



KYSELY ARVOPAPERISAAMISISTA JA VELOISTA YRITYKSILLE, RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILLE SEKÄ VALTIOLLE (SAVE) - SISÄLTÖOHJE

Versio: 1.92
Voimassa: 1.10.2019 alkaen



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

Sisällysluettelo

KYSELY ARVOPAPERISAAMISISTA JA VELOISTA YRITYKSILLE, RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILLE SEKÄ VALTIOLLE (SAVE) - SISÄLTÖOHJE	0
1 JOHDANTO.....	2
2 RAPORTOINTI KÄYTÄNNÖSSÄ	3
2.1 Ketkä ovat raportointivelvollisia?	3
2.2 Milloin ja miten tiedot raportoidaan?	3
2.3 Raportoijan velvollisuus säilyttää raportoidut tiedot	3
2.4 Raportoinnin tuki	4
3 RAPORTOITAVAT TIEDOT	5
3.1 Raportin perustiedot.....	5
3.2 Arvopaperivelat	6
3.3 Arvopaperisaamiset	7
3.3.1 Pääomarahastot	8
3.4 Ulkomailla asuvien kanssa tehdyt arvopapereiden repo- ja lainaussopimukset	9
3.5 Tietuekenttäkohtaiset sisältöohjeet arvopaperikohtaiseen raportointiin	10
3.5.1 Katteet	10
3.5.2 Sopimuslaji (vain ulkomaisten kanssa tehdyt repo- ja lainaussopimukset).....	10
3.5.3 Vaade	11
3.5.4 Sisäinen tunnus	11
3.5.5 ISIN-koodi (vain ISIN-koodilliset arvopaperit).....	11
3.5.6 Instrumentin nimi (vain ISIN-koodittomat arvopaperit).....	12
3.5.7 Lukumäärä (vain osake- ja rahasto-osuussaamiset sekä repo- ja lainaussopimukset)	12
3.5.8 Nimellisarvo yhteensä.....	12
3.5.9 Nimellisarvon valuutta.....	13
3.5.10 Markkina-arvo yhteensä	13
3.5.11 Markkina-arvon valuutta	14
3.5.12 Yritysryhmän sisäinen erä (vain arvopaperisaamiset)	14
3.5.13 Osingot (osake- ja osuussaamiset).....	14
3.5.14 Osingon valuutta (osake- ja osuussaamiset)	14
3.5.15 Sopimuspuolen kotimaa (vain ulkomaisten kanssa tehdyt repo- ja lainaussopimukset)	15
3.5.16 Liikkeeseenlaskupäivä (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit)	15
3.5.17 Maturiteettipäivä (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit).....	15
3.5.18 Seuraavan kuponnikoron maksupäivä (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit).....	15
3.5.19 Kuponnikorko (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit)	15
3.5.20 Kuponginmaksupäivien lukumäärä vuodessa (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit).....	16
3.5.21 Liikkeeseenlaskumaa (vain ISIN-koodittomat arvopaperivelat)	16
3.5.22 Liikkeeseenlaskijan sektori (vain ISIN-koodittomat arvopaperisaamiset).....	16
3.5.23 Liikkeeseenlaskijan kotimaa (vain ISIN-koodittomat arvopaperisaamiset).....	16
4 LIITTEET	18
4.1 LIITE 1 ISIN-koodin rakenne ISO 6166 -standardin mukaan	18
4.2 LIITE 2 Repo- ja lainaussopimusten kohteena olevien arvopapereiden raportointi	19
4.3 LIITE 3 Luettelo raportointiohjesivulla julkaistusta SAVE-koodilistoista.....	20
4.4 LIITE 4 Kansainvälisten järjestöjen maa- ja sektorikoodit (Eurostat ja Tilastokeskus 2012).....	21
4.5 LIITE 4 (jatkoa)	22
4.6 LIITE 4 (jatkoa)	23
4.7 LIITE 5 Hyödyllisiä linkkejä ja yhteystietoja	24
4.8 LIITE 6 Yritysryhmä.....	25
4.9 LIITE 7 Dokumenttiin tehdyt muutokset.....	26



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

1 JOHDANTO

Suomen Pankki kerää yrityksiltä, rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, kunnilta ja valtiolta kuukausittain tietoja niiden arvopaperisaamisista ja -veloista.

Tällä SAVE-kyselyllä kerätään tietoja raportojen kotimaisista ja ulkomaisista arvopaperiveloista ja -saamisista sekä ulkomailla asuvien kanssa tehdyistä arvopapereiden repo- ja lainaussopimuksista.

Tietoja käytetään Suomen ja euroalueen maksutase-, rahoitus- ja arvopapereiden omitustilastojen laadintaan erityisesti Suomen Pankissa, Tilastokeskuksessa ja Euroopan keskuspankissa (EKP). Lisäksi tietoja käytetään Suomen Pankissa EKP:n tehtävien, kuten rahapolitiikan päätösten valmistelun ja rahoitusmarkkinoiden vakauden valvonnan hoitamiseen. Finanssivalvonnalla on oikeus käyttää raportoituja tietoja valvontatarkoituksiin silloin kun ne koskevat Finanssivalvonnan valvomaa yhteisöä.

Tilastotietoja lähetetään EU:n ja muille kansainvälisille instituutioille, joista keskeisin on Euroopan keskuspankki. Tilastoja julkaistaan yleisön käyttöön mm. Suomen Pankin, Tilastokeskuksen ja Euroopan keskuspankin Internet-kotisivuilla.

Suomen Pankin tiedonhankintavaltuudet perustuvat seuraaviin säännöksiin: laki Suomen Pankista (214/1998 26§, 28§), Euroopan unionin asetus Euroopan keskuspankin valtuuksista kerätä tilastotietoja (2533/1998, muutettu 951/2009) ja Euroopan keskuspankin asetus arvopapereiden omistusta koskevista tilastoista (EKP/2012/24, muutettu 2015/730, 2016/1384 ja 2018/318). EKP:n suuntaviivat 2004/15 velvoittavat arvopaperikohtaiseen tiedonkeruumalliin.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

2 RAPORTOINTI KÄYTÄNNÖSSÄ

2.1 Ketkä ovat raportointivelvollisia?

Raportointivelvollisia ovat Suomen Pankin otoksen perusteella valitsemat Suomessa asuvat yritykset, rahoitus- ja vakuutuslaitokset sekä julkiseen sektoriin kuuluvat yksiköt.

Suomen Pankki voi lisäksi erikseen ohjeistaa raportointivelvollista yhteisöä toimittamaan tiedot myös sen Suomessa toimivista tytäryhtiöistä.

2.2 Milloin ja miten tiedot raportoidaan?

Raportti tulee toimittaa Suomen Pankille viimeistään selvityskuukautta seuraavan kuukauden 10. pankkipäivänä.

Tiedot annetaan ensisijaisesti rivikohtaisena CSV-raporttiedostona, joka toimitetaan Suomen Pankkiin käyttäen Suomen Pankin tilaamaa DCS2-palvelua (Data Collection Service). Tiedot voidaan raportoida myös DCS2-palvelusta löytyvän web-lomakkeen avulla tai asiasta erikseen sovittaessa myös muulla tavoin.

Ohjeet DCS2-palveluun kirjautumiseen toimitetaan samassa yhteydessä, kun raportoijalle on ilmoitettu kyselyyn valikoitumisesta. Ohjeet SAVE-kyselyn CSV-tiedoston muodostamiseen sekä tiedoston toimittamiseen DCS2-palvelun välityksellä ovat Suomen Pankin kotisivuilta löytyvässä tietuemuoto-ohjeessa¹.

Tiedon toimittajan yhteystiedot eivät sisälly varsinaiseen CSV-raporttiedostoon, vaan niitä hallinnoidaan DCS2-palvelun kautta. DCS2-palvelun tarjoaja tarkistaa raporttiedoston teknisen oikeellisuuden. Tarkistus suoritetaan tiedoston siirron yhteydessä ja mahdollisista virheistä ilmoitetaan välittömästi. Tämän lisäksi Suomen Pankki suorittaa teknisesti hyväksytyille tiedostolle omat sisällölliset tarkistuksensa.

2.3 Raportoijan velvollisuus säilyttää raportoidut tiedot

Raportoivalla yrityksellä on velvollisuus säilyttää Suomen Pankin SAVE-tiedonkeruuseen toimittamaansa raporttia viisi (5) vuotta. Säilytysvelvollisuus koskee CSV-muotoista raporttiedostoa.

Raportoivan yrityksen on sisäistä raportointijärjestelmäänsä kehittäessään hyvä huomioida mahdollisuus muodostaa raportteja takautuvasti korjauksia varten. Korjausraporttien tarve voi koskea viimeisimpiä raportointikuukausia,

¹ <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

mutta Suomen Pankki saattaa pyytää toimittamaan korjauksia pidemmältä ajanjaksolta systemaattisesti toistuneiden merkittävien virheiden takia.

2.4 Raportoinnin tuki

Teknisissä kysymyksissä tietojen toimittajat asioivat DCS2-raportointipalvelun ylläpitäjän teknisen asiakastukipalvelun kanssa.

Suomen Pankki hoitaa sisällöllisiin asioihin ja muuhun informaatioon liittyvän neuvonnan, ja niihin liittyvät kysymykset pyydämme ensisijaisesti lähettämään osoitteeseen arvopaperitilastot@bof.fi. Henkilökohtaiset sähköpostiosoitteet ovat muotoa etunimi.sukunimi@bof.fi.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

3 RAPORTOITAVAT TIEDOT

Raportoitavat tiedot koskevat sitä yhteisöä, jolle kyselyn lähetekirje on osoitettu (so. raportointivelvollinen yhteisö). Suomen Pankki voi ohjeistaa raportointivelvollista yhteisöä raportoimaan tiedot myös sen suomalaisista tytäryhtiöistä. Tässä tapauksessa muiden raportoitavien yhteisöjen tiedot annetaan erillisissä CSV-tiedostoissa.

SAVE-kyselyssä raportoitavat tiedot ovat jaettavissa käsitteellisesti neljään osaan, jotka on kuvattu alla olevassa taulukossa.

Raportin perustiedot	Esimerkiksi raportin kohdeajanjakso ja tiedon toimittajan ALV-tunnus
Arvopaperivelat	Arvopaperikohtaiset tiedot kaikista raportoijan liikkeeseen laskemista ISIN-koodillisista ja ISIN-koodittomista jälkimarkkinakelpoisista rahamarkkinapapereista ja joukkovelkakirjalainoista.
Arvopaperi-saamiset	Arvopaperikohtaiset tiedot kaikista raportoijan hallussa pitämistä ISIN-koodillista ja ISIN-koodittomista jälkimarkkinakelpoisista rahamarkkinapapereista, joukkovelkakirjalainoista, osakkeista ja rahasto-osuuksista.
Repo- ja lainaus sopimusten kohteena olevat arvopaperit	Arvopaperikohtaiset tiedot ulkomailla asuvien kanssa tehdyistä ISIN-koodillisten arvopapereiden repo- ja lainaussopimuksista.

Luvuissa 2.1 - 2.4 on kuvattu näissä osissa raportoitavat tiedot sekä pakolliset tietovaatimukset arvopaperikohtaisten tietojen raportointiin. Luvussa 2.5 on lisäksi kuvattu sisältöohjeet arvopaperikohtaisten tietojen yksittäisten tietuekenttien raportointiin.

Johdannaissopimuksia ei ilmoiteta SAVE-kyselyssä arvopaperivelkoina tai -saamisina. Johdannaisia ovat esimerkiksi optiot, warrantit, merkintäoikeudet, futuurit, termiinit ja swapit.

3.1 Raportin perustiedot

Raportin perustiedoissa ilmoitetaan tiedot lähetettävästä raportista (esimerkiksi raportin kohdeajanjakso) sekä tiedon toimittajan ja varsinaisen raportoijan ALV-tunnukset. Tavallisesti tiedon toimittaja ja varsinainen raportoija (eli selvitysvelvollinen yritys tai muu yhteisö) ovat sama yksikkö.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

Tiedon toimittajan yhteystiedot ja tiedon toimittajan yhteyshenkilön tiedot eivät sisälly varsinaiseen CSV-raporttitiedostoon, vaan niitä hallinnoidaan Suomen Pankin käytössä olevan DCS2-palvelun kautta. Yhteyshenkilöitä ilmoitetaan DCS2-palvelun kautta vähintään yksi ja enintään kymmenen.

Raportin kohdeajanjakso	Kentässä ilmoitetaan, mitä kuukautta raportti koskee. Esimerkiksi, jos raportti koskee tammikuuta 2014, ilmoitetaan 201401.
Tiedon toimittajan ALV-tunnus	Tiedon toimittaja identifioidaan ALV-tunnuksen avulla.
Raportoijan ALV-tunnus	Raportoija identifioidaan ALV-tunnuksen avulla
Tiedon toimittajan yhteystiedot:	<ul style="list-style-type: none"> – Nimi – Katuosoite – Postilokero – Postinumero – Postitoimipaikka – Puhelinvaihteen numero
Tiedon toimittajan yhteyshenkilön tiedot:	<ul style="list-style-type: none"> – Nimi – Puhelinnumero – Sähköpostiosoite

3.2 Arvopaperivelat

Arvopaperivelkoina ilmoitetaan kaikki raporttoijan kotimaassa tai ulkomailla liikkeeseen laskemat:

- **rahamarkkinapaperit** (eli alkuperäiseltä maturiteetiltaan enintään 12 kk pituiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjat kuten yritys- ja sijoitustodistukset sekä velkasitoumukset) ja
- **joukkolainat** (eli alkuperäiseltä maturiteetiltaan yli vuoden pituiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjat).

Alla olevassa taulukossa on kuvattu pakolliset tiedot arvopaperiveloista arvopaperityypin ja ISIN-koodin mukaan. Tietokentän nimen perässä on suluissa mainittu tämän ohjeen luku, jossa on kuvattu kenttäkohtainen ohje raportointiin.

Pakolliset tiedot raporttoijan liikkeeseen laskemista arvopapereista (arvopaperiveloista) arvopaperityypin ja ISIN-koodin mukaan				
Tietokentän nimi (nimen perässä on mainittu tämän ohjeen luku, josta löytyy kenttäkohtainen raportointiohje)	Rahamarkkina-paperit (F.331)		Joukkolainat (F.332)	
	ISIN	ei-ISIN	ISIN	ei-ISIN
Arvopaperin kategoria (2.5.1)	x	x	x	x
Vaade / Arvopaperin tyyppi (2.5.3)	x	x	x	x
Arvopaperin sisäinen tunnus (2.5.4)	x	x	x	x
ISIN-koodi (2.5.5)	x		x	
Instrumentin nimi (2.5.6)		x		x



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

Nimellisarvo yhteensä (2.5.8)	X	X	X	X
Nimellisarvon valuutta (2.5.9)	X	X	X	X
Markkina-arvo yhteensä (2.5.10)	X	X	X	X
Markkina-arvon valuutta (2.5.11)	X	X	X	X
Liikkeeseenlaskupäivä (2.5.16)		X		X
Maturiteettipäivä (2.5.17)		X ¹⁾		X ¹⁾
Seuraavan kuponkikoron maksupäivä (2.5.18)		X ²⁾		X ²⁾
Kuponkikorko (2.5.19)		X		X
Kuponginmaksupäivien lukumäärä vuodessa		X		X
Liikkeeseenlaskumaa (2.5.21)		X		X

1) = Pakollinen vain, jos seuraavan kuponkikoron maksupäivää ei ole määritetty.

2) = Pakollinen vain, jos maturiteettipäivää ei ole raportoitu.

Sijoitussidonnaisten vakuutusten arvopaperisalkkuja ei raportoida arvopaperivelkana.

3.3 Arvopaperisaamiset

Arvopaperisaamisina ilmoitetaan raportoijan hallussa pitämät jälkimarkkinakelpoiset arvopaperit², joita ovat **sijoitukset**:

- kotimaassa ja ulkomailla asuvien liikkeeseen laskemiin **joukkolainoihin ja rahamarkkinapapereihin**,
- kotimaassa ja ulkomailla asuvien liikkeeseen laskemiin **osakkeisiin** (sisältäen noteeratut ja noteeraamattomat osakkeet, kotimaisten asunto-osakeyhtiöiden hankinnat sekä koti- ja ulkomaisten kiinteistöyhtiöiden osakkeiden hankinnat),
- Suomeen ja ulkomaille rekisteröityjen **sijoitusrahastojen rahasto-osuuksiin**,
- Suomeen ja ulkomaille rekisteröityihin **pääomarahastoihin**,
- raportoijan itsensä liikkeeseen laskemiin arvopapereihin (ns. **takaisinosetetut arvopaperit**),

sekä lisäksi:

- sellaiset raportoijan hallussa olleet arvopaperit, jotka on myyty tai luovutettu tilapäisesti ulkomailla tai Suomessa asuvien kanssa tehtyjen **takaisinosostopimusten (reposopimusten) tai lainaussopimusten perusteella**,
- vakuutusyhtiöiden asiakkailleen tarjoamien **sijoitussidonnaisten vakuutusten katteena olevat arvopaperit**.

Johdannaisopimuksia ei ilmoiteta SAVE-kyselyssä arvopaperivelkoina tai -saamisina. Johdannaisia ovat esimerkiksi optiot, warrantit, merkintäoikeudet, futuurit, termiinit ja swapit.

² Jälkimarkkinakelpoisesta arvopaperista käytetään usein myös termiä "siirtokelpoinen arvopaperi".



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

Seuraavassa taulukossa on kuvattu pakolliset tiedot arvopaperisaamisista arvopaperityypin ja ISIN-koodin mukaan. Tietokentän nimen perässä on sulussa mainittu tämän ohjeen luku, jossa on kuvattu kenttäkohtainen ohje raportointiin.

Pakolliset tietokentät raportoijan hallussapitämistä arvopapereista (arvopaperisaamisista) arvopaperityypin ja ISIN-koodin mukaan								
Tietokentän nimi (nimen perässä on mainittu tämän ohjeen luku, josta löytyy kenttäkohtainen raportointiohje)	Rahamarkkinapaperit (F.331)		Joukkolainat (F.332)		Osakkeet (F.51)		Rahasto-osuudet (F.52)	
	ISIN	ei-ISIN	ISIN	ei-ISIN	ISIN	ei-ISIN	ISIN	ei-ISIN
Arvopaperin kategoria (2.5.1)	x	x	x	x	x	x	x	x
Vaade / Arvopaperin tyyppi (2.5.3)	x	x	x	x	x	x	x	x
Arvopaperin sisäinen tunnus	x	x	x	x	x	x	x	x
ISIN-koodi (2.5.5)	x		x		x		x	
Instrumentin nimi (2.5.6)		x		x		x		x
Lukumäärä (2.5.7)					x	x	x	x
Nimellisarvo yhteensä (2.5.8)	x	x	x	x				
Nimellisarvon valuutta (2.5.9)	x	x	x	x				
Markkina-arvo yhteensä (2.5.10)	x	x	x	x	x	x	x	x
Markkina-arvon valuutta (2.5.11)	x	x	x	x	x	x	x	x
Yritysr ryhmän sisäinen erä (2.5.12)	x	x	x	x	x	x	x	x
Osingot (2.5.13)					x	x	x ¹⁾	x ¹⁾
Osingon valuutta (2.5.14)					x	x	x	x ¹⁾
Liikkeeseenlaskupäivä (2.5.16)		x		x				
Maturiteettipäivä (2.5.17)		x ²⁾		x ²⁾				
Seuraavan kuponkikoron maksupäivä (2.5.18)		x ³⁾		x ³⁾				
Kuponkikorko (2.5.19)		x		x				
Kuponginmaksupäivien lukumäärä vuodessa (2.5.20)		x		x				
Liikkeeseenlaskijan sektori (2.5.22)		x		x		x		x
Liikkeeseenlaskijan kotimaa		x		x		x		x

1) = Pakollinen vain tuottorahastoille.

2) = Pakollinen vain, jos seuraavan kuponkikoron maksupäivä ei ole tiedossa tai sitä ei ole määritetty.

3) = Pakollinen vain, jos maturiteettipäivää ei ole raportoitu.

3.3.1 Pääomarahastot

Sijoitukset pääomarahastoihin raportoidaan vaateella F.52 riippumatta rahaston oikeudellisesta muodosta. Silloin, kun sijoitukselle ei ole järkevästi ilmoitettavissa kappalemäärää, ilmoitetaan lukumääräkentässä sijoitettu pääoma nimellisarvoisena euroissa. Kutsumattomia sitoumuksia ei raportoida ennen kuin ne on maksettu.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

Tuotonjako raportoidaan osingot-kentässä ja sijoitetun pääoman palautukset vähentävät lukumääräkentässä raportoitua sijoitettua pääomaa. Pääoman palautukset eivät saa ylittää alun perin sijoitettua määrää. Sijoituksen markkina-arvo tulisi arvioida uudelleen pääoman palautuksen yhteydessä. Ellei tämä aikataulullisesti onnistu, voidaan markkina-arvoa alentaa takaisinmaksetun pääoman verran.

3.4 Ulkomailla asuvien kanssa tehdyt arvopapereiden repo- ja lainaussopimukset

Selvityksessä ilmoitetaan tiedot **ulkomailla asuvien kanssa tehdyistä arvopapereiden takaisinosto- ja myyntisopimuksista (reposopimukset) ja lainaussopimuksista**, jotka ovat voimassa raportin kohdeajanjakson lopussa ja joissa sopimusten kohteena olevalla arvopaperilla on ISIN-koodi.

Tiedot ilmoitetaan kaikista ulkomailla asuvien kanssa tehdyistä sopimuksista riippumatta siitä, onko sopimuksen kohteena olevan arvopaperin alkuperäinen liikkeeseenlaskija kotimainen vai ulkomainen talousyksikkö.

Repo- ja lainaussopimusten kohteena olevien arvopapereiden raportointia on havainnollistettu liitteen 2 kaaviossa. Arvopaperit on jaoteltu kaaviossa kahdeksaan luokkaan sopimuksen osapuolen, arvopaperin liikkeeseenlaskijan sekä sopimuksen luonteen (suunnan) mukaan. Kunkin luokan kohdalla on määritetty, miten arvopaperi tulee käsitellä selvitystä varten. Repo- ja lainaussopimuksissa raportoidaan kaavion mukaan sekä Suomessa asuvien että ulkomailla asuvien liikkeeseen laskemat arvopaperit.

Mikäli arvopaperi on myyty tai luovutettu ulkomailla asuvalle repo- tai lainaussopimuksella, arvopaperi on ilmoitettava – paitsi repo- ja lainaussopimuksissa (kategoria R) – myös SAVE-kyselyn arvopaperisaamisena (kategoria A). Jos arvopaperi on hankittu ulkomailla asuvalta repo- tai lainaussopimuksella, arvopaperi raportoidaan ainoastaan repo- ja lainaussopimuksena (kategoria R).

Reposopimukseen luetaan mukaan myös ns. *sell/buy-back* -järjestelyt ja *buy/sell-back* -järjestelyt. Lainaussopimukset kattavat sekä sopimukset, joissa vakuutena käytetään käteisrahaa (talletuksia) että sopimukset, joissa käytetään arvopaperivakuuksia.

Ulkomailla asuvien kanssa tehtyihin reposopimukseen ja käteisvakuudellisiin lainaussopimukseen liittyvä varsinainen luotonotto (arvopapereiden myynnit/luovutukset) tai luotonanto (arvopapereiden ostot/hankinnat) raportoidaan Tilastokeskuksen kyselyssä "Maksutaseen kuukausikysely ulkomaisista rahoitusmaisista ja -veloista" (BOPM-kysely) tai Tilastokeskuksen kyselyssä "Maksutaseen vuosikysely ulkomaisista rahoitussaamisista ja -veloista" (BOPA-kysely). Tiedot näistä ulkomaisista luotoista ilmoitetaan lainoina BOPM- tai BOPA-kyselyssä³.

³ Tässä mainittu raportointivelvollisuus ja -periaate koskevat vain niitä SAVE-kyselyn raportoijia, jotka on valittu myös Tilastokeskuksen BOPM-kyselyn tai BOPA-kyselyn raportoijiksi.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

Alla olevassa taulukossa on kuvattu pakolliset tiedot repo- ja lainaussopimusten kohteena olevista arvopapereista. Tietokentän nimen perässä on suluisa mainittu tämän ohjeen luku, jossa on kuvattu kenttäkohtainen ohje raportointiin.

Pakolliset tietokentät ulkomailla asuvien kanssa tehtyjen repo- ja lainaussopimusten kohteena oleville arvopapereille arvopaperityypeittäin ¹⁾				
Tietokentän nimi (nimen perässä on mainittu tämän ohjeen luku, josta löytyy kenttäkohtainen raportointiohje)	Rahamarkkina- paperit (F.331)	Joukkolainat (F.332)	Osakkeet (F.51)	Rahasto- osuudet (F.52)
Arvopaperin kategoria (2.5.1)	x	x	x	x
Sopimuslaji (2.5.2)	x	x	x	x
Vaade / Arvopaperin tyyppi	x	x	x	x
Arvopaperin sisäinen tunnus	x	x	x	x
ISIN-koodi (2.5.5)	x	x	x	x
Lukumäärä (2.5.7)			x	x
Nimellisarvo yhteensä (2.5.8)	x	x		
Nimellisarvon valuutta (2.5.9)	x	x		
Markkina-arvo yhteensä	x	x	x	x
Markkina-arvon valuutta	x	x	x	x
Sopimusosapuolen kotimaa	x	x	x	x

1) Huomioithan, että ulkomailla asuvalle repo- tai lainaussopimuksen perusteella luovutettu arvopaperi on ilmoitettava lisäksi arvopaperisaamisena (ks. luku 2.3).

3.5 Tietuekenttäkohtaiset sisältöohjeet arvopaperikohtaiseen raportointiin

3.5.1 Kategoria

Arvopaperivelat ilmoitetaan koodilla **L** (liability) ja **arvopaperisaamiset** koodilla **A** (asset). Raportoitavat **arvopaperien repo- ja lainasopimukset** ilmoitetaan koodilla **R**.

3.5.2 Sopimuslaji (vain ulkomaisten kanssa tehdyt repo- ja lainaussopimukset)

Tässä kentässä ilmoitetaan raportin kohdeajanjakson lopussa voimassa olevan repo- tai lainaussopimuksen sopimuslaji.

Arvopaperin **takaisinostosopimus** (repo-osto) ilmoitetaan koodilla **RB**, **takaisinmyyntisopimus** (repomyynti) koodilla **RS**, **lainaksiottosopimus** koodilla **LB** ja **lainaksiantosopimus** koodilla **LS**.

Jos ostettu/hankittu arvopaperi (joka ilmoitetaan koodilla **RB** tai **LB**) myydään edelleen reposopimuksella tai lainataan edelleen ulkomailla asuvalle,



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

kyseinen arvopaperi on ilmoitettava **myös** myyntinä/luovutuksena (koodilla **RS** tai **LS**). Mikäli ostettu/hankittu arvopaperi myydään edelleen normaalina arvopaperikauppana ulkomailla asuvalle, arvopaperia **ei** ilmoiteta selvityksessä myyntinä.

3.5.3 Vaade

Rahamarkkinapapereille, eli alkuperäiseltä maturiteetiltaan enintään 12 kuukauden pituisille jälkimarkkinakelpoisille velkakirjoille, ilmoitetaan tässä kentässä arvoksi **331**.

Joukkovelkakirjalainoille, eli alkuperäiseltä maturiteetiltaan yli vuoden mittaisille jälkimarkkinakelpoisille velkakirjalainoille, ilmoitetaan tässä kentässä arvoksi **332**.

Noteeratuille osakkeille ilmoitetaan tässä kentässä arvoksi **511**.

Noteeraamattomille osakkeille ilmoitetaan tässä kentässä arvoksi **512**.

Sijoitusrahasto-osuuksille ilmoitetaan tässä kentässä arvoksi **52**.

Muille osuuksille ilmoitetaan tässä kentässä arvoksi **513**.

Arvopaperin tyyppikoodit noudattavat ESA 95 –instrumenttiluokituksen mukaisia arvopaperityyppien koodeja, jotka on kuvattu Suomen Pankin kotisivuilta⁴ löytyvästä koodilistasta 6.

3.5.4 Sisäinen tunnus

Sekä ISIN-koodillisille että ISIN-koodittomille arvopapereille raportoidaan tässä kentässä liikkeeseenlaskijan (raportoijan) omassa sisäisessä tietojärjestelmässään käyttämä tunnus arvopaperin tunnistamiseksi. **Arvopaperi tulee raportoida samalla sisäisellä tunnukseksi yhdenmukaisesti eri kohdeajanjaksoina.** Sisäisen tunnuksen vaihtumisen välttämiseksi on suositeltavaa ilmoittaa kentässä esimerkiksi kirjanpilotunnus arvopaperin nimen sijaan. Sisäisessä tunnuksessa on lisäksi suotavaa välttää erikoismerkkejä.

ISIN-koodillisten arvopapereiden kohdalla raportoija voi käyttää sisäisenä tunnuksena myös arvopaperin ISIN-koodia.

Jos tietoja samasta arvopaperista raportoidaan sekä arvopaperiveloissa (kategoria L) että arvopaperisaamisissa (kategoria A)⁵, molemmissa kategorioissa on käytettävä samaa sisäistä tunnusta kyseiselle arvopaperille.

3.5.5 ISIN-koodi (vain ISIN-koodilliset arvopaperit)

Jokaiselle arvopaperille on ilmoitettava ISIN-koodi, jos sellainen on virallisesti myönnetty. Julkisen kaupankäynnin kohteena olevien

⁴ <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>

⁵ Kyse on tällöin raportoijan itse liikkeeseen laskeman velkapaperin takaisinostosta, ks. myös kohta 4.3.1.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

arvopapereiden ISIN-koodit myöntää liikkeeseenlaskumaan kansallinen ns. numerointikeskus, esimerkiksi arvopaperikeskus (kuten Suomessa) tai muu vastaava instituutio, jolle on annettu kyseiset valtuudet. Virallisesti myönnetyt ISIN-koodit noudattavat kansainvälistä ISO 6166 -standardia. ISIN-koodin rakenne on esitetty ohjeen liitteessä 1.

Vain virallisesti myönnetty koodi voidaan raportoida ISIN-koodina. Jos arvopapereilla on esimerkiksi jonkin kaupallisen tiedontoimittajan keinotekoinen ISIN-koodia muistuttava tunnus, ne on raportoitava ISIN-koodittomina.

Jos jonkin ISIN-koodillisen arvopaperin tietoja ei ole taltioitu EKP:n arvopapereirekisteriin ja sen liikkeeseenlaskettu määrä on merkittävä, Suomen Pankki kysyy tarvittavat tiedot raportoilijalta erikseen.

3.5.6 Instrumentin nimi (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)

Arvopaperin nimi ilmoitetaan ISIN-koodittomille arvopapereille sellaisena kuin se on merkitty liikkeeseenlaskun yhteydessä velkakirjaan ja/tai rekisteröity raportoilijan sisäiseen tietojärjestelmään.

3.5.7 Lukumäärä (vain osake- ja rahasto-osuussaamiset sekä repo- ja lainaussopimukset)

Tässä kentässä ilmoitetaan rivillä raportoidun **osakkeen tai rahasto-osuuden omistettu lukumäärä** raportin kohdeajanjakson lopussa.

Pääomarahastosijoitusten lukumääränä ilmoitetaan rahastoon maksettu pääomapanos eli hankinta-arvo. Vielä maksamatta olevia sijoitussitoumuksia ei raportoida. Kuitenkin, mikäli kappalemäärä on tiedossa, raportoidaan kappalemäärä. Etenkin silloin, jos raportoidaan myös ISIN-koodi, tulee kentässä raportoida kappalemäärä.

Ulkomaisten kanssa tehtyjä repo- tai lainaussopimusta raportoitaessa tässä ilmoitetaan sopimuksen kohteena olevien arvopapereiden lukumäärä.

3.5.8 Nimellisarvo yhteensä

Tässä kentässä ilmoitetaan **joukkovelkakirjalainojen ja rahapapereiden liikkeessä oleva (kuolettamaton) nimellisarvo** (ns. face value) raportin kohdeajanjakson lopussa. Nimellisarvo raportoidaan **alkuperäisessä liikkeeseenlaskuvaluutassa**⁶. Valuutta ilmoitetaan puolestaan *Nimellisarvon valuutta* -kentässä.

Raportoilijan liikkeeseen laskemien arvopapereiden nimellisarvo ilmoitetaan täysimääräisenä vähentämättä mahdollisia raportoilijan omia takaisinostoja. Raportoilijan omat takaisinostot ilmoitetaan lisäksi erikseen arvopaperisaamisina.

⁶ Mikäli alkuperäinen liikkeeseenlaskuvaluutta on joku euroa edeltänyt kansallinen valuutta, esimerkiksi Saksan markka (DEM), nimellisarvo on kuitenkin ilmoitettava euromääräisenä. Kyseisten kansallisten valuuttojen muuntokurssit euroiksi ovat saatavilla Suomen Pankin Internet-kotisivuilta osoitteesta <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/valuuttakurssit/Pages/muuntokurssit.aspx>.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

Indeksisidonnaisille joukkovelkakirjalainoille ilmoitetaan nimellisarvo kerrottuna käyvällä indeksikertoimella.

Repo- tai lainaussopimusta raportoitaessa sopimuksen arvotiedot ilmoitetaan bruttomääräisinä siten, että saman sopimusosapuolen kanssa samalla arvopaperilla vastakkaisiin suuntiin tehtyjä sopimuksia ei nettouteta.

3.5.9 Nimellisarvon valuutta

Tässä kentässä ilmoitetaan ISO 42117 – standardin mukainen valuuttakoodi sille erälle, jonka arvotiedot on raportoitu kohdassa *Nimellisarvo*.

Valuuttakoodit on kuvattu Suomen Pankin kotisivuilta⁷ löytyvässä koodilistassa 8.

3.5.10 Markkina-arvo yhteensä

Tässä kentässä ilmoitetaan **kaikille raportoitaville arvopapereille** markkina-arvo raportin kohdeajanjakson lopussa. Markkina-arvo raportoidaan siinä valuutassa, joka on ilmoitettu Markkina-arvon valuutta -kentässä.

Markkina-arvon lähtökohtana on raportin kohdeajanjakson lopun todellinen markkinahinta. Mikäli todellista markkinahintaa ei ole olemassa, käytetään parasta estimaattia, esimerkiksi viimeisimmässä toteutuneessa kahdenvälisessä suorassa kaupassa (so. pörssin ulkopuolella) muodostunutta hintaa. Jollei minkäänlaista markkina-arvoa ole saatavissa, käytetään joukkovelkakirjoille ja rahamarkkinapapereille nimellisarvoa ja osakkeille ja osuuksille raportoidun yhteisön tasearvoa.

Osakkeiden ja osuuksien markkina-arvon raportointivaluuttana tulee käyttää lähtökohtaisesti **noteerausvaluuttaa**. Jos niitä on useita, ilmoitetaan markkina-arvo niiden joukosta valitussa valuutassa.

Joukkovelkakirjat ja rahamarkkinapaperit kirjataan markkina-arvoon, joka ei sisällä velkakirjalle kertynyttä korkoa (ns. *clean price* -hintaan). Jos velkaperin markkina-arvon valuuttana käytetään muuta kuin nimellisarvon valuuttana, markkina-arvo muunnetaan ilmoitetun markkina-arvon valuutan määräksi käyttäen kuukauden viimeisen päivän markkinakeskikurssia (= osto- ja myyntikurssin keskiarvo).

Raportoijan liikkeeseenlaskemien arvopaperien (arvopaperivelkojen) markkina-arvo ilmoitetaan täysimääräisenä vähentämättä mahdollisia liikkeeseenlaskijan (eli raportoidun) omia takaisinostoja. Raportoijan omat takaisinostot ilmoitetaan arvopaperisaamisina.

Repo- tai lainaussopimusta raportoitaessa sopimuksen arvotiedot ilmoitetaan bruttomääräisinä siten, että saman sopimusosapuolen kanssa samalla arvopaperilla vastakkaisiin suuntiin tehtyjä sopimuksia ei nettouteta.

⁷ <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

3.5.11 Markkina-arvon valuutta

Tässä kentässä ilmoitetaan ISO 4217 – standardin mukainen valuuttakoodi sille erälle, jonka arvotiedot on raportoitu kohdassa *Markkina-arvo*.

Valuuttakoodit on kuvattu Suomen Pankin kotisivuilta⁸ löytyvässä koodilistassa 8.

3.5.12 Yritysryhmän sisäinen erä (vain arvopaperisaamiset)

Tässä kentässä ilmoitetaan **arvopaperisaamisille**, onko niissä vastapuolena (eli liikkeeseenlaskijana) raportoijan kanssa samaan yritysryhmään kuuluva talousyksikkö vai yritysryhmän ulkopuolinen talousyksikkö.

Yritysryhmällä tarkoitetaan kahden tai useamman talousyksikön muodostama kokonaisuutta, jossa yksi talousyksiköistä hallitsee *välittömästi* vähintään 10 % tai *välillisesti* (so. muiden yhteisöjen kautta) yli 50 % äänivallasta kaikissa muissa kyseisen yritysryhmän yhteisöissä. Käsitteenä yritysryhmä on lähellä kirjanpidon käsitettä *konserni*, mutta käytännössä se voi kattaa konsernia laajemman joukon talousyksiköitä. Täsmällisempi määritelmä löytyy tämän ohjeen liitteestä 6.

Jos vastapuoli on samaan yritysryhmään kuuluva, ilmoitetaan koodiksi **Y**.

Jos vastapuoli on yritysryhmän ulkopuolinen talousyksikkö, ilmoitetaan koodiksi **N**.

Raportoijan itsensä liikkeeseen laskemat arvopaperit (ns. takaisinostetut arvopaperit) ilmoitetaan aina koodilla **N**.

3.5.13 Osingot (osake- ja osuussaamiset)

Raportoijan omistamista osakkeista ja osuuksista raportoidaan omistajalle raportointikuukauden aikana maksetut brutto-osingot eli osingot ennen veroja. Osingot ilmoitetaan valuutassa, joka on ilmoitettu kohdassa *Osingon valuutta*.

3.5.14 Osingon valuutta (osake- ja osuussaamiset)

Tässä kentässä ilmoitetaan ISO 4217 – standardin mukainen valuuttakoodi sille osingolle, joka on raportoitu kohdassa *Osingot*.

Valuuttakoodit on kuvattu Suomen Pankin kotisivuilta⁹ löytyvässä koodilistassa 8.

⁸ <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>

⁹ <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

3.5.15 Sopimuspuolen kotimaa (vain ulkomaisten kanssa tehdyt repo- ja lainaussopimukset)

Sopimusosapuolen kotimaa ilmoitetaan ISO 3166 -standardin mukaan. Selvityksessä käytettävät maakoodit on esitetty koodilistassa 10. Kansainvälisille järjestöille käytetään koodilistassa 11 olevan kansainvälisten järjestöjen luettelon koodeja, jotka pohjautuvat Eurostatin julkaisemaan luokitukseen.

Jos sopimukset tehdään automaattisten kaupankäyntijärjestelmien (ns. ATS-järjestelmät) välityksellä ja selvitykset toteutetaan keskitetyn selvitysvastapuolen (ns. *central clearing counterparty*, CCP) järjestelmässä¹⁰, todellisen sopimusosapuolen kotimaa ei välttämättä ole raportoijan tiedossa. Tällöin sopimusosapuolen kotimaaksi ilmoitetaan selvitysyhteisön sijaintimaa.

3.5.16 Liikkeeseenlaskupäivä (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit)

ISIN-koodittomille rahamarkkinapapereille ja joukkolainoille ilmoitetaan velkakirjassa mainittu liikkeeseenlaskupäivä.

3.5.17 Maturiteettipäivä (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit)

ISIN-koodittomille rahamarkkinapapereille ja joukkolainoille ilmoitetaan maturiteettipäivä (eli arvopaperin erääntymispäivämäärä), **jos seuraavan kuponkikoron maksupäivää ei ole määritetty** (esim. nollakorkoinen joukkolaina).

Mikäli arvopaperisaamisen maturiteettipäivää ei tiedetä, raportoidaan päivämääräksi **99990101**.

3.5.18 Seuraavan kuponkikoron maksupäivä (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit)

ISIN-koodittomille rahamarkkinapapereille ja joukkolainoille ilmoitetaan joko tässä kentässä seuraavan kuponkikoron maksupäivä tai vaihtoehtoisesti arvopaperin maturiteettipäivä kohdassa *Maturiteettipäivä*.

Kentässä ilmoitetaan päivämäärä, jolloin seuraavaksi erääntyvä kuponkikorko maksetaan. Koronmaksun tapahduttua raportin kohdeajanjakson aikana kentässä ilmoitetaan sitä seuraavan kuponkikoron maksupäivämäärä.

Esimerkiksi jos raportoidaan tammikuuta 2014 ja kerran vuodessa kuponkikorkoa maksavan velkapaperin kuponginmaksu on tapahtunut 15.1.2014, kentässä ilmoitetaan **15.1.2015**.

3.5.19 Kuponkikorko (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit)

ISIN-koodittomille rahamarkkinapapereille ja joukkolainoille raportoidaan liikkeeseenlaskijalle velkapaperista maksettavaksi tuleva seuraava kuponkikorko. Kuponkikorko on velkakirjassa mainittu nimellisarvolle maksettava korko, ja se ilmoitetaan prosentteina nimellisarvosta (p.a.). Mikäli velkakirjalle ei makseta korkoa, asetetaan kuponkikoroksi 0, kuten nollakorkoisen

¹⁰ Keskitettyjä selvitysvastapuolia repokaupoille ovat esimerkiksi CC&G, LIFFE-Clearnet, MEFF ja Eurex Clearing.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

joukkolainan tapauksessa. Rahamarkkinapaperin tapauksessa kuponkikorkoksi asetetaan 0, jos sille ei makseta kuponkikorkoa.

Kiinteäkorkoisen velkakirjan kuponkikorko on suoraan velkakirjassa mainittu korkoprosentti. **Vaihtuvakorkoisen velkakirjan** tapauksessa menetellään seuraavasti: Jos velkakirjan kuponkikorko on vahvistettu sille koronmaksuperiodille, joka kattaa raportoitavan ajankohdan (eli raportoitavan kuukauden loppupäivän), ilmoitetaan vahvistettu kuponkikorko. Mikäli kuponkikorkoa ei ole vahvistettu, ilmoitetaan edelliselle toteutuneelle koronmaksuperiodille vahvistettu korkoprosentti.

3.5.20 Kuponginmaksupäivien lukumäärä vuodessa (vain ISIN-koodittomat velkainstrumentit)

Kentässä ilmoitetaan, kuinka monta kertaa vuodessa kuponkikorko maksetaan. Jos velkakirjalle ei makseta korkoa, asetetaan lukumääräksi 0.

3.5.21 Liikkeeseenlaskumaa (vain ISIN-koodittomat arvopaperivelat)

Kentässä ilmoitetaan se maa, jossa raportoijan liikkeeseen laskema ISIN-kooditon velkapaperi on laskettu liikkeeseen. Liikkeeseenlaskumaa ilmoitetaan ISO 3166 standardin mukaan. Maakoodit on kuvattu Suomen Pankin kotisivuilta¹¹ löytyvässä koodilistassa 10.

3.5.22 Liikkeeseenlaskijan sektori (vain ISIN-koodittomat arvopaperisaamiset)

ISIN-koodittomille arvopaperisaamisille ilmoitetaan liikkeeseenlaskijan sektori Tilastokeskuksen vuoden 2012 sektoriluokituksen mukaisesti.

Ulkomaisen liikkeeseenlaskijan tapauksessa käytetään S.1-alkuisia sektorikoodeja.

Sektorikoodit on kuvattu Suomen Pankin kotisivuilta¹² löytyvässä koodilistassa 9. Sektorikoodit raportoidaan käytännössä siten, että koodin alusta jätetään pois merkkijono "S."

Jos liikkeeseenlaskijana on kansainvälinen järjestö, käytetään tämän ohjeen liitteessä 4 ilmoitettuja kansainvälisten järjestöjen sektorikoodeja.

3.5.23 Liikkeeseenlaskijan kotimaa (vain ISIN-koodittomat arvopaperisaamiset)

ISIN-koodittomille arvopaperisaamisille ilmoitetaan liikkeeseenlaskijan kotimaa ISO 3166 -standardin mukaan. Selvityksessä käytettävät maakoodit ovat koodilistassa 10.

Kansainvälisille järjestöille käytetään koodilistassa 11 olevan kansainvälisten järjestöjen luettelon koodeja, jotka pohjautuvat Eurostatin julkaisemaan luokitukseen. Kansainvälisten järjestöjen maakoodit on esitetty myös liitteessä 4.

¹¹ <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>

¹² <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>



Rahoitusvakaus- ja tilasto-osasto

Ohje

17 (27)

26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

4 LIITTEET

4.1 LIITE 1 ISIN-koodin rakenne ISO 6166 -standardin mukaan

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.

Viite: The Association of National Numbering Agencies (ANNA)



26.8.2019
 SP/FIVA-EI RAJOITETTU
 Julkinen

4.2 LIITE 2 Repo- ja lainaussopimusten kohteena olevien arvopapereiden raportointi

		Sopimuksen osapuoli			
		Ulkomailla asuva		Suomessa asuva	
		Myynti/luovutus	Osto/hankinta	Myynti/luovutus	Osto/hankinta
Arvopaperin liikkeeseenlaskija	Ulkomailla asuva	A ja R	R	A	EI
	Suomessa asuva	A ja R	R	A	EI

A = arvopaperi ilmoitetaan arvopaperisaamisena
R = arvopaperi ilmoitetaan repo- tai lainaussopimuksena
EI = arvopaperia ei ilmoiteta lainkaan



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

4.3 LIITE 3 Luettelo raportointiohjesivulla julkaistuista SAVE-koodilistoista

<http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>

- 1 – Tietueen tyyppi
- 2 – Tiedon tyyppi
- 3 – Tunnuksen tyyppi
- 4 – Raportoitavien arvopapereiden kategoriakoodit
- 5 – Sopimuslajien koodit arvopapereiden repo- ja lainausoperaatioille
- 6 – Instrumenttikoodit ESA95 -luokituksen mukaan
- 8 – Valuuttakoodit ISO 4217 -standardin mukaan
- 9 – Sektorikoodit Tilastokeskuksen vuoden 2012 luokituksen mukaan
- 10 – Maakoodit ISO 3166 -standardin mukaan
- 11 – Kansainvälisten järjestöjen maakoodien luettelo



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

4.4 LIITE 4 Kansainvälisten järjestöjen maa- ja sektorikoodit (Eurostat ja Tilastokeskus 2012)

Maakoodi	Selite	Sektorikoodi
1B	YK:n järjestöt	1311
1C	IMF (Kansainvälinen valuuttarahasto)	1222
1D	WTO (Maailman kauppajärjestö)	1311
1E	IBRD (Kansainvälinen jälleenrakennus- ja kehityspankki)	125
1F	IDA (Kansainvälinen kehittämisjärjestö)	125
1G	Muut YK:n järjestöt (ml. 1H, 1J-1T)	1311
1H	Unesco (YK:n kasvatus-, tiede- ja kulttuurijärjestö)	1311
1J	FAO (YK:n elintarvike- ja maatalousjärjestö)	1311
1K	WHO (Maailman terveysjärjestö)	1311
1L	IFAD (Kansainvälinen maatalouden kehittämisrahasto)	1311
1M	IFC (Kansainvälinen rahoitusyhtiö)	125
1N	MIGA (Monenkeskinen investointitakaustuloslaitos)	125
1O	Unicef (YK:n lastenavun rahasto)	1311
1P	UNHCR (YK:n pakolaisasiain päävaltuutettu)	1311
1Q	UNRWA (YK:n Lähi-idässä olevien palestiinalaispakolaisten avustus- ja työelin)	1311
1R	IAEA (Kansainvälinen atomienergiajärjestö)	1311
1S	ILO (Kansainvälinen työjärjestö)	1311
1T	ITU (Kansainvälinen televiestintäliitto)	1311
1Z	Muut YK:n järjestöt	1311
4A	Euroopan yhteisön toimielimet, elimet ja laitokset	1311
4B	EMS (Euroopan valuuttajärjestelmä)	1222
4C	Euroopan investointipankki	125
4D	Euroopan komissio	1311
4E	Euroopan kehitysrahasto	125
4F	Euroopan keskuspankki	121
4G	EIR (Euroopan investointirahasto)	125
4H	Euroopan hiili- ja teräsyhteisö	1311



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

4.5 LIITE 4 (jatkoa)

Maakoodi	Selite	Sektorikoodi
4J	Muut yleisbudjetista katetut EU:n toimielimet, elimet ja laitokset	1311
4K	Euroopan parlamentti	1311
4L	Eurooppa-neuvosto (Euroopan unionin neuvosto)	1311
4M	Tuomioistuin	1311
4N	Tilintarkastustuomioistuin	1311
4P	Euroopan talous- ja sosiaalikomitea	1311
4Q	Alueiden komitea	1311
4S	Euroopan vakausmekanismi (EVM)	125
4Z	Muut Euroopan yhteisön toimielimet, elimet ja laitokset	1311
5A	OECD (Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestö)	1311
5B	BIS (Kansainvälinen järjestelypankki)	1222
5C	IADB (Inter-American Development Bank)	125
5D	Afrikan kehityspankki	125
5E	Aasian kehityspankki	125
5F	Euroopan jälleenrakennus- ja kehityspankki	125
5G	IIC (Inter-American Investment Corporation)	125
5H	NIB (Pohjoismaiden Investointipankki)	125
5J	IBEC (International Bank for Economic Co-operation)	125
5K	IIB (Kansainvälinen investointipankki)	125
5L	CDB (Karibian kehityspankki)	125
5M	AMF (Arabian kehitysrachasto)	1222
5N	BADEA (Banque arabe pour le développement économique en Afrique)	125
5P	CASDB (Keski-Afrikan valtioiden kehityspankki)	125
5Q	Afrikan kehitysrachasto	125
5R	Aasian kehitysrachasto	125
5S	Fonds spécial unifié de développement	125



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

4.6 LIITE 4 (jatkoa)

Maakoodi	Selite	Sektorikoodi
5T	CABEI (Central American Bank for Economic Integration)	125
5U	ADC (Andean Development Corporation)	125
5Z	Muut kansainväliset rahoitusalan järjestöt	125
6B	Nato (Pohjois-Atlantin liitto)	1311
6C	Euroopan neuvosto	1311
6D	ICRC (Punaisen Ristin kansainvälinen komitea)	1311
6E	ESA (Euroopan avaruusjärjestö)	1311
6F	EPV (Euroopan patenttivirasto)	1311
6G	Eurocontrol (Euroopan lennonvarmistusjärjestö)	1311
6H	Eutelsat (Euroopan tietoliikennesatelliittijärjestö)	1311
6J	Intelsat (Kansainvälinen tietoliikennesatelliittijärjestö)	1311
6K	EBU/UER (Euroopan radio- ja televisioimittajien liitto)	1311
6L	Eumetsat (Euroopan sääsatelliittijärjestö)	1311
6M	ESO (European Southern Observatory)	1311
6N	ECMWF (European Centre for Medium-Range Weather Forecasts)	1311
6O	EMBL (Euroopan molekyylibiologian laboratorio)	1311
6P	Cern (Euroopan ydintutkimusjärjestö)	1311
6Q	IOM (International Organisation for Migration)	1311
6Z	Muut kansainväliset ei-rahoitusalan järjestöt	1311
7Z	Kansainväliset järjestöt paitsi Euroopan yhteisön toimielimet (4A)	125



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

4.7 LIITE 5 Hyödyllisiä linkkejä ja yhteystietoja

Kyselyihin liittyvissä sisältöasioissa ja muuhun informaatioon liittyen meihin voi ottaa yhteyttä sähköpostitse osoitteeseen arvopaperitilastot@bof.fi.

Henkilöiden sähköpostiosoitteet ovat muotoa¹³ etunimi.sukunimi@bof.fi.

Rahoitusmarkkina- ja tilasto-osaston postiosoite on

Suomen Pankki
PL 160
00101 HELSINKI

Rahoitusmarkkina- ja tilasto-osaston faksinumero on 09 183 2333.

Puhelinnumero Suomen Pankin vaihteeseen on 09 1831.

Maksutase- ja muut tilastot, kuten päivittäiset valuuttakurssitiedot, ovat saatavilla Suomen Pankin Internet-kotisivuilta www.suomenpankki.fi (Tilastot).

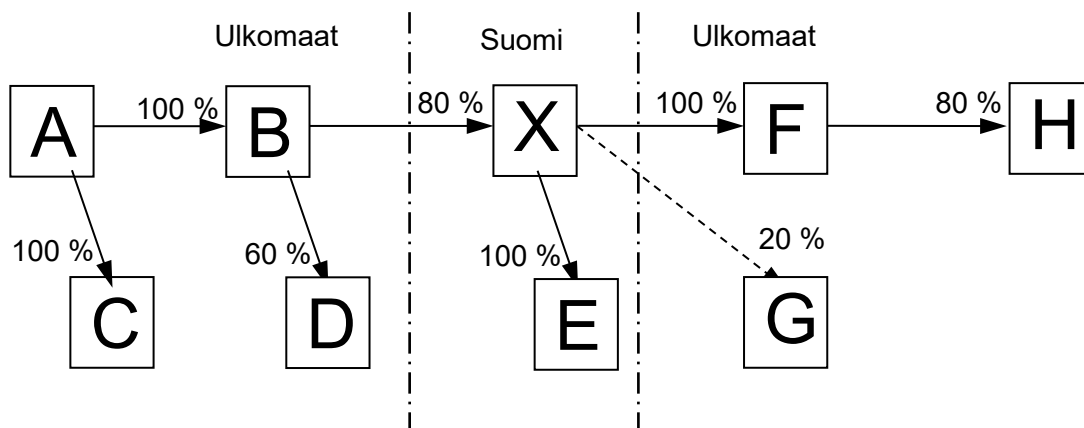
¹³ Sähköpostiosoitteessa nimen kirjaimet å ja ä korvataan kirjaimella a sekä ö kirjaimella o.

4.8 LIITE 6 Yritysryhmä

Yritysryhmällä tarkoitetaan kahden tai useamman talousyksikön muodostamaa kokonaisuutta, jossa yksi talousyksiköistä hallitsee *suoraan* vähintään 10 % tai *välillisesti* (so. muiden yhteisöjen kautta) yli 50 % äänivallasta kaikissa muissa kyseisen yritysryhmän yhteisöissä.

Käsitteenä yritysryhmä on lähellä kirjanpidon käsitettä *konserni*. Yritysryhmä kattaakin aina vähintään samaan konserniin kuuluvat talousyksiköt, mutta joissain tapauksissa yritysryhmä voi sisältää myös yrityksen kirjanpidossa tarkoitettuun konserniin kuulumattomia talousyksiköitä. Myös luonnollinen henkilö voi olla raportoivan yhteisön yritysryhmään kuuluva talousyksikkö, mikäli hallitsee välittömästi vähintään 10 % tai välillisesti yli 50 % äänivallasta raportoivassa yrityksessä.

Alla olevassa kuviossa on esimerkki yritysryhmästä.



Esimerkissä laatikot kuvaavat talousyksiköitä. Näistä X on kyselyyn raportoiva suomalainen yhteisö. X ja E ovat Suomessa asuvia ja muut ulkomailla asuvia. Nuolet kuvaavat päätös-/vaikutusvaltasuhteita ja vieressä olevat prosenttiosuudet ääniosuuksia.

Yritysryhmän sisällä suomalaisella raportoivalla yhteisöllä (X) voi olla suhde

- 1) **ulkomaiseen emoyritykseen** eli ulkomaiseen talousyksikköön, jonka hallussa on suoraan vähintään 10 % tai välillisesti yli 50 % raportoivan yhteisön äänivallasta (esimerkissä yhteisön X emoyrityksiä ovat yksiköt A ja B)
- 2) **ulkomaiseen tytär- tai osakkuusyritykseen tai sivuliikkeeseen** eli ulkomaiseen talousyksikköön, jonka äänivallasta suomalaisella raportoivalla yhteisöllä on hallussaan suoraan vähintään 10 % tai välillisesti yli 50 % (esimerkissä F ja H ovat X:n ulkomaisia tytäryrityksiä ja G puolestaan X:n ulkomainen osakkuusyritys)
- 3) **ulkomaiseen sisaryritykseen** eli sellaiseen samaan yritysryhmään kuuluvaan ulkomaiseen talousyksikköön, joka ei ole suomalaisen raportoivan yhteisön emo-, tytär- tai osakkuusyhtiö tai sivuliike. Sisaryrityssuhteessa olevilla talousyksiköillä on kuitenkin yhteinen emoyritys. Esimerkissä yhteisön X ulkomaisia sisaryrityksiä ovat yhteisöt C ja D.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

4.9 LIITE 7 Dokumenttiin tehdyt muutokset

Versio	Päivämäärä	Voimassaolo	Muutokset
1.2	1.9.2008	1.9. - 31.12.2009	
1.3	1.1.2010	1.1. - 31.12.2010	<ul style="list-style-type: none"> - Lisätty kappaleeseen 1 tieto raporttien säilytysvelvollisuudesta. Raportteja säilytettävä 5 vuotta. - Lisätty kappaleeseen 3.2 ohje sijoitussidonnaisten vakuutusten raportoinnista. Niiden katteena olevat arvopaperit tulee ilmoittaa arvopaperisaamisina. - Muutettu kappaleessa 4.3.3 lyhyeksi myytyjen arvopapereiden raportointiohjetta. Lyhyeksi myydyt arvopaperit ilmoitetaan negatiivisina arvopaperisaamisina. - Lisätty kappaleeseen 4.3.5.2.1 ohje lukumäärätiedon raportoinnista pääomarahastosijoituksille. Pääomarahastosijoitusten lukumääränä ilmoitetaan rahastoon maksettu pääomapanos eli hankinta-arvo. - Tarkennettu kohdissa 4.2.3.3.5.1 ja 4.3.5.3.7.1 kuponnikoron maksupäivän raportointiohjetta.
1.4	1.1.2011	1.1. 2011 - 31.12.2012	<ul style="list-style-type: none"> - Täydennetty ohjeen johdanto-osiota kerättyjen tietojen käyttötarkoituksen osalta.
1.5	1.1.2013	1.1.2013 - 31.12.2013	<ul style="list-style-type: none"> - Korvattu ohjeessa olleet viittaukset Suomen Pankin SV-kyselyyn viittauksilla Suomen Pankin BOPM-kyselyyn ja BOPA-kyselyyn (kohdat 3.2, 3.3, 4.2.1, 4.3.1 ja 4.4.1). - Täsmennetty kohdissa 3.2 ja 4.4.1 tietojen raportointivelvollisuutta ulkomaisia saamia ja velkoja koskevissa Suomen Pankin eri kyselyissä (SAVE-, BOPM- ja BOPA-kysely). - Korvattu ohjeessa käytetty konsernin käsite yritysryhmän käsitteellä (kohdat 3.2, 3.3, 4.2.1 ja 4.3.1.). - Poistettu luvusta 2 maininta mahdollisuudesta konsernin selvitysvelvollisten yksiköiden yhteiseen raportointiin samassa tiedostossa ja lisätty kohtaan 4.1 maininta tiedon toimittajan mahdollisuudesta antaa samaan yritysryhmään kuuluvien muiden selvitysvelvollisten yksiköiden tietoja erillisissä tiedostoissa. - Tarkennettu kohdassa 4.4.1 repo- ja lainaussopimusten kohteena olevien arvopapereiden raportointiohjetta.
1.6	29.11.2013	1.1.2014 -	<ul style="list-style-type: none"> - Päivitetty kattamaan EKP:n asetuksen EKP/2012/24 edellyttämät muutokset tiedonkeruuseen. - Lisätty L-kategoriassa kerättäviin ISIN-koodittomiin velkapapereihin uutena pakollisena tietona arvopaperin liikkeeseenlaskumaa. - Lisätty arvopaperisaamisiin (A-kategoria) uutena pakollisena tietona yritysryhmän sisäinen erä.



26.8.2019
SP/FIVA-EI RAJOITETTU
Julkinen

			<ul style="list-style-type: none">- Täsmennetty velkapapereiden nimellisarvon raportointia kohdissa 4.3.3.2.2, 4.3.4.2.2 ja 4.4.2.3.2.- Muutettu DCS-palvelun ylläpitäjän nimi luvussa 2 ja Suomen Pankin yhteyssähköpostiosoite luvussa 2 ja liitteessä 5.- Lisätty kansainvälisten järjestöjen maa- ja sektorikoodit liitteeksi 4.
1.7	1.4.2014	1.1.2014-31.12.2016	<ul style="list-style-type: none">- Muokattu ohjeen rakennetta ja tiivistetty tekstiosuuksia- Laajennettu yritysryhmä –käsitteen kuvausta- Täsmennyksiä joihinkin kohtiin tekstiä- Muutettu tietokenttien nimet vastaamaan Tietue-muoto-ohjeessa käytettäviä nimityksiä
1.8	30.6.2016		<ul style="list-style-type: none">- Lisätty uusi kappale 2.5.16 liikkeeseenlaskupäivän raportoinnista.
1.9	30.9.2016	1.1.2017	<ul style="list-style-type: none">- Korjattu virheelliset päivämäärät dokumentista.
1.91	19.6.2017	1.1.2017-30.9.2019	<ul style="list-style-type: none">- Täsmennetty pääomarahastoihin tehtyjen sijoitusten raportointia.
1.92	26.8.2019	1.10.2019	<ul style="list-style-type: none">- Täsmennetty edelleen pääomarahastosijoitusten ohjeistusta.- Muutettu viittaukset DCS-palveluun DCS2-palveluksi.