J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

截至 2023 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 2023 年 6 月 30 日止六個月

	附註	2023 年 6 月 30 日 千美元	2022 年 6 月 30 日 千美元
利息收入	1	47,648	6,012
利息支出	2	(3,571)	(1,577)
利息收入淨額		44,077	4,435
手續費及佣金收入淨額	3	487,008	549,757
按公平價值列賬及在損益賬處理之金融工具損失淨額	4	(238)	(868)
其他收入		1	1
總收入		530,848	553,325
營業支出	5	(435,487)	(472,833)
除稅前溢利		95,361	80,492
稅項	6	(14,084)	(23,125)
全面溢利總額		81,277	57,367

業務回顧

J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited (“本公司”) 乃香港金融管理局有限制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 2023 年上半年度之未經審核除稅後溢利為 8,128 萬美元，與去年同期相比增加 2,391 萬美元，主要由於存放銀行之結餘利息收入增加，證券業務及營銷活動之手續費及佣金收入減少以及營業支出中的職員成本減少。

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之資產負債表

	附註	於 2023 年 6 月 30 日 千美元	於 2022 年 12 月 31 日 千美元
資產			
存放銀行之結餘		2,240,025	2,131,047
以公平值列賬之金融資產		17,474	22,791
遞延稅項資產	7	22,241	22,555
其他資產		203,325	284,583
固定資產	8	96	126
使用權資產		90	100
資產總額		2,483,251	2,461,202
權益			
股本		527,000	527,000
儲備		1,319,942	1,238,665
權益總額		1,846,942	1,765,665
負債			
銀行之存款及結餘		257,585	229,073
其他負債		361,503	462,982
應繳稅項	9	17,128	3,376
租賃負債		93	106
負債總額		636,309	695,537
權益及負債總額		2,483,251	2,461,202

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 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	527,000	69,373	1,048,49	1,644,871
於 2022 年 7 月 1 日	527,000	69,373	1,048,49	1,644,871
期間全面收入總額	—	—	120,794	120,794
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	20,026	—	20,026
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(20,026)	—	(20,026)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2022 年 12 月 31 日	527,000	69,373	1,169,29	1,765,665
於 2023 年 1 月 1 日	527,000	69,373	1,169,29	1,765,665
期間全面收入總額		—	81,277	81,277
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出		30,757	—	30,757
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase		(30,757)	—	(30,757)
與權益持有者交易總額	—	—	—	—
於 2023 年 6 月 30 日	527,000	69,373	1,250,569	1,846,942

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之現金流量表

截至 2023 年 6 月 30 日止六個月

	附註	於 2023 年 6 月 30 日 千美元	於 2022 年 6 月 30 日 千美元
經營活動之淨現金流入 / (流出)	12	5,919	(96,470)
投資活動			
購入固定資產		—	(2)
投資活動之淨現金流出		—	(2)
融資活動			
支付租賃負債本金部分		(12)	(15)
融資活動之淨現金流出		(12)	(15)
現金及等同現金增加 / (減少)		5,907	(96,487)
1 月 1 日之現金及等同現金		831,047	896,675
現金及等同現金匯兌差額		3,071	12,219
期末之現金及等同現金		840,025	812,407
代表為：			
存放銀行之結餘		2,240,025	2,112,407
減：原到期日為 3 個月以上的銀行存款		(1,400,000)	(1,300,000)
期末之現金及等同現金		840,025	812,407

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 47,221,000 美元 (2022 年上半年：5,724,000 美元)。

於本期間，本公司並無利息收入來自減值金融資產 (2022 年上半年：無) 。

2 利息支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2023 年 千美元	2022 年 千美元
銀行之存款及結餘	3,569	1,575
租賃負債利息支出	2	2
	3,571	1,577

來自非按公平值計入全面收益之金融負債的利息支出為 3,569,000 美元 (2022 上半年：1,575,000 美元) 。

3 手續費及佣金收入淨額

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2023 年 千美元	2022 年 千美元
手續費及佣金收入	670,553	758,525
手續費及佣金支出	(183,545)	(208,768)
手續費及佣金收入淨額	487,008	549,757

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) (2022 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(2022 年上半年：無) 。

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	
	2023 年 千美元	2022 年 千美元
外匯交易虧損淨額	(314)	(430)
交易用途資產之盈利 / (虧損)淨額	76	(438)
	(238)	(868)

5 營業支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2023 年 千美元	2022 年 千美元
職員成本	179,690	209,181
支付集團公司之服務費用	178,310	187,668
樓宇及設備支出	17,406	14,405
固定資產之折舊 (附註 8)	30	109
使用權資產之折舊	11	11
其他營業支出	60,040	61,459
	435,487	472,833

6 稅項

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2023 年 千美元	2022 年 千美元
本期所得稅		
- 本地稅項	13,762	23,339
- 海外稅項	8	18
遞延稅項	314	(232)
	14,084	23,125

7 遞延稅項資產

遞延稅項資產之變動如下：

	2023 年 6 月 30 日 千美元	2022 年 12 月 31 日 千美元
於 1 月 1 日	22,555	21,815
在全面收益表記賬 (附註 6)	(314)	888
匯兌差額	—	(148)
於期末 / 年末	22,241	22,555

8 固定資產

	租用物業改善裝修	傢俬及設備	總額
	千美元	千美元	千美元
成本			
於 2023 年 1 月 1 日	1,171	33,067	34,238
增置	—	—	—
於 2023 年 6 月 30 日	1,171	33,067	34,238
累積折舊			
於 2023 年 1 月 1 日	1,082	33,030	34,112
折舊 (附註 5)	17	13	30
於 2023 年 6 月 30 日	1,099	33,043	34,142
賬面淨值	72	24	96
成本			
於 2022 年 1 月 1 日	1,171	33,262	34,433
增置	—	3	3
出售 / 處置	—	(198)	(198)
於 2022 年 12 月 31 日	1,171	33,067	34,238
累積折舊			
於 2022 年 1 月 1 日	1,048	33,093	34,141
折舊	34	135	169
出售 / 處置	—	(198)	(198)
於 2022 年 12 月 31 日	1,082	33,030	34,112
賬面淨值	89	37	126

9 應繳稅項

應繳稅項之變動如下：

	2023 年 6 月 30 日 千美元	2022 年 12 月 31 日 千美元
於 1 月 1 日	3,376	3,302
在全面收益表記賬(附註 6)	13,770	42,563
支付香港利得稅	—	(42,622)
支付海外利得稅	(8)	(38)
貨幣匯兌差額	(10)	171
於期末 / 年末	17,128	3,376

10 貸款

於 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 千美元	資產 千美元	合約金額 千美元
於 2023 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	3,960	4	2
於 2022 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	3,938	2	4

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。

12 現金流量表附註

除稅前溢利與經營活動之淨現金流入 / (流出)對賬：

	2023 年 6 月 30 日 千美元	2022 年 6 月 30 日 千美元
除稅前溢利	95,361	80,492
匯兌差額	(3,085)	(12,159)
固定資產之折舊	30	109
使用權資產之折舊	11	11
利息收入	(47,648)	(6,012)
利息支出	3,569	1,575
租賃負債利息支出	2	2
經營活動之淨現金流入	48,240	64,018
原到期日為 3 個月以上的銀行存款增額	(100,000)	—
以公平值列賬之金融資產減額 / (增額)	5,317	(9,028)
其他資產減額 / (增額)	81,258	(57,558)
銀行之存款及結餘增額 / (減額)	28,512	(57,937)
其他負債減額	(101,479)	(40,384)
經營活動之淨現金(流出) / 流入	(38,152)	(100,889)
收取利息	47,648	6,012
支付利息	(3,569)	(1,575)
支付海外利得稅	(8)	(18)
經營活動之淨現金流入 / (流出)	5,919	(96,470)