

## 損益及全面收益表

	附註	六個月至 04-30-2021 港幣千元	六個月至 04-30-2020 港幣千元
利息收入	2(a)	-	164,451
利息支出	2(b)	-	(78,647)
<b>淨利息收入</b>		-	85,804
收費及佣金收入	3	2,842	5,183
其他經營收入/(虧損)		123	(557)
<b>經營收入</b>		2,965	90,430
經營支出	4	(5,062)	(24,055)
<b>扣除減值準備前的經營(虧損)/溢利</b>		(2,097)	66,375
減值回撥/(費用)	5	24	(855)
<b>稅前(虧損)/溢利</b>		(2,073)	65,520
所得稅	6	(4)	(10,646)
<b>除稅後(虧損)/溢利</b>		(2,077)	54,874
<b>期間(虧損)/溢利</b>		(2,077)	54,874
<b>其他全面收益</b>			
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的投資證券：			
- 期內債務證券公允價值的變動		-	166
- 遞延稅項		-	41
<b>期間其他全面收益，稅後淨額</b>		-	207
<b>期間全面(虧損)/溢利總額</b>		(2,077)	55,081

## 財務狀況表

		04-30-2021 港幣千元	10-31-2020 港幣千元
<b>資產</b>			
現金及現金等價物	7	177,700	2,879,436
遞延稅項資產	8(b)	-	4
其他資產		347	551
<b>資產總額</b>		178,047	2,879,991
<b>負債</b>			
即期稅項	8(a)	281	281
其他負債		200	3,892
<b>負債總額</b>		481	4,173
<b>權益</b>			
股本		100,006	2,796,181
儲備		77,560	79,637
<b>權益總額</b>		177,566	2,875,818
<b>負債及權益總額</b>		178,047	2,879,991

## 權益變動表

	股本 港幣千元	以公允價值計量且 其變動計入其他全 面收益的證券的公 允價值儲備 港幣千元	保留溢利 港幣千元	權益總額 港幣千元
於2019年11月1日	2,796,181	(141)	2,628,507	5,424,547
期間全面收益總額	-	207	54,874	55,081
於2020年4月30日	<u>2,796,181</u>	<u>66</u>	<u>2,683,381</u>	<u>5,479,628</u>
就上年度支付的股息	-	-	(2,600,000)	(2,600,000)
期間全面收益總額	-	(66)	(3,744)	(3,810)
於2020年10月31日	<u>2,796,181</u>	<u>-</u>	<u>79,637</u>	<u>2,875,818</u>
股本減少	(2,696,175)	-	-	(2,696,175)
期間全面收益總額	-	-	(2,077)	(2,077)
於2021年4月30日	<u>100,006</u>	<u>-</u>	<u>77,560</u>	<u>177,566</u>

## 現金流量表

	04-30-2021	04-30-2020
	港幣千元	港幣千元
<b>經營活動</b>		
稅前(虧損)/溢利	(2,073)	65,520
調整：減值費用/(回撥)	(24)	855
	<u>(2,097)</u>	<u>66,375</u>
<b>經營資產減少</b>		
貸款及墊款	-	5,637,527
商業匯票	-	63,366
其他資產	204	20,595
	<u>204</u>	<u>5,721,488</u>
<b>經營負債減少</b>		
銀行存款及結餘	-	(4,583,585)
其他負債	(3,692)	(10,715)
	<u>(3,692)</u>	<u>(4,594,300)</u>
<b>經營活動(所用)/產生現金淨額</b>	<u>(5,585)</u>	<u>1,193,563</u>
<b>已付香港利得稅</b>	<u>-</u>	<u>(21,582)</u>
<b>經營活動(所用)/產生現金淨額</b>	<u>(5,585)</u>	<u>1,171,981</u>
<b>投資活動</b>		
以公允價值計量且其變動計入其他 全面收益的投資證券減少	-	1,086,449
已收利息	-	4,495
	<u>-</u>	<u>1,090,944</u>
<b>投資活動產生的現金淨額</b>	<u>-</u>	<u>1,090,944</u>
<b>融資活動</b>		
股本減少	(2,696,175)	-
	<u>(2,696,175)</u>	<u>-</u>
<b>融資活動所用現金淨額</b>	<u>(2,696,175)</u>	<u>-</u>
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>	<u>(2,701,760)</u>	<u>2,262,925</u>
<b>於期初的現金及現金等價物</b>	<u>2,879,460</u>	<u>1,000,838</u>
<b>於期末的現金及現金等價物</b>	<u>177,700</u>	<u>3,263,763</u>
<b>經營活動產生的現金流量</b>		
已收利息	-	184,988
已付利息	-	(91,094)
	<u>-</u>	<u>93,894</u>
<b>現金及現金等價物的分析</b>		
原到期日為三個月內的現金及現金等價物	<u>177,700</u>	<u>3,263,763</u>

## 財務報表附註

### 1 編製基準及會計政策

編製二零二一年中期財務報表所採用之會計政策和計算方法與本公司截至二零二零年十月三十一日止年度已審核之年度財務報表所採用及所述者一致。

### 2 利息收入及利息支出

	04-30-2021 港幣千元	04-30-2020 港幣千元
(a) 利息收入		
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的非上市債務證券	-	4,495
貸款及墊款	-	158,917
銀行存款	-	1,039
	<hr/>	<hr/>
計入損益表的、非以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的利息收入	-	164,451
	<hr/>	<hr/>
所有金融資產產生的利息收入總額	-	164,451
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

所有利息收入均採用實際利率法計算。

### (b) 利息支出

銀行存款	-	77,731
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的非上市債務證券	-	916
	<hr/>	<hr/>
計入損益表的、非以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債的利息支出	-	78,647
	<hr/>	<hr/>
所有金融負債產生的利息支出總額	-	78,647
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 3 費用及佣金收入

	04-30-2021 港幣千元	04-30-2020 港幣千元
貸款手續費	-	1,351
貿易融資費用	-	204
從最終控股公司及同系附屬公司收取的行政服務和其他服務費用	2,842	3,628
	<hr/>	<hr/>
	2,842	5,183
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 4 經營支出

	04-30-2021 港幣千元	04-30-2020 港幣千元
員工成本	2,667	8,649
物業及設備支出	285	1,603
支付給最終控股公司的行政服務費	848	7,235
支付給最終控股公司的其他服務費	-	5,000
其他	1,262	1,568
	<hr/>	<hr/>
	5,062	24,055
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 5 減值回撥/(費用)

	04-30-2021 港幣千元	04-30-2020 港幣千元
減值撥備回撥/(費用)	24	(855)
	<hr/>	<hr/>
於期初	24	1,713
計入損益表的減值撥備費用(回撥)/費用	(24)	855
於期末	-	2,568
	<hr/>	<hr/>
	-	2,568
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
在第一階段預期信貸虧損準備:	04-30-2021 港幣千元	10-31-2020 港幣千元
現金及現金等價物	-	24
	<hr/>	<hr/>
	-	24
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6	損益表所示的所得稅	04-30-2021 港幣千元	04-30-2020 港幣千元	
	本期稅項 - 香港利得稅 期內準備	-	10,505	
	遞延稅項 暫時性差異的產生	4	141	
		<u>4</u>	<u>10,646</u>	
7	現金及現金等價物	04-30-2021 港幣千元	10-31-2020 港幣千元	
	現金及現金等價物	177,700	2,879,460	
	現金流量表所示的現金及現金等價物 第一階段預期信貸虧損準備	177,700 -	2,879,460 (24)	
	財務狀況表所示的現金及現金等價物	<u>177,700</u>	<u>2,879,436</u>	
8	財務狀況表所示的所得稅	04-30-2021 港幣千元	10-31-2020 港幣千元	
(a) 財務狀況表所示的本期稅項：				
	期間香港利得稅準備	-	9,436	
	本年度香港利得稅付款	-	(9,155)	
	以往期間利得稅準備結餘	281	-	
	期間稅項	<u>281</u>	<u>281</u>	
(b) 已確認的遞延稅項資產：				
已在財務狀況表確認的遞延稅項資產的組成部分和期間變動如下：				
	來自下列各項的遞延稅項：	貸款及墊款的減值 準備 港幣千元	以公允價值計量 且其變動計入其 他全面收益 金融資產的重估 港幣千元	總額 港幣千元
	於2020年11月1日	4	-	4
	在損益表內列支	(4)	-	(4)
	在以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的公允價值儲備內列支	-	-	-
	於2021年4月30日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	於2019年11月1日	282	29	311
	在損益表內列支	(278)	-	(278)
	在以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的公允價值儲備內列支	-	(29)	(29)
	於2020年10月31日	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>4</u>

9 或然負債及承擔	04-30-2021	10-31-2020
	港幣千元	港幣千元
名義金額		
與交易有關的或有項目	-	2,679
與貿易有關的或有項目	-	15,746
合計	<u>-</u>	<u>18,425</u>
信貸風險加權金額		
	<u>-</u>	<u>8,409</u>

#### 10 對非銀行類客戶的內地相關授信風險額

截至二零二一年四月三十日止並無對非銀行類客戶的內地相關授信風險額 (二零二零年十月三十一日: 無)。

#### 11 根據交易對手所在地的全部客戶貸款區域分類(包括轉移風險因素)

截至二零二一年四月三十日止並無客戶貸款及墊款 (二零二零年十月三十一日: 無)。

#### 12 國際債權

以下是國際債權根據主要國家或區域之分類，只有在已計及風險轉移後佔國際債權總額百分之十或以上之主要國家或區域予以披露。

	04-30-2021	10-31-2020
	銀行	銀行
	港幣千元	港幣千元
已發展國家	6,566	8,760
其中美國	6,566	8,760

集團公司間產生的債權已被剔除。

#### 13 貨幣風險

以下是佔本分行外匯淨盤總額百分之十或以上(不論正數或負數)的外匯淨持有額概要：

(以港幣千元計)	04-30-2021	10-31-2020
	美元	美元
現貨資產	58,574	58,502
現貨負債	-	-
遠期買入	-	-
遠期賣出	-	-
期權盤淨額	-	-
長盤/(短盤)淨額	<u>58,574</u>	<u>58,502</u>

於二零二一年四月三十日，沒有任何結構性資產及負債。(二零二零年十月三十一日: 無)。

SCOTIABANK (HONG KONG) LIMITED

截至二零二一年四月三十日之未經審核中期財務資料披露聲明書

14 披露聲明書可供公眾查閱

為符合銀行業(披露)規則，本公司之中期財務資料披露聲明書及其他有關第三支柱披露之資料將通過使用香港金融管理局所指定之標準披露範本，於母公司之網站 [www.scotiabank.com/global/en/country/hong-kong.html](http://www.scotiabank.com/global/en/country/hong-kong.html) 內"監管披露"部份發佈。

SCOTIABANK (HONG KONG) LIMITED

何杰昇  
行政總裁

二零二一年七月三十日

註：倘若本報告之中文譯本與英文本在釋義或意思方面出現歧義，以英文本為準。