



Dominik Schöneberger

Derivate im Bankaufsichtsrecht

Darstellung, Anwendung und Grundgedanken
der Unterlegungspflicht

Inhaltsverzeichnis

A. Einführung.....	1
I. Hintergrund.....	1
II. Derivate.....	3
1. Allgemein.....	3
2. Rechtliche Behandlung	5
III. Erscheinungsformen	8
1. Future / Forward	8
2. Option.....	9
3. Swap	10
B. Die Eigenmittelunterlegungspflicht.....	13
I. Allgemeines.....	13
1. Prinzipien der Eigenmittelanforderungen	13
2. Risiken aus Derivaten.....	14
3. Anrechnung als Eigenmittel.....	16
II. Adressrisiken	17
1. Übersicht	17
2. Bemessungsgrundlage	19
3. Gewichtung.....	30
4. Verbriefungen.....	38
III. Marktrisiko	42
1. Berücksichtigung von Derivaten	43
2. Fremdwährungs-Risikopositionen	45

3. Rohwaren-Risikopositionen	47
4. Handelsbuch-Risikopositionen	49
5. Andere Marktrisikopositionen	54
6. Eigene Risikomodelle	55
IV. Operationelles Risiko	56
C. Offenlegungsanforderungen	59
D. Ausblick	61
Anhang A: Beispielrechnungen	VII
Anhang B: Tabellen	XVIII
Anhang C: Formeln und Herleitungen	XXIV
Literaturverzeichnis	XXXVII