Banc of America Securities Asia Limited

中期財務披露報表

截至二零二一年六月三十日止年度

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

中期財務披露報表
截至二零二一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 - 11
補充財務資料(未經審核)	13 – 28

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明全面收益表（未經審核）
截至二零二一年六月三十日止

	附註	二零二一年六月三十日 千美元	二零二零年六月三十日 千美元
利息收入		84	590
利息支出		-	(267)
利息淨收入	3,16	84	323
費用及佣金支出	4	(35)	(31)
買賣活動淨收入	5	489	4,359
其他營業收入	6,16	4,526	1,808
營業收入		5,064	6,459
營業支出	7	(2,365)	(4,203)
除稅前利潤		2,699	2,256
稅項	8	(602)	(378)
本期利潤		2,097	1,878
本期總全面利潤		2,097	1,878
歸屬於：			
–權益持有者		2,097	1,878

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明資產負債表（未經審核）
二零二一年六月三十日結算

	附	二零二一年 六月三十日 千美元	二零二零年 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	10	511,488	164,035	
以公平價值於收益表列賬之金融資產	11	31,019	377,721	
待交易金融資產	12,15	28	6,220	
應收中介控股公司款項	15	802	11,873	
應收分支公司款項	15	183	784	
本年稅項資產		-	108	
遞延稅項資產	9	682	692	(4)
資產總額		544,202	561,433	
負債				
同業存款及結存		531	551	
衍生金融工具	12,15	36	19,407	
應付中介控股公司款項	15	538	374	
應付分支公司款項	15	193	247	
本年稅項負債		207	-	
其他負債	13	404	658	
負債總額		1,909	21,237	
權益				
股本		491,442	491,442	(1)
保留盈利		44,384	42,287	(2)
其他儲備	14	6,467	6,467	(3)
權益總額		542,293	540,196	
權益及負債總額		544,202	561,433	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明權益變動報表（未經審核）
二零二一年六月三十日結算

	股本 千美元	保留盈利 千美元	其他儲備 千美元	總額 千美元
二零二零年一月一日結餘	491,442	37,674	6,467	535,583
本期綜合利潤總額	-	1,878	-	1,878
二零二零年六月三十日結餘	491,442	39,552	6,467	537,461
二零二一年一月一日結餘	491,442	42,287	6,467	540,196
本期綜合利潤總額	-	2,097	-	2,097
二零二一年六月三十日結餘	491,442	44,384	6,467	542,293

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

簡明現金流量表（未經審核）
二零二一年六月三十日結算

	六月三十日為止六個月期間	
	二零二一年	二零二零年
	千美元	千美元
營運業務的現金流量		
除稅前利潤	2,699	2,256
調整:		
利息淨收入	(84)	(323)
收回利息	(678)	(156)
營運資金變動前之營運現金流	1,937	1,777
以公平價值於收益表列賬之金融資產之變動	346,267	(24,421)
衍生金融工具之變動	(13,179)	(7,796)
銀行存款之變動	(20)	(30,000)
應付中介控股公司款項之變動	11,235	5,062
應收分支公司款項之變動	547	(1,339)
其他負債之變動	(254)	(727)
營運產生之現金流出/使用	346,533	(57,444)
收回利息	1,330	746
已繳利息	(133)	(312)
已繳稅項	(277)	(1,127)
營運業務之現金流出淨額	347,453	(58,137)
淨現金及現金等價項目之淨增加/減少	347,453	(58,137)
期初現金及現金等價項目	155,952	270,169
期終現金及現金等價項目	503,405	212,032
現金及現金等價項目結存分析:		
現金及銀行結餘	511,488	228,198
原訂到期日超過三個月之同業存款及結餘	(8,083)	(16,166)
期終現金及現金等價項目	503,405	212,032

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制牌照銀行。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

本公司截至二零二一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，此報表應結合二零二零年十二月三十一日年度之財務報表一同參閱。

採用的會計政策與上一財政年度和相應的中期報告期一致。

3. 利息淨收入

	二零二一年 六月三十日 千美元	二零二零年 六月三十日 千美元
利息收入:		
現金及銀行結餘	84	590
利息支出:		
同業存款及結存	-	(267)
利息淨收入	84	323

4. 費用及佣金支出

	二零二一年 六月三十日 千美元	二零二零年 六月三十日 千美元
證券保管費	34	30
其他費用	1	1
費用及佣金支出	35	31

4. 費用及佣金支出 (續)

除了已用作計算實際利率的金額外，並没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

	二零二一年六月三十日 千美元	二零二零年六月三十日 千美元
外匯兌換淨(損失)/收入	(21)	4,203
以公平價值於收益表列賬之金融資產的利息收入	679	156
以公平價值於收益表列賬之金融資產的淨損失	(169)	-
	489	4,359

6. 其他營業收入

	二零二一年六月三十日 千美元	二零二零年六月三十日 千美元
服務費收入 (附註 16)	4,526	1,808
	4,526	1,808

7. 營業支出

	二零二一年六月三十日 千美元	二零二零年六月三十日 千美元
員工福利支出	1,173	3,440
董事酬金	76	76
法律及專業費用	4	7
牌照費	11	-
服務費費用(附註 16)	879	447
其他項目	216	233
	2,365	4,203

8. 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%(二零二零年：16.5%)計算。

(甲) 在全面收益表支銷之稅項如下：

	二零二一年 六月三十日 千美元	二零二零年 六月三十日 千美元
本期稅項：		
- 香港利得稅	408	409
- 預扣稅	22	2
- 對往年度作出的調整	163	-
遞延稅項:		
- 逆轉的暫時性差異	9	(33)
稅項支出	602	378

(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：

	二零二一年 六月三十日 千美元	二零二零年 六月三十日 千美元
除稅前利潤	2,699	2,256
按香港利得稅率 16.5%計算	445	372
稅務影響：		
不應納稅的支出	(9)	41
不應納稅的收入	(28)	(4)
逆轉的暫時性差異	9	(33)
預扣稅	22	2
對往年度作出的調整	163	-
稅項	602	378

9. 遞延稅項資產

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(二零二零年：16.5%)。遞延稅項資產/(負債)的變動如下：

	折舊免稅額 千美元	以股份為基礎的支付及權責發生制 千美元	總額 千美元
二零二零年一月一日結餘	(2)	1,362	1,360
在綜合收益表支銷之稅項	–	(675)	(675)
匯兌差額	–	7	7
二零二零年十二月三十一日結餘	(2)	694	692
在綜合收益表支銷之稅項	–	(9)	(9)
匯兌差額	–	(1)	(1)
二零二一年六月三十日結餘	(2)	684	682

10. 現金及銀行結餘

	二零二一年六月三十日 千美元	二零二零年十二月三十一日 千美元
現金及銀行結餘	124,403	126,866
通知及短期存款	387,085	37,169
	511,488	164,035

11. 以公平價值於收益表列賬之金融資產

	二零二一年六月三十日 千美元	二零二零年十二月三十一日 千美元
以公平價值計量的債務證券:		
政府債券	31,019	377,721
	31,019	377,721

12. 衍生金融工具

本公司利用以下衍生金融工具作買賣用途。

持有衍生工具之公平價值如下:

	名義款額	公平價值 資產	負債
	千美元	千美元	千美元
二零二一年六月三十日結算			
持作買賣用途之衍生工具			
-匯率合約			
貨幣掉期合約	31,030	28	(36)
二零二零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	526,851	6,220	(19,407)

13. 其他負債

	二零二一年六月三十日	二零二零年十二月三十一日
	千美元	千美元
其他賬項	404	658

14. 其他儲備

	股份為基礎的支付儲備
	千美元
二零二零年一月一日及二零二零年十二月三十一日	6,467
向董事和僱員授出購股權支出	-
二零二一年六月三十日	6,467

基於股份的支付準備金不可分配。

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：

	二零二一年 六月三十日 千美元	二零二零年 十二月三十一日 千美元
資產		
現金及短期資金		
現金及銀行結餘	112,391	112,664
通知及短期存款	387,085	37,169
	499,476	149,833
衍生金融工具-資產	28	6,220
應收中介控股公司款項	802	11,873
應收分支公司款項	183	784
	500,489	168,710
負債		
同業存款及結存	528	546
衍生金融工具-負債	36	19,407
應付中介控股公司款項	538	374
應付分支公司款項	193	247
	1,295	20,574

16. 有關連人士之交易

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	二零二一年 六月三十日 千美元	二零二零年 六月三十日 千美元
收入			
存款利息收入	(i)	84	590
服務收入	(ii)	4,526	1,808

(甲) 收益項目(續)

支出			
利息支出	(iii)	-	(259)
服務費用	(iv)	(879)	(447)

附註：

(i) 利息收入來自存放於集團公司的存款。利率與一般給予同類型客戶者相近。

(ii) 服務費收入是指從提供給集團公司的支援服務中得到的收入和應收賬款，以及當本公司應計入某些費用時確認的收入。服務費是根據美國銀行集團全球轉讓定價政策計算，並通常記錄在本公司和其他集團公司之間簽訂的服務等級協定中。

(iii) 利息費用來自集團公司存款。利率與一般給予同類型客戶者相近。

(iv) 服務費費用是集團公司提供的支援服務中繳付的費用和應付賬款，以及當服務提供公司應計入某些費用時確認的費用。服務費是根據美國銀行集團全球轉讓定價政策計算，並通常記錄在本公司和其他集團公司之間簽訂的服務等級協定中。

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 81,000 美元 (二零二零年：服務費收入中包括的金額為淨服務費為 2,089,000 美元)。

(乙) 衍生工具交易項目

	附註	二零二一年六月三十日 千美元	二零二零年六月三十日 千美元
與一同系附屬公司訂立作買賣用途之匯率合約	(i)	31,060	526,851

(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。

17. 或然負債及承擔

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，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 (未經審核)

1.主要審慎比率:

下表概述了本行的主要審慎比率:

		二零二一年六月三十日	二零二一年三月三十一日	二零二零年十二月三十一日	二零二零年九月三十日	二零二零年六月三十日
	監管資本（千美元）					
1	普通股權一級(CET1)	541,611	541,705	539,504	538,256	536,056
2	一級	541,611	541,705	539,504	538,256	536,056
3	總資本	541,611	541,705	539,504	538,256	536,056
	監管資本（千美元）					
4	風險加權數額總額	130,106	104,234	79,988	113,666	144,349
	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 (%)	416.29	519.70	674.48	473.54	371.36
6	一級比率 (%)	416.29	519.70	674.48	473.54	371.36
7	總資本比率 (%)	416.29	519.70	674.48	473.54	371.36
	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 (%)	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50
9	逆周期緩衝資本要求 (%)	-	-	-	0.02	0.83
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 (%)	2.50	2.50	2.50	2.52	3.33
12	符合認可機構的最低資本規定後可用的 CET1 (%)	405.79	509.20	663.98	463.02	360.03
	《巴塞爾協定三》槓桿比率					
13	總槓桿比率風險承擔計量	543,633	543,802	562,848	551,690	649,908
14	槓桿比率(LR) (%)	99.63	99.61	95.85	97.57	82.48
	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 (%)	28.952.88	484,275.17	13,958.79	22,652.19	252,336.43
	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

截至二零二一年六月三十日，LMR 為 28,952.88%，較二零二一年三月三十一日減少 455,322.29%。這主要是由於本季度流動資產大幅下降的推動。

截至二零二一年六月三十日，CAR 為 416.29%%，較二零二一年三月三十一日減少 103.41%。這主要是由於與上一季度相比，信貸風險敞口較高。

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 (未經審核)

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
		二零二一年 六月三十日	二零二一年 三月三十一日	二零二一年 六月三十日
1	非證券化類別風險承擔的信用風險	104,975	82,944	8,398
2	其中 STC 計算法	104,975	82,944	8,398
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	67	238	5
7	其中 SA-CCR	32	-	2
7a	其中現行風險承擔方法	-	111	-
8	其中 IMM(CCR)計算法	-	-	-
9	其中其他	-	-	-
10	CVA 風險	35	127	3
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	-	-	-
20	市場風險	2,997	1,835	240
21	其中 STM 計算法	2,997	1,835	240
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	22,067	19,217	1,765
24a	官方實體集中風險	-	-	-
25	低於扣減門檻的數額（須計算 250%風險權重）	-	-	-

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 (未經審核)

		風險加權數額 千美元		最低資本規定 千美元
		二零二一年 六月三十日	二零二一年 三月三十一日	二零二一年 六月三十日
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	130,106	104,234	10,408

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 (未經審核)

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

本公司於二零二一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	44,384	(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**	542,293	
	CET1 資本：監管扣減		
7	估值調整	-	
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）	682	(4)
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
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：按揭供款管理權	不適用	不適用

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 (未經審核)

	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
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**	541,611	
	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）**	541,611	
	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：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**	-	

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 (未經審核)

	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
	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）	-	
54a	於在監管綜合範圍以外的金融業實體的非資本 LAC 負債的非重大 LAC 投資（之前被指定為屬 5%門檻類別但及後不再符合門檻條件之數）（只適用於在《資本規則》附表 4F 第 2(1)條下被定義為「第 2 條機構」者）		
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）	-	
55a	於在監管綜合範圍以外的金融業實體非資本 LAC 負債的重大 LAC 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	-	
56b	按照《資本規則》第 48(1)(g)條規定而須涵蓋，並在二級資本扣除的監管扣減	-	
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）**	541,611	
60	**風險加權數額**	130,106	
	資本比率（佔風險加權數額的百分比）	-	
61	**CET1 資本比率**	416.29%	
62	**一級資本比率**	416.29%	
63	**總資本比率**	416.29%	
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）**	2.50%	
65	其中：防護緩衝資本比率要求	2.50%	
66	其中：銀行特定逆周期緩衝資本比率要求	0.00%	
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）	405.79%	
	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）		
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		

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 **(**未經審核**)**

	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
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）*	-	

3.3 資本票據的主要特點

本公司於二零二一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。
本公司於二零二一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	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

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

二零二一年六月三十日結算					
	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	**英國**	0.00%	92		
	總和		92		
	總計		92	0.00%	-

5. 槓杆比率

5.1 本公司於二零二一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	已發布的財務報表所載的綜合資產總額	544,202
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	-

補充財務資料 (未經審核)

2a	有關符合操作規定可作認可風險轉移的證券化風險承擔的調整	-
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	-
3a	有關合資格的現金池交易的調整	-
4	有關衍生工具合約的調整	113
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	可從風險承擔計量豁除的集體準備金及特定準備金的調整	-
7	其他調整	(682)
8	**槓桿比率風險承擔計量**	543,633

5.2 槓杆比率（“LR”）

	項目	槓桿比率框架 千美元 二零二一年 六月三十日	槓桿比率框架 千美元 二零二一年 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）	544,202	543,755
2	扣減：斷定一級資本時所扣減的資產數額	(682)	(519)
3	資產負債表內風險承擔總額（不包括衍生工具合約及 SFT）	543,520	543,236
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）	-	-
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	113	566
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	113	566
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			

補充財務資料 (未經審核)

20	一級資本	541,611	541,705
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	543,633	543,802
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	543,633	543,802
槓桿比率			
22	槓桿比率	99.63%	99.61%

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。

於二零二一年六月三十日，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

		二零二一年六月三十日					
		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	-	-	-	-	-	-
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	512,289	158	512,289	158	104,915	20
5	證券商號風險承擔	183	-	183	-	92	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	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**	512,472	158	512,472	158	105,007	20

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 (未經審核)

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

		二零二一年六月三十日										
	風險權重 / 風險承擔類別	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	504,363	-	8,084	-	-	-	-	-	512,447
5	證券商號風險承擔	-	-	-	-	183	-	-	-	-	-	183
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**	-	-	504,363	-	8,267	-	-	-	-	-	512,630

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 (未經審核)

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）

		二零二一年六月三十日(千美元)					
		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α	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）	–	113		1.4	158	32
1a	現行風險承擔方法	–	–		1.4	–	–
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**						32

(b) 信用估值調整（CVA）資本要求

千美元

		二零二一年六月三十日	
		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	158	35
4	總計	158	35

(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

	二零二一年六月三十日(千美元)											
	風險權重 / 風險承擔類別	0%	10%	20%	35%	50%	75%	100%	150%	250%	Others	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	-	-	158	-	-	-	-	-	-	-	158
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	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	-	-	158	-	-	-	-	-	-	-	158

(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

於二零二一年六月三十日，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

於二零二一年六月三十日，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

於二零二一年六月三十日，本公司並無任何對中央交易對手方的風險承擔。

補充財務資料 (未經審核)

8. 證券化類別風險承擔

於二零二一年六月三十日，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	二零二一年六月三十日 風險加權數額
	產品風險	
1	利率風險（一般風險和特定風險）	1,093
2	股權風險（一般風險和特定風險）	-
3	外匯（包括黃金）風險	1,904
4	大宗商品風險	-
	期權風險	
5	簡化算法	-
6	得爾塔附加計算法	-
7	其他算法	-
8	證券化風險	-
9	**總計**	2,997

BANC OF AMERICA SECURITIES ASIA LIMITED

補充財務資料 (未經審核)

10. 國際債權

百萬美元 二零二一年六月三十日	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	511,745	-	183	-	511,928
-美國 (92%)	501,658	-	183	-	501,841
亞太地區發展中國家	1	31,019	-	-	31,020
-南韓 (6%)	-	31,019	-	-	31,019
總數	511,746	31,019	183	-	542,948

百萬美元 二零二零年十二月三十一日	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	181,090	-	642	-	181,732
-美國 (31%)	170,804	-	642	-	171,446
亞太地區發展中國家	-	377,721	-	-	377,721
-南韓 (68%)	-	377,721	-	-	377,721
總數	181,090	377,721	642	-	559,453

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。

11. 貸款，墊款，逾期及經重組資產

於二零二一年六月三十日，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

於二零二一年六月三十日，本公司並無任何收回的資產。

13. 中國內地業務

於二零二一年六月三十日，本公司並無任何中國內地業務。

補充財務資料 (未經審核)

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	人民幣	歐元	菲律賓比索	韓幣	其他	總計
百美元							
於二零二一年六月三十日							
現貨資產	509,639	224	344	1,641	31,090	10	542,948
現貨負債	(543,342)	-	(529)	-	-	(1)	(543,872)
遠期買入	31,021	-	-	-	-	-	31,021
遠期賣出	-	-	-	-	(31,035)	-	(31,035)
多頭/(空頭)淨頭寸	(2,682)	224	(185)	1,641	55	9	(938)

	美元	人民幣	歐元	菲律賓比索	韓幣	其他	總計
百美元							
於二零二零年十二月三十一日							
現貨資產	177,418	236	377	1,667	379,744	10	559,452
現貨負債	(560,528)	-	(550)	-	-	(1)	(561,079)
遠期買入	431,668	-	-	-	75,953	-	507,621
遠期賣出	(69,761)	-	-	-	(450,898)	-	(520,659)
多頭/(空頭)淨頭寸	(21,203)	236	(173)	1,667	(4,799)	9	(14,665)

於二零二一年六月三十日，本公司並無任何結構性倉盤。

15. 全球系統性風險銀行披露

BASAL 不在全球系統性風險銀行披露的要求框架內。

16. 合規聲明

根據《銀行業 (披露) 規則》 ("BDR") 16(2)(a)及金管局的意見, BASAL 已徵詢金管局的同意, 繼續將所需的財務披露資料上載至其最終的母公司網站。

由於 BASAL 目前沒有維護自己的互聯網網站, 因此在 BDR 16(FE)(1)(b) 節中披露相關資本監管工具的全部條款及條件是不可行的。正因為如此, BASAL 才尋求金管局的上述同意。

此處包括 BASAL 的最終母公司的網站鏈接, 據此可以訪問基本財務披露資訊及所有相關資本監管工具的完整條款及條件。

https://investor.bankofamerica.com/regulatory-and-other-filings/subsidiary-and-country-disclosures

即使可能不是最易獲取的，這些資訊也是所需披露的內容（如果 BASAL 沒有無法在自己的互聯網網站上進行所需的披露）。