

Riktlinjer för rapportering av emitterade värdepapper

Riktlinjerna är giltiga från och med 2023-06-05

Allmänt

I Riksbankens författningssamling, RBFS 2014:1 ges riktlinjer om vilken typ av uppgifter som ska lämnas i rapporten för värdepappersemissioner. I detta dokument ges kompletterande riktlinjer, tänkta som ett stöd till rapportörerna.

Uppgifterna ska avse ställningen per den sista i varje rapportmånad. Utestående belopp anges i tusental.

Rapporteringen av värdepappersemissioner sker elektroniskt via uppladdning av data. För vissa av rapportens variabler finns ett antal fördefinierade valmöjligheter vilka framgår i bilaga 2 *Variablernas dimensionsmedlemmar*.

Rapportens innehåll

Identifikatortyp. Här anges vilken typ av identifikator som värdepappret har. Följande värden kan anges:

- **ISIN** (International Securities Identification Number)
ISIN är en unik identifierare av värdepapper. Dess struktur är definierad enligt ISO 6166 och ska innehålla 12 tecken.
- **CUSIP** (Committee on Uniform Security Identification Procedures)
Identifikator som i huvudsak används i Nordamerika. CUSIP-koden är unik och har nio positioner.
- **SEDOL** (Stock Exchange Daily Official List)
Identifikator som i huvudsak används i England och Irland. SEDOLkoden är unik och har sju positioner.
- **OTHER**
Här anges om annan identifikator används.

Om ett värdepapper har flera identifikatorer skall *ISIN-koden* anges i första hand.

Identifikator. Här anges värdepapprets identifikator.

Utestående belopp. Här redovisas värdepapprets utestående belopp vid aktuell rapporteringsmånad. Beloppet redovisas till nominellt värde i emissionens denomineringsvaluta och anges i tusental. SCB räknar om belopp i utländsk valuta till svenska kronor. Vid eventuella följande skuldförbindelser som ges ut under värdepapprets löptid, on-tap-emissioner, ska nytt utestående belopp efter on-tap-emissionen anges här. Detta nya utestående belopp ska fortsätta rapporteras ända till en ny "tap" sker.

Första räntedag. Den dag då räntan börjar löpa upp. Vid nyemission är det oftast samma dag som emissionsdag. Detta datum är konstant under värdepapprets löptid.

Emissionsdag. Den dag som skuldförbindelsen börjar gälla. Vid eventuella följande skuldförbindelser som ges ut under värdepapprets löptid, on-tapemissioner, anges den nya emissionsdagen för respektive on-tap-emission. Detta datum ska fortsätta rapporteras ända till en ny on-tap sker.

Emissionspris. Det genomsnittliga pris som värdepappret såldes till vid emissionstillfället. Om värdepappret exempelvis såldes till nominellt värde anges priset till 100. Vid eventuella följande skuldförbindelser som ges ut under värdepapprets löptid, on-tap-emissioner, anges det nya emissionspris för respektive on-tap-emission. Detta pris ska fortsätta rapporteras ända till en ny on-tap sker.

Förfallodag. Den dag då nominellt belopp och eventuell avkastning återbetalas av emittenten. Om förfallodagen inte är känd ska datumet 9999-12-31 anges.

Kupongfrekvens. Här anges hur ofta kupongen utbetalas. De kupongfrekvenser som kan anges är:

- Nollkupong
- År
- Halvår
- Kvartal
- Varannan månad
- Månad
- Varannan vecka
- Oregelbunden
- Okänd
- Annan

Kupongtyp. Om värdepappret har kupong anges här vilken typ det avser. När det gäller strukturerade produkter som inte har kupong anges kupongtypen till nollkupong.

De kupongtyper som kan anges är:

- Fast
- Stegad
- Rörlig

- Nollkupong
- Index-linked
- Credit-linked
- Annan

Kupongränta. Vid fast kupong anges här räntesatsen uttryckt i procent med två decimaler.

Referensränta. Vid rörlig kupong anges här den referensränta inkl. löptid som används. Om det saknas relevanta referensräntor, kontakta SCB, som då lägger till de referensräntor ni saknar i listan.

Ett axplock av de referensräntor som kan anges är:

- STIBOR
- EURIBOR
- BBA LIBOR EUR
- BBA LIBOR USD
- BBA LIBOR GBP
- BBA LIBOR CHF
- BBA LIBOR JPY
- BBA LIBOR CAD
- BBA LIBOR AUD
- BBA LIBOR NZD
- BBA LIBOR DKK
- NIBOR
- KPI

Uppdelade på (gäller inte KPI):

- 1 månad
- 3 månader
- 6 månader
- 9 månader
- 12 månader

Räntepåslag. Vid rörlig kupong anges här det påslag (ev. avdrag) i procent på referensräntan som används, det vill säga antalet räntepunkter delat med hundra. Ange avdrag med minustecken.

Räntebas. Anger vilken räntekonvention som gäller för respektive värdepapper. De typer av räntebaser som kan anges är:

- 30/360
- 30E360
- Actual/360
- Actual/365
- Actual/actual

Denomineringsvaluta. Här anges vilken valuta värdepappret är emitterat i. Samtliga valutor som ingår i ISO 4217 kan användas. Om det saknas relevanta valutor, kontakta SCB som då lägger till de valutor ni saknar i listan.

Värdepapperstyp. Här anges typ för det specifika värdepappret. De värdepapperstyper som kan anges är:

- Vanlig obligation
- Värdepapperiserat lån
- Säkerställd obligation
- Euro medium term note
- Övrig medium term note
- Evig Obligation
- Realränteobligation
- Ränteindexerad obligation
- Övrig indexerad obligation
- Strukturerad produkt – Kapitalskyddad
- Strukturerad produkt - Yield enhanced
- Strukturerad produkt - Investment övrig
- Strukturerad produkt – Leverage
- Övrig obligation
- Bankaccept
- Bankcertifikat
- Euro Commercial Paper
- Övrig Commercial Paper
- Statsskuldsväxel

- Övrig Penningmarknadsinstrument
- Konvertibelt skuldebrev
- Övrig hybrid räntebärande värdepapper

Vid bestämning av värdepapperstyp ska i första hand det regelverk som ett värdepapper är emitterat under ligga till grund för beslutet. Det innebär exempelvis att värdepapper som är utgivna under lagen om utgivning av säkerställda obligationer ska klassas som säkerställd obligation samt att värdepapper som är emitterade under EMTN- eller MTN-regelverk ska klassas som dessa. Om ett värdepapper inte är emitterat enligt ovan ska det rapporteras på någon av övriga typer som anges i dokumentet *Variablernas dimensionsmedlemmar*.

- Realränteobligation, ränteindexerade obligation och övrig indexerad obligation är obligationer där återbetalningen av principalen också är kopplad mot ett index, till exempel ett prisindex eller en ränta.
- Strukturerade produkter delas upp i fyra kategorier: Kapitalskyddad, Yield enhanced, Investment övrig samt Hävstångsprodukt.
- Kapitalskyddade strukturerade produkter betalar tillbaka hela det nominella beloppet och har ingen överkurs.
- Strukturerade produkter som är Yield enhanced innebär att investeraren ger upp en mindre del av det investerade beloppet mot en högre hävstång på den riskutsatta delen av den strukturerade produkten.
- Strukturerade produkt – Investment övrig är produkter återbetalningen är helt riskutsatt och är vanligen kopplad till kredithändelse eller att olika barriärnivåer på specificerade tillgångspriser, räntor eller valutor inte överskrider.
- Strukturerad produkt – Hävstångsprodukt ger ofta exponering mot en eller flera tillgångar eller index. Återbetalning och värde styrs helt och håller av förändring i underliggande tillgång. Prissätts vanligtvis på samma sätt som den underliggande tillgången.

Värdepapperstyp-Ändamål. Här anges värdepapperstyp utifrån ändamålet med värdepappret. De ändamål som kan anges är:

- Green

Med Green (grönt värdepapper) avses räntebärande värdepapper, oavsett löptid, som emitteras för att finansiera gröna/klimathållbara projekt och som är emitterade i enlighet med principerna i ”ICMA The Green Bond Principles (GBP)” och/eller ”Climate Bonds Initiative” och/eller EU-regelverk för gröna obligationer eller gröna projekt.

Säkerhetstyp. Här anges vilken typ av säkerhet värdepappret är emitterat under, exempelvis statlig garanti eller säkerställd obligation. De säkerhetstyper som kan anges är:

- Säkerställd
- Senior
- Junior
- Statlig garanti

Repor. Här anges det nominella värdet av repor i tusental. Värdet kan vara positivt (omvänd repa) eller negativt (repa). En omvänd repa innebär ett avtal om att emittenten köper egna papper och samtidigt gör en överenskommelse att sälja tillbaka dem efter en fastställd tid, beloppet anges med positivt värde. En repa innebär ett avtal om att emittenten säljer egna värdepapper och samtidigt gör en överenskommelse om återköp efter en fastställd tid, beloppet anges med negativt värde (minustecken).

Redovisningen av utestående belopp av repor i egna papper ska avse situationen vid utgången av månaden.

Poststorlek. Anger handelspostens storlek. Med handelspost avses det nominella belopp som värdepappret prissätts efter. Detta attribut ska enbart rapporteras för värdepapper som prissätts efter handelspostens storlek. Värdepapper som prissätts i procent omfattas inte av detta attribut.

Redovisning av on-tap-emissioner

On-tap-emissioner innebär följdemissioner som sker efter den initiala emissionen. I den elektroniska rapporten är det möjligt att rapportera flera rader per värdepapper vid mer än en on-tap-emission under samma rapportmånad. Ny emissionsdag, utestående belopp och emissionspris ska anges vid varje on-tap. Det är viktigt att för varje ny följdemission också ange värdepapprets samtliga variabelvärden, även de värden som inte förändras genom följdemissionen.

On-tap-emissioner kan påverka följande av ovanstående variabler:

- **Emissionsdag:** On-tap-emissionen innebär ett nytt emissionsdatum som ska fortsätta redovisas ända till en ny "tap" sker.
- **Utestående belopp:** Tap-emissionen innebär att ett nytt utestående belopp ska anges.
- **Emissionspris:** Vid on-tap-emissioner anges emissionens genomsnittliga pris för just den emissionsdagen. Detta senaste pris

ska därefter fortsätta att rapporteras för kommande rapportperioder ända tills en ny on-tap sker.

Alla andra av ISIN-kodens variabler ska vara oförändrade vid on-tap-emissioner.

Redovisning av återköp

Värdepapper som helt återköps innan förfallodagen ska utelämnas från rapporten.

Vid partiellt återköp av ett värdepapper ska det utestående beloppet minska med motsvarande belopp. Emissionsdag och emissionspris ska lämnas oförändrade.