

股票代碼：5871

中租控股股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 聯 絡 地 址：台北市內湖區瑞光路362號
電 話：(02)8752-6388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15～16
(六)重要會計項目之說明	16～51
(七)關係人交易	52～54
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55
(十)重大之災害損失	55
(十一)重大之期後事項	55
(十二)其 他	56～58
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	58～72
2.轉投資事業相關資訊	72～74
3.大陸投資資訊	74
(十四)部門資訊	75



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

中租控股股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為101,296,822千元及87,835,719千元，分別佔合併資產總額之36%及32%，負債總額分別為79,970,341千元及65,984,638千元，分別佔合併負債總額之33%及28%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為569,097千元及748,630千元，分別佔合併綜合損益之50%及48%。

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為752,643千元及432,876千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為損失10,970千元及損失2,484千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇五年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇六年三月十六日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇五年度合併財務報告擷取列示之民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江中儀
陳君



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇六年五月十一日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31			105.12.31			105.3.31						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 12,836,133	5	12,936,615	5	11,910,953	4	2100 短期借款(附註六(九)、七及八)	\$ 76,761,364	27	79,283,044	28	80,552,622	29
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	198,305	-	113,057	-	280,124	-	2150 應付帳款及票據	2,936,262	1	3,205,667	1	3,376,477	1
1130 持有至到期日金融資產－流動(附註六(二))	5,556,598	2	5,824,814	2	8,345,759	3	2230 本期所得稅負債	2,010,234	1	1,860,322	1	1,404,185	-
1135 避險之衍生金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	-	117,459	-	2305 其他金融負債－流動(附註七)	26,212,648	9	26,620,973	9	26,248,621	10
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	191,504,012	68	194,395,682	68	187,136,752	69	2320 營業週期內到期長期負債(附註六(九)、六(十)、七及八)	78,160,552	28	77,542,923	27	75,845,717	28
1476 其他金融資產－流動(附註七及八)	3,646,577	1	3,315,724	1	3,566,300	1	2399 其他流動負債－其他	959,956	-	1,299,666	-	931,515	-
1479 其他流動資產－其他(附註六(五)及七)	2,758,796	1	3,654,131	1	2,937,976	1		187,041,016	66	189,812,595	66	188,359,137	68
	216,500,421	77	220,240,023	77	214,295,323	78	非流動負債：						
非流動資產：							2530 應付公司債(附註六(十)及七)	9,642,134	3	9,701,649	3	9,688,983	4
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	1,807,545	1	1,815,310	1	1,770,516	1	2540 長期借款(附註六(九)、七及八)	38,259,797	14	39,363,927	14	30,036,240	11
1528 持有至到期日金融資產－非流動(附註六(二))	1,071,036	-	997,270	-	2,211,800	1	2570 遞延所得稅負債	1,766,974	1	1,632,086	1	1,920,334	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	752,643	-	889,608	-	432,876	-	2600 其他非流動負債(附註六(十二))	3,905,579	1	4,064,973	1	2,140,034	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	10,095,475	4	10,336,214	4	9,931,587	4		53,574,484	19	54,762,635	19	43,785,591	17
1780 無形資產(附註六(八))	65,965	-	77,901	-	45,375	-	負債總計	240,615,500	85	244,575,230	85	232,144,728	85
1840 遞延所得稅資產	3,747,196	1	3,755,363	1	2,966,923	1	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十四))						
1930 長期應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	48,185,494	17	46,786,877	16	40,399,752	15	股本	11,392,300	4	11,392,300	4	11,392,300	4
1995 其他非流動資產－其他(附註七及八)	1,066,584	-	1,184,892	1	1,673,377	-	資本公積	9,391,481	3	9,391,481	3	9,407,395	3
	66,791,938	23	65,843,435	23	59,432,206	22	未分配盈餘	21,357,885	8	19,201,441	7	17,117,969	6
							其他權益	(1,770,093)	(1)	(674,779)	-	1,428,053	1
							歸屬於母公司業主之權益合計	40,371,573	14	39,310,443	14	39,345,717	14
							非控制權益	2,305,286	1	2,197,785	1	2,237,084	1
							權益總計	42,676,859	15	41,508,228	15	41,582,801	15
資產總計	\$ 283,292,359	100	286,083,458	100	273,727,529	100	負債及權益總計	\$ 283,292,359	100	286,083,458	100	273,727,529	100

董事長：陳鳳龍

經理人：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：				
4111 銷貨收入	\$ 1,641,904	18	1,485,359	17
4810 分期付款銷貨利息收入	1,835,849	20	1,769,537	20
4820 融資租賃利息收入	2,321,424	25	2,251,802	26
4300 租賃收入	774,268	8	688,067	8
4230 放款利息收入	759,855	8	750,056	9
4240 其他利息收入	738,794	8	651,229	7
4881 其他營業收入	1,298,957	13	1,175,550	13
營業收入淨額	9,371,051	100	8,771,600	100
營業成本(附註七)：				
5111 銷貨成本	1,425,289	15	1,328,761	15
5240 利息費用	1,163,172	12	1,220,137	14
5300 租賃成本	612,209	7	475,835	5
5800 其他營業成本	264,473	3	222,641	3
	3,465,143	37	3,247,374	37
營業毛利	5,905,908	63	5,524,226	63
6000 營業費用(附註七)	3,271,965	35	3,353,641	38
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十七))	48,085	1	29,275	-
營業淨利	2,682,028	29	2,199,860	25
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	15,150	-	17,327	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	293,904	3	84,231	1
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(10,970)	-	(2,484)	-
	298,084	3	99,074	1
7900 稅前淨利	2,980,112	32	2,298,934	26
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	741,613	8	595,317	7
本期淨利	2,238,499	24	1,703,617	19
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-	(620)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	123	-
	-	-	(497)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,537,390)	(16)	(222,052)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	24,046	-	35,517	-
8363 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	-	-	(45,957)	-
8364 國外營運機構淨投資避險中屬有效避險部分之避險工具利益	344,944	4	51,248	1
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	8,010	-	1,793	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	90,522	1	28,593	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,069,868)	(11)	(150,858)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,069,868)	(11)	(151,355)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,168,631	13	\$ 1,552,262	18
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,156,444	23	1,621,126	18
8620 非控制權益	82,055	1	82,491	1
	\$ 2,238,499	24	\$ 1,703,617	19
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,061,130	12	1,458,676	17
8720 非控制權益	107,501	1	93,586	1
	\$ 1,168,631	13	\$ 1,552,262	18
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣)(附註六(十五))	\$ 1.89		\$ 1.42	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：陳鳳龍

經理人：陳鳳龍

會計主管：陳文正

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益											
	股本 普通股	資本公積	保留盈餘 未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
						現金流量避險 中屬有效避險工 具利益(損失)	國外營運機構淨 投資避險中屬有 效避險部分之避 險工具利益(損失)	國外營運機構 投資避險中屬有 效避險部分之避 險工具利益(損失)	權益總計			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 11,392,300	9,407,395	15,497,081	1,545,063	120,270	163,416	(238,484)	37,887,041	2,143,498	40,030,539		
本期淨利	-	-	1,621,126	-	-	-	-	1,621,126	82,491	1,703,617		
本期其他綜合損益	-	-	(238)	(203,020)	35,517	(45,957)	51,248	(162,450)	11,095	(151,355)		
本期綜合損益總額	-	-	1,620,888	(203,020)	35,517	(45,957)	51,248	1,458,676	93,586	1,552,262		
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 11,392,300	9,407,395	17,117,969	1,342,043	155,787	117,459	(187,236)	39,345,717	2,237,084	41,582,801		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 11,392,300	9,391,481	19,201,441	(627,808)	163,390	-	(210,361)	39,310,443	2,197,785	41,508,228		
本期淨利	-	-	2,156,444	-	-	-	-	2,156,444	82,055	2,238,499		
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,464,304)	24,046	-	344,944	(1,095,314)	25,446	(1,069,868)		
本期綜合損益總額	-	-	2,156,444	(1,464,304)	24,046	-	344,944	1,061,130	107,501	1,168,631		
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 11,392,300	9,391,481	21,357,885	(2,092,112)	187,436	-	134,583	40,371,573	2,305,286	42,676,859		



董事長：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：陳鳳龍

會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,980,112	2,298,934
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	508,700	437,710
攤銷費用	40,168	53,745
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(6,478)	(15,893)
利息費用	1,163,172	1,220,137
利息收入	(5,671,072)	(5,439,951)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	10,970	2,484
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	4,389	(6,687)
處分承受擔保品之淨損失	21,418	17,604
處分投資利益	(6,020)	(1,993)
金融資產減損損失	1,220,071	1,186,590
非金融資產減損損失	130,087	86,411
收益費損項目合計	(2,584,595)	(2,459,843)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產增加	(78,973)	(56,733)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	721,807
應收帳款增加	(5,343,723)	(6,881,023)
其他金融資產－流動增加	(398,087)	(31,463)
其他流動資產－其他減少(增加)	826,741	(227,355)
處分營業租賃資產價款	223,835	255,917
購置營業租賃資產價款	(808,673)	(784,294)
其他非流動資產－其他減少(增加)	53,502	(242,165)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,525,378)	(7,245,309)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據(減少)增加	(190,765)	153,015
舉借借款	72,275,146	77,284,902
償還借款	(71,431,523)	(72,158,593)
其他金融負債－流動增加	488,771	85,637
應計退休金負債減少	(6,459)	(106)
其他流動負債－其他減少	(314,411)	(76,708)
其他非流動負債減少	(78,892)	(174,901)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	741,867	5,113,246
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,783,511)	(2,132,063)
調整項目合計	(7,368,106)	(4,591,906)
營運產生之淨現金流出	(4,387,994)	(2,292,972)
收取之利息	5,664,607	5,445,743
支付之利息	(1,130,782)	(1,215,374)
支付之所得稅	(480,605)	(340,176)
營業活動之淨現金流(出)入	(334,774)	1,597,221
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(11,093)	(41,708)
處分備供出售金融資產價款	42,131	10,793
備供出售金融資產減資退股款	-	472
取得持有至到期日金融資產	(1,110,885)	(1,726,070)
處分持有至到期日金融資產	1,301,015	1,140,774
取得採用權益法之投資	-	(114,428)
取得不動產、廠房及設備	(17,782)	(11,975)
處分不動產、廠房及設備	69,296	551
取得無形資產	-	(1,085)
投資活動之淨現金流入(出)	272,682	(742,676)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(39,905)	(53,571)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(101,997)	800,974
期初現金及約當現金餘額	12,935,342	11,093,264
期末現金及約當現金餘額(附註六(一))	\$ 12,833,345	11,894,238

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：陳鳳龍



會計主管：陳文正



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

Chailease Holding Company Limited(中文名稱：中租控股股份有限公司，以下稱「本公司」)於民國九十八年十二月二十四日依開曼群島公司法設立，為一投資控股公司。於民國一〇〇年十二月十三日於台灣證券交易所正式掛牌上市。

合併公司主要營業項目為提供多元性租賃及財務金融商品服務。

截至民國一〇六年及一〇五年三月三十一日止，本公司已發行股份皆為1,139,229,994股，實收股本為新台幣11,392,300千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告於民國一〇六年五月十一日經董事長通過並報告董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司已依該準則增加相關揭露。

2. 國際財務報導準則解釋第二十一號「公課」

政府依法所課徵之款項，若係適用國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」，現行準則對其應認列為負債之時點未提供明確指引，依新解釋之指引，產生公課支付負債之義務事項為法規明定之啟動公課支付之活動。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：
2014.7.24		<ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	分期付款買賣、海外融資 及財務諮詢服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp. 及仲利 國際租賃有 限公司	仲津國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲利國際租 賃有限公司	仲利國際貿易(上海)有 限公司	國際貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	吉榮置業(上海)有限公 司	房產出租及物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳 款受讓	- %	- %	100.00 %	係Chailease International Company (UK) Limited於民國一〇 五年六月四日增資 發行之普通股交換 中租迪和(股)公司 之全數股權。
"	Chailease International (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (UK) Limited	顧問諮詢、航空器租賃及 投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	分期付款買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	- %	- %	係於民國一〇五年 五月十日成立，本 公司於民國一〇六 年三月六日投資。
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳 款受讓	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇五年 六月四日增資發行 之普通股交換中租 迪和(股)公司之全 數股權。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
Chalease International Financial Services, Co., Ltd.	Chilease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chilease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇五年一月十九日成立。
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易及應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	99.55 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chalease International Company Limited及中租迪和(股)公司	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	小客車分期付款買賣業務	48.18 %	48.18 %	48.18 %	合併公司對Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 具控制之判斷請詳附註五說明。
中租迪和(股)公司	Chalease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chalease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chalease International Trading Company Limited (Vietnam)	國際貿易業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇五年七月十八日成立。
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	迪和(股)公司	分期付款銷售業務及租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	立新資產管理(股)公司	逾期應收帳款管理、金融機構金錢債權管理、評價、收買及拍賣等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租保險經紀人(股)公司	人身保險及財產保險經紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之軟體、硬體租賃、分期業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
中租迪和(股)公司	台灣土地銀行受託經管 中租迪和2014證券化特 殊目的信託	特殊目的的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇三年 七月二十四日應收 債權證券化設立之 特殊目的的交易個體 。(註1)
"	台灣土地銀行受託經管 中租迪和2016證券化特 殊目的信託	特殊目的的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇五年 八月二十四日應收 債權證券化設立之 特殊目的的交易個體 。(註1)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租能源開發股份有限 公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	創昕能源股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於民國一〇五年六 月二十九日成立。
合迪(股)公 司	仲信資融(股)公司	應收帳款收買及分期付款 銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司及中 租迪和(股)公司	Grand Pacific Holdings Corp.	商業借款、租賃、不動產 融資等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Grand Pacific Holdings Corp.	Grand Pacific Financing Corp. (California)	融資、租賃及財務諮詢等 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Main Street Development, Inc.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Warehouse Funding Corp.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Business Loan LLC. 2005-1	特殊目的的交易個體	- %	- %	- %	係於民國九十四年 六月二十七日不動 產證券化設立之特 殊目的信託。(註1)
Grand Pacific Warehouse Funding Corp.	Grand Pacific Warehouse Funding LLC.	特殊目的的交易個體	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Grand Pacific Business Loan LLC. 2005-1	Grand Pacific Business Loan Trust 2005-1	特殊目的的交易個體	- %	- %	- %	係於民國九十四年 六月二十七日不動 產證券化設立之特 殊目的信託。(註1)

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
Asia Sermkij	Bangkok Grand Pacific	租賃業務及財務諮詢	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
Leasing	Lease Public Company					
Public Co.,	Limited					
Ltd.						

註1：合併公司為交易及投資之目的設立數個特殊目的個體(SPE)，合併公司對該等公司並無任何直接或間接持股。依合併公司與該等特殊目的個體之實質關係及其風險與報酬之評估，若合併公司對該等特殊目的個體具有控制力，則將其納入合併範圍。由合併公司控制之特殊目的個體，其設立附帶有嚴格限制該特殊目的個體管理當局決策制定權的條款，使得合併公司取得關於該特殊目的個體之營運及淨資產的主要利益、承擔特殊目的個體活動所產生的主要風險及保留關於特殊目的個體或其資產大部分的剩餘或所有權風險。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務季報告已認列金額未有重大影響。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金及活期存款	\$ 12,201,701	11,549,315	11,005,765
定期存款	439,431	368,400	179,182
約當現金-附買回票券	<u>195,001</u>	<u>1,018,900</u>	<u>726,006</u>
現金及約當現金	12,836,133	12,936,615	11,910,953
銀行透支	<u>(2,788)</u>	<u>(1,273)</u>	<u>(16,715)</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 12,833,345</u></u>	<u><u>12,935,342</u></u>	<u><u>11,894,238</u></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
持有供交易之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 198,305	113,057	275,018
非避險之衍生工具	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,106</u>
合 計	<u>198,305</u>	<u>113,057</u>	<u>280,124</u>
備供出售金融資產			
上市公司股票	232,224	244,321	208,573
興櫃公司股票	1,081,310	1,070,238	1,058,154
非上市(櫃)公司股票	<u>494,011</u>	<u>500,751</u>	<u>503,789</u>
小 計	<u>1,807,545</u>	<u>1,815,310</u>	<u>1,770,516</u>
持有至到期日金融資產			
債務商品投資	<u>6,627,634</u>	<u>6,822,084</u>	<u>10,557,559</u>
避險之衍生金融資產	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,459</u>
合 計	<u><u>\$ 8,633,484</u></u>	<u><u>8,750,451</u></u>	<u><u>12,725,658</u></u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	106年1月至3月		105年1月至3月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲7%	\$ 126,583	13,881	123,991	19,251
下跌7%	\$ (126,583)	(13,881)	(123,991)	(19,251)

合併公司購買資產信託受益權債務商品，到期日為民國一〇五年至一〇八年，其有效利率區間為5.15%~8.57%。

3.非避險之衍生金融工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之利率風險，合併公司民國一〇五年三月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

換匯換利合約

105.3.31				
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.700%	90天LIBOR+ 1.8%	102.04.29~
CNY 123,510				105.04.29
USD 30,000	美金兌換人民幣	3.800%	90天LIBOR+ 1.8%	102.10.21~
CNY 183,300				105.04.29
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.600%	90天LIBOR+ 1.8%	102.12.18~
CNY 121,580				105.04.29

4.避險之衍生金融工具

(1)現金流量避險

合併子公司Golden Bridge(B.V.I) Corp.因人民幣放款可能隨市場利率及匯率變動導致未來利息支付金額產生波動，為規避未來現金流出之不確定性，故另外簽訂換匯換利合約。

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	公平價值			現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
		106.3.31	105.12.31	105.3.31		
人民幣放款	換匯換利	-	-	117,459	民國一〇二年至一〇五年	民國一〇二年至一〇五年

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

項 目	106年1月至3月	105年1月至3月
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ -	(45,957)

(2)國外營運機構淨投資避險

本公司所投資之Golden Bridge (B.V.I.) Corp.，可能因美金匯率變動而受公平價值波動之風險，本公司評估該風險可能重大，故指定美金借款進行避險。國外營運淨投資避險項目及指定避險之衍生性工具明細如下：

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	指定之避險工具		
		公平價值		
		106.3.31	105.12.31	105.3.31
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 5,565,555	5,724,375	2,529,741

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日，對國外營運機構Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

(三)金融資產證券化

1.民國一〇〇年應收債權證券化

合併公司於民國一〇〇年度以證券化交易方式出售附條件買賣、分期付款買賣及融資性租賃債權，將帳面金額合計5,000,229千元之債權信託予臺灣土地銀行股份有限公司發行受益證券。合併公司因此交易取得現金4,154,000千元，產生除列損失9,533千元。發行期間為民國一〇〇年十一月二十四日至民國一〇七年十一月二十四日止。本次發行受益證券特性如下：

受益證券種類	清償順位	發行金額 /面額	發行價格	票面利率	支付頻率
優先順位受益證券(twAAA)	第一順位	3,830,000	3,830,000	2.20 %	每月一次
中間順位受益證券(twA)	第二順位	324,000	324,000	3.00 %	每月一次
次順位受益證券	第三順位	846,229	991,210	無	每月一次

衡量本次發行受益證券所使用之主要假設

在證券化之初始衡量日，本次發行受益證券所使用主要假設如下：

	100.11.24(衡量日)
預計資產還本率	9.4500 %
預計資產池收益	9.4000 %
預計加權平均年限	4.83
預計信用損失率	1.65%~3.07%
現金流量之折現率	2.56 %

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司保留次順位受益證券，對優先及中間順位投資人依其票面支付利息後(如有)之剩餘利息保有權利，當信託財產債務人無法支付到期款項時，投資人及受託機構對於本公司之其他資產並無追索權。保留權利之本金受償順位在投資人利益之後，且其價值受移轉債權之信用風險、資產還本、收益及利率風險影響。

(1)預期靜態群組損失率：

因證券化之附條件買賣、分期付款買賣及融資性租賃並未有實際信用損失，故預期靜態群組損失率等於預計信用損失率。

(2)現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	<u>105年1月至3月</u>
收到保留權利之其他現金流量	\$ 5,154
收到服務利益	138

(註)本證券化債權係採循環轉讓方式，保留權利之預計信用損失率將隨發行期間而進行評估調整。

合併公司於民國一〇五年一月二十七日證券化特殊目的信託業已全數清償優先順位及中間順位受益證券，並進入清算程序，並於民國一〇五年二月二十六日完成相關程序，共獲分配清算款項總計721,807千元。

合併公司於民國一〇五年二月二十三日與特殊目的信託個體簽訂應收債權購買合約，以總價款529,514千元向特殊目的個體購入應收債權。

(四)應收帳款淨額

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
流動			
應收帳款	\$ 18,688,303	18,520,273	15,060,237
減：備抵呆帳	<u>(570,723)</u>	<u>(613,897)</u>	<u>(602,560)</u>
	<u>18,117,580</u>	<u>17,906,376</u>	<u>14,457,677</u>
應收分期帳款	77,155,888	75,982,760	73,594,305
減：未實現利息收入	(7,340,629)	(7,221,132)	(6,652,743)
備抵呆帳	<u>(2,739,795)</u>	<u>(2,597,888)</u>	<u>(2,250,441)</u>
	<u>67,075,464</u>	<u>66,163,740</u>	<u>64,691,121</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收租賃款(含營業租賃)	82,377,396	84,812,430	83,003,772
減：未賺得融資收益	(9,769,574)	(9,705,952)	(9,412,395)
備抵呆帳	<u>(3,365,506)</u>	<u>(3,434,935)</u>	<u>(3,080,676)</u>
	<u>69,242,316</u>	<u>71,671,543</u>	<u>70,510,701</u>
放款	38,004,625	39,578,177	38,472,028
減：備抵呆帳	<u>(935,973)</u>	<u>(924,154)</u>	<u>(994,775)</u>
	<u>37,068,652</u>	<u>38,654,023</u>	<u>37,477,253</u>
流動款項小計	<u>191,504,012</u>	<u>194,395,682</u>	<u>187,136,752</u>
非流動			
應收帳款	5,861,988	5,436,361	3,333,120
減：備抵呆帳	<u>(96,619)</u>	<u>(91,684)</u>	<u>(63,212)</u>
	<u>5,765,369</u>	<u>5,344,677</u>	<u>3,269,908</u>
應收分期帳款	27,821,351	28,171,965	27,016,573
減：未實現利息收入	(2,491,351)	(2,519,292)	(2,498,192)
備抵呆帳	<u>(371,517)</u>	<u>(393,209)</u>	<u>(344,485)</u>
	<u>24,958,483</u>	<u>25,259,464</u>	<u>24,173,896</u>
應收租賃款	17,582,885	13,901,163	11,496,574
減：未賺得融資收益	(5,780,352)	(3,914,667)	(3,298,982)
備抵呆帳	<u>(104,332)</u>	<u>(109,668)</u>	<u>(84,330)</u>
	<u>11,698,201</u>	<u>9,876,828</u>	<u>8,113,262</u>
放款	6,065,496	6,642,702	4,949,045
減：備抵呆帳	<u>(302,055)</u>	<u>(336,794)</u>	<u>(106,359)</u>
	<u>5,763,441</u>	<u>6,305,908</u>	<u>4,842,686</u>
非流動款項小計	<u>48,185,494</u>	<u>46,786,877</u>	<u>40,399,752</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 239,689,506</u>	<u>241,182,559</u>	<u>227,536,504</u>

1.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 8,502,229	7,360,096
認列應收帳款之減損損失	1,220,071	1,186,590
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,005,473)	(991,128)
匯率變動之影響	<u>(230,307)</u>	<u>(28,720)</u>
期末餘額	<u>\$ 8,486,520</u>	<u>7,526,838</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司提供部分應收分期帳款及應收租賃款款項及票據，作為借款之擔保，請詳附註八說明。

3.合併公司融資租賃應收租賃款明細如下：

	租賃投資總額	未賺得融資收益	應收最低租賃給付現值
民國106年3月31日			
營業週期內	\$ 82,272,476	(9,769,574)	72,502,902
營業週期至五年	7,292,628	(976,171)	6,316,457
五年以上	10,290,257	(4,804,181)	5,486,076
	<u>\$ 99,855,361</u>	<u>(15,549,926)</u>	<u>84,305,435</u>
民國105年12月31日			
營業週期內	\$ 84,693,447	(9,705,952)	74,987,495
營業週期至五年	7,775,539	(1,048,230)	6,727,309
五年以上	6,125,624	(2,866,437)	3,259,187
	<u>\$ 98,594,610</u>	<u>(13,620,619)</u>	<u>84,973,991</u>
民國105年3月31日			
營業週期內	\$ 82,850,903	(9,412,395)	73,438,508
營業週期至五年	6,302,775	(836,923)	5,465,852
五年以上	5,193,799	(2,462,059)	2,731,740
	<u>\$ 94,347,477</u>	<u>(12,711,377)</u>	<u>81,636,100</u>

合併公司簽訂之數項售電合約(請詳附註九)，約定自商轉之日起將所產生之電力分別全數躉售予台電公司，平均租賃期間20年，適用IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」及IAS17「租賃」，並以融資租賃處理。

4.不可取消之營業租賃的未來應收最低租賃款明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
營業週期內	\$ 2,306,851	2,309,192	2,109,647
營業週期至五年	2,217,641	2,282,138	2,438,686
五年以上	13,654	8,433	11,977
	<u>\$ 4,538,146</u>	<u>4,599,763</u>	<u>4,560,310</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.合併公司應收分期帳款明細如下：

	分期投資總額	未實現利息收入	應收分期 帳款現值
民國106年3月31日			
營業週期內	\$ 77,155,888	(7,340,629)	69,815,259
營業週期至五年	27,795,859	(2,490,800)	25,305,059
五年以上	25,492	(551)	24,941
	<u>\$ 104,977,239</u>	<u>(9,831,980)</u>	<u>95,145,259</u>
民國105年12月31日			
營業週期內	\$ 75,982,760	(7,221,132)	68,761,628
營業週期至五年	28,139,074	(2,518,433)	25,620,641
五年以上	32,891	(859)	32,032
	<u>\$ 104,154,725</u>	<u>(9,740,424)</u>	<u>94,414,301</u>
民國105年3月31日			
營業週期內	\$ 73,594,305	(6,652,743)	66,941,562
營業週期至五年	26,986,550	(2,497,309)	24,489,241
五年以上	30,023	(883)	29,140
	<u>\$ 100,610,878</u>	<u>(9,150,935)</u>	<u>91,459,943</u>

6.民國一〇三年應收債權證券化

合併公司於民國一〇三年度以證券化交易方式出售附條件買賣、分期付款買賣及融資性租賃債權，將帳面金額合計6,499,797千元之債權信託予臺灣土地銀行股份有限公司發行受益證券。合併公司因此交易取得現金5,465,000千元，因合併公司取得全部次順位受益證券，在此情況下合併公司對特殊目的信託仍具控制能力，於個體報表應採用權益法處理，分類為「採用權益法之投資」，並將下列兩者差額視為順流交益全部消除。

- (1)出售部分金融資產取得價款。
- (2)出售部分金融資產調整後帳面價值。

於合併報表上應將特殊目的信託納入合併報表編製主體中，並將所收取之發行價金認列為應付款項。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本次發行受益證券發行期間為民國一〇三年七月二十四日至民國一一〇年七月二十四日止，相關特性如下：

受益證券種類	清償順位	發行金額 /面額	發行價格	票面利率	支付頻率
優先順位受益證券(twAAA)	第一順位	5,079,000	5,079,000	1.85 %	每月一次
中間順位受益證券(twA)	第二順位	386,000	386,000	2.65 %	每月一次
次順位受益證券	第三順位	1,034,797	1,294,462	無	每月一次

7.民國一〇五年應收債權證券化

合併公司於民國一〇五年度以證券化交易方式出售附條件買賣、分期付款買賣及融資性租賃債權，將帳面金額合計4,973,789千元之債權信託予臺灣土地銀行股份有限公司發行受益證券。合併公司因此交易取得現金4,093,200千元，因合併公司取得全部次順位受益證券，在此情況下合併公司對特殊目的信託仍具控制能力，於個體報表應採用權益法處理，分類為「採用權益法之投資」，並將下列兩者差額視為順流交易全部消除。

- (1)出售部分金融資產取得價款。
- (2)出售部分金融資產調整後帳面價值。

於合併報表上應將特殊目的信託納入合併報表編製主體中，並將所收取之發行價金認列為應付款項。

本次發行受益證券發行期間為民國一〇五年八月二十四日至民國一一二年八月二十四日止，相關特性如下：

受益證券種類	清償順位	發行金額 /面額	發行價格	票面利率	支付頻率
優先順位受益證券(twAAA)	第一順位	3,750,000	3,750,000	1.90%	每月一次
中間順位受益證券(twA)	第二順位	343,200	343,200	2.45%	每月一次
次順位受益證券	第三順位	880,589	1,118,309	無	每月一次

(五)其他流動資產－其他

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
預付款項	\$ 1,516,267	2,385,297	1,617,360
預付費用	1,183,115	1,215,901	1,281,190
承受擔保品	48,555	39,653	34,185
其 他	10,859	13,280	5,241
	<u>\$ 2,758,796</u>	<u>3,654,131</u>	<u>2,937,976</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日承受擔保品明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
承受擔保品	\$ 64,079	56,525	55,925
減：累計減損	<u>(15,524)</u>	<u>(16,872)</u>	<u>(21,740)</u>
	<u>\$ 48,555</u>	<u>39,653</u>	<u>34,185</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日對承受擔保品認列減損回升利益(損失)分別為995千元及(4,708)千元，並於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列處分承受擔保品損失21,418千元及17,604千元。

(六)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>752,643</u>	<u>889,608</u>	<u>432,876</u>

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (10,970)	(2,484)
其他綜合損益	<u>8,010</u>	<u>1,793</u>
綜合損益總額	<u>\$ (2,960)</u>	<u>(691)</u>

合併公司提供部份股票作為發行短期票券及長、短期借款之擔保品，請詳附註八說明。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地及房屋</u>	<u>交通及 運輸設備</u>	<u>機器及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 2,950,164	10,256,226	1,657,474	160,530	15,024,394
增 添	-	724,550	93,939	7,966	826,455
重 分 類	-	378	-	-	378
處 分	-	(473,706)	(149,716)	-	(623,422)
匯率變動之影響	<u>(69,639)</u>	<u>(84,702)</u>	<u>(17,610)</u>	<u>(1,732)</u>	<u>(173,683)</u>
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 2,880,525</u>	<u>10,422,746</u>	<u>1,584,087</u>	<u>166,764</u>	<u>15,054,122</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 3,063,847	9,363,546	1,233,559	143,760	13,804,712
增 添	-	684,335	111,474	460	796,269
重 分 類	-	-	6	-	6
處 分	-	(497,725)	(90,740)	-	(588,465)
匯率變動之影響	(7,070)	(25,869)	(1,017)	(678)	(34,634)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 3,056,777</u>	<u>9,524,287</u>	<u>1,253,282</u>	<u>143,542</u>	<u>13,977,888</u>
折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ 535,773	3,260,871	771,666	119,870	4,688,180
本年度折舊	12,956	436,325	55,799	3,620	508,700
減損損失	-	78,288	52,794	-	131,082
處 分	-	(297,828)	(28,074)	-	(325,902)
匯率變動之影響	(6,244)	(24,168)	(12,467)	(534)	(43,413)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 542,485</u>	<u>3,453,488</u>	<u>839,718</u>	<u>122,956</u>	<u>4,958,647</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 491,118	2,607,269	668,413	105,254	3,872,054
本年度折舊	13,900	377,930	42,351	3,529	437,710
減損損失	-	72,703	9,000	-	81,703
重 分 類	-	-	6	-	6
處 分	-	(301,347)	(37,337)	-	(338,684)
匯率變動之影響	(578)	(4,456)	(1,116)	(338)	(6,488)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 504,440</u>	<u>2,752,099</u>	<u>681,317</u>	<u>108,445</u>	<u>4,046,301</u>
帳面價值：					
民國106年1月1日	<u>\$ 2,414,391</u>	<u>6,995,355</u>	<u>885,808</u>	<u>40,660</u>	<u>10,336,214</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 2,338,040</u>	<u>6,969,258</u>	<u>744,369</u>	<u>43,808</u>	<u>10,095,475</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 2,572,729</u>	<u>6,756,277</u>	<u>565,146</u>	<u>38,506</u>	<u>9,932,658</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 2,552,337</u>	<u>6,772,188</u>	<u>571,965</u>	<u>35,097</u>	<u>9,931,587</u>

減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

(八)無形資產

	商 譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國106年1月1日	<u>\$ 46,508</u>	<u>31,393</u>	<u>77,901</u>
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 46,508</u>	<u>19,457</u>	<u>65,965</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 12,680</u>	<u>32,827</u>	<u>45,507</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 12,680</u>	<u>32,695</u>	<u>45,375</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

106.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	2.11%	106~110	\$ 898,000
"	USD	1.50%~4.25%	106~108	1,676,423
"	THB	2.05%~4.75%	106~108	8,463,003
"	CNY	3.92%~5.00%	106~109	16,099,128
"	VND	3.95%~5.46%	106~107	2,503,006
無擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.97%	106~111	96,175,930
"	USD	1.75%~3.75%	106~109	19,551,061
"	EUR	1.27%	106	246,468
"	THB	2.05%~7.38%	106~109	10,022,578
"	JPY	1.15%	106	65,076
"	CNY	4.35%~4.99%	106~109	21,727,048
"	HKD	1.65%	106	113,183
"	MYR	4.60%~4.70%	106	723,030
"	GBP	1.15%	106	302,560
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108~112	9,558,200
"	USD	6.57%~7.81%	119	40,373
合 計				<u>\$ 188,165,067</u>
流 動				\$ 149,905,270
非 流 動				<u>38,259,797</u>
合 計				<u>\$ 188,165,067</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.09%~2.11%	106~110	\$ 1,413,500
"	USD	1.25%~4.25%	106~108	1,902,229
"	THB	2.05%~4.75%	106~108	8,669,900
"	CNY	4.13%~5.49%	106~108	17,814,413
"	VND	2.50%~5.30%	106	2,438,487
無擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.97%	106~110	94,543,782
"	USD	1.58%~3.50%	106~108	21,519,748
"	EUR	1.25%	106	230,519
"	THB	2.05%~7.38%	106~108	9,670,098
"	JPY	1.15%~1.20%	106	81,342
"	CNY	4.35%~4.99%	106~108	21,963,355
"	HKD	1.65%	106	54,054
"	MYR	4.40%~4.65%	106	621,450
"	GBP	1.15%	106	356,491
無擔保其他金融機構	THB	2.20%	106	55,138
借款	"			
"	USD	2.75%~4.90%	108~110	6
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108~110	9,558,200
"	USD	1.15%~4.82%	119	48,123
合 計				\$ <u><u>190,940,835</u></u>
流 動				\$ 151,576,908
非 流 動				<u>39,363,927</u>
合 計				\$ <u><u>190,940,835</u></u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.20%~2.11%	105~110	\$ 1,394,461
"	USD	1.30%~4.25%	105~106	1,788,602
"	THB	2.20%~4.75%	105~107	8,508,065
"	CNY	4.13%~6.76%	105~108	15,889,216
"	VND	3.70%~5.60%	105~106	1,868,526
無擔保銀行借款	TWD	0.87%~2.00%	105~108	91,759,885
"	USD	1.40%~3.19%	105~108	21,643,141
"	EUR	1.35%	105	222,711
"	THB	2.18%~7.38%	105~108	7,869,747
"	JPY	1.20%~1.46%	105	20,051
"	CNY	4.27%~6.76%	105~107	23,707,915
"	HKD	1.65%	105	87,148
無擔保其他金融機構借款	THB	2.20%~2.30%	105	999,467
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108	5,465,000
"	USD	1.15%~1.18%	119	191,910
合 計				<u>\$ 181,415,845</u>
流 動				\$ 151,379,605
非 流 動				30,036,240
合 計				<u>\$ 181,415,845</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)；關係人借款請詳附註七。

1.銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

2.重要借款限制條款

- (1)本公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之淨值比率、有形淨值及利息保障倍數等財務比率，如違反借款合約特定條件，則依約即期予以清償。
- (2)合併公司中租迪和(股)公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之淨值比率、有形淨值、利息保障倍數及自有資產比率等財務比率，如違反借款合約特定條件，則依約即期予以清償。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (3)合併公司Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.與多家金融機構簽訂到期一次償還本餘之聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之淨值比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (4)合併公司Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.與多家金融機構簽訂授信合約，到期一次償還未償還本餘，並依授信合約規定需於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債佔淨值比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (5)合併公司Grand Pacific Financing Corp. (California)與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之淨值及利息保障倍數等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (6)合併公司合迪(股)公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司財務報表須維持資產負債表日特定之流動比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (7)合併公司仲利國際租賃有限公司與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率、淨值比率、有形資產淨值、利息保障倍數、風險資產總額佔淨資產比率、逾期租賃資產佔總租賃資產比率及租賃合同下租金回收率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (8)合併公司仲津國際租賃有限公司與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率及風險資產佔淨資產比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (9)合併公司仲利國際貿易(上海)有限公司與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率及應收帳款回收率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (10)合併公司仲信資融(股)公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司財務報表須維持資產負債表日特定之流動比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(11)合併公司Chailease International Financial Services Co., Ltd.與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

合併公司於民國一〇五年十二月三十一日均無違反上述財務比率限制情事。

(十)應付公司債

106.3.31						
期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	營業週 期以內	營業週 期以上	擔保情形
101.06.05~ 106.06.05	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	1,000,000	-	無
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	"	1,400,000	-	"
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	"	225,000	225,000	"
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	"	-	3,000,000	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	"	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
103.04.30~ 106.04.28	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	88,590	-	"
103.05.15~ 106.06.08	4.100%	THB 210,000	"	186,039	-	"
103.05.27~ 106.05.09	4.050%	THB 150,000	"	132,885	-	"
103.06.27~ 106.07.10	4.050%	THB 220,000	"	194,898	-	"
103.07.18~ 106.07.25	4.050%	THB 500,000	"	442,950	-	"
103.07.25~ 106.08.08	4.050%	THB 320,000	"	283,488	-	"
103.09.26~ 106.09.25	3.950%	THB 250,000	"	221,475	-	"
103.09.26~ 106.10.10	3.950%	THB 200,000	"	177,180	-	"

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	106.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.09.29~ 106.09.25	3.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	88,590	-	無
103.11.10~ 106.11.10	3.950%	THB 200,000	〃	177,180	-	〃
103.11.24~ 106.12.07	3.850%	THB 130,000	〃	115,167	-	〃
104.03.18~ 107.03.18	3.700%	THB 100,000	〃	88,590	-	〃
104.05.14~ 106.05.15	3.500%	THB 120,000	〃	106,308	-	〃
104.12.25~ 106.11.15	2.680%	THB 100,000	〃	88,590	-	〃
104.06.04~ 107.06.04	3.400%	THB 300,000	〃	-	265,770	〃
104.08.13~ 107.08.14	3.100%	THB 150,000	〃	-	132,885	〃
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	〃	-	132,885	〃
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	〃	-	265,770	〃
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	〃	-	88,590	〃
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	〃	-	137,315	〃
105.04.27~ 107.04.27	2.630%	THB 500,000	〃	-	442,950	〃
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	〃	-	88,590	〃
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	〃	-	265,770	〃
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	〃	-	177,180	〃
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	〃	-	168,321	〃
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	〃	-	181,609	〃
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	〃	-	208,186	〃
105.07.29~ 107.07.30	2.630%	THB 140,000	〃	-	124,026	〃
106.02.24~ 109.02.28	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次	-	88,590	〃
應付公司債總額				5,016,930	9,643,437	
應付公司債折價				(284)	(1,303)	
				<u>\$ 5,016,646</u>	<u>9,642,134</u>	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	105.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
101.06.05~ 106.06.05	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年 ，皆償還面額之百分之 五十，共分二次還清。 固定利率，每年付息一 次。	1,000,000	-	無
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	"	1,400,000	-	"
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	"	225,000	225,000	"
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	"	-	3,000,000	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	"	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
103.04.30~ 106.04.28	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	90,500	-	"
103.05.15~ 106.06.08	4.100%	THB 210,000	"	190,050	-	"
103.05.27~ 106.05.09	4.050%	THB 150,000	"	135,750	-	"
103.06.27~ 106.07.10	4.050%	THB 220,000	"	199,100	-	"
103.07.18~ 106.07.25	4.050%	THB 500,000	"	452,500	-	"
103.07.25~ 106.08.08	4.050%	THB 320,000	"	289,600	-	"
103.09.26~ 106.09.25	3.950%	THB 250,000	"	226,250	-	"
103.09.26~ 106.10.10	3.950%	THB 200,000	"	181,000	-	"
103.09.29~ 106.09.25	3.950%	THB 100,000	"	90,500	-	"
103.11.10~ 106.11.10	3.950%	THB 200,000	"	181,000	-	"
103.11.24~ 106.12.07	3.850%	THB 130,000	"	117,650	-	"

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	105.12.31		擔 保 情 形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
104.01.28~ 106.01.28	3.600%	THB 300,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	271,500	-	無
104.03.18~ 107.03.18	3.700%	THB 100,000	"	-	90,500	"
104.05.14~ 106.05.15	3.500%	THB 120,000	"	108,600	-	"
104.06.04~ 107.06.04	3.400%	THB 300,000	"	-	271,500	"
104.08.13~ 107.08.14	3.100%	THB 150,000	"	-	135,750	"
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	"	-	135,750	"
104.12.25~ 106.11.15	2.680%	THB 100,000	"	90,500	-	"
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	"	-	271,500	"
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	"	-	90,500	"
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	"	-	140,275	"
105.04.27~ 107.04.27	2.630%	THB 500,000	"	-	452,500	"
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	-	90,500	"
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	"	-	271,500	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	181,000	"
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	"	-	171,950	"
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	"	-	185,525	"
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	-	212,675	"
105.07.29~ 107.07.30	2.630%	THB 140,000	"	-	126,700	"
應付公司債總額				5,249,500	9,703,125	
應付公司債折價				(441)	(1,476)	
				<u>\$ 5,249,059</u>	<u>9,701,649</u>	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	105.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
101.06.05~ 106.06.05	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年 ，皆償還面額之百分之 五十，共分二次還清。 固定利率，每年付息一 次。	2,000,000	-	無
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	"	700,000	700,000	"
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	"	-	450,000	"
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	"	-	3,000,000	"
103.05.09~ 105.05.16	3.820%	THB 240,000	到期一次還本，固定利 率，每季付息一次。	220,440	-	"
102.06.27~ 105.06.27	4.500%	THB 1,300,000	"	1,194,050	-	"
103.04.30~ 106.04.28	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	-	91,850	"
103.05.15~ 106.06.08	4.100%	THB 210,000	"	-	192,885	"
103.05.27~ 106.05.09	4.050%	THB 150,000	"	-	137,775	"
103.06.27~ 106.07.10	4.050%	THB 220,000	"	-	202,070	"
103.07.17~ 105.07.11	3.790%	THB 215,000	到期一次還本，固定利 率，每季付息一次。	197,478	-	"
103.07.18~ 106.07.25	4.050%	THB 500,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	-	459,250	"
103.07.25~ 106.08.08	4.050%	THB 320,000	"	-	293,920	"
103.09.26~ 106.10.10	3.950%	THB 200,000	"	-	183,700	"
103.09.26~ 106.09.25	3.950%	THB 250,000	"	-	229,625	"

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	105.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.09.29~ 106.09.25	3.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	91,850	無
103.11.07~ 105.11.07	3.700%	THB 160,000	"	146,960	-	"
103.11.10~ 106.11.10	3.950%	THB 200,000	"	-	183,700	"
103.11.24~ 106.12.07	3.850%	THB 130,000	"	-	119,405	"
103.11.25~ 105.11.25	3.700%	THB 120,000	"	110,220	-	"
103.12.03~ 105.12.07	3.700%	THB 190,000	"	174,515	-	"
104.01.28~ 106.01.28	3.600%	THB 300,000	"	275,550	-	"
104.03.18~ 107.03.18	3.700%	THB 100,000	"	-	91,850	"
104.05.14~ 106.05.15	3.500%	THB 120,000	"	-	110,220	"
104.06.04~ 107.06.04	3.400%	THB 300,000	"	-	275,550	"
104.08.13~ 107.08.14	3.100%	THB 150,000	"	-	137,775	"
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	"	-	137,775	"
104.12.25~ 106.11.15	2.680%	THB 100,000	"	-	91,850	"
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	"	-	275,550	"
105.02.17~ 108.02.17	2.970%	THB 100,000	"	-	91,850	"
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	"	-	142,368	"
應付公司債總額				5,019,213	9,690,818	
應付公司債折價				(479)	(1,835)	
				<u>\$ 5,018,734</u>	<u>9,688,983</u>	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
一年內	\$ 350,359	285,442	183,829
一年至五年	547,036	356,680	489,693
五年以上	<u>97,370</u>	<u>122,060</u>	<u>127,209</u>
	<u>\$ 994,765</u>	<u>764,182</u>	<u>800,731</u>

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業費用	<u>\$ 16,944</u>	<u>19,076</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 520	495
營業費用	<u>39,593</u>	<u>37,418</u>
合 計	<u>\$ 40,113</u>	<u>37,913</u>

(十三)所得稅

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 741,613</u>	<u>595,317</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ -</u>	<u>123</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 90,522</u>	<u>28,593</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1.股本

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之額定股本皆為1,500,000千股，每股面額10元，發行股本皆為11,392,300千元。

本公司為轉投資中國及其他子公司，並償還銀行借款所需資金，於民國一〇一年六月十八日經董事會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，該案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年八月三日金管證發字第1010033321號函申報生效。本公司已於民國一〇一年十月九日完成發行海外存託憑證訂價，每單位海外存託憑證發行價格為8.59美元，本次現金增資以發行股數120,000,000股參與發行海外存託憑證，增資基準日為民國一〇一年十月十五日，共計24,000,000單位海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股。本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為38,026單位、38,028單位及1,365,667單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

(1)表決權之行使

海外存託憑證持有人得依據存託契約及中華民國法令之相關規定行使其海外存託憑證所表彰本公司普通股之表決權。

(2)股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先支付相關會計年度之稅捐及彌補歷年虧損，再依主管機關或按照公開發行公司規則要求提撥特別盈餘公積。在不違反開曼群島公司法之情形下，於合併歷年累積未分配盈餘而由董事會依公司章程第一百二十一條於每會計年度為發展目的而提撥保留盈餘適宜之特定數額作為公積後，董事會應提出不少於年度盈餘之25%為股東股息，且其中至少30%應以現金發放之盈餘分派議案，送請股東會同意後分派。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)特別盈餘公積

依據金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項之金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月十六日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年五月二十七日經股東常會決議民國一〇四年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.40	<u>3,873,382</u>	3.10	<u>3,531,613</u>

本公司歷年度之盈餘分配相關資訊至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十五)每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,156,444</u>	<u>1,621,126</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>1,139,230</u>	<u>1,139,230</u>
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>1,139,248</u>	<u>1,139,265</u>

註：潛在普通股未具稀釋效果。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，董事會應就每會計年度之獲利依下列方式支付員工及董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

- (1)介於0.01%至1%間之稅前獲利為員工酬勞；
- (2)不超過0.1%之稅前獲利為董事酬勞。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為323千元及244千元，董事酬勞提列金額分別為1,510千元及1,137千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為1,087千元及1,024千元，董事酬勞提列金額分別為5,216千元及4,214千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)其他收益及費損淨額

合併公司其他收益及費損淨額明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
處分承受擔保品之淨損	\$ (21,418)	(17,604)
承受擔保品減損回升利益(損失)	995	(4,708)
呆帳收回利益	68,508	51,587
	<u>\$ 48,085</u>	<u>29,275</u>

(十八)其他利益及損失

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
外幣兌換(損)益	\$ (12,308)	9,589
處分不動產、廠房及設備之淨利益	108	8
處分備供出售金融資產之淨利益	6,020	1,993
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價淨利益	6,478	15,893
其 他	293,606	56,748
	<u>\$ 293,904</u>	<u>84,231</u>

(十九)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 30,066	37,510
公允價值淨變動重分類至損益	(6,020)	(1,993)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 24,046</u>	<u>35,517</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為272,441,570千元、274,467,021千元及267,110,735千元。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為87,778千元、98,931千元及137,213千元。

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

	臺 灣	泰 國	中 國	其他地區	總 計
民國106年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 134,923,457	25,055,587	66,296,458	8,497,168	234,772,670
逾期案件	199,302	-	-	114,852	314,154
延滯案件	<u>5,591,711</u>	<u>3,741,729</u>	<u>3,273,336</u>	<u>318,516</u>	<u>12,925,292</u>
	<u>\$ 140,714,470</u>	<u>28,797,316</u>	<u>69,569,794</u>	<u>8,930,536</u>	<u>248,012,116</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,520,800	559,632	1,789,170	270,232	4,139,834
個別評估	<u>2,092,879</u>	<u>402,445</u>	<u>1,648,832</u>	<u>126,398</u>	<u>4,270,554</u>
	<u>\$ 3,613,679</u>	<u>962,077</u>	<u>3,438,002</u>	<u>396,630</u>	<u>8,410,388</u>
民國105年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 133,333,350	25,197,925	69,512,124	8,502,441	236,545,840
逾期案件	201,215	-	-	158,515	359,730
延滯案件	<u>4,925,793</u>	<u>3,782,214</u>	<u>3,581,383</u>	<u>325,048</u>	<u>12,614,438</u>
	<u>\$ 138,460,358</u>	<u>28,980,139</u>	<u>73,093,507</u>	<u>8,986,004</u>	<u>249,520,008</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,447,681	536,153	1,625,216	303,276	3,912,326
個別評估	<u>2,132,172</u>	<u>367,826</u>	<u>1,889,155</u>	<u>134,901</u>	<u>4,524,054</u>
	<u>\$ 3,579,853</u>	<u>903,979</u>	<u>3,514,371</u>	<u>438,177</u>	<u>8,436,380</u>
民國105年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 123,691,012	24,710,825	68,474,821	5,734,450	222,611,108
逾期案件	153,088	-	-	148,293	301,381
延滯案件	<u>4,206,526</u>	<u>3,360,339</u>	<u>3,974,407</u>	<u>393,579</u>	<u>11,934,851</u>
	<u>\$ 128,050,626</u>	<u>28,071,164</u>	<u>72,449,228</u>	<u>6,276,322</u>	<u>234,847,340</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,340,300	434,000	1,427,377	297,037	3,498,714
個別評估	<u>1,644,517</u>	<u>306,501</u>	<u>1,829,697</u>	<u>168,620</u>	<u>3,949,335</u>
	<u>\$ 2,984,817</u>	<u>740,501</u>	<u>3,257,074</u>	<u>465,657</u>	<u>7,448,049</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)正常案件

正常案件包含已進入重新協商的貸款。進入重新協商的貸款係指因借款人財務惡化而進行債務重整者，目的是為了維護客戶關係並且將應收款的收回率提高至最大，並盡可能避免收回抵押品拍賣。協商內容包含延展付款期間、核准外部債務管理計畫、延遲收回抵押品、修改貸款內容及暫停收款。一旦貸款修約且後續償付情形良好，分類於此項目下。

(3)逾期案件

當貸款利息或本金於到期後未支付，但認為其擔保品價值超過借款人所積欠的款項，認為該類案件尚未發生減損。

應收款項已逾期尚未延滯之案件帳齡彙總如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期30天以內	\$ 287,709	286,039	266,162
31~90天	26,445	73,691	35,219
	<u>\$ 314,154</u>	<u>359,730</u>	<u>301,381</u>

(4)延滯案件

經評估無法回收部份本金及利息時，認為該放款及應收款已發生減損。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面價值	合約現金 金流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	遇通知 即償還
106年3月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 2,788	2,788	-	-	-	-	-	2,788
擔保銀行借款	29,639,560	30,718,057	4,269,388	3,484,209	10,238,590	12,725,870	-	-
無擔保銀行借款	148,924,146	151,758,362	29,610,584	33,015,867	41,212,563	47,919,348	-	-
證券化受益證券借款	9,598,573	10,359,056	15,542	31,083	139,876	10,109,606	62,949	-
應付公司債	14,658,780	15,496,797	98,148	1,542,673	2,738,151	9,634,425	1,483,400	-
應付款項	6,724,761	6,755,428	3,389,456	376,342	548,613	544,000	-	1,897,017
存入保證金	26,502,660	26,530,474	665,271	1,852,390	6,798,441	16,374,836	-	839,536
	<u>\$ 236,051,268</u>	<u>241,620,962</u>	<u>38,048,389</u>	<u>40,302,564</u>	<u>61,676,234</u>	<u>97,308,085</u>	<u>1,546,349</u>	<u>2,739,341</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
105年12月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 1,273	1,273	-	-	-	-	-	1,273
擔保銀行借款	32,238,529	33,113,725	6,908,885	2,395,255	11,937,083	11,872,502	-	-
無擔保銀行借款	149,039,566	151,666,554	30,058,470	39,134,721	34,902,892	47,570,471	-	-
無擔保其他金融機構借款	55,144	55,211	55,211	-	-	-	-	-
證券化受益證券借款	9,606,323	10,117,801	15,514	31,028	139,628	9,863,172	68,459	-
應付公司債	14,950,708	15,837,280	290,475	32,549	4,319,196	9,711,660	1,483,400	-
應付款項	7,570,936	7,580,050	4,544,004	828,664	713,787	502,002	-	991,593
存入保證金	<u>26,825,001</u>	<u>26,846,650</u>	<u>244,470</u>	<u>533,624</u>	<u>5,991,182</u>	<u>19,315,900</u>	<u>8,806</u>	<u>752,668</u>
	\$ 240,287,480	245,218,544	42,117,029	42,955,841	58,003,768	98,835,707	1,560,665	1,745,534
105年3月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 16,715	16,715	-	-	-	-	-	16,715
擔保銀行借款	29,448,870	29,854,713	4,880,219	4,752,474	9,514,915	10,707,105	-	-
無擔保銀行借款	145,293,883	145,972,233	46,999,618	28,370,442	28,839,652	41,762,521	-	-
無擔保其他金融機構借款	999,467	1,004,840	238,810	261,773	504,257	-	-	-
證券化受益證券借款	5,656,910	5,976,301	8,871	17,743	79,842	5,656,393	213,452	-
應付公司債	14,707,717	15,667,019	3,746	2,544,749	1,092,486	9,906,388	2,119,650	-
應付款項	6,266,943	6,281,374	4,079,974	553,748	692,594	381,444	-	573,614
存入保證金	<u>25,611,358</u>	<u>25,630,747</u>	<u>252,777</u>	<u>813,038</u>	<u>5,055,003</u>	<u>18,744,215</u>	<u>-</u>	<u>765,714</u>
	\$ 228,001,863	230,403,942	56,464,015	37,313,967	45,778,749	87,158,066	2,333,102	1,356,043

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

106.3.31				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 13,221.12	美金：台幣	30.3300	400,997
	13,206.71	美金：英鎊	0.8000	400,560
	5,525.06	美金：越南幣	25,066	167,575
日 幣	350,352.02	日幣：美金	0.0089	95,051
歐 元	9,014.61	歐元：美金	1.0692	292,344
港 幣	41,617.03	港幣：美金	0.1287	162,431
英 鎊	8,320.04	英鎊：美金	1.2470	314,664
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	187,011.00	美金：台幣	30.3300	5,672,044
	4,572.75	美金：越南幣	25,066	138,692
	2,900.31	美金：馬來西亞幣	4.1614	87,966
日 幣	239,867.48	日幣：美金	0.0089	65,076
歐 元	7,600.01	歐元：美金	1.0692	246,468
港 幣	28,998.99	港幣：美金	0.1287	113,183
英 鎊	8,000.00	英鎊：美金	1.2470	302,560
105.12.31				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 11,492.10	美金：台幣	32.2500	370,620
	6,353.80	美金：越南幣	25,000	204,911
人民幣	922.39	人民幣：美金	0.1432	4,259
英 鎊	9,301.62	英鎊：美金	1.2282	368,437

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.12.31		
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		182,979.00	美金：台幣 32.2500	5,901,073
		4,883.80	美金：越南幣 25,000	157,504
英 鎊		9,000.02	英鎊：美金 1.2282	356,491
		105.3.31		
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	10,665.28	美金：台幣 32.1850	343,262
		7,322.22	美金：越南幣 24,383	235,666
人民幣		6,865.97	人民幣：美金 0.1545	34,138
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		83,460.50	美金：台幣 32.1850	2,686,176
		4,772.53	美金：越南幣 24,383	153,604

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日稅後淨利將分別減少或增加36,401千元及12,994千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(12,308)千元及9,589千元。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險明細如下：

民國106年3月31日餘額				固定利率			
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.59 %	\$ 12,836,133	9,097,660	1,119,928	-	-	2,618,545
債務商品投資	6.91 %	6,627,634	42,771	3,642,086	2,942,777	-	-
應收帳款總額	9.09 %	248,176,026	29,924,061	114,675,170	95,085,169	1,570,410	6,921,216
		267,639,793	39,064,492	119,437,184	98,027,946	1,570,410	9,539,761
金融負債							
擔保銀行借款	4.24 %	29,639,560	20,544,327	5,827,213	3,268,020	-	-
無擔保銀行借款	2.03 %	148,924,146	79,975,669	38,472,246	30,476,231	-	-
應付公司債	2.24 %	14,658,780	-	4,091,646	9,167,134	1,400,000	-
銀行透支	7.38 %	2,788	2,788	-	-	-	-
證券化受益證券借款	1.95 %	9,598,573	40,373	-	9,558,200	-	-
存入保證金	0.13 %	26,502,660	-	2,348,954	4,762,223	-	19,391,483
		229,326,507	100,563,157	50,740,059	57,231,808	1,400,000	19,391,483
淨暴險金額		\$ 38,313,286	(61,498,665)	68,697,125	40,796,138	170,410	(9,851,722)
民國105年12月31日餘額							
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.57 %	\$ 12,936,615	10,194,669	886,401	-	-	1,855,545
債務商品投資	7.56 %	6,822,084	-	3,499,755	3,322,329	-	-
應收帳款總額	9.45 %	249,684,788	32,125,275	118,018,691	89,093,064	3,375,184	7,072,574
		269,443,487	42,319,944	122,404,847	92,415,393	3,375,184	8,928,119
金融負債							
擔保銀行借款	4.19 %	32,238,529	22,916,629	5,649,650	3,672,250	-	-
無擔保銀行借款	2.00 %	149,039,566	84,116,167	46,621,441	18,301,958	-	-
應付公司債	2.27 %	14,950,708	-	4,324,059	9,226,649	1,400,000	-
銀行透支	7.38 %	1,273	1,273	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2.20 %	55,144	-	55,144	-	-	-
證券化受益證券借款	1.94 %	9,606,323	48,123	-	9,558,200	-	-
存入保證金	0.13 %	26,825,001	-	2,228,699	4,689,615	7,885	19,898,802
		232,716,544	107,082,192	58,878,993	45,448,672	1,407,885	19,898,802
淨暴險金額		\$ 36,726,943	(64,762,248)	63,525,854	46,966,721	1,967,299	(10,970,683)

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國105年3月31日餘額	固定利率						
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.60 %	\$ 11,910,953	8,992,547	1,087,359	-	-	1,831,047
債務商品投資	6.24 %	10,557,559	-	4,646,979	5,910,580	-	-
應收帳款總額	9.37 %	235,063,342	28,333,964	117,024,940	85,541,025	1,240,756	2,922,657
換匯換利合約	1.16 %	122,565	122,565	-	-	-	-
		<u>257,654,419</u>	<u>37,449,076</u>	<u>122,759,278</u>	<u>91,451,605</u>	<u>1,240,756</u>	<u>4,753,704</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.86 %	29,448,870	18,257,571	5,898,538	5,292,761	-	-
無擔保銀行借款	2.27 %	145,293,883	86,847,668	45,004,681	13,441,534	-	-
應付公司債	2.55 %	14,707,717	-	3,318,734	9,388,983	2,000,000	-
銀行透支	7.38 %	16,715	16,715	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2.22 %	999,467	-	999,467	-	-	-
證券化受益證券借款	2.25 %	5,656,910	191,910	-	5,465,000	-	-
存入保證金	0.46 %	25,611,358	-	2,399,950	5,134,396	336	18,076,676
		<u>221,734,920</u>	<u>105,313,864</u>	<u>57,621,370</u>	<u>38,722,674</u>	<u>2,000,336</u>	<u>18,076,676</u>
淨暴險金額		<u>\$ 35,919,499</u>	<u>(67,864,788)</u>	<u>65,137,908</u>	<u>52,728,931</u>	<u>(759,580)</u>	<u>(13,322,972)</u>

合併公司利率敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少25個基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日未來一年內之淨利將分別減少或增加138,048千元及134,901千元。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之衍生金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		106.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之金融資產	\$ 198,305	198,305	-	-	198,305
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,313,534	232,224	1,081,310	-	1,313,534
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	494,011	-	-	494,011	494,011
小 計	1,807,545	232,224	1,081,310	494,011	1,807,545
持有至到期日投資	6,627,634	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	12,836,133	-	-	-	-
應收帳款	239,689,506	-	-	-	-
其他金融資產	1,497,156	-	-	-	-
存出保證金	550,731	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,305,145	-	-	-	-
小 計	256,878,671	-	-	-	-
合 計	\$ 265,512,155	430,529	1,081,310	494,011	2,005,850
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	\$ 2,788	-	-	-	-
擔保銀行借款	29,639,560	-	-	-	-
無擔保銀行借款	148,924,146	-	-	-	-
證券化受益證券借款	9,598,573	-	-	-	-
應付公司債	14,658,780	-	-	-	-
應付款項	6,724,761	-	-	-	-
存入保證金	26,502,660	-	-	-	-
合 計	\$ 236,051,268	-	-	-	-

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之金融資產	\$ 113,057	113,057	-	-	113,057
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,314,559	244,321	1,070,238	-	1,314,559
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	500,751	-	-	500,751	500,751
小 計	1,815,310	244,321	1,070,238	500,751	1,815,310
持有至到期日投資	6,822,084	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	12,936,615	-	-	-	-
應收帳款	241,182,559	-	-	-	-
其他金融資產	1,410,904	-	-	-	-
存出保證金	660,349	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,062,502	-	-	-	-
小 計	258,252,929	-	-	-	-
合 計	\$ 267,003,380	357,378	1,070,238	500,751	1,928,367
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	\$ 1,273	-	-	-	-
擔保銀行借款	32,238,529	-	-	-	-
無擔保銀行借款	149,039,566	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	55,144	-	-	-	-
證券化受益證券借款	9,606,323	-	-	-	-
應付公司債	14,950,708	-	-	-	-
應付款項	7,570,936	-	-	-	-
存入保證金	26,825,001	-	-	-	-
合 計	\$ 240,287,480	-	-	-	-

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31					
公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產					
持有供交易之金融資產	\$ 280,124	275,018	5,106	-	280,124
避險之衍生金融資產	117,459	-	117,459	-	117,459
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,266,727	208,573	1,058,154	-	1,266,727
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	503,789	-	-	503,789	503,789
小 計	1,770,516	208,573	1,058,154	503,789	1,770,516
持有至到期日投資	10,557,559	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	11,910,953	-	-	-	-
應收帳款	227,536,504	-	-	-	-
其他金融資產	1,533,493	-	-	-	-
存出保證金	1,130,530	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,112,735	-	-	-	-
小 計	244,224,215	-	-	-	-
合 計	\$ 256,949,873	483,591	1,180,719	503,789	2,168,099
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	\$ 16,715	-	-	-	-
擔保銀行借款	29,448,870	-	-	-	-
無擔保銀行借款	145,293,883	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	999,467	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,656,910	-	-	-	-
應付公司債	14,707,717	-	-	-	-
應付款項	6,266,943	-	-	-	-
存入保證金	25,611,358	-	-	-	-
合 計	\$ 228,001,863	-	-	-	-

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.持有至到期日金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

B.無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之受益憑證：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率與以折現後衡量。

無公開報價之權益工具：係使用淨資產價值法，其主要假設係以被投資者之每股淨值為基礎衡量。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量	備供出售 金融資產	
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ -	500,751	500,751
總利益或損失：			
認列於其他綜合損益	-	35,391	35,391
處分/清償	-	(42,131)	(42,131)
民國106年3月31日餘額	\$ -	494,011	494,011

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	透過損益按 公允價值衡量	備供出售 金融資產	
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ 693,713	506,319	1,200,032
總利益或損失：			
認列於損益	28,094	-	28,094
認列於其他綜合損益	-	(2,058)	(2,058)
處分/清償	(721,807)	(472)	(722,279)
民國105年3月31日餘額	\$ -	503,789	503,789

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價損益」。其中於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ -	28,094
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價損益」)	35,391	(2,058)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為備供出售金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項 目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
備供出售金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
仲航(股)公司	合併公司之關聯企業
融智節能環保(深圳)有限公司	"
Chailease Greater China SME Fund, L.P.	"
C&E Engine Leasing Limited	"
CL Investment Partners Company Limited	"
中國信託金融控股(股)公司	實質關係人
中國信託商業銀行(股)公司	"
中實投資(股)公司	"
中租建設開發(股)公司	"
中實特勤保全(股)公司	"
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	"
仲博科技(股)公司	"
仲經(股)公司	"
仲博(泰)(股)公司	"
柏佑設計工程(股)公司	"
成旅觀光(股)公司	"
晶贊餐飲(股)公司	"
Bangkok Bank Public Company Limited	"
Bangkok Granden Property Fund	"
Bangkok Insurance Public Company Limited	"
Grand Pacific Finance Corp. (N.Y.)	"
Sathorn City Tower Property Fund	"

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ <u>28,403</u>	<u>72,920</u>

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收租賃款	關聯企業	\$ -	385	263
應收帳款	關聯企業	1,003	1,731	1,623
其他應收款	關聯企業	11,837	21,027	79,942
其他金融資產－流動	關聯企業	1,000	1,000	1,000
其他金融資產－非流動	關聯企業	2,900	4,000	12,600
		\$ <u>16,740</u>	<u>28,143</u>	<u>95,428</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他金融負債－流動	關聯企業	\$ <u>124</u>	<u>90,761</u>	<u>203</u>

4.財產交易

合併公司與關聯企業仲佑投資管理諮詢(上海)有限公司(仲佑公司)簽訂上海辦公大樓工程合約，由仲佑公司統籌負責租賃改良工程設計、監工等管理及諮詢作業。民國一〇五年一月一日至三月三十一日該項工程支出計4,944千元，其中支付予仲佑公司工程管理顧問支出計124千元。

5.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ <u>484,504</u>	<u>509,009</u>	<u>69,766</u>

合併公司資金貸與關係人利率為2.81%~5.00%，於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為3,065千元、2,180千元及10,923千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為4,949千元及885千元。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ <u>2,483,308</u>	<u>2,535,273</u>	<u>2,588,515</u>

合併公司向關係人借款利率區間為3.25%~7.38%，於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為224千元、229千元及303千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之借款利息費用分別為20,234千元及28,140千元。

合併公司對關係人之應付公司債金額如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,925</u>

合併公司向關係人應付公司債利率為4.50%~4.60%，於民國一〇五年三月三十一日之應付利息為28千元，民國一〇五年一月一日至三月三十一日之應付公司債利息費用為524千元。

7.背書保證

合併公司民國一〇六年三月三十一日及一〇五年十二月三十一日為關聯企業向銀行借款額度而提供保證分別為88,140千元及92,340千元，期末實際動支分別為9,475千元及7,740千元。民國一〇五年一月一日至三月三十一日與關係人間無相互背書保證之情形。

8.其 他

(1)合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之存款金額分別為143,289千元、170,694千元及243,325千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之存款利息收入分別為23千元及39千元。

(2)合併公司與關係人相關費用明細如下：

關聯企業	106年1月至3月	105年1月至3月
租金費用	\$ 6,572	7,628
服務及佣金成本及費用	320	234
其他營業成本及費用	<u>1,235</u>	<u>11,201</u>
	\$ <u>8,127</u>	<u>19,063</u>

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 60,479	62,358
退職後福利	<u>532</u>	<u>463</u>
	\$ <u>61,011</u>	<u>62,821</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
受限制銀行存款				
備償專戶存款	發行短期票券及長、短期 借款之擔保及信託基金、 策略聯盟合約履約保證 (註)	\$ 2,305,145	2,071,302	2,468,266
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,300,158	2,370,965	4,533,067
權益證券	發行短期票券及長、短期 借款之擔保	1,326	1,299	1,049,508
存出保證金	法院假扣押之擔保等	349,638	475,127	960,768
應收帳款及票據	發行短期票券及長、短期 借款之信用加強副擔保	103,062,497	97,419,915	98,691,857
合 計		<u>\$108,018,764</u>	<u>102,338,608</u>	<u>107,703,466</u>

註：合併公司為經營租車業務而發行租車禮券，為符合禮券定型化契約應記載及不得記載之規定，已於陽信商業銀行開立信託專戶。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司與金融機構簽訂策略聯盟合約，由金融機構直接放款給往來客戶，且承諾轉介債權若有延滯之情形將全數買回，並清償債權。於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已轉介未到期之金額分別為6,876,386千元、7,438,573千元及10,130,953千元。
- (二)合併公司對部份應收帳款受讓業務客戶提供信用支持，民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日金額分別為20,321千元、12,378千元及40,763千元。
- (三)合併公司已與台灣電力股份有限公司簽訂數項購售電合約，合約均於發電機組首次併聯日起屆滿20年之日終止，合併公司除依規定向台灣電力股份有限公司申請躉售用途外，不得私自將再生能源系統所產生之電能轉供售他人使用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

106.3.31			
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 12,836,133	-	12,836,133
透過損益按公允價值衡量之金	198,305	-	198,305
融資產一流動			
持有至到期日金融資產一流動	3,642,086	1,914,512	5,556,598
應收帳款淨額	129,783,671	61,720,341	191,504,012
其他金融資產一流動	3,625,674	20,903	3,646,577
其他流動資產一其他	2,758,796	-	2,758,796
	<u>\$ 152,844,665</u>	<u>63,655,756</u>	<u>216,500,421</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 76,761,364	-	76,761,364
應付帳款及票據	2,936,262	-	2,936,262
本期所得稅負債	2,010,234	-	2,010,234
其他金融負債一流動	12,331,569	13,881,079	26,212,648
營業週期內到期之長期負債	49,527,107	28,633,445	78,160,552
其他流動負債一其他	959,874	82	959,956
	<u>\$ 144,526,410</u>	<u>42,514,606</u>	<u>187,041,016</u>
105.12.31			
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 12,936,615	-	12,936,615
透過損益按公允價值衡量之金	113,057	-	113,057
融資產一流動			
持有至到期日金融資產一流動	3,499,755	2,325,059	5,824,814
應收帳款淨額	134,692,332	59,703,350	194,395,682
其他金融資產一流動	3,293,256	22,468	3,315,724
其他流動資產一其他	3,654,131	-	3,654,131
	<u>\$ 158,189,146</u>	<u>62,050,877</u>	<u>220,240,023</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 79,283,044	-	79,283,044
應付帳款及票據	3,200,105	5,562	3,205,667
本期所得稅負債	1,860,322	-	1,860,322
其他金融負債－流動	12,472,739	14,148,234	26,620,973
營業週期內到期之長期負債	47,223,926	30,318,997	77,542,923
其他流動負債－其他	1,299,584	82	1,299,666
	<u>\$ 145,339,720</u>	<u>44,472,875</u>	<u>189,812,595</u>
	105.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 11,910,953	-	11,910,953
透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	280,124	-	280,124
持有至到期日金融資產－流動	4,646,979	3,698,780	8,345,759
避險之衍生金融資產－流動	117,459	-	117,459
應收帳款淨額	129,641,878	57,494,874	187,136,752
其他金融資產－流動	3,548,448	17,852	3,566,300
其他流動資產－其他	2,937,976	-	2,937,976
	<u>\$ 153,083,817</u>	<u>61,211,506</u>	<u>214,295,323</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 80,552,622	-	80,552,622
應付帳款及票據	2,933,422	443,055	3,376,477
本期所得稅負債	1,404,185	-	1,404,185
其他金融負債－流動	9,826,189	16,422,432	26,248,621
營業週期內到期之長期負債	42,351,184	33,494,533	75,845,717
其他流動負債－其他	931,515	-	931,515
	<u>\$ 137,999,117</u>	<u>50,360,020</u>	<u>188,359,137</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	13,936	1,053,713	1,067,649	14,063	1,052,292	1,066,355
勞健保費用	1,085	75,263	76,348	1,011	70,763	71,774
退休金費用	520	56,537	57,057	495	56,494	56,989
其他員工福利費用	-	75,660	75,660	-	81,624	81,624
折舊費用	476,631	32,069	508,700	400,811	36,899	437,710
攤銷費用	-	40,168	40,168	-	53,745	53,745

(三)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象 (註5)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和 (股)公司	A	其他應 收款	否	102,498	102,498	102,498	0.80%~ 19.99%	1	549,750	-	1,335	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	A-1	"	否	103,684	103,684	103,684	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	1,350	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	B	"	否	93,250	93,250	93,250	0.80%~ 19.99%	1	211,500	-	1,214	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	B-1	"	否	25,259	25,259	25,259	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	329	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	C	"	否	77,889	73,171	73,171	0.80%~ 19.99%	1	118,829	-	953	不動產	35,140	2,359,517	23,595,172
"	"	D	"	否	71,131	65,299	65,299	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	850	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	E	"	否	71,601	59,339	59,339	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	773	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	F	"	否	71,169	56,539	56,539	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	736	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	G	"	否	89,570	55,269	55,269	0.80%~ 19.99%	1	260,000	-	720	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	H	"	否	66,963	54,963	54,963	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	716	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	I	"	否	38,000	35,993	35,993	0.80%~ 19.99%	1	79,740	-	469	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	I-1	"	否	21,363	17,174	17,174	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	224	無	-	2,359,517	23,595,172

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註5)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和 (股)公司	J	其他應 收款	否	58,981	51,953	51,953	0.80%~ 19.99%	1	160,497	-	677	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	K	"	否	56,751	50,000	50,000	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	651	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	L	"	否	45,000	45,000	45,000	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	586	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	M	"	否	50,368	43,510	43,510	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	567	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	N	"	否	49,243	43,438	43,438	0.80%~ 19.99%	1	67,511	-	566	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	O	"	否	45,201	40,319	40,319	0.80%~ 19.99%	1	150,000	-	525	不動產	15,073	2,359,517	23,595,172
"	"	P	"	否	47,699	39,834	39,834	0.80%~ 19.99%	1	193,824	-	519	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	Q	"	否	38,578	37,292	37,292	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	486	不動產	157,221	2,359,517	23,595,172
"	"	R	"	否	40,000	36,906	36,906	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	481	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	S	"	否	40,000	36,891	36,891	0.80%~ 19.99%	1	40,001	-	480	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	T	"	否	45,608	35,551	35,551	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	463	無	-	2,359,517	23,595,172
"	"	其他客 戶彙總	"	否	5,449,600	4,399,398	4,309,498	0.80%~ 19.99%	1	18,407,787	-	56,123	銀行存 單/股票 /不動產	426,039	2,359,517	23,595,172
"	"	其他客 戶彙總	"	否	9,239,450	7,157,523	7,156,523	0.80%~ 19.99%	2	-	營運資金	234,468	銀行存 單/股票 /不動產	844,108	2,359,517	23,595,172
2	合迪(股) 公司	A	"	否	52,812	52,245	52,245	2.2803%~ 18.9428%	1	27,000	-	543	無	-	699,960	6,999,598
"	"	B	"	否	44,979	44,934	44,934	2.2803%~ 18.9428%	2	-	營運資金	467	不動產	45,000	699,960	6,999,598
"	"	C	"	否	44,613	44,613	44,613	2.2803%~ 18.9428%	1	29,000	-	1,061	不動產	44,209	699,960	6,999,598
"	"	D	"	否	49,257	40,680	40,680	2.2803%~ 18.9428%	1	29,820	-	423	無	-	699,960	6,999,598
"	"	E	"	否	40,000	40,000	-	2.2803%~ 18.9428%	2	-	營運資金	-	無	-	699,960	6,999,598
"	"	F	"	否	40,000	40,000	-	2.2803%~ 18.9428%	2	-	營運資金	-	無	-	699,960	6,999,598
"	"	G	"	否	39,827	39,726	39,726	2.2803%~ 18.9428%	1	20,000	-	413	不動產	60,000	699,960	6,999,598
"	"	H	"	否	50,751	39,613	39,613	2.2803%~ 18.9428%	1	49,000	-	412	不動產	55,174	699,960	6,999,598
"	"	I	"	否	39,869	39,536	39,536	2.2803%~ 18.9428%	2	-	營運資金	411	不動產	7,000	699,960	6,999,598
"	"	J	"	否	39,421	39,259	39,259	2.2803%~ 18.9428%	2	-	營運資金	408	無	-	699,960	6,999,598
"	"	其他客 戶彙總	"	否	2,282,641	1,917,599	1,902,609	2.2803%~ 18.9428%	1	2,985,828	-	56,545	銀行存 單/不動 產/車輛	492,030	699,960	6,999,598
"	"	其他客 戶彙總	"	否	2,994,441	2,315,495	2,275,795	2.2803%~ 18.9428%	2	-	營運資金	50,239	銀行存 單/不動 產/車輛	407,325	699,960	6,999,598

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註5)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
3	仲信資融 (股)公司	A	其他應 收款	否	2,500	1,269	1,269	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	3	無	-	142,826	1,428,259
"	"	B	"	否	3,000	1,016	1,016	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	3	無	-	142,826	1,428,259
"	"	C	"	否	1,000	1,000	1,000	4.00%~ 19.00%	1	5,893	-	3	無	-	142,826	1,428,259
"	"	D	"	否	1,151	824	824	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	142,826	1,428,259
"	"	E	"	否	1,000	674	674	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	142,826	1,428,259
"	"	F	"	否	1,000	673	673	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	142,826	1,428,259
"	"	G	"	否	904	631	631	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	19	無	-	142,826	1,428,259
"	"	H	"	否	629	529	529	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	I	"	否	653	506	506	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	J	"	否	600	409	409	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	12	無	-	142,826	1,428,259
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,509	1,141	741	4.00%~ 19.00%	1	22,272	-	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	其他客 戶彙總	"	否	5,369	3,437	3,437	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	87	無	-	142,826	1,428,259
4	仲利國際 租賃有限 公司	仲利國 際租賃有 限公司	應收關 係企業 款項	是	881,400	881,400	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,405,758	6,415,355
"	"	仲利國 際貿易 (上海) 有限公司	"	是	881,400	881,400	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,405,758	6,415,355
"	"	A	應收帳 款—短 期融通	否	15,425	14,568	14,568	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	車輛	3,878	801,919	6,415,355
"	"	B	"	否	16,646	13,701	13,701	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	313	無	-	801,919	6,415,355
"	"	C	"	否	17,506	13,466	13,466	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	439	無	-	801,919	6,415,355
"	"	D	"	否	13,428	13,428	13,428	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	10,742	不動產	757	801,919	6,415,355
"	"	E	"	否	13,710	12,424	12,424	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	188	無	-	801,919	6,415,355
"	"	F	"	否	13,662	12,339	12,339	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	188	無	-	801,919	6,415,355
"	"	G	"	否	13,282	11,997	11,997	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	279	無	-	801,919	6,415,355
"	"	H	"	否	12,854	11,752	11,752	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	106	無	-	801,919	6,415,355
"	"	I	"	否	13,221	11,568	11,568	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	66	車輛	1,084	801,919	6,415,355
"	"	J	"	否	12,340	11,017	11,017	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	141	車輛	436	801,919	6,415,355
"	"	其他客 戶彙總	應收帳 款—業 務往來	否	12,609	9,487	9,487	4.35%~ 20.00%	1	51,483	-	357	無	-	801,919	6,415,355
"	"	其他客 戶彙總	應收帳 款—短 期融通	否	585,731	441,013	432,199	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	30,159	車輛/不 動產/投 備	173,310	801,919	6,415,355

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註5)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
5	中國租賃 (股)公司	A	其他應 收款	否	160,000	160,000	160,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	2,198	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	B	"	否	121,160	121,160	121,160	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	1,664	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	C	"	否	90,000	90,000	90,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	1,236	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	D	"	否	70,000	70,000	70,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	962	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	E	"	否	52,000	52,000	52,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	714	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	F	"	否	60,000	50,698	50,698	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	696	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	G	"	否	57,030	45,690	45,690	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	628	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	H	"	否	45,000	45,000	-	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	-	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	I	"	否	47,916	43,748	43,748	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	601	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	J	"	否	38,207	38,207	38,207	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	7,497	無	-	2,359,517	5,230,672
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,384,505	993,892	927,592	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	28,983	不動產	88,717	2,359,517	5,230,672
6	臺灣土地 銀行受託 經營中租 迪和2016 證券化特 殊目的信 託受益證 券	A	"	否	21,790	17,513	17,513	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	140	無	-	49,738	880,589
"	"	B	"	否	18,499	15,639	15,639	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	125	無	-	49,738	880,589
"	"	C	"	否	20,421	14,968	14,968	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	120	無	-	49,738	880,589
"	"	D	"	否	14,781	14,153	14,153	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	113	無	-	49,738	880,589
"	"	E	"	否	13,452	12,884	12,884	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	103	無	-	49,738	880,589
"	"	F	"	否	15,011	12,444	12,444	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	100	無	-	49,738	880,589
"	"	G	"	否	13,784	11,925	11,925	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	95	無	-	49,738	880,589
"	"	H	"	否	15,435	11,817	11,817	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	95	無	-	49,738	880,589
"	"	I	"	否	12,855	10,909	10,909	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	87	無	-	49,738	880,589
"	"	J	"	否	11,791	9,450	9,450	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	76	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,779	1,444	1,444	4.35%~ 19.09%	1	2,380	-	12	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客 戶彙總	"	否	396,016	307,108	307,108	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	2,456	無	-	49,738	880,589

註1：資金貸與性質之填寫方法如右：有業務往來者為「1」；有短期融通資金之必要者為「2」。

註2：對個別對象資金貸與限額

- 轉投資子公司－中租迪和(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$2,359,517千元)。
- 轉投資子公司－合迪(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$699,960千元)。
- 轉投資子公司－仲信資融(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$142,826千元)。
- 轉投資子公司－仲利國際租賃有限公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之5%為限(\$801,919千元)，對關聯企業個別對象資金貸與與限額以該公司淨值總額之15%為限(\$2,405,758千元)。
- 轉投資子公司－中國租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司之母公司中租迪和(股)公司淨值總額之10%為限(\$2,359,517千元)。
- 特殊目的交易個體－臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，對個別對象資金貸與限額，以主管機關核准2016SPT資產池的1%為限。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註3：資金貸與總額

1. 轉投資子公司—中租迪和(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$23,595,172千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$9,438,069千元)。
2. 轉投資子公司—合迪(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$6,999,598千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$2,799,839千元)。
3. 轉投資子公司—仲信資融(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$1,428,259千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$571,304千元)。
4. 轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司，公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$6,415,355千元)。
5. 轉投資子公司—中國租賃(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$5,230,672千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$2,092,269千元)。
6. 特殊目的交易個體—臺灣土地銀行受託經管中租迪和2016證券化特殊目的信託，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以主管機關核准2016SPT資產池的10%為限。

註4：貸與對象

1. 轉投資子公司—中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共3,235家，上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。
2. 轉投資子公司—合迪(股)公司本期資金貸與對象共725家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
3. 轉投資子公司—仲信資融(股)公司本期資金貸與對象共36家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
4. 轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司本期資金貸與對象共108家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
5. 轉投資子公司—中國租賃(股)公司本期資金貸與對象共119家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
6. 特殊目的交易個體—臺灣土地銀行受託經管中租迪和2016證券化特殊目的信託，本期資金貸與對象89家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。

註5：因雙方約定不得揭露貸與對象之名稱，故以代號為之。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	中租控股股份有限公司	Gidan Bridge (BVI) Corp	2	80,743,146	322,500	303,300	-	-	0.75 %	201,857,864	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	2	80,743,146	741,750	697,590	605,211	-	1.73 %	201,857,864	Y		
"	"	仲利國際租賃有限公司	2	80,743,146	19,713,297	15,930,556	10,604,952	-	39.46 %	201,857,864	Y		Y
"	"	Chailease Berjaya Sdn Bhd	2	20,185,786	1,671,400	1,658,280	814,020	-	4.11 %	201,857,864	Y		
1	中租迪和(股)公司	迪和(股)公司	2	47,190,344	36,000	36,000	13	-	0.15 %	117,975,860	Y		
"	"	立新資產管理(股)公司	2	47,190,344	290,000	290,000	-	-	1.23 %	117,975,860	Y		
"	"	中國租賃股份有限公司	2	47,190,344	900,000	900,000	200,000	-	3.81 %	117,975,860	Y		
"	"	仲信資融(股)公司	2	47,190,344	2,350,000	2,350,000	1,670,000	-	9.96 %	117,975,860	Y		
"	"	中租汽車租賃(股)公司	2	47,190,344	4,030,000	4,030,000	1,895,000	-	17.08 %	117,975,860	Y		
"	"	中租能源開發股份有限公司	2	47,190,344	630,000	630,000	50,000	-	2.67 %	117,975,860	Y		
"	"	Chailease Finance (BVI) Co., Ltd	2	47,190,344	1,440,675	1,440,675	424,620	-	6.11 %	117,975,860	Y		
"	"	永唐有限公司	2	47,190,344	923,500	898,000	898,000	-	3.81 %	117,975,860	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	2	47,190,344	4,353,750	4,094,230	2,393,291	-	17.35 %	117,975,860	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp	5	40,371,573	3,483,000	3,275,640	1,725,777	-	14.76 %	117,975,860			
"	"	Chailease International Financial Services (Liberia) Co., Ltd	5	40,371,573	499,875	424,620	424,620	-	2.12 %	117,975,860			
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd	5	40,371,573	28,697,664	26,659,370	13,478,619	-	121.63 %	117,975,860			

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	2	8,111,905	226,250	221,475	108,523	-	5.46 %	20,279,761	Y		
3	仲利國際租賃有限公司	仲利國際貿易(上海)有限公司	2	32,076,774	7,688,970	6,387,272	2,340,767	-	39.82 %	80,191,934	Y		Y
"	"	仲津國際租賃有限公司	2	32,076,774	4,770,212	4,480,319	2,372,806	-	27.93 %	80,191,934	Y		Y
"	"	融智節能環保(深圳)有限公司	4	8,019,193	92,340	88,140	9,475	-	0.55 %	80,191,934			Y

註1：1 有業務往來之公司。

2 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

5 其他：依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第五條第二款規定，公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間得為背書保證且無金額限制。

註2：財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註3：本公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但本公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證額不得超過淨值總額之二倍。

註4：轉投資子公司一中租迪和(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證額不得超過淨值總額之二倍。如為業務往來關係之背書保證，其背書保證金額不得超過最近一年業務往來交易總額。對母公司直接或間接持股100%子公司背書保證之限額為母公司淨值，背書保證之最高限額為其淨值之五倍。

註5：轉投資子公司一中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Service Co Ltd、Chailease Finance (B.V.I) Company Ltd、中國租賃及中租汽車保證之銀行額額其中計\$2,090,675千元為共用額額，已做相關調整。

註6：轉投資子公司一ASK對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之二倍。

註7：轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但對持股超過百分之五十之子公司背書保證之限額不得超過淨值總額之兩倍。

註8：中租控股股份有限公司對仲利國際租賃(上海)有限公司保證銀行額額CNY170,000千元(\$749,190千元)為與仲利國際租賃有限公司對仲利國際貿易(上海)有限公司保證之共用額額，已揭露在仲利國際貿易(上海)有限公司保證餘額中。

註9：中租控股股份有限公司對Golden Bridge (B.V.I) Corp.保證銀行額額USD10,000千元(\$303,300千元)為與中租控股股份有限公司對Chailease International Company (Malaysia) Limited保證之共用額額，已揭露在Golden Bridge (B.V.I) Corp.保證餘額中。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值(註1)	
中租迪和(股)公司	FB上證	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	700	18,732	- %	18,732	
"	寶通深	"	"	900	13,896	- %	13,896	
"	光隆	"	"	120	5,760	- %	5,760	
"	群光	"	"	136	10,503	- %	10,503	
"	元大金	"	"	900	11,520	- %	11,520	
"	中磊	"	"	170	12,920	- %	12,920	
"	漢翔	"	"	135	5,184	- %	5,184	
"	中信金	"	"	600	11,256	- %	11,256	
"	中壽	"	"	1,050	31,500	- %	31,500	
"	國泰金	"	"	600	29,220	- %	29,220	
"	宏全	"	"	70	4,116	- %	4,116	
"	敬鵬	"	"	320	19,744	- %	19,744	
"	好樂迪	"	"	100	5,370	- %	5,370	
"	英業達	"	"	400	9,100	- %	9,100	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	板信商業銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金融資產－流動	-	56,127	- %	56,127	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	33,900	- %	33,900	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	14,700	- %	14,700	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	18,400	- %	18,400	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	272,400	- %	272,400	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	13,200	- %	13,200	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	50,453	- %	50,453	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,600	- %	6,600	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,600	- %	6,600	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,600	- %	6,600	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	13,200	- %	13,200	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	13,200	- %	13,200	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,600	- %	6,600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,004	- %	2,004	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	1,718	- %	1,718	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	25,282	- %	25,282	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	446	- %	446	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,554	- %	6,555	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,364	- %	4,364	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	75,636	- %	75,636	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	34,500	- %	34,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	8,680	- %	8,680	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	1,915	- %	1,915	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,170	- %	6,170	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,180	- %	6,180	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,190	- %	6,190	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,205	- %	6,205	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	56,500	- %	56,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	56,500	- %	56,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	40,000	- %	40,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	30,000	- %	30,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,800	- %	5,800	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	11,600	- %	11,600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,800	- %	5,800	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,800	- %	5,800	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,800	- %	5,800	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	12,760	- %	12,760	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	80,000	- %	80,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	43,000	- %	43,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	34,000	- %	34,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	43,819	- %	43,819	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	11,500	- %	11,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,200	- %	3,200	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,400	- %	4,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,400	- %	4,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,200	- %	3,200	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	1,500	- %	1,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	92,000	- %	92,000	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產－流動	-	43,000	- %	43,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	34,000	- %	34,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	145,000	- %	145,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	170,000	- %	170,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,450	- %	6,450	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,880	- %	6,880	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	10,320	- %	10,320	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,450	- %	6,450	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,450	- %	6,450	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,250	- %	3,250	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	1,500	- %	1,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	12,875	- %	12,875	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,000	- %	3,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	25,750	- %	25,750	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	24,500	- %	24,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,000	- %	4,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,000	- %	4,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,000	- %	2,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,000	- %	4,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,000	- %	2,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,000	- %	2,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,000	- %	2,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,000	- %	2,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	120,000	- %	120,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	128,800	- %	128,800	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	74,000	- %	74,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,000	- %	5,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	14,000	- %	14,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	37,000	- %	37,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,350	- %	2,350	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,800	- %	2,800	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,000	- %	2,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,500	- %	2,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	37,000	- %	37,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,320	- %	5,320	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,080	- %	6,080	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,600	- %	7,600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,600	- %	7,600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,600	- %	7,600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,600	- %	7,600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	8,360	- %	8,360	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	9,120	- %	9,120	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	350	- %	350	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	840	- %	840	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	72,000	- %	72,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,660	- %	6,660	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	104,340	- %	104,340	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	600	- %	600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	9,400	- %	9,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	600	- %	600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	29,400	- %	29,400	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	17,333	- %	17,333	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	135,400	- %	135,400	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	135,400	- %	135,400	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	37,200	- %	37,200	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	49,770	- %	49,770	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	26,631	- %	26,631	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	13,314	- %	13,314	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	13,314	- %	13,314	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,657	- %	6,657	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,438	- %	4,438	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	8,876	- %	8,876	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,600	- %	7,600	
"	台灣新光商業銀行	-	"	-	31,000	- %	31,000	
"	台灣新光商業銀行	-	"	-	870	- %	870	
"	台灣新光商業銀行	-	"	-	31,130	- %	31,130	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	800,000	- %	800,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	145,000	- %	145,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	9,250	- %	9,250	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,500	- %	5,500	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,625	- %	4,625	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	94,000	- %	94,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	60,000	- %	60,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	78,000	- %	78,000	
"	華泰銀行不動產信託受益權	-	"	-	159,970	- %	159,970	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產—非流動	-	25,900	- %	25,900	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,100	- %	5,100	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,400	- %	7,400	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	10,400	- %	10,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	35,350	- %	35,350	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	35,350	- %	35,350	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	24,750	- %	24,750	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,500	- %	3,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,500	- %	3,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,500	- %	3,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,500	- %	3,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	43,000	- %	43,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	43,000	- %	43,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	17,996	- %	17,996	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,500	- %	3,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,480	- %	3,480	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,810	- %	6,810	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金融資產－非流動	-	5,670	- %	5,670	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	8,830	- %	8,830	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	124,000	- %	124,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	36,000	- %	36,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	180,000	- %	180,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	130,000	- %	130,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,500	- %	4,500	
"	台灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	148,000	- %	148,000	
"	王道商業銀行(股)公司	採公允價值評價之被投資公司	備供出售金融資產－非流動	92,694	1,078,885	3.88 %	1,078,885	
"	Bexcom Pte Ltd	"	"	197	-	- %	-	(註2)
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	2,426	0.10 %	2,426	
"	靖霖生技(股)公司	"	"	57	495	19.00 %	495	
"	TaiGen Biopharmaceuticals	"	"	400	10,520	0.16 %	10,520	
"	春水堂科技娛樂(股)公司	"	"	857	6,355	4.67 %	6,355	
"	台捷電子(股)公司	"	"	137	2,377	0.52 %	2,377	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	2,235	2.60 %	2,235	
"	東捷資訊服務(股)公司	"	"	51	698	0.25 %	698	
"	頂正科技(股)公司	"	"	16,642	293,223	16.98 %	293,223	
"	勝創科技(股)公司	"	"	3,397	28,473	5.79 %	28,473	
"	英懋達光電(股)公司	"	"	142	493	0.15 %	493	
"	永儲(股)公司	"	"	612	6,398	0.50 %	6,398	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	734	0.51 %	734	
"	華文網(股)公司	"	"	9	88	0.19 %	88	
"	伊諾瓦科技(股)公司	"	"	550	2,754	3.07 %	2,754	
"	威比娜蒂網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	East West Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	中鼎工程(股)公司	"	"	800	42,400	0.10 %	42,400	
"	創見	"	"	300	29,820	0.07 %	19,820	
"	東元奈米應材(股)公司	"	"	95	-	0.38 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2)
"	Deerport Aviation Corp	"	"	-	-	10.48 %	-	(註2)持有不足千股
"	敬鵬工業(股)公司	"	"	125	7,713	0.03 %	7,713	
"	台灣精材(股)公司	"	"	102	-	0.56 %	-	(註2)
"	Rosun Technologies Inc	"	"	182	-	- %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	亞洲水泥(股)公司	"	"	750	22,950	0.02 %	22,950	
"	長興材料(股)公司	"	"	395	13,035	0.04 %	13,035	
"	中鋼碳素化學(股)公司	"	"	135	15,930	0.06 %	15,930	
"	豐興鋼鐵(股)公司	"	"	300	15,540	0.05 %	15,540	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	光寶科技(股)公司	採公允價值評價 之被投資公司	備供出售金融資 產—非流動	322	16,851	0.01 %	16,851	
"	裕民航運(股)公司	"	"	270	8,816	0.03 %	8,816	
"	群光電子(股)公司	"	"	629	48,651	0.09 %	48,651	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	"	"	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	60,000	- %	60,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	127,000	- %	127,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	75,000	- %	75,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	98,000	- %	98,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	295,000	- %	295,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	280,000	- %	280,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產—非流動	-	158,000	- %	158,000	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd (股票)	採公允價值評價 之被投資公司	備供出售金融資 產—非流動	64	227	0.14 %	227	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd	Swe Trans Group Co., Ltd	"	"	950	8,416	19.00 %	8,416	
"	Bumrungrad Hospital Plc (股票)	採公平價值變動 列入損益評價之 被投資公司	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動	59	9,484	0.01 %	9,484	
Grand Pacific Holding Corp	Amlogic, Inc	採公允價值評價 之被投資公司	備供出售金融資 產—非流動	500	6,066	1.00 %	6,066	
"	Mobileshift, Inc	"	"	359	7,583	3.45 %	7,583	
"	Stemcyte Inc	"	"	45	1,517	0.15 %	1,517	
Grand Pacific Financing Corp	Swabplus Inc	"	"	10	-	1.00 %	-	
"	Best Elite International	"	"	1,000	33,363	- %	33,363	
"	Best Elite International	"	"	1,400	46,708	- %	46,708	
"	Mobileshift, Inc	"	"	358	7,582	3.45 %	7,582	
"	Stemcyte Inc	"	"	45	1,516	0.15 %	1,516	
Chailease International Financial Services Co., Ltd	NIP惠收帳款受益權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	42,771	- %	42,771	

註1：上市(櫃)公司為公開市價，非上市(櫃)公司則為股權淨值，所示之股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註2：係因股權淨值已大幅下跌且持續虧損，回復希望甚小，屬永久性跌價。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱(註1)	帳列 科目 (註1)	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
Chailease International Company(Malaysia) Limited	Chailease Royal Leasing Plc	採權益法之 長期股權投 資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中租迪和(股) 公司	瑞興商業銀 行不動產信 託受益權	持有至到期 日金融資產 —流動	-	-	-	870,000	-	-	-	439,000	439,000	-	-	431,000
合迪(股)公 司	仲信資融(股) 公司	採權益法之 長期股權投 資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘得免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
中租迪和(股)公司	仲利國際租賃有限 公司	關聯企業	208,231	-	-		-	-
中國租賃(股)公司	中租迪和(股)公司	母子公司	472,563	-	-		-	-
Chalease Finance (B.V.I) Co., Ltd.	Chalease International Financial Services Co. Ltd	關聯企業	3,653,335	-	-		-	-
"	Chalease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	455,781	-	-		-	-
My Leasing (B.V.I.) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp	關聯企業	1,645,798	-	-		-	-
Chalease International Financial Services Co., Ltd	Chalease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	396,668	-	-		-	-
"	Chalease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd	母子公司	616,249	-	-		-	-
Chalease International Company (Malaysia) Limited	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	608,063	-	-		-	-
"	Chalease International Company (UK) Limited	母子公司	396,957	-	-		-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	中租迪和(股)公司	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease Finance (B.V.I.) Company Ltd.、中租汽車(股)公司、迪和(股)公司、中租迪和2014證券化特殊目的信託、永唐有限公司、中租能源開發(股)公司、中租迪和2016證券化特殊目的信託受益證券、Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)、仲信資融(股)公司、Golden Bridge (B.V.I.) Corp.、仲利國際租賃有限公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、Grand Pacific Holdings Corp.、中租保險經紀人(股)公司、合迪(股)公司、Asia Sermkij Leasing Public Company Limited、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產-流動	354,364	與一般交易對象相同	0.13 %
1	"	中國租賃(股)公司	3	應付帳款及票據	472,563	"	0.17 %
1	"	中租汽車租賃(股)公司、中租能源開發(股)公司、合迪(股)公司、Chailease International Company (UK) Limited、仲利國際租賃有限公司	3	其他金融負債-流動	30,868	"	0.01 %
1	"	Chailease International Company (UK) Limited.、合迪(股)公司、中國租賃(股)公司、立新資產管理(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、中租能源開發(股)公司	3	營業成本及營業費用	37,770	"	0.40 %

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	中租迪和(股)公司	合迪(股)公司、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.、仲信資融(股)公司、立新資產管理(股)公司、Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)、中租汽車租賃(股)公司、中租保險經紀人(股)公司、中租迪和2014證券化特殊目的信託、永唐有限公司、中租雲端(股)公司、迪和(股)公司、中國租賃股份有限公司、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、中租能源開發(股)公司、創昕能源(股)公司、中租迪和2016證券化特殊目的信託受益證券、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、仲利國際租賃有限公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Grand Pacific Holdings Corp.、Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	3	營業收入及營業外收入	157,108	與一般交易對象相同	1.68 %
2	Chailease Finance (B.V.I) Co., Ltd	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款及應收利息	4,109,116	與一般交易對象相同	1.45 %
2	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp	3	放款利息收入	31,375	"	0.33 %
3	仲利國際租賃有限公司	中租迪和(股)公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	其他金融資產—流動	46,511	"	0.02 %
3	"	中租迪和(股)公司、仲利國際貿易(上海)有限公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	其他金融負債—流動	232,078	"	0.08 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	營業費用	61,831	"	0.66 %
4	Golden Bridge(B.V.I) Corp.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	30,524	"	0.01 %
4	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited.、My Leasing (B.V.I.) Corp.、My Leasing (Mauritius) Corp.	3	借款及應付利息	2,345,090	"	0.83 %
5	My leasing (Mauritius) Corp.	Golden Bridge(B.V.I) Corp	3	放款及應收利息	91,229	"	0.03 %
6	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產—流動	1,763,214	"	0.62 %
7	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.、Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	放款及應收利息	401,540	"	0.14 %

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
7	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd	3	應收租賃款	611,377	與一般交易對象相同	0.22 %
7	"	Chailease Finance (BVI) Company, Ltd	3	借款及應付利息	3,653,335	"	1.29 %
7	"	中租迪和(股)公司、仲利國際租賃有限公司	3	其他金融負債-流動	41,130	"	0.01 %
8	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited、Golden Bridge (BVI) Corp.	3	放款及應收利息	1,005,020	"	0.35 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達三千萬元者，不擬揭露。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	16,729,815	16,729,815	994,747	100.00 %	26,181,132	1,151,330	1,151,330	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd	英屬維京群島	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	1,122,210	1,122,210	37,000	100.00 %	2,180,813	210,458	210,458	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	租賃業務、不動產業務及抵押業務	148,344	148,344	3,927	51.00 %	672,017	54,798	27,947	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	10,939,060	10,939,060	337,150	100.00 %	16,897,272	806,615	806,615	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International (BVI) Corp	英屬維京群島	一般投資事業	688,795	688,795	22,550	100.00 %	744,681	(12,682)	(12,682)	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	447,526	447,526	40,698	11.57 %	487,269	156,149	18,066	
"	Chailease International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	17,811,778	17,811,778	341,272	100.00 %	24,098,585	1,140,320	1,140,320	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn Bhd	馬來西亞	分期付款買賣	230,055	115,028	-	70.00 %	233,988	9,320	6,524	
"	Chailease Royal Leasing Plc	柬埔寨	租賃業務	363,960	-	-	60.00 %	33,919	(4,194)	(2,536)	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		投資損益	備註
Chaise International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	台灣	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	20,146,937	20,146,937	1,136,000	100.00 %	24,427,613	1,250,355	1,250,355	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	151,650	151,650	5,000	50.00 %	154,142	3,990	1,995	
Chaise International (BVI) Corp	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	6,244	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	5,153	-	
"	Chaise Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	310,162	426,906	-	48.00 %	325,154	(5,519)	(8,919)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	投資基金	263,447	263,447	8,686	35.28 %	253,031	(10,617)	(3,745)	
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	台灣	分期付款買賣業務、一般進出口貿易及應收帳款收買業務	4,391,242	4,391,242	296,086	100.00 %	7,397,134	363,246	363,246	
"	中國租賃(股)公司	台灣	分期付款銷售業務等	5,137,496	5,137,496	201,561	100.00 %	5,268,700	38,028	38,028	
"	My Leasing (BVI) Corp	英屬維京群島	一般投資事業	515,610	515,610	17,000	100.00 %	1,674,254	10,887	10,887	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	745,134	745,134	128,838	36.61 %	1,541,825	156,149	57,166	
"	Chaise Finance (BVI) Co., Ltd	英屬維京群島	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	1,240,801	1,240,801	40,910	100.00 %	4,500,632	36,214	36,214	
"	立新資產管理(股)公司	台灣	逾期應收帳款管理服務業務	60,939	60,939	10,000	100.00 %	157,192	7,165	7,165	
"	仲航(股)公司	台灣	各種機器及交通運輸設備等之進出口貿易及租賃業務	1,000	1,000	100	28.57 %	1,326	96	27	
"	Chaise International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	635,365	635,365	-	100.00 %	955,978	25,836	25,836	
"	Chaise International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	國際貿易業務	134,673	134,673	-	100.00 %	136,760	942	942	
"	中租汽車租賃(股)公司	台灣	租賃業務	952,227	952,227	95,000	100.00 %	944,039	(5,117)	(5,117)	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷售業務及租賃業務	10,002	10,002	1,000	100.00 %	9,904	290	290	
"	中租保險經紀人(股)公司	台灣	人身保險及財產保險經紀等業務	8,000	8,000	800	100.00 %	46,304	6,928	6,928	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	租賃業務、不動產業務及抵押業務	124,618	124,618	3,773	49.00 %	645,663	54,798	26,851	
"	中租雲端服務(股)公司	台灣	雲端產品之軟體、硬體租賃及分期業務	10,000	10,000	1,000	100.00 %	5,873	(245)	(245)	
"	臺灣土地銀行受託經營中租迪和2014證券化特殊目的信託	台灣	特殊目的交易個體	1,034,797	1,034,797	-	- %	863,658	84,444	84,444	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
中租迪和(股)公司	臺灣土地銀行受託 經營中租迪和 2016證券化特殊目 的信託	台灣	特殊目的交易個 體	880,589	880,589	-	- %	838,559	72,154	72,154	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能相關業務	445,000	445,000	-	100.00 %	544,273	15,685	15,685	
"	中租能源開發(股)公司	台灣	太陽能相關業務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	271,550	19,312	19,312	
"	創昕能源股份有限 公司	台灣	太陽能相關業務	250,000	25,000	25,000	100.00 %	249,840	(85)	(85)	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	台灣	分期付款銷售及 應收帳款收買業 務	1,252,436	852,436	136,310	100.00 %	2,277,894	49,635	49,635	
Chalease International Financial Services Co., Ltd	Chalease International Financial Services (Liberia) Corp	賴比瑞 亞	租賃業	304	304	-	100.00 %	90,930	6,772	6,772	股數不 足千股
"	Chalease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd	馬來西 亞	租賃業	910	910	30	100.00 %	4,675	759	759	"

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
仲利國際租賃 有限公司	租賃業務等	9,402,300	(二)	-	-	-	-	842,677	100.00 %	842,677	18,881,650	3,123,990
仲津國際租賃 有限公司	租賃業務等	1,213,200	(二)	-	-	-	-	69,050	100.00 %	69,050	2,257,731	-
仲利國際貿易 (上海)有限公 司	國際貿易業 務	881,400	(二)	-	-	-	-	75,010	100.00 %	75,010	2,210,541	-
吉榮置業(上 海)有限公司	房產出租及 物業管理	749,190	(二)	-	-	-	-	1,692	100.00 %	1,692	778,248	-
融智節能環保 (深圳)有限公 司	環保業務	110,175	(二)	-	-	-	-	(1,639)	20.00 %	(328)	18,988	-

2.轉投資大陸地區限額：無。

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：除仲津國際租賃有限公司、吉榮置業(上海)有限公司及融智節能環保(深圳)有限公司，係按自結數認列投資收益外，餘係依據經台灣母
公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：本公司係外國公司，無需計算限額。

註4：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者，應以財務報表日之匯率換算為台幣。

註5：本期認列投資損益及期末帳面價值係包含直接及間接投資之金額。

註6：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間
接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊
」之說明。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

<u>106年1月至3月</u>	<u>台 灣</u>	<u>中 國</u>	<u>泰 國</u>	<u>其 他 地 區</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,624,051	3,871,077	627,467	248,456	-	9,371,051
部門間收入	<u>225,347</u>	<u>19,670</u>	<u>-</u>	<u>7,727</u>	<u>(252,744)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 4,849,398</u>	<u>3,890,747</u>	<u>627,467</u>	<u>256,183</u>	<u>(252,744)</u>	<u>9,371,051</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,350,018</u>	<u>817,521</u>	<u>156,149</u>	<u>(85,189)</u>	<u>-</u>	<u>2,238,499</u>
<u>105年1月至3月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,233,981	3,704,885	643,288	189,446	-	8,771,600
部門間收入	<u>234,040</u>	<u>92,022</u>	<u>-</u>	<u>(16,557)</u>	<u>(309,505)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 4,468,021</u>	<u>3,796,907</u>	<u>643,288</u>	<u>172,889</u>	<u>(309,505)</u>	<u>8,771,600</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,238,990</u>	<u>481,745</u>	<u>161,099</u>	<u>(178,217)</u>	<u>-</u>	<u>1,703,617</u>