

股票代碼：5871

中租控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇七年及一〇六年第一季

公司地址：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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~58
(七)關係人交易	58~61
(八)質押之資產	62
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	62
(十)重大之災害損失	62
(十一)重大之期後事項	62
(十二)其 他	63~65
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	65~77
2.轉投資事業相關資訊	77~79
3.大陸投資資訊	80
(十四)部門資訊	80



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：

前言

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之資產總額分別為65,321,516千元及101,296,822千元，分別占合併資產總額之19%及36%；負債總額分別為43,369,742千元及79,970,341千元，分別占合併負債總額之15%及33%；民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為837,288千元及569,097千元，分別占合併綜合損益之25%及50%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日採用權益法之投資分別為1,114,712千元及752,643千元，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為損失2,643千元及損失10,970千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許添敏



林淑娟



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇七年五月十日

民國一〇七年及一〇六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子公司

合併資產負債表

民國一〇七年三月三十一日、一〇六年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	107.3.31			106.12.31			106.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 17,315,284	5	19,030,593	6	12,836,133	5	2100		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,001,200	-	49,572	-	198,305	-	2125		
持有至到期日金融資產—流動(附註六(二))	-	-	6,442,807	2	5,556,598	2	2126		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))	8,840,696	3	-	-	-	-	2150		
應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	224,831,034	66	217,964,861	67	191,504,012	68	2230		
其他金融資產—流動(附註七及八)	3,746,810	1	3,666,543	1	3,646,577	1	2305		
其他流動資產—其他(附註六(五)及七)	5,624,209	2	4,367,771	1	2,758,796	1	2320		
	261,359,233	77	251,522,147	77	216,500,421	77	2399		
非流動資產：									
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,054,862	-	-	-	-	-			
(附註六(二))									
備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	1,077,941	-	1,807,545	1	2530		
持有至到期日金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	1,393,640	1	1,071,036	-	2570		
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	1,308,890	1	-	-	-	-	2600		
採用權益法之投資(附註六(六)及八)	1,114,712	-	1,146,881	-	752,643	-			
不動產、廠房及設備(附註六(七))	9,943,514	3	10,059,227	3	10,095,475	4			
無形資產(附註六(八))	62,946	-	63,860	-	65,965	-			
遞延所得稅資產(附註六(十三))	4,008,569	1	3,697,787	1	3,747,196	1			
長期應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	60,349,187	18	57,682,774	18	48,185,494	17	3100		
其他非流動資產—其他(附註七及八)	877,188	-	932,428	-	1,066,584	-	3200		
	78,719,868	23	76,054,538	23	66,791,938	23	3220		
資產總計	\$ 340,079,101	100	327,576,685	100	283,292,359	100	3350		
							3400		
							36XX		
負債及權益總計									
負債：									
短期借款(附註六(九)、七及八)	15,839,695	5	15,192,493	5	9,642,134	3			
長期借款(附註六(九)、七及八)	34,662,638	10	36,640,756	11	38,259,797	14			
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2,142,165	1	1,836,902	1	1,766,974	1			
其他非流動負債(附註六(十二))	5,056,589	1	4,797,623	1	3,905,579	1			
	57,701,087	17	58,467,774	18	53,574,484	19			
負債總計	280,772,134	83	271,412,864	83	240,615,500	85			
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十四))									
股本	12,642,300	3	12,642,300	4	11,392,300	4			
資本公積	17,367,796	5	17,367,796	5	9,391,481	3			
特別盈餘公積	674,779	-	674,779	-	-	-			
未分配盈餘	27,163,418	8	24,374,823	7	21,357,885	8			
其他權益	(1,193,533)	-	(1,397,823)	-	(1,770,093)	(1)			
歸屬於母公司業主之權益合計	56,654,760	16	53,661,875	16	40,371,573	14			
非控制權益	2,652,207	1	2,501,946	1	2,305,286	1			
權益總計	59,306,967	17	56,163,821	17	42,676,859	15			
負債及權益總計	\$ 340,079,101	100	327,576,685	100	283,292,359	100			

董事長：陳鳳龍

經理人：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		107年1月至3月		106年1月至3月	
		金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：					
4111	銷貨收入	\$ 2,318,153	20	1,641,904	18
4810	分期付款銷貨利息收入	1,995,681	17	1,835,849	20
4820	融資租賃利息收入	2,903,665	25	2,321,424	25
4300	租賃收入	778,992	7	774,268	8
4230	放款利息收入	927,269	8	759,855	8
4240	其他利息收入	858,476	8	738,794	8
4881	其他營業收入	1,756,168	15	1,298,957	13
	營業收入淨額	11,538,404	100	9,371,051	100
營業成本(附註七)：					
5111	銷貨成本	2,005,435	17	1,425,289	15
5240	利息費用	1,372,842	12	1,163,172	12
5300	租賃成本	583,544	5	612,209	7
5800	其他營業成本	291,794	3	264,473	3
		4,253,615	37	3,465,143	37
	營業毛利	7,284,789	63	5,905,908	63
6000	營業費用(附註七)	2,294,159	20	3,271,965	35
6450	預期信用減損損失(附註六(四))	814,062	7	-	-
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十七))	32,732	1	48,085	1
	營業淨利	4,209,300	37	2,682,028	29
營業外收入及支出：					
7100	利息收入	26,316	-	15,150	-
7130	股利收入	726	-	-	-
7020	其他利益及損失(附註六(十八))	29,116	-	293,904	3
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))	(2,643)	-	(10,970)	-
		53,515	-	298,084	3
7900	稅前淨利	4,262,815	37	2,980,112	32
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	1,113,242	10	741,613	8
	本期淨利	3,149,573	27	2,238,499	24
其他綜合損益：					
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(14,498)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(14,498)	-	-	-
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	211,417	2	(1,537,390)	(16)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	24,046	-
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
8368	避險工具之損益	27,365	-	-	-
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	89	-	8,010	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	30,227	-	90,522	1
	後續可能重分類至損益之項目合計	269,098	2	(1,069,868)	(11)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	254,600	2	(1,069,868)	(11)
8500	本期綜合損益總額	\$ 3,404,173	29	\$ 1,168,631	13
本期淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 3,033,993	26	2,156,444	23
8620	非控制權益	115,580	1	82,055	1
		\$ 3,149,573	27	2,238,499	24
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 3,238,725	28	1,061,130	12
8720	非控制權益	165,448	1	107,501	1
		\$ 3,404,173	29	1,168,631	13
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣)(附註六(十五))	\$ 2.40		1.89	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六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										其他權益項目				國外營運機構淨投資迴避中屬有效迴避險工具利益(損失)		國外營運機構淨投資迴避中屬有效迴避險工具利益(損失)		歸屬於母公司業主之權益總計		非控制權益		權益總額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
		股本		保留盈餘		資本公積		透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益(損失)		備供出售金融商品未實現現(損)益		現金流量迴避中屬有效迴避險工具利益(損失)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
股	本	普通股	未分配盈餘	資本公積	特別盈餘公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積



董事長：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳鳳龍

~6~



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子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	107年1月至3月	106年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,262,815	2,980,112
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	542,077	508,700
攤銷費用	36,081	40,168
預期信用減損損失	814,062	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	6,384	(6,478)
利息費用	1,372,842	1,163,172
利息收入	(6,711,407)	(5,671,072)
股利收入	(726)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,643	10,970
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(25,736)	4,389
處分承受擔保品之淨損失	30,696	21,418
處分投資利益	-	(6,020)
金融資產減損損失	-	1,220,071
非金融資產減損損失	113,651	130,087
收益費損項目合計	(3,819,433)	(2,584,595)
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	(97,408)	(78,973)
應收帳款增加	(10,279,066)	(5,343,723)
其他金融資產－流動減少(增加)	13,798	(398,087)
其他流動資產－其他(增加)減少	(1,293,892)	826,741
處分營業租賃資產價款	267,812	223,835
購置營業租賃資產價款	(813,970)	(808,673)
其他非流動資產－其他減少	28,071	53,502
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(12,174,655)	(5,525,378)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據增加(減少)	213,350	(190,765)
舉借借款	99,027,638	72,275,146
償還借款	(93,363,344)	(71,431,523)
其他金融負債－流動增加	727,058	488,771
淨確定福利負債減少	(4,933)	(6,459)
其他流動負債－其他減少	(79,217)	(314,411)
其他非流動負債增加(減少)	244,642	(78,892)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,765,194	741,867
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,409,461)	(4,783,511)
調整項目合計	(9,228,894)	(7,368,106)
營運產生之現金流出	(4,966,079)	(4,387,994)
收取之利息	6,648,315	5,664,607
收取之股利	726	-
支付之利息	(1,295,314)	(1,130,782)
支付之所得稅	(93,146)	(480,605)
營業活動之淨現金流入(流出)	294,502	(334,774)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(9,554)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	17,501	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,357,369)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,044,229	-
取得備供出售金融資產	-	(11,093)
處分備供出售金融資產價款	-	42,131
取得持有至到期日金融資產	-	(1,110,885)
處分持有至到期日金融資產	-	1,301,015
取得不動產、廠房及設備	(12,184)	(17,782)
處分不動產、廠房及設備	71,066	69,296
投資活動之淨現金(流出)流入	(2,246,311)	272,682
籌資活動之現金流量：		
非控制權益變動	71,958	-
籌資活動之淨現金流入	71,958	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	164,542	(39,905)
本期現金及約當現金減少數	(1,715,309)	(101,997)
期初現金及約當現金餘額	19,030,593	12,935,342
期末現金及約當現金餘額	\$ 17,315,284	12,833,345

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳鳳龍



~7~

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子公司

合併財務報告附註

民國一〇七年及一〇六年第一季

(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。

截至民國一〇七年及一〇六年三月三十一日止，本公司已發行股份分別為1,264,229,994股及1,139,229,994股，實收股本分別為新台幣12,642,300千元及11,392,300千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一〇七年五月十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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年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	國際會計準則理事會發布之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於營業費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(三)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(三)。

(3) 避險會計

合併公司選擇採用國際財務報導準則第九號新的避險會計模式，該準則要求合併公司確保避險會計關係與集團風險管理目標及策略一致，及使用更具質性及前瞻性之方法評估避險有效性。

合併公司於國際財務報導準則第九號下避險會計之會計政策說明請詳附註四(三)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則合併公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。
- 於民國一〇六年十二月三十一日適用國際會計準則第三十九號被指定之所有避險關係，符合於民國一〇七年一月一日適用國際財務報導準則第九號之避險會計條件，因此視為持續避險關係。

(5)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款	19,030,593	攤銷後成本	19,030,593
債務工具投資	持有至到期日(註1)	7,836,447	攤銷後成本	7,836,447
權益工具投資	持有供交易(註2)	49,572	強制透過損益按公允價值衡量	49,572
	備供出售(註3)	1,077,941	透過其他綜合損益按公允價值衡量	1,077,941
應收款項淨額	放款及應收款(註4)	275,647,635	攤銷後成本	275,647,635

註1：過去分類為持有至到期日之債務工具投資，現行係重分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，合併公司意圖持有該資產至到期日以收取合約現金流量，且該金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：適用國際會計準則第三十九號時，該等權益工具被指定為透過損益按公允價值衡量，因為合併公司係以公允價值為基礎進行監督管理，該金融資產已按國際財務報導準則第九號之規定分類為透過損益按公允價值衡量。

註3：該等權益工具代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

註4：適用國際會計準則第三十九號時，應收票據、應收帳款、應收租賃款及其他應收帳款係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，於初次適用國際財務報導準則第九號時，依準則之過渡處理規定增列累計減損損失429,180千元，其他權益項目無變動，保留盈餘、非控制權益及所得稅費用分別減少245,840千元、87,145千元及96,195千元。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	重分類	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
透過損益按公允價值衡量						
透過損益按公允價值衡量IAS 39期初數	\$ 49,572	(49,572)	-	-	-	-
持有供交易重分類至強制透過損益按公允價值衡量	-	49,572	-	49,572	-	-
合計	\$ 49,572	-	-	49,572	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量						
備供出售IAS 39期初數	\$ 1,077,941	(1,077,941)	-	-	-	-
備供出售重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	1,077,941	-	1,077,941	-	-
合計	\$ 1,077,941	-	-	1,077,941	-	-
按攤銷後成本衡量						
持有至到期日及應收款項IAS 39期初數	\$ 283,484,082	(283,484,082)	-	-	-	-
繼續按攤銷後成本衡量項目之備抵損失調整數	-	-	(429,180)	(429,180)	(245,840)	-
加 項：						
自持有至到期日之投資重分類	-	7,836,447	-	7,836,447	-	-
自放款及應收款重分類	-	275,647,635	-	275,647,635	-	-
合計	\$ 283,484,082	-	(429,180)	283,054,902	(245,840)	-

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019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
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 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報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇六年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			107.3.31	106.12.31	106.3.31	
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			107.3.31	106.12.31	106.3.31	
本公司	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	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 % (註2)	
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	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	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 % (註2)	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	60.00 %	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。(註2)
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	租賃及融資業務	60.00 %	60.00 %	- %	係於民國一〇六年九月二十九日成立。(註2)
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 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			107.3.31	106.12.31	106.3.31	
Chalease International Financial Services, Co., Ltd.	Chalease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chalease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
Chalease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Chalease Agency Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇六年四月十九日成立。(註2)
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 %	100.00 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
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 %	(註2)
"	Chalease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chalease International Trading Company Limited (Vietnam)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	迪和(股)公司	分期付款銷貨業務及租賃業	- %	- %	100.00 %	係於民國一〇六年七月二十一日，出售迪和(股)公司之全數股權予合迪(股)公司。(註2)
"	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 %	(註2)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			107.3.31	106.12.31	106.3.31	
中租迪和(股)公司	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 %	(註2)
"	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 %	(註2)
"	台灣土地銀行受託經營中租迪和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交易個體。(註1、2)
"	台灣土地銀行受託經營中租迪和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交易個體。(註1、2)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	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 %	(註2)
"	中租電力科技股份有限公司(原名創昕能源(股)公司)	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇七年三月五日變更名稱。(註2)
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 %	(註2)
"	迪和(股)公司	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇六年七月二十一日，向中租迪和(股)公司購入迪和(股)公司之全數股權。(註2)
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 %	(註2)
仲信資融(股)公司及迪和(股)公司	創鉅有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇六年六月二十八日投資成立。(註2)
中國租賃(股)公司及中租雲端服務(股)公司	興創有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇六年六月二十八日投資成立。(註2)
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 %	(註2)
"	Grand Pacific Main Street Development, Inc.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			107.3.31	106.12.31	106.3.31	
Grand Pacific Holdings Corp.	Grand Pacific Warehouse Funding Corp.	不動產開發業務	- %	- %	100.00 %	於民國一〇六年八月解散。(註2)
"	Grand Pacific Business Loan LLC. 2005-1	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	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)於民國一〇六年十月解散。(註2)
Grand Pacific Warehouse Funding Corp.	Grand Pacific Warehouse Funding LLC.	特殊目的交易個體	- %	- %	100.00 %	於民國一〇六年十月解散。(註2)
Grand Pacific Business Loan LLC. 2005-1	Grand Pacific Business Loan Trust 2005-1	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	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、2)
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	租賃業務及財務諮詢	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
"	SK Insurance Broker Co., Ltd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇六年四月十二日成立。

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。

註2：其財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)金融工具(民國一〇七年一月一日開始適用)

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

(4)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(7)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一債務工具投資之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(四)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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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。

(五)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。

編製合併財務報告時，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一〇六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

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
現金及活期存款	\$ 16,673,964	18,708,765	12,201,701
定期存款	201,320	321,828	439,431
約當現金－附買回票券	440,000	-	195,001
現金及約當現金	17,315,284	19,030,593	12,836,133
銀行透支	-	-	(2,788)
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 17,315,284</u>	<u>19,030,593</u>	<u>12,833,345</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)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 139,915	-	-
非避險之衍生工具	861,285	-	-
小計	1,001,200	-	-
持有供交易之金融資產			
上市(櫃)公司股票	-	48,977	198,305
非避險之衍生工具	-	595	-
小計	-	49,572	198,305
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			
上市公司股票	947,774	-	-
興櫃公司股票	2,857	-	-
非上市(櫃)公司股票	104,231	-	-
小計	1,054,862	-	-
備供出售金融資產			
上市公司股票	-	980,828	232,224
興櫃公司股票	-	2,536	1,081,310
非上市(櫃)公司股票	-	94,577	494,011
小計	-	1,077,941	1,807,545
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	10,149,586	-	-
持有至到期日金融資產			
債務商品投資	-	7,836,447	6,627,634
合 計	\$ 12,205,648	8,963,960	8,633,484

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一日係列報於備供出售之金融資產。

2. 備供出售金融資產民國一〇七年三月三十一日係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

3. 持有至到期日金融資產

(1) 民國一〇七年三月三十一日係列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2) 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一一〇年，其有效利率區間為3.61%~8.62%。

4. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

(三) 避險之金融工具

合併公司民國一〇七年三月三十一日及一〇六年十二月三十一日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

107.3.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 6,720	美金兌換馬來幣	4.58%	90天LIBOR+ 1.4%	106.08.08~	
MYR 27,468				109.02.29	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~	
CNY 331,000				109.10.23	
USD 100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~	
CNY 665,200				109.11.20	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 332,250				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 331,400				109.12.18	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

106.12.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 6,720	美金兌換馬來幣	4.58%	90天LIBOR+ 1.4%	106.08.08~	
MYR 27,468				109.02.29	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~	
CNY 331,000				109.10.23	
USD 100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~	
CNY 665,200				109.11.20	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 332,250				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 331,400				109.12.18	

1. 現金流量避險

合併子公司之美元借款可能因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
		107.3.31	106.12.31	106.3.31		
美元借款	換匯換利	\$ (263,290)	(205)	-	民國一〇六年 至一〇九年	民國一〇六年 至一〇九年

項 目	107年1月至3月	106年1月至3月
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ (13,305)	-

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		
		107.3.31	106.12.31	106.3.31
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 1,804,510	1,845,120	5,665,555

民國一〇七年及一〇六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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款淨額

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
流 動			
應收帳款	\$ 21,522,463	20,948,120	18,688,303
減：備抵損失	<u>(651,198)</u>	<u>(607,119)</u>	<u>(570,723)</u>
	20,871,265	20,341,001	18,117,580
應收分期帳款	82,815,603	80,245,671	77,155,888
減：未實現利息收入	(7,724,445)	(7,449,734)	(7,340,629)
備抵損失	<u>(3,073,314)</u>	<u>(2,975,760)</u>	<u>(2,739,795)</u>
	72,017,844	69,820,177	67,075,464
應收租賃款(含營業租賃)	108,105,189	100,768,338	82,377,396
減：未賺得融資收益	(13,565,361)	(12,433,697)	(9,769,574)
備抵損失	<u>(3,913,050)</u>	<u>(3,638,173)</u>	<u>(3,365,506)</u>
	90,626,778	84,696,468	69,242,316
放 款	42,301,414	44,053,445	38,004,625
減：備抵損失	<u>(986,267)</u>	<u>(946,230)</u>	<u>(935,973)</u>
	41,315,147	43,107,215	37,068,652
流動款項小計	<u>224,831,034</u>	<u>217,964,861</u>	<u>191,504,012</u>
非 流 動			
應收帳款	8,092,501	7,590,737	5,861,988
減：備抵損失	<u>(122,030)</u>	<u>(112,129)</u>	<u>(96,619)</u>
	7,970,471	7,478,608	5,765,369
應收分期帳款	35,562,068	33,914,394	27,821,351
減：未實現利息收入	(3,860,369)	(3,610,429)	(2,491,351)
備抵損失	<u>(691,788)</u>	<u>(579,098)</u>	<u>(371,517)</u>
	31,009,911	29,724,867	24,958,483
應收租賃款	23,971,240	22,302,940	17,582,885
減：未賺得融資收益	(8,243,640)	(7,281,888)	(5,780,352)
備抵損失	<u>(129,985)</u>	<u>(126,135)</u>	<u>(104,332)</u>
	15,597,615	14,894,917	11,698,201
放 款	6,025,226	5,869,006	6,065,496
減：備抵損失	<u>(254,036)</u>	<u>(284,624)</u>	<u>(302,055)</u>
	5,771,190	5,584,382	5,763,441
非流動款項小計	<u>60,349,187</u>	<u>57,682,774</u>	<u>48,185,494</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 285,180,221</u>	<u>275,647,635</u>	<u>239,689,506</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司民國一〇七年及一〇六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：

	107年1月至3月	106年1月至3月
期初餘額(依IAS39)	\$ 9,269,268	8,502,229
初次適用IFRS9之調整	429,180	-
期初餘額(依IFRS9)	9,698,448	8,502,229
認列之預期信用/應收帳款之減損損失	814,062	1,220,071
本年度因無法收回而沖銷之金額	(778,847)	(1,005,473)
匯率變動之影響數	88,005	(230,307)
期末餘額	<u>\$ 9,821,668</u>	<u>8,486,520</u>

- 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107年3月31日			
營業週期內	\$ 107,977,410	(13,565,361)	94,412,049
營業週期至五年	8,048,708	(942,778)	7,105,930
五年以上	15,922,532	(7,300,862)	8,621,670
	<u>\$ 131,948,650</u>	<u>(21,809,001)</u>	<u>110,139,649</u>
民國106年12月31日			
營業週期內	\$ 100,650,820	(12,433,697)	88,217,123
營業週期至五年	8,764,948	(1,035,424)	7,729,524
五年以上	13,537,992	(6,246,464)	7,291,528
	<u>\$ 122,953,760</u>	<u>(19,715,585)</u>	<u>103,238,175</u>
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>

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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.不可取消之營業租賃的未來應收最低租賃款明細如下：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
營業週期內	\$ 2,331,811	2,342,669	2,306,851
營業週期至五年	2,090,902	2,128,073	2,217,641
五年以上	5,128	7,149	13,654
	<u>\$ 4,427,841</u>	<u>4,477,891</u>	<u>4,538,146</u>

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107年3月31日			
營業週期內	\$ 82,815,603	(7,724,445)	75,091,158
營業週期至五年	34,299,014	(3,683,529)	30,615,485
五年以上	1,263,054	(176,840)	1,086,214
	<u>\$ 118,377,671</u>	<u>(11,584,814)</u>	<u>106,792,857</u>
民國106年12月31日			
營業週期內	\$ 80,245,671	(7,449,734)	72,795,937
營業週期至五年	32,828,984	(3,455,769)	29,373,215
五年以上	1,085,410	(154,660)	930,750
	<u>\$ 114,160,065</u>	<u>(11,060,163)</u>	<u>103,099,902</u>
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>

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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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長短期借款。

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、資金貸與及融資性租賃債權，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長短期借款。

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他流動資產－其他

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
預付款項	\$ 4,089,654	2,979,439	1,516,267
預付費用	1,329,052	1,269,825	1,183,115
承受擔保品	151,411	110,111	48,555
其 他	54,092	8,396	10,859
合 計	<u>\$ 5,624,209</u>	<u>4,367,771</u>	<u>2,758,796</u>

合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日承受擔保品明細如下：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
承受擔保品	\$ 214,322	154,968	64,079
減：累計減損	(62,911)	(44,857)	(15,524)
	<u>\$ 151,411</u>	<u>110,111</u>	<u>48,555</u>

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日對承受擔保品分別認列減損損失16,943千元及回升利益995千元，並於民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日認列處分承受擔保品損失30,696千元及21,418千元。

(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：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
對個別不重大關聯企業之權益	<u>\$ 1,114,712</u>	<u>1,146,881</u>	<u>752,643</u>
之期末彙總帳面金額			

	107年1月至3月	106年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ (2,643)	(10,970)
其他綜合損益	89	8,010
綜合損益總額	<u>\$ (2,554)</u>	<u>(2,960)</u>

2.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，全數係按未經會計師核閱之財務報表計算。

- 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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇七年及一〇六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：

	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
成本或認定成本：					
民國107年1月1日餘額	\$ 2,934,645	11,129,091	1,448,670	173,084	15,685,490
增 添	-	745,126	80,536	492	826,154
處 分	-	(607,587)	(128,472)	(158)	(736,217)
匯率變動之影響	<u>28,520</u>	<u>(23,437)</u>	<u>4,866</u>	<u>(1,596)</u>	<u>8,353</u>
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 2,963,165</u>	<u>11,243,193</u>	<u>1,405,600</u>	<u>171,822</u>	<u>15,783,780</u>
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>
折舊及減損損失：					
民國107年1月1日餘額	\$ 586,820	3,949,680	956,336	133,427	5,626,263
本年度折舊	13,164	484,989	40,378	3,546	542,077
減損損失	-	62,610	34,098	-	96,708
處 分	-	(393,665)	(29,252)	(158)	(423,075)
匯率變動之影響	<u>3,314</u>	<u>(7,543)</u>	<u>3,042</u>	<u>(520)</u>	<u>(1,707)</u>
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 603,298</u>	<u>4,096,071</u>	<u>1,004,602</u>	<u>136,295</u>	<u>5,840,266</u>
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	<u>(6,244)</u>	<u>(24,168)</u>	<u>(12,467)</u>	<u>(534)</u>	<u>(43,413)</u>
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>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
帳面價值：					
民國107年1月1日	\$ <u>2,347,825</u>	<u>7,179,411</u>	<u>492,334</u>	<u>39,657</u>	<u>10,059,227</u>
民國107年3月31日	\$ <u>2,359,867</u>	<u>7,147,122</u>	<u>400,998</u>	<u>35,527</u>	<u>9,943,514</u>
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>

減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

合併公司進行營業租賃資產之減損評估係以使用價值作為可回收金額之計算基礎。並於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日分別使用資金成本率1.18%~5.95%及1.38%~5.61%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定產業風險。

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107年1月1日	\$ <u>46,448</u>	<u>17,412</u>	<u>63,860</u>
民國107年3月31日餘額	\$ <u>46,448</u>	<u>16,498</u>	<u>62,946</u>
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>

合併公司無形資產於民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二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一〇六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：

107.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.04%	107	\$ 100,000
"	USD	1.90%~4.75%	107~108	1,820,251
"	THB	2.05%~3.90%	107~109	8,376,504
"	CNY	4.35%~5.46%	107~110	27,582,100
"	VND	2.36%~4.90%	107	3,595,360

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	0.69%~2.11%	107~116	111,116,780
"	USD	2.37%~4.60%	107~109	15,365,131
"	EUR	0.96%~1.25%	107	520,113
"	THB	2.05%~3.40%	107~109	12,290,832
"	JPY	1.15%	107	54,776
"	CNY	4.35%~5.61%	107~110	25,082,286
"	HKD	1.80%	107	96,407
"	MYR	4.00%~5.50%	107~108	2,179,800
"	GBP	1.47%	107	122,370
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108~110	5,551,283
合 計				<u>\$ 213,853,993</u>
流 動				\$ 179,191,355
非 流 動				<u>34,662,638</u>
合 計				<u>\$ 213,853,993</u>

106.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	2.17%~4.75%	107~108	\$ 1,711,595
"	THB	2.05%~4.12%	107~109	8,199,616
"	CNY	3.91%~5.23%	107~109	26,558,525
"	VND	2.88%~4.98%	107	3,653,837
無擔保銀行借款	TWD	0.57%~2.11%	107~116	104,815,950
"	USD	2.15%~4.60%	107~109	16,578,506
"	EUR	0.96%~1.25%	107	544,222
"	THB	2.05%~3.40%	107~109	13,211,350
"	JPY	1.15%~1.25%	107	81,923
"	CNY	4.35%~4.99%	107~109	24,772,560

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

106.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	HKD	1.75%	107	64,717
〃	MYR	4.00%~4.80%	107	1,852,864
〃	GBP	1.47%	107	140,385
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108~110	6,689,879
合 計				<u>\$ 208,875,929</u>
流 動				\$ 172,235,173
非 流 動				36,640,756
合 計				<u>\$ 208,875,929</u>

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				38,259,797
合 計				<u>\$ 188,165,067</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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、淨值、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。
- (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，如違反借款合約特定條件，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，如違反借款合約特定條件，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，如違反借款合約特定條件，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，如違反借款合約特定條件，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，如違反借款合約特定條件，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子公司合併財務報告附註(續)

- (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。
- (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。

合併公司於民國一〇六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

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.3.31		擔保情形
				營業週期以內	營業週期以上	
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	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。	700,000	-	無
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	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。	1,500,000	1,500,000	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.050%	3,500,000	"	-	3,500,000	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
104.06.04~	3.400%	THB 300,000	到期一次還本，固定利	281,520	-	無
107.06.04			率，每年付息一次。			
104.08.13~	3.100%	THB 150,000	"	140,760	-	"
107.08.14						
104.09.03~	3.100%	THB 150,000	"	140,760	-	"
107.08.28						
105.04.27~	2.630%	THB 500,000	"	469,200	-	"
107.04.27						
105.07.29~	2.630%	THB 140,000	"	131,376	-	"
107.07.30						
105.02.02~	2.970%	THB 300,000	"	281,520	-	"
108.02.02						
105.02.17~	2.970%	THB 100,000	"	93,840	-	"
108.02.21						
105.03.29~	2.920%	THB 155,000	"	-	145,452	"
108.04.03						
105.06.16~	2.930%	THB 100,000	到期一次還本，固定利	-	93,840	"
108.06.11			率，每半年付息一次			
105.06.24~	2.920%	THB 300,000	"	281,520	-	"
108.03.21						
105.06.28~	3.250%	THB 200,000	"	-	187,680	"
109.06.29						
105.07.13~	2.920%	THB 190,000	"	178,296	-	"
108.03.29						
105.07.25~	2.910%	THB 205,000	"	-	192,372	"
108.08.01						
105.07.28~	2.930%	THB 235,000	"	-	220,524	"
108.07.30						
106.02.24~	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利	-	93,840	"
109.02.28			率，每季付息一次			
106.04.27~	2.960%	THB 150,000	"	-	140,760	"
109.05.15						
106.07.07~	2.980%	THB 110,000	"	-	103,224	"
109.07.07						
106.08.08~	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,407,600	"
109.08.10						
107.02.15~	2.860%	THB 1,000,000	"	-	938,400	"
110.02.15						
107.03.20~	2.860%	THB 500,000	"	-	469,200	"
110.03.25						
應付公司債總額				4,648,792	15,842,892	
應付公司債折價				(307)	(3,197)	
				<u>\$ 4,648,485</u>	<u>15,839,695</u>	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	106.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	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。	700,000	-	無
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	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。	1,500,000	1,500,000	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.050%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
104.03.18~ 107.03.18	3.700%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	91,760	-	"
104.06.04~ 107.06.04	3.400%	THB 300,000	"	275,280	-	"
104.08.13~ 107.08.14	3.100%	THB 150,000	"	137,640	-	"
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	"	137,640	-	"
105.04.27~ 107.04.27	2.630%	THB 500,000	"	458,800	-	"
105.07.29~ 107.07.30	2.630%	THB 140,000	"	128,464	-	"
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	"	-	275,280	"
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	"	-	91,760	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	106.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	-	142,228	無
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	-	91,760	"
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	"	-	275,280	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	183,520	"
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	"	-	174,344	"
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	"	-	188,108	"
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	-	215,636	"
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	-	91,760	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	-	137,640	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	-	100,936	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,376,400	"
應付公司債總額				3,879,584	15,194,652	
應付公司債折價				(159)	(2,159)	
				<u>\$ 3,879,425</u>	<u>15,192,493</u>	
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	
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	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	
103.10.30~ 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	無
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	-	"
103.09.29~ 106.09.25	3.950%	THB 100,000	"	88,590	-	"
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	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	132,885	無
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>	

(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：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
一年內	\$ 320,472	392,136	373,940
一年至五年	414,053	496,975	641,503
五年以上	538,033	484,874	423,233
	<u>\$ 1,272,558</u>	<u>1,373,985</u>	<u>1,438,676</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一〇六年及一〇五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：

	107年1月至3月	106年1月至3月
營業費用	\$ <u>16,273</u>	<u>16,944</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及指定專戶：

	107年1月至3月	106年1月至3月
營業成本	\$ 513	520
營業費用	45,720	39,593
合 計	\$ <u>46,233</u>	<u>40,113</u>

(十三)所得稅

台灣地區子公司因總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。台灣地區子公司已將該稅率變動對遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之影響數117,637千元及145,388千元一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之所得稅費用明細如下：

	107年1月至3月	106年1月至3月
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>1,113,242</u>	<u>741,613</u>

後續可能重分類至損益之項目：

	107年1月至3月	106年1月至3月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>30,227</u>	<u>90,522</u>

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇七年及一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(十四)。

1.股 本

本公司民國一〇七年及一〇六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，發行股本分別為12,642,300千元及11,392,300千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司為募集未來發展之所需資金(包含但不限於營運資金、長期投資、償還借款等用途)，於民國一〇六年八月十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一〇六年九月二十七日金管證發字第1060036643號函申報生效。本公司已於民國一〇六年十月十七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12.28美元，本次現金增資以發行股數125,000,000股參與發行海外存託憑證，共計25,000,000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。

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。

截至民國一〇七年三月三十一日、一〇六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880,981單位、855,675單位及38,026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.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
發行股票溢價	\$ 17,363,784	17,363,784	9,387,469
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	4,012	4,012	4,012
	<u>\$ 17,367,796</u>	<u>17,367,796</u>	<u>9,391,481</u>

3.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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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

本公司分別於民國一〇七年三月二十二日經董事會擬議民國一〇六年度盈餘分配案及民國一〇六年五月二十六日經股東常會決議民國一〇五年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	106年度		105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	\$ 3.80	4,804,074	3.40	3,873,382
股票	0.20	252,846	-	-
合計		<u>\$ 5,056,920</u>		<u>3,873,382</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計算如下：

	107年1月至3月	106年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>3,033,993</u>	<u>2,156,444</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>1,264,230</u>	<u>1,139,230</u>
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>1,264,247</u>	<u>1,139,248</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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為455千元及323千元，董事酬勞提列金額分別為2,124千元及1,510千元，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成本或營業費用。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。

本公司民國一〇六年及一〇五年度員工酬勞提列金額分別為1,450千元及1,087千元，董事酬勞提列金額分別為8,113千元及5,216千元，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：

	<u>107年1月至3月</u>	<u>106年1月至3月</u>
處分承受擔保品之淨損	\$ (30,696)	(21,418)
承受擔保品減損(損失)回升利益	(16,943)	995
呆帳收回利益	<u>80,371</u>	<u>68,508</u>
	<u>\$ 32,732</u>	<u>48,085</u>

(十八)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>107年1月至3月</u>	<u>106年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益	\$ (23,409)	(12,308)
處分不動產、廠房及設備之淨利益	1,106	108
處分備供出售金融資產之淨利益	-	6,020
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(6,384)	6,478
其 他	<u>57,803</u>	<u>293,606</u>
	<u>\$ 29,116</u>	<u>293,904</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：

	<u>107年1月至3月</u>	<u>106年1月至3月</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ -	30,066
公允價值淨變動重分類至損益	<u>-</u>	<u>(6,020)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ -</u>	<u>24,046</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。民國一〇七年三月三十一日、一〇六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319,326,062千元、314,972,480千元及272,441,570千元。

合併公司於民國一〇七年三月三十一日、一〇六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114,073千元、81,697千元及87,778千元。

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國107年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 150,752,911	89,179,775	29,001,463	961,461	269,895,610
存續期間預期損失	18	286,916	8,360,658	3,040,416	11,688,008
逾期案件					
存續期間預期損失	722,579	-	2,305,758	72,293	3,100,630
延滯案件					
存續期間預期損失	5,240,593	2,657,100	1,954,245	283,077	10,135,015
總帳面金額	<u>\$ 156,716,101</u>	<u>92,123,791</u>	<u>41,622,124</u>	<u>4,357,247</u>	<u>294,819,263</u>
備抵損失	<u>3,686,956</u>	<u>4,236,686</u>	<u>1,541,265</u>	<u>288,208</u>	<u>9,753,115</u>
帳面金額	<u>\$ 153,029,145</u>	<u>87,887,105</u>	<u>40,080,859</u>	<u>4,069,039</u>	<u>285,066,148</u>

台灣地區

	107年1月至3月			
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	合 計
期初餘額(依IAS39)	\$ 1,538,972	16,831	2,126,704	3,682,507
初次適用IFRS 9之調整	-	7,380	-	7,380
期初餘額(依IFRS 9)	1,538,972	24,211	2,126,704	3,689,887
認列之減損損失	28,519	2,373	485,745	516,637
沖銷呆帳	-	-	(511,652)	(511,652)
其 他	(2,693)	-	(5,223)	(7,916)
期末餘額	<u>\$ 1,564,798</u>	<u>26,584</u>	<u>2,095,574</u>	<u>3,686,956</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

	107年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ 1,809,504	-	2,141,375	3,950,879
初次適用IFRS 9之調整	199,765	11,823	-	211,588
期初餘額(依IFRS 9)	2,009,269	11,823	2,141,375	4,162,467
認列之減損損失	747,534	9,005	(524,071)	232,468
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(4,011)	4,011	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(483,221)	(13,668)	496,889	-
沖銷呆帳	-	-	(233,014)	(233,014)
其 他	38,278	207	36,280	74,765
期末餘額	<u>\$ 2,307,849</u>	<u>11,378</u>	<u>1,917,459</u>	<u>4,236,686</u>

東協地區

	107年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ -	77,349	1,200,675	1,278,024
初次適用IFRS 9之調整	208,811	248,941	(247,540)	210,212
期初餘額(依IFRS 9)	208,811	326,290	953,135	1,488,236
認列之減損損失	36,815	20,744	2,051	59,610
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(23,487)	23,487	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(1,802)	(41,049)	42,851	-
沖銷呆帳	-	-	(33,961)	(33,961)
其 他	4,798	1,986	20,596	27,380
期末餘額	<u>\$ 225,135</u>	<u>331,458</u>	<u>984,672</u>	<u>1,541,265</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	107年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ -	203,126	93,554	296,680
初次適用IFRS 9之調整	-	-	-	-
期初餘額(依IFRS 9)	-	203,126	93,554	296,680
認列之減損損失(利益)	-	1,149	(3,178)	(2,029)
其 他	-	(4,479)	(1,964)	(6,443)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>199,796</u>	<u>88,412</u>	<u>288,208</u>

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國106年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 148,906,140	83,233,880	35,727,412	4,135,395	272,002,827
逾期案件	288,110	-	2,348,873	-	2,636,983
延滯案件	<u>5,385,707</u>	<u>2,764,710</u>	<u>1,765,469</u>	<u>218,332</u>	<u>10,134,218</u>
	<u>\$ 154,579,957</u>	<u>85,998,590</u>	<u>39,841,754</u>	<u>4,353,727</u>	<u>284,774,028</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,578,195	2,170,157	794,415	203,126	4,745,893
個別評估	<u>2,104,312</u>	<u>1,780,722</u>	<u>483,609</u>	<u>93,554</u>	<u>4,462,197</u>
	<u>\$ 3,682,507</u>	<u>3,950,879</u>	<u>1,278,024</u>	<u>296,680</u>	<u>9,208,090</u>
民國106年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 134,923,457	66,296,458	30,284,678	3,268,077	234,772,670
逾期案件	199,302	-	2,161,873	49,221	2,410,396
延滯案件	<u>5,591,711</u>	<u>3,273,336</u>	<u>1,741,065</u>	<u>222,938</u>	<u>10,829,050</u>
	<u>\$ 140,714,470</u>	<u>69,569,794</u>	<u>34,187,616</u>	<u>3,540,236</u>	<u>248,012,116</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,520,800	1,789,170	607,693	222,170	4,139,833
個別評估	<u>2,092,879</u>	<u>1,648,832</u>	<u>433,498</u>	<u>95,346</u>	<u>4,270,555</u>
	<u>\$ 3,613,679</u>	<u>3,438,002</u>	<u>1,041,191</u>	<u>317,516</u>	<u>8,410,388</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 正常案件

正常案件係借款人信用良好且無逾期還款者。

(3) 逾期案件

逾期及列管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信用惡化者，而重新協商合約內容或還款條件。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。

當貸款利息或本金於到期後未支付，因其擔保品或標的物價值超過借款人所積欠的款項或逾期還款僅為暫時之現象，故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：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
逾期30天以內	\$ 1,781,635	1,573,711	1,249,462
31~90天	1,088,066	1,063,272	1,160,934
91~180天	64,278	-	-
180天以上	166,651	-	-
	<u>\$ 3,100,630</u>	<u>2,636,983</u>	<u>2,410,396</u>

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 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
107年3月31日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 41,474,215	43,005,291	3,686,334	7,226,662	11,702,010	20,390,285	-	-
無擔保銀行借款	166,828,495	169,754,198	33,746,460	31,609,899	55,071,329	49,041,927	284,583	-
證券化受益證券借款	5,551,283	5,976,915	385,431	590,772	568,964	4,431,748	-	-
應付公司債	20,488,180	21,624,741	479,056	643,647	2,165,091	16,365,597	1,971,350	-
應付款項	8,239,122	8,355,921	4,612,336	463,395	785,953	550,805	-	1,943,432
存入保證金	32,526,163	32,559,242	252,821	713,836	6,087,550	24,622,443	408	882,184
衍生金融負債								
避險之金融負債	263,290	263,290	-	-	263,290	-	-	-
	<u>\$ 275,370,748</u>	<u>281,539,598</u>	<u>43,162,438</u>	<u>41,248,211</u>	<u>76,644,187</u>	<u>115,402,805</u>	<u>2,256,341</u>	<u>2,825,616</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
106年12月31日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 40,123,573	41,904,072	4,159,456	2,676,874	14,003,088	21,064,654	-	-
無擔保銀行借款	162,062,477	164,697,786	35,433,838	36,808,289	44,469,051	47,667,478	319,130	-
證券化受益證券借款	6,689,879	7,218,234	10,358	20,715	93,220	7,093,941	-	-
應付公司債	19,071,918	20,115,381	6,673	118,836	2,355,220	15,663,302	1,971,350	-
應付款項	8,795,344	8,905,103	4,860,881	1,443,733	436,636	663,730	-	1,500,123
存入保證金	30,450,484	30,480,384	719,561	1,577,209	8,161,930	19,307,703	408	713,573
衍生金融負債								
避險之衍生金融負債	2,108	2,108	-	-	2,108	-	-	-
	<u>\$ 267,195,783</u>	<u>273,323,068</u>	<u>45,190,767</u>	<u>42,645,656</u>	<u>69,521,253</u>	<u>111,460,808</u>	<u>2,290,888</u>	<u>2,213,696</u>
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>

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子公司合併財務報告附註(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：

107.3.31				
	外幣(千元)	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 44,339.31	美金：台幣 29.1050		1,290,496
	35,255.78	美金：英鎊 0.7135		1,025,246
	5,904.79	美金：越南幣 24,054		171,859
日幣	318,171.15	日幣：美金 0.0094		87,147
歐元	16,744.81	歐元：美金 1.2324		600,636
港幣	28,798.77	港幣：美金 0.1274		106,786
英鎊	3,323.39	英鎊：美金 1.4015		135,561
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	5,198.62	美金：越南幣 24,054		151,306
	35,225.78	美金：英鎊 0.7135		1,025,246
日幣	199,983.97	日幣：美金 0.0094		54,776
歐元	14,499.95	歐元：美金 1.2324		520,113
港幣	25,999.84	港幣：美金 0.1274		96,407
英鎊	3,000.01	英鎊：美金 1.4015		122,370
106.12.31				
	外幣(千元)	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 50,250.49	美金：台幣 29.7600		1,495,455
	35,376.60	美金：英鎊 0.7420		1,052,808
	5,631.49	美金：越南幣 24,595		167,593
日幣	419,458.81	日幣：美金 0.0089		110,821
歐元	17,400.00	歐元：美金 1.1952		618,918
港幣	19,340.08	港幣：美金 0.1279		73,628
英鎊	3,817.54	英鎊：美金 1.3478		153,122

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		106.12.31			
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		4,513.26	美金：越南幣	24,595	134,315
		35,376.60	美金：英鎊	0.7420	1,052,808
日 幣		310,080.73	日幣：美金	0.0089	81,923
歐 元		15,300.02	歐元：美金	1.1952	544,222
港 幣		16,999.55	港幣：美金	0.1279	64,717
英 鎊		3,499.99	英鎊：美金	1.3478	140,385
		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		213.95	美金：台幣	30.3300	6,489
		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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。於民國一〇七年及一〇六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，民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日稅後淨利將分別減少或增加117,486千元及36,401千元。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，民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為23,409千元及12,308千元。

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107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	0.64 %	\$ 17,315,284	13,079,127	3,828,653	-	-	407,504
債務商品投資	5.94 %	10,149,586	-	7,172,319	2,977,267	-	-
應收帳款總額	9.44 %	295,001,889	32,642,034	132,062,522	121,686,319	2,151,318	6,459,696
		<u>322,466,759</u>	<u>45,721,161</u>	<u>143,063,494</u>	<u>124,663,586</u>	<u>2,151,318</u>	<u>6,867,200</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.43 %	41,474,215	33,097,711	4,532,472	3,844,032	-	-
無擔保銀行借款	2.08 %	166,828,495	88,167,734	62,537,984	15,838,194	284,583	-
應付公司債	1.87 %	20,488,180	-	2,923,485	15,664,695	1,900,000	-
避險之金融負債	1.57 %	263,290	-	263,290	-	-	-
證券化受益證券借款	1.98 %	5,551,283	-	1,458,083	4,093,200	-	-
存入保證金	0.11 %	32,526,163	-	3,089,594	5,151,181	408	24,284,980
		<u>267,131,626</u>	<u>121,265,445</u>	<u>74,804,908</u>	<u>44,591,302</u>	<u>2,184,991</u>	<u>24,284,980</u>
淨暴險金額		<u>\$ 55,335,133</u>	<u>(75,544,284)</u>	<u>68,258,586</u>	<u>80,072,284</u>	<u>(33,673)</u>	<u>(17,417,780)</u>
民國106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	0.68 %	\$ 19,030,593	15,988,839	2,769,068	-	-	272,686
債務商品投資	6.53 %	7,836,447	-	3,924,927	3,911,520	-	-
應收帳款總額	9.51 %	284,916,903	34,860,444	123,851,654	112,144,265	7,540,048	6,520,492
		<u>311,783,943</u>	<u>50,849,283</u>	<u>130,545,649</u>	<u>116,055,785</u>	<u>7,540,048</u>	<u>6,793,178</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.45 %	40,123,573	32,199,237	4,165,904	3,758,432	-	-
無擔保銀行借款	2.14 %	162,062,477	83,533,151	63,888,039	14,349,204	292,083	-
應付公司債	1.79 %	19,071,918	-	2,154,425	15,017,493	1,900,000	-
避險之衍生金融負債	1.69 %	2,108	-	2,108	-	-	-
證券化受益證券借款	1.94 %	6,689,879	-	-	6,689,879	-	-
存入保證金	0.13 %	30,450,484	-	2,230,947	5,647,809	408	22,571,320
		<u>258,400,439</u>	<u>115,732,388</u>	<u>72,441,423</u>	<u>45,462,817</u>	<u>2,192,491</u>	<u>22,571,320</u>
淨暴險金額		<u>\$ 53,383,504</u>	<u>(64,883,105)</u>	<u>58,104,226</u>	<u>70,592,968</u>	<u>5,347,557</u>	<u>(15,778,142)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
		<u>267,639,793</u>	<u>39,064,492</u>	<u>119,437,184</u>	<u>98,027,946</u>	<u>1,570,410</u>	<u>9,539,761</u>
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
		<u>229,326,507</u>	<u>100,563,157</u>	<u>50,740,059</u>	<u>57,231,808</u>	<u>1,400,000</u>	<u>19,391,483</u>
淨暴險金額		<u>\$ 38,313,286</u>	<u>(61,498,665)</u>	<u>68,697,125</u>	<u>40,796,138</u>	<u>170,410</u>	<u>(9,851,722)</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，合併公司民國一〇七年及一〇六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166,584千元及138,048千元。

5. 其他價格風險：

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	107年1月至3月		106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%	<u>\$ 73,901</u>	<u>9,794</u>	<u>126,583</u>	<u>13,881</u>
下跌7%	<u>\$ (73,901)</u>	<u>(9,794)</u>	<u>(126,583)</u>	<u>(13,881)</u>

6. 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、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(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子公司合併財務報告附註(續)

		107.3.31			
		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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,001,200	139,915	-	861,285	1,001,200
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	950,631	947,774	2,857	-	950,631
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	104,231	-	-	104,231	104,231
小 計	1,054,862	947,774	2,857	104,231	1,054,862
按攤銷後成本衡量放款及應收款	10,149,586	-	-	-	-
現金及約當現金	17,315,284	-	-	-	-
應收帳款	285,180,221	-	-	-	-
其他金融資產	1,403,921	-	-	-	-
存出保證金	449,047	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,464,559	-	-	-	-
小 計	306,813,032	-	-	-	-
合 計	\$ 319,018,680	1,087,689	2,857	965,516	2,056,062
避險之金融負債					
	\$ 263,290	-	263,290	-	263,290
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	\$ 41,474,215	-	-	-	-
無擔保銀行借款	166,828,495	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,551,283	-	-	-	-
應付公司債	20,488,180	-	-	-	-
應付款項	8,239,122	-	-	-	-
存入保證金	32,526,163	-	-	-	-
合 計	\$ 275,370,748	-	263,290	-	263,290

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		106.12.31			
		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	\$ 49,572	48,977	-	595	49,572
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	983,364	980,828	2,536	-	983,364
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	94,577	-	-	94,577	94,577
小 計	1,077,941	980,828	2,536	94,577	1,077,941
持有至到期日投資	7,836,447	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	19,030,593	-	-	-	-
應收帳款	275,647,635	-	-	-	-
其他金融資產	1,310,108	-	-	-	-
存出保證金	452,911	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,513,730	-	-	-	-
小 計	298,954,977	-	-	-	-
合 計	\$ 307,918,937	1,029,805	2,536	95,172	1,127,513
避險之衍生金融負債					
	\$ 2,108	-	2,108	-	2,108
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	\$ 40,123,573	-	-	-	-
無擔保銀行借款	162,062,477	-	-	-	-
證券化受益證券借款	6,689,879	-	-	-	-
應付公司債	19,071,918	-	-	-	-
應付款項	8,795,344	-	-	-	-
存入保證金	30,450,484	-	-	-	-
合 計	\$ 267,195,783	-	2,108	-	2,108
		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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		106.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	-	-	-	-

(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.按攤銷後成本衡量之金融資產(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.按攤銷後成本衡量之金融資產(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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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) 第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇六年五月份王道商業銀行股份有限公司之股票開始掛牌上市，變為於活絡市場有報價，因此於民國一〇六年六月三十日其公允價值衡量自第二等級轉入第一等級。

(5) 第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 衍生金 融資產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 (備供出售金融資產) 無公開報價 之權益工具	合 計
民國107年1月1日餘額	\$ 595	94,577	95,172
總利益或損失			
認列於損益	322	-	322
認列於其他綜合損益	-	292	292
重分類	866,088	-	866,088
購買	-	9,554	9,554
處分/清償	-	-	-
匯率影響數	(5,720)	(192)	(5,912)
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 861,285</u>	<u>104,231</u>	<u>965,516</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>494,011</u>	<u>494,011</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」、「備供出售金融資產之未實現評價損益」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」，其中於民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	107年1月至3月	106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」)	\$ 322	-
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
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	292	-

(6)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有備供出售金融資產一權益證券投資。

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。

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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)一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一〇六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、政策及程序與民國一〇六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一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(廿二)。

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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 合併公司之關聯企業
仲航(股)公司	
融智節能環保(深圳)有限公司	"
C&E Engine Leasing Limited	"
CL Investment Partners Company Limited	"
中國信託商業銀行(股)公司(註)	其他關係人
中國信託金融控股(股)公司(註)	"
中實投資(股)公司	"
中租建設開發(股)公司	"
中租實業(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	"
仲博(泰)(股)公司	"
仲經(股)公司	"
柏佑設計工程(股)公司	"
成旅觀光(股)公司	"
成旅(上海)物業管理有限公司	"
台壽保產物保險(股)公司	"
財團法人中租企業青年暨少年展望基金會	"
利雄醫療科技(上海)有限公司	"
勤安投資諮詢(上海)有限公司	"
上海佳勝裝飾工程有限公司	"
上海兆通貿易有限公司	"
Bangkok Bank Public Company Limited	"
Bangkok Granden Property Fund	"
Bangkok Insurance Public Company Limited	"
Enrich Management Consultants Ltd.	"
Grand Pacific Finance Corp.(N.Y.)	"
Sathorn City Tower Property Fund	"

註：中國信託商業銀行(股)公司及中國信託金融控股(股)公司自民國一〇七年一月一日起為非關係人。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：

	107年1月至3月	106年1月至3月
其他關係人	\$ <u>3,680</u>	<u>28,403</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	107.3.31	106.12.31	106.3.31
應收租賃款	其他關係人	\$ 80	318	-
應收帳款	其他關係人	25,355	18,531	1,003
其他應收款	關聯企業	-	-	2,608
其他應收款	其他關係人	650	10,898	9,229
其他金融資產	其他關係人			
－流動		-	1,000	1,000
其他金融資產	其他關係人			
－非流動		-	1,200	2,900
		\$ <u>26,085</u>	<u>31,947</u>	<u>16,740</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	107.3.31	106.12.31	106.3.31
其他金融負債－流動	其他關係人	\$ <u>585</u>	<u>1,854</u>	<u>124</u>

4.財產交易

民國一〇六年合併公司與其他關係人購入租賃改良物計35,319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：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
關聯企業	\$ 961,462	991,677	394,287
其他關係人	10,186	103,055	90,217
	\$ <u>971,648</u>	<u>1,094,732</u>	<u>484,504</u>

合併公司資金貸與關係企業利率為4.84%~5.65%，於民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為7,334千元、7,499千元及2,707千元，民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為10,794千元及3,935千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司資金貸與其他關係人利率為2.85%~5.50%，於民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為70千元、476千元及358千元，民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為1,146千元及1,014千元。

6. 向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
其他關係人	\$ <u>2,627,520</u>	<u>2,569,280</u>	<u>2,483,308</u>

合併公司向其他關係人借款利率為3.25%，於民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為237千元、232千元及224千元，民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之借款利息費用分別為21,082千元及20,234千元。

7. 背書保證

合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三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104,558千元、91,300千元及88,140千元，期末實際動支分別為8,383千元、9,022千元及9,475千元。

8. 其 他

(1) 合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日對其他關係人之存款金額分別為191,041千元、444,270千元及143,289千元，民國一〇六年一月一日至三月三十一日之存款利息收入為23千元。

(2) 合併公司與關係人相關費用明細如下：

其他關係人	107年1月至3月	106年1月至3月
租金費用	\$ 7,651	6,572
服務及佣金成本及費用	-	320
其他營業成本及費用	<u>14,626</u>	<u>1,235</u>
	<u>\$ 22,277</u>	<u>8,127</u>

(四) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	107年1月至3月	106年1月至3月
短期員工福利	\$ 70,607	60,479
退職後福利	<u>679</u>	<u>532</u>
	<u>\$ 71,286</u>	<u>61,011</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	107.3.31	106.12.31	106.3.31
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)	\$ 2,463,621	2,509,473	2,305,145
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔 保	2,322,253	2,310,933	2,300,158
權益證券	發行短期票券及 長、短期借款之擔 保	1,320	1,310	1,326
存出保證金	法院假扣押之擔保 等	137,742	140,462	349,638
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	90,852,066	97,359,907	103,062,497
合 計		<u>\$ 95,777,002</u>	<u>102,322,085</u>	<u>108,018,764</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。於民國一〇七年三月三十一日、一〇六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7,270,063千元、6,992,638千元及6,876,386千元。
- (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金額為20,321千元。
- (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子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

107.3.31			
	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	\$ 17,315,284	-	17,315,284
透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,001,200	-	1,001,200
按攤銷後成本衡量之金融資產 －流動	7,172,319	1,668,377	8,840,696
應收帳款淨額	145,822,788	79,008,246	224,831,034
其他金融資產－流動	3,679,010	67,800	3,746,810
其他流動資產－其他	5,624,209	-	5,624,209
	<u>\$ 180,614,810</u>	<u>80,744,423</u>	<u>261,359,233</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 98,944,764	-	98,944,764
避險之金融負債－流動	263,290	-	263,290
應付帳款及票據	4,212,009	5,638	4,217,647
本期所得稅負債	2,542,672	-	2,542,672
其他金融負債－流動	5,459,737	25,707,405	31,167,142
營業週期內到期之長期負債	51,383,548	33,511,528	84,895,076
其他流動負債－其他	1,040,446	10	1,040,456
	<u>\$ 163,846,466</u>	<u>59,224,581</u>	<u>223,071,047</u>
106.12.31			
	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	\$ 19,030,593	-	19,030,593
透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	49,572	-	49,572
持有至到期日金融資產－流動	3,924,927	2,517,880	6,442,807
應收帳款淨額	139,536,660	78,428,201	217,964,861
其他金融資產－流動	3,601,317	65,226	3,666,543
其他流動資產－其他	4,367,771	-	4,367,771
	<u>\$ 170,510,840</u>	<u>81,011,307</u>	<u>251,522,147</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106.12.31		
	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	92,227,725	-	92,227,725
避險之衍生金融負債－流動	2,108	-	2,108
應付帳款及票據	3,955,785	4,082	3,959,867
本期所得稅負債	1,660,227	-	1,660,227
其他金融負債－流動	13,075,957	17,009,857	30,085,814
營業週期內到期之長期負債	41,523,666	42,363,207	83,886,873
其他流動負債－其他	<u>1,122,466</u>	<u>10</u>	<u>1,122,476</u>
	<u>\$ 153,567,934</u>	<u>59,377,156</u>	<u>212,945,090</u>

	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 融資產－流動	198,305	-	198,305
持有至到期日金融資產－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－流動	3,625,674	20,903	3,646,577
其他流動資產－其他	<u>2,758,796</u>	<u>-</u>	<u>2,758,796</u>
	<u>\$ 152,844,665</u>	<u>63,655,756</u>	<u>216,500,421</u>

	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－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－其他	<u>959,874</u>	<u>82</u>	<u>959,956</u>
	<u>\$ 144,526,410</u>	<u>42,514,606</u>	<u>187,041,016</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	107年1月至3月			106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	15,465	1,204,185	1,219,650	13,936	1,053,713	1,067,649
勞健保費用	1,096	84,581	85,677	1,085	75,263	76,348
退休金費用	513	61,993	62,506	520	56,537	57,057
其他員工福利費用	-	83,718	83,718	-	75,660	75,660
折舊費用	511,464	30,613	542,077	476,631	32,069	508,700
攤銷費用	-	36,081	36,081	-	40,168	40,168

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七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4)	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	80,333	80,333	80,333	0.03%~19.99%	1	549,750	-	932	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	A-1	"	否	103,684	103,684	103,684	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	1,203	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	B	"	否	94,001	84,751	84,751	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	983	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	C	"	否	98,542	82,760	82,760	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	960	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	D	"	否	82,376	82,376	82,376	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	956	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	E	"	否	80,000	80,000	80,000	0.03%~19.99%	1	80,000	-	928	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	F	"	否	82,879	69,000	69,000	0.03%~19.99%	1	260,000	-	800	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	G	"	否	83,207	68,784	28,784	0.03%~19.99%	1	1,696,931	-	334	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	H	"	否	78,290	67,407	67,407	0.03%~19.99%	1	221,226	-	782	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	I	"	否	82,593	66,197	66,197	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	768	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	J	"	否	66,000	66,000	66,000	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	766	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	K	"	否	79,536	65,673	65,673	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	762	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	L	"	否	70,000	63,954	63,954	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	742	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	M	"	否	66,400	63,700	63,700	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	739	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	N	"	否	63,000	62,775	62,775	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	728	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	O	"	否	39,337	33,516	33,516	0.03%~19.99%	1	94,065	-	389	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	O-1	"	否	26,630	22,874	22,874	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	265	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	P	"	否	52,000	52,000	52,000	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	603	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	Q	"	否	59,342	51,595	51,595	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	599	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	R	"	否	57,454	51,170	51,170	0.03%~19.99%	1	118,120	-	594	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	S	"	否	71,377	49,380	49,380	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	573	無	-	2,657,361	26,573,614
"	"	T	"	否	48,956	47,590	47,590	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	552	無	-	2,657,361	26,573,614

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	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	其他客戶 彙總	其他應 收款	否	6,530,490	5,138,878	5,086,479	0.03%~19.99%	1	21,908,779	-	59,002	銀行存單 /股票/不 動產	230,473	2,657,361	26,573,614
"	"	其他客戶 彙總	"	否	10,231,631	7,819,025	7,819,024	0.03%~19.99%	2	-	營運資金	274,676	銀行存單 /股票/機 器設備/ 不動產	1,149,232	2,657,361	26,573,614
2	合迪(股)公 司	A	"	否	64,625	64,023	52,773	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	528	不動產	59,331	997,311	9,973,114
"	"	B	"	否	60,910	59,674	59,674	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	597	不動產	64,407	997,311	9,973,114
"	"	C	"	否	90,000	45,000	45,000	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	450	不動產	45,000	997,311	9,973,114
"	"	D	"	否	44,821	44,742	44,742	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	447	不動產	40,581	997,311	9,973,114
"	"	E	"	否	44,722	44,583	44,583	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	446	不動產	31,754	997,311	9,973,114
"	"	F	"	否	45,000	44,432	44,432	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	444	不動產	25,496	997,311	9,973,114
"	"	G	"	否	34,303	32,176	32,176	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	322	不動產	55,174	997,311	9,973,114
"	"	G-I	"	否	12,516	11,423	11,423	2.1525%~18.7583%	1	49,000	-	114	"	-	997,311	9,973,114
"	"	H	"	否	43,468	42,714	42,714	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	427	不動產	14,751	997,311	9,973,114
"	"	I	"	否	43,964	42,673	42,673	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	426	不動產	16,191	997,311	9,973,114
"	"	J	"	否	41,320	40,952	40,952	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	409	不動產	44,249	997,311	9,973,114
"	"	其他客戶 彙總	"	否	3,228,528	2,677,361	2,633,861	2.1525%~18.7583%	2	-	營運資金	45,070	銀行存單 /不動產/ 車輛/機 器設備/ 股票	594,895	997,311	9,973,114
"	"	其他客戶 彙總	"	否	2,017,244	1,599,715	1,555,915	2.1525%~18.7583%	1	2,460,872	-	39,974	不動產/ 車輛	732,598	997,311	9,973,114
3	仲信資融 (股)公司	A	"	否	3,000	2,283	2,283	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	8	無	-	243,297	2,432,968
"	"	B	"	否	800	800	-	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	-	無	-	243,297	2,432,968
"	"	C	"	否	1,500	761	761	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	3	無	-	243,297	2,432,968
"	"	D	"	否	1,000	675	675	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	243,297	2,432,968
"	"	E	"	否	775	657	657	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	243,297	2,432,968
"	"	F	"	否	800	612	612	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	243,297	2,432,968
"	"	G	"	否	753	535	535	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	243,297	2,432,968
"	"	H	"	否	561	470	470	4.00%~19.00%	1	6,527	-	2	無	-	243,297	2,432,968
"	"	I	"	否	600	458	458	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	243,297	2,432,968
"	"	J	"	否	500	447	447	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	243,297	2,432,968
"	"	其他客戶 彙總	"	否	1,211	288	288	4.00%~19.00%	1	22,993	-	1	無	-	243,297	2,432,968
"	"	其他客戶 彙總	"	否	4,696	3,536	3,536	4.00%~19.00%	2	-	營運資金	57	無	-	243,297	2,432,968
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	929,400	929,400	-	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,376,404	9,003,744
"	"	仲利國際 貿易(上 海)有限 公司	"	是	929,400	929,400	-	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,376,404	9,003,744
"	"	A	應收帳 款—短 期融通	否	37,176	37,176	-	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,125,468	9,003,744
"	"	B	"	否	38,725	27,108	27,108	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	495	無	-	1,125,468	9,003,744
"	"	C	"	否	25,559	25,559	25,559	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,125,468	9,003,744
"	"	D	"	否	24,242	24,242	1,007	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	79	存貨	51,814	1,125,468	9,003,744
"	"	E	"	否	23,235	23,235	-	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	-	存貨	33,226	1,125,468	9,003,744
"	"	F	"	否	22,364	20,331	20,331	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	315	無	-	1,125,468	9,003,744
"	"	G	"	否	22,460	20,136	20,136	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	310	無	-	1,125,468	9,003,744
"	"	H	"	否	20,912	19,750	19,750	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	-	存貨	13,290	1,125,468	9,003,744
"	"	I	"	否	18,588	18,588	-	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,125,468	9,003,744
"	"	J	"	否	18,588	18,588	-	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,125,468	9,003,744

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	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		
4	仲利國際租 賃有限公司	其他客戶 集團	應收帳 款—短期融通	否	825,203	628,004	600,122	4.35%~20.00%	2	-	營運週轉	67,355	車輛/不 動產/設 備/存貨	168,779	1,125,468	9,003,744
"	"	其他客戶 集團	應收帳 款—業務往來	否	35,336	30,770	30,770	4.35%~20.00%	1	57,251	-	445	無	-	1,125,468	9,003,744
5	中國租賃 (股)公司	A	其他應 收款	否	140,710	119,010	119,010	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	1,523	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	B	"	否	116,440	116,440	116,440	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	1,490	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	C	"	否	95,000	95,000	95,000	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	1,216	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	D	"	否	90,000	90,000	-	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	-	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	E	"	否	88,000	88,000	88,000	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	1,126	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	F	"	否	87,000	87,000	87,000	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	1,114	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	G	"	否	91,934	81,690	81,690	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	1,046	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	H	"	否	67,609	65,518	65,518	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	839	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	I	"	否	60,000	60,000	60,000	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	768	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	J	"	否	50,000	50,000	50,000	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	640	無	-	2,657,361	5,234,903
"	"	其他客戶 集團	"	否	1,299,713	998,876	996,876	1.80%~14.97%	2	-	營運資金	52,328	不動產	58,735	2,657,361	5,234,903
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	27,069	21,418	21,418	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	171	無	-	49,738	880,589
"	"	B	"	否	22,595	18,790	18,790	4.01%~19.09%	1	48,683	-	150	無	-	49,738	880,589
"	"	C	"	否	22,184	17,058	17,058	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	136	無	-	49,738	880,589
"	"	D	"	否	19,876	16,661	16,661	4.01%~19.09%	1	54,000	-	133	無	-	49,738	880,589
"	"	E	"	否	24,401	15,261	15,261	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	122	無	-	49,738	880,589
"	"	F	"	否	16,151	12,181	12,181	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	97	無	-	49,738	880,589
"	"	G	"	否	13,637	10,911	10,911	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	87	無	-	49,738	880,589
"	"	H	"	否	11,550	9,319	9,319	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	75	無	-	49,738	880,589
"	"	I	"	否	11,676	7,422	7,422	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	59	無	-	49,738	880,589
"	"	J	"	否	9,974	7,383	7,383	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	59	無	-	49,738	880,589
"	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	其他客戶 集團	其他應 收款	否	382,480	263,497	263,497	4.01%~19.09%	2	-	營運資金	3,038	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客戶 集團	"	否	31,875	27,165	27,165	4.01%~19.09%	1	162,319	-	217	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(\$2,657,361千元)。
- 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(\$997,311千元)。
- 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(\$243,297千元)。
- 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(\$1,125,468千元)，對關聯企業個別對象資金貸與限額以該公司淨值總額之15%為限(\$3,376,404千元)。
- 轉投資子公司—中國租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以不超過公開發行母公司淨值總額之10%為限(\$2,657,361千元)。
- 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(\$49,738千元)。

註3：資金貸與總限額

- 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(\$26,573,614千元)，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(\$10,629,446千元)。
- 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(\$9,973,114千元)，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(\$3,989,246千元)。
- 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(\$2,432,968千元)，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(\$973,187千元)。
- 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(\$9,003,744千元)。
- 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(\$5,234,903千元)，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(\$2,093,961千元)。
- 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，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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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3,455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743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30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104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138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營中租迪和2016證券化特殊目的信託，本期資金貸與對象123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	仲利國際租賃(上海)有限公司	2	107,323,750	20,973,136	20,973,136	17,605,834	-	37.02 %	268,309,375	Y		Y
"	"	仲利國際租賃(越南)有限公司	2	107,323,750	1,190,400	1,164,200	899,277	-	2.05 %	268,309,375	Y		
"	"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	2	107,323,750	148,800	145,525	-	-	0.26 %	268,309,375	Y		
"	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	2	107,323,750	148,800	145,525	-	-	0.26 %	268,309,375	Y		
"	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	26,830,938	3,442,891	3,426,592	2,554,672	-	6.05 %	268,309,375	Y		
"	"	Chailease Royal Leasing Plc.	2	26,830,938	873,150	873,150	317,536	-	1.54 %	268,309,375	Y		
"	"	Chailease Berjaya Finance Corporation	2	26,830,938	707,040	661,080	-	-	1.17 %	268,309,375	Y		
1	中租迪和(股)公司	Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	2	53,147,228	1,041,600	1,018,675	902,255	-	3.83 %	132,868,070	Y		
"	"	中租汽車租賃股份有限公司	2	53,147,228	4,290,000	4,290,000	2,480,000	-	16.14 %	132,868,070	Y		
"	"	仲信資融股份有限公司	2	53,147,228	3,190,000	3,190,000	890,000	-	12.00 %	132,868,070	Y		
"	"	中國租賃股份有限公司	2	53,147,228	900,000	900,000	-	-	3.39 %	132,868,070	Y		
"	"	立新資產管理股份有限公司	2	53,147,228	240,000	240,000	-	-	0.90 %	132,868,070	Y		
"	"	仲利國際租賃(越南)有限公司	2	53,147,228	5,650,180	5,206,955	3,328,863	-	19.59 %	132,868,070	Y		
"	"	永唐有限公司	2	53,147,228	1,021,500	996,000	896,000	-	3.75 %	132,868,070	Y		
"	"	迪和股份有限公司	2	53,147,228	36,000	36,000	10	-	0.14 %	132,868,070	Y		
"	"	中租能源開發股份有限公司	2	53,147,228	680,000	680,000	-	-	2.56 %	132,868,070	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	2	53,661,875	3,214,080	3,143,340	1,734,658	-	11.83 %	132,868,070			
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	2	53,661,875	24,212,970	24,144,584	11,809,909	-	90.86 %	132,868,070			
"	"	Chailease International Financial Services (Liberia) Co., Ltd.	2	53,661,875	282,720	232,840	232,840	-	0.88 %	132,868,070			

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	9,066,644	234,275	234,600	117,300	-	5.18 %	22,666,611	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	38,783,159	7,060,427	6,820,404	3,390,541	-	35.17 %	96,957,898	Y		Y
"	"	仲津國際租賃有限公司	2	38,783,159	4,034,595	3,929,039	2,656,346	-	20.26 %	96,957,898	Y		Y
"	"	融智節能環保(深圳)有限公司	4	9,695,790	104,558	104,558	8,383	-	0.54 %	96,957,898			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—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—中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease Finance (B.V.I) Company Ltd.、中國租賃及中租汽車保險之銀行額度中計\$1,118,675千元為共用額度，已做相關調整。

註6：轉投資子公司—Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.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—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度CNY110,000千元(\$511,170千元)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度，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.及Chailease International Company (Malaysia) Limited保證之銀行共用額度合計USD10,000千元(\$291,050千元)，已做相關調整。

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	中壽	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	800	24,050	- %	24,050	
"	FB上證	"	"	500	15,765	- %	15,765	
"	國泰金	"	"	450	23,625	- %	23,625	
"	群創	"	"	350	4,585	- %	4,585	
"	元大金	"	"	950	12,683	- %	12,683	
"	群光	"	"	125	9,387	- %	9,387	
"	微鵬	"	"	50	2,585	- %	2,585	
"	鴻海	"	"	150	13,275	- %	13,275	
"	光寶科	"	"	200	8,280	- %	8,280	
"	台達電	"	"	80	10,440	- %	10,440	
"	明泰	"	"	150	3,547	- %	3,547	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	元大商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	107,473	- %	107,473	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	160,000	- %	160,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	48,500	- %	48,500	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	238,354	- %	238,354	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	633,450	- %	633,450	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	21,900	- %	21,900	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	12,875	- %	12,875	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	25,800	- %	25,800	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	233,000	- %	233,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	25,750	- %	25,750	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	10,000	- %	10,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	116,000	- %	116,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	226,400	- %	226,400	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	45,000	- %	45,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	5,400	- %	5,400	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	37,000	- %	37,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	57,500	- %	57,500	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	241,600	- %	241,600	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	14,640	- %	14,640	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	400,500	- %	400,500	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	416,380	- %	416,380	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	33,785	- %	33,785	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	43,819	- %	43,819	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	25,890	- %	25,890	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	50	- %	50	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	3,455	- %	3,455	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	1,750	- %	1,750	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	54,000	- %	54,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	600	- %	600	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	924	- %	924	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	8,400	- %	8,400	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	元大商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	20,000	- %	20,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	95,000	- %	95,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	38,900	- %	38,900	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	172,200	- %	172,200	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	188,500	- %	188,500	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	57,370	- %	57,370	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	74,000	- %	74,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	75,880	- %	75,880	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	2,200,000	- %	2,200,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	182,000	- %	182,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	325,000	- %	325,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受 益權	—	"	-	100,900	- %	100,900	
"	香港商東亞銀行不動產信託受 益權	—	"	-	800,000	- %	800,000	
"	華泰銀行不動產信託受益權	—	"	-	159,970	- %	159,970	
"	陽信商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	45,000	- %	45,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	100,000	- %	100,000	
"	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	—	"	-	18,820	- %	18,820	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	105,008	- %	105,008	
"	遠東國際商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	25,900	- %	25,900	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流 動	-	120,240	- %	120,240	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	73,800	- %	73,800	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	88,300	- %	88,300	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	195,000	- %	195,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	83,000	- %	83,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	129,000	- %	129,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	180,000	- %	180,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	17,500	- %	17,500	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	33,300	- %	33,300	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	7,200	- %	7,200	
"	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	190,000	- %	190,000	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	台灣新光商業銀行不動產信託 受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流動	-	111,600	- %	111,600	
"	香港商東亞銀行不動產信託受 益權	—	"	-	69,000	- %	69,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	10,950	- %	10,950	
"	王道商業銀行(股)公司	採公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	92,694	807,365	3.88 %	807,365	
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	2,857	0.10 %	2,857	
"	春水堂科技(股)公司	"	"	857	6,699	4.67 %	6,699	
"	台捷電子(股)公司	"	"	137	2,269	0.52 %	2,269	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	2,314	2.60 %	2,314	
"	勝創科技(股)公司	"	"	2,081	21,043	2.90 %	21,043	
"	永儲(股)公司	"	"	490	5,385	0.40 %	5,385	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	804	0.51 %	804	
"	華文網(股)公司	"	"	9	88	0.19 %	88	
"	伊諾瓦科技(股)公司	"	"	550	1,634	3.07 %	1,634	
"	東捷資訊(股)公司	"	"	51	713	0.25 %	713	
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	Rosun Technologies, Inc.	"	"	182	-	- %	-	(註2)持股比例 低於0.01%
"	EastWest Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Bexcom Pte Ltd.	"	"	197	-	- %	-	(註2)持股比例 低於0.01%
"	東元奈米應材(股)公司	"	"	95	-	0.38 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2)持股比例 低於0.01%
"	台灣精材(股)公司	"	"	102	-	0.56 %	-	(註2)
"	亞泥	"	"	750	21,413	0.02 %	21,413	
"	中礦	"	"	20	3,070	0.01 %	3,070	
"	裕民	"	"	270	9,531	0.03 %	9,531	
"	群光	"	"	639	47,989	0.09 %	47,989	
"	中鼎	"	"	800	38,760	0.10 %	38,760	
"	敬鵬	"	"	380	19,646	0.10 %	19,646	
"	英懋達光電(股)公司	"	"	51	-	0.05 %	-	(註2)
"	威比娜蒂網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
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
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	60,000	- %	60,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	129,200	- %	129,200	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	47,520	- %	47,520	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	98,000	- %	98,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	295,000	- %	295,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	4,000	- %	4,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益 權	—	"	-	155,000	- %	155,000	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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)	
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	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產－非流動	64	198	0.14 %	198	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	950	8,915	19.00 %	8,915	
"	Bumrungrad Hospital(股票)	採公允價值變動列 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	11,693	0.01 %	11,693	
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Clean Focus Yield Limited	"	"	-	861,285	- %	861,285	
Grand Pacific Holding Corp.	Mobileshift, Inc.	採公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產－非流動	359	7,276	3.50 %	7,276	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,455	0.15 %	1,455	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	
"	Mobileshift, Inc.	"	"	358	7,276	3.50 %	7,276	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,455	0.15 %	1,455	

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
中租迪和 (股)公司	台灣新光商 業銀行不動 產信託受益 權	持有至到 期日金融 資產－流 動	-	-	-	-	-	2,200,000	-	-	-	-	-	2,200,000
"	台灣新光商 業銀行不動 產信託受益 權	"	-	-	-	-	-	325,000	-	-	-	-	-	325,000
"	板信商銀不 動產信託受 益權	"	-	-	-	395,453	-	-	-	395,453	-	-	-	-
合迪(股)公 司	仲信資融 (股)公司	採權益法 之長期股 權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
仲信資融 (股)公司	創鉅有限合 夥	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子公司合併財務報告附註(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		
中國租賃(股)公司	中租迪和(股)公司	母子公司	418,989	-	-		-	-
My Leasing (B.V.I.) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	1,579,920	-	-		-	-
Chaillease International Financial Services Co., Ltd.	Chaillease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	965,436	-	-		-	-
"	Chaillease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	母子公司	538,007	-	-		-	-
Chaillease Finance (B.V.I) Co., Ltd.	Chaillease International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	4,388,729	-	-		-	-
"	Chaillease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	437,621	-	-		-	-
Chaillease International Company (Malaysia) Limited	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	525,600	-	-		-	-
"	Chaillease International Company (UK) Limited	母子公司	966,135	-	-		-	-
Chaillease International Company (UK) Limited	C&E Engine Leasing Limited	關聯企業	965,436	-	-		-	-

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子公司合併財務報告附註(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.、中租汽車租賃(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、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.、Chailease Royal Leasing Plc.、中租保險經紀人(股)公司、Chailease Berjaya Finance Corporation、中國租賃股份有限公司、立新資產管理(股)公司、中租電力科技股份有限公司、Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)、合迪股份有限公司、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產—流動	400,952	與一般交易對象相同	0.12 %
1	"	中國租賃(股)公司	3	應付帳款及票據	418,989	"	0.13 %
1	"	中租汽車租賃(股)公司、仲利國際租賃有限公司、合迪(股)公司、Chailease International Company (UK) Limited.、永唐有限公司、興創有限合夥	3	其他金融負債—流動	43,608	"	0.01 %
1	"	Chailease International Company (UK) Limited.、合迪(股)公司、立新資產管理(股)公司、中租汽車租賃(股)公司	3	營業成本及營業費用	38,133	"	0.09 %

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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、中國租賃(股)公司、Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease Finance (B.V.I) Company, Ltd.、中租汽車租賃(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、仲信資融(股)公司、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、Chailease Berjaya Finance Corp.、Chailease Royal Leasing Plc.、中租電力科技股份有限公司、興創有限公司、創鉅有限合夥、立新資產管理(股)公司、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	3	營業收入及營業外收入	151,624	與一般交易對象相同	0.37 %
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	4,826,350	"	1.47 %
2	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款利息收入	44,327	"	0.11 %
3	仲利國際租賃有限公司	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	其他金融負債—流動	228,744	"	0.07 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	營業費用	63,003	"	0.15 %
4	Golden Bridge(B.V.I) Corp.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	38,587	"	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	2,193,145	"	0.67 %
5	My leasing (Mauritius) Corp.	Golden Bridge(B.V.I) Corp.	3	放款及應收利息	87,624	"	0.03 %
6	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、SK Insurance Broker Co., Ltd.	3	其他金融資產—流動	1,714,536	"	0.52 %

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	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.、Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	放款及應收利息	970,399	與一般交易對象相同	0.30 %
7	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款	533,044	"	0.16 %
7	"	Chailease Finance (BVI) Co., Ltd.	3	借款及應付利息	4,388,729	"	1.34 %
7	"	中租迪和(股)公司、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	3	營業成本及營業費用	54,036	"	0.13 %
8	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited、Golden Bridge (BVI) Corp.	3	放款及應收利息	1,491,735	"	0.46 %
8	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	965,437	"	0.29 %

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：

民國一〇七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	16,694,424	16,694,424	1,022,247	100.00 %	30,215,234	1,432,886	1,432,886	
"	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	2,386,610	2,386,610	82,000	100.00 %	4,405,892	262,135	262,135	
"	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	142,353	142,353	3,927	51.00 %	783,723	92,298	47,072	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	10,497,242	10,497,242	337,150	100.00 %	21,998,908	1,386,551	1,386,551	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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			
Chaise International Company (Malaysia) Limited	Chaise International (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	660,975	660,975	22,550	100.00 %	673,394	(3,879)	(3,879)	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	474,048	474,048	40,698	11.57 %	530,094	219,065	25,346	
"	Chaise International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	19,426,518	19,426,518	346,567	100.00 %	27,634,438	1,405,816	1,405,816	
"	Chaise Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	381,465	381,465	-	70.00 %	416,643	17,220	12,054	
"	Chaise Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	87,315	61,121	-	60.00 %	81,940	1,970	1,182	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	創投	106,733	106,733	350,000	35.00 %	95,736	(5,708)	(1,998)	
"	Chaise Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	82,635	82,635	150,000	60.00 %	67,231	(9,733)	(5,840)	
Chaise Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chaise Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	727	727	100	100.00 %	4,044	1,016	1,016	
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	21,729,074	21,729,074	1,369,500	100.00 %	27,889,835	1,535,523	1,535,523	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	346,973	346,973	11,921	50.00 %	350,401	6,917	3,459	
Chaise International (B.V.I.) Corp.	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	(2,019)	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	(84)	-	
"	Chaise Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	378,086	378,086	-	48.00 %	427,367	(4,641)	6,115	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	投資基金	252,806	252,806	8,686	35.28 %	219,117	(28,421)	(10,027)	
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	5,891,242	5,891,242	431,528	100.00 %	10,455,344	454,065	454,065	
"	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 %	5,286,196	51,293	51,293	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	494,785	494,785	17,000	100.00 %	1,652,591	12,776	12,776	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	789,292	789,292	128,837	36.61 %	1,677,333	219,065	80,200	
"	Chaise Finance (B.V.I.) 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	1,190,686	1,190,686	40,910	100.00 %	4,460,231	15,927	15,927	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	立新資產管理 (股)公司	台灣	逾期應收帳款 管理服務業	60,939	60,939	10,000	100.00 %	161,398	10,023	10,023	
"	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 %	1,320	34	10	
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	603,859	603,859	-	100.00 %	1,053,130	37,376	37,376	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	國際貿易業務	127,995	127,995	-	100.00 %	134,188	6	6	
"	中租汽車租賃 (股)公司	台灣	租賃業務	952,227	952,227	95,000	100.00 %	946,526	2,503	2,503	
"	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 %	54,909	7,707	7,707	
"	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	119,584	119,584	3,773	49.00 %	752,989	92,298	45,226	
"	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 %	5,750	(23)	(23)	
"	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	-	- %	767,811	22,273	22,273	
"	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	-	- %	788,175	66,248	66,248	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	445,000	445,000	-	100.00 %	504,912	12,715	12,715	
"	中租能源開發 (股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	643,318	147,271	147,271	
"	中租電力科技股 份有限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	250,000	250,000	25,000	100.00 %	249,640	(167)	(167)	
合迪(股)公 司	仲信資融(股)公 司	台灣	分期付款銷貨 及應收帳款收 買業務	2,652,436	1,652,436	197,100	100.00 %	3,496,323	69,480	69,480	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	10,001	10,001	1,000	100.00 %	9,727	133	133	
仲信資融 (股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	1,800,000	800,000	-	- %	1,816,140	12,303	12,303	註2
中國租賃 (股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	1,500,000	-	-	- %	1,513,178	9,077	9,077	註3
迪和(股)公 司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	10	-	-	- %	10	-	-	註2
中租雲端服 務(股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	10	-	-	- %	10	-	-	註3
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞 亞	租賃業務	291	291	-	100.00 %	118,171	7,387	7,387	股數不 足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西 亞	租賃業務	873	873	30	100.00 %	6,981	235	235	"

註1：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。

註2：仲信資融(股)公司為有限合夥人，迪和(股)公司為無限普通合夥人。

註3：中國租賃(股)公司為有限合夥人，中租雲端服務(股)公司為普通合夥人。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	9,022,550	(二)	-	-	-	-	1,430,834	100.00 %	1,430,834	23,788,594	2,997,815
仲津國際租賃 有限公司	租賃業務等	1,164,200	(二)	-	-	-	-	153,234	100.00 %	153,234	3,314,874	-
仲利國際貿易 (上海)有限公司	國際貿易業務	929,400	(二)	-	-	-	-	207,085	100.00 %	207,085	3,108,667	-
吉榮置業(上 海)有限公司	房產出租及物 業管理	789,990	(二)	-	-	-	-	2,083	100.00 %	2,083	828,259	-
融智節能環保 (深圳)有限公 司	環保業務	116,175	(二)	-	-	-	-	(1,014)	20.00 %	(203)	20,770	-

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：係依據會計師查核簽證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：

合併公司民國一〇七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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	107 年1月至3月					
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,062,897	5,335,692	978,752	161,063	-	11,538,404
部門間收入	262,292	20,148	29,161	13,257	(324,858)	-
收入總計	<u>\$ 5,325,189</u>	<u>5,355,840</u>	<u>1,007,913</u>	<u>174,320</u>	<u>(324,858)</u>	<u>11,538,404</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,634,850</u>	<u>1,399,355</u>	<u>265,904</u>	<u>(150,536)</u>	<u>-</u>	<u>3,149,573</u>
	106 年1月至3月					
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,624,051	3,871,077	783,176	92,747	-	9,371,051
部門間收入	225,347	19,670	-	7,727	(252,744)	-
收入總計	<u>\$ 4,849,398</u>	<u>3,890,747</u>	<u>783,176</u>	<u>100,474</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>188,052</u>	<u>(117,092)</u>	<u>-</u>	<u>2,238,499</u>