

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六個月

	附註	2021 年 6 月 30 日 千美元	2020 年 6 月 30 日 千美元
利息收入	1	2,231	6,685
利息支出	2	<u>(1,219)</u>	<u>(2,066)</u>
利息收入淨額		1,012	4,619
手續費及佣金收入淨額	3	746,824	585,820
按公平價值列賬及在損益賬處理之金融工具 收入 / (損失)淨額	4	362	(262)
其他損失		<u>(100)</u>	<u>(28)</u>
總收入		748,098	590,149
營業支出	5	<u>(423,965)</u>	<u>(400,421)</u>
除稅前溢利		324,133	189,728
稅項	6	<u>(52,652)</u>	<u>(37,005)</u>
全面溢利總額		<u>271,481</u>	<u>152,723</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 2021 年上半年度之未經審核除稅後溢利為 27,150 萬美元，與去年同期相比增加 11,880 萬美元，主要由於全球投資銀行業務、證券業務及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 2021 年 6 月 30 日 千美元	於 2020 年 12 月 31 日 千美元
資產			
存放銀行之結餘		1,939,717	1,580,591
以公平值列賬之金融資產		23,059	27,993
遞延稅項資產	7	18,082	19,700
其他資產		1,274,517	261,043
固定資產	8	421	614
使用權資產		86	492
資產總額		3,255,882	1,890,433
權益			
股本		527,000	527,000
儲備		999,792	728,311
權益總額		1,526,792	1,255,311
負債			
銀行之存款及結餘		269,249	206,233
其他負債		1,354,370	373,845
應繳稅項	9	105,372	54,485
租賃負債		99	559
負債總額		1,729,090	635,122
權益及負債總額		3,255,882	1,890,433

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 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
於 2020 年 7 月 1 日	527,000	69,373	522,306	1,118,679
期間全面收入總額	—	—	136,632	136,632
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	14,899	—	14,899
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(14,899)	—	(14,899)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2020 年 12 月 31 日	527,000	69,373	658,938	1,255,311
於 2021 年 1 月 1 日	527,000	69,373	658,938	1,255,311
期間全面收入總額	—	—	271,481	271,481
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	23,014	—	23,014
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(23,014)	—	(23,014)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2021 年 6 月 30 日	527,000	69,373	930,419	1,526,792

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之現金流量表

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月

	附註	於 2021 年 6 月 30 日 千美元	於 2020 年 6 月 30 日 千美元
經營活動之淨現金流入	12	<u>355,150</u>	<u>81,776</u>
投資活動			
購入固定資產		<u>—</u>	<u>(125)</u>
投資活動之淨現金流出		<u>—</u>	<u>(125)</u>
融資活動			
支付租賃負債本金部分		<u>(267)</u>	<u>(610)</u>
融資活動之淨現金流出		<u>(267)</u>	<u>(610)</u>
現金及等同現金增加		354,883	81,041
1 月 1 日之現金及等同現金		1,030,591	783,359
現金及等同現金匯兌差額		<u>4,243</u>	<u>1,707</u>
期末之現金及等同現金		<u><u>1,389,717</u></u>	<u><u>866,107</u></u>
代表為：			
存放銀行之結餘		1,939,717	1,416,107
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><u>1,389,717</u></u>	<u><u>866,107</u></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 1,891,000 美元 (2020 年上半年：6,344,000 美元)。

於本期間，本公司並無利息收入來自減值金融資產 (2020 年上半年：無)。

2 利息支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2021 年 千美元	2020 年 千美元
銀行之存款及結餘	1,219	2,035
其他	—	31
	<u>1,219</u>	<u>2,066</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 1,219,000 美元 (2020 上半年：2,066,000 美元)。

3 手續費及佣金收入淨額

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2021 年 千美元	2020 年 千美元
手續費及佣金收入	989,080	744,284
手續費及佣金支出	<u>(242,256)</u>	<u>(158,464)</u>
手續費及佣金收入淨額	<u>746,824</u>	<u>585,820</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) (2020 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(2020 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收入 / (損失)淨額

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2021 年 千美元	2020 年 千美元
外匯交易虧損淨額	(214)	(695)
交易用途資產之盈利淨額	576	433
	<u>362</u>	<u>(262)</u>

5 營業支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2021 年 千美元	2020 年 千美元
職員成本	184,488	194,080
支付集團公司之服務費用	170,620	145,473
樓宇及設備支出	14,886	13,161
固定資產之折舊 (附註 8)	173	254
使用權資產之折舊	214	514
其他營業支出	53,584	46,939
	<u>423,965</u>	<u>400,421</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	
	2021 年 千美元	2020 年 千美元
本期所得稅		
- 本地稅項	51,037	37,488
- 海外稅項	29	31
遞延稅項	1,586	(514)
	<u>52,652</u>	<u>37,005</u>

7 遞延稅項資產

遞延稅項資產之變動如下：

	2021 年 6 月 30 日 千美元	2020 年 12 月 31 日 千美元
於 1 月 1 日	19,700	25,291
在全面收益表記賬 (附註 6)	(1,586)	(3,232)
匯兌差額	(32)	(2,359)
	<u>18,082</u>	<u>19,700</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 2021 年 1 月 1 日	1,331	38,472	39,803
增置	—	—	—
出售 / 處置	(160)	(5,214)	(5,374)
於 2021 年 6 月 30 日	<u>1,171</u>	<u>33,258</u>	<u>34,429</u>
累積折舊			
於 2021 年 1 月 1 日	1,155	38,034	39,189
折舊 (附註 5)	22	151	173
出售 / 處置	(147)	(5,207)	(5,354)
於 2021 年 6 月 30 日	<u>1,030</u>	<u>32,978</u>	<u>34,008</u>
賬面淨值	<u>141</u>	<u>280</u>	<u>421</u>
成本			
於 2020 年 1 月 1 日	1,458	38,988	40,446
增置	—	137	137
出售 / 處置	(127)	(653)	(780)
於 2020 年 12 月 31 日	<u>1,331</u>	<u>38,472</u>	<u>39,803</u>
累積折舊			
於 2020 年 1 月 1 日	1,164	38,317	39,481
折舊	48	354	402
出售 / 處置	(57)	(637)	(694)
於 2020 年 12 月 31 日	<u>1,155</u>	<u>38,034</u>	<u>39,189</u>
賬面淨值	<u>176</u>	<u>438</u>	<u>614</u>

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

財務報表附註 (未經審核)

9 應繳稅項

應繳稅項之變動如下：

	2021 年 6 月 30 日 千美元	2020 年 12 月 31 日 千美元
於 1 月 1 日	54,485	4,372
在全面收益表記賬(附註 6)	51,066	54,598
支付香港利得稅	—	(4,383)
支付海外利得稅	(70)	(143)
貨幣匯兌差額	(109)	41
	<u>105,372</u>	<u>54,485</u>
於期末 / 年末	<u>105,372</u>	<u>54,485</u>

10 貸款

於 2021 年 6 月 30 日及 2020 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	公平價值	合約金額
	千美元	資產 千美元	千美元
於 2021 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	7,129	7	3
於 2020 年 12 月 31 日			
持作交易用途的衍生金融工具			
匯率合約 – 遠期合約	14,234	3	107

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。

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

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：

	2021 年 6 月 30 日 千美元	2020 年 6 月 30 日 千美元
除稅前溢利	324,133	189,728
匯兌差額	(4,294)	(2,127)
固定資產之折舊	173	254
使用權資產之折舊	214	865
出售固定資產之虧損	20	11
利息收入	(2,204)	(6,685)
利息支出	1,219	2,035
租賃負債利息支出	(27)	31
經營活動之淨現金流入	319,234	184,112
以公平值列賬之金融資產減額 / (增額)	4,934	(4,349)
其他資產增額	(1,013,474)	(171,726)
銀行之存款及結餘增額	63,016	56,803
其他負債增額	980,525	16,710
經營活動之淨現金流入	354,235	81,550
收取利息	2,204	6,685
支付利息	(1,219)	(2,035)
支付香港利得稅	—	(4,393)
支付海外利得稅	(70)	(31)
經營活動之淨現金流入	355,150	81,776