

增編

無抵押結構性產品

關於將由
中銀國際亞洲有限公司
發行的結構性產品的
基本上市文件增編



中銀國際亞洲有限公司

(於香港註冊成立的有限公司)

香港交易及結算所有限公司(「香港交易所」)、香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)及香港中央結算有限公司(「香港結算」)對本文件的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本文件全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本增編乃遵照香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的規定而提供有關本公司及不時在聯交所上市的本公司認股權證(「認股權證」)、可贖回牛熊證(「牛熊證」)及其他結構性產品(統稱「結構性產品」)的資料。本公司願就日期為2017年5月8日的基本上市文件(「基本上市文件」)及本增編所載的資料承擔全部責任。經作出一切合理查詢後，據本公司所知及確信，並無遺漏任何其他事實，以致基本上市文件及本增編所載的任何聲明含有誤導成份。

本增編乃對基本上市文件補充及修訂，並應與基本上市文件一併理解。有關各系列結構性產品的其他條款，將載列於有關的發行公佈及補充上市文件(各份均稱為「發行公佈及補充上市文件」)內，而有關的發行公佈及補充上市文件應與基本上市文件及本增編一併理解。

結構性產品涉及衍生工具。除非投資者完全了解及願意承擔結構性產品所涉及的風險，否則切勿投資結構性產品。

投資者務須注意，結構性產品的價格可急升亦可急跌，結構性產品持有人或會損失所有投資。因此，準認購人在投資結構性產品前，應確保本身了解結構性產品的性質，小心研讀基本上市文件及有關的發行公佈及補充上市文件所載的風險因素，並在有需要時尋求專業意見。

結構性產品構成本公司作為發行人而非其他人士的一般性無抵押合約責任，倘若本公司清盤，結構性產品彼此之間以至與本公司所有其他無抵押責任的地位相同(法律規定優先的責任除外)。倘閣下購買結構性產品，僅可依賴本公司的信譽，而無權根據結構性產品向(a)發行有關掛鈎股份的公司；(b)相關單位信託的受託人或經理；或(c)任何相關指數的指數編製人或任何其他人士索償。倘若本公司無力償債或未能履行本公司於結構性產品項下的責任，則閣下可能無法收回有關結構性產品的全部或甚至部分應收款項(如有)。

增編的日期是2017年9月28日

重要資料

本增編關於甚麼？

本增編僅供參考，並不構成對公眾認購或購買任何結構性產品的要約、廣告或邀請。閣下決定是否投資於結構性產品前，應先理解本增編連同基本上市文件及有關的發行公佈及補充上市文件。

本增編載列有關我們的補充資料及我們截至2017年6月30日止6個月期間未經審核中期財務資料的轉載。本增編乃對基本上市文件的補充。

閣下可在何處查閱有關文件？

閣下可於任何平日（星期六、日及公眾假期除外）正常營業時間內在香港花園道1號中銀大廈20字樓查閱本增編、基本上市文件及有關的發行公佈及補充上市文件以及於基本上市文件「哪裡可查閱有關文件副本？」一節所列的其他文件（統稱「上市文件」）。

You may inspect copies of this addendum, Base Listing Document and the relevant Launch Announcement and Supplemental Listing Document and other documents set out in the section headed “Where can you inspect copies of the relevant documents?” in the Base Listing Document (the “**Listing Documents**”) during usual business hours on any weekday (Saturdays, Sundays and public holidays excepted) at 20/F., Bank of China Tower, 1 Garden Road, Hong Kong.

上市文件亦可於香港交易所披露易網站 www.hkexnews.hk 查閱。

The Listing Documents are also available on the website of HKEX at www.hkexnews.hk.

上市文件亦可於本公司的網站 www.bocifp.com 查閱。

The Listing Documents are also available on our website at www.bocifp.com.

發行人是否涉及任何訴訟？

除上市文件披露者外，據我們所知，我們並不知悉任何可能針對我們或我們所涉及未了結或受威脅提出的申索、訴訟或仲裁程序，會對（經考慮所涉及的款額及該等法律程序成功的機率後）我們履行其在發行認股權證的責任的能力構成重大不利影響。

我們的財政狀況自上個財政年度完結以來有否改變？

除上市文件披露者外，自2016年12月31日以來，我們的財務狀況或經營狀況並無重大不利變動。

發行人是否受規則第15A.13(2)條所指的香港金融管理局或規則第15A.13(3)條所指的證券及期貨事務監察委員會規管？

我們不受上市規則第15A.13(2)條所述之任何機構監管，但獲證券及期貨事務監察委員會發牌從事第1類（證券交易）及第6類（就機構融資提供意見）受規管活動。

發行人的信貸評級是甚麼？

於本文件日期，信貸評級機構並未給予發行人任何評級。

認股權證並無評級。

目錄

	<u>頁次</u>
有關我們的補充資料	4
我們2017年中期報告的轉載	5
參與方	背頁

有關我們的補充資料

馬樹廷先生獲委任為發行人董事會中之董事，自2017年7月14日起生效。

我們 2017 年中期報告的轉載

本節所載資料轉載自我們的2017年中期報告，該報告載有我們及我們的附屬公司截至2017年6月30日止6個月的未經審核中期財務資料。本文件頁碼上方的頁碼乃指我們的2017年中期報告的頁碼。

編製未經審核中期報告所採納的主要會計政策及計算方法，與我們截至2016年12月31日止年度的財務報表所用的一致。

我們的2017年中期報告可於本公司網站 www.bocifp.com 查閱。

Our Interim Report 2017 is available on our website at www.bocifp.com.

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合收益表

截至2017年6月30日止6個月

	附註	未經審核	
		截至6月30日止6個月	
		2017年 港元	2016年 港元
收入	<u>4a</u>	1,294,549,660	1,083,797,351
交易收益/(虧損)淨額	<u>4b</u>	577,360,767	(116,803,718)
其他收益		<u>112,942,390</u>	<u>176,166,314</u>
總收益		<u>1,984,852,817</u>	<u>1,143,159,947</u>
佣金及結算開支		(336,664,460)	(278,555,935)
僱員成本		(213,094,206)	(228,470,049)
有關租賃物業的經營租賃租金折舊		(31,157,938)	(30,656,462)
資訊科技及通訊開支		(30,060)	(176,644)
向有關連公司支付的管理費		(60,460,200)	(59,089,769)
其他經營開支		(256,962,648)	(236,493,902)
		<u>(49,149,526)</u>	<u>(42,659,909)</u>
		<u>(947,519,038)</u>	<u>(876,102,670)</u>
財務成本		<u>(57,433,253)</u>	<u>(69,418,999)</u>
除稅前溢利		979,900,526	197,638,278
所得稅開支	<u>5</u>	<u>(118,894,171)</u>	<u>(15,036,498)</u>
期內除稅後溢利		<u>861,006,355</u>	<u>182,601,780</u>
應佔溢利：			
本公司權益持有人		<u>861,006,355</u>	<u>182,601,780</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合全面收益表
截至2017年6月30日止6個月

	未經審核	
	截至6月30日止6個月	
	2017年	2016年
	港元	港元
期內除稅後溢利	<u>861,006,355</u>	<u>182,601,780</u>
期內全面總收益	<u><u>861,006,355</u></u>	<u><u>182,601,780</u></u>
應佔：		
本公司權益持有人	<u><u>861,006,355</u></u>	<u><u>182,601,780</u></u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合財務狀況表
於2017年6月30日

	附註	未經審核 2017年 6月30日 港元	經審核 2016年 12月31日 港元
非流動資產			
廠房及設備	6	18,701	48,761
無形資產		49,715,218	49,715,218
可供出售財務資產	7	355,000	355,000
法定按金及其他資產		100,257,368	102,488,896
遞延所得稅資產		1,183,658	1,312,198
非流動資產總值		<u>151,529,945</u>	<u>153,920,073</u>
流動資產			
以公平值計入損益賬的財務資產	8	2,144,129,879	3,327,798,641
持有至到期的財務資產	9	149,826,779	149,839,110
衍生財務工具	10	255,546,733	169,252,385
貸款及應收款項	11	24,722,948,230	18,719,067,794
來自直屬控股公司的款項	14	1,709,988,442	985,935,698
應收同系附屬公司款項	13	63,539,411	–
應收一間關連公司款項	14	8,392,496	1,992,387
現金及銀行結餘	12	7,371,139,928	7,624,810,921
可收回稅項		–	53,510,568
流動資產總值		<u>36,425,511,898</u>	<u>31,032,207,504</u>
流動負債			
銀行貸款及其他借款 – 無抵押		–	90,002,466
來自直屬控股公司的後償貸款	14	2,500,000,000	2,500,000,000
應付直屬控股公司款項	14	6,754,427,826	5,170,669,442
應付同系附屬公司款項	13	–	2,385,132,096
應付一間有關連公司款項	14	5,753,805	5,558,585
應付賬款及其他應付款項	15	10,489,256,422	5,432,500,991
客戶存款	16	7,680,615,212	7,759,645,415
衍生財務工具	10	580,419,835	239,259,329
以公平值計入損益賬的財務負債	17	97,159,235	60,265,161
應付稅項		65,309,061	–
流動負債總值		<u>28,172,941,396</u>	<u>23,643,033,485</u>
流動資產淨值		<u>8,252,570,502</u>	<u>7,389,174,019</u>
總資產減流動負債		<u>8,404,100,447</u>	<u>7,543,094,092</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合財務狀況表（續）

於2017年6月30日

		未經審核 2017年 6月30日 港元	經審核 2016年 12月31日 港元
總資產減流動負債		<u>8,404,100,447</u>	<u>7,543,094,092</u>
非流動負債			
應付賬款及其他應付款項	15	<u>39,589,769</u>	<u>39,589,769</u>
非流動負債總值		<u>39,589,769</u>	<u>39,589,769</u>
淨資產		<u>8,364,510,678</u>	<u>7,503,504,323</u>
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	18	2,000,000,000	2,000,000,000
可供出售財務資產公平值變動儲備		15,000	15,000
保留盈餘		<u>6,364,495,678</u>	<u>5,503,489,323</u>
總權益		<u>8,364,510,678</u>	<u>7,503,504,323</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合權益變動表
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 個月

	未經審核			總額 港元
	股本 港元	可供出售財務 資產公平值 變動儲備 港元	保留盈餘 港元	
於 2017 年 1 月 1 日結餘	2,000,000,000	15,000	5,503,489,323	7,503,504,323
期內全面收益	-	-	861,006,355	861,006,355
於 2017 年 6 月 30 日結餘	<u>2,000,000,000</u>	<u>15,000</u>	<u>6,364,495,678</u>	<u>8,364,510,678</u>
於 2016 年 1 月 1 日結餘	2,000,000,000	15,000	4,740,195,069	6,740,210,069
期內全面收益	-	-	182,601,780	182,601,780
於 2016 年 6 月 30 日結餘	<u>2,000,000,000</u>	<u>15,000</u>	<u>4,922,796,849</u>	<u>6,922,811,849</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合現金流量表
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 個月

未經審核
截至 6 月 30 日止 6 個月

	2017 年 港元	2016 年 港元
經營活動的淨現金流出	(1,319,885,652)	(875,068,777)
投資活動的淨現金流入	366,247	43,049
現金及現金等同項目減少淨額	(1,319,519,405)	(875,025,728)
於 1 月 1 日的現金及現金等同項目	6,420,003,112	9,142,729,345
於 6 月 30 日的現金及現金等同項目	5,100,483,707	8,267,703,617
現金及現金等同項目結餘分析		
原到期日三個月之內的銀行及現金結餘	5,100,483,707	8,267,703,617

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

1 編製基準

中銀國際亞洲有限公司及其附屬公司（「本集團」）的未經審核中期報告是根據由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第 34 號「中期財務報告」所編制。

2 會計政策

編制未經審核中期報告所採納的會計政策及計算方法，與本集團截至 2016 年 12 月 31 日止年度的綜合財務報表所用一致，並請與本集團 2016 年度綜合財務報表一併閱讀。

3 分部資料

中銀國際控股有限公司（「中銀國際集團」，本集團的直屬控股公司）的營運業務是因應所提供的商品與服務性質而分別組織及管理，各分部代表提供不同商品的業務策略單位。本集團的營運業務分部及架構與中銀國際集團的營運業務分部及架構相同。

鑑於本集團大部分的主營業務活動及資產均在香港，業務分部採用初級報告的形式，且沒有透過地域劃分來分析。

- | | |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 投資銀行 | <ul style="list-style-type: none">為發行人客戶提供廣泛之證券發起服務，包括包銷及配售上市及私人股本、債務及有關證券。就合併、收購及重組向客戶提供意見。 |
| 經紀及財富管理 | <ul style="list-style-type: none">向個人及機構客戶提供經紀、孖展融資服務。 |
| 私人銀行 | <ul style="list-style-type: none">向高端個人及機構客戶提供一系列服務。 |
| 定息及股本市場 | <ul style="list-style-type: none">促進客戶交易，並擔任證券、衍生工具、貨幣、商品及其他財務工具的市場莊家，以滿足客戶需求。參與主要及自營交易業務。 |
| 槓桿及結構融資 | <ul style="list-style-type: none">提供結構融資及財務顧問服務。 |
| 司庫及其他 | <ul style="list-style-type: none">為同集團公司提供中央司庫服務。 |

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

3 分部資料(續)

本集團於截至2017年6月30日止6個月的分部業績如下：

未經審核

	投資銀行 千港元	經紀及 財富管理 千港元	私人銀行 千港元	定息及 股本市場 千港元	槓桿及 結構融資 千港元	司庫 及其他 千港元	抵銷 千港元	合計 千港元
<u>截至 2017 年 6 月 30 日止</u>								
<u>6 個月</u>								
總收益 – 外部	105,370	1,545,935	172,839	101,424	37,775	21,510	-	1,984,853
總收益 – 分部間	-	-	10,673	-	-	21,912	(32,585)	-
佣金及結算開支	(25)	(332,084)	(4,246)	(17)	(2)	(290)	-	(336,664)
折舊	-	(30)	-	-	-	-	-	(30)
其他經營開支	(71,902)	(194,805)	(62,323)	(32,648)	(5,087)	12,903	-	(353,862)
財務成本 – 外部	-	(2,874)	(9,896)	-	-	(44,663)	-	(57,433)
財務成本 – 分部間	-	-	(21,912)	-	-	(10,673)	32,585	-
分部業績	33,443	1,016,142	85,135	68,759	32,686	699	-	1,236,864
未分配成本								(256,963)
經營溢利								979,901
<u>截至 2016 年 6 月 30 日止</u>								
<u>6 個月</u>								
總收益 – 外部	19,490	655,389	175,917	101,738	6,602	184,024	-	1,143,160
總收益 – 分部間	-	-	7,577	-	-	29,031	(36,608)	-
佣金及結算開支	(4)	(272,699)	(5,650)	(6)	-	(197)	-	(278,556)
折舊	-	(160)	(10)	(3)	-	(4)	-	(177)
其他經營開支	(80,749)	(196,950)	(67,932)	(27,382)	-	12,138	-	(360,875)
財務成本 – 外部	-	(2,321)	(7,325)	-	-	(59,774)	-	(69,420)
財務成本 – 分部間	-	-	(29,031)	-	-	(7,577)	36,608	-
分部業績	(61,263)	183,259	73,546	74,347	6,602	157,641	-	434,132
未分配成本								(236,494)
經營溢利								197,638

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

4 收益及交易收益/ (虧損)淨額

(a) 收益

	未經審核	
	截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2017	2016
	港元	港元
經紀佣金	610,965,381	526,265,152
包銷及配售佣金	140,133,594	124,787,454
企業融資及銀團貸款費用	128,195,780	100,438,134
銀行存款及客戶貸款所得利息收入	373,015,771	321,243,203
持作交易的上市股票所得股息收入	42,239,134	11,063,408
	<u>1,294,549,660</u>	<u>1,083,797,351</u>

(b) 交易收益/ (虧損)淨額

	2017	2016
	港元	港元
財務資產及財務負債的已變現/未變現收益/(虧損)淨額		
- 股本證券	623,817,190	(337,894,211)
- 債務證券	78,685,094	93,602,925
- 衍生財務工具	(125,141,517)	127,487,568
	<u>577,360,767</u>	<u>(116,803,718)</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

5 所得稅開支

香港利得稅就本年度上半年估計應課稅溢利按 16.5% (2016 年上半年: 16.5%) 的稅率提撥準備。扣除簡明綜合收益表內的稅項金額如下:

	未經審核	
	截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2017	2016
	港元	港元
現行所得稅:		
- 香港利得稅	118,135,929	39,188,793
- 海外稅項	629,702	-
遞延所得稅抵免	128,540	(24,152,295)
	<u>118,894,171</u>	<u>15,036,498</u>

6 廠房及設備

於截至 2017 年 6 月 30 日止 6 個月期間, 本集團沒有購入廠房及設備 (2016 年上半年: 沒有)。

7 可供出售財務資產

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
非流動資產, 以公平值計入		
- 會所債券, 非上市	<u>355,000</u>	<u>355,000</u>

8 以公平值計入損益賬之財務資產

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
交易證券, 按公平值		
- 股本證券, 於香港上市	<u>2,144,129,879</u>	<u>3,327,798,641</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

9 持有至到期財務資產

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
非上市的香港外匯基金票據	149,826,779	149,839,110
按發行人種類分析如下： 主權機構	149,826,779	149,839,110

10 衍生財務工具

本集團就交易及風險管理目的而訂立下列股本及外匯衍生財務工具。本集團所運用的衍生工具類別載於下表：

衍生工具	概述
遠期及期貨	此等工具指在未來日期以特定價格買賣財務工具或商品的合約責任。遠期合約為場外交易市場對手方之間所進行交易的特定協議，而期貨則為在受規管交易所進行的交易的標準合約。
期權	期權為合約協議，據此，賣方向買方授予權利而非責任，於指定日期或之前以預定價格，購入（認購期權）或出售（認沽期權）特定數量的財務工具或商品。買方就此項權利向賣方支付期權金。所交易的期權亦會涉及複雜的支付結構。期權可在場外交易市場或受規管交易所買賣，亦可以證券（權證）形式買賣。
掉期	掉期為雙方交換預定期間特定名義款額的現金流的交易。大部分掉期在場外交易市場買賣。本集團進行的主要類別掉期交易為利率掉期、信貸拖欠掉期以及股權互換。

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

10 衍生財務工具(續)

本集團持有的衍生財務工具的合約／名義款額以及公平值載於下表。該等工具的合約／名義款額顯示於報告期末尚未平倉的交易的數額，而其中若干部分可以提供一項基準，就於綜合財務狀況表內確認的工具的公平值作比較。然而，有關款項未必能反映所涉及未來現金流量的金額或工具的當時公平值，因此未能顯示本集團所承擔的信貸或市場風險。衍生財務工具因與其條款有關的市場利率或匯率波動而變得有利（資產）或不利（負債）。衍生財務工具資產和負債的公平值總額可不時大幅變動。

		未經審核 於 2017 年 6 月 30 日	
	名義金額 千港元	資產 港元	負債 港元
匯率合約	1,996,248	7,393,633	10,682,841
股本合約	15,414,363	247,566,301	569,150,195
利率合約	80,000	586,799	586,799
		<u>255,546,733</u>	<u>580,419,835</u>
		<u><u>255,546,733</u></u>	<u><u>580,419,835</u></u>
		經審核 於 2016 年 12 月 31 日	
	名義金額 千港元	資產 港元	負債 港元
匯率合約	3,458,417	11,333,365	14,860,683
股本合約	10,550,311	155,911,169	222,390,795
利率合約	80,000	2,007,851	2,007,851
		<u>169,252,385</u>	<u>239,259,329</u>
		<u><u>169,252,385</u></u>	<u><u>239,259,329</u></u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

11 貸款及應收款項

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
買賣證券的應收賬款	10,330,257,098	4,760,560,208
客戶貸款	14,218,412,434	13,791,237,834
應收費用及佣金	102,747,606	110,034,459
按金、預付款項及其他應收款項	111,937,347	97,630,043
	<hr/>	<hr/>
總額	24,763,354,485	18,759,462,544
減值撥備	(40,406,255)	(40,394,750)
	<hr/>	<hr/>
	<u>24,722,948,230</u>	<u>18,719,067,794</u>

客戶貸款，包括應收孖展客戶賬款約9,886,000,000 港元 (2016年年終: 約9,287,000,000 港元)，有關款項由上市證券及現金存款作抵押。本集團獲准出售或再抵押有關抵押品。

應收款項不包括存於香港期貨交易結算有限公司及聯交所期權結算所信託賬戶的經紀客戶款項。

12 現金及銀行結餘

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
銀行及手頭現金	1,891,169,806	1,650,615,732
短期銀行存款及存入款項		
– 原到期日三個月之內	3,209,313,901	4,769,387,380
– 原到期日超過三個月	2,270,656,221	1,204,807,809
	<hr/>	<hr/>
	<u>7,371,139,928</u>	<u>7,624,810,921</u>

本集團在其日常業務交易中在授權機構及其他財務機構設有信託賬戶。於 2017 年 6 月 30 日，存於授權機構及其他財務機構信託賬戶而未另行於簡明綜合財務報表中處理的金額約 37,618,000,000 港元 (2016 年年終: 32,604,000,000 港元)。

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

13 應收／應付同系附屬公司款項

應收／應付同系附屬公司款項均為免息，而賬面值與其公平值相若。

於期內，本集團與同系附屬公司訂立證券借入及借出安排。根據證券借入及借出協議，須就借入及借出證券而提供及收取現金抵押品。所收取的抵押存款不會累計利息。

於 2017 年 6 月 30 日，本集團從同系附屬公司借入市值為 27,100,880 港元（2016 年年終：129,402,379 港元）的股本證券，並向同系附屬公司存入現金抵押 23,131,108 港元（2016 年年終：160,317,332 港元），並向同系附屬公司借出市值為 13,555,224 港元（2016 年年終：2,543,988,269 港元）的股本證券，而所收取的現金抵押為 18,362,179 港元（2016 年年終：2,545,383,679 港元）。

14 應收／應付直屬控股公司／一間關連公司款項／直屬控股公司的後償貸款

就日常行政活動應付直屬控股公司款項為無抵押、免息及須按要求償還的。

就作為現金管理及一般注資用途的應收／應付直屬控股公司款項乃無抵押，及按當時市場利率計息，且須於一年內償還。

應收／應付一間關連公司的款項為無抵押、免息及須按要求償還，而賬面值與其公平值相若。

向直屬控股公司借入的後償貸款為 2,500,000,000 港元（2016 年年終：2,500,000,000 港元），屬無抵押，並按商業利率計息。該等貸款獲香港證券及期貨事務監察委員會認可為於計算監管流動資金時，根據香港證券及期貨（財政資源）規例第 53(2)節而無須計入認可負債之後償貸款。

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

15 應付賬款及其他應付款項

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
買賣證券的應付賬款	10,119,921,195	4,935,141,725
證券交易的應付賬款	160,790	3,307,998
應付酌情花紅	290,749,618	290,749,618
其他應付款項及累計開支	118,014,588	242,891,419
	<u>10,528,846,191</u>	<u>5,472,090,760</u>

應付賬款的賬面值與其公平值相若。所有應付賬為免息的。

應付賬款指應付經紀客戶、經紀行及結算所並於一個月內到期的款項。應付客戶的賬款不包括存入授權機構、香港期貨交易結算有限公司及聯交所期權結算所信託賬戶的該等應付賬款。

16 客戶存款

大部分客戶存款為定期、活期及通知存款，並於三個月內到期。

17 以公平值計入損益賬的財務負債

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
交易證券,按公平值		
- 股本證券, 於香港上市	<u>97,159,235</u>	<u>60,265,161</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

18 股本

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
已發行及繳足:		
200,000 股 (2016 年: 200,000 股)普通股	2,000,000,000	2,000,000,000

19 或然負債及承擔

經營租賃承擔

本集團根據不可撤銷經營租賃的未來最低租金總額如下:

	未經審核 於 2017 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2016 年 12 月 31 日 港元
土地及樓宇:		
少於一年	47,305,350	52,186,398
超過一年但少於五年	25,923,030	69,204,285
	<u>73,228,380</u>	<u>121,390,683</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

20 重大關連人士交易

關連人士指該等有能力可直接或簡接控制其他方或可於其他方作出財務及經營決策時施加重大影響力的人士。若受共同控制或受共同重大影響,則某一方將被視為有關連。關連人士可以是個人或其他機構。

除於上述附註披露外,本集團於期內與關連人士進行了若干交易。該等交易按正常商業條款進行。

與中銀國際集團同系的附屬公司及聯營公司及中國銀行股份有限公司的其他附屬公司在正常業務範圍內進行的重大交易摘要如下:

簡明綜合收益表項目:	未經審核 截止 6 月 30 日止 6 個月	
	2017 年 千港元	2016 年 千港元
銀行存款利息收入及其他	49,596	55,912
經紀佣金	230,951	201,215
企業融資及銀團貸款費用	28,066	80,867
其他手續費收入	177	56,585
包銷及配售佣金	11,151	78,205
管理費收入	37,444	52,436
貸款及其他借款的利息開支	(44,559)	(57,839)
經紀活動佣金開支	(89,601)	(69,366)
管理費開支	(256,963)	(236,494)
租賃物業的經營租賃租金	(29,796)	(28,970)

參與方

本公司的註冊辦事處

中銀國際亞洲有限公司

香港

花園道1號

中銀大廈26樓

流通量提供者及代理

中銀國際證券有限公司

香港

花園道1號

中銀大廈20樓