



MACQUARIE

中文譯本

# 麥格理銀行 香港分行

## 年度財務資料披露聲明書

二零二一年三月三十一日

## 編製基準

---

截至二零二一年三月三十一日止財政期間的年度財務資料披露聲明書（「本聲明書」）是根據《銀行業條例》第 60A 條訂立的「銀行業 (披露) 規則」的相關規定編製。

《國際財務報告準則》也適用於本聲明書。本聲明書的資料未經審核，因此並不構成法定賬項。

## 主要業務

---

麥格理銀行香港分行（“本行”），根據銀行業條例（第 155 章）是一間持牌銀行。本行業務包括股票買賣經紀業務及股票衍生交易。該股票買賣業務於二零二零年十一月九日從本行轉移至集團附屬公司。截至二零二一年四月一日，該股票衍生交易亦從本行轉移至集團附屬公司。

損益表資料

以港幣百萬元列示	截至 2021 年 3 月 31 日 12 個月止	截至 2020 年 3 月 31 日 12 個月止
利息收入	20	132
利息支出	<u>(69)</u>	<u>(212)</u>
利息支出淨額	<b>(49)</b>	<b>(80)</b>
收費及佣金收入	730	1,400
收費及佣金開支	<u>(200)</u>	<u>(390)</u>
收費及佣金收入淨額	530	1010
外匯買賣收益淨額	10	61
其他買賣(虧損)/收益淨額	(91)	104
持作買賣用途證券收益/(虧損)淨額	78	(167)
其他收入	<u>131</u>	<u>(256)</u>
其他營運收入	<u>658</u>	<u>752</u>
營運收入總額	<b>609</b>	<b>672</b>
職員開支	(58)	(131)
租金開支	(9)	(13)
其他開支	<u>(577)</u>	<u>(680)</u>
營運開支總額	<b>(644)</b>	<b>(824)</b>
預期信貸虧損撥備準備金 <sup>1</sup>	0	0
減值虧損及為已減值貸款及應收款項而提撥的準備金	-	-
稅前(虧損)	(35)	(152)
稅項	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
稅後(虧損)	<b><u>(38)</u></b>	<b><u>(155)</u></b>

<sup>1</sup> 於二零二一年三月三十一日，根據國際財務報告準則第九號而回撥的預期信貸虧損準備金為港幣十萬零四千元。於二零二零年三月三十一日，提撥的預期信貸虧損準備金為港幣十三萬一千元。

資產負債表資料

以港幣百萬元列示	2021年 3月31日	2020年 9月30日
<b>資產</b>		
在反向回購協議下的應收款項	-	1,078
銀行存款	206	1,201
存放於海外辦事處的金額	318	4,828
外匯基金票據	107	1,147
持作買賣用途的證券	-	1,394
貸款及應收款 <sup>2</sup>	-	-
其他應收款項	112	19,547
預期信貸虧損撥備金 <sup>3</sup>	0	0
<b>總資產</b>	<b>743</b>	<b>29,195</b>
<b>負債</b>		
銀行存款及結餘	-	0
客戶存款	-	-
在回購協議下的應付款項	-	-
結欠海外辦事處的金額	2,752	10,603
其他應付款項	172	20,687
其他帳目	(2,181)	(2,095)
<b>總負債</b>	<b>743</b>	<b>29,195</b>

<sup>2</sup> 於二零二一年三月三十一日及二零二零年九月三十日，並無任何減值、經重組或逾期資產。

<sup>3</sup> 國際財務報告準則第九號的預期信貸虧損撥備金於二零二一年三月三十一日結餘為港幣六萬八千元及二零二零年九月三十日結餘為港幣三十七萬四千元。

其他資料

1. 國際債權

佔國際債權總額 10% 或以上的地域分佈和個別國家分項如下：

2021年3月31日

以港幣百萬元列示	銀行	官方機構	非銀行的私人機構		其他	總額
			非銀行的 金融機構	非金融的 私人機構		
發達國家，						
其中						
- 澳洲	322	-	-	-	-	322
- 美國	161	-	-	-	-	161
發展中的亞太地區，						
其中						
- 中國	-	109	-	-	-	109

2020年9月30日

以港幣百萬元列示	銀行	官方機構	非銀行的私人機構		其他	總額
			非銀行的 金融機構	非金融的 私人機構		
發達國家，						
其中						
- 澳洲	7,732	-	94	1	-	7,827
- 美國	351	-	3,050	-	-	3,401
離岸中心，						
其中						
- 開曼群島	-	-	4,041	-	-	4,041

上述國家或地域分佈均按照交易對方總辦事處所在地而劃分，並已計及風險轉移因素。交易對手是按照香港金融管理局「國際銀行業務統計資料申報表」內的定義界定。

其他資料

2. 貨幣風險

以港幣百萬元列示

因買賣、非買賣及結構性倉盤而產生的外匯風險額 (個別外幣的淨持倉額佔所有外匯淨盤總額的 10% 或以上) 列示如下：

2021 年 3 月 31 日

	人民幣	英鎊	澳元	新加坡元	泰銖	總額
現貨資產	151	2	178	3	2	336
現貨負債	(233)	(3)	-	(1)	-	(237)
遠期買入	382	3	172	6	-	563
遠期賣出	(297)	(1)	(344)	(12)	-	(654)
長/(短)盤淨額	3	1	6	(4)	2	8
結構性倉盤淨額	-	-	-	-	-	-
期權淨額	-	-	-	-	-	-

2020 年 9 月 30 日

	澳元	美元	台幣	泰銖	總額
現貨資產	1,218	9,837	14	721	11,790
現貨負債	(1,192)	(5,971)	(15)	(631)	(7,809)
遠期買入	53	4,146	12	0	4,211
遠期賣出	(26)	(8,194)	(2)	(76)	(8,298)
長/(短)盤淨額	53	(182)	9	14	(106)
結構性倉盤淨額	-	-	-	-	-
期權淨額	-	-	-	-	-

其他資料

3. 流動性資料

	截至 2021 年 3 月 31 日 季度	截至 2020 年 3 月 31 日 季度
三個月平均流動性維持比率	1421.04%	391.06%
		截至 2021 年 3 月 31 日
十二個月平均流動性維持比率		673.55%

根據銀行業(流動性)規則計算，三個月及十二個月平均流動性維持比率是每個公曆月的平均流動性維持比率的算術平均數。

流動資金風險管理

流動性風險是指麥格理銀行未能於金融負債到期時履行義務的風險。

流動資金管理由集團司庫部集中管理，並由資產與負債委員會及風險管理分部負責監督。風險管理分部對流動資金風險管理實施獨立監督，包括掌管流動資金政策及主要限額，以及審批重大之流動資金情況假設。麥格理的流動資金政策經資產與負債委員會認可後由麥格理集團及麥格理銀行董事會批准，並定期向董事會提供流動資金報告。本行的流動資金政策會在每月舉行的亞洲分行流動資金管理委員會批准，並在每一次會議向亞洲分行流動資金管理委員提交流動資金報告。

本行採用麥格理銀行的流動性風險管理架構，用以確保本行各種市場條件下皆可符合資金到期時之需求。

## 其他資料

### 3. 流動性資料 (續)

#### 流動資金風險容限及原則

麥格理銀行的流動資金風險承受程度乃受多項風險容限及原則所支持，該等原則用於管理流動資金風險。

#### 風險容限:

- 定期資產必須以定期負債作資金來源，且短期資產須超逾短期批發負債
- 現金及流動資產須足以應付十二個月受壓情景下的預期流出，並且符合最低監管要求
- 為應付受壓情景及符合監管下限而持有的現金及流動資產，必須是沒有產權負擔的優質流動資產及現金
- 多元化而穩定的資金來源為關鍵重任
- 資產負債表的貨幣錯配情況被管理在既定容限的範圍內
- 在必要時對麥格理集團內各實體之間的融資及流動資金風險承擔予以監察，並施加相關限制

#### 流動資金管理原則:

- 麥格理奉行集中管理流動資金的方針。
- 透過受壓情景分析，並對資產與負債的組成及到期日設定限額，從而管理流動資金風險。
- 維護地區性流動資金架構，當中概述麥格理對離岸附屬公司及分行的融資及流動資金要求的管理方針。
- 管理流動資金狀況，確保所有責任均可視乎需要在日內結清。
- 維護流動資金應變計劃，就流動資金「危機」制定行動計劃。
- 每年編製融資及資本管理策略，並定期加以監察。
- 內部定價將流動資金成本、利益及風險分配至其相對應產出之負責單位。
- 維持穩固關係，以助管控信心及流動資金。
- 麥格理集團董事會、麥格理銀行董事會及高級管理層均定期獲報告麥格理的流動資金狀況，包括流動資金政策及監管要求的遵循情況。

#### 情境分析

情境分析為麥格理的流動資金風險管理架構核心。除監管界定的情境外，集團司庫部模擬額外之流動資金情境，包括市場整體及麥格理特定危機。情境個別考慮銀行集團、非銀行集團及合併實體的需求。就進入資本市場的水平、存款流出、或有出資需求及資產銷售等方面，麥格理都擬運用多種保守假設。



其他資料

---

**3. 流動性資料 (續)**

流動資金應變計劃

集團司庫部維持流動資金應變計劃，此計劃概述流動資金危機將如何予以管理，且明確規定在發生流動資金事件時，應就此事負責的人員、其職責及需採取的措施，包括確定關鍵資料要求及制定與內部及外部關連方進行的適當交流計劃。尤其是，該計劃詳細列明可能構成危機的因素、負責實行應變管理的人員、負責管理危機的高級行政人員委員會、有效管理危機所需資料、傳訊策略、就將要採取以保留或籌集額外流動資金的可行措施而列明的高水準檢測名錄，及可促進與所有內外部重要有關連利益人士聯繫的聯繫名單。此外，麥格理每日監察多項早期警示指標，以協助辨識其流動資金狀況所現的風險。該等指標由高級管理層審核，並作為援用計劃的任何相關決定的資料依據。流動資金應變計劃須定期接受集團司庫部及風險管理分部審核，且須提呈資產與負債委員會、麥格理集團及麥格理銀行董事會以予批准。流動資金應變計劃包含一份本行的補充文件，以提供負責的人員及其職責所需的特定資料。

詳細可參閱麥格理銀行 2021 年報流動性風險部分第 152 至 157 頁(註 35.2)。

(<https://www.macquarie.com/assets/macq/investor/reports/2021/macquarie-bank-fy21-annual-report.pdf>)

銀行資料 (綜合數字)

3. 流動性資料 (續)

截至二零二一年三月三十一日,本行的資產及負債表以內及外的剩餘的期限及淨差距分析:

(以港幣百萬元列示)

資產負債表以內之負債

總額	次日	2至7日	8日至1個月	1個月至3個月	3個月至6個月	6個月至1年	1年至2年	2年至3年	3年至5年	5年以上	未定期限
8	1,177	588	-	-	-	107	-	-	-	-	-
2,752	0	-	2,597	-	-	-	156	-	-	-	-
166	26	-	137	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,181)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,181)
745	1,203	588	3	2,734	-	107	156	-	-	-	(2,181)

資產負債表以外之負債

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

資產負債表以內之資產

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	1,178	588	-	-	-	101	-	-	-	-	-
20	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
504	504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109	109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110	5	-	16	-	89	-	-	-	-	-	0
745	1,816	588	16	-	89	101	-	-	-	-	0

合約期限錯配  
累積合約期限錯配

-	613	-	13	(2,734)	89	(5)	(156)	-	-	-	-
-	613	613	626	(2,107)	(2,019)	(2,024)	(2,179)	(2,179)	(2,179)	(2,179)	-



其他資料

3. 流動性資料 (續)

截至二零二零年九月三十日,本行的資產及負債表以內及外的剩餘的期限及淨差距分析:  
(以港幣百萬元列示)

	總額	次日	2至7日	8日至1個月	1個月至3個月	3個月至6個月	6個月至1年	1年至2年	2年至3年	3年至5年	5年以上	未定期限
<b>資產負債表以內之負債</b>	19	4,878	5,867	446	1,043	17	103	-	-	-	-	-
衍生合約之應付帳款	10,605	-	-	-	10,450	-	-	-	-	-	-	-
同業存放	20,681	6,108	13,426	24	1,117	-	-	-	-	-	155	-
其他負債	(2,095)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本和儲備	29,210	10,986	19,293	470	12,610	17	5	103	-	-	155	(2,095)
<b>總額</b>	1,078	-	-	1,078	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>資產負債表以外之負債</b>	1,078	-	-	1,078	-	-	-	-	-	-	-	-
證券融資交易產生的合約義務	1,078	-	-	1,078	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>總額</b>	1,078	-	-	1,078	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>資產負債表以內之資產</b>	1,078	-	-	1,078	-	-	-	-	-	-	-	-
證券融資交易產生之應收帳款	8	4,870	5,870	443	1,044	17	101	-	-	-	-	-
衍生合約之應收帳款	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
存於外匯基金款項	6,009	6,009	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
存放同業及同業貸款	1,148	1,148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
持有債務工具及結構性產品 (淨短期位置)	20,946	8,701	12,151	86	8	-	-	-	-	-	-	1
其他資產	29,210	20,748	18,020	1,607	1,053	17	101	-	-	-	-	-
<b>總額</b>	-	9,763	(1,273)	59	(11,557)	0	(2)	(3,014)	(3,014)	(3,014)	(155)	-
合約期限錯配	-	9,763	8,490	8,549	(3,008)	(3,008)	(3,014)	(3,014)	(3,014)	(3,014)	(3,169)	-
累積合約期限錯配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他資料

4. 資產負債表外項目

以港幣千元列示	2021年 3月31日	2020年 9月30日
衍生工具		
匯率合約 <sup>4</sup>		
合約值	1,867,669	12,345,424
不包含有效雙邊淨額結算		
- 公平資產價值	2,100	8,651
- 公平負債價值	(5,571)	(8,883)
股票期貨或期權合約 <sup>4</sup>		
名義金額	-	672,656
不包含有效雙邊淨額結算		
- 公平資產價值	-	3,376
- 公平負債價值	-	(562,007)

<sup>4</sup>於本財政年度, 匯率合約及股票期貨或期權合約用於進行買賣及風險對沖的用途。

其他資料

5. 內地活動

以港幣千元列示

非銀行業之交易對手是按照香港金融管理局「內地業務申報表」內的定義界定。有關由非銀行業之交易對手引致的內地風險承擔如下：

2021年3月31日

交易對手類別	資產負債表內 之風險承擔	資產負債表外 之風險承擔	合計
中央政府，中央政府所屬機構及其附屬公司及合資企業	108,576	-	108,576
地方政府，地方政府所屬機構及其附屬公司及合資企業	-	-	-
居住在中國大陸的中國公民或其他於中國大陸註冊成立的機構及其附屬公司和合資企業	-	-	-
合計	108,576	-	108,576
扣除撥備後的總資產	742,652		
資產負債表內之風險承擔佔總資產的百分比	14.62%		

2020年9月30日

交易對手類別	資產負債表內 之風險承擔	資產負債表外 之風險承擔	合計
中央政府，中央政府所屬機構及其附屬公司及合資企業	179,439	-	179,439
地方政府，地方政府所屬機構及其附屬公司及合資企業	-	-	-
居住在中國大陸的中國公民或其他於中國大陸註冊成立的機構及其附屬公司和合資企業	287,385	-	287,385
合計	466,824	-	466,824
扣除撥備後的總資產	29,194,998		
資產負債表內之風險承擔佔總資產的百分比	1.6%		

於二零二一年三月三十一日及二零二零年九月三十日，中國內地風險承擔無需提撥特定準備金。

## 6. 公開酬金

根據金管局頒佈的金管局監管政策手冊(CG5)「穩健的薪酬制度指引」第 3 條，麥格理銀行香港分行遵守其要求，採取麥格理銀行總行的酬金系統。有關麥格理銀行總行的酬金系統的詳情，請參考下列文件：

2021 年的第三支柱披露文件第 80 至 95 頁，以及

<https://www.macquarie.com/assets/macq/investor/regulatory-disclosures/2021/mbl-basel-III-pillar-3-capital-disclosures-032021.pdf>

2021 年的年報第 35 至 56 頁

<https://www.macquarie.com/assets/macq/investor/reports/2021/macquarie-bank-fy21-annual-report.pdf>).

銀行資料 (綜合數字)

資本及資本充足比率

以百萬澳元列示	2021年 3月31日	2020年 9月30日
資本充足比率 – 第一級資本充足比率	14.3%	15.4%
– 總資本充足比率	18.8%	18.9%
股東資金	14,074	13,843

上述資本充足比率是依照澳洲審慎監管管理局 (Australian Prudential Regulation Authority) 的巴賽爾資本協定三於上述報告日的標準所計算。

其他財務資料

以百萬澳元列示

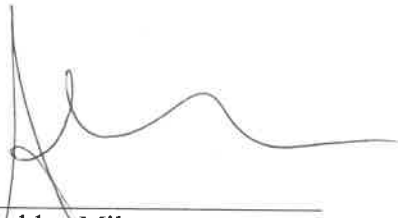
	2021年 3月31日	2020年 9月30日
總資產	216,848	205,854
總負債	202,774	192,011
總貸款	98,992	87,837
總存款	84,140	77,186
	截至 2021 年 3月31日 12個月止	截至 2020 年 3月31日 12個月止
稅前盈利	2,298	1,997

上述資料的詳情載於麥格理銀行二零二一年三月三十一日之年報及二零二零年截至九月三十日止上半年度之中期年報。

遵例聲明

---

本報表所載的資料在任何要項上並非虛假或具誤導性。



Ashley Miles  
香港分行行政總裁

日期: 22 JUL 2021