

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2026年4月29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，於本增編日期，本增編及基本上市文件所載的資料在所有重大方面均為最新、真實、準確及完備，以及並無誤導或欺詐成分，且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，將載列於有關的補充上市文件(各份均稱為「補充上市文件」)內，而有關的補充上市文件將為對基本上市文件及本增編的補充，並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、接管或進行類似程序，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、進入接管或類似程序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2026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2026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 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2025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(3)條所指的任何監管機構規管？

我們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2026年中期報告的轉載	5
參與方	背頁

有關我們的補充資料

概無任何有關我們的最新資料。

我們2026年中期報告的轉載

本節所載資料轉載自我們的2026年中期報告，該報告載有我們及我們的附屬公司截至2026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2026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2025年12月31日止年度的財務報表所用的一致。

我們的2026年中期報告可於本公司網站 www.bocifp.com 查閱。

Our Interim Report 2026 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 2026 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	2026 年 港元	2025 年 港元
持續經營業務			
收入	4a	1,700,943,207	1,650,515,426
交易（虧損）／收益淨額	4b	(331,016,892)	135,642,526
其他收益		187,848,231	259,225,709
總收益		<u>1,557,774,546</u>	<u>2,045,383,661</u>
		-----	-----
佣金及結算開支		(452,100,525)	(461,631,900)
僱員成本		(247,526,298)	(137,107,852)
有關租賃物業的經營租賃租金		(3,703,377)	(5,081,609)
折舊		(507,751)	(8,148,109)
資訊科技及通訊開支		(60,651,041)	(62,475,309)
向有關連公司支付的管理費		(360,804,643)	(262,542,306)
其他經營開支		(52,183,278)	(58,847,854)
		<u>(1,177,476,913)</u>	<u>(995,834,939)</u>
		-----	-----
財務成本		(98,964,753)	(109,876,052)
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
來自持續經營業務的除稅前溢利		281,332,880	939,672,670
所得稅開支	5	(50,103,398)	(73,173,113)
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
來自持續經營業務的溢利		231,229,482	866,499,557
已終止經營業務			
來自已終止經營業務的溢利淨額	19	289,762,805	7,877,637
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
期內溢利		<u>520,992,287</u>	<u>874,377,194</u>
		=====	=====
應佔溢利：			
本公司權益持有人		<u>520,992,287</u>	<u>874,377,194</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 2026 年 6 月 30 日止 6 個月

	未經審核 截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2026 年 港元	2025 年 港元
期內溢利	520,992,287	874,377,194
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	(2,381,419)	10,456,315
期內全面總收益	<u>518,610,868</u>	<u>884,833,509</u>
應佔：		
本公司權益持有人	<u>518,610,868</u>	<u>884,833,509</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合財務狀況表
於 2026 年 6 月 30 日

		未經審核 2026 年 6 月 30 日 港元	(經重列) 經審核 2025 年 12 月 31 日 港元
	附註		
非流動資產			
廠房及設備	6	28,863	107,403
使用權資產		54,763	374,506
無形資產		50,395,271	50,504,739
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	374,459,796	371,480,734
法定按金及其他資產		235,188,672	242,003,516
遞延所得稅資產		1,027,273	777,529
非流動資產總值		661,454,638	665,548,427
流動資產			
以公允價值變動計入損益賬的金融資產	8	1,840,506,210	687,762,112
按攤餘成本入賬的債務工具	9	1,029,596,755	955,007,000
衍生金融工具	10	517,634,650	165,030,457
貸款及應收款項	11	15,803,726,551	16,647,670,519
應收直屬控股公司款項	15	11,615,221,726	8,223,515,735
應收一間同系附屬公司款項	14	-	38,315
現金及銀行結餘	12	3,018,479,382	3,547,426,423
待出售的資產	19	-	5,608,368,522
流動資產總值		33,825,165,274	35,834,819,083
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	1,811,269,991	553,432,231
應付直屬控股公司款項	15	3,141,949,745	2,678,466,598
應付同系附屬公司款項	14	7,497,617	6,825,302
應付賬款及其他應付款項以及其他計提	16	9,441,257,560	9,963,200,109
衍生金融工具	10	834,137,301	333,839,841
以公允價值變動計入損益賬的金融負債	17	-	23,104,011
租賃負債		56,000	388,714
應付稅項		217,741,319	179,093,881
遞延所得稅負債		38,403	21,195
與待出售的資產相關的負債	19	-	3,799,135,379
流動負債總值		17,953,947,936	20,037,507,261

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合財務狀況表（續）
於 2026 年 6 月 30 日

		未經審核 2026 年 6 月 30 日 港元	（經重列） 經審核 2025 年 12 月 31 日 港元
	附註		
流動資產淨值		15,871,217,338	15,797,311,822
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
總資產減流動負債		16,532,671,976	16,462,860,249
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
非流動負債			
應付賬款及其他應付款項以及其他計提	16	3,390,529	3,390,529
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
非流動負債總值		3,390,529	3,390,529
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
淨資產		16,529,281,447	16,459,469,720
		<u>=====</u>	<u>=====</u>
權益			
股本	18	2,000,000,000	2,000,000,000
合併儲備		(113,799,141)	335,000,000
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		135,076	2,516,495
保留盈利		14,642,945,512	14,121,953,225
		<u>-----</u>	<u>-----</u>
總權益		16,529,281,447	16,459,469,720
		<u>=====</u>	<u>=====</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 2026 年 6 月 30 日止 6 個月

	未經審核				
	股本 港元	合併儲備 (附註 20) 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 2026 年 1 月 1 日結餘	2,000,000,000	335,000,000	2,516,495	14,121,953,225	16,459,469,720
收購受共同控制之實體	-	(448,799,141)	-	-	(448,799,141)
期內溢利及全面總收益	-	-	(2,381,419)	520,992,287	518,610,868
於 2026 年 6 月 30 日結餘	2,000,000,000	(113,799,141)	135,076	14,642,945,512	16,529,281,447
於 2025 年 1 月 1 日結餘	2,000,000,000	335,000,000	(5,473,740)	12,652,510,616	14,982,036,876
期內溢利及全面總收益	-	-	10,456,315	874,377,194	884,833,509
於 2025 年 6 月 30 日結餘	2,000,000,000	335,000,000	4,982,575	13,526,887,810	15,866,870,385

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明綜合現金流量表
截至 2026 年 6 月 30 日止 6 個月

	未經審核 截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2026 年 港元	2025 年 港元
經營活動的淨現金（流出）／流入	(3,212,310,035)	4,994,472,845
投資活動的淨現金流入	1,676,642,954	-
融資活動的淨現金流入	1,254,371,286	549,138,212
現金及現金等同項目（減少）／增加淨額	(281,295,795)	5,543,611,057
於 1 月 1 日的現金及現金等同項目	3,190,125,465	4,830,533,403
於 6 月 30 日的現金及現金等同項目	2,908,829,670	10,374,144,460
現金及現金等同項目結餘分析		
銀行及手頭現金	2,220,416,206	9,882,043,060
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	688,413,464	492,101,400
期末的現金及現金等同項目	2,908,829,670	10,374,144,460

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 2025 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 2025 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2026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 2026 年 6 月 30 日止								
6 個月								
總收益 – 外部	53,466	1,135,250	22,634	286,759	-	59,666	-	1,557,775
總收益 – 分部間	-	-	-	-	-	21,348	(21,348)	-
佣金及結算開支	(1,404)	(400,979)	(31,760)	(7,362)	-	(10,596)	-	(452,101)
折舊	-	(508)	-	-	-	-	-	(508)
其他經營開支	(74,258)	(163,234)	(6,637)	(57,109)	-	(62,825)	-	(364,063)
財務成本 – 外部	(7)	(12,610)	(6,161)	(31,228)	-	(48,959)	-	(98,965)
財務成本 – 分部間	-	-	(21,348)	-	-	-	21,348	-
分部業績	(22,203)	557,919	(43,272)	191,060	-	(41,366)	-	642,138
未分配成本								(360,805)
來自持續經營業務的 經營溢利								281,333
截至 2025 年 6 月 30 日止								
6 個月								
總收益 – 外部	36,996	1,653,482	77,227	272,302	-	5,377	-	2,045,384
總收益 – 分部間	-	-	-	-	-	17,143	(17,143)	-
佣金及結算開支	(997)	(394,302)	(55,498)	(10,714)	-	(121)	-	(461,632)
折舊	(1,119)	(1,518)	-	(4,878)	-	(633)	-	(8,148)
其他經營開支	(74,930)	(141,682)	(11,528)	(63,490)	(1,909)	30,025	-	(263,514)
財務成本 – 外部	(16)	(9,446)	(3,106)	(100,146)	-	2,839	-	(109,875)
財務成本 – 分部間	-	-	(17,143)	-	-	-	17,143	-
分部業績	(40,066)	1,106,534	(10,048)	93,074	(1,909)	54,630	-	1,202,215
未分配成本								(262,542)
來自持續經營業務的 經營溢利								939,673

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（虧損）／收益淨額

(a) 收入

	未經審核 截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2026 年 港元	2025 年 港元
經紀佣金	839,739,801	876,687,754
包銷及配售佣金	41,963,834	20,710,850
企業融資及銀團貸款費用	30,427,493	4,430,526
銀行存款及客戶貸款所得利息收入	769,051,237	742,759,199
持作交易的上市股票所得股息收入	19,760,842	5,927,097
	<u>1,700,943,207</u>	<u>1,650,515,426</u>

(b) 交易（虧損）／收益淨額

	未經審核 截至 6 月 30 日止 6 個月	
	2026 年 港元	2025 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	(342,034,066)	194,866,381
- 債務證券	16,044,411	27,226,829
- 衍生金融工具	(5,027,237)	(86,450,684)
	<u>(331,016,892)</u>	<u>135,642,526</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%（2025 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：

	截至 6 月 30 日止 6 個月 2026 年 港元	未經審核 2025 年 港元
當期所得稅：		
-香港利得稅	50,335,934	73,557,555
-海外稅項	-	328,981
遞延所得稅	(232,536)	(713,423)
	<u>50,103,398</u>	<u>73,173,113</u>

6 廠房及設備

於截至 2026 年 6 月 30 日止 6 個月期間，本集團沒有購入廠房及設備（2025 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 2026 年 6 月 30 日 港元	（經重列） 經審核 於 2025 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 2026 年 6 月 30 日 港元	（經重列） 經審核 於 2025 年 12 月 31 日 港元
交易證券，按公允價值		
-上市股本證券	<u>1,840,506,210</u>	<u>687,762,112</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 2026 年 6 月 30 日 港元	(經重列) 經審核 於 2025 年 12 月 31 日 港元
非流動		
美國國庫券，非上市	374,716,137	371,644,710
減：減值虧損撥備 - 第 1 階段	(256,341)	(163,976)
	<u>374,459,796</u>	<u>371,480,734</u>
流動		
香港外匯基金票據	-	219,903,138
美國國庫券，非上市	1,029,807,866	735,156,036
減：減值虧損撥備 - 第 1 階段	(211,111)	(52,174)
	<u>1,029,596,755</u>	<u>955,007,000</u>
按發行人種類分析如下：		
主權機構	<u>1,404,056,551</u>	<u>1,326,487,734</u>
按發行特定信用評級分析如下：		
AA+至 AA-	<u>1,404,056,551</u>	<u>1,326,487,734</u>

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 2026 年 6 月 30 日			
	名義金額 千港元	資產 港元	負債 港元
匯率合約	9,806	-	18,876
股本合約	24,831,422	517,634,650	834,118,425
		<u>517,634,650</u>	<u>834,137,301</u>

(經重列) 經審核 於 2025 年 12 月 31 日			
	名義金額 千港元	資產 港元	負債 港元
匯率合約	63,969	3,353	141,066
股本合約	16,954,329	165,027,104	333,698,775
		<u>165,030,457</u>	<u>333,839,841</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 2026 年 6 月 30 日 港元	(經重列) 經審核 於 2025 年 12 月 31 日 港元
買賣證券的應收賬款	9,032,965,926	9,777,063,719
應收費用及佣金	105,959,950	90,657,982
按金、預付款項及其他應收款項	85,632,308	439,321,925
客戶貸款	6,643,011,216	6,402,064,580
總額	15,867,569,400	16,709,108,206
減：減值撥備	(63,842,849)	(61,437,687)
	<u>15,803,726,551</u>	<u>16,647,670,519</u>

客戶貸款，包括應收孖展客戶賬款及回購貸款約 6,643,000,000 港元（2025 年年終：約 6,402,000,000 港元），有關款項由持作抵押品的上市證券、債務證券及現金存款作擔保。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 2026 年 6 月 30 日 港元	(經重列) 經審核 於 2025 年 12 月 31 日 港元
銀行及手頭現金	2,220,416,206	2,669,240,392
存放於同業的存款		
– 原到期日三個月之內	688,413,464	678,281,458
– 原到期日超過三個月	109,678,697	200,550,439
總額	3,018,508,367	3,548,072,289
減：減值虧損撥備 - 第 1 階段	(28,985)	(645,866)
	<u>3,018,479,382</u>	<u>3,547,426,423</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）

本集團在其日常業務交易中在認可機構設有信託賬戶。於 2026 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 32,132,000,000 港元（2025 年年終：36,726,000,000 港元）。

13 銀行貸款

	(經重列)	
	未經審核 於 2026 年 6 月 30 日	經審核 於 2025 年 12 月 31 日
銀行貸款 —無抵押	1,811,269,991	553,432,231

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 應收一間同系附屬公司款項／應付同系附屬公司款項

應收一間同系附屬公司款項為無抵押、免息及須按要求償還。

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為無抵押，及按現行市場利率計息，且須於一年內償還。

向直屬控股公司借入的後償貸款為 2,500,000,000 港元（2025 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 2026 年 6 月 30 日 港元	(經重列) 經審核 於 2025 年 12 月 31 日 港元
買賣證券的應付賬款	9,119,799,490	9,112,134,299
證券交易的應付賬款	713,869	-
應付酌情花紅／酌情花紅計提	159,648,903	161,258,903
其他應付款項及累計開支	164,485,827	693,197,436
	<u>9,444,648,089</u>	<u>9,966,590,638</u>
流動	<u>9,441,257,560</u>	<u>9,963,200,109</u>
非流動	<u>3,390,529</u>	<u>3,390,529</u>

應付賬款的賬面值與其公允價值相若。所有應付賬款均為免息。

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 2026 年 6 月 30 日 港元	(經重列) 經審核 於 2025 年 12 月 31 日 港元
交易證券，按公允價值		
-上市股本證券	<u>-</u>	<u>23,104,011</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 2026 年 6 月 30 日 港元	(經重列) 經審核 於 2025 年 12 月 31 日 港元
已發行及繳足：		
200,000 股（2025 年：200,000 股）普通股	<u>2,000,000,000</u>	<u>2,000,000,000</u>

19 已終止經營業務及待出售的資產

於 2025 年 1 月 24 日，本公司與中國銀行（香港）有限公司（「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有限公司（「中銀國際私行」）全部已發行股份。於 2025 年 12 月 31 日，此出售事項仍在進行中，並須待先決條件（包括監管機構批准）獲達成後方告完成。因此，於截至 2025 年 12 月 31 日止年度，中銀國際私行被分類為待出售的出售組別及已終止經營業務。該項交易已於 2026 年 1 月 30 日完成。

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	
	2026年1月1日至 2026年1月30日 港元	2025年1月1日至 2025年6月30日 港元
收入		
來自銀行存款、客戶貸款以及銀行及其他金融機構 結餘的利息收入	4,560,515	56,352,702
交易（虧損）／收益淨額	(24)	46,000
其他收益	20,619,455	115,143,864
總收益	25,179,946	171,542,566
佣金及結算開支	(14,869)	(185,028)
僱員成本	(7,586,474)	(62,119,306)
有關租賃物業的經營租賃租金	(237,758)	(885,490)
資訊科技及通訊開支	(533,408)	(2,403,091)
向有關連公司支付的管理費	(4,555,000)	(38,781,000)
其他經營開支	(475,079)	(2,114,201)
	(13,402,588)	(106,488,116)
財務成本	(6,160,811)	(55,695,370)
除稅前溢利	5,616,547	9,359,080
所得稅開支	(652,015)	(1,481,443)
來自已終止經營業務的溢利	4,964,532	7,877,637
出售已終止經營業務收益	284,798,273	-
來自已終止經營業務的溢利淨額	289,762,805	7,877,637

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

19 已終止經營業務及待出售的資產（續）

待出售的資產以及與待出售的資產相關的負債之主要類別如下：

	經審核 於 2025 年 12 月 31 日 港元
<u>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	2,521,913,158
法定按金及其他資產	15,811
遞延所得稅資產	3,282,462
按攤餘成本入賬的債務工具	1,414,257,031
衍生金融工具	2,345,806
貸款及應收款項	1,308,678,415
現金及銀行結餘	357,875,839
待出售的資產總值	<u>5,608,368,522</u>
<u>與待出售的資產相關的負債</u>	
應付直屬控股公司款項	20,458,701
應付賬款及其他應付款項以及其他計提	50,223,254
客戶存款	3,726,910,731
衍生金融工具	1,542,693
與待出售的資產相關的負債總值	<u>3,799,135,379</u>
	<u>1,809,233,143</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 合併會計法之應用

於 2026 年 1 月 30 日，中銀國際亞洲有限公司以約 4.49 億港元現金之總交易對價收購寶生證券有限公司的全部已發行股份，該公司成為本集團的直接全資附屬公司。在此合併前及合併後，中銀國際亞洲有限公司與寶生證券有限公司共同受中國銀行股份有限公司之控制。本集團根據香港會計師公會頒佈的會計指引第 5 號「共同控制合併之合併會計處理」，採用合併會計處理以編製財務報表。2025 年之比較數據已相應重新列示，將合併假設於 2025 年度已發生。

於 2026 年 6 月 30 日及 2025 年 12 月 31 日之綜合權益調整表如下：

於 2026 年 6 月 30 日	合併前 港元	受共同 控制之實體 港元	調整 港元	合併後 港元
股本	2,000,000,000	335,000,000	(335,000,000)	2,000,000,000
合併儲備	-	-	(113,799,141)	(113,799,141)
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	135,076	-	-	135,076
保留盈利	14,572,603,478	70,342,034	-	14,642,945,512
	<u>16,572,738,554</u>	<u>405,342,034</u>	<u>(448,799,141)</u>	<u>16,529,281,447</u>
於 2025 年 12 月 31 日	合併前 港元	受共同 控制之實體 港元	調整 港元	合併後 港元
股本	2,000,000,000	335,000,000	(335,000,000)	2,000,000,000
合併儲備	-	-	335,000,000	335,000,000
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	2,516,495	-	-	2,516,495
保留盈利	14,061,668,108	60,285,117	-	14,121,953,225
	<u>16,064,184,603</u>	<u>395,285,117</u>	<u>-</u>	<u>16,459,469,720</u>

BOCI ASIA LIMITED
中銀國際亞洲有限公司

簡明中期財務報表附註

21 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：	2026 年	2025 年
	千港元	千港元
銀行存款及貸款利息收入	180,734	147,540
經紀佣金	621,099	472,998
包銷及配售佣金	4,018	7,592
企業融資及其他費用	14,115	-
管理費收入	36,769	19,008
其他收入－利息收入	10,784	15,063
出售已終止經營業務收益	284,798	-
貸款及其他借款的利息開支	(86,159)	(95,698)
客戶存款利息開支	(2)	(20)
利息開支－租賃相關	(3)	(68)
經紀活動佣金開支	(286,457)	(180,102)
管理費開支	(365,360)	(301,323)
物業管理相關開支	(3,639)	(5,680)
員工醫療、招聘、培訓及福利開支	(6,147)	(8,146)
銀行收費	(1,170)	(11,656)
營銷及業務推廣開支	(47)	(28)
	<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