



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

Versio: 1.9
Voimassa 1.1.2023 alkaen



28.10.2022

Julkinen

Sisällysluettelo

KYSELY ARVOPAPEREIDEN TILIN- JA OMAISUUDENHOITOPALVELUJA TARJOAVILLE TALLETUSPANKKEILLE JA SIOITUSPALVELUYRITYKSILLE (TIHA) - 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 YLEISIÄ OHJEITA ARVOPAPERITIE TOJEN RAPORTOINTIIN	4
3.1 Raportoitavat arvopaperilajit	4
3.2 Raportoitavat arvopaperilajit	4
3.3 Sijoitussidonnaisten vakuutusten katteena olevien arvopaperisijoitusten raportointi	5
3.4 Arvopapereiden takaisinmyynti- ja ostosopimusten (repot) sekä arvopaperilainauksen käsittely ...	5
3.5 Lyhyeksi myytyjen arvopapereiden raportointi	5
3.6 Suomessa ja ulkomailla asuva talousyksikkö	5
4 RAPORTOITAVAT TIEDOT	6
4.1 Raportin perustiedot	7
4.2 Tiedot raportoijan säilytyksessä olevista arvopapereista	7
4.3 Tietuekenttäkohtaiset sisältöohjeet arvopapereiden raportointiin	9
4.3.1 Vaade	9
4.3.2 Arvopaperin sisäinen tunnus	9
4.3.3 ISIN koodi	9
4.3.4 Instrumentin nimi (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)	9
4.3.5 Lukumäärä (vain osakkeet ja rahasto-osuudet)	10
4.3.6 Nimellisarvo yhteensä (vain rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	10
4.3.7 Nimellisarvon valuutta (vain rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	10
4.3.8 Markkina-arvo yhteensä	10
4.3.9 Markkina-arvon valuutta	11
4.3.10 Osingot (vain osakkeet ja rahasto-osuudet)	11
4.3.11 Osingon valuutta (vain osakkeet ja rahasto-osuudet)	11
4.3.12 Liikkeeseenlaskupäivä (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	11
4.3.13 Maturiteettipäivä (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	11
4.3.14 Seuraavan kuponkikoron maksupäivä (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)	12
4.3.15 Kuponkikorko (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	12
4.3.16 Kuponginmaksupäivien lukumäärä vuodessa (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)	12
4.3.17 Liikkeeseenlaskijan sektori (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)	12
4.3.18 Liikkeeseenlaskijan kotimaa (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)	13
4.3.19 Hallussapitäjän tunnuksen tyyppi	13
4.3.20 Hallussapitäjän tunnus	13
4.3.21 Hallussapitäjän nimi	13
4.3.22 Hallussapitäjän sektori (vain jos hallussapitäjällä ei ole suomalaista Y-tunnusta)	13
4.3.23 Hallussapitäjän kotimaa/verotusmaa	14
5 LIITTEET	15
5.1 LIITE 1 ISIN-koodin rakenne ISO 6166 -standardin mukaan	15
5.2 LIITE 2 Luettelo raportointiohjesivulla julkaistusta TIHA-koodilistoista	16
5.3 LIITE 3 Kansainvälisten järjestöjen maa- ja sektorikoodit (Eurostat ja Tilastokeskus 2023)	17
5.4 LIITE 4 Hyödyllisiä linkkejä ja yhteystietoja	20



1 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 EKPJ: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 Euroopan keskuspankin asetus arvopapereiden omistusta koskevista tilastoista (EKP/2012/24, muutettu 2015/18, 2016/12 ja 2018/7). EKP:n suuntaviivat maksutaseesta (EKP/2004/15, muutettu EKP/2007/3) velvoittavat arvopaperikohtaiseen tiedonkeruumalliin.



28.10.2022

Julkinen

2 RAPORTOINTI KÄYTÄNNÖSSÄ

2.1 Ketkä ovat raportointivelvollisia?

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

2.2 Milloin ja miten tiedot raportoidaan?

Selvitykset tulee toimittaa Suomen Pankille viimeistään selvityskauden 10. pankkipäivänä.

Tiedot annetaan niin sanottuna rivikohtaisena CSV-raporttiedostona, joka toimitetaan Suomen Pankkiin käyttäen Suomen Pankin tilaamaa DCS2-palvelua (Data Collection Service).

Ohjeet DCS2-palveluun kirjautumiseen toimitetaan samassa yhteydessä, kun raportoijalle ilmoitetaan kyselyyn valikoitumisesta. Ohjeet 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 TIHA-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 raportointikauksia, mutta Suomen Pankki saattaa pyytää toimittamaan korjauksia pidemmältä ajanjaksolta systemaattisesti toistuneiden merkittävien virheiden takia.

1

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



28.10.2022

Julkinen

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.

3 YLEISIÄ OHJEITA ARVOPAPERITIE TOJEN RAPORTOINTIIN

Selvityksissä annetaan 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.

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.

3.1 Raportoitavat 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 yrittys- ja sijoitustodistukset.

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

3.2 Raportoitavat 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 keinoitekoinen asiakastunnus.

Jos raportoiva sijoituspalveluja tarjoava yritys **ostaa** asiakkaansa puolesta hallinnoimiensa arvopapereiden säilytyspalvelun toiselta (koti- tai ulkomaiselta) yritykseltä eli raportoija on alisäilytysasiakkaana toisella



28.10.2022

Julkinen

säilyttäjällä, annetaan kyseisten arvopapereiden tiedot selvityksessä ilmoittamalla asiakas hallussapitäjäksi (käyttämällä Y-, LEI- tai X-tunnusta).

3.3 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 vakuutus sopimuksen ottanutta loppuasiakasta. Mikäli raportoiija ilmoittaa hallussapitäjän sektorin, se raportoidaan vakuutusyhtiön sektoriluokituksen mukaan.

3.4 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.

3.5 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.

3.6 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.

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



28.10.2022

Julkinen

instituutiot, kuten Euroopan investointipankki, ja muut kansainväliset järjestöt määrittellään ulkomailla asuviksi ja eritellään omilla maakoodeillaan.

4 RAPORTOITAVAT TIEDOT

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

Tietoihin sisällytetään myös ne hallussapitäjien puolesta hallinnoidut arvopaperit, joiden varsinainen säilytyspalvelu hankitaan toiselta yritykseltä. Sijoitusrahastojen omistuksista hallussapitäjäksi ilmoitetaan sijoitusrahasto eikä rahastoyhtiö. Hallussapidot raportoidaan siis jokaiselle sijoitusrahastolle erikseen.

Raportoitavat tiedot on 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 jälkimarkkinakelpoisista arvopapereista, joissa hallussapitäjä ja/tai liikkeeseenlaskija voi olla joko suomalainen tai ulkomainen talousyksikkö.

Kysely koskee kaikkia muita arvopaperilajeja paitsi johdannaisia.

Raportointi käsittää siten jälkimarkkinakelpoiset joukkolainat, rahamarkkinapaperit, 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, joita ei tässä kyselyssä raportoida, ovat esimerkiksi optiot, warrantit, merkintäoikeudet, futuurit, termiinit ja swapit.

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 tietokenttien raportointiin.



28.10.2022

Julkinen

4.1 Raportin perustiedot

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

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

4.2 Tiedot raportioijan säilytyksessä olevista arvopapereista

Tämä kysely koskee kaikkia muita raportioijalla säilytyksessä olevia arvopaperilajeja paitsi johdannaisia². 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.

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

² 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.



28.10.2022

Julkinen

Pakolliset tietokentät raportoitaville arvopapereille arvopaperityypin ja ISIN-koodin mukaan

Tietokentän nimi (nimen perässä on mainittu tämän ohjeen luku, jossa on kuvattu kenttäkohtainen raportointiohje)	Rahamarkkina-papereit (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 kuponnikoron maksupäivä (3.3.14)		x ³⁾		x ³⁾				
Kuponnikorko (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 kuponnikoron 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.



28.10.2022

Julkinen

4.3 Tietuekenttäkohtaiset sisältöohjeet arvopapereiden raportointiin

4.3.1 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 on koodilistassa 6³.

4.3.2 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 raportoiija voi käyttää sisäisenä tunnukseksi myös arvopaperin ISIN-koodia. Jos ISIN-koodia käytetään sisäisenä tunnusteena, tulee kuitenkin huolehtia, ettei sisäinen tunnus muutu esimerkiksi splittauksen yhteydessä, vaikka ISIN-koodi vaihtuisi.

4.3.3 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.

4.3.4 Instrumentin nimi (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)

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

³ Arvopaperin tyyppi raportoidaan käytännössä siten, että koodin alusta jätetään pois merkkijono "F".



28.10.2022

Julkinen

4.3.5 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 sijoitus-sitoumuksia ei raportoida. Raportin kohdeajanjakson aikana tehty lisä-sijoitus pääomarahastoon lisää hallussapidettyä lukumäärää sijoituk-sen verran.

4.3.6 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**⁴. Kyseinen valuutta ilmoitetaan puolestaan kentässä Nimellisarvon valuutta.

4.3.7 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 kotisivuilta⁵ löytyvässä koodilistassa 8.

4.3.8 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 lähtökohteisesti 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 valuuttaa, markkina-arvo muunnetaan ilmoitetun markkina-arvon valuutan määräiseksi käyttäen kuukauden viimeisen päivän markkinakeskikurssia (= osto- ja myyntikurssin keskiarvo).

⁴ 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>.

⁵ <http://www.suomenpankki.fi/fi/tilastot/raportointiohjeet/arvopaperitilastot/>



28.10.2022

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.

4.3.9 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 kotisivuilta⁶ löytyvässä koodilistassa 8.

4.3.10 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.

4.3.11 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 kotisivuilta⁶ löytyvässä koodilistassa 8.

4.3.12 Liikkeeseenlaskupäivä (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)

ISIN-koodittomille rahamarkkinapapereille ja joukkolainoille ilmoitetaan liikkeeseenlaskupäivä.

4.3.13 Maturiteettipäivä (vain ISIN-koodittomat rahamarkkinapaperit ja joukkolainat)

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

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



28.10.2022

Julkinen

4.3.14 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 tapahtuttua 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**.

4.3.15 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 nollakorkeisen 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.

4.3.16 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.

4.3.17 Liikkeeseenlaskijan sektori (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)

ISIN-koodittoman liikkeeseenlaskijan sektori ilmoitetaan Tilastokeskuksen vuoden 2023 sektoriluokituksen mukaisesti. Myös ulkomaisen liikkeeseenlaskijan tapauksessa käytetään S.1-alkuisia sektorikoodeja. Jos liikkeeseenlaskijana on kansainvälinen järjestö, käytetään tämän ohjeen liitteessä 3 olevan kansainvälisten järjestöjen luettelon sektorikoodeja. Selvityksessä käytettävät sektorit ovat koodilistassa 9 (Tilastokeskus 2023)⁷.

⁷ Sektorikoodit raportoidaan käytännössä siten, että koodin alusta jätetään pois merkkijono "S."



28.10.2022

Julkinen

4.3.18 Liikkeeseenlaskijan kotimaa (vain ISIN-koodittomat arvopaperit)

Liikkeeseenlaskijan kotimaa ilmoitetaan 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 tämän ohjeen liitteessä 3.

4.3.19 Hallussapitäjän tunnuksen tyyppi

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

4.3.20 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 sektori hallussapitäjät Tilastokeskuksen yritysrekisterin avulla.

Yksityishenkilöiden yhteen summatun hallussapidon tapauksessa tähän kenttään raportoidaan Z99999999. 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 raportoiija on itse alisäilytysasiakkaana jollakin toisella säilyttäjällä, ilmoitetaan raportoijan asiakkaan Y-tunnus.

4.3.21 Hallussapitäjän nimi

Hallussapitäjän koko nimi ilmoitetaan sellaisena kuin se on raportoijan tiedossa. Poikkeuksena yksityishenkilöiden yhteen summatut hallussapidot, jolloin kenttä voidaan jättää tyhjäksi tai kentässä voidaan ilmoittaa esim. "kotitaloudet".

4.3.22 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).



28.10.2022

Julkinen

Myös ulkomaisen hallussapitäjän tapauksessa käytetään S.1-alkuisia sektorikoodeja. Jos hallussapitäjänä on kansainvälinen järjestö, käytetään tämän ohjeen liitteessä 3 olevan kansainvälisten järjestöjen luettelon sektorikoodeja

Selvityksessä käytettävät sektorit ovat koodilistassa 9 (Tilastokeskus 2023)⁸.

4.3.23 Hallussapitäjän kotimaa/verotusmaa

Kaikille säilytyksille ilmoitetaan hallussapitäjän kotimaa/verotusmaa ISO 3166 -standardin mukaan. Selvityksessä käytettävät maakoodit ovat koodilistassa 10. 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 koodilistassa 11 olevan kansainvälisten järjestöjen luettelon mukaan, joka pohjautuu Eurostatin julkaisemaan luokitukseen. Kansainvälisten järjestöjen maakoodit on esitetty myös tämän ohjeen liitteessä 3.

⁸ Sektorikoodit raportoidaan käytännössä siten, että koodin alusta jätetään pois merkkijono "S.".



28.10.2022

Julkinen

5 LIITTEET

5.1 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)



28.10.2022

Julkinen

5.2 LIITE 2

Luettelo raportointiohjesivulla julkaistuista TIHA-koodilistoista

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

- 1 – Tietueen tyyppi
- 2 – Tiedon tyyppi
- 3 – Tunnuksen tyyppi
- 6 – Instrumenttikoodit ESA95 -luokituksen mukaan
- 8 – Valuuttakoodit ISO 4217 -standardin mukaan
- 9 – Sektorikoodit Tilastokeskuksen vuoden 2023 luokituksen mukaan
- 10 – Maakoodit ISO 3166 -standardin mukaan
- 11 – Kansainvälisten järjestöjen maakoodien luettelo



28.10.2022

Julkinen

5.3 LIITE 3

Kansainvälisten järjestöjen maa- ja sektorikoodit (Eurostat ja Tilastokeskus 2023)

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 kehittämissjärjestö)	125
1G	Muut YK:n järjestöt (ml. 1H, 1J-1T)	1311
1H	Unesco (YK:n kasvatust-, 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 investointitakauslaitos)	125
1O	Unicef (YK:n lastenavun rahasto)	1311
1P	UNHCR (YK:n pakolaisasiain päävaltuutettu)	1311
1Q	UNRWA (YK:n Lähi-idässä olevien palestiinalaispakolaisten avustust- 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

Ohje

Julkinen



LIITE 3 (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)	121
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 kehitysrahasto)	1222
5N	BADEA (Banque arabe pour le développement économique en Afrique)	125
5P	CASDB (Keski-Afrikan valtioiden kehityspankki)	125
5Q	Afrikan kehitysrahasto	125
5R	Aasian kehitysrahasto	125
5S	Fonds spécial unifié de développement	125

Ohje

Julkinen



LIITE 3 (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 televisiotoimittajien 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

**Ohje**

Julkinen

5.4 LIITE 4**Hyödyllisiä linkkejä ja yhteystietoja**

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

Henkilöiden sähköpostiosoitteet ovat muotoa etunimi.sukunimi@bof.fi.
Rahoitusvakaus- ja tilasto-osaston postiosoite on

Suomen Pankki PL 160

00101 HELSINKI.

Puhelinnumero Suomen Pankin vaihteeseen on 09 1831.

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