

Banc of America Securities Asia Limited

中期財務披露報表

截至二零一八年六月三十日止年度

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表
截至二零一八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 - 36

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明全面收益表（未經審核） 截至二零一八年六月三十日止

	附註	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元
利息收入		3,052	1,085
利息支出		(3,512)	(10)
利息淨收入	3	(460)	1,075
費用及佣金支出	4	(39)	(24)
買賣活動淨支出	5	(4,251)	21
其他營業收入	16	7,630	-
營業收入		2,880	1,072
營業支出	6	(7,836)	(353)
除稅前溢利		(4,956)	719
稅項	7	262	(116)
本期溢利		(4,694)	603
		-----	-----
本期總全面收益			
		(4,694)	603
歸屬於：		=====	=====
-權益持有者		(4,694)	603
		=====	=====

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明資產負債表 (未經審核) 二零一八年六月三十日結算

	附	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 十二月三十一日 千美元	參照 補充財務資料附註
資產				
現金及銀行結餘	8	617,717	451,529	
以公平價值於收益表列賬之金融資產	9	65,030	92,945	
衍生金融工具	10	3	752	
子公司投資		12,971	12,971	
應收中介控股公司款項	15	427	705	
應收分支公司款項	15	90,760	78,411	
本年稅項資產		187	186	
遞延稅項資產	11	538	145	(4)
其他資產	12	5,067	671	
資產總額		792,700	638,315	
負債				
同業存款及結存	15	200,443	27,064	
待交易金融負債		42,027	56,459	
衍生金融工具	10	6	837	
應付中介控股公司款項	15	2,290	1,482	
應付分支公司款項	15	15,012	14,357	
其他負債	12	2,624	3,124	
負債總額		262,402	103,323	
權益				
股本		491,442	491,442	(1)
保留盈利		32,389	37,083	(2)
其他儲備	14	6,467	6,467	(3)
權益總額		530,298	534,992	
權益及負債總額		792,700	638,315	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明權益變動報表 (未經審核) 二零一八年六月三十日結算

	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>
二零一八年一月一日結餘	491,442	37,083	6,467	534,992
本期溢利及全面收益	-	(4,694)	-	(4,694)
二零一八年六月三十日結餘	<u>491,442</u>	<u>32,389</u>	<u>6,467</u>	<u>530,298</u>

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明現金流量表 (未經審核) 二零一八年六月三十日結算

	六月三十日為止六個月期間	
	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
營運業務的現金流量		
除稅前(損失)/溢利	(4,956)	719
調整:		
利息淨收入	(2,526)	(1,115)
收回利息	8,693	1,125
已繳利息	(6,245)	(10)
營運資金變動前之營運現金流	(5,034)	719
以公平價值於收益表列賬之金融資產之變動	28,111	1,418
衍生金融工具之變動	(82)	-
原訂到期日超過三個月之銀行存款之變動	173,006	-
待交易金融負債之變動	(14,177)	-
應付中介控股公司款項之變動	1,087	(45)
應收分支公司款項之變動	(11,695)	-
其他資產之變動	(4,397)	-
其他負債之變動	(500)	109
營運產生之現金流出	166,319	2,201
預扣稅	(131)	-
營運業務之現金流出淨額	166,188	2,201
淨現金及現金等價項目之淨增加/(減少)	166,188	2,201
一月一日之現金及現金等價項目	451,529	263,447
六月三十日之現金及現金等價項目	617,717	265,648
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	182,937	5,957
通知及短期存款	434,780	260,009
原訂到期日不超過三個月之同業存款及結存	-	(318)
	617,717	265,648

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

本公司截至二零一八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 條「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，此報表應結合二零一七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

以下為於二零一八年一月一日開始生效的準則、修訂及詮釋，會對本公司之經營業績和財務狀況造成重大影響。

- 香港財務報告準則第 9 條「金融工具」將於二零一八年一月一日開始之會計年度生效，並針對金融資產和金融負債的分類、計量和確認。此準則取代香港會計準則第 39 條「金融工具：確認和計量」有關分類和計量金融工具。香港財務報告準則第 9 條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。

根據新分類和計量要求，本公司大部分金融資產和負債將繼續按照香港會計準則第 39 條採用的相同基礎進行計量。採用新標準對每個金融資產組合的商業模式進行審查後，金融資產的分類和計量將不變。

對於以公平價值於收益表列賬之負債，香港財務報告準則第 9 條要求公司自身信用風險的變化需列賬於其他綜合收入中。金融財務負債的分類和計量則不變。信用風險相關變化預期於香港財務報告準則第 9 條生效後不會導致權益調整。

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)

香港財務報告準則第9條包括香港會計準則第1條的修訂，現要求在收益表中呈列「按實際利率法計算的利息收入」，該收益表與攤銷成本或按公平價值列賬及在其他全面收益表的資產有關。按公平價值列賬及在損益表交易資產或其他資產的利息作為收益表中淨交易收入的一部分，以及附註5中披露的比較數據。

- 香港財務報告準則第15條「與客戶之間的合同產生的收入」已於二零一八年一月一日開始之會計年度生效，並訂立一套針對有關收入確認性質、金額、時間的全面框架。本公司已確定新標準範圍內的客戶合同，目前評估新標準不會影響其收入確認的時間或計量。總體而言，新會計準則不會對收益表或資產負債表產生重大影響。

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

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元
利息收入:		
現金及銀行結餘	<u>3,052</u>	<u>1,085</u>
利息支出:		
同業存款及結存	<u>(3,512)</u>	<u>(10)</u>
利息淨收入	<u><u>460</u></u>	<u><u>1,075</u></u>

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，3,052,000美元利息收入(二零一七年: 1,085,000美元)和3,512,000美元利息支出(二零一七年: 10,000)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

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元
證券保管費	37	23
其他費用	2	1
	<hr/>	<hr/>
費用及佣金支出	<u>39</u>	<u>24</u>

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

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元
外匯兌換淨收入	58	29
以公平價值於收益表列賬之金融資產的淨損失	(7,296)	(48)
以公平價值於收益表列賬之金融資產的利息收入	5,837	40
以公平價值於收益表列賬之金融資產的利息支出	(2,850)	
	<hr/>	<hr/>
	<u>(4,251)</u>	<u>21</u>

6. 營業支出

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元
員工福利支出	6,858	-
董事酬金	62	-
審計師酬金	40	-
一般管理費用	137	-
服務費費用	722	348
法律及專業費用	17	1
牌照費	-	4
	<hr/>	<hr/>
	<u>7,836</u>	<u>353</u>

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：

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元
本期稅項：		
- 香港利得稅	-	116
- 預扣稅	131	
遞延稅項：		
- 暫時性差異	(393)	-
稅項	<u>(262)</u>	<u>116</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：

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元
除稅前溢利	<u>(4,956)</u>	<u>719</u>
按香港利得稅率 16.5%計算	-	119
稅務影響：		
無須課稅之收入	-	(3)
預扣稅	131	-
暫時性差異	(393)	-
稅項	<u>(262)</u>	<u>116</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

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 十二月三十一日 千美元
現金及銀行結餘	182,937	235,037
通知及短期存款	434,780	216,492
	<u>617,717</u>	<u>451,529</u>

9. 以公平價值於收益表列賬之金融資產

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 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	2,278	23,721
企業債券	<u>62,752</u>	<u>69,224</u>
	<u>65,030</u>	<u>92,945</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
二零一八年六月三十日結算 持作買賣用途之衍生工具			
- 匯率合約			
貨幣掉期合約	<u>10,224</u>	<u>3</u>	<u>(6)</u>
二零一七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	<u>132,968</u>	<u>752</u>	<u>(837)</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 (二零一七年: 16.5%)。折舊免稅額之遞延稅項負債的變動如下:

	千美元
二零一七年一月一日結餘	(2)
在全面收益表支銷之稅項	147
	<hr/>
二零一七年十二月三十一日結餘	145
在全面收益表支銷之稅項	393
	<hr/>
二零一八年六月三十日結餘	538
	<hr/> <hr/>

12. 其他資產及負債

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 十二月三十一日 千美元
證券待定結算	5,065	-
其他資產	2	671
	<hr/>	<hr/>
	5,067	671
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 十二月三十一日 千美元
其他賬項	2,624	3,124
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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
二零一八年六月三十日結算	
資產	
以公平價值於收益表列賬之金融資產	
債務證券	65,030
衍生金融工具	
匯率合約	3
資產總額	<u>65,033</u>
負債	
以公平價值於收益表列賬之金融資產	
債券	42,027
衍生金融工具	
匯率合約	6
負債總額	<u>42,033</u>

於二零一八年六月三十日，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
二零一七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	92,945
衍生金融工具	
匯率合約	752
資產總額	<u>93,697</u>
負債	
以公平價值於收益表列賬之金融資產	
債券	56,459
衍生金融工具	
匯率合約	837
負債總額	<u>57,296</u>

截至二零一八年六月三十日及二零一七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。本公司於二零一七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
二零一七年一月一日	6,467
向董事和僱員授出購股權支出	-
	<hr/>
二零一七年十二月三十一日	6,467
二零一八年一月一日	-
向董事和僱員授出購股權支出	-
	<hr/>
二零一八年六月三十日	<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：

	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 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	170,083	234,623
通知及短期存款	434,780	216,492
	<hr/>	<hr/>
	604,863	451,115
	<hr/>	<hr/>
衍生金融工具	3	752
應收中介控股公司款項	427	705
應收子公司款項	90,760	78,411
	<hr/>	<hr/>
	696,053	530,983
	<hr/>	<hr/>
<u>負債</u>		
同業存款及結存	200,443	27,064
衍生金融工具	6	837
應付中介控股公司款項	2,290	1,482
應付子公司款項	15,012	14,357
	<hr/>	<hr/>
	217,751	43,740
	<hr/>	<hr/>

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	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 六月三十日 千美元
存款利息收入	(i)	2,579	1,085
利息支出	(ii)	(3,504)	(10)
服務費用	(iii)	(722)	(348)
服務收入	(iii)	7,630	-

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) 此等服務收入及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。

支付給控股公司的金額包括根據充值協議中所述收取以供本公司參與僱員補償計畫的金額。費用是根據批出日期與股份歸屬日期之間的公允價值變動而確定的；在批出日期和行使日期，以及僱員在該獎項期間向公司及其他集團公司提供服務之間的公允價值分配。服務費用包含淨服務費為 19,000 美元 (二零一七年：無)。

(乙) 衍生工具交易項目

	附註	二零一八年 六月三十日 千美元	二零一七年 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)	10,224	132,968

- (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

於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，本公司並無任何或然負債及承擔。

以下補充財務資料作為帳目附帶資料的一部分並不構成經審核賬目的一部分

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

1. 主要審慎比率:

下表概述了本行的主要審慎比率:

		二零一八年 六月三十日	二零一八年 三月三十一 日	二零一七年 十二月三十 一日	二零一七年 九月三十日	二零一七 年六月三 十日
監管資本 (千美元)						
1	普通股權一級(CET1)	529,503	534,259	534,846	537,279	265,088
2	一級	529,503	534,259	534,846	537,279	265,088
3	總資本	529,503	534,259	534,846	537,279	265,088
監管資本 (千美元)						
4	風險加權數額總額	321,698	742,807	328,020	180,082	54,986
風險為本監管資本比率 (以風險加權數額的百分率表示)						
5	CET1 比率 (%)	164.60	71.92	163.05	298.35	482.10
6	一級比率 (%)	164.60	71.92	163.05	298.35	482.10
7	總資本比率 (%)	164.60	71.92	163.05	298.35	482.10
額外 CET1 緩衝要求 (以風險加權數額的百分率表示)						
8	防護緩衝資本要求 (%)	1.88	1.88	1.25	1.25	1.25
9	逆周期緩衝資本要求 (%)	0.47	0.62	0.21	0.00	0.00
10	較高吸收虧損能力要求 (%) (只適用於 G-SIB 或 D-SIB)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
11	認可機構特定的總 CET1 緩衝要求 (%)	2.35	2.50	1.46	1.25	1.25
12	符合認可機構的最低資本規定後可用的 CET1 (%)	154.26	61.43	153.59	289.10	472.85
《巴塞爾協定三》槓桿比率						
13	總槓桿比率風險承擔計量	792,838	1,622,747	639,693	566,406	265,989
14	槓桿比率(LR) (%)	66.79	32.92	83.61	94.86	99.66
流動性覆蓋比率(LCR) / 流動性維持比率(LMR)						
只適用於第 1 類機構:						
15	優質流動資產(HQLA)總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
16	淨現金流出總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
17	LCR (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
只適用於第 2 類機構:						
17a	LMR (%)	587.93	263.57	23,017.36	111,740.36	6820.20
穩定資金淨額比率(NSFR) / 核心資金比率(CFR)						
只適用於第 1 類機構:						
18	可用穩定資金總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
19	所需穩定資金總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
20	NSFR (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
只適用於第 2A 類機構:						
20a	CFR (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

1. 主要審慎比率（續）：

上述主要監管比率乃根據金管局發出的下列相關規則計算。

- 銀行（資本）規則（“BCR”）
- 槓桿率框架
- 銀行業（流動資金）規則（“BLR”）

2. 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細分如下。

		風險加權數額 千美元		最低資本規定 千美元
		二零一八年 六月 三十日	二零一八年 三月 三十一日	二零一八年 六月 三十日
1	非證券化類別風險承擔的信用風險	143,415	136,175	11,473
2	其中 STC 計算法	143,395	136,175	11,473
2a	其中 BSC 計算法	-	-	-
3	其中基礎 IRB 計算法	-	-	-
4	其中監管分類準則計算法	-	-	-
5	其中高級 IRB 計算法	-	-	-
6	對手方違責風險及違責基金承擔	71	1,506	6
7	其中 SA-CCR*	-	-	-
7a	其中現行風險承擔方法	52	742	4
8	其中 IMM(CCR)計算法	-	-	-
9	其中其他	19	764	2
10	CVA 風險	-	-	-
11	簡單風險權重方法及內部模式方法下的銀行帳內股權狀況	-	-	-
12	集體投資計劃風險承擔——LTA*	-	-	-
13	集體投資計劃風險承擔——MBA*	-	-	-
14	集體投資計劃風險承擔——FBA*	-	-	-
14a	集體投資計劃風險承擔——混合使用計算法*	-	-	-
15	交收風險	-	-	-
16	銀行帳內的證券化類別風險承擔	-	-	-
17	其中 SEC-IRBA	-	-	-
18	其中 SEC-ERBA	-	-	-
19	其中 SEC-SA	-	-	-
19a	其中 SEC-FBA	-	-	-

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

		風險加權數額 千美元		最低資本規定 千美元
		二零一八年 六月 三十日	二零一八年 三月 三十一日	二零一八年 六月 三十日
20	市場風險	140,365	565,247	11,229
21	其中 STM 計算法	140,365	565,247	11,229
22	其中 IMM 計算法	-	-	-
23	交易帳與銀行帳之間切換的風險承擔的資本要求（經修訂市場風險框架生效前不適用）*	-	-	-
24	業務操作風險	5,419	7,451	434
25	低於扣減門檻的數額（須計算 250% 風險權重）	32,428	32,428	2,594
26	資本下限調整	-	-	-
26a	風險加權數額扣減	-	-	-
26b	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	-	-	-
26c	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	-	-	-
27	總計	321,698	742,807	25,736

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

3. 資本組成

3.1 財務報表和合併的監管範圍

出於監管報告目的，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。

3.2 監管資本組成項目與簡明資產負債表的對帳

本公司於二零一八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	來源以監管綜合範圍 下資產負債表的 參考號數/字母為 依據
普通股權一級(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	491,442	(1)
2	保留溢利	32,389	(2)
3	已披露儲備	6,467	(3)
4	須從 CET1 資本逐步遞減的直接發行股本 (只適用於非合股公司)	不適用	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	監管調整之前的 CET1 資本	530,298	
CET1 資本：監管扣減			
7	估值調整	257	
8	商譽 (已扣除相聯的遞延稅項負債)	-	
9	其他無形資產 (已扣除相聯的遞延稅項負債)	-	
10	遞延稅項資產 (已扣除相聯的遞延稅項負債)	538	(4)
11	現金流對沖儲備	-	
12	在 IRB 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提升信用的純利息份額、出售收益及 CET1 資本的其他增加數額	-	
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 (已扣除相聯的遞延稅項負債)	-	
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)	-	
19	於在監管綜合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 (已扣除相聯的遞延稅項負債)	不適用	不適用
21	由暫時性差異產生的遞延稅項資產 (已扣除相聯的遞延稅項負債)	不適用	不適用
22	超出 15% 門檻之數	不適用	不適用

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

千美元		本公司監管資本 組成項目	來源以監管綜合範 圍下資產負債表的 參考號數/字母為 依據
23	其中：於金融業實體的普通股的重大投資	不適用	不適用
24	其中：按揭放款管理權	不適用	不適用
25	其中：由暫時性差異產生的遞延稅項資產	不適用	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累積虧損	-	
26e	受規管非銀行附屬公司的資本短欠	-	
26f	於在屬商業實體的有連繫公司中的資本投資（超出申報機構資本基礎的 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	529,503	
	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：由附屬公司發行須受逐步遞減安排規限的 AT1 資本票據	-	
36	監管扣減之前的 AT1 資本	-	
	AT1 資本：監管扣減	-	
37	於機構本身的 AT1 資本票據的投資	-	
38	互相交叉持有的 AT1 資本票據	-	
39	於在監管綜合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	-	
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 資本 + AT1 資本）	529,503	
	二級資本：票據及準備金	-	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

千美元		本公司監管資本 組成項目	來源以監管綜合範圍 下資產負債表的 參考號數/字母為 依據
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：由附屬公司發行須受逐步遞減安排規限的資本票據	-	
50	合資格計入二級資本的集體準備金及一般銀行業務風險監管儲備	-	
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（已扣除合資格短倉）	-	
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	-	
57	對二級資本的監管扣減總額	-	
58	二級資本	-	
59	監管資本總額（總資本 = 一級資本 + 二級資本）	529,503	
60	風險加權數額	321,698	
	資本比率（佔風險加權數額的百分比）	-	
61	CET1 資本比率	164.60%	
62	一級資本比率	164.60%	
63	總資本比率	164.60%	
64	機構特定緩衝資本要求（防護緩衝資本比率 加逆周期緩衝資本比率 加較高吸收虧損能力比率）	2.342%	
65	其中：防護緩衝資本比率要求	1.875%	
66	其中：銀行特定逆周期緩衝資本比率要求	0.467%	
67	其中：較高吸收虧損能力比率要求	0.00%	
68	用作符合最低資本規定後可供運用的 CET1（佔風險加權數額的百分比）	154.26%	
	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	不適用
70	司法管轄區一級資本最低比率	不適用	不適用
71	司法管轄區總資本最低比率	不適用	不適用
	低於扣減門檻的數額（風險加權前）		

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

千美元		本公司監管資本 組成項目	來源以監管綜合範 圍下資產負債表的 參考號數/字母為 依據
72	於在監管綜合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（已扣除相聯的遞延稅項負債）	不適用	不適用
75	由暫時性差異產生的遞延稅項資產（已扣除相聯的遞延稅項負債）	不適用	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的有關 BSC 計算法或 STC 計算法及 SEC-ERBA、SEC-SA 及 SEC-FBA 下的準備金（應用上限前）	-	
77	在 BSC 計算法或 STC 計算法及 SEC-ERBA、SEC-SA 及 SEC-FBA 下可計入二級資本的準備金上限	-	
78	合資格計入二級資本的有關 IRB 計算法及 SEC-IRBA 下的準備金（應用上限前）	-	
79	在 IRB 計算法及 SEC-IRBA 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	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	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）	-	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

3.3 資本票據的主要特點

本公司於二零一八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如下。
本公司於二零一八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)	美金四億九千萬
9	票據面值	不適用
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
23	可轉換或不可轉換	可轉換
24	若可轉換, 轉換觸發事件	
25	若可轉換, 全部或部分	
26	若可轉換, 轉換比率	
27	若可轉換, 強制或可選擇性轉換	
28	若可轉換, 指明轉換後的票據類別	
29	若可轉換, 指明轉換後的票據發行人	
30	減值特點	沒有
31	若減值, 減值的觸發點	
32	若減值, 全部或部分	
33	若減值, 永久或臨時性質	
34	若屬臨時減值, 說明債務回復機制	
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

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

4. 逆周期緩衝資本比率

4.1 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

二零一八年六月三十日結算					
	司法管轄區(J)	有效的適用 JCCyB 比率 %	用於計算逆周期 緩衝資本比率的 風險加權數額 千美元	逆周期緩衝資本 比率 %	逆周期緩衝資 本數額 千美元
1	香港	1.88%	38,098		
2	澳大利亞	0.00%	34,802		
3	中國	0.00%	31,090		
4	新加坡	0.00%	20,447		
5	印度尼西亞	0.00%	10,281		
6	荷蘭	0.00%	9,530		
7	開曼群島	0.00%	4,038		
8	英國	0.50%	3,418		
9	英屬西印度群島	0.00%	2,101		
10	美國	0.00%	1,148		
11	毛里求斯	0.00%	999		
12	印度	0.00%	477		
13	馬來西亞	0.00%	135		
14	南韓	0.00%	50		
	總和		156,663		
	總計		156,663	0.47%	731

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

5. 槓桿比率

5.1 本公司於二零一七年十二月三十一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	已發布的財務報表所載的綜合資產總額	792,734
2	對為會計目的須作綜合計算，但在監管綜合範圍以外的銀行、金融、保險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	有關衍生工具合約的調整	104
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）	-
6a	可從風險承擔計量扣除的集體準備金及特定準備金的調整	-
7	其他調整	-
8	槓桿比率風險承擔計量	792,838

5.2 槓桿比率（“LR”）

	項目	槓桿比率框架 千美元 二零一八年 六月三十日	槓桿比率框架 千美元 二零一八年 三月三十一日
資產負債表內風險承擔			
1	資產負債表內風險承擔（不包括由衍生工具合約或證券融資交易（SFT）產生的風險承擔，但包括抵押品）	792,734	1,619,270
2	扣減：斷定一級資本時所扣減的資產數額	-	-
3	資產負債表內風險承擔總額（不包括衍生工具合約及 SFT）	792,734	1,619,270
由衍生工具合約產生的風險承擔			
4	所有與衍生工具合約有關的重置成本（如適用的話，扣除合資格現金變動保證金及 / 或雙邊淨額結算）	2	41

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

5	所有與衍生工具合約有關的潛在未來風險承擔的附加數額	102	3,435
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：就衍生工具合約提供的現金變動保證金的應收部分	-	-
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	-	-
9	經調整後已出售信用衍生工具合約的有效名義數額	-	-
10	扣減：就已出售信用衍生工具合約作出調整的有效名義抵銷及附加數額的扣減	-	-
11	衍生工具合約產生的風險承擔總額	104	3,476
由 SFT 產生的風險承擔			
12	經銷售會計交易調整後（在不確認淨額計算下）的 SFT 資產總計	-	-
13	扣減：SFT 資產總計的應付現金與應收現金相抵後的淨額	-	-
14	SFT 資產的對手方信用風險承擔	-	-
15	代理交易風險承擔	-	-
16	由 SFT 產生的風險承擔總額	-	-
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額	-	-
18	扣減：就轉換為信貸等值數額作出的調整	-	-
19	資產負債表外項目	-	-
資本及風險承擔總額			
20	一級資本	529,503	534,259
20a	為特定準備金及集體準備金作出調整前的風險承擔總額	792,838	1,622,747
20b	為特定準備金及集體準備金作出的調整	-	-
21	為特定準備金及集體準備金作出調整後的風險承擔總額	792,838	1,622,747
槓桿比率			
22	槓桿比率	66.79%	32.92%

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

6. 信用風險

6.1 量化披露

本公司採用標準化方法計算信用風險。

於二零一八年六月三十日，本公司並無任何信貸風險資本貸款，債務證券及資產負債表外風險。

6.2 信用風險承擔及認可減低信用風險措施的影響——STC 計算法

千美元

		二零一八年六月三十日					
		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 (%)
1	官方實體風險承擔	187	-	187	-	-	-
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	618,578	-	618,578	-	143,146	23
5	證券商號風險承擔	325	104	325	104	215	50
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	-	10	-	107	1031
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	12,971	-	12,971	-	32,428	250
13	逾期風險承擔	-	-	-	-	-	-
14	對商業實體的重大風險承擔	-	-	-	-	-	-
15	總計	632,071	104	632,071	104	175,896	28

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

6. 信用風險（續）

6.3 按資產類別和按風險權重劃分的信用風險承擔——STC 計算法

千美元

		二零一八年六月三十日										
風險承擔類別	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)
		1	官方實體風險承擔	187	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	553,809	-	64,768	-	-	-	-	-	618,577
5	證券商號風險承擔	-	-	-	-	429	-	-	-	-	-	429
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	10
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,971	-	12,971
13	逾期風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	對商業實體的重大風險承擔	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	總計	187	-	553,809	-	65,197	-	-	-	12,971	10	632,174

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

7. 對手方信用風險

7.1 量化披露

(a) 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）

千美元

		二零一八年六月三十日					
		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
1	SA-CCR 計算法（對於衍生工具合約）	-	104		N/A	104	52
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						52

(b) 信用估值調整（CVA）資本要求

千美元

		二零一八年六月三十日	
		已將減低信用風險措施效果計算在內的EAD	風險加權數額
	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	104	19
4	總計	104	19

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

- (c) 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

千美元

		二零一八年六月三十日										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
風險承擔類別	風險權重	0%	10%	20%	35%	50%	75%	100%	150%	250%	Others	
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	-	-	-	-	104	-	-	-	-	-	104
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	-	-	-	-	104	-	-	-	-	-	104

- (d) 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

於二零一八年六月三十日，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。

- (e) 信用相關衍生工具合約

於二零一八年六月三十日，本公司並無任何信用相關衍生工具合約。

- (f) 對中央交易對手方的風險承擔

- (g) 於二零一八年六月三十日，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

8. 證券化類別風險承擔

於二零一八年六月三十日，本公司並無任何證券化類別風險承擔。

9. 市場風險

9.1 量化披露

市場風險—STC 計算法

千美元		二零一八年六月三十日
		風險加權數額
	產品風險	
1	風險（一般風險和特定風險）	137,465
2	股權風險（一般風險和特定風險）	-
3	外匯（包括黃金）風險	2,900
4	大宗商品風險	-
	期權風險	
5	簡化算	-
6	得爾塔附加計算	-
7	其他算	-
8	證券化風險	-
9	總計	140,365

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

10. 國際債權

百萬美元 二零一八年六月三十日	銀行	官方機構	非銀行私營機構		總數
			非銀行 金融機構	非金融 私營機構	
發達國家	616	-	110	9	735
-美國 (90%)	605	-	110	-	715
離岸中心	-	-	1	30	31
歐洲發展中國家	-	-	-	-	-
拉丁美洲及加勒比地區發展中國家	-	-	-	-	-
非洲及中東發展中國家	-	-	-	-	-
亞太地區發展中國家	2	2	-	21	25
總數	<u>618</u>	<u>2</u>	<u>111</u>	<u>60</u>	<u>791</u>

百萬美元 二零一七年十二月三十一日	銀行	官方機構	非銀行私營機構		總數
			非銀行 金融機構	非金融 私營機構	
發達國家	107	-	93	3	203
離岸中心	344	-	1	21	366
歐洲發展中國家	-	-	-	-	-
拉丁美洲及加勒比地區發展中國家	-	-	-	-	-
非洲及中東發展中國家	-	-	-	-	-
亞太地區發展中國家	-	24	-	45	69
總數	<u>451</u>	<u>24</u>	<u>94</u>	<u>69</u>	<u>638</u>

跨境債權的資料顯示按海外交易方的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，假如債務的擔保人所處地區與借貸人不同，或債務由銀行的海外分行作出而其總公司位處另一國家，則會確認國家的風險轉移。

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

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

11. 貸款，墊款，逾期及經重組資產

於二零一八年六月三十日，本公司並無任何貸款或墊款或逾期或經重組資產。

12. 收回之資產

於二零一八年六月三十日，本公司並無任何收回的資產

13. 中國內地業務

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	資產負債表 外之風險	總數
二零一八年六月三十日	千美元	千美元	千美元
<u>交易對手類型</u>			
1. 中央政府、中央政府持有的機構、 其附屬公司及合資企業	1,974	-	1,974
2. 地方政府、地方政府持有的機構、 其附屬公司及合資企業	475	-	475
3. 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	3,506	-	3,506
4. 不包括在上述第一項中央政府內的 其他機構	-	-	-
5. 不包括在上述第二項地方政府內的 其他機構	-	-	-
6. 中國籍境外居民或在境外註冊的機構， 其用於境內的信貸	22,934	-	22,934
7. 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	<u>28,889</u>	<u>-</u>	<u>28,889</u>
減值準備後的資產總額	<u>792,736</u>		
資產負債表內的風險額佔資格總額的 百分率	<u>3.64%</u>		

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

	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
二零一七年十二月三十一日			
1. 中央政府、中央政府持有的機構、 其附屬公司及合資企業	23,903	-	23,903
2. 地方政府、地方政府持有的機構、 其附屬公司及合資企業	14,102	-	14,102
3. 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	1,050	-	1,050
4. 不包括在上述第一項中央政府內的 其他機構	-	-	-
5. 不包括在上述第二項地方政府內的 其他機構	-	-	-
6. 中國籍境外居民或在境外註冊的機構， 其用於境內的信貸	37,350	-	37,350
7. 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	<u>76,405</u>	<u>-</u>	<u>76,405</u>
減值準備後的資產總額	<u>638,363</u>		
資產負債表內的風險額佔資格總額的 百分率	<u>11.97%</u>		

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料

14. 貨幣風險

個別外幣之淨持有額若佔所持有外幣淨持有總額的百分之十或以上，皆披露如下。

	美元	其他貨幣	合計
百萬美元			
二零一八年六月三十日			
現貨資產	787	4	791
現貨負債	(792)	-	(792)
遠期買入	9	2	11
遠期賣出	(2)	(9)	(11)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
長/(短)倉淨額	2	(3)	(1)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	美元	人民幣	其他貨幣	合計
百萬美元				
二零一七年十二月三十一日				
現貨資產	614	24	-	638
現貨負債	(638)	-	-	(638)
遠期買入	78	55	-	133
遠期賣出	(54)	(79)	-	(133)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
長/(短)倉淨額	-	-	-	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

於二零一八年六月三十日，本公司並無任何結構性倉盤。

15. 全球系統性風險銀行披露

BASL 不在全球系統性風險銀行披露的要求框架內。