



Banc of America Securities Asia Limited

中期財務資料披露報表

截至二零一四年六月三十日止

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之綜合收益表 截至二零一四年六月三十日止

	二零一四年 六月三十日 千美元	二零一三年 六月三十日 千美元
利息收入	207	299
費用及佣金支出	(1)	(1)
買賣活動淨收入/ (虧損)	1	(2)
營業收入	<u>207</u>	<u>296</u>
營業支出	<u>(10)</u>	<u>(10)</u>
除稅前營業溢利	197	286
稅項 - 香港稅項	-	-
本期溢利	<u>197</u>	<u>286</u>
本期總綜合收益	<u>197</u>	<u>286</u>
歸屬於：		
- 本公司權益持有者	<u>197</u>	<u>286</u>

本公司自二零一一年二月十五日沒有任何業務。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之綜合收益表 截至二零一四年六月三十日止

	二零一四年 六月三十日 千美元	二零一三年 六月三十日 千美元
利息收入：		
現金及銀行存款	207	299
其中利息收入源自非以公平價值計量且其變動計入損益的金融資產	207	299

截至二零一四年六月三十日為止六個月期間，本公司之營業收入於扣除費用及佣金支出後，可歸納為現金業務的有十九萬七千元美金(二零一三年：二十八萬六千元美金)

截至二零一四年六月三十日為止六個月期間，本公司沒有從以公平價值計量且其變動計入損益的金融工具獲取任何買賣活動淨收入(二零一三年：無)。

截至二零一四年六月三十日為止六個月期間，本公司沒有從費用及佣金獲得收入(二零一三年：無)。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之綜合收益表 截至二零一四年六月三十日止

本公司之營業支出分析如下：

	二零一四年 六月三十日 千美元	二零一三年 六月三十日 千美元
職員成本	-	-
法律及專業費用	-	-
會籍費用	7	7
其他營業支出	3	3
	<u>10</u>	<u>10</u>
	<u><u>10</u></u>	<u><u>10</u></u>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之財務狀況表 二零一四年六月三十日結算

	二零一四年 六月三十日 千美元	二零一三年 十二月三十一日 千美元	參照資本組合定義 (見附件一)
資產			
現金及銀行結餘	43,248	43,088	
一至十二個月內到期之銀行存款	220,020	220,033	
資產總額	<u>263,268</u>	<u>263,121</u>	
負債			
其他負債	<u>28</u>	<u>78</u>	
負債總額	<u>28</u>	<u>78</u>	
權益			
股本	220,000	220,000	(1)
保留盈利	36,773	36,576	(2)
其他儲備	6,467	6,467	(3)
權益總額	<u>263,240</u>	<u>263,043</u>	
權益及負債總額	<u>263,268</u>	<u>263,121</u>	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之財務狀況表 二零一四年六月三十日結算

於半年結算至二零一四年六月三十日及二零一三年六月三十日，並於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本公司並未持有任何物業、機器及設備。

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本公司並未持有任何已減值貸款，過期或經重組資產。

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本公司並未持有任何其他資產。

本公司之其他儲備之分析如下：

	二零一四年 六月三十日 千美元	二零一三年 十二月三十一日 千美元
以股份為基礎的支付儲備	6,467	6,467

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

(一) 衍生金融工具

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本公司並未持有未結算之衍生金融工具。

(二) 或然負債及承諾

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本公司並無任何或然負債及承諾。

(三) 流動資產比率

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年	二零一三年
	%	%
於財務期間的平均流動資產比率	不適用	不適用

流動資產比率乃根據香港《銀行業條例》附表四運算本公司於有關期間每個曆月之平均流動資產比率而計算之簡單平均數。

自二零一零年九月起，本公司並無任何限定債務而導致無限流動資產比率。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

(四) 資本管理

下列表概述於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日結算日的各比率及本公司法定資本之組成。本公司已遵從所有由香港金融管理局所訂定之資本要求。

	二零一四年 六月三十日 結算 %	二零一三年 十二月三十一日 結算 %
資本充足比率		
普通股權一級資本	491.57	303.26
一級資本	491.57	303.26
資本總額	491.57	303.26

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日之上述資本充足比率並已向金管局呈報的資本基礎分析如下：

	二零一四年 六月三十日 結算 千美元	二零一三年 十二月三十一日 結算 千美元
資本基礎之組成：		
普通股權一級資本：		
繳足款普通股股本	220,000	220,000
已披露儲備	43,043	42,601
損益賬	197	442
資本基礎總額	<u>263,240</u>	<u>263,043</u>

本公司於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日之資本充足比率(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》(規則)計算。該規則乃根據香港《銀行業條例》第九十八A條而制定。自二零一三年一月一日起，金管局所設定的《巴塞爾協定三》資本要求在香港生效。根據規則，本行採納「標準(信用風險)計算法」計算信貸風險及市場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。

本公司於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一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

未經審核之補充資料

(五) 按《二零一三年銀行業(披露)(修訂)規則》之法定資本的披露

(一) 本公司於二零一四年六月三十日之法定資本的細分項目

見於附件一 (第十一頁至十六頁)

(二) 本公司於二零一四年六月三十日之未償還資本票據的普通股權一級資本的主要點

見於附件二 (第十七頁至十八頁)。截至二零一四年六月三十日，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。

本公司於二零一四年六月三十日沒有任何額外一級或二級資本票據。

(三) 本公司於二零一四年六月三十日之監管資本組成項目與財務狀況表的對帳

本公司於二零一四年六月三十日之會計和監管用途的財務狀況表為相同。

見於附件一 (第十一頁至十六頁)

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

(六) 跨域債權

	銀行及 其他金融 機構 千美元
二零一四年六月三十日結算	
亞太區，不包括香港	23
北美及南美	263,245
- 美國	263,268
二零一三年十二月三十一日結算	
亞太區，不包括香港	22
北美及南美	263,099
- 美國	263,121

跨域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佔跨境債權總額百分之十或以上者，便予以個別披露。

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本公司並無任何公營單位及其他跨境債權。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

(七) 對內地非銀行對手方的風險承擔

根據《銀行業（披露）規則》，對非銀行類客戶的國內相關授信風險額之分析乃參照金管局有關報表所列之機構類別及直接風險之類別以分類。

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，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。

(八) 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。

美元等值	美元 千美元	紐元 千美元	合計 千美元
二零一四年六月三十日			
現貨資產	263,208	23	263,231
現貨負債	(263,240)	-	(263,240)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
長倉(或短倉)淨持倉量	(32)	23	(9)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
二零一三年十二月三十一日			
現貨資產	263,061	22	263,083
現貨負債	(263,071)	-	(263,071)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
長倉(或短倉)淨持倉量	(10)	22	12
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，本公司並未持有任何淨結構性倉盤。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

附件一：本公司於二零一四年六月三十日之監管資本的項目

過渡期披露模版			《Basel III》 生效前*的處理方 法的數額	參照*
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	36,773		(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)	0		
6	監管扣減之前的 CET1 資本	263,240		
CET1 資本：監管扣減				
7	估值調整	0		
8	商譽(已扣除相聯遞延稅項負債)	0		
9	其他無形資產(已扣除相聯遞延稅項負債)	0	0	
10	已扣除遞延稅項負債的遞延稅項資產	0		
11	現金流對沖儲備	0		
12	在 IRB 計算法下 EL 總額超出合資格準備金總額之數	0	0	
13	由證券化交易產生的出售收益	0		
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	0	0	
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)	0	0	
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)	0	0	
17	互相交叉持有的 CET1 資本票據	0	0	
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)	0	0	
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)	0	0	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

附件一：本公司於二零一四年六月三十日之監管資本的項目(續)

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		0
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		0
26b	一般銀行業務風險監管儲備		0
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		0
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		0
26e	受規管非銀行附屬公司的資本短欠		0
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)		0
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		0
28	對 CET1 資本的監管扣減總額		0
29	CET1 資本		263,240
AT1 資本：票據			
30	合資格 AT1 資本票據加任何相關股份溢價		0
31	其中：根據適用會計準則列為股本類別		0
32	其中：根據適用會計準則列為負債類別		0
33	<i>須從 AT1 資本逐步遞減的資本票據</i>		0
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)		0
35	<i>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</i>		0
36	監管扣減之前的 AT1 資本		0
AT1 資本：監管扣減			

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

附件一：本公司於二零一四年六月三十日之監管資本的項目(續)

37	於機構本身的 AT1 資本票據的投資	0	0
38	互相交叉持有 AT1 資本票據	0	0
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)	0	0
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	0	0
41	適用於 AT1 資本的司法管轄區特定監管調整	0	
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	0	
i	其中：在 IRB 計算法下 EL 總額超出合資格準備金總額之數	0	
ii	其中：受規管非銀行附屬公司的資本短欠	0	
iii	其中：於機構本身的 CET1 資本票據的投資	0	
iv	其中：互相交叉持有金融業實體發行的 CET1 資本票據	0	
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)	0	
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	0	
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	0	
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	0	
43	對 AT1 資本的監管扣減總額	0	
44	AT1 資本	0	
45	一級資本(一級資本 = CET1 + AT1)	263,240	
二級資本：票據及準備金			

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

附件一：本公司於二零一四年六月三十日之監管資本的項目(續)

46	合資格二級資本票據加任何相關股份溢價	0	
47	須從二級資本逐步遞減的資本票據	0	
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)	0	
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	0	
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	0	
51	監管扣減之前的二級資本	0	
二級資本：監管扣減			
52	於機構本身的二級資本票據的投資	0	0
53	互相交叉持有的二級資本票據	0	0
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)	0	0
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	0	0
56	適用於二級資本的司法管轄區特定監管調整	0	
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	0	
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	0	
i	其中：在 IRB 計算法下 EL 總額超出合資格準備金總額之數	0	
ii	其中：受規管非銀行附屬公司的資本短欠	0	
iii	其中：於機構本身的 CET1 資本票據的投資	0	
iv	其中：互相交叉持有金融業實體發行的 CET1 資本票據	0	
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)	0	
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	0	
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	0	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

附件一：本公司於二零一四年六月三十日之監管資本的項目(續)

57	對二級資本的監管扣減總額	0
58	二級資本	0
59	總資本(總資本 = 一級資本 + 二級資本)	263,240
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	0
ii	其中：界定利益的退休金基金淨資產	0
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	0
iv	其中：在屬商業實體的有連繫公司中的資本投資	0
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	0
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	0
60	風險加權總資產	53,550
資本比率(佔風險加權資產的百分比)		
61	CET1 資本比率	491.57%
62	一級資本比率	491.57%
63	總資本比率	491.57%
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	0.00%
65	其中：防護緩衝資本要求	0.00%
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	0.00%

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

未經審核之補充資料

附件一：本公司於二零一四年六月三十日之監管資本的項目(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	0
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	0
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)	0
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	0
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)	0
79	在 IRB 計算法下可計入二級資本中的準備金上限	0
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	0
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)	0
84	受逐步遞減安排規限的二級資本票據的現行上限	0
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)	0

* 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

未經審核之補充資料

附件二：於二零一四年六月三十日之未償還資本票據的普通股權一級資本的主要特點

主要特點模版

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 ⁺	不合資格
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	不適用
14	須獲監管當局事先批准的發行人贖回權	不適用
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

未經審核之補充資料

附件二：於二零一四年六月三十日之未償還資本票據的普通股權一級資本的主要特點(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
- * 包括單獨綜合基礎