

Bank of America



Banc of America Securities Asia Limited

中期財務披露報表

截至二零一七年六月三十日止年度

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表
截至二零一七年六月三十日止年度

內容	頁
簡明全面收益表 (未經審核)	1
簡明資產負債表 (未經審核)	2
簡明權益變動報表 (未經審核)	3
簡明現金流量表 (未經審核)	4
中期財務披露報表附註 (未經審核)	5 - 15
補充財務資料(未經審核)	16 - 38

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明全面收益表（未經審核） 截至二零一七年六月三十日止

	附註	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 六月三十日 千美元
利息收入		1,125	586
利息支出		(10)	-
利息淨收入	3	<u>1,115</u>	<u>586</u>
費用及佣金支出	4	(24)	-
買賣活動淨支出	5	(19)	-
營業收入		<u>1,072</u>	<u>586</u>
營業支出	6	(353)	(7)
除稅前溢利		<u>719</u>	<u>579</u>
稅項	7	(116)	(81)
本期溢利		<u><u>603</u></u>	<u><u>498</u></u>
本期總全面收益		<u><u>603</u></u>	<u><u>498</u></u>
歸屬於：			
-權益持有者		<u><u>603</u></u>	<u><u>498</u></u>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明資產負債表（未經審核） 二零一七年六月三十日結算

	附註	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 十二月三十一日 千美元	參照 補充財務資 料附註 2 監管資本
資產				
現金及銀行結餘	8	265,966	264,968	
以公平價值於收益表列賬之金融資產	9	-	1,418	
衍生金融工具	10	-	3	
資產總額		<u>265,966</u>	<u>266,389</u>	
負債				
同業存款及結存		463	1,665	
應付中介控股公司款項	15	19	64	
衍生金融工具	10	2	5	
本年稅項負債		245	130	
遞延稅項負債	11	2	2	
其他負債	12	147	38	
負債總額		<u>878</u>	<u>1,904</u>	
權益				
股本		220,000	220,000	(1)
保留盈利		38,621	38,018	(2)
其他儲備	14	6,467	6,467	(3)
權益總額		<u>265,088</u>	<u>264,485</u>	
權益及負債總額		<u>265,966</u>	<u>266,389</u>	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明權益變動報表 (未經審核) 二零一七年六月三十日結算

	股本 千美元	保留盈利 千美元	其他儲備 千美元	總額 千美元
二零一六年一月一日結餘	220,000	37,130	6,467	263,597
本期溢利及全面收益	-	498	-	498
二零一六年六月三十日結餘	<u>220,000</u>	<u>37,628</u>	<u>6,467</u>	<u>264,095</u>
二零一七年一月一日結餘	220,000	38,018	6,467	264,485
本期溢利及全面收益	-	603	-	603
二零一七年六月三十日結餘	<u>220,000</u>	<u>38,621</u>	<u>6,467</u>	<u>265,088</u>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明現金流量表 (未經審核) 二零一七年六月三十日結算

	六月三十日為止六個月期間	
	二零一七年 千美元	二零一六年 千美元
營運活動的現金流量		
除稅前溢利	719	579
調整:		
利息淨收入	(1,115)	(586)
收回利息	1,125	586
已繳利息	(10)	-
	<hr/>	<hr/>
營運資金變動前之營運現金流	719	579
以公平價值於收益表列賬之金融資產之變動	1,418	-
應付中介控股公司款項之變動	(45)	(63)
其他負債之變動	109	-
	<hr/>	<hr/>
營運產生之現金流入	2,201	516
支付利得稅	-	-
	<hr/>	<hr/>
營運業務之現金流入淨額	2,201	516
	<hr/>	<hr/>
淨現金及現金等價項目之淨增加	2,201	516
一月一日之現金及現金等價項目	263,447	263,729
	<hr/>	<hr/>
六月三十日之現金及現金等價項目	265,648	264,245
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等價項目結存分析:		
現金與在銀行及其他金融機構結存	5,957	2,577
通知及短期存款	260,009	41,600
原訂到期日不超過三個月之銀行存款	-	220,068
原訂到期日不超過三個月之同業存款及結存	(318)	-
	<hr/>	<hr/>
	265,648	264,245
	<hr/>	<hr/>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註（未經審核）

1. 一般資料

Banc of America Securities Asia Limited (下稱「本公司」) 主要從事固定收益和外幣產品的買賣。在美國註冊成立之上市公司 Bank of America Corporation (下稱「美國銀行集團」) 為本公司之最終控股公司。

本公司為一所受香港金融管理局和證監會監察的有限牌照銀行。註冊地址為香港中環皇后大道中二號長江中心 52 樓。

本中期財務報表之功能貨幣為美元 (除非另有說明)。

2. 編製基礎

本公司截至二零一七年六月三十日之中期財務披露報表根據香港會計準則第 34 號「中期財務報告」編制。

本中期財務披露報表不包括全部通常包括於年度財務報表之附註。因此，此報表應結合二零一六年十二月三十一日年度之財務報表一同參閱。

除下列所述外，編製採用之會計政策與本公司過去財務年度及中期財務年度所採用及所述者一致。

(甲) 本公司採納之新訂及經修訂準則

於二零一七年一月一日開始生效的準則、修訂及詮釋不會對本公司之經營業績和財務狀況造成重大影響。

(乙) 本公司仍未採納之新訂準則及詮釋

多項新準則和準則的修訂及詮釋在二零一七年一月一日之後開始的年度期間生效，但未有在本財務報告中應用。此等準則、修訂及詮釋預期不會對本公司的財務報表造成重大影響，惟以下列載者除外：

- 香港財務報告準則第 9 號「金融工具」針對金融資產和金融負債的分類、計量和確認。完整版的香港財務報告準則第 9 號已於二零一四年七月發佈。此準則為取代香港會計準則第 39 號有關分類和計量金融工具。香港財務報告準則第 9 號保留但簡化了混合計量模式，並建立金融資產的三個主要計量類別：攤餘成本、按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，及按公允價值計量且其變動計入損益。分類視乎主體管理其金融工具的經營模式，以及工具的合同現金流量特點。權益工具的投資始終按公允價值計量。不過，管理層可以做出不可撤銷的選擇，在其他綜合收益中列報公允價值的變動，前提是持有權益工具的目的不是為了交易。如果權益工具是為交易而持有的，公允價值的變動應當列報在損益中。現在有一個新的預期信用損失模式取代香港會計準則第 39 號使用之發生減值損失模式。對於金融負債，除對金融負債採用公允價值法，其信貸風險公允價值變動部分在其他綜合收益中確認外，金融負債的分類和計量均沒有變化。香港財務報告準則第 9 號透過取代亮線對沖有效性測試以放寬對沖有效性的要求。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註（未經審核）

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註 (未經審核)

2. 編製基礎 (續)

該準則要求被套期項目與套期工具之間須存在經濟關係及相關「對沖比率」應與管理層於風險管理所使用的比率相同。新準則仍保留準備同期資料的要求，唯該要求有別於現行香港會計準則第 39 號下的要求。新準則將於 2018 年 1 月 1 日開始之會計年度生效，並允許提早採用。本公司正就香港財務報告準則第 9 號的影響進行評估。

- 香港財務報告準則第 15 號「與客戶之間的合同產生的收入」針對有關確認收入及設立為財務報告使用者提供相關有用信息的準則，當中包括一整套有關客戶合同的性質、金額、時間以及收入和現金流的不確定性的披露要求。確認收入取決於客戶對貨品或服務獲得控制，以及對貨品或服務直接使用和取得所帶來的利益的能力。香港財務報告準則第 15 號取代了之前收入準則：香港會計準則第 18 號「收入」和香港會計準則第 11 號「建造合同」以及相關詮釋，新準則將於 2018 年 1 月 1 日開始之會計年度生效，並允許提早採用。本公司正就香港財務報告準則第 15 號的影響進行評估。

沒有其他已公告但尚未生效的香港財務報告準則或解釋預期會對本公司有重大影響。

3. 利息淨收入

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 六月三十日 千美元
利息收入:		
現金及銀行結餘	1,085	586
以公平價值於收益表列賬之金融資產	40	-
	<u>1,125</u>	<u>586</u>
利息支出:		
同業存款及結存	(10)	-
利息淨收入	<u>1,115</u>	<u>586</u>

截至二零一七年六月三十日止六個月期間，1,085,000美元利息收入(二零一六年: 586,000美元)和10,000美元利息支出(二零一六年: 無)乃由非以公平價值於收益表列賬之金融資產和負債所產生。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註 (未經審核)

4. 費用及佣金支出

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 六月三十日 千美元
證券保管費	23	-
其他費用	1	-
	<hr/>	<hr/>
費用及佣金支出	24	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

除了已用作計算實際利率的金額外，並沒有由非持作買賣用途或非以公平價值入賬的金融資產或負債所產生之服務費及佣金收入及支出。

5. 買賣活動淨支出

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 六月三十日 千美元
外匯兌換淨收入	(29)	-
以公平價值於收益表列賬之金融資產的淨損失	48	-
	<hr/>	<hr/>
	19	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. 營業支出

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 六月三十日 千美元
外匯兌換	-	(1)
服務費用	348	-
法律及專業費用	1	-
牌照費	4	8
	<hr/>	<hr/>
	353	7
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註 (未經審核)

7. 稅項

香港利得稅乃按照本年度估計應課稅盈利依稅率 16.5% 計算。

(甲) 在全面收益表支銷之稅項如下：

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 六月三十日 千美元
本期稅項：		
- 香港利得稅	116	96
遞延稅項：		
- 暫時性差異	-	(15)
稅項	<u>116</u>	<u>81</u>

(乙) 本公司除稅前溢利之稅項與假若採用本公司本土國家之稅率而計算之理論稅額之差額如下：

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 六月三十日 千美元
除稅前溢利	<u>719</u>	<u>579</u>
按香港利得稅率 16.5% 計算	119	96
稅務影響：		
無須課稅之收入	(3)	-
暫時性差異	-	(15)
稅項	<u>116</u>	<u>81</u>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註 (未經審核)

8. 現金及銀行結餘

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 十二月三十一日 千美元
現金及銀行結餘	5,957	4,959
通知及短期存款	260,009	260,009
	<u>265,966</u>	<u>264,968</u>

9. 以公平價值於收益表列賬之金融資產

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 十二月三十一日 千美元
以公平價值計量的非上市債務證券:		
政府債券	-	1,418
	<u>-</u>	<u>1,418</u>

10. 衍生金融工具

本公司利用以下衍生金融工具作買賣用途。這些衍生金融工具並沒有雙邊淨額結算安排。

持有衍生工具之公平價值如下:

	名義款額 千美元	公平價值	
		資產 千美元	負債 千美元
二零一七年六月三十日結算			
持作買賣用途之衍生工具			
- 匯率合約			
貨幣掉期合約	1,536	-	(2)
	<u>1,536</u>	<u>-</u>	<u>(2)</u>
二零一六年十二月三十一日結算			
持作買賣用途之衍生工具			
- 匯率合約			
貨幣掉期合約	2,932	3	(5)
	<u>2,932</u>	<u>3</u>	<u>(5)</u>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註 (未經審核)

11. 遞延稅項負債

遞延稅項乃按照負債法下之暫時性差異依主要稅率 16.5%計算 (二零一六年: 16.5%)。折舊免稅額之遞延稅項負債的變動如下:

	千美元
二零一六年一月一日結餘	17
在全面收益表支銷之稅項	(15)
	<u>2</u>
二零一六年十二月三十一日結餘	2
在全面收益表支銷之稅項	-
	<u>2</u>
二零一七年六月三十日結餘	<u>2</u>

12. 其他負債

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 十二月三十一日 千美元
其他賬項	<u>147</u>	<u>38</u>

中期財務披露報表附註（未經審核）

13. 金融資產及負債之公平價值

在市場上交易活躍的金融工具(如公開買賣之衍生工具與持作買賣用途及可供出售之證券)，其公平價值乃根據於結算當日市場價格而計算。本公司持有之金融資產以市場買價為市值報價；而金融負債則以市場賣價作為合適之市值報價。

沒有在活躍市場買賣的金融工具(例如場外衍生工具)的公平價值利用估值技術釐定。本公司利用多種方法，並根據每個結算日當時的市場情況作出假設。其他技術，例如估計貼現現金流量，用以釐定其餘金融工具的公平價值。利率掉期的公平價值按估計未來現金流量的現值計算。遠期外匯合約的公平價值利用結算日遠期市場匯率釐定。

(甲) 未於本公司資產負債表內按公平價值呈列之金融資產及負債之公平價值估計如下：

現金及短期資金

存放同業的浮息存款和隔夜存款的公平價值即其賬面值。固定利率存款(存款期通常少於一年)的估計公平價值，是基於貼現現金流量按具同類信貸風險和剩餘到期日債務的通行貨幣市場利率計算。因此，公平價值約等於其賬面值。

其它負債

其它賬目一般為短期及低信貸風險性質，因此，其公平價值等於其賬面值。

(乙) 公平價值層級

香港財務報告準則 13 基於投放於估值技術的是可觀察參數或不可觀察參數，來指定估值技術的層次結構。可觀察參數，反映從獨立來源的市場數據；不可觀察參數，反映本公司的市場假設。這兩種類型的參數創建了以下的公平價值層級：

級別 1 - 相同的資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)，這個級別包括債務工具。

級別 2 - 包括在級別 1 中的資產或負債以外，直接（隨價格）或間接（價格導出）可觀察的報價。這個級別包括大部分的場外衍生工具合約。輸入參數的來源為彭博及路透社。

級別 3 - 不可觀察得到的市場資料為依據的與資產或負債相關的參數（不可觀察參數）

此層級要求在可能的情況下使用觀察得到的市場資料。本公司會在盡量利用相關和可觀察得到的市場報價作估價。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註 (未經審核)

13. 金融資產及負債之公平價值 (續)

(乙) 公平價值層級(續)

	級別 2 千美元
二零一七年六月三十日結算	
負債	
衍生金融工具	
匯率合約	2
負債總額	<u>2</u>

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何以公平價值於收益表列賬之金融資產。

	級別 2 千美元
二零一六年十二月三十一日結算	
資產	
以公平價值於收益表列賬之金融資產	
債務證券	1,418
衍生金融工具	
匯率合約	3
資產總額	<u>1,421</u>
負債	
衍生金融工具	
匯率合約	5
負債總額	<u>5</u>

截至二零一七年六月三十日及二零一六年六月三十日首六個月，本公司的金融資產或負債並無任何公平價值層級的轉換。本公司於二零一六年十二月三十一日所採納之估值技術也沒有變化。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註（未經審核）

14. 其他儲備

	股份為基礎 的支付儲備 千美元
二零一六年一月一日	6,467
向董事和僱員授出購股權支出	-
	<hr/>
二零一六年十二月三十一日	6,467
二零一七年一月一日	-
向董事和僱員授出購股權支出	-
	<hr/>
二零一七年六月三十日	<u>6,467</u>

15. 與集團公司之結餘

包括在下列各資產負債表項目內，與最終控股公司之附屬公司的結餘如下：

	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 十二月三十一日 千美元
<u>資產</u>		
現金及短期資金		
現金及銀行結餘	5,792	4,932
通知及短期存款	260,009	260,009
	<hr/>	<hr/>
	265,801	264,941
	-----	-----
衍生金融工具	-	3
	<hr/>	<hr/>
	<u>265,801</u>	<u>264,944</u>
<u>負債</u>		
同業存款及結存	458	1,665
應付中介控股公司款項	19	64
衍生金融工具	2	5
	<hr/>	<hr/>
	<u>479</u>	<u>1,734</u>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註（未經審核）

16. 有關連人士之交易

本公司由在美國註冊成立之有限公司 BankAmerica International Financial Corporation 全資持有。最終控股公司為在美國註冊成立之上市公司美國銀行集團。

除附註 15 列出與集團公司之結餘外，本年度本公司與有關連人士的主要交易如下：

(甲) 收益項目

	附註	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 六月三十日 千美元
存款利息收入	(i)	1,085	586
利息支出	(ii)	(10)	-
服務費用	(iii)	(348)	-
		<u> </u>	<u> </u>

附註：

- (i) 此項利息收入來自存放於中介控股公司之存款，利率與一般給予同類型客戶者相近。
- (ii) 此項利息支出來自於中介控股公司之存款，利率與一般給予同類型客戶者相近。
- (iii) 此等服務費用支付予集團公司作為服務提供方所提供之支援服務。其計算基準根據美國銀行集團全球轉讓定價政策釐定，並記錄在本公司和其他集團公司之間所簽訂的服務協定。

(乙) 衍生工具交易項目

	附註	二零一七年 六月三十日 千美元	二零一六年 十二月三十一日 千美元
與一同系附屬公司訂立作買賣用途之匯率合約	(i)	<u>1,536</u>	<u>2,932</u>

- (i) 該數額屬於與一家同系附屬公司訂立之貨幣掉期合約之未完成合約總額。該等合約之條款與客戶之相關合約之條款相同。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表附註（未經審核）

17. 或然負債及承擔

於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日，本公司並無任何或然負債及承擔。

18. 報告所述期間後事件

於二零一七年八月一日，本公司之直接控股公司 BankAmerica International Financial Corporation 將其 BA Australia Limited 股份轉移及貢獻至本公司。於轉移後，本公司的股本增加 271,442,000 美元，而 BA Australia Limited 亦成為本公司的全資子公司。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

1. 流動性資料

流動性維持比率

截至二零一七年
六月三十日止六個月

於財務期間的平均流動性維持比率 7,381.96%

《銀行業(流動性)規則》於二零一五年一月一日生效,並根據《巴塞爾協定三》,界定「第2類機構」的香港銀行須遵守流動性維持比率。

資金流動性風險管理程序

本公司的流動资金管理乃按照集團流動性的策略,並遵循所有本地監管條例及由本地監管機構規定之所有法定要求及指引。本公司的司庫執行以下的步驟去監察資金的流動性:

- 通過監察未來之現金流量以管理本公司每日的資金營運;
- 持有可銷售的資產組合,當遇上不可預期的現金流干擾時,可容易地變現應付所需;
- 監察資產負債表的流動性,以符合內部及法定要求;
- 管理層覆核資產負債表的概況及到期日的缺口;及
- 報告有關對內部及法定要求的不遵循。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理

2.1 本公司按要求在非綜合(單獨)基礎上計算資本充足比率和槓桿比率

2.2 監管資本組成項目與簡明資產負債表的對帳

本公司於二零一七年六月三十日之監管資本的詳細組成以香港金融管理局製訂之過渡期披露模版列表如下:

千美元		本公司監管資本組成項目	《巴塞爾協定三》生效前*的處理方法的數額	參照簡明資產負債表
CET1 資本: 票據及儲備				
1	直接發行的合資格 CET1 資本票據加任何相關的股份溢價	220,000		(1)
2	保留溢利	38,621		(2)
3	已披露的儲備	6,467		(3)
4	須從 CET1 資本逐步遞減的直接發行資本(只適用於非合股公司)	不適用		
	公營部門注資可獲豁免至 2018 年 1 月 1 日	不適用		
5	由綜合銀行附屬公司發行並由第三方持有的 CET1 資本票據產生的少數股東權益(可計入綜合集團的 CET1 資本的數額)	-		
6	監管扣減之前的 CET1 資本	265,088		
CET1 資本: 監管扣減				
7	估值調整	-		
8	商譽(已扣除相聯遞延稅項負債)	-		
9	其他無形資產(已扣除相聯遞延稅項負債)	-	-	
10	已扣除遞延稅項負債的遞延稅項資產	-		
11	現金流對沖儲備	-		
12	在 IRB 計算法下 EL 總額超出合資格準備金總額之數	-	-	
13	由證券化交易產生的出售收益	-		
14	按公平價值估值的負債因本身的信用風險變動所產生的損益	-	-	
15	界定利益的退休金基金淨資產(已扣除相聯遞延稅項負債)	-	-	
16	於機構本身的 CET1 資本票據的投資(若並未在所報告的資產負債表中從實繳資本中扣除)	-	-	
17	互相交叉持有的 CET1 資本票據	-	-	
18	於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據的非重大資本投資(超出 10% 門檻之數)	-	-	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理 (續)

監管資本 (續)

19	於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據的重大資本投資(超出 10%門檻之數)	-	-
20	按揭供款管理權(高於 10%門檻之數)	不適用	
21	由暫時性差異產生的遞延稅項資產(高於 10%門檻之數, 已扣除相聯遞延稅項負債)	不適用	
22	超出 15%門檻之數	不適用	
23	其中: 於金融業實體的普通股的重大投資	不適用	
24	其中: 按揭供款管理權	不適用	
25	其中: 由暫時性差異產生的遞延稅項資產	不適用	
26	適用於 CET1 資本的司法管轄區特定監管調整	-	
26a	因土地及建築物(自用及投資用途)進行價值重估而產生的累積公平價值收益	-	
26b	一般銀行業務風險監管儲備	-	
26c	金融管理專員給予的通知所指明的證券化類別風險承擔	-	
26d	因機構持有的土地及建築物低於已折舊的成本價值而產生的任何累積虧損	-	
26e	受規管非銀行附屬公司的資本短欠	-	-
26f	在屬商業實體的有連繫公司中的資本投資(超出申報機構的資本基礎的 15%之數)	-	-
27	因沒有充足的 AT1 資本及二級資本以供扣除而須在 CET1 資本扣除的監管扣減	-	
28	對 CET1 資本的監管扣減總額	-	
29	CET1 資本	265,088	
AT1 資本: 票據			
30	合資格 AT1 資本票據加任何相關股份溢價	-	
31	其中: 根據適用會計準則列為股本類別	-	
32	其中: 根據適用會計準則列為負債類別	-	
33	須從 AT1 資本逐步遞減的資本票據	-	
34	由綜合銀行附屬公司發行並由第三方持有的 AT1 資本票據(可計入綜合集團的 AT1 資本的數額)	-	
35	其中: 受逐步遞減安排規限的由附屬公司發行的 AT1 資本票據	-	
36	監管扣減之前的 AT1 資本	-	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理 (續)

監管資本 (續)

AT1 資本：監管扣減			
37	於機構本身的 AT1 資本票據的投資	-	-
38	互相交叉持有 AT1 資本票據	-	-
39	於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 AT1 資本票據的非重大資本投資 (超出 10% 門檻之數)	-	-
40	於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 AT1 資本票據的重大資本投資	-	-
41	適用於 AT1 資本的司法管轄區特定監管調整	-	
41a	在過渡期內仍須從一級資本中扣除根據《巴塞爾協定三》生效前的處理方法按 50:50 的基礎從核心資本及附加資本中作出扣減的部分	-	
i	其中：在 IRB 計算法下 EL 總額超出合資格準備金總額之數	-	
ii	其中：受規管非銀行附屬公司的資本短欠	-	
iii	其中：於機構本身的 CET1 資本票據的投資	-	
iv	其中：互相交叉持有金融業實體發行的 CET1 資本票據	-	
v	其中：在屬商業實體的有連繫公司中的資本投資 (高於申報機構的資本基礎的 15% 之數)	-	
vi	其中：於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據、AT1 資本票據及二級資本票據的非重大資本投資	-	
vii	其中：於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據、AT1 資本票據及二級資本票據的重大資本投資	-	
42	因沒有充足的二級資本以供扣除而須在 AT1 資本扣除的監管扣減	-	
43	對 AT1 資本的監管扣減總額	-	
44	AT1 資本	-	
45	一級資本(一級資本 = CET1 + AT1)	265,088	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理 (續)

監管資本 (續)

二級資本：票據及準備金			
46	合資格二級資本票據加任何相關股份溢價	-	
47	須從二級資本逐步遞減的資本票據	-	
48	由綜合銀行附屬公司發行並由第三方持有的二級資本票據(可計入綜合集團的二級資本的數額)	-	
49	其中：受逐步遞減安排規限的由附屬公司發行的資本票據	-	
50	合資格計入二級資本的集體減值備抵及一般銀行風險監管儲備	-	
51	監管扣減之前的二級資本	-	
二級資本：監管扣減			-
52	於機構本身的二級資本票據的投資	-	-
53	互相交叉持有的二級資本票據	-	-
54	於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的二級資本票據的非重大資本投資(超出 10% 門檻之數)	-	-
55	於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的二級資本票據的重大資本投資	-	-
56	適用於二級資本的司法管轄區特定監管調整	-	
56a	加回合資格計入二級資本的因對土地及建築物(自用及投資用途)進行價值重估而產生的累積公平價值收益	-	
56b	在過渡期內仍須從二級資本中扣除根據《巴塞爾協定三》生效前的處理方法按 50:50 的基礎從核心資本及附加資本中作出扣減的部分	-	
i	其中：在 IRB 計算法下 EL 總額超出合資格準備金總額之數	-	
ii	其中：受規管非銀行附屬公司的資本短欠	-	
iii	其中：於機構本身的 CET1 資本票據的投資	-	
iv	其中：互相交叉持有金融業實體發行的 CET1 資本票據	-	
v	其中：在屬商業實體的有連繫公司中的資本投資(高於申報機構的資本基礎的 15% 之數)	-	
vi	其中：於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據、AT1 資本票據及二級資本票據的非重大資本投資	-	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理 (續)

監管資本 (續)

vii	其中：於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據、AT1 資本票據及二級資本票據的重大資本投資	-	
57	對二級資本的監管扣減總額	-	
58	二級資本	-	
59	總資本 (總資本 = 一級資本 + 二級資本)	265,088	
59a	《巴塞爾協定三》下的扣減項目在過渡期內仍須根據《巴塞爾協定三》生效前受風險加權規限處理		
i	其中：按揭供款管理權	-	
ii	其中：界定利益的退休金基金淨資產	-	
iii	其中：於機構本身的 CET1 資本票據、AT1 資本票據及二級資本票據的投資	-	
iv	其中：在屬商業實體的有連繫公司中的資本投資	-	
v	其中：於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據、AT1 資本票據及二級資本票據的非重大資本投資	-	
vi	其中：於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據、AT1 資本票據及二級資本票據的重大資本投資	-	
60	風險加權總資產	54,986	
資本比率(佔風險加權資產的百分比)			
61	CET1 資本比率	482.10%	
62	一級資本比率	482.10%	
63	總資本比率	482.10%	
64	機構特定緩衝資本要求(《資本規則》第 3A 條或第 3B 條(視乎適用情況而定)指明的最低 CET1 資本要求加防護緩衝資本加反周期緩衝資本要求加環球系統重要性銀行或本地系統重要性銀行的資本要求	5.75%	
65	其中：防護緩衝資本要求	1.25%	
66	其中：銀行特定反周期緩衝資本要求	0.00%	
67	其中：環球系統重要性銀行或本地系統重要性銀行的要求	0.00%	
68	CET1 資本超出在《資本規則》第 3A 條或第 3B 條下(視乎適用情況而定)的最低 CET1 要求及用作符合該條下的一級資本及總資本要求的任何 CET1 資本	470.10%	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理(續)

監管資本(續)

司法管轄區最低比率(若與《巴塞爾協定三》最低要求不同)		
69	司法管轄區 CET1 最低比率	不適用
70	司法管轄區一級資本最低比率	不適用
71	司法管轄區總資本最低比率	不適用
低於扣減門檻的數額(風險加權前)		
72	於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據、AT1 資本票據及二級資本票據的非重大資本投資	-
73	於在監管綜合計算的範圍以外的金融業實體發行的 CET1 資本票據的重大資本投資	-
74	按揭供款管理權(已扣除相聯稅項負債)	不適用
75	由暫時性差異產生的遞延稅項資產(已扣除相聯遞延稅項負債)	不適用
就計入二級資本的準備金的適用上限		
76	合資格計入二級資本中有關基本計算法及標準(信用風險)計算法下的準備金(應用上限前)	-
77	在基本計算法及標準(信用)風險計算法下可計入二級資本中的準備金上限	-
78	合資格計入二級資本中有關 IRB 計算法下的準備金(應用上限前)	-
79	在 IRB 計算法下可計入二級資本中的準備金上限	-
受逐步遞減安排規限的資本票據		
80	受逐步遞減安排規限的 CET1 資本票據的現行上限	不適用
81	由於實施上限而不計入 CET1 的數額(在計及贖回及到期期限後超出上限之數)	不適用
82	受逐步遞減安排規限的 AT1 資本票據的現行上限	-
83	由於實施上限而不可計入 AT1 資本的數額(在計及贖回及到期期限後超出上限之數)	-
84	受逐步遞減安排規限的二級資本票據的現行上限	-
85	由於實施上限而不可計入二級資本的數額(在計及贖回及到期期限後超出上限之數)	-

* 指於 2012 年 12 月 31 日生效的《銀行業(資本)規則》下的數額。

簡稱:

CET1: 普通股權一級資本

AT1: 額外一級資本

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理 (續)

2.3 資本票據的主要特點

本公司於二零一七年六月三十日未償還資本票據的普通股權一級資本的主要特點列表如下。

截至二零一七年六月三十日，本公司沒有任何普通權一級資本的增加、減少或大幅度改變。

本公司於二零一七年六月三十日沒有任何額外一級或二級資本票據。

1	發行人	Banc of America Securities Asia Limited
2	獨有識別碼 (如 CUSIP、ISIN 或 Bloomberg 對私人配售的識別碼)	BBG002Y21XT8
3	票據的管限法律	香港
	監管處理方法	
4	《巴塞爾協定三》過渡期規則 [#]	普通股權一級資本
5	《巴塞爾協定三》後過渡期規則 ⁺	普通股權一級資本
6	可計入單獨*/集團/集團及單獨基礎	單獨
7	票據類別 (由各地區自行指明)	普通股
8	在監管資本的確認數額 (以有關貨幣百萬計，於最近的申報日期)	美金二億二千萬
9	票據面值	美金二億二千萬
10	會計分類	股東權益
11	最初發行日期	一九七三年五月二十二日
12	永久性或設定期限	永久性
13	原訂到期日	沒有到期日
14	須獲監管當局事先批准的發行人贖回權	沒有
15	可選擇可贖回日、或有可贖回日，以及可贖回數額	不適用
16	後續可贖回日(如適用)	不適用
	票息 / 股息	
17	固定或浮動股息 / 票息	全部酌情
18	票息率及任何相關指數	不適用
19	有停止派發股息的機制	沒有
20	全部酌情、部分酌情，或強制	全部酌情
21	設有遞升息率或其他贖回誘因	沒有
22	非累計或累計	非累計

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理(續)

資本票據(續)

23	可轉換或不可轉換	不可轉換
24	若可轉換, 轉換觸發事件	不適用
25	若可轉換, 全部或部分	不適用
26	若可轉換, 轉換比率	不適用
27	若可轉換, 強制或可選擇性轉換	不適用
28	若可轉換, 指明轉換後的票據類別	不適用
29	若可轉換, 指明轉換後的票據發行人	不適用
30	減值特點	沒有
31	若減值, 減值的觸發點	不適用
32	若減值, 全部或部分	不適用
33	若減值, 永久或臨時性質	不適用
34	若屬臨時減值, 說明債務回復機制	不適用
35	清盤時在級別架構中的位置(指明緊接較其優先的票據類別)	沒有
36	可過渡的不合規特點	沒有
37	若是, 指明不合規特點	不適用

註:

- # 資本票據的監管處理方法須依照《銀行業(資本)規則》附表 4H 所載的過渡安排
- + 資本票據的監管處理方法無須依照《銀行業(資本)規則》附表 4H 所載的過渡安排

2.4 監管資本組成項目與簡明資產負債表的對帳

本公司於二零一七年六月三十日之會計和監管用途的簡明資負債表為相同。監管資本組成項目與簡明資產負債表的對帳見於第18至23頁。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理 (續)

2.5 資本充足比率

於二零一七年六月三十日之資本充足比率並已向香港金融管理局呈報的資本基礎及風險加權數額分析如下：

	二零一七年 六月三十日 結算 千美元
資本基礎:	
普通股權一級資本	265,088
一級資本	265,088
資本總額	265,088
風險加權數額總額	54,986

下列表概述於二零一七年六月三十日結算日的各比率及本公司法定資本之組成。

	二零一七年 六月三十日 結算
資本充足比率	
普通股權一級資本	482.10%
一級資本	482.10%
資本總額	482.10%

本公司於二零一七年六月三十日之資本充足比率(包括普通股權一級資本比率、一級資本比率及資本總額比率)乃按照香港金融管理局所發出之《銀行業(資本)規則》(以下簡稱「資本規則」)計算。該規則乃根據香港《銀行業條例》第98A條而制定。自二零一四年一月一日起,香港金融管理局所設定的《巴塞爾協定三》資本要求在香港生效。根據規則,本公司採納「標準(信用風險)計算法」計算信貸風險之風險比重資產,以及採用「基本指標計算法」計算之營運風險。

本公司獲香港金融管理局豁免計算於資本規則第17條所列載的市場風險。

本公司於二零一七年六月三十日之普通股權一級資本及資本總額並沒有任何監管扣減。並且,根據資本規則,本公司之資本基礎計算方法亦沒有受到任何限制或最低比率規限。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理(續)

資本充足比率(續)

二零一四年銀行業(資本)(修訂)規則於二零一五年一月一日生效,並於香港引入《巴塞爾協定三》下之資本緩衝要求。新修訂包括於二零一六至二零一九年間分階段引入防護緩衝資本,目的是確保銀行在受壓期外,建立風險加權資產之 2.5%之資本。逆周期緩衝資本則是由個別司法管轄區設置,用以在信貸增長過度時期抵禦未來的損失。另外,具本地系統重要性銀行需遵守較高吸收虧損能力的要求。香港金融管理局於二零一五年一月二十七日及二零一六年一月十四日公佈,由二零一六年一月一日及二零一七年一月一日起,香港地區適用的逆周期緩衝資本分別為風險加權資產之 0.625%及 1.25%,而當《巴塞爾協定三》全面實施時則為風險加權資產之 2.5%。香港金融管理局於二零一五年三月十六日及二零一五年十二月三十一日公佈本公司並不指定為具本地系統重要性銀行,因此無需於二零一六年一月一日起建立加權資產用作遵守較高吸收虧損能力的要求。

本公司在期內已經遵循所有香港金融管理局設定的資本要求。

逆周期緩衝資本比率

逆周期緩衝資本(以下簡稱「CCyB」)比率是根據平均計算銀行所有私營企業信貸風險的所有地區(包括香港)的適用地區逆周期緩衝資本(以下簡稱「JCCyB」)比率決定。香港金融管理局根據「監管政策手冊」制定的「逆周期緩衝資本 - 私營企業信貸風險地理分配」指引,確定了私營企業信用風險敞口的歸屬的最終基礎。

二零一七年
六月三十日
結算

逆周期緩衝資本比率

0%

風險加權金額(以下簡稱「RWA」)與私營企業信貸風險相關的地理分類

二零一七年六月三十日結算					
	司法管轄區	有效的適用 JCCyB 比率	用於計算 CCyB 比率的 RWA 數 額	CCyB 比率	CCyB 數 額
		%	千美元	%	千美元
1	香港	1.250%	-		
2	英國	0.000%	12		
	總額		12	0.000%	-

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理 (續)

槓桿比率

用於計算槓桿比率的資本和風險承擔總額列表如下：

	二零一七年 六月三十日 結算 千美元
一級資本	265,088
風險承擔總額	265,989
	二零一七年 六月三十日 結算
槓桿比率	99.66%

本公司於二零一七年六月三十日之槓桿比率風險承擔量度的細分項目列表如下：

	項目	槓桿比率框架 千美元
資產負債表內風險承擔		
1	資產負債表內項目(不包括衍生工具及證券融資交易，但包括抵押品)	265,966
2	扣減：斷定《巴塞爾協定三》一級資本時所扣減的資產數額(以負數表示)	-
3	資產負債表內風險承擔總額(不包括衍生工具及證券融資交易)(第 1 及 2 行相加之數)	265,966
衍生工具風險承擔		
4	所有與衍生工具交易有關的重置成本(即扣除合資格現金變動保證金)	-
5	所有與衍生工具交易有關的潛在未來風險承擔的附加數額	23
6	還原因提供予對手方而須根據適用會計框架從資產負債表中扣減的衍生工具抵押品的數額	-
7	扣減：就衍生工具交易提供的現金變動保證金的應收部分(以負數表示)	-
8	扣減：中央交易對手方風險承擔中與客戶結算交易有關而獲豁免的部分(以負數表示)	-
9	經調整後已出售信用衍生工具的有效名義數額	-
10	扣減：就已出售信用衍生工具作出調整的有效名義抵銷及附加數額的扣減(以負數表示)	-
11	衍生工具風險承擔總額(第 4 至 10 行相加之數)	23

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

2. 資本管理(續)

槓桿比率(續)

證券融資交易風險承擔		
12	經銷售會計交易調整後(在不確認淨額計算下)的證券融資交易資產總計	-
13	扣減: 證券融資交易資產總計的應付現金與應收現金相抵後的淨額(以負數表示)	-
14	證券融資交易資產的對手方信用風險承擔	-
15	代理交易風險承擔	-
16	證券融資交易風險承擔總額(第12至15行相加之數)	-
其他資產負債表外風險承擔		
17	資產負債表外風險承擔名義數額總計	-
18	扣減: 就轉換為信貸等值數額作出的調整(以負數表示)	-
19	資產負債表外項目(第17及18行相加之數)	-
資本及風險承擔總額		
20	一級資本	265,088
21	風險承擔總額(第3、11、16及19行相加之數)	265,989
槓桿比率		
22	《巴塞爾協定三》槓桿比率	99.66%

本公司於二零一七年六月三十日簡明資產負債表與槓桿比率風險承擔量度的對帳列表如下:

	項目	槓桿比率框架 千美元
1	已發布財務報表所列載的綜合資產總額	265,966
2	對為會計目的須作綜合計算、但在監管綜合計算範圍以外的金融業實體或商業實體的投資而須作的相關調整	-
3	根據認可機構的適用會計框架於資產負債表內確認、但不包括在槓桿比率風險承擔計量值內的任何受信資產而須作的相關調整	-
4	有關衍生金融工具的調整	23
5	有關證券融資交易的調整(即回購交易及其他類似的有抵押借貸)	-
6	有關資產負債表外項目的調整(即資產負債表外風險承擔轉換為信貸等值數額)	-
7	其他調整	-
8	槓桿比率風險承擔	265,989

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

3. 風險加權數額概覽

本公司之風險加權數額和最低資本規定 (即風險加權數額之 8%) 細分如下。

		(a)	(b)	(c)
		風險加權數額		最低資本規定
		二零一七年 六月三十日 結算	二零一七年 三月三十一日 結算	二零一七年 六月三十日 結算
		千美元		
1	非證券化類別風險承擔的信用風險	53,193	53,279	4,255
2	其中 STC 計算法	53,193	53,279	4,255
2a	其中 BSC 計算法	-	-	-
3	其中 IRB 計算法	-	-	-
4	對手方信用風險	17	53	1
5	其中 SA-CCR 計算法	-	-	-
5a	其中現行風險承擔方法	12	37	1
6	其中 IMM(CCR)計算法	-	-	-
7	使用市場基準計算法的銀行帳內股權風險承擔	-	-	-
8	集體投資計劃風險承擔 — LTA	-	-	-
9	集體投資計劃風險承擔 — MBA	-	-	-
10	集體投資計劃風險承擔 — FBA	-	-	-
11	交收風險	-	-	-
12	銀行帳內的證券化類別風險承擔	-	-	-
13	其中 IRB(S)計算法 — 評級基準方法	-	-	-
14	其中 IRB(S)計算法 — 監管公式方法	-	-	-
15	其中 STC(S)計算法	-	-	-
16	市場風險	-	-	-
17	其中 STM 計算法	-	-	-
18	其中 IMM 計算法	-	-	-
19	業務操作風險	1,776	1,445	142
20	其中 BIA 計算法	1,776	1,445	142
21	其中 STO 計算法	-	-	-
21a	其中 ASA 計算法	-	-	-
22	其中 AMA 計算法	N/A	N/A	N/A
23	低於扣減門檻的數額 (須計算 250%風險權重)	-	-	-
24	資本下限調整	-	-	-
24a	風險加權數額扣減	-	-	-
24b	其中不包括在二級資本內的一般銀行業務風險監管儲備及集體準備金的部分	-	-	-
24c	其中不包括在二級資本內的土地及建築物因價值重估而產生的累積公平價值收益的部分	-	-	-
25	總計	54,986	54,777	4,398

N/A: 不適用於香港情況

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

4. 信貸風險

本公司以標準方法計算信貸風險。

(甲) 風險承擔的信用質素

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何用於計算信貸風險之貸款、債務證券或資產負債表外風險承擔。

(乙) 違責貸款及債務證券的改變

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何違責貸款或債務證券。

(丙) 認可減低信用風險措施概覽

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何貸款或債務證券獲得不同種類的認可減低信用風險措施涵蓋。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

4. 信貸風險(續)

(丁) 信用風險承擔及認可減低信用風險措施的影響——STC 計算法

二零一七年六月三十日		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)
		未將 CCF 及減低信用風險措施計算在內的風險承擔		已將 CCF 及減低信用風險措施計算在內的風險承擔		風險加權數額及風險加權數額密度	
	風險承擔類別	資產負債表內數額	資產負債表外數額	資產負債表內數額	資產負債表外數額	風險加權數額	風險加權數額密度
		千美元				千美元	(%)
1	官方實體風險承擔	-	-	-	-	-	-
2	公營單位風險承擔	-	-	-	-	-	-
2a	其中：本地公營單位	-	-	-	-	-	-
2b	其中：非本地公營單位	-	-	-	-	-	-
3	多邊發展銀行風險承擔	-	-	-	-	-	-
4	銀行風險承擔	265,966	-	265,966	-	53,193	20
5	證券商號風險承擔	-	-	-	-	-	-
6	法團風險承擔	-	-	-	-	-	-
7	集體投資計劃風險承擔	-	-	-	-	-	-
8	現金項目	-	-	-	-	-	-
9	以貨銀對付形式以外的形式進行的交易交付失敗所涉的風險承擔	-	-	-	-	-	-
10	監管零售風險承擔	-	-	-	-	-	-
11	住宅按揭貸款	-	-	-	-	-	-
12	不屬逾期風險承擔的其他風險承擔	-	-	-	-	-	-
13	逾期風險承擔	-	-	-	-	-	-
14	對商業實體的重大風險承擔	-	-	-	-	-	-
15	總計	265,966	-	265,966	-	53,193	20

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

4. 信貸風險 (續)

(戊) 按資產類別和按風險權重劃分的信用風險承擔——STC 計算法

二零一七年六月三十日												
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(ha)	(i)	(j)
	風險權重	0%	10%	20%	35%	50%	75%	100%	150%	250%	其他	總信用風險承擔額 (已將 CCF 及減低信用風險措施計算在內)
風險承擔類別												
千美元												
1	官方實體風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	公營單位風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a	其中：本地公營單位	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2b	其中：非本地公營單位	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	多邊發展銀行風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	銀行風險承擔	-	-	265,966	-	-	-	-	-	-	-	265,966
5	證券商號風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	法團風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	集體投資計劃風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	現金項目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	以貨銀對付形式以外的形式進行的交易交付失敗所涉的風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	監管零售風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	住宅按揭貸款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	不屬逾期風險承擔的其他風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	逾期風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	對商業實體的重大風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	總計	-	-	265,966	-	-	-	-	-	-	-	265,966

本公司只在信貸風險資本規定使用 STC 計算法。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

5. 對手方信用風險

(甲) 按計算法劃分的對手方違責風險的風險承擔（對中央交易對手方的風險承擔除外）

		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)
		重置成本	潛在未來風險承擔	有效預期正風險承擔	用作計算違責風險的風險承擔的 ^a	已將減低信用風險措施計算在內的違責風險的風險承擔	風險加權數額
	二零一七年六月三十日	千美元					
1	SA-CCR 計算法（對於衍生工具合約）	-	23		不適用	23	12
1a	現行風險承擔方法	-	-		-	-	-
2	IMM(CCR)計算法			-	-	-	-
3	簡易方法（對於證券融資交易）					-	-
4	全面方法（對於證券融資交易）					-	-
5	風險值（對於證券融資交易）					-	-
6	總計						12

於 SA-CCR 實施前，本報表使用現行風險承擔方法計算衍生合約的對手方違責風險之風險承擔。

(乙) 信用估值調整（CVA）資本要求

		(a)	(b)
		已將減低信用風險措施效果計算在內的 EAD	風險加權數額
	二零一七年六月三十日	千美元	
	使用高級 CVA 方法計算 CVA 資本要求的淨額計算組合	-	-
1	(i) 風險值（使用倍增因數（如適用）後）		-
2	(ii) 受壓風險值（使用倍增因數（如適用）後）		-
3	使用標準 CVA 方法計算 CVA 資本要求的淨額計算組合	23	5
4	總計	23	5

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

5. 對手方信用風險(續)

(丙) 按資產類別和按風險權重劃分的對手方違責風險的風險承擔（對中央交易對手方的風險承擔除外）——STC 計算法

二零一七年六月三十日												
風險承擔類別 \ 風險權重		(a)	(b)	(c)	(ca)	(d)	(e)	(f)	(g)	(ga)	(h)	(i)
		0%	10%	20%	35%	50%	75%	100%	150%	250%	其他	已將減低信用風險措施計算在內的總違責風險的風險承擔
1	官方實體風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	公營單位風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a	其中：本地公營單位	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2b	其中：非本地公營單位	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	多邊發展銀行風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	銀行風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	證券商號風險承擔	-	-	-	-	23	-	-	-	-	-	23
6	法團風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	集體投資計劃風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	監管零售風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	住宅按揭貸款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	不屬逾期風險承擔的其他風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	對商業實體的重大風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	總計	-	-	-	-	23	-	-	-	-	-	23

(丁) 作為對手方違責風險的風險承擔（包括經中央交易對手方結算的合約或交易者）的抵押品組成

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何作為對手方違責風險的風險承擔的抵押品。

(戊) 信用相關衍生工具合約

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何信用相關衍生工具合約。

(己) 對中央交易對手方的風險承擔

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何對中央交易對手方的風險承擔。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

6. 證券化類別風險承擔

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何證券化類別風險承擔。

7. 市場風險

本公司獲香港金融管理局豁免計算於資本規則第 17 條所列載的市場風險。

8. 國際債權

	銀行 千美元	官方機構 千美元	非銀行私營機構		總數 千美元
			非銀行 金融機構 千美元	非金融 私營機構 千美元	
二零一七年六月三十日					
已發展國家，其中					
- 美國	265,948	-	-	-	265,948
- 其他	18	-	-	-	18
	<u>265,966</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265,966</u>

國際債權資料顯示對海外交易對手之最終風險的地區分佈，並會按照交易對手所在地計入任何風險轉移。一般而言，假如債務之擔保人所處國家與借貸人不同，或債務由某銀行之海外分行作出而其總公司位處另一國家，則會確認跨域風險之轉移。

如某國家或區域分項(包括香港)佔國際債權總額百分之十或以上者，便予以個別披露。

9. 貸款，墊款，逾期及經重組資產

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何貸款或墊款或逾期或經重組資產。

10. 收回之資產

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何收回的資產。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

11. 內地風險承擔

以下對非銀行類客戶的國內相關授信風險額之分析乃參照香港金融管理局有關申報表所列之機構類別及直接風險之類別以分類。

	資產負債表 內之風險 千美元	資產負債表 外之風險 千美元	總數 千美元
二零一七年六月三十日			
中央政府、中央政府持有的機構、其附屬公司及合資企業	-	-	-
地方政府、地方政府持有的機構、其附屬公司及合資企業	-	-	-
中國籍境內居民或其他在境內註冊的機構、其附屬公司及合資企業	-	-	-
不包括在上述第一項中央政府內的其他機構	-	-	-
不包括在上述第二項地方政府內的其他機構	-	-	-
中國籍境外居民或在境外註冊的機構，其用於境內的信貸	-	-	-
其他交易對手而其風險承擔被視為非銀行的內地風險承擔	-	-	-
總數	-	-	-
減值準備後的資產總額	265,966		
資產負債表內的風險額佔資格總額的百分率	0%		

於二零一七年六月三十日，本公司並無任何對非銀行類客戶國內相關授信風險額項目。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料(未經審核)

12. 貨幣風險

個別外幣之淨持倉量若佔所持有外幣淨持倉量總額的百分之十或以上，皆披露如下。

	美元 千美元	人民幣 千美元	其他 千美元	合計 千美元
二零一七年六月三十日				
現貨資產	265,730	147	18	265,895
現貨負債	(265,535)	(147)	(17)	(265,699)
遠期買入	1,536	768	-	2,304
遠期賣出	(770)	(1,537)	-	(2,307)
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
長/(短)倉淨額	<u> 961</u>	<u> (769)</u>	<u> 1</u>	<u> 193</u>

於二零一七年六月三十日，本公司並未持有任何淨結構性倉盤。