

# Feldtest Spezifikation zur Datenerhebung für die Anlagetätigkeit

Ausgabe vom 26. März 2024

---

*Disclaimer: Dieses Dokument dient Testzwecken für die ausgeführten Themen ohne Bezug zu einem Einzelfall und Anspruch auf Vollständigkeit bzw. Richtigkeit im Einzelfall. Sämtliche Aussagen sind unpräjudiziell und binden die FINMA nicht. Es begründet keine Rechtsansprüche.*

Das neue Erhebungstemplate beinhaltet vier Datenblätter: *Summary*, *Asset*, *Derivate*, *Sicherheiten*. Das Hauptdatenblatt des neuen Erhebungstemplates ("Asset") verwendet das bestehende *Credit Risk Merton* Datenmodell aus dem SST-Template für die Anlageklassen mit fixen Cash-Flows wie z.B. Obligationen und Darlehen, um eine Mehrfacherhebung der gleichen Informationen zu vermeiden. Es wird um weitere Anlagenklassen wie z.B. Bankguthaben, Aktien, kollektive Kapitalanlagen, alternative Anlagen usw. erweitert. Die detaillierte Spezifikation findet man unten.

Achtung: Für Immobilien und Hypotheken werden nur Summen der gesamten Exposures aggregiert dargestellt, da die Detailpositionen bereits im Rahmen der jährlichen SST-Berichterstattung rapportiert werden.

## 1 Datenspezifikation

### 1.1 Blatt *Summary*

Dieses Blatt soll eine Deckungsübersicht aller gebundenen Vermögen per Stichtag darstellen. Sofern verschiedene gebundene Vermögen bestellt wurden, sind diese lückenlos in der Tabelle aufzuführen. Die Abkürzungen der Spalte D im Blatt *Summary* müssen den Abkürzungen aus der Spalte B "*Teilvermögen*" (Blatt "*Asset*") entsprechen.

Die aggregierten Marktwerte oder Anrechnungswerte pro gebundenes Vermögen in der Tabelle soll der Summe aller Detailpositionen pro gebundenes Vermögen im Haupttemplate *Asset* entsprechen.

Für Versicherungsunternehmen, welche kein gebundenes Vermögen haben, ist diese Übersichtstabelle leer zu lassen.

#### Zusätzliche Information über offene Rückzahlungsverpflichtung offener Pensionsgeschäfte:

Die Angaben zum "Nominalbetrag der Rückzahlungsverpflichtung offener Pensionsgeschäfte zum Stichtag" und deren Verbuchung (EHP-Kontonummer) dienen als zusätzliche Information. Falls zum Stichtag offene Verpflichtungen aus Pensionsgeschäften (Straight Repos) bestehen, ist der Nominalbetrag der Rückzahlungsverpflichtung, der die Bedeckung im entsprechenden gebundenen Vermögen mindert, separat auszuweisen (eine Rückzahlungsverpflichtung entspricht hierbei einem negativen ausgewiesenen Wert). Hierfür besteht kein separates Konto in der EHP und bislang keine Vorgabe, in welchem EHP-Konto der Ausweis zu erfolgen hat. Daher ist zusätzlich das Konto anzugeben, auf welchem diese Rückzahlungsverpflichtung gebucht ist.

## 1.2 Blatt Asset

Referenz:

Nachfolgend werden die einzelnen Attribute in Tabellenform näher erläutert.

Spalte Name	Inhalte der Spalte	Beispiel	Format	Bemerkungen	CRM
Versicherungsunternehmen	Eindeutiger Name des Versicherungsunternehmens		Text	Vorständiger Name der rapportierenden Rechtseinheit	
Teilvermögen	Zugehörigkeit der Vermögenswerte im bestimmten Teilvermögen des jeweiligen Geschäftsbereiches eines Versicherungsunternehmens. Kombination vom gebundenen- oder freien Vermögen mit Geschäftsbereichen (NL, EL, KL, ULF1, ULI)	GV NL GV EL FV KL GV ULF 1 FV ULI 2	Text	NL: Nicht Leben EL: Einzelleben KL: Kollektivleben ULF 1: Anteilgebundene Lebensversicherung in den Versicherungszweigen A2.1, A2.2, A2.3 und A6.1 ULI 1: Anteilgebundene Lebensversicherung in den Versicherungszweigen A2.4, A2.5, A2.6 und A6.2	
SST-Bilanz Positionsnummer	Positionsnummer gemäss SST-Bilanzstruktur ( <a href="#">Link</a> ) auf der Ebene der Subanlagekategorien	91 19 51	Zahlen	Hier wird die SST-Bilanzstruktur ( <a href="#">Link</a> ) für die Unterteilung der Anlageklassen verwendet	
SST-Bilanz Positionsbezeichnung	Positionsbezeichnung gemäss SST-Bilanzstruktur ( <a href="#">Link</a> ) auf der Ebene der Subanlagekategorien	Flüssige Mittel: Bankguthaben Festverzinsliche Wertpapiere: Staats- und Zentralbankenanleihen Alternative Kapitalanlagen: Hedgefonds	Text	Hier wird die SST-Bilanzstruktur ( <a href="#">Link</a> ) für die Unterteilung der Anlageklassen verwendet	
Zugehörigkeit zu einem Einanlegerfonds	Gehört ein Vermögenswert zu einem bestimmten Einanlegerfonds? (Yes / No)	Yes No	Auswahlliste	Kennzeichnung als notwendige Hilfsspalte	

Referenz:

Zugehörigkeit zur "SL" (Art. 79 Abs. 2) oder "EL" (Art. 79 Abs. 1) oder Übergangsregelung "ÜR"	SL: Standardliste EL: Eigene Liste ÜR: Übergangsregelung	SL EL ÜR	Auswahl- liste	SL: Werte gemäss Art. 79 Abs. 2 AVO. EL: Werte, die nicht unter die Werte gem. Art. 79 Abs. 2 AVO fallen und für die zum Stichtag eine Genehmigung gem. Art. 79 Abs. 1 vorlag. ÜR: Werte, die nicht unter die Werte gem. Art. 79 Abs. 2 AVO fallen und für die zum Stichtag keine diese Werte umfassende Genehmigung einer eigenen Liste gem. Art. 79 Abs. 1 AVO vorlag, die aber gem. Art. 216c Abs. 4 und 5 AVO im gebundenen Vermögen geführt werden durften.	
Positions-ID	Eindeutige Kennzeichnung der Position (z.B. für börsengehandelte Positionen ISIN oder sonstige WP-ID). Die vollständige Spezifikation des Blattes Credit Risk Merton befindet sich in der Technischen Beschreibung Kreditrisiko	ISIN, Valor Kontonummer Darlehensnummer Derivate ID	Zahlen	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
Position Name	Verständliche Bezeichnung der Position (zur Information)	SWISS 4% - 11/02/2023	Text	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
in Kreditrisikomodell enthalten? (Yes/No)	Gibt an, ob die Position im Kreditrisiko enthalten ist. Bei 'No' müssen keine Cashflows angegeben werden	Yes No	Text	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
Gegenpartei-ID	Eindeutige Kennzeichnung einer Gegenpartei für Modellierungszwecke	Schweizerische Eidgenossenschaft	Text	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> ) Achtung: die GP-ID ist bereits auf der Gruppenebene	Ja
Name Gegenpartei	Bezeichnung der Gegenpartei (zur Information)	Pfefferminzia Schweiz AG	Text	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
Wirtschaftszweig	Wirtschaftszweig des Emittenten (nach NACE Rev. 2 Code)	O84.1.1 für Government Bonds K66.3.0 für kollektive Kapitalanlagen	Text	Es sollte <u>mindestens</u> der Buchstabe mit ersten zwei Ziffern des NACE Rev. 2 Codes zur Identifizierung verwendet werden.	

Referenz:

Herkunftsland des Emittenten	Herkunftsland des Emittenten gemäss ISO 3166 ALPHA-2 (Funddomizil im Fall eines Funds)	AT CH	Text		
Originale Währung	Originale Währung des Vermögenswertes gemäss ISO-4217	CHF, USD, DKK, SEK, HKD	Text		
Ratingstufe	Ratingstufe des Emittenten (numerisch 1-8)	z.B. 2, 3	Zahlen	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
Quelle Rating	Falls die Ratingstufe durch eine anerkannte Ratingagentur ermittelt wurde, kann diese hier angegeben werden (zur Information)	S&P, Moody's, etc. oder Eigene Bonitätsstufe	Text	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
Fälligkeitsdatum	Fälligkeitsdatum (bei Anlageklassen wie Aktien oder Funds kann leer gelassen werden)	31.12.2025	Datum	Einheitlich nach dem Format TT.MM.JJJJ	
Zinsen (Bonds, Darlehen, Strukis, ABS/MBS)	Information über Couponhöhe bei Instrumenten wie Bonds, Darlehen, Strukis, ABS/MBS	3%	Zahlen in %	Einheitlich nach dem Format X%	
Depotnummer	Depotnummer des Wertpapierdepots oder eindeutige Bezeichnung der Eigenverwahrung. <b>Achtung! Leere Konti oder Depots sind ebenfalls zu melden.</b>	Depotnummer XY12 3456 7890 Bezeichnung der Eigenverwahrung	Kombination von Zahlen und Text	Depotnummer bei der Depotbank / Verwahrungsstelle oder eindeutige Bezeichnung der Eigenverwahrung	
Name des Verwahrers	Eindeutiger Name der Depotbank / des Erstverwahrers / des Eigenverwahrers	Bankname AG	Text		
Adresse des Verwahrers (Adresse, Postleitzahl, Ort, Land)	Adresse der Depotbank / des Erstverwahrers / des Eigenverwahrers	Adresse, Postleitzahl, Ort, Land	Text		
Handelsplatz	Yes (Börse, Handelsplattform) OTC No (kein Handel findet statt)	Yes OTC No	Auswahlliste	Es wird eine Eintragung erwartet	
Bewertungsmethodik des Marktwertes	Market price oder Model price	Market price Model price	Auswahlliste	Es wird eine Eintragung erwartet	

Referenz:

Besicherung eines Schuldtitels	Information über Besicherung bzw. Ranking eines Schuldtitels	Secured Senior unsecured Subordinated	Auswahl- liste	Es wird nur ausgefüllt, wenn diese Info vorhanden ist. Ansonsten kann diese Zelle leer gelassen werden.	
Nominal / Einheiten	Nominal in originaler Währung oder Einheiten	10'000'000 0.1	Zahlen	Bonds: Nominal in originaler Währung Aktien / Fonds: Stückzahl / Anteile	
Nominalbetrag in Lokalwährung	Information über Nominal in CHF	9'800'000 CHF	Zahlen		
Buchwert in Lokalwährung	Statutarischer Wert in CHF	9'800'000 CHF	Zahlen	Soll dem Buchwert im EHP entsprechen	
Anrechnungswert in Lokalwährung	Anrechnungswert für die Berechnung des gebundenen Vermögens in CHF	9'800'000 CHF	Zahlen		
Marktwert in Lokalwährung	Marktwert in CHF	9'800'000 CHF	Zahlen	Soll den Marktwert im SST entsprechen	
Freiwillige Kommentare	Ergänzende Information zu Finanzinstrument, welche nicht zu bestimmter Spalte passt		Text	Optional	
Positionsklasse SA-BIZ	Positionsklasse SA-BIZ gemäss SST-Template: A.1.1-B.6.3	A.7.1	Text	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
Migration (Yes/No):	Gibt an, ob die Position einem Migrationsrisiko unterliegt. Bei 'No' müssen keine Cashflows angegeben werden	Yes No	Text	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
Währung (Währungsräume des Risikomodells)	Zulässig sind nur Währungen, für die FINMA risikolose Zinskurven veröffentlicht. Bonds in anderen Währungen sind zu mappen und die Cashflows umzurechnen	CHF, EUR, USD, GBP, JPY	Text	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )  (Achtung: eingeschränkt auf fünf SST-Währungen)	Ja
ScalingCF	Cashflows und Marktwert eines mit CDS/CDI abgesicherten Instrumentes können skaliert werden. Wert entweder leer oder strikt zwischen 0 und 1		Zahlen	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
ScalingLGD	Ist für ein Instrument ein Collateral vorhanden, kann der LGD skaliert werden. Wert entweder leer oder strikt zwischen 0 und 1		Zahlen	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja

Referenz:

Marktwert CFs	in Mio. Währung CFs	9.04949208	Zahlen	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja
Time to maturity	1-50	0.04949208	Zahlen	Gemäss CRM-Spezifikation ( <a href="#">Link</a> )	Ja

### 1.3 Blatt *Derivate*

Referenz:

Nachfolgend werden nur die Attribute erläutert, die im Hauptblatt *Asset* nicht abgedeckt sind.

Spalte Name	Inhalte der Spalte	Beispiel	Format	Bemerkungen	CRM
Swap delivered currency	Währung der zahlenden Seite eines Swap-Geschäftes gemäss ISO-4217	USD, EUR	Text		
Swap received currency	Währung der empfangenden Seite eines Swap Geschäftes gemäss ISO-4217	CHF	Text		
Derivative clearing	Abwicklungsart bei Auflösen, Verkauf oder Ablauf von Derivaten (cash / physical)	cash physical	Auswahl- liste		
Trigger / Strike Level	Trigger oder Strike Level eines Derivates	0.9	Zahlen		
Derivate Position	Beschreibung der eingegangenen Derivateposition (long / short)	short long	Auswahl- liste		
Basiswert des Derivates	Der zugrundliegende Basiswert eines Derivates	SMI USD/CHF	Text		
Motiv der Derivate Transaktion	Der Einsatzzweck des Derivategeschäfts soll angegeben werden. Es stehen 4 Auswahlmöglichkeiten zur Verfügung.	Hedging Efficient portfolio management Arbitrage Speculation	Auswahl- liste		
Handel von Derivaten (börsengehandelt)	Indikation, ob es sich um ein börsengehandeltes Derivat handelt (Yes / No)	Yes No	Auswahl- liste		
Clearing-Broker für Nicht-OTC-Derivate	Information über den Clearing-Broker für ETD und CCP (Nicht-OTC-Derivate)	z.B. Name des Clearing-Brokers	Text		

## 1.4 Blatt Sicherheiten

Referenz:

Nachfolgend werden nur die Attribute erläutert, die im Hauptblatt *Asset* nicht abgedeckt sind.

Spalte Name	Inhalte der Spalte	Beispiel	Format	Bemerkungen	CRM
Status und Eigenschaft der Collaterals (Wertschriften oder Cash) im Zusammenhang mit Sec. Lending, Repo, Reverse Repo und Derivate	Information über den Status (ausgeliehen, abgegeben, erhalten, pensioniert) und die Eigenschaft der Sicherheiten (Wertschriften oder Cash) im Zusammenhang mit einer der folgenden Transaktionen: Sec. Lending, Repo, Reverse Repo oder Derivate	ausgeliehen Sec. Lending abgegeben Sec. Lending Margin erhalten Sec. Lending erhalten Sec. Lending Margin pensioniert Repo abgegeben Repo Margin erhalten Repo erhalten Repo Margin Wertschriften erhalten Derivate Wertschriften abgegeben Derivate Cash erhalten Derivate Cash abgegeben Derivate	Text	Es stehen insgesamt 12 Auswahlmöglichkeiten, je nach dem Status der Sicherheiten sowie im Zusammen mit welchen Geschäften zur Verfügung.	
Rückabwicklungsdatum	Rückabwicklungsdatum falls vorhanden, oder "open" bei einem noch laufenden Geschäft mit unbestimmtem Rückabwicklungsdatum oder "NA" für Collateral von Derivaten	31.12.2025 open NA	Datum Text	Datum einheitlich nach dem Format TT.MM.JJJJ	
Besicherte Vermögenswerte	Eindeutige Derivate ID oder Angabe der Gegenpartei respektive des CSA, damit alle Derivate unter einem CSA den Sicherheiten kumulativ zugewiesen werden können.	Derivate ID Gegenpartei CSA	Zahlen Text	Info über den Zusammenhang zwischen einem besicherten Vermögenswert und einer dafür gestellten Sicherheit gemäss Art. 76a AVO	