

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日止六個月

	附註	2022 年 6 月 30 日 千美元	2021 年 6 月 30 日 千美元
利息收入	1	6,012	2,231
利息支出	2	<u>(1,577)</u>	<u>(1,219)</u>
利息收入淨額		4,435	1,012
手續費及佣金收入淨額	3	549,757	746,824
按公平價值列賬及在損益賬處理之金融工具 (損失) / 收入淨額	4	(868)	362
其他收入 / 損失)		<u>1</u>	<u>(100)</u>
總收入		553,325	748,098
營業支出	5	<u>(472,833)</u>	<u>(423,965)</u>
除稅前溢利		80,492	324,133
稅項	6	<u>(23,125)</u>	<u>(52,652)</u>
全面溢利總額		<u><u>57,367</u></u>	<u><u>271,481</u></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 2022 年上半年度之未經審核除稅後溢利為 5,737 萬美元，與去年同期相比減少 21,411 萬美元，主要由於全球投資銀行業務及營銷活動之手續費及佣金收入減少。

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之資產負債表

	附註	於 2022 年 6 月 30 日 千美元	於 2021 年 12 月 31 日 千美元
資產			
存放銀行之結餘		2,112,407	2,196,675
以公平值列賬之金融資產		26,359	17,331
遞延稅項資產	7	21,912	21,815
其他資產		326,362	268,804
固定資產	8	185	292
使用權資產		65	76
資產總額		2,487,290	2,504,993
權益			
股本		527,000	527,000
儲備		1,117,871	1,060,504
權益總額		1,644,871	1,587,504
負債			
銀行之存款及結餘		385,870	443,807
其他負債		429,907	470,291
應繳稅項	9	26,567	3,302
租賃負債		75	89
負債總額		842,419	917,489
權益及負債總額		2,487,290	2,504,993

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 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	<u>527,000</u>	<u>69,373</u>	<u>930,419</u>	<u>1,526,792</u>
於 2021 年 7 月 1 日	527,000	69,373	930,419	1,526,792
期間全面收入總額	—	—	60,712	60,712
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	37,672	—	37,672
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(37,672)	—	(37,672)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2021 年 12 月 31 日	<u>527,000</u>	<u>69,373</u>	<u>991,131</u>	<u>1,587,504</u>
於 2022 年 1 月 1 日	527,000	69,373	991,131	1,587,504
期間全面收入總額	—	—	57,367	57,367
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	33,357	—	33,357
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(33,357)	—	(33,357)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2022 年 6 月 30 日	<u>527,000</u>	<u>69,373</u>	<u>1,048,498</u>	<u>1,644,871</u>

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之現金流量表

截至 2022 年 6 月 30 日止六個月

	附註	於 2022 年 6 月 30 日 千美元	於 2021 年 6 月 30 日 千美元
經營活動之淨現金(流出) / 流入	12	<u>(96,470)</u>	<u>355,150</u>
投資活動			
購入固定資產		<u>(2)</u>	<u>—</u>
投資活動之淨現金流出		<u>(2)</u>	<u>—</u>
融資活動			
支付租賃負債本金部分		<u>(15)</u>	<u>(267)</u>
融資活動之淨現金流出		<u>(15)</u>	<u>(267)</u>
現金及等同現金(減少) / 增加		(96,487)	354,883
1 月 1 日之現金及等同現金		896,675	1,030,591
現金及等同現金匯兌差額		<u>12,219</u>	<u>4,243</u>
期末之現金及等同現金		<u><u>812,407</u></u>	<u><u>1,389,717</u></u>
代表為：			
存放銀行之結餘		2,112,407	1,939,717
減：原到期日為 3 個月以上的銀行存款		<u>(1,300,000)</u>	<u>(550,000)</u>
期末之現金及等同現金		<u><u>812,407</u></u>	<u><u>1,389,717</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 5,724,000 美元 (2021 年上半年：1,891,000 美元)。

於本期間，本公司並無利息收入來自減值金融資產 (2021 年上半年：無)。

2 利息支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2022 年 千美元	2021 年 千美元
銀行之存款及結餘	1,575	1,219
租賃負債利息支出	2	—
	<u>1,577</u>	<u>1,219</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 1,575,000 美元 (2021 上半年：1,219,000 美元)。

3 手續費及佣金收入淨額

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2022 年 千美元	2021 年 千美元
手續費及佣金收入	758,525	989,080
手續費及佣金支出	<u>(208,768)</u>	<u>(242,256)</u>
手續費及佣金收入淨額	<u>549,757</u>	<u>746,824</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) (2021 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(2021 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) / 收入淨額

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2022 年 千美元	2021 年 千美元
外匯交易虧損淨額	(430)	(214)
交易用途資產之(虧損) / 盈利淨額	(438)	576
	<u>(868)</u>	<u>362</u>

5 營業支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2022 年 千美元	2021 年 千美元
職員成本	209,181	184,488
支付集團公司之服務費用	187,668	170,620
樓宇及設備支出	14,405	14,886
固定資產之折舊 (附註 8)	109	173
使用權資產之折舊	11	214
其他營業支出	61,459	53,584
	<u>472,833</u>	<u>423,965</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	
	2022 年 千美元	2021 年 千美元
本期所得稅		
- 本地稅項	23,339	51,037
- 海外稅項	18	29
遞延稅項	<u>(232)</u>	<u>1,586</u>
	<u>23,125</u>	<u>52,652</u>

7 遞延稅項資產

遞延稅項資產之變動如下：

	2022 年 6 月 30 日 千美元	2021 年 6 月 30 日 千美元
於 1 月 1 日	21,815	19,700
在全面收益表記賬 (附註 6)	232	2,220
匯兌差額	<u>(135)</u>	<u>(105)</u>
於期末 / 年末	<u>21,912</u>	<u>21,815</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 2022 年 1 月 1 日	1,171	33,262	34,433
增置	—	2	2
於 2022 年 6 月 30 日	<u>1,171</u>	<u>33,264</u>	<u>34,435</u>
累積折舊			
於 2022 年 1 月 1 日	1,048	33,093	34,141
折舊 (附註 5)	17	92	109
於 2022 年 6 月 30 日	<u>1,065</u>	<u>33,185</u>	<u>34,250</u>
賬面淨值	<u>106</u>	<u>79</u>	<u>185</u>
成本			
於 2021 年 1 月 1 日	1,331	38,472	39,803
增置	—	4	4
出售 / 處置	(160)	(5,214)	(5,374)
於 2021 年 12 月 31 日	<u>1,171</u>	<u>33,262</u>	<u>34,433</u>
累積折舊			
於 2021 年 1 月 1 日	1,155	38,034	39,189
折舊	40	267	307
出售 / 處置	(147)	(5,208)	(5,355)
於 2021 年 12 月 31 日	<u>1,048</u>	<u>33,093</u>	<u>34,141</u>
賬面淨值	<u>123</u>	<u>169</u>	<u>292</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：

	2022 年 6 月 30 日 千美元	2021 年 6 月 30 日 千美元
於 1 月 1 日	3,302	54,485
在全面收益表記賬(附註 6)	23,357	67,969
支付香港利得稅	—	(118,763)
支付海外利得稅	(18)	(47)
貨幣匯兌差額	(74)	(342)
於期末 / 年末	<u>26,567</u>	<u>3,302</u>

10 貸款

於 2022 年 6 月 30 日及 2021 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

	公平價值	
合約金額	資產	合約金額
千美元	千美元	千美元
於 2022 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	67,184	9
於 2021 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	43,120	12

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) / 流入對賬：

	2022 年 6 月 30 日 千美元	2021 年 6 月 30 日 千美元
除稅前溢利	80,492	324,133
匯兌差額	(12,159)	(4,294)
固定資產之折舊	109	173
使用權資產之折舊	11	214
出售固定資產之虧損	—	20
利息收入	(6,012)	(2,204)
利息支出	1,575	1,219
租賃負債利息支出	2	(27)
	<hr/>	<hr/>
經營活動之淨現金流入	64,018	319,234
以公平值列賬之金融資產(增額) / 減額	(9,028)	4,934
其他資產增額	(57,558)	(1,013,474)
銀行之存款及結餘(減額) / 增額	(57,937)	63,016
其他負債(減額) / 增額	(40,384)	980,525
	<hr/>	<hr/>
經營活動之淨現金(流出) / 流入	(100,889)	354,235
收取利息	6,012	2,204
支付利息	(1,575)	(1,219)
支付海外利得稅	(18)	(70)
	<hr/>	<hr/>
經營活動之淨現金(流出) / 流入	<u>(96,470)</u>	<u>355,150</u>