

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

截至 2025 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 2025 年 6 月 30 日止六個月

	附註	2025 年 6 月 30 日 千美元	2024 年 6 月 30 日 千美元
利息收入	1	45,327	58,438
利息支出	2	<u>(2,649)</u>	<u>(3,654)</u>
利息收入淨額		42,678	54,784
手續費及佣金收入淨額	3	585,289	456,773
按公平價值列賬及在損益賬處理之金融工具 (損失) / 盈利淨額	4	(18)	158
其他(支出) / 收入		<u>(27)</u>	<u>2</u>
總收入		627,922	511,717
營業支出	5	<u>(395,062)</u>	<u>(389,457)</u>
除稅前溢利		232,860	122,260
稅項	6	<u>(42,988)</u>	<u>(20,021)</u>
全面溢利總額		<u><u>189,872</u></u>	<u><u>102,239</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 2025 年上半年度之未經審核除稅後溢利為 18,987 萬美元，與去年同期相比增加 8,763 萬美元，主要由於投資銀行業務，證券業務及營銷活動之手續費及佣金收入增加，部份增長因存放銀行之結餘利息收入減少及營業支出增加所抵消。

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之資產負債表

	附註	於 2025 年 6 月 30 日 千美元	於 2024 年 12 月 31 日 千美元
資產			
存放銀行之結餘		1,904,708	1,495,978
以公平值計入損益賬的金融資產		9,840	12,791
遞延稅項資產	7	17,732	20,522
其他資產		733,073	222,331
根據轉售協議買入的證券		730,000	730,000
固定資產	8	3	34
使用權資產		—	57
資產總額		3,395,356	2,481,713
權益			
股本		527,000	527,000
儲備		1,355,838	1,365,966
權益總額		1,882,838	1,892,966
負債			
與銀行之結餘		126,113	163,422
其他負債		1,327,835	406,492
應繳稅項	9	58,570	18,773
租賃負債		—	60
負債總額		1,512,518	588,747
權益及負債總額		3,395,356	2,481,713

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 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>
於 2024 年 7 月 1 日	527,000	69,719	1,394,781	1,991,500
期間全面收入總額	—	—	101,466	101,466
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	20,695	—	20,695
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(20,695)	—	(20,695)
已宣告及已派股息 (附註 13)			(200,000)	(200,000)
與權益持有者交易總額	—	—	(200,000)	(200,000)
於 2024 年 12 月 31 日	<u>527,000</u>	<u>69,719</u>	<u>1,296,247</u>	<u>1,892,966</u>

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之權益變動表 (續)

	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 2025 年 1 月 1 日	527,000	69,719	1,296,247	1,892,966
期間全面收入總額	—	—	189,872	189,872
與權益持有者交易				
期間認購股份計劃支出	—	17,931	—	17,931
員工福利支出償還予 JPMorgan Chase	—	(17,931)	—	(17,931)
已宣告及已派股息 (附註 13)	—	—	(200,000)	(200,000)
與權益持有者交易總額	—	—	(200,000)	(200,000)
於 2025 年 6 月 30 日	527,000	69,719	1,286,119	1,882,838

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

未經審核之現金流量表

截至 2025 年 6 月 30 日止六個月

	附註	於 2025 年 6 月 30 日 千美元	於 2024 年 6 月 30 日 千美元
經營活動之淨現金流入 / (流出)	12	<u>612,262</u>	<u>(405,667)</u>
投資活動			
購入固定資產	16	<u>(1)</u>	<u>—</u>
投資活動之淨現金流出		<u>(1)</u>	<u>—</u>
融資活動			
支付租賃負債本金部分		<u>(4)</u>	<u>(12)</u>
融資活動之淨現金流出		<u>(4)</u>	<u>(12)</u>
現金及等同現金增加 / (減少)		612,257	(405,679)
1 月 1 日之現金及等同現金		245,978	823,937
現金及等同現金匯兌差額		<u>(3,527)</u>	<u>2,132</u>
期末之現金及等同現金		<u><u>854,708</u></u>	<u><u>420,390</u></u>
代表為：			
存放銀行之結餘		1,904,708	1,820,390
減：原到期日為 3 個月以上的銀行存款		<u>(1,050,000)</u>	<u>(1,400,000)</u>
期末之現金及等同現金		<u><u>854,708</u></u>	<u><u>420,390</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 45,175,000 美元 (2024 年上半年：50,475,000 美元)。

於本期間，本公司並無利息收入來自減值金融資產 (2024 年上半年：無)。

2 利息支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2025 年 千美元	2024 年 千美元
與銀行之結餘	2,646	3,652
租賃負債利息支出	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>2,649</u>	<u>3,654</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 2,646,000 美元 (2024 上半年：3,652,000 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	851,386	694,903
手續費及佣金支出	<u>(266,097)</u>	<u>(238,130)</u>
手續費及佣金收入淨額	<u>585,289</u>	<u>456,773</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) (2024 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(2024 年上半年：無)。

J.P. MORGAN SECURITIES (ASIA PACIFIC) LIMITED

財務報表附註 (未經審核)

4 按公平值列賬及在損益賬處理之金融工具(損失) / 盈利淨額

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2025 年 千美元	2024 年 千美元
外匯交易 (虧損) / 盈利淨額	(121)	98
交易用途資產之盈利淨額	103	60
	<u>(18)</u>	<u>158</u>

5 營業支出

	截至 6 月 30 日止六個月	
	2025 年 千美元	2024 年 千美元
職員成本	156,587	149,845
支付集團公司之服務費用	177,398	164,591
樓宇及設備支出	10,826	13,411
固定資產之折舊 (附註 8)	4	20
使用權資產之折舊	2	11
其他營業支出	50,245	61,579
	<u>395,062</u>	<u>389,457</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	
	2025 年 千美元	2024 年 千美元
本期所得稅		
- 本地稅項	38,364	16,858
- 海外稅項	12	9
遞延稅項	2,790	3,154
非本期稅項		
- 全球最低補足稅	1,822	—
	<u>42,988</u>	<u>20,021</u>

7 遞延稅項資產

遞延稅項資產之變動如下：

	2025 年 6 月 30 日 千美元	2024 年 12 月 31 日 千美元
於 1 月 1 日	20,522	23,270
在全面收益表記賬 (附註 6)	<u>(2,790)</u>	<u>(2,748)</u>
於期末 / 年末	<u>17,732</u>	<u>20,522</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 2025 年 1 月 1 日	1,171	32,946	34,117
增置	—	1	1
出售 / 處置	(1,171)	(640)	(1,811)
於 2024 年 6 月 30 日	—	32,307	32,307
累積折舊			
於 2025 年 1 月 1 日	1,150	32,933	34,083
折舊 (附註 5)	3	1	4
出售 / 處置	(1,153)	(630)	(1,783)
於 2025 年 6 月 30 日	—	32,304	32,304
賬面淨值	—	3	3
成本			
於 2024 年 1 月 1 日	1,171	32,977	34,148
增置	—	3	3
出售 / 處置	—	(34)	(34)
於 2024 年 12 月 31 日	1,171	32,946	34,117
累積折舊			
於 2024 年 1 月 1 日	1,116	32,961	34,077
折舊	34	6	40
出售 / 處置	—	(34)	(34)
於 2024 年 12 月 31 日	1,150	32,933	34,083
賬面淨值	21	13	34

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 / (應收稅項)之變動如下：

	2025 年 6 月 30 日 千美元	2024 年 12 月 31 日 千美元
於 1 月 1 日	18,773	(4,484)
在全面收益表記賬(附註 6)	40,198	32,018
支付香港利得稅	—	(8,864)
支付海外利得稅	(12)	(21)
貨幣匯兌差額	(389)	124
	<u>58,570</u>	<u>18,773</u>
於期末 / 年末	<u>58,570</u>	<u>18,773</u>

10 貸款

於 2025 年 6 月 30 日及 2024 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 2025 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	5,686	—
	<u>5,686</u>	<u>5</u>
於 2024 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	1,973	1
	<u>1,973</u>	<u>1</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：

	2025 年 6 月 30 日 千美元	2024 年 6 月 30 日 千美元
除稅前溢利	232,860	122,260
匯兌差額	3,134	(2,135)
固定資產之折舊	4	20
使用權資產之折舊	2	11
出售 / 處置固定資產損失	28	—
利息收入	(45,327)	(58,438)
利息支出	2,646	3,652
租賃負債利息支出	3	2
經營活動之淨現金流入	193,350	65,372
原到期日為 3 個月以上的銀行存款增額	200,000	—
以公平值計入損益賬的金融資產減額	2,951	4,532
其他資產增額	(510,742)	(615,732)
與銀行之結餘(減額) / 增額	(37,309)	149,737
其他負債增額 / (減額)	921,343	(64,353)
經營活動之淨現金流入 / (流出)	769,593	(460,444)
已派股息	(200,000)	—
收取利息	45,327	58,438
支付利息	(2,646)	(3,652)
支付海外利得稅	(12)	(9)
經營活動之淨現金流入 / (流出)	612,262	(405,667)

13 股息

200,000,000 美元的股息於 2025 年 3 月 31 日宣告並於 2025 年 4 月 10 日支付 (2024 年：200,000,000 美元)。