

大和資本市場香港有限公司

截至二零一三年九月三十日止六個月
未經審核中期財務報告

全面收益表
截至二零一三年九月三十日止六個月
(以美元列值)

	附註	九月三十日止六個月	
		二零一三年	二零一二年
營業額	4	\$ 52,482,940	\$ 37,330,168
其他收益	5	23,688,449	29,394,613
其他收入淨額	5	1,439,504	885,195
員工成本	6	(32,981,328)	(40,112,875)
折舊	10	(4,770,373)	(4,710,408)
其他經營開支		<u>(50,162,144)</u>	<u>(49,694,616)</u>
經營虧損		\$ (10,302,952)	\$ (26,907,923)
融資成本	7(a)	<u>(2,078,588)</u>	<u>(1,714,796)</u>
期內除稅前及除稅後虧損	7	\$ (12,381,540)	\$ (28,622,719)
期內其他全面收益			
其後可重新分類至損益的項目：			
可供出售證券：投資重估儲備的變動淨額		<u>240,468</u>	<u>62,259</u>
期內全面收入總額		<u>\$ (12,141,072)</u>	<u>\$ (28,560,460)</u>

第6頁至第21頁的附註為本中期財務報告的組成部份。

資產負債表
於二零一三年九月三十日
(以美元列值)

	附註	二零一三年 九月三十日	二零一三年 三月三十一日
非流動資產			
無形資產	9	\$ 383,786	\$ 383,377
固定資產	10	21,076,338	25,207,295
於一間附屬公司的投資		–	2,284,581
可供出售證券	11	2,781,393	2,538,044
其他非流動存款		5,068,409	5,036,698
		<u>\$ 29,309,926</u>	<u>\$ 35,449,995</u>
流動資產			
通過損益按公平值列值的金融資產	12	\$ 17,945,907	\$ 16,573,912
反向回購協議的應收款項	13	30,154,555	31,342,456
應收賬款	14,23	1,581,462,735	1,487,518,270
其他應收款項及預付款項	23	17,033,603	24,930,309
現金及現金等值物	16	510,647,549	551,768,772
		<u>\$ 2,157,244,349</u>	<u>\$ 2,112,133,719</u>
流動負債			
通過損益按公平值列值的金融負債	17	\$ 16,244,997	\$ 16,573,086
應付一間同系附屬公司款項	15	30,117,422	31,305,010
應付一間附屬公司款項	15	–	2,898,865
後償貸款	18	35,000,000	35,000,000
應付賬款	19,23	1,574,406,439	1,488,547,707
應計費用及其他應付款項	23	49,864,912	80,197,469
		<u>\$ 1,705,633,770</u>	<u>\$ 1,654,522,137</u>
流動資產淨值		<u>\$ 451,610,579</u>	<u>\$ 457,611,582</u>
資產總值減流動負債		<u>\$ 480,920,505</u>	<u>\$ 493,061,577</u>

資產負債表
於二零一三年九月三十日 (續)
(以美元列值)

	附註	二零一三年 九月三十日	二零一三年 三月三十一日
非流動負債			
後償貸款	18	<u>\$ 105,000,000</u>	<u>\$ 105,000,000</u>
資產淨值		<u>\$ 375,920,505</u>	<u>\$ 388,061,577</u>
資本及儲備			
股本	21	\$ 557,860,644	\$ 557,860,644
一般儲備	22(a)	12,008,165	12,008,165
投資重估儲備	22(b)	719,003	478,535
累計虧損		<u>(194,667,307)</u>	<u>(182,285,767)</u>
總權益		<u>\$ 375,920,505</u>	<u>\$ 388,061,577</u>

第6頁至第21頁的附註為本中期財務報告的組成部份。

權益變動表

截至二零一三年九月三十日止六個月

(以美元列值)

	股本	一般儲備	投資重估儲備	累計虧損	合計
於二零一三年四月一日	\$ 557,860,644	\$ 12,008,165	\$ 478,535	\$ (182,285,767)	\$ 388,061,577
期內虧損	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (12,381,540)	\$ (12,381,540)
其他全面收益	-	-	240,468	-	240,468
期內全面收入總額	\$ -	\$ -	\$ 240,468	\$ (12,381,540)	\$ (12,141,072)
於二零一三年九月三十日	\$ 557,860,644	\$ 12,008,165	\$ 719,003	\$ (194,667,307)	\$ 375,920,505
於二零一二年四月一日	\$ 557,860,644	\$ 12,008,165	\$ 280,586	\$ (133,297,191)	\$ 436,852,204
期內虧損	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (28,622,719)	\$ (28,622,719)
其他全面收益	-	-	62,259	-	62,259
期內全面收入總額	\$ -	\$ -	\$ 62,259	\$ (28,622,719)	\$ (28,560,460)
於二零一二年九月三十日	\$ 557,860,644	\$ 12,008,165	\$ 342,845	\$ (161,919,910)	\$ 408,291,744

第6頁至第21頁的附註為本中期財務報告的組成部份。

簡明現金流量表
截至二零一三年九月三十日止六個月
(以美元列值)

	附註	九月三十日止六個月	
		二零一三年	二零一二年
經營活動使用的現金淨額		\$ (38,986,089)	\$ (80,367,754)
投資活動使用的現金淨額		(56,546)	(6,794,211)
融資活動使用的現金淨額		<u>(2,078,588)</u>	<u>(6,824,388)</u>
現金及現金等值物減少淨額		\$ (41,121,223)	\$ (93,986,353)
於四月一日的現金及現金等值物	16	<u>516,768,772</u>	<u>501,793,227</u>
於九月三十日的現金及現金等值物	16	<u>\$ 475,647,549</u>	<u>\$ 407,806,874</u>
現金及現金等值物結餘分析			
銀行結餘及現金－一般賬戶	16	<u>\$ 475,647,549</u>	<u>\$ 407,806,874</u>

第6頁至第21頁的附註為本中期財務報告的組成部份。

未經審核中期財務報告附註

(以美元列值)

1 編製基準

大和資本市場香港有限公司(「本公司」)的未經審核中期財務報告乃按照香港會計師公會所頒佈香港會計準則(「香港會計準則」)第34號中期財務報告而編製。

由於本公司本期間出售其僅有附屬公司，故於本期間並無編製綜合財務報表。財務報表上的比較數據即本公司的未經綜合數據，乃由本公司未經審核管理賬目所得。

2 會計政策

編製本未經審核中期財務報告時所採用的會計政策與本公司截至二零一三年三月三十一日止年度的財務報表所採用者相同。

3 會計政策變動

香港會計師公會頒佈了多項新香港財務報告準則及香港財務報告準則的修訂，而這些準則在本公司本會計期間首次生效。當中，以下改動與本公司財務報表相關：

- 香港財務報告準則第13號，*公平值計量*

香港財務報告準則第13號，公平值計量

香港財務報告準則第13號以單一公平值計量指引來源取代目前個別香港財務報告準則的相關指引。香港財務報告準則第13號亦就金融工具及非金融工具的公平值計量制訂全面的披露規定。部分披露為就中期財務報告內金融工具所作的特別規定。本公司已於附註23提供該等披露。採納香港財務報告準則第13號對本公司資產及負債的公平值計量並無造成任何重大影響。

本公司並未採納任何於本會計期間尚未生效的新準則或詮釋。該等變動對本公司的財務報表並未造成任何重大影響。

4 營業額

	九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年
佣金及經紀收入	\$ 44,790,655	\$ 28,977,630
包銷及其他佣金收入	5,289,335	6,493,410
財務諮詢費用收入及其他佣金收入	2,402,950	1,859,128
	<u>\$ 52,482,940</u>	<u>\$ 37,330,168</u>

5 其他收益及其他收入淨額

	九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年
其他收益		
自營交易倉盤的股息收入	\$ 19,848	\$ –
從集團公司賺取的研究費用	4,623,139	4,492,792
從集團公司賺取的管理費用及服務費用	17,273,028	20,411,283
利息收入	1,042,385	4,165,377
相關公司的租金收入	730,049	325,161
	<u>\$ 23,688,449</u>	<u>\$ 29,394,613</u>
其他收入淨額		
證券及外幣換算的交易收益淨額	\$ 245,373	\$ 977,787
匯兌收益淨額	451,516	180,887
出售固定資產的虧損	–	(437,097)
其他	742,615	163,618
	<u>\$ 1,439,504</u>	<u>\$ 885,195</u>

6 員工成本

	九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年
薪酬、薪金及其他福利	\$ 32,051,866	\$ 39,309,131
界定供款計劃的供款	929,462	803,744
	<u>\$ 32,981,328</u>	<u>\$ 40,112,875</u>

7 除稅前虧損

除稅前虧損乃扣除下列各項後達致：

	九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年
(a) 融資成本		
銀行貸款的利息開支	\$ 115	\$ 72
支付予最終控股公司的利息開支	1,887,161	522,626
支付予同系附屬公司的利息開支	73,350	954,131
	<u>\$ 1,960,626</u>	<u>\$ 1,476,829</u>
其他財務開支	117,962	237,967
	<u>\$ 2,078,588</u>	<u>\$ 1,714,796</u>
(b) 其他項目		
佣金及經紀費用	\$ 28,402,736	\$ 19,670,875
包銷開支	122,161	18,214
物業的經營租賃收費	7,084,204	7,829,040
核數師酬金	242,636	151,833
	<u>\$ 35,851,737</u>	<u>\$ 27,670,062</u>

8 全面收益表的所得稅

(a) 本公司由於持續承受稅項虧損，於兩個期間並未就香港利得稅作出任何撥備。

8 全面收益表的所得稅(續)

(b) 按適用稅率計算的稅務開支及會計虧損：

	九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年
除稅前虧損	\$ (12,381,540)	\$ (28,622,719)
除稅前虧損的名義稅項 (按16.5%的稅率計算)	\$ (2,042,954)	\$ (4,722,749)
不可扣減的開支的稅務影響	311,715	794,365
非應課稅收益的稅務影響	(149,703)	(239,258)
尚未確認的未動用稅務虧損及其他 可扣減暫時差異的稅務影響	1,880,942	4,167,642
實際稅務開支	\$ —	\$ —

9 無形資產

	交易權	會所債券	合計
成本：			
於二零一三年四月一日	\$ 419,448	\$ 383,373	\$ 802,821
匯兌差額	—	409	409
於二零一三年九月三十日	\$ 419,448	\$ 383,782	\$ 803,230
累計減值虧損：			
於二零一三年四月一日及 二零一三年九月三十日	419,444	—	419,444
賬面淨值：			
於二零一三年九月三十日	\$ 4	\$ 383,782	\$ 383,786

9 無形資產(續)

	交易權	會所債券	合計
成本：			
於二零一二年四月一日	\$ 419,448	\$ 380,544	\$ 799,992
匯兌差額	—	3,154	3,154
於二零一二年九月三十日	\$ 419,448	\$ 383,698	\$ 803,146
累計減值虧損：			
於二零一二年四月一日及 二零一二年九月三十日	419,444	—	419,444
賬面淨值：			
於二零一二年九月三十日	\$ 4	\$ 383,698	\$ 383,702

10 固定資產

	租賃物業裝修	傢俬、裝置 及辦公室設備	汽車	合計
成本：				
於二零一三年四月一日	\$ 9,252,194	\$ 43,277,864	\$ 315,379	\$ 52,845,437
添置	4,343	1,114,436	—	1,118,779
出售	(626,273)	(886,158)	—	(1,512,431)
於二零一三年九月三十日	\$ 8,630,264	\$ 43,506,142	\$ 315,379	\$ 52,451,785
累計折舊：				
於二零一三年四月一日	\$ 2,074,901	\$ 25,247,862	\$ 315,379	\$ 27,638,142
期內計提	728,852	4,041,521	—	4,770,373
出售撥回	(147,870)	(885,198)	—	(1,033,068)
於二零一三年九月三十日	\$ 2,655,883	\$ 28,404,185	\$ 315,379	\$ 31,375,447
賬面淨值：				
於二零一三年九月三十日	\$ 5,974,381	\$ 15,101,957	\$ —	\$ 21,076,338

10 固定資產(續)

	租賃物業裝修	傢俬、裝置 及辦公室設備	汽車	合計
成本：				
於二零一二年四月一日	\$ 10,394,216	\$ 39,654,034	\$ 315,379	\$ 50,363,629
添置	-	1,322,248	-	1,322,248
出售	-	(758,413)	-	(758,413)
於二零一二年九月三十日	<u>\$ 10,394,216</u>	<u>\$ 40,217,869</u>	<u>\$ 315,379</u>	<u>\$ 50,927,464</u>
累計折舊：				
於二零一二年四月一日	\$ 596,313	\$ 17,839,719	\$ 315,379	\$ 18,751,411
期內計提	866,185	3,844,223	-	4,710,408
出售撥回	-	(321,316)	-	(321,316)
於二零一二年九月三十日	<u>\$ 1,462,498</u>	<u>\$ 21,362,626</u>	<u>\$ 315,379</u>	<u>\$ 23,140,503</u>
賬面淨值：				
於二零一二年九月三十日	<u>\$ 8,931,718</u>	<u>\$ 18,855,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,786,961</u>

11 可供出售證券

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
會所債券	<u>\$ 2,781,393</u>	<u>\$ 2,538,044</u>

12 通過損益按公平值列值的金融資產

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
上市股本證券好倉	\$ 1,694,001	\$ 826
衍生工具的正公平值(附註24)		
— 一間同系附屬公司	16,189,708	16,573,086
— 其他	62,198	-
	<u>\$ 17,945,907</u>	<u>\$ 16,573,912</u>

12 通過損益按公平值列值的金融資產(續)

於二零一三年九月三十日，就場外衍生工具交易由同系附屬公司抵押予本公司作為抵押品之證券市值為69,504,883美元(二零一三年三月三十一日：188,053,338美元)。

上述金融資產已分類為持作交易。

13 反向回購協議的應收款項

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
反向回購協議的應收款項	<u>\$ 30,154,555</u>	<u>\$ 31,342,456</u>

於二零一三年九月三十日，就反向回購交易可接受的抵押品公平值為41,372,967美元(二零一三年三月三十一日：40,642,959美元)，本公司並無於財務狀況報表確認此抵押品。

該等交易乃根據證券回購交易及借貸活動之通常及慣常條款進行。

14 應收賬款

本公司因日常業務交易於香港期貨交易所結算有限公司開立獨立賬戶。於二零一三年九月三十日，並無於財務報表其他部份處理之獨立賬戶款項為1,824,367美元(二零一三年三月三十一日：4,272,999美元)。

應收賬款的賬面值與其公平值相若。

所有應收賬款預計於一年內收回。

15 應付集團公司款項

應付集團公司款項為無抵押、不計息及應要求償還，惟應付一間同系附屬公司款項為無抵押、計息及有固定償還期限除外。

應付集團公司款項的賬面值與其公平值相若。

16 現金及現金等值物

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
銀行存款	\$ 463,923,623	\$ 445,170,483
銀行及手頭現金	<u>46,723,926</u>	<u>106,598,289</u>
資產負債表的現金及現金等值物	\$510,647,549	\$ 551,768,772
減：已抵押存款	<u>(35,000,000)</u>	<u>(35,000,000)</u>
現金流量表的現金及現金等值物	<u>\$ 475,647,549</u>	<u>\$ 516,768,772</u>

本公司因日常業務交易於獲認可機構開立獨立賬戶。於二零一三年九月三十日，並無於財務報表其他部份處理之獨立賬戶款項為38,649,006美元(二零一三年三月三十一日：50,914,140美元)。現金及現金等值物的賬面值與其公平值相若。

17 通過損益按公平值列值的金融負債

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
衍生工具的負公平值(附註24)		
–與一間同系附屬公司	\$ 16,189,708	\$ 16,573,086
–其他	<u>55,289</u>	<u>–</u>
	<u>\$ 16,244,997</u>	<u>\$ 16,573,086</u>

上述金融負債已分類為持作交易。

18 後償貸款

後償貸款應付予最終控股公司。其為無抵押、計息及須於以下期間償還：

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
一年內償還	\$ 35,000,000	\$ 35,000,000
一年後至五年內償還	105,000,000	105,000,000
	<u>\$ 140,000,000</u>	<u>\$ 140,000,000</u>

於二零一三年九月三十日後償貸款的條款如下：

本金	利率	到期日
35,000,000 美元	倫敦銀行同業拆息+2.2%	二零一四年三月一日
105,000,000 美元	倫敦銀行同業拆息+2.2%	二零一四年十二月二十日

19 應付賬款

應付賬款的賬面值與其公平值相若。

20 資產負債表的所得稅

本公司並未就317,131,698美元(二零一三年三月三十一日：305,942,647美元)的稅項虧損及其他可扣減暫時差異確認遞延稅項資產，因未來應課稅溢利未必可用作抵銷虧損。根據現時稅法，稅務虧損不會到期。

21 股本

	於二零一三年九月三十日		於二零一三年三月三十一日	
	股份數目	金額	股份數目	金額
法定股本：				
每股面值10港元的普通股	10,000,000	\$ 21,126,414	10,000,000	\$ 21,126,414
每股面值10美元的普通股	53,673,423	536,734,230	53,673,423	536,734,230
	<u>63,673,423</u>	<u>\$ 557,860,644</u>	<u>63,673,423</u>	<u>\$ 557,860,644</u>
已發行及繳足股本：				
每股面值10港元的普通股				
—於九月三十日及三月三十一日	10,000,000	\$ 21,126,414	10,000,000	\$ 21,126,414
每股面值10美元的普通股				
—於九月三十日及三月三十一日	53,673,423	536,734,230	53,673,423	536,734,230
	<u>63,673,423</u>	<u>\$ 557,860,644</u>	<u>63,673,423</u>	<u>\$ 557,860,644</u>

22 儲備

(a) 一般儲備

當本公司為受限制持牌銀行時根據香港銀行業條例設立一般儲備。

(b) 投資重估儲備

投資重估儲備包括於結算日持有的可供出售證券的公平值累計變動，並根據附註2的會計政策處理。

23 集團公司

除本財務報表其他部份所指的集團公司結餘外，下列最終控股及同系附屬公司的結餘載列於所指的資產負債表項目內：

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
應收賬款	\$ 754,164,539	\$ 580,357,518
其他應收款項及預付款項	6,791,506	11,642,230
應付賬款	(923,259,091)	(899,401,507)
應計費用及其他應付款項	<u>(3,862,758)</u>	<u>(4,959,173)</u>

24 衍生工具

本公司交易的主要衍生金融工具為股權衍生工具合約，屬於場外及交易所買賣的衍生工具合約。就財務報告而言，所有衍生工具分類為持作交易。

衍生工具公平值	於二零一三年九月三十日		於二零一三年三月三十一日	
	資產	負債	資產	負債
股權衍生工具	\$ 16,189,708	\$ 16,189,708	\$ 16,573,086	\$ 16,573,086
外匯衍生工具	<u>62,198</u>	<u>55,289</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,251,906</u>	<u>\$ 16,244,997</u>	<u>\$ 16,573,086</u>	<u>\$ 16,573,086</u>

25 金融工具公平值

(a) 按公平值列值的金融工具

公平值估計是根據金融工具的特性及相關市場資料於某一特定時間作出，因此一般帶有主觀性質。本公司使用以下公平值等級計量公平值，有關計算反映計算所運用的重要輸入數據：

- 第一級：以活躍市場的報價(未經調整)計算其公平值。
- 第二級：以類似的金融工具在活躍市場的報價，或以估值方法(其中所有輸入的重要數據乃直接或間接基於可觀察的市場數據)計算其公平值。
- 第三級：以估值方法(其中輸入的重要數據並非基於按可觀察的市場數據)計算其公平值。

25 金融工具公平值(續)

(a) 按公平值列值的金融工具(續)

在交投活躍市場交易的金融工具是根據市場報價或交易商報價以釐定公平值。至於所有並非於交投活躍市場交易的其他金融工具，本公司則利用估值模式以釐定公平值。估值模式包括淨現值及現金流量折現模式，以及其他市場廣泛應用的期權估值模式。用於估值模式之假設及輸入參數包括無風險利率、基準利率、股票價格、外幣兌換率、指數價格及過往或預期波幅。採用估值模式的目的是釐定出公平值，藉以在報告日期能反映金融工具的價格，而該價格可被視為等同在公平交易下由市場人士決定的價格。

下表乃以公平值等級(公平值據此分類)分析於結算日以公平值計量的金融工具：

	於二零一三年九月三十日 的公平值計量			
	於 二零一三年 九月三十日 的公平值	於活躍市場的 已識別資產 的報價 (第一級)	其他重大 可觀察 輸入數據 (第二級)	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級)
資產				
可供出售項目				
— 會所債券	\$ 2,781,393	\$ —	\$ 2,781,393	\$ —
通過損益按公平值列值的 金融資產	17,945,907	1,694,001	16,251,906	—
	<u>\$ 20,727,300</u>	<u>\$ 1,694,001</u>	<u>\$ 19,033,299</u>	<u>\$ —</u>
負債				
通過損益按公平值列值的 金融負債	<u>\$ 16,244,997</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 16,244,997</u>	<u>\$ —</u>

25 金融工具公平值(續)

(a) 按公平值列值的金融工具(續)

	於二零一三年三月三十一日 的公平值計量			
	於 二零一三年 三月三十一日 的公平值	於活躍市場的 已識別資產 的報價 (第一級)	其他重大 可觀察 輸入數據 (第二級)	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級)
資產				
可供出售項目				
— 會所債券	\$ 2,538,044	\$ —	\$ 2,538,044	\$ —
通過損益按公平值列值的 金融資產	<u>16,573,912</u>	<u>826</u>	<u>16,573,086</u>	<u>—</u>
	<u>\$ 19,111,956</u>	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 19,111,130</u>	<u>\$ —</u>
負債				
通過損益按公平值列值的 金融負債	<u>\$ 16,573,086</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 16,573,086</u>	<u>\$ —</u>

截至二零一三年九月三十日止六個月，第一級及第二級之間的工具概無轉撥，亦無轉入第三級或自第三級轉出(二零一三年三月三十一日：無)。本公司的政策為於公平值等級架構中各等級間轉撥發生的報告期末確認轉撥。

26 重大關連人士交易

除本財務報表其他部份披露的交易及結餘外，本公司亦訂立以下重大關連人士交易：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一三年	二零一二年
從同系附屬公司賺取的 經紀佣金	\$ 2,051,268	\$ 1,807,570
從同系附屬公司賺取的 包銷及銷售佣金	1,836,196	4,489,749
從同系附屬公司賺取的租金收入	730,049	325,161
從同系附屬公司賺取的研究費用	4,623,139	4,492,792
從同系附屬公司賺取的 管理費用收入及服務費用	17,273,028	20,411,283
向同系附屬公司支付的經紀佣金	(14,874,802)	(5,227,835)
向下列公司支付的利息支出		
— 同系附屬公司	(73,350)	(954,131)
— 最終控股公司	(1,887,161)	(705,355)
向同系附屬公司支付的研究費用	<u>—</u>	<u>(1,523)</u>

27 信貸融通

本公司獲認可機構及集團公司提供的信貸融通總額分別為292,078,000美元(二零一三年三月三十一日：294,688,000美元)及1,203,007,000美元(二零一三年三月三十一日：1,243,237,000美元)。於此等信貸融通中，195,839,000美元(二零一三年三月三十一日：195,632,406美元)由獲認可機構提供，1,023,007,000美元(二零一三年三月三十一日：1,063,236,441美元)由集團公司提供，是與香港一間同系附屬公司共享。於二零一三年九月三十日，本公司尚未使用獲認可機構提供的信貸融通(二零一三年三月三十一日：無)，而本公司已使用集團公司提供的170,080,000美元(二零一三年三月三十一日：171,262,871美元)信貸融通。

28 承諾

於二零一三年九月三十日，本公司於日常業務過程中有下列承諾：

(a) 不可撤銷的經營租賃項下的未來最低應收租賃款項總額如下：

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
自同系附屬公司：		
一年內	\$ 335,428	\$ 608,783
一年後至五年內	162,729	284,474
五年以上	—	—
	<u>\$ 498,157</u>	<u>\$ 893,257</u>
自其他：		
一年內	\$ 1,808,654	\$ 1,053,931
一年後至五年內	8,562,077	8,278,654
五年以上	785,983	1,962,876
	<u>\$ 11,156,714</u>	<u>\$ 11,295,461</u>
	<u>\$ 11,654,871</u>	<u>\$ 12,188,178</u>

(b) 不可撤銷的經營租賃項下的未來最低應付租賃款項總額如下：

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
一年內	\$ 13,895,215	\$ 14,345,613
一年後至五年內	46,558,943	46,813,102
五年以上	3,852,173	9,620,231
	<u>\$ 64,306,331</u>	<u>\$ 70,778,946</u>

28 承諾(續)

(c) 與交易對手訂立之反向回購協議項下已承諾的融通如下：

	於二零一三年 九月三十日	於二零一三年 三月三十一日
一年內	<u>\$ 327,771,745</u>	<u>\$ 234,337,302</u>

於二零一三年九月三十日，交易對手並未使用任何融通。

29 母公司及最終控股公司

董事認為於二零一三年九月三十日之直屬母公司及最終控股公司分別為於荷蘭註冊成立的 Daiwa Capital Markets Asia Holding, B.V.，以及於日本註冊成立的 Daiwa Securities Group Inc.。Daiwa Securities Group Inc. 會編製供公眾使用的財務報表。