



KYSELY ARVOPAPEREIDEN TILIN- JA OMAISUUDENHOITOPALVELUJA TARJOAVILLE TALLETUSPANKEILLE JA SIJOITUSPALVELUYRITYKSILLE (TIHA) - SISÄLTÖOHJE

Versio: 2.0

Voimassa raportointiperiodista 1.12.2024 alkaen



Sisällysluettelo

KYSELY ARVOPAPEREIDEN TILIN- JA OMAISUUDENHOITOPALVELUJA TARJOAVILLE TALLETUSPANKKEILLE JA SIOITUSPALVELUYRITYKSILLE (TIHA) - SISÄLTÖOHJE	0
1 RAPORTOINTI KÄYTÄNNÖSSÄ.....	3
1.1 Ketkä ovat raportointivelvollisia?	3
1.2 Milloin ja miten tiedot raportoidaan?	3
1.3 Raportoinnin velvollisuus säilyttää raportoidut tiedot	3
1.4 Raportoinnin tuki	4
2 YLEISIÄ OHJEITA ARVOPAPERITIE TOJEN RAPORTOINTIIN	4
2.1 Raportoitavat arvopaperilajit.....	4
2.2 Raportoitavat arvopaperilajit.....	4
2.3 Sijoitussidonnaisten vakuutusten katteena olevien arvopaperisijoitusten raportointi	5
2.4 Arvopapereiden takaisinmyynti- ja ostosopimusten (repot) sekä arvopaperilainauksen käsittely	5
2.5 Lyhyeksi myytyjen arvopapereiden raportointi	5
2.6 Suomessa ja ulkomailla asuva talousyksikkö	5
3 RAPORTOITAVAT TIEDOT	6
3.1 Raportin perustiedot.....	7
3.2 Tiedot raportoinnin säilytyksessä olevista arvopapereista	7
3.3 Kenttäkohtaiset sisältöohjeet arvopapereiden raportointiin.....	9
3.3.1 Vaade	9
3.3.2 Arvopaperin sisäinen tunnus	9
3.3.3 ISIN koodi.....	9
3.3.4 Instrumentin nimi (vain ISIN-koodittomat arvopaperit).....	9
3.3.5 Lukumäärä (vain osakkeet ja rahasto-osuudet)	10
3.3.6 Nimellisarvo yhteensä (vain rahamarkkinapaperit ja joukkolainat).....	10
3.3.7 Nimellisarvon valuutta (vain rahamarkkinapaperit ja joukkolainat).....	10
3.3.8 Markkina-arvo yhteensä	10
3.3.9 Markkina-arvon valuutta	11
3.3.10 Osingot (vain osakkeet ja rahasto-osuudet)	11
3.3.11 Osingon valuutta (vain osakkeet ja rahasto-osuudet).....	11
3.3.12 Liikkeeseenlaskupäivä (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat).....	11
3.3.13 Maturiteettipäivä (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	11
3.3.14 Seuraavan kuponnikoron maksupäivä (vain ISIN-koodittomat arvopaperit).....	12
3.3.15 Kuponnikorko (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	12
3.3.16 Kuponginmaksupäivien lukumäärä vuodessa (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	12
3.3.17 Liikkeeseenlaskijan sektori (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)	12
3.3.18 Liikkeeseenlaskijan kotimaa (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)	13
3.3.19 Hallussapitäjän tunnuksen tyyppi.....	13
3.3.20 Hallussapitäjän tunnus.....	13
3.3.21 Hallussapitäjän nimi.....	13
3.3.22 Hallussapitäjän sektori (vain jos hallussapitäjällä ei ole suomalaista Y-tunnusta).....	13
3.3.23 Hallussapitäjän kotimaa/verotusmaa.....	14
4 LIITTEET	15
4.1 LIITE 1 ISIN-koodin rakenne ISO 6166 -standardin mukaan	15
4.2 LIITE 2 Ohjeeseen tehdyt muutokset	16



5.12.2024

Julkinen

JOHDANTO

Suomen Pankki kerää sijoituspalveluyrityksiltä, sijoitusrahastoilta, yrityksiltä, rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, kunnilta ja valtiolta kuukausittain tietoja niiden arvopaperisäilytyksistä, -saamisista ja -veloista.

Tällä TIHA-kyselyllä kerätään tiedot talletuspankin tai sijoituspalveluyrityksen säilyttämistä arvopapereista asiakas- ja arvopaperikohtaisesti selvityskuukauden lopun tilanteen mukaisesti. Selvityksiin sisällytetään myös ne asiakkaiden puolesta hallinnoidut arvopaperit, joiden varsinainen säilytyspalvelu hankitaan toiselta yritykseltä.

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.

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 2015/373) ja EKP:n asetus arvopaperien omistusta koskevista tilastoista (EKP/2012/24, muutettu EKP/2015/18, EKP/2016/22 ja EKP/2018/7). EKP:n suuntaviivat maksutaseesta (EKP/2011/23, muutettu EKP/2013/25, EKP/2015/39, EKP/2018/19, EKP/2020/52 ja EKP/2022/23) velvoittavat arvopaperikohtaiseen tiedonkeruumalliin.



5.12.2024

Julkinen

1 RAPORTOINTI KÄYTÄNNÖSSÄ

1.1 Ketkä ovat raportointivelvollisia?

TIHA-kyselyssä selvitysvelvollisia ovat Suomessa asuvat arvopapereiden sijoitus- ja säilytyspalveluja tarjoavat talletuspankit (myös talletuspankki-toimintaa harjoittavat ulkomaisten luottolaitosten sivukonttorit) sekä muut kyseisiä palveluja tarjoavat yritykset (ns. sijoituspalveluyritykset).

1.2 Milloin ja miten tiedot raportoidaan?

Selvitykset tulee toimittaa Suomen Pankille viimeistään selvityskauden 10. pankkipäivänä.

Tiedot annetaan XML-raporttiedostona, joka toimitetaan Suomen Pankkiin käyttäen Suomen Pankin käyttämää eReg-järjestelmää. Tiedot voidaan raportoida myös asiasta erikseen sovittaessa SFTP-yhteydellä.

Ohjeet eReg-palveluun kirjautumiseen toimitetaan samassa yhteydessä, kun raportoijalle on ilmoitettu kyselyyn valikoitumisesta. Ohjeet TIHA-kyselyn XML-tiedoston muodostamiseen sekä tiedoston toimittamiseen eReg-palvelun välityksellä ovat Suomen Pankin kotisivuilta löytyvässä validointiohjeessa ja konekielisen tietojenvälityksen kuvauksessa.

Tiedon toimittajan yhteystiedot eivät sisälly varsinaiseen raporttiedostoon, vaan niitä hallinnoidaan eReg-palvelun kautta.

eReg-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.

1.3 Raportoijan velvollisuus säilyttää raportoidut tiedot

Raportoivalla yrityksellä on velvollisuus säilyttää Suomen Pankin TIHA-tiedonkeruuseen toimittamaansa raporttia viisi (5) vuotta. Säilytysvelvollisuus koskee XML-muotoista raporttiedostoa ja aiempaan järjestelmään toimitettuja CSV-tiedostoja.

Raportoivan yrityksen on sisäistä raportointijärjestelmäänsä kehittäessään hyvä huomioida mahdollisuus muodostaa raportteja takautuvasti korjauksia varten. Korjausraporttien tarve voi koskea viimeisimpiä raportointikuukausia, mutta Suomen Pankki saattaa pyytää toimittamaan korjauksia pidemmältä ajanjaksolta systemaattisesti toistuneiden merkittävien virheiden takia.



5.12.2024

Julkinen

1.4 Raportoinnin tuki

Teknisissä raportointiin liittyvissä kysymyksissä voi ottaa yhteyttä osoitteeseen ReportingSupport(at)bof.fi. Raportoinnin sisällöllisiin ja muuhun informaatioon liittyvät kysymykset voi lähettää osoitteeseen arvopaperitilastot(at)bof.fi. Henkilökohtaiset sähköpostiosoitteet ovat muotoa etunimi.sukunimi(at)bof.fi.

2 YLEISIÄ OHJEITA ARVOPAPERITIE TOJEN RAPORTOINTIIN

Selvityksissä annetaan tiedot talletuspankin tai sijoituspalveluyrityksen säilyttämistä arvopapereista asiakas- ja arvopaperikohtaisesti selvityskauden lopun tilanteen mukaisesti. Selvityksiin sisällytetään myös ne asiakkaiden puolesta hallinnoidut arvopaperit, joiden varsinainen säilytyspalvelu hankitaan toiselta yritykseltä.

Raportointi perustuu yksityiskohtaisiin tietoihin ja koskee kaikkia säilytyksiä. Selvityksissä ilmoitetaan sekä asiakkaiden arvopaperisäilytykset että omaan lukuun säilytettävät arvopaperit. Sijoitusrahastojen omistuksista hallussapitäjäksi ilmoitetaan sijoitusrahasto eikä rahastoyhtiö. Hallussapidot raportoidaan siis jokaiselle sijoitusrahastolle erikseen.

2.1 Raportoittavat arvopaperilajit

Selvitys koskee kaikkia muita arvopaperilajeja paitsi johdannaisia. Raportointi käsittää siis joukkolainat ja rahamarkkinapaperit sekä osakkeet ja rahasto-osuudet. Joukkolainoja ovat kaikki alkuperäiseltä maturiteetiltaan yli vuoden mittaiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjalainat. Rahamarkkinapapereita ovat vastaavasti kaikki alkuperäiseltä maturiteetiltaan enintään 12 kuukauden mittaiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjalainat, kuten yritys- ja sijoitustodistukset.

Johdannaisia **ei** raportoida. Niitä ovat esimerkiksi optiot, warrantit, merkintäoikeudet, futuurit, termiinit ja swapit.

2.2 Raportoittavat arvopaperilajit

Mikäli raportoiva sijoituspalveluja tarjoava yritys **myy** arvopapereiden säilytyspalveluja muille yrityksille, ilmoitetaan asiakkaana oleva yritys (alisäilyttäjä) hallussapitäjäksi. Jos raportoiva yritys myy arvopapereiden säilytyspalvelun toiselle kotimaiselle sijoituspalveluyritykselle, ilmoitetaan näistä papereista asiakkaana olevan alisäilyttäjän Y-tunnus. Jos säilytyspalvelu myydään ulkomaiselle yritykselle, ilmoitetaan asiakkaana olevan alisäilyttäjän LEI- tai X-tunnus, joka on Euroclear Finland Oy:n myöntämä keinotekoinen asiakastunnus.



5.12.2024

Julkinen

Jos raportoiva sijoituspalveluja tarjoava yritys **ostaa** asiakkaansa puolesta hallinnoimiensa arvopapereiden säilytyspalvelun toiselta (koti- tai ulkomaiselta) yritykseltä eli raportoija on alisäilytysasiakkaana toisella säilyttäjällä, annetaan kyseisten arvopapereiden tiedot selvityksessä ilmoittamalla asiakas hallussapitäjäksi (käyttämällä Y-, LEI- tai X-tunnusta).

2.3 Sijoitussidonnaisten vakuutusten katteena olevien arvopaperisijoitusten raportointi

Kotimaisten vakuutusyhtiöiden asiakkailleen tarjoamien sijoitussidonnaisten vakuutusten katteena olevien arvopapereiden hallussapitäjäksi ilmoitetaan vakuutusyhtiö, jonka puolesta arvopaperit ovat säilytyksessä. Hallussapitäjän tunnuksen tyyppinä ilmoitetaan tällöin Y ja hallussapitäjän tunnuksena vakuutusyhtiön Y-tunnus.

Hallussapitäjänä ei siten ilmoiteta vakuutussopimuksen ottanutta loppuasiakasta. Mikäli raportoija ilmoittaa hallussapitäjän sektorin, se raportoidaan vakuutusyhtiön sektoriluokituksen mukaan.

2.4 Arvopapereiden takaisinmyynti- ja ostosopimusten (repot) sekä arvopaperilainauksen käsittely

Säilytykset ilmoitetaan raportoitavalle ajankohdalle kirjautuneiden omistus-/hallussapitotietojen mukaisina, jolloin mahdollisten repo- tai lainausoperaatioiden seurauksena tilapäisesti asiakkaan haltuun siirtyneiden tai halusta poistuneiden arvopapereiden säilytystietoja **ei** korjata. Selvityksessä ilmoitetaan siten myös ne arvopaperit, jotka on ostettu tai hankittu arvopapereiden takaisinmyyntisopimusten (myös ns. buy/sell-back -järjestelyt) tai lainaussopimusten perusteella.

Selvityksessä ei toisaalta ilmoiteta arvopapereita, jotka on myyty tai luovutettu arvopapereiden takaisinostosopimusten (myös ns. sell/buy-back -järjestelyt) tai lainaussopimusten perusteella.

2.5 Lyhyeksi myytyjen arvopapereiden raportointi

Arvopapereiden lyhyeksi myynneillä tarkoitetaan myyntejä, joissa myyjä ei omista myymiään arvopapereita kaupantekoajankohtana. Myyjä on saattanut esimerkiksi hankkia arvopapereita lainaksi ja myydä ne kokonaan tai osittain edelleen kolmannelle osapuolelle. Selvityksessä ilmoitetaan asiakkaan puolesta lyhyeksi myydyt arvopaperit lukumäärältään ja/tai arvoltaan **negatiivisina** hallussapitotietoina.

2.6 Suomessa ja ulkomailla asuva talousyksikkö

Suomessa asuvaksi määritellään talousyksiköt, joiden taloudellinen toiminta keskittyy pysyvästi Suomeen ja joilla on Suomessa jokin paikka, josta käsin toimintaa harjoitetaan, esim. toimipaikka tai tuotantolaitos. Toiminta on pysyvää, jos taloudellista toimintaa harjoitetaan vähintään vuoden verran. Muut talousyksiköt ovat ulkomailla asuvia.



5.12.2024

Julkinen

Käytännössä kaikki Suomeen rekisteröidyt yhteisöt ovat Suomessa asuvia. Poikkeuksena ovat Suomeen rekisteröityjen yhteisöjen ulkomaiset sivuliikkeet, jotka määritellään ulkomailla asuviksi.

Vastaavasti ulkomaille rekisteröityjen yhteisöjen sivuliikkeet Suomessa määritellään kotimaassa asuviksi. Näin ollen kotimaisen rahoituslaitoksen ulkomailla sijaitseva sivukonttori määritellään ulkomailla asuvaksi ja Suomessa sijaitseva ulkomaisen pankin sivukonttori määritellään Suomessa asuvaksi. Pohjoismaiden investointipankki (NIB), Euroopan yhteisön insti-tuutiot, kuten Euroopan investointipankki, ja muut kansainväliset järjestöt määritellään ulkomailla asuviksi ja eritellään omilla maakoodillaan.

3 RAPORTOITAVAT TIEDOT

Tässä kyselyssä annetaan tiedot talletuspankin tai sijoituspalveluyrityksen säilyttämistä arvopapereista asiakas- ja arvopaperikohtaisesti selvi-tyskuukauden lopun tilanteen mukaisesti.

Tietoihin sisällytetään myös ne hallussapitäjien puolesta hallinnoidut arvopaperit, joiden varsinainen säilytyspalvelu hankitaan toiselta yrityk-seltä. Sijoitusrahastojen omistuksista hallussapitäjäksi ilmoitetaan sijoi-tusrahasto eikä rahastoyhtiö. Hallussapidot raportoidaan siis jokaiselle sijoitusrahastolle erikseen.

Raportoitavat tiedot ovat jaettavissa kahteen osaan, jotka on kuvattu alla olevassa taulukossa.

Raportin perustiedot	Esimerkiksi raportin kohdeajanjakso ja tiedon toimittajan ALV -tunnus
Arvopaperikohtaiset tiedot raportioijan säilytyksessä olevista arvopapereista	Tiedot raportioijalla säilytyksessä olevista ISIN-koodillisista ja ISIN-koodittomista jäl-kimarkkinakelpoisista arvopapereista, joissa hallussapitäjä ja/tai liikkeeseenlas-kija voi olla joko suomalainen tai ulkomai-nen talousyksikkö.

Kysely koskee kaikkia muita arvopaperilajeja paitsi johdannaisia.

Raportointi käsittää siten jälkimarkkinakelpoiset joukkolainat, rahamark-kinapaperit, osakkeet ja rahasto-osuudet. Joukkolainoja ovat kaikki alku-peräiseltä maturiteetiltaan yli vuoden mittaiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjalainat. Rahamarkkinapapereita ovat vastaavasti kaikki alkupe-räiseltä maturiteetiltaan enintään 12 kuukauden mittaiset jälkimarkkina-kelpoiset velkakirjalainat, kuten yritys- ja sijoitustodistukset.

Johdannaisia, joita ei tässä kyselyssä raportoida, ovat esimerkiksi op-tiot, warrantit, merkintäoikeudet, futuurit, termiinit ja swapit.



5.12.2024

Julkinen

Luvussa 3.1 ja 3.2 on kuvattu tarkemmin näissä osioissa raportoitavat tiedot sekä pakolliset raportoitavat tietokentät. Luvussa 3.3 on kuvattu sisältöohjeet arvopaperikohtaisten tietojen yksittäisten kenttien raportointiin.

3.1 Raportin perustiedot

Raportin perustiedoissa ilmoitetaan tiedot lähetettävästä raportista (esimerkiksi raportin kohdeajanjakso) sekä raportoijan eli tiedon toimittajan **ALV-tunnus**.

Tiedon toimittajan yhteystiedot ja tiedon toimittajan yhteyshenkilön tiedot eivät sisälly varsinaiseen XML-raporttiedostoon, vaan niitä hallinnoidaan Suomen Pankin käytössä olevan eReg-palvelun kautta. Yhteyshenkilöitä ovat henkilöt, jotka kirjautuvat Suomi.fi-tunnuksella eReg-palveluun raportointia varten. Raportin ensimmäinen osio on Header-osio, joka sisältää raportille sisällytettävät pakolliset perustiedot. Header-osion sisältämät kentät ja niiden tarkemmat selitteet löytyvät seuraavasta taulukosta.

Header-osion sisältämät kentät:

Kentän nimi	Selite
typeOfDataProviderIdentifier	Tiedon toimittajan tunnuksen tyyppi, "VAT"
dataProviderIdentifier	Tiedon toimittajan ALV-tunnus muodossa FI<NNNNNNNN>
typeOfReporterIdentifier	Raportoijan tunnuksen tyyppi, "VAT"
reporterIdentifier	Raportoijan ALV-tunnus muodossa FI<NNNNNNNN>
surveyCode	"TIHA"
reportingPeriodEnd	Raportoitavan kk:n viimeinen päivä, VVVV-KK-PP
frequency	"M"
creationDate	Raportin muodostamisajankohta, <VVVV>-<KK>-<PP>T<TT>:<MM>:<SS>
entitysComment	Mahdollinen raporttiin liittyvä lyhyt kommentti.

3.2 Tiedot raportoijan säilytyksessä olevista arvopapereista

Tämä kysely koskee kaikkia muita raportoijalla säilytyksessä olevia arvopaperilajeja paitsi johdannaisia¹. Raportointi käsittää siis jälkimarkkinakelpoiset joukkolainat, rahamarkkinapaperit, osakkeet ja rahasto-osuudet.

Raportointi on hallussapitäjäkohtainen. Kaikille säilytyksille ilmoitetaan myös hallussapitäjän kotimaa/verotusmaa.

Yksityishenkilöiden hallussapidot summataan yhteen arvopapereittain ja maittain. Tällaisiksi katsotaan hallussapidot, joiden tunnuksena säilyttäjä käyttää henkilötunnusta.

¹ Joukkolainoja ovat kaikki alkuperäiseltä maturiteetiltaan yli vuoden mittaiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjalainat. Rahamarkkinapapereita ovat kaikki alkuperäiseltä maturiteetiltaan enintään 12 kuukauden mittaiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjat, kuten yritys- ja sijoitustodistukset. Johdannaisia ovat esimerkiksi optiot, warrantit, merkintäoikeudet, futuurit, termiinit ja swapit.



5.12.2024

Julkinen

Raportointi kattaa sekä ISIN-koodilliset tai ISIN-koodittomat arvopaperit. ISIN-koodittomista arvopapereista annetaan ISIN- koodillisia laajemmat tiedot. Alla olevassa taulukossa on kuvattu pakolliset tiedot raportoitavista arvopapereista arvopaperin tyypin ja ISIN- koodin mukaan.

Pakolliset tietokentät raportoitaville arvopapereille arvopaperityypin ja ISIN-koodin mukaan								
Tietokentän nimi (nimen perässä on mainittu tämän ohjeen luku, jossa on kuvattu 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
Vaade (3.3.1)	X	X	X	X	X	X	X	X
Arvopaperin sisäinen tunnus (3.3.2)	X	X	X	X	X	X	X	X
ISIN-koodi (3.3.3)	X		X		X		X	
Instrumentin nimi (3.3.4)		X		X		X		X
Lukumäärä (3.3.5)					X	X	X	X
Nimellisarvo yhteensä (3.3.6)	X	X	X	X				
Nimellisarvon valuutta (3.3.7)	X	X	X	X				
Markkina-arvo yhteensä (3.3.8)	X	X	X	X	X	X	X	X
Markkina-arvon valuutta (3.3.9)	X	X	X	X	X	X	X	X
Osingot (3.3.10)					X	X	x ¹⁾	x ¹⁾
Osingon valuutta (3.3.11)					X	X	x ¹⁾	x ¹⁾
Liikkeeseenlaskupäivä (3.3.12)		X		X				
Maturiteettipäivä (3.3.13)		x ²⁾		x ²⁾				
Seuraavan kuponkikoron maksupäivä (3.3.14)		x ³⁾		x ³⁾				
Kuponkikorko (3.3.15)		X		X				
Kuponginmaksupäivien lukumäärä vuodessa (3.3.16)		X		X				
Liikkeeseenlaskijan sektori (3.3.17)		X		X		X		X
Liikkeeseenlaskijan kotimaa (3.3.18)		X		X		X		X
Hallussapitäjän tunnuksen tyyppi	X	X	X	X	X	X	X	X
Hallussapitäjän tunnus (3.3.20)	X	X	X	X	X	X	X	X
Hallussapitäjän nimi (3.3.21)	x ⁴⁾	x ⁴⁾	x ⁴⁾	x ⁴⁾	x ⁴⁾	x ⁴⁾	x ⁴⁾	x ⁴⁾
Hallussapitäjän sektori (3.3.22)	x ⁵⁾	x ⁵⁾	x ⁵⁾	x ⁵⁾	x ⁵⁾	x ⁵⁾	x ⁵⁾	x ⁵⁾
Hallussapitäjän kotimaa/verotusmaa	X	X	X	X	X	X	X	X

1) = Pakollinen vain tuottorahastoille.

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

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

4) = Pakollinen vain, jos raportoitu hallussapitäjän tunnuksen tyyppi on "X" tai "O".

5) = Pakollinen vain, jos hallussapitäjälle ei ole raportoitu Y-tunnusta.



5.12.2024

Julkinen

3.3 Kenttäkohtaiset sisältöohjeet arvopapereiden raportointiin

3.3.1 Vaade

Arvopapereille ilmoitetaan EKT 95 -mukainen instrumenttiluokka (vaadeluokka), jonka avulla osakkeet ja osuudet erotellaan velkapapereista ja edelleen velkapaperit eri tyyppien mukaan.

Joukkolainoja ovat kaikki alkuperäiseltä maturiteetiltaan yli vuoden mittaiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjalainat.

Rahamarkkinapapereita ovat vastaavasti kaikki alkuperäiseltä maturiteetiltaan enintään 12 kuukauden mittaiset jälkimarkkinakelpoiset velkakirjalainat, kuten yritys- ja sijoitustodistukset. Selvityksessä käytettävä instrumenttiluokitus löytyy koodilistasta Suomen Pankin kotisivuilta.

3.3.2 Arvopaperin 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 kirjanpitoluokitus arvopaperin nimen sijaan.

ISIN-koodillisten arvopapereiden kohdalla raportoija voi käyttää sisäisenä tunnukseksi myös arvopaperin ISIN-koodia. Jos ISIN-koodia käytetään sisäisenä tunnisteena, tulee kuitenkin huolehtia, ettei sisäinen tunnus muutu esimerkiksi splittauksen yhteydessä, vaikka ISIN-koodi vaihtuisi.

3.3.3 ISIN koodi

Jokaiselle arvopaperille on ilmoitettava ISIN-koodi, jos sellainen on virallisesti myönnetty. ISIN-koodin käytöstä tietoja raportoidaessa on säädetty Euroopan keskuspankin asetuksen (EKP/2012/24) liitteessä I. Suomessa Euroclear Finland Oy myöntää virallisen ISO 6166 - standardin mukaisen koodin. Vain virallisesti myönnetty koodi voidaan raportoida ISIN-koodina. Sellaiset arvopaperit on raportoitava ISIN-koodittomina, joilla on esimerkiksi jonkin kaupallisen tiedontoimittajan keinotekoinen ISIN-koodia muistuttava tunnus. ISIN-koodin rakenne on esitetty ohjeen liitteessä 1.

3.3.4 Instrumentin nimi (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)

Arvopaperin nimi raportoidaan arvopapereille sellaisena kuin se on raportoivan säilyttäjän tiedossa.

² Arvopaperin tyyppi raportoidaan käytännössä siten, että koodin alusta jätetään pois merkkijono "F".



5.12.2024

Julkinen

3.3.5 Lukumäärä (vain osakkeet ja rahasto-osuudet)

Kentässä ilmoitetaan osakkeen tai osuuden hallussa pidetty lukumäärä raportin kohdeajanjakson lopussa.

Pääomarahastosijoitusten lukumääränä ilmoitetaan rahastoon maksettu pääomapanos eli hankinta-arvo. Vielä maksamatta olevia sijoitusitoumuksia ei raportoida. Raportin kohdeajanjakson aikana tehty lisäsijoitus pääomarahastoon lisää hallussapidettyä lukumäärää sijoituksen verran.

3.3.6 Nimellisarvo yhteensä (vain rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)

Tässä kentässä ilmoitetaan rahamarkkinapapereiden ja joukkolainojen hallussa pidetty nimellisarvo raportin kohdeajanjakson lopussa.

Indeksisidonnaisille joukkovelkakirjalainoille ilmoitetaan nimellisarvo kerrottuna käyvällä indeksikertoimella. Nimellisarvo ilmoitetaan **alkuperäisessä liikkeeseenlaskuvaluutassa**³. Kyseinen valuutta ilmoitetaan puolestaan kentässä Nimellisarvon valuutta.

3.3.7 Nimellisarvon valuutta (vain rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)

Tässä kentässä ilmoitetaan ISO 4217 -standardin mukainen valuuttakoodi sille erälle, jonka arvotiedot on raportoitu kohdassa *Nimellisarvo yhteensä*.

Valuuttakoodit on kuvattu Suomen Pankin kotisivuilta löytyvässä koodilistassa.

3.3.8 Markkina-arvo yhteensä

Kentässä ilmoitetaan arvopaperin hallussa pidetty markkina-arvo raportin kohdeajanjakson lopussa. Markkina-arvo on pakollinen, eli se ilmoitetaan kaikille arvopapereille ja sen valuutta raportoidaan kentässä Markkina-arvon valuutta. Osakkeiden ja osuuksien markkina-arvo ilmoitetaan lähtökohtaisesti noteerausvaluutassa. 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 velkapaperin markkina-arvon valuuttana käytetään muuta kuin nimellisarvon valuutaa, markkina-arvo muunnetaan ilmoitetun markkina-arvon valuutan määräiseksi käyttäen kuukauden viimeisen päivän markkinakeskikurssia (= osto- ja myyntikurssin keskiarvo).

³ 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 kotisivuilta.



5.12.2024

Julkinen

Markkina-arvon lähtökohtana on todellinen raportin kohdeajanjakson lopun markkinahinta. Mikäli todellista markkinahintaa ei ole olemassa, käytetään parasta estimaattia. Jollei minkäänlaista markkina-arvoa ole käytettävissä, käytetään nimellisarvoa.

3.3.9 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 kotisivuilta löytyvässä koodilistassa.

3.3.10 Osingot (vain osakkeet ja rahasto-osuudet)

Osakkeista ja osuuksista raportoidaan arvopaperin hallussapitäjälle raportointikuukauden aikana maksetut brutto-osingot eli osingot ennen veroja. Osingot ilmoitetaan valuutassa, joka on ilmoitettu kentässä Osingon valuutta.

3.3.11 Osingon valuutta (vain osakkeet ja rahasto-osuudet)

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

Valuuttakoodit on kuvattu Suomen Pankin kotisivuilta löytyvässä koodilistassa.

3.3.12 Liikkeeseenlaskupäivä (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)

ISIN-koodittomille rahamarkkinapapereille ja joukkolainoille ilmoitetaan liikkeeseenlaskupäivä.

3.3.13 Maturiteettipäivä (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)

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

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



5.12.2024

Julkinen

3.3.14 Seuraavan kuponkikoron maksupäivä (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)

ISIN-koodittomille arvopapereille ilmoitetaan joko seuraavan kuponkikoron maksupäivä (kenttä 32) tai vaihtoehtoisesti arvopaperin maturiteettipäivä (kenttä 33).

Seuraavan kuponkikoron maksupäiväksi ilmoitetaan päivämäärä, jolloin seuraavaksi erääntyvä kuponkikorko maksetaan. Koronmaksun tapahtumia raportin kohdeajanjakson aikana kentässä ilmoitetaan sitä seuraavan kuponkikoron maksupäivämäärä.

Esimerkiksi jos raportoidaan tammikuuta 2024 ja kerran vuodessa kuponkikorkoa maksavan velkapaperin kuponginmaksu on tapahtunut 15.1.2024, kentässä ilmoitetaan **15.1.2025**.

3.3.15 Kuponkikorko (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)

Kuponkikoroista raportoidaan arvopaperin hallussapitäjälle maksettava seuraava kuponkikorko. Kuponkikorko on velkakirjassa mainittu nimellisarvolle maksettava korko ja se ilmoitetaan prosenttina nimellisarvosta. Mikäli velkakirjalle ei makseta korkoa, asetetaan kuponkikoroksi 0, kuten nollakorkoisen velkakirjan tapauksessa.

Rahamarkkinapaperin tapauksessa kuponkikoroksi 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.

3.3.16 Kuponginmaksupäivien lukumäärä vuodessa (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)

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

3.3.17 Liikkeeseenlaskijan sektori (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)

ISIN-koodittoman liikkeeseenlaskijan sektori ilmoitetaan Tilastokeskuksen vuoden 2023 sektoriluokituksen mukaisesti⁴. Myös ulkomaisen liikkeeseenlaskijan tapauksessa käytetään S.1-alkuisia sektorikoodeja. Jos liikkeeseenlaskijana on kansainvälinen järjestö, käytetään kansainvälisten järjestöjen luettelon sektorikoodeja, jotka pohjautuvat Eurostatin julkaisemaan luokitukseen.

⁴ Sektorikoodit raportoidaan käytännössä siten, että koodin alusta jätetään pois merkkijono "S.".



5.12.2024

Julkinen

3.3.18 Liikkeeseenlaskijan kotimaa (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)

Liikkeeseenlaskijan kotimaa ilmoitetaan ISO 3166 -standardin mukaan. Selvityksessä käytettävät maakoodit löytyvät Suomen Pankin kotisivuilla olevasta koodilistasta.

Kansainvälisille järjestöille käytetään kansainvälisten järjestöjen luettelon koodeja, jotka pohjautuvat Eurostatin julkaisemaan luokitukseen.

3.3.19 Hallussapitäjän tunnuksen tyyppi

Hallussapitäjän tunnuksen tyyppi on Y-tunnukselle Y, LEI-tunnukselle L, X-tunnukselle X, Z99999999-muotoiselle tunnukselle P ja raportioijan sisäiselle tunnukselle O.

3.3.20 Hallussapitäjän tunnus

Hallussapitäjät identifioidaan Y-tunnuksella, LEI-tunnuksella tai X-tunnuksella. X- tunnuksella tarkoitetaan tunnusta, joka on myönnetty yhteisölle/henkilölle, jolle ei ole voitu myöntää suomalaista Y-tunnusta (esimerkiksi ulkomaiset hallussapitäjät). Y-tunnuksen perusteella Suomen Pankki sektoroi hallussapitäjät Tilastokeskuksen yritysrekisterin avulla.

Yksityishenkilöiden yhteen summatun hallussapidon tapauksessa tähän kenttään raportoidaan Z99999999. Henkilötunnusta ei saa käyttää. Mikäli hallussapitäjällä ei ole Y- tai X-tunnusta eikä kyse ole yksityishenkilöiden yhteen summatusta hallussapidosta, raportoidaan tähän kenttään säilyttäjän asiakkaalle antama sisäinen tunnus.

Asiakkaana olevien kotimaisten alisäilyttäjien tileistä ilmoitetaan alisäilyttäjän Y-tunnus eli alisäilyttäjä ilmoitetaan hallussapitäjäksi. Mikäli raportioija on itse alisäilytysasiakkaana jollakin toisella säilyttäjällä, ilmoitetaan raportioijan asiakkaan Y-tunnus.

3.3.21 Hallussapitäjän nimi

Hallussapitäjän koko nimi ilmoitetaan sellaisena kuin se on raportioijan tiedossa. Poikkeuksena yksityishenkilöiden (henkilön nimeä ei saa käyttää) yhteen summatut hallussapidot, jolloin kenttä voidaan jättää tyhjäksi tai kentässä voidaan ilmoittaa esim. "kotitaloudet".

3.3.22 Hallussapitäjän sektori (vain jos hallussapitäjällä ei ole suomalaista Y-tunnusta)

Mikäli hallussapitäjälle ei ole olemassa Y-tunnusta, raportoidaan hallussapitäjän sektorikoodi Tilastokeskuksen vuoden 2023 sektoriluokituksen mukaan. Yksityishenkilöiden hallussapidot summataan yhteen **arvopapereittain ja maittain**, ja ne ilmoitetaan sektorikoodilla S.14 (kotitaloudet).



5.12.2024

Julkinen

Myös ulkomaisen hallussapitäjän tapauksessa käytetään S.1-alkuisia sektorikoodeja. Jos hallussapitäjänä on kansainvälinen järjestö, käytetään kansainvälisten järjestöjen luettelon sektorikoodeja⁵.

3.3.23 Hallussapitäjän kotimaa/verotusmaa

Kaikille säilytyksille ilmoitetaan hallussapitäjän kotimaa/verotusmaa ISO 3166 -standardin mukaan. Selvityksessä käytettävät maakoodit löytyvät Suomen Pankin kotisivuilla olevasta koodilistasta. Maiden lisäksi erittely sisältää kansainvälisiä järjestöjä, joita ovat esimerkiksi EKP, Euroopan unionin instituutiot (kuten Euroopan investointipankki) ja Pohjoismaiden investointipankki (NIB). Ne määritellään ulkomailla asuviksi ja eritellään omilla maakoodillaan kansainvälisten järjestöjen luettelon mukaan.

⁵ Sektorikoodit raportoidaan käytännössä siten, että koodin alusta jätetään pois merkkijono "S.".



5.12.2024

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)



5.12.2024

Julkinen

4.2 LIITE 2 Ohjeeseen tehdyt muutokset

Versio	Päivämäärä	Voimassaolo	Muutokset
1.8	8.11.2018	1.2.2019	• Muutettu viittaukset DCS-palveluun viittauksiksi DCS2-palveluun • Muutettu Y-tunnus ALV-tunnukseksi tiedoston nimessä ja erätietueessa • Lisätty LEI-tunnuksen käyttömahdollisuus
2.0	5.12.2024	1.12.2024	• Päivitetty raportin tuottamiseen ja toimittamiseen liittyvät kohdat uuden tiedonkeruupalvelun (eReg) mukaisiksi • Poistettu suorat linkit Suomen Pankin kotisivuille • Poistettu aikaisemmat liitteet 2, 3, 4 ja 5.