DATAINSAMLING FÖR INLÅNINGSBANKER OCH VÄRDEPAPPERSFÖRETAG SOM TILLHANDAHÅLLER DEPÅ- OCH KAPITALFÖRVALTNING

Version: 2.1
Gäller från rapporteringsperiod 1.4.2027

Avdelningen för finansiell stabilitet och statistik

27.8.2026

Innehåll

DATAINSAMLING FÖR INLÅNINGSBANKER OCH VÄRDEPAPPERSFÖRETAG SOM TILLHANDAHÅLLER DEPÅ- OCH KAPITALFÖRVALTNING....0
1 RAPPORTERINGEN I PRAKTIKEN....3
1.1 Vem är rapporteringsskyldig?....3
1.2 När och hur ska uppgifterna rapporteras?....3
1.3 Rapportörens skyldighet att förvara de rapporterade uppgifterna....3
1.4 Rapporteringsstöd....4
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....4
2 ALLMÄNNA ANVISNINGAR FÖR RAPPORTERING AV UPPGIFTER OM VÄRDEPAPPER....4
2.1 Värdepappersslag som ska rapporteras....4
2.2 Försäljning och köp av depåtjänster (underdepåer)....4
2.3 Rapportering av portföljinvesteringar som utgör täckning för fondförsäkringar....5
2.4 Repor och värdepapperslån....5
2.5 Blankning av värdepapper....5
2.6 Finländska och utländska ekonomienheter....5
3 UPPGIFTER SOM SKA RAPPORTERAS....6
3.1 Rapportens basuppgifter....6
3.2 Uppgifter om värdepapper i rapportörens förvar....7
3.3 Anvisningar för rapportering av värdepapper efter postfält....9
3.3.1 Instrument....9
3.3.2 Intern ID-kod....9
3.3.3 ISIN-kod....9
3.3.4 Instrumentets namn (endast värdepapper utan ISIN-kod)....9
3.3.5 Antal (endast aktier och fondandelar)....9
3.3.6 Sammanlagt nominellt värde (endast penningmarknadsinstrument och obligationer)....10
3.3.7 Nominell valuta (endast penningmarknadsinstrument och obligationer)....10
3.3.8 Sammanlagt marknadsvärde....10
3.3.9 Marknadsvaluta....10
3.3.10 Utdelningar (endast aktier och fondandelar)....11
3.3.11 Utdelningsvaluta (endast aktier och fondandelar)....11
3.3.12 Emissionsdag (endast penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod)....11
3.3.13 Förfallodag (endast penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod)....11
3.3.14 Nästa kupongdag (endast värdepapper utan ISIN-kod)....11
3.3.15 Kupongränta (endast penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod)....11
3.3.16 Antal kupongdagar per år (endast penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod)....12
3.3.17 Emittentens sektortillhörighet (endast värdepapper utan ISIN-kod)....12
3.3.18 Emittentens hemland (endast värdepapper utan ISIN-kod)....12
3.3.19 Innehavarens ID-typ....12
3.3.20 Innehavarens ID-kod....12
3.3.21 Inhavarens namn....13
3.3.22 Innehavarens sektortillhörighet (endast om innehavaren saknar finländskt FO-nummer)....13
3.3.23 Innehavarens hemland/skatteland....13
4 BILAGOR....14
4.1 BILAGA 1 ISIN-kodens struktur enligt ISO 6166....14
4.2 BILAGA 2 Gjorda ändringar i dokumentet....15

INLEDNING

Finlands Bank samlar månatligen in uppgifter från värdepappersföretag, placeringsfonder, andra finansiella företag (inkl. försäkringsföretag), icke-finansiella företag, kommuner och staten om deras värdepappersförvar (depåer), värdepappersfordringar och värdepappersskulder.

Genom denna TIHA-datainsamling insamlas uppgifter om alla depåer i inlåningsbanken eller värdepappersföretaget vid rapportmånadens slut, uppdelade efter enskilda värdepapper och kunder. Rapporterna ska även omfatta värdepapper som förvaltas för kunders räkning i ett annat företags depå.

Uppgifterna används framför allt av Finlands Bank, Statistikcentralen och Europeiska centralbanken (ECB) för att sammanställa betalningsbalans, finansstatistik och statistik om värdepappersinnehav för Finland och euro-området. Dessutom används uppgifterna vid Finlands Bank för att sköta ECBS uppgifter, exempelvis övervakning av beredningen av penningpolitiska beslut och av finansmarknadens stabilitet.

Statistiken lämnas till EU:s institutioner och andra 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 (2533/1998, ändrad 951/2009 och 2015/373) om Europeiska centralbankens insamling av statistiska uppgifter och Europeiska centralbankens förordning om statistik om värdepappersinnehav (ECB/2012/24 ändrad genom ECB/2015/18, ECB/2016/22 och 2018/7). Enligt ECB:s riktlinje ECB/2011/23, ändrad genom ECB/2013/25, ECB/2015/39, ECB/2018/19, (ECB/2020/52 och ECB2022/23) ska uppgifter om värdepapper samlas in uppdelade efter enskilda värdepapper, dvs. värdepapper för värdepapper.

1 RAPPORTERINGEN I PRAKTIKEN

1.1 Vem är rapporteringsskyldig?

Rapporteringsskyldiga i TIHA-datainsamlingen är de finländska inlåningsbanker (och utländska kreditinstituts finländska filialer som bedriver inlåningsbanksverksamhet) som förmedlar värdepapper och tillhandahåller förvaringstjänster (depåtjänster) och andra finansiella företag som tillhandahåller sådana tjänster (värdepappersföretag).

1.2 När och hur ska uppgifterna rapporteras?

Rapporterna ska lämnas in till Finlands Bank senast den 10 bankdagen i den månad 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 TIHA-insamlingen 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.

1.3 Rapportörens skyldighet att förvara de rapporterade uppgifterna

De rapporterande företagen är skyldiga att lagra alla sina TIHA- 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 även 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 stora fel som systematiskt upprepas rapport efter rapport.

1.4 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.

2 ALLMÄNNA ANVISNINGAR FÖR RAPPORTERING AV UPPGIFTER OM VÄRDEPAPPER

Rapporterna gäller alla depåer i inlåningsbanken eller värdepappersföretaget vid rapportmånadens slut, uppdelade efter enskilda värdepapper och kunder. Rapporterna ska även omfatta värdepapper som förvaltas för kunders räkning i ett annat företags depå.

Rapporteringen omfattar utförliga uppgifter om alla kunders depåer. Uppgifter ska lämnas både om kundernas depåer och om värdepapper som förvaras för egen räkning. När det gäller innehav i placeringsfonder ska placeringsfonden anges som innehavare, inte fondbolaget. Innehaven ska alltså rapporteras placeringsfond för placeringsfond.

2.1 Värdepappersslag som ska rapporteras

Rapporteringen gäller alla värdepappersslag utom derivat. Rapporteringen omfattar med andra ord obligationer, penningmarknadsinstrument, aktier och fondandelar. Som obligationer räknas alla omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid över ett år. Penningmarknadsinstrument omfattar alla omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid upp till 12 månader, t.ex. företags- och bankcertifikat. Investeringsprodukter[1] rapporteras också som kort- eller långfristiga värdepapper enligt sin löptid.

Derivat ska **inte** rapporteras. Derivat är exempelvis optioner, warranter, teckningsrätter, futurer, terminer, swappar och hävstångsinstrument.

2.2 Försäljning och köp av depåtjänster (underdepåer)

Om ett rapporterande företag som tillhandahåller investeringstjänster **säljer** depåtjänster till andra företag ska kundföretaget (underdepåförvaltaren) anges som innehavare. Om underdepåförvaltaren är ett finländskt värdepappersföretag ska detta företags FO-nummer anges. Om underdepåkunden är ett utländskt företag anges detta företags LEI- eller X-nummer, som är en artificiell kundkod tilldelad av Euroclear Finland Ab.

Om det rapporterande företaget köper depåtjänster från ett (finländskt eller utländskt) företag för värdepapper som det förvaltar en kunds räkning (dvs. rapportören är underdepåkund hos en annan depåförvaltare) ska kunden (FO-, LEI- eller X-nummer) anges som innehavare av värdepapperen.

[1] Klassificeringen av investeringsprodukter och hävstångsinstrument enligt EUSIPA finns tillgänglig på https://eusipa.org/wp-content/uploads/23_EUROPEAN-MAP_24_01.pdf.

2.3 Rapportering av portföljinvesteringar som utgör täckning för fondförsäkringar

Som innehavare av värdepapper som utgör täckning för fondförsäkringar från försäkringsbolag till kunder rapporteras det försäkringsbolag för vars räkning värdepapperen förvaras. Som innehavarens ID-typ rapporteras då Y och som innehavarens ID-kod försäkringsbolagets FO-nummer. Som innehavare rapporteras således inte den slutliga kunden, dvs. försäkringstagaren. Om sektortillhörigheten för innehavaren rapporteras, ska den rapporteras med sektorkoden för försäkringsbolaget.

2.4 Repor och värdepapperslån

Uppgifter om depåer ska rapporteras efter ägare/innehavare under rapportperioden. Vid repo- eller lånetransaktioner ska ägaren dock rapporteras som utlånaren, dvs. den ekonomiska ägaren. Rapporten ska således även omfatta värdepapper som sålts eller lånats ut genom återköpsavtal (inkl. sell and buy back-avtal) eller låneavtal.

Rapporten ska däremot inte omfatta värdepapper som köpts eller lånats in genom återförsäljningsavtal (inkl. buy and sell back-avtal) eller låneavtal.

2.5 Blankning av värdepapper

Med blankning av värdepapper avses försäljning av sådana värdepapper som säljaren vid transaktionstidpunkten inte äger. Exempelvis kan säljaren ha lånat in värdepapperen och sålt dem vidare helt eller delvis till en tredje part. Antalet och/eller värdet av blankade värdepapper för kunders räkning ska rapporteras som ett **negativt** innehav.

2.6 Finländska och utländska ekonomienheter

Som inlänningar (finländska) klassificeras enheter som har sin permanenta ekonomiska hemvist i Finland och en lokalitet i Finland varifrån verksamheten bedrivs, t.ex. ett arbetsställe eller en produktionsanläggning. Permanent är hemvisten om enheten utövar ekonomiska aktiviteter och transaktioner i Finland under en period på minst ett år. Övriga enheter klassificeras som utlänningar (utländska).

Inlänningar är i praktiken alla hushåll, företag och andra juridiska personer som är registrerade i Finland. Utländska filialer till enheter registrerade i Finland utgör undantag. De klassificeras som utlänningar. På motsvarande sätt klassificeras finländska filialer till utlandsregistrerade enheter som inlänningar. Inhemska finansinstituts filialer i utlandet klassificeras således som utlänningar och utländska finansinstituts filialer i Finland som inlänningar. Nordiska Investeringsbanken (NIB), Europeiska unionens institutioner (t.ex. Europeiska Investeringsbanken) och övriga internationella organisationer klassificeras som utlänningar och har egna landskoder.

3 UPPGIFTER SOM SKA RAPPORTERAS

Datainsamlingen gäller alla depåer i inlåningsbanken eller värdepappersföretaget vid rapportmånadens slut, uppdelade efter enskilda värdepapper och kunder.

Rapporterna ska även omfatta värdepapper som förvaltas för innehavares räkning i ett annat företags depå. När det gäller innehav i placeringsfonder ska placeringsfonden anges som innehavare, inte fondbolaget. Innehaven ska alltså rapporteras placeringsfond för placeringsfond.

Uppgifterna som ska rapporteras kan delas upp i två delar som beskrivs i tabellen nedan.

Basuppgifter	T.ex. rapportperiod och rapportörens Momsnummer.
Uppgifter om enskilda värdepapper i rapportörens förvar	Uppgifter om omsättbara värdepapper med respektive utan ISIN-kod i rapportörens förvar, där innehavaren och/eller emittenten kan vara antingen en finländsk eller en utländsk ekonomienhet.

Datainsamlingen gäller alla värdepappersslag utom derivat. Rapporteringen omfattar sålunda omsättbara obligationer, penningmarknadsinstrument, aktier och fondandelar. Som obligationer räknas alla omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid över ett år. Penningmarknadsinstrument omfattar alla omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid upp till 12 månader, t.ex. företags- och bankcertifikat. Investeringsprodukter[2] rapporteras också som kort- eller långfristiga värdepapper enligt sin löptid.

Derivat, som inte ska rapporteras genom denna rapportering, är exempelvis optioner, warranter, teckningsrätter, futurer, terminer, swappar och hävstångsinstrument.

I avsnitten 3.1 och 3.2 beskrivs de uppgifter som ska rapporteras i dessa avsnitt samt de obligatoriska datafälten. I avsnitt 3.3 beskrivs rapporteringsanvisningarna för rapportering av enskilda postfält för uppgifter värdepapper för värdepapper.

3.1 Rapportens basuppgifter

Basuppgifterna omfattar upplysningar om den rapport som ska lämnas in (t.ex. vilken period rapporten gäller) och rapportörens eller uppgiftslämnarens Momsnummer.

[2] Klassificeringen av investeringsprodukter och hävstångsinstrument enligt EUSIPA finns tillgänglig på https://eusipa.org/wp-content/uploads/23_EUROPEAN-MAP_24_01.pdf.

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.

Fält i Header-sektionen:

Fältets 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	”TIHA”
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 Uppgifter om värdepapper i rapportörens förvar

Denna datainsamling gäller alla värdepappersslag i rapportörens förvar utom derivat[3]. Rapporteringen omfattar med andra ord omsättbara obligationer, penningmarknadsinstrument, aktier och fondandelar.

Uppgifter ska lämnas innehavare för innehavare. För varje depå ska dessutom innehavarens hemland/skatteland anges.

Finländska privatpersoners innehav ska räknas ihop per värdepapper. Hit räknas innehav med en personbeteckning som innehavarens ID-kod. Utländska privatpersoners innehav ska räknas ihop per värdepapper och land.

Rapporteringen omfattar både värdepapper med ISIN-kod och värdepapper utan ISIN-kod. Om värdepapper utan ISIN-kod ska utförligare uppgifter lämnas än för värdepapper med ISIN-kod. Följande tabell beskriver de obligatoriska uppgifterna om värdepapper efter värdepapperstyp och ISIN-kod.

[3] Som obligationer räknas alla omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid över ett år. Penningmarknadsinstrument omfattar alla omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid upp till 12 månader, t.ex. företags- och bankcertifikat. Investeringprodukter rapporteras också som kort- eller långfristiga värdepapper enligt sin löptid. Derivat är exempelvis optioner, warranter, teckningsrätter, futurer, terminer, swappar och hävstångsinstrument.

Obligatoriska fält för rapportering av värdepapper efter värdepapperstyp och ISIN-kod

Fältets namn (efter namnet nämns det kapitel i föreliggande anvisning i vilket ingår rapporteringsanvisningar per fält)	Penningmarknads instrument (F.331)		Obligationer (F.332)		Aktier (F.51)		Fondandlar (F.52)	
	ISIN	utan ISIN	ISIN	utan ISIN	ISIN	utan ISIN	ISIN	utan ISIN
Instrument (3.3.1)	x	x	x	x	x	x	x	x
Intern ID-kod (3.3.2)	x	x	x	x	x	x	x	x
ISIN-kod (3.3.3)	x		x		x		x	
Instrumentets namn (3.3.4)		x		x		x		x
Antal (3.3.5)					x	x	x	x
Sammanlagt nominellt värde (3.3.6)	x	x	x	x				
Nominell valuta (3.3.7)	x	x	x	x				
Sammanlagt marknadsvärde (3.3.8)	x	x	x	x	x	x	x	x
Marknadsvaluta (3.3.9)	x	x	x	x	x	x	x	x
Utdelningar (3.3.10)					x	x	x[1]	x[1]
Utdelningsvaluta (3.3.11)					x	x	x[1]	x[1]
Emissionsdag (3.312)		x		x				
Förfallodag (3.3.13)		x[2]		x[2]				
Nästa kupongdag (3.3.14)		x[3]		x[3]				
Kupongränta (3.3.15)		x		x				
Antal kupongdagar per år (3.3.16)		x		x				
Emittentens sektortillhörighet (3.3.17)		x		x		x		x
Emittentens hemland (3.3.18)		x		x		x		x
Innehavarens ID-typ (3.3.19)	x	x	x	x	x	x	x	x
Innehavarens ID-kod (3.3.20)	x	x	x	x	x	x	x	x
Innehavarens namn (3.3.21)	x[4]	x[4]	x[4]	x[4]	x[4]	x[4]	x[4]	x[4]
Innehavarens sektortillhörighet (3.3.22)	x[5]	x[5]	x[5]	x[5]	x[5]	x[5]	x[5]	x[5]
Innehavarens hemland/skatteland (3.3.23)	x	x	x	x	x	x	x	x

1 = Obligatorisk uppgift endast för avkastningsfonder.
2 = Obligatorisk uppgift endast om uppgift saknas om nästa kupongdag.
3 = Obligatorisk uppgift endast om uppgift saknas om förfallodag.
4 = Obligatorisk uppgift endast om innehavarens ID-typ rapporterats som "X" eller "O".
5 = Obligatorisk uppgift endast om innehavarens FO-nummer saknas.

3.3 Anvisningar för rapportering av värdepapper efter postfält

3.3.1 Instrument

Värdepapperen ska rapporteras efter instrumentkategori enligt ENS 95 som särskiljer aktier och andra ägarandelar från räntebärande värdepapper, med de sistnämnda ytterligare nedbrutna på olika typer av skuldebrev. Som obligationer räknas alla omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid över ett år. Penningmarknadsinstrument omfattar alla omsättbara skuldebrev med en ursprunglig löptid upp till 12 månader, t.ex. företags- och bankcertifikat. Den instrumentklassificiering som ska användas i rapporteringen finns i kodlista på Finlands Banks webbplats.

3.3.2 Intern ID-kod

I fältet 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.

Samma interna ID-kod ska användas genomgående för värdepapperet från rapportperiod till rapportperiod. För att undvika att den interna ID-koden byts ut är det bäst att i fältet rapportera t.ex. bokföringskoden i stället för värdepapperets namn.

I fråga om värdepapper med ISIN-kod kan rapportören även använda värdepapperets ISIN-kod som intern ID-kod. Man bör dock se till att intern ID kod skall förbli oförändrad t.ex. i samband med stock splits där ISIN kod ändras.

3.3.3 ISIN-kod

ISIN-koden ska anges för varje värdepapper som officiellt har tilldelats en sådan kod. I bilaga I till Europeiska centralbankens förordning (ECB/2012/24) föreskrivs om användning av ISIN-koder vid rapporteringen av uppgifter. I Finland tilldelar Euroclear Finland Ab värdepapper officiella koder enligt standard ISO 6166. 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. ISIN-kodens struktur framgår av bilaga 1.

3.3.4 Instrumentets namn (endast värdepapper utan ISIN-kod)

Värdepapperets fullständiga namn ska rapporteras enligt den uppgift den rapporterande depåförvaltaren fått.

3.3.5 Antal (endast aktier och fondandelar)

Antalet aktier eller andelar vid rapportperiodens slut ska anges i detta fält.

Som antal för investeringar i kapitalfonder rapporteras den inbetalda kapitalinsatsen, dvs. anskaffningsvärdet. Investeringsåtaganden (ej

inbetalda insatser) ska inte rapporteras. Ytterligare investeringar i kapitalfonder under rapportperioden rapporteras som ökning av kapitalinsatsen (antalet).

3.3.6 Sammanlagt nominellt värde (endast penningmarknadsinstrument och obligationer)

Det nominella värdet för penningmarknadsinstrument och obligationer vid rapportperiodens slut ska anges i detta fält. För indexbundna lån uppges det nominella värdet multiplicerat med gällande indexfaktor. Det nominella värdet anges i **den ursprungliga emissionsvalutan**[4]. Uppgift om valutan ska lämnas i fältet ”Nominell valuta”.

3.3.7 Nominell valuta (endast penningmarknadsinstrument och obligationer)

I fältet anges valutakoden enligt standarden ISO 4217 för det parti vars värde rapporterats under *Sammanlagt nominellt värde*.
Valutakoderna beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

3.3.8 Sammanlagt marknadsvärde

Marknadsvärdet för värdepapperen vid rapportperiodens slut ska rapporteras i detta fält. Marknadsvärdet är en obligatorisk uppgift som ska lämnas om alla värdepapper; valutan ska anges i fältet ”Marknadsvaluta”. För aktier och andra ägarandelar ska marknadsvärdet i princip anges i noteringsvalutan. Om noteringsvalutorna är flera, ska marknadsvärdet uppges i en av valutorna.

Obligationer och penningmarknadsinstrument ska rapporteras till marknadsvärde **exklusive** upplupen ränta (*clean price*). Om marknadsvärdet rapporteras i någon annan valuta än den nominella valutan, ska det omräknas till den aktuella valutan enligt den genomsnittliga marknadskursen (= medeltalet av köp- och säljkursen) på månadens sista dag.

Principen är att värdepapperen rapporteras till det verkliga marknadsvärdet vid rapportperiodens slut. Om inga uppgifter om det verkliga marknadsvärdet finns att tillgå, anges en bästa uppskattning. I total avsaknad av marknadsvärde ska det nominella värdet rapporteras.

3.3.9 Marknadsvaluta

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

Valutakoderna beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

[4] 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.

3.3.10 Utdelningar (endast aktier och fondandelar)

För aktier och andelar ska de bruttoutdelningar (utdelningar före skatt) som betalats till innehavaren under rapportmånaden anges. Utdelningar ska rapporteras i den valuta som angetts i fältet ”Utdelningsvaluta”.

3.3.11 Utdelningsvaluta (endast aktier och fondandelar)

I fältet anges valutakoden enligt standarden ISO 4217 för den utdelning som rapporterats under *Utdelningar*.

Valutakoderna beskrivs i kodlista på Finlands Banks webbplats.

3.3.12 Emissionsdag (endast penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod)

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

3.3.13 Förfallodag (endast penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod)

För penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod ska en förfallodag (dvs. värdepapperets förfallodag) anges **endast om uppgift om nästa kupongdag saknas** (t.ex. obligationer med nollränta).

Om uppgift om värdepapperets förfallodag saknas, anges datum med 99990101.

3.3.14 Nästa kupongdag (endast värdepapper utan ISIN-kod)

För värdepapper utan ISIN-kod anges i fältet antingen följande datum för kupongbetalning eller alternativt värdepapperets förfallodag under *Förfallodag*.

I detta fält anges datum för nästa kupongbetalning. Efter kupongbetalningen ska påföljande kupongdag rapporteras i fältet 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 **15.1.2025** rapporteras som nästa kupongdag.

3.3.15 Kupongränta (endast penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod)

Den kupongränta som följande gång ska betalas till innehavaren ska rapporteras. Kupongräntan är den ränta som betalas på lånets nominella värde och den uttrycks i procent av det nominella värdet. Om ingen ränta betalas på skuldebrevet, ska kupongräntan anges med 0, liksom för skuldebrev med nollränta. För penningmarknadsinstrument 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.

3.3.16 Antal kupongdagar per år (endast penningmarknadsinstrument och obligationer utan ISIN-kod)

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

3.3.17 Emittentens sektortillhörighet (endast värdepapper utan ISIN-kod)

Emittentens sektortillhörigheter ska anges enligt Statistikcentralens sektorindelning 2023. Även utländska emittenter ska ges en sektorkod som börjar med S.1. Om emittenten är en internationell organisation, används sektorkoder i förteckningen över internationella organisationer. Sektorindelningen framgår av kodlista på Finlands Banks webbplats (Sektorindelning 2023, Statistikcentralen).

3.3.18 Emittentens hemland (endast värdepapper utan ISIN-kod)

Emittentens hemland anges enligt ISO 3166. En lista på de landskoder som ska användas finns i kodlista på Finlands Banks Webbplats. Internationella organisationer rapporteras med landskoder enligt listan över internationella organisationer i kodlista, som bygger på Eurostats klassificering.

3.3.19 Innehavarens ID-typ

ID-typen är Y för FO-nummer, X för X-nummer, L för LEI-nummer, P för Z99999999 och O för rapportörens interna ID-kod.

3.3.20 Innehavarens ID-kod

Innehavarna identifieras med FO-nummer, LEI-nummer eller X-nummer. Med X-nummer avses en ID-kod som tilldelats ett företag eller en person som inte har kunnat få ett finländskt FO-nummer (t.ex. utländska innehavare). Genom FO-numret sektorfördelar Finlands Bank innehavarna utifrån Statistikcentralens företagsregister.

Finländska och utländska privatpersoners sammanräknade innehav betecknas med Z99999999. Om innehavaren varken har FO- eller X-nummer och det inte är fråga om privatpersoners sammantagna innehav, uppges den interna ID-kod som depåförvaltaren tilldelat kunden.

För konton som innehas av finländska underdepåförvaltare som är kunder till rapportören ska underdepåförvaltarens FO-nummer uppges, dvs. depåförvaltaren anges som innehavare. Om rapportören själv är underdepåkund hos en annan depåförvaltare, ska FO-numret för rapportörens kund anges.

3.3.21 Inhavarens namn

Innehavarens fullständiga namn ska anges enligt de uppgifter rapportören fått.

Privatpersoners innehav ska räknas ihop **per värdepapper och land**. Fältet kan lämnas utan information eller rapporteras t.ex. ”hushåll”.

3.3.22 Innehavarens sektortillhörighet (endast om innehavaren saknar finländskt FO-nummer)

Om innehavarens inte har något FO-nummer, uppges innehavarens sektorkod enligt Statistikcentralens sektorindelning 2023. Privatpersoners innehav ska räknas ihop per värdepapper och land. Innehaven anges med sektorkod S.14 (hushåll).

Även utländska innehavare ska rapporteras med sektorkoder som börjar på S.1. Om innehavaren är en internationell organisation, används sektorkoder i förteckningen över internationella organisationer.

3.3.23 Innehavarens hemland/skatteland

För varje depå uppges innehavarens hemland/skatteland enligt ISO 3166. En lista på de landskoder som ska användas finns i kodlista på Finlands Banks webbplats. Utöver länder innehåller listan en del internationella organisationer, bl.a. Europeiska centralbanken (ECB), Europeiska unionens institutioner (t.ex. Europeiska Investeringsbanken) och Nordiska Investeringsbanken (NIB). Dessa ska klassificeras som utlänningar och rapporteras med landskoder enligt listan över internationella organisationer, som bygger på Eurostats klassificering.

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 Gjorda ändringar i dokumentet

Version	Datum	Giltighet	Ändringar
2.0	27.9.2024	1.12.2024	• Uppdaterats med information om eReg-tjänsten
2.1	15.6.2026	1.4.2027	• Förfinad vägledning i avsnitt 2.1, 3 och 3.2 om rapportering av investeringsprodukter och hävstångsinstrument • Ändrad vägledning i avsnitt 2.4 om rapportering av ägande i samband med värdepappersutlåning och återköpsavtal för att uppfylla SHS-förordningen