



HONG KONG MONETARY AUTHORITY
香港金融管理局

(翻譯本)

本局檔號： B1/15C
B9/143C

致： 所有本地註冊認可機構
行政總裁

敬啟者：

有關《巴塞爾協定三》槓桿比率框架的常見問題

巴塞爾銀行監管委員會最近發出《〈巴塞爾協定三〉槓桿比率框架的常見問題》文件更新版，載入第三套常見問題的資料(《常見問題》)¹。

發出《常見問題》的目的是促進全球一致地落實《巴塞爾協定三》的槓桿比率框架。提供槓桿比率框架各事項的技術說明及詮釋指引的首兩套《常見問題》，已分別於2014年10月及2015年7月發出。

第三套《常見問題》是按照以下主題與首兩套合併發出：

- (i) 資產負債表內風險承擔；
- (ii) 衍生工具風險承擔；
- (iii) 出售信用衍生工具的特定處理；
- (iv) 證券融資交易風險承擔；
- (v) 衍生工具風險承擔與證券融資交易的跨產品淨額結算協議；
- (vi) 長交收期交易及未能完成交易的處理方法；
- (vii) 資產負債表外項目；以及
- (viii) 綜合計算及披露範圍。

為填報金管局的「槓桿比率季度申報範本」，各機構在計算槓桿比率時應參照《常見問題》所載的指引。

¹ 參閱 (<http://www.bis.org/bcbs/publ/d364.pdf>)

助理總裁(銀行政策)
簡嘉蘭

2016年4月13日

副本送： 香港銀行公會主席
存款公司公會主席
財經事務及庫務局(收件人：廖俊傑先生)