

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標準認股權證(「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2025年4月30日的基本上市文件(「基本上市文件」)及本增編所載資料的準確性承擔全部責任。經作出一切合理查詢後確認，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。

結構性產品為複雜產品。投資者應就該等結構性產品審慎行事。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)發行相關證券的基金或其受託人(如適用)或管理人；或(c)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2025年9月29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2025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？

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」）可於香港交易所披露易網站 www.hkexnews.hk 及我們的網站 www.bocifp.com 查閱。

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 read copies of the relevant documents?” in the Base Listing Document (the “**Listing Documents**”) are available on the website of the HKEX at www.hkexnews.hk and our website at www.bocifp.com.

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？

於本增編日期，我們及我們的附屬公司並不知悉有任何我們或他們所面臨或受威脅的重大訴訟或申索。

我們的財政狀況自上個財政年度完結以來有否改變？

除本增編所披露者外，自2024年12月31日以來，我們的財務狀況或經營狀況並無出現對我們履行結構性產品項下責任的能力有重大不利影響之重大不利變動。

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？

於本增編日期，信貸評級機構並未給予發行人任何評級。

結構性產品並無評級。

目 錄

頁次

有關我們的補充資料	4
我們2025年中期報告的轉載	5
參與方	背頁

有關我們的補充資料

張鯤先生獲委任為發行人董事會的董事，於2025年8月1日生效。

李哲女士獲委任為發行人董事會的董事，於2025年8月1日生效。

劉林先生獲委任為發行人董事會的董事，於2025年8月8日生效。

我們 2025 年中期報告的轉載

本節所載資料轉載自我們的2025年中期報告，該報告載有我們及我們的附屬公司截至2025年6月30日止6個月的未經審核中期財務資料。本增編頁碼上方的頁碼乃指我們的2025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2024年12月31日止年度的財務報表所用的一致。

我們的2025年中期報告可於本公司網站 www.bocifp.com 查閱。

Our Interim Report 2025 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 2025 年 6 月 30 日止 6 個月

		未經審核 截至 6 月 30 日止 6 個月	
	附註	2025 年 港元	2024 年 港元
持續經營業務			
收入	4a	1,628,968,483	1,217,219,967
交易收益淨額	4b	135,760,750	70,217,894
其他收益		258,826,821	242,174,776
總收益		2,023,556,054	1,529,612,637
佣金及結算開支		(457,673,615)	(270,722,410)
僱員成本		(137,107,852)	(143,695,309)
有關租賃物業的經營租賃租金		(4,957,681)	(4,901,674)
折舊		(7,532,205)	(9,038,646)
資訊科技及通訊開支		(59,953,917)	(71,090,488)
向有關連公司支付的管理費		(262,542,306)	(266,504,561)
其他經營開支		(53,101,679)	(37,897,774)
		(982,869,255)	(803,850,862)
財務成本		(109,860,979)	(136,532,733)
來自持續經營業務的除稅前溢利		930,825,820	589,229,042
所得稅開支	5	(71,941,415)	(30,662,083)
來自持續經營業務的溢利		858,884,405	558,566,959
已終止經營業務			
來自已終止經營業務的溢利	19	7,877,637	1,757,433
期內溢利		866,762,042	560,324,392
應佔溢利：			
本公司權益持有人		866,762,042	560,324,392

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合全面收益表

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 個月

	未經審核	
	截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2025 年	2024 年
	港元	港元
期內溢利	866,762,042	560,324,392
其他全面收益		
可能重新分類至損益的項目		
以公允價值變動計入其他全面收益的債務工具		
公允價值變動	10,456,315	(2,103,851)
期內全面總收益	<u>877,218,357</u>	<u>558,220,541</u>
應佔：		
本公司權益持有人	<u>877,218,357</u>	<u>558,220,541</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合財務狀況表
於 2025 年 6 月 30 日

		未經審核 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 2024 年 12 月 31 日 港元
	附註		
非流動資產			
廠房及設備	6	-	-
使用權資產		-	7,532,205
無形資產		49,715,218	49,715,218
以公允價值變動計入其他全面收益的金融資產	7	300,000	300,000
按攤餘成本入賬的債務工具	9	374,185,244	760,121,573
法定按金及其他資產		222,000,395	226,110,550
遞延所得稅資產		1,474,149	784,176
應收直屬控股公司款項		-	78,000,000
非流動資產總值		647,675,006	1,122,563,722
流動資產			
以公允價值變動計入損益賬的金融資產	8	368,369,471	264,901,245
按攤餘成本入賬的債務工具	9	395,324,390	340,909,428
衍生金融工具	10	351,185,879	206,628,977
貸款及應收款項	11	15,545,181,322	14,986,511,163
應收直屬控股公司款項	15	7,186,708,551	7,423,408,093
現金及銀行結餘	12	9,129,720,755	3,815,611,359
分類為待出售的資產	19	5,806,264,922	6,139,856,261
流動資產總值		38,782,755,290	33,177,826,526
流動負債			
來自直屬控股公司的後償貸款	15	2,500,000,000	2,500,000,000
銀行貸款	13	1,950,478,268	1,397,612,915
應付直屬控股公司款項	15	3,084,597,768	2,404,179,597
應付同系附屬公司款項	14	4,867,682	5,527,884
應付一間有關連公司款項	15	328,769	317,934
應付賬款及其他應付款項以及其他計提	16	11,680,629,262	8,526,105,062
衍生金融工具	10	517,122,609	279,087,390
以公允價值變動計入損益賬的金融負債	17	7,019,651	5,315,287
租賃負債		-	7,794,110
應付稅項		189,773,090	126,484,835
與分類為待出售的資產相關的負債	19	4,014,672,356	4,366,594,750
流動負債總值		23,949,489,455	19,619,019,764
流動資產淨值		14,833,265,835	13,558,806,762

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合財務狀況表（續）
於 2025 年 6 月 30 日

	附註	未經審核 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 2024 年 12 月 31 日 港元
總資產減流動負債		15,480,940,841	14,681,370,484
非流動負債			
應付直屬控股公司款項	15	-	77,648,000
應付賬款及其他應付款項以及其他計提	16	2,824,303	2,824,303
非流動負債總值		2,824,303	80,472,303
淨資產		15,478,116,538	14,600,898,181
權益			
股本	18	2,000,000,000	2,000,000,000
以公允價值變動計入其他全面收益的金融資產 的公允價值變動儲備		4,982,575	(5,473,740)
保留盈利		13,473,133,963	12,606,371,921
總權益		15,478,116,538	14,600,898,181

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合權益變動表

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 個月

	未經審核			
	股本 港元	以公允價值變動計入其他全面收益的金融資產的公允價值變動儲備 港元	保留盈利 港元	總額 港元
於 2025 年 1 月 1 日結餘	2,000,000,000	(5,473,740)	12,606,371,921	14,600,898,181
期內溢利及全面總收益	-	10,456,315	866,762,042	877,218,357
於 2025 年 6 月 30 日結餘	2,000,000,000	4,982,575	13,473,133,963	15,478,116,538
於 2024 年 1 月 1 日結餘	2,000,000,000	135,198	11,599,313,881	13,599,449,079
期內溢利及全面總收益	-	(2,103,851)	560,324,392	558,220,541
於 2024 年 6 月 30 日結餘	2,000,000,000	(1,968,653)	12,159,638,273	14,157,669,620

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合現金流量表

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 個月

	未經審核 截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2025 年 港元	2024 年 港元
經營活動的淨現金流入	4,958,774,436	851,469,398
投資活動的淨現金流入／（流出）	549,459,890	(9,111,013)
融資活動的淨現金流出	-	-
現金及現金等同項目增加淨額	5,508,234,326	842,358,385
於 1 月 1 日的現金及現金等同項目	4,529,780,937	4,005,260,840
於 6 月 30 日的現金及現金等同項目	10,038,015,263	4,847,619,225
現金及現金等同項目結餘分析		
銀行及手頭現金	9,545,913,863	4,447,707,626
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	492,101,400	399,911,599
期末的現金及現金等同項目	10,038,015,263	4,847,619,225

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 2024 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 2024 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。

鑒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">• 為發行人客戶提供廣泛之證券發行服務，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及孖展融資服務。 |
| 私人銀行 | <ul style="list-style-type: none">• 向高資產淨值個人客戶及企業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、商品及其他金融工具的市場莊家，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2025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
截至 2025 年 6 月 30 日止								
6 個月								
總收益 – 外部	36,996	1,631,654	77,227	272,302	–	5,377	–	2,023,556
總收益 – 分部間	–	–	–	–	–	17,143	(17,143)	–
佣金及結算開支	(997)	(390,344)	(55,498)	(10,714)	–	(121)	–	(457,674)
折舊	(1,119)	(902)	–	(4,878)	–	(633)	–	(7,532)
其他經營開支	(74,930)	(133,290)	(11,528)	(63,490)	(1,909)	30,025	–	(255,122)
財務成本 – 外部	(16)	(9,431)	(3,106)	(100,146)	–	2,839	–	(109,861)
財務成本 – 分部間	–	–	(17,143)	–	–	–	17,143	–
分部業績	(40,066)	1,097,687	56,220	88,667	(1,909)	40,909	–	1,193,368
未分配成本								(262,542)
來自持續經營業務的 經營溢利								930,826
截至 2024 年 6 月 30 日止								
6 個月								
總收益 – 外部	26,817	1,173,416	109,538	78,709	4,881	136,252	–	1,529,613
總收益 – 分部間	–	–	–	–	–	17,134	(17,134)	–
佣金及結算開支	(52)	(215,708)	(43,897)	(10,843)	–	(222)	–	(270,722)
折舊	–	(3,920)	–	(4,358)	–	(761)	–	(9,039)
其他經營開支	(47,352)	(94,193)	(18,889)	(85,654)	(3,773)	(7,724)	–	(257,584)
財務成本 – 外部	–	(1,678)	(837)	(1,606)	(2)	(132,410)	–	(136,533)
財務成本 – 分部間	–	–	(17,134)	–	–	–	17,134	–
分部業績	(20,587)	857,917	28,781	(23,752)	1,106	12,269	–	855,734
未分配成本								(266,505)
來自持續經營業務的 經營溢利								589,229

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	
	2025 年 港元	2024 年 港元
經紀佣金	856,386,205	473,938,920
包銷及配售佣金	20,710,850	7,777,517
企業融資及銀團貸款費用	4,430,526	37,790,927
銀行存款及客戶貸款所得利息收入	741,513,805	691,609,189
持作交易的上市股票所得股息收入	5,927,097	6,103,414
	<u>1,628,968,483</u>	<u>1,217,219,967</u>

(b) 交易收益淨額

	未經審核 截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2025 年 港元	2024 年 港元
金融資產及金融負債的已變現／未變現收益淨額		
- 股本證券	194,866,381	30,704,841
- 債務證券	27,226,829	36,495,169
- 衍生金融工具	(86,332,460)	3,017,884
	<u>135,760,750</u>	<u>70,217,894</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%（2024 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 2025 年 港元	2024 年 港元
現行所得稅：		
-香港利得稅	72,302,407	29,900,020
-海外稅項	328,981	879,123
遞延所得稅	(689,973)	(117,060)
	<u>71,941,415</u>	<u>30,662,083</u>

6 廠房及設備

於截至 2025 年 6 月 30 日止 6 個月期間，本集團沒有購入廠房及設備（2024 年上半年：沒有）。

7 以公允價值變動計入其他全面收益的金融資產

	未經審核 於 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2024 年 12 月 31 日 港元
會所債券，非上市	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>

8 以公允價值變動計入損益賬的金融資產

	未經審核 於 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2024 年 12 月 31 日 港元
交易證券，按公允價值		
-上市股本證券	<u>368,369,471</u>	<u>264,901,245</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 按攤餘成本入賬的債務工具

	未經審核 於 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2024 年 12 月 31 日 港元
<u>非流動</u>		
美國國庫券，非上市	374,396,413	760,642,293
減: 減值虧損撥備 - 第 1 階段	(211,169)	(520,720)
	<u>374,185,244</u>	<u>760,121,573</u>
<u>流動</u>		
美國國庫券，非上市	395,495,535	340,921,118
減: 減值虧損撥備 - 第 1 階段	(171,145)	(11,690)
	<u>395,324,390</u>	<u>340,909,428</u>
按發行人種類分析如下：		
主權機構	<u>769,509,634</u>	<u>1,101,031,001</u>
按發行特定信用評級分析如下：		
AA+至 AA-	<u>769,509,634</u>	<u>1,101,031,001</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 衍生金融工具

本集團就交易及風險管理目的而訂立股本、外匯及利率衍生金融工具。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。本集團進行的主要類別遠期及期貨交易為指數期貨。
期權	期權為合約協議，據此，賣方向買方授予權利但非責任，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是匯率掉期，是以一組現金流交換另一組現金流的承付。掉期將導致貨幣兌換。

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／名義金額以及公允價值載於下表。該等工具的合約／名義金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，就於簡明綜合財務狀況表內確認的工具的公允價值作比較。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允價值，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允價值總額可不時大幅變動。

未經審核 於 2025 年 6 月 30 日			
	名義金額 千港元	資產 港元	負債 港元
匯率合約	55,189	1,139	33,000
股本合約	21,540,788	351,184,740	517,089,609
		<u>351,185,879</u>	<u>517,122,609</u>
經審核 於 2024 年 12 月 31 日			
	名義金額 千港元	資產 港元	負債 港元
匯率合約	4,471	643	4,140
股本合約	6,915,816	206,628,334	279,083,250
		<u>206,628,977</u>	<u>279,087,390</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 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2024 年 12 月 31 日 港元
買賣證券的應收賬款	9,985,121,400	8,624,536,460
應收費用及佣金	86,649,591	84,475,937
按金、預付款項及其他應收款項	343,254,863	81,440,478
客戶貸款	5,196,097,228	6,255,774,604
總額	15,611,123,082	15,046,227,479
減：減值撥備	(65,941,760)	(59,716,316)
	<u>15,545,181,322</u>	<u>14,986,511,163</u>

客戶貸款,包括應收孖展客戶賬款、定期貸款及回購貸款約 5,196,000,000 港元 (2024 年年終: 約 6,256,000,000 港元), 有關款項由持作抵押品的上市證券作擔保。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結算所參與者及其他經紀行、香港期貨結算有限公司及聯交所期權結算所的信託賬戶的經紀客戶款項。

12 現金及銀行結餘

	未經審核 於 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2024 年 12 月 31 日 港元
銀行及手頭現金	8,645,258,254	3,472,626,667
存放於同業的存款		
– 原到期日三個月之內	302,034,310	180,309,436
– 原到期日超過三個月	182,482,894	163,680,887
總額	9,129,775,458	3,816,616,990
減: 減值虧損撥備 - 第 1 階段	(54,703)	(1,005,631)
	<u>9,129,720,755</u>	<u>3,815,611,359</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

12 現金及銀行結餘（續）

就簡明綜合現金流量表而言，截至 2025 年 6 月 30 日止期間，現金及現金等同項目 1,090,722,699 港元計入分類為待出售的資產。

本集團在其日常業務交易中在認可機構設有信託賬戶。於 2025 年 6 月 30 日，存於認可機構的信託賬戶而未另行於簡明綜合財務報表中處理的金額約 36,684,000,000 港元（2024 年年終：26,730,000,000 港元）。

13 銀行貸款

	未經審核 於 2025 年 6 月 30 日	經審核 於 2024 年 12 月 31 日
銀行貸款 —無抵押	1,950,478,268	1,397,612,915

本集團的銀行貸款為無抵押、按現行市場利率計息，及須於三個月內償還。

14 應付同系附屬公司款項

應付同系附屬公司款項均為免息，而賬面值與其公允價值相若。

15 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。

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。

應付直屬控股公司的一間聯營公司的款項為無抵押、免息及須按要求償還。

向直屬控股公司借入的後償貸款為 2,500,000,000 港元（2024 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

16 應付賬款及其他應付款項以及其他計提

	未經審核 於 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2024 年 12 月 31 日 港元
買賣證券的應付賬款	10,871,523,868	7,720,833,884
應付酌情花紅／酌情花紅計提	112,629,130	112,629,130
其他應付款項及累計開支	699,300,567	695,466,351
	<u>11,683,453,565</u>	<u>8,528,929,365</u>
流動	<u>11,680,629,262</u>	<u>8,526,105,062</u>
非流動	<u>2,824,303</u>	<u>2,824,303</u>

應付賬款的賬面值與其公允價值相若。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、聯交所期權結算所以及其他財務機構的信託賬戶的該等應付賬款。

17 以公允價值變動計入損益賬的金融負債

	未經審核 於 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2024 年 12 月 31 日 港元
交易證券, 按公允價值		
- 上市股本證券	<u>7,019,651</u>	<u>5,315,287</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 2025 年 6 月 30 日 港元	經審核 於 2024 年 12 月 31 日 港元
已發行及繳足：		
200,000 股（2024 年：200,000 股）普通股	<u>2,000,000,000</u>	<u>2,000,000,000</u>

19 已終止經營業務及分類為待出售的資產

於 2024 年 12 月 31 日，管理層已原則上批准將中銀國際有限公司（「中銀國際私行」）出售予中國銀行（香港）有限公司（「中銀香港」）。因此，中銀國際私行已被分類為待出售的出售組別及已終止經營業務。於 2025 年 1 月 24 日，本公司與中銀香港訂立買賣協議，據此中銀香港已同意收購而本公司已同意出售中銀國際私行全部已發行股份。此出售事項須待買賣協議所載先決條件（包括監管機構批准）達成後方可完成，而中銀國際私行已被分類為待出售的出售組別及已終止經營業務。

綜合損益表的比較數字已作重列，將已終止經營業務假設於 2024 年年初已終止經營。

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

19 已終止經營業務及分類為待出售的資產（續）

已終止經營業務的年內業績如下：

	未經審核	
	截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2025 年	2024 年
	港元	港元
收入		
來自銀行存款、向客戶貸款以及銀行及其他金融機構結餘的利息收入	56,352,702	85,978,247
交易收益淨額	46,000	10,199
其他收益	115,143,864	91,794,123
總收益	171,542,566	177,782,569
佣金及結算開支	(185,028)	(120,579)
僱員成本	(62,119,306)	(53,984,716)
有關租賃物業的經營租賃租金	(885,490)	(830,402)
資訊科技及通訊開支	(2,403,091)	(4,204,529)
向有關連公司支付的管理費	(38,781,000)	(40,864,260)
其他經營開支	(2,114,201)	(2,176,690)
	(106,488,116)	(102,181,176)
財務成本	(55,695,370)	(73,916,363)
除稅前溢利	9,359,080	1,685,030
所得稅（開支）／抵免	(1,481,443)	72,403
來自已終止經營業務的溢利	7,877,637	1,757,433

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

19 已終止經營業務及分類為待出售的資產（續）

分類為待出售的資產以及與分類為待出售的資產相關的負債之主要類別如下：

	於 2025 年 6 月 30 日 港元	於 2024 年 12 月 31 日 港元
<u>分類為待出售的資產</u>		
以公允價值變動計入其他全面收益的金融資產	1,877,424,579	1,921,272,987
法定按金及其他資產	20,211	18,317
遞延所得稅資產	4,136,261	7,711,478
按攤餘成本入賬的債務工具	897,076,280	1,337,344,729
衍生金融工具	8,170,772	3,329,922
貸款及應收款項	1,632,175,590	1,827,304,097
現金及銀行結餘	1,387,261,229	1,042,874,731
分類為待出售的資產總值	5,806,264,922	6,139,856,261
<u>與分類為待出售的資產相關的負債</u>		
應付直屬控股公司款項	149,808,869	59,365,384
應付賬款及其他應付款項以及其他計提	52,530,267	39,771,696
客戶存款	3,810,770,357	4,256,759,992
衍生金融工具	1,562,863	10,697,678
與分類為待出售的資產相關的負債總值	4,014,672,356	4,366,594,750
	1,791,592,566	1,773,261,511

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：

簡明綜合收益表項目：	未經審核	
	截至 6 月 30 日止 6 個月 2025 年 千港元	2024 年 千港元
銀行存款利息收入	39,401	22,961
經紀佣金	455,022	233,071
包銷及配售佣金	7,592	3,910
管理費收入	19,008	10,458
其他收入－利息收入	123,126	153,258
貸款及其他借款的利息開支	(95,697)	(126,390)
客戶存款利息開支	(20)	(184)
利息支出－租賃相關	(53)	(306)
經紀活動佣金開支	(180,102)	(87,092)
管理費開支	(301,323)	(307,369)
物業管理相關開支	(5,680)	(5,719)
員工醫療、招聘、培訓及福利開支	(8,146)	(3,935)
銀行收費	(11,475)	(1,064)
營銷及業務推廣開支	(28)	(12)
	<u> </u>	<u> </u>

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