

Auf einen Blick

1	Einleitung	21
2	Stammdaten	51
3	Geschäftsverwaltung	85
4	Korrespondenz	179
5	Bestandsverwaltung	259
6	Integration mit anderen Modulen	417
7	Marktdaten	475
8	Exposure Management	535
9	Hedge Accounting für Exposures	571
10	Hedge Accounting für Bestände	645
11	Reporting mit dem Informationssystem	705
12	Portfolio-Controlling mit den Analyzern	779
13	Schnittstellen und Erweiterungen	999
14	Gesetzliche Vorschriften	1037
15	Integrations- und Systemwerkzeuge	1049

Inhalt

1	Einleitung	21
1.1	Liebe Leserin, lieber Leser!	21
1.1.1	An wen richtet sich das Buch?	22
1.1.2	Die Arbeit mit diesem Buch	24
1.2	Inhalt und Aufbau des Buches	24
1.3	Übersicht über die Finanzinstrumente	31
1.3.1	OTC-Finanzinstrumente	31
1.3.2	Handelbare Finanzinstrumente	33
1.4	Geschichte von SAP Treasury and Risk Management	34
1.4.1	Neuerungen zu Release SAP R/3 Enterprise 2.0	36
1.4.2	Neuerungen zu Release SAP ERP 2004	36
1.4.3	Neuerungen zu Release SAP ERP 6.0	37
1.5	Erweiterungspakete zu SAP ERP 6.0	38
1.5.1	Erweiterungspakete und Business Functions	38
1.5.2	Business Functions in SAP Treasury and Risk Management – Überblick	40
1.5.3	Business Functions zu EHP 3	41
1.5.4	Business Functions zu EHP 4	42
1.5.5	Business Functions zu EHP 5	43
1.5.6	Business Functions zu EHP 6	47
1.6	Rapid Deployment Solution und SAP Treasury and Risk Management	47
1.6.1	Rapid Deployment Solution – Überblick	47
1.6.2	RDS für SAP Treasury and Risk Management	49
2	Stammdaten	51
2.1	Zentrale Customizing-Einstellungen	52
2.1.1	Arten und Typen	52
2.1.2	Produktart	53
2.1.3	Geschäftsart	54
2.1.4	Commodity-Art	56
2.1.5	Buchungskreis	57

2.2	Commodity-Stammdaten	58
2.3	Gattungsstammdaten	60
2.3.1	Gattungsstammdaten erfassen	60
2.3.2	Customizing der Gattungsstammdaten	68
2.3.3	Börsennotierte Commodity-Derivate	71
2.3.4	Zusätzliche Registerkarten für die Gattungsstammdaten	71
2.3.5	Klassifizierung	74
2.4	Geschäftspartner	74
2.4.1	Hausbanken	74
2.4.2	Geschäftspartnerrollen	75
2.4.3	Standing Instructions	77
2.5	Organisationselemente	80
2.5.1	Depot	80
2.5.2	Positionskonto	82
2.5.3	Portfolio	83
2.5.4	Andere Organisationselemente	84
3	Geschäftsverwaltung	85
3.1	Geschäft	86
3.1.1	Bedienungskonventionen	87
3.1.2	Einstieg in die Geschäftsverwaltung	91
3.1.3	Datenbild	96
3.1.4	Bewegungen	102
3.1.5	Konditionen	108
3.1.6	Underlying	117
3.1.7	Handelbare Finanzinstrumente	118
3.1.8	Feldauswahl	119
3.1.9	Vorgänge	120
3.2	Handel	122
3.2.1	Vorbereitung	123
3.2.2	Entscheidungsunterstützende Werkzeuge	125
3.2.3	Handelfunktionen	127
3.3	Abwicklung	131
3.3.1	Zinsanpassung	131
3.3.2	Preisanpassung	136
3.3.3	Devisenkurs	137
3.3.4	Referenzen	138

3.3.5	Abrechnung	140
3.3.6	Statusverwaltung	140
3.3.7	Workflow	142
3.3.8	Änderungsbelege	143
3.4	Operatives Reporting	144
3.4.1	Kontrolle	145
3.4.2	Übersicht	146
3.5	Produkttypen	148
3.5.1	Wertpapier	149
3.5.2	Festgeld	150
3.5.3	Kündigungsgeld	151
3.5.4	Commercial Paper	151
3.5.5	Finanzstromgeschäft	151
3.5.6	Zinsgeschäft	152
3.5.7	Fazilität	152
3.5.8	Treuhandanlage	153
3.5.9	Devisengeschäft	154
3.5.10	Cap/Floor	154
3.5.11	Zinsswap	154
3.5.12	Forward Rate Agreement (FRA)	155
3.5.13	Total Return Swap	155
3.5.14	Future	156
3.5.15	Repo	157
3.5.16	Wertpapiertermingeschäft	157
3.5.17	Handelbare Option	158
3.5.18	OTC-Option	158
3.5.19	Wertpapierleihe	159
3.5.20	Forward	160
3.5.21	Darlehensvorkauf	160
3.5.22	Commodity Forward	160
3.5.23	Commodity Swap	161
3.6	Architektur	161
3.6.1	Datenbank	162
3.6.2	Application Framework	163
3.6.3	Kundenspezifische Registerkarte	168
3.7	Spezialthemen	171
3.7.1	Rollen	171
3.7.2	Spiegelgeschäfte	173
3.7.3	Interner Devisenhandel	175

4	Korrespondenz	179
4.1	Alte Korrespondenz	181
4.2	Migration	184
4.3	Grundlagen	186
4.3.1	Historie	186
4.3.2	Begriffe	186
4.3.3	Korrespondenz-Framework	187
4.3.4	Korrespondenzobjekt	189
4.4	Customizing und Stammdaten	192
4.4.1	Technisches Kommunikationsprofil	192
4.4.2	Korrespondenzpartner	200
4.4.3	Zuordnungen für den Eingangsprozess	207
4.4.4	Zuordnungen für den Ausgangsprozess	208
4.4.5	Weitere Einstellungen	210
4.4.6	Dokumentenverwaltung	215
4.4.7	SAPscript-Formulare	215
4.4.8	PDF-Formulare	216
4.5	Ausgangsprozess	217
4.5.1	Korrespondenzobjekt zu einem Geschäft	217
4.5.2	Korrespondenzobjekt zu einer Depotumbuchung	220
4.5.3	Manuelles Anlegen von Korrespondenzobjekten	221
4.5.4	Freigabeprozess des Korrespondenzobjekts	222
4.5.5	Senden	223
4.6	Eingangsprozess	226
4.6.1	Starten des Eingangsprozesses	227
4.6.2	Verwendete BAdls	228
4.6.3	Aufteilen und Zusammenführen (Split/Merge)	229
4.6.4	Mapping	230
4.6.5	Normale Nachricht	231
4.6.6	Stornonachricht und Änderungsnachricht (CANC/AMND)	231
4.6.7	Anerkennungsnachricht (ACK/NACK)	231
4.6.8	Eingangsprozess der Beispiele	232
4.7	Mapping	233
4.7.1	Prinzipien von Mapping-Regeln	234
4.7.2	View Cluster	236
4.7.3	Grafisches Mapping-Tool	237

4.8	Verknüpfen	238
4.8.1	Customizing	239
4.8.2	Automatisches Verknüpfen	240
4.8.3	Erzwungene Verknüpfungen	241
4.9	Alert	242
4.9.1	Customizing	242
4.9.2	Alert-Arten	244
4.9.3	Alert überwachen und auslösen	245
4.10	Anzeige	245
4.10.1	Anzeige im Geschäft	246
4.10.2	Anzeige bei Depotumbuchung	246
4.11	Korrespondenzmonitor	246
4.11.1	Selektionsbild	247
4.11.2	Datenbild	249
4.12	Erweiterungen (BAPI)	253
4.12.1	Erweiterungsspot ES_TCORF_MONITOR	253
4.12.2	Erweiterungsspot ES_TCORF_CONFIG	255
4.12.3	Erweiterungsspot ES_TCORF_MSG_INT	255
4.12.4	Erweiterungsspot FTR_TR_ALERT	257

5 Bestandsverwaltung 259

5.1	Grundlegende Begriffe	260
5.1.1	Externe und interne Bestände	260
5.1.2	Fortschreibungsart	262
5.1.3	Geschäftsvorfall	265
5.1.4	Parallele Rechnungslegung	267
5.2	Externe Bestandsverwaltung	267
5.2.1	Depotverwaltung	269
5.2.2	Kapitalmaßnahmen	287
5.2.3	Rechte	294
5.2.4	Positionskontoverwaltung	301
5.3	Grundlagen der internen Bestandsverwaltung	311
5.3.1	Architektur der internen Bestandsverwaltung	312
5.3.2	Bewertungsbereiche definieren	320
5.3.3	Bewertungsklassen	322
5.3.4	Differenzierung	325
5.3.5	Bestandskennzeichen	332
5.3.6	Bestandsführungsverfahren	338
5.3.7	Abgeleitete Geschäftsvorfälle	345

5.4	Prozesse der internen Bestandsverwaltung	352
5.4.1	Stichtagsbewertung durchführen	352
5.4.2	Impairments und außerplanmäßige Bewertungen	355
5.4.3	Customizing der Bewertung	358
5.4.4	Abgrenzung	386
5.4.5	Umbuchung	393
5.4.6	Intrakonzerngeschäfte	403
5.5	Beispielszenarien	408
5.5.1	Anleihe in der Haltekategorie »Available for Sale«	408
5.5.2	Darlehen mit einer Annuitäten- oder Ratentilgung	412

6 Integration mit anderen Modulen 417

6.1	Zahlender Bewertungsbereich	418
6.2	Finanzbuchhaltung	420
6.2.1	Buchungsprozesse	420
6.2.2	Kontenfindung	431
6.2.3	Parallele Rechnungslegung in der Finanzbuchhaltung	441
6.2.4	Customizing der Kontenlösung	446
6.2.5	Customizing der Ledgerlösung im neuen Hauptbuch	448
6.2.6	Customizing der Ledgerlösung mit Speziellen Ledgern	450
6.3	Abwicklung von Zahlungen	452
6.3.1	Debitorenennebenbuch	453
6.3.2	Zahlungsanordnungen	455
6.3.3	SAP In-House Cash	460
6.4	SAP Cash and Liquidity Management	463
6.5	Public Sector Management	466
6.5.1	Kontierungsobjekte erfassen	466
6.5.2	Fondsumbuchung	468
6.5.3	Investitions pools	469
6.5.4	Integration mit Public Sector Management aktivieren und einstellen	471
6.6	Meldewesen	472

7 Marktdaten 475

7.1	Devisenkurse und Devisenwapsätze	475
7.2	Wertpapierkurse	477
7.2.1	Pflege der Wertpapierkurse	477
7.2.2	Kursberechnung für Anleihen	479
7.2.3	Wertpapierkurse lesen	481
7.3	Referenzzinsen und Zinskurven	482
7.3.1	Referenzzinsen	483
7.3.2	Zinskurven	485
7.3.3	Marktdatenpflege für Zinsen	491
7.4	Commodity-Preise und Commodity-Forward-Kurven	495
7.4.1	Commodity-Preise aus der Logistik	495
7.4.2	Future-Style-Commodity-Forward- Kurven	497
7.4.3	Forward-Style-Commodity-Forward- Kurven	500
7.5	Indizes	502
7.5.1	Aktienindizes	502
7.5.2	Preisindizes	503
7.6	Credit-Spreads	503
7.7	Volatilitäten	504
7.7.1	Erste Volatilitätsdatenbank	506
7.7.2	Zentrale Volatilitätsdatenbank	508
7.7.3	Zugriffsregel auf Volatilitäten	510
7.8	Korrelationen	512
7.9	Ablage von Barwerten	513
7.9.1	Barwertablage	514
7.9.2	Pflege von Barwerten	515
7.9.3	Berechnung von Barwerten	515
7.10	Szenarien und Marktdatenshifts	517
7.10.1	Szenarien	517
7.10.2	Marktdatenshifts	519
7.10.3	Szenarienverläufe	520
7.11	Marktdatenschnittstelle	521
7.11.1	Marktdatenübernahme über die Dateischnittstelle	521
7.11.2	Datafeed	525
7.11.3	Marktdatenübernahme über eine Tabellenkalkulation	531

8	Exposure Management	535
8.1	Grundlagen	536
8.1.1	Verwendung	536
8.1.2	Begriffe	537
8.2	Rohexposure	539
8.2.1	Rohexposure-Pflege	539
8.2.2	Überblick über die Rohexposures	544
8.2.3	Commodity-Split definieren	546
8.3	Rohexposure-Customizing	548
8.3.1	Globale Einstellungen	548
8.3.2	Exposure-Aktivitätsart	549
8.3.3	Freie Attribute	551
8.4	Rohexposure-Freigabe	552
8.4.1	Manuelles und automatisches Freigeben	552
8.4.2	Anschluss an SAP Business Workflow	553
8.4.3	Ableitungsstrategie für Exposure-Felder	554
8.4.4	Produktart	554
8.4.5	Exposure-Positionstyp	555
8.4.6	Nicht abgeleitete Exposure-Transaktionen	558
8.5	Exposure-Position	560
8.5.1	Bestandswerte von Exposure-Positionen	560
8.5.2	Exposure-Positionsbewegungen	562
8.5.3	Commodity-Exposure-Report	564
8.6	Treasury-Logistik-Integration	567
8.6.1	Logistik-Ausgangsverarbeitung	568
8.6.2	Treasury-Eingangsverarbeitung	569
9	Hedge Accounting für Exposures	571
9.1	Prozesse im Hedge Accounting für Exposures	572
9.1.1	Sicherungsplan	573
9.1.2	Exposures	576
9.1.3	Sicherungsobjekt	578
9.1.4	Sicherungsbeziehung	579
9.1.5	Barwerte ermitteln	582
9.1.6	Prospektiver und retrospektiver Effektivitätstest	583
9.1.7	Hedge Accounting in der Stichtagsbewertung	588

9.1.8	Ende der Sicherungsbeziehung	591
9.1.9	Nach dem Ende der Sicherungs- beziehung	596
9.1.10	Reporting im Hedge Accounting	598
9.2	Customizing	601
9.2.1	Zentrales Customizing: Hedge Accounting für Exposures als internes Add-on	601
9.2.2	Einstellungen für die Effektivitätsprüfung ...	603
9.2.3	Einstellungen im Market Risk Analyzer	613
9.2.4	Einstellungen in der Bestands- verwaltung	615
9.3	Arten der Exposure-Erfassung	620
9.3.1	Direkte Eingabe	620
9.3.2	Exposure in der Geschäftserfassung des Sicherungsgeschäfts	621
9.3.3	Übergabe aus dem Exposure Management	625
9.3.4	Upload	626
9.3.5	Eingabe über generisches Geschäft	628
9.4	Implementation Guide	629
9.4.1	Full-Fair-Value-Sicherung	630
9.4.2	Sicherung der Wechselkursrisiken	633
9.4.3	Sicherung der Zinsrisiken	639

10 Hedge Accounting für Bestände 645

10.1	Prozesse im Hedge Accounting für Bestände	647
10.1.1	Hedge Accounting als integraler Bestandteil der Bestandsverwaltung	647
10.1.2	Sicherungsbeziehung	648
10.2	Bestandsverwaltung in Sicherungsbeziehungen	667
10.2.1	Designation in der Bestandsverwaltung – Phänomenologie	667
10.2.2	Konzept des Unterbestands	669
10.2.3	Bewertung und Hedge Accounting	670
10.2.4	Dedesignation	674
10.2.5	Customizing	676
10.3	Effektivitätstest	682
10.3.1	Effektivitätstest mit und ohne Wertermittlung	682
10.3.2	Effektivitätstestmethode	683

10.3.3	Einstellungen zu Marktdatenbereitstellungen im PET	691
10.3.4	Testdurchführung	696
10.3.5	Effektivitätstestergebnisse	698
10.3.6	Effektivitätstestframework	702
11	Reporting mit dem Informationssystem	705
11.1	Logische Datenbanken	706
11.1.1	Logische Datenbank FTI_TR DEALS	709
11.1.2	Logische Datenbank FTI_TR_POSITIONS	719
11.1.3	Logische Datenbank FTI_TR_PERIODS	734
11.1.4	Logische Datenbank FTI_TR_PL_CF	743
11.1.5	Logische Datenbank FTI_TR_CASH_FLOWS	744
11.1.6	Logische Datenbank FTI_TR_THX_HEDGE	745
11.1.7	Logische Datenbank FTI_TR_COMM DEAL_EXP	747
11.1.8	Logische Datenbank FTI_TR_HEDGE	749
11.1.9	Logische Datenbank FTLM_DB01	751
11.1.10	Performance und Parallelisierung der logischen Datenbanken	752
11.1.11	Einstellungen zur Berechtigungsprüfung	753
11.2	SAP Query	753
11.2.1	SAP Queries für Standardberichte	754
11.2.2	Fälligkeitsliste	755
11.2.3	Berichts-Berichts-Schnittstelle	756
11.3	Logische Datenbank LDB_PROCESS und RAPIs	759
11.3.1	Funktionsbaustein LDB_PROCESS	760
11.3.2	RAPIs	763
11.4	SAP NetWeaver BW	768
11.4.1	Extraktion von Bestandsdaten	771
11.4.2	Extraktion von Marktdaten	777
12	Portfolio-Controlling mit den Analyzern	779
12.1	Die Analyzer-Familie	780
12.1.1	Market Risk Analyzer	781
12.1.2	Portfolio Analyzer	781

12.1.3 Accounting Analyzer	782
12.1.4 Credit Risk Analyzer	783
12.2 Grundlagen, Architektur, Datenhaltung	784
12.2.1 Grundlegende Begriffe	784
12.2.2 Finanzobjektbestandteile und -pflege	787
12.2.3 Analysemerkmale und Analysestruktur	795
12.2.4 Merkmale im Credit Risk Analyzer	815
12.2.5 Finanzobjektintegration	815
12.2.6 Risikoträger und generisches Geschäft	830
12.3 Übergreifende Steuerungs- und Strukturierungsentitäten	832
12.3.1 Cashflow-Kennzeichen	832
12.3.2 Auswertungsart und Bewertungsregel	834
12.3.3 Filter	845
12.3.4 Portfoliohierarchie	851
12.4 Value at Risk	856
12.4.1 Grundlagen	856
12.4.2 Risikohierarchie	858
12.4.3 Statistikrechner	862
12.4.4 Kalkulation des Value at Risks	872
12.4.5 Backtesting	883
12.4.6 Weitere Kennzahlen	884
12.5 Online-Analysen des Market Risk Analyzers	886
12.5.1 Barwertanalyse	886
12.5.2 Kennzahlenanalyse	889
12.5.3 Value-at-Risk-Einzelanalyse	894
12.5.4 Übersicht über andere Online-Analysen	898
12.6 Ergebnisdatenbank des Market Risk Analyzers, des Portfolio Analyzers und des Accounting Analyzers	900
12.6.1 Einführung in die Ergebnisdatenbank	900
12.6.2 Kennzahlen und Kennzahltypen	905
12.6.3 Auswertungsverfahren	913
12.6.4 Pflege der Kennzahlen und Auswertungsverfahren	917
12.6.5 Ermittlung der Einzelsätze und Endergebnisse	929
12.6.6 Portfolio Analyzer: Renditemethoden und -ermittlung	937
12.6.7 Portfolio Analyzer: Benchmarking	945

12.6.8	Portfolio Analyzer: risikoadjustierte Kennzahlen	953
12.6.9	Analyzer-Informationssystem	959
12.7	Credit Risk Analyzer	968
12.7.1	Globale Einstellungen	970
12.7.2	Anrechnungsbetragsermittlung	971
12.7.3	Limitmanagement	983
12.7.4	Automatische Finanzobjektintegration	989
12.7.5	Integrierte Einzelgeschäftsprüfung und Tagesendverarbeitung	989
12.7.6	Reporting	994
12.7.7	Weitere Funktionen und Werkzeuge	996
12.8	Werkzeuge – Parallelisierung	996

13 Schnittstellen und Erweiterungen 999

13.1	BAPIs	1000
13.1.1	Einführung in BAPIs	1000
13.1.2	Finanzinstrumentspezifische BAPIs	1006
13.1.3	Finanzinstrumentübergreifende BAPIs	1007
13.1.4	BAPIs für das Gesamtgeschäft	1009
13.1.5	BAPIs für Stammdaten	1011
13.1.6	BAPIs für das Exposure Management und das Hedge Accounting für Exposures	1012
13.2	PI-Message	1013
13.2.1	PI-Schnittstelle TreasuryDealNotification	1014
13.2.2	Beispiel zum Routing und Mapping in PI	1016
13.2.3	Mapping im Zielsystem	1020
13.3	Erweiterungen	1024
13.3.1	Customer-Exit	1025
13.3.2	BAdI	1026
13.3.3	Erweiterungsspot	1031

14 Gesetzliche Vorschriften 1037

14.1	Sarbanes-Oxley Act	1038
14.1.1	SAP-Lösungen für Governance, Risk und Compliance	1038
14.1.2	Management des internen Kontrollsyste	1039

14.1.3 Kontrollen im Treasury	1039
14.2 Anforderungen von Finanzbehörden	1041
14.2.1 Der Steuerprüfer im System	1041
14.2.2 Überlassung steuerrelevanter Daten	1043

15 Integrations- und Systemwerkzeuge 1049

15.1 Merkmalsableitungstool	1049
15.1.1 Schrittarten	1050
15.1.2 Verwendung und Beispiele	1051
15.2 Altdatenübernahme	1054
15.2.1 Altdatenübernahme für OTC-Geschäfte	1055
15.2.2 Altdatenübernahme für Wertpapiere	1058
15.2.3 Altdatenübernahme für Futures und handelbare Optionen	1061
15.2.4 Customizing der Altdatenübernahme	1061
15.3 Initialisierung	1063
15.3.1 Initialisierung für OTC-Geschäfte	1065
15.3.2 Initialisierung für Wertpapiere	1066
15.3.3 Initialisierung für Futures, handelbare Optionen und Darlehen	1067
15.4 Migration	1067
15.5 Archivierung	1070
15.5.1 Geschäftsverwaltung	1071
15.5.2 Korrespondenz	1072
15.5.3 Bestandsverwaltung	1073
15.5.4 Exposure Management	1073
15.5.5 Hedge Accounting	1074
15.5.6 Analyzer	1074

Anhang 1075

A Literatur	1077
B Die Autoren	1079
C Danksagung	1083
Index	1085