

## Leverage Ratio

Entwurfs-Version vom Juli 2022

ID	Label	Bezeichnung	Hinweise und Kommentare
<b>Zeilen</b>			
1	Leverage ratio exposure (comparison with accounting assets)	Gesamtengagement (Vergleich mit buchhalterischen Aktiven)	= 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6 + 1.7 + 1.8 + 1.9 + 1.10 + 1.11 + 1.12
1.1	(+) Total consolidated assets as per published financial statements	(+) Summe der konsolidierten Aktiven nach den veröffentlichten Abschlüssen	Die gesamten konsolidierten Aktiven der Bank nach den veröffentlichten Abschlüssen
1.2	(–) Adjustment for investments in banking, financial, insurance or commercial entities that are consolidated for accounting purposes but that are outside the scope of regulatory consolidation	(–) Anpassung für Investitionen in Bank-, Finanz-, Versicherungs- oder Handelsunternehmen, die für Rechnungslegungszwecke konsolidiert werden, aber nicht in den aufsichtsrechtlichen Konsolidierungskreis fallen	Wenn ein Bank-, Finanz-, Versicherungs- oder Handelsunternehmen nicht in den aufsichtsrechtlichen Konsolidierungskreis fällt, wird nur der Betrag der Beteiligung am Kapital dieses Unternehmens (d.h. nur der Buchwert der Beteiligung im Gegensatz zu den zugrundeliegenden Vermögenswerten und anderen Risikopositionen des Beteiligungsunternehmens) in die Messung der Verschuldungsquote einbezogen. Allerdings können Beteiligungen an diesen Unternehmen, die vom CET1-Kapital der Bank oder vom zusätzlichen Kernkapital abgezogen werden, ebenfalls vom Gesamtengagement abgezogen werden. Da diese Anpassungen das Gesamtengagement für die Verschuldungsquote verringern, sind sie als negativer Betrag zu melden. LROV-FINMA Art. 5 Bst. a, Ziff. 1.
1.3	(–) Adjustment for securitised exposures that meet the operational requirements for the	(–) Anpassung für verbriefte Forderungen, die die operationellen Anforderungen für die Anerkennung des Risikotransfers erfüllen	Diese Zeile zeigt die Verringerung des Gesamtengagements aufgrund des Ausschlusses von verbrieften Forderungen, die die operationellen Anforderungen für die

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner

	recognition of risk transference		Anerkennung von Risikotransfers erfüllen. Da diese Anpassungen das Gesamtengagement verringern, werden sie als negativer Betrag gemeldet. LROV-FINMA Art. 5 Bst. b.
1.4	(–) Adjustments for temporary exemption of central bank reserves (if applicable)	(–) Anpassungen für die vorübergehende Befreiung von Zentralbankreserven (falls zutreffend)	Diese Zeile ist in der CH grundsätzlich nicht anwendbar. Diese Zeile ist für potenzielle Anpassungen im Zusammenhang mit dem vorübergehenden Ausschluss von Zentralbankreserven aus dem Gesamtengagement vorgesehen. Da diese Anpassungen das Gesamtengagement verringern, werden sie als negativer Betrag gemeldet.
1.5	(–) Adjustment for fiduciary assets pursuant to the operative accounting framework but excluded from the leverage ratio exposure measure	(–) Anpassung für treuhänderische Vermögenswerte nach dem angewandten Rechnungslegungsstandard, die jedoch nicht in die Messung der Verschuldungsquote einbezogen werden	Diese Zeile zeigt die Verringerung der konsolidierten Aktiven für treuhänderische Vermögenswerte, die in der Bilanz der Bank nach dem angewandten Rechnungslegungsstandard ausgewiesen werden und die die Ausbuchungskriterien von IAS 39 / IFRS 9 oder die Entkonsolidierungskriterien von IFRS 10 erfüllen. Da diese Anpassungen das Gesamtengagement reduzieren, werden sie als negativer Betrag ausgewiesen. LROV-FINMA Art. 5 Bst. c.
1.6	Adjustments for regular-way purchases and sales of financial assets subject to trade date accounting	Anpassungen für reguläre Käufe und Verkäufe von finanziellen Vermögenswerten, die der Bilanzierung zum Handelstag unterliegen	Anpassungen für reguläre Käufe und Verkäufe von finanziellen Vermögenswerten, die der Bilanzierung zum Handelstag unterliegen. Die Anpassung widerspiegelt (i) die Umkehrung der Aufrechnung zwischen Barforderungen für nicht abgerechnete Verkäufe und Barverbindlichkeiten für nicht abgerechnete Käufe von finanziellen Vermögenswerten, die nach dem angewandten Rechnungslegungsstandard anerkannt werden können, und (ii) die Aufrechnung zwischen den Barforderungen und Barverbindlichkeiten, die zulässig sind. Führt

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner

			diese Anpassung zu einer Erhöhung des Risikos, wird sie als positiver Betrag ausgewiesen. Führt diese Anpassung zu einer Verringerung des Risikos, so wird sie als negativer Betrag ausgewiesen. LROV-FINMA Art. 7.
1.7	(+/-) Adjustments for eligible cash pooling transactions	(+/-) Anpassungen für zulässige Cash-Pooling-Transaktionen	Anpassungen für zulässige Cash-Pooling-Transaktionen. Die Anpassung entspricht der Differenz zwischen dem Buchwert der Cash-Pooling-Transaktionen und den in der LROV-FINMA Art. 8 festgelegten Behandlungen. Führt diese Anpassung zu einer Erhöhung des Risikos, so ist sie als positiver Betrag zu melden. Führt diese Anpassung zu einer Verringerung des Engagements, so wird sie als negativer Betrag gemeldet.
1.8	(+/-) Adjustments for derivatives	(+/-) Anpassungen für Derivate	Anpassungen im Zusammenhang mit derivativen Finanzinstrumenten. Die Anpassung ist die Differenz zwischen dem Buchwert der als Aktiven ausgewiesenen Derivate und dem Forderungswert der Leverage Ratio nach LROV-FINMA Art. 9 bis 16. Führt diese Anpassung zu einer Erhöhung des Risikos, so ist sie als positive Betrag auszuweisen. Führt diese Anpassung zu einer Verringerung der Risikoposition, so ist sie als negativer Betrag auszuweisen.
1.9	(+/-) Adjustments for SFTs	(+/-) Anpassungen für SFTs	Anpassungen im Zusammenhang mit Wertpapierfinanzierungsgeschäften (SFTs) (d.h. Rückkaufsvereinbarungen und andere ähnliche besicherte Kredite). Die Anpassung ist die Differenz zwischen dem Buchwert der als Aktiven ausgewiesenen SFTs und dem Forderungswert für die Verschuldungsquote, nach LROV-FINMA Art. 17 bis 21. Führt diese Anpassung zu einer Erhöhung des Risikos, so ist sie als positiver Betrag auszuweisen. Führt diese Anpassung zu einer Verringerung der Risikoposition, so ist sie als negativer Betrag auszuweisen.

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner

1.10	(+) Adjustments for off-balance sheet items	(+) Berichtigungen für ausserbilanzielle Posten	Das Kreditäquivalent von ausserbilanziellen Geschäften, das durch Anwendung der entsprechenden Kreditumrechnungsfaktoren auf den Nominalwert des ausserbilanziellen Geschäfte bestimmt wird, nach LROV-FINMA Art. 22. Da diese Beträge das Gesamtengagement erhöhen, sind sie als positive Betrag auszuweisen.
1.11	(-) Adjustments for prudent valuation adjustments and specific and general provisions which have reduced Tier 1 capital	(-) Anpassungen für Anpassungen aufgrund vorsichtiger Bewertung sowie spezifischer und allgemeiner Wertberichtigungen, die das Kernkapital reduziert haben	Anpassungen aufgrund vorsichtiger Bewertung sowie spezifischer und allgemeiner Wertberichtigungen, die das Kernkapital reduziert haben. Diese Anpassung verringert das Gesamtengagement um den Betrag der vorsichtigen Bewertungsanpassungen und um den Betrag der spezifischen und allgemeinen Wertberichtigungen, die das Kernkapital verringert haben. Diese Anpassung wird als negativer Betrag gemeldet. LROV-FINMA Art. 5 Bst. a Ziff. 3.
1.12	(+/-) Other adjustments	(+/-) Sonstige Anpassungen	Alle anderen Anpassungen. Führen diese Anpassungen zu einer Erhöhung der Forderung, so ist diese als positiver Betrag auszuweisen. Führen diese Anpassungen zu einer Verringerung der Forderung, so ist dies als negativer Betrag auszuweisen.
2	Leverage ratio exposure	Gesamtengagement	$= 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4$ Das Gesamtengagement als Bemessungsgrundlage der Verschuldungsquote, das der Summe der vorangegangenen Positionen entsprechen sollte.
2.1	On-balance sheet exposures	Bilanzwirksame Positionen	$= 2.1.1 + 2.1.2 + 2.1.3 + 2.1.4 + 2.1.5 + 2.1.6$ Gesamte bilanzwirksame Positionen (ohne Derivate und SFTs)
2.1.1	(+) On-balance sheet items excluding derivatives and SFTs	(+) Bilanzwirksame Positionen ohne Derivate und SFTs	Alle bilanziellen Aktiven sind in die Risikomessung einzubeziehen, inklusive bilanzieller Derivatsicherheiten und Sicherheiten für SFTs, mit Ausnahme der

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner

			bilanziellen Derivats- und SFT-Sicherheiten, die in den Zeilen 2.2 und 2.3 enthalten sind. Derivat- und SFT-Sicherheiten beziehen sich entweder auf erhaltene oder gestellte Sicherheiten (oder damit verbundene Forderungen), die als Bilanzaktiven ausgewiesen werden. Die Beträge sind zu melden in Übereinstimmung mit LROV-FINMA Art. 6 bis 8.
2.1.2	(+) Gross-up for derivatives collateral provided where deducted from balance sheet assets pursuant to the operative accounting framework	(+) Erhöhung für gestellte Derivatsicherheiten, wenn diese nach dem angewandten Rechnungslegungsstandard von den Bilanzaktiven abgezogen werden	Verrechneter Betrag aller Sicherheiten, die in Bezug auf Derivatkredite gestellt wurden, wenn die Stellung dieser Sicherheiten den Wert der Bilanzaktiva nach dem angewandten Rechnungslegungsstandard der Bank verringert hat, in Übereinstimmung mit LROV-FINMA Art. 12 Abs. 1.
2.1.3	(–) Deductions of receivable assets for cash variation margin provided in derivatives transactions	(–) Abzüge von Forderungen für die im Rahmen von Derivatetransaktionen geleistete Nachschusszahlung	Abzug von Forderungen in Höhe der bei Derivatgeschäften geleisteten Nachschusszahlungen, wenn die Verbuchung der Nachschusszahlungen zum Ansatz einer Forderung im Rahmen des angewandten Rechnungslegungsstandards der Bank geführt hat, nach LROV-FINMA Art. 12 Abs. 2 und 3. Da die Anpassungen in dieser Zeile die Position verringern, werden sie als negative Beträge ausgewiesen.
2.1.4	(–) Adjustment for securities received under securities financing transactions that are recognised as an asset	(–) Berichtigung für im Rahmen von Wertpapierfinanzierungsgeschäften erhaltene Wertpapiere, die als Vermögenswerte ausgewiesen werden	Anpassung für Wertpapiere, die als Sicherheit im Rahmen einer Wertpapierfinanzierungstransaktion erhalten wurden, wenn die erhaltene Sicherheit mit dem Recht auf Verkauf oder Verpfändung als Vermögenswert im Rahmen des angewandten Rechnungslegungsstandard erfasst wird. Diese Beträge sind von der Forderungsmessgröße gemäß der LROV-FINMA Art. 18 Abs. 6. Da die Anpassungen in dieser Zeile die Forderungsmaßnahme verringern, werden sie als negative Zahlen gemeldet.

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner

2.1.5	(–) Specific and general provisions associated with on-balance sheet exposures that are deducted from Tier 1 capital	(–) Spezifische und allgemeine Wertberichtigungen im Zusammenhang mit bilanziellen Engagements, die vom Kernkapital abgezogen werden	Beträge der spezifischen und allgemeinen Wertberichtigungen, die vom Kernkapital abgezogen werden. Da die Anpassungen in dieser Zeile die Position verringern, werden sie als negative Beträge ausgewiesen.
2.1.6	(–) Asset amounts deducted from Basel III Tier 1 capital and other regulatory adjustments to on-balance sheet assets	(–) Vom Basel-III-Tier-1-Kapital abgezogene Aktiven und andere aufsichtsrechtliche Anpassungen der bilanziellen Aktiva	Alle anderen bilanziellen Aktiven, die vom Kernkapital abgezogen werden, und andere aufsichtsrechtliche Anpassungen im Zusammenhang mit bilanziellen Aktiven, nach LROV-FINMA Art. 5 Bst. a. Da die Anpassungen in dieser Zeile die Position verringern, werden sie als negative Beträge ausgewiesen.
2.2	Derivative exposures	Derivative Engagements	= 2.2.1 + 2.2.2 + 2.2.3 + 2.2.4 + 2.2.5 LROV-FINMA Art. 9 bis 16.
2.2.1	(+) Replacement cost associated with all derivatives transactions (where applicable net of eligible cash variation margin and/or bilateral netting) (NB: multiplied by alpha scalar under SA-CCR)	(+) Wiederbeschaffungskosten im Zusammenhang mit allen Derivatetransaktionen (gegebenenfalls abzüglich der zulässigen Nachschusszahlungen und/oder des bilateralen Netting) (Anmerkung: multipliziert mit dem Alpha-Faktor des SA-CCR)	Wiederbeschaffungskosten (RC) im Zusammenhang mit allen Derivatetransaktionen (inklusive Forderungen aus Direktgeschäften zwischen einem Kunden und einer CCP, bei denen die Bank die Erfüllung der Derivatehandelsforderungen ihrer Kunden gegenüber der CCP garantiert). Siehe LROV-FINMA Art. 10. Gegebenenfalls sollte dieser Betrag nach Abzug der erhaltenen Nachschusszahlungen und mit bilateralem Netting angegeben werden. Der RC-Betrag für alle Derivatgeschäfte ist unter Anwendung des Alpha-Faktors 1,4 zu melden (LROV-FINMA Art. 9 Abs. 2 Bst. a). Das Risikokapital für Derivatkredite, die mit dem Angebot der Bank an Kundenclearing-Dienstleistungen verbunden sind, kann nach LROV-FINMA Art. 13 berechnet werden.

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner

2.2.2	(+) Add-on amounts / PFE associated with all derivatives transactions (NB: multiplied by alpha scalar under SA-CCR)	(+) Add-on-Beträge / PFE im Zusammenhang mit allen Derivatetransaktionen (NB: multipliziert mit Alpha-Faktor des SA-CCR)	Aufschlag für das potenzielle künftige Risiko (PFE) aller nach LROV-FINMA Art. 11 berechneten Derivatgeschäfte. Der PFE-Betrag für alle Derivatgeschäfte ist unter Anwendung des Alpha-Faktors 1,4 zu melden (LROV-FINMA Art. 9 Abs. 2 Bst. b). Das PFE für Derivatgeschäfte, die mit dem Angebot der Bank an Kunden clearing-Dienstleistungen verbunden sind, kann nach LROV-FINMA Art. 13 berechnet werden.
2.2.3	(–) Exempted CCP leg of client-cleared trade exposures	(–) Ausgenommener CCP-Teil von kundengeclearten Handelsforderungen	Risiken im Zusammenhang mit dem CCP-Teil von Derivatetransaktionen, die aus vom Kunden geclearten Geschäften resultieren oder bei denen das Clearingmitglied aufgrund der vertraglichen Vereinbarungen mit dem Kunden nicht verpflichtet ist, dem Kunden etwaige Verluste aufgrund von Wertänderungen seiner Transaktionen zu erstatten, falls eine qualifizierte zentrale Gegenpartei (QCCP) ausfällt. Siehe LROV-FINMA Art. 13 Abs. 1. Da die Anpassungen in dieser Zeile die Forderungsmaßnahme verringern, werden sie als negative Beträge ausgewiesen.
2.2.4	(+) Adjusted effective notional amount of all written credit derivatives	(+) Bereinigter effektiver Nominalbetrag aller geschriebenen Kreditderivate	Siehe LROV-FINMA Art. 15 und 16. Der effektive Nominalbetrag der geschriebenen Kreditderivate, der um den Gesamtbetrag der negativen Änderungen des beizulegenden Zeitwerts, die in die Berechnung des Kernkapitals in Bezug auf die geschriebenen Kreditderivate eingeflossen sind, verringert werden kann.
2.2.5	(–) Adjusted effective notional offsets and add-on deductions for written credit derivatives	(–) Angepasste effektive fiktive Aufrechnungen und zusätzliche Abzüge für geschriebene Kreditderivate	Siehe LROV-FINMA Art. 15 und 16. Dies umfasst: - Der Betrag, um den der Nominalbetrag eines geschriebenen Kreditderivats durch ein gekauftes Kreditderivat auf denselben Referenznamen reduziert wird

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner

			- Der Abzug von Zusatzbeträgen für PFE in Bezug auf geschriebene Kreditderivate Da die Anpassungen in dieser Zeile die Position verringern, werden sie als negative Beträge ausgewiesen.
2.3	Securities financing transaction exposures, based on gross SFT assets as of end of quarter	Risiken aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften, basierend auf den Bruttoforderungen aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften zum Quartalsende	= 2.3.1 + 2.3.2 + 2.3.3 + 2.3.4 Summe der Engagements aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften LROV-FINMA Art. 17 bis 21.
2.3.1	(+) Gross SFT assets	(+) Bruttoforderungen aus SFT	Der Bruttobetrag der SFT-Vermögenswerte ohne Anerkennung von Netting, mit Ausnahme der Novation mit QCCPs , bereinigt um etwaige Verkaufstransaktionen.
2.3.2	(-) Netted amounts of cash payables and cash receivables of gross SFT assets	(-) Nettobeträge der Barverbindlichkeiten und Barforderungen der Bruttoforderungen aus SFT	Die Barverbindlichkeiten und Barforderungen der Brutto-SFT-Aktiva mit Netting. Da diese Anpassungen die Position verringern, werden sie als negative Beträge ausgewiesen.
2.3.3	(+) Counterparty credit risk exposure for SFT assets	(+) Gegenparteikreditrisiko für SFT-Aktiven	Die Höhe des Aufschlags für das Gegenparteikreditrisiko bei Wertpapierfinanzierungsgeschäften .
2.3.4	(+) Agent transaction exposures	(+) Forderungen aus Transaktionen mit der Bank als Kommissionärin	Der Betrag, für den die Bank, die bei einem Wertpapierfinanzierungsgeschäft als Kommissionärin auftritt, eine Entschädigung oder Garantie geleistet hat .
2.4	Other off-balance sheet exposures	Sonstige ausserbilanzielle Engagements	= 2.4.1 + 2.4.2 + 2.4.3
2.4.1	(+) Off-balance sheet exposure at gross notional amount before any adjustment for credit conversion factors	(+) Außerbilanzielles Engagement zum Bruttonominalbetrag vor Anpassung für Kreditumrechnungsfaktoren	Gesamte ausserbilanzielle Forderungsbeträge (ohne ausserbilanzielle Forderungsbeträge im Zusammenhang mit Wertpapierfinanzierungsgeschäften und Derivatetransaktionen) auf Bruttonominalbasis, vor jeglicher Anwendung von Kreditumrechnungsfaktoren (CCFs).
2.4.2	(-) Adjustments for conversion to credit equivalent amounts	(-) Anpassungen für die Umrechnung in Kreditäquivalente	Verringerung des Bruttobetrags der ausserbilanziellen Position aufgrund der Anwendung der Kreditumrechnungsfaktoren nach LROV-FINMA Art. 22. Da diese

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner



			Anpassungen die Position verringern, sind sie als negative Beträge auszuweisen.
2.4.3	(-) Specific and general provisions associated with off-balance sheet exposures deducted in determining Tier 1 capital	(-) Spezifische und allgemeine Rückstellungen im Zusammenhang mit ausserbilanziellen Engagements, die bei der Ermittlung des Kernkapitals abgezogen werden	Spezifische und allgemeine Rückstellungen im Zusammenhang mit ausserbilanziellen Positionen, die vom Kernkapital abgezogen werden, wobei der absolute Wert die Summe der Zeilen 2.4.1 und 2.4.2 nicht überschreiten darf. Da diese Anpassungen die Position verringern, sind sie als negative Beträge auszuweisen.
2.5	Other adjustments (+/-)	Sonstige Anpassungen (+/-)	Diese Zeile ist für alle anderen Anpassungen vorgesehen, die in Zukunft oder aus bankspezifischen Gründen erforderlich sein könnten.
2.6	Leverage ratio exposure, average based (SIB banks only)	Verschuldungsgrad, durchschnittlich (nur SIB-Banken)	
2.6.1	Securities financing transaction exposures, based on average daily / monthly gross SFT assets (SIB banks only)	Forderungen aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften, basierend auf den durchschnittlichen täglichen / monatlichen Bruttoforderungen aus SFT (nur SIB-Banken)	Die Punkte 2.6.1.1 und 2.6.1.2 beziehen sich auf gemittelte Informationen, während sich Punkt 2.6.1.3 über das Gegenparteikreditrisiko auf stichtagsbezogene Informationen bezieht.
2.6.1.1	Of which: (+) Gross SFT assets	Davon: (+) Bruttoforderungen aus SFT	
2.6.1.2	Of which: (-) Netted amounts of cash payables and cash receivables of gross SFT assets	Davon: (-) Nettobeträge der Barverbindlichkeiten und Barforderungen der Bruttoforderungen aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften	
2.6.1.3	Of which: (+) Counterparty credit risk exposure for SFT assets	Davon: (+) Gegenparteikreditrisiko für SFT-Aktiven	
2.6.1.4	Of which: (+) Agent transaction exposures	Davon: (+) Forderungen aus Transaktionen mit der Bank als Kommissionärin	

Weitere Informationen finden Sie auf unserer Website unter ....:

- Letzte Umfrage-Updates
- Elektronische Formulare zum Herunterladen
- Wichtige Informationen zur Berichterstattung
- Ansprechpartner