

## 附件 2

# 金融机构同业业务自查报告内容

报告应包括但不限于以下内容：

一、截至 2014 年 5 月 16 日同业业务种类、余额、剩余期限、会计科目、风险计量、资本与拨备计提情况。

二、本机构同业业务制度建设、内部控制及风险管理状况。

三、下属分支机构开展同业业务的，本机构同业业务授权管理政策及授信管理政策。

四、法人银行机构对单一金融机构法人的不含结算性同业存款的同业融出资金，扣除风险权重为零的资产后的净额，占本行一级资本的比例状况。

五、法人银行机构同业融入资金余额占本行负债总额的比例状况。

六、本机构流动性管理情况，同业业务期限配置管理情况，是否将同业业务置于流动性管理框架下。

七、存量业务不符合《通知》规定的业务状况：

1、未按《通知》规定通过相应会计科目核算的同业业务种类、余额、现行会计科目等情况。

2、未按照“实质重于形式”原则，根据所投资基础资产的性质，准确计量风险并计提相应资本与拨备的业务种类、余额等情况。

3、无同业借款业务资质的金融机构开展的同业资金借出和借入业务余额、剩余期限状况。

4、境内信用证、保理等贸易结算业务，委托方在同一市、县有分支机构的情况下委托当地其他金融机构代付的业务种类、余额、剩余期限状况；未计入贷款的同业代付余额、剩余期限状况。

5、存量业务中三方或以上交易对手之间的买入返售（卖出回购）业务的状况。

6、买入返售（卖出回购）业务项下的金融资产不是银行承兑汇票、债券、央票等《通知》规定范围内的业务种类、余额、期限情况。

7、通过卖出回购等交易，将业务项下的金融资产从资产负债表转出的情况。

8、买入返售（卖出回购）和同业投资业务，接受和提供直接或间接、显性或隐性的第三方金融机构信用担保的种类、余额、剩余期限状况。

9、同业借款期限超过三年，其他同业融资业务期限超过一年的业务余额、剩余期限状况。