DATAINSAMLING OM VÄRDEPAPPERSTILLGÅNGAR OCH -SKULDER (SAVE) – RAPPORTERINGSANVISNINGAR

Version: 2.1
Gäller från 1.4.2027

Innehåll

DATAINSAMLING OM VÄRDEPAPPERSTILLGÅNGAR OCH -SKULDER (SAVE) – RAPPORTERINGSANVISNINGAR 0
1 INLEDNING 2
2 RAPPORTERINGEN I PRAKTIKEN 3
2.1 Vem är rapporteringsskyldig? 3
2.2 När och hur ska uppgifterna rapporteras? 3
2.3 Rapportörens skyldighet att förvara de rapporterade uppgifterna 3
2.4 Rapporteringsstöd 4
3 UPPGIFTER SOM SKA RAPPORTERAS 4
3.1 Rapportens basuppgifter 5
3.2 Värdepappersskulder 5
3.3 Värdepappersfordringar 6
3.3.1 Kapitalfonder 8
3.4 Värdepapper som omfattas av repor och låneavtal med utlänningar 9
3.5 Rapporteringsanvisningar för enskilda attribut för rapportering värdepapper för värdepapper 10
3.5.1 Kategori 10
3.5.2 Kontraktstyp (endast repor och låneavtal med utlänningar) 10
3.5.3 Instrument 11
3.5.4 Intern ID-kod 11
3.5.5 ISIN-kod (endast värdepapper med ISIN-kod) 11
3.5.6 Instrumentets namn (endast värdepapper utan ISIN-kod) 12
3.5.7 Antal (endast aktie- och fondandelsfordringar samt repor och låneavtal) 12
3.5.8 Sammanlagt nominellt värde 12
3.5.9 Nominell valuta 12
3.5.10 Sammanlagt marknadsvärde 13
3.5.11 Marknadsvaluta 13
3.5.12 Post inom företagsgruppen (endast värdepappersfordringar) 13
3.5.13 Utdelning (aktie- och andelsfordringar) 14
3.5.14 Utdelningsvaluta (aktie- och andelsfordringar) 14
3.5.15 Avtalspartens hemland (endast repor och låneavtal med utlänningar) 14
3.5.16 Emissionsdag (endast skuldinstrument utan ISIN-kod) 14
3.5.17 Förfallodag (endast skuldinstrument utan ISIN-kod) 15
3.5.18 Följande datum för kupongbetalning (endast skuldinstrument utan ISIN-kod) 15
3.5.19 Kupongränta (endast skuldinstrument utan ISIN-kod) 15
3.5.20 Antal kupongdagar per år (endast skuldinstrument utan ISIN-kod) 15
3.5.21 Utgivningsland (endast värdepappersskulder utan ISIN-kod) 15
3.5.22 Emittentens sektor (endast värdepappersfordringar utan ISIN-kod) 16
3.5.23 Emittentens hemland (endast värdepappersfordringar utan ISIN-kod) 16
4 BILAGOR 17
4.1 BILAGA 1 ISIN-kodens struktur enligt ISO 6166 17
4.2 BILAGA 2 Underliggande värdepapper i repo- och låneavtal rapporterade värdepapper för värdepapper 18
4.3 BILAGA 3 Företagsgrupp 19
4.4 BILAGA 4 Gjorda ändringar i dokumentet 20

1 INLEDNING

Finlands Bank samlar månatligen in uppgifter från icke-finansiella företag, finansiella företag (inkl. försäkringsföretag), kommuner och staten om deras värdepapperstillgångar och värdepappersskulder.
Genom denna SAVE-datainsamling insamlas uppgifter om rapportörens inhemska och utländska värdepappersskulder och -fordringar och om återköps- eller låneavtal om värdepapper med utlänningar.

Uppgifterna används framför allt av Finlands Bank, Statistikcentralen och Europeiska centralbanken (ECB) för att sammanställa betalningsbalans, finansstatistik och statistik om värdepappersinnehav för Finland och euroområdet. Uppgifterna används dessutom vid Finlands Bank för att sköta ECBS uppgifter, exempelvis beredning av penningpolitiska beslut och övervakning av finansmarknadens stabilitet. Finansinspektionen har rätt att utnyttja de inrapporterade uppgifterna för tillsynsändamål i sådana fall när de gäller en sammanslutning som står under Finansinspektionens tillsyn.

Statistiken lämnas till EU:s institutioner och övriga internationella organisationer, framför allt till Europeiska centralbanken. Statistiken publiceras bland annat på Finlands Banks, Statistikcentralens och ECB:s webbplatser.

Finlands Banks rätt att få uppgifter baserar sig på följande rättsakter: lagen om Finlands Bank (214/1998: 26 § och 28 §), Europeiska unionens förordning (EC) nr 2533/1998 om Europeiska centralbankens insamling av statistiska uppgifter, ändrad genom rådets förordning (EG) nr 951/2009, och Europeiska centralbankens riktlinje om statistik över finansräkenskaper (ECB/2013/24, ändrad genom ECB/2015/40, ECB/2020/51 och ECB/2021/20). Enligt ECB:s riktlinje ECB/2004/15 ska uppgifter om värdepapper samlas in uppdelade efter enskilda värdepapper, dvs. värdepapper för värdepapper.

2 RAPPORTERINGEN I PRAKTIKEN

2.1 Vem är rapporteringsskyldig?

Rapporteringsskyldiga är inhemska icke-finansiella företag, finansiella företag (inkl. försäkringsföretag) och enheter inom den offentliga sektorn som omfattas av Finlands Banks urvalsenkät.

Finlands Bank kan även begära den rapporteringsskyldiga att rapportera sina inhemska dotterföretags uppgifter.

2.2 När och hur ska uppgifterna rapporteras?

Rapporten lämnas in till Finlands Banks senast den 10 bankdagen i den manad som följer på rapportmånaden.

Uppgifterna inrapporteras i en XML-rapportfil som lämnas in till Finlands Bank via Finlands Banks eReg-system. Uppgifterna kan även rapporteras med en webblankett som finns i tjänsten eller via SFTP-förbindelse enligt separat avtal.

Anvisningarna för inloggning till eReg-tjänsten skickas i samband med att rapportören informeras om att den blivit utvald för datainsamlingen. Anvisningarna för bildande av en XLM-fil för SAVE-datainsamlingen och om inlämning av filen via eReg-tjänsten ingår i valideringsanvisningarna och beskrivningen av elektronisk dataöverföring som finns på Finlands Banks webbplats.

Uppgiftslämnarens kontaktuppgifter ska inte lämnas i den egentliga rapportfilen, utan de administreras via eReg-tjänsten.
Tillhandahållaren av eReg-tjänsten kontrollerar att varje rapportfil uppfyller de tekniska kraven. Filen kontrolleras vid överföringen och eventuella fel rapporteras omedelbart. Dessutom kontrollerar Finlands Bank innehållet i de tekniskt validerade filerna.

2.3 Rapportörens skyldighet att förvara de rapporterade uppgifterna

De rapporterande företagen är skyldiga att lagra alla sina SAVE-rapporter till Finlands Bank i fem (5) år. Skyldigheten gäller rapportfiler i XML-format och CSV-filer som tidigare levererats till systemet.

Vid utvecklingen av sina interna rapporteringssystem ska de rapporterande företagen gärna lägga in möjligheten att retroaktivt skapa rapporter för korrigeringar. Korrigeringsrapporter kan behövas för de senaste rapportmånaderna, men Finlands Bank kan be att få korrigeringar som sträcker sig över en längre period på grund av betydande fel som systematiskt upprepas rapport efter rapport.

2.4 Rapporteringsstöd

Frågor om tekniska saker ska riktas till ReportingSupport(at)bof.fi. Frågor om rapportinnehåll och annan information riktas till arvopaperitilastot(at)bof.fi. E-postadresserna till personer har formen fornamn.efternamn(at)bof.fi.

3 UPPGIFTER SOM SKA RAPPORTERAS

Uppgifterna som ska rapporteras gäller den rapporteringsskyldig sammanslutning. Med rapporteringsskyldig sammanslutning avses den sammanslutning som följebrevet till datainsamlingen är riktat till. Finlands Bank kan ge anvisningar till den rapporteringsskyldiga sammanslutningen om att den ska rapportera uppgifter även om sina finländska dotterbolag. I detta fall ska uppgifterna för de övriga inrapporterade sammanslutningarna lämnas i separata XML-filer.

I SAVE-datainsamlingen kan uppgifterna som rapporteras begreppsmässigt delas upp i fyra delar som beskrivs i tabellen nedan.

Rapport	Till exempel rapportperiod och rapportörens Momsnummer
Värdepappers-skulder	Uppgifter värdepapper för värdepapper om alla **omsättbara penningmarknadsinstrument och masskuldebrevslån** med ISIN-kod eller utan ISIN-kod **som rapportören emitterat**.
Värdepappers-fordringar	Uppgifter värdepapper för värdepapper om alla **omsättbara penningmarknadsinstrument, masskuldebrevslån, aktier och fondandelar** med ISIN-kod eller utan ISIN-kod **i rapportörens innehav.**
Värdepapper som är föremål för repor och låneavtal	Uppgifter värdepapper för värdepapper om värdepapper som omfattas av repor och låneavtal med ISIN-kod med utlänningar.

I kapitel 3.1–3.4 beskrivs de uppgifter som ska rapporteras i dessa avsnitt och kraven för obligatoriska uppgifter i rapporteringen av uppgifter värdepapper för värdepapper. I kapitel 3.5 beskrivs även rapporteringsanvisningarna för rapportering av enskilda attribut för uppgifter värdepapper för värdepapper.

Derivatkontrakt ska inte rapporteras som värdepapperstillgångar och värdepappersskulder i SAVE-rapporten. Derivat är exempelvis optioner, warranter, teckningsrätter, futurer, terminer, swappar och hävstångsinstrument.

3.1 Rapportens basuppgifter

Basuppgifterna omfattar upplysningar om den rapport som ska lämnas (t.ex. vilken period rapporten gäller) och uppgiftslämnarens och den egentliga rapportörens momsnummer. I regel är uppgiftslämnaren och den egentliga rapportören (det rapporteringsskyldiga företaget eller någon annan rapporteringsskyldig organisation) samma enhet.

Uppgiftslämnarens kontaktuppgifter och uppgifter om kontaktpersonen ska inte lämnas i den egentliga XML-rapportfilen, utan de administreras via Finlands Banks eReg-tjänst. Kontaktpersoner är de personer som loggar in med Suomi.fi-identifikation till eReg-tjänsten för inrapportering.

Rapportens första sektion är Header-sektionen, som innehåller obligatoriska basuppgifter som ska ingå i rapporten. De attribut som ingår i Header-sektionen och närmare beskrivningar av dem finns i följande tabell.

Attribut i Header-sektionen:

Attributets namn	Beskrivning
typeOfDataProviderIdentifier	Uppgiftslämnarens ID-typ, ”VAT”
dataProviderIdentifier	Uppgiftslämnarens momsnummer i formen FI<NNNNNNNN>
typeOfReporterIdentifier	Rapportörens ID-typ, ”VAT”
reporterIdentifier	Rapportörens momsnummer i formen FI<NNNNNNNN>
surveyCode	”SAVE”
reportingPeriodEnd	Sista dagen i den månad som rapporteras, ÅÅÅÅ-MM-DD
frequency	”M”
creationDate	Rapporteringstidpunkt, <ÅÅÅÅ>-<MM>-<DD>T<TT>:<MM>:<SS>
entitysComment	Eventuell kort kommentar till rapporten

3.2 Värdepappersskulder

Som värdepappersfordringar[1] rapporteras alla av rapportören i Finland och i utlandet emitterade

- **penningmarknadsinstrument** (det vill säga omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid över 12 månader, till exempel företags- och bankcertifikat och skuldförbindelser) och
- **obligationer (**det vill säga omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid över ett år)**.**

[1] Investeringsprodukter rapporteras också som kort- eller långfristiga värdepapper enligt sin löptid. Klassificeringen av investeringsprodukter och hävstångsinstrument enligt EUSIPA finns tillgänglig på https://eusipa.org/wp-content/uploads/23_EUROPEAN-MAP_24_01.pdf.

Följande tabell beskriver de obligatoriska uppgifterna om värdepappersskulder enligt värdepapperstyp och ISIN-kod. Efter namnet på attributet står inom parentes det kapitel i denna anvisning i vilket beskrivs rapporteringsanvisningarna för de separata attributen.

Obligatoriska uppgifter om värdepapper emitterade av rapportören (värdepappersskulder) enligt värdepapperstyp och ISIN-kod				
Attributets namn (efter namnet nämns det kapitel i föreliggande anvisning i vilket ingår rapporteringsanvisningar per attribut)	Penningmarknadsinstrument (F.331)		Masskuldebrev (F.332)	
	ISIN	utan ISIN	ISIN	utan ISIN
Värdepapperskategori (3.5.1)	x	x	x	x
Instrument/Värdepapperstyp (3.5.3)	x	x	x	x
Intern ID-kod (3.5.4)	x	x	x	x
ISIN-kod (3.5.5)	x		x	
Instrumentets namn (3.5.6)		x	x	x
Sammanlagt nominellt värde (3.5.8)	x	x	x	x
Nominell valuta (3.5.9)	x	x	x	x
Sammanlagt marknadsvärde (3.5.10)	x	x	x	x
Marknadsvaluta (3.5.11)	x	x	x	x
Emissionsdag (3.5.16)		x		x
Förfallodag (3.5.17)		x[1)]		x[1)]
Nästa kupongdag (3.5.18)		x[2)]		x[2)]
Kupongränta (3.5.19)		x		x
Antal kupongdagar per år (3.5.20)		x		x
Utgivningsland (3.5.21)		x		x

1) = Obligatorisk uppgift endast om nästa kupongdag inte har fastställts.
2) = Obligatorisk uppgift endast om förfallodagen inte har rapporterats.

Fondförsäkringars värdepappersportföljer rapporteras inte som värdepappersskuld.

3.3 Värdepappersfordringar

Som värdepappersfordringar rapporteras rapportörens innehav av omsättbara värdepapper[2], det vill säga **placeringar i**:

- **obligationer och penningmarkandsinstrument** som emitterats av inlänningar och utlänningar (inklusive investeringsprodukter[3])
- **aktier** emitterade av inlänningar och utlänningar (inklusive noterade och icke-noterade aktier, förvärv av aktier i inhemska bostadsaktiebolag samt i inhemska och utländska fastighetsbolag)
- **fondandelar i investeringsfonder** registrerade i Finland och i utlandet,
- **kapitalfonder** registrerade i Finland och i utlandet

[2] För omsättbart värdepapper används ofta också termen ”överlåtbart värdepapper”.
[3] Klassificeringen av investeringsprodukter och hävstångsinstrument enligt EUSIPA finns tillgänglig på https://eusipa.org/wp-content/uploads/23_EUROPEAN-MAP_24_01.pdf.

- värdepapper som rapportören själv emitterat (s.k. **återköpta värdepapper**)

och vidare:
- sådana värdepapper som varit i rapportörens innehav och som har sålts eller tillfälligt överlåtits utifrån **återköpsavtal (repoavtal) eller låneavtal**,
- **underliggande värdepapper i fondförsäkringar** från försäkringsbolag till kunder.

Derivatkontrakt inte rapporteras som värdepappersfordringar och värdepappersskulder i SAVE-datainsamlingen. Derivat är exempelvis optioner, warranter, teckningsrätter, futurer, terminer, swappar och hävstångsinstrument.

Följande tabell beskriver de obligatoriska uppgifterna om värdepappersfordringar enligt värdepapperstyp och ISIN-kod. Efter namnet på attributet står inom parentes det kapitel i denna anvisning i vilket beskrivs rapporteringsanvisningarna för de separata attributen.

Obligatoriska attribut för värdepapper i rapportörens innehav (värdepappersfordringar) efter värdepapperstyp och ISIN-kod								
Attributets namn (efter namnet nämns det kapitel i föreliggande anvisning i vilket ingår rapporteringsanvisningar per attribut)	Penningmarknadsinstrument (F.331)		Masskuldebrev (F.332)		Aktier (F.51)		Fondandelar (F.52)	
	ISIN	utan ISIN	ISIN	utan ISIN	ISIN	utan ISIN	ISIN	utan ISIN
Värdepapperskategori (3.5.1)	x	x	x	x	x	x	x	x
Instrument/Värdepapperstyp (3.5.3)	x	x	x	x	x	x	x	x
Intern ID-kod (3.5.4)	x	x	x	x	x	x	x	x
ISIN-kod (3.5.5)	x		x		x		x	
Instrumentets namn (3.5.6)		x		x		x		x
Antal (3.5.7)					x	x	x	x
Sammanlagt nominellt värde (3.5.8)	x	x	x	x				
Nominell valuta (3.5.9)	x	x	x	x				
Sammanlagt marknadsvärde (3.5.10)	x	x	x	x	x	x	x	x
Marknadsvaluta (3.5.11)	x	x	x	x	x	x	x	x
Företagsgruppens interna post (3.5.12)	x	x	x	x	x	x	x	x
Utdelning (3.5.13)					x	x	x[1)]	x[1)]
Utdelningsvaluta (3.5.14)					x	x	x	x[1)]
Emissionsdag (3.5.16)								
Förfallodag (3.5.17)		x[2)]		x[2)]				
Nästa kupongdag (3.5.18)		x[3)]		x[3)]				
Kupongränta (3.5.19)		x		x				
Antal kupongdagar per år (3.5.20)		x		x				
Emittentens sektor (3.5.22)		x		x		x		x
Emittentens hemland (3.5.23)		x		x		x		x

1) = Obligatorisk uppgift endast för avkastningsfonder.
2) = Obligatorisk uppgift endast om nästa kupongdag saknas eller den inte har fastställts.
3) = Obligatorisk uppgift endast om maturitetsdagen inte har rapporterats

3.3.1 Kapitalfonder

Placeringar i kapitalfonder rapporteras med instrument F.52 oavsett fondens juridiska form. Då något rimligt antal inte kan anges ska det investerade nominella beloppet i euro rapporteras i Antal-attributet. Icke-infordrade investeringsåtaganden rapporteras först då infordringen har skett.

Intäktsfördelningen rapporteras i Utdelning-attributet. Återbetalningarna av det investerade kapitalet bör minska det investerade kapitalet som rapporteras i Antal-attributet. Investeringen borde omvärderas i samband med

återbetalningen. Om det inte är möjligt kalendermässigt, kan marknadsvärdet minskas med återbetalningsbeloppet.

3.4 Värdepapper som omfattas av repor och låneavtal med utlänningar

Med denna rapport ska **uppgifter lämnas om de värdepappersrepor och värdepapperslåneavtal med utlänningar** som är i kraft vid rapportmånadens slut och som gäller värdepapper med ISIN-kod som omfattas av avtalen.

Uppgifterna lämnas om samtliga avtal med utlänningar oberoende av om den ursprungliga emittenten av värdepapperen som omfattas av avtalen är en finländsk eller utländsk enhet.

En schematisk översikt av rapporteringen av värdepapper som omfattas av repor och låneavtal finns i bilaga 2. Värdepapperen har delats upp på åtta kategorier efter avtalspart, emittent och avtalets art (riktning). För varje kategori finns fastställda regler för hur värdepapperet ska rapporteras. När det gäller repor och låneavtal ska både värdepapper som emitterats av inlänningar och värdepapper som emitterats av utlänningar rapporteras enligt schemat.

Om ett värdepapper har sålts eller överlåtits till en utlänning genom en repa eller ett låneavtal, ska värdepapperet inte bara redovisas som repor eller låneavtal (kategori R) utan även som utländska värdepappersfordringar (kategori A) i SAVE-datainsamlingen. Om värdepapper har förvärvats från en utlänning genom återköps- eller låneavtal, ska värdepapperen rapporteras endast som återköps- och låneavtal (kategori R).

Till repor hänförs också *sell/buy-back*- och *buy/sell-back*-avtal. Låneavtalen omfattar både avtal med kontantsäkerhet (insättningar) och kontrakt med värdepapper som säkerhet.

Den egentliga inlåningen (försäljning/utlåning av värdepapper) eller utlåningen (köp/inlåning av värdepapper) i samband med repor och låneavtal med kontantsäkerhet ska rapporteras i Statistikcentralens ” Månadsenkät om utländska fordringar och skulder i betalningsbalansen” (BOPM-enkät) eller i Finlands Banks ”Årsenkät om utländska fordringar och skulder i betalningsbalansen” (BOPA-enkät). Uppgifterna om denna in-/utlåning i utlandet rapporteras som lån i BOPM- eller BOPA-enkäten[4].

I tabellen nedan beskrivs de obligatoriska uppgifterna om värdepapper som omfattas av repor och låneavtal. Efter namnet på attributet står inom parentes det kapitel i denna anvisning i vilket beskrivs rapporteringsanvisningarna för de separata attributen.

[4] Denna rapporteringsskyldighet och -princip gäller endast de rapportörer i SAVE-datainsamlingen som även har uttagits som rapportörer i Statistikcentralens BOPM- eller BOPA-enkät.

Värdepapper som omfattas av repor och låneavtal med utlänningar enligt värdepapperstyp[1)]				
Attributets namn (efter namnet nämns det kapitel i föreliggande anvisning i vilket ingår rapporteringsanvisningar per attribut)	Penningmarknadsinstrument (F.331)	Masskuldebrev (F.332)	Aktier (F.51)	Fondandelar (F.52)
Värdepapperskategori (3.5.1)	x	x	x	x
Kontraktstyp (3.5.2)	x	x	x	x
Instrument/Värdepapperstyp (3.5.3)	x	x	x	x
Intern ID-kod för värdepapperet (3.5.4)	x	x	x	x
ISIN-kod (3.5.5)	x	x	x	x
Antal (3.5.7)			x	x
Sammanlagt nominellt värde (3.5.8)	x	x		
Nominell valuta (3.5.9)	x	x		
Sammanlagt marknadsvärde (3.5.10)	x	x	x	x
Marknadsvaluta (3.5.11)	x	x	x	x
Avtalspartens hemland (3.5.15)	x	x	x	x

1) Observera att värdepapper som överlåtits till en utlänning på basis av repa eller låneavtal ska även rapporteras som värdepappersfordring (se kapitel 2.3)

3.5 Rapporteringsanvisningar för enskilda attribut för rapportering värdepapper för värdepapper

3.5.1 Kategori

Värdepapperskulder rapporteras med koden **L** (liability) och värdepappersfordringar med koden **A** (asset). **Värdepappersrepor och -låneavtal** rapporteras med koden **R**.

3.5.2 Kontraktstyp (endast repor och låneavtal med utlänningar)

I detta attribut ska uppgift lämnas om typen av de repor och avtal som är i kraft vid rapportperiodens slut.
Återköpsavtal (repo-köp) för värdepapper rapporteras med koden **RB, återförsäljningsavtal** (repo-försäljning) med kod **RS**, **inlåningsavtal** med kod **LB** och **utlåningsavtal** med kod **LS**.

När ett köpt/förvärvat värdepapper (som rapporteras med kod **RB** eller **LB**) säljs vidare genom en repa eller lånas vidare till en utlänning, ska det också rapporteras som försäljning/överlåtelse (med kod **RS** eller **LS**). Om ett köpt/förvärvat värdepapper däremot säljs vidare genom en normal värdepappersaffär till en utlänning, ska värdepapperet **inte** rapporteras som försäljning.

3.5.3 Instrument

För **penningmarknadsinstrument**, det vill säga omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid om högst 12 månader, anges i detta attribut värdet **331.**

För **masskuldebrevslån**, det vill säga omsättbara skuldebrevslån med en ursprunglig löptid om högst 12 månader, anges i detta attribut värdet **332**.

För **noterade aktier** anges i detta attribut värdet **511**.

För **icke noterade aktier** anges i detta attribut värdet **512**.

För **fondandelar** anges i detta attribut värdet **52**.

För **övriga andelar** anges i detta attribut värdet **513**.

Typkoderna för värdepapper följer koderna enligt instrumentklassificeringen ESA 95 som beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

3.5.4 Intern ID-kod

I attributet rapporteras den ID-kod som emittenten (rapportören) använder i sitt interna datasystem för identifiering av värdepapperen **både för värdepapper med ISIN-kod och för värdepapper utan ISIN-kod. Värdepapperet ska genomgående rapporteras med samma interna ID-kod från rapportperiod till rapportperiod.** För att undvika att den interna ID-koden byts ut är det bäst att i attributet rapportera t.ex. bokföringskoden i stället för värdepapperets namn. Det rekommenderas att inga specialtecken används i den interna ID-koden.

Som intern ID-kod för värdepapper med ISIN-kod kan rapportören även använda värdepapperets ISIN-kod, men om värdepapperets ISIN-kod förändras, ska den interna ID-koden bibehållas oförändrad.

Om uppgifter om värdepapperet lämnas under både värdepappersskulder (kategori L) och värdepappersfordringar (kategori A)[5], ska samma interna ID-kod anges i båda kategorierna.

3.5.5 ISIN-kod (endast värdepapper med ISIN-kod)

ISIN-kod ska anges för varje värdepapper som officiellt har tilldelats en sådan kod. Värdepapper som är föremål för allmän handel tilldelas ISIN-koder av den nationella numreringscentralen i respektive land, exempelvis värdepapperscentralen (såsom i Finland) eller någon motsvarande institution som har fått sådan befogenhet. De officiellt tilldelade ISIN-koderna följer den internationella standarden ISO 6166. ISIN-kodens struktur framgår av bilaga 1.

[5] Det är då fråga om återköp av ett räntebärande värdepapper som rapportören själv har emitterat, se även avsnitt 3.4.

Endast officiellt tilldelade koder får anges som ISIN-koder. Utan ISIN-kod ska sådana värdepapper rapporteras som exempelvis en kommersiell uppgiftslämnare har tilldelat en artificiell ID-kod som liknar en ISIN-kod.

Om ett värdepapper med ISIN-kod inte finns i registret och emissionsbeloppet är betydande, begär Finlands Bankuppgifterna av rapportören.

3.5.6 Instrumentets namn (endast värdepapper utan ISIN-kod)

För värdepapper utan ISIN-kod ska namnet anges i den form som det står på det emitterade skuldebrevet och/eller har registrerats i rapportörens interna datasystem.

3.5.7 Antal (endast aktie- och fondandelsfordringar samt repor och låneavtal)

I detta attribut ska uppgift lämnas om antalet aktier eller andelar som rapporteras på raden vid rapportperiodens slut.

Som antal för investeringar i kapitalfonder rapporteras den inbetalda kapitalinsatsen, dvs. anskaffningsvärdet. Investeringsåtaganden (ej inbetalda insatser) ska inte rapporteras. Om antalet andelar är känt rapporteras dock antalet. Detta gäller särskilt om ISIN-kod används vid rapportering.

Vid rapportering av **repor eller låneavtal med utlänningar** anges här antalet värdepapper som omfattas av avtalet.

3.5.8 Sammanlagt nominellt värde

I detta attribut ska det nominella utestående beloppet för masskuldebrevslån och penninginstrument (s.k. face value) vid rapportperiodens slut rapporteras. Det nominella värdet ska anges i den ursprungliga emissionsvalutan[6]. Uppgift om valutan ska lämnas i attributet "Nominell valuta".

Det nominella värdet för **värdepapper som emitterats av rapportören** ska anges till fullt belopp utan avdrag för rapportörens eventuell egna återköp. Rapportörens egna återköp ska även rapporteras separat som värdepappersfordringar.
För indexbundna lån ska det nominella värdet multipliceras med den aktuella indexfaktorn.

Vid rapportering av repor eller låneavtal ska värde rapporteras på bruttobasis så att avtal med samma avtalspart om samma värdepapper i motsatta riktningar inte nettas**.**

3.5.9 Nominell valuta

I attributet anges valutakoden enligt standarden ISO 42117 för det parti vars värde rapporterats under *Nominellt värde*.

[6] Även om den ursprungliga emissionsvalutan är en nationell valuta som föregått euro, t.ex. tyska mark (DEM), ska det nominella värdet anges i euro. Sådana nationella valutors omräkningskurser för euron finns på Finlands Banks webbplats.

Valutakoderna beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

3.5.10 Sammanlagt marknadsvärde

I detta attribut ska uppgift lämnas om alla rapporterade värdepappers marknadsvärde vid rapportperiodens slut. Marknadsvärdet ska rapporteras i samma valuta som angetts i attributet "Marknadsvaluta".

I princip ska värdepapperen rapporteras till det verkliga marknadsvärdet vid rapportperiodens slut. Om inga uppgifter om det verkliga marknadsvärdet finns, ska en bästa uppskattning ges, t.ex. priset vid den senast genomförda bilateral direkta affären (dvs. utanför börsen). Om ett marknadsvärde inte är tillgängligt, ska det nominella värdet användas för masskuldebrev och penningmarknadsinstrument och den rapporterande sammanslutningens balansvärde för aktier och andelar.

I princip ska marknadsvärdet för aktier och andelar redovisas i noteringsvalutan.

Obligationer och penningmarknadsinstrument ska rapporteras till marknadsvärde exklusive upplupen ränta (*clean price***).** Om någon annan valuta än valutan för det nominella värdet används som valuta för skuldpapperets marknadsvärde, ska marknadsvärdet omräknas till samma valuta som angetts för marknadsvärdet genom att använda den genomsnittliga marknadskursen på månadens sista dag (= medelvärde för köp- och säljkurser).

Marknadsvärdet för **värdepapper som emitterats av rapportören** (värdepappersskulder) ska anges till fullt belopp utan avdrag för emittentens (dvs. rapportörens) eventuella egna återköp. Rapportörens egna återköp ska rapporteras som värdepappersfordringar.

Vid rapportering av repor eller låneavtal ska värde rapporteras på bruttobasis så att avtal med samma avtalspart om samma värdepapper i motsatta riktningar inte nettas.

3.5.11 Marknadsvaluta

I attributet anges valutakoden enligt standarden ISO 4217 för det parti vars värde rapporterats under Marknadsvärde.

Valutakoderna beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

3.5.12 Post inom företagsgruppen (endast värdepappersfordringar)

I attributet anges om motparten för **värdepappersfordringarna** (dvs. emittenten) är en ekonomienhet som ingår i samma företagsgrupp som rapportören eller en ekonomienhet utanför företagsgruppen.

Med företagsgrupp avses en helhet som bildas av två eller flera ekonomienheter, där en ekonomienhet direkt innehar minst 10 % eller indirekt

(via andra sammanslutningar) över 50 % av röstetalet i alla andra sammanslutningar inom ifrågavarande företagsgrupp. Begreppet företagsgrupp är nära besläktat med bokförings begreppet koncern, men i praktiken kan begreppet omfatta ett större antal ekonomienheter. En exaktare definition ingår i bilaga 3.

Om motparten hör till samma företagsgrupp anges kod **True**.

Om motparten är en ekonomienhet utanför företagsgruppen anges kod **False**.

Värdepapper som rapportören själv emitterat (återköpta värdepapper) ska alltid rapporteras med kod **False**.

3.5.13 Utdelning (aktie- och andelsfordringar)

För aktier och andelar i rapportörens innehav ska uppgift lämnas om bruttoutdelningar till innehavaren under rapportmånaden, dvs. utdelningar före skatt. Utdelningarna ska rapporteras i samma valuta som angetts i attributet *Utdelningsvaluta*.

3.5.14 Utdelningsvaluta (aktie- och andelsfordringar)

I attributet anges valutakoden enligt ISO 4217 för den utdelning som rapporterats under *Utdelning*.

Valutakoderna beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

3.5.15 Avtalspartens hemland (endast repor och låneavtal med utlänningar)

Avtalspartens hemland ska anges enligt ISO 3166. En lista på de landskoder som ska användas finns på . Internationella organisationer rapporteras med landskoder enligt listan över internationella organisationer i kodlista 11 som grundar sig på Eurostats klassificering.

Om avtalen upprättas via automatiska handelssystem (ATS-system) och avvecklingen sker i en central clearingmotparts (*central clearing counterparty*, CCP) system[7], har rapportören inte nödvändigtvis någon uppgift om den faktiska avtalspartens hemland. I sådana fall ska clearingorganisationens sätesland anges som hemland för avtalsparten.

3.5.16 Emissionsdag (endast skuldinstrument utan ISIN-kod)

För penningmarknadsinstrument och masslån utan ISIN-kod ska värdepapperets emissionsdag anges.

[7] Exempelvis CC&G, LIFFE-Clearnet, MEFF och Eurex Clearing är centrala clearingmotparter för repor.

3.5.17 Förfallodag (endast skuldinstrument utan ISIN-kod)

För penningmarknadsinstrument och masslån utan ISIN-kod ska värdepapperets emissionsdag anges.

Om uppgift om värdepappersfordringens förfallodag saknas, anges **9999-01-01** som datum.

3.5.18 Följande datum för kupongbetalning (endast skuldinstrument utan ISIN-kod)

För penningmarknadsinstrument och masslån utan ISIN-kod anges i attributet antingen följande datum för kupongbetalning eller alternativt värdepapperets förfallodag under *Förfallodag*.

I detta attribut anges datum för nästa kupongbetalning. Efter kupongbetalningen ska påföljande kupongdag rapporteras i attributet under rapportperioden.

Om rapporten t.ex. gäller januari 2024 och kupongräntan för ett värdepapper med kupongbetalningar en gång per år har betalats 15.1.2024, ska **2025-01-15** rapporteras som nästa kupongdag.

3.5.19 Kupongränta (endast skuldinstrument utan ISIN-kod)

För penningmarknadsinstrument och masslån utan ISIN-kod ska rapporteras kupongränta som emittenten följande gång ska betala på skuldebrevet. Kupongräntan är den ränta som enligt skuldebrevet betalas på lånets nominella värde och den uttrycks i procent av det nominella värdet (p.a.). Om ingen ränta betalas på skuldebrevet, ska kupongräntan anges med 0, liksom för obligationer med nollränta. För penningmarknadsins ska kupongräntan anges med 0 om ingen ränta betalas.

Kupongräntan för skuldebrev med fast ränta är den ränta som anges i skuldebrevet. Skuldebrev med rörlig ränta ska rapporteras på följande sätt: Om kupongräntan har fastställts för en ränteperiod som omfattar rapportmånadens sista dag, ska denna ränta anges. Om ingen kupongränta har fastställts, ska den ränta som fastställts för den föregående ränteperioden anges.

3.5.20 Antal kupongdagar per år (endast skuldinstrument utan ISIN-kod)

I detta attribut ska uppgift lämnas om hur många gånger per år kupongränta betalas. Om ingen ränta betalas, ska antalet anges med 0.

3.5.21 Utgivningsland (endast värdepappersskulder utan ISIN-kod)

I attributet anges det land där rapportören har emitterat värdepapper utan ISIN-kod. Utgivningslandet anges enligt standard ISO 3166. Landkoderna beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

3.5.22 Emittentens sektor (endast värdepappersfordringar utan ISIN-kod)

För värdepappersfordringar utan ISIN-kod anges emittentens sektor enligt Statistikcentralens sektorindelning 2023.

Utländska emittenter ska ges en sektorkod som börjar med 1. Sektorkoderna beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

Om emittenten är en internationell organisation, används sektorkoderna för internationella organisationer**.**

3.5.23 Emittentens hemland (endast värdepappersfordringar utan ISIN-kod)

För värdepappersfordringar utan ISIN-kod anges emittentens hemland enligt ISO 3166. De landskoder som ska användas i rapporteringen finns i kodlista på Finlands Banks webbplats.

För internationella organisationer används koderna i kodlista över internationella organisationer som baserar sig på en indelning som utgetts av Eurostat.

4 BILAGOR

4.1 BILAGA 1 ISIN-kodens struktur enligt ISO 6166

ISIN code: The International Securities Identification Number (ISIN) is a code which uniquely identifies a specific security or other financial instrument. It is based on the ISO 6166 standard and has been created in order to establish a global information network, which ensures that instrument specific information can be obtained worldwide and within a minimum time delay.

ISIN code consists of:

a prefix which is the alpha-2 country-code specified in ISO 3166

the basic number which is nine characters (letter or digits) in length. Where the existing national number consists of nine characters, this number shall be used. If the national number is less than nine characters, zeros shall be inserted in front of the national number. Where a national check digit exists, it shall be regarded as part of the basic number.

a check digit, computed using the modulus 10 “Double-Add Double” formula
For countries where a numbering agency exists, the responsible agency shall allocate the ISIN code following the above principles. If there is no numbering agency in a country, the designated substitute agency shall allocate the ISIN codes.

Källa: The Association of National Numbering Agencies (ANNA)

4.2 BILAGA 2 Underliggande värdepapper i repo- och låneavtal rapporterade värdepapper för värdepapper

		Avtalspart			
		Utlänning		Inlänning	
		Omvänd repa/utlåning	Repa/inlåning	Omvänd repa/utlåning	Repa/inlåning
Emittent	Utlänning	A och R	R	A	NEJ
	Inlänning	A och R	R	A	NEJ

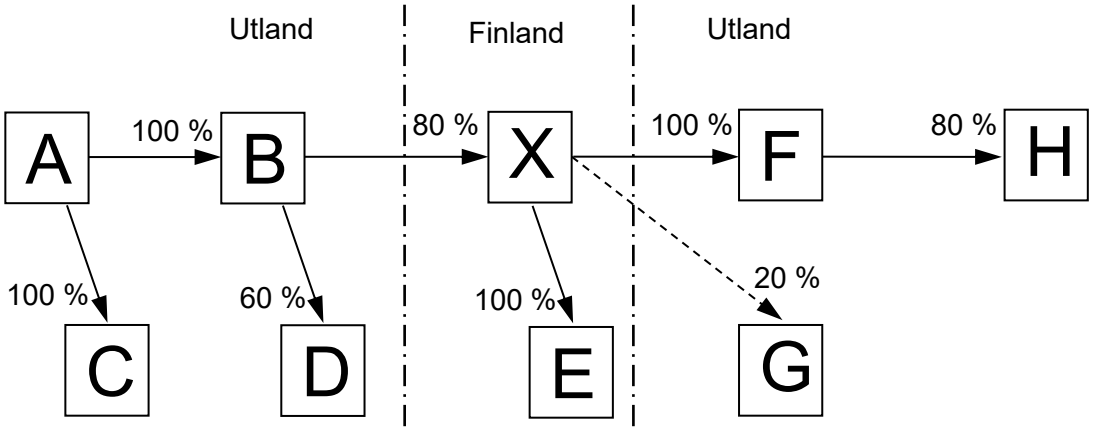
A = värdepapperet rapporteras som värdepapperstillgång
R = värdepapperet rapporteras som repo- eller låneavtal
NEJ = värdepapperet ska inte alls rapporteras

4.3 BILAGA 3 Företagsgrupp

Med företagsgrupp avses en helhet som bildas av två eller flera ekonomienheter, där en ekonomienhet direkt innehar minst 10 % eller indirekt (via andra sammanslutningar) över 50 % av röstetalet i alla andra sammanslutningar inom ifrågavarande företagsgrupp.

Begreppet företagsgrupp är nära besläktat med bokföringsbegreppet *koncern*. Begreppet företagsgrupp omfattar alltid åtminstone de ekonomienheter som ingår i samma koncern, men i vissa fall kan företagsgruppen även omfatta ekonomienheter som inte ingår i koncernen enligt företagets bokföring. Även en fysisk person kan vara en ekonomienhet som ingår i den rapporterande sammanslutningens företagsgrupp om personen kontrollerar direkt minst 10 % eller indirekt över 50 % av röstetalet i det rapporterande företaget.

I figuren nedan visas ett exempel på företagsgrupp.



Ekonomienheterna motsvaras av lådorna. X är den inländska rapporterande sammanslutningen. X och E är inlänningar och resten utlänningar. Pilarna illustrerar besluts-/påverkningsrelationerna och procentandelarna röstetalet.

Inom företagsgruppen kan den inländska rapporterande sammanslutningen (X) ha en relation med

1) **ett utländskt moderföretag**, det vill säga en utländsk ekonomienhet som innehar direkt minst 10 procent eller indirekt över 50 procent av röstetalet i den rapporterande sammanslutningen (i exemplet är enheterna A och B moderföretag till organisationen X)
2) **ett utländskt dotter- eller intresseföretag eller en utländsk filial,** det vill säga en utländsk ekonomienhet, av vars röstetal den inländska rapporterande sammanslutningen har ett direkt innehav på minst 10 % eller ett indirekt innehav på över 50 % (i exemplet är F och H utländska dotterföretag till X, medan G är ett utländskt intresseföretag till X)
3) **utländskt systerföretag,** det vill säga en sådan utländsk ekonomienhet inom samma företagsgrupp som inte är moder-, dotter- eller intresseföretag eller filial till den inländska rapporterande sammanslutningen**.** Systerföretag har dock ett gemensamt moderföretag. I exemplet är sammanslutningarna C och D utländska systerföretag till sammanslutningen X.

4.4 BILAGA 4 Gjorda ändringar i dokumentet

Version	Datum	Giltighet	Ändringar
1.94	18.4.2024	1.8.2024	- Anvisningarna i anslutning till reformen av rapporteringstjänsten har ändrats, DCS2-> eReg. - De interna koderna för företagsgrupp har ändrats, Y/N -> true/false. - 3.1 Rapportens basuppgifter har uppdaterats. Kodlistorna i bilaga 3 har uppdaterats.
1.94	24.7.2024	1.8.2024	- Ersatt termer ”fält” med ”attribut” - Ändrade felaktiga hänvisningar till kapitel i tabellerna - Uppdaterade länkar till webbsidan Värdepappersstatistik
2.0	14.10.2024	1.8.2024	- Länkarna till Finlands Banks webblats avfört - Bilagarna 2,3 och 4 avfört
2.1	16.6.2027	1.4.2027	- Tillagt hävstångsinstrument till listan över exempel på finansiella derivat i avsnitt 3 och 3.3 - Ytterligare förtydligande har lagts till i avsnitt 3.2 och 3.3 avseende rapporteringen av investeringsprodukter