

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

截至 2020 年 6 月 30 日止

六個月之中期財務披露報表

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之全面收益表

截至 2020 年 6 月 30 日止六個月

	附註	2020 年 6 月 30 日 千美元	2019 年 6 月 30 日 千美元
利息收入	1	6,685	18,319
利息支出	2	<u>(2,066)</u>	<u>(3,424)</u>
利息收入淨額		4,619	14,895
手續費及佣金收入淨額	3	585,820	380,904
按公平價值列賬及在損益賬處理之金融工具損失淨額	4	(262)	(491)
其他(損失) / 收入		<u>(28)</u>	<u>95</u>
總收入		590,149	395,403
營業支出	5	<u>(400,421)</u>	<u>(406,938)</u>
除稅前溢利 / (損失)		189,728	(11,535)
稅項	6	<u>(37,005)</u>	<u>(785)</u>
全面溢利 / (損失)總額		<u>152,723</u>	<u>(12,320)</u>

業務回顧

J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited (“本公司”) 乃香港金融管理局有限牌照銀行及證券及期貨事務監察委員會註冊機構。本公司在香港註冊及成立，主要業務為提供投資銀行有關之服務。

本公司於 2020 年上半年度之未經審核除稅後溢利為 15,272 萬美元，與去年同期相比增加 16,504 萬美元，主要由於營銷活動之手續費及佣金收入增加。

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之資產負債表

	附註	於 2020 年 6 月 30 日 千美元	於 2019 年 12 月 31 日 千美元
資產			
存放銀行之結餘		1,416,107	1,333,359
以公平值列賬之金融資產		19,576	15,227
遞延稅項資產	7	25,926	25,291
其他資產		328,026	156,300
固定資產	8	825	965
使用權資產		990	1,162
資產總額		1,791,450	1,532,304
權益			
股本		527,000	527,000
儲備		591,679	438,956
權益總額		1,118,679	965,956
負債			
銀行之存款及結餘		267,256	210,453
其他負債		367,001	350,291
應繳稅項	9	37,489	4,372
租賃負債		1,025	1,232
負債總額		672,771	566,348
權益及負債總額		1,791,450	1,532,304

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之權益變動表

	股本 千美元	員工福利 儲備 千美元	累積盈餘 千美元	總額 千美元
於 2019 年 1 月 1 日	527,000	69,373	421,849	1,018,222
期間全面損失總額	—	—	(12,320)	(12,320)
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	28,450	—	28,450
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(28,450)	—	(28,450)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2019 年 6 月 30 日	527,000	69,373	409,529	1,005,902
於 2019 年 7 月 1 日	527,000	69,373	409,529	1,005,902
期間全面損失總額	—	—	(39,946)	(39,946)
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	21,043	—	21,043
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(21,043)	—	(21,043)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2019 年 12 月 31 日	527,000	69,373	369,583	965,956
於 2020 年 1 月 1 日	527,000	69,373	369,583	965,956
期間全面收入總額	—	—	152,723	152,723
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	35,437	—	35,437
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(35,437)	—	(35,437)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2020 年 6 月 30 日	527,000	69,373	522,306	1,118,679

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之現金流量表

截至 2020 年 6 月 30 日止六個月

	附註	於 2020 年 6 月 30 日 千美元	於 2019 年 6 月 30 日 千美元
經營活動之淨現金流入 / (流出)	12	<u>81,776</u>	<u>(65,712)</u>
投資活動			
購入固定資產		<u>(125)</u>	<u>(128)</u>
投資活動之淨現金流出		<u>(125)</u>	<u>(128)</u>
融資活動			
支付租賃負債本金部分		<u>(610)</u>	<u>(467)</u>
融資活動之淨現金流出		<u>(610)</u>	<u>(467)</u>
現金及等同現金增加 / (減少)		81,041	(66,307)
1 月 1 日之現金及等同現金		783,359	829,079
現金及等同現金匯兌差額		<u>1,707</u>	<u>3,078</u>
期末之現金及等同現金		<u>866,107</u>	<u>765,850</u>
代表為：			
存放銀行之結餘		1,416,107	1,315,850
減：原到期日為 3 個月以上的銀行存款		<u>(550,000)</u>	<u>(550,000)</u>
期末之現金及等同現金		<u>866,107</u>	<u>765,850</u>

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

財務報表附註 (未經審核)

1 利息收入

來自以攤銷成本列賬之金融資產的利息收入為 6,344,000 美元 (2019 年上半年：15,389,000 美元)。

於本期間，本公司並無利息收入來自減值金融資產 (2019 年上半年：無)。

2 利息支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2020 年 千美元	2019 年 千美元
銀行之存款及結餘	2,035	3,282
其他	31	142
	<u>2,066</u>	<u>3,424</u>

來自非按公平值計入全面收益之金融負債的利息支出為 2,066,000 美元 (2019 上半年：3,424,000 美元)。

3 手續費及佣金收入淨額

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2020 年 千美元	2019 年 千美元
手續費及佣金收入	744,284	508,088
手續費及佣金支出	<u>(158,464)</u>	<u>(127,184)</u>
手續費及佣金收入淨額	<u>585,820</u>	<u>380,904</u>

於本期間，本公司並沒有手續費及佣金收入和支出來自非按公平價值列賬及在全面收益表處理的金融資產及金融負債(不包括用作計算實際利率之金額) (2019 年上半年：無)。

於本期間，本公司並沒有來自信託業務或受託代客持有及投資收取的淨手續費及佣金收入(2019 年上半年：無)。

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

財務報表附註 (未經審核)

4 按公平價值列賬及在損益賬處理之金融工具損失淨額

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2020 年 千美元	2019 年 千美元
外匯交易(虧損) / 盈利淨額	(695)	115
交易用途資產之盈利 / (虧損)淨額	433	(606)
	<u>(262)</u>	<u>(491)</u>

5 營業支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2020 年 千美元	2019 年 千美元
職員成本	194,080	183,723
支付集團公司之服務費用	145,473	163,619
樓宇及設備支出	13,161	12,247
固定資產之折舊 (附註 8)	254	341
使用權資產之折舊	514	410
其他營業支出	46,939	46,598
	<u>400,421</u>	<u>406,938</u>

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

財務報表附註 (未經審核)

6 稅項

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2020 年 千美元	2019 年 千美元
本期所得稅		
- 本地稅項	37,488	199
- 海外稅項	31	30
遞延稅項	(514)	556
	<u>37,005</u>	<u>785</u>

7 遞延稅項資產

遞延稅項資產之變動如下：

	2020 年 6 月 30 日 千美元	2019 年 12 月 31 日 千美元
	於 1 月 1 日	25,291
在全面收益表記賬 (附註 6)	514	6,206
匯兌差額	121	104
	<u>25,926</u>	<u>25,291</u>

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

財務報表附註 (未經審核)

8 固定資產

	租用物業 改善裝修 千美元	傢俬及設備 千美元	總額 千美元
成本			
於 2020 年 1 月 1 日	1,458	38,988	40,446
增置	—	125	125
出售 / 處置	(27)	(13)	(40)
	<u>1,431</u>	<u>39,100</u>	<u>40,531</u>
於 2020 年 6 月 30 日	<u>1,431</u>	<u>39,100</u>	<u>40,531</u>
累積折舊			
於 2020 年 1 月 1 日	1,164	38,317	39,481
折舊 (附註 5)	31	223	254
出售 / 處置	(19)	(10)	(29)
	<u>1,176</u>	<u>38,530</u>	<u>39,706</u>
於 2020 年 6 月 30 日	<u>1,176</u>	<u>38,530</u>	<u>39,706</u>
賬面淨值	<u>255</u>	<u>570</u>	<u>825</u>
成本			
於 2019 年 1 月 1 日	1,318	39,293	40,611
增置	140	482	622
出售 / 處置	—	(787)	(787)
	<u>1,458</u>	<u>38,988</u>	<u>40,446</u>
於 2019 年 12 月 31 日	<u>1,458</u>	<u>38,988</u>	<u>40,446</u>
累積折舊			
於 2019 年 1 月 1 日	1,153	38,514	39,667
折舊	11	576	587
出售 / 處置	—	(773)	(773)
	<u>1,153</u>	<u>38,514</u>	<u>39,667</u>

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

於 2019 年 12 月 31 日	1,164	38,317	39,481
賬面淨值	294	671	965

財務報表附註 (未經審核)

9 應繳稅項

應繳稅項之變動如下：

	2020 年 6 月 30 日 千美元	2019 年 12 月 31 日 千美元
於 1 月 1 日	4,372	(631)
在全面收益表記賬(附註 6)	37,519	5,172
支付香港利得稅	(4,393)	—
支付海外利得稅	(31)	(165)
貨幣匯兌差額	22	(4)
於期末 / 年末	<u>37,489</u>	<u>4,372</u>

10 貸款

於 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司沒有任何授予顧客及銀行之款或減值資產。

11 衍生金融工具

	合約金額 千美元	公平價值	
		資產 千美元	合約金額 千美元
於 2020 年 6 月 30 日			
持作交易用途的衍生金融工具			
匯率合約 – 遠期合約	16,734	4	3
於 2019 年 12 月 31 日			
持作交易用途的衍生金融工具			

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

匯率合約 – 遠期合約	3,872	11	—
-------------	-------	----	---

此等工具之名義金額顯示結算日未完成之交易量，並不代表所承受風險之數額。以上之衍生資產及負債乃根據交易水平計算，並根據總額基準作出披露。本公司沒有雙邊淨額結算安排。

財務報表附註 (未經審核)

12 現金流量表附註

除稅前溢利與經營活動之淨現金流出對賬：

	2020 年 6 月 30 日 千美元	2019 年 6 月 30 日 千美元
除稅前溢利 / (損失)	189,728	(11,535)
匯兌差額	(2,127)	(3,108)
固定資產之折舊	254	341
使用權資產之折舊	865	410
出售固定資產之虧損	11	—
利息收入	(6,685)	(18,319)
利息支出	2,035	3,282
租賃負債利息支出	31	142
經營活動之淨現金流入 / (流出)	184,112	(28,787)
以公平值列賬之金融資產增額	(4,349)	(59,399)
其他資產增額	(171,726)	(34,086)
銀行之存款及結餘增額	56,803	90,811
其他負債增額 / (減額)	16,710	(49,258)
經營活動之淨現金流入 / (流出)	81,550	(80,719)
收取利息	6,685	18,319
支付利息	(2,035)	(3,282)
支付香港利得稅	(4,393)	—
支付海外利得稅	(31)	(30)
經營活動之淨現金流入 / (流出)	81,776	(65,712)