

<i>Należące do portfela handlowego</i>						
<i>Należące do portfela niehandlowego</i>						

Liczba instrumentów	Waluta	Wartość nominalna w walucie	Wartość nominalna w PLN	Wartość według ceny nabycia w walucie	Wartość według ceny nabycia w PLN	Wartość bilansowa w walucie
8	9	10	11	12	13	14
<i>Należące do portfela handlowego</i>						
<i>Należące do portfela niehandlowego</i>						

Wartość bilansowa w PLN	Kupon w %	Zmodyfikowana duracja	Pozycja w MDF	Funkcja	Uwagi
15	16	17	18	19	20
<i>Należące do portfela handlowego</i>					
<i>Należące do portfela niehandlowego</i>					

Część C: Instrumenty, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. c-i ustawy, z wyłączeniem produktów energetycznych będących przedmiotem obrotu hurtowego na OTF, które muszą być wykonywane przez dostawę, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. e ustawy

Lp.	Pozycja (długa/krótka)	Rodzaj instrumentu	Instrument notowany	Rodzaj instrumentu bazowego	Instrument bazowy (nazwa)	ISIN kontraktu
1	2	3	4	5	6	7
<i>Należące do portfela handlowego</i>						
<i>Należące do portfela niehandlowego</i>						

Liczba kontraktów	Waluta	Wartość nominalna w walucie	Wartość nominalna w PLN	Wartość według ceny nabycia w walucie	Wartość według ceny nabycia w PLN	Wartość bilansowa w walucie
8	9	10	11	12	13	14
<i>Należące do portfela handlowego</i>						
<i>Należące do portfela niehandlowego</i>						

Wartość bilansowa w PLN	Termin zapadalności	Pozycja w MDF	Funkcja	Typ kontrahenta	Uwagi
15	16	17	18	19	20
<i>Należące do portfela handlowego</i>					

<i>Należące do portfela niehandlowego</i>						

Część D: Inne

Lp.	Pozycja (długa/krótka)	Rodzaj instrumentu	Instrument notowany	Nazwa emitenta/instrumentu	ISIN	Liczba instrumentów
1	2	3	4	5	6	7
<i>Należące do portfela handlowego</i>						
<i>Należące do portfela niehandlowego</i>						

Waluta	Wartość według ceny nabycia w walucie	Wartość według ceny nabycia w PLN	Wartość bilansowa w walucie	Wartość bilansowa w PLN	Pozycja w MDF	Funkcja
8	9	10	11	12	13	14
<i>Należące do portfela handlowego</i>						
<i>Należące do portfela niehandlowego</i>						

Uwagi
15
<i>Należące do portfela handlowego</i>
<i>Należące do portfela niehandlowego</i>

Miejsce i data sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie sporządził: (imię i nazwisko)

(stanowisko)

(podpis)

(telefon/e-mail służbowy)

(data)

Sprawozdanie akceptował: (imię i nazwisko)

(stanowisko)

(podpis)

(data)

INSTRUKCJA

dotycząca sprawozdania w zakresie instrumentów finansowych

1. Pozycje w instrumentach finansowych, na potrzeby wypełnienia raportu, dzieli się na odpowiednie kategorie instrumentów i przedstawia się dane w ich zakresie w odpowiednich częściach raportu w podziale na pozycje zaliczane do portfela handlowego oraz pozycje zaliczane do portfela niehandlowego zgodnie z rozporządzeniem 575/2013:
 - 1) akcje i udziały (część A);
 - 2) instrumenty dłużne (część B);
 - 3) instrumenty, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. c–i ustawy, z wyłączeniem produktów energetycznych będących przedmiotem obrotu hurtowego na OTF, które muszą być wykonywane przez dostawę, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. e ustawy (część C);
 - 4) inne (część D).
2. „Wartość bilansowa” oznacza wartość danego instrumentu ustaloną zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości zgodną z odpowiednią pozycją bilansową sprawozdania miesięcznego (MDF).
3. „Wartość według ceny nabycia” oznacza wartość danego instrumentu ustaloną zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w momencie nabycia tego instrumentu.
4. W kolumnie „Instrument notowany” wskazuje się, czy dany instrument jest notowany na rynku regulowanym [tak], czy nie [nie].
5. W kolumnie „Pozycja (długa/krótka)” wskazuje się, jaką pozycję w danym instrumencie zajmuje podmiot.
6. W kolumnie „Waluta” podaje się skrót waluty zgodnie z międzynarodowym standardem ISO 4217, w której określona jest wartość danego instrumentu.
7. W kolumnie „Funkcja” określa się działalność, w ramach której podmiot zajął określoną pozycję w instrumencie, odpowiednio:
 - 1) [animator] – świadczenie usług animatora emisji/emitenta;
 - 2) [dealer] – działalność inwestycyjna na rachunek własny;
 - 3) [subemisja] – świadczenie usług subemisji;
 - 4) [inna – opis w uwagach] – inna działalność – szczegóły podaje się w kolumnie „Uwagi”.
8. Wartości w kolumnach „ISIN” części A, B i D oraz „ISIN kontraktu” części C zawierają międzynarodowy numer identyfikacyjny papierów wartościowych, jeżeli został nadany. Jeżeli numer nie został nadany, pole zawiera wartość [brak].
9. W kolumnie „Pozycja w MDF” wskazuje się pozycję bilansu, do której w sprawozdaniu miesięcznym (MDF) zaliczono daną pozycję.
10. W kolumnie „Typ kontrahenta” wskazuje się typ drugiej strony transakcji, np. kontrahent centralny, przedsiębiorstwo, klient detaliczny.
11. W kolumnie „Uwagi” przedstawia się ewentualne uwagi dotyczące raportowanych wartości, w szczególności w przypadku gdy w innych kolumnach przedstawiono wartości wymagające uszczegółowienia.
12. W części A (akcje i udziały) wartości w kolumnie „Rynek zgodnie z art. 341 ust. 3 rozporządzenia 575/2013” powinny być zgodne ze standardami technicznymi, o których mowa w art. 341 ust. 3 rozporządzenia 575/2013.
13. W części A (akcje i udziały) w kolumnie „Rodzaj instrumentu” wskazuje się odpowiednio: [akcja], [udział].
14. W części B (instrumenty dłużne) w kolumnie „Rodzaj instrumentu” wskazuje się odpowiednio: [obligacje skarbowe], [obligacje korporacyjne], [bony skarbowe], [inne – opis w Uwagach].

15. W części C (instrumenty, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. c–i ustawy, z wyłączeniem produktów energetycznych będących przedmiotem obrotu hurtowego na OTF, które muszą być wykonywane przez dostawę, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. e ustawy) w kolumnie „Rodzaj instrumentu” przedstawia się opis charakteryzujący dany instrument, np. CFD (kontrakt na różnice kursowe), futures (kontrakt terminowy typu futures), forward (kontrakt terminowy typu forward), opcja call (opcja kupna), opcja put (opcja sprzedaży) itp.
16. W części C (instrumenty, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. c–i ustawy, z wyłączeniem produktów energetycznych będących przedmiotem obrotu hurtowego na OTF, które muszą być wykonywane przez dostawę, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. e ustawy) w kolumnie „Rodzaj instrumentu bazowego” wskazuje się rodzaj instrumentu bazowego, w szczególności: [waluta], [instrument dłużny], [akcja], [indeks giełdowy], [indeks inny], [towar] lub inną wartość, która charakteryzuje daną pozycję w bardziej odpowiedni sposób.
17. W części C (instrumenty, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. c–i ustawy, z wyłączeniem produktów energetycznych będących przedmiotem obrotu hurtowego na OTF, które muszą być wykonywane przez dostawę, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. e ustawy) oraz D (inne) w kolumnie „Uwagi”, poza informacjami wskazanymi w pkt 11 instrukcji, wskazuje się jednostkę, która odnosi się do wartości przedstawionej w kolumnie „Liczba kontraktów”.