

中租控股股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司聯絡地址：台北市內湖區瑞光路362號
電話：(02)8752-6388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~50
(七)關係人交易	50~52
(八)質押之資產	52
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	53~56
(十三)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	57~68
2.轉投資事業相關資訊	69~70
3.大陸投資資訊	70~71
(十四)部門資訊	71



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

中租控股股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為87,835,719千元及67,625,639千元，分別佔合併資產總額之32%及28%，負債總額分別為65,984,638千元及55,152,698千元，分別佔合併負債總額之28%及27%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為748,630千元及393,677千元，分別佔合併綜合損益之48%及25%。

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為432,876千元及212,760千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為損失2,484千元及損失8,272千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

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



中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇四年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇五年三月十七日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇四年度合併財務報告擷取列示之民國一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江中儀
陳玉君



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇五年五月十二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資產：	105.3.31			104.12.31			104.3.31			負債及權益：			
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 11,910,953	4	11,097,812	4	12,872,757	5	2100 短期借款(附註六(九)、七及八)	\$ 80,552,622	29	78,844,180	29	63,887,391	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	280,124	-	235,545	-	290,810	-	2125 避險之衍生金融負債－流動(附註六(二))	-	-	-	-	1,040	-
1130 持有至到期日金融資產－流動(附註六(二))	8,345,759	3	7,658,388	3	5,459,810	2	2150 應付帳款及票據	3,376,477	1	3,235,819	1	2,146,662	1
1135 避險之衍生金融資產－流動(附註六(二))	117,459	-	163,416	-	35,062	-	2230 本期所得稅負債	1,404,185	-	1,295,601	-	1,289,074	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	187,136,752	69	185,606,083	69	166,736,038	68	2305 其他金融負債－流動(附註七)	26,248,621	10	26,274,248	10	22,862,785	9
1320 存貨	278	-	207	-	207	-	2320 營業週期內到期長期負債(附註六(九)、六(十)、七及八)	75,845,717	28	74,456,126	28	64,015,757	26
1476 其他金融資產－流動(附註七及八)	3,566,300	1	3,513,245	1	4,935,393	2	2399 其他流動負債－其他	931,515	-	1,017,178	-	900,043	-
1479 其他流動資產－其他(附註六(五)及七)	2,937,698	1	2,720,371	1	3,050,055	2		188,359,137	68	185,123,152	68	155,102,752	63
	214,295,323	78	210,995,067	78	193,380,132	79	非流動負債：						
非流動資產：							2530 應付公司債(附註六(十)及七)	9,688,983	4	9,440,820	4	9,683,725	4
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二)及六(三))	-	-	693,713	-	702,869	-	2540 長期借款(附註六(九)、七及八)	30,036,240	11	28,891,972	11	38,507,094	16
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二)及八)	1,770,516	1	1,704,727	1	1,629,099	-	2570 遞延所得稅負債	1,920,334	1	1,771,018	1	1,731,202	1
1528 持有至到期日金融資產－非流動(附註六(二))	2,211,800	1	2,317,394	1	2,217,928	1	2600 其他非流動負債(附註六(十二))	2,140,034	1	2,312,321	1	2,328,126	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	432,876	-	365,278	-	212,760	-	負債總計	43,785,591	17	42,416,131	17	52,250,147	22
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	9,931,587	4	9,932,658	4	9,127,712	4		232,144,728	85	227,539,283	85	207,352,899	85
1780 無形資產(附註六(八))	45,375	-	45,507	-	38,874	-	歸屬於母公司業主之權益：(附註六(十四))						
1840 遞延所得稅資產	2,966,923	1	2,949,052	1	2,326,651	1	股本	11,392,300	4	11,392,300	4	10,954,134	4
1930 長期應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	40,399,752	15	37,073,556	14	33,946,440	14	資本公積	9,407,395	3	9,407,395	3	9,407,459	4
1995 其他非流動資產－其他(附註七及八)	1,673,377	-	1,492,870	-	1,798,376	1	未分配盈餘	17,117,969	6	15,497,081	6	13,842,264	5
	59,432,206	22	56,574,755	22	52,000,709	21	其他權益	1,428,053	1	1,590,265	-	1,649,395	1
							歸屬於母公司業主之權益合計	39,345,717	14	37,887,041	14	35,853,252	14
							非控制權益	2,237,084	1	2,143,498	1	2,174,690	1
							權益總計	41,582,801	15	40,030,539	15	38,027,942	15
資產總計	\$ 273,727,529	100	267,569,822	100	245,380,841	100	負債及權益總計	\$ 273,727,529	100	267,569,822	100	245,380,841	100

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		105年1月至3月		104年1月至3月	
		金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：					
4111	銷貨收入	\$ 1,485,359	17	1,635,983	19
4810	分期付款銷貨利息收入	1,769,537	20	1,653,794	20
4820	融資租賃利息收入	2,251,802	26	2,214,950	26
4300	租賃收入	688,067	8	567,646	7
4230	放款利息收入	750,056	9	614,995	7
4240	其他利息收入	651,229	7	526,687	6
4881	其他營業收入	1,175,550	13	1,288,994	15
	營業收入淨額	8,771,600	100	8,503,049	100
營業成本(附註七)：					
5111	銷貨成本	1,328,761	15	1,442,862	17
5240	利息費用	1,220,137	14	1,203,844	14
5300	租賃成本	475,835	5	388,796	5
5800	其他營業成本	222,641	3	189,381	2
		3,247,374	37	3,224,883	38
	營業毛利	5,524,226	63	5,278,166	62
6000	營業費用(附註七)	3,353,641	38	3,001,129	35
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十七))	29,275	-	65,191	1
	營業淨利	2,199,860	25	2,342,228	28
營業外收入及支出：					
7100	利息收入	17,327	-	20,834	-
7020	其他利益及損失(附註六(十八))	84,231	1	33,120	-
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))	(2,484)	-	(8,272)	-
		99,074	1	45,682	-
7900	稅前淨利	2,298,934	26	2,387,910	28
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	595,317	7	592,734	7
	本期淨利	1,703,617	19	1,795,176	21
其他綜合損益：					
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(620)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	123	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(497)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(222,052)	(2)	(246,316)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現評價利益(附註六(十九))	35,517	-	11,691	-
8363	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	(45,957)	-	(917)	-
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	51,248	1	24,801	1
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目(附註六(六))	1,793	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十三))	28,593	-	14,426	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(150,858)	(1)	(196,315)	(2)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(151,355)	(1)	(196,315)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,552,262	18	\$ 1,598,861	19
本期淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 1,621,126	18	1,709,446	20
8620	非控制權益	82,491	1	85,730	1
		\$ 1,703,617	19	\$ 1,795,176	21
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 1,458,676	17	1,514,540	18
8720	非控制權益	93,586	1	84,321	1
		\$ 1,552,262	18	\$ 1,598,861	19
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣)(附註六(十五))	\$ 1.42		\$ 1.50	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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										非控制 權益	權益總額
	其他權益項目											
	股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現利益(損失)	現金流量避險 中屬有效避險工 具之利益(損失)	國外營運機構 淨投資避險中 屬有效避險工 具之利益(損失)	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 10,954,134	9,407,459	12,132,818	1,818,240	152,325	34,939	(161,203)	34,338,712	2,090,369	36,429,081		
本期淨利	-	-	1,709,446	-	-	-	-	1,709,446	85,730	1,795,176		
本期其他綜合損益	-	-	-	(230,481)	11,691	(917)	24,801	(194,906)	(1,409)	(196,315)		
本期綜合損益總額	-	-	1,709,446	(230,481)	11,691	(917)	24,801	1,514,540	84,321	1,598,861		
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 10,954,134	9,407,459	13,842,264	1,587,759	164,016	34,022	(136,402)	35,853,252	2,174,690	38,027,942		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 11,392,300	9,407,395	15,497,081	1,545,063	120,270	163,416	(238,484)	37,887,041	2,143,498	40,030,539		
本期淨利	-	-	1,621,126	-	-	-	-	1,621,126	82,491	1,703,617		
本期其他綜合損益	-	-	(238)	(203,020)	35,517	(45,957)	51,248	(162,450)	11,095	(151,355)		
本期綜合損益總額	-	-	1,620,888	(203,020)	35,517	(45,957)	51,248	1,458,676	93,586	1,552,262		
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 11,392,300	9,407,395	17,117,969	1,342,043	155,787	117,459	(187,236)	39,345,717	2,237,084	41,582,801		



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,298,934	2,387,910
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	437,710	382,037
攤銷費用	53,745	33,974
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(15,893)	(17,578)
利息費用	1,220,137	1,203,844
利息收入	(5,439,951)	(5,031,260)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,484	8,272
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(6,687)	(24,784)
處分承受擔保品損失	17,604	-
處分投資利益	(1,993)	-
金融資產減損損失	1,186,590	993,959
非金融資產減損損失	86,411	52,045
收益費損項目合計	(2,459,843)	(2,399,491)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
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	(56,733)	(61,556)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	721,807	-
應收帳款增加	(6,881,023)	(4,097,737)
存貨增加	(71)	-
其他金融資產一流動增加	(31,463)	(1,430,546)
其他流動資產一流動(增加)減少	(227,284)	224,205
處分營業租賃資產價款	255,917	142,892
購置營業租賃資產價款	(784,294)	(706,243)
其他非流動資產—其他增加	(242,165)	(751,518)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(7,245,309)	(6,680,503)
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)	153,015	(182,381)
舉借借款	77,284,902	59,762,961
償還借款	(72,158,593)	(52,803,617)
其他金融負債一流動增加(減少)	85,637	(258,735)
應計退休金負債(減少)增加	(106)	3,929
其他流動負債—其他(減少)增加	(76,708)	1,304
其他非流動負債(減少)增加	(174,901)	40,254
與營業活動相關之負債之淨變動合計	5,113,246	6,563,715
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,132,063)	(116,788)
調整項目合計	(4,591,906)	(2,516,279)
營運產生之現金流出	(2,292,972)	(128,369)
收取之利息	5,445,743	5,044,235
支付之利息	(1,215,374)	(1,159,686)
支付之所得稅	(340,176)	(516,817)
營業活動之淨現金流入	1,597,221	3,239,363
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產價款	(41,708)	(48,730)
處分備供出售金融資產價款	10,793	-
備供出售金融資產減資退回股款	472	-
取得持有至到期日金融資產	(1,726,070)	(984,340)
處分持有至到期日金融資產	1,140,774	2,433,198
取得採用權益法之投資	(114,428)	-
取得不動產、廠房及設備	(11,975)	(40,024)
處分不動產、廠房及設備	551	13,118
取得無形資產	(1,085)	(785)
投資活動之淨現金流(出)入	(742,676)	1,372,437
匯率變動對現金及約當現金之影響	(53,571)	(74,861)
本期現金及約當現金增加數	800,974	4,536,939
期初現金及約當現金餘額	11,093,264	8,330,204
期末現金及約當現金餘額(附註六(一))	\$ 11,894,238	12,867,143

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

其他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。

截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日止，本公司已發行股份分別為1,139,229,994股及1,095,413,456股，實收股本分別為新台幣11,392,300千元及10,954,134千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告於民國一〇五年五月十二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)金融監督管理委員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(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp. 及仲利國際租賃有限公司	仲津國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲利國際租賃有限公司	仲利國際貿易(上海)有限公司	國際貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	吉榮置業(上海)有限公司	房產出租及物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (UK) Limited	太陽能產業及投資業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇四年三月二十六日成立。
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	租賃業務	70.00 %	70.00 %	- %	係於民國一〇四年九月九日成立。
Chailease International Financial Services, Co., Ltd.	Chilease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chilease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇五年一月十九日成立。
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易及應收帳款收買業務	99.55 %	99.55 %	99.54 %	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
中租迪和(股)公司	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 %	
Chailease International Company (Malaysia) 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 % (註1)	
中租迪和(股)公司	Chailease 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 %	
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	迪和(股)公司	分期付款銷 貨業務及租 賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	立新資產管理(股)公司	逾期應收帳 款管理、金 融機構金錢 債權管理 、評價、收 買及拍賣等 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租保險經紀人(股)公 司	人身保險及 財產保險經 紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之 軟體、硬體 租賃、分期 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	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2)
"	永唐有限公司	太陽能發電 相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租能源開發股份有限 公司	太陽能發電 相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於民國一〇四年十 一月四日成立。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收買及分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司及中租迪和(股)公司	Grand Pacific Holdings Corp.	商業借款、租賃、不動產融資等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Grand Pacific Holdings Corp.	Grand Pacific Financing Corp. (California)	融資、租賃及財務諮詢等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Main Street Development, Inc.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Warehouse Funding Corp.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Business Loan LLC. 2005-1	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	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2)
Grand Pacific Warehouse Funding Corp.	Grand Pacific Warehouse Funding LLC.	特殊目的交易個體	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Grand Pacific Business Loan LLC. 2005-1	Grand Pacific Business Loan Trust 2005-1	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	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 %	

註1：儘管本公司持有Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.少於半數之表決權，但本公司考量該公司其餘51.82%股權極為分散，先前股東會其他股東之參與程度顯示本公司具有實際能力以片面主導攸關活動，且並無跡象顯示其他股東間存在制定集體決策之協議，故本公司將Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.視為子公司。

註2：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。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金及活期存款	\$ 11,005,765	10,859,886	12,830,263
定期存款	179,182	217,935	42,494
約當現金－附買回票券	726,006	19,991	-
現金及約當現金	11,910,953	11,097,812	12,872,757
銀行透支	(16,715)	(4,548)	(5,614)
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 11,894,238</u>	<u>11,093,264</u>	<u>12,867,143</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其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
持有供交易之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 275,018	213,429	246,828
非避險之衍生工具	5,106	22,116	43,982
小計	280,124	235,545	290,810
指定透過損益按公允價值衡量			
2011年次順位受益憑證	-	693,713	702,869
合計	280,124	929,258	993,679
備供出售金融資產			
上市(櫃)公司股票	208,573	163,350	84,857
興櫃公司股票	1,058,154	1,035,058	1,046,242
非上市(櫃)公司股票	503,789	506,319	498,000
小計	1,770,516	1,704,727	1,629,099
持有至到期日金融資產			
債務商品投資	10,557,559	9,975,782	7,677,738
避險之衍生金融資產	117,459	163,416	35,062
合計	\$ 12,725,658	12,773,183	10,335,578

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

	105年1月至3月		104年1月至3月	
報導日證券價格	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%	\$ 123,991	19,251	114,093	17,278
下跌7%	\$ (123,991)	(19,251)	(114,093)	(17,278)

合併公司購買不動產信託受益權債務商品，到期日為民國一〇五年至一〇七年，其有效利率區間為5.12%~8.83%。

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，請詳附註八之說明。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.金融負債明細如下：

	104.3.31
避險之衍生金融負債	\$ (1,040)

4.非避險之衍生金融工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之利率及匯率風險，合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

換匯換利合約

105.3.31				
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.700%	90天LIBOR+ 1.8%	102.04.29~
CNY 123,510				105.04.29
USD 30,000	美金兌換人民幣	3.800%	90天LIBOR+ 1.8%	102.10.21~
CNY 183,300				105.04.29
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.600%	90天LIBOR+ 1.8%	102.12.18~
CNY 121,580				105.04.29
104.12.31				
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.700%	90天LIBOR+ 1.8%	102.04.29~
CNY 123,510				105.04.29
USD 30,000	美金兌換人民幣	3.800%	90天LIBOR+ 1.8%	102.10.21~
CNY 183,300				105.04.29
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.600%	90天LIBOR+ 1.8%	102.12.18~
CNY 121,580				105.04.29
104.3.31				
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.700%	90天LIBOR+ 1.8%	102.04.29~
CNY 123,510				105.04.29
USD 30,000	美金兌換人民幣	3.800%	90天LIBOR+ 1.8%	102.10.21~
CNY 183,300				105.04.29
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.600%	90天LIBOR+ 1.8%	102.12.18~
CNY 121,580				105.04.29

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.避險之衍生金融工具

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

104.12.31				
合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.1%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.0%	5年

104.3.31				
合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
TWD 400,000	99.11.17~104.11.17	3%	90天CP+1.2%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.1%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.0%	5年

(1)現金流量避險

合併子公司中租迪和(股)公司及Golden Bridge(B.V.I.) Corp.因發行普通公司債及人民幣放款，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，故另外簽訂利率交換合約及換匯換利合約。

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
被避險項目	指定為避險工具之金融商品	105.3.31	104.12.31	104.3.31		
無擔保普通公司債	利率交換	\$ -	1,385	(1,040)	民國九十九年 至一〇五年	民國九十九年 至一〇五年
人民幣放款	換匯換利	117,459	162,031	35,062	民國一〇二年 至一〇五年	民國一〇二年 至一〇五年

項 目	105年1月至3月	104年1月至3月
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ (45,957)	(917)

(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：

指定之避險工具				
被避險項目	指定為避險工 具之金融商品	公平價值		
		105.3.31	104.12.31	104.3.31
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 2,529,741	2,432,333	2,269,250

民國一〇五年及一〇四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其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)金融資產證券化

1.民國一〇〇年應收債權證券化

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

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

衡量本次發行受益證券所使用之主要假設

在證券化之初始衡量日，本次發行受益證券所使用主要假設如下：

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

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

(1)衡量保留權利所使用之主要假設：

報導日衡量保留權利所使用主要假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
預計資產還本率	28.06 %	15.50 %
預計資產池收益	6.57 %	8.40 %
預計加權平均年限	0.92	1.67
預計信用損失率(註)	1.85%~7.88%	1.85%~6.30%
剩餘現金流量之折現率	4.00 %	4.00 %

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)敏感度分析：

報導日主要之經濟假設以及該等假設如果發生不利變動10%至20%，剩餘現金流量公平價值之敏感度如下：

	<u>104.3.31</u>
保留權利之帳面價值	702,869
預計加權平均年限(年)	1.67
預計資產還本率	15.50 %
不利變動10%對公平價值之影響	(6,551)
不利變動20%對公平價值之影響	(12,179)
預計信用損失率	4.58%
不利變動10%對公平價值之影響	(14,751)
不利變動20%對公平價值之影響	(29,502)
剩餘現金流量之折現率	4.00 %
不利變動10%對公平價值之影響	(3,035)
不利變動20%對公平價值之影響	(6,053)

(3)預期靜態群組損失率：

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

(4)現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
收到保留權利之其他現金流量	\$ 5,154	65,147
收到服務利益	138	965

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

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

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收帳款淨額

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動			
應收帳款	\$ 15,060,237	14,741,271	11,300,841
減：備抵呆帳	(602,560)	(539,361)	(601,003)
	<u>14,457,677</u>	<u>14,201,910</u>	<u>10,699,838</u>
應收分期帳款	73,594,305	71,073,596	66,752,802
減：未實現利息收入	(6,652,743)	(6,421,195)	(6,123,098)
備抵呆帳	(2,250,441)	(2,109,303)	(1,846,489)
	<u>64,691,121</u>	<u>62,543,098</u>	<u>58,783,215</u>
應收租賃款(含營業租賃)	83,003,772	83,335,162	76,987,845
減：未賺得融資收益	(9,412,395)	(9,593,354)	(9,253,181)
備抵呆帳	(3,080,676)	(3,222,114)	(2,721,651)
	<u>70,510,701</u>	<u>70,519,694</u>	<u>65,013,013</u>
放款	38,472,028	39,255,476	33,127,771
減：備抵呆帳	(994,775)	(914,095)	(887,799)
	<u>37,477,253</u>	<u>38,341,381</u>	<u>32,239,972</u>
流動款項小計	<u>187,136,752</u>	<u>185,606,083</u>	<u>166,736,038</u>
非流動			
應收帳款	3,333,120	2,653,946	2,796,550
減：備抵呆帳	(63,212)	(52,402)	(53,576)
	<u>3,269,908</u>	<u>2,601,544</u>	<u>2,742,974</u>
應收分期帳款	27,016,573	26,769,295	26,379,742
減：未實現利息收入	(2,498,192)	(2,478,530)	(2,307,825)
備抵呆帳	(344,485)	(350,817)	(308,962)
	<u>24,173,896</u>	<u>23,939,948</u>	<u>23,762,955</u>
應收租賃款	11,496,574	8,684,859	6,331,275
減：未賺得融資收益	(3,298,982)	(2,308,150)	(1,704,414)
備抵呆帳	(84,330)	(70,046)	(51,683)
	<u>8,113,262</u>	<u>6,306,663</u>	<u>4,575,178</u>
放款	4,949,045	4,327,359	2,936,296
減：備抵呆帳	(106,359)	(101,958)	(70,963)
	<u>4,842,686</u>	<u>4,225,401</u>	<u>2,865,333</u>
非流動款項小計	<u>40,399,752</u>	<u>37,073,556</u>	<u>33,946,440</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 227,536,504</u>	<u>222,679,639</u>	<u>200,682,478</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 1.合併公司民國一〇五年及一〇四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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額	\$ 7,360,096	6,485,351
認列應收帳款之減損損失	1,186,590	993,959
本年度因無法收回而沖銷之金額	(991,128)	(902,054)
匯率變動之影響	(28,720)	(35,130)
期末餘額	<u>\$ 7,526,838</u>	<u>6,542,126</u>

- 2.合併公司提供應收分期帳款及應收租賃款部份之票據，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105年3月31日			
營業週期內	\$ 82,850,903	(9,412,395)	73,438,508
營業週期至五年	6,302,775	(836,923)	5,465,852
五年以上	<u>5,193,799</u>	<u>(2,462,059)</u>	<u>2,731,740</u>
	<u>\$ 94,347,477</u>	<u>(12,711,377)</u>	<u>81,636,100</u>
民國104年12月31日			
營業週期內	\$ 83,182,946	(9,593,354)	73,589,592
營業週期至五年	5,294,353	(756,927)	4,537,426
五年以上	<u>3,390,506</u>	<u>(1,551,223)</u>	<u>1,839,283</u>
	<u>\$ 91,867,805</u>	<u>(11,901,504)</u>	<u>79,966,301</u>
民國104年3月31日餘額			
營業週期內	\$ 76,848,958	(9,253,181)	67,595,777
營業週期至五年	4,095,879	(703,165)	3,392,714
五年以上	<u>2,235,396</u>	<u>(1,001,249)</u>	<u>1,234,147</u>
	<u>\$ 83,180,233</u>	<u>(10,957,595)</u>	<u>72,222,638</u>

合併公司簽訂之數項購售電合約(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其子公司合併財務季報告附註(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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
營業週期內	\$ 2,109,647	2,076,579	1,863,885
營業週期至五年	2,438,686	2,497,887	2,618,298
五年以上	11,977	13,147	13,147
	<u>\$ 4,560,310</u>	<u>4,587,613</u>	<u>4,495,330</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105年3月31日			
營業週期內	\$ 73,594,305	(6,652,743)	66,941,562
營業週期至五年	26,986,550	(2,497,309)	24,489,241
五年以上	30,023	(883)	29,140
	<u>\$ 100,610,878</u>	<u>(9,150,935)</u>	<u>91,459,943</u>
民國104年12月31日			
營業週期內	\$ 71,073,596	(6,421,195)	64,652,401
營業週期至五年	26,733,062	(2,477,169)	24,255,893
五年以上	36,233	(1,361)	34,872
	<u>\$ 97,842,891</u>	<u>(8,899,725)</u>	<u>88,943,166</u>
民國104年3月31日			
營業週期內	\$ 66,752,802	(6,123,098)	60,629,704
營業週期至五年	26,349,636	(2,307,023)	24,042,613
五年以上	30,106	(802)	29,304
	<u>\$ 93,132,544</u>	<u>(8,430,923)</u>	<u>84,701,621</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，產生除列利益87,457千元，因合併公司取得全部次順位受益證券，在此情況下合併公司對特殊目的信託仍具控制能力，於個體報表應採用權益法處理，分類為「採用權益法之投資」，並將下列兩者差額視為順流交益全部消除。

(1)出售部分金融資產取得價款。

(2)出售部分金融資產調整後帳面價值。

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

(五)其他流動資產－其他

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
預付款項	\$ 1,617,360	1,316,868	1,544,781
預付費用	1,281,190	1,357,203	1,447,898
承受擔保品	34,185	35,914	48,320
其 他	4,963	10,386	9,056
	<u>\$ 2,937,698</u>	<u>2,720,371</u>	<u>3,050,055</u>

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日承受擔保品明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
承受擔保品	\$ 55,925	52,948	71,220
減：累計減損	(21,740)	(17,034)	(22,900)
	<u>\$ 34,185</u>	<u>35,914</u>	<u>48,320</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四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)回升利益(4,708)千元及18,774千元。於民國一〇五年一月一日至三月三十一日認列處分承受擔保品損失為17,604千元。

(六)採用權益法之投資

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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 432,876</u>	<u>365,278</u>	<u>212,760</u>
歸屬於合併公司之份額：	105年1月至3月	104年1月至3月	
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ (2,484)	(8,272)	
其他綜合損益	1,793	-	
綜合損益總額	<u>\$ (691)</u>	<u>(8,272)</u>	

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 3,063,847	9,363,546	1,233,559	143,760	13,804,712
增 添	-	684,335	111,474	460	796,269
重 分 類	-	-	6	-	6
處 分	-	(497,725)	(90,740)	-	(588,465)
匯率變動之影響	(7,070)	(25,869)	(1,017)	(678)	(34,634)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 3,056,777</u>	<u>9,524,287</u>	<u>1,253,282</u>	<u>143,542</u>	<u>13,977,888</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 3,060,206	8,055,558	1,098,529	125,923	12,340,216
增 添	16,982	674,165	55,120	-	746,267
重 分 類	-	281	-	-	281
處 分	-	(312,084)	(164,087)	-	(476,171)
匯率變動之影響	(15,575)	(18,764)	(5,834)	(170)	(40,343)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 3,061,613</u>	<u>8,399,156</u>	<u>983,728</u>	<u>125,753</u>	<u>12,570,250</u>
折舊及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ 491,118	2,607,269	668,413	105,254	3,872,054
本年度折舊	13,900	377,930	42,351	3,529	437,710
減損損失	-	72,703	9,000	-	81,703
重 分 類	-	-	6	-	6
處 分	-	(301,347)	(37,337)	-	(338,684)
匯率變動之影響	(578)	(4,456)	(1,116)	(338)	(6,488)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 504,440</u>	<u>2,752,099</u>	<u>681,317</u>	<u>108,445</u>	<u>4,046,301</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 438,336	1,966,842	842,851	94,331	3,342,360
本年度折舊	13,516	335,847	29,881	2,793	382,037
減損損失	-	70,819	-	-	70,819
處 分	-	(191,152)	(153,793)	-	(344,945)
匯率變動之影響	(603)	(2,359)	(4,662)	(109)	(7,733)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 451,249</u>	<u>2,179,997</u>	<u>714,277</u>	<u>97,015</u>	<u>3,442,538</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	<u>\$ 2,572,729</u>	<u>6,756,277</u>	<u>565,146</u>	<u>38,506</u>	<u>9,932,658</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 2,552,337</u>	<u>6,772,188</u>	<u>571,965</u>	<u>35,097</u>	<u>9,931,587</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 2,621,870</u>	<u>6,088,716</u>	<u>255,678</u>	<u>31,592</u>	<u>8,997,856</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 2,610,364</u>	<u>6,219,159</u>	<u>269,451</u>	<u>28,738</u>	<u>9,127,712</u>

減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)無形資產

	商 譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國105年1月1日	\$ <u>12,680</u>	<u>32,827</u>	<u>45,507</u>
民國105年3月31日	\$ <u>12,680</u>	<u>32,695</u>	<u>45,375</u>
民國104年1月1日	\$ <u>12,680</u>	<u>22,911</u>	<u>35,591</u>
民國104年3月31日	\$ <u>12,680</u>	<u>26,194</u>	<u>38,874</u>

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

(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：

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.27%~1.58%	105~108	\$ 364,854
"	USD	1.30%~4.00%	105~106	1,708,037
"	THB	2.20%~4.75%	105~107	8,423,466
"	CNY	4.13%~6.76%	105~107	18,012,131
"	VND	3.60%~5.40%	105	1,868,104
無擔保銀行借款	TWD	0.91%~1.97%	105~107	87,054,898
"	USD	1.27%~3.09%	105~106	21,957,824
"	EUR	1.35%	105	229,632
"	THB	2.20%~7.38%	105~107	7,776,650
"	JPY	1.20%~1.51%	105	189,579
"	CNY	4.27%~6.76%	105~107	22,586,286
無擔保其他金融機構 借款	THB	2.20%~2.30%	105	1,523,738
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108	5,465,000
"	USD	0.82%~1.01%	119	197,792
合 計				\$ <u>177,357,991</u>
流 動				\$ 148,466,019
非 流 動				<u>28,891,972</u>
合 計				\$ <u>177,357,991</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.30%~1.65%	104~108	\$ 727,587
"	USD	1.80%~2.61%	104~106	1,386,791
"	THB	2.50%~4.75%	104~107	9,172,085
"	CNY	4.75%~6.77%	104~107	15,585,143
"	VND	4.00%~6.70%	104~105	1,176,633
無擔保銀行借款	TWD	0.94%~1.98%	104~107	76,869,807
"	USD	1.00%~2.08%	104~106	17,933,178
"	EUR	1.37%	104	80,760
"	THB	2.45%~7.50%	104~105	7,183,648
"	JPY	1.20%	104	321,614
"	CNY	4.75%~6.77%	104~107	22,294,234
無擔保其他金融機構借款	THB	2.55%~2.90%	104	2,379,367
"	TWD	7.83%	104	4,909
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108	5,465,000
"	USD	0.82%~0.86%	119	208,294
合 計				\$ <u>160,789,050</u>
流 動				\$ 122,281,956
非 流 動				38,507,094
合 計				\$ <u>160,789,050</u>

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

1.銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

2.重要借款限制條款

- (1)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，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (2)合併公司Chailase Finance (B.V.I.) Co., Ltd.與多家金融機構簽訂到期一次償還本餘之聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之淨值比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

合併公司於民國一〇四年十二月三十一日無違反上述財務比率限制情事。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)應付公司債

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	104.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
100.01.19~ 105.01.19	1.858%~ 1.897%	50,000	到期一次還本，浮動利 率，每年付息一次。	50,000	-	無
100.01.19~ 105.01.19	1.958%~ 1.997%	50,000	"	50,000	-	"
101.06.05~ 106.06.05	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年 ，皆償還面額之百分之 五十，共分二次還清。 固定利率，每年付息一 次。	2,000,000	-	"
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	"	700,000	700,000	"
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	"	-	450,000	"
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	"	-	3,000,000	"
103.05.09~ 105.05.16	3.820%	THB 240,000	到期一次還本，固定利 率，每季付息一次。	219,504	-	"
102.06.27~ 105.06.27	4.500%	THB 1,300,000	"	1,188,980	-	"
103.04.30~ 106.04.28	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	-	91,460	"
103.05.15~ 106.06.08	4.100%	THB 210,000	"	-	192,066	"
103.05.27~ 106.05.09	4.050%	THB 150,000	"	-	137,190	"
103.06.27~ 106.07.10	4.050%	THB 220,000	"	-	201,212	"
103.07.17~ 105.07.11	3.790%	THB 215,000	到期一次還本，固定利 率，每季付息一次。	196,639	-	"

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	104.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.07.18~	4.050%	THB 500,000	到期一次還本，固定利	-	457,300	無
106.07.25			率，每半年付息一次。			
103.07.25~	4.050%	THB 320,000	"	-	292,672	"
106.08.08						
103.09.26~	3.950%	THB 200,000	"	-	182,920	"
106.10.10						
103.09.26~	3.950%	THB 250,000	"	-	228,650	"
106.09.25						
103.09.29~	3.950%	THB 100,000	"	-	91,460	"
106.09.25						
103.11.07~	3.700%	THB 160,000	"	146,336	-	"
105.11.07						
103.11.10~	3.950%	THB 200,000	"	-	182,920	"
106.11.10						
103.11.24~	3.850%	THB 130,000	"	-	118,898	"
106.12.07						
103.11.25~	3.700%	THB 120,000	"	109,752	-	"
105.11.25						
103.12.03~	3.700%	THB 190,000	"	173,774	-	"
105.12.07						
104.01.28~	3.600%	THB 300,000	"	-	274,380	"
106.01.28						
104.03.18~	3.700%	THB 100,000	"	-	91,460	"
107.03.18						
104.05.14~	3.500%	THB 120,000	"	-	109,752	"
106.05.15						
104.06.04~	3.400%	THB 300,000	"	-	274,380	"
107.06.04						
104.08.13~	3.100%	THB 150,000	"	-	137,190	"
107.08.14						
104.09.03~	3.100%	THB 150,000	"	-	137,190	"
107.08.28						
104.12.25~	2.680%	THB 100,000	"	-	91,460	"
106.11.15						
應付公司債總額				4,834,985	9,442,560	
應付公司債折價				(698)	(1,740)	
				<u>\$ 4,834,287</u>	<u>9,440,820</u>	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	104.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
99.11.17~	2.058%~	400,000	到期一次還本，浮動利	\$ 400,000	-	無
104.11.17	2.088%		率，每年付息一次。			
100.01.19~	1.858%~	50,000	"	50,000	-	"
105.01.19	1.897%					
100.01.19~	1.958%~	50,000	"	50,000	-	"
105.01.19	1.997%					
101.06.05~	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年	1,000,000	1,000,000	"
106.06.05			，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。			
102.07.22~	1.600%	1,400,000	"	-	1,400,000	"
107.07.22						
103.06.16~	1.500%	450,000	"	-	450,000	"
108.06.16						
103.10.30~	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利	-	900,000	"
110.10.30			率，每年付息一次。			
103.10.30~	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
113.10.30						
102.02.22~	4.550%	THB 350,000	到期一次還本，固定利	338,275	-	"
104.08.21			率，每季付息一次。			
103.05.09~	3.820%	THB 240,000	"	-	231,960	"
105.05.16						
102.06.27~	4.500%	THB 1,300,000	"	-	1,256,450	"
105.06.27						
103.04.30~	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利	-	96,650	"
106.04.28			率，每半年付息一次。			
103.05.15~	4.100%	THB 210,000	"	-	202,965	"
106.06.08						
103.05.27~	4.050%	THB 150,000	"	-	144,975	"
106.05.09						
103.06.27~	4.050%	THB 220,000	"	-	212,630	"
106.07.10						

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	104.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.07.17~	3.790%	THB 215,000	到期一次還本，固定利	-	207,797	無
105.07.11			率，每季付息一次。			
103.07.18~	4.050%	THB 500,000	到期一次還本，固定利	-	483,250	"
106.07.25			率，每半年付息一次。			
103.07.25~	4.050%	THB 320,000	"	-	309,280	"
106.08.08						
103.09.26~	3.950%	THB 200,000	"	-	193,300	"
106.10.10						
103.09.26~	3.950%	THB 250,000	"	-	241,625	"
106.09.25						
103.09.29~	3.950%	THB 100,000	"	-	96,650	"
106.09.25						
103.11.07~	3.700%	THB 160,000	"	-	154,640	"
105.11.07						
103.11.10~	3.950%	THB 200,000	"	-	193,300	"
106.11.10						
103.11.24~	3.850%	THB 130,000	"	-	125,645	"
106.12.07						
103.11.25~	3.700%	THB 120,000	"	-	115,980	"
105.11.25						
103.12.03~	3.700%	THB 190,000	"	-	183,635	"
105.12.07						
104.01.28~	3.600%	THB 300,000	"	-	289,950	"
106.01.28						
104.03.18~	3.700%	THB 100,000	"	-	96,650	"
107.03.18						
101.04.05~	5.000%	CNY 750,000	"	3,782,996	-	"
104.04.05						
應付公司債總額				5,621,271	9,687,332	
應付公司債折價				(79)	(3,607)	
				<u>\$ 5,621,192</u>	<u>9,683,725</u>	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

重要借款限制條款：

合併公司Chailese Financial(B.V.I.) Co. Ltd於香港發行三年期人民幣債券，依合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司之合併財務報表需維持資產負債表日特定之有形淨值、淨值比及利息保障倍數等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償，已於民國一〇四年四月五日到期清償完畢。

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 183,829	175,383	246,794
一年至五年	489,693	520,656	594,148
五年以上	<u>127,209</u>	<u>132,604</u>	<u>133,245</u>
	<u>\$ 800,731</u>	<u>828,643</u>	<u>974,187</u>

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業費用	\$ <u>19,076</u>	<u>18,644</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 495	461
營業費用	<u>37,418</u>	<u>23,677</u>
合計	<u>\$ 37,913</u>	<u>24,138</u>

(十三)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>595,317</u>	<u>592,734</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>123</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>28,593</u>	<u>14,426</u>

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

1.股本

本公司為轉投資中國及其他子公司，並償還銀行借款所需資金，於民國一〇一年六月十八日經董事會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，該案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年八月三日金管證發字第1010033321號函申報生效。本公司已於民國一〇一年十月九日完成發行海外存託憑證訂價，每單位海外存託憑證發行價格為8.59美元，本次現金增資以發行股數120,000,000股參與發行海外存託憑證，增資基準日為民國一〇一年十月十五日，共計24,000,000單位海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股。本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為1,365,667單位、1,365,667單位及2,744,313單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

(1)表決權之行使

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

(2)股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

2.保留盈餘

依本公司民國一〇三年五月三十日股東會通過之公司章程，本公司盈餘分配計畫應就每會計年度提撥盈餘，先支付相關會計年度之稅捐及彌補歷年虧損，再依公開發行公司規則要求提撥特別盈餘公積。在不違反開曼群島公司法之情形下，於合併歷年累積未分配盈餘而由董事會依公司章程第一百二十一條於每會計年度為發展目的而提撥保留盈餘適宜之特定數額作為公積後之每會計年度盈餘及累積未分配盈餘，經股東同意後依下列次序及方式分派：

(1)每會計年度盈餘介於0.01%至1%間之部分為員工紅利；

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (2)每會計年度盈餘介於0.01%至0.1%間之部分為董事紅利；及
(3)累積未分配盈餘不少於20%之部分為股東股息，其中至少30%應以現金發放。

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，修改後之盈餘分配方式為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。

(1)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額為259千元，董事酬勞估列金額為1,382千元，係以本公司截至該段期間止之稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額分別為1,024千元，董事酬勞估列金額分別為5,460千元，與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇五年三月十七日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年五月二十八日經股東常會決議民國一〇三年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103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	\$ 3.10	3,531,613	2.80	3,067,157
股票	-	-	0.40	438,166
合計		<u>\$ 3,531,613</u>		<u>3,505,323</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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 1,621,126</u>	<u>1,709,446</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>1,139,230</u>	<u>1,139,230</u>
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>1,139,249</u>	<u>1,139,234</u>

註：潛在普通股未具稀釋效果。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，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其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為244千元及1,137千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年損益。

(十七)其他收益及費損淨額

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之其他收益及費損淨額明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
處分承受擔保品之淨損失	\$ (17,604)	-
承受擔保品減損(損失)回升利益	(4,708)	18,774
呆帳收回利益	51,587	46,406
其 他	-	11
	<u>\$ 29,275</u>	<u>65,191</u>

(十八)其他利益及損失

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換淨利益	\$ 9,589	2,942
處分不動產、廠房及設備之淨利益	8	274
處分備供出售金融資產之淨利益	1,993	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	15,893	17,578
其 他	56,748	12,326
	<u>\$ 84,231</u>	<u>33,120</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>105年1月至3月</u>	<u>104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	\$ 37,510	11,691
公允價值淨變動重分類至損益	(1,993)	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 35,517</u>	<u>11,691</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)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。民國一〇五年三月三十一日、一〇四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267,110,735千元、262,748,664千元及244,277,787千元。

合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四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137,213千元、149,905千元及195,812千元。

報導日原始應收款項及備抵評價按地區別之明細表如下：

	臺 灣	泰 國	中 國	其他地區	總 計
民國105年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$123,691,012	24,710,825	68,474,821	5,734,450	222,611,108
逾期案件	153,088	-	-	148,293	301,381
延滯案件	<u>4,206,526</u>	<u>3,360,339</u>	<u>3,974,407</u>	<u>393,579</u>	<u>11,934,851</u>
	<u>\$128,050,626</u>	<u>28,071,164</u>	<u>72,449,228</u>	<u>6,276,322</u>	<u>234,847,340</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,340,300	434,000	1,427,377	297,037	3,498,714
個別評估	<u>1,644,517</u>	<u>306,501</u>	<u>1,829,697</u>	<u>168,620</u>	<u>3,949,335</u>
	<u>\$ 2,984,817</u>	<u>740,501</u>	<u>3,257,074</u>	<u>465,657</u>	<u>7,448,049</u>
民國104年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$117,467,121	24,370,296	70,501,289	5,852,828	218,191,534
逾期案件	147,748	-	-	181,061	328,809
延滯案件	<u>3,488,715</u>	<u>3,398,415</u>	<u>4,089,842</u>	<u>325,473</u>	<u>11,302,445</u>
	<u>\$121,103,584</u>	<u>27,768,711</u>	<u>74,591,131</u>	<u>6,359,362</u>	<u>229,822,788</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,325,639	417,484	1,449,065	305,778	3,497,966
個別評估	<u>1,438,024</u>	<u>269,634</u>	<u>1,926,341</u>	<u>161,089</u>	<u>3,795,088</u>
	<u>\$ 2,763,663</u>	<u>687,118</u>	<u>3,375,406</u>	<u>466,867</u>	<u>7,293,054</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國104年3月31日	臺 灣	泰 國	中 國	其他地區	總 計
應收款項總額：					
正常案件	\$102,412,382	25,209,489	64,638,364	4,248,328	196,508,563
逾期案件	102,384	-	-	169,711	272,095
延滯案件	<u>2,583,515</u>	<u>3,521,975</u>	<u>3,667,246</u>	<u>402,655</u>	<u>10,175,391</u>
	<u>\$105,098,281</u>	<u>28,731,464</u>	<u>68,305,610</u>	<u>4,820,694</u>	<u>206,956,049</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,209,636	350,209	1,407,265	363,857	3,330,967
個別評估	<u>1,309,958</u>	<u>291,262</u>	<u>1,331,802</u>	<u>205,394</u>	<u>3,138,416</u>
	<u>\$ 2,519,594</u>	<u>641,471</u>	<u>2,739,067</u>	<u>569,251</u>	<u>6,469,383</u>

(2) 正常案件

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

(3) 逾期案件

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

應收款項已逾期尚未延滯之案件帳齡彙總如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期30天以內	\$ 266,162	181,037	138,873
31~90天	35,219	73,200	109,607
90~180天	<u>-</u>	<u>74,572</u>	<u>23,615</u>
	<u>\$ 301,381</u>	<u>328,809</u>	<u>272,095</u>

(4) 延滯案件

經評估無法回收部分本金及利息時，認為該放款及應收款已發生減損。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 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	遞延通知償還
105年3月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 16,715	16,715	-	-	-	-	-	16,715
擔保銀行借款	29,448,870	29,854,713	4,880,219	4,752,474	9,514,915	10,707,105	-	-
無擔保銀行借款	145,293,883	145,972,233	46,999,618	28,370,442	28,839,652	41,762,521	-	-
無擔保其他金融機構借款	999,467	1,004,840	238,810	261,773	504,257	-	-	-
證券化受益證券借款	5,656,910	5,976,301	8,871	17,743	79,842	5,656,393	213,452	-
應付公司債	14,707,717	15,667,019	3,746	2,544,749	1,092,486	9,906,388	2,119,650	-
應付款項	6,266,943	6,281,374	4,079,974	553,748	692,594	381,444	-	573,614
存入保證金	25,611,358	25,630,747	252,777	813,038	5,055,003	18,744,215	-	765,714
	<u>\$ 228,001,863</u>	<u>230,403,942</u>	<u>56,464,015</u>	<u>37,313,967</u>	<u>45,778,749</u>	<u>87,158,066</u>	<u>2,333,102</u>	<u>1,356,043</u>
104年12月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 4,548	4,548	-	-	-	-	-	4,548
擔保銀行借款	30,376,592	32,148,711	4,464,274	3,222,045	9,942,150	14,520,242	-	-
無擔保銀行借款	139,790,321	143,397,987	55,853,154	18,216,341	30,549,409	38,779,083	-	-
無擔保其他金融機構借款	1,523,738	1,529,211	237,796	985,024	306,391	-	-	-
證券化受益證券借款	5,662,792	6,004,991	8,850	17,699	79,648	5,681,410	217,384	-
應付公司債	14,275,107	15,244,116	118,105	37,776	3,306,104	9,662,481	2,119,650	-
應付款項	6,932,789	6,935,189	4,467,353	871,553	547,407	347,044	-	701,832
存入保證金	25,089,282	25,104,584	228,586	570,606	5,410,706	18,258,444	-	636,242
	<u>\$ 223,655,169</u>	<u>230,369,337</u>	<u>65,378,118</u>	<u>23,921,044</u>	<u>50,141,815</u>	<u>87,248,704</u>	<u>2,337,034</u>	<u>1,342,622</u>
104年3月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 5,614	5,614	-	-	-	-	-	5,614
擔保銀行借款	28,048,239	23,769,688	1,553,390	2,743,425	5,457,739	14,015,134	-	-
無擔保銀行借款	124,677,627	125,937,125	32,311,104	21,981,669	29,596,690	42,047,662	-	-
無擔保其他金融機構借款	2,384,276	2,396,721	659,713	1,160,514	576,494	-	-	-
證券化受益證券借款	5,673,294	6,117,809	8,832	17,663	79,485	5,784,728	227,101	-
應付公司債	15,304,917	16,290,029	3,791,067	84,326	1,068,895	9,182,341	2,163,400	-
應付款項	4,856,367	4,662,709	3,111,251	256,001	559,981	213,130	-	522,346
存入保證金	22,565,998	20,197,001	173,959	362,573	4,273,145	14,630,283	-	757,041
	<u>\$ 203,516,332</u>	<u>199,376,696</u>	<u>41,609,316</u>	<u>26,606,171</u>	<u>41,612,429</u>	<u>85,873,278</u>	<u>2,390,501</u>	<u>1,285,001</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其子公司合併財務季報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

105.3.31				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 10,665.28	美金：台幣	32.1850	343,262
	7,322.22	美金：越南幣	24,383	235,666
人民幣	6,865.97	人民幣：美金	0.1545	34,138
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	83,460.50	美金：台幣	32.1850	2,686,176
	4,772.53	美金：越南幣	24,383	153,604
104.12.31				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 12,519.75	美金：台幣	32.8250	410,691
	8,258.00	美金：越南幣	23,363	271,069
人民幣	6,828.63	人民幣：美金	0.1522	34,109
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 79,136.00	美金：台幣	32.8250	2,597,639
	5,334.63	美金：越南幣	23,363	175,109
104.3.31				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 3,000.00	美金：台幣	31.3000	93,887
	7,788.00	美金：越南幣	22,278	243,757
人民幣	21,641.00	人民幣：美金	0.1612	109,158

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31				
	外 幣(千元)	匯 率		台 幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	72,810.00	美金：台幣	31.3000	2,278,953
	5,906.00	美金：越南幣	22,278	184,871
人民幣	750,000.00	人民幣：美金	0.1612	3,782,996

(2) 敏感性分析

合併公司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。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加12,994千元及11,389千元。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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為9,589千元及2,942千元。

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105年3月31日餘額	固定利率						
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一~五年	五年以上	無 息
<u>金融資產</u>							
現金及約當現金	0.60 %	\$ 11,910,953	8,992,547	1,087,359	-	-	1,831,047
債務商品投資	6.24 %	10,557,559	-	4,646,979	5,910,580	-	-
應收帳款總額	10.69 %	235,063,342	28,333,964	117,024,940	85,541,025	1,240,756	2,922,657
換匯換利合約	1.16 %	122,565	122,565	-	-	-	-
		<u>257,654,419</u>	<u>37,449,076</u>	<u>122,759,278</u>	<u>91,451,605</u>	<u>1,240,756</u>	<u>4,753,704</u>
<u>金融負債</u>							
擔保銀行借款	4.86 %	29,448,870	18,257,571	5,898,538	5,292,761	-	-
無擔保銀行借款	2.27 %	145,293,883	86,847,668	45,004,681	13,441,534	-	-
應付公司債	2.55 %	14,707,717	-	3,318,734	9,388,983	2,000,000	-
銀行透支	7.38 %	16,715	16,715	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2.22 %	999,467	-	999,467	-	-	-
證券化受益證券借款	2.25 %	5,656,910	191,910	-	5,465,000	-	-
存入保證金	0.46 %	<u>25,611,358</u>	<u>-</u>	<u>2,399,950</u>	<u>5,134,396</u>	<u>336</u>	<u>18,076,676</u>
		<u>221,734,920</u>	<u>105,313,864</u>	<u>57,621,370</u>	<u>38,722,674</u>	<u>2,000,336</u>	<u>18,076,676</u>
淨暴險金額		<u>\$ 35,919,499</u>	<u>(67,864,788)</u>	<u>65,137,908</u>	<u>52,728,931</u>	<u>(759,580)</u>	<u>(13,322,972)</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國104年12月31日餘額	固定利率						
	實質利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	五年以上	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.87 % \$	11,097,812	8,351,786	1,052,911	-	-	1,693,115
債務商品投資	6.30 %	10,669,495	693,713	4,117,714	5,858,068	-	-
應收帳款總額	11.37 %	230,039,735	26,689,972	108,703,310	83,340,548	1,240,458	10,065,447
利率交換合約	1.80 %	1,385	1,385	-	-	-	-
換匯換利合約	1.30 %	184,147	184,147	-	-	-	-
		<u>251,992,574</u>	<u>35,921,003</u>	<u>113,873,935</u>	<u>89,198,616</u>	<u>1,240,458</u>	<u>11,758,562</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.97 %	30,376,592	21,754,766	2,949,232	5,672,594	-	-
無擔保銀行借款	2.30 %	139,790,321	78,799,981	45,922,791	15,067,549	-	-
應付公司債	2.53 %	14,275,107	100,000	3,034,287	9,140,820	2,000,000	-
銀行透支	7.38 %	4,548	4,548	-	-	-	-
無擔保其他金融機構 借款	2.26 %	1,523,738	-	1,523,738	-	-	-
證券化受益證券借款	1.88 %	5,662,792	197,792	-	5,465,000	-	-
存入保證金	0.30 %	25,089,282	-	1,995,033	5,080,473	-	18,013,776
		<u>216,722,380</u>	<u>100,857,087</u>	<u>55,425,081</u>	<u>40,426,436</u>	<u>2,000,000</u>	<u>18,013,776</u>
淨暴險金額	\$	<u>35,270,194</u>	<u>(64,936,084)</u>	<u>58,448,854</u>	<u>48,772,180</u>	<u>(759,542)</u>	<u>(6,255,214)</u>
民國104年3月31日餘額							
金融資產							
現金及約當現金	0.73 % \$	12,872,757	10,795,460	656,463	-	-	1,420,834
債務商品投資	6.60 %	8,380,607	702,868	2,812,525	4,865,214	-	-
應收帳款總額	11.46 %	207,224,604	23,351,603	105,037,964	75,128,633	1,213,569	2,492,835
換匯換利合約	1.59 %	79,044	79,044	-	-	-	-
		<u>228,557,012</u>	<u>34,928,975</u>	<u>108,506,952</u>	<u>79,993,847</u>	<u>1,213,569</u>	<u>3,913,669</u>
金融負債							
擔保銀行借款	5.50 %	28,048,239	18,717,044	4,155,175	5,176,020	-	-
無擔保銀行借款	2.56 %	124,677,627	68,659,854	42,035,296	13,982,477	-	-
應付公司債	3.70 %	15,304,917	500,000	4,121,192	8,683,725	2,000,000	-
銀行透支	7.50 %	5,614	5,614	-	-	-	-
無擔保其他金融機構 借款	2.88 %	2,384,276	-	2,384,276	-	-	-
證券化受益證券借款	1.87 %	5,673,294	208,294	-	5,465,000	-	-
存入保證金	0.17 %	22,565,998	-	2,782,263	3,470,328	-	16,313,407
利率交換合約	0.95 %	1,040	1,040	-	-	-	-
		<u>198,661,005</u>	<u>88,091,846</u>	<u>55,478,202</u>	<u>36,777,550</u>	<u>2,000,000</u>	<u>16,313,407</u>
淨暴險金額	\$	<u>29,896,007</u>	<u>(53,162,871)</u>	<u>53,028,750</u>	<u>43,216,297</u>	<u>(786,431)</u>	<u>(12,399,738)</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之未來一年內淨利將分別減少或增加134,091千元及120,187千元。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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：

	105.3.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產					
持有供交易之金融資產	\$ 280,124	275,018	5,106	-	280,124
避險之衍生金融資產	117,459	-	117,459	-	117,459
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,266,727	208,573	1,058,154	-	1,266,727
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	503,789	-	-	503,789	503,789
小 計	1,770,516	208,573	1,058,154	503,789	1,770,516
持有至到期日投資	10,557,559	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	11,910,953	-	-	-	-
應收帳款	227,536,504	-	-	-	-
其他金融資產	1,533,493	-	-	-	-
存出保證金	1,130,530	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,112,735	-	-	-	-
小 計	244,224,215	-	-	-	-
合 計	\$ 256,949,873	483,591	1,180,719	503,789	2,168,099

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	\$ 16,715	-	-	-	-
擔保銀行借款	29,448,870	-	-	-	-
無擔保銀行借款	145,293,883	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	999,467	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,656,910	-	-	-	-
應付公司債	14,707,717	-	-	-	-
應付款項	6,266,943	-	-	-	-
存入保證金	25,611,358	-	-	-	-
小 計	228,001,863	-	-	-	-
合 計	\$ 228,001,863	-	-	-	-
		104.12.31			
		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	\$ 235,545	213,429	22,116	-	235,545
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	693,713	-	-	693,713	693,713
小 計	929,258	213,429	22,116	693,713	929,258
避險之衍生金融資產	163,416	-	163,416	-	163,416
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,198,408	163,350	1,035,058	-	1,198,408
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	506,319	-	-	506,319	506,319
小 計	1,704,727	163,350	1,035,058	506,319	1,704,727
持有至到期日投資	9,975,782	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	11,097,812	-	-	-	-
應收帳款	222,679,639	-	-	-	-
其他金融資產	1,501,466	-	-	-	-
存出保證金	972,476	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,090,129	-	-	-	-
小 計	238,341,522	-	-	-	-
合 計	\$ 251,114,705	376,779	1,220,590	1,200,032	2,797,401

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	\$ 4,548	-	-	-	-
擔保銀行借款	30,376,592	-	-	-	-
無擔保銀行借款	139,790,321	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	1,523,738	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,662,792	-	-	-	-
應付公司債	14,275,107	-	-	-	-
應付款項	6,932,789	-	-	-	-
存入保證金	25,089,282	-	-	-	-
小 計	223,655,169	-	-	-	-
合 計	\$ 223,655,169	-	-	-	-
104.3.31					
		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	\$ 290,810	246,828	43,982	-	290,810
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	702,869	-	-	702,869	702,869
小 計	993,679	246,828	43,982	702,869	993,679
避險之衍生金融資產	35,062	-	35,062	-	35,062
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,131,099	84,857	1,046,242	-	1,131,099
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	498,000	-	-	498,000	498,000
小 計	1,629,099	84,857	1,046,242	498,000	1,629,099
持有至到期日投資	7,677,738	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	12,872,757	-	-	-	-
應收帳款	200,682,478	-	-	-	-
其他金融資產	1,638,722	-	-	-	-
存出保證金	882,350	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,669,059	-	-	-	-
小 計	219,745,366	-	-	-	-
合 計	\$ 230,080,944	331,685	1,125,286	1,200,869	2,657,840

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	104.3.31 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
避險之衍生金融負債	1,040	-	1,040	-	1,040
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	\$ 5,614	-	-	-	-
擔保銀行借款	28,048,239	-	-	-	-
無擔保銀行借款	124,677,627	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2,384,276	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,673,294	-	-	-	-
應付公司債	15,304,917	-	-	-	-
應付款項	4,856,367	-	-	-	-
存入保證金	22,565,998	-	-	-	-
小 計	203,516,332	-	-	-	-
合 計	\$ 203,517,372	-	1,040	-	1,040

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.持有至到期日金融資產

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

B.無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量	備供出售 金融資產	
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ 693,713	506,319	1,200,032
總利益或損失			
認列於損益	28,094	-	28,094
認列於其他綜合損益	-	(2,058)	(2,058)
處分/清償	(721,807)	(472)	(722,279)
民國105年3月31日餘額	\$ -	503,789	503,789
民國104年1月1日餘額	\$ 710,059	517,217	1,227,276
總利益或損失			
認列於損益	(7,190)	-	(7,190)
認列於其他綜合損益	-	(19,217)	(19,217)
民國104年3月31日餘額	\$ 702,869	498,000	1,200,869

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」。其中於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 28,094	(7,190)
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利益(損失)」)	(2,058)	(19,217)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產一次順位受益憑證及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，僅無活絡市場之次順位受益憑證具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之次順位受益憑證之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產—次順位受益憑證	現金流量折現法	• 預計資產還本率 (104.12.31及104.3.31分別為28.06%及15.50%) • 預計信用損失率 (104.12.31及104.3.31分別為7.88%及4.58%)	• 預計資產還本率愈高，公允價值愈高 • 預計信用損失率愈低，公允價值愈高
備供出售金融資產—無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國104年3月31日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
次順位受益憑證	預計資產還本率	10%	\$ 6,551	(6,551)	-	-
"	預計信用損失率	10%	\$ 14,751	(14,751)	-	-

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

七、關係人交易

(一)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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>72,920</u>	<u>45,082</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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收租賃款	關聯企業	\$ 263	216	391
應收帳款	關聯企業	1,623	2,038	1,963
其他應收款	關聯企業	79,942	38,763	34,610
其他金融資產—流動	關聯企業	1,000	1,000	1,000
其他金融資產—非流動	關聯企業	12,600	10,900	5,100
		\$ <u>95,428</u>	<u>52,917</u>	<u>43,064</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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他金融負債—流動	關聯企業	\$ <u>203</u>	<u>709</u>	<u>223</u>

4.財產交易

合併公司與關聯企業仲佑投資管理諮詢(上海)有限公司(仲佑公司)簽訂上海辦公大樓工程合約，由仲佑公司統籌負責租賃改良工程設計、監工等管理及諮詢作業。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日該工程支出計4,944千元及9,295千元，其中支付予仲佑公司工程管理顧問支出計124千元及9,295千元。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ <u>69,766</u>	<u>71,153</u>	<u>345,546</u>

合併公司資金貸與關係人利率為4.25%，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為10,923千元、10,263千元及8,513千元，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為885千元及3,014千元。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ <u>2,588,515</u>	<u>2,839,808</u>	<u>2,315,549</u>

合併公司向關係人借款利率區間為2.30%~7.38%，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為303千元、379千元及335千元，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之借款利息費用分別為28,140千元及26,626千元。

合併公司對關係人之應付公司債金額如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ <u>45,925</u>	<u>45,730</u>	<u>48,325</u>

合併公司向關係人應付公司債利率為4.50%~4.60%，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為28千元、28千元及30千元，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應付公司債利息費用分別為524千元及538千元。

7.其 他

(1)合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之存款金額分別為243,325千元、315,004千元及279,430千元，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之存款利息收入分別為39千元及22千元。

(2)合併公司與關係人相關費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業		
租金費用	\$ 7,628	7,537
服務及佣金成本及費用	234	156
其他營業成本及費用	11,201	7,108
	\$ <u>19,063</u>	<u>14,801</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 62,358	67,213
退職後福利	463	357
	<u>\$ 62,821</u>	<u>67,570</u>

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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)	\$ 2,468,266	2,146,875	3,670,959
不動產、廠房及設備	長、短期借款之 擔保	4,533,067	4,569,992	3,938,990
權益證券	發行短期票券及 長、短期借款之 擔保	1,049,508	1,174,967	1,138,861
存出保證金	法院假扣押之擔 保等	960,768	806,718	656,044
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	98,691,857	94,670,046	88,477,321
合 計		<u>\$ 107,703,466</u>	<u>103,368,598</u>	<u>97,882,175</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。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。於民國一〇五年三月三十一日、一〇四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10,130,953千元、11,524,705千元及14,010,217千元。
- (二)合併公司中租迪和(股)公司與非關係人簽訂風險分攤協議，約定本公司依固定比率收取案件收益，如案件違約，本公司需依相同比率承擔並賠償相關損失，截至民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，依合約比率未到期案件本金分別為11,119千元及111,815千元。
- (三)合併公司對部份應收帳款受讓業務客戶提供信用支持，民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日金額分別為40,763千元、19,812千元及62,641千元。
- (四)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。

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

105.3.31			
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
流動資產			
現金及約當現金	\$ 11,910,953	-	11,910,953
透過損益按公允價值衡量之金	280,124	-	280,124
融資產一流動			
持有至到期日金融資產一流動	4,646,979	3,698,780	8,345,759
避險之衍生金融資產-流動	117,459	-	117,459
應收帳款淨額	129,641,878	57,494,874	187,136,752
存 貨	278	-	278
其他金融資產一流動	3,548,448	17,852	3,566,300
其他流動資產一其他	2,937,698	-	2,937,698
	<u>\$ 153,083,817</u>	<u>61,211,506</u>	<u>214,295,323</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31			
	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	\$ 80,552,622	-	80,552,622
應付帳款及票據	2,933,422	443,055	3,376,477
本期所得稅負債	1,404,185	-	1,404,185
其他金融負債－流動	9,826,189	16,422,432	26,248,621
營業週期內到期之長期負債	42,351,184	33,494,533	75,845,717
其他流動負債－其他	931,515	-	931,515
	<u>\$ 137,999,117</u>	<u>50,360,020</u>	<u>188,359,137</u>
104.12.31			
	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	\$ 11,097,812	-	11,097,812
透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	235,545	-	235,545
持有至到期日金融資產－流動	4,117,714	3,540,674	7,658,388
避險之衍生性金融資產－流動	163,416	-	163,416
應收帳款淨額	127,849,388	57,756,695	185,606,083
存 貨	207	-	207
其他金融資產－流動	3,476,935	36,310	3,513,245
其他流動資產－其他	2,720,371	-	2,720,371
	<u>\$ 149,661,388</u>	<u>61,333,679</u>	<u>210,995,067</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.12.31		
	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	\$ 78,844,180	-	78,844,180
應付帳款及票據	2,749,876	485,943	3,235,819
本期所得稅負債	1,295,601	-	1,295,601
其他金融負債－流動	10,968,806	15,305,442	26,274,248
營業週期內到期之長期負債	42,547,233	31,908,893	74,456,126
其他流動負債－其他	1,017,178	-	1,017,178
	<u>\$ 137,422,874</u>	<u>47,700,278</u>	<u>185,123,152</u>
104.3.31			
	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	\$ 12,872,757	-	12,872,757
透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	290,810	-	290,810
持有至到期日金融資產－流動	2,812,525	2,647,285	5,459,810
避險之衍生金融資產－流動	35,062	-	35,062
應收帳款淨額	111,428,369	55,307,669	166,736,038
存 貨	207	-	207
其他金融資產－流動	4,935,393	-	4,935,393
其他流動資產－其他	3,050,055	-	3,050,055
	<u>\$ 135,425,178</u>	<u>57,954,954</u>	<u>193,380,132</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.3.31		
	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	\$ 63,887,391	-	63,887,391
避險之衍生金融負債－流動	1,040	-	1,040
應付帳款及票據	2,146,662	-	2,146,662
本期所得稅負債	1,289,074	-	1,289,074
其他金融負債－流動	9,744,753	13,118,032	22,862,785
營業週期內到期之長期負債	40,219,557	23,796,200	64,015,757
其他流動負債－其他	900,043	-	900,043
	<u>\$ 118,188,520</u>	<u>36,914,232</u>	<u>155,102,752</u>

(二)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104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	14,063	1,052,292	1,066,355	13,496	952,496	965,992
勞健保費用	1,011	70,763	71,774	1,038	82,985	84,023
退休金費用	495	56,494	56,989	461	42,321	42,782
其他員工福利費用	-	81,624	81,624	-	71,480	71,480
折舊費用	400,811	36,899	437,710	342,486	39,551	382,037
攤銷費用	-	53,745	53,745	-	33,974	33,974

(三)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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 抵系統 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和 (股)公司	A	其他應 收款	否	102,498	102,498	102,498	0.04%~ 19.99%	1	549,750	-	1,266	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	A-1	"	否	103,684	103,684	103,684	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	1,280	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	B	"	否	180,000	180,000	180,000	0.04%~ 19.99%	1	260,000	-	2,223	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	C	"	否	23,850	23,700	23,700	0.04%~ 19.99%	1	202,250	-	293	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	C-1	"	否	75,880	75,850	75,850	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	937	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	D	"	否	94,604	94,604	94,604	0.04%~ 19.99%	1	380,000	-	1,168	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	E	"	否	93,250	93,250	93,250	0.04%~ 19.99%	1	211,500	-	1,151	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	F	"	否	30,527	30,447	30,447	0.04%~ 19.99%	1	97,450	-	376	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	F-1	"	否	34,716	34,653	34,653	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	428	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	G	"	否	79,017	65,070	65,070	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	803	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	H	"	否	84,695	64,834	64,834	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	801	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	I	"	否	38,760	38,670	38,670	0.04%~ 19.99%	1	128,000	-	477	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	I-1	"	否	20,000	20,000	20,000	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	248	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	J	"	否	32,598	32,598	32,598	0.04%~ 19.99%	1	54,510	-	402	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	J-1	"	否	24,810	24,810	24,810	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	306	不動產	26,794	2,125,625	8,501,059
"	"	K	"	否	21,051	14,875	14,875	0.04%~ 19.99%	1	57,717	-	184	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	K-1	"	否	42,949	40,076	40,076	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	495	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	L	"	否	52,000	52,000	52,000	0.04%~ 19.99%	1	180,000	-	642	不動產	86,430	2,125,625	8,501,059
"	"	M	"	否	55,000	51,914	51,914	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	641	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	N	"	否	33,689	30,721	30,721	0.04%~ 19.99%	1	45,286	-	379	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	N-1	"	否	19,681	16,481	16,481	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	203	無	-	2,125,625	8,501,059

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註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	O	其他應 收款	否	1,836	465	465	0.04%~ 19.99%	1	11,564	-	6	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	O-1	"	否	48,630	46,710	46,710	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	577	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	P	"	否	45,000	45,000	45,000	0.04%~ 19.99%	1	160,000	-	556	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	Q	"	否	45,000	45,000	45,000	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	556	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	R	"	否	20,000	-	-	0.04%~ 19.99%	1	20,000	-	-	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	R-1	"	否	44,767	44,411	44,411	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	548	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	S	"	否	42,000	40,229	40,229	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	497	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	T	"	否	44,541	40,129	40,129	0.04%~ 19.99%	1	46,024	-	495	無	-	2,125,625	8,501,059
"	"	其他客 戶彙總	"	否	4,976,385	3,903,094	3,720,094	0.04%~ 19.99%	1	18,056,822	-	45,933	銀行存 單/股票 /不動產	438,657	2,125,625	8,501,059
"	"	其他客 戶彙總	"	否	8,533,059	6,587,948	6,587,948	0.04%~ 19.99%	2	-	營運資金	232,347	銀行存 單/股票 /機器設 備/不動 產	303,239	2,125,625	8,501,059
2	合迪(股) 公司	A	"	否	124,040	123,025	123,025	3.6226%~ 19.0631%	1	70,000	-	1,181	無	-	677,401	2,709,603
"	"	A-1	"	否	34,987	29,878	29,878	3.6226%~ 19.0631%	2	-	營運資金	287	無	-	677,401	2,709,603
"	"	B	"	否	70,000	70,000	70,000	3.6226%~ 19.0631%	2	-	營運資金	672	無	-	677,401	2,709,603
"	"	C	"	否	61,010	57,972	57,972	3.6226%~ 19.0631%	2	-	營運資金	557	不動產	15,387	677,401	2,709,603
"	"	D	"	否	53,050	50,024	50,024	3.6226%~ 19.0631%	1	30,000	-	480	無	-	677,401	2,709,603
"	"	E	"	否	60,387	45,461	45,461	3.6226%~ 19.0631%	1	90,101	-	436	無	-	677,401	2,709,603
"	"	F	"	否	44,929	44,929	44,929	3.6226%~ 19.0631%	1	29,000	-	1,069	不動產	44,209	677,401	2,709,603
"	"	G	"	否	39,955	39,921	39,921	3.6226%~ 19.0631%	2	-	營運資金	383	不動產	25,098	677,401	2,709,603
"	"	H	"	否	40,000	39,855	39,855	3.6226%~ 19.0631%	2	-	營運資金	383	不動產	25,000	677,401	2,709,603
"	"	I	"	否	39,774	39,766	39,766	3.6226%~ 19.0631%	2	-	營運資金	382	不動產	72,363	677,401	2,709,603
"	"	J	"	否	40,000	39,649	39,649	3.6226%~ 19.0631%	2	-	營運資金	381	不動產	23,000	677,401	2,709,603
"	"	其他客 戶彙總	"	否	2,437,670	2,116,777	2,098,177	3.6226%~ 19.0631%	2	-	營運資金	30,418	不動產 /車輛	156,423	677,401	2,709,603
"	"	其他客 戶彙總	"	否	2,350,637	2,095,791	2,036,291	3.6226%~ 19.0631%	1	3,177,827	-	34,861	不動產 /車輛 /機器設 備	536,852	677,401	2,709,603

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註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		
3	仲信資融 (股)公司	A	其他應 收款	否	4,000	3,710	3,710	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	9	無	-	100,648	402,592
"	"	B	"	否	2,324	2,050	2,050	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	5	無	-	100,648	402,592
"	"	C	"	否	2,000	2,000	-	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	-	無	-	100,648	402,592
"	"	D	"	否	1,200	809	809	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	100,648	402,592
"	"	E	"	否	1,000	674	674	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	100,648	402,592
"	"	F	"	否	1,000	674	674	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	100,648	402,592
"	"	G	"	否	1,000	674	674	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	100,648	402,592
"	"	H	"	否	636	506	506	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	100,648	402,592
"	"	I	"	否	600	506	506	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	100,648	402,592
"	"	J	"	否	546	465	465	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	100,648	402,592
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,539	1,127	907	4.00%~ 19.00%	1	25,427	-	1	無	-	100,648	402,592
"	"	其他客 戶彙總	"	否	11,969	7,616	7,366	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	94	無	-	100,648	402,592
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	994,400	994,400	-	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	-	無	-	2,581,048	6,882,795
"	"	仲利國 際貿易 (上海) 有限公 司	"	是	994,400	994,400	-	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	-	無	-	2,581,048	6,882,795
"	"	A	應收帳 款—短 期融通	否	32,041	28,726	28,726	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	574	無	-	860,349	6,882,795
"	"	B	"	否	25,676	22,960	22,960	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	373	無	-	860,349	6,882,795
"	"	C	"	否	20,825	20,509	20,509	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	244	無	-	860,349	6,882,795
"	"	D	"	否	19,888	19,888	-	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	-	無	-	860,349	6,882,795
"	"	E	"	否	21,545	19,059	19,059	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	457	無	-	860,349	6,882,795
"	"	F	"	否	18,251	18,251	18,251	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	372	無	-	860,349	6,882,795
"	"	G	"	否	17,402	17,402	-	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	-	無	-	860,349	6,882,795
"	"	H	"	否	19,336	17,263	17,263	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	489	車輛/ 設備	14,916	860,349	6,882,795
"	"	I	"	否	17,678	16,711	16,711	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	530	無	-	860,349	6,882,795
"	"	J	"	否	16,918	15,468	15,468	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	139	無	-	860,349	6,882,795
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,029,943	881,500	834,266	4.85%~ 20.00%	2	-	營運資金	33,061	不動產/ 車輛/機 器設備	195,390	860,349	6,882,795
"	"	其他客 戶彙總	應收帳 款—業 務往來	否	75,415	65,057	65,057	4.85%~ 20.00%	1	120,233	-	1,170	無	-	860,349	6,882,795

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註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		
5	中國租賃 (股)公司	A	其他應 收款	否	87,750	87,750	87,750	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	439	無	-	510,199	2,040,798
"	"	B	"	否	89,846	83,858	83,858	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	419	無	-	510,199	2,040,798
"	"	C	"	否	74,000	74,000	30,000	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	150	無	-	510,199	2,040,798
"	"	D	"	否	59,200	56,800	56,800	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	284	無	-	510,199	2,040,798
"	"	E	"	否	51,790	51,640	51,640	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	258	無	-	510,199	2,040,798
"	"	F	"	否	45,000	45,000	45,000	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	225	無	-	510,199	2,040,798
"	"	G	"	否	45,000	45,000	45,000	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	225	無	-	510,199	2,040,798
"	"	H	"	否	63,072	44,712	44,712	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	224	無	-	510,199	2,040,798
"	"	I	"	否	48,950	42,650	42,650	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	213	無	-	510,199	2,040,798
"	"	J	"	否	45,000	41,298	41,298	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	206	無	-	510,199	2,040,798
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,053,170	944,481	816,281	0.35%~ 14.80%	2	-	營運資金	4,081	不動產	34,154	510,199	2,040,798

註1：資金貸與性質之填寫方法如右：有業務往來者為「I」；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

- 1.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(\$2,125,625千元)。
- 2.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(\$677,401千元)。
- 3.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(\$100,648千元)。
- 4.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(\$860,349千元)，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(\$2,581,048千元)。
- 5.轉投資子公司—中國租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$510,199千元)。

註3：資金貸與總限額

- 1.轉投資子公司—中租迪和(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$21,252,648千元)，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(\$8,501,059千元)。
- 2.轉投資子公司—合迪(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$6,774,008千元)，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(\$2,709,603千元)。
- 3.轉投資子公司—仲信資融(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$1,006,479千元)，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(\$402,592千元)。
- 4.轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司，公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$6,882,795千元)。
- 5.轉投資子公司—中國租賃(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$5,101,994千元)，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(\$2,040,798千元)。

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2,915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750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56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106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76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。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 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										
0	中租控股股份 有限公司	仲利國際租賃有限 公司	2	78,691,434	27,936,409	23,129,744	7,180,065	-	58.79 %	196,728,585	Y		Y
"	"	Chaillese International Leasing Company Limited (Vietnam)	2	78,691,434	267,600	257,480	256,588	-	0.65 %	196,728,585	Y		
"	"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	2	78,691,434	4,096,712	3,487,550	2,935,446	-	8.86 %	196,728,585	Y		
"	"	中租迪和(股)公司	2	78,691,434	984,750	-	-	-	- %	196,728,585	Y		
1	中租迪和(股) 公司	Chaillese Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	2	42,505,296	5,820,300	4,699,010	2,349,505	-	22.11 %	106,263,240	Y		
"	"	中租汽車租賃(股) 公司	2	42,505,296	3,140,000	3,140,000	1,615,000	-	14.77 %	106,263,240	Y		
"	"	仲信資融(股)公司	2	42,505,296	2,175,000	2,175,000	1,430,000	-	10.23 %	106,263,240	Y		
"	"	立新資產管理(股) 公司	2	42,505,296	390,000	390,000	25,000	-	1.84 %	106,263,240	Y		
"	"	永唐有限公司	2	42,505,296	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	4.71 %	106,263,240	Y		
"	"	Chaillese International Leasing Company Limited (Vietnam)	2	42,505,296	3,981,285	3,981,285	2,029,325	-	18.73 %	106,263,240	Y		
"	"	迪和(股)公司	2	42,505,296	36,000	36,000	4	-	0.17 %	106,263,240	Y		
"	"	中國租賃(股)公司	2	42,505,296	600,000	600,000	30,000	-	2.82 %	106,263,240	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	5	39,345,717	3,545,700	3,315,055	1,731,553	-	15.60 %	106,263,240			
"	"	Chaillese International Financial Services Co., Ltd.	5	39,345,717	23,184,971	23,184,971	13,828,477	-	109.09 %	106,263,240			
"	"	Chaillese International Financial Services (Liberia) Co., Ltd.	5	39,345,717	802,800	772,440	643,700	-	3.63 %	106,263,240			
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.(ASK)	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited(BGPL)	2	7,985,415	235,350	229,625	-	-	5.75 %	19,963,538	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	34,413,976	8,431,560	6,247,815	4,127,088	-	36.31 %	86,034,941	Y		Y
"	"	仲利國際租賃有限 公司	2	34,413,976	2,875,743	2,666,901	2,420,787	-	15.50 %	86,034,941	Y		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.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

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二倍。

註4：轉投資子公司一中租迪和(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值百分之五十，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總額不得超過淨值總額之二倍。如為業務往來關係之背書保證，其背書保證金額不得超過最近一年業務往來交易總額。對母公司直接或間接持股100%子公司背書保證之限額為母公司淨值，背書保證之最高限額為其淨值之五倍。

註5：轉投資子公司一中租迪和(股)公司對Chaillese International Financial Services Co. Ltd.、Chaillese Finance (B.V.I.) Company Ltd.、中租汽車租賃(股)公司、中國租賃(股)公司保證之銀行額度其中計\$6,861,705千元為共用額度，已做相關調整。

註6：轉投資子公司一ASK對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之兩倍。

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

註8：中租控股股份有限公司對仲利國際租賃(上海)有限公司保證之銀行額度CNY120,000千元(\$596,640千元)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。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

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	富邦金	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	710	29,110	- %	29,110	
"	元大金	"	"	220	2,530	- %	2,530	
"	國泰金	"	"	430	16,577	- %	16,577	
"	中信金	"	"	1,250	21,255	- %	21,255	
"	中壘	"	"	100	8,190	- %	8,190	
"	光寶科	"	"	101	3,950	- %	3,950	
"	玉山金	"	"	35	637	- %	637	
"	群創	"	"	1,000	11,250	- %	11,250	
"	漢翔	"	"	200	8,440	- %	8,440	
"	寶鴻深	"	"	800	13,320	- %	13,320	
"	國喬	"	"	1,150	19,895	- %	19,895	
"	FB上證	"	"	700	19,509	- %	19,509	
"	中壽	"	"	2,000	49,500	- %	49,500	
"	和鑫	"	"	1,000	7,570	- %	7,570	
"	宇隆	"	"	75	5,730	- %	5,730	
"	T50反1	"	"	800	14,864	- %	14,864	
"	可成	"	"	25	6,600	- %	6,600	
"	遠東新	"	"	260	6,838	- %	6,838	
"	瑞儀	"	"	80	4,992	- %	4,992	
"	中美晶	"	"	100	3,590	- %	3,590	
"	永大	"	"	80	3,676	- %	3,676	
"	巨路	"	"	70	3,234	- %	3,234	
"	力麗	"	"	250	2,370	- %	2,370	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產－流動	-	82,000	- %	82,000	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	377,400	- %	377,400	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	822,000	- %	822,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	90,000	- %	90,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	110,000	- %	110,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	35,930	- %	35,930	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	87,500	- %	87,500	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	57,860	- %	57,860	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	76,500	- %	76,500	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	59,770	- %	59,770	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	113,000	- %	113,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	570,780	- %	570,780	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	53,200	- %	53,200	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	34,000	- %	34,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	46,500	- %	46,500	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股) 公司	大眾銀行不動產信 託受益權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	23,500	- %	23,500	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	75,000	- %	75,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	145,000	- %	145,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	193,650	- %	193,650	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	293,250	- %	293,250	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	24,500	- %	24,500	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	444,000	- %	444,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	32,100	- %	32,100	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	52,000	- %	52,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	130,000	- %	130,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	74,000	- %	74,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	488,000	- %	488,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	480,000	- %	480,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	111,750	- %	111,750	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	56,000	- %	56,000	
"	香港商東亞銀行不 動產信託受益權	-	"	-	345,000	- %	345,000	
"	臺灣新光商業銀行 不動產信託受益權	-	"	-	150,000	- %	150,000	
"	華泰銀行不動產信 託受益權	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	遠東國際商業銀行 不動產信託受益權	-	"	-	36,850	- %	36,850	
"	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—非流動	-	80,000	- %	80,000	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	19,800	- %	19,800	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	3,000	- %	3,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	40,000	- %	40,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	130,000	- %	130,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	123,000	- %	123,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	169,000	- %	169,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	30,000	- %	30,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	15,000	- %	15,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	37,000	- %	37,000	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金融資產—非流動	-	120,000	- %	120,000	
"	香港商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	800,000	- %	800,000	
"	香港商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	154,000	- %	154,000	
"	香港商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	78,000	- %	78,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	335,000	- %	335,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	18,000	- %	18,000	
"	台灣工業銀行(股)公司	採公允價值評價之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	92,694	1,055,044	3.88 %	1,055,044	提供92,690千股質押
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	3,110	0.10 %	3,110	
"	TaiGen Biopharmaceuticals	"	"	919	25,594	0.46 %	25,594	
"	春水堂科技娛樂(股)公司	"	"	857	6,561	4.67 %	6,561	
"	台捷電子(股)公司	"	"	137	2,674	0.52 %	2,674	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	2,157	2.60 %	2,157	
"	東捷資訊服務(股)公司	"	"	51	673	0.25 %	673	
"	頂正科技(股)公司	"	"	16,642	293,223	16.98 %	293,223	
"	勝創科技(股)公司	"	"	3,397	28,473	5.70 %	28,473	
"	英懋達光電(股)公司	"	"	142	493	0.15 %	493	
"	永儲(股)公司	"	"	612	6,196	0.50 %	6,196	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	760	0.51 %	760	
"	華文網(股)公司	"	"	9	88	0.19 %	88	
"	伊諾瓦科技(股)公司	"	"	550	2,754	3.07 %	2,754	
"	威比娜蒂網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	"	"	540	2,761	8.82 %	2,761	
"	亞洲水泥(股)公司	"	"	750	22,050	0.02 %	22,050	
"	長興材料(股)公司	"	"	940	30,879	0.09 %	30,879	
"	中鋼碳素化學(股)公司	"	"	135	15,322	0.06 %	15,322	
"	豐興鋼鐵(股)公司	"	"	620	26,071	0.11 %	26,071	
"	光寶科技(股)公司	"	"	673	26,463	0.03 %	26,463	
"	中鼎工程(股)公司	"	"	465	19,669	0.05 %	19,669	
"	裕民航運(股)公司	"	"	270	6,885	0.03 %	6,885	
"	群光電子(股)公司	"	"	430	35,640	0.06 %	35,640	
"	靖霖生技(股)公司	"	"	57	570	19.00 %	570	
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	
"	東元奈米應材(股)公司	"	"	95	-	0.38 %	-	(註2)
"	Deerport Aviation Corp.	"	"	-	-	10.48 %	-	(註2)持有不足千股
"	台灣精材(股)公司	"	"	102	-	0.56 %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	East West Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2)

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股) 公司	Rosun Technologies Inc.	採公允價值評價 之被投資公司	備供出售金融資 產—非流動	182	-	- %	-	(註2)持股比例 低於0.01%
"	Bexcom Pte. Ltd.	"	"	197	-	- %	-	(註2)
中國租賃(股) 公司	林口育樂(股)公司 (股票)	"	"	-	36,708	0.60 %	36,708	持有不足千股
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	191,000	- %	191,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	86,500	- %	86,500	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	450,000	- %	450,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	60,000	- %	60,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	280,000	- %	280,000	
"	台灣工業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	1,005,000	- %	1,005,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	持有至到期日金 融資產—非流動	-	60,000	- %	60,000	
Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	NIP應收帳款受益 權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	89,280	- %	89,280	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd. (股票)	採公允價值評價 之被投資公司	備供出售金融資 產—非流動	64	256	0.14 %	256	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	950	8,726	19.00 %	8,726	
"	Bumrungrad Hospital Pcl. (股 票)	採公允價值變動 列入損益評價之 被投資公司	交易目的金融資 產—流動	59	11,391	0.01 %	11,391	
Grand Pacific Holding Corp.	Amlogic, Inc.	採公允價值評價 之被投資公司	備供出售金融資 產—非流動	500	6,437	1.00 %	6,437	
"	Mobleshift, Inc.	"	"	359	8,046	3.45 %	8,046	
"	Stemcyte Inc.	"	"	49	1,610	0.15 %	1,610	
Grand Pacific Financing Corp.	Best Elite International Limited	"	"	2,400	84,968	0.20 %	84,968	
"	Mobleshift, Inc.	"	"	358	8,046	3.45 %	8,046	
"	Stemcyte Inc.	"	"	48	1,609	0.15 %	1,609	
"	Swabplus Inc.	"	"	10	-	1.00 %	-	
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	NIP應收帳款受益 權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	92,939	- %	92,939	

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。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 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	帳列科目	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	大眾銀行不動產信託受益權	持有至到期日金融資產	-	-	-	-	-	480,000	-	-	-	-	-	480,000
"	大眾銀行不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	488,000	-	-	-	-	-	488,000

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。

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		
Chailease Finance (B.V.I) Co., Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	3,874,930	-	-		-	-
"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	母子公司	421,318	-	-		-	-
"	Golden Bridge (B.V.I) Corp.	關聯企業	483,203	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	483,516	-	-		-	-
My Leasing (B.V.I.)	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	1,810,464	-	-		-	-
My leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	母子公司	2,170,490	-	-		-	-
Golden Bridge(B.V.I.) Corp.	My leasing (Mauritius) Corp.	母子公司	2,169,636	-	-		-	-
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	母子公司	706,143	-	-		-	-
中租迪和(股)公司	仲利國際租賃有限公司	關聯企業	225,977	-	-		-	-
"	中國租賃(股)公司	母子公司	525,690	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	母子公司	1,543,365	-	-		-	-
中國租賃(股)公司	中租迪和(股)公司	母子公司	525,577	-	-		-	-

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。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)說明。

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	合迪(股)公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、中租汽車租賃(股)公司、立新資產管理(股)公司、仲信資融(股)公司、Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.、中租保險經紀人(股)公司、仲利國際租賃有限公司、Grand Pacific Holdings Corp.、中租迪和2014證券化特殊目的信託、永唐有限公司、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、Gloden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	其他金融資產-流動	386,881	與一般交易對象相同	0.14 %
1	"	Chailease International Company (UK) Limited、合迪(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、仲利國際租賃有限公司	3	其他金融負債-流動	47,742	"	0.02 %
1	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、合迪(股)公司、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.、仲信資融(股)公司、立新資產管理(股)公司、Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)、中租汽車租賃(股)公司、中租保險經紀人(股)公司、仲利國際租賃有限公司、Grand Pacific Holdings Corp.、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、中租迪和2014證券化特殊目的信託、永唐有限公司、中租雲端(股)公司、迪和(股)公司、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、中國租賃(股)公司	3	營業收入及營業外收入	166,388	"	1.90 %

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	中租迪和(股)公司	永唐有限公司、中國租賃(股)公司	3	應收分期帳款	612,203	與一般交易對象相同	0.22 %
1	"	中國租賃(股)公司	3	應付帳款及票據	525,577	"	0.19 %
1	"	中國租賃(股)公司、立新資產管理(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、合迪(股)公司、仲信資融(股)公司	3	營業成本及營業費用	35,868	"	0.41 %
2	Chailase Finance (B.V.I) Co., Ltd.	Golden Bridge (B.V.I) Corp.、Chailase International Company (Malaysia) Limited.、Chailase International Financial Services Co., Ltd.、Chailase International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款及應收利息	5,262,967	"	1.92 %
2	"	Golden Bridge (B.V.I) Corp.、Chailase International Company (Malaysia) Limited.、Chailase International Financial Services Co., Ltd.、Chailase International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款利息收入	40,248	"	0.46 %
3	仲利國際租賃有限公司	My Leasing (Mauritius) Corp.	3	借款及應付利息	2,170,490	"	0.79 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司、仲津國際租賃有限公司、仲利國際貿易(上海)有限公司	3	其他金融負債-流動	294,753	"	0.11 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	營業費用	71,335	"	0.81 %
3	"	中租迪和(股)公司、Chailase International Financial Services Co., Ltd.	3	其他金融資產-流動	81,197	"	0.03 %
4	Golden Bridge(B.V.I) Corp.	My leasing (Mauritius) Corp.	3	放款及應收利息	2,169,636	"	0.79 %
4	"	My Leasing (B.V.I) Corp.、Chailase Finance (B.V.I) Co., Ltd.	3	借款及應付利息	2,293,668	"	0.84 %
5	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產-流動	1,543,365	"	0.56 %
6	Chailase International Financial Services Co., Ltd.	Chailase International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款	705,384	"	0.03 %

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。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五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：

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	Chailase International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	16,143,771	16,047,216	932,247	100.00 %	22,168,130	980,487	980,487	
"	Chailase 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	160,925	160,925	5,000	100.00 %	1,392,181	219,346	219,346	
"	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	157,417	157,417	3,927	51.00 %	607,784	21,172	10,798	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	11,608,098	11,608,098	337,150	100.00 %	17,723,123	500,882	500,882	
Chailase International Company (Malaysia) Limited	Chailase International (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	384,933	256,193	11,800	100.00 %	463,113	(2,156)	(2,156)	
"	中租迪和(股)公司	台灣	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	15,188,546	15,188,546	1,018,989	100.00 %	22,248,738	1,101,740	1,101,740	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	456,253	456,253	40,698	11.57 %	480,241	161,099	18,639	
"	Chailase International Company (UK) Limited	英國	太陽能產業及投資業務	46	46	1	100.00 %	2,124	(1,036)	(1,036)	
"	Chailase Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	租賃業務	138,180	138,180	-	70.00 %	127,325	(7,822)	(5,475)	
Chailase International (B.V.I.) Corp.	CLJ Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	37.50 %	-	3,277	-	
"	CLJ Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	37.50 %	1,266	3,554	1,302	
"	Chailase-LJ Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	285,534	322,772	-	40.00 %	293,341	2,703	(2,656)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	投資基金	112,197	-	3,486	30.00 %	113,216	(2,655)	(796)	
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	台灣	分期付款買賣業務、一般進出口貿易及應收帳款收買業務	4,327,211	4,327,211	294,754	99.55 %	6,992,857	301,440	300,084	
"	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 %	5,154,888	52,894	52,894	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	547,145	547,145	17,000	100.00 %	1,828,840	(242)	(242)	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	772,554	772,554	128,838	36.61 %	1,519,587	161,099	58,978	
"	Chailase 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	1,316,689	1,316,689	40,910	100.00 %	4,684,231	26,635	26,635	
"	立新資產管理(股)公司	台灣	逾期應收帳款管理服務案	60,939	60,939	10,000	100.00 %	157,922	7,442	7,442	
"	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 %	1,314	93	26	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
中租迪和(股)公司	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業	221,394	221,394	-	100.00 %	495,635	14,100	14,100	
"	中租汽車租賃(股)公司	台灣	租賃業	652,227	652,227	65,000	100.00 %	664,067	8,766	8,766	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷售業務及租賃業	10,002	10,002	1,000	100.00 %	9,458	(71)	(71)	
"	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 %	38,787	4,944	4,944	
"	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	132,240	132,240	3,773	49.00 %	583,949	21,172	10,374	
"	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 %	6,200	(46)	(46)	
"	台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	-	100.00 %	953,201	81,622	81,622	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能相關業務	445,000	445,000	-	100.00 %	473,387	1,368	1,368	
"	中租能源開發(股)公司	台灣	太陽能相關業務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	49,845	(62)	(62)	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	台灣	分期付款銷售及應收帳款收買業務	552,436	552,436	71,140	100.00 %	1,025,355	24,443	24,443	
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業	322	322	-	100.00 %	65,894	6,882	6,882	股數不足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業	966	-	30	100.00 %	932	(34)	(34)	

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
仲利國際租賃有限公司	租賃業務等	9,977,350	(二)	-	-	-	-	497,408	100.00 %	497,408	19,557,365	3,315,055
仲利國際租賃有限公司	租賃業務等	1,287,400	(二)	-	-	-	-	32,679	100.00 %	32,679	2,235,893	-
仲利國際貿易(上海)有限公司	國際貿易業務	994,400	(二)	-	-	-	-	24,962	100.00 %	24,962	2,224,910	-
吉榮置業(上海)有限公司	房產出租及物業管理	845,240	(二)	-	-	-	-	2,083	100.00 %	2,083	868,991	-
融智節能環保(深圳)有限公司	環保業務	124,300	(二)	-	-	-	-	(2,538)	20.00 %	(360)	23,739	-

2.轉投資大陸地區限額：無。

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註3：本公司係外國公司，無需計算限額。

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

註5：本期認列投資損益及期末帳面價值係包含直接及間接投資之金額。

註6：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五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：

<u>105年1月至3月</u>	<u>台 灣</u>	<u>中 國</u>	<u>泰 國</u>	<u>其 他 地 區</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 4,233,981	3,704,885	643,288	189,446	-	8,771,600
部門間收入	234,040	92,022	-	(16,557)	(309,505)	-
收入總計	<u>\$ 4,468,021</u>	<u>3,796,907</u>	<u>643,288</u>	<u>172,889</u>	<u>(309,505)</u>	<u>8,771,600</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,238,990</u>	<u>481,745</u>	<u>161,099</u>	<u>(178,217)</u>	<u>-</u>	<u>1,703,617</u>
<u>104年1月至3月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 3,796,401	3,774,764	649,416	282,468	-	8,503,049
部門間收入	261,147	155,997	-	-	(417,144)	-
收入總計	<u>\$ 4,057,548</u>	<u>3,930,761</u>	<u>649,416</u>	<u>282,468</u>	<u>(417,144)</u>	<u>8,503,049</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,132,278</u>	<u>542,695</u>	<u>163,899</u>	<u>(43,696)</u>	<u>-</u>	<u>1,795,176</u>