

BILAGA II

**INSTRUKTIONER FÖR MALLARNA I BILAGA I OM SÄRSKILDA RAPPORTERINGSKRAV FÖR
MARKNADSRISK****DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER****1. Struktur och praxis****1.1 Struktur**

1. Vid rapportering av information i enlighet med denna genomförandeförordning ska instituten fylla i två separata mallar:
 - a) En mall för rapportering av information om de tröskelvärden som anges i artiklarna 94 och 325a i förordning (EU) nr 575/2013 och
 - b) en mall för rapportering av sammanfattningen av positionerna och de teoretiska kapitalbaskraven baserat på den alternativa schablonmetoden.

1.2 Numrering

2. Följande praxis används för att hänvisa till kolumner, rader och celler i mallarna i dessa instruktioner och de valideringsregler som används för att validera den rapporterade informationen:
 - a) Följande allmänna beteckningssystem används i anvisningarna: {Mall;Rad;Kolumn}.
 - b) Vid hänvisningar eller valideringsregler inom en mall där man endast använder eller hänvisar till datapunkter från den mallen anges inte mallen i beteckningen: {Rad;Kolumn}.
 - c) Om mallen bara har en kolumn, anges endast rader: {Mall;Rad}.
 - d) En asterisk betyder att hänvisningen eller valideringsregeln avser de rader eller kolumner som anges före den.

1.3 Tecken

3. Ett belopp som ökar kapitalbasen eller kapitalkraven ska rapporteras som en pluspost. Ett belopp som minskar den totala kapitalbasen eller de totala kapitalkraven ska rapporteras som en minuspost. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp rapporteras för den ifrågasvarande posten.

1.4 Förkortningar

I denna bilaga används förkortningen CRR för att beteckna förordning (EU) nr 575/2013.

DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**1. C 90.00 Tröskelvärden för handelslager och marknadsrisk****1.1 Allmänna kommentarer**

4. Informationen i denna mall ska återspegla resultatet av den beräkning som avses i artikel 94 i CRR (undantag för mindre verksamhet i handelslagret) och storleken på ett instituts verksamhet inom och utanför balansräkningen som omfattas av marknadsrisk, beräknat i enlighet med artikel 325a i CRR. Denna information avgör om det föreligger skyldighet att rapportera information avseende den alternativa schablonmetoden eller den alternativa internmodellmetoden enligt vad som avses i artikel 430 i CRR.

1.2 Instruktioner för specifika positioner

5. Resultatet av den beräkning som avses i artikel 94 i CRR och uppgifter om storleken på institutets verksamhet inom och utanför balansräkningen som omfattas av marknadsrisk, beräknat i enlighet med artikel 325a i CRR, ska rapporteras separat för varje månadsslut under det kvartal som rapporten avser på raderna 0010–0030.

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Månad 3 Uppgifter per slutet av den tredje månaden i det kvartal som rapporten avser.
0020	Månad 2 Uppgifter per slutet av den andra månaden i det kvartal som rapporten avser.
0030	Månad 1 Uppgifter per slutet av den första månaden i det kvartal som rapporten avser.

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Verksamhet inom och utanför balansräkningen som omfattas av marknadsrisk Artikel 325a.2 i CRR Instituten ska rapportera det absoluta belopp som återspeglar deras verksamhet inom och utanför balansräkningen som omfattas av marknadsrisk, beräknat i enlighet med artikel 325a.2 i CRR.
0020 – 0060	Uppdelning per reglerad verksamhet Verksamhet inom och utanför balansräkningen som omfattas av marknadsrisk ska delas upp på verksamhet i handelslagret och utanför handelslagret.
0020	Verksamhet i handelslagret Artikel 325a.2 a, c och f i CRR
0030 – 0040	varav: verksamhet i handelslagret för tillämpning av artikel 94 i CRR Artikel 94.3 i CRR I enlighet med artikel 94.3 b i CRR ska instituten rapportera marknadsvärden per den sista dagen i månaden; om marknadsvärden inte är tillgängliga, verkliga värden vid samma tidpunkt eller, om marknadsvärden och verkliga värden inte är tillgängliga vid den tidpunkten, det mest aktuella marknadsvärdet eller verkliga värdet.
0030	Totalt Artikel 94.3 i CRR Det absoluta beloppet för långa och korta positioner ska summeras i enlighet med artikel 94.3 c i CRR.
0040	i % av summa tillgångar Artikel 94.1 a i CRR Storleken på verksamheten i handelslagret ska för tillämpningen av artikel 94 i CRR uttryckas som en procentandel av de totala tillgångarna.
0050 – 0060	Verksamhet utanför handelslagret Artikel 325a.2 d, e och f i CRR Positioner utanför handelslagret som omfattas av marknadsrisk ska rapporteras uppdelade på positioner som omfattas av valutarisk och positioner som omfattas av råvarurisk. Beloppen ska fastställas i enlighet med artikel 325a.2 d och e i CRR.

0070	<p>i % av summa tillgångar</p> <p>Artikel 325a.1 a i CRR</p> <p>Den verksamhet inom och utanför balansräkningen som omfattas av marknadsrisk ska uttryckas som en procentandel av de totala tillgångarna.</p>
0080	<p>Summa tillgångar</p> <p>Artikel 94.1 a i CRR</p> <p>Artikel 325a.1 a i CRR</p>

2. C 91.00 – Marknadsrisk: Sammanfattning avseende alternativ schablonmetod (MKR ASA SUM)

2.1 Allmänna kommentarer

6. Denna mall ger sammanfattande information om beräkningen av kapitalbaskrav för marknadsrisk i enlighet med den alternativa schablonmetoden (ASA), enligt vad som anges i del tre avdelning IV kapitel 1a i CRR.
7. Enligt den alternativa schablonmetoden ska instituten beräkna kapitalbaskrav för marknadsrisk för en portfölj av positioner i handelslagret eller positioner utanför handelslagret som omfattas av valutarisk eller råvarurisk, som summan av följande tre komponenter:
 - a) Kapitalbaskrav enligt den känslighetsbaserade metod som fastställs i del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 2 i CRR.
 - b) Kapitalbaskrav för fallissemangsrisk som fastställs i del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 i CRR för positioner i handelslagret.
 - c) Kapitalbaskrav för kvarstående risker som fastställs i del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 4 i CRR för positioner i handelslagret.

2.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010 – 0150	<p>Positioner som omfattas av den känslighetsbaserade metoden</p> <p>Kapitalbaskraven beräknade enligt den känslighetsbaserade metoden för delta-, vega- och kurvrisiker för instrument med och utan optionalitet, beroende på vad som är tillämpligt, ska rapporteras separat och som en totalsumma i mallen.</p> <p>Stegen för att beräkna riskklassspecifika kapitalbaskrav ska utföras för tre olika scenarier per riskklass, vilka ska återges i separata delar av mallen:</p> <ul style="list-style-type: none"> — scenariot med låg korrelation i kolumnerna 0040–0070, — scenariot med medelhög korrelation i kolumnerna 0080–0110, — scenariot med hög korrelation i kolumnerna 0120–0150.
0010 – 0030	Oviktade deltakänsligheter
0010	<p>Oviktade deltakänsligheter – positiva</p> <p>Artikel 325f.3 och artikel 325r i CRR</p> <p>Instituten ska beräkna sin portföljs känslighet för varje riskfaktor inom riskklassen i enlighet med artikel 325f.3 i CRR. De ska rapportera summan av alla positiva känsligheter för deltariskfaktorer inom riskklassen.</p>

0020	<p>Oviktade deltakänsligheter – negativa</p> <p>Artikel 325f.3 och artikel 325r i CRR</p> <p>Instituten ska beräkna sin portföljs känslighet för varje riskfaktor inom riskklassen i enlighet med artikel 325f.3 i CRR. De ska rapportera summan av alla negativa känsligheter för deltariskfaktorer inom riskklassen.</p>
0030	<p>Oviktade deltakänsligheter – Nettokänsligheter per riskklass</p> <p>Instituten ska rapportera nettosumman av alla positiva och alla negativa känsligheter för de olika deltariskfaktorerna inom en riskklass.</p>
0040, 0080 och 0120	<p>Deltarisk</p> <p>Artikel 325e.1 a och artikel 325f i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det riskklassspecifika kapitalbaskrav för deltarisk som avses i artikel 325f.8 i CRR enligt tillämpligt scenario.</p>
0050, 0090 och 0130	<p>Vegarisk</p> <p>Artikel 325e.1 b och artikel 325f i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det riskklassspecifika kapitalbaskrav för vegarisk som avses i artikel 325f.8 i CRR enligt tillämpliga scenarier.</p>
0060, 0100 och 0140	<p>Kurvrisk</p> <p>Artikel 325e.1 c och artikel 325g i CRR</p>
0070, 0110 och 0150	<p>Totalt</p> <p>Artikel 325h.3 i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera summan av de riskklassspecifika kapitalbaskraven för delta-, vega- och kurvrisk för varje scenario.</p>
0160 – 0170	<p>Positioner som omfattas av fallissemangsrisk – belopp vid plötsligt fallissemang (JTD)</p> <p>Instituten ska rapportera bruttobelopp vid plötsligt fallissemang, för sina exponeringar mot icke-värdepapperiseringsinstrument beräknade i enlighet med artikel 325w i CRR, för värdepapperiseringar som inte ingår i den alternativa korrelationshandelsportfölj (ACTP) fastställda i enlighet med artikel 325z i CRR, och för värdepapperiseringsexponeringar och icke-värdepapperiseringsexponeringar som ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen fastställda i enlighet med artikel 325ac i CRR, med uppdelning mellan långa och korta exponeringar.</p>
0160	Långa
0170	Korta
0180	<p>Positioner som omfattas av kvarstående risk – teoretiskt bruttovärde</p> <p>Artikel 325u i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera de teoretiska bruttobelopp som avses i artikel 325u.3 i CRR för de instrument som avses i artikel 325u.2 i CRR och som omfattas av kapitalbaskravet för kvarstående risker enligt vad som avses i artikel 325u.1 och 325u.4 i CRR.</p>
0190	<p>Kapitalbaskrav</p> <p>Artiklarna 325h.4, 325w–325ad och 325u i CRR</p> <p>Det kapitalkrav som fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 1a i CRR för positioner som omfattas av tillämpning av den alternativa schablonmetoden.</p>
0200	<p>Totalt riskexponeringsbelopp</p> <p>Artikel 92.3 b och 92.4 i CRR</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Totalsumma (alternativ schablonmetod)
0020 – 0080	Känslighetsbaserad metod Del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 2 i CRR
0020	Generell ränterisk (GIRR) Artikel 325d.1 i i CRR
0030	Kreditspreadrisk för icke-värdepapperiseringar (CSR) Artikel 325d.1 ii i CRR
0040	Kreditspreadrisk för värdepapperiseringar som inte ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen (non-ACTP CSR) Artikel 325d.1 iii i CRR
0050	Kreditspreadrisk för värdepapperiseringar som ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen (ACTP CSR) Artikel 325d.1 iv i CRR
0060	Aktierisk (EQU) Artikel 325d.1 v i CRR
0070	Råvarurisk (COM) Artikel 325d.1 vi i CRR
0080	Valutarisk (FX) Artikel 325d.1 vii i CRR
0090 – 0110	Fallissemangrisk Del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 i CRR
0090	Icke-värdepapperiseringar Del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 underavsnitt 1 i CRR
0100	Värdepapperiseringar som inte ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen (non-ACTP) Del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 underavsnitt 2 i CRR
0110	Värdepapperiseringar som ingår i den alternativa korrelationshandelsportföljen (ACTP) Del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 5 underavsnitt 3 i CRR
0120 – 0130	Kvarstående risk Del tre avdelning IV kapitel 1a avsnitt 4 i CRR
0120	Exotiska underliggande Artikel 325u.2 a i CRR
0130	Andra kvarstående risker Artikel 325u.2 b i CRR