

实时发布



中国建设银行(亚洲)公布 2014 上半年业绩
综合除税后溢利达 7 亿 200 万港元

香港 - 2014 年 9 月 8 日 - 中国建设银行(亚洲)股份有限公司(「本行」)今日公布 2014 上半年业绩。本行及其附属公司(「本集团」)截至 2014 年 6 月 30 日未经审计的除税后溢利达 7 亿 200 万港元。

在此财务期内,本行采用了香港会计指引第 5 条「共同控制合并之合并会计法」对去年比较数字进行了重列,以反映本行在 2013 年下半年与中国建设银行股份有限公司之香港分行(「香港分行」)进行业务整合及获取香港分行大部分对公业务的影响。因此,去年同期的损益资料包含了本集团和香港分行的所有收入和支出。

在 2014 年上半年,总经营收入为 23 亿 1,300 万港元,主要包括 21 亿 2,500 万港元的净利息收入。同期非利息收入为 1 亿 8,800 万港元,总经营支出为 13 亿 200 万港元。

截至 2014 年 6 月 30 日,本集团总资产达到 4,377 亿港元较 2013 年末增长 5.7%。客户贷款及贸易票据为 2,701 亿港元。由于本行一贯采用审慎的风险管理政策,资产素质继续维持在良好水平,不良贷款率维持在 0.1%。客户存款和已发行存款证及其它债务证券分别为 2,270 亿港元和 628 亿港元,以支持本行健康稳定的业务增长。

资本充足比率是根据香港金融管理局发出的《银行业(资本)规则》而编制。截至 2014 年 6 月 30 日,普通股权益一级资本比率及一级资本比率均为 16.3%,总资本比率为 17.5%。同期平均流动资金比率为 53.83%。在实现稳定增长的同时,各项主要财务指标均维持在高于监管要求的健康水平。

本行 2014 年中期业务披露报表是根据《银行业(披露)规则》而编制,并可在各分行索取或在本行网站(www.asia.ccb.com)上阅览。

- 完 -

新闻垂询,请联络:

梁惠玲
副总裁 - 企业传讯及文化
中国建设银行(亚洲)
电话 : (852) 3718 2234
电邮 : asta.wl.leung@asia.ccb.com
网址 : www.asia.ccb.com

曾斯华
经理 - 企业传讯及文化
中国建设银行(亚洲)
电话 : (852) 3718 2125
电邮 : sarah.sw.tsang@asia.ccb.com
网址 : www.asia.ccb.com



中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

综合损益及其他全面收益表

	附注	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
利息收入		5,173,292	5,772,531
利息支出		(3,048,571)	(3,215,733)
利息收入净额	8	2,124,721	2,556,798
费用及佣金收入净额	9	514,617	404,054
交易损失净额	10	(347,859)	(83,338)
指定为按公允价值计入损益的金融工具收益净额	11	5,474	8,790
其他经营收入	12	16,075	25,985
经营收入总额		2,313,028	2,912,289
经营费用	13	(1,302,461)	(1,149,363)
未计提减值损失的经营溢利		1,010,567	1,762,926
银行贷款减值准备计提		(567)	-
贷款减值准备(计提)/回拨	14	(92,908)	430,616
收回资产减值准备计提		(355)	(165)
持有至到期投资减值准备回拨		-	1,815
经营溢利		916,737	2,195,192
出售附属公司之净(亏损)/溢利	29	(53,661)	2,000
应占合营企业溢利/(亏损)		18,297	(13,666)
应占联营公司溢利		16,846	9,537
除税前溢利		898,219	2,193,063
税项	15	(196,565)	(434,366)
期内溢利		701,654	1,758,697
已扣除税项的期内其他全面收益			
其后可能会重分类至损益的项目:			
投资重估变动净额	17	72,424	231,113
汇兑储备变动净额	17	121	-
期内全面收益总额		774,199	1,989,810

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

综合财务状况表

	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
资产			
现金和在银行及中央银行的结存	18	43,999,493	29,909,896
于一至十二个月内到期的存放银行款项		67,676,205	32,414,088
银行贷款		15,386,313	13,125,556
客户贷款及贸易票据	19	270,089,879	298,718,328
按公允价值计入损益的金融工具	20	1,003,555	1,021,461
可供出售金融资产	21	25,793,952	22,966,640
衍生金融工具	22	1,072,975	1,585,757
于合营企业的权益		1,869,031	1,850,734
于联营公司的投资		216,227	199,381
递延税项资产		107,683	104,574
固定资产	23	3,589,545	3,544,681
其他资产		6,845,471	3,169,259
划归为持有待售的待出售组别的资产		-	5,557,368
资产总值		437,650,329	414,167,723
负债			
银行的存款和结存		98,681,394	112,201,379
客户存款	24	227,039,271	200,906,092
已发行存款证及其他债务证券	25	62,806,675	44,384,610
衍生金融工具	22	1,108,299	1,575,047
应付当期税项		335,486	214,797
递延税项负债		17,984	17,984
其他负债		5,359,132	9,475,303
划归为持有待售的待出售组别的负债		-	3,864,622
负债总额		395,348,241	372,639,834
权益			
股本		28,827,843	28,827,843
储备	26	13,474,245	12,700,046
权益总额		42,302,088	41,527,889
权益和负债总额		437,650,329	414,167,723

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

综合权益变动表

		截至2014年6月30日止六个月								
		股本	普通储备	投资 重估储备	汇兑储备	监管储备	其他储备	合并储备	保留溢利	总额
附注		26	26	26	26	26	26	26	26	
	于2014年1月1日的结余	28,827,843	750,956	(18,127)	(237)	2,467,044	15,913	62,262	9,422,235	41,527,889
2014年权益变动:										
	期内溢利	-	-	-	-	-	-	-	701,654	701,654
	其他全面收益	-	-	72,424	121	-	-	-	-	72,545
	全面收益总额	17	-	72,424	121	-	-	-	701,654	774,199
	监管储备	-	-	-	-	11,220	-	-	(11,220)	-
	出售附属公司	-	-	533	116	(117,476)	-	-	116,827	-
	于2014年6月30日的结余	28,827,843	750,956	54,830	-	2,360,788	15,913	62,262	10,229,496	42,302,088

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

综合权益变动表(续)

		截至2013年6月30日止六个月 (重报)							
		股本	普通储备	投资 重估储备	汇兑储备	监管储备	其他储备	保留溢利	总额
附注									
	于2013年1月1日的结余	6,511,043	750,956	27,710	(146)	801,240	15,913	9,856,162	17,962,878
	与受共同控制实体及业务合并之影响	-	-	(30,090)	-	107,808	-	1,183,264	1,260,982
	重报于2013年1月1日的结余	6,511,043	750,956	(2,380)	(146)	909,048	15,913	11,039,426	19,223,860
	2013年权益变动:								
	期内溢利	-	-	-	-	-	-	1,758,697	1,758,697
	其他全面收益	-	-	231,113	-	-	-	-	231,113
	全面收益总额	-	-	231,113	-	-	-	1,758,697	1,989,810
	分配(附注)	-	-	-	-	-	-	(1,244,656)	(1,244,656)
	监管储备	-	-	-	-	524,625	-	(524,625)	-
	于2013年6月30日的结余	6,511,043	750,956	228,733	(146)	1,433,673	15,913	11,028,842	19,969,014

附注: 指香港分行向中介控股公司汇回利润之金额。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

综合现金流量表

	截至 2014 年 6 月 30 日止六个月	截至 2013 年 6 月 30 日止六个月 (重报)
因营运而流入/(流出)的现金净额	23,262,555	(17,478,897)
已付香港利得税	(40,541)	-
已付中华人民共和国(「中国」)预扣税	(37,494)	(110,412)
因经营活动而流入/(流出)的现金净额	23,184,520	(17,589,309)
购入可供出售金融工具款项	(12,376,723)	(25,822,007)
因出售附属公司而(流出)/流入的现金净额 (扣除已出售之现金等价物)	(1,460,342)	7,419
购入物业及设备款项	(140,692)	(97,028)
赎回及出售可供出售金融资产所得款项	7,599,922	33,172,578
已收上市及非上市投资股息	2,736	2,887
因投资活动而(流出)/流入的现金净额	(6,375,099)	7,263,849
香港分行分配予中介控股公司	-	(1,244,657)
因融资活动而流出的现金净额	-	(1,244,657)
现金和现金等价物增加/(减少)净额	16,809,421	(11,570,117)
于 1 月 1 日的现金和现金等价物	50,936,509	67,214,506
外币兑换率转变之影响	(601,239)	(169,850)
于 6 月 30 日的现金和现金等价物	67,144,691	55,474,539
因经营活动而产生的现金流量包括:		
已收利息	5,861,797	5,702,380
已付利息	(3,563,394)	(2,976,669)

- (a) 于 2014 年 6 月 6 日, 中国建设银行(澳门)股份有限公司(「建行澳门」)以港币 914,800,000 元出售。抵销建行澳门的现金及现金等价物出售后的净现金流出为港币 1,460,000,000 元, 包含于投资活动内。
- (b) 中国建设银行(亚洲)财务有限公司(「建亚财务」)于 2013 年上半年度为本集团其中一间附属公司, 并已于期内以港币 202,000,000 元出售。抵销建亚财务的现金及现金等价物出售后的净现金流入为港币 7,420,000 元, 包含于投资活动内。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外，以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注

(1) 编制基准

本中期财务资料披露报表依据由香港金融管理局(「金管局」)发出的《银行业(披露)规则》所载的披露规定及根据第 34 号『中期财务报告』而编制，并经批准于 2014 年 9 月 5 日许可发出。

(2) 综合账目范围

本中期财务资料披露报表包含中国建设银行(亚洲)股份有限公司(「本银行」)和各附属公司(统称「本集团」)，以及本集团于其联营公司及合营公司的权益截至 2014 年 6 月 30 日止之综合财务状况。

除特别列明外，本财务报表之所有财务资料乃按会计综合基础计算。

本集团的资本充足比率乃按照就监管而言的综合基础计算。编制用作会计用途及监管用途之综合基础最大差异是前者包括本银行及其所有附属公司，联营公司及合营公司，而后者并不包括经营非银行业务之建行证券有限公司(「建行证券」)，建行(代理人)有限公司(「建行代理人」)及建行(亚洲)信托有限公司(「建行信托」)。不包括在综合基础用作监管用途的附属公司详情如下：

公司名称	主要业务	资产总值		权益总额	
		2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
建行证券	证券经纪服务	615,837	605,504	605,163	605,352
建行代理人	代理服务	42,855	39,721	39,030	39,048
建行信托	信托服务	7,827	9,349	3,871	7,373

合并会计法之应用

于 2013 年 8 月 8 日，本银行与中国建设银行股份有限公司香港分行(「香港分行」)签订业务转让协议购买香港分行大部分公司客户业务(「被收购业务」)。作为被收购业务之香港分行资产于协议日后逐步转让至本银行，并于 2013 年 12 月 31 日(「生效日」)完成业务转让。交易收购价约为港币 1,504 亿元，与被收购业务的账面净值相约。

于 2013 年 12 月 30 日，本集团亦按面值(即港币 1 元)向一家同系附属公司收购建行地产(香港)控股有限公司及其所有附属公司(「建行地产集团」)100%股本权益，其中包括于一家合营公司之投资。

由于本银行、香港分行及建行地产集团于上述收购前后均受中国建设银行股份有限公司(「建行」)共同控制，故本集团于编制综合财务报表时采用香港会计师公会颁布之会计指引第 5 项「共同控制合并之合并会计法」(「会计指引第 5 项」)处理被收购业务及建行地产集团。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外，以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(2) 综合账目范围(续)

合并会计法之应用(续)

会计指引第 5 项须追溯应用于所有呈报期间，对综合财务报表和本银行本身的财务报表产生以下影响：

- **收购香港分行大部分公司客户业务**

根据业务转让协议，本银行收购大部分，但并非所有，香港分行的公司客户业务。因此，部分有关香港分行公司客户业务之资产和所有负债并未为本银行所收购（「非收购业务」）。根据合并会计法之原则，本集团的综合财务报表和本银行本身的财务报表已假设本银行之收购于被收购业务首次受到香港分行控制时已发生而呈列。此外，由于非收购业务的业绩与被收购业务的业绩未能清晰地分辨，故本集团的综合财务状况表和综合损益及其他全面收益表及本银行的财务状况表包括非收购业务之净资产与及业绩在内。非收购业务与被收购业务的资产和负债均以香港分行记录之账面价值计算。根据合并会计法原则，并没有调整公允价值或确认商誉。非收购业务的资产和负债已于 2013 年 12 月 31 日完成业务转让时分配予香港分行。因收购被收购业务时转让资产价值与已付代价之差额确认为权益内之合并储备。

- **收购建行地产集团**

根据合并会计法原则，本集团的综合财务报表已假设本银行之收购于建行地产集团首次受到建行控制时已发生而呈列。其资产和负债以其过往之账面价值计算，并没有调整公允价值或确认商誉。

香港分行之净资产以账面价值于本集团的综合财务报表及本银行的财务报表中确认。同样地，建行地产集团之净资产以账面价值于本集团的综合财务报表中确认。

在编制综合财务报表时，所有本银行及其附属公司、香港分行被收购业务及建行地产集团之交易（无论发生于合并前或后）之影响皆予以抵销。收购之交易费用于综合损益及其他全面收益表中确认为费用。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(2) 综合账目范围(续)

合并会计法之应用(续)

合并香港分行及建行地产集团对本集团截至 2013 年 6 月 30 日止六个月的业绩及于 2013 年 12 月 31 日的财务状况之影响概述如下:

本集团 于 2013 年 12 月 31 日	本集团 (不包括建行 地产集团)	香港分行	小计	分配予香港 分行之非 收购业务	建行 地产集团	公司之间 的抵销	合并
资产							
现金和在银行及中央银行的结存	29,863,831	50,142,611	80,006,442	(50,142,611)	54,506	(8,441)	29,909,896
存放银行	32,414,088	68,853,953	101,268,041	(68,853,953)	-	-	32,414,088
银行贷款	13,125,556	396,784	13,522,340	(396,784)	-	-	13,125,556
客户贷款及贸易票据	298,836,705	153,078,212	451,914,917	(153,078,212)	-	(118,377)	298,718,328
可供出售金融资产	22,966,640	18,119,660	41,086,300	(18,119,660)	-	-	22,966,640
其他资产	14,314,601	4,379,602	18,694,203	(4,379,602)	2,718,969	(355)	17,033,215
	<u>411,521,421</u>	<u>294,970,822</u>	<u>706,492,243</u>	<u>(294,970,822)</u>	<u>2,773,475</u>	<u>(127,173)</u>	<u>414,167,723</u>
负债							
银行的存款和结存	112,201,379	73,782,662	185,984,041	(73,782,662)	-	-	112,201,379
客户存款	200,915,866	90,695,462	291,611,328	(90,695,462)	-	(9,774)	200,906,092
已发行存款证及其他债务证券	44,384,610	123,267,905	167,652,515	(123,267,905)	-	-	44,384,610
其他负债	12,362,413	4,924,040	17,286,453	(4,924,040)	2,902,729	(117,389)	15,147,753
	<u>369,864,268</u>	<u>292,670,069</u>	<u>662,534,337</u>	<u>(292,670,069)</u>	<u>2,902,729</u>	<u>(127,163)</u>	<u>372,639,834</u>
权益							
股本	28,827,843	-	28,827,843	-	10	(10)	28,827,843
储备	12,829,310	2,300,753	15,130,063	(2,300,753)	(129,264)	-	12,700,046
	<u>41,657,153</u>	<u>2,300,753</u>	<u>43,957,906</u>	<u>(2,300,753)</u>	<u>(129,254)</u>	<u>(10)</u>	<u>41,527,889</u>
权益和负债总额	<u>411,521,421</u>	<u>294,970,822</u>	<u>706,492,243</u>	<u>(294,970,822)</u>	<u>2,773,475</u>	<u>(127,173)</u>	<u>414,167,723</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外，以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(2) 综合账目范围(续)

合并会计法之应用(续)

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月的综合损益及其他全面收益表如下:

	本集团	香港分行	建行 地产集团	公司之间 的抵销	合并
利息收入净额	1,238,810	1,318,017	1	(30)	2,556,798
其他经营收入/(费用)	408,503	(57,564)	10,984	(6,432)	355,491
经营收入总额	1,647,313	1,260,453	10,985	(6,462)	2,912,289
经营费用	(869,497)	(217,272)	(69,056)	6,462	(1,149,363)
减值(损失)/回拨	(11,991)	444,257	-	-	432,266
其他收益/应占投资所得收益或(损失)	11,537	-	(13,666)	-	(2,129)
除税前溢利/(亏损)	777,362	1,487,438	(71,737)	-	2,193,063
税项	(132,002)	(302,364)	-	-	(434,366)
期内溢利/(亏损)	645,360	1,185,074	(71,737)	-	1,758,697
其他全面收益	(13,271)	244,384	-	-	231,113
全面收益总额	632,089	1,429,458	(71,737)	-	1,989,810

由于采用合并会计法，故重报截至 2013 年 6 月 30 日止六个月的综合现金流量表。于 2013 年 6 月 30 日未经重报的因经营活动、投资活动及融资活动而流出的现金净额分别为 \$9,038,471, \$974,955 及 \$0，而现金和现金等价物为 \$21,347,887。

(3) 合规声明

本银行于编制截至 2014 年上半年之未经审核中期财务资料披露报表时，已符合《银行业(披露)规则》所载的披露规定。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外，以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(4) 会计政策

除下述各项，编制此中期财务报表所采纳的会计政策，跟之前会计年度所采纳的一致。

《香港财务报告准则》第 10 号，《香港财务报告准则》第 12 号及《香港财务报告准则》第 27 号之修订为符合经修订后之《香港财务报告准则》第 10 号所定义之投资实体提供合并宽减。投资实体需要按公允价值计入损益原则为其附属公司进行计量。基于本集团并不符合成为「投资实体」，故有关修订没有对本集团之中期财务报表造成影响。

《香港会计准则》第 32 号之修订厘清《香港会计准则》第 32 号内抵销的准则。基于有关修订与本公司现时采用之政策一致，故有关修订没有对本公司之中期财务报表造成影响。

《香港会计准则》第 36 号之修订更改对已减值之非金融资产的披露要求。当中之修订扩展对已减值资产或以公允价值扣除处置成本得出可收回价值之现金产生单元之披露要求。有关修订没有对本公司构成重大财政影响。

《香港会计准则》第 39 号之修订向符合特定准则之设定为对冲工具之衍生工具的更替从已中止对冲会计中提供宽减。基于本集团并没有为有关衍生工具作出更替，故有关修订没有对本集团之中期财务报表造成影响。

《香港(国际财务报告诠释委员会)》第 21 号「征税」：国际财务报告诠释委员会第 21 号确立国际会计准则第 37 号之「拨备」范围以内的负债有关缴纳征税之会计处理。该诠释确立引起缴纳征税之负有责任事件及确认负债之时间。本集团现时并无受到重大征税。而该诠释之采用没有对过往时期之财务报表及截至 2014 年 6 月 30 日之中期财务报表造成重大影响。

(5) 估计

管理层在编制综合中期财务资料时需要作出判断、估计及假设，将影响对会计政策的应用、以及资产、负债、收入及支出的列报金额。实际结果可能有别于估计金额。

在编制此综合中期财务资料时，管理层对本集团之会计政策应用作出的重大判断，以及主要的估计数额不确定因素与截至 2013 年 12 月 31 日的综合财务报表中所应用的一致。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注 (续)

(6) 金融风险管理

到期日分析

下表列示于报告日按尚余还款期分析的资产及负债:

于 2014 年 6 月 30 日

	即时偿还	1 个月以内	1 个月以上, 3 个月以内	3 个月以上, 1 年以内	1 年以上, 5 年以内	5 年以上	无注明	总额
资产								
现金和在银行及中央银行的结存 存放银行于一至十二个月内到期 的款项	17,050,453	26,949,040	-	-	-	-	-	43,999,493
银行贷款	-	945,227	47,827,949	19,848,256	-	-	-	67,676,205
客户贷款及贸易票据	2,268,402	34,531,890	9,088,134	5,352,952	-	-	-	15,386,313
按公允价值计入损益的金融工具	-	304,182	-	693,489	5,884	-	-	1,003,555
可供出售金融资产	-	1,387,429	3,349,068	13,109,286	7,676,826	242,824	28,519	25,793,952
衍生金融工具	-	339,813	119,912	544,796	68,454	-	-	1,072,975
于合营企业的权益	-	-	-	-	-	-	1,869,031	1,869,031
于联营公司的权益	-	-	-	-	-	-	216,227	216,227
递延税项资产	-	-	-	-	-	-	107,683	107,683
固定资产	-	-	-	-	-	-	3,589,545	3,589,545
其他资产	12,466	5,321,704	864,966	433,300	211,996	117	922	6,845,471
资产总值	19,331,321	69,779,285	99,870,948	159,704,499	53,272,916	29,879,433	5,811,927	437,650,329

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注 (续)

(6) 金融风险管理 (续)

到期日分析 (续)

于 2014 年 6 月 30 日 (续)

	即时偿还	1 个月以内	1 个月以上, 3 个月以内	3 个月以上, 1 年以内	1 年以上, 5 年以内	5 年以上	无注明	总额
负债								
银行的存款和结存	3,768,564	33,757,943	41,756,522	19,398,365	-	-	-	98,681,394
客户存款	30,633,569	58,831,552	65,280,114	72,200,275	93,761	-	-	227,039,271
已发行存款证及其他债务证券	-	2,310,877	4,851,272	38,644,127	17,000,399	-	-	62,806,675
衍生金融工具	-	333,791	173,608	497,322	103,578	-	-	1,108,299
应付当期税项	-	-	-	335,486	-	-	-	335,486
递延税项负债	-	-	-	-	-	-	17,984	17,984
其他负债	23,924	982,783	646,893	890,960	105,574	-	2,708,998	5,359,132
负债总额	34,426,057	96,216,946	112,708,409	131,966,535	17,303,312	-	2,726,982	395,348,241
(负债)/资产净差距	(15,094,736)	(26,437,661)	(12,837,461)	27,737,964	35,969,604	29,879,433	3,084,945	42,302,088
其中:								
债务证券								
- 计入买卖用途资产	-	993	-	4,063	5,884	-	-	10,940
- 计入指定为按公允价值 入损益的金融资产	-	303,189	-	689,426	-	-	-	992,615
- 计入可供出售金融资产	-	1,387,429	3,349,068	13,109,286	7,676,826	242,824	-	25,765,433

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外，以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注 (续)

(6) 金融风险管理 (续)

到期日分析 (续)

下表列示于报告日按尚余还款期分析的资产及负债：

于 2013 年 12 月 31 日

	即时偿还	1 个月以内	1 个月以 上， 3 个月以内	3 个月以 上， 1 年以内	1 年以上， 5 年以内	5 年以上	无注明	总额
资产								
现金和在银行及中央银行的结存 存放银行于一至十二个月内到期的 款项	6,921,287	22,988,609	-	-	-	-	-	29,909,896
银行贷款	-	-	25,251,018	7,163,070	-	-	-	32,414,088
客户贷款及贸易票据	-	5,439,335	4,655,115	2,822,106	209,000	-	-	13,125,556
按公允价值计入损益的金融工具	2,061,864	43,805,741	89,882,587	92,956,552	41,351,583	28,660,001	-	298,718,328
可供出售金融资产	-	-	-	972,099	49,362	-	-	1,021,461
衍生金融工具	-	4,513,671	2,753,944	9,241,761	6,177,344	250,754	29,166	22,966,640
于合营企业的权益	-	421,114	558,501	578,217	27,925	-	-	1,585,757
于联营公司的权益	-	-	-	-	-	-	1,850,734	1,850,734
递延税项资产	-	-	-	-	-	-	199,381	199,381
固定资产	-	-	-	-	-	-	104,574	104,574
其他资产	-	-	-	-	-	-	3,544,681	3,544,681
划归为持有待售的待出售组别的 资产	294	1,390,432	1,148,353	511,940	96,385	2,189	19,666	3,169,259
	525,897	220,801	126,027	612,601	1,627,372	2,430,697	13,973	5,557,368
资产总值	9,509,342	78,779,703	124,375,545	114,858,346	49,538,971	31,343,641	5,762,175	414,167,723

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注 (续)

(6) 金融风险管理 (续)

到期日分析 (续)

于 2013 年 12 月 31 日 (续)

	即时偿还	1 个月以内	1 个月以上, 3 个月以内	3 个月以上, 1 年以内	1 年以上, 5 年以内	5 年以上	无注明	总额
负债								
银行的存款和结存	276,895	33,891,839	60,623,774	17,408,871	-	-	-	112,201,379
客户存款	29,681,394	57,818,599	65,143,839	48,260,325	1,935	-	-	200,906,092
已发行存款证及其他债务证券	-	2,278,262	9,806,065	31,307,301	992,982	-	-	44,384,610
衍生金融工具	-	392,584	547,335	614,585	20,543	-	-	1,575,047
应付当期税项	-	-	-	214,797	-	-	-	214,797
递延税项负债	-	-	-	-	-	-	17,984	17,984
其他负债	130	4,646,391	978,587	974,180	48,353	-	2,827,662	9,475,303
划归为持有待售的待出售组别的 负债	1,669,768	1,278,533	671,122	244,971	228	-	-	3,864,622
负债总额	<u>31,628,187</u>	<u>100,306,208</u>	<u>137,770,722</u>	<u>99,025,030</u>	<u>1,064,041</u>	<u>-</u>	<u>2,845,646</u>	<u>372,639,834</u>
(负债)/资产净差距	<u>(22,118,845)</u>	<u>(21,526,505)</u>	<u>(13,395,177)</u>	<u>15,833,316</u>	<u>48,474,930</u>	<u>31,343,641</u>	<u>2,916,529</u>	<u>41,527,889</u>
其中:								
债务证券								
- 计入买卖用途资产	-	-	-	991	9,178	-	-	10,169
- 计入指定为按公允价值 计入损益的金融资产	-	-	-	971,108	40,184	-	-	1,011,292
- 计入可供出售金融资产	-	4,513,671	2,753,944	9,241,761	6,177,344	250,754	-	22,937,474

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注 (续)

(7) 分部资料

(a) 报告分部

本集团按产品、服务及客户类别所成立的分部管理业务。本集团分为下列四个分部, 方式与就资源分配及表现评估向行政管理层作内部报告资料的方式一致。

(i) 公司及商业银行业务

本分部主要是指向企业、证券商号及中小企业提供广泛的金融产品和服务。该等产品和服务主要包括商业贷款、银团贷款、商住按揭贷款、贸易融资、机器及设备租赁、股票经纪融资以及接受存款服务。

(ii) 零售银行业务

这分部主要是指向个人客户提供广泛的金融产品和服务。该等产品和服务主要包括个人贷款、信用咭贷款、住宅按揭贷款、汽车融资、接受存款服务、理财、保险及证券代理服务。

(iii) 财资业务

这分部涵盖本银行的财资业务, 包括银行同业货币市场交易及投资债务工具。同时, 亦会自营债务工具、衍生工具及外币等交易, 以及代客户进行衍生工具交易, 例如外汇交易。同时, 这分部还管理本集团的整体流动资金状况, 包括发行存款证等。

(iv) 其他

其他业务主要包括管理股东资金、行址投资及其他未能分配的分部。

分部业绩、资产和负债

为进行分部分析, 分部资产及负债主要包括存放银行款项、银行及客户贷款、投资证券、衍生金融工具、存款及已发行存款证及其他债务证券。

分配至报告分部的收益及支出, 乃经参照该等分部所产生的利息及费用和佣金收入以及该等分部所招致的费用或该等分部应占资产折旧或摊销所产生的支出。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外，以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注 (续)

(7) 分部资料 (续)

(a) 报告分部 (续)

分配至报告分部的收益及支出，乃经参照该等分部所产生的利息及费用和佣金收入以及该等分部所招致的费用或该等分部应占资产折旧或摊销所产生的支出。

	截至 2014 年 6 月 30 日止六个月					
	公司及商业 银行业务	零售银行业务	财资业务	其他	分部间冲销	总额
利息收入净额	699,609	588,848	601,297	234,967	-	2,124,721
经营收入/(损失)总额						
— 外部	2,587,527	5,528	85,280	(365,307)	-	2,313,028
— 分部	(1,634,894)	830,727	571,058	233,109	-	-
经营收入/(损失)总额	952,633	836,255	656,338	(132,198)	-	2,313,028
折旧及摊销	(19,836)	(45,539)	(9,076)	(22,865)	-	(97,316)
经营费用总额	(296,417)	(748,190)	(70,586)	(187,268)	-	(1,302,461)
未计提减值损失的经营溢利/(损失)	656,216	88,065	585,752	(319,466)	-	1,010,567
减值(计提)/回拨	(106,629)	12,799	-	-	-	(93,830)
非营业损失	-	-	-	(18,518)	-	(18,518)
除税前溢利/(损失)	549,587	100,864	585,752	(337,984)	-	898,219
资产总值 (于 2014 年 6 月 30 日)	255,281,197	31,752,312	143,890,636	7,019,911	(293,727)	437,650,329
负债总额 (于 2014 年 6 月 30 日)	119,140,378	113,617,032	158,750,883	4,133,675	(293,727)	395,348,241

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注 (续)

(7) 分部资料 (续)

(a) 报告分部 (续)

	截至 2013 年 6 月 30 日止六个月					
	公司及商业 银行业务	零售银行业务	财资业务	其他	分部间冲销	总额
利息收入净额	1,880,635	534,558	112,556	29,049	-	2,556,798
经营收入/(损失)总额						
— 外部	2,779,277	370,952	(304,653)	66,713	-	2,912,289
— 分部	(908,498)	405,814	487,059	15,625	-	-
经营收入/(损失)总额	1,870,779	776,766	182,406	82,338	-	2,912,289
折旧及摊销	(4,635)	(17,384)	(1,993)	(62,017)	-	(86,029)
经营费用总额	(269,967)	(651,882)	(53,409)	(174,105)	-	(1,149,363)
未计提减值损失的经营溢利/(损失)	1,600,812	124,884	128,997	(91,767)	-	1,762,926
减值回拨/(计提)	455,060	(22,748)	-	(46)	-	432,266
非营业损失	-	-	-	(2,129)	-	(2,129)
除税前溢利/(损失)	2,055,872	102,136	128,997	(93,942)	-	2,193,063
资产总值 (于 2013 年 12 月 31 日)	281,419,233	32,798,497	90,705,151	10,018,565	(773,723)	414,167,723
负债总额 (于 2013 年 12 月 31 日)	96,534,738	107,100,656	160,855,662	8,922,501	(773,723)	372,639,834

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注 (续)

(7) 分部资料 (续)

(b) 地区资料(续)

下表列示本集团来自外界客户的收入、除税前溢利、资产总值、负债总额、特定非流动资产、或有负债及承担等所在地的资料。客户所在地是以提供服务所在地为依据。至于特定非流动资产 (包括固定资产、租赁土地权益、于合营公司的投资及于联营公司的投资) 的所在地, 如属固定资产, 是按其实际所在地划分; 若属无形资产及于联营公司的权益, 则按所分配的业务所在地划分。

	截至 2014 年 6 月 30 日 止六个月		于 2014 年 6 月 30 日			
	外界客户 收入	除税前 溢利	资产总值	负债总额	特定非流 动资产	或有负债 及承担
香港 (注册地)	2,263,807	893,197	437,650,329	395,348,241	5,674,803	48,762,522
澳门	49,221	5,022	-	-	-	-
	<u>2,313,028</u>	<u>898,219</u>	<u>437,650,329</u>	<u>395,348,241</u>	<u>5,674,803</u>	<u>48,762,522</u>
	截至 2013 年 6 月 30 日 止六个月(重报)		于 2013 年 12 月 31 日			
	外界客户 收入	除税前 溢利	资产总值	负债总额	特定非流 动资产	或有负债 及承担
香港 (注册地)	2,864,711	2,185,081	410,947,424	370,330,110	5,594,796	46,620,876
澳门	47,578	7,982	7,057,850	6,147,275	13,030	511,158
减: 集团内部 项目	-	-	(3,837,551)	(3,837,551)	-	-
	<u>2,912,289</u>	<u>2,193,063</u>	<u>414,167,723</u>	<u>372,639,834</u>	<u>5,607,826</u>	<u>47,132,034</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(8) 利息收入净额

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
利息收入		
<i>并非按公允价值计入损益的金融资产利息收入</i>		
存放银行款项及银行贷款	1,272,984	755,637
客户贷款及贸易票据	3,611,023	4,851,465
可供出售金融资产	289,285	156,831
持有至到期的非上市投资	-	8,598
	5,173,292	5,772,531
利息支出		
<i>并非按公允价值计入损益的金融负债利息支出</i>		
银行的存款和结存	860,084	818,775
客户存款	1,658,240	1,200,288
已发行存款证及其他债务证券	530,247	1,196,670
	3,048,571	3,215,733
利息收入净额	2,124,721	2,556,798

截至2014年6月30日及2013年6月30日止六个月内, 已减值金融资产并无应计利息收入, 亦无因贷款减值损失而折现拨回的利息收入。可供出售金融资产的利息收入, 包括来自上市债务证券之160,037元(2013年: 61,854元)和来自非上市债务证券之129,248元(2013年: 104,796元)。

详载于附注2『综合账目范围』的合并会计法已应用。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(9) 费用及佣金收入净额

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
费用及佣金收入	565,940	447,281
费用及佣支出	(51,323)	(43,227)
费用及佣金收入净额	<u>514,617</u>	<u>404,054</u>
其中:		
与并非持作买卖或指定为按公允价值计入损益的金融资产或金融负债有关的费用及佣金收入净额(在厘定实际利率时计入的金额除外)		
- 费用及佣金收入	199,164	232,977
- 费用及佣金支出	<u>(23,935)</u>	<u>(16,668)</u>

(10) 交易损失净额

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
外汇合约	(380,518)	(67,175)
利率合约	(8,276)	(46,491)
期权	39,991	30,820
上市债务证券		
利息收入	173	74
已实现及未实现收益/(亏损)净额	771	(2)
非上市债务证券		
利息收入	-	224
已实现及未实现亏损净额	-	(788)
	<u>(347,859)</u>	<u>(83,338)</u>

于2014年6月30日止首六个月的外汇合约亏损包含一项与外汇合约交易无关的业务。该项业务为人民币资本金相关的资产受2014年上半年人民币贬值影响, 外汇重估录得港币5.22亿亏损。正常的外汇合约交易则录得港币1.42亿收益, 反映银行能维持从客户带来的业务。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(11) 指定为按公允价值计入损益的金融工具收益净额

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月
上市债务证券		
利息收入	24,265	27,896
未实现亏损净额	<u>(18,791)</u>	<u>(19,106)</u>
	<u>5,474</u>	<u>8,790</u>

(12) 其他经营收入

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
可供出售权益金融资产的股息收入		
非上市	2,700	2,862
上市	<u>36</u>	<u>25</u>
	<u>2,736</u>	<u>2,887</u>
出售贷款的收益	-	10,244
其他	<u>13,339</u>	<u>12,854</u>
	<u>16,075</u>	<u>25,985</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(13) 经营费用

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
员工成本		
薪金和其他福利	657,440	580,225
退休金及公积金费用	47,332	40,452
	<u>704,772</u>	<u>620,677</u>
物业及设备支出(不包括折旧)		
物业租金	181,680	150,247
固定资产减值回拨	(10)	(3,404)
保养	50,034	51,234
设备租赁	12,274	9,878
其他	45,171	50,926
	<u>289,149</u>	<u>258,881</u>
审计师酬金	2,608	3,065
折旧	95,838	86,029
市场拓展及宣传费用	113,386	86,758
其他经营费用	96,708	93,953
	<u>308,540</u>	<u>269,805</u>
	<u><u>1,302,461</u></u>	<u><u>1,149,363</u></u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(14) 贷款减值准备(计提)/回拨

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
个别评估减值准备(计提)/回拨	(1,503)	142,145
组合评估减值准备(计提)/回拨	(91,405)	288,471
贷款减值准备(计提)/回拨	<u>(92,908)</u>	<u>430,616</u>
计入上述已(计提)/回拨的贷款减值准备:		
新增计提	(120,176)	(70,147)
拨回	9,506	483,057
收回	17,762	17,706
	<u>(92,908)</u>	<u>430,616</u>

(15) 税项

(a) 综合损益及其他全面收益表所示的税项为:

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
当期税项 - 香港利得税		
本期准备	164,813	283,212
以往年度准备过多	-	13,935
	<u>164,813</u>	<u>297,147</u>
当期税项 - 海外		
本期准备 - 澳门所得补充税	593	945
中国预扣税	34,268	54,199
	<u>34,861</u>	<u>55,144</u>
递延税项		
暂时差异的产生和拨回	(3,109)	82,075
	<u>196,565</u>	<u>434,366</u>

香港利得税准备是按本期的估计应评税溢利再以16.5%(2013年:16.5%)的税率计算。澳门附属公司的税项则以澳门适用的现行税率计算。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(15) 税项(续)

(b) 税项支出和会计溢利按适用税率计算的对账:

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月 (重报)
除税前溢利	<u>898,219</u>	<u>2,193,063</u>
按照在相关国家获得溢利的适用税率计算除 税前溢利的名义税项	147,954	373,307
毋须计税的收入	(984)	(89,477)
不可扣税的支出	15,327	82,402
以往年度准备过多	-	13,935
海外预扣税	34,268	54,199
实际税项支出	<u>196,565</u>	<u>434,366</u>

(16) 净对冲结果

	截至2014年 6月30日止六个月	截至2013年 6月30日止六个月
对冲工具损失	(30,898)	(76,825)
对冲项目收入	30,898	76,825
净对冲结果	<u>-</u>	<u>-</u>

(17) 其他全面收入

其他全面收益各组成部分的相关税务影响

	截至2014年6月30日止六个月			截至2013年6月30日止六个月 (重报)		
	除税前 金额	税项 支出	除税后 金额	除税前 金额	税项 支出	除税后 金额
可供出售金融资产: 投资重估储备变动 净额	72,424	-	72,424	231,118	(5)	231,113
汇兑储备变动净额	121	-	121	-	-	-
其他全面收益	<u>72,545</u>	<u>-</u>	<u>72,545</u>	<u>231,118</u>	<u>(5)</u>	<u>231,113</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(18) 现金和在银行及中央银行的结存

	2014年6月30日	2013年12月31日
库存现金	229,744	234,571
在银行的结存	5,930,273	4,766,795
在中央银行的结存	10,890,437	1,919,921
通知及短期存放	26,949,039	22,988,609
	<u>43,999,493</u>	<u>29,909,896</u>

(19) 客户贷款及贸易票据

(a) 客户贷款及贸易票据扣除减值

	2014年6月30日	2013年12月31日
客户贷款扣除减值		
客户贷款总额	169,447,402	155,704,191
交易商佣金及递延费用收入	(47,749)	(13,577)
	<u>169,399,653</u>	<u>155,690,614</u>
减: 减值准备		
组合评估	(544,999)	(506,011)
个别评估	(51,469)	(58,518)
	<u>168,803,185</u>	<u>155,126,085</u>
贸易票据扣除减值		
贸易票据	101,296,249	143,592,529
减: 减值准备		
组合评估	(3,764)	(286)
个别评估	(5,791)	-
	<u>101,286,694</u>	<u>143,592,243</u>
客户贷款及贸易票据净额	<u>270,089,879</u>	<u>298,718,328</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(19) 客户贷款及贸易票据(续)

(b) 已减值客户贷款和准备分析如下:

	2014年6月30日		2013年12月31日	
		所占贷款 总额比重 (百分比)		所占贷款 总额比重 (百分比)
已减值贷款总额	146,390	0.09	161,933	0.10
个别减值准备	(51,469)		(58,518)	
	<u>94,921</u>		<u>103,415</u>	
个别评估已减值贷款总额	51,519	0.03	59,930	0.04
个别减值准备	(51,469)		(58,518)	
	<u>50</u>		<u>1,412</u>	
就已减值贷款所持抵押品的可变现净值	<u>5,849</u>		<u>31,809</u>	

(c) 已减值贸易票据和准备分析如下:

	2014年6月30日		2013年12月31日	
		所占贸易票 据总额比重 (百分比)		所占贸易票 据总额比重 (百分比)
已减值贸易票据总额	135,972	0.13	-	-
个别减值准备	(5,791)		-	-
	<u>130,181</u>		<u>-</u>	
个别评估已减值贸易票据总额	135,972	0.13	-	-
个别减值准备	(5,791)		-	-
	<u>130,181</u>		<u>-</u>	
就已减值贸易票据所持抵押品的可 变现净值	<u>-</u>		<u>-</u>	

已减值贷款是指有客观减值证据的贷款。

计算上述个别减值准备已考虑这些贷款所持抵押品的可变现价值。

于2014年6月30日, 本集团已减值客户贷款包括 94,871元 (2013年12月31日:102,003元) 贷款, 其中主要包括经组合评估减值准备的信用卡贷款及无抵押个人贷款。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(20) 按公允价值计入损益的金融工具

	2014年6月30日	2013年12月31日
持作买卖	10,940	10,169
指定为按公允价值计入损益	992,615	1,011,292
	<u>1,003,555</u>	<u>1,021,461</u>

按公允价值计入损益的金融工具按发行机构类型及上市地点分析如下:

	买卖		指定为按公允价值 计入损益	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日
以下机构发行的其他债务证券				
政府	10,940	10,169	-	-
银行	-	-	952,985	971,108
企业	-	-	39,630	40,184
	<u>10,940</u>	<u>10,169</u>	<u>992,615</u>	<u>1,011,292</u>
按上市地点分析				
香港上市	<u>10,940</u>	<u>10,169</u>	<u>992,615</u>	<u>1,011,292</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(21) 可供出售金融资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
中央政府发行的国库券	5,609,520	8,674,506
银行发行的存款证	13,326,642	11,948,290
以下机构发行的其他债务证券		
银行	5,513,319	1,269,131
企业	1,315,952	1,045,547
	<u>25,765,433</u>	<u>22,937,474</u>
企业发行的股票		
在香港境外上市	11,282	11,927
非上市	17,237	17,239
	<u>28,519</u>	<u>29,166</u>
	<u>25,793,952</u>	<u>22,966,640</u>
按上市地点分析		
在香港上市	1,010,781	212,225
在香港境外上市	5,991,516	5,654,939
非上市	18,791,655	17,099,476
	<u>25,793,952</u>	<u>22,966,640</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(22) 衍生金融工具

衍生工具包括本集团在外汇及利率市场内所进行的远期、掉期及期权等交易。本集团使用衍生工具作自营买卖和出售予客户作为风险管理产品。同时更借着与外界人士订立冲销交易积极管理上述持仓盘, 以确保本集团所承受的净风险额处于可接受的风险水平。于报告日, 本集团并无重大的自营仓位。本集团亦利用衍生工具管理本身的资产负债组合及结构性仓位。

(a) 衍生工具的名义金额

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	与指定为按公允价值计入损益的金融工具结合管理	持作买卖	用作对冲	总额	与指定为按公允价值计入损益的金融工具结合管理	持作买卖	用作对冲	总额
汇率合约								
远期	68,534,676	162,440,298	32,904	231,007,878	81,831,289	143,386,185	-	225,217,474
买入期权	-	16,016,215	-	16,016,215	-	9,967,089	-	9,967,089
卖出期权	-	16,016,214	-	16,016,214	-	9,974,272	-	9,974,272
利率掉期	7,470,477	-	387,545	7,858,022	11,693,302	-	37,606	11,730,908
货币掉期	-	-	2,612,370	2,612,370	-	-	-	-
买入/已发行股份期权	-	123,050	-	123,050	-	78,066	-	78,066
股份掉期	-	123,050	-	123,050	-	78,066	-	78,066
	76,005,153	194,718,827	3,032,819	273,756,799	93,524,591	163,483,678	37,606	257,045,875

本集团采用的主要衍生工具为与利率及汇率相关之合约(主要为场外衍生工具)。本集团亦参与交易所买卖衍生工具。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(22) 衍生金融工具(续)

(b) 按尚余期限分析的衍生工具的名义金额

下表刊载了本集团根据报告日的剩余结算期间按其相关到期类别而划分的衍生工具的名义金额分析。

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	1年或以内	1年以上, 5年以内	总额	1年或以内	1年以上, 5年以内	总额
汇率合约						
远期	230,619,782	388,096	231,007,878	225,123,720	93,754	225,217,474
买入期权	11,935,113	4,081,102	16,016,215	7,637,737	2,329,352	9,967,089
卖出期权	11,935,112	4,081,102	16,016,214	7,644,920	2,329,352	9,974,272
利率掉期	5,057,809	2,800,213	7,858,022	9,956,237	1,774,671	11,730,908
货币掉期	-	2,612,370	2,612,370	-	-	-
买入/已发行						
股份期权	123,050	-	123,050	78,066	-	78,066
股份掉期	123,050	-	123,050	78,066	-	78,066
	259,793,916	13,962,883	273,756,799	250,518,746	6,527,129	257,045,875

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(22) 衍生金融工具(续)

(c) 衍生工具的公允价值和信贷风险加权数额

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	公允价值 资产	公允价值 负债	信贷风险 加权数额	公允价值 资产	公允价值负 债	信贷风险 加权数额
汇率合约						
远期	980,922	976,622	1,200,091	1,477,857	1,461,910	1,567,770
买入期权	76,210	-	-	90,210	-	-
卖出期权	-	76,210	201,720	-	90,210	124,577
利率掉期	14,726	19,711	16,003	12,363	17,600	7,101
货币掉期	-	34,639	65,309	-	-	-
买入/已发行 股份期权	735	382	-	5,276	5,276	-
股份掉期	382	735	3,237	51	51	2,277
	1,072,975	1,108,299	1,486,360	1,585,757	1,575,047	1,701,725

于报告日, 信贷风险加权数额是遵照《银行业(资本)规则》而计算, 并视乎合约对方的财政状况及到期特性而定。所有衍生工具的信贷风险加权介乎 20% 至 100% (2013 年 12 月 31 日: 20%至 100%)。

本集团于期内签订一些以双边净额结算安排之汇率合约, 这些数额以总额列示。

(d) 公允价值对冲及现金流量对冲

公允价值对冲主要包括利率掉期及货币掉期交易。利率掉期用以保障若干固定利率资产及负债因市场利率波动而出现的公允价值变动。货币掉期交易用以管理外汇风险。

本集团之现金流对冲主要包括外汇合约, 其作用是对冲若干受外币汇率波动影响现金流改变的非交易资产。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(23) 固定资产

	租赁土地(*)	建筑物	租赁 物业装修	家具 及设备	总额
成本:					
于2014年1月1日	87,110	3,356,330	328,479	391,127	4,163,046
增置	-	-	90,086	50,606	140,692
出售	-	-	-	(36)	(36)
于2014年6月30日	87,110	3,356,330	418,565	441,697	4,303,702
累计折旧:					
于2014年1月1日	24,427	169,775	130,988	292,235	617,425
期内折旧	731	44,743	22,360	28,004	95,838
出售	-	-	-	(36)	(36)
于2014年6月30日	25,158	214,518	153,348	320,203	713,227
减损准备:					
于2014年1月1日	-	-	74	866	940
减损准备回拨	-	-	-	(10)	(10)
于2014年6月30日	-	-	74	856	930
账面净值:					
于2014年6月30日	61,952	3,141,812	265,143	120,638	3,589,545
于2013年12月31日	62,683	3,186,555	197,417	98,026	3,544,681

(*) 所有租赁土地均以融资租赁形式持有。

(24) 客户存款

	2014年6月30日	2013年12月31日
活期存款和往来账户	9,562,751	8,366,241
储蓄存款	20,910,964	21,206,515
定期和通知存款	196,251,460	171,011,103
结构性票据	111,320	71,066
其他存款	202,776	251,167
	227,039,271	200,906,092

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(25) 已发行存款证及其他债务证券

	2014年6月30日	2013年12月31日
按摊销成本		
存款证	46,964,489	43,939,188
其他债务证券	13,276,574	445,422
按摊销成本, 包含公允价值对冲调整		
其他债务证券	2,565,612	-
	<u>62,806,675</u>	<u>44,384,610</u>

(26) 储备

	2014年6月30日	2013年12月31日
监管储备(附注甲)	2,360,788	2,467,044
投资重估储备	54,830	(18,127)
汇兑储备	-	(237)
合并储备	62,262	62,262
其他储备	15,913	15,913
普通储备(附注乙)	750,956	750,956
保留溢利	10,229,496	9,422,235
	<u>13,474,245</u>	<u>12,700,046</u>

除普通储备以外, 所有储备不可用作分派。

(甲) 监管储备是为遵守香港及澳门的银行业条例而设。此储备包括按照银行业条例的审慎监管储备 2,360,788 元(2013 年 12 月 31 日: 2,352,989 元)。储备变动是经咨询金管局后直接经由保留溢利进支。此外, 于出售建行澳门后, 并无按照澳门的金融体系法律制度第 32/93/M 号法令第 60 条的法定储备 (2013 年 12 月 31 日: 澳门元 117,500 元)。此等监管储备均为不可分派储备。

(乙) 普通储备拨自保留溢利以供日后运用。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(27) 或有负债和承担

或有负债和承担各主要类别合约金额概述如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
直接信贷替代项目	600,814	748,153
与交易有关的或有项目	340,507	206,855
与贸易有关的或有项目	531,400	555,420
其他承担:		
可因借款人信用变差而无条件或自动取消	40,640,743	39,133,804
原到期日一年或以内	519,675	180,686
原到期日一年以上	6,129,383	6,307,116
	<u>48,762,522</u>	<u>47,132,034</u>

以上或有负债和承担的信贷风险加权总额如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
信贷风险加权数额	<u>3,397,382</u>	<u>3,555,895</u>

或有负债和承担来自与信贷有关的工具, 包括信用证、担保和授信承担。这些与信贷有关的工具所涉及的风险基本上与给予客户备用信贷时所承担的信贷风险相同。因此, 这些交易亦须符合客户申请贷款时所遵照的信贷申请、维持信贷组合及抵押品等规定。合约数额是指当合约款额被全数提取, 但客户不履约时需要承担的风险数额。由于有关备用信贷可能在未被提取前已到期, 故合约数额并不反映预期的未来现金流量。

用于计算信贷风险加权数额的风险加权由 0% 至 100% (2013 年 12 月 31 日: 0% 至 100%) 不等。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外,以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(28) 重大关联方交易

于期内本集团在其日常银行业务过程中与关联方进行了多项交易,包括借贷、接受及存放同业存款、往来银行交易、证券交易和衍生工具交易。这些交易的定价是按照每次进行交易时的相关市场利率而定。

(a) 于期内的重大关联方交易数额及于报告日的结欠载列如下:

	本集团					
	中介控股公司		同系附属公司		联营公司	
	2014年 6月30日 六个月止	2013年 6月30日 六个月止	2014年 6月30日 六个月止	2013年 6月30日 六个月止	2014年 6月30日 六个月止	2013年 6月30日 六个月止
		(重报)		(重报)		
利息收入	1,242,636	1,555,759	3,371	8,005	-	-
利息支出	745,879	461,199	16,533	25,818	1,787	620
	2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日
应收金额:						
现金和在银行及中央银行的结存	18,817,466	15,036,198	-	-	-	-
存放银行于一至十二个月内到期的款项	15,863,629	12,201,061	-	-	-	-
银行贷款	15,170,129	11,829,095	-	-	-	-
客户贷款及贸易票据	50,592,502	93,734,622	390,000	390,000	-	-
可供出售证券/非买卖用途证券	1,408,047	-	-	-	-	-
衍生金融工具	56,768	430,497	-	-	-	-
其他资产	452,026	1,570,154	25,171	23,351	-	-
应付金额:						
银行的存款和结存	73,535,395	104,319,911	-	-	-	-
客户存款	-	-	2,586,890	2,750,265	575,676	330,845
已发行存款证及其他债务证券	976,613	976,979	-	-	-	-
衍生金融工具	88,159	21,268	-	-	-	-
其他负债	3,012,664	3,616,628	1,701	32,044	1,414	462
或有项目及承担:						
直接信贷替代项目	-	846	-	-	-	-
其他承担	-	-	210,000	208,874	-	-
衍生金融工具: (名义数额)						
汇率合约	29,139,786	29,488,892	-	-	-	-
利率掉期	984,364	984,733	-	-	-	-

(b) 截至2014年6月30日止期间,本银行出售全资拥有之附属公司建行澳门予建设银行作为其澳门分行。详情请参阅附注29。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(28) 重大关联方交易(续)

- (c) 截至2014年6月30日止期间, 本银行从香港分行按公允价值购买约港币201亿元之净客户贷款及贸易票据(2013年购买总值约港币3.84亿元之银行贷款及贸易票据。)
- (d) 截至2013年6月30日止期间, 本银行从一间同系附属公司购买中国建设银行中心。

(29) 出售附属公司

(a) 出售附属公司

	2014年6月30日	2013年6月30日
出售附属公司净现金流		
收取之现金及现金等价物	914,826	202,000
减: 现金及现金等价物出售	(2,375,168)	(194,581)
	<u>(1,460,342)</u>	<u>7,419</u>

(b) 出售建行澳门

为加强建设银行及其附属公司(「建设银行集团」)于澳门的业务及增加对海外市场的影响, 管理层于2014年6月7日出售本银行全资拥有之附属公司建行澳门予建设银行作为其澳门分行。

2014年6月7日

收取之现金及现金等价物		914,826
失去控制权的资产及负债分析		
资产		
现金和在银行的结存	3,765,790	
银行贷款	865,275	
客户贷款	6,051,824	
投资证券	475,836	
其他资产	126,015	
	<u>11,284,740</u>	
负债		
银行的存款和结存	(2,182,270)	
客户存款	(6,548,827)	
已发行存款证及其他债务证券	(1,505,376)	
其他负债	(79,780)	
	<u>(10,316,253)</u>	
净资产出售		968,487
出售亏损		(53,661)

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

中期业绩财务报表附注(续)

(29) 出售附属公司(续)

(c) 出售建亚财务

于 2013 年 5 月 30 日, 本集团出售自 2012 年开始不活跃的建亚财务。

	2013年5月30日
收取之现金及现金等价物	202,000
失去控制权的资产及负债分析	
<u>流动资产</u>	
现金及现金等价物	194,581
可收回当期税项	3,419
其他资产	2,000
净资产出售	<u>200,000</u>
出售所得收益	<u>2,000</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

补充财务资料

(1) 逾期及重组资产

(a) 逾期三个月以上的客户贷款总额

	2014年6月30日		2013年12月31日	
		所占客户 贷款总额 比重%		所占客户 贷款总额 比重%
3个月以上, 6个月或以内	10,572	0.01	9,989	0.01
6个月以上, 1年或以内	827	-	-	-
1年以上	45,531	0.03	52,000	0.03
逾期3个月以上的贷款总额	<u>56,930</u>	<u>0.04</u>	<u>61,989</u>	<u>0.04</u>
就上述逾期贷款作出的个别评估减值准备	47,202		52,148	
就逾期贷款所持抵押品的可变现净值	<u>5,385</u>		<u>123</u>	
逾期贷款的有抵押部分	2,076		123	
逾期贷款的无抵押部分	<u>54,854</u>		<u>61,866</u>	
	<u>56,930</u>		<u>61,989</u>	

就逾期客户贷款所持有的抵押品主要为汽车及住宅物业。

(b) 逾期三个月以上的贸易票据总额

	2014年6月30日		2013年12月31日	
		所占贸易 票据总额 比重%		所占贸易 票据总额 比重%
3个月以上, 6个月或以内	127,989	0.13	-	-
逾期3个月以上的贸易票据总额	<u>127,989</u>	<u>0.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
就上述逾期贸易票据作出的个别评估减值准备	5,377		-	
就逾期贸易票据所持抵押品的可变现净值	<u>-</u>		<u>-</u>	
逾期贸易票据的有抵押部分	-		-	
逾期贸易票据的无抵押部分	<u>127,989</u>		<u>-</u>	
	<u>127,989</u>		<u>-</u>	

于2014年6月30日及2013年12月31日, 并无逾期的银行贷款。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

补充财务资料(续)

(1) 逾期及重组资产(续)

(c) 经重组客户贷款

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	所占客户 贷款总额 比重%		所占客户 贷款总额 比重%	
经重组客户贷款	84,720	0.05	92,162	0.06

经重组贷款是指由于借款人财务状况转坏或无法按原定还款期还款而已经重组或重新议定的贷款。这些贷款已经修订的还款条件对本集团而言属于非商业性质。经重组客户贷款已扣除其后逾期超过三个月并已计入上述逾期贷款的贷款。

于2014年6月30日及2013年12月31日, 并无经重组的银行贷款及贸易票据。

(d) 其他逾期及重组资产

于2014年6月30日及2013年12月31日, 并无其他逾期及重组资产。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

补充财务资料(续)

(2) 资本充足比率及资本管理

	2014年6月30日	2013年12月31日
普通股一级资本比率	<u>16.3%</u>	<u>16.6%</u>
一级资本比率	<u>16.3%</u>	<u>16.6%</u>
总资本比率	<u>17.5%</u>	<u>17.8%</u>

资本充足比率乃根据金管局所颁布的《银行业(资本)规则》(「《资本规则》」)计算。

于2013年12月31日的资本充足比率,是按包括本银行及附属公司—中国建设银行(澳门)股份有限公司(「建行澳门」)及建行地产(香港)控股有限公司及其所有附属公司(「建行地产集团」)在内的综合基础计算。建行澳门在2014年6月7日出售,故2014年6月30日的综合资本充足比率的计算只包括本银行及建行地产集团。

按《资本规则》第3部份所述之门槛规定经计算后,本银行于建行证券有限公司、建行(代理人)有限公司和建行(亚洲)信托有限公司的权益包含于本集团的风险加权资产总额内。

在计算风险加权资产方面,本集团分别采用标准(信用风险)算法及标准(市场风险)算法计算信用风险及市场风险。至于营运风险资本要求,则采用基本指标算法计算。

其他2013银行业(披露)(修订)规则之资本披露要求于本银行网站:
<http://www.asia.ccb.com/hongkong> 发布。

(3) 流动资金比率

	六个月止	
	2014年6月30日	2013年6月30日
平均综合流动资金比率	<u>53.83%</u>	<u>50.15%</u>

平均综合流动资金比率是六个月的每个历月的平均比率的简单平均数,是根据金管局的监管要求及香港《银行业条例》附表四的规定,采用综合基准计算平均比率,对象包括本银行及其附属公司—建行澳门。在2014年6月7日出售建行澳门后,于2014年6月30日之平均综合流动资金比率只包括本银行。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

补充财务资料(续)

(4) 按行业分类之客户贷款总额

(a) 备有抵押品的客户贷款总额分析如下:

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	余额	备有抵押品的贷款 比重(%)	余额	备有抵押品的贷款 比重(%)
在香港使用的贷款				
工商金融				
物业发展	6,697,617	9.24	2,680,284	12.63
物业投资	28,301,382	83.42	26,872,187	86.67
金融企业	5,564,902	28.43	3,389,559	1.89
股票经纪	1,084,760	36.99	675,765	75.63
批发及零售业	11,168,324	83.99	7,391,652	92.63
制造业	11,510,156	76.07	10,306,572	78.17
运输及运输设备	8,402,823	94.19	7,636,570	92.85
娱乐活动	737,883	99.38	742,902	99.36
资讯科技	559,634	5.68	566,606	7.42
其他	22,095,581	84.13	20,831,200	84.54
	<u>96,123,062</u>		<u>81,093,297</u>	
个人				
购买「居者有其屋计划」、 「私人参建居屋计划」及 「租者置其屋计划」的楼宇贷 款	8,286	100.00	7,628	100.00
购买其他住宅物业贷款	13,474,704	99.58	11,557,928	99.91
信用卡贷款	5,023,372	-	5,753,744	-
其他	6,806,148	60.97	8,173,638	76.84
	<u>25,312,510</u>		<u>25,492,938</u>	
贸易融资	34,626,327	94.04	40,963,341	54.70
在香港境外使用的贷款	<u>13,385,503</u>	34.04	<u>12,997,667</u>	62.81
客户贷款总额	<u>169,447,402</u>	74.54	<u>160,547,243</u>	70.38

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

补充财务资料(续)

(4) 按行业分类之客户贷款总额(续)

(b) 客户贷款总额(不少于贷款总额10%)进一步分析资料如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
(1) 物业投资		
减值贷款	-	1,354
逾期贷款	-	-
个别评估减值准备	-	-
组合评估减值准备	17,698	14,084
期内/年内已计提减值准备	3,614	3,064
期内/年内已撤销贷款	-	-
	<hr/>	<hr/>
(2) 工商金融 - 其他		
减值贷款	827	-
逾期贷款	827	-
个别评估减值准备	-	-
组合评估减值准备	17,835	20,522
期内/年内已(回拨)/计提减值准备	(2,687)	17,625
期内/年内已撤销贷款	-	-
	<hr/>	<hr/>
(3) 贸易融资		
减值贷款	-	-
逾期贷款	-	-
个别评估减值准备	-	-
组合评估减值准备	11,703	5,975
期内/年内已计提/(回拨)减值准备	5,728	(323)
期内/年内已撤销贷款	-	-
	<hr/>	<hr/>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外，以港币千元列示)

补充财务资料(续)

(5) 按地区分类之客户贷款总额

下表按地理区域列出本集团于 2014 年 6 月 30 日的贷款风险。按地区分类之风险乃根据交易对手所在地，当中已计及风险转移因素。

(a) 按地区分类之客户贷款总额

	2014年6月30日	2013年12月31日
香港	123,077,519	107,460,307
中国	36,930,770	43,929,957
澳门	158,033	3,414,002
其他	9,281,080	5,742,977
	<u>169,447,402</u>	<u>160,547,243</u>

(b) 按地区分类之已减值客户贷款

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	减值贷款 总额	个别评估 减值准备	减值贷款 总额	个别评估 减值准备
香港	<u>146,390</u>	<u>51,469</u>	161,933	58,518
	<u>146,390</u>	<u>51,469</u>	<u>161,933</u>	<u>58,518</u>

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，超过 90% 组合评估减值准备已分配予香港。

(6) 收回资产

于 2014 年 6 月 30 日之收回资产结余为 1,354 元 (2013 年 12 月 31 日：1,708 元)。

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

补充财务资料(续)

(7) 跨境债权

跨境债权是在顾及风险转移因素后, 按交易对手所在地列入财务状况表内的风险。如果交易对手的债权担保方的国家有别于交易对手的所在国家, 有关风险便会转移至担保方所在国家。如果索偿对象是银行的分行, 有关风险便会转移至其总办事处所在国家。风险转移后, 占跨境债权总额 10% 或以上的国家或地区债权如下:

	2014年6月30日			
	银行	公营单位	其他	总额
亚太区(不包括香港)	<u>235,561,637</u>	<u>2,320,074</u>	<u>72,936,053</u>	<u>310,817,764</u>
- 其中中国方面	<u>235,526,811</u>	<u>2,312,241</u>	<u>72,549,658</u>	<u>310,388,710</u>
	2013年12月31日			
	银行	公营单位	其他	总额
亚太区(不包括香港)	<u>228,540,803</u>	<u>4,918,904</u>	<u>77,323,107</u>	<u>310,782,814</u>
- 其中中国方面	<u>228,501,533</u>	<u>4,911,447</u>	<u>74,186,646</u>	<u>307,599,626</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外，以港币千元列示)

补充财务资料 (续)

(8) 内地非银行对手的风险承担

内地非银行对手的风险承担是指对非银行类客户的内地相关授信风险。类别乃依据本银行遵照香港《银行业条例》第六十三条向金管局所递交的对非银行类客户的内地相关授信风险额报表。

	财务状况 表内之 风险承担	财务状况 表外之 风险承担	总额	个别评估 减值准备
于2014年6月30日				
内地机构	71,921,620	573,850	72,495,470	-
位于内地以外地方而借贷在内地使用的公司或个体	6,069,184	158,021	6,227,205	43,531
本银行视为内地非银行对手的风险承担之其他对手	<u>13,343,181</u>	<u>93,205</u>	<u>13,436,386</u>	<u>-</u>
	<u>91,333,985</u>	<u>825,076</u>	<u>92,159,061</u>	<u>43,531</u>
	财务状况 表内之 风险承担	财务状况 表外之 风险承担	总额	个别评估 减值准备
于2013年12月31日				
内地机构	71,443,801	175,711	71,619,512	-
位于内地以外地方而借贷在内地使用的公司或个体	6,018,922	300,202	6,319,124	52,000
本银行视为内地非银行对手的风险承担之其他对手	<u>10,248,970</u>	<u>26,662</u>	<u>10,275,632</u>	<u>-</u>
	<u>87,711,693</u>	<u>502,575</u>	<u>88,214,268</u>	<u>52,000</u>

中国建设银行(亚洲)股份有限公司
截至二零一四年六月三十日之未经审核中期业绩
(除特别注明外, 以港币千元列示)

补充财务资料(续)

(9) 货币集中情况

本集团有以下外汇净仓盘占整体外汇净仓盘总额 10%以上:

于 2014 年 6 月 30 日

港币等值	人民币	美元	澳币	瑞士法郎	英镑	纽元	其他	总额
现货资产	172,233,033	129,348,561	218,824	23,620	51,749	30,137	1,942,611	303,848,535
现货负债	(153,751,892)	(122,079,587)	(1,997,047)	(2,617,772)	(657,227)	(387,466)	(1,368,119)	(282,859,110)
远期买入	81,537,695	113,090,813	4,491,380	2,766,498	2,767,475	707,059	2,388,344	207,749,264
远期卖出	(100,887,826)	(119,701,233)	(2,736,057)	(152,631)	(2,140,923)	(331,367)	(2,954,040)	(228,904,077)
长/(短)盘净额	(868,990)	658,554	(22,900)	19,715	21,074	18,363	8,796	(165,388)
结构性仓盘净额	-	-	-	-	-	-	-	-

于 2013 年 12 月 31 日

港币等值	人民币	美元	澳币	瑞士法郎	英镑	纽元	其他	总额
现货资产	159,309,019	136,126,611	557,368	24,708	64,981	14,063	2,359,077	298,455,827
现货负债	(176,513,228)	(77,818,733)	(2,530,574)	(19,409)	(379,056)	(307,976)	(2,067,169)	(259,636,145)
远期买入	88,537,869	82,321,673	5,095,146	216,862	950,986	538,588	3,034,966	180,696,090
远期卖出	(69,733,950)	(141,707,082)	(3,260,159)	(220,560)	(627,264)	(241,225)	(2,841,514)	(218,631,754)
长/(短)盘净额	1,599,710	(1,077,531)	(138,219)	1,601	9,647	3,450	485,360	884,018
结构性仓盘净额	-	-	-	-	-	-	423,447	423,447

期权持仓净额是按照简化计算方法计算。于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团并无期权持仓净额。本集团之澳门币结构性资产包括于澳门附属公司之投资。

香港, 2014 年 9 月 5 日