

Hilfsdokument Rundschreiben 2016/1 „Offenlegung – Banken“

Offenlegung systemrelevanter Banken (Mustertabellen)

.... 2018

Tabelle 1: Risikobasierte Eigenmittelanforderungen auf Basis von Kapitalquoten

	Übergangsregeln		Endgültige-Regeln (ab 2020)	
Bemessungsgrundlage	CHF		CHF	
Risikogewichtete Positionen (RWA)				
Risikobasierte Eigenmittelanforderungen (<i>Going-concern</i>) auf Basis von Kapitalquoten	CHF	In % RWA	CHF	In % RWA
Total				
Davon CET1: Minimum				
Davon CET1: Eigenmittelpuffer				
Davon CET1: antizyklischer Kapitalpuffer				
Davon Additional Tier 1: Minimum				
Davon Additional Tier 1: Eigenmittelpuffer				
Anrechenbare Eigenmittel (<i>Going-concern</i>)	CHF	In % RWA	CHF	In % RWA
Kernkapital und wie <i>Additional Tier 1 High-Trigger-CoCos</i> anrechenbare <i>CoCos</i> ¹				
Davon CET1 ²				
Davon Additional Tier 1 <i>High-Trigger-CoCos</i>				
Davon Additional Tier 1 <i>Low-Trigger-CoCos</i> ³				
Davon Tier 2 <i>High-Trigger-CoCos</i> ⁴				
Davon Tier 2 <i>Low-Trigger-CoCos</i> ⁴				
Risikobasierte Anforderungen an zusätzliche verlustabsorbierende Mittel (<i>Gone-concern</i>) auf Basis von Kapitalquoten	CHF	In % RWA	CHF	In % RWA
<u>Total gemäss Grösse und Marktanteil (Spiegelung <i>Going-concern</i> Anforderung)</u>				

¹ Ohne Tier 1, das zur Erfüllung von *Gone-concern*-Anforderungen verwendet wird.

² Ohne CET1, das zur Erfüllung von *Gone-concern*-Anforderungen verwendet wird.

³ Sofern vor dem 1.7.2016 existierend, sind diese *CoCos* unter den Schweizer TBTF-Übergangsregeln bis zum Zeitpunkt des ersten Kapitalabrufs wie *Additional Tier 1 High-Trigger-CoCos* anrechenbar.

⁴ Sofern vor dem 1.7.2016 existierend, sind diese *CoCos* unter den Schweizer TBTF-Übergangsregeln bis längstens 31.12.2019 wie *Additional Tier 1 High-Trigger-CoCos* anrechenbar.

	Übergangsregeln		Endgültige Regeln (ab 2020)	
Reduktion aufgrund von Rabatten nach Art. 133 ERV				
Reduktion aufgrund des Haltens von zusätzlichen Mitteln in Form von Wandlungskapital nach Art. 132 Abs. 4 ERV				
Total (netto) ⁵				
Anrechenbare zusätzliche verlustabsorbierende Mittel (<i>Gone-concern</i>)	CHF	In % RWA	CHF	In % RWA
Total				
Davon <i>Bail-in Bonds</i>				
Davon CET1, das zur Erfüllung von <i>Gone-concern</i> -Anforderungen verwendet wird				
Davon Additional Tier 1, das zur Erfüllung von <i>Gone-concern</i> -Anforderungen verwendet wird				
Davon Tier 2 High-Trigger-CoCos				
Davon Tier 2 Low-Trigger-CoCos				
Davon Non-Basel III-compliant Tier 1				
Davon Non-Basel III-compliant Tier 2				
Davon <i>Bail-in Bonds</i>				

Bemerkungen:

1. Die Fussnoten 1–5 sind integraler Bestandteil der Tabelle.
2. Solange für nicht international systemrelevante Banken die *Gone-concern*-Anforderungen noch nicht definiert sind, gilt Folgendes: Der Tabellenabschnitt zu *Gone-concern*-Aspekten entfällt. Hin-gegen sind im Abschnitt zu den *Going-concern*-Eigenmittelanforderungen die gemäss FINMA-Vor-gaben weiterhin gültigen *Going-concern*-Anforderungen des bisherigen TBTF-Regimes auszuwei-sen. In einer Fussnote zum Total der *Going-concern*-Anforderungen ist festzuhalten: „Bis zur defi-nitiven Festlegung der *Gone-concern*-Anforderungen für inländisch systemrelevante Banken ist gemäss FINMA-Vorgabe zusätzlich zu den hier angegebenen *Going-concern*-Anforderungen des bisherigen TBTF-Regimes die *Gone-concern*-Anforderung nach der progressiven Komponente des bisherigen TBTF-Regimes in Höhe von [xx]% zu erfüllen.“

⁵ ~~Reduktionen des Totals aufgrund des Rabatts nach Art. 133 ERV oder aufgrund des Haltens von zusätzlichen Mitteln in Form von Wandlungskapital nach Art. 132 Abs. 4 ERV sind ab 2017 jeweils separat in einer Fuss-note zur Tabelle auszuweisen.~~

Tabelle 2: Ungewichtete Eigenmittelanforderungen auf Basis der *Leverage Ratio*

	Übergangsregeln		Endgültige Regeln (ab 2020)	
Bemessungsgrundlage	CHF		CHF	
Gesamtengagement (Nenner der <i>Leverage Ratio</i> , LRD)				
Ungewichtete Eigenmittelanforderungen (<i>Going-concern</i>) auf Basis der <i>Leverage Ratio</i>	CHF	In % LRD	CHF	In % LRD
Total				
Davon CET1: Minimum				
Davon CET1: Eigenmittelpuffer				
Davon Additional Tier 1: Minimum				
Anrechenbare Eigenmittel (<i>Going-concern</i>)	CHF	In % LRD	CHF	In % LRD
Kernkapital und wie Additional Tier 1 <i>High-Trigger-CoCos</i> anrechenbare CoCos ⁶				
Davon CET1 ⁷				
Davon Additional Tier 1 <i>High-Trigger-CoCos</i>				
Davon Additional Tier 1 <i>Low-Trigger-CoCos</i> ⁸				
Davon Tier 2 <i>High-Trigger-CoCos</i> ⁹				
Davon Tier 2 <i>Low-Trigger-CoCos</i> ^{2,4}				
Ungewichtete Anforderungen an zusätzliche verlustabsorbierende Mittel (<i>Gone-concern</i>) auf Basis der <i>Leverage Ratio</i>	CHF	In % LRD	CHF	In % LRD
Total gemäss Grösse und Marktanteil (Spiegelung <i>Going-concern</i> Anforderung)				
Reduktion aufgrund von Rabatten nach Art. 133 ERV				
Reduktion aufgrund des Haltens von zusätzlichen Mitteln in Form von Wandlungskapital nach Art. 132 Abs. 4 ERV				

⁶ Ohne Tier 1, das zur Erfüllung von *Gone-concern*-Anforderungen verwendet wird.

⁷ Ohne CET1, das zur Erfüllung von *Gone-concern*-Anforderungen verwendet wird.

⁸ Sofern vor dem 1.7.2016 existierend, sind diese CoCos unter den Schweizer TBTF-Übergangsregeln bis zum Zeitpunkt des ersten Kapitalabrufs wie Additional Tier 1 *High-Trigger-CoCos* anrechenbar.

⁹ Sofern vor dem 1.7.2016 existierend, sind diese CoCos unter den Schweizer TBTF-Übergangsregeln bis längstens 31.12.2019 wie Additional Tier 1 *High-Trigger-CoCos* anrechenbar.

	Übergangsregeln		Endgültige Regeln (ab 2020)	
Total (netto) ⁴⁹				
Anrechenbare zusätzliche verlustabsorbierende Mittel (<i>Gone-concern</i>)	CHF	In % LRD	CHF	In % LRD
Total				
Davon Bail-in Bonds				
Davon CET1, das zur Erfüllung von <i>Gone-concern</i> -Anforderungen verwendet wird				
Davon Additional Tier 1, das zur Erfüllung von <i>Gone-concern</i> -Anforderungen verwendet wird				
Davon Tier 2 High-Trigger-CoCos				
Davon Tier 2 Low-Trigger-CoCos				
Davon Non-Basel III-compliant Tier 1				
Davon Non-Basel III-compliant Tier 2				
Davon Bail-in Bonds				

Bemerkungen:

1. Die Fussnoten 1–5 sind integraler Bestandteil der Tabelle.
2. Solange für nicht international systemrelevante Banken die *Gone-concern*-Anforderungen noch nicht definiert sind, gilt Folgendes: Der Tabellenabschnitt zu *Gone-concern*-Aspekten entfällt. Hingegen sind im Abschnitt zu den *Going-concern*-Eigenmittelanforderungen die gemäss FINMA-Vorgaben weiterhin gültigen *Going-concern*-Anforderungen des bisherigen TBTF-Regimes auszuweisen. In einer Fussnote zum Total der *Going-concern*-Anforderungen ist festzuhalten: „Bis zur definitiven Festlegung der *Gone-concern*-Anforderungen für inländisch systemrelevante Banken ist gemäss FINMA-Vorgabe zusätzlich zu den hier angegebenen *Going-concern*-Anforderungen des bisherigen TBTF-Regimes die *Gone-concern*-Anforderung nach der progressiven Komponente des bisherigen TBTF-Regimes in Höhe von [xx]% zu erfüllen.“

⁴⁹ ~~Reduktionen des Totals aufgrund des Rabatts nach Art. 133 ERV oder aufgrund des Haltens von zusätzlichen Mitteln in Form von Wandlungskapital nach Art. 132 Abs. 4 ERV sind ab 2017 jeweils separat in einer Fussnote zur Tabelle auszuweisen.~~