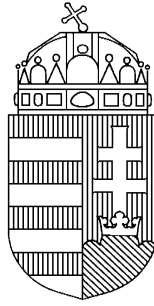


MAGYAR



KÖZLÖNY

A MAGYAR KÖZTÁRSASÁG HIVATALOS LAPJA

Budapest,
2002. március 20.,
szerda

36. szám
II. kötet

Ára: 2716,- Ft

TARTALOMJEGYZÉK

14/2002. (III. 20.) PM r.

A befektetési szolgáltatók üzleti, szolgáltatási tevékenységéhez, a befektetési vállalkozások és hitelintézetek kereskedési könyv vezetéséhez kapcsolódó, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére történő adatszolgáltatási kötelezettségéről

II. rész JOGSZABÁLYOK

A Kormány tagjainak rendeletei

A pénzügyminiszter 14/2002. (III. 20.) PM rendelete

**a befektetési szolgáltatók üzleti, szolgáltatási
tevékenységéhez, a befektetési vállalkozások
és hitelintézetek kereskedési könyv vezetéséhez
kapcsolódó, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete
részére történő adatszolgáltatási kötelezettségéről**

A tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.) 451. §-a (2) bekezdésének *l*) pontjában, valamint a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló, többször módosított 1996. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Hpt.) 235. §-a (2) bekezdésének *g*) pontjában kapott felhatalmazás alapján az alábbiakat rendelem el:

1. §

E rendelet hatálya — a befektetési szolgáltatási engedéllyel nem rendelkező árutőzsdetag, az egyéni vállalkozó és a Tpt. 87. §-ának (7) bekezdése szerinti gazdálkodó szervezet kivételével — a Tpt. 81. §-ának (1) és (2) bekezdésében meghatározott befektetési szolgáltatási és kiegészítő befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató befektetési szolgáltatóra, valamint a befektetési szolgáltatási tevékenységet nem végző, de a Hpt. 76. §-ának (3) bekezdése alapján kereskedési könyvet vezetni köteles hitelintézetre terjed ki.

2. §

(1) A befektetési szolgáltató a rendszeres helyszínen kívüli felügyeleti ellenőrzés érdekében napi, heti, havi, negyedéves és eseti jelentést, a kereskedési könyvet vezető hitelintézet napi és havi jelentést (a továbbiakban: felügyeleti jelentés) készít, amelyet e rendeletben meghatározottak szerint megküld a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: Felügyelet) részére. A befektetési vállalkozás évenkénti jelentést is készít, amelyet e rendeletben meghatározottak szerint megküld a Felügyelet részére.

(2) Az adatszolgáltatási kötelezettséget a Felügyelet előírása szerint, elektronikus formában kell elkészíteni. Az elkészített jelentéseket a Felügyeletnek elektronikus formában, internetes kapcsolaton keresztül meg kell küldeni. A havi, a negyedéves és az éves jelentéseket emellett papíron is elő kell állítani, és egy példányban papír alapon is meg kell küldeni a Felügyelet részére. Az adatszolgáltató valamennyi esetben köteles gondoskodni a jelentések és módosításaik nyilvántartásáról, illetve arról, hogy a jelentések a (3) bekezdésben előírt őrzési idő folyamán a Felügyelet számára mindenkor, ellenőrizhető módon rendelkezésre álljanak oly módon, hogy a Felügyelet felhívására a beküldött jelentésekkel megegyező formában és tartalommal papír formátumban, az adatszolgáltatásért felelős mindenkori személyek, illetve adatszolgáltatásért felelős személyek hiányában a cégjegyzésre jogosultak aláírásával ellátva elő tudja állítani.

(3) Az adatszolgáltató a napi, a heti és az eseti jelentéseket a jelentés készítését követő második naptári év december 31-éig, a havi, a negyedéves és az éves jelentéseket a jelentés készítését követő ötödik naptári év december 31-éig köteles megőrizni.

(4) Az értékadatokat — a papiros formátumú és az elektronikus formátumú jelentésekben egyaránt — forintban kell megadni, más mennyiségi egységek nem szerepelhetnek. Az adatszolgáltatás teljesítésének részletes előírásait e rendelet 25. számú melléklete határozza meg.

3. §

(1) A befektetési vállalkozás, valamint a kereskedési könyvet vezetni köteles hitelintézet köteles a Felügyelet részére a Tpt. 173. §-a, illetve a Hpt. 76. § (9) bekezdése alapján meghatározott és a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók, kockázatvállalások, a devizaárfolyamkockázat és nagykockázatok fedezetéhez szükséges tőkekövetelmény megállapításának szabályairól és a kereskedési könyv vezetésének részletes szabályairól szóló 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet előírásai szerint naponta kiszámított tőkekövetelményeket megadni az alábbi bontás szerint:

- a) Pozíciókockázat tőkekövetelménye,
- b) Partnerkockázat tőkekövetelménye,
- c) Árukockázat tőkekövetelménye,
- d) Nagykockázat tőkekövetelménye,
- e) Devizaárfolyam-kockázat tőkekövetelménye.

(2) A befektetési szolgáltató, valamint a kereskedési könyvet vezető hitelintézet a tőkekövetelményekre vonatkozó jelentést naponta, az 1. számú melléklet szerinti formában és tartalommal, a tárgnapot követő munkanapon 17.00 óráig eljuttatja a Felügyeletnek.

4. §

(1) A befektetési vállalkozás a szavatoló tőke tíz százalékát meghaladó kockázatvállalásairól a 2. számú melléklet szerinti formában és tartalommal naponta készít jelentést.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott napi jelentéseket a befektetési szolgáltató a tárgnapot követő munkanapon 17.00 óráig eljuttatja a Felügyeletnek.

5. §

(1) A kereskedési könyvet vezető hitelintézet a szavatoló tőke három százalékát meghaladó kereskedési könyvi kockázatvállalásairól a 3. számú melléklet szerinti formában és tartalommal naponta készít jelentést.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott napi jelentéseket a kereskedési könyvet vezető hitelintézet a tárgnapot követő munkanapon 17.00 óráig eljuttatja a Felügyeletnek.

6. §

(1) A befektetési vállalkozás a pénzfedezettségről, a befektetési szolgáltató az értékpapír-fedezettségről és tevékenységének kockázatairól a 4. számú melléklet szerinti formában és tartalommal naponta készít jelentést.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott napi jelentéseket a befektetési szolgáltató a tárgnapot követő munkanapon 17.00 óráig eljuttatja a Felügyeletnek.

7. §

(1) A befektetési vállalkozás az általa nyújtott befektetési hitelek és halasztott pénzügyi teljesítések állományváltozási adatairól az 5. számú melléklet szerinti formában és tartalommal naponta készít jelentést.

(2) A befektetési szolgáltató a saját számlára és bizományosként teljesített értékpapír-kölcsönzési ügyleteinek állományváltozási adatairól a 6. számú melléklet szerinti formában és tartalommal, repo-ügyleteinek állományváltozási adatairól a 7. számú melléklet szerinti formában és tartalommal naponta készít jelentést.

(3) Az (1)—(2) bekezdésekben meghatározott napi jelentéseket a befektetési szolgáltató a tárgnapot követő munkanapon 17.00 óráig eljuttatja a Felügyeletnek.

8. §

(1) A befektetési szolgáltató valamennyi, a tőzsdén kívüli forgalom keretében kötött ügyletről köteles adatokat szolgáltatni.

(2) A befektetési szolgáltató a tőzsdén kívül kötött ügyletei közül

a) az azonnali ügyletekről a 8. számú melléklet szerinti formában, valamint

b) a határidős ügyletekről, az opciós ügyletekről, valamint az opció kiírójával szemben lehívott leszállítási opciós ügyletek adatairól a 9. számú melléklet szerinti formában

és tartalommal hetente készít jelentést.

(3) A befektetési szolgáltató a (2) bekezdésben meghatározott tőzsdén kívüli ügyletekre vonatkozó heti jelentéseket hetente, a tárgyhetet követő hét második munkanapján 17.00 óráig megküldi a Felügyeletnek.

(4) A Felügyelet a tőzsdén kívüli forgalom azonnali ügyleteinek adatait hetente a tőzsde lapjában nyilvánosságra hozza.

9. §

(1) A befektetési vállalkozás a felügyeleti ellenőrzéshez szükséges, az adatszolgáltatás alapját képező magyar számviteli jogszabályok szerinti, havonta lezárt főkönyvi és egyéb analitikus nyilvántartásai alapján készített Havi jelentést

a) mérlegadatok,

b) eredménykimutatás és eredményadatok részletezése,

c) egyéb tájékoztató adatok, derivatív ügyletek,

d) a Tpt. 175. § (4) bekezdése alapján meghatározott, a Hpt. 5. számú melléklete előírásai alapján kiszámított szavatoló tőke, és

e) a nem kereskedési könyvben nyilvántartott eszközök és mérlegen kívüli tételekre vonatkozóan a Tpt. 175. § (3) bekezdése alapján meghatározott, és a tőkeegyelelési mutató számításáról szóló 13/2001. (III. 9.) PM rendelet alapján kiszámított tőkeegyelelési mutató szerinti bontásban, a 10. számú mellékletben foglaltaknak megfelelő tartalommal és formában köteles elkészíteni.

(2) A befektetési vállalkozás az (1) bekezdés szerinti Havi jelentést a beszámolás napját követő hónap 20. munkanapjáig köteles a Felügyelet részére megküldeni.

10. §

(1) A befektetési vállalkozás az ügyfelekkel szembeni kockázatvállalásokról havonta a 11. számú melléklet szerinti formában készít jelentést, és a tárgy hónapot követő hónap 20. munkanapjáig eljuttatja a Felügyeletnek.

(2) A befektetési vállalkozás a beszámolási időszak végén fennálló befektetési hitelek és halasztott pénzügyi teljesítések állományának adatairól, a befektetési szolgáltató a beszámolási időszak végén jegyzési garanciavállalás, valamint hozamra és tőkeegyelelésre tett ígéret miatt fennálló kötelezettségeinek adatairól, a beszámolási időszak folyamán általa teljesített jegyzési garanciákról és a hozamra és tőkeegyelelésre tett ígéret miatti teljesítéseiről a

12. számú melléklet szerinti formában havonta készít jelentést, amelyet a tárgy hónapot követő hónap 20. munkanapjáig köteles a Felügyelet részére megküldeni.

(3) A befektetési szolgáltató a beszámolási időszak végén fennálló értékpapír-kölcsönzési ügyletekről, a befektetési vállalkozás a beszámolási időszak végén fennálló repo-ügyleteiről a 13. számú melléklet szerinti formában havonta készít jelentést, amelyet a tárgy hónapot követő hónap 20. munkanapjáig köteles a Felügyelet részére megküldeni.

11. §

(1) A befektetési szolgáltató köteles a Tpt. 82. §-ában meghatározott befektetési eszközökre kötött bizományosi és kereskedelmi tevékenység forgalmi adatait a Felügyelet részére megadni.

(2) A befektetési szolgáltató az (1) bekezdésben meghatározott forgalmi adatokat

a) tőzsdei és tőzsdén kívüli ügyletek,

b) befektetési eszközök típusai, illetve

c) saját számlás és bizományosi ügyletek,

d) devizabelföldi, illetve devizakülföldi befektetők, valamint

e) forintban és devizában kötött ügyletek

szerinti bontásban, a 14. számú melléklet szerinti formában havonta, a tárgy hónapot követő hónap 20. munkanapjáig köteles a Felügyelet részére eljuttatni.

(3) A forgalmi adatokat mind a saját számlás, mind a bizományi ügyletekre minden befektetési szolgáltatónak magának kell jelentenie, függetlenül attól, hogy a tőzsdei kereskedéshez kapcsolódó elszámolási szolgáltatásokat közvetlenül — klíringtagként — vagy közvetve — alklíringtagként — veszi igénybe. Ennek megfelelően a forgalmi jelentésben az általános klíringtag csak a saját számlás és a saját ügyfelei részére teljesített bizományosi forgalmat jelenti.

12. §

(1) A befektetési vállalkozás a piaci kockázat alapú tőkekövetelmény számításához kapcsolódóan, a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciókról és a pozíciókockázat tőkekövetelményéről a 15. számú melléklet szerint, a partnerkockázat tőkekövetelményéről a 16. számú melléklet szerint, az árukockázat, a nagykockázat és a devizaárfolyam-kockázat tőkekövetelményéről a 17. számú melléklet szerint elkészített jelentést havonta, a tárgy hónapot követő hónap 20. munkanapjáig küldi meg a Felügyeletnek. A kereskedési könyvet vezető hitelintézet a piaci kockázat alapú tőkekövetelmény számításához kapcsolódóan, a 15. és a 16. számú melléklet szerint, valamint a 36D1, 36D2 és 36E táblák kivételével a 17. számú melléklet szerint elkészített jelentést havonta, a tárgy hónapot követő hónap 20. munkanapjáig küldi meg a Felügyeletnek.

(2) A belső modelleket alkalmazó befektetési szolgáltató és kereskedési könyvet vezető hitelintézet a belső modellekre vonatkozó információs jelentést a *18. számú melléklet* szerinti formában és tartalommal, havonta, a tárgyhónapot követő hónap 20. munkanapjáig eljuttatja a Felügyeletnek.

(3) A befektetési szolgáltató és a kereskedési könyvet vezető hitelintézet a kereskedési és nem kereskedési könyv közötti átsorolásokra vonatkozó információs jelentést a *19. számú melléklet* szerinti formában és tartalommal, havonta, a tárgyhónapot követő hónap 20. munkanapjáig eljuttatja a Felügyeletnek.

13. §

A befektetési vállalkozás a 10/2002. (II. 20.) PM rendelet szerint minősített eszközeiről és a minősítés alapján elszámolt értékvesztés mértékéről, valamint a minősített mérlegen kívüli kötelezettségeiről és a minősítés alapján képzett céltartalék mértékéről a *20. számú melléklet* szerinti formában készít jelentést, amelyet negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20. munkanapjáig megküldi a Felügyeletnek.

14. §

A befektetési vállalkozás a pénzmossással kapcsolatos bejelentések összefoglaló adatairól a *21. számú melléklet* szerinti formában negyedévente készít jelentést, és a tárgynegyedévet követő hónap 20. munkanapjáig megküldi a Felügyeletnek.

15. §

A befektetési vállalkozás a 8/2002. (II. 20.) PM rendelet szerint az országkockázat tőkekövetelményéről a *22. számú melléklet* szerinti formában negyedévente készít jelentést, és a tárgynegyedévet követő hónap 20. munkanapjáig megküldi a Felügyeletnek.

16. §

A befektetési szolgáltató a felügyeleti díj számítására a *23. számú melléklet* szerinti formában negyedévente készít jelentést, és a tárgynegyedévet követő hónap 20. munkanapjáig megküldi a Felügyeletnek.

17. §

(1) A befektetési vállalkozás könyvvizsgáló által ellenőrzött éves beszámoló alapján évenkénti jelentést készít,

amely a 10. számú mellékletben foglalt Havi jelentésben meghatározottak szerint

- a) a mérlegadatokat,
- b) az eredménykimutatást és az eredményadatok részletezését,
- c) az egyéb tájékoztató adatokat, a derivatív ügyletek adatait,
- d) a szavatoló tőkére, illetve
- e) a tőke megfelelési mutatóra vonatkozó számításokat tartalmazza.

(2) A befektetési vállalkozás az (1) bekezdésben meghatározott évenkénti felügyeleti jelentést, valamint az éves beszámolót — a Tpt. 395. § (4) bekezdés *h)* pontjában meghatározottak szerint — a közgyűlést követő 15. munkanapon belül kell benyújtani a Felügyelet részére.

18. §

A vevő pozíciójában lévő befektetési szolgáltató a Tpt. 123. § szerinti ügyletekről, a befektetési szolgáltató 124. § szerinti ügyletekről a *24. számú melléklet* szerinti formában és tartalommal elkészített Eseti jelentést legkésőbb a tárgynapot követő második munkanapon 17.00 óráig eljuttatja a Felügyeletnek.

19. §

(1) Az e rendelet mellékleteiben foglaltaknak megfelelő formában és tartalommal meghatározott jelentések kitöltésére vonatkozó rendelkezéseket a 25. számú mellékletben foglalt Kitöltési útmutató tartalmazza. Az adatszolgáltatás alapját a magyar számviteli jogszabályok szerint készített főkönyvi és egyéb analitikus nyilvántartások képezik.

(2) A befektetési szolgáltató a felügyeleti jelentését a titokvédelmi rendelkezések megtartásával köteles elkészíteni és továbbítani.

Módosuló jogszabály

20. §

A 12/2002. (II. 20.) PM rendelet 4. §-ának bevezető szövegrésze helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. § A Magyar Állam és a Magyar Nemzeti Bank kivételével az értékpapír kibocsátója”

21. §

Ez a rendelet 2002. március 31-én lép hatályba.

Tállai András s. k.,
penzügyminisztériumi
politikai államtitkár

PSZÁF azonosító 30. A1	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVET VEZETŐ HITELINTÉZET
A KERESKEDÉSI KÖNYV ÉS A DEVIZAÁRFOLYAM KOCKÁZAT NAPI TŐKEKÖVETELMÉNYE

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Értékek forintban			
			Sztenderd módszer szerint	Belső modell alapján számított	Tőkekövetelmény	Mód.
a			b	c	d	
01	30A 1	S Kereskedési könyv tőkekövetelménye (2+9+17+18)				
02	30A 1	S Pozíciókockázat tőkekövetelménye				
03	30A 1	Kötvények egyedi pozíciókockázatának tőkekövetelménye				
04	30A 1	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye				
05	30A 1	Részvények egyedi pozíciókockázatának tőkekövetelménye				
06	30A 1	Részvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye				
07	30A 1	Opciók ügyletek (gamma és vega kockázatok) további tőkekövetelménye				
08	30A 1	Egyéb értékpapírok pozíciókockázatának tőkekövetelménye				
09	30A 1	S Partnerkockázat tőkekövetelménye				
10	30A 1	Nyitva szállítás partnerkockázatának tőkekövetelménye (saját számlás ügyletek)				
11	30A 1	Nyitva szállítás partnerkockázatának tőkekövetelménye (bizományosi ügyletek)				
12	30A 1	Letétek, díjak, jutalékok és egyéb partnerkockázat tőkekövetelménye				
13	30A 1	Késedelmes teljesítés partnerkockázatának tőkekövetelménye				
14	30A 1	Repó és értékpapírkölcsönzési ügyletek partnerkockázati tőkekövetelménye				
15	30A 1	Tőzsdén kívüli határidős ügyletek partnerkockázati tőkekövetelménye				
16	30A 1	Egyéb tőzsdén kívüli származtatott ügyletek partnerkockázati tőkekövetelménye				
17	30A 1	Árukockázat tőkekövetelménye				
18	30A 1	Nagykockázat tőkekövetelménye				
19	30A 2	Devizaárfolyam kockázat tőkekövetelménye				

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. A2	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="text"/>
-------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - Szavatoló tőke tíz százalékát meghaladó kockáztvállalások

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél/Ügyfélcsoport neve	Kód A T K V S E	Ügyfél azonosító	Nem kereskedési könyvi kockáztvállalások							Mód.	
					Befektetési hitel összege	Halasztott fizetés összege	Váltókövetelés	Vagyoni részesedések	Nem kereskedési könyvi részvények	Nem kereskedési könyvi, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Adott kölcsön éven túli lejárat		Adott kölcsön éven belüli lejárat
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
01	30A2 1	ÖSSZESEN											
02	30A2 1 01												
03	30A2 1 02												
04	30A2 1 03												
05	30A2 1 04												
06	30A2 1 05												
07	30A2 1 06												
08	30A2 1 07												
09	30A2 1 08												
10	30A2 1 09												
11	30A2 1 10												
12	30A2 1 11												
...	30A2 1 ...												
...	30A2 1 ...												
...	30A2 1 ...												
...	30A2 1 ...												
100	30A2 1 99												

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. A2	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E, M) <input type="text"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - Szavatoló tőke tíz százalékát meghaladó kockázatvállalások (folyt.)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél/Ügyfélcsoport neve	Kód A T K V S E	Ügyfél azonosító	Nem kereskedési könyvi kockázatvállalások							Nem kereskedési könyvi kockázatvállalások összesen (d+e+f+g+h+i+j +k+l+q+r)	Mód.
					Egyéb mérlegen belüli tételek	Tpt. szerint hozamra, illetve a tőke megővására tett ígéret	Kezesség- vállalás	Peres ügyekkel kapcsolatos kötelezettségek	Egyéb függő és jövőbeni kötelezettségek	Függő és egyéb jövőbeni kötelezettségek összesen (m+n+o+p)	Határidős ügyletek		
		a	b	c	l	m	n	o	p	q	r	s	
01	30A2 1	ÖSSZESEN											
02	30A2 1 01												
03	30A2 1 02												
04	30A2 1 03												
05	30A2 1 04												
06	30A2 1 05												
07	30A2 1 06												
08	30A2 1 07												
09	30A2 1 08												
10	30A2 1 09												
11	30A2 1 10												
12	30A2 1 11												
...	30A2 1 ...												
...	30A2 1 ...												
...	30A2 1 ...												
...	30A2 1 ...												
###	30A2 1 99												

adatszolgáltatásért felelős személy és neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. A2	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
----------------------------------	--	---	---	------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - Szavatoló tőke tíz százalékát meghaladó kockázatvállalások (folyt.)

Adatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél/Ügyfélcsoport neve	Kód A T K V S E	Ügyfél azonosító	Kereskedési könyvi kockázatvállalások				Kereskedési könyvi kockázatvállalások összesen (t+u+v+w)	Kockázatvállalások összesen (s+x)	Mód.
					Pozíciókockázat		Partnerkockázat				
					Bizományosi ügyletből	Saját számlás ügyletből	Bizományosi ügyletből	Saját számlás ügyletből			
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>t</i>	<i>u</i>	<i>v</i>	<i>w</i>	<i>x</i>	<i>y</i>	
01	30A2 1	ÖSSZESEN									
02	30A2 1 01										
03	30A2 1 02										
04	30A2 1 03										
05	30A2 1 04										
06	30A2 1 05										
07	30A2 1 06										
08	30A2 1 07										
09	30A2 1 08										
10	30A2 1 09										
11	30A2 1 10										
12	30A2 1 11										
...	30A2 1 ...										
...	30A2 1 ...										
...	30A2 1 ...										
...	30A2 1 ...										
###	30A2 1 99										

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. A3	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
---	--	---	---	--

KERESKEDÉSI KÖNYVET VEZETŐ HITELINTÉZET - Szavatoló tőke három százalékát meghaladó kereskedési könyvi kockázatvállalások

Adatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél/Ügyfélcsoport neve	Kód A T K V S E	Ügyfél azonosító	Kereskedési könyvi kockázatvállalások				Kereskedési könyvi kockázatvállalá- sok összesen (d+e+f+g)	Mód					
					Pozíciókockázat		Partnerkockázat								
					Bizományosi ügyletből	Saját számlás ügyletből	Bizományosi ügyletből	Saját számlás ügyletből							
a		b		c		d		e		f		g		h	
01	30A3 1	ÖSSZESEN													
02	30A3 1 01														
03	30A3 1 02														
04	30A3 1 03														
05	30A3 1 04														
06	30A3 1 05														
07	30A3 1 06														
08	30A3 1 07														
09	30A3 1 08														
10	30A3 1 09														
11	30A3 1 10														
12	30A3 1 11														
...	30A3 1 ...														
...	30A3 1 ...														
...	30A3 1 ...														
...	30A3 1 ...														
###	30A3 1 99														

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

4/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. B	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - PÉNZFEDEZETTSÉGI JELENTÉS

Adatok forintban

Sor sz.	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód.
		a	b	
001	30 B 1	ÜGYFELEK KÖVETELÉSEI ÖSSZESEN (2+3)	S	
002	30 B 1 1	Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege összesen		
003	30 B 1 2	Ügyfelek ügyfélszámlára át nem vezetett követelése	S	
004	30 B 1 2 1	Ügyfélszámlával rendelkező ügyfelek követelése		
005	30 B 1 2 2	Ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek követelése		
006	30 B 2	PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN (7+41+44+47+48)	S	
007	30 B 2 1	PÉNZTÁR ÉS PÉNZFORGALMI SZÁMLÁK ÖSSZESEN (8+11+38)	S	
008	30 B 2 1 1	Pénztárak egyenlege	S	
009	30 B 2 1 1 1	Saját pénzeszköz		
010	30 B 2 1 1 2	Ügyfél pénzeszköz		
011	30 B 2 1 2	Elszámolóházaknál lévő pénzeszközök (12+35)	S	
012	30 B 2 1 2 1	KELER Rt.-nél vezetett számlák	S	
013	30 B 2 1 2 1 1 1	Tőzsdeforgalmi ügyfélszámla (1001)	S	
014	30 B 2 1 2 1 1 1 1	Saját pénzeszköz		
015	30 B 2 1 2 1 1 1 2	Megbízói pénzeszköz		
016	30 B 2 1 2 1 1 2	Azonnali piac ügyfél alapbiztosíték alszámla (1002)	S	
017	30 B 2 1 2 1 1 2 1	Saját pénzeszköz		
018	30 B 2 1 2 1 1 2 2	Megbízói pénzeszköz		
019	30 B 2 1 2 1 2 1	Saját alszámla (3001) - saját pénzeszköz		
020	30 B 2 1 2 1 2 2	Határidős saját alapbiztosíték alszámla (1004 vagy 3004) - saját pénzeszköz		
021	30 B 2 1 2 1 2 3	Segédfedezeti alszámla (1009 vagy 3009) - saját pénzeszköz		
022	30 B 2 1 2 1 2 4	Saját vételár letéti alszámla (1054) - saját pénzeszköz		
023	30 B 2 1 2 1 3 1	Megbízói alszámla (1006 vagy 3006) - megbízói pénzeszköz		
024	30 B 2 1 2 1 3 2	Határidős megbízói alapbiztosíték (1005 vagy 3005) - megbízói pénzeszköz		
025	30 B 2 1 2 1 3 3	Megbízói vételár letéti alszámla (1055) - megbízói pénzeszköz		
026	30 B 2 1 2 1 4	Vételár letéti számla (gabona- és hús szekció) (1015 vagy 3015)	S	
027	30 B 2 1 2 1 4 1	Saját pénzeszköz		
028	30 B 2 1 2 1 4 2	Megbízói pénzeszköz		
029	30 B 2 1 2 1 5	Pool biztosíték alszámla (1013)	S	
030	30 B 2 1 2 1 5 1	Saját pénzeszköz		
031	30 B 2 1 2 1 5 2	Megbízói pénzeszköz		
032	30 B 2 1 2 1 6	Egyéb KELER Rt.-nél vezetett számla	S	
033	30 B 2 1 2 1 6 1	Saját pénzeszköz		
034	30 B 2 1 2 1 6 2	Megbízói pénzeszköz		
035	30 B 2 1 2 2	Más, nemzetközileg elismert elszámolóházánál lévő pénzeszközök	S	
036	30 B 2 1 2 2 1	Saját pénzeszköz		
037	30 B 2 1 2 2 2	Megbízói pénzeszköz		

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. B	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - PÉNZFEDEZETTSÉGI JELENTÉS (folyt.)

Sor sz.	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	forintban		
			Összesen	Mód.	
		a	b		
038	30 B 2 1 3	Hítelintézetnél vezetett számla	S		
039	30 B 2 1 3 1	Saját pénzeszköz			
040	30 B 2 1 3 2	Megbízói pénzeszköz			
041	30 B 2 2	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél lévő pénzeszközök	S		
042	30 B 2 2 1	Saját pénzeszköz			
043	30 B 2 2 2	Megbízói pénzeszköz			
044	30 B 2 3	Más befektetési szolgáltatónál lévő pénzeszközök	S		
045	30 B 2 3 1	Saját pénzeszköz			
046	30 B 2 3 2	Megbízói pénzeszköz			
047	30 B 2 4	Ügynöknél lévő ügyfél pénzeszköz összesen	S		
048	30 B 2 5	Úton lévő pénzeszköz összesen	S		
049	30 B 2 5 1	Saját pénzeszköz			
050	30 B 2 5 2	Ügyfél pénzeszköz			
051	30 B 2 6 1	SAJÁT PÉNZESZKOZOK ÖSSZEGE (9+14+17+19+20+21+22+27+30+33+36+39+42+45+49)	S		
052	30 B 2 6 2	ÜGYFÉLKÖVETELÉSEK PÉNZÜGYI FEDEZETE (6-51)	S		
053	30 B 3 1	Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)			
054	30 B 3 2	Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke			
055	30 B 4	GARANCIA ALAPOK	S		
056	30 B 4 1	KELER Rtnél lévő alapok (TEA, HPTEA)			
057	30 B 4 2	KELER Rtnél lévő alapok (KGA)			
058	30 B 5	ELSŐDLEGES FEDEZETTSÉG (52-1)	S		
059	30 B 6	MÁSODLAGOS FEDEZETTSÉG (6-1-53)	S		
060	30 B 7	HARMADLAGOS FEDEZETTSÉG (59+54+55)	S		
061	30 B 8	NEGYEDLEGES FEDEZETTSÉG (60+53)	S		
Tájékoztató adat					
062	30 B 9 1	Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege			
063	30 B 9 2	Más, nemzetközileg elismert elszámolóháznál lévő alapok			

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E,M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.)
(Hely szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	T 705 megbízói	T 705 saját	T 705 összesen (d+e)	A 705 megbízói	A 705 saját zárolt	A 705 saját szabad rendelkezésű	A 705 saját (h+i)	A 705 összesen (g+j)	T 761 összesen	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	<i>k</i>	<i>l</i>	
01	30 C	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN												
02	30 C	1. Állampapírok összesen												
03	30 C 001													
04	30 C 002													
05	30 C 003													
06	30 C 004													
07	30 C 005													
08	30 C 006													
09	30 C ...													
10	30 C 999													
11	30 C	2. Tőzsdei részvények össz.												
12	30 C 001													
13	30 C 002													
14	30 C 003													
15	30 C 004													
16	30 C 005													
17	30 C 006													
18	30 C ...													
19	30 C 999													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E,M) <input type="text"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.) (folytatás)
(Hely szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	T 761-ből saját zárt állampapír	T 761-ből saját szabad rendelkezési állampapír	T 761-ből saját zárt egyéb értékpapír	T 761-ből saját szabad rendelkezési egyéb értékpapír	KELER összesen (f+k+l)	Saját értéktár	Elismert elszámolóháznál (értéktárnál)	Egyéb külső helyen	Szállítás alatt	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>m</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>p</i>	<i>q</i>	<i>r</i>	<i>s</i>	<i>t</i>	<i>u</i>	
01	30 C	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN												
02	30 C	1. Állampapírok összesen												
03	30 C 001													
04	30 C 002													
05	30 C 003													
06	30 C 004													
07	30 C 005													
08	30 C 006													
09	30 C ...													
10	30 C 999													
11	30 C	2. Tőzsdei részvények össz.												
12	30 C 001													
13	30 C 002													
14	30 C 003													
15	30 C 004													
16	30 C 005													
17	30 C 006													
18	30 C ...													
19	30 C 999													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E.M) <input type="text"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.) (folytatás)
(Tulajdonos szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	Értékpapírok összesen (q+r+s+t+u)	Saját állomány	Bruttó ügyfél- követelés	Bruttó ügyfél- tartozás	Nettó ügyfél- követelés (x-y)	Ügyfél értékpapír fedezete (v-x)	Értékpapírok egyenlege össz. (aa-w)	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>v</i>	<i>w</i>	<i>x</i>	<i>y</i>	<i>z</i>	<i>aa</i>	<i>ab</i>	
01	30 C 0	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN										
02	30 C 1	1. Állampapírok összesen										
03	30 C 1 001											
04	30 C 1 002											
05	30 C 1 003											
06	30 C 1 004											
07	30 C 1 005											
08	30 C 1 006											
09	30 C 1 ...											
10	30 C 1 999											
11	30 C 2	2. Tőzsdei részvények össz.										
12	30 C 2 001											
13	30 C 2 002											
14	30 C 2 003											
15	30 C 2 004											
16	30 C 2 005											
17	30 C 2 006											
18	30 C 2 ...											
19	30 C 2 999											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	(E, M) <input type="text"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.)
(Hely szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	T 705 megbízói	T 705 saját	T 705 összesen (d+e)	A 705 megbízói	A 705 saját zárolt	A 705 saját szabad rendelkezési	A 705 saját (h+i)	A 705 összesen (g+j)	T 761 összesen	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
20	30 C	3.Tőzsdén kívüli részvény össz.												
21	30 C 001													
22	30 C 002													
23	30 C 003													
24	30 C 004													
25	30 C ...													
26	30 C 999													
27	30 C	4. Kárpótlási jegy összesen												
28	30 C 001													
29	30 C 002													
30	30 C 003													
31	30 C ...													
32	30 C 999													
33	30 C	5. Befektetési jegy összesen												
34	30 C 001													
35	30 C 002													
36	30 C 003													
37	30 C ...													
38	30 C 999													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	(E,M) <input type="text"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.) (folytatás)
(Hely szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	T 761-ből saját zárolt állampapír	T 761-ből saját szabad rendelkezési állampapír	T 761-ből saját zárolt egyéb értékpapír	T 761-ből saját szabad rendelkezési egyéb értékpapír	KELER összesen (f+k+l)	Saját értéktár	Elismert elszámolóháznál (értéktárnál)	Egyéb külső helyen	Szállítás alatt	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>m</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>p</i>	<i>q</i>	<i>r</i>	<i>s</i>	<i>t</i>	<i>u</i>	
20	30 C	3. Tőzsdén kívüli részvény összesen												
21	30 C 001													
22	30 C 002													
23	30 C 003													
24	30 C 004													
25	30 C ...													
26	30 C 999													
27	30 C	4. Kárpótlási jegy összesen												
28	30 C 001													
29	30 C 002													
30	30 C 003													
31	30 C ...													
32	30 C 999													
33	30 C	5. Befektetési jegy összesen												
34	30 C 001													
35	30 C 002													
36	30 C 003													
37	30 C ...													
38	30 C 999													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
--	--	---	---	------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.) (folytatás)
(Tulajdonos szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	Értékpapírok összesen (q+r+s+t+u)	Saját állomány	Bruttó ügyfél- követelés	Bruttó ügyfél- tartozás	Nettó ügyfél- követelés (x-y)	Ügyfél értékpapír fedezete (v-x)	Értékpapírok egyenlege össz. (aa-w)	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>v</i>	<i>w</i>	<i>x</i>	<i>y</i>	<i>z</i>	<i>aa</i>	<i>ab</i>	
20	30 C 3	3. Tőzsdén kívüli részvény összesen										
21	30 C 3 001											
22	30 C 3 002											
23	30 C 3 003											
24	30 C 3 004											
25	30 C 3 ...											
26	30 C 3 999											
27	30 C 4	4. Kárpótlási jegy összesen										
28	30 C 4 001											
29	30 C 4 002											
30	30 C 4 003											
31	30 C 4 ...											
32	30 C 4 999											
33	30 C 5	5. Befektetési jegy összesen										
34	30 C 5 001											
35	30 C 5 002											
36	30 C 5 003											
37	30 C 5 ...											
38	30 C 5 999											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E,M)
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	<input type="text"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.)
(Hely szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	T 705 megbízói	T 705 saját	T 705 összesen (d+e)	A 705 megbízói	A 705 saját zárolt	A 705 saját szabad rendelkezésű	A 705 saját (h+i)	A 705 összesen (g+j)	T 761 összesen	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	<i>k</i>	<i>l</i>	
39	30 C	6. Vállalati kötvény összesen												
40	30 C 001													
41	30 C 002													
42	30 C 003													
43	30 C 004													
44	30 C 005													
45	30 C 006													
46	30 C ...													
47	30 C 999													
48	30 C	7. Egyéb értékpapír összes.												
49	30 C 001													
50	30 C 002													
51	30 C 003													
52	30 C 004													
53	30 C 005													
54	30 C 006													
55	30 C ...													
56	30 C 999													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
--	--	---	---	------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.) (folytatás)
(Hely szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	T 761-ből saját zárolt állampapír	T 761-ből saját szabad rendelkezési állampapír	T 761-ből saját zárolt egyéb értékpapír	T 761-ből saját szabad rendelkezési egyéb értékpapír	KELER összesen (f+k+l)	Saját értéktár	Elismert elszámolóháznál (értéktárnál)	Egyéb külső helyen	Szállítás alatt	Mód.
		a	b	c	m	n	o	p	q	r	s	t	u	
39	30 C	6. Vállalati kötvény összesen												
40	30 C 001													
41	30 C 002													
42	30 C 003													
43	30 C 004													
44	30 C 005													
45	30 C 006													
46	30 C ...													
47	30 C 999													
48	30 C	7. Egyéb értékpapír összesen.												
49	30 C 001													
50	30 C 002													
51	30 C 003													
52	30 C 004													
53	30 C 005													
54	30 C 006													
55	30 C ...													
56	30 C 999													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E, M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.) (folytatás)
(Tulajdonos szerint)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Me. egység	ISIN kód	Értékpapírok összesen (q+r+s+t+u)	Saját állomány	Bruttó ügyfél- követelés	Bruttó ügyfél- tartozás	Nettó ügyfél- követelés (x-y)	Ügyfél értékpapír fedezete (v-x)	Értékpapírok egyenlege össz. (aa-w)	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>v</i>	<i>w</i>	<i>x</i>	<i>y</i>	<i>z</i>	<i>aa</i>	<i>ab</i>	
39	30 C 6	6. Vállalati kötvény összesen										
40	30 C 6 001											
41	30 C 6 002											
42	30 C 6 003											
43	30 C 6 004											
44	30 C 6 005											
45	30 C 6 006											
46	30 C 6 ...											
47	30 C 6 999											
48	30 C 7	7. Egyéb értékpapír összes.										
49	30 C 7 001											
50	30 C 7 002											
51	30 C 7 003											
52	30 C 7 004											
53	30 C 7 005											
54	30 C 7 006											
55	30 C 7 ...											
56	30 C 7 999											

_____ adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. D	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
--	--	---	---	------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG ÖSSZESÍTÉSE

Adatok névértéken, forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír-csoport megnevezése	Saját állomány	Bruttó ügyfél- követelés	KELER összesen	Saját értéktár	Elismert elszámolóháznál (értéktárnál)	Egyéb külső helyen	Szállítás alatt	Értékpapírok egyenlege össz. (c+d+e+f+g-a-b)	Mód.
ÉRTÉKPAPÍROK FIZIKAI KÉSZLETE			a	b	c	d	e	f	g	h	
01	30 D 0	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN									
02	30 D 1	Állampapír									
03	30 D 2	Tőzsdei részvény									
04	30 D 3	Tőzsdén kívüli részvény									
05	30 D 4	Kárpótlási jegy									
06	30 D 5	Befektetési jegy									
07	30 D 6	Vállalati kötvény									
08	30 D 7	Egyéb értékpapír									

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír-csoport megnevezése	Saját állomány - fizikai készlet	Bruttó ügyfél- követelés - fizikai készlet	Elszámolás alatt lévő vásárolt saját értékpapírok	Elszámolás alatt lévő vásárolt ügyfél értékpapírok	Elszámolás alatt lévő eladott saját értékpapírok	Elszámolás alatt lévő eladott ügyfélpapírok	Saját állomány - jogi készlet (a+c-e)	Bruttó ügyfél- követelés - jogi készlet (b+d-f)	Mód.
ÉRTÉKPAPÍROK JOGI KÉSZLETE			a	b	c	d	e	f	g	h	
09	30 D 8	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN									
10	30 D 81	Állampapír									
11	30 D 82	Tőzsdei részvény									
12	30 D 83	Tőzsdén kívüli részvény									
13	30 D 84	Kárpótlási jegy									
14	30 D 85	Befektetési jegy									
15	30 D 86	Vállalati kötvény									
16	30 D 87	Egyéb értékpapír									

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

4/d. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. E	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - BIZOMÁNYOSI TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA (folyt.)

Adatok forintban

Sor sz.	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	
039	30 E 4 1 3	Óvadék beszámítható értéke (40+41)	S	
040	30 E 4 1 3 1	Állampapír		
041	30 E 4 1 3 2	Tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
042	30 E 4 1 4	Hitelkövetelések fedezettsége (39-34)	S	
043	30 E 4 2	Fedezetlen hitelkövetelések		
044	30 E 4 2 1	Hitel összege		
045	30 E 4 2 2	Óvadék teljes értéke (46+47+48)	S	
046	30 E 4 2 2 1	Állampapír		
047	30 E 4 2 2 2	Tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
048	30 E 4 2 2 3	Egyéb, állampapírnak és tőzsdei értékpapírnak nem minősülő értékpapír		
049	30 E 4 2 3	Óvadék beszámítható értéke (50+51)	S	
050	30 E 4 2 3 1	Állampapír		
051	30 E 4 2 3 2	Tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
052	30 E 4 2 4	Fedezetlenség mértéke (44-49)	S	
053	30 E 5	ÜGYFÉL ÁLTAL NEM TELJESÍTETT, LEJÁRT ÉRTÉKPAPÍRSZÁLLÍTÁSI KÖTELEZETTSÉG (54+57+58+59)	S	
054	30 E 5 1	Azonnali ügylettel összefüggően (55+56)	S	
055	30 E 5 1 1	Tőzsdei elszámolónapot megelőzően		
056	30 E 5 1 2	Tőzsdei elszámolónapon túl		
057	30 E 5 2	Lezárt származtatott ügylettel összefüggően		
058	30 E 5 3	Nem lezárt származtatott ügylet óvadékával összefüggően		
059	30 E 5 4	Egyéb ügyletekkel összefüggően		
060	30 E 6	ÜGYFÉL ÁLTAL NEM TELJESÍTETT, LEJÁRT ÉRTÉKPAPÍRSZÁLLÍTÁSI KÖTELEZETTSÉG (61+64+65+66)	S	
061	30 E 6 1	Azonnali ügylettel összefüggően (62+63)	S	
062	30 E 6 1 1	Tőzsdei elszámolónapot megelőzően		
063	30 E 6 1 2	Tőzsdei elszámolónapon túl		
064	30 E 6 2	Lezárt származtatott ügylettel összefüggően		
065	30 E 6 3	Nem lezárt származtatott ügylet óvadékával összefüggően		
066	30 E 6 4	Egyéb ügyletekkel összefüggően		
067	30 E 7	Halasztott pénzügyi teljesítési ügyfelek száma (fő)		
068	30 E 8	Befektetési hitelszerződések száma (db)		

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30 E	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="text"/>
-----------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - BIZOMÁNYOSI TEVÉKENYSÉG KOCCÁZATA (folyt.)

Sor sz.	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Adatok forintban	
			Összesen	Mód.
		a	b	
039	30 E 4 1 3	Óvadék beszámítható értéke (40+41)	\$	
040	30 E 4 1 3 1	Állampapír		
041	30 E 4 1 3 2	Tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
042	30 E 4 1 4	Hitelkövetelések fedezettsége (39-34)	\$	
043	30 E 4 2	Fedezetlen hitelkövetelések		
044	30 E 4 2 1	Hitel összege		
045	30 E 4 2 2	Óvadék teljes értéke (46+47+48)	\$	
046	30 E 4 2 2 1	Állampapír		
047	30 E 4 2 2 2	Tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
048	30 E 4 2 2 3	Egyéb, állampapírnak és tőzsdei értékpapírnak nem minősülő értékpapír		
049	30 E 4 2 3	Óvadék beszámítható értéke (50+51)	\$	
050	30 E 4 2 3 1	Állampapír		
051	30 E 4 2 3 2	Tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
052	30 E 4 2 4	Fedezetlenség mértéke (44-49)	\$	
053	30 E 5	ÜGYFÉL ÁLTAL NEM TELJESÍTETT, NEM LEJÁRT ÉRTÉKPAPÍRSZÁLLÍTÁSI KÖTELEZETSÉG (54+57+58+59)	\$	
054	30 E 5 1	Azonnali ügylettel összefüggően (55+56)	\$	
055	30 E 5 1 1	Tőzsdei elszámolónapot megelőzően		
056	30 E 5 1 2	Tőzsdei elszámolónapon túl		
057	30 E 5 2	Lezárt származtatott ügylettel összefüggően		
058	30 E 5 3	Nem lezárt származtatott ügylet óvadékával összefüggően		
059	30 E 5 4	Egyéb ügyletekkel összefüggően		
060	30 E 6	ÜGYFÉL ÁLTAL NEM TELJESÍTETT, LEJÁRT ÉRTÉKPAPÍRSZÁLLÍTÁSI KÖTELEZETSÉG (61+64+65+66)	\$	
061	30 E 6 1	Azonnali ügylettel összefüggően (62+63)	\$	
062	30 E 6 1 1	Tőzsdei elszámolónapot megelőzően		
063	30 E 6 1 2	Tőzsdei elszámolónapon túl		
064	30 E 6 2	Lezárt származtatott ügylettel összefüggően		
065	30 E 6 3	Nem lezárt származtatott ügylet óvadékával összefüggően		
066	30 E 6 4	Egyéb ügyletekkel összefüggően		
067	30 E 7	Halasztott pénzügyi teljesítésű ügyletek száma (fő)		
068	30 E 8	Befektetési hitelszerződések száma (db)		

4/e. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. F	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E.M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - KERESKEDELMI SAJÁT SZÁMLÁS TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA

Adatok forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés				Könyv sz. érték	Piaci érték	Eltérés	Mód.
		a	b	c	d	e		f	g
001	30 F 1	SAJÁT SZÁMLÁN LÉVŐ ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKE (2+5+9+10+13+20+23)				S			
002	30 F 1 1	Forintban denominált állampapírok (3+4)				S			
003	30 F 1 1 1	365 nap és azt meghaladó hátralévő futamidejű							
004	30 F 1 1 2	365 napnál rövidebb hátralévő futamidejű							
005	30 F 1 2	Forintban denominált részvények (6+7+8)				S			
006	30 F 1 2 1	BUX kosárban szereplő részvények							
007	30 F 1 2 2	Egyéb tőzsdei részvények							
008	30 F 1 2 3	OTC részvények							
009	30 F 1 3	Kárpótlási jegy							
010	30 F 1 4	Forintban denominált vállalati kötvények (11+12)				S			
011	30 F 1 4 1	Zárt körű							
012	30 F 1 4 2	Nyilvános kibocsátású							
013	30 F 1 5	Forintban denominált befektetési jegyek (14+17)				S			
014	30 F 1 5 1	Nyíltvégű befektetési jegy (15+16)				S			
015	30 F 1 5 1 1	Állampapír alapú							
016	30 F 1 5 1 2	Vegyres alapú							
017	30 F 1 5 2	Zártvégű befektetési jegy (18+19)				S			
018	30 F 1 5 2 1	Értékpapír alapú							
019	30 F 1 5 2 2	Ingatlan alapú							
020	30 F 1 6	Külföldi devizában denominált értékpapírok (21+22)				S			
021	30 F 1 6 1	OECD országok által kibocsátott állampapírok							
022	30 F 1 6 2	Egyéb értékpapír, befektetési eszköz							
023	30 F 1 7	Egyéb értékpapírok							
024	30 F 2	SAJÁT SZÁMLÁN LÉVŐ SZÁRMAZTATOTT TERMÉKEK							
025	30 F 2 1	Tőzsdei származtatott ügyletek SPAN fedezet igénye							
			Jogosultti pozíció			Kötelezetti pozíció			
		Ügylet típus	Piaci érték	Kötési érték	Eredmény	Piaci érték	Kötési érték	Eredmény	
026	30 F 2 2	Tőzsdén kívüli származt. ügyl. össz. (27+36+41+42)	S						
027	30 F 2 2 1	Opciók ügyletek összesen (28+29+30+31+32+33+34+35)	S						
028	30 F 2 2 1 1	értékpapír vételi							
029	30 F 2 2 1 1 2	értékpapír eladási							
030	30 F 2 2 1 2 1	deviza vételi							
031	30 F 2 2 1 2 2	deviza eladási							
032	30 F 2 2 1 3 1	kamat vételi							
033	30 F 2 2 1 3 2	kamat eladási							
034	30 F 2 2 1 4 1	egyéb vételi							
035	30 F 2 2 1 4 2	egyéb eladási							
			Vevő			Eladó			
036	30 F 2 2 2	Határidős ügyletek összesen (37+38+39+40)	S						
037	30 F 2 2 2 1	értékpapír							
038	30 F 2 2 2 2	deviza							
039	30 F 2 2 2 3	kamat							
040	30 F 2 2 2 4	egyéb							
041	30 F 2 2 3	Swap ügyletek							
042	30 F 2 2 4	Visszavásárlási kötelezettséggel kötött ügyletek							
043	30 F 3	KORREKCIÓS TÉTEL							

4/f. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. G	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - EGYÉB TEVÉKENYSÉGÉNEK KOCKÁZATA *

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Értékek forintban					Mód.
			Darabszám	Piaci érték	Kötelezettség vállalási érték	Eltérés	Portfólió induló értéke	
a			b	c	d	e	f	
001	30 G 1	Portfóliókezelési tevékenység adatai						
002	30 G 1 1	Ügyfelek száma						
003	30 G 1 2	Szerződések értéke összesen (4+7+8)	S					
004	30 G 1 2 1	Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgarancia nélküli szerződések	S					
005	30 G 1 2 1 1	A tőke megővására tett ígéret tartalmazó						
006	30 G 1 2 1 2	A tőke megővására és a hozamra tett ígéretet tartalmazó						
007	30 G 1 2 2	Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgaranciával biztosított szerződések						
008	30 G 1 2 3	Kötelezettségvállalás nélküli szerződések						
009	30 G 2	Vagyonkezelési tevékenység adatai						
010	30 G 2 1	Ügyfelek száma						
011	30 G 2 2	Szerződések értéke összesen (12+15+16)	S					
012	30 G 2 2 1	Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgarancia nélküli szerződések	S					
013	30 G 2 2 1 1	A tőke megővására tett ígéret tartalmazó						
014	30 G 2 2 1 2	A tőke megővására és a hozamra tett ígéretet tartalmazó						
015	30 G 2 2 2	Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgaranciával biztosított szerződések						
016	30 G 2 2 3	Kötelezettségvállalás nélküli szerződések						
017	30 G 3	Jegyzési garanciavállalás adatai						
018	30 G 3 1	Garanciavállalás értéke (19+20)	S					
019	30 G 3 1 1	Ügyfél által érvényes jegyzésben vállalt garancia						
020	30 G 3 1 2	Nyitott garancia						
021	30 G 3 2	Hitelintézet viszont-garanciájának értéke						
022	30 G 4	Váltóval kereskedelmi tevékenység adatai						
023	30 G 4 1	Nem kereskedelmi váltókövetések kockázata (24+25-27)	S					
024	30 G 4 1 1	Saját váltók értéke						
025	30 G 4 1 2	Idegen váltók értéke						
026	30 G 4 1 3	Óvadék teljes értéke						
027	30 G 4 1 4	Óvadék beszámítható értéke						
028	30 G 4 2	Kereskedelmi váltótevékenység kockázata (29+30-32)	S					
029	30 G 4 2 1	Saját váltók értéke						
030	30 G 4 2 2	Idegen váltók értéke						
031	30 G 4 2 3	Óvadék teljes értéke						
032	30 G 4 2 4	Óvadék beszámítható értéke						
033	30 G 5	Saját számlás állampapír aukció						
034	30 G 5 1	Nyitott pozíció						

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

(* A befektetési szolgáltató portfólió- és vagyonkezelési tevékenységének, jegyzési garanciavállalásának, váltótevékenységének és saját számlás aukciós beszerzéseinek kockázata)

5/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. H1	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adózám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
---	--	--	---	------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - NYÚJTOTT BEFEKTETÉSI HITELEK

Értékkadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti vételi értéke összesen	Ügyletekben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyamértéke összesen	Hitel összege	Mód.
		a	b	c	d	
01	30H1	Nyitó állomány				
02	30H1	Növelő tételek összesen				
03	30H1	Csökkentő tételek összesen				
04	30H1 1	Teljesítés összesen				
05	30H1 2	Likvidálás összesen				
06	30H1 3	Egyéb okból összesen				
07	30H1	Záró állomány				
Tájékoztató adat						
08	30H1	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek				

datszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszám

5/b. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. H2	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - HALASZTOTT PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSEK

Értékek forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Ügyletekben szereplő értékpapírok vételi értéke összesen	Ügyletekben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyamértéke összesen	Halasztott pénzügyi teljesítés összege	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	
01	30H2	Nyitó állomány				
02	30H2	Növelő tételek összesen				
03	30H2	Csökkentő tételek összesen				
04	30H2 1	Teljesítés összesen				
05	30H2 2	Likvidálás összesen				
06	30H2 3	Egyéb okból összesen				
07	30H2	Záró állomány				
Tájékoztató adat						
08	30H2	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek				

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

6/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. 11	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ SAJÁT SZÁMLÁS ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNVÉTELI ÜGYLETEI

Értékadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam- értéke összesen	Adott készpénzövadék értéke	Adott értékpapírovadék tárgynapi árfolyam értéke	Mód.
		a	b	c	d	e	
01	30I1	Intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
02	30I1 1	Nyitó állomány					
03	30I1 2	Növelő tételek összesen					
04	30I1 3	Csökkentő tételek összesen					
05	30I1 3 1	Teljesítés összesen					
06	30I1 3 2	Likvidálás összesen					
07	30I1 3 3	Egyéb okból összesen					
08	30I1 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
09	30I1 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					
10	30I1	Nem intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
11	30I1 1	Nyitó állomány					
12	30I1 2	Növelő tételek összesen					
13	30I1 3	Csökkentő tételek összesen					
14	30I1 3 1	Teljesítés összesen					
15	30I1 3 2	Likvidálás összesen					
16	30I1 3 3	Egyéb okból összesen					
17	30I1 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
18	30I1 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

6/b. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. 12	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
---	--	---	---	------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ SAJÁT SZÁMLÁS ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNADÁSI ÜGYLETEI

Értékadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke összesen	Kapott készpénzovádek értéke	Kapott értékpapírovadék tárgynapi árfolyam- értéke	Mód.
		a	b	c	d	e	
01	30I2 1	Intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
02	30I2 1 1	Nyitó állomány					
03	30I2 1 2	Növelő tételek összesen					
04	30I2 1 3	Csökkentő tételek összesen					
05	30I2 1 3 1	Teljesítés összesen					
06	30I2 1 3 2	Likvidálás összesen					
07	30I2 1 3 3	Egyéb okból összesen					
08	30I2 1 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
09	30I2 1 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					
10	30I2 2	Nem intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
11	30I2 2 1	Nyitó állomány					
12	30I2 2 2	Növelő tételek összesen					
13	30I2 2 3	Csökkentő tételek összesen					
14	30I2 2 3 1	Teljesítés összesen					
15	30I2 2 3 2	Likvidálás összesen					
16	30I2 2 3 3	Egyéb okból összesen					
17	30I2 2 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
18	30I2 2 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

6/c. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. 13	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M) □
---	--	---	---	-------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ BIZOMÁNYOSI ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNADÁSI ÜGYLETEI

Értékadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke összesen	Ügyfél javára kapott készpénzövedék értéke	Ügyfél javára kapott értékpapíróvedék tárgynapi árfolyam-értéke	Mód.
01	30I3 1	Intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
02	30I3 1 1	Nyitó állomány					
03	30I3 1 2	Növelő tételek összesen					
04	30I3 1 3	Csökkentő tételek összesen					
05	30I3 1 3 1	Teljesítés összesen					
06	30I3 1 3 2	Likvidálás összesen					
07	30I3 1 3 3	Egyéb okból összesen					
08	30I3 1 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
09	30I3 1 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					
Tájékoztató adat							
10	30I3 2	Nem intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
11	30I3 2 1	Nyitó állomány					
12	30I3 2 2	Növelő tételek összesen					
13	30I3 2 3	Csökkentő tételek összesen					
14	30I3 2 3 1	Teljesítés összesen					
15	30I3 2 3 2	Likvidálás összesen					
16	30I3 2 3 3	Egyéb okból összesen					
17	30I3 2 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
18	30I3 2 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

7/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. J1	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÓVADÉKI REPO-ÜGYLETEK

Értékkadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti vételi értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke összesen	Mód.
01	30J1 1	Intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
02	30J1 1 1	Nyitó állomány					
03	30J1 1 2	Növelő tételek összesen					
04	30J1 1 3	Csökkentő tételek összesen					
05	30J1 1 3 1	Teljesítés összesen					
06	30J1 1 3 2	Likvidálás összesen					
07	30J1 1 3 3	Egyéb okból összesen					
08	30J1 1 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
09	30J1 1 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					
10	30J1 2	Nem intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
11	30J1 2 1	Nyitó állomány					
12	30J1 2 2	Növelő tételek összesen					
13	30J1 2 3	Csökkentő tételek összesen					
14	30J1 2 3 1	Teljesítés összesen					
15	30J1 2 3 2	Likvidálás összesen					
16	30J1 2 3 3	Egyéb okból összesen					
17	30J1 2 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
18	30J1 2 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

7/b. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. J2	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
---	--	---	---	------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÓVADÉKI FORDÍTOTT REPO-ÜGYLETEK

Értékadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti vételi értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam- értéke összesen	Mód.
01	30J2	Intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
02	30J2 1	Nyitó állomány					
03	30J2 2	Növelő tételek összesen					
04	30J2 3	Csökkentő tételek összesen					
05	30J2 3 1	Teljesítés összesen					
06	30J2 3 2	Likvidálás összesen					
07	30J2 3 3	Egyéb okból összesen					
08	30J2 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
09	30J2 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					
10	30J2	Nem intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
11	30J2 1	Nyitó állomány					
12	30J2 2	Növelő tételek összesen					
13	30J2 3	Csökkentő tételek összesen					
14	30J2 3 1	Teljesítés összesen					
15	30J2 3 2	Likvidálás összesen					
16	30J2 3 3	Egyéb okból összesen					
17	30J2 4	Záró állomány					
Tájékoztató adat							
18	30J2 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

7/c. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. J3	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ SZÁLLÍTÁSOS REPO-ÜGYLETEK

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Értékadatok forintban					Mód.
			Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti vételi értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke összesen		
		a	b	c	d	e		
01	30J3	Intézményi befektetőkkel kötött ügyletek						
02	30J3 1	Nyitó állomány						
03	30J3 2	Növelő tételek összesen						
04	30J3 3	Csökkentő tételek összesen						
05	30J3 3 1	Teljesítés összesen						
06	30J3 3 2	Likvidálás összesen						
07	30J3 3 3	Egyéb okból összesen						
08	30J3 4	Záró állomány						
Tájékoztató adat								
09	30J3 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek						
10	30J3	Nem intézményi befektetőkkel kötött ügyletek						
11	30J3 1	Nyitó állomány						
12	30J3 2	Növelő tételek összesen						
13	30J3 3	Csökkentő tételek összesen						
14	30J3 3 1	Teljesítés összesen						
15	30J3 3 2	Likvidálás összesen						
16	30J3 3 3	Egyéb okból összesen						
17	30J3 4	Záró állomány						
Tájékoztató adat								
18	30J3 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek						

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

7/d. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. J4	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E, M) <input type="checkbox"/>
	<input type="text"/>	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - SZÁLLÍTÁSOS FORDÍTOTT REPO-ÜGYLETEK

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	Értékek forintban				Mód.
			Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti vételi értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke összesen	
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	
01	30J4 1	Intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
02	30J4 1 1	Nyitó állomány					
03	30J4 1 2	Növelő tételek összesen					
04	30J4 1 3	Csökkentő tételek összesen					
05	30J4 1 3 1	Teljesítés összesen					
06	30J4 1 3 2	Likvidálás összesen					
07	30J4 1 3 3	Egyéb okból összesen					
08	30J4 1 4	Záró állomány					
		Tájékoztató adat					
09	30J4 1 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					
10	30J4 2	Nem intézményi befektetőkkel kötött ügyletek					
11	30J4 2 1	Nyitó állomány					
12	30J4 2 2	Növelő tételek összesen					
13	30J4 2 3	Csökkentő tételek összesen					
14	30J4 2 3 1	Teljesítés összesen					
15	30J4 2 3 2	Likvidálás összesen					
16	30J4 2 3 3	Egyéb okból összesen					
17	30J4 2 4	Záró állomány					
		Tájékoztató adat					
18	30J4 2 5	Tárgynapon lejárt, de nem teljesített ügyletek					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

8/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. K1	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ . hét	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
-------------------------------------	---	---	---	------------------------------------

**BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - Tőzsdén kívüli ügyletei
AZONNALI ELADÁSI ÜGYLETEK ADATAI**

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése <i>a</i>	ISIN kód <i>b</i>	Átlagár, átlagárfolyam <i>c</i>	Értékpapír mennyiség <i>d</i>	Legmagasabb ár, árfolyam <i>e</i>	Legalacsonyabb ár, árfolyam <i>f</i>	Ügylet össz- értéke <i>g</i>	Mód.
001	30K1 001								
002	30K1 002								
003	30K1 003								
004	30K1 004								
005	30K1 005								
006	30K1 006								
007	30K1 007								
008	30K1 008								
009	30K1 009								
010	30K1 010								
011	30K1 011								
012	30K1 012								
013	30K1 013								
014	30K1 014								
015	30K1 015								
016	30K1 016								
017	30K1 017								
018	30K1 018								
019	30K1 019								
020	30K1 020								
021	30K1 021								
022	30K1 022								
...	30K1...								
999	30K1 999								

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

8/b. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. K2	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . hét	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	---	---	---

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - Tőzsdén kívüli ügyletei
AZONNALI VÉTELI ÜGYLETEK ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése <i>a</i>	ISIN kód <i>b</i>	Átlagár, átlagárfolyam <i>c</i>	Értékpapír mennyiség <i>d</i>	Legmagasabb ár, árfolyam <i>e</i>	Legalacsonyabb ár, árfolyam <i>f</i>	Ügylet össz- értéke <i>g</i>	Mód.
001	30K1 001								
002	30K1 002								
003	30K1 003								
004	30K1 004								
005	30K1 005								
006	30K1 006								
007	30K1 007								
008	30K1 008								
009	30K1 009								
010	30K1 010								
011	30K1 011								
012	30K1 012								
013	30K1 013								
014	30K1 014								
015	30K1 015								
016	30K1 016								
017	30K1 017								
018	30K1 018								
019	30K1 019								
020	30K1 020								
021	30K1 021								
022	30K1 022								
...	30K1 ...								
999	30K1 999								

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

9/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. L1	Vonatkozási idő <input type="text"/> . hét	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adózszám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	---	--	---

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - Tőzsdén kívüli ügyletei

HATÁRIDŐS ELADÁSI ÜGYLETEK ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorLód	Alaptermék megnevezése <i>a</i>	Alaptermék azonosítója <i>b</i>	Kötési ár, kötési árfolyam <i>c</i>	Ügyletérték <i>d</i>	dátuma év.hó.nap <i>e</i>	Mód.
001	30L1 001						
002	30L1 002						
003	30L1 003						
004	30L1 004						
005	30L1 005						
006	30L1 006						
007	30L1 007						
008	30L1 008						
009	30L1 009						
010	30L1 010						
011	30L1 011						
012	30L1 012						
013	30L1 013						
014	30L1 014						
015	30L1 015						
016	30L1 016						
017	30L1 017						
018	30L1 018						
019	30L1 019						
020	30L1 020						
021	30L1 021						
022	30L1 022						
...	30L1 ...						
999	30L1 999						

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

9/b. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. L2	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . hét	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adózszám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--	---	---	---

BEFECTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - Tőzsdén kívüli ügyletei
HATÁRIDŐS VÉTELI ÜGYLETEK ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorLód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár, kötési árfolyam	Ügylettérték	dátuma év.hó.nap	Mód.
		a	b	c	d	e	
001	30L1 001						
002	30L1 002						
003	30L1 003						
004	30L1 004						
005	30L1 005						
006	30L1 006						
007	30L1 007						
008	30L1 008						
009	30L1 009						
010	30L1 010						
011	30L1 011						
012	30L1 012						
013	30L1 013						
014	30L1 014						
015	30L1 015						
016	30L1 016						
017	30L1 017						
018	30L1 018						
019	30L1 019						
020	30L1 020						
021	30L1 021						
022	30L1 022						
...	30L1 ...						
999	30L1 999						

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

9/c. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. M1	Vonatkozási idő <input type="text"/> . hét	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	--	--	---

**BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - Tőzsdén kívüli ügyletei
KIÍRT OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI**

Sor szám	PSZÁF sorMód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár, kötési árfolyam	Ügyletérték	Lejárat dátuma	Opció típusa	Opció jellege	Opció díja	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	
001	30M1 001									
002	30M1 002									
003	30M1 003									
004	30M1 004									
005	30M1 005									
006	30M1 006									
007	30M1 007									
008	30M1 008									
009	30M1 009									
010	30M1 010									
011	30M1 011									
012	30M1 012									
013	30M1 013									
014	30M1 014									
015	30M1 015									
016	30M1 016									
017	30M1 017									
018	30M1 018									
019	30M1 019									
020	30M1 020									
021	30M1 021									
022	30M1 022									
...	30M1...									
999	30M1 999									

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

9/d. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 30. M2	Vonatkozási idő [][][][][][][] . hét	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	---	---	---

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - Tőzsdén kívüli ügyletei
VÁSÁROLT OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorMód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár, kötési árfolyam	Ügyletérték	Lejárat dátuma	Opció típusa	Opció jellege	Opció díja	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	
001	30M1 001									
002	30M1 002									
003	30M1 003									
004	30M1 004									
005	30M1 005									
006	30M1 006									
007	30M1 007									
008	30M1 008									
009	30M1 009									
010	30M1 010									
011	30M1 011									
012	30M1 012									
013	30M1 013									
014	30M1 014									
015	30M1 015									
016	30M1 016									
017	30M1 017									
018	30M1 018									
019	30M1 019									
020	30M1 020									
021	30M1 021									
022	30M1 022									
...	30M1 ...									
999	30M1 999									

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. N1	Vonatkozási idő [][][][][][][][][] . hét	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) [][][][][][][][][][]	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E, M) []
---	--	--	--	---------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - Tőzsdén kívüli ügyletei
OPCIÓ KÖTELEZETTJEKÉNT TELJESÍTETT LESZÁLLÍTÁSOS OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorNód	Alaptermék megnevezése <i>a</i>	Alaptermék azonosítója <i>b</i>	Kötési ár vagy árfolyam <i>c</i>	Ügyletétek <i>d</i>	Alaptermék ára vagy árfolyama lehíváskor <i>e</i>	Lehívás dátuma <i>f</i>	Opció típusa <i>g</i>	Opció jellege <i>h</i>	Kapott opciós díj <i>i</i>	Mód.
001	30N1 001										
002	30N1 002										
003	30N1 003										
004	30N1 004										
005	30N1 005										
006	30N1 006										
007	30N1 007										
008	30N1 008										
009	30N1 009										
010	30N1 010										
011	30N1 011										
012	30N1 012										
013	30N1 013										
014	30N1 014										
015	30N1 015										
016	30N1 016										
017	30N1 017										
018	30N1 018										
019	30N1 019										
020	30N1 020										
021	30N1 021										
022	30N1 022										
...	30N1 ...										
999	30N1 999										

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. N2	Vonatkozási idő <input type="text"/> . hét	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E.M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - Tőzsdén kívüli ügyletei
OPCIÓ JOGOSULTJAKÉNT LEHÍVOTT LESZÁLLÍTÁSOS OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorNód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár vagy árfolyam	Ügyletétek	Alaptermék ára vagy árfolyama lehíváskor	Lehívás dátuma	Opció típusa	Opció jellege	Fizetett opciós díj	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	
001	30N1 001										
002	30N1 002										
003	30N1 003										
004	30N1 004										
005	30N1 005										
006	30N1 006										
007	30N1 007										
008	30N1 008										
009	30N1 009										
010	30N1 010										
011	30N1 011										
012	30N1 012										
013	30N1 013										
014	30N1 014										
015	30N1 015										
016	30N1 016										
017	30N1 017										
018	30N1 018										
019	30N1 019										
020	30N1 020										
021	30N1 021										
022	30N1 022										
...	30N1 ...										
999	30N1 999										

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

10/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonostó 31. A	Vonatkozási idő <input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E.M) <input type="checkbox"/>
-----------------------------------	--	--	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FELÜGYELETI MÉRLEG - Eszközök

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Adatok: forintban			Mód.
				Forint	Deviza	Összesen	
				a	b	c	
001	31 A 0	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (2+56+90)	S				
002	31 A 1	FORGÓESZKÖZÖK (3+8+24+53)	S				
003	31 A 1 1	PÉNZESZKÖZÖK	S				
004	31 A 1 1 1	Pénztár, csekkek					
005	31 A 1 1 2	Tőzsdeforgalmi számla					
006	31 A 1 1 3	Elszámolási betétszámla					
007	31 A 1 1 4	Megbízásra végzett bef. szolg-hoz kaps. ügyfélpénz letéti számlán					
008	31 A 1 2	ÉRTÉKPAPÍROK (9+14+19)	S				
009	31 A 1 2 1	Forgatási célú kötvények	S				
010	31 A 1 2 1 1	anyavállalat					
011	31 A 1 2 1 2	kapcsolt vállalkozások					
012	31 A 1 2 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások					
013	31 A 1 2 1 4	egyéb					
014	31 A 1 2 2	Forgatási célú részvény, üzletész, visszavásárolt saját részvény	S				
015	31 A 1 2 2 1	anyavállalat					
016	31 A 1 2 2 2	kapcsolt vállalkozások					
017	31 A 1 2 2 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások					
018	31 A 1 2 2 4	visszavásárolt saját részvény					
019	31 A 1 2 3	Forgatási célú egyéb értékpapírok	S				
020	31 A 1 2 3 1	anyavállalat					
021	31 A 1 2 3 2	kapcsolt vállalkozások					
022	31 A 1 2 3 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások					
023	31 A 1 2 3 4	egyéb					
024	31 A 1 3	KÖVETELÉSEK (25+26+29+35+41+47)	S				
025	31 A 1 3 1	Követelések tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásából					
026	31 A 1 3 2	Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések	S				
027	31 A 1 3 2 1	Elszámolóházzal szembeni követelések					
028	31 A 1 3 2 2	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések					
029	31 A 1 3 3	Anyavállalattal szembeni követelések	S				
030	31 A 1 3 3 1	Vevőkövetelések					
031	31 A 1 3 3 2	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból					
032	31 A 1 3 3 3	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásából					
033	31 A 1 3 3 4	Váltakövetelések					
034	31 A 1 3 3 5	Egyéb követelések					
035	31 A 1 3 4	Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	S				
036	31 A 1 3 4 1	Vevőkövetelések					
037	31 A 1 3 4 2	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból					
038	31 A 1 3 4 3	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásából					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. A	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M)
				□

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FELÜGYELETI MÉRLEG - Eszközök (folyt.)

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód.
039	31 A 1 3 4 4	Váltókövetések				
040	31 A 1 3 4 5	Egyéb követelések				
041	31 A 1 3 5	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások	S			
042	31 A 1 3 5 1	Vevőkövetések				
043	31 A 1 3 5 2	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
044	31 A 1 3 5 3	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásából				
045	31 A 1 3 5 4	Váltókövetések				
046	31 A 1 3 5 5	Egyéb követelések				
047	31 A 1 3 6	Kövelesek részesedési viszonyban nem lévő vállalkozásokkal, egyéb szervezetekkel és személyekkel szemben	S			
048	31 A 1 3 6 1	Vevőkövetések				
049	31 A 1 3 6 2	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
050	31 A 1 3 6 3	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásából				
051	31 A 1 3 6 4	Váltókövetések				
052	31 A 1 3 6 5	Egyéb követelések				
053	31 A 1 4	KÉSZLETEK	S			
054	31 A 1 4 1	Követelés ellenében kapott eladási célú vagyon tárgyak				
055	31 A 1 4 2	Egyéb készletek				
056	31 A 2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (57+78+84)	S			
057	31 A 2 1	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (38+62+67+72+77)	S			
058	31 A 2 1 1	Tartós részesedések	S			
059	31 A 2 1 1 1	anyavállalat				
060	31 A 2 1 1 2	kapcsolt vállalkozások				
061	31 A 2 1 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások				
062	31 A 2 1 2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	S			
063	31 A 2 1 2 1	anyavállalat				
064	31 A 2 1 2 2	kapcsolt vállalkozások				
065	31 A 2 1 2 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások				
066	31 A 2 1 2 4	egyéb				
067	31 A 2 1 3	Tartósan adott kölcsönök	S			
068	31 A 2 1 3 1	anyavállalat				
069	31 A 2 1 3 2	kapcsolt vállalkozások				
070	31 A 2 1 3 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások				
071	31 A 2 1 3 4	egyéb				

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. A	Vonatkozási idő [] [] [] [] [] [] [] [] - hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] []	Bizonylat jellege (E, M) [] []
------------------------------------	---	--	---	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FELÜGYELETI MÉRLEG - Eszközök (folyt.)

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Adatok: forintban			Mód.
				Forint	Deviza	Összesen	
				a	b	c	
072	31 A 2 1 4	Hosszú lejáratú bankbetétek	S				
073	31 A 2 1 4 1	anyavállalat					
074	31 A 2 1 4 2	kapcsolt vállalkozások					
075	31 A 2 1 4 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások					
076	31 A 2 1 4 4	egyéb					
077	31 A 2 1 5	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
078	31 A 2 2	IMMATERIÁLIS JAVAK (79+80+81+82+83)	S				
079	31 A 2 2 1	Vagyoni értékű jogok					
080	31 A 2 2 2	Szoftver termékek					
081	31 A 2 2 3	Egyéb immateriális javak					
082	31 A 2 2 4	Immateriális javakra adott előlegek					
083	31 A 2 2 5	Immateriális javak értékhelyesbítése					
084	31 A 2 3	TÁRGYI ESZKÖZÖK (85+86+87+88+89)	S				
085	31 A 2 3 1	Ingatlanok					
086	31 A 2 3 2	Műszaki berendezések, gépek, járművek					
087	31 A 2 3 3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					
088	31 A 2 3 4	Beruházások, beruházásokra adott előlegek					
089	31 A 2 3 5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
090	31 A 3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91+92+93)	S				
091	31 A 3 1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása					
092	31 A 3 2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása					
093	31 A 3 3	Halasztott ráfordítások					

10/b. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZAF azonosító 31. B	Vonatkozási idő [][][][][][] . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][] / [][] / [][][][]	Bizonylat jellege (E, M) []
------------------------------------	--	--	--	---------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FELÜGYELETI MÉRLEG - Források

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZAF sorkód	Megnevezés	S	Adatok: forintban			Mod.
				Forint a	Deviza b	Összesen c	
094	31 B 0	FORRÁSOK ÖSSZESEN (95+171+175+186)	S				
095	31 B 1	KÖTELEZETTSÉGEK (96+137+166)	S				
096	31 B 1 1	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (97+98+101+110+119+128)	S				
097	31 B 1 1 1	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásából					
098	31 B 1 1 2	Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni kötelezettségek	S				
099	31 B 1 1 2 1	Elszámolóházzal szembeni kötelezettségek					
100	31 B 1 1 2 2	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni kötelezettségek					
101	31 B 1 1 3	Anyvállalattal szembeni kötelezettségek	S				
102	31 B 1 1 3 1	Rövid lejáratú hitelek					
103	31 B 1 1 3 2	Rövid lejáratú kölcsönök					
104	31 B 1 1 3 3	Vevőtől kapott előlegek					
105	31 B 1 1 3 4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)					
106	31 B 1 1 3 5	Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek					
107	31 B 1 1 3 6	Kötelezettség a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásából					
108	31 B 1 1 3 7	Váltótartozások					
109	31 B 1 1 3 8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek					
110	31 B 1 1 4	Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	S				
111	31 B 1 1 4 1	Rövid lejáratú hitelek					
112	31 B 1 1 4 2	Rövid lejáratú kölcsönök					
113	31 B 1 1 4 3	Vevőtől kapott előlegek					
114	31 B 1 1 4 4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)					
115	31 B 1 1 4 5	Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek					
116	31 B 1 1 4 6	Kötelezettség a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásából					
117	31 B 1 1 4 7	Váltótartozások					
118	31 B 1 1 4 8	Egyéb kötelezettségek					
119	31 B 1 1 5	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	S				
120	31 B 1 1 5 1	Rövid lejáratú hitelek					
121	31 B 1 1 5 2	Rövid lejáratú kölcsönök					
122	31 B 1 1 5 3	Vevőtől kapott előlegek					
123	31 B 1 1 5 4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)					
124	31 B 1 1 5 5	Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek					
125	31 B 1 1 5 6	Kötelezettség a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásából					
126	31 B 1 1 5 7	Váltótartozások					
127	31 B 1 1 5 8	Egyéb kötelezettségek					
128	31 B 1 1 6	Kötelezettségek részesedési viszonyban nem lévő vállalkozásokkal, egyéb szervezetekkel és személyekkel szemben	S				
129	31 B 1 1 6 1	Rövid lejáratú hitelek					
130	31 B 1 1 6 2	Rövid lejáratú kölcsönök					
131	31 B 1 1 6 3	Vevőtől kapott előlegek					
132	31 B 1 1 6 4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)					
133	31 B 1 1 6 5	Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek					
134	31 B 1 1 6 6	Kötelezettség a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásából					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	□□□□□□□□ - hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap □□□□□□□□	(E,M) □

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FELÜGYELETI MÉRLEG - Források (folyt.)

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód.
			a	b	c	
135	31 B 1 1 6 7	Váltóirtazások				
136	31 B 1 1 6 8	Egyéb kötelezettségek				
137	31 B 1 2	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (138+145+152+159)	S			
138	31 B 1 2 1	Tartós kötelezettségek anyavállalattal szemben	S			
139	31 B 1 2 1 1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
140	31 B 1 2 1 2	Átváltoztatható kötvények				
141	31 B 1 2 1 3	Tartozások kötvénykibocsátásból				
142	31 B 1 2 1 4	Beruházási és fejlesztési hitelek				
143	31 B 1 2 1 5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
144	31 B 1 2 1 6	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
145	31 B 1 2 2	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	S			
146	31 B 1 2 2 1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
147	31 B 1 2 2 2	Átváltoztatható kötvények				
148	31 B 1 2 2 3	Tartozások kötvénykibocsátásból				
149	31 B 1 2 2 4	Beruházási és fejlesztési hitelek				
150	31 B 1 2 2 5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
151	31 B 1 2 2 6	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
152	31 B 1 2 3	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	S			
153	31 B 1 2 3 1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
154	31 B 1 2 3 2	Átváltoztatható kötvények				
155	31 B 1 2 3 3	Tartozások kötvénykibocsátásból				
156	31 B 1 2 3 4	Beruházási és fejlesztési hitelek				
157	31 B 1 2 3 5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
158	31 B 1 2 3 6	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
159	31 B 1 2 4	Tartós kötelezettségek részesedési viszonyban nem lévő vállalkozásokkal, egyéb szervezetekkel és személyekkel szemben	S			
160	31 B 1 2 4 1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
161	31 B 1 2 4 2	Átváltoztatható kötvények				
162	31 B 1 2 4 3	Tartozások kötvénykibocsátásból				
163	31 B 1 2 4 4	Beruházási és fejlesztési hitelek				
164	31 B 1 2 4 5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
165	31 B 1 2 4 6	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
166	31 B 1 3	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (167+168+169+170)	S			
167	31 B 1 3 1	Hátrasorolt kötelezettségek anyavállalattal szemben				
168	31 B 1 3 2	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
169	31 B 1 3 3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
170	31 B 1 3 4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval, egyéb szervezetekkel és személyekkel szemben				
171	31 B 2	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (172+173+174)	S			
172	31 B 2 1	Bevételek passzív id bel elhatárolása				
173	31 B 2 2	Költségek, ráfordítások passzív id bel elhatárolása				
174	31 B 2 3	Halasztott bevételek				

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
	<input type="text"/> - <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adózszám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/> / <input type="text"/> / <input type="text"/>	

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FELÜGYELETI MÉRLEG - Források (folyt.)

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód.
175	31 B 3	CÉLTARTALÉKOK (176+181+182)	S			
176	31 B 3 1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	S			
177	31 B 3 1 1	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt				
178	31 B 3 1 2	Jegyzési garanciavállalás miatt				
179	31 B 3 1 3	Hozamra, illetve tőke megővésére vonatkozó - Tpt. szerinti - ígéret miatt				
180	31 B 3 1 4	Egyéb				
181	31 B 3 2	Céltartalék jövőbeni költségekre				
182	31 B 3 3	Egyéb céltartalék (183+184+185)	S			
183	31 B 3 3 1	értékpapír árfolyamvesztésére képzett céltartalék				
184	31 B 3 3 2	nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék				
185	31 B 3 3 3	devizahitel nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére képzett céltartalék (Sztv. 41.§ (4) bek.)				
186	31 B 4	SAJÁT TŐKE (187+194+195+198+199+200+201+202)	S			
187	31 B 4 1	Jegyzett tőke (188+189+190+191+192+193)	S			
188	31 B 4 1 1 1	Anyavállalat által jegyzett				
189	31 B 4 1 1 2	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett				
190	31 B 4 1 1 3	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások által jegyzett				
191	31 B 4 1 1 4	Egyéb vállalkozások, egyéb szervezetekkel által jegyzett				
192	31 B 4 1 1 5	Magánszemélyek által jegyzett				
193	31 B 4 1 2	Visszavásárolt saját részvény névértéken				
194	31 B 4 2	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
195	31 B 4 3	Tőketartalék	S			
196	31 B 4 3 1	ázióból				
197	31 B 4 3 2	egyéb tőketartalék				
198	31 B 4 4	Eredménytartalék (+/-)				
199	31 B 4 5	Lekötött tartalék				
200	31 B 4 6	Értékelési tartalék				
201	31 B 4 7	Általános tartalék				
202	31 B 4 8	Mérleg szerinti eredmény /év közben eredmény/ (+/-)				

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

10/c. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. C	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E.M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	---	---	---	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (1.)

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Adatok: forintban			Mód.
			Forint <i>a</i>	Deviza <i>b</i>	Összesen <i>c</i>	
001	31C 1	ESZKÖZÖKHÖZ KAPCSOLÓDÓ TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	S			
002	31C 1 1	Befolyásoló PIBB befektetések összesen	S			
003	31C 1 1 1	hitelintézetben				
004	31C 1 1 2	pénzügyi vállalkozásban				
005	31C 1 1 3	biztosítóban				
006	31C 1 1 4	befektetési vállalkozásban				
007	31C 1 2	Nem befolyásoló PIBB befektetések összesen	S			
008	31C 1 2 1	hitelintézetben				
009	31C 1 2 2	pénzügyi vállalkozásban				
010	31C 1 2 3	biztosítóban				
011	31C 1 2 4	befektetési vállalkozásban				
012	31C 1 3	Egyéb befektetések	S			
013	31C 1 3 1	Tőzsdében				
014	31C 1 3 2	Elszámolóházban				
015	31C 1 3 3	Befektetési alapkezelőben				
016	31C 1 3 4	Járulekos vállalkozásban				
017	31C 1 4 1	Pénzügyi intézmény, biztosító, befektetési vállalkozás részére nyújtott alárendelt kölcsöntőke				
018	31C 1 4 2	Pénzügyi intézmény, biztosító, befektetési vállalkozás részére nyújtott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke				
019	31C 1 4 3	Tpt. 180.§(2) szerinti közvetett tulajdon				
020	31C 1 5 1	Állampapírok	S			
021	31C 1 5 1 1	Befektetési célú állampapírok	S			
022	31C 1 5 1 1 1	magyar állampapírok és MNB kötvények				
023	31C 1 5 1 1 2	külföldi állampapírok	S			
024	31C 1 5 1 1 2 1	"A" zóna országainak állampapírai				
025	31C 1 5 1 1 2 2	Egyéb állampapírok				
026	31C 1 5 1 2	Forgatási célú állampapírok	S			
027	31C 1 5 1 2 1	magyar állampapírok és MNB kötvények				
028	31C 1 5 1 2 2	külföldi állampapírok	S			
029	31C 1 5 1 2 2 1	"A" zóna országainak állampapírai				
030	31C 1 5 1 2 2 2	Egyéb állampapírok				
031	31C 1 5 2 1	Saját tárcában lévő másodlagos értékpapírok könyv szerinti értéke				
032	31C 1 5 2 1 1	Devizakülföldi letétkezelők által kibocsátott letéti igazolások				
033	31C 1 5 2 1 2	Devizabelföldi letétkezelők által kibocsátott másodlagos értékpapírok				
034	31C 1 5 2 2	Saját tárcában lévő másodlagos értékpapírok piaci értéke				
035	31C 1 5 2 2 1	Devizakülföldi letétkezelők által kibocsátott letéti igazolások				
036	31C 1 5 2 2 2	Devizabelföldi letétkezelők által kibocsátott másodlagos értékpapírok				

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. C	Vonatkozási idő □□□□□□□□. hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □□□□□□□□	Bizonylat jellege (E, M) □
------------------------------------	---------------------------------	--	--	-------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (1.) (folyt.)

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód.
			a	b	c	
037	31C 1 5 3 1	Saját számlára- forgatási célúak közé - kölcsönbe vett értékpapírok könyv szerinti értéke				
038	31C 1 5 3 2	Saját számlára- forgatási célúak közé - kölcsönbe vett értékpapírok piaci értéke				
039	31C 1 5 4 1	Óvadéki repoba adott értékpapírok könyv szerinti értéke				
040	31C 1 5 4 2	Óvadéki repoba adott értékpapírok piaci értéke				
041	31C 1 5 5 1	Szállításos repóügyletből viszonteladási kötelezettséggel a bef. váll. által vásárolt értékpapírok könyv szerinti értéke				
042	31C 1 5 5 2	Szállításos repóügyletből viszonteladási kötelezettséggel a bef. váll. által vásárolt értékpapírok piaci értéke				
043	31C 1 5 6 1	Nem valódi penziós ügyletből visszaadási jogosultság mellett vásárolt vagyontárgyak könyv szerinti értéke				
044	31C 1 5 6 2	Nem valódi penziós ügyletből visszaadási jogosultság mellett vásárolt vagyontárgyak piaci értéke				
045	31C 1 6 1	Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás célú tárgyi eszközökből ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jogok				
046	31C 1 6 2	Tárgyi eszközökből az adósság fedezetéül szolgáló, zálogjogsí terhelte javak				
047	31C 1 7	Ügyfelekkel szembeni követelések	S			
048	31C 1 7 1	Megbízásra végett bef.szolg.utáni díj (BeSzk.4.§ 3.bek.a.pont)				
049	31C 1 7 2	Ügyfelekkel szembeni követelés (BeSzk.4.§. 3.bek.b.pont)	S			
050	31C 1 7 2 1	halasztott fizetésekből				
051	31C 1 7 2 2	nyitva szállításból				
052	31C 1 7 2 3	egyéb				
053	31C 1 7 3	Jegyzési garanciavállalás után felszámított díjak				
054	31C 1 7 4	Befektetési hitelek				
055	31C 1 7 5	Értékpapír kölcsönbe adás miatti követelés				
056	31C 1 7 6	Óvadéki repoba vétel miatti követelés				
057	31C 1 7 7	Ügyfelekkel szembeni egyéb követelések	S			
058	31C 1 7 7 1	Követelések valódi penziós ügyletekből	S			
059	31C 1 7 7 1 1	határidős viszonteladási kötelezettség mellett vásárolt eszköz kifizetett vételára				
060	31C 1 7 7 1 2	határidős visszavásárlási kötelezettség mellett eladott eszköz kifizetett visszavásárlási ára				
061	31C 1 7 7 2	Határidős és opciós ügyletek esetén a fizetett letétek, árkülönbözetek összege				
062	31C 1 7 7 3	Egyéb				
063	31C 1 8 1	Adott kölcsönök rövid lejáratra				
064	31C 1 8 1 1	90 napon túli hátralévő futamidejű hitelek				
065	31C 1 8 2	90 napon túli hátralévő lekötési idejű betétek				
066	31C 1 9 1	Óvadékolt követelések óvadékanak teljes értéke				
067	31C 1 9 1 1	Halasztott fizetések óvadéka				
068	31C 1 9 1 2	Befektetési hitelek óvadéka				
069	31C 1 9 1 3	Értékpapír kölcsönbe adás miatti követelések óvadéka				
070	31C 1 9 2	Per alá vont követelések teljes értéke				
071	31C 1 9 2 1	Peresített összeg a követelésekből				
072	31C 1 9 2 1 1	Peresített összegből pénzügyileg rendezett				

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. C	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M) □

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (1.) (folyt.)

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Adatok forintban			Mód.
			Forint	Deviza	Összesen	
			a	b	c	
073	31C 2	FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK				
074	31C 2 1	Jegyzett tőkeből elsőbbségi részvények összesen	\$			
075	31C 2 1 1	Osztalék-elsőbbségi részvények értéke Gt.183.§ (2) a)				
076	31C 2 1 2	Likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi részvények értéke Gt.183.§ (2) b)				
077	31C 2 1 3	Szavazat-elsőbbségi részvények értéke Gt.183.§ (2) c)				
078	31C 2 1 4	Elővásárlási jogot biztosító részvények értéke Gt.183.§ (2) d)				
079	31C 2 1 5	Egyéb elsőbbségi részvény				
080	31C 2 2	Jegyzett tőkeből más befektetési vállalkozásban is tulajdonnal rendelkező tagok részvényeinek értéke				
081	31C 2 3 1	Alarendelt kölcsöntőke				
082	31C 2 3 1 1	A hátralévő futamidő alapján korrigált alarendelt kölcsöntőke				
083	31C 2 3 1 1 1	Figyelembe vehető alarendelt kölcsöntőke IF(31C2311>33A1*0.5;33A1*0.5;31C2311)				
084	31C 2 3 2	Kiegészítő alarendelt kölcsöntőke				
085	31C 2 4	Tartozás kötvénykibocsátásból - rövid lejáratú				
086	31C 2 5 1	Másodlagos értékpapír kibocsátása miatti ügyfelekkel szembeni kötelezettség				
087	31C 2 5 2	Saját számlás értékpapír kölcsönbe adás készpénzavadéka miatti ügyfelekkel szembeni kötelezettség				
088	31C 2 5 3	Ügyfél értékpapír kölcsönbe adás készpénzavadéka miatti ügyfelekkel szembeni kötelezettség				
089	31C 2 6	Értékpapír kölcsönbe vétel miatti kötelezettség				
090	31C 2 7	Óvadéki repóba adás miatti kötelezettség				
091	31C 2 8	Kötelezettségek valódi penziós ügyletekből				
092	31C 2 8 1	határidő s visszavásárlási kötelezettség mellett eladott eszköz befolyt eladási ára				
093	31C 2 8 2	határidő s viszonteladási kötelezettség mellett vásárolt eszköz befolyt viszonteladási ára				
094	31C 2 9	Határidős és opciós ügyletek esetén a kapott letétek, árkülönbözetek összege				
095	31C 3	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
096	31C 3 1	Halmazott adófizetési kötelezettség (számított érték)				
097	31C 3 2	Adófizetési kötelezettség és fizetett adóelőleg különbözete				
098	31C 3 3	Átlagos állományi létszám (fő)				
099	31C 3 4	Vezetett ügyfélszámlák száma (db)				
100	31C 3 5	A tárgyhóban ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek száma (fő)				
101	31C 3 6	Tárgyhóban kapott megbízások száma összesen (db)	\$			
102	31C 3 6 1	1 millió Ft alatti összegű megbízások száma (db)				
103	31C 3 6 2	1-10 millió Ft közötti összegű megbízások száma (db)				
104	31C 3 6 3	10 millió Ft feletti összegű megbízások száma (db)				

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

10/d. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. D	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E, M)

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (2.)

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Adatok: forintban			
			Forint	Deviza	Összesen	Mód.
			a	b	c	
001	31D 1	Mérlegen kívüli kötelezettségek derivatív ügyletek nélkül összesen (2+21)	S			
002	31D 1 1	Függő kötelezettségek opciós ügyletek nélkül összesen (3+6+15+16+17+18+19+20)	S			
003	31D 1 1 1	Kötelezettségek jegyzési garanciavállalásokból				
004	31D 1 1 1 1	Ügyfél által érvényes jegyzésben vállalt garancia				
005	31D 1 1 1 2	Nyitott garancia				
006	31D 1 1 2	Kötelezettségek a Tpt. szerint hozamra, illetve a tőke megővésére tett ígéret alapján (7+11)	S			
007	31D 1 1 2 1	Kötelezettségvállalás portfóliókezelési tevékenységhez kapcsolódóan	S			
008	31D 1 1 2 1 1	Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgarancia nélküli szerződések				
009	31D 1 1 2 1 2	Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgaranciával biztosított szerződések				
010	31D 1 1 2 1 2 1	Bankgaranciával biztosított szerződések kötelezettségvállalási értékének bankgaranciával nem fedezett része				
011	31D 1 1 2 2	Kötelezettségvállalás vagyonkezelési tevékenységhez kapcsolódóan	S			
012	31D 1 1 2 2 1	Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgarancia nélküli szerződések				
013	31D 1 1 2 2 2	Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgaranciával biztosított szerződések				
014	31D 1 1 2 2 2 1	Bankgaranciával biztosított szerződések kötelezettségvállalási értékének bankgaranciával nem fedezett része				
015	31D 1 1 3	Nem valódi pénzügyi ügyletből visszavásárlási kötelezettséggel eladott eszközök visszavásárlási értéke				
016	31D 1 1 4	Készítmény kezességvállalás				
017	31D 1 1 5	Kezességvállalás				
018	31D 1 1 6	Váltókezesség				
019	31D 1 1 7	Le nem zárt peres ügyek perértéke				
020	31D 1 1 8	Egyéb függő kötelezettségek opciók nélkül				
021	31D 1 2	Biztos (jövőbeni) pénzügyi kötelezettségek határidős ügyletek nélkül összesen				
022	31D 2 1 1	Óvadéki repo-ba vett vagyontárgyak szerződés szerinti értéke				
023	31D 2 1 2	Óvadéki repo-ba vett vagyontárgyak piaci értéke				
024	31D 2 2 1	Másodlagos értékpapír kibocsátások kivezetett elsődleges értékpapírok névértéke				
025	31D 2 2 2	Másodlagos értékpapír kibocsátások kivezetett elsődleges értékpapírok könyv szerinti értéke				
026	31D 2 2 3	Másodlagos értékpapír kibocsátások kivezetett elsődleges értékpapírok piaci értéke				
027	31D 2 3 1	Bizományosi ügyletekkel kapcsolatos (BeSzk.8.§ 8.bek.h.pont szerinti) követelések				
028	31D 2 3 2	Bizományosi ügyletekkel kapcsolatos (BeSzk.8.§ 8.bek.h.pont szerinti) kötelezettségek				
029	31D 3	Idégen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken (30+36)	S			
030	31D 3 1	Idégen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken, szabad rendelkezési számlán				
031	31D 3 1 1	bizományos				
032	31D 3 1 2	letéti őrzési				

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. D	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ : hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M) □
------------------------------------	-------------------------------------	---	---	-------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (2.) (folyt.)

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód.
			a	b	c	
033	31D 3 1 3	letétkelési	s			
034	31D 3 1 4	portfolió kezelési				
035	31D 3 1 5	vagyonkezelési				
036	31D 3 2	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán	s			
037	31D 3 2 1	a befektetési vállalkozás javára				
038	31D 3 2 2	egyéb okból				
039	31D 4	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya névértéken (40+46)	s			
040	31D 4 1	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya névértéken, szabad rendelkezésű számlán	s			
041	31D 4 1 1	bizományos				
042	31D 4 1 2	letéti őrzési				
043	31D 4 1 3	letétkelési				
044	31D 4 1 4	portfolió kezelési				
045	31D 4 1 5	vagyonkezelési				
046	31D 4 2	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán	s			
047	31D 4 2 1	a befektetési vállalkozás javára				
048	31D 4 2 2	egyéb okból				
049	31D 5	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken (50+56)	s			
050	31D 5 1	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendelkezésű számlán	s			
051	31D 5 1 1	bizományos				
052	31D 5 1 2	letéti őrzési				
053	31D 5 1 3	letétkelési				
054	31D 5 1 4	portfolió kezelési				
055	31D 5 1 5	vagyonkezelési				
056	31D 5 2	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárolt számlán	s			
057	31D 5 2 1	a befektetési vállalkozás javára				
058	31D 5 2 2	egyéb okból				
059	31D 6	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken (60+66)	s			
060	31D 6 1	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendelkezésű számlán	s			
061	31D 6 1 1	bizományos				
062	31D 6 1 2	letéti őrzési				

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító	Vonatkozási idő <input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató neve		A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
		Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)			

BEFETETÉSI VÁLLALKOZÁS - TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (2.) (folyt.)

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Adatok: forintban			Mód.
			Forint	Deviza	Összesen	
			a	b	c	
063	31D 6 1 3	letékezési				
064	31D 6 1 4	portfolió kezelési				
065	31D 6 1 5	vagyonkezelési				
066	31D 6 2	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárolt számlán	s			
067	31D 6 2 1	a befektetési vállalkozás javára				
068	31D 6 2 2	egyéb okból				
069	31D 7	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken összesen (29+39)	s			
070	31D 8	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken összesen (49+59)	s			
071	31D 9 1	A befektetési vállalkozás által kölcsönbe adott saját értékpapírok állománya névértéken	s			
072	31D 9 1 1	intézményi befektető ügyfél (partner) részére				
073	31D 9 1 2	nem intézményi befektető ügyfél részére				
074	31D 9 1 3	elismert elszámolóház kölcsönzési rendszerébe				
075	31D 9 2	A befektetési vállalkozás által kölcsönbe adott saját értékpapírok állománya árfolyamértéken	s			
076	31D 9 2 1	intézményi befektető ügyfél (partner) részére				
077	31D 9 2 2	nem intézményi befektető ügyfél részére				
078	31D 9 2 3	elismert elszámolóház kölcsönzési rendszerébe				
079	31D 9 3	A befektetési vállalkozás által kölcsönbe kapott értékpapírok állománya névértéken	s			
080	31D 9 3 1	intézményi befektető ügyféltől (partnertől)				
081	31D 9 3 2	nem intézményi befektető ügyféltől				
082	31D 9 3 3	elszámolóház kölcsönzési rendszeréből				
083	31D 9 4	A befektetési vállalkozás által kölcsönbe kapott értékpapírok állománya árfolyamértéken	s			
084	31D 9 4 1	intézményi befektető ügyféltől (partnertől)				
085	31D 9 4 2	nem intézményi befektető ügyféltől				
086	31D 9 4 3	elismert elszámolóház kölcsönzési rendszeréből				
087	31D 9 5	A befektetési vállalkozás által kölcsönbe adott - ügyfelek tulajdonát képező - értékpapírok állománya névértéken	s			
088	31D 9 5 1	intézményi befektető ügyfél (partner) részére				
089	31D 9 5 2	nem intézményi befektető ügyfél részére				
090	31D 9 5 3	elismert elszámolóház kölcsönzési rendszerébe				
091	31D 9 6	A befektetési vállalkozás által kölcsönbe adott - ügyfelek tulajdonát képező - értékpapírok állománya árfolyamértéken	s			
092	31D 9 6 1	intézményi befektető ügyfél (partner) részére				
093	31D 9 6 2	nem intézményi befektető ügyfél részére				
094	31D 9 6 3	elismert elszámolóház kölcsönzési rendszerébe				

10/e. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. E	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	---	--	---	--

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - DERIVATÍV ÜGYLETEK

Adatok forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Szerződés szerinti érték	Piaci érték		Mód.
				a	b	
001	31 E 1	Tőzsdei ügyletek (2+13)	Σ			
002	31 E 1 1	Szabványosított határidős ügyletek (3+8)	Σ			
003	31 E 1 1 1	Vételi ügyletek (4+5+6+7)	Σ			
004	31 E 1 1 1 1	Deviza				
005	31 E 1 1 1 2	Részvény				
006	31 E 1 1 1 3	Kamat				
007	31 E 1 1 1 4	Index				
008	31 E 1 1 2	Eladási ügyletek (9+10+11+12)	Σ			
009	31 E 1 1 2 1	Deviza				
010	31 E 1 1 2 2	Részvény				
011	31 E 1 1 2 3	Kamat				
012	31 E 1 1 2 4	Index				
013	31 E 1 2	Szabványosított opciós ügyletek (14+23)	Σ			
014	31 E 1 2 1	Vásárolt opciók (15+19)	Σ			
015	31 E 1 2 1 1	Vételi opciók (16+17+18)	Σ			
016	31 E 1 2 1 1 1	Részvény				
017	31 E 1 2 1 1 2	Index				
018	31 E 1 2 1 1 3	Egyéb				
019	31 E 1 2 1 2	Eladási opciók (20+21+22)	Σ			
020	31 E 1 2 1 2 1	Részvény				
021	31 E 1 2 1 2 2	Index				
022	31 E 1 2 1 2 3	Egyéb				
023	31 E 1 2 2	Kiírt opciók (24+28)	S			
024	31 E 1 2 2 1	Vételi opciók (25+26+27)	S			
025	31 E 1 2 2 1 1	Részvény				
026	31 E 1 2 2 1 2	Index				
027	31 E 1 2 2 1 3	Egyéb				
028	31 E 1 2 2 2	Eladási opciók (29+30+31)	S			
029	31 E 1 2 2 2 1	Részvény				
030	31 E 1 2 2 2 2	Index				
031	31 E 1 2 2 2 3	Egyéb				
032	31 E 2	Tőzsdén kívüli (nem szabványosított) ügyletek (33+50+85)	S			
033	31 E 2 1	Határidős ügyletek (34+42)	S			
034	31 E 2 1 1	Vételi ügyletek (35+36+37+38+39+40+41)	S			
035	31 E 2 1 1 1	Deviza				
036	31 E 2 1 1 2	Részvény				
037	31 E 2 1 1 3	Állampapír				
038	31 E 2 1 1 4	Egyéb értékpapír				
039	31 E 2 1 1 5	Kamat				
040	31 E 2 1 1 6	Index				
041	31 E 2 1 1 7	Egyéb				

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 31. E	Vonatkozási idő □□□□□□□□ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □□□□□□□□	Bizonylat jellege (E, M) □
------------------------------------	----------------------------------	--	--	-------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - DERIVATÍV ÜGYLETEK (folyt.)

Adatok: forintban

Sor sz.	F Sorkód	Megnevezés	Szerződés szerinti értéken		Piaci értéken		Mód.
			a	b			
042	31 E 2 1 2	Eladási ügyletek (43+44+45+46+47+48+49)	Σ				
043	31 E 2 1 2 1	Deviza					
044	31 E 2 1 2 2	Részvény					
045	31 E 2 1 2 3	Állampapír					
046	31 E 2 1 2 4	Egyéb értékpapír					
047	31 E 2 1 2 5	Kamat					
048	31 E 2 1 2 6	Index					
049	31 E 2 1 2 7	Egyéb					
050	31 E 2 2	Nem szabványosított opciós ügyletek (51+68)	Σ				
051	31 E 2 2 1	Vásárolt opciók (52+60)	Σ				
052	31 E 2 2 1 1	Vételi opciók (53+54+55+56+57+58+59)	Σ				
053	31 E 2 2 1 1 1	Deviza					
054	31 E 2 2 1 1 2	Részvény					
055	31 E 2 2 1 1 3	Állampapír					
056	31 E 2 2 1 1 4	Egyéb értékpapír					
057	31 E 2 2 1 1 5	Kamat					
058	31 E 2 2 1 1 6	Index					
059	31 E 2 2 1 1 7	Egyéb					
060	31 E 2 2 1 2	Eladási opciók (61+62+63+64+65+66+67)	Σ				
061	31 E 2 2 1 2 1	Deviza					
062	31 E 2 2 1 2 2	Részvény					
063	31 E 2 2 1 2 3	Állampapír					
064	31 E 2 2 1 2 4	Egyéb értékpapír					
065	31 E 2 2 1 2 5	Kamat					
066	31 E 2 2 1 2 6	Index					
067	31 E 2 2 1 2 7	Egyéb					
068	31 E 2 2 2	Kiirt opciók (69+77)	Σ				
069	31 E 2 2 2 1	Vételi opciók (70+71+72+73+74+75+76)	Σ				
070	31 E 2 2 2 1 1	Deviza					
071	31 E 2 2 2 1 2	Részvény					
072	31 E 2 2 2 1 3	Állampapír					
073	31 E 2 2 2 1 4	Egyéb értékpapír					
074	31 E 2 2 2 1 5	Kamat					
075	31 E 2 2 2 1 6	Index					
076	31 E 2 2 2 1 7	Egyéb					
077	31 E 2 2 2 2	Eladási opciók (78+79+80+81+82+83+84)	Σ				
078	31 E 2 2 2 2 1	Deviza					
079	31 E 2 2 2 2 2	Részvény					
080	31 E 2 2 2 2 3	Állampapír					
081	31 E 2 2 2 2 4	Egyéb értékpapír					
082	31 E 2 2 2 2 5	Kamat					

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
31. E	□□□□□□□□. hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap □□□□□□□□	(E, M) □

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - DERIVATÍV ÜGYLETEK (folyt.)

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Szerződés szerinti értéken		Piaci értéken		Mod.
			a	b			
083	31 E 2 2 2 2 2 6	Index					
084	31 E 2 2 2 2 2 7	Egyéb					
085	31 E 2 3	Swap ügyletek (86+87+88+89)	Σ				
086	31 E 2 3 1	Kamat					
087	31 E 2 3 2	Deviza					
088	31 E 2 3 3	Currency					
089	31 E 2 3 4	Egyéb					
090	31 E 4	DERIVATÍV ÜGYLETEK ÖSSZESEN (1+32)	Σ				
091	31 E 5	Határidős vételekből repóügylet ügylet miatt					
092	31 E 6	Határidős vételekből valódi penziós ügylet miatt					
093	31 E 7	Határidős eladásokból fordított repóügylet ügylet miatt					
094	31 E 8	Határidős eladásokból valódi penziós ügylet miatt					

10/f. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 32. A	Vonatkozási idő [][][][][][] . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	--	--	---	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - EREDMÉNYKIMUTATÁS

Év végi auditált

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi (*)	Halmazott	Mód.
			<i>a</i>	<i>b</i>	
001	32 A 1 1	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (2+7+25+30+35)	\$		
002	32 A 1 1 1	Bizományosi tevékenység bevételei	\$		
003	32 A 1 1 1 1	anyavállalat			
004	32 A 1 1 1 2	kapcsolt vállalkozások			
005	32 A 1 1 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
006	32 A 1 1 1 4	egyéb			
007	32 A 1 1 2	Kereskedelmi tevékenység bevételei (8+13)	\$		
008	32 A 1 1 2 1	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételek	\$		
009	32 A 1 1 2 1 1	anyavállalat			
010	32 A 1 1 2 1 2	kapcsolt vállalkozások			
011	32 A 1 1 2 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
012	32 A 1 1 2 1 4	egyéb			
013	32 A 1 1 2 2	Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei összesen (14+19+24)	\$		
014	32 A 1 1 2 2 1	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége	\$		
015	32 A 1 1 2 2 1 1	anyavállalat			
016	32 A 1 1 2 2 1 2	kapcsolt vállalkozások			
017	32 A 1 1 2 2 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
018	32 A 1 1 2 2 1 4	egyéb			
019	32 A 1 1 2 2 2	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége	\$		
020	32 A 1 1 2 2 2 1	anyavállalat			
021	32 A 1 1 2 2 2 2	kapcsolt vállalkozások			
022	32 A 1 1 2 2 2 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
023	32 A 1 1 2 2 2 4	egyéb			
024	32 A 1 1 2 2 3	Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei			
025	32 A 1 1 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei	\$		
026	32 A 1 1 3 1	anyavállalat			
027	32 A 1 1 3 2	kapcsolt vállalkozások			
028	32 A 1 1 3 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
029	32 A 1 1 3 4	egyéb			
030	32 A 1 1 4	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	\$		
031	32 A 1 1 4 1	anyavállalat			
032	32 A 1 1 4 2	kapcsolt vállalkozások			
033	32 A 1 1 4 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
034	32 A 1 1 4 4	egyéb			
035	32 A 1 1 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	\$		
036	32 A 1 1 5 1	anyavállalat			
037	32 A 1 1 5 2	kapcsolt vállalkozások			
038	32 A 1 1 5 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
039	32 A 1 1 5 4	egyéb			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 32. A	Vonatkozási idő <input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - E R E D M É N Y K I M U T A T Á S (folyt.)

Év végi auditált

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi (*)	Halmazott	Mód.
040	32 A 1 2	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (41+42+54+55+56)			
041	32 A 1 2 1	Bizományosi tevékenység ráfordításai			
042	32 A 1 2 2	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai (43+48+53)			
043	32 A 1 2 2 1	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamvesztése			
044	32 A 1 2 2 1 1	anyavállalat			
045	32 A 1 2 2 1 2	kapcsolt vállalkozások			
046	32 A 1 2 2 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
047	32 A 1 2 2 1 4	egyéb			
048	32 A 1 2 2 2	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamvesztése			
049	32 A 1 2 2 2 1	anyavállalat			
050	32 A 1 2 2 2 2	kapcsolt vállalkozások			
051	32 A 1 2 2 2 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
052	32 A 1 2 2 2 4	egyéb			
053	32 A 1 2 2 3	Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai			
054	32 A 1 2 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai			
055	32 A 1 2 4	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordítása			
056	32 A 1 2 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
057	32 A 1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-) (1-40)			
058	32 A 2 1	Egyéb bevételek			
059	32 A 2 1 1 1	anyavállalat			
060	32 A 2 1 1 2	kapcsolt vállalkozások			
061	32 A 2 1 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
062	32 A 2 1 1 4	egyéb			
063	32 A 2 1 2	Egyéb bevételekből visszairt értékesítés			
064	32 A 2 2	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei			
065	32 A 2 2 1	anyavállalat			
066	32 A 2 2 2	kapcsolt vállalkozások			
067	32 A 2 2 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
068	32 A 2 2 4	egyéb			
069	32 A 2 3	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)			
070	32 A 2 4 1	Anyagjellegű ráfordítások			
071	32 A 2 4 2	Személyi jellegű ráfordítások			
072	32 A 2 4 2 1	Béreköltség			
073	32 A 2 4 2 2	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
074	32 A 2 4 2 3	Bérfárulékok			
075	32 A 2 4 3	Értéksökkenési leírás			
076	32 A 2 4	Működési költségek (70+71+75)			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 32. A	Vonatkozási idő [][][][][][][][] . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E.M) []
------------------------------------	--	---	--	--------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - E R E D M É N Y K I M U T A T Á S (folyt.)

Év végi auditált []

Adatok: forintban

Sor sz.	F sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi (*)	Halmazott	Mód.
			a	b	
077	32 A 2 5	Egyéb ráfordítások	S		
078	32 A 2 5 1	értékvesztés			
079	32 A 2 5 2	egyéb			
080	32 A 2 6	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
081	32 A 2	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (57+58+64+69-76-77-80)	S		
082	32 A 3 1 1	Kapott (járó) osztalék és részesedés	S		
083	32 A 3 1 1 1	anyavállalat			
084	32 A 3 1 1 2	kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
085	32 A 3 1 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásoktól kapott			
086	32 A 3 1 2	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	S		
087	32 A 3 1 2 1	anyavállalat			
088	32 A 3 1 2 2	kapcsolt vállalkozások			
089	32 A 3 1 2 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
090	32 A 3 1 2 4	egyéb			
091	32 A 3 1 3	Befetett eszköznek minősülő, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítésének árfolyamnyeresége	S		
092	32 A 3 1 3 1	anyavállalat			
093	32 A 3 1 3 2	kapcsolt vállalkozások			
094	32 A 3 1 3 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
095	32 A 3 1 3 4	egyéb vállalkozások			
096	32 A 3 1 4	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	S		
097	32 A 3 1 4 1	anyavállalat			
098	32 A 3 1 4 2	kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
099	32 A 3 1 4 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásoktól kapott			
100	32 A 3 1 4 4	egyéb vállalkozásoktól kapott			
101	32 A 3 1 5	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
102	32 A 3 1	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételei (82+86+91+96+101)	S		
103	32 A 3 2 1	Befetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	S		
104	32 A 3 2 1 1	anyavállalat			
105	32 A 3 2 1 2	kapcsolt vállalkozások			
106	32 A 3 2 1 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások			
107	32 A 3 2 1 4	egyéb vállalkozások			
108	32 A 3 2 2	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	S		
109	32 A 3 2 2 1	anyavállalatnak adott			
110	32 A 3 2 2 2	kapcsolt vállalkozásoknak adott			
111	32 A 3 2 2 3	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásoknak adott			
112	32 A 3 2 2 4	egyéb vállalkozásoknak adott			
113	32 A 3 2 3	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
114	32 A 3 2 4	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
115	32 A 3 2	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításai (103+108+113+114)	S		

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 32. A	Vonatkozási idő <input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E, M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	--	--	--	--

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - E R E D M É N Y K I M U T A T Á S (folyt.)

Év végi auditált

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi (*)	Halmazott	Mód.
			a	b	
116	32 A 3	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (102-115)	S		
117	32 A 4	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (81+116)	S		
118	32 A 5 1	Rendkívüli bevételek			
119	32 A 5 2	Rendkívüli ráfordítások			
120	32 A 5	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (118-119)	S		
121	32 A 6	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (117+120)	S		
122	32 A 7	Adófizetési kötelezettség (év közben fizetett adóelőleg)			
123	32 A 8	ADÓZOTT EREDMÉNY (121-122)	S		
124	32 A 9 1 1	Általános tartalék képzése (-)			
125	32 A 9 1 2	Általános tartalék felhasználása (+)			
126	32 A 9 1	Általános tartalék változása (124+125) (+/-)	S		
127	32 A 9 2	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
128	32 A 9 3	Fizetett (jövőre várható) osztalék és részesedés	S		
129	32 A 9 3 1	anyavállalat			
130	32 A 9 3 2	egyéb tulajdonosok			
131	32 A 9	EREDMÉNY (év végén Mérleg szerinti eredmény) (123+126+127-128)	S		

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

10/g. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 32. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E, M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - EREDMÉNYADATOK részletezése

Év végi auditált

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Tárgyhavi (*)		Halmozott	Mód.
				a	b		
001	32B 1 1	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (2+5+25+26+30)	S				
002	32B 1 1 1	Bizományosi tevékenység bevételei	S				
003	32B 1 1 1 1	felszámított bizományi díjak					
004	32B 1 1 1 2	egyéb jutalék bevételek					
005	32B 1 1 2	Kereskedelmi tevékenység bevételei	S				
006	32B 1 1 2 1	eladási árban érvényesített kamatbevétel vételárban elismert kamatfordítással csökkentett értéke					
007	32B 1 1 2 2	eladás árfolyamnyeresége					
008	32B 1 1 2 3	felértékelési nyereség, értékvesztés visszairása					
009	32B 1 1 2 4	kamat- és osztalékbevétel	S				
010	32B 1 1 2 5	kereskedelmi tevékenység kamatjellegű bevételei					
011	32B 1 1 2 5 1	óvadéki repo ügyletekből kapott kamat					
012	32B 1 1 2 5 2	kapott értékpapír kölcsönzési díj					
013	32B 1 1 2 5 3	egyéb					
014	32B 1 1 2 6	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható bevételek					
015	32B 1 1 2 6 1	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható kamatbevétel					
016	32B 1 1 2 6 1 1	fedezeti ügyletekből					
017	32B 1 1 2 6 1 2	nem fedezeti ügyletekből	S				
018	32B 1 1 2 6 2	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható árfolyamnyereség					
019	32B 1 1 2 6 2 1	fedezeti ügyletekből					
020	32B 1 1 2 6 2 2	nem fedezeti ügyletekből					
021	32B 1 1 2 7 1	árfolyamvesztésre képzett céltartalék felhasználása					
022	32B 1 1 2 7 2	nyitott pozíció veszteségére képzett céltartalék felhasználása					
023	32B 1 1 2 8	forgatási célú értékpapírok közül kölcsönbeadott értékpapír szerződés szerinti értéke és kivezetett könyv szerinti értéke közötti nyereség jellegű különbözet					
024	32B 1 1 2 9	kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei					
025	32B 1 1 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei					
026	32B 1 1 4	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	S				
027	32B 1 1 4 1	letéti őrzés bevétele					
028	32B 1 1 4 2	letétkezelés bevétele					
029	32B 1 1 4 3	portfólió kezelés bevétele					
030	32B 1 1 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	S				
031	32B 1 1 5 1	értékpapírszámla vezetés díjai és jutalékai					
032	32B 1 1 5 2	ügyletszámla vezetés díjai és jutalékai					
033	32B 1 1 5 3	befektetési tanácsadás díjai és jutalékai					
034	32B 1 1 5 4	befektetési hitelnyújtás díjai és jutalékai					
035	32B 1 1 5 5	jegyzési garanciavállalás díjai és jutalékai					
036	32B 1 1 5 6	vállalatok felvásárlásával, átalakulásával kapcsolatos tevékenység, tanácsadás díjai és jutalékai					
037	32B 1 1 5 7	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos díjak és jutalékok					
038	32B 1 1 5 8	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos díjak és jutalékok					
039	32B 1 1 5 8 1	másodlagos értékpapír kibocsátása miatt kapott konverziós díj					
040	32B 1 1 5 8 2	másodlagos értékpapír bevonása miatt kapott konverziós díj					
041	32B 1 1 5 9	Beszkr. 7.§ (2) bek. e) pont szerinti értékvesztés visszairása					

P.SZÁF azonosító 32. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> - hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E, M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - EREDMÉNYADATOK részletezése (folytatás)

Év végi auditált

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi (*)	Halmazott		Mód.
				a	b	
042	32B 1 2	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (43+46+64+65+69)	S			
043	32B 1 2 1	Bizományosi tevékenység ráfordításai	S			
044	32B 1 2 1 1	közvetítói (ügynöki) díjak				
045	32B 1 2 1 2	bizományosi tevékenység egyéb ráfordításai				
046	32B 1 2 2	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai				
047	32B 1 2 2 1	eladás árfolyamvesztése				
048	32B 1 2 2 2	leértékelés miatti értékesítés				
049	32B 1 2 2 3	kereskedelmi tevékenység kamatjellegű ráfordításai				
050	32B 1 2 2 3 1	óvadéki repo ügyletekből fizetett kamat				
051	32B 1 2 2 3 2	fizetett értékpapír kölcsönzési díj				
052	32B 1 2 2 3 3	egyéb				
053	32B 1 2 2 4	határidős, opciós ügyletekből várható, elszámolható ráfordítások				
054	32B 1 2 2 4 1	határidős, opciós ügyletekből várható, elszámolható árfolyamvesztés	S			
055	32B 1 2 2 4 1 1	fedezeti ügyletekből				
056	32B 1 2 2 4 1 2	nem fedezeti ügyletekből				
057	32B 1 2 2 4 2	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható kamatráfordítás	S			
058	32B 1 2 2 4 2 1	fedezeti ügyletekből				
059	32B 1 2 2 4 2 2	nem fedezeti ügyletekből				
060	32B 1 2 2 5	céltartalék képzése árfolyamvesztésre				
061	32B 1 2 2 6	céltartalék képzése nyitott pozíció veszteségére				
062	32B 1 2 2 7	forgatási célú értékpapírok közül kölcsönbeadott értékpapír szerződés szerinti értéke és kivezetett könyv szerinti értéke közötti veszteség jellegű különbözet				
063	32B 1 2 2 8	kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai				
064	32B 1 2 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai				
065	32B 1 2 4	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai				
066	32B 1 2 4 1	letéti őrzés ráfordítása	S			
067	32B 1 2 4 2	letétkezelés ráfordítása				
068	32B 1 2 4 3	portfólió kezelés ráfordítása				
069	32B 1 2 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai				
070	32B 1 2 5 1	értékpapírszámla vezetés ráfordítása	S			
071	32B 1 2 5 2	ügyfélszámla vezetés ráfordítása				
072	32B 1 2 5 3	befektetési tanácsadás ráfordítása				
073	32B 1 2 5 4	befektetési hitelnyújtás ráfordítása				
074	32B 1 2 5 5	jegyzési garanciavállalás ráfordításai				
075	32B 1 2 5 6	vállalatok felvásárlásával átalakulásával kapcsolatos tevékenység ráfordítása				
076	32B 1 2 5 7	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások				
077	32B 1 2 5 8	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordítások				
078	32B 1 2 5 8 1	másodlagos értékpapír kibocsátása miatt fizetett konverziós díj				
079	32B 1 2 5 8 2	másodlagos értékpapírbevonása miatt fizetett konverziós díj				
080	32B 1 2 5 9	Beszkr. 7.§ (2) bek. e) pont szerinti értékesítés				
081	32B 1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1-42)				

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 32. B	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ . h ó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E.M) □
------------------------------------	--------------------------------------	---	---	------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - EREDMÉNYADATOK részletezése (folytatás)

Év végi auditált

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi (*)	Halmazott	Mód.
082	32B 2 1	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeiből vagyonkezelési tevékenység bevételei			
083	32B 2 2	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításaiból vagyonkezelési tevékenység ráfordításai			
084	32B 3 1	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből másodlagos értékpapír kibocsátása miatti kötelezettségtöbblet			
085	32B 3 2	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításaiból másodlagos értékpapír kibocsátása miatti követeléstöbblet			
086	32B 4 1	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből másodlagos értékpapír bevonása miatti kötelezettségtöbblet			
087	32B 4 2	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításaiból másodlagos értékpapír bevonása miatti követeléstöbblet			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

10/h. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 33. A	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □ . hó	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E, M) <input type="checkbox"/>
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Adatok: forintban	
			Összeg	Mód.
			a	
01	33 A 0 1	A befektetési vállalkozás jegyzett tőkéjének a Tpt. 90 § (3) szerinti legkisebb értéke	S	
02	33 A 0 2	A Tpt.175. § (1) b) pont szerinti tőkekövetelmény		
03	33 A 0 3	Az előző üzleti évben felmerült működési költségek 25%-a		
04	33 A 1 1	Alapvető tőke elemei	S	
05	33 A 1 1 1	Jegyzett tőke		
06	33 A 1 1 2	Tőketartalék		
07	33 A 1 1 3	Eredménytartalék		
08	33 A 1 1 4	Lekötött tartalék		
09	33 A 1 1 5	Általános tartalék		
10	33 A 1 1 6	Mérleg szerinti eredmény (csak év végén, az auditált mérleg alapján)		
11	33 A 1 2	Alapvető tőke módosítása (csökkentő tételek)	S	
12	33 A 1 2 1	Jegyzett tőke be nem fizetett összege (előjel nélkül)		
13	33 A 1 2 2	Jegyzett tőke leszállításának értéke a cégbíróági bejegyzésig		
14	33 A 1 2 3	Immateriális javak		
15	33 A 1 2 4	Nem a befektetési vállalkozás elhelyezésére szolgáló ingatlan-vagyoni értékű jog		
16	33 A 1 2 5	Visszavásárolt saját részvény		
17	33 A 1 2 6	El nem számolt értékvesztés		
18	33 A 1 2 7	Céltartalék hiánya		
19	33 A 1 2 8	Évközi negatív eredmény (abszolút értéken)		
20	33 A 1	ALAPVETŐ TŐKE (33A11-33A12) (4-11)		
21	33 A 2 1	Járulékos tőke elemei	S	
22	33 A 2 1 1	Alárendelt kölcsöntőke		
23	33 A 2 1 2	Értékelési tartalék 70%-a		
24	33 A 2 2	Járulékos tőkeelemek csökkentése (a járulékos tőke alapvető tőkét meghaladó összege)	S	
25	33 A 2 2 1	Alárendelt kölcsöntőke be nem számítható (alapvető tőke 50%-a feletti) része		
26	33 A 2 2 2	Az értékelési tartalék 70%-ából figyelembe nem vehető rész		
27	33 A 2	JÁRULÉKOS TŐKE (33A21-33A22) (21-24)		
28	33 A 3	MÓDOSÍTANDÓ SZAVATOLÓ TŐKE (33A1+33A2) (20+27)	S	
29	33 A 4 1	Tőkemódosítás a PIBB miatt (csökkentő tételek) (33A4111+33A4112+33A413) (30+31+34)	S	
30	33 A 4 1 1 1	Befolyásoló PIBB befektetések könyv szerinti nettó értéke		
31	33 A 4 1 1 2	Befolyásoló PIBB befektetéseknek nyújtott alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti nettó értéke		
32	33 A 4 1 2 1	Összes Nem befolyásoló PIBB befektetések könyv szerinti nettó értéke		
33	33 A 4 1 2 2	Összes NEM befoly. PIBB vállalkozásnak nyújtott alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti nettó értéke		
34	33 A 4 1 3	Nem befolyásoló PIBB befektetés és alárendelt kölcsöntőke együttes összegének limit feletti rész [ha (33A4121+33A4122)-(33A3*0,1)>0, akkor (33A4121+33A4122)-(33A3*0,1):0]		

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 33. A	Vonatkozási idő □□□□□□□□ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □□□□□□□□	Bizonylat jellege (E, M) □
------------------------------------	----------------------------------	--	--	-------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (folyt.)

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Adatok: forintban	
			Összeg	Mód.
			<i>a</i>	
35	33 A 4	PRUDENCIÁLIS ELŐÍRÁSOKHOZ TARTOZÓ SZAVATOLÓ TŐKE (33A3-33A41) (28-29)		
36	33 A 5	Országkockázat miatti tőkekövetelmény összege		
37	33 A 6	PÉNZÜGYI és BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG FEDEZETÉRE SZOLGÁLÓ SZAVATOLÓ TŐKE (33A4-33A5) (35-36)	S	
38	33 A 6 1	Alapvető tőkerész		
39	33 A 6 2	Járulékos tőkerész (33A621+33A622) (40+41)		
40	33 A 6 2 1	alárendelt kölcsöntőke		
41	33 A 6 2 2	értékelési tartalék		
42	33 A 7 1	Kereskedési könyv kockázatának fedezetére szolgáló tőkekövetelmény (33A711+33A712) (42+43)	S	
43	33 A 7 1 1	Kereskedési könyvi nagykockázat többlet tőkekövetelménye		
44	33 A 7 1 2	Kereskedési könyv egyéb tőkekövetelménye		
45	33 A 7 2	Deviza árfolyamkockázati miatti tőkekövetelmény összesen		
46	33 A 8	KERESKEDÉSI KÖNYVRE ÉS DEVIZAÁRFOLYAMRA TŐKE ÖSSZESEN (33A71+72)=(33A81+82+83)	S	
47	33 A 8 1	Alapvető tőkeből felhasználás		
48	33 A 8 2 1	KIEGÉSZÍTŐ ALÁRENDELTELT KÖLCSÖNTŐKE		
49	33 A 8 2	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőkeből felhasználás		
50	33 A 8 3	Járulékos tőkeből felhasználás		
51	33 A 8 3 1	alárendelt kölcsöntőkeből		
52	33 A 8 3 2	értékelési tartalékból		
53	33 A 9	SZAVATOLÓ TŐKE a TMM-hez (33A6-33A8+33A82)	S	
54	33 A 9 1	Alapvető tőkerész (33A61-33A81)		
55	33 A 9 2	Járulékos tőkerész (33A62-33A83)		
56	33 A 9 2 1	alárendelt kölcsöntőke (33A621-33A831)		
57	33 A 9 2 2	értékelési tartalék (33A622-33A832)		

10/i. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTEKPAPIR TITOK!

PSZÁF azonosító 33. B	Vonatkozási idő □□□□□□ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adózszám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma □□ / hó / nap	Bizonylat jellege (E, M) □
------------------------------------	--------------------------------	---	------------------------------------	-------------------------------------

TÖKEMEGFELELÉSI MUTATÓ SZÁMÍTÁS

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Mérlegétel	Súlyozás %	Levonandó érték	Súlyozott érték	Mód
			a	b	c	d	
01	33B 1	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		100			
02	33B 1 1	KERESKEDESI KÖNYV ESZKÖZTÉTELEI ÖSSZESEN		100			
03	33B 1 2	NEM KERESKEDESI KÖNYV ESZKÖZTÉTELEI ÖSSZESEN (3B1-11)		100			
04	33B 2	Nulla súlyozású eszközök (33B21+22+23+24+25)	S				
05	33B 2 1	Szavatoló tőkével fedezett a Hpt. 5. Sz. melléklete II. részében meghatározott számítási mód miatt	S	0			
06	33B 2 1 1	immateriális javak		0			
07	33B 2 1 2	a tárgyi eszközök között szereplő, nem a pénzügyi intézmény elhelyezését szolgáló vagyoni értékű jogok		0			
08	33B 2 1 3	visszavásárolt részvények eszközök között szereplő könyv szerinti értéke az Szm. Szerint		0			
09	33B 2 1 4	PIBB részvények, részesedések, PIBB-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értékének a tőkével fedezett része		0			
10	33B 2 1 5	a külön jogszabály szerinti országhozzájárulási tőkekövetelmény összege		0			
11	33B 2 2	Készpénz állomány és ezzel egyenértékű eszközök, valamint nemesfém készlet		0			
12	33B 2 3	Követelés kötelezettség, ill. hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kockázatának kockázata miatt - összesen	S				
13	33B 2 3 1	Ebből nulla súlyozású - jogszabályi feltételeknek megfelelő		0			
14	33B 2 3 2	Ebből 100%-os súlyozású - jogszabályi feltételeknek nem megfelelő		100			
15	33B 2 4	Eszköz mögötti garancia, készfizetőkészség kibocsátójának kockázata miatt - összesen	S				
16	33B 2 4 1	Ebből nulla súlyozású - jogszabályi feltételeknek megfelelő		0			
17	33B 2 4 2	Ebből 100%-os súlyozású - jogszabályi feltételeknek nem megfelelő		100			
18	33B 2 5	Eszköz mögötti óvadék miatt - összesen	S				
19	33B 2 5 1	Ebből nulla súlyozású - jogszabályi feltételeknek megfelelő		0			
20	33B 2 5 2	Ebből 100%-os súlyozású - jogszabályi feltételeknek nem megfelelő		100			
21	33B 3	Hűsz száralakos súlyozású eszközök	S				
22	33B 3 1	Követelés kötelezettség kockázata miatt - összesen	S				
23	33B 3 1 1	Ebből hűsz száralakos súlyozású - jogszabályi feltételeknek megfelelő		20			
24	33B 3 1 2	Ebből 100%-os súlyozású - jogszabályi feltételeknek nem megfelelő		100			
25	33B 3 2	Eszköz mögötti garancia, készfizetőkészség kibocsátójának kockázata miatt - összesen	S				
26	33B 3 2 1	Ebből hűsz száralakos súlyozású - jogszabályi feltételeknek megfelelő		20			
27	33B 3 2 2	Ebből 100%-os súlyozású - jogszabályi feltételeknek nem megfelelő		100			
28	33B 3 3	Eszköz mögötti óvadék miatt - összesen	S				
29	33B 3 3 1	Ebből hűsz száralakos súlyozású - jogszabályi feltételeknek megfelelő		20			
30	33B 3 3 2	Ebből 100%-os súlyozású - jogszabályi feltételeknek nem megfelelő		100			
31	33B 4	SÚLYOZOTT MÉRLEGTÉTELEK ÖSSZEGE (33B12,d-33B2,c-33B3,c)	S				
32	33B 5 1	FÜGGŐ ES EGYEB JÖVŐBENI KÖTELEZETTSÉGEK (kockázati céltartalékkal csökkentett) SÚLYOZOTT ÉRTÉKE (33C3 "n" oszlop)					
33	33B 5 2	SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATÁNAK SÚLYOZOTT ÉRTÉKE (33D7 "j" oszlop)					
34	33B 6	KORRIGÁLT MÉRLEGFŐÖSSZEG (33B4+33B51+33B52)					
35	33B 7	SZAVATOLÓ TŐKE (33A9)					
36	33B 8	TÖKEMEGFELELÉSI MUTATÓ (33B7 / 33B6) * 100%					

PSZÁF azonosító 33. C	Vonatkozási idő [][][][][][] - hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E.M) [][]
------------------------------------	--	---	---	---

FÜGGŐ ÉS EGYÉB JÖVŐBENI KÖTELEZETTSÉGEK SÚLYOZÁSA

Sor sz.	PSZÁF sorkód	ÜGYLETKOCKÁZAT	Adatok: forintban												Mód.									
			EREDETI ÖSSZEG - Ügyfélkockázat szerint					Ügyfélkockázattal - SÚLYOZOTT ÉRTÉK (adós)				Ügyfélkockázattal - SÚLYOZOTT ÉRTÉK (biztosíték)				Súlyozott érték összesen (i+m)								
			100%	50%	20%	0%	ÖSSZESEN	100%	50%	20%	ÖSSZESEN	100%	50%	20%		ÖSSZESEN								
		a	b	c	d	e			f	g	h	i			j	k	l	m	n					
01	33C 1 1	Teljes kockázati (100%)	s																					
02	33C 1 1 1	Tpt. szerint hozamra, illetve a tőke megővására tett ígéret																						
03	33C 1 1 2	Kezességvállalás																						
04	33C 1 1 3	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek																						
05	33C 1 1 4	Egyéb teljes kockázati kötelezettségvállalások																						
06	33C 1 2	Közepes kockázati (50%)	s																					
07	33C 1 2 1	Nem valódi penziós ügyletek (visszavásárlási érték)																						
08	33C 1 2 2	Más közepes kockázati kötelezettségvállalások																						
09	33C 1 3	Alacsony kockázati (20%)																						
10	33C 1 4	Kockázat mentes (0%)																						
11	33C 1	FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	s																					
12	33C 2 1	Teljes kockázati 100%																						
13	33C 2 2	Közepes kockázati 50%																						
14	33C 2 3	Alacsony kockázati 20%																						
15	33C 2 4	Kockázat mentes 0%																						
16	33C 2	EGYÉB JÖVŐBENI KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN	s																					
17	33C 3	FÜGGŐ ÉS EGYÉB JÖVŐBENI KÖTELEZETTSÉGEK SÚLYOZOTT ÉRTÉKE ÖSSZESEN (33B51-be)																						

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 33. D	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E, M)

S Z Á R M A Z T A T O T T Ü G Y L E T E K P A R T N E R K O C K Á Z A T A P I A C I Á R A Z Á S M Ó D S Z E R E S Z E R I N T

Adatok: forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés/Hátralévő futamidő	0%-os súlyú ügyletek szerződéses értéke	Egyéb ügyletek szerződéses értéke	Pozitív pótlási költség	Lehetséges jövőbeni hitelkockázat	Partnerkockázat súlyozandó értéke összesen	0%-os súlyú partnerek	Ügyfélkockázattal - SÜLYOZOTT ÉRTÉK (adós)		0%-os súlyú partnerek	Ügyfélkockázattal - SÜLYOZOTT ÉRTÉK (biztosíték)		Mindösszesen	Mód.
									20%-os súlyú partnerek	100%-os súlyú partnerek		20%-os súlyú partnerek	100%-os súlyú partnerek		
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
01	33D 1	Kamatláb szerződések	Σ												
02	33D 1 1	legfeljebb 1 év													
03	33D 1 2	1 - 5 év													
04	33D 1 3	5 évnél hosszabb													
05	33D 2	Devizaszerződések	Σ												
06	33D 2 1	legfeljebb 1 év													
07	33D 2 2	1 - 5 év													
08	33D 2 3	5 évnél hosszabb													
09	33D 3	Egydevizás részvényszerződések	Σ												
10	33D 3 1	legfeljebb 1 év													
11	33D 3 2	1 - 5 év													
12	33D 3 3	5 évnél hosszabb													
13	33D 4	Többdevizás részvényszerződések	Σ												
14	33D 4 1	legfeljebb 1 év													
15	33D 4 2	1 - 5 év													
16	33D 4 3	5 évnél hosszabb													
17	33D 5	Nemesfém- és aranszerződések	Σ												
18	33D 5 1	legfeljebb 1 év													
19	33D 5 2	1 - 5 év													
20	33D 5 3	5 évnél hosszabb													
21	33D 6	Áru szerződések a nemesfém kivételével	Σ												
22	33D 6 1	legfeljebb 1 év													
23	33D 6 2	1 - 5 év													
24	33D 6 3	5 évnél hosszabb													
25	33D 7	Mindösszesen	Σ												
26	33D 8 1	Nulla ügyletkockázatú ügyletekből öt munkanapon belüli határidős ügyletek					Nulla ügyletkockázatú partnerekből magyar állam, MNB		Nulla ügyletkockázatú partnerekből magyar állam, MNB						
27	33D 8 2	T zsedei ügyletek				Egyéb		Egyéb							

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. A1	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - KOCKÁZATVÁLLALÁS (napi jelentésben nem szereplő legnagyobb ötven kockázatvállalás részletezése)

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél neve	Kód A T K V S E	Ügyfél azonosító	Nem kereskedési könyvi kockázatvállalások								Mod.	
					Befektetési hitel összege	Halasztott fizetés összege	Váltókövetelés	Vagyoni részeselek	Nem kereskedési könyvi részvények	Nem kereskedési könyvi, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Adott kölcsön - éven túli lejáráttal	Adott kölcsön - éven belüli lejáráttal		Egyéb
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
01	34 A1 0	ÖSSZESEN												
02	34 A1 1	Nem részletezettek összesen												
03	34 A1 2	Napi jelentésben szereplők összesen												
04	34 A1 3 01													
05	34 A1 3 02													
06	34 A1 3 03													
07	34 A1 3 04													
08	34 A1 3 05													
09	34 A1 3 06													
10	34 A1 3 07													
11	34 A1 3 08													
12	34 A1 3 09													
13	34 A1 3 10													
14	34 A1 3 11													
...	34 A1 3 ...													
...	34 A1 3 ...													
...	34 A1 3 ...													
100	34 A1 3 99													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 34. A1	Vonatkozási idő □□□□□□□□ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □□□□□□□□	Bizonylat jellege (E, M) □
--	--------------------------------------	--	--	-------------------------------------

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél/Ügyfélcsoport neve	Kód A T K V S E	Ügyfél azonosító	Nem kereskedési könyvi kockázatvállalások							Mód.
					Tpt. szerint hozama, illetve a tőke megővésére tett ígért	Kezességvállalás	Peres ügyekkel kapcsolatos kötelezettségek	Egyéb függő és jövöbani kötelezettségek	Függő és egyéb jövöbani kötelezettségek összesen (m+n+o+p)	Határidős ügyletek	Nem kereskedési könyvi kockázatvállalások összesen (d++f+g+h+i+j+k+l+ q+r)	
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>m</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>p</i>	<i>q</i>	<i>r</i>	<i>s</i>	
01	34 A1 0	ÖSSZESEN										
02	34 A1 1	Nem részletezettek összesen										
03	34 A1 2	Napi jelentésben szereplők összesen										
04	34 A1 3 01											
05	34 A1 3 02											
06	34 A1 3 03											
07	34 A1 3 04											
08	34 A1 3 05											
09	34 A1 3 06											
10	34 A1 3 07											
11	34 A1 3 08											
12	34 A1 3 09											
13	34 A1 3 10											
14	34 A1 3 11											
...	34 A1 3 ...											
...	34 A1 3 ...											
...	34 A1 3 ...											
100	34 A1 3 99											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. A1	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E,M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - KOCKÁZATVÁLLALÁS (napi jelentésben nem szereplő legnagyobb ötven kockázatvállalás részletezése) - (folyt.)

Adatok: forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél neve	Kód A T K V S E	Ügyfél azonosító	Kereskedési könyvi kockázatvállalások			Kockázatvállalások összesen (s+w)	Mod.
					Kereskedési könyvi pozíciós kockázat	Partnerkockázat			
						Bizományosi	Saját számlás		
		a	b	c	t	u	v	w	x
01	34 A1 0	ÖSSZESEN							
02	34 A1 1	Nem részletezettek összesen							
03	34 A1 2	Napi jelentésben szereplők összesen							
04	34 A1 3 01								
05	34 A1 3 02								
06	34 A1 3 03								
07	34 A1 3 04								
08	34 A1 3 05								
09	34 A1 3 06								
10	34 A1 3 07								
11	34 A1 3 08								
12	34 A1 3 09								
13	34 A1 3 10								
14	34 A1 3 11								
...	34 A1 3 ...								
...	34 A1 3 ...								
...	34 A1 3 ...								
100	34 A1 3 99								

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

12/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34 B1	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	(E,M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FENNÁLLÓ BEFEKTETÉSI HITELEK

Értékek forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Hitelfelvő kódja (V.S)	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejárat (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke	Ügyletben szereplő értékpapírok kötés kori árfolyamértéke	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyamértéke	Hitel összege	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
01	34B1 1	Összesen										
02	34B1 1 001											
03	34B1 1 002											
04	34B1 1 003											
05	34B1 1 004											
06	34B1 1 005											
07	34B1 1 006											
08	34B1 1 007											
09	34B1 1 008											
10	34B1 1 009											
11	34B1 1 010											
12	34B1 1 011											
13	34B1 1 012											
14	34B1 1 013											
15	34B1 1 014											
16	34B1 1 015											
17	34B1 1 016											
18	34B1 1 017											
19	34B1 1 018											
20	34B1 1 019											
...	34B1 1 ...											
1000	34B1 1 999											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

12/b. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. B2	Vonatkozási idő <input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--	--	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FENNÁLLÓ HALASZTOTT PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSEK

Értékek forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Ügyfél kódja (V.S)	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejárat (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyamértéke	Halasztott pénzügyi teljesítés összege	Mod.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	
01	34B2 1	Osszesen									
02	34B2 1 001										
03	34B2 1 002										
04	34B2 1 003										
05	34B2 1 004										
06	34B2 1 005										
07	34B2 1 006										
08	34B2 1 007										
09	34B2 1 008										
10	34B2 1 009										
11	34B2 1 010										
12	34B2 1 011										
13	34B2 1 012										
14	34B2 1 013										
15	34B2 1 014										
16	34B2 1 015										
17	34B2 1 016										
18	34B2 1 017										
19	34B2 1 018										
20	34B2 1 019										
...	34B2 1 ...										
1000	34B2 1 999										

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. B3	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E,M) <input type="text"/>

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - GARANCIÁVÁLLALÁS MIATT FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉG ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorkód	Kibocsátó megnevezése	Kibocsátó azonosítója (törzsszáma)	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír alapcímlet	Értékpapír darabszáma	Értékpapír kibocsátási árfolyama	Jegyzési garancia- vállalási kötelezettség összege	Ügyfél által érvényes jegyzés alapján vállalt garancia	Nyitott garancia- vállalási kötelezettség összege	Jegyzési garancia pénzügyi teljesítésének dátuma	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	

1. Jegyzési garanciavállalás miatt fennálló kötelezettségek

01	B3 1	Összesen											
02	B3 1 01												
03	B3 1 02												
04	B3 1 03												
05	B3 1 04												
06	B3 1 05												
...	B3 1 ...												
100	B3 1 99												

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél megnevezése	Ügyfél azonosítója	Portfólió azonosítója	Portfólió induló értéke	Igértehből fakadó kötelezettség szerződéskötés kori értéke	Portfólió tárgy napi értéke	Igértehből fakadó kötelezettség tárgynapi értéke	Kapott bankgarancia tárgynapi értéke	Garantőr bank azonosítója	Igérlet-tétel időpontja	Szerződés lejáratának időpontja	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	

2. Hozamra és tőke megővásra tett ígéretek miatt fennálló kötelezettségek

101	B3 2	Összesen											
102	B3 2 01												
103	B3 2 02												
104	B3 2 03												
105	B3 2 04												
106	B3 2 05												
...	B3 2 ...												
200	B3 2 99												

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 34. C1	Vonatkozási idő □□□□□□□□ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) □□□□□□□□	A kitöltés dátuma év / hó / nap □□□□□□□□□□	Bizonylat jellege (E, M) □
----------------------------------	--------------------------------------	--	--	-------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ FENNÁLLÓ SAJÁT SZÁMLÁS ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNVÉTELI ÜGYLETEI

Ertékek forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír kölcsönbe adó kódja	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejáratra (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke összesen	Adott készpénzavadékok értéke	Adott értékpapírovadékok tárgynapi árfolyam- értéke	Fizetett kölcsönzési díj összesen	Mód.
01	34C1 1	Összesen											
02	34C1 1 001												
03	34C1 1 002												
04	34C1 1 003												
05	34C1 1 004												
06	34C1 1 005												
07	34C1 1 006												
08	34C1 1 007												
09	34C1 1 008												
10	34C1 1 009												
11	34C1 1 010												
12	34C1 1 011												
13	34C1 1 012												
14	34C1 1 013												
15	34C1 1 014												
16	34C1 1 015												
17	34C1 1 016												
18	34C1 1 017												
19	34C1 1 018												
20	34C1 1 019												
...	34C1 1 ...												
1000	34C1 1 999												

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. C2	Vonatkozási idő [][][][][][] . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) [][][][][][][][][]	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E, M) []
---	--	---	--	---------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ FENNÁLLÓ SAJÁT SZÁMLÁS ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNADÁSI ÜGYLETEI

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír kölsönbe vevő kódja	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejárata (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam- értéke összesen	Értékadatok forintban			Mód.
										Kapott készpénzövédek értéke	Kapott értékpapíróvédek tárgynapi árfolyam- értéke	Kapott kölsönzési díj összesen	
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
01	34C2 1	Összesen											
02	34C2 1 001												
03	34C2 1 002												
04	34C2 1 003												
05	34C2 1 004												
06	34C2 1 005												
07	34C2 1 006												
08	34C2 1 007												
09	34C2 1 008												
10	34C2 1 009												
11	34C2 1 010												
12	34C2 1 011												
13	34C2 1 012												
14	34C2 1 013												
15	34C2 1 014												
16	34C2 1 015												
17	34C2 1 016												
18	34C2 1 017												
19	34C2 1 018												
20	34C2 1 019												
...	34C2 1 ...												
1000	34C2 1 999												

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. C3	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E,M) <input type="checkbox"/>

BEFETETÉSI SZOLGÁLTATÓ FENNÁLLÓ BIZOMÁNYOSI ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNADÁSI ÜGYLETEI

Ertékek forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír kölsőmbé adó kódja	Értékpapír kölsőmbé vevő kódja	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejárat (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értéke összesen	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke összesen	Kapott készpénz- vadek értéke	Kapott értékpapírvadek tárgynapi árfolyam-értéke	Kapott kölcsönzési díj összesen	Kapott kölcsönzési díjból a bizományost illető rész összege	Mód.	
																a
01	34C3 1	Összesen														
02	34C3 1 001															
03	34C3 1 002															
04	34C3 1 003															
05	34C3 1 004															
06	34C3 1 005															
07	34C3 1 006															
08	34C3 1 007															
09	34C3 1 008															
10	34C3 1 009															
11	34C3 1 010															
12	34C3 1 011															
13	34C3 1 012															
14	34C3 1 013															
15	34C3 1 014															
16	34C3 1 015															
17	34C3 1 016															
18	34C3 1 017															
19	34C3 1 018															
20	34C3 1 019															
...	34C3 1 ...															
1000	34C3 1 999															

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

13/d. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. D1	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap	(E, M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FENNÁLLÓ ÓVADÉKI REPO-ÜGYLETEK

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír repo- ba vevő kódja	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejárat (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke	Értékkadatok forintban		Mód.
									Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti eladási értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke	
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
01	34D1 1	Osszesen									
02	34D1 1 001										
03	34D1 1 002										
04	34D1 1 003										
05	34D1 1 004										
06	34D1 1 005										
07	34D1 1 006										
08	34D1 1 007										
09	34D1 1 008										
10	34D1 1 009										
11	34D1 1 010										
12	34D1 1 011										
13	34D1 1 012										
14	34D1 1 013										
15	34D1 1 014										
16	34D1 1 015										
17	34D1 1 016										
18	34D1 1 017										
19	34D1 1 018										
20	34D1 1 019										
...	34D1 1 ...										
1000	34D1 1 999										

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

13/e. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. D2	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FENNÁLLÓ ÓVADÉKI FORDÍTOTT REPO-ÜGYLETEK

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír repo-ba adó kódja	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejáratá (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke	Értékadatok forintban			Mód.
									Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti vételi értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam értéke	
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
01	34D2 1	Osszesen										
02	34D2 1 001											
03	34D2 1 002											
04	34D2 1 003											
05	34D2 1 004											
06	34D2 1 005											
07	34D2 1 006											
08	34D2 1 007											
09	34D2 1 008											
10	34D2 1 009											
11	34D2 1 010											
12	34D2 1 011											
13	34D2 1 012											
14	34D2 1 013											
15	34D2 1 014											
16	34D2 1 015											
17	34D2 1 016											
18	34D2 1 017											
19	34D2 1 018											
20	34D2 1 019											
...	34D2 1 ...											
1000	34D2 1 999											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

13/f. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. D3	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M) □

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FENNÁLLÓ SZÁLLÍTÁSOS REPO-ÜGYLETEK

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír repo-ba vevő kódja	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejárata (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke	Értékkadatok forintban			Mód.
									Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti eladási értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke	
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
01	34D3 1	Összesen										
02	34D3 1 001											
03	34D3 1 002											
04	34D3 1 003											
05	34D3 1 004											
06	34D3 1 005											
07	34D3 1 006											
08	34D3 1 007											
09	34D3 1 008											
10	34D3 1 009											
11	34D3 1 010											
12	34D3 1 011											
13	34D3 1 012											
14	34D3 1 013											
15	34D3 1 014											
16	34D3 1 015											
17	34D3 1 016											
18	34D3 1 017											
19	34D3 1 018											
20	34D3 1 019											
...	34D3 1 ...											
1000	34D3 1 999											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

13/g. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPÁPIR TITOK!

PSZÁF azonosító 34. D4	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	(E,M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FENNÁLLÓ SZÁLLÍTÁSOS FORDÍTOTT REPO-ÜGYLETEK

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír repo-ba adó kódja	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejáratá (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke	Ertékkadatok forintban			Mód.
									Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti vételi értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam- értéke	
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	
01	34D4 1	Összesen										
02	34D4 1 001											
03	34D4 1 002											
04	34D4 1 003											
05	34D4 1 004											
06	34D4 1 005											
07	34D4 1 006											
08	34D4 1 007											
09	34D4 1 008											
10	34D4 1 009											
11	34D4 1 010											
12	34D4 1 011											
13	34D4 1 012											
14	34D4 1 013											
15	34D4 1 014											
16	34D4 1 015											
17	34D4 1 016											
18	34D4 1 017											
19	34D4 1 018											
20	34D4 1 019											
...	34D4 1 ...											
1000	34D4 1 999											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 35 A	Vonatkozási idő [][][][][][] . hó	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege [] (E,M)
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap [][][][][][][][][]	

BEFECTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - TŐZSDEI KERESKEDÉS ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Értékek forintban										Mód.								
			Saját számlás forgalom				Bizományosi forgalom				Összes saját számlás forgalom	Összes bizományosi forgalom									
			devizabelföldi		devizakülföldi		devizabelföldi		devizakülföldi												
			forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza	i	j									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j												
01	35A 1	Értékpapírok összes prompt forgalma	s																		
02	35A 1 1	Budapesti Értéktőzsdén	s																		
03	35A 1 1 1	Részvények összesen	s																		
04	35A 1 1 1 1	Devizabelföldi társaságok részvényei																			
05	35A 1 1 1 2	Másodlagos értékpapírok	s																		
06	35A 1 1 1 2 1	Devizakülföldi társaságok részvényeire kibocsátott letéti igazolások (ADR, GDR, stb.)																			
07	35A 1 1 1 2 2	Devizabelföldi társaságok részvényeire kibocsátott letéti igazolások(ADR, GDR, stb.)																			
08	35A 1 1 2	Állampapírok összesen	s																		
09	35A 1 1 2 1	Államkötvény																			
10	35A 1 1 2 2	Kincstárjegy																			
11	35A 1 1 3	Egyéb kötvények összesen	s																		
12	35A 1 1 3 1	Devizabelföldi társaságok kötvényei																			
13	35A 1 1 3 2	Devizakülföldi társaságok kötvényei																			
14	35A 1 1 3 3	Jelzáloglevelek																			
15	35A 1 1 4	Egyéb értékpapír összesen	s																		
16	35A 1 1 4 1	Befektetési jegy																			
17	35A 1 1 4 1 1	Ingatlanalap																			
18	35A 1 1 4 1 2	Egyéb alap																			
19	35A 1 1 4 2	Kárpótlási jegy																			
20	35A 1 1 4 3	Egyéb																			
21	35A 1 2	Egyéb elismert tőzsdén	s																		
22	35A 1 2 1	Részvények összesen	s																		
23	35A 1 2 1 1	Devizakülföldi társaságok részvényei, illetve részvényeire kibocsátott letéti igazolások (GDR)																			
24	35A 1 2 1 2	Devizabelföldi társaságok részvényeire más devizában kibocsátott letéti igazolások																			

PSZÁF azonosító 35 A	Vonatkozási idő [][][][][][][] . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege [] (E,M)
-----------------------------------	---	--	---	--------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - TŐZSDEI KERESKEDÉS ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Saját számlás forgalom								Bizományosi forgalom				Értékek forintban		Mód.
			devizabelső				devizakülső				devizabelső		devizakülső		Összes saját számlás forgalom	Összes bizományosi forgalom	
			forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza					
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k				
25	35A 1 2 2	Állampapírok összesen	s														
26	35A 1 2 2 1	Államkötvény															
27	35A 1 2 2 2	Kincstárjegy															
28	35A 1 2 3	Egyéb kötvények összesen	s														
29	35A 1 2 3 1	Devizakülföldi társaságok kötvényei															
30	35A 1 2 3 2	Devizabelső társaságok devizában kibocsátott kötvényei															
31	35A 1 2 3 3	Jelzáloglevelek															
32	35A 1 2 4	Egyéb értékpapír összesen	s														
33	35A 1 2 4 1	Befektetési jegy															
34	35A 1 2 4 2	Egyéb															
35	35A 2	Származtatott ügyletek kötéskori értéke összesen	s														
36	35A 2 1	Budapesti Értéktőzsdén és Budapesti Árutőzsdén	s														
37	35A 2 1 1	Határidős ügyletek	s														
38	35A 2 1 1 1	Deviza															
39	35A 2 1 1 2	Kamat															
40	35A 2 1 1 3	Részvény															
41	35A 2 1 1 4	Index															
42	35A 2 1 1 5	Áru															
43	35A 2 1 2	Opció ügyletek	s														
44	35A 2 1 2 1	Deviza															
45	35A 2 1 2 2	Kamat															
46	35A 2 1 2 3	Részvény															
47	35A 2 1 2 4	Index															
48	35A 2 1 2 5	Áru															

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása és telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 35 A	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ - hó	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege □ (E,M)
		Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)		

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - TŐZSDEI KERESKEDÉS ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Saját számlás forgalom								Bizományosi forgalom				Értékadatok forintban		Mód.
			devizabelföldi		devizakülföldi		devizabelföldi		devizakülföldi		Összes saját számlás forgalom	Összes bizományosi forgalom					
			forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza							
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j					
49	35A 2 2	Egyéb elismert tőzsdén															
50	35A 2 2 1	Határidős ügyletek															
51	35A 2 2 1 1	Deviza															
52	35A 2 2 1 2	Kamat															
53	35A 2 2 1 3	Részvény															
54	35A 2 2 1 4	Index															
55	35A 2 2 1 5	Áru															
56	35A 2 2 2	Opció ügyletek															
57	35A 2 2 2 1	Deviza															
58	35A 2 2 2 2	Kamat															
59	35A 2 2 2 3	Részvény															
60	35A 2 2 2 4	Index															
61	35A 2 2 2 5	Áru															

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása és telefonszáma

PSZÁF azonosító 35 B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> (E,M)

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - TÖZSDÉN KÍVÜLI KERESKEDÉS ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Saját számlás forgalom								Bizományosi forgalom				Értékek forintban		Mód.
			devizabelföldi				devizakülföldi				devizabelföldi		devizakülföldi		Összes saját számlás forgalom	Összes bizományosi forgalom	
			forint		deviza		forint		deviza		forint	deviza	forint	deviza			
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j					
01	35B 1	Értékpapírok összes prompt forgalma	s														
02	35B 1 1	Részvények összesen	s														
03	35B 1 1 1	Devizabelföldi társaságok részvényei															
04	35B 1 1 2	Másodlagos értékpapírok	s														
05	35B 1 1 2 1	Devizakülföldi társaságok részvényeire kibocsátott letéti igazolások (GDR)															
06	35B 1 1 2 2	Devizabelföldi társaságok részvényeire kibocsátott letéti igazolások															
07	35B 1 2	Állampapírok összesen	s														
08	35B 1 2 1	Államkötvény															
09	35B 1 2 2	Kincstárjegy															
10	35B 1 3	Egyéb kötvények összesen	s														
11	35B 1 3 1	Devizabelföldi társaságok kötvényei															
12	35B 1 3 2	Devizakülföldi társaságok kötvényei															
13	35B 1 3 3	Jelzáloglevelek															
14	35B 1 4	Egyéb értékpapír összesen	s														
15	35B 1 4 1	Befektetési jegy															
16	35B 1 4 2	Kárpótlási jegy															
17	35B 1 4 3	Egyéb															
18	35B 2	Pénzpiaci eszközök összes prompt forgalma															

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása és telefonszáma

PSZÁF azonosító 35 B	Vonatkozási idő [][][][][][] - h6	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege [] (E,M)
-----------------------------------	--	--	--	--------------------------------------

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - TÖZSDÉN KÍVÜLI KERESKEDÉS ADATAI

Sor szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Értékek forintban										Mód.		
			Saját számlás forgalom				Bizományosi forgalom				Összes saját számlás forgalom	Összes bizományosi forgalom			
			devizabelföldi		devizakülföldi		devizabelföldi		devizakülföldi						
			forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza	forint	deviza	i	j			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k					
19	35B 3	Származtatott ügyletek kötéseinek értéke összesen	s												
20	35B 3 1	Határidős ügyletek	s												
21	35B 3 1 1	Deviza													
22	35B 3 1 2	Részvény													
23	35B 3 1 3	Állampapír													
24	35B 3 1 4	Egyéb értékpapír													
25	35B 3 1 5	Kamat													
26	35B 3 1 6	Index													
27	35B 3 1 7	Egyéb													
28	35B 3 2	Opció ügyletek	s												
29	35B 3 2 1	Deviza													
30	35B 3 2 2	Részvény													
31	35B 3 2 3	Állampapír													
32	35B 3 2 4	Egyéb értékpapír													
33	35B 3 2 5	Kamat													
34	35B 3 2 6	Index													
35	35B 3 2 7	Egyéb													
36	35B 3 3	Csereügyletek	s												
37	35B 3 3 1	Kamat													
38	35B 3 3 2	Deviza													
39	35B 3 3 3	Currency													
40	35B 3 3 4	Egyéb													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása és telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. A 1	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	---	---	---	---

KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT KÖTVÉNYPOZÍCIÓK

Értékadatok forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Kötvény megnevezése	ISIN kód	Devizanem	Hosszú pozíció	Rövid pozíció	Nettó hosszú pozíció	Nettó rövid pozíció	Hátralévő átlagos futamidő (év)	Módosított átlagos futamidő (év)	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	
01	36A1 1	Összesen									
02	36A1 1 001										
03	36A1 1 002										
04	36A1 1 003										
05	36A1 1 004										
06	36A1 1 005										
07	36A1 1 006										
08	36A1 1 007										
.....										
1000	36A1 1 999										

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. A2	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E.M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	---	---	---

KÖTVÉNYEK EGYEDI POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE

Értékatatok forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Kötvények nettó pozíciója	Kockázati súly %	Tőkekövetelmény	Mód..
		a	b	c	d	
01	36A2 0	Kötvények egyedi pozíciókockázata összesen				
02	36A2 1	Hitelezési kockázat nélküli		0,00		
03	36A2 2	Minőségi kötvény 6 hónapnál rövidebb		0,25		
04	36A2 3	Minőségi kötvény 6 és 24 hónap között		1,00		
05	36A2 4	Minőségi kötvény 24 hónapnál hosszabb		1,60		
06	36A2 5	Egyéb kötvény		8,00		

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 3H	Vonatkozási idő [][][][][][] . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
--	---	--	--	--------------------------------------

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TÖKEKÖVETELMÉNYE (LEJÁRATI ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	HUF
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Lejáratí sáv	Értékadatok forintban										Mód.
				Nettó pozíció		Súlyok (%)	Súlyozott pozíció		Sávonként		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m		
01	36A3H 1 1	1	0 - 1 hó		0,00						1 és 2 között	1 és 3 között		
02	36A3H 1 2		1 - 3 hó		0,20									
03	36A3H 1 3		3 - 6 hó		0,40									
04	36A3H 1 4	2	6 - 12 hó		0,70						2 és 3 között			
05	36A3H 2 1		1,0 - 1,9 év		1,25									
06	36A3H 2 2		1,9 - 2,8 év		1,75									
07	36A3H 2 3	3	2,8 - 3,6 év		2,25						2 és 3 között			
08	36A3H 3 1		3,6 - 4,3 év		2,75									
09	36A3H 3 2		4,3 - 5,7 év		3,25									
10	36A3H 3 3	3	5,7 - 7,3 év		3,75						2 és 3 között			
11	36A3H 3 4		7,3 - 9,3 év		4,50									
12	36A3H 3 5		9,3 - 10,6 év		5,25									
13	36A3H 3 6		10,6 - 12,00 év		6,00									
14	36A3H 3 7	3	12,00 - 20,00 év		8,00						2 és 3 között			
15	36A3H 3 8		> 20,00		12,50									
16	36A3H 4		Összesen											
17	36A3H 5	Tőkekövetelmény												
18	36A3H 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye												

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK

PSZÁF azonosító 36 A 3E	Vonatkozási idő [][][][][][][][][] .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
--------------------------------------	--	--	--	--------------------------------------

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TÖKEKÖVETELMÉNYE (LEJÁRATI ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	EUR
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Lejáratí sáv	Értékadatok forintban										Mód.				
				Nettó pozíció		Súlyok (%)	Súlyozott pozíció		Sávonként		Zónánként		Zónák között kiegyenlített					
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített						
				c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m				
01	36A3E 1 1	1	0 -1 hó			0,00												
02	36A3E 1 2		1 - 3 hó			0,20												
03	36A3E 1 3		3 - 6 hó			0,40												
04	36A3E 1 4		6 - 12 hó			0,70												
05	36A3E 2 1	2	1,0 - 1,9 év			1,25												
06	36A3E 2 2		1,9 - 2,8 év			1,75												
07	36A3E 2 3		2,8 - 3,6 év			2,25												
08	36A3E 3 1	3	3,6 - 4,3 év			2,75												
09	36A3E 3 2		4,3 - 5,7 év			3,25												
10	36A3E 3 3		5,7 - 7,3 év			3,75												
11	36A3E 3 4		7,3 - 9,3 év			4,50												
12	36A3E 3 5		9,3 - 10,6 év			5,25												
13	36A3E 3 6		10,6 - 12,00 év			6,00												
14	36A3E 3 7		12,00 - 20,00 év			8,00												
15	36A3E 3 8	> 20,00			12,50													
16	36A3E 4	Összesen																
17	36A3E 5	Tőkekövetelmény																
18	36A3E 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye																

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 3G	Vonatkozási idő □□□□□□□□.hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □□□□□□□□	Bizonylat jellege (E,M) □
-----------------------------------	------------------------------------	--	--	------------------------------------

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE (LEJÁRATI ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	GBP
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Lejárati sáv	Nettó pozíció		Súlyo k (%)	Súlyozott pozíció		Sávonként		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	Mod.
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített		
a	b			e							l	m		
01	36A3G 1 1	1	0 - 1 hó			0,00						1 és 2 között	1 és 3 között	
02	36A3G 1 2		1 - 3 hó			0,20								
03	36A3G 1 3		3 - 6 hó			0,40								
04	36A3G 1 4		6 - 12 hó			0,70								
05	36A3G 2 1	2	1,0 - 1,9 év			1,25						2 és 3 között		
06	36A3G 2 2		1,9 - 2,8 év			1,75								
07	36A3G 2 3		2,8 - 3,6 év			2,25								
08	36A3G 3 1	3	3,6 - 4,3 év			2,75								
09	36A3G 3 2		4,3 - 5,7 év			3,25								
10	36A3G 3 3		5,7 - 7,3 év			3,75								
11	36A3G 3 4		7,3 - 9,3 év			4,50								
12	36A3G 3 5		9,3 - 10,6 év			5,25								
13	36A3G 3 6		10,6 - 12,00 év			6,00								
14	36A3G 3 7		12,00 - 20,00 év			8,00								
15	36A3G 3 8	> 20,00			12,50									
16	36A3G 4	Osszesen												
17	36A3G 5	Tőkekövetelmény												
18	36A3G 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye												

Adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszám:

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 3C	Vonatkozási idő [][][][][][] .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E, M) []
--------------------------------------	---	---	--	---------------------------------------

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE (LEJÁRATI ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	CHF
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Lejáratí sáv	Értékatatok forintban											Mód.
				Nettó pozíció		Súlyok (%)	Súlyozott pozíció		Sávonként		Zónánként		Zónák között kiegyenlített		
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített	l	m	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m			
01	36A3C 1 1	1	0 -1 hó		0,00										
02	36A3C 1 2		1 - 3 hó		0,20										
03	36A3C 1 3		3 - 6 hó		0,40							1 és 2 között			
04	36A3C 1 4		6 - 12 hó		0,70							1 és 3 között			
05	36A3C 2 1	2	1,0 - 1,9 év		1,25										
06	36A3C 2 2		1,9 - 2,8 év		1,75										
07	36A3C 2 3		2,8 - 3,6 év		2,25							2 és 3 között			
08	36A3C 3 1	3	3,6 - 4,3 év		2,75										
09	36A3C 3 2		4,3 - 5,7 év		3,25										
10	36A3C 3 3		5,7 - 7,3 év		3,75										
11	36A3C 3 4		7,3 - 9,3 év		4,50										
12	36A3C 3 5		9,3 - 10,6 év		5,25										
13	36A3C 3 6		10,6 - 12,00 év		6,00										
14	36A3C 3 7		12,00 - 20,00 év		8,00										
15	36A3C 3 8		> 20,00		12,50										
16	36A3C 4	Összesen													
17	36A3C 5	Tőkekövetelmény													
18	36A3C 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 3J	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E, M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	--	---	---	--

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TÖKEKÖVETELMÉNYE (LEJÁRATI ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	JPY
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Lejáratí sáv	Nettó pozíció		Súlyok (%)	Súlyozott pozíció		Sávonként		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	Mód.
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m		
01	36A3J 1 1	1	0 - 1 hó			0,00					1 és 2 között	1 és 3 között		
02	36A3J 1 2		1 - 3 hó			0,20								
03	36A3J 1 3		3 - 6 hó			0,40								
04	36A3J 1 4		6 - 12 hó			0,70								
05	36A3J 2 1	2	1,0 - 1,9 év			1,25					2 és 3 között			
06	36A3J 2 2		1,9 - 2,8 év			1,75								
07	36A3J 2 3		2,8 - 3,6 év			2,25								
08	36A3J 3 1	3	3,6 - 4,3 év			2,75								
09	36A3J 3 2		4,3 - 5,7 év			3,25								
10	36A3J 3 3		5,7 - 7,3 év			3,75								
11	36A3J 3 4		7,3 - 9,3 év			4,50								
12	36A3J 3 5		9,3 - 10,6 év			5,25								
13	36A3J 3 6		10,6 - 12,00 év			6,00								
14	36A3J 3 7		12,00 - 20,00 év			8,00								
15	36A3J 3 8	> 20,00			12,50									
16	36A3J 4	Összesen												
17	36A3J 5	Tőkekövetelmény												
18	36A3J 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye												

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 4H	Vonatkozási idő <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	--	--	--	---

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE (FUTAMIDŐ ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	HUF
------------	-----

Értékadatok forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Módosított átlagos futamidő (év)	Futamidővel súlyozott nettó pozíció		Feltételezett kamat változás (%)	Súlyozott pozíció		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	Mód.	
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített			
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
01	36A4H 1	1	0 - 1,0			1,00							
02	36A4H 2	2	1,0 - 3,6			0,85							
03	36A4H 3	3	>3,6			0,70							
04	36A4H 4	Összesen											
05	36A4H 5	Tőkekövetelmény											
06	36A4H 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye összesen											

latszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszám

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 4E	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	---	---	---	---

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE (FUTAMIDŐ ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	EUR
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Módosított átlagos futamidő (év)	Futamidővel súlyozott nettó pozíció		Feltételezett kamat változás (%)	Súlyozott pozíció		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	Mód.	
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített			
		a	b	c		d	e	f	g	h	i	j	k
01	36A4E 1	1	0 - 1,0			1,00							
02	36A4E 2	2	1,0 - 3,6			0,85							
03	36A4E 3	3	>3,6			0,70							
04	36A4E 4	Összesen											
05	36A4E 5	Tőkekövetelmény											
06	36A4E 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye összesen											

latszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszám

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 4U	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	--	---	---	---

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE (FUTAMIDŐ ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	USD
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Módosított átlagos futamidő (év)	Futamidővel súlyozott nettó pozíció		Feltételezett kamat változás (%)	Súlyozott pozíció		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	Mód.	
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített			
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
01	36A4U 1	1	0 - 1,0			1,00							
02	36A4U 2	2	1,0 - 3,6			0,85							
03	36A4U 3	3	>3,6			0,70							
04	36A4U 4	Összesen											
05	36A4U 5	Tőkekövetelmény											
06	36A4U 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye összesen											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 4U	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	--	---	---	---

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE (FUTAMIDŐ ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	USD
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Módosított átlagos futamidő (év)	Futamidővel súlyozott nettó pozíció		Feltételezett kamat változás (%)	Súlyozott pozíció		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	Mód.	
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített			
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
01	36A4U 1	1	0 - 1,0			1,00							
02	36A4U 2	2	1,0 - 3,6			0,85							
03	36A4U 3	3	>3,6			0,70							
04	36A4U 4	Összesen											
05	36A4U 5	Tőkekövetelmény											
06	36A4U 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye összesen											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 4C	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	--	---	---	---

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE (FUTAMIDŐ ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	CHF
------------	-----

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Módosított átlagos futamidő (év)	Futamidővel súlyozott nettó pozíció		Feltételezett kamat változás (%)	Súlyozott pozíció		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	Mód.	
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített			
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
01	36A4C 1	1	0 - 1,0			1,00							
02	36A4C 2	2	1,0 - 3,6			0,85							
03	36A4C 3	3	>3,6			0,70							
04	36A4C 4	Összesen											
05	36A4C 5	Tőkekövetelmény											
06	36A4C 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye összesen											

latszolgáltatózásért felelős személy neve, aláírása, telefonszám

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 4J	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	---	---	---	---

KÖTVÉNYEK ÁLTALÁNOS POZÍCIÓKOCKAZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE (FUTAMIDŐ ALAPÚ MEGKÖZELÍTÉS)

DEVIZANEM:	JPY
------------	-----

Értékadatok forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Zóna	Módosított átlagos futamidő (év)	Futamidővel súlyozott nettó pozíció		Feltételezett kamat változás (%)	Súlyozott pozíció		Zónánként		Zónák között kiegyenlített	Mód.	
				Hosszú	Rövid		Hosszú	Rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített			
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
01	36A4J 1	1	0 - 1,0			1,00							
02	36A4J 2	2	1,0 - 3,6			0,85							
03	36A4J 3	3	>3,6			0,70							
04	36A4J 4	Összesen											
05	36A4J 5	Tőkekövetelmény											
06	36A4J 6	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye összesen											

atszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszám

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 A 5	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	(E,M) <input type="checkbox"/>

KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT RÉSZVÉNYPOZÍCIÓK ÉS AZOK TŐKEKÖVETELMÉNYE

Értékadatok forintban

Sor sz.	PSZÁF SORKÓD	Megnevezés						Mód.
01	36A5 1	Összesített bruttó részvénytulajdonosi pozíció						
02	36A5 2	Ebből 2%-os tőkekövetelmény alá eső részvénytulajdonosi pozíció						
03	36A5 3	Egyedi részvénykockázat tőkekövetelménye						
04	36A5 4	Összesített nettó részvénytulajdonosi pozíció						
05	36A5 5	Összesített nettó részvénytulajdonosi pozíció növelése egyedi részvény pozíció miatt						
06	36A5 6	Általános részvénykockázat tőkekövetelménye						
		Részvény megnevezése	ISIN kód	Devizanem	Hosszú pozíció	Rövid pozíció	Nettó hosszú pozíció	Nettó rövid pozíció
		a	b	c	d	e	f	g
07	36A5 7	Részvények összesen						
08	36A5 7 001							
09	36A5 7 002							
10	36A5 7 003							
...							
1006	36A5 7 999							

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 36. A6	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege (E, M)
	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	

OPCIÓS ÜGYLETEK TOVÁBBI TŐKEKÖVETELMÉNYE

Értékatatok forintban

Sor sz.	PSZÁF kód	Megnevezés	ISIN kód vagy devizanem	Devizanem	Alapul szolgáló eszköz mennyisége	Alapul szolgáló eszköz piaci ára	Gamma értéke %	Vega értéke %	Tőkekövetelménye z alkalmazott volatilitás %	Gamma kockázat tőkekövetelménye	Vega kockázat tőkekövetelménye	Mód.
01	36A6 1	Tőkekövetelmény összesen										
02	36A6 2	Megvásárolt vételi opciók összesen										
03	36A6 2 001											
04	36A6 2 002											
.....											
.....	36A6 2 999											
.....	36A6 3	Megvásárolt eladási opciók összesen										
.....	36A6 3 001											
.....	36A6 3 002											
.....											
.....	36A6 3 999											
.....	36A6 4	Kiírt vételi opciók összesen										
.....	36A6 4 001											
.....	36A6 4 002											
.....											
.....	36A6 4 999											
.....	36A6 5	Kiírt eladási opciók összesen										
.....	36A6 5 001											
.....	36A6 5 002											
.....											
.....	36A6 5 999											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. A7	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="text"/>
-------------------------------------	--	---	---	---

KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT EGYÉB ÉRTÉKPAPÍROK ÉS AZOK TŐKEKÖVETELMÉNYE

Értékadatok forintban

Sor sz.	PSZÁF kód	Megnevezés					Mód.	
		a	b	c	d	e	f	
01	36A7 1	Egyéb értékpapírok pozícióinak tőkekövetelménye						
02	36A7 2	Összesített bruttó pozíció						
		Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Hosszú pozíció	Rövid pozíció	Nettó hosszú pozíció	Nettó rövid pozíció	
04	36A7 3	Összesen						
05	36A7 3 001							
06	36A7 3 002							
07	36A7 3 003							
.....							
1003	36A7 3 999							

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. A8	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
---	---	---	---	---

KERESKEDÉSI KÖNYV POZÍCIÓKOCKÁZATÁBA BIZOMÁNYOSI ÜGYLETEK MIATT FELVETT BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK

		Értékek forintban					
Sor szám	PSZÁF sorkód	Befektetési eszköz megnevezése	Befektetési eszköz azonosítója	Kereskedési könyvbe való felvétel időpontja	A felvett tétel felvételi piaci értéke	A felvett tétel tárgynapi piaci értéke	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	
01	36A8 1	Összesen					<input type="checkbox"/>
02	36A8 1 001						<input type="checkbox"/>
03	36A8 1 002						<input type="checkbox"/>
.....						<input type="checkbox"/>
1000	36A8 1 999						<input type="checkbox"/>

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. B 1	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	---	---	---	---

NYITVA SZÁLLÍTÁS (SAJÁT SZÁMLÁS ÜGYLETEK), LETÉTEK, DIJAK, JUTALÉKOK ÉS EGYÉB PARTNERKOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE

Sor sz.	PSZAF sorkód	Megnevezés	Partnerkockázati súly				Partnerkockázattal súlyozott érték	Kockázati súly %	Tőkekövetelmény	Mód.
			0%	20%	50%	100%				
		a	b	c	d	e	f	g	h	
01	36B1 1	Nyitva szállítás tőkekövetelménye összesen								
02	36B1 1 1	Kiegyenlítési határidőig					8			
03	36B1 1 2	90 napon belüli késedelem					25			
04	36B1 1 3	90 napon túli késedelem					100			
05	36B1 2	Letétek					8			
06	36B1 3	Díjak és jutalékok					8			
07	36B1 4	Egyéb partnerkockázatok					8			

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. B 2	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="text"/>
--------------------------------------	---	---	---	---

NYITVA SZÁLLÍTÁS (BIZOMÁNYOSI ÜGYLETEK) PARTNERKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Ügyfél megnevezése	Ügyfélazonosító	Ügylet piaci értéke	Értékadatok forintban		
					Fedezetek értéke	Tőkekövetelmény	Mód.
		a	b	c	d	e	
01	36B2 1	Tőkekövetelmény összesen					
02	36B2 1 001						
03	36B2 1 002						
...						
1000	36B2 1 999						

_____ adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. B3	Vonatkozási idő [][][][][][][] .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
---	---	---	--	--

KÉSEDELMES TELJESÍTÉS PARTNERKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE STANDARD MÓDSZER SZERINT

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Kötvény, részvény megnevezése	ISIN kód vagy devizanem	Ügyfél megnevezése	Ügyfélazonosító	Szerződés szerinti ár és piaci érték különbözete	Lejárat utáni munkanapok száma	Kockázati súly %	Értékek forintban	
									Tőkekövetelmény összege	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	
01	36 B 3 1	Tőkekövetelmény összesen								
02	36 B 3 1 001									
03	36 B 3 1 002									
...									
1000	36 B 3 1 999									

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. B4	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-------------------------------------	---	---	---	---

KÉSEDELMES TELJESÍTÉS PARTNERKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE ALTERNATÍV MÓDSZER SZERINT

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Kötvény, részvény megnevezése	ISIN kód vagy devizanem	Ügyfél megnevezése	Ügyfélazonosító	Szerződés szerinti érték *	Lejárat utáni munkanapok száma	Kockázati súly %	Értékatatok forintban	
									Tőkekövetelmény összege	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	
01	36 B 4 1	Tőkekövetelmény összesen								
02	36 B 4 1 001									
03	36 B 4 1 002									
.....									
1000	36 B 4 1 999									

* 46 vagy annál több napja lejárt ügyletek esetén a szerződés szerinti érték és a piaci érték közötti különbség

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. B5	Vonatkozási idő [][][][][][] .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
---	--	---	---	--------------------------------------

REPO ÉS ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNZÉSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE

Értékek forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Partnerkockázati súly % (repó ügylet)	Eladott/kölcsönbe adott értékpapírok piaci értéke	Kölcsönvett pénzösszeg vagy biztosíték	Kockázatos összeg	Tőkekövetelmény	Mód.
		a	b	c	d	e	
01	36B5 1	Összesen					
02	36B5 1 1	0					
03	36B5 1 2	20					
04	36B5 1 3	50					
05	36B5 1 4	100					
		Partnerkockázati súly (fordított repó ügylet)	Kölcsönadott pénzösszeg vagy biztosíték	Vásárolt/kölcsönvett értékpapírok piaci értéke	Kockázatos összeg	Tőkekövetelmény	
06	36B5 2	Összesen					
07	36B5 2 1	0					
08	36B5 2 2	20					
09	36B5 2 3	50					
10	36B5 2 4	100					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. B 6	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hu	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	---	---	---	---

TŐZSDÉN KÍVÜLI HATÁRIDŐS ÉRTÉKPAPÍRÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE

Értékadatok forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Partnerkockázati súly %	Pótlási költség	Lehetséges jövőbeni hitelkockázat	Kockázatos összeg	Tőkekövetelmény	Mód.
		a	b	c	d	e	
01	36B6 1	Összesen					
02	36B6 1 1	0					
03	36B6 1 2	20					
04	36B6 1 3	50					
05	36B6 1 4	100					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. B 7	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
--------------------------------------	---	---	---	---

TŐZSDÉN KÍVÜLI SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATÁNAK TŐKEKÖVETELMÉNYE

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Partnerkockázati súly %	Pótlási költség	Lehetséges jövőbeni hitelkockázat	Kockázatos összeg	Értékatatok forintban	
						Tőkekövetelmény	Mód.
		a	b	c	d	e	
01	36B7 1	Összesen					
02	36B7 1 1	0					
03	36B7 1 2	20					
04	36B7 1 3	50					
05	36B7 1 4	100					

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 36. C 1	Vonatkozási idő [][][][][][][][] .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
--------------------------------------	--	---	---	--------------------------------------

ÁRUKOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE (1. MÓDSZER)

Sor sz.	PSZÁF kód	Lejáratí sáv	Áru megnevezése	Hosszú pozíció	Rövid pozíció	Kiegyenlített pozíció	Nem kiegyenlített pozíció		Sávok közötti kiegyenlített pozíció	Sávok közötti nem kiegyenlített pozíció	Gamma és vega kockázat tőkekövetelménye	Mód
							Ertékek forintban					
							hosszú	rövid				
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	
01	36C1 1		Árúkökázat összes tőkekövetelménye									
02	36C1 1 001 1		Áru megnevezése									
03	36C1 1 001 2		Áru piaci ára									
04	36C1 1 001 3		Összesen									
05	36C1 1 001 3 1		0-1 hónap									
06	36C1 1 001 3 2		1-3 hónap									
07	36C1 1 001 3 3		3-6 hónap									
08	36C1 1 001 3 4		6 hónap- 1 év									
09	36C1 1 001 3 5		1-2 év									
10	36C1 1 001 3 6		2-3 év									
11	36C1 1 001 3 7		3 év felett									
12	36C1 1 001 4		Tőkekövetelmény									
13	36C1 1 001 5		Összes tőkekövetelmény									
14	36C1 1 002 1		Áru megnevezése									
15	36C1 1 002 2		Áru piaci ára									
16	36C1 1 002 3		Összesen									
17	36C1 1 002 3 1		0-1 hónap									
18	36C1 1 002 3 2		1-3 hónap									
19	36C1 1 002 3 3		3-6 hónap									
20	36C1 1 002 3 4		6 hónap- 1 év									
21	36C1 1 002 3 5		1-2 év									
22	36C1 1 002 3 6		2-3 év									
23	36C1 1 002 3 7		3 év felett									
24	36C1 1 002 4		Tőkekövetelmény									
25	36C1 1 002 5		Összes tőkekövetelmény									
.....									
.....	36C1 1 999 1		Áru megnevezése									
.....	36C1 1 999 2		Áru piaci ára									
.....	36C1 1 999 3		Összesen									
.....	36C1 1 999 3 1		0-1 hónap									
.....	36C1 1 999 3 2		1-3 hónap									
.....	36C1 1 999 3 3		3-6 hónap									
.....	36C1 1 999 3 4		6 hónap- 1 év									
.....	36C1 1 999 3 5		1-2 év									
.....	36C1 1 999 3 6		2-3 év									
.....	36C1 1 999 3 7		3 év felett									
.....	36C1 1 999 4		Tőkekövetelmény									
.....	36C1 1 999 5		Összes tőkekövetelmény									

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. C 2	Vonatkozási idő <table border="1"> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> .hó									Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <table border="1"> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> (adószám első nyolc számjegye)									A kitöltés dátuma év / hó / nap <table border="1"> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>									Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>

ÁRUKOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE (2. MÓDSZER)

Sor sz.	PSZÁF kód	Áru megnevezése	Nettó pozíció	Bruttó pozíció	Azonnali ár	Nettó pozíció tőkekövetelménye	Bruttó pozíció tőkekövetelménye	Értékadatok forintban		Mód.
								Gamma és vega kockázat tőkekövetelménye	Tőkekövetelmény	
		a	b	c	d	e	f	g	h	
01	36C2 1	Összes áru								
02	36C2 1 001									
03	36C2 1 002									
....									
1000	36C2 1 999									

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. D1	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	(E,M) <input type="checkbox"/>

NAGYKOCKÁZAT VÁLLALÁS ÉS A NAGYKOCKÁZAT VÁLLALÁSI KORLÁT TÚLLÉPÉSÉNEK PÓTLÓLAGOS TÖKEKÖVETELMÉNYE

Értékek forintban

Sor sz.	PSZÁF kód	Ügyfélcsoport/Ügyfél megnevezése	Ügyfél azonosítója	Kapcsolt vállalkozás 1/0	Nagykockázati limit	A nem kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatvállalások korrigált értéke	A kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatvállalások limitje	Kereskedési könyvi pozíciós kockázat	Partnerkockázat	Kereskedési könyvi kockázatvállalások összesen	10 napnál rövidebb ideig fennálló túllépések	10 napnál hosszabb ideig fennálló túllépések	Túllépések összesen	Tőkekövetelmény	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	
01	36D1 1	ÖSSZESEN													
02	36D1 1 01														
03	36D1 1 02														
04	36D1 1 03														
05	36D1 1 04														
06	36D1 1 05														
07	36D1 1 06														
08	36D1 1 07														
09	36D1 1 08														
10	36D1 1 09														
11	36D1 1 10														
12	36D1 1 11														
...	...														
81	36D1 1 80														

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 36. D2	Vonatkozási idő [][][][][][][][][] .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) [][][][][][][][][][]	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
---	--	--	--	--------------------------------------

A NAGYKOCKÁZAT VÁLLALÁSI KORLÁTOT TÚLLÉPŐ ÜGYFÉLCSOPORTOK RÉSZLETEZÉSE

Sor sz.	PSZÁF kód	Ügyfélcsoport/Ügyfél megnevezése	Ügyfél azonosítója	Kapcsolt vállalkozás 1/0	Nagykockázati limit	A nem kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatvállalások korrigált értéke	A kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatvállalások limitje	Kereskedési könyvi pozíciós kockázat	Partnerkockázat	Kereskedési könyvi kockázatvállalások összesen	10 napnál rövidebb ideig fennálló túllépések	10 napnál hosszabb ideig fennálló túllépések	Túllépések összesen	Tőkekövetelmény	Mód.	Értékek forintban	
																a	b
01	36D2 01 1																
02	36D2 01 1 01																
03	36D2 01 1 02																
.....																
.....	36D2 01 1 99																
.....	36D2 02 1																
.....	36D2 02 1 01																
.....	36D2 02 1 02																
.....	36D2 02 1 02																
.....																
.....	36D2 02 1 99																
.....																
.....																
.....	36D2 99 1																
.....	36D2 99 1 01																
.....	36D2 99 1 02																
.....																
.....	36D2 99 1 99																

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

17/e. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. D3	Vonatkozási idő [][][][][][] . hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E, M) []
-------------------------------------	---	---	--	---------------------------------------

A NAGYKOCKÁZAT VÁLLALÁSI KORLÁT TÁRGYHAVI TÚLLÉPÉSEI

Értékek forintban

Sor sz.	PSZÁF kód	Ügyfélcsoport/Ügyfél megnevezése	Ügyfél azonosítója	Kapcsolt vállalkozás 1/0	Tárgyhavi limittúlések száma(nap)				Tárgyhavi túllépések maximális összege	Mód.
					20 vagy 25%-os ügyféllimit	500%-os ügyféllimit	600%-os limit	800%-os limit		
		a	b	c	d	e	f	g	h	
01	36D3 1									
02	36D3 1 01									
03	36D3 1 02									
04	36D3 1 03									
05	36D3 1 04									
06	36D3 1 05									
07	36D3 1 06									
08	36D3 1 07									
09	36D3 1 08									
10	36D3 1 09									
.....									
100	36D3 1 99									

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. E	Vonatkozási idő [][][][][][][][][] .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
--	---	---	--	--------------------------------------

DEVIZAÁRFOLYAM KOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE

Értékek forintban

Sor sz.	PSZÁF kód	Devizanem	Hosszú pozíció	Rövid pozíció	Nettó hosszú pozíció	Nettó rövid pozíció	Mód.
		a	b	c	d	e	
01	36E 0 1	EURO					
02	36E 0 2	DKK					
03	36E 0 3	GBP					
04	36E 0 4	SEK					
05	36E 0 5	JPY					
06	36E 0 6	CAD					
07	36E 0 7	CHF					
08	36E 0 8	USD					
09	36E 0 9	CZK					
10	36E 1 0	PLZ					
11	36E 1 1	RUR					
12	36E 1 2	SKK					
13	36E 1 3	UKH					
14	36E 1 4	NOK					
15	36E 1 5	AUD					
16	36E 1 6	Egyéb					
17	36E 1 7	Összesen					
18	36E 1 8	Összesített nyitott devizapozíció					
19	36E 1 9	Szavatolótőke 2%-a					
20	36E 2 0	Tőkekövetelmény összege sztenderd módszer szerint					
21	36E 2 1	Tőkekövetelmény összege belső modell szerint					

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36 F	Vonatkozási idő <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
-----------------------------------	---	---	---	---

BELSŐ MODELL INFORMÁCIÓK

Sor sz.	PSZÁF sorkód	A hiba vonatkozási napja (dátum)	Előző üzleti napi kereskedési portfólió feltételezett (hipotetikus) értéke	Tárgynapi kereskedési portfólió tényleges értéke	A portfólió értékében bekövetkezett változás (veszteség)	A modell által - egynapos tartási periódusra kalkulált - kockázatosított érték	Értékek forintban		Mód.
							Az előző 250 üzleti nap során elkövetett modellhibák száma db.	Korrekciós tényező	
		a	b	c	d	e	f	g	
01	36F 1	Általános kamat és részvénykockázat							
02	36F 1 01								
03	36F 1 02								
04	36F 1 03								
07	36F 1 ...								
24	36F 1 25								
.....	36F 2	Árukockázat							
.....	36F 2 01								
.....	36F 2 02								
.....	36F 2 03								
.....	36F 2 ...								
.....	36F 2 25								
.....	36F 3	Devizaárfolyam kockázat							
.....	36F 3 01								
.....	36F 3 02								
.....	36F 3 03								
.....	36F 3 ...								
.....	36F 3 25								

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 36. G1	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> . hó	Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	(E,M) <input type="checkbox"/>

KERESKEDÉSI KÖNYVBE NEM KERESKEDÉSI KÖNYVBŐL ÁTSOROLT TÉTELEK

Értékadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Pozíció (Fedezett pozíció)					Fedezeti pozíció					Mód.
		Befektetési eszköz megnevezése	Befektetési eszköz azonosítója	Kereskedési könyvbe való felvétel időpontja	Az átsorolt tétel kereskedési könyvbe való felvételi piaci ára (Ft/m.e.)	Az átsorolt tétel kereskedési könyvbe való felvételi piaci értéke összesen (Ft)	Befektetési eszköz megnevezése	Befektetési eszköz azonosítója	Kereskedési könyvbe való felvétel időpontja	Az átsorolt tétel kereskedési könyvbe való felvételi piaci ára (Ft/m.e.)	Az átsorolt tétel kereskedési könyvbe való felvételi piaci értéke összesen (Ft)	
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
01	36G1 1	Összesen					Összesen					
02	36G1 1 001											
03	36G1 1 002											
....											
100	36G1 1 999											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 36. G2	Vonatkozási idő [][][][][][][] .hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
---	--	---	---	--------------------------------------

KERESKEDÉSI KÖNYVBŐL NEM KERESKEDÉSI KÖNYVBE ÁTSOROLT TÉTELEK

Értékatatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Pozíció (Fedezett pozíció)					Fedezeti pozíció					Mód.	
		Befektetési eszköz megnevezése	Befektetési eszköz azonosítója	Kereskedési könyvből való kivétel időpontja	Az átsorolt tétel kereskedési könyvből való kivételkorpi piaci ára (Ft/m.e.)	Az átsorolt tételek kereskedési könyvből való kivételkorpi piaci értéke összesen (Ft)	Befektetési eszköz megnevezése	Befektetési eszköz azonosítója	Kereskedési könyvből való kivétel időpontja	Az átsorolt tétel kereskedési könyvből való kivételkorpi piaci ára (Ft/m.e.)	Az átsorolt tételek kereskedési könyvből való kivételkorpi piaci értéke összesen (Ft)		
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
01	36G2 1	Összesen					Összesen						
02	36G2 1 01												
03	36G2 1 02												
04	36G2 1 03												
05	36G2 1 04												
06	36G2 1 05												
07	36G2 1 06												
08	36G2 1 07												
09	36G2 1 08												
...	36G2 1 ...												
100	36G2 1 99												

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 37 A	Vonatkozási idő [][][][][][] . név	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][]	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E,M) []
---------------------------------------	---	---	--	--------------------------------------

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - PORTFÓLIÓ ELEMZÉS - MINŐSÍTÉS

Értékek forintban

Sor- szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Probléma-mentes	Külön figyelendő könyv szerinti érték nettó	Külön figyelendő - bruttó könyv szerinti /nyilvántartási érték	Átlag alatti könyv szerinti érték nettó	Átlag alatti - bruttó könyv szerinti /nyilvántartási érték	Kétes könyv szerinti érték nettó	Kétes - bruttó könyv szerinti /nyilvántartási érték	Rossz könyv szerinti érték nettó	Rossz - bruttó könyv szerinti /nyilvántartási érték	Összesen könyv szerinti érték nettó (a+b+d+f-h)	Összesen - bruttó könyv szti /nyilvan-tartási érték (a+c+e+g+i)	Mód.
01	37A 1	Minősítendő mérlegtételek összesen	S											
02	37A 1 1	Követelések	S											
03	37A 1 1 1	Befektetési hitel												
04	37A 1 1 2	Halasztott pénzügyi teljesítés												
05	37A 1 1 3	Egyéb halasztott fizetés												
06	37A 1 1 4	Értékpapír-kölcsön												
07	37A 1 1 5	Óvadéki repo												
08	37A 1 2 6	Befektetési szolgáltatásból adódó egyéb követelés												
09	37A 1 2	Követelések ellenében átvett - készletként kimutatott - vagyontárgyak												
10	37A 2	Minősítendő mérleg kivüli tételek összesen	S											
11	37A 2 1	Jegyzési garanciavállalás												
12	37A 2 2	Hozamra és a tőke megővésére vonatkozó ígervény												
13	37A 3	Minősítendő mérleg- és mérleg kivüli tételek összesen	S											

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 37 B1	Vonatkozási idő <input type="text"/> . név	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="text"/>
------------------------------------	---	--	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - ÉRTÉKVESZTÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS VISSZAÍRÁSA

Értékadatok forintban

Sor- szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Értékvesztés nyitó állománya	Értékvesztés képzése	Visszaírás - az adott évi ráfordítások csökkentésével	Visszaírás - az adott évi bevételek növelésével (előző évek képzése miatt)	Értékvesztés változása összesen (b-c-d)	Értékvesztés záró állománya (a+e)	El nem számolt értékvesztés	Mód.
			a	b	c	d	e	f	g	
01	37B1 1	Minősítendő mérlegtételek összesen	S							
02	37B1 1 1	Követelések	S							
03	37B1 1 1 1	Befektetési hitel								
04	37B1 1 1 2	Halasztott pénzügyi teljesítés								
05	37B1 1 1 3	Egyéb halasztott fizetés								
06	37B1 1 1 4	Értékpapír-kölcsön								
07	37B1 1 1 5	óvadéki repo								
08	37B1 1 2 6	Befektetési szolgáltatásból adódó egyéb követelés								
09	37B1 1 2	Követelések ellenében átvett - készletként kimutatott vagyontárgyak								
10	37B1 2	A nem minősített eszközökre a számviteli szabályok szerint elszámolt értékvesztés	S							
11	37B1 2 1	Befektetett eszközök	S							
12	37B1 2 1 1	Tartós részesedések								
13	37B1 2 1 2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
14	37B1 2 1 3	Tartósan adott kölcsönök								
15	37B1 2 1 4	Hosszú lejáratú bankbetétek								
16	37B1 2 2	Forgóeszközök	S							
17	37B1 2 1 1	A nem minősített készletek								
18	37B1 2 1 2	A nem minősített követelések								
19	37B1 2 1 3	Értékpapírok								
20	37B1 2 3	Bevételek aktív időbeli elhatárolásából követelés jellegű tétélek								

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 37 B2	Vonatkozási idő [][][][][] . név	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][][]	A kitöltés dátuma év / hó / nap [][][][][][][][][][]	Bizonylat jellege (E, M) []

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - CÉLTARTALÉK VÁLTOZÁSA

Sor- szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Nyitó állomány	Képzés	Felhasználás	Felszabadítás	Céltartalék változása (b-c-d)	Záró állomány (a+e)	Meg nem képzett céltartalék	Mód.	Értékadatok forintban	
											a	b
01	37B2 1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	S									
02	37B2 1 1	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt										
03	37B2 1 2	Jegyzési garanciavállalás miatt										
04	37B2 1 3	Hozamra, illetve tőke megővésére vonatkozó - Tpt. szerinti - ígéret miatt										
05	37B2 1 4	Egyéb										
06	37B2 2	Céltartalék jövőbeni költségekre										
07	37B2 3	Egyéb CT összesen	S									
08	37B2 3 1	értékpapír árfolyamvesztésére képzett céltartalék										
09	37B2 3 2	nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék										
10	37B2 3 3	devizahitel nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére képzett céltartalék (Sztv. 41.§ (4) bek.)										
11	37B2 4	MINDÖSSZESEN	S									

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 37 C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege
	<input type="text"/> . név	Adatszolgáltató törzsszáma	év / hó / nap	(E,M) <input type="checkbox"/>

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - A PÉNZMOSÁSSAL KAPCSOLATOS BEJELENTÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ ADATAI

Sor- szám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Értékadatok forintban						Mód.	
			Természetes személyek		Egyéb személyek		Összesen			
			Tárgy-negyedév	Halmazott	Tárgy-negyedév	Halmazott	Tárgy-negyedév	Halmazott		
			a	b	c	d	e	f		
Az intézmény pénzmosási bejelentései										
1	37C 1 1	azonosított ügyfelek száma (db)								
2	37C 1 2	a bejelentések száma (db)								
2	37C 1 3	a bejelentések teljes összege								
3	37C 1 4	a bejelentések átlagos összege								
4	37C 1 5	a legnagyobb összegű bejelentés								
5	37C 1 6	a legalacsonyabb összegű bejelentés								
A bejelentésekből a tulajdonosok vagy kapcsolt vállalkozások által kezdeményezett										
6	37C 2 1	azonosított ügyfelek száma (db)								
7	37C 2 2	a bejelentések száma (db)								
8	37C 2 3	a bejelentések teljes összege								
9	37C 2 4	a bejelentések átlagos összege								
10	37C 2 5	a legnagyobb összegű bejelentés összege								
11	37C 2 6	a legalacsonyabb összegű bejelentés összege								
A pénzmosással kapcsolatos belső ellenőrzési eljárások										
15	37C 3	A befejezett ellenőrzések száma (db)								

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 37 D	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ . név	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M) □ □
---	--	---	--	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - O R S Z Á G K O C K Á Z A T T Ö K E K Ö V E T E L M É N Y E

Sorszám	PSZÁF sorkód	Ország	Kód jel	Besorolás (1, 2, 3, 4)	Befektetési vállalkozás saját limitje	KOCKÁZATVÁLLALÁS								Összes kockázatvállalás nettó értékén	Kockázatvállalás az ország pénznemében	Értékek forintban
						Értékpapírok	Befektetési hitel	Halasztott pénzügyi teljesítés	Óvadéki repoba vétel miatt fennálló követelés	Értékpapír kölcsön ügylet miatt fennálló követelés	Egyéb követelés	Jegyzési garancia	Hozamra és a tőke megővására vonatkozó ígérvény			
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	<i>k</i>	<i>l</i>	<i>m</i>	<i>n</i>	
001	37D 1	Összesen														
002	37D 1 001															
003	37D 1 002															
004	37D 1 003															
005	37D 1 004															
006	37D 1 005															
007	37D 1 006															
008	37D 1 007															
009	37D 1 008															
010	37D 1 009															
011	37D 1 010															
012	37D 1 011															
013	37D 1 012															
014	37D 1 013															
015	37D 1 014															
016	37D 1 015															
017	37D 1 016															
...	37D 1 ...															
1000	37D 1 999															

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 37 D	Vonatkozási idő <input type="text"/> - név	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="text"/>
--	--	--	--	---

BEFETETÉSI VÁLLALKOZÁS - O R S Z Á G K O C K Á Z A T T Ö K E K Ö V E T E L M É N Y E (folytatás)

Sor- szám	PSZÁF sorkód	Ország	Kód jel	Besorolás	Befektetési vállalkozás saját limitje	LEVONANDÓ TÉTELEK							Tőkekövetelmény			Mód.	
						Értékadatok forintban							Összes nettó kockázatvállalás (m-s-t-u)	Határérték és tőkealap közötti	Tőkealap feletti		Tőke- követelmény összesen
						3.§. 5/a szerinti óvadék, értékpapír	3.§. 5/b szerinti óvadék, értékpapír	3.§. 5/c szerinti befolyásoló részesedés	3.§. 5/c szerinti alarendelt kölcsöntöke	3.§. 5. bek. szerinti kivétel összesen	3.§.7. bek. szerinti súlyozott tételek	3.§. 8. bek.szerinti súlyozott tételek					
a	b	c	d	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y			
001		Összesen															
002	37D 1																
003	37D 1 001																
004	37D 1 002																
005	37D 1 003																
006	37D 1 004																
007	37D 1 005																
008	37D 1 006																
009	37D 1 007																
010	37D 1 008																
011	37D 1 009																
012	37D 1 010																
013	37D 1 011																
014	37D 1 012																
015	37D 1 013																
016	37D 1 014																
017	37D 1 015																
...	37D 1 016																
1000	37D 1 ...																
	37D 1 999																

adatszolgáltatóért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

23. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOKI

PSZÁF azonosító 37 E	Vonatkozási idő <input type="text"/> . név	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E, M) <input type="checkbox"/>
-----------------------------------	--	--	--	--

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - A FELÜGYELETI DÍJ SZÁMÍTÁSA

Értékek forintban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Díjszámítás alapja	Számított díj	Mód.
			<i>a</i>	<i>b</i>	
1. Azonnali eladási ügyletek					
		Azonnali eladási ügyletek összesen (2+3)	Eladások árfolyamértéke	Számított díj	Mód.
01	37 E 1				
02	37 E 1 1	Tőzsdei eladások			
03	37 E 1 2	Tőzsdén kívüli eladások			
2. Származtatott ügyletek - I. Befektetési szolgáltatások					
		Származtatott ügyletek összesen (5+6+7+8+9)	Kötési érték	Számított díj	Mód.
04	37 E 2				
05	37 E 2 1	Tőzsdei határidős eladások			
06	37 E 2 2	Tőzsdén kiírt (eladott) vételi és eladási opciók			
07	37 E 2 3	Tőzsdén kívüli határidős eladások			
08	37 E 2 4	Tőzsdén kívül kiírt (eladott) vételi és eladási opciók			
09	37 E 2 5	Csereügyletek			
3. Származtatott ügyletek - II. Árutőzsdei szolgáltatások					
		Tőzsdei áruügyletek összesen (11+12)	Kontraktszám	Számított díj	Mód.
10	37 E 3				
11	37 E 3 1	Tőzsdei határidős áruügyletek			
12	37 E 3 2	Tőzsdei opciós áruügyletek			
4. Kezelt ügyfélvagyon					
		Kezelt ügyfélvagyon átlagos értéke összesen (14+15)	Tárgynegyedévre számított napi átlag	Számított díj	Mód.
13	37 E 4				
14	37 E 4 1	Ügyfelek pénzkövetelései			
15	37 E 4 2	Ügyfelek értékpapír-állománya (16+17)			
16	37 E 4 2 1	Bizományosi, letétkezelési, letéti őrzésben lévő értékpapírok			
17	37 E 4 2 2	Kezelt portfóliókban lévő értékpapírok			
Díjszámítás					
		Számított tárgynegyedévi díj (1+4+10+13)		Díj	Mód.
18	37 E 5				
19	37 E 6	Tárgyévi halmozott számított díj			
20	37 E 7	Tárgyévve vonatkozó teljesített befizetések			
21	37 E 8	Tárgyévve még fizetendő díj (20-21)			
22	37 E 9	37E8-ból tárgynegyedévre eső díj			

24/a. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 38 A	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E.M) <input type="checkbox"/>
-----------------------------------	---	--	--	---

**JELENTÉSI KÖTELEZETTSÉG A TPT. 123. § ÉS 124. § ALAPJÁN
AZONNALI ÜGYLETEK ADATAI**

Értékadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügylet kódja V, E	Partner azonosítója	Jelentési kötelezettség alapja 1,2,3,4	Befektetési eszköz megnevezése	Befektetési eszköz azonosítója	Fizetés devizaneme	Darabszám	Ügylet össznévértéke	Ügylet árfolyamértéke	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	
01	38A 01										
02	38A 02										
03	38A 03										
04	38A 04										
05	38A 05										
06	38A 06										
07	38A 07										
08	38A 08										
09	38A 09										
10	38A 10										
11	38A 11										
12	38A 12										
13	38A 13										
14	38A 14										
15	38A 15										
16	38A 16										
17	38A 17										
18	38A 18										
19	38A 19										
20	38A 20										
...	38A ...										
99	38A 99										

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

24/b. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 38. B	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) <input type="text"/>	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E,M) <input type="checkbox"/>
------------------------------------	---	--	--	---

**JELENTÉSI KÖTELEZETTSÉG A TPT. 123. § ÉS 124. § ALAPJÁN
HATÁRIDŐS ÜGYLETEK ADATAI**

Értékadatok forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügylet kódja V, E	Partner azonosítója	Jelentési kötelezettség alapja 1,2,4	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Fizetés devizaneme	Lejárat időpontja	Kötési ár, kötési árfolyam	Ügyletérték	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	
01	38B 01										
02	38B 02										
03	38B 03										
04	38B 04										
05	38B 05										
06	38B 06										
07	38B 07										
08	38B 08										
09	38B 09										
10	38B 10										
11	38B 11										
12	38B 12										
13	38B 13										
14	38B 14										
15	38B 15										
16	38B 16										
17	38B 17										
18	38B 18										
19	38B 19										
20	38B 20										
...	38B ...										
...	38B ...										
...	38B ...										
99	38B 99										

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 38. C	Vonatkozási idő <input type="text"/>	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma <input type="text"/> (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap <input type="text"/>	Bizonylat jellege (E, M) <input type="text"/>
------------------------------------	---	--	--	--

JELENTÉSI KÖTELEZETTSÉG A TPT. 123. § ALAPJÁN
CSERE (S W A P) Ü G Y L E T E K A D A T A I

Sor szám	PSZÁF sorkód	Partner azonosítója	Jelentési kötelezettség alapja 1.2	Ügylet típusa FX, C, IR, E	Kapott deviza azonosítója	Fizetett deviza azonosítója	Lejárat időpontja	Ügyletérték	Kapott fix kamat mértéke (%)	Kapott változó kamat típusa	Kapott változó kamat mértéke ügyletkötéskor	Értékadatok forintban			Mód.
												Fizetett fix kamat mértéke (%)	Fizetett változó kamat típusa	Fizetett változó kamat mértéke ügyletkötéskor	
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	<i>k</i>	<i>l</i>	<i>m</i>	
01	38C 01														
02	38C 02														
03	38C 03														
04	38C 04														
05	38C 05														
06	38C 06														
07	38C 07														
08	38C 08														
09	38C 09														
10	38C 10														
...	38C ...														
...	38C ...														
...	38C ...														
99	38C 99														

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 38. D	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E,M) □
--	--	---	---	------------------------------------

JELENTÉSI KÖTELEZETTSÉG A TPT. 123. § ÉS 124. § ALAPJÁN
OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

Értékek forintban

Sor szám	PSZÁF sorkód	Ügylet kódja V, E	Partner azonosítója	Jelentési kötelezettség alapja 1,2,4	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Fizetés devizaneme	Lejárat időpontja	Kötési ár, kötési árfolyam	Ügyletérték	Opció típusa	Opció jellege	Opció díja (Ft)	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
01	38D 01													
02	38D 02													
03	38D 03													
04	38D 04													
05	38D 05													
06	38D 06													
07	38D 07													
08	38D 08													
09	38D 09													
10	38D 10													
11	38D 11													
12	38D 12													
13	38D 13													
14	38D 14													
15	38D 15													
16	38D 16													
17	38D 17													
18	38D 18													
19	38D 19													
20	38D 20													
...	38D ...													
...	38D ...													
...	38D ...													
99	38D 99													

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 38. E	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat Jellege (E, M) □
---------------------------------	------------------------------------	---	---	----------------------------------

JELENTÉSI KÖTELEZETTSÉG A TPT. 123. § ÉS 124. § ALAPJÁN
ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNZÉSI ÜGYLETEK

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Ügylet kódja KV, KA	Partner kódja	Jelentési kötelezettség alapja 1.2.4	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejárat (dátum)	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értéke összesen	Értékek forintban			Fizetett kölcsönzési díj összesen	Mód.
											Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam-értéke összesen	Adott/kapott készpénzövadék értéke	Adott/kapott értékpapírovadék tárgynapi árfolyam értéke		
01	38E 01														
02	38E 02														
03	38E 03														
04	38E 04														
05	38E 05														
06	38E 06														
07	38E 07														
08	38E 08														
09	38E 09														
10	38E 10														
11	38E 11														
12	38E 12														
13	38E 13														
14	38E 14														
15	38E 15														
16	38E 16														
17	38E 17														
18	38E 18														
19	38E 19														
20	38E 20														
...	38E ...														
99	38E 99														

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

ÜZLETI ÉS ÉRTÉKPAPÍR TITOK!

PSZÁF azonosító 38. F	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adatszám első nyolc számjegye) □ □ □ □ □ □ □ □	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M) □
------------------------------------	------------------------------------	--	---	-------------------------------------

JELENTÉSI KÖTELEZETTSÉG A TPT. 123. § ALAPJÁN
ÓVADÉKI REPO- ÉS FORDÍTOTT REPO-ÜGYLETEK

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Ügylet kódja R,F	Partner kódja	Jelentési kötelezettség alapja 1,2	Ügyletkötés dátuma	Ügylet szerződés szerinti lejárat	Ügyletben szereplő értékpapírok darabszáma	Ügyletben szereplő értékpapírok névértéke	Értékek adatok sorrendben				Mód.
											Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyam- értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok	
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l		
01	38F 01														
02	38F 02														
03	38F 03														
04	38F 04														
05	38F 05														
06	38F 06														
07	38F 07														
08	38F 08														
09	38F 09														
10	38F 10														
11	38F 11														
12	38F 12														
13	38F 13														
14	38F 14														
15	38F 15														
16	38F 16														
17	38F 17														
18	38F 18														
19	38F 19														
20	38F 20														
...	38F ...														
99	38F 99														

adatszolgáltatásért felelős személy neve, aláírása, telefonszáma

25. számú melléklet a 14/2002. (III. 20.) PM rendelethez

KITÖLTÉSIÚTMUTATÓ

AFELÜGYELETIJELENTÉSEKELKÉSZÍTÉSÉHEZ

ÁLTALÁNOSRENDELKEZÉSEK

1. A Felügyeleti jelentés tartalma

A felügyeleti jelentések a befektetési szolgáltatók üzleti, szolgáltatási tevékenységéhez, valamint a befektetési vállalkozások és hitelintézetek kereskedési könyv vezetéséhez kapcsolódóan a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére történő adatszolgáltatás alapdokumentumát képezik, ezért azokat úgy kell kitölteni, hogy lehetővé tegyék a tőkepiac működésének felügyeleti figyelését és ellenőrzését.

A Tpt. 173. § (1) bekezdése alapján kereskedési könyv vezetésére kötelezett befektetési szolgáltatók, illetve a Hpt. 76. § (3) bekezdése alapján kereskedési könyv vezetésére kötelezett hitelintézetek kereskedési könyvi kockázatvállalásaira — ideértve a hitelintézetek között, a hitelintézetek és befektetési szolgáltatók között, illetve a hitelintézetek és a Magyar Nemzeti Bank között befektetési eszközökkel végzett tevékenységből (likviditás- és kockázatkezelési tevékenység); továbbá a hitelintézet által saját kibocsátású kötvényével végzett adásvételi és csere ügyletekből származó bevételt is —, és azok tőkekövetelményeire vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség e rendelet hatálya alá tartozik.

A befektetési vállalkozások az általuk végzett befektetési szolgáltatási, továbbá a kereskedési könyv által felölelt tevékenységükhöz kapcsolódó adatszolgáltatásukat — e rendelet alapján — napi, heti, havi, negyedéves éves és eseti jelentésekben teljesítik.

A befektetési szolgáltatási engedéllyel rendelkező és kereskedési könyvet vezető hitelintézetek az általuk végzett befektetési szolgáltatási, továbbá a kereskedési könyv által felölelt tevékenységükhöz kapcsolódó adatszolgáltatásukat — e rendelet alapján — napi, heti, havi, negyedéves és eseti jelentésekben teljesítik. A befektetési szolgáltatási tevékenységükre vonatkozóan a mérleghez, az eredménykimutatáshoz, a mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó, valamint a kereskedési könyv vezetési kötelezettség megállapítására szolgáló adatszolgáltatási kötelezettségüket a hitelintézeti jelentőrendszer keretében teljesítik.

A befektetési szolgáltatási engedéllyel rendelkező, de a kereskedési könyv vezetése alól felmentést kért hitelintézetek az általuk végzett befektetési szolgáltatási tevékenységükhöz kapcsolódó adatszolgáltatásukat — e rendelet alapján — napi, heti, havi, negyedéves és eseti jelentésekben teljesítik. A befektetési szolgáltatási tevékenységükre vonatkozóan a mérleghez, az eredménykimutatáshoz, a mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó, valamint a kereskedési könyv vezetési kötelezettség megállapítására szolgáló adatszolgáltatási kötelezettségüket a hitelintézeti jelentőrendszer keretében teljesítik.

A befektetési szolgáltatási engedéllyel nem rendelkező, de kereskedési könyv vezetésére kötelezett hitelintézetek a kereskedési könyv által felölelt tevékenységükhöz kapcsolódó adatszolgáltatásukat — e rendelet alapján — napi és havi jelentésekben teljesítik.

Az éves jelentés táblázatait a befektetési vállalkozásoknak a könyvvizsgáló által ellenőrzött (auditált) mérlegadatokat és a mérlegen kívüli nyilvántartások alapján kell a Felügyelet részére megküldeni.

A Felügyeleti jelentésben jelentett állományoknak meg kell egyezniük a hó végére lezárt mérleg és mérlegen kívüli tételek állományaival.

A számviteli nyilvántartások részletezésének biztosítania kell, hogy abból a felügyeleti jelentés által igényelt részletező adatok megállapíthatók legyenek.

A Felügyeleti jelentés — a megküldés gyakoriságának, és az adatszolgáltatók csoportjainak figyelembevételével — a következő táblázatot tartalmazza.

A táblázat oszlopaiban alkalmazott jelölések:

BV *Befektetési vállalkozás*

BHK *Befektetési szolgáltatási engedéllyel rendelkező, és kereskedési könyvet vezető hitelintézet*

BH *Befektetési szolgáltatási engedéllyel rendelkező, de a kereskedési könyv vezetése alól felmentést kapott hitelintézet*

KH *Kereskedési könyvet vezető hitelintézet*

Az „x” jelzésű táblákat kell az adatszolgáltatók egyes csoportjainak beküldeni.

Napi jelentés táblázatai

Tábla	Tábla címe	BV	BHK	BH	KH
30A1	Befektetési vállalkozás és kereskedési könyvet vezető hitelintézet — A kereskedési könyv és a devizaárfolyam-kockázat napi tőkekövetelménye	x	x		x
30A2	Befektetési vállalkozás — Szavatoló tőke tíz százalékát meghaladó kockázatvállalások	x			
30A3	Kereskedési könyvet vezető hitelintézet — Szavatoló tőke három százalékát meghaladó kereskedési könyvi kockázatvállalások		x		x
30B	Befektetési vállalkozás — Pénzfedezettségi jelentés	x			
30C	Befektetési szolgáltató — Értékpapír fedezettség részletezése	x	x	x	
30D	Befektetési szolgáltató — Értékpapír fedezettség összesítése	x	x	x	
30E	Befektetési szolgáltató — Bizományosi tevékenység kockázata	x	x	x	
30F	Befektetési szolgáltató — Kereskedelmi — saját számlás — tevékenység kockázata	x	x	x	
30G	Befektetési szolgáltató — Egyéb tevékenység kockázata	x	x	x	
30H1	Befektetési vállalkozás — Nyújtott befektetési hitelek adatai	x			
30H2	Befektetési vállalkozás — Halasztott pénzügyi teljesítések	x			
30I1	Befektetési szolgáltató — Saját számlás értékpapír kölcsönvételi ügyletei	x	x	x	
30I2	Befektetési szolgáltató — Saját számlás értékpapír kölcsönadási ügyletei	x	x	x	
30I3	Befektetési szolgáltató — Bizományosi értékpapír kölcsönadási ügyletei	x	x	x	
30J1	Befektetési szolgáltató — Óvadéki repo-ügyletek	x	x	x	
30J2	Befektetési szolgáltató — Óvadéki fordított repo-ügyletek	x	x	x	
30J3	Befektetési szolgáltató — Szállítási repo-ügyletei	x	x	x	
30J4	Befektetési szolgáltató — Szállítási fordított repo-ügyletek	x	x	x	

Heti jelentés táblázatai

Tábla	Tábla címe	BV	BHK	BH	KH
30K1	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató tőzsdén kívüli ügyletei — azonnali eladási ügyletek adatai	x	x	x	
30K2	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató tőzsdén kívüli ügyletei — azonnali vételi ügyletek adatai	x	x	x	
30L1	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató tőzsdén kívüli ügyletei — határidős eladási ügyletek adatai	x	x	x	
30L2	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató tőzsdén kívüli ügyletei — határidős vételi ügyletek adatai	x	x	x	
30M1	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató tőzsdén kívüli ügyletei — kiírt opciós ügyletek adatai	x	x	x	
30M2	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató tőzsdén kívüli ügyletei — vásárolt opciós ügyletek adatai	x	x	x	
30N1	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató tőzsdén kívüli ügyletei — opció kötelezettjeként teljesített szállítási opciós ügyletek adatai	x	x	x	
30N2	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató tőzsdén kívüli ügyletei — opció jogosultjaként lehívott szállítási opciós ügyletek adatai	x	x	x	

Havi jelentés táblázatai — Befektetési szolgáltatási tevékenység havi táblái

Tábla	Tábla címe	BV	BHK	BH	KH
31A	Befektetési vállalkozás — Felügyeleti mérleg — Eszközök	x			
31B	Befektetési vállalkozás — Felügyeleti mérleg — Források	x			
31C	Befektetési vállalkozás — Tájékoztató adatok (1)	x			
31D	Befektetési vállalkozás — Tájékoztató adatok (2)	x			
31E	Befektetési vállalkozás — Derivatív ügyletek	x			
32A	Befektetési vállalkozás — Eredménykimutatás	x			
32B	Befektetési vállalkozás — Eredményadatok részletezése	x			
33A	Befektetési vállalkozás — Szavatoló tőke számítása	x			
33B	Befektetési vállalkozás — Tőkeemfelelési mutató számítása	x			
33C	Befektetési vállalkozás — Függő és egyéb jövőbeni kötelezettségek súlyozása	x			
33D	Befektetési vállalkozás — Származtatott ügyletek partnerkockázata piaci árazás módszere szerint	x			
34A1	Befektetési vállalkozás — Kockázatvállalás (30A2 táblában nem szereplő legnagyobb ötven kockázatvállalás részletezése)	x			
34A2	Befektetési vállalkozás — Tájékoztató adatok (30A2 és a 34A táblákban szereplő ügyfelekre)	x			
34B1	Befektetési vállalkozás — Fennálló befektetési hitelek	x			
34B2	Befektetési vállalkozás — Fennálló halasztott pénzügyi teljesítések	x			
34B3	Befektetési szolgáltató — Garanciavállalás miatt fennálló kötelezettségei	x	x	x	
34B4	Befektetési szolgáltató — Befektetési szolgáltató által teljesített garanciák	x	x	x	
34C1	Befektetési szolgáltató — Fennálló saját számlás értékpapír kölcsönvételi ügyletei	x	x	x	
34C2	Befektetési szolgáltató — Fennálló saját számlás értékpapír kölcsönadási ügyletei	x	x	x	
34C3	Befektetési szolgáltató — Fennálló bizományosi értékpapír kölcsönadási ügyletei	x	x	x	
34D1	Befektetési vállalkozás — Óvadéki repo-ügyletek	x			
34D2	Befektetési vállalkozás — Óvadéki fordított repo-ügyletei	x			
34D3	Befektetési vállalkozás — Szállítós repo-ügyletei	x			
34D4	Befektetési vállalkozás — Szállítós fordított repo-ügyletei	x			
35A	Befektetési szolgáltató — Havi forgalmazási jelentés — tőzsdei kereskedési adatai	x	x	x	
35B	Befektetési szolgáltató — Havi forgalmazási adatok — tőzsdén kívüli kereskedési adatai	x	x	x	

Havi jelentés táblázatai — Kereskedési könyv havi táblái

Tábla	Tábla címe	BV	BHK	BH	KH
36A1	Kereskedési könyvben nyilvántartott kötvénypozíciók	x	x		x
36A2	Kötvények egyedi pozíciókockázatának tőkekövetelménye	x	x		x
36A3H	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (lejárat alapú megközelítés)	x	x		x
36A3E	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (lejárat alapú megközelítés)	x	x		x
36A3U	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (lejárat alapú megközelítés)	x	x		x
36A3G	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (lejárat alapú megközelítés)	x	x		x
36A3C	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (lejárat alapú megközelítés)	x	x		x
36A3J	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (lejárat alapú megközelítés)	x	x		x
36A4H	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (futamidő alapú megközelítés)	x	x		x
36A4E	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (futamidő alapú megközelítés)	x	x		x
36A4U	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (futamidő alapú megközelítés)	x	x		x
36A4G	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (futamidő alapú megközelítés)	x	x		x
36A4C	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (futamidő alapú megközelítés)	x	x		x
36A4J	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye (futamidő alapú megközelítés)	x	x		x
36A5	Kereskedési könyvben nyilvántartott részvénypozíciók és azok tőkekövetelménye	x	x		x
36A6	Opciók ügyletek további tőkekövetelménye	x	x		x
36A7	Kereskedési könyvben nyilvántartott egyéb értékpapírok és azok tőkekövetelménye	x	x		x
36A8	Kereskedési könyv pozíciókockázatába bizományosi ügyletek miatt felvett befektetési eszközök	x	x		x
36B1	Nyitva szállítás, (saját számlás ügyletek) letétek, díjak, jutalékok és egyéb partnerkockázat tőkekövetelménye	x	x		x
36B2	Nyitva szállítás, (bizományosi ügyletek) partnerkockázatának tőkekövetelménye	x	x		x
36B3	Késedelmes teljesítés partnerkockázatának tőkekövetelménye standard módszer szerint	x	x		x
36B4	Késedelmes teljesítés partnerkockázatának tőkekövetelménye alternatív módszer szerint	x	x		x
36B5	Repo és értékpapír kölcsönzési ügyletek partnerkockázatának tőkekövetelménye	x	x		x

Tábla	Tábla címe	BV	BHK	BH	KH
36B6	Tőzsdén kívüli határidős értékpapírügyletek partnerkockázatának tőkekövetelménye	x	x		x
36B7	Tőzsdén kívüli származtatott ügyletek partnerkockázatának tőkekövetelménye	x	x		x
36C1	Árukockázat tőkekövetelménye (I. módszer)	x	x		x
36C2	Árukockázat tőkekövetelménye (II. módszer)	x	x		x
36D1	Nagykockázat vállalás és a nagykockázat vállalási korlát túllépésének pótlólagos tőkekövetelménye	x			
36D2	A nagykockázat vállalási korlátot túllépő ügyfélcsoportok részletezése	x			
36D3	A nagykockázat vállalási korlát tárgyhavi túllépései	x	x		x
36E	Devizaárfolyam kockázat tőkekövetelménye	x			
36F	Belső modell információk	x	x		x
36G1	Kereskedési könyvbe nem kereskedési könyvből átsorolt tételek	x	x		x
36G2	Nem kereskedési könyvbe kereskedési könyvből átsorolt tételek	x	x		x

Negyedéves jelentés táblázatai

Tábla	Tábla címe	BV	BHK	BH	KH
37A	Befektetési vállalkozás — Portfólió elemzés — minősítés	x			
37B1	Befektetési vállalkozás — Értékvesztés és értékvesztés visszaírása	x			
37B2	Befektetési vállalkozás — Céltartalék-változása	x			
37C	Befektetési vállalkozás — A pénzmossással kapcsolatos bejelentések összefoglaló adatai	x			
37D	Befektetési vállalkozás — Országkockázat tőkekövetelménye	x			
37E	Befektetési szolgáltató — A felügyeleti díj számítása	x	x	x	

Éves jelentés táblázatai

Tábla	Tábla címe	BV	BHK	BH	KH
31A	Befektetési vállalkozás — Felügyeleti mérleg — Eszközök	x			
31B	Befektetési vállalkozás — Felügyeleti mérleg — Források	x			
31C	Befektetési vállalkozás — Tájékoztató adatok (1)	x			
31D	Befektetési vállalkozás — Tájékoztató adatok (2)	x			
31E	Befektetési vállalkozás — Derivatív ügyletek	x			
32A	Befektetési vállalkozás — Eredménykimutatás (auditált jelzéssel)	x			
32B	Befektetési vállalkozás — Eredményadatok részletezése (auditált jelzéssel)	x			
33A	Befektetési vállalkozás — Szavatoló tőke számítása	x			
33B	Befektetési vállalkozás — Tőkeemfelelési mutató számítása	x			
33C	Befektetési vállalkozás — Függő és egyéb jövőbeni kötelezettségek súlyozása	x			
33D	Befektetési vállalkozás — Származtatott ügyletek partnerkockázata piaci árazás módszere szerint	x			

Eseti jelentés táblázatai

Tábla	Tábla címe	BV	BHK	BH	KH
38A	Jelentési kötelezettség a Tpt. 123. § és 124. § alapján — azonnali vételi ügyletek adatai	x	x	x	
38B	Jelentési kötelezettség a Tpt. 123. § és 124. § alapján — határidős vételi ügyletek adatai	x	x	x	
38C	Jelentési kötelezettség a Tpt. 123. § és 124. § alapján — swap ügyletek adatai	x	x	x	
38D	Jelentési kötelezettség a Tpt. 123. § és 124. § alapján — vásárolt opciós ügyletek adatai	x	x	x	
38E	Jelentési kötelezettség a Tpt. 123. § és 124. § alapján — Fennálló saját számlás értékpapír kölcsönvételi ügyletek	x	x	x	
38F	Jelentési kötelezettség a Tpt. 123. § és 124. § alapján — Óvadéki fordított repo-ügyletek	x	x	x	
38G	Jelentési kötelezettség a Tpt. 123. § és 124. § alapján — Szállításos fordított repo-ügyletek	x	x	x	

2. Az adatszolgáltatás formai követelményei

A Felügyeleti jelentések formáját, szerkezetét megváltoztatni nem lehet. A jelentési kötelezettséget közvetlen számítógépes feldolgozásra alkalmas módon — a Felügyelet előírása szerint, internetes kapcsolaton keresztül, elektronikus úton kell teljesíteni. Az adatok titkosságáért csak az adattovábbítás után vállal felelősséget a Felügyelet. A biztonságos adatindításról az adatszolgáltatónak kell gondoskodni. Aláírás az elektronikus formátumú jelentéseken nem szerepel. Az elektronikus formátumú teljesítés módjára vonatkozó speciális előírásokról, információkról a befektetési szolgáltató felé a Felügyelet külön intézkedik.

Azokat a jelentéseket, amelyekre a rendelet papíros formátumú adatszolgáltatást is előír, a megfelelő fedőlapokkal együtt, összetűzve (vagy kötve, spirálozva stb.), a feltüntetett beosztású személyek aláírásával egy példányban kell a Felügyelet részére benyújtani. Az adatszolgáltatásért felelős vezetőnek csak a jelentés előlapját kell aláírnia, az adatszolgáltatásért (a kitöltésért) felelős személynek a jelentés összes lapját alá kell írnia. Az adatszolgáltatáshoz szükséges nyomtatványokat a befektetési szolgáltatók maguk állítják elő. Minden jelentésnél a fejlécen szereplő — a PSZÁF azonosító, az adatszolgáltató befektetési szolgáltató megnevezése és törzsszáma (törzsszámnál az adatszolgáltató adószámának első nyolc számjegyét kell beírni), a jelentés (vonatkozási) időpontja, a kitöltés dátuma, a kitöltésért felelősök neve, a bizonylat eredetiségét vagy módosítását jelző betű — adatokat, valamint a kitöltést végző ügyintéző vezető nevét és aláírását fel kell tüntetni. Az adatszolgáltató köteles a papír formátumú jelentések továbbítására általa felhatalmazott adatátadó-kézbeszítők adatait a Felügyelet részére megadni, változás esetén a változást bejelenteni.

A papír formátumú jelentések táblázatai kitöltésére vonatkozóan követelmény, hogy az adatokat olvasható formában, gépi úton (írógéppel, számítógéppel) kell feltüntetni, számok esetén a megfelelő tagolást az ezres helyértékeknél biztosítani kell (pl. 1 234 567 890).

A papíron és az elektronikus formátumban szolgáltatott adatoknak meg kell egyezni. A kétféle módon benyújtott adatok egyezőségéért az adatszolgáltatásért felelős vezető, illetve a kitöltésért felelős személy felel.

Az adatszolgáltatást a Felügyelet akkor tekinti teljesítettnek, ha a befektetési szolgáltató az időszaknak megfelelő teljes jelentést hiánytalanul, az előírt formátumokban beküldte.

Az egyes jelentési táblákban az adatokat kizárólag az erre kijelölt helyekre (a sorok és oszlopok metszéspontjában elhelyezkedő mezőkbe) kell beírni, azonban minden ilyen üres helyet (mezőt) [mind a részletező — további bontást nem tartalmazó —, mind az összesítő (számítási műveletet is jelölő {pl. 1+5+9}) soroknál] adattal kell feltölteni. A jelentések javításokat nem tartalmazhatnak.

Amennyiben valamelyik táblán egyetlen jelentendő adat sincs, akkor a papíros formátumú jelentést „nemleges” felülírással ellátva kell megküldeni a Felügyelet részére.

Azoknál a tábláknál, amelyek egyedi felsorolású (ismétlődő soros) adatokat tartalmaznak, nyomtatott formátumú táblák oldalszámozását a lábléc közepén — „aktuális lap sorszáma/összes lap száma” formában — kell feltüntetni.

Abban az esetben, ha a befektetési szolgáltató önellenőrzési vagy belső ellenőrzési tevékenysége kideríti, hogy a szolgáltatott adatok korrekcióra szorulnak, akkor a módosítást visszamenőleg attól a hónaptól (negyedévtől) kezdve kell végrehajtani, amelyben az adat módosításra szorul. A hibafeltárással kapcsolatos jegyzőkönyvet, dokumentumot a jelentéshez mellékelni kell.

Amikor az Adatszolgáltató vagy a Felügyelet megállapítja, hogy a befektetési szolgáltató adatszolgáltatása javításra szorul (pl. téves adatközlés és/vagy nem teljesülnek az adatlapok közötti egyezőségek), akkor a javított táblázatot a formai követelményeknek megfelelően 2 munkanapon (papír formátumban egy példányban, 3 munkanapon) belül a Felügyelet részére meg kell küldeni.

Javítás esetén (csak ekkor) „x”-szel a papiros formátumú jelentéseknél „M”-el kell megjelölni a módosított tábla fejlécének jobb szélén a „Bizonylat jellege” mezőt. A módosított (és a tábla fejrészében „M”-mel jelölt) táblákban a javított adatokhoz tartozó minden sort — beleértve a megváltozott összegző sorokat is — a módosított adat oszlopban „M”-mel kell megjelölni. A módosításnál a teljes jelentést kell megküldeni. A javítást elektronikus formában és — azoknál a jelentéseknél, amelyeket papíron is teljesíteni kell — papíron is meg kell küldeni.

Év közben a Havi jelentések fedőlapján a „Nem auditált” kockát „x”-el kell kitölteni, kivéve, ha az adatok év közbeni könyvvizsgálói jelentésen alapulnak.

A könyvvizsgáló által ellenőrzött (auditált) jelentések megküldésével egy időben, amennyiben az addig kitöltött tárgyévi havi jelentések a befektetési szolgáltató megítélése szerint jelentős módosításra szorulnak, úgy a módosított táblázatokat a Felügyelet részére meg kell küldeni.

A táblák szélén lévő sorszám az összefüggő és kötött tartalmú jelentésekben folyamatos, a jelentő táblák oldalszámától független és nem változtatható.

Az egyedi felsorolást tartalmazó, ismétlő soros tábláknál az adatszolgáltatás mennyiségétől függően folyamatosan kell a sorszámokat feltüntetni

A jelentő táblák szélén — az azonosítást és a számítógépes feldolgozást elősegítő — PSZÁF sorkód a táblák tartalmához igazodóan az egyes tételek közötti összefüggéseket, az összesítő adatok, tételek részletezését, alábontását jelöli.

A PSZÁF sorkódnál az első (számjegyek-betű-számjegyek kombináció) jelcsoport a táblahivatkozást, az azt követő számok helyi értékük sorrendjében a főcsoportot, a csoportot, az alcsoportot stb. részletezését jelzik.

A táblákon a feltüntetett adatok közötti összefüggések, összeadandó tételek, számítandó értékek jelölése nem a PSZÁF sorkód, hanem a tábla első oszlopában szereplő sorszámok, illetve az oszlopok jelölésére szolgáló betűk szerint történik.

Az ismétlő soros (egyedi adatokat feltüntető) tábláknál a sorszám a kitöltött sorok számát jelzi, a PSZÁF sorkódnál a betű utáni számnak az ügyfelek, ügyletek, illetve értékpapírok sorszámát folyamatosan kell jelezni. Ennek alapján a sorszám és az PSZÁF sorkód sorszáma eltér/het egymástól.

3. Az adatszolgáltatás tartalmi követelményei

A táblákon feltüntetett vonatkozási idő az adatszolgáltatásra, illetve a beszámolásra vonatkozó időpontot vagy időszakot jelenti.

Az érvényes számviteli jogszabályok szerint a naprakész adatgyűjtést, analitikát és nyilvántartást az adatszolgáltatónak saját magának kell kialakítania. A táblákba csak bizonylattal alátámasztott és a befektetési szolgáltató nyilvántartásaiban rögzített gazdasági eseményekről kerülhet be adat. A nyilvántartási rendszernek meg kell felelni a jogszabályi előírásoknak, s a felügyeleti ellenőrzésre is alkalmasnak kell lennie.

Biztosítani kell, hogy a befektetési szolgáltató működését szolgáló belső szabályzatok, előírások, az ügyletekre vonatkozó dokumentációk, szerződések, valamint a számviteli és egyéb nyilvántartások magyar nyelven álljanak rendelkezésre.

Az adatokat — a papiros formátumú, és az elektronikus formátumú jelentésekben egyaránt — forintban kell megadni — más mennyiségi egységek nem szerepelhetnek.

Az adatszolgáltatás egyes táblái (pl. a mérlegtáblák) forint és deviza, valamint összesen oszlopokat tartalmaznak. A devizában végzett műveleteknél, illetve a devizaállományoknál — a kereskedési könyv állományai kivételével — a deviza forintértékét mindig a beszámolás időpontjában — így a hó utolsó napjára vonatkozóan is — az adatszolgáltatóra érvényes számviteli szabályok szerinti devizaárfolyamon kell kimutatni. A devizatételek ártértékelését a vonatkozó számviteli szabályok szerint kell elvégezni. A devizában végzett műveletekből származó kereskedési könyvi pozíciók esetében a KKr. előírásai szerint kell eljárni.

Az egyes (eszköz és forrás, illetve eredménykimutatási) tételek részletezése a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 251/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet szerinti előírásoknak megfelelően történik. Eszerint az ügyleteket az adatszolgáltató

- Szm. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalata,
- Szm. 3. § (2) bekezdés 2—4. pontja szerinti kapcsoló vállalkozása,
- Szm. 3. § (2) bekezdés 5. pontja szerinti egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása
- és egyéb

részletezés szerint kell csoportosítani és kimutatni.

Ha az adatszolgáltatónak nincs a számviteli törvény szerinti csoportosításnak megfelelő kapcsolata, akkor minden adatot az egyéb sorban kell kimutatni.

4. Az adatszolgáltatás határideje

Az adatszolgáltatásra vonatkozó határidők minden esetben az elektronikus formátumú jelentés beérkezésre és nem indítására vonatkoznak! A napi adatszolgáltatás beküldésének határideje a tárgynapot követő munkanap 17.00 óra. A heti adatszolgáltatás beküldésének határideje a tárgyhetet követő hét második munkanap 17.00 óra. A havi adatszolgáltatás beküldésének határideje a tárgyhót követő hó huszadik munkanap 17.00 óra. A negyedéves adatszolgáltatás beküldésének határideje a tárgynegyedévet követő hó huszadik munkanap 17.00 óra.

A papiros formátumú jelentések beérkezési határideje az elektronikus formátumúak beérkezését követő második munkanap.

5. Adatvédelem

A szolgáltatott adatok üzleti titkot tartalmaznak! Az adatszolgáltatás teljes folyamatában a titokvédelemre vonatkozó jogszabályokat be kell tartani, ezért a papír formátumú jelentést kézbesítővel kell eljuttatni a Felügyelethez.

6. Rövidítések

A kitöltési útmutatóban használt kifejezéseket — külön magyarázat hiányában — a tőkepiacról, a hitelintézetekről, valamint a számvitelről szóló jogszabályoknak megfelelően kell érteni.

Az alábbiakban közölt rövidítések az adatszolgáltatásra vonatkozó táblázatokra, valamint a kitöltési útmutatóra érvényesek.

BeSzk.: a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló a 251/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet és módosításai.

Cstv.: az 1991. évi XLIX. törvény a csődeljárásról, a felszámolási eljárásról és a végelszámolásról és módosításai.

E, M: az adatszolgáltatás teljesítésének állapotjelzése. E = eredeti, M = módosított adatszolgáltatás jelölése.

Tpt.: a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény.

Hpt.: a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény és módosításai.

ISIN kód: az elszámolóház által, a bejelentésre kötelezett értékpapírokra meghatározott egyedi azonosító kód.

KKr.: a 244/2000. (XII. 20.) Korm. rendelet a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók, kockázatvállalások, a devizaárfolyam kockázat és nagykockázatok fedezetéhez szükséges tőkekövetelmény megállapításának szabályairól és a kereskedési könyv vezetésének részletes szabályairól.

MFr.: a befektetési vállalkozások kintlévőségei, befektetései, mérlegén kívüli tételei és a fedezetei minősítésének, illetőleg értékelésének szempontjairól szóló 10/2002. (II. 20.) PM rendelet.

Mód.: a módosítás rövidítése. A jelentő táblázatokon a Mód. jelölésű oszlopokban kell jelezni az adatban bekövetkezett változást.

OKr.: a befektetési vállalkozások országgokázatának tőkekövetelményéről szóló 8/2002. (II. 20.) PM rendelet.

PIBB: a pénzügyi intézmények (hitelintézetek és a pénzügyi vállalkozások), befektetési vállalkozások és a biztosító részvénytársaságok gyűjtőneve.

Szmt.: a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és módosításai.

TMMr.: a tőkemegfelelési mutató számítására vonatkozó 13/2001. (III. 9.) PM rendelet.

T nap: az ügylet kötésének napja.

7. Fogalmak

Az alábbiakban közölt fogalmak az adatszolgáltatásra vonatkozó táblázatokra, valamint a kitöltési útmutatóra érvényesek.

Az adatszolgáltató (hitelintézetek esetében a közvetlen tulajdon alapján 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű) tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás: olyan jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, amelyben a befektetési szolgáltató vagy a befektetési szolgáltató tulajdonosa, igazgatósági tagja, felügyelő bizottsági tagja, ügyvezetője, illetve ezek közeli hozzátartozója a Gt. 289. § szerinti befolyásoló részesedéssel rendelkezik.

Az adatszolgáltató (hitelintézetek esetében a közvetlen tulajdon alapján 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű) tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy: Az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás tulajdonosa, igazgatósági tagja, felügyelő bizottsági tagja, ügyvezetője, illetve ezek közeli hozzátartozója

Beszámolási idő: (= Vonatkozási idő) az az időpont, illetve időszak, amelyre az adatszolgáltatás vonatkozik.

Értékpapírok fizikai készlete: az értékpapíroknak — mind a nyomtatott, mind a dematerializált értékpapíroknak — a jelentés tárgynapjára vonatkozóan elszámolt, és az őrzési helyeken, továbbá az elszámolóházi számlákon meglévő tényleges készlete.

Értékpapírok jogi készlete: az értékpapírok fizikai készletének azon értékpapírok állományával korrigált készlete, amelyekre vonatkozó tulajdonjog a jelentés tárgynapján fennáll, de még nem került a tulajdonos birtokába. Az értékpapírok jogi készletének meghatározásakor az értékpapírok fizikai készletét a tárgynapon elszámolás alatt lévő állományváltozásokkal — eladásokkal és vételekkel — kell módosítani.

Hitelintézet: amit a Hpt. annak minősít (a jegybank nem!).

Idegen tulajdonú értékpapír: a megbízó ügyfél tulajdonát képező értékpapír.

Kereskedési könyvi bizományi ügyletek fedezetére (biztosítékára) vonatkozó fedezeti szorzók: állampapírok esetében — ide nem értve az állampapír-alapok befektetési jegyeit — a szorzó értéke 0,9, egyéb tőzsdei papíroknál — ideértve az állampapír-alapok befektetési jegyeit is — a szorzó értéke 0,8.

Klíringtag: a közvetlen tőzsdei elszámolási jogosítvánnyal rendelkező jogi személy.

Alklíringtag: az a közvetett elszámolási jogosítvánnyal rendelkező személy, aki a KELER Rt. tőzsdei elszámolási szolgáltatásainak igénybevételére egy klíringtaggal szerződést kötött.

Likvid befektetési eszköz: e rendelet alkalmazásában minden olyan befektetési eszköz, amelyre a jelentési időpontot megelőző egy naptári hónapban legalább öt, az adatszolgáltató által dokumentálható (de nem feltétlenül az adatszolgáltató által lebonyolított) kötés történt.

Nyitva szállítás bizományosi ügyleteknél: amennyiben az ügyfél rendelkezési jogot szerez a bizományosi ügyletből származó pénz-, illetve befektetési eszköz fölött, mielőtt a befektetési szolgáltató felé rendezte volna az ügyletből ráháruló minden pénzügyi teljesítési és/vagy befektetési eszköz szállítási szerződés szerinti kötelezettségét.

Ügyfél: a cégformától függetlenül minden vállalkozás, intézményi befektető stb. (ideértve a befektetési vállalkozást, hitelintézetet is), valamint a természetes személyt, amely a befektetési szolgáltatóval üzleti, szerződéses kapcsolatban áll.

Ügyfélazonosító: belföldi ügyfélnél vállalkozások esetén a törzsszám (az adószám első nyolc számjegyét), a természetes személyeknél a születési dátum, külföldi ügyfél esetében az adatszolgáltató által alkalmazott azonosító (pl. SWIFT kód).

Ügyfélcsoport (kapcsolatban álló ügyfelek csoportja): két vagy több ügyfél, akikkel szemben a befektetési vállalkozás kockázatot vállalt, és ez egyetlen kockázatnak minősül, mert

a) az egyik ügyfél közvetve vagy közvetlenül az Szm. 3. § (2) bekezdésének 1. pontja szerinti meghatározó befolyást gyakorol a csoport másik tagja felett,

b) az ügyfelek olyan kapcsolatban állnak egymással, hogy ha az egyiknél pénzügyi problémák merülnek fel, valószínűsíthető, hogy a másik is visszafizetési nehézségekkel kénytelen számolni; ilyen kapcsolatnak számít különösen a

1. kezesség, készfizető kezesség, garanciák és egyéb biztosíték,
2. jogszabályon vagy szerződésen alapuló korlátlan és egyetemleges felelősség,
3. közvetlen kereskedelmi függőség, amelyet rövid távon nem lehet megszüntetni, illetőleg más üzleti kapcsolattal helyettesíteni,
4. közeli hozzátartozói viszony közös háztartásban élő hozzátartozók esetén.

Ügyletifezet: a bizományosi ügyletek fedezetének az alábbi követelményeknek kell eleget tennie:

— A fedezeti célú pénz- és befektetési eszközt az adatszolgáltató nyilvántartásaiban az ügyfél többi eszközétől elkülönítetten mutatja ki, és egyértelmű módon kapcsolja össze a fedezett ügylettel.

— Az ügyféllel kötött szerződés, valamint az ügyfél vagyoni helyzete biztosítja, hogy a fedezetbe vont eszközök az ügyfél nem teljesítése esetén önállóan (tekintet nélkül a köztük lévő egyéb szerződésekre) és korlátozás nélkül¹ bevonható az ügylet rendezésébe.

— Fedezeti célú befektetési eszközként csak likvid befektetési eszközök vehetők figyelembe.

— Az ügylet zárásáig (teljes körű rendezéséig, illetve az ügyletből származó esetleges veszteség leírásáig) a fedezeti eszközöknél az ügyfél rendelkezési joga nem terjed ki a fedezet elvonására. E feltétel nem jelenti azt, hogy az egyszer fedezetbe vont eszközök nem cserélhetők az ügyfél és a befektetési szolgáltatást nyújtó közös döntéseként, de a fedezetbe vont eszközök mennyisége és értéke minden üzleti napon legyen elkülönítetten és egyértelműen kimutatva.

— Az elszámolás napjáig vagy az elszámolás napján, a megbízás elfogadásáig megkötött tőzsdei ügyletekből származó, a KELER Rt. elszámolása alatt lévő, ügyfél pénz- és befektetési eszköz követelések más ügyletek biztosítékaként figyelembe vehetők.

¹ Lásd a csődjárásról, a felszámolási eljárásról és a végelszámolásról szóló 1991. évi II. törvényt. Ha az adós valamely kötelezettség biztosítására a felszámolás kezdő időpontja előtt óvadékot nyújtott, a felszámolási eljárás közzétételekor az óvadékra vonatkozó megállapodás — a Cstv. 38. § (6) bekezdésben foglalt kivételtől eltekintve — megszűnik, és az óvadék tárgyát képező vagyont a felszámoló részére ki kell adni.

I. NAPI JELENTÉSEK

30A1 A kereskedési könyv és devizaárfolyam-kockázat napi tőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A jelentést a KKr. által meghatározottak szerinti kockázatok figyelembevételével a befektetési vállalkozásnak és a kereskedési könyvet vezető hitelintézetnek naponta kell elkészíteni. A táblázat a kereskedési könyv napi tőkekövetelményének összetevőit mutatja ki. A standard módszert választó intézményeknek a részletező sorokban feltüntetett kockázati kategóriák tőkekövetelményét a *b)* oszlopban feltüntetnie. A belső modellt használó intézménynek az adott kockázatra vonatkozóan a modell által számított értéket kell a *c)* oszlopban feltüntetnie. A *d)* tőkekövetelmény oszlopban meg kell ismételni az adott kategóriára számított — *b)* vagy *c)* oszlopban szereplő értéket.

A 30A1 122 sor bizományosi ügyleteinek partnerkockázati tőkekövetelményét a jelen útmutatóban leírtak (v.ö.: a nyitva szállítás, az ügyleti fedezet fogalmai, valamint a 36B2 táblához írt útmutató) szerint kell meghatározni.

A 30A1 2 sorban kell feltüntetni a tevékenység egészére számított devizaárfolyam-kockázat tőkekövetelményét. A tőkekövetelmény sorába a választott módszer alapján a befektetési vállalkozásnak és a hitelintézetnek is a KKr. szabályai szerinti tőkekövetelmény összegét kell beírni.

A befektetési vállalkozások esetében devizaárfolyam-kockázat tőkekövetelménye számítása alapjául szolgáló tábla a havi táblák között szereplő 36E tábla. A hitelintézet a 36E táblát nem küldi el a Felügyeletnek, a számítást a többször módosított, a deviza nyitott pozíció számításáról szóló 41/1996. PM rendelet előírásai szerint kell elvégezni, ennek alapján, és az ehhez rendelt formátumban kell az MNB-vel közös adatszolgáltatást naponta teljesíteni.

30A2 Szavatoló tőke tíz százalékát meghaladó kockázatvállalások

A jelentés kitöltése

Ezt a táblát csak a befektetési vállalkozásoknak kell kitölteni.

A tábla soraiban az összes kockázatvállalás [*y* oszlop] szerinti csökkenő sorrendben kell az ügyfeleket (ügyfélcsoportokat) feltüntetni. Ügyfélcsoport esetén a csoportot a kockázatvállalás szempontjából meghatározó tagja nevével kell szerepeltetni.

A *b)* oszlopban szereplő kódok értelmezése:

A — az adatszolgáltató Szm. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalata

T — az adatszolgáltató anyavállalatnak nem minősülő, hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosa (természetes személy, jogi személy, továbbá a jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság)

K — az adatszolgáltató Szm. 3. § (2) bekezdés 2—4. pontja szerinti kapcsolt vállalkozása

V — az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás (a jogi személy, továbbá a jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság)

S — az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy

E — a fenti kategóriába nem tartozó személyek, szervezetek és vállalkozások

A *c)* oszlopban az adóst (ügyfelet) azonosító adatot kell feltüntetni.

A táblázat többi oszlopába a fejlécekben feltüntetett részletezésben kell az egyes kockázatvállalások nettó értékét feltüntetni. A nettó érték ebben a táblázatban azt jelenti, hogy a nem kereskedési könyvi mérlegen belüli kockázatvállalásoknál a kockázatvállalás értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéke további csökkentéseként figyelembe lehet venni az óvadéknak minősülő biztosítékok értékét. (Az óvadéknak nem minősülő egyéb biztosítékokat nem lehet csökkentő tényezőként figyelembe venni.) A nem kereskedési könyvi mérlegen kívüli kockázatvállalások esetében figyelembe lehet venni a nagykockázat vállalásnak megfelelő, a Tpt. 178. § (6) bekezdési szerinti ügyletkockázati súlyokat.

A halasztott fizetések oszlopban azokat az ügyleteket kell feltüntetni, ahol a fizetési haladék önálló szerződés alapján áll fenn, és a megvásárolt befektetési eszköz a befektetési szolgáltató javára óvadékként ténylegesen rendelkezésre áll. Minden olyan fizetési haladékot, amely nem önálló, a befektetési eszköz óvadéki jellegét kikötő szerződés eredménye, a kereskedési könyvben kell kezelni és kiszámítani a hozzá kapcsolódó tőkekövetelményt.

A nem kereskedési könyvi kockázatok esetében az *l)* oszlopban kell feltüntetni az összes olyan — az adott ügyféllel kapcsolatban a *d)–k)* oszlopokban nem részletezett — eszköztétel összegzett könyv szerinti értékét, amelyek a tőkemegfelelésre vonatkozó jogszabály szerint nem minősülnek nulla százalékos súlyozású tételnek.

A kereskedési könyvi kockázatvállalások értékét a KKr. nagykockázat számítására vonatkozó, a 38. § (1) bekezdésében foglalt előírásai szerint kell feltüntetni azzal, hogy a 38. § (1) bekezdés *b)* pontjában említett jegyzési garanciavállalást a IV. fejezet szerinti pozíciókockázatok között kell szerepeltetni. A bizományosi ügyletekből származó pozíciókockázatok között a 36A8 tábla szerinti módon felvett fedezetek piaci értékét kell bemutatni.

30A3 Szavatoló tőke háromszázalékát meghaladó kereskedési könyvi kockázatvállalások

A jelentés kitöltése

Ezt a táblát csak a kereskedési könyvet vezető hitelintézeteknek kell kitöltenie.

A tábla soraiban a kereskedési könyvi összes kockázatvállalás [*h)* oszlop] szerinti csökkenő sorrendben kell az ügyfeleket (ügyfélcsoportokat) feltüntetni. Ügyfélcsoport esetén a csoportot a kockázatvállalás szempontjából meghatározó tagja nevével kell szerepeltetni.

A *b)* oszlopban szereplő kódok értelmezése:

A — az adatszolgáltató Szm. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalata

T — az adatszolgáltató anyavállalatnak nem minősülő, hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosa (természetes személy, jogi személy, továbbá a jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság)

K — az adatszolgáltató Szm. 3. § (2) bekezdés 2—4. pontja szerinti kapcsolt vállalkozása

V — az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás (a jogi személy, továbbá a jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság)

S — az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy

E — a fenti kategóriába nem tartozó személyek, szervezetek és vállalkozások

A *c)* oszlopban az adóst (ügyfelet) azonosító adatot kell feltüntetni.

A kereskedési könyvi kockázatvállalások értékét a KKr. nagykockázat számítására vonatkozó, a 38. § (1) bekezdésében foglalt előírásai szerint kell feltüntetni azzal, hogy a 38. § (1) bekezdés *b)* pontjában említett jegyzési garanciavállalást a IV. fejezet szerinti pozíciókockázatok között kell szerepeltetni. A bizományosi ügyletekből származó pozíciókockázatok között a 36A8 tábla szerinti módon felvett fedezetek piaci értékét kell bemutatni.

30BPÉNZFEDEZETTSÉGI JELENTÉS

A jelentés kitöltése

Ebben a jelentésben a befektetési vállalkozás nyilvántartási rendszerében szereplő pénzeszközök tulajdonos és a hely szerinti megfeleltetését kell bemutatni.

30B 1 Ügyfelek követeléseai összesen

Ez az összesítő sor tartalmazza az ügyfeleket tárgynapon megillető — mind az ügyfélszámlán lévő, mind az arra át nem vezetett — pénzeszközöket.

30B 11 Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege összesen

Ez az összesítő sor a tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák követel egyenlegeinek összegét tartalmazza.

Az összesítésnél bruttó elvet kell követni, a tartozások és követelések ügyfelek között nem nettósíthatóak, minden ügyfelet külön-külön kell számba venni.

Amennyiben a befektetési vállalkozás az ügyfélszámláról az ügyfél részére pénzkifizetést teljesít, akkor az ügyfelekkel szembeni tartozás összegének módosítását a számviteli politikában meghatározott elvek alapján kell végrehajtani.

A 30B 12 soron kell feltüntetni az ügyfélszámlára át nem vezetett ügyfélpénzeket. A 30B 121—30B 122 sorokban külön-külön kell feltüntetni azokat a tételeket, amelyek ügyfélszámla-szerződéssel rendelkező, illetve nem rendelkező ügyfeleket illetnek meg. (Pl. olyan osztalékfizetés összege, amelynek jóváírása — mivel az ügyfél nem rendelkezik a vállalkozásnál ügyfélszámlával — nem ügyfélszámlára történik és nem került még kifizetésre.)

30B 2 Pénzeszközök összesen

E jelentésben pénzeszköznek minősülnek a más szempontból (pl. számvitel, likviditás stb.) követelésnek tekintendő (pl. hitelintézetnek nem minősülő elszámolóháznál, elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél, más befektetési vállalkozásnál stb. lévő) tételek.

A részletező sorokban feltüntetett és csoportosított saját, illetve a megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységből adódóan az ügyfeleket megillető pénzeszközök azon összegeit kell beírni, amelyeket a BeSzkr. alapján a főkönyvi könyvelésben, illetve az analitikus nyilvántartásban külön kell szerepeltetni.

30B 211 Pénztár és pénzforgalmi számlák összesen

Itt a pénztárban és a különböző — részletezés szerinti — számlákon lévő pénzeszközök összegét kell kimutatni.

30B 211 Pénztárak egyenlege

Ide a részletező sorokban kimutatott — a BeSzkr. előírása alapján külön nyilvántartott — saját, és — a megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységből adódóan az ügyfeleket megillető — ügyfelekre összesített pénzösszeg napi záró egyenlegét kell szerepeltetni.

30B 212 Elszámolóházaknál lévő pénzeszközök

Itt kell a KELER Rt.-nél és más — nemzetközileg elismert — elszámolóháznál (pl. CEDEL) lévő pénzeszközöket összesíteni.

30B 2121 A KELER Rt.-nél vezetett számlák

A KELER számlák elnevezéseit a KELER Rt. hatályos nyilvántartásai szerint jelöltük meg.² A rendelet általános értelmezésétől eltérően a KELER-számlák megnevezésében lévő „ügyfél” kifejezés azoknál a számláknál fordul elő, ahol a befektetési vállalkozások által elhelyezett pénz nincs megbízónként egymástól, illetve a befektetési vállalkozások saját pénzeszközeitől elkülönítve (pl. az azonnali piaci elszámolásokhoz kapcsolódó számlák — 1001, 1002). Mivel itt az „ügyfél” a KELER szempontjából vett ügyfelet jelöl, a befektetési vállalkozás ügyfeleinek pénzeszközeit „megbízói” pénzeszközöknek nevezzük.

A részletező sorokban a KELER Rt. által vezetett, és a jelentésben feltüntetett típusú pénzforgalmi számlák napi záró egyenlegeinek értékét kell jelenteni.

A KELER számlákat a saját, illetve a befektetési vállalkozás ügyfelét (megbízóját) megillető pénzeszközök szerint meg kell bontani az analitikus nyilvántartás alapján.

A 30B 21216 Egyéb KELER-nél vezetett számla sorokban kell az egyéb, fel nem sorolt számlákon (pl. hozam számla) lévő — külön az ügyfeleket (megbízókat) megillető, és külön a saját — pénzeszközöket kimutatni.

30B 2122 Más nemzetközileg elismert elszámolóháznál lévő pénzeszközök

Itt a befektetési vállalkozások által más — nemzetközileg elismert — elszámolóháznál elhelyezett pénzeszközöket kell kimutatni saját és megbízói bontásban.

30B 213 Hitelintézetnél vezetett számla

Itt a befektetési vállalkozás által hitelintézet(ek)nél vezetett számlák napi záró egyenlegeinek értékét kell összesíteni, amelynél csak pozitív vagy nulla értéket lehet figyelembe venni. (Amennyiben a számla egyenlege negatív, akkor azt az összeget a 30B 31. Igénybe vett hitelek sorban kell feltüntetni.)

30B 2131 Saját pénzeszköz

Ezen a soron kell kimutatni a befektetési vállalkozás által bármely hitelintézetnél vezetett bankszámlán elhelyezett saját tulajdonú pénzeszközöket független attól, hogy betéti, letéti vagy egyéb pénzforgalmi számláról van szó.

30B 2132 Megbízói pénzeszköz

Ide csak a banknál vezetett letéti — illetve kivételes esetben az elszámolási betét — számlán lévő ügyfél pénzeszköz összege kerülhet.

30B 22 Elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél lévő pénzeszközök

Itt a befektetési vállalkozások által elszámolóháznak nem minősülő elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél elhelyezett pénzeszközöket kell kimutatni saját és megbízói bontásban.

30B 23 Más befektetési szolgáltatónál lévő pénzeszköz

Ezen a soron kell kimutatni a befektetési vállalkozás által bármely más befektetési vállalkozásnál (elsősorban a klíringtagoknál) elhelyezett pénzeszközöket saját és megbízói bontásban.

² Amennyiben az elszámolóház intézkedése következtében a megadott számlaszám megváltozik, abban az esetben a részletező sorokban feltüntetett számla megnevezésének (tartalmának) megfelelően kell az új számlaszám szerinti egyenleget jelenteni.

A 30B 24 soron a befektetési vállalkozás ügynökénél lévő megbízási pénzeszközök összegét kell feltüntetni.

30B 25 Úton lévő pénzeszköz összesen

Úton lévő pénzeszköznek minősülnek a befektetési vállalkozás saját vagy ügyfele tulajdonában lévő azon pénzeszközök, amelyek a befektetési vállalkozás különböző külső vagy belső letéti helyei között (így különösen: hitelintézetnél vezetett számlák között, tőzsdeforgalmi számla és hitelintézetnél vezetett számla között, pénztár és hitelintézetnél vezetett számla vagy tőzsdeforgalmi számla között, illetve pénztárak között) mozgásban vannak, az utalást indító letéti hely nyilvántartásából kivezetésre kerültek, a célszámlán azonban még nem kerültek jóváírásra.

Az úton lévő pénzeszközök között külön — a részletező sorokban — kell kimutatni a saját, illetve ügyfél tulajdonú pénzeszközöket, valamint azokat, amelyeket a hitelintézetnél vezetett letéti számlán, valamint az elszámolóházaknál vezetett tőzsdeforgalmi számlán, illetve — kizárólag ügyfélpénz esetén — megbízási alszámlán már megterheltek, de a célszámlán még nem írtak jóvá. (Ennek bizonylata a terhelési bankszámlakivonat.)

30B 261 Saját pénzeszközök összege

Ezen a soron a befektetési vállalkozás saját tulajdonú pénzeszközeinek összegét kell szerepeltetni független attól, hogy melyik sorban került kimutatásra. (Itt ügyfél-pénzeszközök nem lehetnek.)

Az ügyféltől árfolyamnyereség címén levont adó, amíg az intézmény ténylegesen nem fizeti meg, a saját pénzeszközök között kerül kimutatásra.

30B 262 Ügyfélkövetelések pénzügyi fedezete

Itt az összes pénzeszköznek — a saját pénzeszközök kiszűrésével — az ügyfeleket megillető részét kell kimutatni.

Ez a sor az ügyfélkövetelések pénzügyi fedezetét csak akkor mutatja tisztán, ha az elszámolóház — a Tpt. 347. § (1) bekezdésében foglaltak szerint — a befektetési vállalkozást és a befektetési vállalkozás ügyfeleit megillető befektetési eszközöket és pénzeszközöket — külön jogszabályban előírt módon — elkülönítve kezeli. Amennyiben a KELER-nél vezetett (pl. a 10010017 tőzsdeforgalmi) számlán a befektetési szolgáltató saját tulajdonú és megbízási (ügyfelek) tulajdonát képező pénzeszközei nincsenek elkülönítve, abban az esetben ezen a soron a befektetési vállalkozásnak a nyilvántartása alapján kell külön kimutatni az ügyfeleket megillető pénzeszközöket.

30B 31 Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)

Ebben a sorban kell szerepeltetni a befektetési vállalkozás által hitel- vagy kölcsönszerződés alapján igénybe vett bármilyen nemű hitel értékét. Az igénybe vett hitelt abszolút értéken kell szerepeltetni.³

30B 32 Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke

Itt a saját számlán lévő állampapírok árfolyamértékét kell feltüntetni, amely azt a valószínűsíthető piaci értéket jelenti, amely mellett értékesíthetők a papírok.⁴

30B 4 Garancia alapok

Ide a befektetési vállalkozásnak a részletező sorok szerinti bontásban a KELER Rt. által visszaigazolt összegeket kell beírni.

30B 5 Elsődleges fedezettség

Itt az elsődleges fedezettség mértékét kell kimutatni — azt az összeget, amennyivel a befektetési vállalkozás belső és külső letéti helyein (számláin) található ügyféltulajdonú pénzeszközök túl-, vagy alulfedezik az ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettség összegét.

30B 6 Másodlagos fedezettség

Az elsődleges fedezettségtől annyiban tér el, hogy a befektetési vállalkozás pénztárában lévő, az elszámolóházaknál vezetett saját számlákon elhelyezett, valamint más befektetési vállalkozásnál, elszámolóháznak nem minősülő elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél lévő saját pénzeszközöket, továbbá az úton lévő saját tulajdonú (a befektetési szolgáltató tulajdonában lévő) pénzeszközöket is figyelembe veszi.

Ugyanakkor levonásra kerül a külön (30B 31 kódú *Igénybe vett hitelek*) sorban feltüntetett a befektetési vállalkozás által (hitel- vagy kölcsönszerződés alapján) igénybe vett hitelek értéke a hitelből fedezett ügyfélkövetelések kiszűrésére.

A Tpt. 209. § (5) bekezdése alapján az ügyfelet megillető követelés a befektetési vállalkozás hitelezőjével szembeni tartozás kiegyenlítésére nem vehető igénybe. Ha azonban a befektetési vállalkozás annál a hitelintézetnél vesz igénybe hitelt, amelynél számláit is vezeti és a szerződés szerint a hitelintézet nem teljesítés esetén él óvadékjogával a befektetési vállalkozás nála vezetett, ügyfélpénzt tartalmazó számlája terhére, így a hitelből származó pénzeszközök csökkentik az elsődleges, másodlagos és harmadlagos pénzfedezettséget. Ettől eltér az az eset, amikor az adóssal szemben felszámolási eljárás miatt — a kötelezettség biztosítására nyújtott — óvadékkal már nem rendelkezhet a jogosult.

³ Például X hitelintézet Y befektetési vállalkozás részére 1 milliárd forint összegű folyószámla-hitelkeretet biztosít, amelyből Y a jelentett időpont napján felhasznál (igénybe vesz) 300 millió forintot, akkor az ezen a soron kimutatott összeg 300 millió forint lesz.

⁴ Az értékelésre lásd a 30F táblánál leírtakat.

30B 7 Harmadlagos fedezettség

Ebben a sorban az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek fedezettsége a fentiekben felsorolt pénzeszközök mellett a befektetési vállalkozás saját számláján lévő állampapírok árfolyamértékét, továbbá a Kollektív Garancia, illetve Származékos Letéti Közös Alapban fennálló részesedéseket is figyelembe veszi. Az utóbbi eszközök nem képezik a befektetési vállalkozás saját rendelkezésű pénzeszközeit, azonban a kereskedési jog végleges visszavonása után saját rendelkezésűvé válnak.

30B 8 Negyedleges fedezettség

Az ügyfélkövetelések negyedleges fedezettsége figyelembe veszi az előző három fedzettségi kategóriában levont, a 30B 31 kódnál feltüntetett hitelek összegét is.

30B 91 Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege

A tájékoztató adatok között kell kimutatni a befektetési vállalkozás ügyfelekkel szembeni pénzköveteléseit tartalmazó ügyfélszámlák tartozik egyenlegeinek összegét. Ez a sor nem érinti az előző sorokban feltüntetett pénzfedezettségre vonatkozó adatszolgáltatást és számítást.

30B 92 Más nemzetközileg elismert elszámolóháznál lévő alapok

A tájékoztató adatok között kell kimutatni a befektetési vállalkozás által más nemzetközileg elismert elszámolóháznál lévő garancia-alapokba helyezett, az elszámolóházak által visszaigazolt pénzeszközöket.

30CÉRTÉKPAPÍRFEDEZETTSÉGRÉSZLETEZÉSE

Helyéstulajdonos szerint

A jelentés kitöltése

Ebben a jelentésben a befektetési szolgáltató nyilvántartási rendszerében szereplő saját értékpapíroknak és az ügyfelek értékpapírra vonatkozó követeléseinek, illetve értékpapírban fennálló kötelezettségeinek megfeleltetését a tulajdonos és a hely szerinti bontásban kell bemutatni.

A saját tulajdonú papírokra és az ügyfelek papírjaira vonatkozó adatokat a befektetési szolgáltatási tevékenységet — így különösen bizományosi tevékenységet, portfóliókezelést, jegyzési garanciavállalást, letétkezelést, letéti őrzést, értékpapír forgalombahozatali tevékenységet — folytató hitelintézeteknek is teljeskörűen kell szolgáltatnia.

A táblázatban mennyiségi egységként a névértéket kell feltüntetni, az illető értékpapír kibocsátási valutánemében. Amennyiben a letétkezelő mennyiségi egységként darabot jelöl meg letéti igazolásában, úgy mennyiségi egységként a darabszámot kell megadni a táblázatban. (Általánosságban: a magyar értékpapírok mennyiségi egysége forintban, a külföldi értékpapírok mennyiségi egysége eredeti valutánemben, illetve Euro-ban vagy darabban kifejezendő.) Ebből következik, hogy az összesítő sorok adatai technikai adatként értelmezhető, azok ellenőrzési célul szolgálnak.

A hely szerinti csoportosítás az értékpapíroknak a fizikai helyét (milyen számlán van) jelöli, a tulajdonos szerinti állapotnak ugyanazon értékpapíroknak a tulajdonlását kell bemutatni. A táblában a fizikai (elszámlolt) készleteket kell jelenteni.

Mivel a táblában szereplő hely és tulajdonos szerinti kimutatás összefüggésben van egymással, ezért az összesítéseknél, illetve a részletező sorokban az értékpapírok felsorolási sorrendjének a két táblában azonosnak kell lenni.

A táblázatban a felsorolás értékpapírfajtánként, névértéken történik.

Az értékpapírokat a részletezésnél az eredeti kibocsátó szerint kell csoportosítani és besorolni a következő sorrend szerint:

1. állampapírok (ideértve az MNB-kötvényeket is),
2. tőzsdei részvények,
3. tőzsdén kívüli részvények (OTC) (ideértve a belföldi letétkezelő által kibocsátott másodlagos értékpapírokat, és a külföldi letétkezelő által kibocsátott letéti igazolásokat is),
4. kárpótlási jegy,
5. befektetési jegy,
6. vállalati kötvények (ideértve a jelzálogleveleket is),
7. egyéb értékpapírok.

A PSZÁF sorkódok is ehhez a (fenti sorrendi) felsoroláshoz igazodnak.

A részletező sorok sorszámozása folyamatos, a külön — egy számmal — jelzett sorok a részletezett értékpapírok összesítésére szolgálnak.

Az adatlapokon a felsorolt értékpapírokra vonatkozó minden adatot a megfelelő sorokban, illetve oszlopokban fel kell tüntetni.

Az értékpapír-fedezettségi jelentéseket a befektetési szolgáltatóknak naponta el kell készíteniük és ellenőrzésre alkalmas módon saját nyilvántartásba helyezniük és a Felügyelet által meghatározottak szerint elektronikus úton kell megküldeniük.

Helyszerintirészletezés: d)—v) oszlopig

Az *a)* oszlop az egyes értékpapírok megnevezését tartalmazza ábécé sorrendben csoportonként. Az értékpapírokról összegző sorokat a fenti csoportosításban kell feltüntetni:

A *b)* oszlopban a soronként felvett értékpapírokra vonatkozóan az alkalmazott mennyiségi egységet kell feltüntetni (forint, külföldi pénznem ISO-kód szerint, darab).

A *c)* oszlop értelemszerűen az értékpapírok ISIN kódját tartalmazza. Amennyiben az értékpapírnak nincs, vagy a PSZÁF jelentésfogadó rendszerében még nem ismert az ISIN vagy PSZÁF kódja, a jelentés küldésekor regisztrációs kérelmet kell kitölteni a rendszerben előírtak alapján.

A *d)* oszlopban a tőzsdei elszámolási számláról készült, az állampapírnak nem minősülő értékpapírokra vonatkozó T705-ös kivonat megbízói állományú, az *e)* oszlopban a saját állományú tényleges készletét, az *f)* oszlopban ezek összegét kell szerepeltetni.

A *g)* oszlopban tőzsdei elszámolási számláról készült, az állampapírokra vonatkozó A705-ös kivonat megbízói állományának, a *h)* oszlopban a saját zárolt, az *i)* oszlopban a saját szabad rendelkezésű állományok tényleges készletét kell feltüntetni. A *j)* oszlopban a saját állományokat, a *k)* oszlopban a teljes állományt kell összegezni.

Az *l)* oszlopban az összesített értékpapírszámla T761-es kivonata tényleges készletének összegét kell feltüntetni.

Az *m)* oszlopban kell kimutatni a T761-es számlán lévő értékpapírok közül a saját állampapírok zárolt, az *n)* oszlopban pedig a szabad rendelkezésű tényleges készletét.

Az *o)* oszlopban kell kimutatni a T761-es számlán lévő értékpapírok közül a saját, állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapírok zárolt, a *p)* oszlopban pedig a szabad rendelkezésű tényleges készletét.

A *q)* összesítő oszlopban kell a KELER számláin lévő összeget feltüntetni. Az *r)* oszlopban a befektetési szolgáltató saját értéktárában elhelyezett (saját és ügyfél tulajdonú) értékpapírok tényleges készletét kell feltüntetni.

Az *s)* és *t)* oszlopokban a külső letétben elhelyezett értékpapírok értékét a letéti igazolás szerint kell kimutatni. Az *s)* oszlopban kell feltüntetni a más nemzetközileg elismert elszámolóháznál (értéktárnál lévő értékpapírok értékét letéti igazolás szerint. A *t)* oszlopban kell feltüntetni az egyéb külső helyen őrzött értékpapírokat, ideértve az óvadékként, biztosítékként más befektetési szolgáltatónál elhelyezett értékpapírok értékét is az óvadéki/biztosítéki szerződés szerint.

Az *u)* oszlopban kell feltüntetni az értéktárból vagy külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett értékpapírokat, melyek a rendeltetési helyen még nem kerültek jóváírásra.⁵

A *v)* *Értékpapírok összesen* oszlopban kell a különböző helyen lévő értékpapírok összegét beírni. Itt a *q)—u)* oszlopokban szereplő értékeket kell összesíteni.

Tulajdonosszerintirészletezés: w)—ab) oszlopig

A *w)* oszlopban a befektetési szolgáltató saját tulajdonában álló — a saját számlára kölcsönvett, illetve arról kölcsönadott értékpapírok átvezetése után kialakult saját rendelkezésű értékpapír-állományból származó — értékpapírok névértékét kell kimutatni.

A saját számlás és bizományi értékpapír-kölcsönzési ügyleteknél az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján az ügyfél számlájáról a befektetési szolgáltató számlájára, vagy a befektetési szolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára, illetve az ügyfelek számlái között az értékpapírokat a BeSzk. 10. § (1)—(2) bekezdéseinek előírásai alapján át kell vezetni, és az átvezetett értékpapírok mennyiségét (névérték vagy darab a tábla általános előírásai szerint) kell a megfelelő rovatokon feltüntetni.

Az *x)* oszlopban az értékpapírban fennálló ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettségek összegét, vagyis a pozitív egyenleggel rendelkező ügyfelek értékpapírszámlái egyenlegeinek összegét (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állomány-mozgásokkal) kell feltüntetni.

Az *y)* oszlopban az értékpapírban fennálló ügyfelekkel szembeni bruttó követelések összegét, vagyis a negatív egyenlegű ügyfél-értékpapírszámlák egyenlegeinek összegét (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állomány-mozgásokkal) kell szerepeltetni.

A *z)* oszlopban a nettó ügyfélkövetelés összegét — az adott értékpapírra vonatkozó ügyfelekkel szembeni kötelezettségek és követelések különbözetét — kell feltüntetni.

⁵ Az úton lévő értékpapíroknak a fogalma értelemszerűen azonos a 30B Pénzfedezettségi jelentésben meghatározott úton lévő pénzeszközök fogalmával.

Az *aa)* oszlopban az ügyfél értékpapír fedezet értékét kell szerepeltetni. Ebben a sorban a hely szerint kimutatott értékpapíroknak és a bruttó ügyfélköveteléseknek a különbözetét kell kimutatni.

Az *ab)* oszlopban az ügyfél értékpapír fedezet, illetve a saját értékpapír állomány különbözeteként az értékpapírok állományának összesített egyenlegének értékét kell előjelhelyesen szerepeltetni, azaz a hiányzó papír-állományokat negatív, a többletet pozitív előjellel kell kimutatni.

30DÉRTÉKPAPÍRFEDEZETTSÉGÖSSZESÍTÉSE

A jelentés kitöltése

Ez a jelentés az értékpapír nyilvántartás összesítő adatait tartalmazza fizikai, illetve jogi készlet csoportosításban.

Itt az értékpapíroknak a — 30.C táblában az eredeti kibocsátó alapján részletezett és csoportosított — hely, illetve a tulajdonos szerinti bontását összesítve kell bemutatni.

Értékpapírokfizikaikészlete

A tábla első részében az összesített fizikai (elszámolt) készletet kell feltüntetni.

A 0—7. sorokban részletezett értékpapírcsoportokat névértéken, a tárgynapon már teljesített, számlán lévő összegben kell feltüntetni.

A tulajdonos szerinti csoportosításnak megfelelően

az *a) Saját állomány* oszlopban szereplő összegeknek meg kell egyezni a 30.C tábla *w)* oszlopában,

a *b) Bruttó ügyfélkövetelés* oszlop sorainak a 30.C tábla *x)* oszlopában kimutatott értékekkel.

A hely szerinti csoportosításnak megfelelően az egyes oszlopok tartalma megegyezik a részletező tábla azonos tartalmú oszlopainak összegző soraival a következők szerint:

c) KELER összesen oszlop összesítő sorai a 30.C tábla *q)* oszlopában,

d) Saját értéktár oszlop összesítő sorai a 30.C tábla *r)* oszlopában,

e) Elismert elszámolóháznál (értéktámál) 30.C tábla *s)* oszlopában,

f) Egyéb külső helyen oszlop összesítő sorai a 30.C tábla *t)* oszlopában,

g) Szállítás alatt oszlop összesítő sorai a 30.C tábla *u)* oszlopában kimutatott értékekkel egyeznek meg.

A *h)* oszlopban a hely szerint feltüntetett értékpapír-állománynak az összegéből ki kell vonni a saját állománynak és a bruttó ügyfélkövetelésnek a megfelelő oszlopokban szereplő értékeit.

Értékpapírokjogikészlete

E tábla értelmezésében a T nap a beszámoló tárgynapja.

A tábla 8. sorában összesített és 81—87. soraiban részletezett értékpapír-csoportoknál az értékpapírok összesített jogi készletét kell feltüntetni.

Itt a jogi készlet alatt az értékpapír-nyilvántartásban (és e tábla 0—7. soraiban) szereplő tárgynapi összesített fizikai (elszámolt) készletnek elszámolás alatt lévő üzletkötésekkel módosított értékét kell érteni.

A tábla *a)* és *b)* oszlopaiban feltüntetett saját és ügyfél-tulajdonú fizikai készletet rendre korrigálni kell a *c)*, *d)*, *e)*, *f)* oszlopokban kimutatott elszámolás alatt lévő tételekkel, az elszámolóházak rendszerének megfelelően, a KELER Rt. esetében a következők szerint:

a) növelni kell

— a részvények esetében a T—4, T—3, T—2, T—1 és T, az állampapírok esetében a T—1 és T napon vásárolt, továbbá az aukción jegyzett értékpapírok állományával, és

b) csökkenteni kell

— a részvények esetében a T—4, T—3, T—2, T—1 és T napon eladott,

— az állampapírok esetében a T—1 és T napon eladott

értékpapírok állományával.⁶

⁶ A jelzett korrekciós napok a KELER Rt. jelenlegi elszámolási rendjéhez igazodnak, így azok változása esetén a korrekciós napok értelem szerűen módosulnak.

30E—Gtáblák—KOCKÁZATI JELENTÉSEK

A jelentés kitöltése

A kockázati jelentésekben a befektetési szolgáltatási és kiegészítő befektetési szolgáltatási tevékenységek kockázatát kell számszerűsíteni bizományosi, kereskedelmi, portfólió- és vagyonezelési, váltótevékenységi, jegyzési garanciavállalási és saját számlás állampapír aukciós kockázat bontásban.

A származtatott termékek értékelésekor a piaci érték meghatározása a mögöttes termék piaci árfolyamán történik.

A *kötési érték* a befektetési szolgáltató és az ügyfél közötti szerződésben ilyenként meghatározott érték.

Az árfolyamérték meghatározása tőzsdén kívüli értékpapíroknál

a) a likvid értékpapírok esetén az újra beszerzési — a beszámolási időszak utolsó forgalmi — érték, ennek híján a beszámolási időszak alatti nyilvános ajánlatok közül a legjobb vételi/eladási árfolyam,

b) a nem likvid állampapírok esetében a befektetési vállalkozás által számított hozamgörbe, vagy az ÁKK által közzétett referenciahozamok segítségével a fordulónapra diszkontált érték alapján történik.

c) Nem likvid egyéb értékpapírok és a letétek esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

A befektetési szolgáltató hitelintézetnek a jelentések hitelkockázatot vizsgáló részeit a befektetési szolgáltatási tevékenységhez nyújtott hitelezés adataival akkor kell kitölteni, ha a hitelnyújtás körülményei és feltételei kimerítik a Tpt. 158. és 159. §-aiban meghatározott halasztott pénzügyi teljesítés, továbbá az 5. § (1) bekezdésében definiált, és a 156. és 157. §-aiban szabályozott befektetési hitelnyújtás eseteit.

A kockázatokat csökkentő óvadéknál a jogszabályban meghatározottak szerinti korlátozást⁷ — amikor az óvadékkal már nem rendelkezhet a jogosult — figyelembe kell venni.

30EBIZOMÁNYOSITEVÉKENYSÉGGKOCKÁZATA

A jelentés kitöltése

Itt a bizományosi tevékenységhez kapcsolódó kockázatokat teljesítettség szerint (ügyfélkockázatot) kell kimutatni.

A jelentés értelmezésében ügyfél által nem teljesített kötelezettségnek minősül minden olyan ügyletből származó kötelezettség, amelynek az ügyfél T napon (az ügylet megkötésének napján) nem tett eleget.

A tábla 30E11—30E4 összegző soraiban az ügyfelek pénztartozásait, a 30E5—30E6 összesítő sorokban árfolyam-értéken az értékpapírban fennálló tartozásait kell feltüntetni.

30E1 Ügyféláltal nem teljesített, nem lejárt kötelezettségek

Ezen a soron kell összesíteni — ide nem értve a Tpt. szerint meghatározott halasztott pénzügyi teljesítést — az ügyfelekkel szembeni követeléseknek a mérlegben nem szereplő azon állományát, amely abból fakadóan áll fenn, hogy a befektetési szolgáltató az ügyféllel kötött szerződésben (pl. megbízási keretszerződésben) az ügyfél részére az elszámolási időszakban lévő ügyletek vonatkozásában nem T napi, hanem későbbi (pl. T+4 napi, vagyis az ügyletkötést követő, de a tőzsdei elszámoló napot, illetve az aukciós megbízások teljesítési napját megelőző nap) pénzügyi teljesítést határoz meg (a továbbiakban: ügyfél-elszámolási nap).

Itt azoknak az ügyleteknek az értékét kell feltüntetni, amikor a befektetési szolgáltatónak még nincs az ügyfél pozíciójához kapcsolódó finanszírozási kötelezettsége.

Az „ügyfél által nem teljesített, nem lejárt kötelezettségek” részletezett sorainak kitöltése a sor megnevezésének megfelelően értelemszerűen történik.

30E11. *Azonnali (prompt)* ügyletből származó sor a prompt állampapír-, részvény, illetve egyéb értékpapír-ügyletekből származó kötelezettségek összesített értékét tartalmazza.

A 30E12. és 30E13. sorokon a fenti követelésekkel kapcsolatos azon óvadékolat értékpapírokat lehet kimutatni, amelyeket a befektetési szolgáltató az ügyfél értékpapírszámláján az adott ügylet nemteljesítésének fedezetéül zárolt.

A 30E12. *Óvadék teljes értéke* soron a fenti követelésekkel kapcsolatos óvadékok teljes — nyilvántartás szerinti — értékét kell feltüntetni.

A 30E13. *Óvadék beszámítható értéke* soron kizárólag állampapírok vagy egyéb, tőzsdei értékpapírlistán szereplő, állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapírok vehetők figyelembe. Az állampapírok esetében azok árfolyamának hetvenöt százalékát, egyéb tőzsdei papíroknál az árfolyam ötven százalékát lehet számításba venni, de az egyes ügyletek figyelembe vett beszámítható óvadéki értéke nem haladhatja meg a követelés értékét.⁸

⁷ A 1991. évi II. törvény alapján a felszámolási eljárás közzétételekor az óvadékra vonatkozó megállapodás — a Cstv. 38. § (6) bekezdésben foglalt kivételtől eltekintve — megszűnik, és az óvadék tárgyát képező vagyont a felszámoló részére ki kell adni.

⁸ Ha egy ügyletből származó követelés értéke például 700 000 forint, az állampapír óvadék árfolyamértéke 1 000 000 forint, akkor a soron a 750 000 forintnyi beszámítható óvadéki értékéből 700 000 forintot lehet feltüntetni. Ha egy másik, ugyancsak 700 000 forintos követelést 1 000 000 forint árfolyamértékű tőzsdei részvénnyel óvadékolnak, a sorba 500 000 forint irandó. Amennyiben az adatszolgáltató mind a két ügyletet bonyolítja, akkor az 1 400 000 forint követelés 1 250 000 forintnyi beszámítható óvadéki értékéből csak 1 200 000 forint értéket lehet ezen a soron feltüntetni.

30E2 *Ügyfelekkal hasztott pénzügyi teljesítéséből származó kötelezettségei*

Ezen a soron kell összegezni a Tpt. szerint meghatározott hasztott pénzügyi teljesítést.

Itt a jelentés értelmezésében hasztott pénzügyi teljesítésből származó kötelezettségnek minősül minden olyan ügyletből származó kötelezettség, amely során a befektetési szolgáltató az ügyfelével kötött szerződésben az ügyfél részére a Tpt. 158. § és 159. § alapján az ügyfél-elszámolási nap és az azt követő legfeljebb 15 nap közötti teljesítést határoz meg. Ezen a soron kell feltüntetni mindazokat az állományokat, amelyek esetében a szerződésben rögzített határidő még nem járt le.

A 15 napon túli állományokat a 3. soron (lejárt követelések között) kell kimutatni.

A 30E21. sor az azonnali ügyletekhez kapcsolódó,

a 30E22. sor a származtatott ügyletekhez kapcsolódó hasztott pénzügyi teljesítésű állományokat tartalmazza.

A 30E23. sorban azokat az állományokat kell kimutatni, amelyek nem tartoznak a 30E21. és 30E22. sorokba (nem az adott prompt vagy származtatott ügylet ellenértékét képező kötelezettség teljesítéséhez, hanem más, az ügyfél által ügyfél-elszámolási napon teljesítendő bizományosi ügylethez (pl. értékpapír-kibocsátáshoz kapcsolódó jegyzéshez) kötődnek.

A 30E24. és 30E25. sorok kitöltésénél a 30E12. és 30E13. sorok tartalma szerint kell eljárni. A Tpt. 159. § (2) bekezdés alapján a befektetési vállalkozás számára az ügylet során megvásárolt értékpapír teljes mennyisége óvadékkal szolgál, de ha a befektetési vállalkozás szükség szerint további óvadékot is megkövetel, akkor az összes óvadék alapján kell az óvadék teljes értékét, illetve beszámítható értékét a megfelelő sorokban feltüntetni.

30E3 *Ügyfél által nem teljesített, lejárt követelések*

Ezen a soron kell összesíteni és a részletező sorokban feltüntetni az ügyfelekkel szembeni követeléseknek az elszámolt ügyletekkel összefüggő azon állományát (az ügyfélszámláknak a jelentés napjára vonatkozóan fennálló Tartozik egyenlegeinek összegét), amely abból fakadóan áll fenn, hogy az ügyfél a számára előírt pénzügyi teljesítési kötelezettségének a szerződésben megjelölt határidőre nem tett eleget, ezért a befektetési vállalkozás a megbízó ügyfél javára kötött ügylet, szerződés pénzügyi teljesítését átmenetileg saját pénzeszközeiből finanszírozza. Itt kell feltüntetni az ügyfelekkel szembeni összes egyéb követelést is.

Az ügyfelekkel szembeni követelésállományt bruttó módon az óvadékkal, illetve a céltartalékkal nem csökkentett értéken kell kimutatni.

A 30E31. és 30E33. részletező sorokban az azonnali ügyletekből, illetve az egyéb tevékenységből származó ügyfél által nem teljesített, lejárt kötelezettségek állományát kell szerepeltetni.

A 30E32. sorban kell összegezni a részletező sorokban feltüntetett, a származtatott ügyletekkel összefüggő lejárt követelések állományát.

A 30E321. soron a lezárt származtatott ügylettel összefüggő követeléseket,

a 30E322. soron a nem lezárt tőzsdai ügyletekkel összefüggő esedékes, de nem teljesített letéteket,

a 30E323. soron a nem lezárt tőzsdén kívüli ügyletekkel összefüggő esedékes, de nem teljesített letéteket kell feltüntetni.

A 30E34. sor tartalmazza az ügyfelek mindazon hasztott pénzügyi teljesítésből és befektetési hitelből származó lejárt kötelezettségeit, amelyeknek az ügyfél a szerződés szerinti határidőre nem tett eleget.

A 30E35. *Ügyfél által nem teljesített egyéb kötelezettség* soron kell kimutatni azokat az ügyfelekkel szembeni egyéb pénzügyi követeléseket is, amelyek a Tpt. 81. § (1) és (2) bekezdés szerinti befektetési szolgáltatói és kiegészítő befektetési szolgáltatói, valamint a Tpt. 88. § (1) egyéb tevékenységeknek az ügyfél általi járulékos fizetési kötelezettségei, a szolgáltatások ellenértékei (pl. ügynöki szolgáltatásokért felszámított díj, portfóliókezelési díj, jegyzési garanciavállalási díj, befektetési hitel nyújtása után felszámított díj stb.), ha az ügyfél a szerződésben meghatározott időre kötelezettségének nem tett eleget.

A 30E36. és 30E37. sorok esetén az óvadék teljes értékének és beszámítási értékének meghatározásakor a 30E12. és 30E13. sorokban leírtakat kell alkalmazni.

A 30E38. sorban a veszteséget csökkentő figyelembe vehető megképzett céltartalék értékét kell beírni.

30E4 Befektetési hitelek

A 30E4 sor és részletező sorainak kitöltése értelemszerűen történik. Itt a beszámolás időpontjára vonatkozóan a befektetési szolgáltató számára ténylegesen rendelkezésre álló állományokat kell feltüntetni.

A befektetési hitelezésnek óvadékkal való fedezetét a Tpt. 156. § (3)—(4) bekezdései, illetve a 157. § szabályozza.

Az óvadék teljes értékének és beszámítási értékének meghatározásakor a 30E12. és 30E13. sorok esetén leírtakat kell alkalmazni.

Amennyiben az óvadék kiegészítésére vonatkozó felszólításnak az ügyfél nem tett eleget, akkor az értékpapírban fennálló követelést az 54. soron — az egyéb ügyletekkel összefüggő értékpapír-szállítási kötelezettségek között — kell kimutatni.

A 30E41. *Fedezett hitelkövetelések* részletező soraiban azokat a befektetési hiteleket, illetve óvadékaikat kell kimutatni, amely hitelek óvadékai — az óvadékolás fentiekben meghatározott követelményei szerint — a hitelnyújtásból adódó ügyletekkel szembeni követelések értékét fedezik.

A 30E42. *Fedezetlen hitelkövetelések* részletező soraiban az óvadékkal nem, vagy nem teljes mértékben fedezett hitelkövetelések értékét kell szerepeltetni.

30E5 Ügyfél által nem teljesített, nem lejárt értékpapír-szállítási kötelezettségek

A 30E5. sorban az ügyletek értékpapírban fennálló, de még nem lejárt tartozásait kell összesíteni.

A részletező sorok kitöltése értelemszerűen történik.

A 30E54. sorban kell az ügyfélnek az összes egyéb ügylettel kapcsolatban felmerült, értékpapírban fennálló összes nem lejárt tartozását kimutatni (pl. befektetési hitel óvadék kiegészítése, értékpapír-kölcsönügylet).

30E6 Ügyfél által nem teljesített, lejárt értékpapír-szállítási kötelezettségek

A 30E6. sorban az ügyletek értékpapírban fennálló lejárt tartozásait kell összesíteni.

A részletező sorok kitöltése értelemszerűen történik.

A 30E64. sorban kell az ügyfélnek az összes egyéb ügylettel kapcsolatban felmerült, értékpapírban fennálló összes lejárt tartozását kimutatni (pl. befektetési hitel óvadék kiegészítése, értékpapír-kölcsönügylet).

30E7 Halasztott pénzügyi teljesítésű ügyletek száma (fő)**30E8 Befektetési hitelszerződések száma (db)**

A 30E7. és 30E8. sorban a hatályos — nem lejárt — szerződések megfelelő adatait kell feltüntetni.

30F KERESKEDELMI — saját számlás — TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA**A jelentés kitöltése**

Itt a saját számlás kereskedelmi tevékenységhez kapcsolódó kockázatokat kell kimutatni.

30F1 Saját számlán lévő értékpapírok értéke

Ezen a soron kell összegezni a részletező sorokban meghatározott értékpapírok értékét a következő bontásban.

Az e) a könyv szerinti érték oszlopban a befektetési szolgáltató könyveiben nyilvántartott (év végi átértékeléssel módosított bekerülési) értéket kell kimutatni.

Az f) oszlopban a piaci érték a tőzsdei papíroknál a napi záróárfolyamon számított érték. A nyílt végű befektetési jegyeket a hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján kell értékelni.

Az árfolyamérték a tőzsdén kívüli értékpapíroknál likvid értékpapírok esetén a beszámolási időszak utolsó kötési értéke, illetve ennek hiányában a beszámolási időszak alatti nyilvános ajánlatok közül a legjobb vételi árfolyam. A nem likvid állampapírok esetében az árfolyamérték a befektetési vállalkozás által számított hozamgörbe vagy az ÁKK által közzétett referenciahozamok segítségével a fordulónapra diszkontált érték. (A befektetési vállalkozás által számított árfolyam nem lehet magasabb, mint az ÁKK referenciahozamok segítségével számított érték.) Nem likvid egyéb értékpapírok és a letétek esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

A g) oszlopban kimutatandó eltérés a könyv szerinti értékkel csökkentett piaci értéket jelenti.

A 30F 11.—30F 15. sorokban a forintban denominált értékpapírokat (állampapír — ideértve az MNB-kötvényeket is —, részvény — ideértve a devizabelföldi letétkezelő által a magyar jog alapján forintban kibocsátott másodlagos értékpapírokat is —, kárpótlási jegy, kötvény — ideértve a jelzálogleveleket is —, befektetési jegy csoportosításban) kell összesíteni, és a részletező sorok megnevezése szerint kimutatni.

A 30F 123 OTC részvények sorban nem kell jelenteni a zárt körűen kibocsátott, vagy tőzsdén kívüli kereskedelemben egyéb okból nem forgalmazott papírokat.

A 30F 16. sor a külföldi devizában denominált értékpapírokat tartalmazza.

A 30F 161 OECD országok által kibocsátott állampapírok sorban a magyar állam (illetve az MNB) által külföldön kibocsátott állampapírokat is szerepeltetni kell.

A 30F 162 Egyéb értékpapír, befektetési eszköz sornak a devizabelföldi kibocsátók külföldön forgalomba hozott értékpapírjait is tartalmazni kell. Itt kell feltüntetni a devizakülföldi letétkezelő által a külföldi állam joga alapján devizabelföldi társaságok részvényeire devizában kibocsátott, másodlagos értékpapíroknak minősülő letéti igazolásokat is (pl. ADR, GDR).

A külföldi devizában denominált értékpapírok értékét forintban kell megadni, az átváltási árfolyam a befektetési szolgáltatóra vonatkozó számviteli előírásokban, illetve számviteli politikájában meghatározott deviza-árfolyam. Amennyiben nincs meghatározva a deviza árfolyama, akkor a jelentett napra vonatkozó MNB által publikált, hivatalos deviza-árfolyamot kell figyelembe venni.

A 30F 17 Egyéb értékpapírok sorban kell a zártkörűen kibocsátott, illetve a fenti kategóriákba nem sorolható értékpapírokat kimutatni. Mint nem likvid értékpapírokat könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

30F 2 Saját számlán lévő származtatott termékek

30F 21. Tőzsdei származtatott ügyletek SPAN fedezet igénye sorban a szabványosított határidős értéktőzsdei ügyletek elszámolásáról szóló, a KELER Rt. által kiadott szabályzat alapján megképzett biztosíték értékét kell kimutatni.

30F 22 Tőzsdén kívüli származtatott ügyletek

Ebben a sorban az opciós, a határidős, a swap, valamint a visszavásárlási kötelezettséggel kötött ügyletek értékét kell összesíteni.

A b) és e) oszlopokban a piaci érték meghatározása a származtatott termékek értékelésekor a mögöttes termék piaci árfolyamán történik,

a c) és f) oszlopokban a kötési érték a befektetési szolgáltató és az ügyfél közötti szerződésben ilyenként meghatározott értéket jelenti.

A d) és g) oszlopokban az Eredmény összege

— a határidős vételi ügyletek, valamint a visszavásárlási kötelezettséggel kötött ügyletek eladói pozíciója esetében a piaci érték és a kötési érték különbsége,

— a határidős eladási ügyletek, valamint a visszavásárlási kötelezettséggel kötött ügyletek vevői pozíciója esetében a kötési érték és a piaci érték különbsége,

— a swap ügyleteknél a swap rátával meghatározott újrakötési érték, illetve

— az opciók esetében az opció belső értékét kell feltüntetni, amely érték vásárolt opció esetén pozitív vagy nulla, illetve eladott (kiírt) opció esetén negatív vagy nulla.

A 30F 22.1 és 30F 22.2 sorokban az opciós és a határidős ügyleteket ügyletkörönként és a mögöttes terméknek megfelelően — a táblázat szerinti részletezésben — kell kimutatni.

A határidős ügyletek között kell kimutatni az egy határidős ügyletet tartalmazó swap ügylet határidős részét.

A 30F 223. Swap ügyletek sorában kell szerepeltetni a határidős ügyletek sorozatát tartalmazó swap ügyleteket. A vevő oszlopokban azokat az ügyleteket kell kimutatni, ahol a befektetési szolgáltató a long pozícióban van (azonos devizanemes kamatcsere esetén a fix kamatot fizeti). Az eladó oszlopokban azokat az ügyleteket kell kimutatni, ahol a befektetési szolgáltató a short pozícióban van (azonos devizanemes kamatcsere esetén a változó kamatot fizeti).

30F 3 Korrekciós tétel

Ez a sor az előzőekben kimutatott mindazon származtatott pozíciók piaci értékét tartalmazza, amelyek a részletezett befektetési eszközökből adódó kockázatokat fedezik (fedezeti ügyletek, amelyek a hátralévő futamidőre teljes egészében lecsökkentik az ügylet kockázatát).

30GEGYÉBTEVÉKENYSÉGGOKCÁZATA

A jelentés kitöltése

Itt a befektetési szolgáltató portfólió- és vagyonkezelési tevékenységének, jegyzési garanciavállalásának, váltótevékenységének és saját számlás aukciós beszerzéseinek kockázatát kell kimutatni.

A befektetési szolgáltató portfólió- és vagyonkezelési tevékenységének adatait a részletező soroknak megfelelően értelemszerűen kell kitölteni.

A 30G 121 és 221 Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgarancia nélküli szerződések sorokban azon szerződések adatait kell megadni, amelyek esetében a befektetési szolgáltató egyoldalú jövőbeni fizetési kötelezettséget vállalt, amely irányulhat (a tőkeérték csökkenésének elkerülése érdekében) a portfólió induló értékének visszafizetésére, vagy a portfólió induló értékének visszafizetésére tett ígéret mellett, azzal együtt egy (a portfólió tőkeértéke előre meghatározott módon való növelése érdekében) kalkulált hozam fizetésére.

A 30G 122 és 30G 222 Kötelezettségvállalást tartalmazó, bankgaranciával biztosított szerződések sorokon azokat az adatokat kell feltüntetni, ahol az ígéretet bankgarancia igénybevételével tették.

A c) oszlopban a piaci érték a portfólióban lévő befektetési eszközök piaci értékének összege,

a d) oszlopban a kötelezettségvállalási érték a szerződésben meghatározott kötelezettségvállalásnak megfelelő (számított) értéket jelenti.

Az e) Eltérés oszlop a piaci érték és a kötelezettségvállalás szerinti érték különbözete.

Az f) Portfólió induló értéke oszlopban a portfólió- (vagyon-) kezelésre átadott pénzmennyiséget, illetve az átadott eszközök átadáskori értékét kell feltüntetni. Amennyiben az átadott eszközök mennyisége változik (növekszik vagy csökken), ebben az oszlopban a szerződés szerinti új (növekményekkel, illetve csökkentésekkel korrigált) értéket kell feltüntetni.

30G1Portfóliókezelésitevékenységadatai

Portfóliókezelésnek minősül az ügyféllel kötött egyedi szerződésben adott általános megbízás alapján értékpapírból, illetőleg más befektetési eszközökből befektetésállomány megvétele vagy átvétele, a portfólió egyes elemeinek eladása, vásárlása, az azokhoz kapcsolódó jövedelmek beszedése, újrabefektetése, az átvett eszköz értékének megőrzése és növelése, az ügyfél javára optimálisan biztosítható hozam elérése érdekében.

30G2Vagyonkezelésitevékenységadatai

Minden olyan (portfóliókezelési típusú) szerződés, amelyet a befektetési szolgáltató önkéntes vagy magán-nyugdíj-pénztárral⁹ köt, — a megkötött szerződés alapján, az abban meghatározott feltételek mellett a pénztár vagyonával kapcsolatos tulajdonosi jogok meghatározott körben történő gyakorlása és kötelezettségek teljesítése, így különösen egyes vagyontárgyak működtetése és a befektetett eszközök értékesítése és ismételt befektetése a vagyon gyarapítása érdekében — vagyonkezelési szerződésnek minősül.

30G3Jegyzési garanciavállalás adatai

A folyamatban lévő jegyzési garanciavállalások adatait tartalmazza az ügyfél által érvényes jegyzésben vállalt garancia és a még nyitott garancia bontásában.

A hitelintézet viszontgaranciájának értéke sorban kell kimutatni azt az összeget, amely a jegyzési garanciavállalásból eredő kockázatot csökkenti.

30G4Váltóvalkereskedelmi tevékenységadatai

Itt a befektetési szolgáltató által a Tpt. 88. § (1) bekezdésének a) pontja alapján — engedély birtokában — váltóval végzett kereskedelmi, illetve nem-kereskedelmi tevékenység kockázatát kell kimutatni.

A váltóval — bizományosi tevékenység keretében — végzett ügyletből adódó kockázatot a 30.E az ügyfélkockázatot felmérő jelentésben kell szerepeltetni.

A 30G 41. sor az általánosan — a számviteli törvény, illetve a váltójogi szabályok szerint bármely vállalkozás által — is végezhető, nem üzletszerű váltótevékenységből adódó követeléseket (pl. vevővel szembeni követelés fejében elfogadott váltó),

⁹ Az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény, illetve a magánnyugdíjról és a magánnyugdíjpénztárakról szóló 1997. évi LXXXII. törvény alapján történő vagyonkezelés.

a 30G 42. sor pedig a kereskedelmi — üzletszerű, nyereségszerzés érdekében folytatott — váltótevékenység kockázatát tartalmazza.

Külön sorokban kell kimutatni a saját, illetve idegen váltók értékét.¹⁰

Az *Óvadék teljes értéke* soron a fenti követelésekkel kapcsolatos óvadékok teljes — nyilvántartás szerinti — értékét kell feltüntetni.

Az *Óvadék beszámítható értéke* sorokban az értékek meghatározásakor a 30.E tábla 15. sorában leírtak szerint kell eljárni, az óvadékul adott állampapírok esetén azok árának hetvenöt százalékát, egyéb tőzsdei papíroknál az ár ötven százalékát lehet figyelembe venni.

30G 5 Saját számlás állampapír aukció

A 30G 51. *Nyitott pozíció* sor az elsődleges forgalmazói jogosítvánnyal rendelkező befektetési szolgáltató által aukció keretében saját számlára vásárolt állampapírok értékét tartalmazza az aukció időpontja és a fizetés teljesítése közötti időszakban.

Az aukción saját számlára vásárolt állampapírok értékét akkor is fel kell tüntetni ezen a soron nyitott pozícióként, ha a befektetési szolgáltató ügyfeleivel szerződést kötött a papírok továbbértékesítésére.

30H1, 30H2 TÁBLÁK

Ezt a táblát csak a befektetési vállalkozásoknak kell kitölteni.

A 30H1, 30H2 táblák azonos szerkezetűek, sorainak kitöltésekor a 30H1 1, 30H2 1 kód esetén az adott tevékenységgel összefüggő nyitó állományokat, a 30H1 2, 30H2 2 kód esetén az adott tevékenységgel összefüggő tárgynapi növelő tételeket, a 30H1 3, 30H2 3 kód esetén az adott tevékenységgel összefüggő tárgynapi csökkentő tételeket, a 30H1 4, 30H2 4 kód esetén az adott tevékenységgel összefüggő tárgynapi záró állományokat kell összegezni. A csökkentő tételekről további részösszegeket kell feltüntetni a 30H1 31, 30H2 31 kód esetén a teljesítés, 30H1 32, 30H2 32 kód esetén likvidálás és a 30H1 33, 30H2 33 kód esetén egyéb okból bontásban.

A teljesítés soron csak a szerződés szerinti teljesítéseket lehet feltüntetni.

A likvidálás soron azokat az ügyleteknek az adatait kell jelenteni, amelyek óvadékát a befektetési vállalkozás kényszerértékesítés alá vonta.

Az egyéb okból soron az előző kategóriákba nem sorolható csökkentő tételeket kell feltüntetni (pl. szerződésmódosítás stb. eseteit).

A tájékoztató adat soron a tárgynapon lejárt, de szerződésszerűen nem teljesített ügyletek adatait kell feltüntetni, abban az esetben is, ha az ügyletet prolongálják. Ha pl. a halasztott pénzügyi teljesítés esetében a szerződésszerű lejáratkor elmarad, és az ügylet futamidejét meghosszabbítják, azt sem növelő, sem csökkentő tételként nem lehet feltüntetni, ezen a soron kell az értéket jelenteni.

A táblák oszlopait értelemszerűen kell kitölteni. A tárgynapi árfolyamérték meghatározására a 30F tábla útmutatójában előírt árakat kell alkalmazni.

30I—JTÁBLÁK

Ezeket a táblákat a 30H táblák mintájára kell kitölteni, azzal az eltéréssel, hogy az állományváltozási adatokat külön kell bemutatni aszerint, hogy a befektetési szolgáltató az ügyletet a Tpt. 5. § (1) bekezdés 53. pontja szerinti intézményi befektetővel (ideértve az elszámolóháznak minősülő KEKER Rt.-t is a szakosított hitelintézeté történő átalakulását megelőző időszakban) vagy annak nem minősülő ügyféllel kötötte.

A teljesítés soron csak a szerződés szerinti teljesítéseket (ideértve a szerződés szerint lehetséges lejárat előtti teljesítéseket is) lehet feltüntetni.

A likvidálás soron azoknak a szerződés szerint nem teljesített ügyleteknek az adatait kell jelenteni, amelyek óvadékát az elszámolóház, illetve a befektetési szolgáltató (illetve kölcsönvételi és fordított repo-ügyleteknél a kereskedési partner) a tárgynapon kényszerértékesítés alá vonta.

Az egyéb okból soron az előző kategóriákba nem sorolható tárgynapi csökkentő tételeket kell feltüntetni (pl. a tárgynapon bekövetkezett késedelmes teljesítés esetét, azaz amikor a szerződés szerinti lejáratkor egyik fél sem teljesített, és likvidálás sem történt).

A tájékoztató adat soron a tárgynapon lejárt, de szerződésszerűen nem teljesített ügyletek adatait kell feltüntetni.

¹⁰ Saját váltó: fizetési ígéret, amelynek kiállítója a saját fizetését ígéri.

Idegen váltó: fizetési felszólítás, amelynek kibocsátója valamely harmadik személyt hív fel fizetésre. Az idegen váltó speciális fajtája, amikor az a kibocsátó saját rendelkezésére szól.

A tárgynappal kezdődően meghosszabbított ügyleteket aszerint kell a táblában elhelyezni, amely megfelel az ügylet elszámolási rendjének, azaz ha teljesítés és újrakötés történt, akkor a növelő és csökkentő tételek között egyaránt fel kell tüntetni, ha teljesítés nem történt, akkor az ügyletet csak a tájékoztató adatok között kell kimutatni.

A táblák oszlopait értelemszerűen kell kitölteni. A tárgynapi árfolyamérték meghatározására a 30F tábla útmutatójában előírt árakat kell alkalmazni.

II. HETI JELENTÉS

30K—NTÁBLÁK—TŐZSDÉN KÍVÜLI ÜGYLETEK

A jelentések kitöltésének általános előírásai

A tőzsdén kívüli (OTC) ügyletkötések adatszolgáltatásának dokumentumait úgy kell kitölteni, hogy lehetővé tegyék a Felügyelet számára a tőzsdén kívül forgalmazott befektetési eszközökre vonatkozóan a tőkepiac folyamatainak, működésének figyelését, ellenőrzését, valamint a piaci szereplőknek az adatokon alapuló tájékoztatását.

Az adatszolgáltatási kötelezettség kiterjed valamennyi befektetési szolgáltatóra, amely a Felügyelet engedélyével rendelkezik függetlenül attól, hogy tőzsdetag-e vagy sem.

A befektetési szolgáltató köteles valamennyi tőzsdén kívül kötött ügyletéről hetente adatokat szolgáltatni. Az adatszolgáltatást csak elektronikus formában kell teljesíteni.

Az azonnali (prompt) ügyletek adatait instrumentumonként összesítve, a heti átlagadatok, valamint a minimum-maximum ár, mennyiség stb. feltüntetésével együtt kell jelenteni. Az azonnali ügyletek instrumentumonkénti összes, illetve az átlagos adatainak kitöltésénél az ügyletek egyedi adatait kell összesíteni, illetve átlagolni.

A határidős és opciós ügyletekre vonatkozó adatokat üzletkötésenként fel kell sorolni. A swap ügyleteket a határidős ügyletek között, mind az eladási, mind a vételi oldalon jelenteni kell.

Amennyiben az adott időszakra nem jött létre üzletkötés az adott időszakra vonatkozó adatlapot „nemleges” jelzéssel kell ellátni.

A jelentett adatokat csak a megadott formátumban, tartalommal és a megadott időszakokra fogadja el a Felügyelet.

A belföldi kibocsátók magyar jogszabályok alapján forintban denominált értékpapírjaira kötött ügyletekre vonatkozóan ügyelni kell a következő mértékegységekre:

Értékpapírtípus	Egyedi ár (Ft) árfolyam (%)	Mennyiség, össznévérték	Ügyletérték
kötvény, kamatozó kincstárjegy	nettó árfolyam (%) pl. 101,45	db × névérték pl. 189 000	össznévérték × nettó árfolyam pl. 191 741
diszkont kincstárjegy	árfolyam (%) pl. 97,65	db × névérték pl. 3 600 000	össznévérték × árfolyam pl. 35 1540
részvény, bef. jegy, kárpótlási jegy	ár (Ft) pl. 312,00	db pl. 25	db × egyedi ár pl. 7800

A külföldi kibocsátók devizában denominált értékpapírjaira kötött ügyletekre vonatkozóan — ideértve a belföldi kibocsátók külföldi jogszabályok alapján devizában denominált értékpapírjait is — a mennyiséget darabban, az egyedi árat a devizaárnak a 30F tábla útmutatója szerint kiszámított forintértékén, az ügyletértéket a kettő szorzataként kell feltüntetni.

Hibás adatszolgáltatás esetén a javított adatoknál a módosításra szolgáló kockákban (a fejlécen, illetve az adott adatsorban) „M” jelet kell beírni. A javított adatokat mindig következő heti adatszolgáltatáskor kell a Felügyeletre eljuttatni, elkülönítve a heti aktuális adatoktól.

30 K1 Azonnali eladási ügyletek adatai

A jelentés kitöltése

Az azonnali (prompt) ügyleteknél az értékpapírokat a részletezésnél az eredeti kibocsátó szerint kell csoportosítani és besorolni a következő sorrend szerint:

— kötvények (államkötvénnyel kezdődően), kamatozó kincstárjegy,

- diszkont kincstárjegy,
- részvény,
- befektetési jegy,
- kárpótlási jegy
- külföldi értékpapírok.

Az *a*) oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét,

a *b*) oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

A *c*) oszlopban kell kimutatni értékpapíronként a forgalmazott értékpapírok darabszámával súlyozott átlagárát a részvények, és névértékével súlyozott átlagárfolyamot a kötvények esetében.

A *d*) oszlopban a kötésekben szereplő értékpapír mennyiséget (az átlagszámításnál használt súlyok összegét), a részvények esetében darabszámot, a kötvényeknél névértéket kell szerepeltetni.

Az *e*) oszlopban a maximum árat — a részvényeknél a legmagasabb egyedi üzletkötés árát, a kötvények esetében a legmagasabb egyedi üzletkötés árfolyamát — kell feltüntetni.

Az *f*) oszlopban a minimum árat — a részvényeknél a legalacsonyabb egyedi üzletkötés árát, a kötvények esetében a legalacsonyabb egyedi üzletkötés árfolyamát — kell feltüntetni.

A *g*) oszlopban kell az értékpapírügyletek összértékét (árfolyamértékét) kimutatni.

30K2 Azonnali vételi ügyletek adatai

A jelentés kitöltése

A tábla kitöltésére vonatkozó előírások azonosak a K1 táblára vonatkozó előírásokkal.

30L1 Határidős eladási ügyletek adatai

A jelentés kitöltése

A határidős üzletkötéseket befektetési eszközönként, az értékpapír alaptermék esetében az azonnali (prompt) ügyleteknél jelzett sorrend szerint, az értékpapírnak nem minősülő befektetési eszközöket a lista végén kell jelenteni. A két devizanemes ügyletet mind az eladási, mind a vételi ügyletek között jelenteni kell.

Az *a*) oszlopban az alaptermék (az ügylet mögöttes befektetési eszköze) rövid, de azonosítható nevét (swap ügylet esetében a kamat- deviza- vagy tőkecsere elnevezést),

a *b*) oszlopban az alaptermék egyedi azonosítóját (kóddal rendelkező értékpapírok esetében az ISIN kódot) kell feltüntetni. Egyedi azonosítóval nem rendelkező befektetési eszköz esetén a mezőt üresen kell hagyni.

A *c*) oszlopban kell az ügylet kötési árát kimutatni. Swap ügylet esetében a mezőt üresen kell hagyni.

A *d*) oszlopban az ügyletnek a kötési ár és a mennyiség segítségével kiszámított árfolyamértékét, swap ügylet esetében a szerződés szerinti (notional) értéket kell szerepeltetni.

Az *e*) oszlopban a lejárat dátumát (év, hó, nap) kell feltüntetni.

30L2 Határidős vételi ügyletek adatai

A jelentés kitöltése

A tábla kitöltésére vonatkozó előírások azonosak az L1 táblára vonatkozó előírásokkal.

30M1 Kírt opciós ügyletek adatai

A jelentés kitöltése

Az opciós ügyleteket egyenként alaptermékenként, a határidős ügyleteknél jelzett sorrend szerint kell jelenteni.

Az *a*), *b*), *c*), *d*), *e*) oszlopok adatainak kitöltését a határidős ügyleteknél jelzett módon kell elvégezni.

Az *f*) oszlopban kell az opció típusát — vételi opciónál „V” jelzéssel, eladási opciónál „E” jelzéssel — kell feltüntetni.

A *g*) oszlopban az opció jellegét — időponti (európai) opció „EU” jelzéssel vagy időtartam (amerikai) opció „AM” jelzéssel — kell szerepeltetni.

A *h*) oszlopban a kapott opciós díjat kell kimutatni.

30M2 Vásárolt opciós ügylekadatai**A jelentés kitöltése**

A tábla *a)–g)* oszlopai kitöltésére vonatkozó előírások azonosak az M1 táblára vonatkozó előírásokkal. A *h)* oszlopban a fizetett opciós díjat kell feltüntetni.

30N1 Opciókötelezettjeként teljesített lezállításos opciós ügylekadatai**A jelentés kitöltése**

A tábla *a), b), c), d), g), h)* és *i)* oszlopokat az M1 tábla *a), b), c), d), f), g)* és *h)* oszlopok útmutatójának megfelelően kell kitölteni. Az *e)* oszlopban az alaptermék lehíváskori árát, az *f)* oszlopban pedig a lehívás dátumát kell szerepeltetni.

30N2 Opciójogosultjaként lehívott lezállításos opciós ügylekadatai**A jelentés kitöltése**

A tábla *a)–h)* oszlopai kitöltésére vonatkozó előírások azonosak az N1 táblára vonatkozó előírásokkal. Az *i)* oszlopban a fizetett opciós díjat kell feltüntetni.

III. HAVI JELENTÉSEK**A jelentések kitöltésének általános előírásai**

A Felügyeleti jelentésben lévő mérleg, eredménykimutatás és mérlegen kívüli nyilvántartások tartalmának, értékelésének stb. meg kell egyeznie a befektetési vállalkozásokra vonatkozó számviteli kormányrendeletben, illetve a számviteli törvényben előírtakkal, de figyelembe kell venni azokat az eltéréseket, amelyeket e rendelet mellékletében kerülnek meghatározásra. Mivel a jelentés tábláiban az egyes eszköz- és forráscsoportok a likviditás csökkenő sorrendjét követik, a mérleg szerkezete, tagolása eltér a törvényben előírttól.

A mérlegben jelentett állományoknak meg kell egyezniük a hó végére lezárt főkönyv állományaival. A főkönyv zárásának a hónap utolsó napjára vonatkozó helyesbítések elvégzésével kell történnie. A főkönyv helyesbítése az alábbiakat jelenti:

- az állományokból ki kell venni a hónap utolsó napja után esedékes tételeket, és
- az állományokba be kell számítani a hó vége utáni ötödik munkanapig ismertté vált, a hónap utolsó napjáig még le nem könyvelt, de a teljesített, tárgyhónapot érintő tételeket.

A számviteli és egyéb nyilvántartások részletezésének biztosítania kell, hogy abból a felügyeleti jelentés által igényelt részletező adatok is megállapíthatók legyenek.

A havi főkönyv zárásakor a deviza- és valutakészletek, valamint külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek hó végi állományát — év közben is — az adatszolgáltatóra érvényes számviteli előírások szerinti devizaárfolyamon forintra átszámított értéken kell közölni. A devizában fennálló állományok forintértékét az éves jelentésekben az év végére vonatkozó számviteli szabályok szerinti árfolyamon, átértékelés szerinti értéken kell jelenteni.

A mérleg minden sora forint *a)*, deviza *b)* és összesen *c)* oszlopokat tartalmaz. Az egyes sorokban a külföldi pénznemben fennálló (valuta- vagy deviza-) követelések, illetve kötelezettségek — a mérlegnél előírt árfolyamon — forintra átszámított összegét kell a devizaoszlopban szerepeltetni.

A mérleg forrásoldalán a számvitel előírásai alapján negatív összegként szerepeltetendő állományokat (be nem fizetett jegyzett tőke) negatív előjellel, az eredménytartalék és eredményadatokat előjelhelyesen kell jelenteni.

A mérleg és az eredménykimutatás fő tagolását az adatszolgáltató

- Szm. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalata,
- Szm. 3. § (2) bekezdés 2—4. pontja szerinti kapcsoló vállalkozása,
- Szm. 3. § (2) bekezdés 5. pontja szerinti egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása
- és egyéb

részletezés szerint kell csoportosítani és kimutatni.

A részletező sorokban a Szm. 3. § (2) bekezdés 7. pontja szerint kapcsolt vállalkozásnak minősülő vállalkozások közül az anyavállalatot külön kell megjeleníteni. A kapcsolt vállalkozások soron a Szm. 3. § (2) bekezdés 2—4. pontjai szerinti kapcsolt vállalkozások adatait az anyavállalat adatai nélkül kell szerepeltetni.

Ha a befektetési vállalkozásnak nincs kapcsolódása, akkor a tételre vonatkozó állományt az egyéb sorban kell kimutatni.

A megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó tételek külön soron szerepelnek.

A főkönyvi adatokkal nem alátámasztható állományi adatok vonatkozási ideje a hónap utolsó kereskedési napja.

31A FELÜGYELETI MÉRLEG — ESZKÖZÖK

A jelentés kitöltése

A befektetési vállalkozások eszköz tételeire vonatkozó táblázat kitöltése alapjaiban megegyezik a számviteli előírásokban foglaltakkal, azonban egyes esetekben eltér attól. A számviteli mérleg tagolásától eltérő tételeknél — a sorkód száma szerint kiemelt — külön meghatározott előírásokat kell alkalmazni, és annak megfelelően a mérlegben kimutatni.

A mérlegben szereplő tételeket a könyv szerinti nettó értéken (az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, a visszaírt értékvesztéssel növelt könyv szerinti értéken) kell kimutatni.

A befektetési vállalkozás az MFr. szerint negyedévente köteles a befektetési hitel és a halasztott fizetés — beleértve a halasztott pénzügyi teljesítést és az egyéb halasztott fizetések —, az értékpapír-kölcsön és az óvadéki repoba vétel miatt, továbbá a befektetési szolgáltatásokból adódóan fennálló valamennyi követelését (a továbbiakban: követelések), a követelések ellenében átvett — készletként kimutatott — vagyontárgyakat (a továbbiakban: készletek) és a jegyzési garanciavállalás, valamint a hozamra és a tőke megóvására vonatkozó ígéret miatt fennálló — mérlegen kívüli — kötelezettségeit minősíteni, és a jövőben várható veszteség alapján a mérlegtételekre értékvesztést elszámolni, a mérlegen kívüli kötelezettségre pedig a források között céltartalékot képezni.

Az értékpapírok értékelése, a mérlegben való kimutatása a BeSzk. előírásainak megfelelően történik. Az értékpapírokat a részletezésnél az eredeti kibocsátó szerint kell besorolni, akkor is, ha értük valaki garanciát vállalt.

31A 0 Eszközök összesen

Ez a sor megegyezik a mérleg főbb eszközcsoportjainak összegével.

31A 112 Tőzsdeforgalmi számla

Ebben a sorban kell a hitelintézetnek minősülő elszámolóháznál elhelyezett pénzeszközöket szerepeltetni. A Tpt. hatálybalépése előtt létrejött, elszámolóházként működő szervezet rendelkezésére bocsátott, az elszámolóház által vezetett tőzsdeforgalmi számlán lévő pénzeszközöket csak a szervezet szakosított hitelintézetté történő átalakulását követően lehet ezen a soron szerepeltetni, azt megelőzően a szervezet rendelkezésére bocsátott pénzeszközök miatt fennálló követelést a BeSzk. 4. §-ának (6) bekezdése szerinti elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelésként — azaz e tábla 31A 132I kódú során — kell kimutatni.

31A 113 Elszámolási betétszámla

Ebben a sorban kell a pénzeszköznek számító rövid lejáratú bankbetéteket szerepeltetni.

31A 1224 Visszavásárolt saját részvény

A sorban a visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értékét külön — az egyéb vásárolt részvény állományból kiemelve — kell feltüntetni.

31A 123 Forgatási célú egyéb értékpapírok

Itt kell feltüntetni a kötvénynek nem minősülő, a számviteli mérlegben a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között kimutatott értékpapírokat.

31A 13 Követelések

A követelések csoport esetében a fő tagolás az ügyfélcsoportok és követeléstípusok szerinti.

31A 131 Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásaiból

Ezen a soron csak saját számlás ügyletekből származó követelések jelenhetnek meg.

Azok a befektetési vállalkozások, amelyek a tőzsdén kötött azonnali bizományi ügyleteikből adódóan fennálló, még nem teljesített követeléseiket év közben a számviteli szabályok szerint a főkönyvi — mérleg — számlákon is elszámolták, a hó végi záráskor, a bizományi ügyletek kapcsán tőzsdei ügyletek elszámolásaiból fennálló követeléseiket stornó tételként kötelesek kezelni, és a havi felügyeleti jelentésnek ebbe a sorába azt nem állíthatják be.

31A 132I Elszámolóházzal szembeni követelések

Ebben a sorban kell a Beszk. 4. § (7) bekezdés szerinti követeléseket kimutatni.

31A 1322 Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések

Ebben a sorban kell a BeSzkr. 4. § (6) bekezdés szerinti követeléseket kimutatni. A Tpt. hatálybalépése előtt létrejött, elszámolóházként működő szervezet rendelkezésére bocsátott, az elszámolóház által vezetett tőzsdeforgalmi számlán lévő pénzeszközöket a szervezet szakosított hitelintézeté történő átalakulását megelőzően ezen a soron kell szerepeltetni.

31A 1333, 31A 1343, 31A 1353, 31A 1363 Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból

Ezek a sorok csak saját számlás ügyletekből származó követelések jelenhetnek meg.

31A 211 Tartós részesedések

Itt kell feltüntetni a befektetésként hosszabb időre, tartós jövedelemszerzési céllal tartott, továbbá a stratégiai, üzletpolitikai (illetve befolyásolási, irányítási, ellenőrzési) célokat szolgáló, a vállalkozás működését tartósan szolgáló, tulajdoni részesedést jelentő, tagsági viszonyt megtestesítő értékpapírok (részvény, üzletrész) értékét.

31A 212 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Itt kell kimutatni azokat — a kamat, a hozam elérése céljából tartós befektetésként tartott hitelviszonyt megtestesítő, illetve egyéb — értékpapírokat, amelyek nem jelentenek tulajdoni részesedést, tagsági viszonyt.

31A 222 Szoftver termékek

Ezen a soron csak a szoftverek és a hozzájuk kapcsolódó szellemi termékek könyv szerinti állományát lehet szerepeltetni.

31A 223 Egyéb immateriális javak

Itt a külön sorban ki nem emelt immateriális javakat (üzleti, cégérték, egyéb szellemi termékek, kísérleti fejlesztés, illetve az alapítás-átstrukturálás aktivált értéke stb.) kell kimutatni.

31B FELÜGYELETIMÉRLEG—FORRÁSOK**A jelentés kitöltése**

A befektetési vállalkozások forrás tételeire vonatkozó táblázat kitöltése alapvetően megegyezik a számviteli előírásokban foglaltakkal, azonban egyes esetekben eltér attól. A számviteli mérleg tagolásától eltérő tételeknél — a sorkód száma szerint kiemelt — külön meghatározott előírásokat kell alkalmazni, és annak megfelelően a mérlegben kimutatni.

Az elszámolt céltartalékokat külön a megnevezés szerinti sorokban kell feltüntetni.

31B 0 Források összesen

Ez a sor megegyezik a mérleg főbb forráscsoportjainak összegével. Az egyes forráscsoportok a részletező sorok összege.

31B 1 Kötelezettségek

A kötelezettségek csoport esetében a fő tagolás az ügyfélcsoportok és kötelezettségtípusok szerinti.

31B 1121 Elszámolóházzal szembeni kötelezettségek

Ebben a sorban kell a BeSzkr. 5. § (11) bekezdés szerinti, a szakosított hitelintézetként működő elszámolóházzal szembeni kötelezettségeket kimutatni.

31B 1122 Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni kötelezettségek

Ebben a sorban kell a BeSzkr. 5. § (11) bekezdés szerinti elszámolóházzal szembeni kötelezettségeket kimutatni a szervezet szakosított hitelintézeté történő átalakulását megelőzően.

31B 1131 Rövid lejáratú hitelek

Ebben a sorban csak a hitelintézetektől felvett hitelek (kölcsonök) szerepelhetnek.

31B 1136, 31B 1146, 31B 1156, 31B 1166 Kötelezettségek a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból

Itt kell kimutatni a tőzsdén kívül saját számlára teljesített (nem bizományi) ügyletekből adódóan keletkezett kötelezettséget, valamint azt a kötelezettséget, mely akkor keletkezik, ha a befektetési vállalkozás a tőzsdén kívül a teljesített vételi megbízás esetén, az ügyféltől kapott vételár összegét a mérleg fordulónapjáig nem fizette ki (utalta át) az eladónak. Annak összegét az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek csökkenéseként és a tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból eredő kötelezettség növekedéseként kell a mérleg fordulónapjával elszámolni.

31B 31 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Itt a határidős, opciós és swap ügyletek, a jegyzési garanciavállalás, a Tpt. szerint a tőke megóvására és a hozamra adott ígéret miatti, valamint az Szmt. miatt képzett egyéb céltartalékokat kell kimutatni.

31B 43 Tőketartalék

Az ázsióból származó és az egyéb tőketartalék összegeit külön sorokon kell feltüntetni.

A 31B 4 Saját tőke sorban kell összesíteni az évközi, illetve év végi saját tőke elemeket, amelyeket részletező sorokban a számviteli előírásoknak megfelelően kell feltüntetni.

A 31B 41 Jegyzett tőke összesen sorban az Szm. által meghatározottak szerint a jegyzett tőkének számító — a Cégbíróságon bejegyzett — tőke összegét kell feltüntetni és tulajdonosok szerint külön sorokon részletezni.

A befizetett, de a Cégbíróságon még be nem jegyzett tőke — az alapítókkal szembeni kötelezettség — értékét anyavállalat esetében a 31B 1138 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorban, anyavállalatnak nem minősülő tulajdonos esetében a 31B 1168 Egyéb kötelezettségek között kell szerepeltetni.

A tőkeemelésnek azt a részét, amelyet a vállalkozás saját tőkén belüli tartalékából (tőke- vagy eredménytartalékból) hajt végre, csak a cégbírósági bejegyzést követően — a vonatkozó tartalékállomány csökkentésével egyidejűleg — lehet a jegyzett tőkében szerepeltetni.

A jegyzett tőke — közgyűlés (alapító) által jóváhagyott — leszállításának értékét a jóváhagyást követő naptól kezdődően a Cégbírósági bejegyzésig 33A Szavatoló tőke tábla megfelelő sorában külön ki kell mutatni.

A 31B 412 Visszavásárolt saját részvény névértéken sorban a jegyzett tőkének a visszavásárolt részét (a részesedés, részvény névértékét) kell kimutatni.

A 31B 42 Jegyzett, de be nem fizetett tőke sorban a jegyzett tőke még be nem fizetett összegét kell negatív előjellel kimutatni.

A 31B 45 Lekötött tartalék sorban az Szm. 38. § szerint a tőketartalékból és az eredménytartalékból a lekötött tartalékba átvett — immobil eszközök fedezetét képező — tőkeelemeket kell kimutatni.

A 31B 48 Mérleg szerinti eredmény (év közben eredmény) sorban az Eredménykimutatás tábla alapján kiszámított (halmozott) eredményt kell feltüntetni. (A deviza oszlopban nem szerepelhet összeg.)

Az eredmény év közben az eredményszámlák lezárása utáni — a bevételeknek, ráfordításoknak és költségeknek — egyenlege, amelyet a társasági adóelőleg befizetett összegével csökkenteni kell.

Év végén az előzetes eredménynél az (előzetes adatok alapján meghatározott) adófizetési kötelezettséggel csökkentett összeget kell figyelembe venni.

Az év végi végleges adat a közgyűlés által elfogadott éves beszámoló szerinti (auditált mérleg) eredménye.

31CTÁJÉKOZTATÓADATOK (1)

A jelentés kitöltése

A jelentésben közölt adatok a Felügyelet részére egyes kockázatok felméréséhez, valamint a szavatoló tőke számításához szükséges információk, amelyek a mérlegkételes beszámolás napján fennálló állományaiból kerültek kiemelésre.

31C 1 Eszközökhöz kapcsolódó tájékoztató adatok

31C 11 Befolyásoló PIBB befektetések

Itt kell részletezni a PIBB vállalkozásokba történt összes — befolyásoló részesedésnek minősülő — befektetéseket, hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, biztosító és befektetési vállalkozás bontásban, függetlenül attól, hogy a forgatási célú (kereskedési célra vásárolt) értékpapírok között vagy a befektetett eszközök között szerepel a mérlegben.

31C 12 Nem befolyásoló PIBB befektetések

Itt kell részletezni a PIBB vállalkozásokba történt összes — befolyásoló részesedésnek nem minősülő — befektetéseket, hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, biztosító és befektetési vállalkozás bontásban, függetlenül attól, hogy a forgatási célú (kereskedési célra vásárolt) értékpapírok között vagy a befektetett eszközök között szerepel a mérlegben.

31C 13 Egyéb befektetések

Itt kell részletezni az egyéb befektetéseket, tőzsde, elszámolóház, befektetési alapkezelő és járulékos vállalkozás bontásban. A BÉT és BÁT részesedéseket (a tőzsdei vagyonyhányadokat) a részvénytársasággá való átalakulást megelőzően is a 31C 131 soron kell feltüntetni.

31C 141 Pénzügyi intézmény, biztosító, befektetési vállalkozás részére nyújtott alárendelt kölcsöntőke

Ebben a sorban a Hpt. 5. számú melléklete I. fejezet 2. pontjában foglalt feltételekkel a pénzügyi intézmény, biztosító, befektetési vállalkozás részére nyújtott hitelekkel kell szerepeltetni.

31C 142 Pénzügyi intézmény, biztosító, befektetési vállalkozás részére nyújtott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke

Ebben a sorban a Hpt. 5. számú melléklete I. fejezet 3. pontjában foglalt feltételekkel a pénzügyi intézmény, biztosító, befektetési vállalkozás részére nyújtott hitelekkel kell szerepeltetni.

31C 143A Tpt. 180. § (2) bekezdés szerinti közvetett tulajdon

Ebben a sorban a Tpt. 180. § (2) bekezdés szerinti — kölcsönzési ügylettel összefüggésben meghatározott — közvetett tulajdon értékét kell feltüntetni.

31C 1511. Befektetési célú állampapírok

Itt azoknak a Tpt. 5. § (1) bekezdés 5. pontja szerint meghatározott a magyar vagy a külföldi állam vagy az MNB által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknak a könyv szerinti állományát kell szerepeltetni, amelyeket befektetési céllal tart a vállalkozás.

31C 1512 Forgatási célú állampapírok

Itt a Tpt. 5. § (1) bekezdés 5. pontja szerint meghatározott, a magyar állam vagy az MNB, illetve egy külföldi állam által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti — forgóeszközök között szereplő forgatási céllal vásárolt — állományát kell szerepeltetni, illetve külön sorokban részletezni.

A 31C 1521—31C 1522 sorokban saját tárcában lévő értékpapírok közül elkülönítetten kell kimutatni a másodlagos értékpapírok könyv szerinti és piaci értékét a letéti igazolások kibocsátójának jellege (devizabelföldi-devizakülföldi) szerinti részletezésben. A piaci érték meghatározásánál a 30F táblánál ismertetett módon kell eljárni.

A 31C 1531—31C 1562 sorokban saját tárcában lévő értékpapírok közül elkülönítetten kell kimutatni egyes értékpapír-ügyletekben (kölcsönbe vétel, óvadéki repoba adás, szállítós repoba vétel, nem valódi penzióba vétel) szereplő értékpapírok könyv szerinti és piaci értékét. A piaci érték meghatározásánál a 30F táblánál ismertetett módon kell eljárni.

A 31C 17 csoport tételeinél az ügyfelekkel szembeni követeléseket kell a tábla által előírt részletezettségű bontásban szerepeltetni.

31C 171 Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás utáni díj

Ebben a sorban a BeSzkr. 4. § (3) bekezdés a) pontjában meghatározott befektetési, szolgáltatási tevékenység után felszámított díjak összegét kell kimutatni.

31C 172 Ügyfelekkel szembeni követelés

Itt a BeSzkr. 4. § (3) bekezdés b) pontjában meghatározott ügyfelekkel szembeni kötelezettségek a beszámolás napján fennálló Tartozik egyenlegének összegét, külön sorokban részletezve kell kimutatni a következők szerint:

- halasztott fizetésekből,
- nyitva szállításokból, illetve
- egyéb.

31C 173 Jegyzési garanciavállalás után felszámított díjak

Itt a BeSzkr. 4. § (3) bekezdés c) pontjában meghatározott jegyzési garanciavállalás után felszámított díjak összegét kell szerepeltetni.

A 31C 174—31C 176 sorokba a BeSzkr. 4. § (3) bekezdés d) pontjában meghatározott ügyletekből (befektetési hitelek, a saját számlás értékpapír kölcsönbe adás, és az óvadéki repoba vétel) származó követelések összegét kell beírni.

A 31C 177 alcsoport soraiba az ügyfelekkel szembeni egyéb követeléseket kell beírni.

31C 1771 Követelések valódi penziós ügyletekből

Itt kell kimutatni az egyéb követelések között szereplő, az Szm. 29. § (7) bekezdés szerinti követeléseket a részletező sorok szerinti bontásban.

31C 1772 Határidős és opciós ügyletek esetén a fizetett letétek, árkülönbözetek összege

Itt kell kimutatni az egyéb követelések között szereplő, az Szm. 29. § (7) bekezdés szerint a fizetett letétek, árkülönbözetek összegét mindaddig, amíg az ügylet le nem zárul.

31C 181 Adott kölcsönök rövid lejáratra

Ebben a sorban a rövid (éven belüli) lejáratra nyújtott kölcsönöket kell feltüntetni.

A 31C 1811 sorban rövid lejáratú kölcsönökből a 90 napon túli hátralévő futamidejű kölcsönöket kell feltüntetni.

A 31C 182 sorban a 90 napon túli, de egy évet nem meghaladó hátralévő lekötési idejű betéteket kell feltüntetni.

31C 191 Óvadékolt követelések óvadékának teljes értéke

A Tpt. 156. §, 157. § és 159. § alapján befektetési hitel futamideje, valamint a halasztott pénzügyi teljesítés időtartama alatt a megvásárolt értékpapír teljes mennyisége a befektetési vállalkozás javára óvadékkul szolgál. Egyéb befektetési eszköz megvásárlásához nyújtott halasztott pénzügyi teljesítés esetén a befektetési vállalkozás köteles biztosítékot kikötni. A hitel futamideje alatt az ügyletben érintett értékpapír napi árfolyamcsökkenésével arányosan a befektetési hitelt nyújtó köteles az óvadék kiegészítését követelni. Ebben a sorban az óvadék, illetve a biztosítékok összes értékét kell feltüntetni.

Ha az értékpapír-kölcsönzés időtartama alatt a szerződésben rögzített egyéb értékpapír vagy készpénzóvadék a Tpt. 168. § (6) bekezdés alapján megszabott minimális mértékét el nem éri, akkor azt a Tpt. 168. § (4) bekezdés alapján folyamatosan ki kell egészíteni.

31C 192 Per alá vont követelések teljes értéke

A mérlegben szereplő követelésállományból a sorban azokat az ügyfelekkel szembeni követeléseknek a teljes értékét kell kimutatni, amelyek a bírósági per tárgyát képezik.

31C 1921 Peresített összeg a követelésekből

Itt kell feltüntetni a mérlegben szereplő per alá vont követelésekből a peresített összeget.

31C 19211 Peresített összegből pénzügyileg rendezett

Itt kell feltüntetni a peresített összegből az Szm. 29. § (8) bekezdés szerint az egyéb követelések között szereplő összeget.

31C 2 Forrásokhoz kapcsolódó tájékoztató adatok

A 31C 21 és részletező soraiban kell bemutatni a jegyzett tőkéből az elsőbbségi részvények értékét az elsőbbségi részvényfajták Gt. szerinti tagolásában.

A 31C 22 sorban kell bemutatni a jegyzett tőkéből a más befektetési vállalkozásban is tulajdonnal rendelkező tagok részvényeinek értékét.

31C 231 Alárendelt kölcsöntőke

Itt a források közül a hátrasorolt kötelezettségnek számító alárendelt kölcsöntőke teljes összegét kell kimutatni függetlenül attól, hogy a kölcsön belföldi vagy külföldi hitelezőtől származik.

31C 2311 A hátralévő futamidő alapján korrigált alárendelt kölcsöntőke

Ebben a sorban a Hpt. 5. számú mellékletének I. fejezet 2. pontjában ilyenként meghatározott tételnek a hátralévő futamidő alapján korrigált értékét kell feltüntetni. Az alárendelt kölcsöntőkének ez az értéke független attól, hogy az alapvető tőkeelemekhez viszonyítva mekkora része számítható be a szavatoló tőkébe, de nem szerepelhet itt a visszafizetési időpontot megelőző öt éven belüli csökkentés összege. (A visszafizetési időpontot megelőző öt év során az évenkénti fokozatos csökkentés értékét egy összegben kell számításba venni. A lejárat előtti utolsó évben már csak 20% vehető figyelembe, és a visszafizetéskor lesz a kölcsöntőke értéke nulla.)

31C 23111 Figyelembe vehető alárendelt kölcsöntőke

Ebben a sorban kell feltüntetni az alárendelt kölcsöntőke korrigált értékének a szavatoló tőke számításánál a limitek figyelembevételével számított értékét. A szavatoló tőkébe való beszámíthatóság nem érinti az alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értékét, az a visszafizetésig továbbra is a szerződés szerinti értéken szerepel a főkönyvben.

Deviza esetén a csökkentés nagyságát a szerződés szerinti alárendelt kölcsöntőke devizaértéke határozza meg.

31C 232 Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke

Ebben a sorban a Hpt. 5. számú melléklete I. fejezet 3. pontjában foglalt feltételekkel a befektetési vállalkozás által kapott hitelek kell szerepeltetni.

31C 24 Tartozás kötvénykibocsátásból, rövid lejáratú

Ebben a sorban a vállalkozás kötvénykibocsátásából származó rövid (egyéves vagy éven belüli) lejáratú tartozását kell kimutatni.

A 31C 251 sorba az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek közül a BeSzk. 9. § (8) bekezdés szerint a saját tulajdonban lévő elsődleges értékpapírra vonatkozóan történő másodlagos értékpapír kibocsátások a befektetőktől befolyt kibocsátási ár összegét kell beírni.

A 31C 252—31C 253 sorokba a BeSzk. 10. § (1) bekezdés a) pontja alapján a saját számlás, illetve az ügyfél értékpapír kölcsönbe adásakor kapott készpénzövédek miatti kötelezettségek összegét kell beírni.

A 31C 26—31C 27 sorokba a BeSzk. 5. § (8) bekezdés a) pontjában meghatározott tételekből a saját számlás értékpapír kölcsönbe vétel, és az óvadéki repoba adás) származó kötelezettségek összegét kell beírni.

31C 28 Kötelezettségek valódi penziós ügyletekből

Itt kell kimutatni az egyéb kötelezettségek között szereplő, az Szm. 43. § (2) bekezdés szerint a valódi penziós ügyletekből származó kötelezettségeket, a megadott bontás szerint.

31C 29 Határidős és opciós ügyletek esetén a kapott letétek, árkülönbözetek összege

Itt kell kimutatni az egyéb kötelezettségek között szereplő, az Szm. 43. § (2) bekezdés szerint a kapott letétek, árkülönbözetek összegét, amíg az ügylet le nem zárul.

*31C 3 Forrásokhoz kapcsolódó tájékoztató adatok**31C 31 Halmozott adófizetési kötelezettség (számított érték)*

Itt kell feltüntetni a január 1-jétől a tárgyév végéig esedékes (halmozott) adófizetési kötelezettség értékének a — társasági adótörvény előírásainak figyelembevételével — számított adófizetési kötelezettség időarányos részét. Itt nem az adott időszakig ténylegesen kifizetett adóelőleg összegét kell szerepeltetni, hanem a tárgyévi adatok alapján számított várható társasági adó — időarányos — összegét.

31C 32 Adófizetési kötelezettség és a fizetett adóelőleg különbözete

Ebbe a sorba a január 1-jétől a tárgyhoz végéig terjedő időszakra számított adófizetési kötelezettség és a ténylegesen befizetett adóelőleg különbözetét kell beírni. A fizetendő adókülönbözetet előjel nélkül kell feltüntetni. Ha a befizetett adóelőleg meghaladja az — időarányos — adófizetési kötelezettség összegét, a visszatérítendő adót (az adóhatósággal szembeni követelést) negatív előjellel kell szerepeltetni.

31C 33 Átlagos állományi létszám (fő)

Ebben a sorban az átlagos statisztikai állományi létszámot kell feltüntetni. Az átlagos állományi létszámot a Központi Statisztikai Hivatal előírásai szerint teljesített havi munkaügyi adatszolgáltatásban jelentett szervezet tevékenységében résztvevők száma alapján kell megállapítani.

31C 34 Vezetett ügyfélszámlák száma (db)

Ebben a sorban az összes ügyfélszámla darabszámát kell közölni.

31C 35 A tárgyhozban ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek száma (fő)

Ebben a sorban az összes ügyfélszámla-szerződés nélküli ügyfelek számát kell közölni.

31C 36 Tárgyhozban kapott megbízások száma összesen

Itt és a részletező sorokban az összes tárgyhozban kapott megbízások darab számát

- az 1 millió Ft alatti,
- a 1—10 millió Ft közötti, illetve
- a 10 millió Ft feletti

összegű megbízások bontásban kell feltüntetni.

31D TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (2)**A jelentés kitöltése**

Itt a befektetési vállalkozásnak a mérlegben nem szereplő tételeit, állományait — a derivatív (határidős, opciós, swap) ügyletek kivételével — kell kimutatnia.

A részletező sorokban feltüntetett függő és jövőbeni kötelezettségeknek, illetve a 0. Nyilvántartási számlák között vagy más nyilvántartásban szereplő — és a beszámolás napján fennálló — állományokat a számviteli szabályok által meghatározott módon, illetve az analitikus nyilvántartásban kimutatott szerződés szerinti értéken kell feltüntetni.

A devizában nyilvántartott értékeket a számviteli előírások által meghatározott árfolyammal számított forintértéken kell a fordulónapra vonatkozóan szerepeltetni.

31D 1 A mérlegben kívüli kötelezettségek derivatív ügyletek nélkül összesen

Ebben a sorban kell derivatív ügyletek kivételével a befektetési vállalkozás valamennyi a mérlegben meg nem jelenő kötelezettségvállalásainak szerződés szerinti értékét összegezni.

31D 11 Függő kötelezettségek opciós ügyletek nélkül összesen

Ebben a sorban kell — az opciók kivételével — a befektetési vállalkozás függő (feltételes) kötelezettségvállalásainak szerződés szerinti értékét összegezni.

31D 111 Kötelezettségek jegyzési garanciavállalásokból

Ebben a sorban a befektetési társaság a jegyzési garanciavállalásból származó kötelezettségeknek a fordulónapra vonatkozó teljes állományát köteles jelenteni, az ügyfél által érvényes jegyzésben vállalt, valamint a nyitott állomány szerinti bontásban.

31D 112 Kötelezettségek a Tpt. szerint hozamra, illetve a tőke megóvására tett ígéret alapján

Ezek a sorok azoknak a szerződéseknek az adatait kell megadni, amelyek esetében a befektetési vállalkozás a Tpt. 131. § szerinti egyoldalú jövőbeni fizetési kötelezettséget vállalt. A portfóliókezelési, illetve a — biztosító vagy nyugdíjpénztár részére végzett — vagyonkezelési tevékenységekhez kapcsolódó kötelezettségvállalásokat külön, a részletező sorokban fel kell tüntetni. Elkülönítetten kell bemutatni a 131. § a), illetve b) pont szerint vállalt kötelezettségek összegét úgy, hogy a 131. § a) pont szerint vállalt kötelezettségeket a 31D 11212, illetve a 31D 11222 sorokon, a 131. § b) pont szerint vállalt kötelezettségeket a 31D 11211, illetve a 31D 11221 sorokon kell kimutatni. A 31D 112121, illetve a 31D 112221 sorokon kell feltüntetni a bankgaranciával biztosított szerződések kötelezettségvállalási értékének bankgaranciával nem fedezett részét.

A portfóliókezelési, illetve a vagyonkezelési tevékenységhez kapcsolódó kötelezettségvállalást a szerződés szerinti értéken kell kimutatni. A sorokban a kötelezettségvállalást szerződés szerinti bruttó értékét kell feltüntetni, tehát például a megóvándó tőkeérték, illetve az induló tőkeérték és a bevállalt hozam értékének összegét. Amennyiben a kötelezettségvállalás értéke valamely mutató alakulásához kötött, a fordulónapra vonatkozó számított értéket kell feltüntetni.

31D 113 Nem valódi penziós ügyletből visszavásárlási kötelezettséggel eladott eszközök visszavásárlási értéke

Ebbe a sorba az opciós ügyletnek nem minősülő nem valódi penziós ügylet kötelezettjének feltételes pénzügyi kötelezettségének értékét kell beírni.

31D 114 Készfizető kezességvállalás; 31D 115 Kezességvállalás; 31D 116 Váltókezesség

A kezességvállalásra vonatkozó sorokba — befektetési vállalkozás esetében nem lehet üzletszerű tevékenység — a kötelezettségvállalások szerződés szerinti értékét kell beírni.

31D 117 Le nem zárt peres ügyek perértéke

Ebben a sorban azoknak a peres ügyekből adódó kötelezettségeknek (ügyfélköveteléseknek) értékét kell feltüntetni, amelyeket a befektetési vállalkozással szemben indítottak függetlenül attól, hogy azt mikor kell teljesíteni.

31D 118 Egyéb függő kötelezettségek opciók nélkül

Ebben a sorban, az egyéb függő kötelezettségek között kell kimutatni az összes egyéb, az előző sorokban nem részletezett függő kötelezettséget az opciók kivételével. A feltételes (függő) kötelezettségvállalás konstrukciójától függően kell a szerződés szerinti vagy a fordulónapra vonatkozó számított értéket szerepeltetni.

31D 12 Biztos (jövőbeni) pénzügyi kötelezettségek határidős ügyletek nélkül

Ebbe a sorba a határidős ügyletnek nem minősülő biztos (jövőbeni) pénzügyi kötelezettségek értékét kell beírni. A határidős ügyleteket a 31E táblában kell kimutatni. A valódi penziós ügyletekből, illetve a repo- és fordított repo-ügyletekből fakadó (biztos) vételi és eladási kötelezettségeket is a határidős ügyletek között kell kimutatni.

31D 211 Nem valódi penziós ügyletből viszonteladási jogosultsággal vásárolt vagyontárgyak szerződés szerinti értéke

Ebbe a sorba az opciós ügyletnek nem minősülő nem valódi penziós ügylet jogosultjának kell az ügylet szerződés szerinti értékét beírni.

31D 212 Nem valódi penziós ügyletből viszonteladási jogosultsággal vásárolt vagyontárgyak piaci értéke

Ebbe a sorba az opciós ügyletnek nem minősülő, nem valódi penziós ügylet jogosultjának kell az ügylet piaci értékét beírni.

A 31D 221—223 sorokban a másodlagos értékpapírok kibocsátásakor a könyvekből kivezetett elsődleges értékpapírok nyilvántartási adatait (névérték, könyv szerinti érték, piaci érték) kell feltüntetni.

A 31D 231—232 sorokban a BeSzk. 8. § (8) bekezdés *h*) pont szerint a még nem teljesített és pénzmozgással nem rendezett azonnali és határidős bizományi ügyletek miatt fennálló követelések és kötelezettségek könyvviteli nyilvántartásokból való kivezetett és a 0. Nyilvántartási számlák számlaosztályba felvett értékeit kell feltüntetni.

31D 3 Idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken

Ebben a sorban kell névértéken kimutatni és összegezni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú — az ügyfél tulajdonát képező — nyomdai úton előállított értékpapírok állományát.

31D 31 Idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken, szabad rendeltetésű számlán

Ebben a sorban kell névértéken összesítve kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok szabad rendeltetésű állományát tulajdonos szerinti megfeleltetésben, amelyet a befektetési szolgáltatási tevékenység típusainak megfelelő bontásban részletezni kell.

31D 32 Idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán

Ebben a sorban kell névértéken összesítve kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok zárolt állományát.

Külön sorban kell feltüntetni az adott befektetési vállalkozás javára (pl. befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó óvadékként), illetve az egyéb okból (pl. az ügyfél kérésére, más befektetési vállalkozás javára óvadékként, hatósági intézkedés nyomán stb.) zárolt értékpapírok állományát.

31D 4 Idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok állománya névértéken

Itt kell összegezni és névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állományát.

31D 41. Idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok állománya névértéken, szabad rendeltetésű számlán

Ebben a sorban kell névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok szabad rendeltetésű állományát tulajdonos szerinti megfeleltetésben, amelyet a befektetési szolgáltatási tevékenység típusainak megfelelő bontásban részletezni kell.

31D 42 Idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán

Ebben a sorban kell névértéken összesítve kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok zárolt állományát.

Külön sorban kell feltüntetni az adott befektetési vállalkozás javára (pl. befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó óvadékként), illetve az egyéb okból (pl. az ügyfél kérésére, más befektetési vállalkozás javára óvadékként, hatósági intézkedés nyomán stb.) zárolt értékpapírok állományát.

31D 5 Idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken

Ebben a sorban kell árfolyamértéken összegezni és kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok állományát.

Az árfolyamértéket tőzsdei értékpapíroknál a fordulónapra vonatkozó záróárfolyam, ennek hiányában az azonnali piacon a legutolsó kötés kori árfolyam szerint kell meghatározni.

Az árfolyamérték a tőzsdén kívüli értékpapíroknál likvid értékpapírok esetén a beszámolási időszak utolsó kötési értéke, illetve ennek hiányában a beszámolási időszak alatti nyilvános ajánlatok közül a legjobb eladási árfolyam.

A nem likvid állampapírok esetében az árfolyamérték a befektetési vállalkozás által számított hozamgörbe, vagy az ÁKK által közzétett referenciahozamok segítségével a fordulónapra diszkontált érték. Nem likvid egyéb értékpapírok és a letétek esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

A vagyonkezelt, illetve letétkézelt értékpapírok piaci értékét a vonatkozó jogszabályok alapján kell megállapítani [a 281/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárak befektetési és gazdálkodási szabályairól, 3. számú melléklet II. Értékelési szabályok alapján és a 282/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet a magánnyugdíjpénztárak befektetési és gazdálkodási tevékenységéről, 3. számú melléklet II. Értékelési szabályok alapján].

31D 51 Idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendeltetésű számlán

Ebben a sorban kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok szabad rendeltetésű állományát a befektetési szolgáltatási tevékenység típusainak megfelelő bontásban.

31D 52 Idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárolt számlán

Ebben a sorban kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú nyomdai úton előállított értékpapírok zárolt állományát.

Külön sorban kell feltüntetni az adott befektetési vállalkozás javára (pl. befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó óvadékként), illetve az egyéb okból (pl. az ügyfél kérésére, más befektetési vállalkozás javára óvadékként, hatósági intézkedés nyomán stb.) zárolt értékpapírok állományát.

31D 6 Idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken

Ebben a sorban kell összegezni, és árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állományát.

31D 61 Idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendeltetésű számlán

Ebben a sorban kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok szabad rendeltetésű állományát a befektetési szolgáltatási tevékenység típusainak megfelelő bontásban.

31D 62 Idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárolt számlán

Ebben a sorban kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú dematerializált értékpapírok zárolt állományát.

Külön sorban kell feltüntetni az adott befektetési vállalkozás javára (pl. befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó óvadékként), illetve az egyéb okból (pl. az ügyfél kérésére, más befektetési vállalkozás javára óvadékként, hatósági intézkedés nyomán stb.) zárolt értékpapírok állományát.

31D 7 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken összesen

Ebben a sorban kell összegezni, és névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok összes állományát.

31D 8 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken összesen

Ebben a sorban kell összegezni, és árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok összes állományát.

A 31D 91, 31D 92, 31D 93, 31D 94, 31D 95, 31D 96 sorokban található értékek a kölcsönzés alatt lévő értékpapírokról adnak információkat. A kölcsönzési ügylet másik oldalán álló fél — a Tpt. 5. § (1) bekezdés 53. pont szerinti intézményi befektető ügyfél (partner), nem intézményi befektető ügyfél, elszámolóház kölcsönzési rendszere — szerinti részletezésben közöl adatot.

A kölcsönügyleteknél — az értékpapír kölcsönzési szerződés alapján — az ügyfél számlájáról a befektetési szolgáltató számlájára, vagy a befektetési szolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára átvezetett értékpapírok esetében a 31D 91 és 31D 93 sorokon a névértéket, a 31D 92 és 31D 94 sorokon az árfolyamértéket kell figyelembe venni. Ügyfél tulajdonában lévő papír kölcsönzésekor az adatokat névértéken a 31D 95 soron, árfolyamértéken a 31D 96 soron kel megjeleníteni.

31EDERIVATÍVÜGYLETEK

A jelentés kitöltése

Ebben a táblában a befektetési vállalkozásnak a mérlegben nem szereplő derivatív (határidős, opciós, swap) ügyleteinek állományait kell kimutatni.

Az *a*) oszlopban szerződés szerinti (kötési) értékeket, a *b*) oszlopban piaci értéket kell szerepeltetni.

A devizában nyilvántartott értékeket a számviteli előírások által meghatározott árfolyammal számított forintértéken kell a fordulónapra vonatkozóan szerepeltetni.

31E 1 Tőzsdei ügyletek

Ebben a sorban kell összesítve kimutatni a szabványosított tőzsdei határidős és opciós ügyleteket, amelyeket a részletező sorokban külön kell szerepeltetni.

A tőzsdén kötött nem szabványosított ügyleteket a tőzsdén kívüli ügyletek között kell jelenteni.

A piaci árfolyamérték kiszámításánál a mérleg fordulónapján ismert piaci értéket kell figyelembe venni. A tőzsdei ügyleteknél a mérleg fordulónapján ismert piaci értéknek kell tekinteni a pénzügyi instrumentumnak (tőzsdei index, kamatláb, deviza, értékpapír stb.) és egyéb árunak beszámolási időszak utolsó tőzsdei kereskedési napjára vonatkozóan az elszámolóház által megállapított elszámoló árat, árfolyamát.

31E 2 Tőzsdén kívüli (nem szabványosított) ügyletek

Ebben a sorban kell a tőzsdén kívül kötött, valamint a tőzsdén kötött nem szabványosított határidős és opciós ügyleteket az *a*) oszlopban szerződés szerinti (kötési) értéken, a *b*) oszlopban piaci értéken összesíteni, amelyek a részletező sorokban külön kerülnek kimutatásra.

A swap ügyleteknél a szerződés szerinti értéknek a szerződéskötés elvi főösszegét (notional értéket) kell tekinteni.

A mögöttes termék piaci árfolyamérték kiszámításánál a mérleg fordulónapján ismert piaci értéket kell figyelembe venni. A tőzsdén kívüli és nem szabványosított tőzsdei határidős és opciós ügyletek esetén a mögöttes termék mérleg fordulónapján ismert piaci értékének kell tekinteni a pénzügyi instrumentumnak és egyéb árunak beszámolási időszak utolsó közzétett kereskedési árfolyamát. A tőzsdén kívüli kamatlábügyletek (kamat alapú határidős ügyletek) esetén a piaci érték a szerződésben rögzített irányadó kamatláb, ennek hiányában bankközi hitelkamatláb beszámolási időszakban utoljára közzétett mértékével számított érték, swap ügyletek esetén a swap ráta segítségével számított érték. Egyéb tőzsdén kívüli ügyletek esetében elismert piacon kialakult, a mögöttes termék piaci ára tendenciáját is tükröző árajánlatokkal, illetve a beszámolási időszak során történt értékesítés adataival alátámasztott, a tárgyév végén a piaci értékítéletet megfelelően jellemző árat kell szerepeltetni. Ha ez sem ismert, a piaci értéknek a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

Az összetett ügyleteket fel kell bontani elemi ügyletekre, és be kell sorolni az elemi ügyletek csoportjaiba (pl. egy swaption ügyletet az opciók közé, és a mögöttes terméket — a swap-ot — kell az ügylet természetének megfelelően árazni).

31E 4 Derivatív ügyletek összesen

Ebben a sorban a tőzsdei és a tőzsdén kívüli ügyletek értékeit kell összegezni.

A 31E 5—31E 8 sorokon a derivatív ügyletek között kimutatott repo- és valódi penziós ügyletek értékét is összegezni kell.

32AEREDMÉNYKIMUTATÁS

A jelentés kitöltése

A jelentésben a befektetési vállalkozás bevételeinek, illetve ráfordításainak és költségeinek tárgyhavi és az év elejétől halmozott forgalmi adatait kell részletezni.

Amikor a befektetési vállalkozás a jelentést év végére vonatkozóan a könyvvizsgáló által ellenőrzött, és a közgyűlés által elfogadott, auditált éves beszámoló adatai alapján tölti ki, a tábla megnevezése mellett a felső jobb sarokban lévő kockába „A” betűt kell beírni.

Az év végi auditált jelentésben a bevételekre, illetve ráfordításokra és költségekre vonatkozó *a*) tárgyhavi oszlopot nem kell kitölteni, de a *b*) halmozott oszlopban részletezni kell az év végére kialakult a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó eredményadatokat.

A sorok kitöltésére vonatkozó előírások megegyeznek az évközi adatokkal kapcsolatban leírtakkal, a 32A 7 *Adófizetési kötelezettség* sor kivételével.

Az eredménykimutatás szerkezete és tartalma megegyezik a befektetési vállalkozásokra vonatkozó számviteli rendeletben foglaltakkal.

A jelentés a befektetési vállalkozásnak — az érvényes számviteli előírások alapján összeállított — főkönyvi, illetve az azt alátámasztó analitikus nyilvántartásain alapszik, de az adófizetési kötelezettség tekintetében év közben eltér az éves beszámoló eredménykimutatásától.

Egyes tételek részletezése a számvitelben meghatározott

- anya- és leányvállalatok,
- kapcsolt vállalkozás,
- egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás,
- egyéb (részesedési viszonyban nem lévő vállalkozás)

csoportosítás szerint történik.

Ha a befektetési vállalkozásnak nincs a felsorolt vállalkozásokkal kapcsolódása, akkor a tételt az egyéb sorban kell kimutatni.

A befektetési vállalkozás az eredménykimutatás 32A 7 *Adófizetési kötelezettség* sorában év közben a ténylegesen befizetett társasági adóelőleg összegét kell szerepeltetni (függetlenül attól, hogy a befektetési vállalkozás a fizetett adóelőleget könyveiben hol tartja nyilván).

Az év végére vonatkozó előzetes, de még nem véglegesített, illetve nem auditált jelentésekben azt az adófizetési kötelezettséget kell beírni, amelynek — az előzetes számítások szerint — az éves beszámolóban szerepelnie kell.

Az év végi végleges (auditált) jelentésben szereplő adat megegyezik az éves beszámolóban lévő adófizetési kötelezettség összegével.

A jelentés első *a)* oszlopában a tárgyhavi, a *b)* oszlopban az év elejétől halmozott értékeket kell kimutatni.

Az eredménykimutatás alapértelmezésben:

- a bevételek eredményt növelő,
- a ráfordítások és költségek eredményt csökkentő tételek,
- a céltartalékképzés ráfordításként,
- a céltartalék felhasználás és felszabadítás (céltartalék-csökkenés) bevételeként vagy ráfordítás-csökkentésként szerepel.

A ráfordításokat, költségeket az alapértelmezésnek megfelelően nem kell negatív előjellel ellátni.

Ha azonban a befektetési vállalkozás jelentésében — a számlák aggregálása után — valamelyik ráfordítás vagy költség sor Követel, illetve bevétel sor Tartozik egyenleget mutat, akkor ezt a tételt negatív előjellel kell feltüntetni.

Az egyes eredmény sorokban veszteség esetén a negatív előjelet ki kell tenni.

A befektetési vállalkozásokra vonatkozó jogszabályban előírt céltartalékokat az esedékesség időpontjában (negyedév, mérleg fordulónapja stb.), így december 31-én is meg kell képezni, és el kell számolni.

Az éves mérlegbeszámoló elkészítésekor az egyes adatokban bekövetkezett módosításoknak megfelelően a már megképzett tartalék összegek is változhatnak.

A nem befektetési szolgáltatás bevételei, illetve ráfordításai sorokban kell a Tpt. 88. § (1) bekezdésében meghatározott tevékenységével kapcsolatos bevételeket, illetve ráfordításokat feltüntetni.

32A 911 Általános tartalék képzése

Az általános tartalék képzését negatív előjellel kell feltüntetni.

32A 912 Általános tartalék felhasználása

Az általános tartalék felhasználását pozitív előjellel kell feltüntetni.

32A 91 Általános tartalék változása

A sorba a képzés vagy a felhasználás összegét előjelhelyesen kell beírni.

32A 9 Eredmény (év végén Mérleg szerinti eredmény)

Év közben a befektetési vállalkozás főkönyvi adatain alapuló havonta (beleértve az előzetes decemberi adatokat is) lezárt eredményének — a bevételek, ráfordítások és költségek egyenlegének —, valamint a ténylegesen befizetett társasági adóelőleggel csökkentett összegét kell kimutatni. (Ezt az eredményt nem befolyásolja, hogy a befektetési vállalkozás a fizetett adóelőleget könyveiben hol tartja nyilván).

Az itt közölt adatnak meg kell egyeznie a Mérleg forrás oldalán a 31B 47 *Mérleg szerinti eredmény (év közben eredmény)* sorával.

Év végén az (auditált) éves beszámoló (a pénzügyi mérleg) adata jelenti a mérleg szerinti eredményt. A sor tartalmában megegyezik az éves beszámolóban lévő Eredménykimutatás *Mérleg szerinti eredmény* sorával.

32BEREDMÉNYADATOKRÉSZLETEZÉSE

A jelentés kitöltése

A jelentésben a befektetési vállalkozás befektetési szolgáltatási, valamint vagyonkezelési tevékenységből származó bevételeinek, illetve ráfordításainak és költségeinek tárgyhavi és az év elejétől halmozott forgalmi adatait kell részletezni.

Amikor az eredmény részletezéséről szóló jelentést az év végére vonatkozóan a könyvvizsgáló által ellenőrzött, és a közgyűlés által elfogadott, auditált éves beszámoló adatai alapján kell kitölteni, a tábla megnevezése mellett a felső jobb sarokban lévő kockába „A” betűt kell beírni.

Az év végi auditált jelentésben a bevételekre, illetve ráfordításokra és költségekre vonatkozó *a)* tárgyhavi oszlopot is kell kitölteni, a *b)* halmozott oszlopban szerepeltetett, az év végére kialakult a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó eredményadatok részletezése szerint.

A befektetési szolgáltatási tevékenység szerkezete az Eredménykimutatás azonos részével és a részletezettség tartalma a befektetési vállalkozásokra vonatkozó számviteli rendeletben foglaltakkal egyezik meg.

A részletező sorok kitöltése értelemszerűen történik.

A ráfordításokat, költségeket az alapértelmezésnek megfelelően nem kell negatív előjellel ellátni.

Az eredménysorokat előjelhelyesen kell feltüntetni, veszteség esetén a negatív előjelet ki kell tenni.

A nem befektetési szolgáltatás bevételei, illetve ráfordításai sorokban kimutatott állományból külön kell feltüntetni a Tpt. 88. § (1) bekezdésében meghatározott vagyonkezelési tevékenységével kapcsolatos bevételeket, illetve ráfordításokat.

A nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből, illetve ráfordításaiból külön kell feltüntetni a másodlagos értékpapírok kibocsátása és bevonása miatt felmerült bevételeiket, illetve ráfordításokat.

33A SZAVATOLÓTŐKESZÁMÍTÁSA

A jelentés kitöltése

A szavatoló tőke nagyságát és az ahhoz viszonyított korlátokat, előírásokat (pl. tőkemegfelelés) a Tpt. nem köti időszakhoz, ezért annak mindenkor meg kell felelni. A nem helyszíni ellenőrzés során havonta rendszeres, illetőleg az auditált mérleg szerinti szavatoló tőkéről tájékoztatást kell adni a Felügyelet részére.

A szavatoló tőke módosulása (pl. jegyzett tőke emelése vagy csökkentése, alárendelt kölcsöntőke juttatás, tőke-, illetve eredménytartalék átadása, átvétele, képzése stb.) esetén a következő bizonylatokat, iratokat haladéktalanul kell megküldeni:

a) a tőke emeléséről, csökkentéséről szóló közgyűlési és/vagy alapítói, igazgatósági határozat (jegyzőkönyvi) másolatát,

b) az alárendelt (beleértve a kiegészítő alárendelt) kölcsöntőke juttatásról szóló szerződés, illetve módosításának másolatát,

c) a tőkebefizetés tényét igazoló bizonylat/ok (átutalás) másolatát, amelyből a jogcím is egyértelműen megállapítható,

d) a befektetési szolgáltató könyvvizsgálójának (auditor) nyilatkozatát a tőkejuttatás, tőkemódosulás megvalósulásáról, a befektetési szolgáltató számláján, könyvvitelében való megjelenésről, a szavatoló tőke számításának helyességéről,

e) a jegyzett tőke emeléséről, csökkentéséről szóló jegyzőkönyv (határozat) Cégbírósághoz történő benyújtásának igazolását (másolatban), illetve a Cégbírósági bejegyzés másolatát,

f) az idegen nyelven kötött szerződésnek, jegyzőkönyvnek a magyar nyelvű hiteles fordítását,

g) a szavatoló tőke módosulásával kapcsolatban az új adatok (szavatoló tőke, illetve tőkemegfelelési mutató) megállapítására vonatkozó számításokat.

A szavatoló tőke számításánál a változásokat, illetve a jegyzett tőke módosulását — a Tpt. és a számviteli előírásoknak megfelelően — csak a pénzügyi realizálás és a megfelelő dokumentumok egyidejű rendelkezésre állásától lehet figyelembe venni!

Ha a közgyűlés (alapító) a jegyzett tőke csökkentéséről dönt, a tőke leszállításának értékét a döntést követő naptól a szavatoló tőke számításánál már figyelembe kell venni, függetlenül attól, hogy a Cégbíróságra a jegyzett tőke leszállítására vonatkozó jegyzőkönyvet, alapszabály-módosítást benyújtották-e vagy sem.

A tőkeemeléssel és tőkeleszállítással, illetve az alárendelt kölcsöntőkével kapcsolatos dokumentumokat a szavatoló tőkére vonatkozó számításokkal egyidejűleg külön kell megküldeni a Felügyeletnek. A szavatoló tőke módosulását jelentő egyéb — a mérlegadatokkal folyamatosan változó — tételek esetében nincs soron kívüli jelentési kötelezettség.

Az alárendelt kölcsöntőke juttatásnál a Hpt. 5. számú melléklete 2. pont *d)* alpontja szerint meghatározott esetben a visszafizetési időpontot megelőző öt év során, a csökkentést évente egy alkalommal a szerződés szerinti lejárat időpontjának megfelelő napon, az eredeti tőkeösszeg 20%-ával csökkentett összegben kell számításba venni.

A jelentéseket úgy kell kitölteni, hogy megállapítható legyen minden hónapban az aktuális, illetve év végén az auditált szavatoló tőke értéke, amelyet a törvényi előírások betartásának ellenőrzéséhez használ a Felügyelet.

A Tpt. szavatoló tőkével kapcsolatos előírásoknak megfelelően év közben a havi (negyedévi), illetve a nem auditált év végi szavatoló tőke számításánál pozitív összegű eredményt figyelembe venni nem lehet, de a negatív eredményt (veszteséget) számításba kell venni.

A táblázatban a Tpt. 175. § (4) bekezdés rendelkezése szerint a Hpt. 5. számú mellékletében foglaltak alapján kell levezetni a szavatoló tőkét.

A táblázat részletező soraiban külön kell levezetni az alapvető és a járulékos tőke elemeit, illetve a befektetési szolgáltatási tevékenység kockázatának fedezetéül szolgáló tőkét, külön kiemelve a kiegészítő alárendelt kölcsöntőke összegét, valamint figyelembe kell venni a tőkével fedezendő túllépések, tőkekövetelményét is.

33A 11 Alapvető tőke elemei

A 33A 111 *Jegyzett tőke* sorban a számviteli előírások szerinti értéket kell kimutatni úgy, hogy a hitelintézetknél a Cégbírósághoz már benyújtott, de még be nem jegyzett közgyűlési, alapítói döntés szerinti módosítást, a jegyzett tőke emelését is figyelembe kell venni. A Cégbírósághoz benyújtott, de még be nem jegyzett tőkeleszállítás összegét a közgyűlés (alapító) döntés napját követően a bejegyzésig külön sorban kell feltüntetni.

A 33A 112 *Tőketartalék* sorba a saját tőke elemei között szereplő és a számviteli szabályok szerint kimutatandó összeget kell feltüntetni.

A 33A 113 *Eredménytartalék* sorba a közgyűlést követően a saját tőke elemei között szereplő és a számviteli szabályok szerint kimutatandó összeget kell feltüntetni. A közgyűlést megelőzően a közgyűlés által még jóvá nem hagyott előző évi pozitív eredmény ide átvett értékét a szavatoló tőke számításánál nem lehet figyelembe venni.

A 33A 114 *Lekötött tartalék* sorba a saját tőke elemei között szereplő és a számviteli szabályok szerint kimutatandó összeget kell feltüntetni.

A 33A 115 *Általános tartalék* sorba kerül a közgyűlést követően a BeSzk. előírásai szerinti állomány értéke. A közgyűlést megelőzően a közgyűlés által még jóvá nem hagyott előző évi előzetes pozitív adózott eredmény alapján az előző év végén megképzett általános tartalékot a szavatoló tőke számításánál nem lehet figyelembe venni.

A 33A 116 *Mérleg szerinti eredmény* sorba csak az év végén az auditált mérleg szerinti eredmény értéke kerülhet, mivel év közben a pozitív eredmény nem vehető figyelembe a szavatoló tőke számításánál.

33A 12 Alapvető tőke módosítása

Ebbe a sorba kell — negatív előjel nélkül — az alapvető tőke kiszámításához szükséges alapvető tőkeelemek összegét csökkentő tételek értékét összesíteni.

33A 121 Jegyzett tőke be nem fizetett összege

Itt kell negatív előjel nélkül a saját tőkénél feltüntetett még be nem fizetett jegyzett tőke összegét beírni.

33A 122 Jegyzett tőke leszállításának (csökkentésének) értéke a cégbírósági benyújtásig

Ebben a sorban a közgyűlési (alapítói) határozat szerinti jegyzett tőke csökkentését (leszállítás) csak addig kell — a döntést követő naptól kezdve — itt szerepeltetni, amíg a jegyzett tőke értéke ezzel nem módosul.

33A 123 Immateriális javak

Itt kell a számviteli szabályok szerint kimutatandó immateriális javak értékét feltüntetni, beleértve az Szm. 25. § (2) bekezdésében az egyéb immateriális javak között kimutatható alapítás-átszervezés aktivált értékét is.

33A 124 Nem a pénzügyi intézmény elhelyezésére szolgáló ingatlan-vagyoni értékű jog

Ide kerül az Hpt. 5. számú mellékletének előírása szerint a tárgyi eszközök között szereplő, de nem a pénzügyi intézmény elhelyezését szolgáló ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke, amelyet a 31C tábla 215 *Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás célú tárgyi eszközök — ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jogok* sorban is fel kell tüntetni.

A 33A 125 *Visszavásárolt részvények* sorban a hitelintézet által visszavásárolt saját részvényeinek könyv szerinti (nettó) értékét kell szerepeltetni.

33A 126 El nem számolt értékvesztés; 33A 127 Céltartalék hiánya

Ezekben a sorokban a Tpt. 174 § (2) bekezdés alapján az MFr. előírásai szerint az el nem számolt értékvesztésnek, illetve a céltartalék meg nem képzett összegét (hiányát) kell feltüntetni, ideértve a könyvvizsgáló vagy a Felügyelet vizsgálata során feltárt céltartalék hiányt is. A minősített állomány után a még el nem számolt értékvesztést, valamint a megképzendő kockázati céltartalék igény még el nem számolt (pl. könyvelési késedelem miatti) összegét is jelezni kell.

A 33A 128 *Évközi negatív eredmény* sorba a 31B4 8 sorban kimutatott veszteség abszolút (negatív előjel nélküli) értéke kerül.

33A 1 Alapvető tőke

Itt kell összegezni az alapvető tőkének a törvényi módosításokkal (levonandó tételekkel) figyelembe vett elemeit.

33A 21 Járulékos tőke elemei

33A 211 sorba kerül az *alárendelt kölcsöntőkének* minősülő minden olyan kölcsön, amely kielégíti a Hpt. 5. számú melléklet I. fejezet 2. pontjában foglaltakat.

A 33A 212 értékelési tartalék sorba a számviteli előírások szerint képzett értékelési tartalék értékének a 70 százaléka kerülhet.

33A 22 Járulékos tőkeelemek csökkentése a járulékos tőke alapvető tőkét meghaladó részzel

A Hpt. előírásai szerint a járulékos tőkeelemeket csak olyan mértékig lehet figyelembe venni, amíg azok együttes összege nem éri el az alapvető tőkét, ezért az értékelési tartalék összegét csökkenteni kell, amennyiben önállóan vagy az alárendelt kölcsöntőke csökkentett értékével együtt haladja meg az alapvető tőke értékét. Itt kell az 1. Alapvető tőke és a 21. Járulékos tőke elemek értéke közötti különbséget mint a járulékos tőke levonandó többletértékét kimutatni.

33A 221 Alárendelt kölcsöntőke be nem számítható része

Ebben a sorba (a II. fejezet 3. pontban meghatározottak szerint) az alárendelt kölcsöntőke értékének az alapvető tőke ötven százalékát meghaladó részét kell szerepeltetni.

33A 222 Értékelési tartalék csökkentése az alapvető tőkét meghaladó részzel

Az értékelési tartalék összegét az alárendelt kölcsöntőke levonásán felüli, a járulékos tőkébe be nem számítható értékkel kell csökkenteni, ezt az összeget kell ebben a sorban feltüntetni.

33A 2 Járulékos tőke

Itt a módosított járulékos tőke értéke szerepelhet.

Amennyiben az alapvető tőke negatív értéket mutat, ebben az esetben a járulékos tőke összegét nem lehet a szavatoló tőkénél számításba venni.

33A 3 Módosítandó szavatoló tőke

Itt az alapvető és a figyelembe vehető (korrigált) járulékos tőke együttes értékét kell feltüntetni.

33A 41 Tőkemódosítás a PIBB miatt

A Hpt. II. fejezet 4. pontjában meghatározottak szerint levonandó tételek összegét — negatív előjel nélkül — kell itt összesíteni.

A részletező sorokban minden (bel-, illetve külföldön létesített) hitelintézetbe (ideértve a hitel- és takarékszövetkezetet is), pénzügyi vállalkozásba, biztosítóba, befektetési vállalkozásba (a továbbiakban: PIBB) történt befektetésekkel kapcsolatosan kimutatott állományok könyv szerinti nettó értékét kell kimutatni, függetlenül attól, hogy a hitelintézet azokat a könyveiben hol tartja nyilván.

A külföldi vállalkozás esetében a telephely szerinti ország előírása, engedélye, illetve a magyar jogszabályok által meghatározott tevékenység alapján kell eldönteni, hogy milyen PIBB vállalkozásként veendő figyelembe.

A 33A 4111, illetve a 33A 4112 sorokba azoknak a PIBB befektetéseknek, illetve a részükre nyújtott alárendelt kölcsöntőkének a könyv szerinti (értékvesztéssel csökkentett) nettó értékét kell feltüntetni, amelyekben a hitelintézet befolyásoló részesedéssel rendelkezik.

33A 413 Nem befolyásoló PIBB befektetés és alárendelt kölcsöntőke együttes összegének limit feletti része

Itt az előző sorokban kimutatott minden nem befolyásoló részesedésű PIBB vállalkozás, befektetési vállalkozás részére alárendelt kölcsöntőkeként nyújtott hitel limit (10%) feletti értékét kell feltüntetni.

33A 4 Prudenciális előírásokhoz tartozó szavatoló tőke

Ebben a sorban a módosítandó szavatoló tőke PIBB befektetések miatti csökkentéssel számított értékét kell feltüntetni, amely megfelel a Hpt. 5. számú melléklet II. fejezet 6. pontja szerinti Prudenciális előírásokhoz tartozó szavatoló tőke értékének. Az itt szereplő szavatoló tőke alapján kell a különböző (befektetési, a kockázatvállalási stb.) előírásokban meghatározott korlátozás szintjét megállapítani.

33A 5 Országkockázat tőkekövetelménye

Itt az országkockázatok fedezetére szolgáló — külön jogszabályban meghatározott — tőkekövetelményt kell kimutatni.

33A 6 Pénzügyi és befektetési szolgáltatási tevékenység kockázatainak fedezetére szolgáló szavatoló tőke.

Itt kell a prudenciális előírásokhoz tartozó szavatoló tőke értékének az országkockázat tőkekövetelményével csökkentett összegét beírni.

Ez a szavatoló tőke rész — a Hpt. és a Tpt. által meghatározottak szerint — szolgál a kereskedési könyvi, illetve a befektetési tevékenységi, valamint az egyéb kockázatok fedezetére. A részletező sorokban a szavatoló tőke összegét fel kell bontani az eddigi felhasználások (csökkentések) után megmaradó — további előírások szerint felhasználható — szavatoló tőkeelemekre.

33A 71 Kereskedési könyv kockázatainak fedezetére szolgáló szavatoló tőke.

Itt kell összegezni a KKr. alapján számított, a részletező sorokban feltüntetett — a 711 sorban a kereskedési könyv nagykockázatánál felmerült többlet, a 712 sorban az egyéb tőkekövetelményt.

A 33A 72 sorban a KKr. alapján számított *Devizaárfolyam-kockázat tőkekövetelményét* kell szerepeltetni.

33A 8 Kereskedési könyvre és devizaárfolyamra tőke összesen

Itt a szavatoló tőkének kereskedési könyv és a devizaárfolyam kockázataira képzett tőkekövetelményekre való felhasználását kell részletezni. A felosztásnál figyelembe kell venni, hogy a kiegészítő alárendelt kölcsöntőke csak a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók és kockázatvállalások és a devizaárfolyam-kockázat fedezetére vehető számításba, valamint azt, hogy a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók és kockázatvállalások, továbbá a devizaárfolyam-kockázat fedezetére szolgáló szavatoló tőkében a kiegészítő alárendelt kölcsöntőke és a járulékos tőke elkülönített része együttesen nem haladhatja meg a kereskedési könyvi, illetve deviza árfolyamkockázatra elkülönített alapvető kölcsöntőke 150%-át.

A 33A 81 sorba a kereskedési könyvi, illetve a devizaárfolyam-kockázatra — a jogszabályi előírásnak megfelelően — elkülönített alapvető tőke összegét kell beírni.

A 33A 82I sorba a kapott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke értéke kerül függetlenül attól, hogy a kereskedési könyvi, illetve devizaárfolyam-kockázatra mekkora része kerül felhasználásra.

A 33A 82 sorba a kiegészítő alárendelt kölcsöntőkéből, a 33A 83 sorba a járulékos tőkéből felhasznált (kiegészítő alárendelt kölcsöntőke nélküli) összeg irándó.

33A 9 Szavatoló tőke

Ez a — kereskedési könyvi kockázatokra és a devizaárfolyam-kockázatra felhasznált tőkével csökkentett tőke a szavatoló tőke, amely a tőkemegfelelési mutató számításának, illetve a szavatoló tőkéhez rendelt más korlátozó előírásnak a viszonyítási alapja.

A részletező sorokban az eddigi felhasználás után a nem kereskedési könyvi kockázatvállalások fedezetére megmaradt tőkeösszetevőket kell feltüntetni a részletezésnek megfelelő bontásban.

33B—TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓ SZÁMÍTÁSA

A jelentés kitöltése

A táblázat a tőkemegfelelési mutató számításának ellenőrzésére szolgál. Az eszköztételek súlyozása mellett összevontan tartalmazza a függő és jövőbeni kötelezettségek súlyozott értékét, valamint a származtatott termékek partnerkockázatának választott módszer szerinti értékét.

Az eszközök súlyozását a tőkemegfelelési mutató számításáról szóló, vonatkozó PM rendelet tartalmazza. A rendelet szerint a tőkemegfelelési számítást csak a nem-kereskedési könyvben nyilvántartott eszközökre és mérlegen kívüli tételekre kell elvégezni. Az eszközöket könyv szerinti (nettó) értéken, a mérlegen kívüli tételeket — a származtatott ügyletek kivételével — céltartalékkal csökkentett nyilvántartási értéken kell szerepeltetni. A származtatott termékek közül a kiírt opciókat más mérlegen kívüli tételhez hasonlóan céltartalékkal csökkentett nyilvántartási értéken, az egyéb származtatott ügyleteket a tőkemegfelelési mutató számításáról szóló PM rendelet szerint kell közölni. Mivel a befektetési vállalkozások kötelesek kereskedési könyvet vezetni, csak a piaci árazás szerinti módszert választhatják.

A táblázat az eszközök száz százaléknál alacsonyabb súlyozását — az azt indokoló tényezők szerint — külön csoportokba sorolja. A jelentésben szerkezetileg elkülönülnek a pénzeszközök, a teljes mértékben tőkével fedezendő tételek, a követelés kötelezettje, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátója miatti alacsonyabb súlyozás, a garantor, illetve készfizető kezességvállaló személye miatti alacsonyabb súlyozás és a biztosítékba helyezett, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátója szerinti alacsonyabb súlyozás.

Azokban az esetekben, amikor a százszázalékosnál alacsonyabb eszközösúlyozás valamilyen feltételhez kötött, az eszköz a táblázatban két soron található. Az összesen sorba kerül teljes érték. Az alacsonyabb (nulla vagy húsz százalékos) súlyozású érték sorba csak azoknak az eszközöknek az értékét lehet feltüntetni, amely mögötti eszközök teljesítik a jogszabályi feltételt. (Például a „B” zóna hitelintézeteivel szembeni, éven belül lejáró követelések, amennyiben azok a kölcsönfelvevő nemzeti valutájában állnak fenn, akkor a jogszabályi feltételeknek megfelelő követelések, egyébként nem.) A jogszabályi feltételeknek nem megfelelő tételeket a százszázalékos súlyú sorban kell szerepeltetni.

A levonandó tételek között [a c) oszlopban] nulla százalékos súlyú tétel esetén a mérlegtétel száz százalékát, húsz százalékos súlyú tétel esetén a mérlegtétel nyolcvan százalékát kell feltüntetni, százszázalékos súlyú tétel esetén ebben az oszlopban nem szerepelhet érték.

A súlyozott mérlegtételek összege sorban a nevesített eszköztételeket kell összegezni.

A mérlegen belüli és mérlegen kívüli súlyozott tételek összegzéséhez át kell vezetni a függő és jövőbeni kötelezettségek, valamint a származtatott ügyletek súlyozott értékét. E két említett tétel és a súlyozott összegek együttesen alkotják a korrigált mérlegfőösszeget, a tőkemegfelelési mutató nevezőjét.

A tőkemegfelelés számításához a szavatoló tőkét a 33A táblázatból kell átvezetni. A szavatoló tőke és a korrigált mérlegfőösszeg hányadosa alkotja a tőkemegfelelési mutatót.

33C FÜGGŐ ÉS JÖVŐBENI KÖTELEZETTSÉGEK SÚLYOZÁSA

A jelentés kitöltése

A 33C táblázat a mérlegen kívüli tételek tőkemegfelelési ellenőrzéséhez szolgál. Az adatokat a számviteli nyilvántartások szerint a tőkemegfelelési mutató számításáról szóló PM rendeletben foglalt súlyoknak megfelelő csoportbontásban kell szerepeltetni.

A táblázat sorai a mérlegen kívüli tételeket a hitel-egyenértékesítéshez használt, valószínűségeket tükröző ügyletkockázat csoportosításban kell összegezni.

Az *a)*, *b)*, *c)* és *d)* oszlopokban a mérlegen kívüli kötelezettségeknek a megképzett céltartalékkal csökkentett nyilvántartási értékét kell az ügyfélkockázatnak megfelelő oszlopba beírni súlyozás nélkül. Ezekben az oszlopokban az „ügyfélkockázat” elnevezés gyűjtőfogalomként használatos, mert a hitel-egyenértékesítési folyamat második lépcsőfokának súlyait jelzi, amely egy konkrét ügylet esetében igazodhat az ügyfél (partner) kockázati súlyához vagy a biztosíték súlyához, vagy nem valódi penziós ügylet esetén az értékpapír kibocsátójának a kockázati súlyozásához.

Az *f)*, *g)*, *h)* és *i)* oszlopokban a mérlegen kívüli kötelezettségeknek az ügylet- és ügyfélkockázattal súlyozott értékét kell kimutatni azoknál az ügyleteknél, amelyeknél a hitel-egyenértékesítés a szűkebb értelemben vett ügyfél kockázata alapján történik. Mindazon ügyleteket, ahol az eszköz súlyozását kell figyelembe venni az ügyletben partnerként szereplő ügyfél kockázati súlyozása helyett (pl. nem valódi penziós ügyletek), az ügyletet a kibocsátó szerinti kockázati súlyozásnak megfelelő oszlopban kell közölni.

A *j)*, *k)*, *l)* és *m)* oszlopokban azok az ügyletek szerepelnek, amelyeknél nem az ügyfél, hanem a biztosíték kockázati súlya alapján történik a hitel-egyenértékesítés. Például, ha valamely vállalati ügyfélért kibocsátott garanciavállalási ügyletet egy „A” zónába tartozó hitelintézet által kibocsátott, óvadékba helyezett értékpapír biztosítja, akkor a kockázati súlyt nem az ügyfél, hanem az óvadékba helyezett értékpapír kibocsátója szerint kell súlyozni. Az ilyen típusú ügyleteket kell a súlyozott értékkel a *j)*, *k)*, *l)* és *m)* oszlopokban szerepeltetni. A súlyozott értékek mindkét esetben a hitel-egyenértékes súlyozására vonatkoznak. A közepes kockázatú ügyletek esetében a céltartalékkal csökkentett nyilvántartási értéket először a közepes ügyletkockázat miatt be kell szorozni 50%-kal, majd a megfelelő ügyfélhez vagy biztosítékhoz tartozó kockázati súllyal. Ezt a végső összeget kell a megfelelő rubrikában szerepeltetni.

Az ügyletekre vonatkozó kockázati csoportok mindegyikében található egy olyan sor, amelyikbe a külön nem nevesíthető ügyletek besorolhatók.

A súlyozott érték összesen oszlopba az egyes ügyletek hitel-egyenértékesített értékeinek összegei kerülnek.

A 33C 3 sor *n)* oszlopban szereplő értékét kell tőkemegfelelési mutató számításához a 33B 51 sorba átvezetni.

33D SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA — PIACI ÁRAZÁS MÓDSZERE SZERINT

A jelentés kitöltése

A befektetési vállalkozásoknak a nem kereskedési könyvben nyilvántartott származtatott ügyleteikre nézve a tőkemegfelelés számításához a piaci árazás módszerét kell alkalmazni.

Általános elv, hogy azokat az ügyleteket, amelyeket több szerződéstípushoz is lehetne sorolni, a tőkemegfelelési mutató számításáról szóló PM rendelet szerinti magasabb kockázatisúlyozású ügyletek közé kell helyezni. A több devizás kamatlábügyleteket devizaügyletként kell kezelni. A szerződéstípusokon belül elkülönülnek a tőzsdei és a nem tőzsdei ügyletek.

A piaci árazás módszerének első lépése a rendelet szerint azoknak az OTC szerződéseknek az elkülönítése, amelyek esetében a piaci érték pozitív, azaz a jelenlegi kockázat az ügylet pótlási költsége. A kiírt opciókat a származtatott ügyletek között nem kell szerepeltetni, mert ezen ügyletek esetében nincs partnerkockázat.

Egy mérlegen kívüli származtatott ügylet piaci értéke az az érték, amelyen szokványos piaci körülmények között a már meglévő szerződés két szerződni kívánó fél között átruházásra kerül. A pozitív piaci érték azt a veszteséget jelzi, amelyet az intézmény akkor szenvedne el, ha a partner nem teljesítene, és a szerződést a jelenlegi piaci feltételek mellett újra meg kellene kötni. Ha a piaci érték negatív vagy nulla, akkor a pótlási költség nulla, azaz a jelenlegi kockázat is nulla.

A tőkemegfelelési számítás ellenőrzéséhez a partnerkockázatot szerződéstípusonként kell feltüntetni.

A származtatott ügylet partnerkockázata a piaci árazás módszere szerint a pótlási költség és a lehetséges jövőbeni hitelkockázat összegének a partnerkockázati súllyal megszorított értéke. Az *a)* oszlopban kell szerepeltetni a nulla százalékos ügyletkockázatú ügyleteket, a *b)* oszlopban pedig a többi ügylet szerződés szerinti értékét. A partnerkockázat

számításához meg kell állapítani a rendelet előírásai alapján az ügylet pozitív pótlási költségét és a lehetséges jövőbeni hitelkockázat értékét. Ezeket az értékeket kell a *c)* és *d)* oszlopba beírni, és az *e)* (súlyozandó érték) oszlopban összegezni. A lehetséges jövőbeni hitelkockázatot a szerződés kötési ára (tényleges elvi alapösszege), valamint a hátralévő futamidő tükrében meghatározott árfolyamváltozási hatást tükröző tényező szorzata adja. Az árfolyamváltozási tényezőt szerződéstípusonként és futamidőnként a tőke megfelelési mutató számításáról szóló PM rendelet határozza meg. A hivatkozott rendelet tartalmazza a partnerkockázati súlyokat is.

Az *f)* és *i)* oszlopokban nulla ügyfélkockázati súlyú ügyletekkel kötött ügyletek szerződés szerinti értékét kell szerepeltetni. A származtatott ügyletek partnerkockázat szerinti végső, ügyfélkockázattal súlyozott értékét az ügyfélkockázati súlyoknak megfelelő *g)*, *h)*, *j)* vagy *k)* oszlopokban kell feltüntetni. Az *l)* oszlopban kell a *g)*, *h)*, *j)* és *k)* oszlopokban szereplő értékeket összegezni. A 33D 7 sor *l)* oszlopban szereplő értékét kell tőke megfelelési mutató számításához a 33B5 2 sorba átvezetni.

34A1 Kockázatvállalás (napi jelentésben nem szereplő legnagyobb ötven kockázatvállalás részletezése)

A jelentés kitöltése

Ezt a táblát a befektetési vállalkozásnak a beszámolási időszak utolsó napi jelentésben nem szereplő — a kockázatvállalás sorrendjében őket követő — legnagyobb ötven kockázatvállalás részletezésére kell kitölteni, függetlenül attól, hogy a kockázatvállalás értéke a szavatoló tőkére vonatkozóan mekkora hányadot tesz ki.

E tábla értelmezésében a kapcsolt vállalkozás az Szm. 3. § (2) bekezdés 7. pontja szerinti kapcsolt vállalkozást jelenti, azaz benne van az anyavállalat is. A táblában a részletező sorok és oszlopok kitöltésére vonatkozó előírások megegyeznek a 30A2 tábla előírásaival.

A 34A1 2 Napi jelentésben szereplők összesen sorban a hónap zárónapjára vonatkozó 30A2 (napi) táblában feltüntetett adatok összegzett értékeit kell feltüntetni. A 34A1 1 Nem részletezettek összesen soron a 34A1 2, valamint a részletező sorokban nem szereplő kockázatvállalásokra vonatkozó összesített értékeket kell szerepeltetni. A 34A1 0 Összesen sorba a 34A1 1 és a 34A1 2 összegző, valamint a részletező sorokban szereplő értékek összegét kell beírni.

34A2 Tájékoztató adatok (napi jelentésben és a 34A1 táblában szereplő ügyletekre)

A jelentés kitöltése

Ebben a táblában a befektetési vállalkozásoknak a 34A1 tábla vonatkozási idejének megfelelő napi jelentésben és a 34A1 táblában szereplő ügyletekre kell az ott szereplő tételeknél kockázatcsökkentő tételként figyelembe vett tételekről tájékoztató adatokat közölni. (A figyelembe vehető tételekre vonatkozóan a 30A2 tábla előírásait kell követni.) A 34A2 részletező soraiban a hónap zárónapjára vonatkozó 30A2 (napi) táblában feltüntetett adatoknál figyelembe vett kockázatcsökkentő tételek egyedi értékeit kell feltüntetni, a 30A2 táblával megegyező sorrendben.

A 34A2 1 Nem részletezettek összesen soron a részletező sorokban nem szereplő kockázatvállalásokra vonatkozó összesített értékeket kell szerepeltetni. A 34A2 0 Összesen sorba a 34A2 1 sor és részletező sorokban szereplő értékeinek összegét kell beírni.

A *b)* oszlop kitöltésénél a részletező sorok esetében a 30A2 tábla útmutatója szerint kell eljárni.

A *d)*, *f)* és *h)* oszlopokban azokat az óvadékokat/biztosítékokat kell feltüntetni, amelyet maga az ügyfél adott a befektetési vállalkozás számára. Az *e)*, *g)*, *i)*, *l)* és *o)* oszlopokban azokat a biztosítékokat kell feltüntetni, amelyekhez a TMMr. rendelet szerint nulla súlyozású eszközökkel biztosított követelések tartoznak. A *j)* és *k)* oszlopokban azokat az óvadékokat kell feltüntetni, amelyeket harmadik személy bocsátott az ügyféllel szemben vállalt kockázat csökkentésére a befektetési vállalkozás rendelkezésére. Az *n)* és *f)* oszlopokban azokat a biztosítékokat kell feltüntetni, amelyeket az adott ügyfél nyújtott a befektetési vállalkozás részére, a befektetési vállalkozás harmadik személlyel szemben fennálló kockázatának csökkentésére.

34B—C—DTÁBLÁK

A jelentés kitöltése

A 34B—C—D táblák azonos szerkezetűek. Az 1 kódú soron (pl. 34B1 1, 34B2 1 kód esetén) az adott tevékenységgel összefüggően a részletező sorok adatait kell összegezni.

A táblák részletező sorainak kitöltésekor a a részletező sorokban a beszámolási időszak végén fennálló ügyletek adatait kell — amennyiben egy ügyféllel (adóssal, partnerrel) több esetben kötöttek ügyletet és ehhez többféle értékpapír

is kapcsolódik — ügyfelenként és ügyletenként külön-külön feltüntetni, a 34B4 tábla kivételével, ahol a beszámolási időszak folyamán teljesített ügyleteket kell felsorolni.

A sorszám a kitöltött sorok számát jelzi, a PSZÁF sorkódnál a betű utáni szám az ügyfelek (illetve ügyletek) sorszámát jelzi.

34B1 TÁBLA

A jelentés kitöltése

Itt a befektetési vállalkozás által nyújtott, a beszámolási időszak végén fennálló befektetési hitelek állományi adatait kell feltüntetni.

Az *a)* oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét, a *b)* oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni. A *c)* oszlopban a hitelfeltevőt (ügyfelet) azonosító adatként a Tpt. 5. § (1) bekezdés 53. pont szerinti intézményi befektetők esetében a törzsszámot (az adószám első nyolc számjegyét) kell feltüntetni. A nem intézményi befektetők esetében „V” kóddal kell a jogi személyeket jelezni, az „S” kóddal a természetes személyeket kell jelölni.

A *d)* és az *e)* oszlopokban a folyósítás, illetve a lejárat (visszafizetés) szerződés szerinti időpontját kell kimutatni.

Az *f)* oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok darabszámát, a *g)* oszlopban az értékpapír névértékét, a *h)* oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok kötéskori árfolyamértékének összegét *i)* oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok tárgy napi árfolyamértékének összegét kell feltüntetni.

A *j)* oszlopba az ügyfél részére nyújtott hitel teljes összegét kell beírni.

34B2 Befektetési vállalkozás — halasztott pénzügyi teljesítések adatai

A jelentés kitöltése

Itt a befektetési vállalkozás által nyújtott, a beszámolási időszak végén fennálló halasztott pénzügyi teljesítések állományi adatait kell feltüntetni.

A halasztott pénzügyi teljesítésekre vonatkozó minden üzletkötést ügyfelenként (illetve értékpapíronként) külön-külön fel kell sorolni.

A táblát az *a)–h)* oszlopok esetében a 34B1 tábla mintájára kell kitölteni. A *c)* oszlopban az ügyfél kódját kell szerepeltetni.

Az *i)* oszlopban a halasztott pénzügyi teljesítés teljes összegét kell szerepeltetni.

34B3 Befektetési szolgáltató — garanciavállalás miatt fennálló kötelezettségei

A jelentés kitöltése

Itt a befektetési szolgáltatónak garanciavállalásai miatt a beszámolási időszak végén fennálló kötelezettségeit kell feltüntetni.

A táblázat első részében befektetési szolgáltató fennálló jegyzési garanciavállalásainak adatait kell feltüntetni és a 34B31 kódú soron összegezni.

Az *a)* oszlopban az értékpapírt kibocsátó nevét, a *b)* oszlopban a kibocsátó ügyfelet azonosító adatot kell feltüntetni. A *c)* oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét, a *d)* oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

Az *e)* oszlopban kell az értékpapír alapcímletének értékét, az *f)* oszlopban az értékpapír darabszámát, a *g)* oszlopban az értékpapír kibocsátási árfolyamát, a *h)* oszlopban a jegyzési garanciavállalási kötelezettség összegét, az *i)* oszlopban a jegyzési garanciavállalás összegéből ügyfél által érvényes jegyzés alapján vállalt garanciát, a *j)* oszlopban a nyitott garanciavállalási kötelezettség összegét, a *k)* oszlopban a jegyzési garancia pénzügyi teljesítésének dátumát kell szerepeltetni.

A táblázat második részében befektetési szolgáltató által a hozamra és tőke megővésre tett ígéretek alapján vállalt kötelezettségek adatait ügyfelenként és portfóliónként kell feltüntetni és a 34B32 kódú soron összegezni.

A tábla *a)* oszlopában a beszámolási időszak végén fennálló szerződések közül minden olyan ügyfelet fel kell sorolni, akinek portfóliója tőkeértékének megővására, illetve hozamára a befektetési szolgáltató ígéretet tett. A kedvezményezett ügyfél azonosítóját a *b)* oszlopban kell szerepeltetni. A tábla *c)* oszlopában fel kell sorolni minden olyan portfóliót,

amelyre vonatkozóan a befektetési szolgáltató portfólió-, illetve vagyonkezelési, szerződés keretében tett ígéret következtében kifizetést vállalt. Amennyiben egy ügyfélnek több ilyen portfóliója is van, azokat egymás alatt kell szerepeltetni.

A *d)* oszlopban a portfólió induló értékét, az *e)* oszlopban az ígéret szerződéskötéskori értékét, az *f)* oszlopban a portfólió tárgynapi értékét, a *g)* oszlopban az ígéretből fakadó kötelezettség tárgynapi értékét [az ígéret szerződés szerinti tárgynapi értéke és a kezelt portfólió (vagyon) tárgynapi értékének különbözetét] kell feltüntetni. A *h)* oszlopban kell kimutatni a kapott bankgarancia tárgynapi értékét, az *i)* oszlopban kell feltüntetni a garantőr bank azonosítóját. A *j)* oszlopban az ígérettétel időpontját, a *k)* oszlopban a szerződés lejáratának időpontját kell kimutatni.

34B4Befektetésszolgáltató—teljesítettgaranciák

A jelentés kitöltése

A befektetési szolgáltatónak a beszámolás hónapjában az általa teljesített garanciák adatát kell ebben a táblában jelteni.

A táblázat első részében befektetési szolgáltató által teljesített jegyzési garanciák adatait kell feltüntetni és a 34B41 kódú soron összegezni.

Minden értékpapírt, amelyre a jegyzési garanciát teljesítették, az *a)* oszlopban fel kell sorolni. Az értékpapír azonosító ISIN kódját a *b)* oszlopban kell szerepeltetni.

A *c)* oszlopban az értékpapír mennyiségét, a *d)* oszlopban az értékpapír garanciavállalási szerződésben rögzített kibocsátási árfolyamát, az *e)* oszlopban a vállalt garancia összértékét kell kimutatni. Az *f)* oszlopban a teljesített garancia összértékét, a *g)* oszlopban a garanciavállalás időpontját, a *h)* oszlopban a teljesítés időpontját kell kimutatni.

A táblázat második részében befektetési szolgáltató által a hozamra és tőke megővésre tett ígéretek alapján teljesített garanciák adatait kell feltüntetni és a 34B42 kódú soron összegezni.

Minden olyan portfóliót, amelyre vonatkozóan portfólió-, illetve vagyonkezelési, szerződés keretében tett ígéret következtében kifizetést teljesített, az *a)* oszlopban fel kell sorolni. A kedvezményezett ügyfél azonosítóját a *b)* oszlopban kell szerepeltetni.

A *c)* oszlopban az a hozamra és tőke megővésre tett ígéret lehíváskori értékét, a *d)* oszlopban a befektetési szolgáltató által kifizetett pénz értékét kell feltüntetni, amely az ígéret szerződés szerinti lejáratkori értéke és a kezelt portfólió (vagyon) teljesítéskori értékének különbözete, az *e)* oszlopban kell kimutatni a teljesítéshez igénybe vett bankgarancia értékét, az *f)* oszlopban kell feltüntetni a garantőr bank azonosítóját. A *g)* oszlopban a az ígérettétel időpontját, a *h)* oszlopban a teljesítés időpontját kell kimutatni.

34C1Befektetésszolgáltató saját számlás értékpapír kölcsönvételi ügyletei

A jelentés kitöltése

Itt a befektetési szolgáltató saját számlás értékpapír kölcsönvételi ügyleteinek a beszámolási időszak végén fennálló állományi adatait kell feltüntetni.

A táblát az *a)–f)* oszlopok esetében a 34B1 tábla mintájára kell kitölteni. A *c)* oszlopban az értékpapír kölcsönbe adó kódját kell szerepeltetni.

A *g)* oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értékének összegét, a *h)* oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyamértékének összegét, az *i)* oszlopban az adott készpénzövedék összegét, a *j)* oszlopban az adott értékpapír-övedék tárgynapi árfolyamértékét, a *k)* oszlopban a fizetett kölcsönzési díj összegét kell szerepeltetni.

34C2Befektetésszolgáltató saját számlás értékpapír kölcsönadási ügyletei

A jelentés kitöltése

Itt a befektetési szolgáltató saját számlás értékpapír kölcsönadási ügyleteinek a beszámolási időszak végén fennálló állományi adatait kell feltüntetni.

A saját számlás értékpapír kölcsönadási ügyletekre vonatkozó minden tárgynapi üzletkötést ügyfelenként (illetve értékpapíronként) külön-külön fel kell sorolni.

A táblát az *a)–g)* oszlopok esetében a 34B1 tábla mintájára kell kitölteni. A *c)* oszlopban az értékpapír kölcsönbe vevő kódját kell szerepeltetni.

A *g*) oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értékének összegét, a *h*) oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyamértékének összegét, az *i*) oszlopban a kapott készpénzavadék összegét, a *j*) oszlopban a kapott értékpapír-óvadék tárgynapi árfolyamértékét, a *k*) oszlopban a kapott kölcsönzési díj összegét kell szerepeltetni.

34C3 Befektetési szolgáltató bizományosi értékpapír kölcsönadási ügyletei

A jelentés kitöltése

Itt a befektetési szolgáltató bizományosi értékpapír kölcsönadási ügyleteinek a beszámolási időszak végén fennálló állományi adatait kell feltüntetni.

A bizományosi értékpapír kölcsönadási ügyletekre vonatkozó minden fennálló ügyletet ügyfelenként (illetve értékpapíronként) külön-külön fel kell sorolni.

Az *a*) oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét, a *b*) oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

A *c*) oszlopban a kölcsönadó, a *d*) oszlopban a kölcsönvevő ügyfél azonosítóját kell beírni.

Az *e*) és az *f*) oszlopokban a kölcsönadás, illetve a lejárat (visszaadás) szerződés szerinti időpontját kell kimutatni.

A *g*) oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok darabszámát, a *h*) oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értékének összegét, az *i*) oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyamértékének összegét kell feltüntetni.

A *j*) oszlopban a kapott — a kölcsönadó ügyletét illető — készpénzavadék összegét, a *k*) oszlopban a kapott — a kölcsönadó ügyletét illető — értékpapír-óvadék tárgynapi árfolyamértékét, az *l*) oszlopban a kapott kölcsönzési díj összegét, az *m*) oszlopban a kapott kölcsönzési díjból a bizományost illető rész összegét kell szerepeltetni.

34D1 Befektetési vállalkozás—Óvadéki repo-ügyletek

A jelentés kitöltése

Itt a beszámolási időszak végén a befektetési szolgáltató óvadéki repo-ügyleteinek fennálló állományi adatait kell feltüntetni.

Az óvadéki repo-ügyletekre vonatkozó minden ügyletet ügyfelenként (illetve értékpapíronként) külön-külön fel kell sorolni.

Az *a*) oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét, a *b*) oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

A *c*) oszlopban a repoba vevő kódját (azonosítóját) kell beírni a 30H 1 *c*) szerinti tartalommal.

A *d*) és az *e*) oszlopokban az ügyletkötés, illetve a lejárat szerződés szerinti időpontját kell kimutatni.

Az *f*) oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok darabszámát, a *g*) oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok névértékét, a *h*) oszlopban az ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti vételi árfolyamértékének összegét, az *i*) visszavásárlási ár és az azonnali eladási ár különbözeteként fizetendő/fizetett kamat összegét kell feltüntetni.

34D2 Befektetési vállalkozás—Óvadéki fordított repo-ügyletek

A jelentés kitöltése

A táblát az *a*)—*h*) oszlopok esetében a 34D1 tábla mintájára kell kitölteni azzal az eltéréssel, hogy a *c*) oszlopban az értékpapírt repoba adó kódját kell szerepeltetni.

34D3 Befektetési vállalkozás—Szállítós repo-ügyletek

A jelentés kitöltése

A jelentést a 34D1 tábla mintájára kell kitölteni.

34D4 Befektetési vállalkozás — Szállítós fordított repo-ügyletek**A jelentés kitöltése**

A jelentést a 34D2 tábla mintájára kell kitölteni.

35A HAVIFORGALMAZÁSI JELENTÉS — TŐZSDEI KERESKEDÉS ADATAI**A jelentés kitöltése**

A befektetési szolgáltatónak a Tpt. 82. §-ában meghatározott befektetési eszközökre tőzsdén kötött bizományosi és saját számlás kereskedelmi tevékenységének havi forgalmi adatait ebben a táblában összesítve kell jelenteni.

A havi forgalmi adatoknál mind a vételi, mind az eladási ügyleteket figyelembe kell venni és összegzett — nem nettósított — árfolyamértékét kimutatni.

A befektetési eszközök külföldi devizában bonyolított forgalmának értékét forintban kell megadni, az átváltási árfolyam a befektetési szolgáltatóra vonatkozó számviteli előírásokban, illetve számviteli politikájában meghatározott deviza-árfolyam. Amennyiben nincs meghatározva a deviza árfolyama, akkor a jelentett napra vonatkozó MNB által publikált, hivatalos deviza-árfolyamot kell figyelembe venni.

A forgalmi adatokat mind a saját számlás, mind a bizományi ügyletekre minden befektetési szolgáltatónak magának kell jelentenie, függetlenül attól, hogy a tőzsdei kereskedéshez kapcsolódó elszámolási szolgáltatásokat közvetlenül — általános vagy egyéni klíringtagként — vagy közvetve — alklíringtagként — veszi igénybe. Ennek megfelelően a forgalmi jelentésben az általános klíringtag csak a saját számlás, és a saját ügyfelei részére teljesített bizományosi forgalmat jelenti.

A forgalmi adatokat

- BÉT (BÁT) és egyéb elismert tőzsde,
- befektetési eszközök típusai, illetve
- saját számlás és bizományosi ügyletek,
- devizabelföldi, illetve devizakülföldi befektetők, valamint
- forintban és devizában kötött ügyletek

szerinti bontásban kell részletezni.

Az értékpapírok prompt (azonnali ügyletként kötött) forgalmára vonatkozó adatokat az *a*) oszlopban felsorolt megnevezés szerint kell részletezni, illetve az összesítő csoportonként feltüntetni.

A 35A 1112 *Másodlagos értékpapírok* soron és alábontásaiban mind a devizakülföldi, mind a devizabelföldi letétkezelők által kibocsátott értékpapírnak minősülő letéti igazolásokat jelenteni kell.

A 35A 2. *Származtatott ügyletek kötési értéke* sorban a kötési árat összesítve kell kimutatni határidős és opciós ügyletek, illetve a mögöttes eszközök szerinti bontásban.

35B HAVIFORGALMAZÁSI JELENTÉS — TŐZSDÉN KÍVÜLI KERESKEDÉS ADATAI**A jelentés kitöltése**

A befektetési szolgáltatónak a Tpt. 82. §-ában meghatározott befektetési eszközökre tőzsdén kívül kötött bizományosi és saját számlás kereskedelmi tevékenységének havi forgalmi adatait ebben a táblában összesítve kell jelenteni.

A havi forgalmi adatoknál mind a vételi, mind az eladási ügyleteket figyelembe kell venni és összegzett — nem nettósított — árfolyamértékét kimutatni.

A befektetési eszközök külföldi devizában bonyolított forgalmának értékét forintban kell megadni, az átváltási árfolyam a befektetési szolgáltatóra vonatkozó számviteli előírásokban, illetve számviteli politikájában meghatározott, az üzletkötés napján érvényes deviza-árfolyam. Amennyiben nincs meghatározva a deviza árfolyama, akkor az üzletkötés napjára vonatkozóan az MNB által publikált, hivatalos deviza-árfolyamot kell figyelembe venni.

A forgalmi adatokat

- befektetési eszközök típusai, illetve
- saját számlás és bizományosi ügyletek,
- devizabelföldi, illetve devizakülföldi befektetők, valamint
- forintban és devizában kötött ügyletek

szerinti bontásban kell részletezni.

A 35B112 *Másodlagos értékpapírok* soron és alábontásaiban mind a devizakülföldi, mind a devizabelföldi letétkezelők által kibocsátott értékpapírnak minősülő letéti igazolásokat jelenteni kell.

A 35B 2 *Pénzpiaci eszközök* sorba a Tpt. 5. § (1) bekezdés 83. pont szerinti eszközök adatait kell feltüntetni, ide nem értve a betéti okiratokat.

A 35A 3. *Származtatott ügyletek kötési értéke* sorban a kötési árat összesítve kell kimutatni határidős, opciós és swap ügyletek, illetve a mögöttes eszközök szerinti bontásban.

IV. KERESKEDÉSI KÖNYVHÖZ KAPCSOLÓDÓ HAVI JELENTÉS

A kereskedési könyvhöz kapcsolódó havi jelentés táblázatai a hónap utolsó munkanapjára vonatkozó napi jelentésben (30A1 tábla) kockázati kategóriánként megadott tőkekövetelmény adatainak kiszámítását mutatják be. A havi jelentés állományi adatai ezért értelemszerűen a hónap utolsó munkanapjára vonatkoznak.

A pozíciók értékelése és lejáratú besorolása

A KKr. a kereskedési könyvi pozíciók és a devizapozíciók piaci kockázatának tőkekövetelményét kockázati kategóriánként a pozíció mértékétől és a lejáratú besorolásától függően állapítja meg.

Amennyiben valamely bizományosi ügylet az ügyfél-elszámolási napon nem kerül zárásra — ide nem értve az ügyfél díj- és adófizetési kötelezettségeinek elszámolását — az ügyfél kötelezettségeinek teljesítésével, az ügyfél pozíciójának zárásával és a veszteségek rendezésével, akkor az ügyleti fedezet befektetési eszközeit (legyen az az ügyfél részére az ügylet keretében megvásárolt befektetési eszköz, vagy az ügyfél egyéb befektetési eszköze) a saját befektetési eszközök felvételével azonos módon fel kell venni a pozíciókockázatok közé. A pozíciókockázatok közé akkor is fel kell venni a befektetési eszközöket, ha az ügylet során nem került sor nyitva szállításra. A bizományosi ügylet miatt a pozíciókockázatok közé felvett eszközök akkor vezethetők ki a pozíciókockázatok közül, ha az ügylet zárásra került.

Az értékelésre vonatkozó szabályokat a befektetési eszközök tekintetében a KKr. 5—7. §-ai, a deviza pozíciók esetén a 8. §, az árupozícióra vonatkozóan pedig a 34. § (2) bekezdése adja meg.

A pozíciók értékelésére és lejáratú besorolására vonatkozó összetett szabályok egységes értelmezését az 1. számú függelékben közölt példák segítik.

36A1 Kereskedési könyvbennyilvántartott kötvénypozíciók

A jelentés kitöltése

A táblázat az intézmény kereskedési könyvében nyilvántartott, egyedi pozíciókockázattal bíró kötvények pozícióit részletezi. A táblázat *d)* és *e)* oszlopaiban az egyedi kötvénypozíciókat azonnali piaci áron (bruttó árfolyamon), a rendelet 5. §-a előírásainak megfelelően kell értékelni. A táblázat a határidős ügyletekből származó fiktív pénzáramlások pozícióit — miután azoknak egyedi kockázata nincs — nem tartalmazza.

Az átlagos hátralévő futamidőt és a módosított átlagos hátralévő futamidőt — *h)* és *i)* oszlopok — a rendelet 4. számú melléklete 2. pontjának megfelelően kell meghatározni. A lejáratú alapú megközelítést vagy a kötvénypozíciók pénzáramlásokra történő felbontását választó intézmény ezt a két oszlopot nem köteles kitölteni.

36A2 Kötvények egyedi pozíciókockázatának tőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A táblázat az intézmény kötvényportfóliója egyedi pozíciókockázatának tőkekövetelményét mutatja ki. Az intézmény a táblázat megfelelő soraiba besorolja a kötvények nettó pozícióit [hosszú vagy rövid, a 36A1 táblázat *f)* és *g)* oszlopainak megfelelően], majd megszorozza azokat a táblázatban található súlyokkal. Az intézmény a minőségi kötvény esetén a kötvény hátralévő lejáratú alapján végzi el a besorolást. A kötvények egyedi pozíciókockázatának tőkekövetelménye a súlyozott nettó pozíciók előjel független összege.

Az intézménynek a rendelet 22. §-a szerint figyelembe kell vennie a jegyzési garanciavállalás keretében vállalt pozíciók egyedi pozíciókockázatát. Az ezekre vonatkozó kockázati súlyok megegyeznek a táblázatban szereplő kockázati súlyokkal.

Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye

A kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye a kereskedési könyvben nyilvántartott mérleg szerinti pozíciók és mérlegen kívüli tételek kamatláb kockázatára nyújt fedezetet.

A mérlegen kívüli határidős ügyleteket a KKr. a mérlegben ténylegesen meglévő befektetési eszköz és deviza pozíciókra vezeti vissza a következők szerint:

— a határidős deviza és kamatláb ügyleteket a 17. § (1)—(3) bekezdésének megfelelően fiktív pénzáramlásokra (fiktív kölcsön-felvételek és kölcsönnyújtások),

— a határidős kötvény és részvény ügyleteket a 17. § (4)—(7) bekezdéseinek megfelelően az alapul szolgáló termék pozíciójára és fiktív pénzáramlásra,

— a határidős kamatláb swap ügyleteket a 17. § (8)—(9) bekezdés szerint fiktív kötvénypozíciókra kell felbontani.

A határidős ügyletekből származó fiktív pénzáramlások ellentétes pozíciói ezt követően a 17. § (10) bekezdésében megadott feltételek teljesülése esetén egymással szemben nettósíthatók. A határidős ügyletekből származó fiktív pénzáramlások előzetes nettósítása eredményeként az egymást csaknem tökéletesen fedező ügyletek általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye nulla lesz. Ha az intézmény úgy ítéli meg, hogy a 17. § (10) bekezdése szerinti előzetes nettósítás az általános pozíciókockázat tőkekövetelményét érdemben nem csökkenti, akkor attól eltekinthet.

Ezt követően a megmaradó nettó fiktív hosszú és rövid pozíciókat, valamint a nettó egyedi befektetési eszköz és nettó deviza pozíciókat a 36A3 (lejárat alapú megközelítés) vagy a 36A4 (futamidő alapú megközelítés) táblázatba kell besorolni.

36A3Kötvényekáltalánospozíciókockázatánaktőkekövetelménye(Lejáratialapúmegközelítés)

A jelentés kitöltése

A táblázat a kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelményét mutatja ki a lejárat alapú megközelítés módszere szerint.

A tőkekövetelményt fő devizanemenként elkülönítve (a HUF, az EUR, az USD, a GBP, a CHF és a JPY devizákra a 36A3H, 36A3E, 36A3U, 36A3G, 36A3C és 36A3J táblázatokban) kell meghatározni. A hat táblázat kitöltésére vonatkozó szabályok azonosak, ezért a továbbiakban a táblahivatkozásoknál a devizanemre történő utalás elmarad.

Az eltérő devizában lévő pozíciók egymással szemben nem nettósíthatók. A napi jelentésben megjelenő összes tőkekövetelmény (30A1 táblázat 30A1 112 sora) a devizanemenként megállapított tőkekövetelmények összegének felel meg, beleértve a havi jelentésben nem részletezett devizanemekben meglévő kötvénypozíciók tőkekövetelményét is.

A kitöltés során az intézmény a táblázat megfelelő soraiba besorolja a kötvények nettó pozícióit [hosszú vagy rövid, a 36A1 táblázat f) és g) oszlopainak megfelelően], majd megszorozza azokat a táblázat e) oszlopának megfelelő súlyokkal.

A táblázatba a mérleg szerinti kötvénypozíciókon és a határidős ügyletekből származó fiktív pénzáramlásokon túlmenően a származtatott index ügyletekből, valamint a jegyzési garanciavállalásból származó kötvénypozíciókat is figyelembe kell venni, a KKr. 21. és 22. §-ai előírásainak megfelelően.

A súlyozott pozíciók meghatározását követően kell elvégezni a lejárat sávokon belüli, a zónákon belüli, végül a zónák közötti nettósítást. A sávonkénti nettósítás során a sávon belül nem kiegyenlített pozíciókat — *i*) oszlop — a táblázat nem bontja szét rövid és hosszú pozícióra. Ebből adódóan a rövid pozíciók itt negatív értékűként jelennek meg. A *k*) oszlopban szereplő három előjeles érték összesítése [a 36A34 sor *k*) oszlopában szereplő érték] a nettósítással nem kiegyenlíthető hosszú vagy rövid pozícióval azonos. A tőkekövetelmény számításánál a maradvány pozíciót természetesen előjel nélkül kell figyelembe venni. A nettósítás menetét részletesen a 2. számú függelék szemlélteti.

A nettósítás elvégzése után a tőkekövetelmény az alábbi tételek összesítésével határozható meg:

- az összes lejárat tartomány kiegyenlített súlyozott pozícióinak 10%-a [36A3 4 sor *h*) oszlop],
- az első zóna kiegyenlített súlyozott pozíciójának 40%-a [36A3 14 sor *j*) oszlop],
- a második zóna kiegyenlített súlyozott pozíciójának 30%-a [36A3 23 sor *j*) oszlop],
- a harmadik zóna kiegyenlített súlyozott pozíciójának 30%-a [36A3 38 sor *j*) oszlop],
- az első és második, illetve a második és harmadik zóna közötti kiegyenlített súlyozott pozícióinak 40%-a [36A3 21 és 36A3 33 sorok *l*) oszlopa],
- az első és a harmadik zóna közötti kiegyenlített súlyozott pozíció 150%-a [36A3 23 sor *m*) oszlopa],
- a maradvány nem kiegyenlített súlyozott pozíciók 100%-a [36A3 4 sor *k*) oszlopban szereplő érték abszolút értéke].

36A4Kötvényekáltalánospozíciókockázatánaktőkekövetelménye(Futamidőalapúmegközelítés)

A jelentés kitöltése

A tőkekövetelményt fő devizanemenként elkülönítve (a HUF, az EUR, az USD, a GBP, a CHF és a JPY devizákra a 36A4H, 36A4E, 36A4U, 36A4G, 36A4C és 36A4J táblázatokban) kell meghatározni. A hat táblázat kitöltésére vonatkozó szabályok azonosak, ezért a továbbiakban a táblahivatkozásoknál a devizanemre történő utalás elmarad.

Az eltérő devizában lévő pozíciók egymással szemben nem nettósíthatók. A napi jelentésben megjelenő összes tőkekövetelmény (30A1 táblázat 30A1 112 sora) a devizanemenként megállapított tőkekövetelmények összegének felel meg, beleértve a havi jelentésben nem részletezett devizanemekben meglévő kötvénypozíciók tőkekövetelményét is.

Az intézmény első lépésben az egyedi nettó kötvény (és fiktív pénzáramlás) pozíciókat határozza meg a lejárat alapú megközelítésnél ismertett módon. Ezt követően kell meghatározni az egyedi nettó pozíciók módosított futamidejét. A módosított futamidő számításánál diszkonttényezőként kötvény esetén a lejáratig számított hozamot, fiktív pénzáramlás esetén a hozamgörbének a pénzáramlás esedékességéig hátralévő időtartamhoz tartozó kamatlábát kell alkalmazni.

Ezt követően az egyedi nettó pozíciók értékét meg kell szorozni a módosított futamidővel, és be kell sorolni a táblázat módosított futamidőnek megfelelő zónájába [a hosszú pozíciót a *c*), a rövid pozíciót a *d*) oszlopba].

A nettó pozíciókat a zónának megfelelő feltételezett kamatlábváltozással súlyozva adódnak a súlyozott hosszú és rövid pozíciók — *f*) és *g*) oszlopok. A súlyozott pozíciók zónánkénti kiegyenlítését és zónák közötti nettósítását a lejárat alapú megközelítésnél ismertett módon kell elvégezni.

A nettósítás végrehajtása után az intézmény tőkekövetelményét az alábbi értékek összeadásával kell meghatározni:

- A zónák kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciójának [36A 4 4 sor *h*) oszlop] 2%-a.
- Az első és második, illetve második és harmadik zóna között kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók [36A 4 4 sor *j*) oszlop] 40%-a.
- Az első és harmadik zóna között kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció [36A 4 4 sor *k*) oszlop] 150%-a.
- A maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók [36A 4 4 sor *i*) oszlopban szereplő érték abszolút értéke] 100%-a.

36A5Kereskedésikönyvbennyilvántartottrészvénypozíciókésazoktőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A táblázatban az adatszolgáltató a kereskedési könyvben a tárgyhoz zárónapján nyilvántartott részvények egyedi és általános pozíciókockázatát, illetőleg az ehhez tartozó tőkekövetelményt mutatja be. A táblázat kitöltése során a rendelet 18., 19. és 20. §-ának előírásait kell alkalmazni.

Első lépésben az egyes részvények hosszú és rövid pozícióit és az ebből adódó egyedi nettó pozíciókat (hosszú vagy rövid) kell meghatározni a táblázat 36A57001, 36A57002, 36A57003 ... stb. sorkódú ismétlősoros blokkjában. Az ismétlősorok *f*) és *g*) oszlopai közül — az egyedi pozíciók nettósításából adódóan — csak az egyik vehet fel értéket. Az egyedi részvénypozíciók meghatározásánál, illetőleg a hosszú és rövid pozíciók nettósításánál figyelembe kell venni a rendelet 9. §-ának előírásait.

Az egyedi nettó hosszú és rövid pozíciók összegét a táblázat 36A5 7 sorának *f*) és *g*) oszlopai tartalmazzák. E két érték (az összes hosszú és az összes rövid nettó pozíció) összege jelenti az intézmény összesített bruttó részvény pozícióját, amit a táblázat 36A5 1 sorának *g*) oszlopa tartalmaz.

Az összesített nettó részvénypozíció [36A5 4 sor *g*) oszlop] meghatározása érdekében először devizanemenként kell megállapítani az összesített hosszú és rövid pozíciókat. A különbség jelenti az adott devizanemben fennálló összesített nettó részvénypozíciót. Az összesített nettó részvénypozíció a devizanemenként fennálló nettó pozíciók abszolút értéke összegének felel meg.

A 36A52 sor *g*) oszlopát a rendelet 19. § (2) bekezdésének megfelelően, a 36A55 sor *g*) oszlopát pedig a rendelet 20. § (2) bekezdésének megfelelően kell kitölteni.

A részvények egyedi pozíciókockázatának tőkekövetelménye [36A53 sor *g*) oszlop] az összesített bruttó részvénypozíció 4%-a, illetve 2%-a akkor, ha az intézmény részvényportfóliója (vagy annak egy része) megfelel 19. § (2) bekezdésében megadott feltételeknek.

Az általános pozíciókockázat [36A56 sor *g*) oszlop] tőkekövetelménye 20. § (2) bekezdése szerint növelt összesített nettó részvénypozíció 8%-nak felel meg.

36A6Opciósügylektovábbítőtőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

Az opciós ügyletek tőkekövetelményét delta-plusz módszerrel megállapító intézménynek az ügyletek gamma és vega kockázatának tőkekövetelményét is teljesíteni kell. A tőkekövetelmény mértékét a KKr. 24. §-ának és 2. számú mellékletének megfelelően kell megállapítani. A belső modellt alkalmazó intézmény ezt a táblázatot nem tölti ki.

A tőkekövetelmény számításánál a KKr. 2. számú mellékletében megadott diktált volatilitást kell alkalmazni. Ezek a volatilitás értékek (részvény, deviza és áru alapú opció esetén 8%, kamatláb alapú opció esetén a 4. számú melléklet

4.1. pontjában szereplő táblázat 4. oszlopában megadott értékek) csak itt, a tőkekövetelmény számításánál alkalmazhatók. A delta, a gamma és a vega értékének megállapításához a mögöttes termék volatilitását az intézménynek kell becsülnie.

36A7 Kereskedéskönyvbennyilvántartottegyébertékepapírokésazotktőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A KKr. 25. §-a értelmében az egyéb értékpapírok pozícióinak tőkekövetelménye a pozíció piaci értékének 8%-a. A táblázat kitöltésénél a 36A5 táblázat szerinti összesített bruttó pozíciót kell meghatározni az ott ismertetett módon. Az egyéb értékpapír pozíciók piaci értékének az összesített bruttó pozíció felel meg.

36A8 Kereskedéskönyvpozíciókockázatábizományosiügyletekmiattfelvettbefektetésészközök

A jelentés kitöltése

A táblázat kitöltésénél az ügyfél-elszámolási nap után a pozíciók értékelése és lejáratú besorolása kapcsán elmondottak szerint kell eljárni.

Az *a)* és *b)* oszlopok adatait, a fedezet befektetési eszközei vonatkozásában a heti jelentéseknél alkalmazottak szerint kell megadni.

A *c)* oszlop az ügyfél-elszámolási napot követő üzleti nap dátuma.

A *d)* és *e)* oszlopok értékeit a kereskedési könyv értékelési előírásainak alkalmazásával kell kitölteni.

A 36A8 0 sor utolsó oszlopába az *e)* oszlop első sora utáni sorok értékeinek összegét kell beírni.

36B1 Nyitva szállítás (saját számlás ügyletek), letétek, díjak, jutalékok és egyéb partnerkockázattőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A táblázatot a KKr. 27., 28., 29. és 33. §-ainak megfelelően kell kitölteni. A tőkekövetelmény számításánál a késedelem időtartamát naptári napban kell megállapítani.

A KELER Rt.-nél elhelyezett letétek közül az alábbiakat — függetlenül attól, hogy azok pénz, vagy állampapír letétek — kell a kereskedési könyv letéti kockázatai között kimutatni:

- Állampapír egyéni biztosíték
- Állampapír Tőzsdei Elszámolási Alap
- A tőzsdeforgalmi számla biztosíték alszámlájának egyenlege
- Tőzsdei Elszámolási Alap
- Alapszintű pénzügyi fedezet
- Haszonbérlet pénzügyi fedezete
- Kiegészítő pénzügyi fedezet
- Alapbiztosíték
- Kollektív Garancia Alap (BÉT és BÁT)

A felsorolt kereskedési kockázatoknak kitett letétek után a befektetési szolgáltatóknak akkor is a teljes összeg utáni tőkekövetelményt kell számítani, ha a tételek között ügyfelek pénzeszközei, állampapírai is megjelennek.

A KELER Rt.-én kívüli befektetési eszköz letétek esetében minden elhelyezett letét után számítani kell a tőkekövetelményt — a KELER Rt.-én kívüli vállalkozásnál elhelyezett letétek jogcímüktől függetlenül beleszámítanak a letétek utáni tőkekövetelménybe.

36B2 Nyitvaszállítás (bizományosiügyletek)partnerkockázattőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A táblázatot a KKr. 27. § (4) bekezdésének megfelelően kell kitölteni.

A tőzsdei bizományosi ügyletek esetén az elszámolási időszakban a nyitva szállítás kérdését a bizományosi szerződés tartalmától függően kell megítélni. A bizományosi vétel — ha a szerződés rögzíti, hogy a megbízó a megvásárolt értékpapírokkal csak a pénzügyi teljesítést követően rendelkezhet — nem minősül nyitva szállításnak.

Ezzel szemben a T. napon kezdődik a nyitva szállítás, ha a szerződés nem tartalmazta a rendelkezési jog korlátozását. A nyitva szállítás partnerkockázatának tőkekövetelménye megállapításkor természetesen számba veendő ügylethez rendelt biztosítékok.

Tőzsdén kívüli lebonyolított ügyletek esetén a nyitva szállítás lehetősége azon a napon merül fel, amikor a megbízott saját nevében, de ügyfele számlájára partnerével szerződést kötött

A kereskedési könyvi bizományosi tételekre vonatkozóan fedezetbe vont értékpapírok értékelése: A fedezetbe vont értékpapírokra a KKr. 5—7. §-ában lefektetett értékelési elveket kell alkalmazni. A kereskedési könyvi tételek esetében a fedezetek beszámítható értéke a fedezeti szorzóval számított érték. Az állampapírok esetében — ide nem értve az állampapír-alapok befektetési jegyeit is — azok árfolyamának kilencven százalékát, egyéb tőzsdei papíroknál — ideértve az állampapír-alapok befektetési jegyeit — az árfolyam nyolcvan százalékát lehet számításba venni, azaz ahhoz, hogy ne keletkezzen tőkekövetelmény, a fedezet értékének állampapírok esetében el kell érni az ügyletérték 111%-át, egyéb tőzsdei papíroknál pedig 125%-át.

36B3Késedelmesteljesítéspartner-kockázatánaktőkekövetelményestandardmódszer szerint

A jelentés kitöltése

A táblázatot a KKr. 30. §-ának és 6.1. számú mellékletének megfelelően kell kitölteni.

A táblázatban azokat az ügyleteket kell szerepeltetni, melyek esetén a szerződés szerinti esedékességet követő öt elszámolási napon belül sem az adatszolgáltató intézmény, sem a kereskedelmi partner részéről szállításra/pénzügyi teljesítésre nem került sor.

38B4Késedelmesteljesítéspartnerkockázatánaktőkekövetelményealternatívmodszerszerint

A jelentés kitöltése

A táblázatot a KKr. 30. §-ának és 6.2. számú mellékletének megfelelően kell kitölteni.

A táblázatban azokat az ügyleteket kell szerepeltetni, melyek esetén a szerződés szerinti esedékességet követő öt elszámolási napon belül sem az adatszolgáltató intézmény, sem a kereskedelmi partner részéről szállításra/pénzügyi teljesítésre nem került sor.

36B5Repoésértékpapírkölcsönzésiügyletekpartnerkockázatánaktőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A táblázatot a KKr. 31. §-ának és 7. számú mellékletnek megfelelően kell kitölteni. A kitöltés során csak azokat az ügyleteket kell figyelembe venni, ahol repo-ügylet esetén az eladott/kölcsönbe adott értékpapírok piaci értéke nagyobb a kölcsönvett pénzüsszeg/biztosíték értékénél, illetőleg fordított repo-ügylet esetén a kölcsönadott pénzüsszeg/biztosíték értéke nagyobb, mint a vásárolt/kölcsönvett értékpapírok piaci értéke.

36B6Tőzsdénkívülihatáridősértékpapírügyletekpartnerkockázatánaktőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A táblázatot a KKr. 31. §-ának és a 8. számú mellékletnek megfelelően kell kitölteni

36B7Tőzsdénkívüli származtatott ügyletek partnerkockázatánaktőkekövetelménye

A jelentés kitöltése

A táblázatot a KKr. 32. §-a előírásainak megfelelően kell kitölteni. A kitöltés során az intézmény a tőzsdén kívüli származtatott ügyletei közül kiemeli azokat az ügyleteket, melyek partnerkockázatának tőkekövetelménye a 32. § (3) és (4) bekezdése szerint nulla. A megmaradó ügyletek esetén a pótlási költséget és a lehetséges jövőbeni hitelkockázat összegét a rendelet 9. melléklete szerint kell meghatározni.

36C1 Árukockázattőkekövetelménye (I. módszer)**A jelentés kitöltése**

A táblázatot a KKr. 34—36. §-ai előírásainak megfelelően áruajtánként kell kitölteni. A sávok közötti kiegyenlített pozíció [36C113 sor *g*) oszlop] meghatározásánál valamennyi sáv nem kiegyenlített pozíciója nettósítható más sáv/sávok ellenkező előjelű pozíciójával. Ebből adódóan a sávok közötti kiegyenlített pozíció a sávon belül nem kiegyenlített összes hosszú [36C113 sor *e*) oszlop] és rövid [36C113 sor *f*) oszlop] pozíciók közül a kisebbnek, a sávok közötti nem kiegyenlített pozíció [36C113 sor *h*) oszlop] pedig a nagyobb és a kisebb közötti különbségnek felel meg.

Az összes tőkekövetelmény számítása:

- + Összes sávon belül kiegyenlített pozíció [36C113 sor *d*) oszlop] × 1.5% × azonnali ár
- + Sávok közötti kiegyenlített pozíció [36C113 sor *g*) oszlop] × 0.6% × azonnali ár
- + Sávok közötti nem kiegyenlített pozíció [36C 13 sor *h*) oszlop] × 15% × azonnali ár
- + Gamma és vega kockázat tőkekövetelménye [36C114 sor *i*) oszlop]
- = Árukockázat összes tőkekövetelménye [36C115 sor *i*) oszlop]

36C2 Árukockázattőkekövetelménye (II. módszer)**A jelentés kitöltése**

A táblázatot a KKr. 37. §-ának megfelelően kell kitölteni.

36D1 Nagykokázatvállalás és a nagykokázatvállalási korlát túllépésének pótlólagos tőkekövetelménye**A jelentés kitöltése**

A jelentés az intézmény nagykokázatvállalásait, az ezekre vonatkozó limitek betartását, a túllépések pótlólagos tőkekövetelményét mutatja ki. A jelentést a havi adatszolgáltatás részeként kell elkészíteni a hónap utolsó munkanapjára vonatkozóan.

A nagykokázatvállalás a kereskedési könyvben lévő kokázatvállalások és az abban nem szereplő kokázatvállalások összege. A nagykokázatvállalási korlátokat (egy ügyfél tekintetében a szavatoló tőke 25%-a, kapcsolt vállalkozásnál 20%, az ügyfelek összessége tekintetében pedig a szavatoló tőke 800%-a) a nem kereskedési könyvben szereplő kokázatvállalások nem léphetik túl, a kereskedési könyvben szereplő limiten felüli kokázatvállalások után pedig pótlólagos tőkekövetelményt kell állítani.

Az egy ügyfél/ügyfélcsoport esetén tíz napig, vagy annál rövidebb ideig fennálló túllépés (a pótlólagos tőkekövetelmény teljesítésétől függetlenül) nem lehet több a szavatoló tőke 500%-ánál.

A valamennyi ügyfél/ügyfélcsoport tekintetében tíz napnál hosszabb ideig fennálló túllépések együttesen nem haladhatják meg a szavatoló tőke 600%-át.

A táblázat *d*) oszlopában a szavatoló tőke 25%-át, kapcsolt vállalkozás esetén — ideértve az anyavállalatot is — 20%-át kell megadni. Az *e*) oszlop kitöltésénél a KKr. 37. § (5) bekezdése értelmében nem kell figyelembe venni a szavatoló tőkével teljes mértékben fedezett kokázatokat. Az *f*) oszlopba a nagykokázati limit nem kereskedési könyvben nyilvántartott kokázatokkal csökkentett értékét kell feltüntetni.

A táblázat *f*), *g*) és *h*) oszlopát a KKr. 38. §-ának megfelelően kell kitölteni. Az intézmény az egy csoportba tartozó egyéni ügyfelek kokázatainak összeadásával meghatározza az ügyfélcsoport kereskedési könyv szerinti kokázatát — *i*) oszlop. A táblázat soraiban az egy csoporthoz tartozó ügyfelek összevontan, ügyfélcsoportként jelennek meg. Az ügyfélcsoport a Hpt. szerint meghatározott fogalom.

A táblázat *j*) oszlopa a limittúllépéseket [ha az *i*) oszlopban szereplő érték nagyobb az *f*) szerinti értéknél] mutatja. A 10 napnál hosszabb ideig fennálló limittúllépések a *k*) oszlopban jelennek meg.

A pótlólagos tőkekövetelmény — *m*) oszlop — meghatározása a következő lépésekből áll:

— Az ügyféllel vagy ügyfélcsoporttal szembeni rövid értékpapír pozíciókkal nettósítani kell a hosszú pozíciókat. A nettósítást a hosszú pozíciók egyedi kokázati súlyainak csökkenő sorrendjében (a legnagyobb egyedi kokázati súlyú pozícióval kezdve) kell elvégezni.

— A nettósítás után megmaradó hosszú pozíciókat sorba kell rendezni az egyedi kokázati súlyok növekvő sorrendjében (a legkisebb egyedi kokázati súlyú pozícióval kezdve).

— A szavatoló tőke 25%-ából (kapcsolt vállalkozás esetén 20%-ából) le kell vonni az ügyféllel vagy ügyfélcsoporttal szembeni nem kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatvállalások értékét. Mivel a nagykockázat vállalási korlát a nem kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatvállalások esetén nem léphető túl, a különbség nem lehet negatív.

— A szavatoló tőke 25%-ából a harmadik bekezdés szerinti levonás után megmaradó rész először az ügyféllel vagy ügyfélcsoporttal szembeni, a KKr. 38. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően számított partnerekockázat, majd a második bekezdés szerint sorba rendezett pozíciókockázatok fedezésére szolgál.

— A fennmaradó, a negyedik bekezdésben szavatoló tőkével nem fedezett kockázatok jelentik a nagykockázat vállalási korlát túllépését.

— Az intézmény a nagykockázat vállalási korlát túllépésének értékét megszorozza a KKr. 12. számú mellékletében megadott, a túllépés időtartamától és a túllépés mértékétől függő faktorial. Az így kapott eredmény jelenti a nagykockázat vállalási korlát túllépésének pótlólagos tőkekövetelményét.

A táblázat kitöltésének lépéseit a 3. számú függelék szemlélteti.

36D2 Nagykockázatvállalási korlát túllépő ügyfélcsoportokrészletezése

A jelentés kitöltése

A táblázat a 36D1 táblázatban szereplő ügyfélcsoportként megjelenő egyéni ügyfelekkel szembeni kockázatvállalásokat részletezi. A két táblázat szerkezete azonos, ha a 36D1 táblázat 36D101 sora ügyfélcsoportnak felel meg, akkor a 36D2 táblázat 36D21 sorában ugyan erre az ügyfélcsoportra vonatkozó adatok jelennek meg. Az ezt követő ismétlődő sorok a csoporthoz tartozó egyéni ügyfelek adatait tartalmazzák.

36D3 Nagykockázatvállalási korlát tárgyhavi túllépései

A jelentés kitöltése

A jelentés a nagykockázat vállalási korlát tárgyhavi túllépéseit dokumentálja. A jelentést a havi adatszolgáltatás részeként kell elkészíteni, és abban fel kell tüntetni az ügyfelekre/ügyfélcsoportokra, illetve az ügyfelek/ügyfélcsoportok összességére vonatkozó limittúllépések napokban kifejezett számát.

A *h*) oszlopba a beszámolási időszak (hónap) adott ügyfélcsoportra/ügyfélre vonatkozó legnagyobb összegű napi túllépését kell beírni.

36E DEVIZAÁRFOLYAMKOCKÁZATTŐKEKÖVETELMÉNYE

A jelentés kitöltése

A táblázatot az intézmény a KKr. 39—41. §-ainak megfelelően tölti ki. A kitöltés során a mérlegben szereplő és a határidős pozíciókat a KKr. 8. §-a szerint kell értékelni. Az azonnali ügyletek pozícióit az értékelés során mérleg szerinti pozíciónak kell tekinteni. A határidős ügyletekből származó devizapozíciók devizában kifejezett értéke a jövőbeni pénzáramlás jelenértékével azonos [KKr. 6. § (4) bekezdés]. A határidős pozíciókat ebből adódóan az adott deviza hozamgörbéje adott lejárathoz tartozó kamatával kell diszkontálni, és az így megállapított deviza jelenértékét kell átszámítani forintra.

Soranként a hosszú [*b*] oszlop] és a rövid [*c*] oszlop] pozíciók különbsége a nettó hosszú [*d*] oszlop] vagy a nettó rövid [*e*] oszlop] pozíció. A nettó hosszú vagy nettó rövid pozíciók értéke előjel nélküli érték. A nettó pozíciós soroknak csak egyik oszlopába kerülhet nullától különböző érték.

A 36E17 sor *d*) és *e*) mezői közül a nagyobb értéket kell a 36E18 sor *e*) oszlop mezőjébe (Összesített nyitott devizapozíció) írni.

A szavatoló tőke 2%-át meghaladó összesített nyitott devizapozíció esetén a devizaárfolyam kockázat tőkekövetelménye a többlet 8%-a. [36E20 sor *e*) oszlop]

A táblázatot a devizaárfolyam kockázat tőkekövetelményét belső modellel meghatározó intézmények is kitöltik, és a modell által számított tőkekövetelmény összegét a 36E 21 sor *e*) oszlopában mutatják ki. A modell által meghatározott tőkekövetelménynek ez esetben meg kell felelnie a rendelet 42. §-a szerinti előírásoknak.

36F BELSŐ MODELLINFORMÁCIÓK

A jelentés kitöltése

A táblázatot — a KKr. 42. § szerinti engedély alapján — az általános kamat- és részvénykockázat, az árukockázat, valamint a devizaárfolyam kockázat tőkekövetelményét belső modellel számító intézmény tölti ki.

A rendelet 45. § (4) bekezdése értelmében hibának számít az, ha a portfólió értékében bekövetkezett változás (veszteség) meghaladja a modell által — egynapos tartási periódusra — kalkulált kockázatotott értéket. A portfólió értékében bekövetkezett változás (veszteség) mértékének meghatározására a rendelet 45. § (2) bekezdése egy statikus, a portfólió változatlan összetételét feltételező, és egy dinamikus, a tárgy napi kereskedés hatását is beszámító összehasonlítást ír elő. A modellhiba szempontjából értelemszerűen a nagyobb veszteséget eredményező összehasonlítás a mértékadó. A modell utótesztelése során elvégzendő statikus és dinamikus összehasonlítást szemléltető számpélda a 4. számú függelékben található.

36G1 A kereskedési könyvbe átsorolt tételek

A jelentés kitöltése

A táblába csak azokat a pozíciókat kell felvenni, amelyek az intézmény nem kereskedési könyvi (banki könyv) nyilvántartásába korábban már felvételre kerültek. Azokat az ügyleteket, amelyeket az intézménynél először a kereskedési könyvben vesznek nyilvántartásba, illetve amely pozíciók megszűnnek, nem szabad az átsorolt tételek között bemutatni.

Az általános szabálytól eltérően átsorolt tételként lehet figyelembe venni a kereskedési pozíciók (pl. határidős devizavétel) fedezeteként kötött pénzügyi ügyleteket (pl. bankközi kihelyezés).

A fedezeti ügylet fogalmát az Szm. 3. § (7) bekezdésének j) pontja határozza meg. A fedezeti és a fedezett ügyletek kezeléséről a 250/2000. (XII. 24.) és a 251/2000. (XII. 24.) (BeSzk.) Korm. rendeletek egyaránt rendelkeznek.

A *Befektetési eszköz megnevezése* és a *Befektetési eszköz azonosítója* oszlopokat a heti adatszolgáltatás tábláiban alkalmazott eljárás szerint kell kitölteni.

A kereskedési könyvbe átsorolt ügyleteket a felsorolt jogszabályok szerint minősítve kell a *Pozíció (Fedezett pozíció)* vagy a *Fedezeti pozíció* rovatokban kimutatni. A pozíciók értékét a kereskedelmi könyvi nyilvántartás első értékelése alapján kell megállapítani.

36G2 A kereskedési könyvből átsorolt tételek

A jelentés kitöltése

Kitöltése megegyezik a 36G1 tábla kitöltésével, azzal a különbséggel, hogy pozíciók értékét a kereskedelmi könyvi nyilvántartás utolsó értékelése alapján kell megállapítani.

A táblába csak azokat a pozíciókat kell felvenni, amelyek az intézmény kereskedési könyvi nyilvántartásába korábban felvételre kerültek, s amelyek továbbra is fennállnak, de az intézmény döntése szerint átkerülnek a nem kereskedési könyvi nyilvántartásba. A megszűnő pozíciókat nem szabad az átsorolt tételek között bemutatni.

V. NEGYEDÉVES JELENTÉS

37A PORTFÓLIÓ ELEMZÉS — MINŐSÍTÉS

A jelentés kitöltése

A táblában a Tpt. 174. §-a és a kintlévőségek, befektetések, mérlegen kívüli tételek és a fedezetek minősítésének és értékelésének szempontjairól szóló 10/2002. (II. 20.) PM rendelet (MFr) előírásai szerinti minősítés szerint kell a kockázatvállalást jelentő mérlegtételeket és mérlegen kívüli tételeket szerepeltetni.

A táblázatban nem kell szerepeltetni azokat az állományokat, amelyek a hivatkozott PM rendelet szerint nem tartoznak minősítési kötelezettség alá.

Az egyes minősítési kategóriában egyaránt fel kell tüntetni az állományok könyv szerinti értékét és az állományok könyv szerinti bruttó értékét. A kettő hányadosának meg kell felelnie a hivatkozott PM rendeletben foglalt előírásoknak.

A mérlegen kívüli tételeknél a nyilvántartási érték céltartalékkal csökkentett értékét, valamint a nyilvántartási értéket kell szerepeltetni.

37B1Értékvesztés—értékvesztés visszaírása

A jelentés kitöltése

A portfólió elemzési táblák sorok szerinti bontásában az eszközökhöz kapcsolatosan kimutatva kell az értékvesztést és az értékvesztés visszaírását (ráfordítás csökkentő és bevételnövelő bontásban) feltüntetni. Itt csak azokat az értékvesztéseket lehet kimutatni, amelyekre a minősítés alkalmával történik értékvesztés elszámolása.

A minősítési kötelezettség alá tartozó tételekre a negyedéves minősítés alapján elszámolt értékvesztést a *37B1 1* kódú soron és alábontásaiban kell feltüntetni.

A minősítési kötelezettség alá nem tartozó tételekre a számviteli szabályok alapján elszámolt értékvesztést a *37B1 2* kódú soron és alábontásaiban kell feltüntetni.

A változások és a záró állomány megállapításához külön kell kimutatni az értékvesztés nyitó állományát. Az *a)* oszlopban feltüntetett nyitó állomány a tárgyév január 1-jén fennálló értékvesztés állománya. A képzés és visszaírás oszlopaiban a tárgyév január 1-jétől a beszámolási időszak végéig megképzett, illetve visszaírt értékvesztés összegét kell szerepeltetni.

Az értékvesztés visszaírásával kapcsolatban el kell különíteni a tárgyévi értékvesztéssel kapcsolatos visszaírást, amelyet a számviteli szabályok szerint a ráfordítások csökkentésével kell elszámolni, és az előző években elszámolt értékvesztéseket érintő visszaírást, amely az egyéb bevételeket növeli.

A záró állomány a beszámolási időszak végén fennálló értékvesztés állománya.

Az el nem számolt értékvesztést a *g)* oszlopban kell kimutatni. Ha a minősítés megtörtént, de az értékvesztés elszámolása könyvvitelileg még nem rendezett, akkor a hiányzó értékvesztés összegét fel kell tüntetni. Itt kell feltüntetni a könyvvizsgáló vagy Felügyelet által feltárt, de még meg nem képzett értékvesztést is.

37B2Céltartalék-változás

A jelentés kitöltése

A céltartalékok nyitó, záró állományait és a változás tételeit (képzés, felhasználás, felszabadítás) a *31B Források* táblában található bontásában kell kimutatni.

Az *a)* oszlopban feltüntetett nyitó állomány a tárgyév január 1-jén fennálló céltartalékok állománya. A képzés és felhasználás, felszabadítás oszlopaiban a tárgyév január 1-jétől a beszámolási időszak végéig megképzett, illetve felhasznált, felszabadított céltartalékok összegét kell szerepeltetni.

A záró állomány a beszámolási időszak végén fennálló céltartalék állománya.

A meg nem képzett céltartalékok (a céltartalék hiányát) a *g)* oszlopban kell kimutatni. Ha a minősítés megtörtént, de a céltartalék képzése könyvvitelileg még nem rendezett, akkor a hiányzó céltartalékok összegét fel kell tüntetni. Itt kell feltüntetni a könyvvizsgáló vagy Felügyelet által feltárt, de még meg nem képzett céltartalékokat is.

37C BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — A PÉNZMOSÁSSAL KAPCSOLATOS BEJELENTÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ ADATAI

A jelentés célja

A jelentés pénzmosság megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 1994. évi XXIV. törvény, illetve a 299/2001. (XII. 27.) Korm. rendelet végrehajtása hatásainak felmérését célozza. Minden befektetési vállalkozásnak a törvény végrehajtására belső szabályzattal kell rendelkeznie. A jelentésben e szabályzat alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűlt információkról kell adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

A táblázatban a természetes személyekre és egyéb személyekre, valamint összesítve be kell mutatni a pénzmosság megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírása szerint azonosított ügyfelek számát, a pénzmossággal kapcsolatos bejelentésekre vonatkozóan azok számát, teljes összegét, átlagos összegét, a maximum és a minimum összegeket. Az adatokat értelemszerűen — darabszámra vagy forintban — az adott negyedévre és az év elejétől halmozott

összegeben egyaránt fel kell tüntetni. Az adatokat forintban kell megadni. A devizákat a bejelentés napjának MNB hivatalos devizaárfolyamán kell átszámítani. Ha az MNB az adott devizára nem jegyez devizaárfolyamot, akkor az árfolyamot az adott devizát kibocsátó ország jegybankja vagy jegybanki funkciókkal rendelkező intézménye által meghatározott hazai devizaárfolyam és az euró keresztárfolyamából kell átszámítani.

Az átlagos összeget súlyozott átlaggal kell kiszámolni, amely számítási módszert a vonatkozó belső szabályzatban rögzíteni kell.

Az intézmény által kezdeményezett bejelentések közül a 37C21—25 kódoknál külön is ki kell mutatni a tulajdonosok és a kapcsolt vállalkozások által kezdeményezett bejelentésekre vonatkozó adatokat.

Az ellenőrzési tevékenység érdekében negyedévente adatot kell szolgáltatni a pénzmossással kapcsolatos befejezett belső ellenőrzési vizsgálatok számáról (37C3).

37DORSZÁGKOCKÁZATTŐKEKÖVETELMÉNYE

A jelentés kitöltése

A táblázatban a befektetési vállalkozások országkockázati tőkekövetelményéről szóló 8/2002. (II. 20.) PM rendelet (OKr.) szerinti külfölddel szembeni kockázatvállalások (értékpapírok, követelések, illetve a mérlegen kívüli függő kötelezettségek) fennálló állományai szerepelnek országokénti bontásban függetlenül attól, hogy a pénzügyi kapcsolat milyen jellegű szervezettel, intézménnyel, vállalkozással áll fenn. A táblázatban a kereskedési könyvbe tartozó és a nem kereskedési könyvbe tartozó ügyleteket egyaránt szerepeltetni kell.

A nemzetközi pénzügyi intézményeket a központ helye szerint kell besorolni.

A 37D1 Összesen sor a 37D001 kódú sortól felsorolt országok adatainak összegzésére szolgál.

A 37D001 sortól kezdődően egyenként fel kell sorolni mindazokat az országokat, amelyekkel szemben a befektetési vállalkozásnak az OKr. szerinti kapcsolata van.

Először azokat az országokat kell felsorolni, amelyek után a vonatkozó jogszabály szerint tőkekövetelmény számítása esedékes. A felsorolást a legkockázatosabbnak tartott (pl. 4. kategóriás) országokkal kell kezdeni, és a kockázatcsökkenésnek megfelelő kategória szerint kell folytatni. Az 1. kategóriába sorolt országokkal szembeni kockázatvállalásokat a jelentés végén kell felsorolni.

Az oszlopokban a részletezés szerint kell az OKr. szerinti különböző kockázatvállalásokat kimutatni.

A *b)* kódjel oszlopba az „F” betűjelet kell beírni, ha a besorolás alapja a rendelet 3. § (4) bekezdésében foglaltak szerinti értékpapír-fedezet. Ezeket a kockázatvállalásokat az adott országnál külön sorban kell feltüntetni, de a limit-meghatározásnál az adott országnál figyelembe kell venni.

A *c) Besorolás* oszlopban a felsorolt országnak a rendelet mellékletében meghatározott országkockázati besorolását kell feltüntetni.

A *d) Befektetési vállalkozás saját limitje* oszlopban az adott országgal szemben a befektetési vállalkozás által — saját szabályzatában — meghatározott limit értékét kell jelenteni.

Az *e)–l)* oszlopokban az OKr. 3. § (1) bekezdésbe felsorolt tételeket kell a rendelet szerinti tartalommal feltüntetni úgy, hogy a *j) Egyéb követelés* oszlopban az adott országgal szemben az OKr. 3. § (1) bekezdés *g), i)* és *j)* pontjaiban felsorolt követelések összegét kell feltüntetni.

Az összes kockázatvállalást nettó értéken (értékvesztés, illetve a kockázati céltartalék nélkül) kell szerepeltetni.

Az *n)* oszlopban külön kell kimutatni az adott ország pénznemében fennálló kockázatvállalás összegét.

A *Levonandó tételek* közül az *o)–r)* oszlopokban az OKr. 3. § (5) bekezdés *a)–c)* pontjaiban foglalt tételeket kell részletezni, az *s)* oszlopban ezeket kell összegezni. A *t)* oszlopban OKr. 3. § (7) bekezdés alapján a *k)* és *l)* oszlopokba írt értékek összegének 50%-át, az *u)* oszlopban az *n)* oszlopba írt érték 50%-át kell szerepeltetni.

A Tőkekövetelmény oszlopai az OKr. 6. és 7. §-aiban meghatározottak szerint töltendőek ki.

37EAFELÜGYELETIDÍJSZÁMÍTÁSA

A jelentés kitöltése

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatóknak összesíteni kell a felügyeleti díj megállapítása alapjául szolgáló adatokat. A számított díjra, illetve a díjfizetésre vonatkozó adatokat a Tpt. 380., 381. és 382. §-ai előírásai szerint kell kimutatni.

A befektetési szolgáltatók likviditás- és kockázatkezelési tevékenysége keretében kötött ügyletek nem tartoznak a felügyeleti díjról rendelkező 380. § (2) bekezdés *a)* pontjában említett ügyletek körébe, s ezért ezek után nem kell felügyeleti díjat sem fizetni.

A táblázat első részében kell a saját számlás kereskedelmi (ide nem értve a befektetési szolgáltatók likviditási és kockázatkezelési tevékenysége keretében lebonyolított ügyleteit), illetve bizományosi tevékenység keretében lebonyolított prompt (azonnali) eladásokat tőzsdei és tőzsdén kívüli tagolásban bemutatni, és az 1. sorban összegezve az *a)* oszlopban árfolyamértéken kimutatni. A *b)* oszlopban kell feltüntetni az azonnali eladások utáni felügyeleti díj mértékét, amely tőzsdén kívüli ügyletek esetében az árfolyamérték 0,04 ezreléke, tőzsdén kötött ügyletek esetében az árfolyamérték 0,02 ezreléke.

A táblázat második részében a saját számlás kereskedelmi, illetve bizományosi tevékenység keretében lebonyolított, a Tpt. alapján befektetési szolgáltatói tevékenységnek minősülő határidős és opciós eladási ügyleteket, valamint a csereügyleteket kell figyelembe venni. A tőzsdei ügyletek között kell feltüntetni a BÁT pénzügyi szekciójában kötött ügyleteket is. Az *a)* oszlopban az ügyletek kötési értékét, illetve csereügyleteknél elvi főösszegét kell feltüntetni tőzsdei és tőzsdén kívüli tagolásban, a származtatott ügyletek fő típusai szerint (határidős eladási ügyletek, kiírt vételi és eladási opciók, valamint csereügyletek). A *b)* oszlopban kell feltüntetni származtatott eladási ügyletek utáni felügyeleti díj mértékét, amely tőzsdén kívüli ügyletek esetében a kötési érték 0,04 ezreléke, tőzsdén kötött ügyletek esetében a kötési érték 0,02 ezreléke.

A táblázat harmadik részében a saját számlás kereskedelmi, illetve bizományosi tevékenységként lebonyolított, befektetési szolgáltatói tevékenységnek nem minősülő árutőzsdei szolgáltatások keretében, a BÁT nem pénzügyi (jelenleg gabona- és hús-) szekcióiban kötött származtatott áruügyleteket kell figyelembe venni. Az *a)* oszlopban a megnyitott kontraktus darabszámát kell feltüntetni, a származtatott ügyletek fő típusai szerint (határidős ügyletek, opciók). A *b)* oszlopban kell feltüntetni származtatott eladási ügyletek utáni felügyeleti díj mértékét, amely a Tpt. 381. § szerint minden megnyitott kontraktus után tíz forint.

A táblázat negyedik részében a 37E41 soron az *a)* oszlopban a befektetési szolgáltatóknak az ügyfelekkel pénzben fennálló kötelezettségei tárgynegyedévre számított napi átlagának értékét, a *b)* oszlopba a Tpt. 380. § (2) bekezdés *b)* pontja alapján ennek 0,025 ezrelékét kell számított díjként feltüntetni.

A 37E42 sor *a)* oszlopában a befektetési szolgáltatónál elhelyezett, ügyfelek tulajdonát képező értékpapírok állományainak tárgynegyedévre számított napi átlagát, a *b)* oszlopban a befektetési szolgáltató által az állományok után számított díjakat kell összegezni. A 37E421 sor *b)* oszlopába a Tpt. 380. § (2) bekezdés *b)* pontja alapján a bizományosi, letétkezelési és letéti őrzésbe vett állományok 0,025 ezrelékét, a 37E422 sor *b)* oszlopába a Tpt. 382. § (2) bekezdése alapján a portfóliókezelési állományok 0,2 ezrelékét kell számított díjként feltüntetni. Ha a letéteményes a letétet a lehető hozzájárulásával (gyűjtőletét esetén a lehető hozzájárulása nélkül is) harmadik személy (alletéteményes) őrzésbe adja, a Tpt. 380. § (2) bekezdés *b)* pontja szerinti díjat a csak a letéteményesnek kell megfizetnie, az alletéteményesnek nem keletkezik díjfizetési kötelezettsége.

A 37E5 sorba a 37E1, 37E2, 37E3, 37E4 sorok számított díjainak összegét kell beírni. A 37E6 sorba a tárgyévi halmozott számított díj kerül. A 37E7 sorban kell feltüntetni a tárgyévre vonatkozóan a beszámolási időszak végéig teljesített befizetések értékét, a 37E8 sorban kell feltüntetni a tárgyévre vonatkozóan még fizetendő díj értékét, amely a 37E6 és 37E7 sorokba írt értékek különbsége. A 37E9 sorban kell feltüntetni a 37E8 sor értékéből a tárgynegyedévre eső díjat.

VI. ESETI JELENTÉS

38A—G TÁBLÁK — JELENTÉSI KÖTELEZETTSÉG A TPT. 123. § ÉS 124. § ALAPJÁN

A jelentések kitöltésének általános előírásai

A Tpt. 123. § alapján a vevő pozíciójában lévő befektetési szolgáltatóknak, a 124. § alapján az ügyletben részt vevő mindkét félnek jelenteni kell a Felügyelet felé egyes kereskedési szabályozás alá eső ügyleteiket.

A jelentésekben az ügyleteket az alábbi kódok jelölik:

Kód	Megnevezés
V	Vétel (opció esetén vásárolt — long)
E	Eladás (opció esetén kiírt — short)
KV	Kölcsönvétel
KA	Kölcsönadás
R	Repo
F	Fordított repo

A jelentésekben a jelentési kötelezettség alapját az alábbi kódok jelölik:

Kód	Tpt. jogszabályhely
1	123. § <i>a)</i>
2	123. § <i>b)</i>
3	124. § 1. <i>a)</i>
4	124. § 1. <i>b)</i>

A jelentéseket az üzletkötés napjára vonatkozóan kell kitölteni, és mind elektronikus, mind papiros formában két napon belül kell megküldeni a Felügyeletnek.

Az ügyletekre vonatkozó adatokat üzletkötésenként, a kereskedési partner azonosítója feltüntetésével, az ügyletérték szerinti csökkenő sorrendben kell feltüntetni.

A jelentő lapon feltüntetett összes információt, adatot, beleértve az adatszolgáltatásért, kitöltésért felelős személy és vezető nevét, telefonszámát és aláírását is, fel kell tüntetni.

A 38A, 38B, 38D táblák egyéb adatainál a Heti jelentésre vonatkozó Útmutató szerint, 38E—G táblák egyéb adatainál a 34C—D táblák kitöltésére vonatkozó Útmutató szerint kell eljárni.

38C JELENTÉSI KÖTELEZETTSÉG A TPT. 123. § ALAPJÁN — CSERE (SWAP) ÜGYLETEK ADATAI

A jelentés kitöltése

A 38A, 38B, 38D tábláktól eltérően a csereügyleteket — mivel az ügylet szereplői egyszerre vevők és eladók is — mindkét partnernek jelenteni kell.

Az *a)* oszlopban a partner egyedi azonosítóját, a *b)* oszlopban a jelentési kötelezettség alapjául szolgáló kódot kell feltüntetni.

A *c)* oszlopban a csereügylet típusát kell megjelölni az alábbi kódok szerint:

Kód	Megnevezés
FX	Devizacsere (FX swap — tőkecsere kamatok cseréje nélkül)
C	Devizacsere (currency swap — tőkecsere kamatok cseréjével)
IR	Egy devizanemes kamatcsere (Interest rate swap — fix és változó kamatok cseréje)
E	Egyéb csereügyletek (pl. asset, equity stb., ideértve a kamatcsere-ügyletek egyéb változatait is, pl. amortizálódó, halasztott, meghosszabbítható, visszaváltható stb., továbbá az olyan összetett csereügyleteket, amelyeket fel lehet bontani egyszerű csereügyletekre, de nem lehet besorolni a három alapeset egyikébe sem. Pl. egy olyan cserét, ahol az egyik devizanem fix kamatát egy másik devizanem változó kamatára cserélik, a tőke cseréje nélkül)

A *d)* és *e)* oszlopokban a kapott, illetve a fizetett deviza ISO azonosítóját kell feltüntetni.

Az *f)* oszlopban az ügylet lejáratának időpontját kell feltüntetni.

A *g)* oszlopban a csereügylet a fizetés devizanemében meghatározott névértékének (eszmei értékét — notional principal) forintra átszámított értékét kell feltüntetni, ahol az átváltási árfolyam a befektetési szolgáltatóra vonatkozó számviteli előírásokban, illetve számviteli politikájában meghatározott devizaárfolyam. Amennyiben nincs meghatározva a deviza árfolyama, akkor a jelentett napra vonatkozó MNB által publikált, hivatalos devizaárfolyamot kell figyelembe venni.

Kamatcserét tartalmazó ügyleteknél a *h)* és *k)* oszlopokban a kapott, illetve fizetett fix kamat (asset swap-nál fix coupon) mértékét kell feltüntetni százalékban, két tizedes jegy pontossággal. Az *i)* és *l)* oszlopokban kamatcserés ügyleteknél a kapott, illetve fizetett változó kamat típusát (equity swap-nál a részvény vagy index azonosítóját) kell feltüntetni, úgy hogy egyértelmű legyen a cserék periódusideje is. (Pl. hat hónapos LIBOR-nál LIBOR6, egyéves DAX-index hozamánál DAX12.) A *j)* és *m)* oszlopokban a kapott, illetve fizetett változó kamatnak az első cserére megállapított mértékét kell feltüntetni százalékban, két tizedes jegy pontossággal.

Kamatcserét nem tartalmazó ügyleteknél a *h)—m)* oszlopokat üresen kell hagyni.

A kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók értékelésének és lejáratú besorolásának szabályai — példatár**1. 100 MOL részvény határidős vétele, lejáratig hátralévő idő 1 év, tőzsdei elszámolóár 6000 forint, tőzsdei záróárfolyam (azonnali ár) 5000 forint, a hozamgörbe szerinti éves diszkont kamatláb 10%.**

Az ügyletet a 6. § (3) bekezdése értelmében az ügylet alapjául szolgáló eszköz pozíciójára (100 MOL hosszú pozíció) és a teljesítés napján lejáratú fiktív kölcsönfelvételre (600 ezer forint névértékű egyéves lejáratú zéró kupon kötvény rövid pozíció) kell felbontani. A részvények egyedi és általános pozíciókockázata tőkekövetelményének megállapításánál (36A5 táblázat) a 100 MOL hosszú pozíciót a tőzsdei záróárfolyamnak megfelelő 500 ezer forintos értéken kell figyelembe venni.

Lejáratú alapú megközelítés esetén a 600 ezer forint névértékű egyéves lejáratú zéró kupon kötvény rövid pozíciót diszkontált, 545 455 forintos értéken kell figyelembe venni a kötvények általános pozíciókockázata tőkekövetelményének megállapításánál [36A3 táblázat, 36A3 14 sor, d) oszlop].

Futamidő alapú megközelítés esetén az 545 455 forintos piaci érték módosított átlagos futamidővel súlyozott értékét kell a 36A4 táblázatba beállítani. A módosított átlagos futamidő a példa szerinti esetben 0.91 év (1/1.1), a 36A4 táblázat 36A41 sorának d) oszlopába ennek megfelelően 495 868 forint értékű pozíciót kell beállítani.

A fiktív pénzáramlásnak egyedi pozíciókockázata nincs, ezért a kötvénypozíciót a 36A2 táblában nem kell figyelembe venni.

2. 100 USD határidős eladása forint ellenében, lejáratig hátralévő idő 1 év, tőzsdei elszámolóár 300 forint, MNB hivatalos devizaárfolyama 280 forint, a hozamgörbe szerinti éves diszkont kamatláb forint esetén 10%, dollár esetén 3%.

Az ügyletet a 17. § (1) bekezdése értelmében fel kell bontani egy 100 USD tőkeértékű egyéves lejáratú fiktív kölcsönfelvételre (100 USD névértékű egyéves lejáratú zéró kupon kötvény rövid pozíció) és egy 30 000 forint tőkeértékű egyéves lejáratú fiktív kölcsönnyújtásra (30 000 forint névértékű egyéves lejáratú zéró kupon kötvény hosszú pozíció).

A kötvények általános pozíciókockázata tőkekövetelményének megállapításánál (36A3, illetve 36A4 táblázat) a 100 USD névértékű egyéves lejáratú zéró kupon kötvény rövid pozíciót a diszkontált USD érték (97.09 USD) hivatalos MNB árfolyamon számított értékén, azaz 271,84 forintos értéken kell figyelembe venni. Ezt az értéket értelemszerűen az USD-ben denominált pozíciók közé kell beállítani.

A 30 000 forint névértékű egyéves lejáratú zéró kupon kötvény hosszú pozíciót diszkontált, 27 273 forintos értéken kell figyelembe venni a forintban denominált kötvény pozíciók között.

3. 2 éves hátralévő futamidejű kamatláb swap, melynek keretében az intézmény 1 millió forint tőkeérték után negyedévente 3 hónapos BUBOR-hoz kötött változó kamatot kap és évente fix 12%-os kamatot fizet. A következő kamatrögzítés 3 hónap múlva esedékes. A hozamgörbéhez tartozó 1 és 2 éves kamat 10, illetve 9%, a 3 hónapos BUBOR 10,5%, a 3 hónapos ÁKK referenciahozam szintén 10,5%.

Az ügyletet a 17. § (8) bekezdése értelmében fel kell bontani egy 2 éves lejáratú fix kamatozású fiktív kötvény rövid pozíciójára és egy 3 hónapos lejáratú változó kamatozású fiktív kötvény hosszú pozíciójára.

Lejáratú alapú megközelítés és a kötvények pénzáramlásokra bontása esetén a 2 éves lejáratú fix kamatozású fiktív kötvény rövid pozíció értékeléséhez meg kell határozni a jövőbeni pénzáramlások jelenértékét a következők szerint:

Futamidő	Cash-flow	Diszkont tényező	Jelenérték
1 év	120 000	10%	109 091
2 év	1 120 000	9%	942 682
Összesen			1 051 773

A pénzáramlás jelenértéke 1 051 773 forint esetén ezt az értéket kell beállítani a 36A3 táblázat 36A322 sorának d) oszlopába.

A 3 hónapos lejáratú változó kamatozású fiktív pénzáramlás hosszú pozíciójának értéke a példa szerinti esetben az 1 millió forintos tőkeértékkel lesz azonos. Ez abból következik, hogy a swap változó kamata (3 hónapos BUBOR) és a 3 hónapos ÁKK referenciahozam (diszkont kamat) azonos értékű. Az 1 millió forintos változó kamatozású fiktív kötvény hosszú pozíciót a 36A3 táblázat 36A3 12 sorának c) oszlopába kell beállítani.

Ha a swap megállapodás BUBOR+2% kamatot tartalmazna, akkor a 3 hónap múlva esedékes cash-flow ÁKK referenciahozammal diszkontált értékét kellene figyelembe venni a következők szerint:

$$1M \times [1 + (\text{BUBOR} + 2\%)/4] / (1 + \text{ÁKK referenciahozam}/4) = 1\,004\,872 \text{ Ft.}$$

Futamidő alapú megközelítés esetén első lépésben meg kell határozni a két fiktív pénzáramlás módosított átlagos futamidejét. A 3 hónapos lejáratú változó kamatozású fiktív kötvény hosszú pozíció esetén a módosított átlagos futamidő 0.23 év (0.25/1.105), a piaci érték 1 millió forint. A táblázatba bekerülő érték ennek megfelelően 230 ezer forint, amit a 36A4 táblázat 36A4 1 sorának c) oszlopába kell beállítani.

2 éves lejáratú fix kamatozású fiktív kötvény rövid pozíció értékeléséhez meg kell határozni a lejáratig számított hozamot. A fiktív kötvény jelenértéke (piaci értéke) a fenti számítás szerint 1 051 773 forint. Ezt az értéket a hátralévő kifizetések 9.0547% kamattal történő diszkontálásával kapjuk, ami a lejáratig számított hozamnak felel meg. Az átlagos hátralévő futamidő 1.895 év [1993509 / 1051773], a módosított átlagos hátralévő futamidő pedig 1.738 év $(1.895 / (1 + 0.090547))$.

Futamidő	Cash-flow	Diszkont tényező	Jelenérték	Futamidő × Jelenérték
1 év	120 000	9.0547%	110 037	110 037
2 év	1 120 000	9.0547%	941 736	1 883 472
Összesen			1 051 773	1 993 509

A pozíció piaci értéke és a módosított átlagos hátralévő futamidő szorzata 1 827 990 forint, mely értéket a 36A4 táblázat 36A42 sorának d) oszlopába kell beállítani.

4. 1 millió forint névértékű 2 éves hátralévő futamidejű fix kamatozású tőzsdén forgalmazott államkötvény egyéves határidős vétele. A határidős tőzsdei elszámolóár 99, a tőzsdei záróárfolyam 96%. A hozamgörbe 1 éves lejáratához tartozó kamatláb 10%.

Az ügyletet fel kell bontani az alapul szolgáló befektetési eszköz pozíciójára és egy fiktív pénzáramlásra. Az államkötvény hosszú pozíciót a tőzsdei záróárfolyamon, 960 ezer forinton kell beállítani a 36A3 táblázat 36A322 sorának c) oszlopába vagy a 36A4 táblázat 36A42 sorának c) oszlopába.

A fiktív pénzáramlás 990 ezer forintos rövid pozícióját a hozamgörbe 1 éves lejáratához tartozó 10%-os kamatlábbal diszkontálva, 900 ezer forintos értéken kell figyelembe venni.

5. Az intézmény repo-ügylet keretében 100 millió forint névértékű 1 éves hátralévő futamidejű, fix 12%-os kamatozású, tőzsdén nem forgalmazott minőségi kötvényt értékesít 3 hónapos visszavásárlási megállapodással. Az eladási ár 101, a visszavásárlási ár 103 millió forint. A hozamgörbe 1 éves lejáratához tartozó kamatláb 10%, a 3 hónapos referenciahozam 11%.

Az átruházott kötvénypozíciót az intézmény a KKr. 14. § (3) bekezdése értelmében figyelembe veszi a kötvények egyedi és általános pozíciókockázata tőkekövetelményének számításánál a 36A1, 36A2, illetőleg a 36A3 (lejárat alapú megközelítés) vagy 36A4 (futamidő alapú megközelítés) táblázatokban.

A pozíciót KKr. 5. § (6) bekezdésének megfelelően az intézmény belső szabályzata szerint kell értékelni. Az értékelés módja célszerűen a jövőbeni pénzáramlás jelenértékének meghatározása (hozamgörbe szerinti diszkontálás) lehet. A pozíciót ennek megfelelően 101.818182 millió forintos értéken kell beállítani a 36A1 táblázat c), a 36A2 táblázat 36A24 sor b), a 36A3 táblázat 36A314 c) vagy a 36A4 táblázat 36A41 sor c) oszlopaiba.

Az ügyletben szereplő fiktív pénzáramlás rövid pozíciójának jelenértéke a megadott paraméterek mellett 100 243 309 millió Ft. Ezt az értéket a 36A3 táblázat 36A312 d) vagy a 36A4 táblázat 36A41 sor d) oszlopaiba kell figyelembe venni.

A repo-ügylet (eladási és visszavásárlási árfolyamból számított) kamata 7,921%.

$$0.07921 = 4 \times [(103/101) - 1]$$

A KKr. 17. § (10) bekezdésében megengedett előzetes nettósítás során a pozíciót ezzel a kamattal kell figyelembe venni.

A repo-ügyletet a partnerkockázat számításánál is figyelembe kell venni, és a partnerkockázati súlytól függően kell a 36.B5 táblázatba beállítani. A kockázatos összeg a példa szerinti esetben 1 574 872 forint.

+ Eladott értékpapír piaci értéke	101 818 181
— Kölcsönvett pénzösszeg	100 243 309
= Kockázatos összeg	1 574 872

Ez az érték természetesen csak a kötés pillanatában helytálló, a későbbiekben a hozamgörbe változásától függően módosulhat.

6. Az intézmény származtatott index ügyletekből eredő határidős MATÁV pozíciókkal rendelkezik és azokat egymással szemben, illetőleg a tárcában lévő 100 MATÁV pozícióval szemben a KKr. 21. §-ának megfelelően nettósítja. A MATÁV tőzsdei záróára 1200 forint.

	Instrumentum BUX	Tőzsde-index	Határidős index/ azonnali index	MATÁV pozíció db	MATÁV pozíció (Ft)
	1	2	3	4	5
A	Azonnali	6 000	1 000	100	120 000
B	3 hónapos	6 200	1 033	—100	—120 000
C	6 hónapos	6 400	1 067	100	120 000
D	12 hónapos	6 800	1 133	—50	60 000

A táblázat (A,4) eleme a tárcában lévő 100 db MATÁV részvénynek felel meg, a 4. oszlop további elemei a határidős BUX ügyletekből származó részvenypozíciókat jelentik. A nettósítás lépései a következők:

— A 3 hónapos rövid pozíció nettósítható az azonnali hosszú pozícióval, előtte azonban meg kell határozni az azonnali pozíció azon részét, amelynek korrigált értéke ellentételezi a 3 hónapos 120 000 forintértékű rövid pozíciót. Ez a példa szerint 116 166 (120 000/1 033) forint. A nettósítást követően a három hónapos pozíció nulla lesz, azonnali pozícióként pedig 3834 (120 000—116 166) forint adódik.

— A következő lépésben a 6 és a 12 hónapos ellentétes előjelű pozíciók nettósíthatók. A 6 hónapos pozíció azon része, melynek korrigált értéke ellentételezi a 60 000 forint értékű 12 hónapos rövid pozíciót, 56 505 (60 000× 1 067/1 133) forint lesz. A nettósítást követően a 12 hónapos pozíció nulla, a 6 hónapos pedig 63 495 (120 000—56 505) forint.

— Ezt követően a nettósítás nem folytatható, mert a maradvány pozíciók (3834 forint azonnali és 63 495 forint 6 hónapos) előjele azonos, mindkettő hosszú pozíció. Az intézménynettó MATÁV pozíciója a két érték összege, 67 329 forint lesz, melyet a részvények egyedi és általános pozíciókockázata tőkekövetelményének számításánál, valamint a partnerkockázat tőkekövetelményének számításánál figyelembe kell venni.

A közölt példából kiderül, hogy a tárcában lévő, a határidős adásvételekből és opciókból származó, illetőleg az index ügyletekből származó részvenypozíciókat a KKr. egységesen az alapul szolgáló részvény azonnali árán értékeli, de az index ügyletekből származtatott pozíciókat a nettósításnál korrigált értéken (a rövidebb lejáratokat felértékelve) veszi figyelembe. Ennek az a magyarázata, hogy az ügyletkez kapcsolódó fiktív pénzáramlás az első esetben közvetlenül az alaptermék határidős árfolyamához, illetve annak árához kötődik (annak jelenértékével azonos), a második esetben viszont a közvetlen kapcsolat nem biztosított. Az indexben lévő részvények nagyobb részének nincs határidős árfolyama, az index és a benne szereplő konkrét részvény árának változása eltérő lehet.

Az eltérő kezelésmódból adódóan a 36A5 táblázat kitöltésénél — első lépésben — a tárcában lévő, a határidős adásvételekből és opciókból származó egyedi nettó részvenypozíciókat kell meghatározni. Ennek végeredménye egy azonnali hosszú vagy rövid részvenypozíció lesz. Ezt követően kell végrehajtani az index ügyletekből származó részvenypozíciók nettósítását a fentebb ismertetett módon.

Kötvénypozíciók nettósítása, a tőkekövetelmény meghatározása (lejárat alapú megközelítés)

Sor	Zóna	Lejárat	Nettó pozíció		Súlyok (%)	Súlyozott pozíció		Sávonként			Zónánként			Zónák között												
			hosszú	rövid		hosszú	rövid	Kiegyenlített	Nem kiegyenlített		Kiegyenlített	Nem kiegyenlített		Kiegyenlített	Maradvány nem kiegyenlített											
									hosszú	rövid		hosszú	rövid													
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p											
1	1	0—1 hó	100	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				1 és 2 között		1 és 3 között										
2		1—3 hó	200	100	0,20	0,40	0,20	0,20	0,20	0,00																
3		3—6 hó	300	200	0,40	1,20	0,80	0,80	0,40	0,00								0,00	1,30	0,00						
4		6—12 hó	400	300	0,70	2,80	2,10	2,10	0,70	0,00																
5	2	1,0—1,9 év	100	200	1,25	1,25	2,50	1,25	0,00	1,25				1,30												
6		1,9—2,8 év	200	300	1,75	3,50	5,25	3,50	0,00	1,75								0,00	0,00	5,25						
7		2,8—3,6 év	300	400	2,25	6,75	9,00	6,75	0,00	2,25											0,00					
8	3	3,6—4,3 év	100	100	2,75	2,75	2,75	2,75	0,00	0,00				2 és 3 között		4,30										
9		4,3—5,7 év	200	200	3,25	6,50	6,50	6,50	0,00	0,00																
10		5,7—7,3 év	300	100	3,75	11,25	3,75	3,75	7,50	0,00											3,95					
11		7,3—9,3 év	100	200	4,50	4,50	9,00	4,50	0,00	4,50															8,25	0,00
12		9,3—10,6 év	200	100	5,25	10,50	5,25	5,25	5,25	0,00																
13		10,6—12,00 év	300	300	6,00	18,00	18,00	18,00	0,00	0,00																
14		12,00—20,00 év	0	0	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
15	>20,00	0	0	12,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
16	Összesen							55,35				9,55	5,25													
17	Tőkekövetelmény							5,54				1,35			2,10	0,00	4,30									
18	Kötvények általános pozíciókockázatának tőkekövetelménye																13,29									

A nagykockázat és a nagykockázat vállalási korlát túllépésének tőkekövetelménye

1.	Szavatoló tőke	2 300
2.	Szavatoló tőke 25%-a	575
3.	Nagykockázat összesen (4+5)	760
4.	Nem kereskedési könyvben nyilvántartott kockázat	300
5.	Kereskedési könyvben nyilvántartott kockázat (6+8)	460
6.	Partnerkockázat	200
7.	Ügyféllel szembeni bruttó értékpapír pozíció	300
7.1.	Minőségi kötvény (1,00% kockázati súly)	—20
7.2.	Minőségi kötvény (0,25% kockázati súly)	100
7.3.	Részvény (4,00% kockázati súly)	150
7.4.	Minőségi kötvény (1,60% kockázati súly)	30
8.	Pozíciókockázat (az ügyféllel szembeni nettó értékpapír pozíció)	260
8.1.	Minőségi kötvény (0,25% kockázati súly)	100
8.2.	Minőségi kötvény (1,60% kockázati súly)	30
8.3.	Részvény (4,00% kockázati súly)	130
9.	A kereskedési könyvben nyilvántartott nagykockázat fedezésére megmaradó szavatoló tőke (2—4)	275
10.	Pozíciókockázat fedezésére megmaradó szavatoló tőke (9—6)	75
11.	A megmaradó szavatoló tőkével csökkentett nettó értékpapír pozíció — a nagykockázat vállalási korlát túllépése	185
11.1.	Minőségi kötvény (0,25% kockázati súly)	25
11.2.	Minőségi kötvény (1,60% kockázati súly)	30
11.3.	Részvény (4,00% kockázati súly)	130
12.	A nagykockázat vállalási korlát túllépésének tőkekövetelménye	11 485
12.1.	Minőségi kötvény (0,25% × 25 × 200%)	0,125
12.2.	Minőségi kötvény (1,60% × 30 × 200%)	0,960
12.3.	Részvény (4,00% × 130 × 200%)	10 400

1. A számítások során elsőként a pozíciókockázat (8. számú sorok) meghatározására kerül sor. Az ügyféllel szembeni értékpapír-pozíciók (7. számú sorok) között szereplő 1% egyedi kockázati súlyú rövid minőségi kötvény pozíciót a legnagyobb, 4%-os hosszú részvény pozícióval szemben kell nettósítani, majd megmaradó pozíciókat az egyedi kockázati súlyok növekvő sorrendjébe kell állítani.

2. A szavatoló tőke 25%-át (2. sor) csökkenteni kell először az ügyféllel vagy ügyfélcsoporttal szembeni nem kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatokkal (4. sor). Az eredmény jelenti a kereskedési könyvben nyilvántartott nagykockázat fedezésére fordítható szavatoló tőkét (9. sor).

3. A kereskedési könyvben nyilvántartott nagykockázat fedezésére fordítható szavatoló tőkét csökkenteni kell a partnerkockázat (6. sor) értékével. Az ezek után megmaradó rész jelenti a pozíciókockázat fedezésére megmaradó szavatoló tőkét (10. sor).

4. A 8. számú sorokban részletezett pozíciókockázatok a pozíciókockázat fedezésére megmaradó szavatoló tőkével fedezhetők. A fedezést a kockázati súlyok növekvő sorrendjében kell elvégezni. (A példa szerinti esetben a fedezésre megmaradó 75 forint a legkisebb, 0,25%-os kockázati súlyú minőségi kötvény pozíciót csökkenti.) A fedezés végrehajtása után megmaradó értékpapír-pozíciók jelentik a nagykockázat vállalási korlát túllépését (11. számú sorok).

5. A nagykockázat vállalási korlát túllépésének tőkekövetelménye a 12. számú sorokon jelenik meg. Ha a kockázati kitettség 10 napnál rövidebb ideig áll fenn, a tőkekövetelmény az értékpapír pozíciós kockázata tőkekövetelményének

(kockázati súly \times pozíció értéke) 200%-a. 10 napnál hosszabb kockázati kitettség esetén a 200%-os faktor helyett a rendelet 12. számú melléklete szerinti, a túllépés mértékétől függő faktorokat kell alkalmazni.

6. A példa szerinti esetben a szavatoló tőke 25%-a elégséges volt a nem kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatok és a partnerkockázat fedezésére. Előfordulhat olyan eset, amikor a nem kereskedési könyvben nyilvántartott kockázatok levonása után megmaradó szavatoló tőke (9. sor) a partnerkockázatot csak részben fedezi. A pótlólagos tőkekövetelmény ilyenkor a partnerkockázati súlyok alkalmazása nélkül számított fedezetlen partnerkockázat tőkekövetelményének és fedezetlen pozíciókockázatok tőkekövetelményének az összege szorozva 200%-al, illetve 10 napnál hosszabb kockázati kitettség esetén a rendelet 12. számú melléklete szerinti faktorial.

4. számú függelék

Belső modell utótesztelése

A modell utótesztelése során elvégzendő statikus és dinamikus összehasonlítást a következő számpélda szemlélteti:

		Részvény db	Ár Ft	Portfólió értéke Ft
1.	Előző napi állomány előző napi záró áron	100	4 900	490 000
2.	Tárgynapi eladások kötési áron	50	5 000	250 000
3.	Tárgynapi vételek kötési áron	20	4 950	99 000
4.	Tárgynapi záró állomány tárgynapi záró áron	70	4 800	336 000
5.	Előző napi állomány tárgynapi záró áron	100	4 800	480 000
6.	Statikus eredmény (5—1)			—10 000
7.	Dinamikus eredmény (4+2—3—1)			—3 000
8.	Portfólió értékében bekövetkezett változás (veszteség)			10 000

A példa szerinti esetben a portfólió értékében bekövetkezett változás (veszteség) 10 ezer forint, ezt az összeget kell a táblázat 36F 11 ... 36F 125 (áru, illetve devizaárfolyam kockázat esetén a 36F 21 ... 36F 225 és a 36F 31 ... 36F 325) sorokban feltüntetni. Amennyiben a modell egynapos tartási periódusra ennél kisebb összegű kockázatotott értéket kalkulált, azt modellhibának kell tekinteni.

Szerkeszti a Miniszterelnöki Hivatal, a szerkesztőbizottság közreműködésével.

A szerkesztőbizottság elnöke: dr. Bártfai Béla.

A szerkesztésért felelős: dr. Müller György. Budapest V., Kossuth tér 1—3.

Kiadja a Magyar Hivatalos Közlönykiadó. Felelős kiadó: dr. Korda Judit vezérigazgató.

Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6. Telefon: 266-9290.

Előfizetésben megrendelhető a Magyar Hivatalos Közlönykiadónál

Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6., 1394 Budapest 62. Pf. 357, vagy faxon 318-6668.

Előfizetésben terjeszti a Magyar Hivatalos Közlönykiadó a FÁMA Rt. közreműködésével. Telefon/fax: 266-6567.

Információ: tel./fax: 317-9999, 266-9290/245, 357 mellék.

Példányonként megvásárolható a kiadó Budapest VIII., Somogyi B. u. 6. (tel./fax: 267-2780) szám alatti közlönypoltjában, illetve megrendelhető a www.mhk.hu/kozlonybolt internetcímen.

2002. évi éves előfizetési díj: 56 784 Ft. Egy példány ára: 140 Ft 16 oldal terjedelemig, utána + 8 oldalanként + 112 Ft.

A kiadó az előfizetési díj évközbéli emelésének jogát fenntartja.

HU ISSN 0076—2407

02.0500 — Nyomja a Magyar Hivatalos Közlönykiadó Lajosmizsei Nyomdája. Felelős vezető: Burján Norbert.