

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

截至 2024 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 2024 年 6 月 30 日止六個月

| | 附註 | 2024 年 6 月 30 日 千美元 | 2023 年 6 月 30 日 千美元 |
|------------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|
| 利息收入 | 1 | 58,438 | 47,648 |
| 利息支出 | 2 | <u>(3,654)</u> | <u>(3,571)</u> |
| 利息收入淨額 | | 54,784 | 44,077 |
| 手續費及佣金收入淨額 | 3 | 456,773 | 487,008 |
| 按公平價值列賬及在損益賬處理之金融工具 盈利 / (損失)淨額 | 4 | 158 | (238) |
| 其他收入 | | <u>2</u> | <u>1</u> |
| 總收入 | | 511,717 | 530,848 |
| 營業支出 | 5 | <u>(389,457)</u> | <u>(435,487)</u> |
| 除稅前溢利 | | 122,260 | 95,361 |
| 稅項 | 6 | <u>(20,021)</u> | <u>(14,084)</u> |
| 全面溢利總額 | | <u><u>102,239</u></u> | <u><u>81,277</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 2024 年上半年度之未經審核除稅後溢利為 10,224 萬美元，與去年同期相比增加 2,096 萬美元，主要由於存放銀行之結餘利息收入增加及營業支出中的職員成本減少，部份增長因證券業務，固定收益及營銷活動之手續費及佣金收入減少所抵消。

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之資產負債表

| | 附註 | 於 2024 年 6 月 30 日 千美元 | 於 2023 年 12 月 31 日 千美元 |
|----------------|----|-----------------------------|------------------------------|
| 資產 | | | |
| 存放銀行之結餘 | | 1,820,390 | 2,223,937 |
| 以公平值列賬之金融資產 | | 12,877 | 17,409 |
| 遞延稅項資產 | 7 | 20,116 | 23,270 |
| 其他資產 | | 835,191 | 219,459 |
| 應收稅項 | 9 | — | 4,505 |
| 固定資產 | 8 | 51 | 71 |
| 使用權資產 | | 68 | 79 |
| 資產總額 | | 2,688,693 | 2,488,730 |
| 權益 | | | |
| 股本 | | 527,000 | 527,000 |
| 儲備 | | 1,464,500 | 1,362,261 |
| 權益總額 | | 1,991,500 | 1,889,261 |
| 負債 | | | |
| 銀行之存款及結餘 | | 327,215 | 177,478 |
| 其他負債 | | 357,534 | 421,887 |
| 應繳稅項 | 9 | 12,371 | 21 |
| 租賃負債 | | 73 | 83 |
| 負債總額 | | 697,193 | 599,469 |
| 權益及負債總額 | | 2,688,693 | 2,488,730 |

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 2023 年 1 月 1 日 | 527,000 | 69,373 | 1,169,292 | 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 | <u>527,000</u> | <u>69,373</u> | <u>1,250,569</u> | <u>1,846,942</u> |
| 於 2023 年 7 月 1 日 | 527,000 | 69,373 | 1,250,569 | 1,846,942 |
| 期間全面收入總額 | — | — | 41,973 | 41,973 |
| 與權益持有者交易 | | | | |
| 期間認購股份計劃支出 | — | 22,620 | — | 22,620 |
| 員工福利支出償還予 JPMorgan Chase | — | (22,274) | — | (22,274) |
| 與權益持有者交易總額 | — | 346 | — | 346 |
| 於 2023 年 12 月 31 日 | <u>527,000</u> | <u>69,719</u> | <u>1,292,542</u> | <u>1,889,261</u> |
| 於 2024 年 1 月 1 日 | 527,000 | 69,719 | 1,292,542 | 1,889,261 |
| 期間全面收入總額 | — | — | 102,239 | 102,239 |
| 與權益持有者交易 | | | | |
| 期間認購股份計劃支出 | — | 18,811 | — | 18,811 |
| 員工福利支出償還予 JPMorgan Chase | — | (18,811) | — | (18,811) |
| 與權益持有者交易總額 | — | — | — | — |
| 於 2024 年 6 月 30 日 | <u>527,000</u> | <u>69,719</u> | <u>1,394,781</u> | <u>1,991,500</u> |

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之現金流量表

截至 2024 年 6 月 30 日止六個月

| | 附註 | 於 2024 年 6 月 30 日 千美元 | 於 2023 年 6 月 30 日 千美元 |
|---------------------|----|-----------------------------|-----------------------------|
| 經營活動之淨現金(流出) / 流入 | 12 | <u>(405,667)</u> | <u>5,919</u> |
| 融資活動 | | | |
| 支付租賃負債本金部分 | | <u>(12)</u> | <u>(12)</u> |
| 融資活動之淨現金流出 | | <u>(12)</u> | <u>(12)</u> |
| 現金及等同現金(減少) / 增加 | | (405,679) | 5,907 |
| 1 月 1 日之現金及等同現金 | | 823,937 | 831,047 |
| 現金及等同現金匯兌差額 | | <u>2,132</u> | <u>3,071</u> |
| 期末之現金及等同現金 | | <u><u>420,390</u></u> | <u><u>840,025</u></u> |
| 代表為： | | | |
| 存放銀行之結餘 | | 1,820,390 | 2,240,025 |
| 減：原到期日為 3 個月以上的銀行存款 | | <u>(1,400,000)</u> | <u>(1,400,000)</u> |
| 期末之現金及等同現金 | | <u><u>420,390</u></u> | <u><u>840,025</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 50,475,000 美元 (2023 年上半年：47,221,000 美元)。

於本期間，本公司並無利息收入來自減值金融資產 (2023 年上半年：無)。

2 利息支出

| | 截至 6 月 30 日止六個月 | |
|----------|-----------------|---------------|
| | 2024 年 千美元 | 2023 年 千美元 |
| 銀行之存款及結餘 | 3,652 | 3,569 |
| 租賃負債利息支出 | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | <u>3,654</u> | <u>3,571</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 3,652,000 美元 (2023 上半年：3,569,000 美元)。

3 手續費及佣金收入淨額

| | 截至 6 月 30 日止六個月 | |
|------------|------------------|------------------|
| | 2024 年 千美元 | 2023 年 千美元 |
| 手續費及佣金收入 | 694,903 | 670,553 |
| 手續費及佣金支出 | <u>(238,130)</u> | <u>(183,545)</u> |
| 手續費及佣金收入淨額 | <u>456,773</u> | <u>487,008</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) (2023 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(2023 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盈利 / (損失)淨額

| | 截至 6 月 30 日止六個月 | |
|-----------------|-----------------|---------------|
| | 2024 年 千美元 | 2023 年 千美元 |
| 外匯交易盈利 / (虧損)淨額 | 98 | (314) |
| 交易用途資產之盈利淨額 | 60 | 76 |
| | <u>158</u> | <u>(238)</u> |

5 營業支出

| | 截至 6 月 30 日止六個月 | |
|----------------|-----------------|----------------|
| | 2024 年 千美元 | 2023 年 千美元 |
| 職員成本 | 149,845 | 179,690 |
| 支付集團公司之服務費用 | 164,591 | 178,310 |
| 樓宇及設備支出 | 13,411 | 17,406 |
| 固定資產之折舊 (附註 8) | 20 | 30 |
| 使用權資產之折舊 | 11 | 11 |
| 其他營業支出 | 61,579 | 60,040 |
| | <u>389,457</u> | <u>435,487</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 | |
|--------|-----------------|---------------|
| | 2024 年 千美元 | 2023 年 千美元 |
| 本期所得稅 | | |
| - 本地稅項 | 16,858 | 13,762 |
| - 海外稅項 | 9 | 8 |
| 遞延稅項 | <u>3,154</u> | <u>314</u> |
| | <u>20,021</u> | <u>14,084</u> |

7 遞延稅項資產

遞延稅項資產之變動如下：

| | 2024 年 6 月 30 日 千美元 | 2023 年 12 月 31 日 千美元 |
|-----------------|---------------------------|----------------------------|
| 於 1 月 1 日 | 23,270 | 22,555 |
| 在全面收益表記賬 (附註 6) | <u>(3,154)</u> | <u>(715)</u> |
| 於期末 / 年末 | <u>20,116</u> | <u>23,270</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 2024 年 1 月 1 日 | 1,171 | 32,977 | 34,148 |
| 增置 | — | — | — |
| 於 2024 年 6 月 30 日 | <u>1,171</u> | <u>32,977</u> | <u>34,148</u> |
| 累積折舊 | | | |
| 於 2024 年 1 月 1 日 | 1,116 | 32,961 | 34,077 |
| 折舊 (附註 5) | 17 | 3 | 20 |
| 於 2024 年 6 月 30 日 | <u>1,133</u> | <u>32,964</u> | <u>34,097</u> |
| 賬面淨值 | <u>38</u> | <u>13</u> | <u>51</u> |
| 成本 | | | |
| 於 2023 年 1 月 1 日 | 1,171 | 33,067 | 34,238 |
| 增置 | — | — | — |
| 出售 / 處置 | — | (90) | (90) |
| 於 2023 年 12 月 31 日 | <u>1,171</u> | <u>32,977</u> | <u>34,148</u> |
| 累積折舊 | | | |
| 於 2023 年 1 月 1 日 | 1,082 | 33,030 | 34,112 |
| 折舊 | 34 | 21 | 55 |
| 出售 / 處置 | — | (90) | (90) |
| 於 2023 年 12 月 31 日 | <u>1,116</u> | <u>32,961</u> | <u>34,077</u> |
| 賬面淨值 | <u>55</u> | <u>16</u> | <u>71</u> |

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

財務報表附註 (未經審核)

9 應繳稅項 / (應收稅項)

應繳稅項 / (應收稅項)之變動如下：

| | 2024 年 6 月 30 日 千美元 | 2023 年 12 月 31 日 千美元 |
|----------------|---------------------------|----------------------------|
| 於 1 月 1 日 | (4,484) | 3,376 |
| 在全面收益表記賬(附註 6) | 16,867 | 14,911 |
| 支付香港利得稅 | — | (22,781) |
| 支付海外利得稅 | (9) | (45) |
| 貨幣匯兌差額 | (3) | 55 |
| | <u>12,371</u> | <u>(4,484)</u> |
| 於期末 / 年末 | <u>12,371</u> | <u>(4,484)</u> |

10 貸款

於 2024 年 6 月 30 日及 2023 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 2024 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 | 5,056 | <u>1</u> | <u>3</u> |
| 於 2023 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 | 4,804 | <u>—</u> | <u>4</u> |

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入 / (流出)對賬：

| | 2024 年 6 月 30 日 千美元 | 2023 年 6 月 30 日 千美元 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 除稅前溢利 | 122,260 | 95,361 |
| 匯兌差額 | (2,135) | (3,085) |
| 固定資產之折舊 | 20 | 30 |
| 使用權資產之折舊 | 11 | 11 |
| 利息收入 | (58,438) | (47,648) |
| 利息支出 | 3,652 | 3,569 |
| 租賃負債利息支出 | 2 | 2 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 經營活動之淨現金流入 | 65,372 | 48,240 |
| 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 | 4,532 | 5,317 |
| 其他資產(增額) / 減額 | (615,732) | 81,258 |
| 銀行之存款及結餘增額 | 149,737 | 28,512 |
| 其他負債減額 | (64,353) | (101,479) |
| | <hr/> | <hr/> |
| 經營活動之淨現金流出 | (460,444) | (38,152) |
| 收取利息 | 58,438 | 47,648 |
| 支付利息 | (3,652) | (3,569) |
| 支付海外利得稅 | (9) | (8) |
| | <hr/> | <hr/> |
| 經營活動之淨現金(流出) / 流入 | <u>(405,667)</u> | <u>5,919</u> |