

**BOCI ASIA LIMITED**  
中銀國際亞洲有限公司

**2021 年中期報告**

**BOCI ASIA LIMITED**  
**中銀國際亞洲有限公司**

**簡明綜合收益表**

**截至2021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	
		2021年 港元	2020年 港元
收入	4a	1,850,430,217	1,549,611,282
交易收益淨額	4b	342,618,073	128,567,741
其他收益		<u>97,818,963</u>	<u>122,719,859</u>
總收益		<u>2,290,867,253</u>	<u>1,800,898,882</u>
佣金及結算開支		(569,365,251)	(406,223,682)
僱員成本		(225,270,186)	(207,792,406)
有關租賃物業的經營租賃租金		(5,149,547)	(5,141,089)
折舊		(17,843,927)	(17,893,047)
資訊科技及通訊開支		(70,718,363)	(67,216,041)
向有關連公司支付的管理費		(356,639,219)	(329,529,559)
其他經營開支		<u>(75,366,978)</u>	<u>(75,785,813)</u>
		<u>(1,320,353,471)</u>	<u>(1,109,581,637)</u>
財務成本		<u>(79,346,905)</u>	<u>(96,013,094)</u>
除稅前溢利		891,166,877	595,304,151
所得稅開支	5	<u>(127,396,126)</u>	<u>(51,316,087)</u>
期內溢利		<u>763,770,751</u>	<u>543,988,064</u>
應佔溢利：			
本公司權益持有人		<u>763,770,751</u>	<u>543,988,064</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2021年6月30日止6個月**

	未經審核	
	截至6月30日止6個月	
	2021年	2020年
	港元	港元
期內溢利	<u>763,770,751</u>	<u>543,988,064</u>
期內全面總收益	<u><u>763,770,751</u></u>	<u><u>543,988,064</u></u>
應佔：		
本公司權益持有人	<u><u>763,770,751</u></u>	<u><u>543,988,064</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2021年6月30日**

	附註	未經審核 2021年 6月30日 港元	經審核 2020年 12月31日 港元
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備	6	-	-
使用權資產		24,416,096	41,395,913
無形資產		54,035,770	54,899,881
以公平價值變動計入其他全面收益的金融資產		354,935	354,921
法定按金及其他資產		121,125,119	208,504,119
遞延所得稅資產		669,027	846,570
非流動資產總值		<u>200,600,947</u>	<u>306,001,404</u>
<b>流動資產</b>			
以公平價值變動計入損益賬的金融資產	7	1,293,594,392	871,110,199
按攤銷成本入賬的債務工具	8	699,986,461	349,976,519
衍生金融工具	9	140,492,778	389,548,704
貸款及應收款項	10	46,140,776,525	40,248,452,738
應收直屬控股公司款項	13	3,306,551,703	3,317,498,684
應收同系附屬公司款項	12	10,853,627	-
應收一間有關連公司款項	13	36,020	8,152,301
現金及銀行結餘	11	5,669,356,595	6,312,972,538
流動資產總值		<u>57,261,648,101</u>	<u>51,497,711,683</u>
<b>流動負債</b>			
銀行貸款		-	400,929,091
來自直屬控股公司的後償貸款	13	2,500,000,000	2,500,000,000
應付直屬控股公司款項	13	22,503,760,508	8,043,854,809
應付同系附屬公司款項	12	1,515,183	2,470,435
應付賬款及其他應付款項	14	12,899,638,640	20,867,449,736
租賃負債		25,394,372	34,912,125
客戶存款	15	6,866,313,212	7,466,067,447
衍生金融工具	9	245,898,094	539,484,247
以公平價值變動計入損益賬的金融負債	16	14,273	416,565,742
應付稅項		284,310,615	157,848,365
流動負債總值		<u>45,326,844,897</u>	<u>40,429,581,997</u>
流動資產淨值		<u>11,934,803,204</u>	<u>11,068,129,686</u>
總資產減流動負債		<u>12,135,404,151</u>	<u>11,374,131,090</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2021年6月30日**

		未經審核 2021年 6月30日 港元	經審核 2020年 12月31日 港元
總資產減流動負債		12,135,404,151	11,374,131,090
<b>非流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項	14	35,254,747	29,974,747
租賃負債		<u>-</u>	<u>7,777,690</u>
非流動負債總值		<u>35,254,747</u>	<u>37,752,437</u>
<b>淨資產</b>		<u>12,100,149,404</u>	<u>11,336,378,653</u>
<b>權益</b>			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	17	2,000,000,000	2,000,000,000
以公平價值變動計入其他全面收益的 金融資產的公平價值變動儲備		15,000	15,000
保留盈利		<u>10,100,134,404</u>	<u>9,336,363,653</u>
總權益		<u>12,100,149,404</u>	<u>11,336,378,653</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 2021 年 6 月 30 日止 6 個月**

	未經審核			
	股本 港元	以公平價值 變動計入 其他全面收益 的金融資產的 公平價值 變動儲備 港元	保留盈利 港元	總額 港元
於 2021 年 1 月 1 日結餘	2,000,000,000	15,000	9,336,363,653	11,336,378,653
期內溢利及全面總收益	-	-	763,770,751	763,770,751
於 2021 年 6 月 30 日結餘	<u>2,000,000,000</u>	<u>15,000</u>	<u>10,100,134,404</u>	<u>12,100,149,404</u>
於 2020 年 1 月 1 日結餘	2,000,000,000	15,000	8,258,726,208	10,258,741,208
期內溢利及全面總收益	-	-	543,988,064	543,988,064
於 2020 年 6 月 30 日結餘	<u>2,000,000,000</u>	<u>15,000</u>	<u>8,802,714,272</u>	<u>10,802,729,272</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 2021 年 6 月 30 日止 6 個月**

未經審核  
截至 6 月 30 日止 6 個月

	2021 年 港元	2020 年 港元
經營活動的淨現金（流出）／流入	(103,654,689)	1,109,495,374
投資活動的淨現金（流出）／流入	(349,956,373)	999,865
融資活動的淨現金（流出）／流入	(418,875,090)	281,886,452
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等同項目（減少）／增加淨額	(872,486,152)	1,392,381,691
於 1 月 1 日的現金及現金等同項目	5,136,563,512	3,523,790,851
於 6 月 30 日的現金及現金等同項目	<hr/> <u>4,264,077,360</u>	<hr/> <u>4,916,172,542</u>
<b>現金及現金等同項目結餘分析</b>		
銀行及手頭現金	3,562,918,882	2,282,569,034
原到期日三個月之內的短期銀行存款及存放於同業的存款	701,158,478	2,633,603,508
	<hr/>	<hr/>
期末的現金及現金等同項目	<hr/> <u>4,264,077,360</u>	<hr/> <u>4,916,172,542</u>

**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」所編製。

**2 會計政策**

編製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 2020 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 2020 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，且沒有透過地域分部來分析。

本集團的主要業務分部如下：

- |         |   |
|---------|---|
| 投資銀行    | <ul style="list-style-type: none"><li>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。</li><li>就合併、收購及重組向客戶提供意見。</li></ul> |
| 經紀及財富管理 | <ul style="list-style-type: none"><li>向個人及機構客戶提供經紀、孖展融資服務。</li></ul>  |
| 私人銀行    | <ul style="list-style-type: none"><li>向高資產淨值個人客戶及機構客戶提供一系列服務。</li></ul>   |
| 定息及股本市場 | <ul style="list-style-type: none"><li>促進客戶交易，並擔任證券、衍生工具、貨幣、商品及其他金融工具的市場莊家，以滿足客戶需求。</li><li>參與主要及自營交易業務。</li></ul>   |
| 槓桿及結構融資 | <ul style="list-style-type: none"><li>提供結構融資及財務顧問服務。</li></ul>  |
| 司庫      | <ul style="list-style-type: none"><li>為同集團公司提供中央司庫服務。</li></ul>   |



**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2021年6月30日止6個月的分部業績如下：

	未經審核							合計 千港元
	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	
<u>截至 2021 年 6 月 30 日止</u>								
<u>6 個月</u>								
總收益 – 外部	61,744	1,424,628	333,124	447,656	12,957	10,758	-	2,290,867
總收益 – 分部間	-	-	-	-	-	10,080	(10,080)	-
佣金及結算開支	(48)	(500,509)	(8,098)	(60,432)	(3)	(275)	-	(569,365)
折舊	-	(11,760)	(170)	(4,039)	-	(1,875)	-	(17,844)
其他經營開支	(59,839)	(148,321)	(76,342)	(121,628)	(3,486)	33,111	-	(376,505)
財務成本 – 外部	-	(3,277)	(4,647)	(1,274)	-	(70,149)	-	(79,347)
財務成本 – 分部間	-	-	(10,080)	-	-	-	10,080	-
分部業績	1,857	760,761	233,787	260,283	9,468	(18,350)	-	1,247,806
未分配成本								(356,639)
經營溢利								891,167
<u>截至 2020 年 6 月 30 日止</u>								
<u>6 個月</u>								
總收益 – 外部	32,490	1,276,617	204,495	256,574	14,523	16,200	-	1,800,899
總收益 – 分部間	-	-	7,269	-	-	43,924	(51,193)	-
佣金及結算開支	(5)	(342,811)	(4,990)	(57,175)	-	(1,243)	-	(406,224)
折舊	-	(11,809)	-	(4,039)	-	(2,045)	-	(17,893)
其他經營開支	(55,760)	(142,404)	(67,629)	(118,710)	(3,302)	31,870	-	(355,935)
財務成本 – 外部	-	(3,422)	(6,999)	(1,116)	(37)	(84,439)	-	(96,013)
財務成本 – 分部間	-	-	(43,961)	-	37	(7,269)	51,193	-
分部業績	(23,275)	776,171	88,185	75,534	11,221	(3,002)	-	924,834
未分配成本								(329,530)
經營溢利								595,304

**BOCI ASIA LIMITED**  
**中銀國際亞洲有限公司**

**簡明中期財務報表附註**

**4 收入及交易收益淨額**

**(a) 收入**

	未經審核	
	截至 6 月 30 日止 6 個月 2021 年 港元	2020 年 港元
經紀佣金	1,343,195,468	814,126,702
包銷及配售佣金	122,115,079	143,424,587
企業融資及銀團貸款費用	54,452,369	25,001,562
銀行存款及客戶貸款所得利息收入	306,876,318	559,437,679
持作交易的上市股票所得股息收入	23,790,983	7,620,752
	<u>1,850,430,217</u>	<u>1,549,611,282</u>

**(b) 交易收益淨額**

	2021 年 港元	2020 年 港元
金融資產及金融負債的已變現／未變現(虧損)／收益淨額		
- 股本證券	(97,029,216)	(175,033,059)
- 債務證券	30,342,423	38,834,673
- 衍生金融工具	409,304,866	264,766,127
	<u>342,618,073</u>	<u>128,567,741</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% (2020 年上半年: 16.5%) 的稅率提撥準備。於簡明綜合收益表內扣除的稅項金額如下:

	未經審核	
	截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2021 年	2020 年
	港元	港元
現行所得稅:		
- 香港利得稅	126,417,883	51,538,832
- 海外稅項	800,700	-
遞延所得稅	177,543	(222,745)
	<u>127,396,126</u>	<u>51,316,087</u>

**6 廠房及設備**

於截至 2021 年 6 月 30 日止 6 個月期間, 本集團沒有購入廠房及設備 (2020 年上半年: 沒有)。

**7 以公平價值變動計入損益賬的金融資產**

	未經審核	經審核
	於 2021 年	於 2020 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	港元	港元
交易證券, 按公平價值		
- 上市股本證券	<u>1,293,594,392</u>	<u>871,110,199</u>

**BOCI ASIA LIMITED**  
**中銀國際亞洲有限公司**

**簡明中期財務報表附註**

**8 按攤銷成本入賬的債務工具**

	未經審核 於 2021 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2020 年 12 月 31 日 港元
非上市的香港外匯基金票據 減：減值虧損撥備 - 第 1 階段	699,998,274 (11,813)	349,992,303 (15,784)
	<u>699,986,461</u>	<u>349,976,519</u>
按發行人種類分析如下： 主權機構	<u>699,986,461</u>	<u>349,976,519</u>
按發行特定信用評級分析如下： 惠譽 AA+至 AA-	<u>699,986,461</u>	<u>349,976,519</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 衍生金融工具**

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金融工具。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金融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）特定數量的金融工具或商品。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金額的現金流的交易。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外幣掉期。

**BOCI ASIA LIMITED**  
**中銀國際亞洲有限公司**

**簡明中期財務報表附註**

**9 衍生金融工具(續)**

本集團持有的衍生金融工具的合約／名義金額以及公平價值載於下表。該等工具的合約／名義金額顯示於結算日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，就於簡明綜合財務狀況表內確認的工具的公平價值作比較。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現有公平價值，因此未能顯示本集團所承擔的信貸或市場風險。衍生金融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）。衍生金融工具資產和負債的公平價值總額可不時大幅變動。

		未經審核	
		於 2021 年 6 月 30 日	
	名義金額 千港元	資產 港元	負債 港元
匯率合約	1,688,002	9,045,328	5,094,415
股本合約	12,149,797	131,447,450	240,803,679
		<u>140,492,778</u>	<u>245,898,094</u>
		<u><u>140,492,778</u></u>	<u><u>245,898,094</u></u>
		經審核	
		於 2020 年 12 月 31 日	
	名義金額 千港元	資產 港元	負債 港元
匯率合約	1,997,586	7,188,051	3,806,895
股本合約	14,093,109	382,360,653	535,677,352
		<u>389,548,704</u>	<u>539,484,247</u>
		<u><u>389,548,704</u></u>	<u><u>539,484,247</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**

**10 貸款及應收款項**

	未經審核 於 2021 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2020 年 12 月 31 日 港元
買賣證券的應收賬款	11,136,056,359	21,435,351,802
證券交易的應收賬款	641,085,761	1,059,976,493
客戶貸款	34,132,940,613	17,570,868,965
應收費用及佣金	142,634,347	146,034,540
按金、預付款項及其他應收款項	139,361,645	88,140,869
	<hr/>	<hr/>
總額	46,192,078,725	40,300,372,669
減值撥備(根據香港財務報告準則第 9 號的第 1 階段)		
- 客戶貸款	(17,045)	(7,094)
- 應收費用及佣金	(438,138)	(1,151,616)
減值撥備(根據香港財務報告準則第 9 號的第 3 階段)		
- 客戶貸款	(1,268,291)	(1,266,184)
- 應收費用及佣金	(49,578,726)	(49,495,037)
	<hr/>	<hr/>
	<u>46,140,776,525</u>	<u>40,248,452,738</u>

客戶貸款，包括應收孖展客戶賬款約 29,077,000,000 港元 (2020 年年終: 約 12,678,000,000 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結算有限公司及香港聯合交易所期權結算所有限公司信託賬戶的經紀客戶款項。

**11 現金及銀行結餘**

	未經審核 於 2021 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2020 年 12 月 31 日 港元
銀行及手頭現金	3,562,918,882	2,767,732,188
短期銀行存款及存入款項		
- 原到期日三個月之內	701,158,478	2,368,831,324
- 原到期日超過三個月	1,405,385,227	1,176,586,573
減: 減值虧損撥備 - 第 1 階段	(105,992)	(177,547)
	<hr/>	<hr/>
	<u>5,669,356,595</u>	<u>6,312,972,538</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 現金及銀行結餘(續)**

本集團在其日常業務交易中在認可機構及其他財務機構設有信託賬戶。於 2021 年 6 月 30 日，存於認可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 52,410,000,000 港元 (2020 年年終:45,466,000,000 港元)。

**12 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,而賬面值與其公平價值相若。

**13 應收／應付直屬控股公司／一間有關連公司款項／來自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資金用途的應收／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。

應收一間有關連公司款項為無抵押、免息及須按要求償還,而賬面值與其公平價值相若。

向直屬控股公司借入的後償貸款為 2,500,000,000 港元 (2020 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)規則第 53(2)條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

**14 應付賬款及其他應付款項**

	未經審核 於 2021 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2020 年 12 月 31 日 港元
買賣證券的應付賬款	12,570,292,041	20,509,190,806
證券交易的應付賬款	-	53,175
應付酌情花紅	263,310,439	250,110,439
其他應付款項及累計開支	101,290,907	138,070,063
	<u>12,934,893,387</u>	<u>20,897,424,483</u>

應付賬款的賬面值與其公平價值相若。所有應付賬款為免息的。

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認可機構、香港期貨結算有限公司及香港聯合交易所期權結算所有限公司信託賬戶的該等應付賬款。

**15 客戶存款**

全部客戶存款為定期、活期及通知存款以及貨幣掛鈎存款。其中大部分將於三個月內到期。

**16 以公平價值變動計入損益賬的金融負債**

	未經審核 於 2021 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2020 年 12 月 31 日 港元
交易證券,按公平價值		
- 上市股本證券	14,273	416,565,742
	<u>14,273</u>	<u>416,565,742</u>

**BOCI ASIA LIMITED**  
**中銀國際亞洲有限公司**

**簡明中期財務報表附註**

**17 股本**

	未經審核 於 2021 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2020 年 12 月 31 日 港元
已發行及繳足：		
200,000 股 (2020 年: 200,000 股) 普通股	2,000,000,000	2,000,000,000

**18 重大關連人士交易**

關連人士指該等有能力可直接或間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,則有關各方將被視為有關連。關連人士可以是個人或其他機構。

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。

與中銀國際集團及中國銀行股份有限公司的關連人士在正常業務範圍內進行的重大交易摘要如下：

	未經審核 截至 6 月 30 日止 6 個月	
簡明綜合收益表項目：	2021 年 千港元	2020 年 千港元
銀行存款利息收入及其他	9,101	75,028
經紀佣金	558,179	363,256
其他手續費收入	2,897	1,117
包銷及配售佣金	6,102	17,823
管理費收入	18,846	27,547
貸款及其他借款的利息開支	(67,876)	(79,893)
經紀活動佣金開支	(250,501)	(153,990)
管理費開支	(356,639)	(329,530)
有關租賃物業的經營租賃租金	(4,995)	(4,999)