

股票代碼：5871

中租控股股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路362號8樓至12樓
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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14~15
(六)重要會計項目之說明	15~54
(七)關係人交易	54~56
(八)質押之資產	57
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	57~58
(十)重大之災害損失	58
(十一)重大之期後事項	58
(十二)其 他	58~61
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	61~72
2.轉投資事業相關資訊	72~73
3.大陸投資資訊	74
(十四)部門資訊	74



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, 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一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為67,625,639千元及45,003,481千元，分別佔合併資產總額之28%及22%，負債總額分別為55,152,698千元及39,499,464千元，分別佔合併負債總額之27%及23%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為393,677千元及290,871千元，分別佔合併綜合損益之25%及17%。

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日採用權益法之投資分別為212,760千元及28,556千元，暨民國一〇四年及一〇三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8,272千元及損失1,543千元，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一〇三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，並於民國一〇四年三月二十六日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三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：

林以以



陳立君



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
民國一〇四年五月十三日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日及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

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		104.3.31			103.12.31			103.3.31			103.3.31		
		金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產													
流動資產：													
1100	現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 12,872,757	5	8,338,117	4	7,454,389	4	2100	短期借款(附註六(九)、七及八)	\$ 63,887,391	26	66,974,084	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	290,810	-	205,992	-	435,393	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	769	-
1130	持有至到期日金融資產—流動(附註六(二))	5,459,810	2	6,723,295	3	6,881,421	3	2125	遞延之衍生金融負債—流動(附註六(二))	1,040	-	2,820	-
1135	遞除之衍生金融資產—流動(附註六(二))	35,062	-	37,759	-	-	-	2150	應付帳款及票據	2,146,662	1	2,344,572	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	166,736,038	68	164,933,842	69	139,216,084	68	2230	本期所得稅負債	1,289,074	1	1,381,461	1
1320	存貨	207	-	207	-	12,960	-	2305	其他金融負債—流動(附註七)	22,862,785	9	23,243,396	10
1476	其他金融資產—流動(附註七及八)	4,935,393	2	3,587,175	2	5,016,375	3	2312	預收房地款(附註六(五)及七)	-	-	-	-
1479	其他流動資產—其他(附註六(五)、七及八)	3,050,055	2	3,259,333	1	2,410,792	1	2320	營業週期內到期長期負債(附註六(九)、六(十)、七及八)	64,015,757	26	59,244,773	25
		193,380,132	79	187,085,720	79	161,427,414	79	2399	其他流動負債—其他	900,043	-	902,357	-
非流動資產：													
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))	702,869	-	710,059	-	1,680,447	1		非流動負債：	155,102,752	63	154,094,232	65
1523	備供出售金融資產—非流動(附註六(二)及八)	1,629,099	-	1,569,885	1	1,615,275	1	2530	應付公司債(附註六(十)及七)	-	-	-	-
1528	持有至到期日金融資產—非流動(附註六(二))	2,217,928	1	2,408,525	1	803,523	-	2540	長期借款(附註六(九)、七及八)	9,683,725	4	9,299,257	4
1550	採用權益法之投資(附註六(六)及八)	212,760	-	183,215	-	28,556	-	2570	遞延所得稅負債	38,507,094	16	34,252,478	14
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	9,127,712	4	8,997,856	4	7,170,797	3	2600	其他非流動負債(附註六(十二))	1,731,202	1	1,574,717	1
1780	無形資產(附註六(八))	38,874	-	35,591	-	22,321	-		負債總計	2,328,126	1	2,286,792	1
1840	遞延所得稅資產	2,326,651	1	2,334,571	1	1,826,288	1		歸屬母公司業主之權益：	52,250,147	22	47,413,244	20
1930	長期應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	33,946,440	14	33,539,103	14	29,849,112	15		股本	207,352,899	85	201,507,476	85
1995	其他非流動資產—其他(附註七及八)	1,798,376	1	1,072,032	-	758,047	-		資本公積	10,954,134	4	10,954,134	4
		52,000,709	21	50,850,837	21	43,754,366	21		特別盈餘公積	9,407,459	4	9,407,459	4
資產總計		\$ 245,380,841	100	237,936,557	100	205,181,780	100		未分配盈餘	-	-	-	-
									其他權益	13,842,264	5	12,132,818	5
									歸屬於母公司業主之權益合計	1,649,395	1	1,844,301	1
									非控制權益	35,853,252	14	34,338,712	14
									權益總計	2,174,690	1	2,090,369	1
									負債及權益總計	38,027,942	15	36,429,081	15
										\$ 245,380,841	100	237,936,557	100

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		104年1月至3月		103年1月至3月	
		金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：					
4111	銷貨收入	\$ 1,635,983	19	1,861,528	22
4810	分期付款銷貨利息收入	1,653,794	20	1,553,473	18
4820	融資租賃利息收入	2,214,950	26	1,802,786	21
4300	租賃收入	567,646	7	451,368	6
4230	放款利息收入	614,995	7	490,486	6
4240	其他利息收入	526,687	6	399,310	5
4830	房地銷售收入	-	-	750,591	9
4881	其他營業收入	1,288,994	15	1,137,382	13
	營業收入淨額	8,503,049	100	8,446,924	100
營業成本(附註七)：					
5111	銷貨成本	1,442,862	17	1,645,761	19
5240	利息費用	1,203,844	14	1,015,436	12
5300	租賃成本	388,796	5	332,445	4
5800	其他營業成本	189,381	2	722,856	9
	營業毛利	3,224,883	38	3,716,498	44
6000	營業費用(附註七)	5,278,166	62	4,730,426	56
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十六))	3,001,129	35	2,572,925	30
	營業淨利	65,191	1	35,467	-
	營業外收入及支出：	2,342,228	28	2,192,968	26
7100	利息收入	20,834	-	24,068	-
7020	其他利益及損失(附註六(十七))	33,120	-	(6,709)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	(8,272)	-	(1,543)	-
		45,682	-	15,816	-
7900	稅前淨利	2,387,910	28	2,208,784	26
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	592,734	7	570,981	7
	本期淨利	1,795,176	21	1,637,803	19
其他綜合損益：					
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	(246,316)	(3)	180,407	2
8362	備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	11,691	-	(106,606)	(1)
8363	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具(損失)利益	(917)	-	61,408	1
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(損失)	24,801	1	(53,015)	(1)
8391	可能重分類至損益之其他項目	-	-	(41,762)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十三))	14,426	-	(9,973)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(196,315)	(2)	30,459	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(196,315)	(2)	30,459	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,598,861	19	1,668,262	20
本期淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 1,709,446	20	1,561,821	18
8620	非控制權益	85,730	1	75,982	1
		\$ 1,795,176	21	1,637,803	19
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 1,514,540	18	1,531,282	18
8720	非控制權益	84,321	1	136,980	2
		\$ 1,598,861	19	1,668,262	20
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣)(附註六(十五))	\$ 1.56		1.43	

(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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益												
股本	保留盈餘			其他權益項目								
	普通股	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	國外營運機構淨投資避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	其他	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額	
\$ 9,958,304	64,865	8,215,781	-	760,510	299,730	(39,919)	2,615	(49,141)	28,624,443	1,816,750	30,441,193	
民國一〇三年一月一日餘額												
本期淨利	-	-	1,561,821	-	-	-	-	-	1,561,821	75,982	1,637,803	
本期其他綜合損益	-	-	-	109,436	(106,606)	61,408	(53,015)	(41,762)	(30,539)	60,998	30,459	
本期綜合損益總額	-	-	1,561,821	109,436	(106,606)	61,408	(53,015)	(41,762)	1,531,282	136,980	1,668,262	
\$ 9,958,304	64,865	9,777,602	-	869,946	193,124	21,489	(50,400)	(90,903)	30,155,725	1,953,730	32,109,455	
民國一〇三年三月三十一日餘額												
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 10,954,134	-	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	-	13,842,264	1,587,759	164,016	34,022	(136,402)	-	35,853,252	2,174,690	38,027,942	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,387,910	2,208,784
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	382,037	334,016
攤銷費用	33,974	16,845
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(17,578)	26,143
利息費用	1,203,844	1,015,436
利息收入	(5,031,260)	(4,270,123)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	8,272	1,543
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(24,784)	(15,942)
處分投資利益	-	(10,246)
金融資產減損損失	993,959	765,687
非金融資產減損損失	52,045	48,647
不影響現金流量之收益費損項目合計	(2,399,491)	(2,087,994)
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	(61,556)	(167,515)
應收帳款增加	(4,097,737)	(9,325,591)
金融資產證券化款項	-	1,219,976
存貨減少	-	554,792
其他金融資產－流動增加	(1,430,546)	(491,396)
其他流動資產－流動減少	224,205	389,395
處分營業租賃資產償款	142,892	264,366
購置營業租賃資產償款	(706,243)	(589,933)
其他非流動資產－其他(增加)減少	(751,518)	14,241
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(6,680,503)	(8,131,665)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(182,381)	(1,314,867)
舉借借款	59,762,961	61,009,582
償還借款	(52,803,617)	(51,973,736)
其他金融負債－流動減少	(258,735)	(401,693)
應計退休金負債增加	3,929	1,046
其他流動負債－其他增加(減少)	1,304	(480,075)
其他非流動負債增加	40,254	66,677
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,563,715	6,906,934
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(116,788)	(1,224,731)
調整項目合計	(2,516,279)	(3,312,725)
營運產生之現金流出	(128,369)	(1,103,941)
收取之利息	5,044,235	4,227,044
支付之利息	(1,159,686)	(950,737)
支付之所得稅	(516,817)	(164,146)
營業活動之淨現金流入	3,239,363	2,008,220
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產償款	(48,730)	-
處分備供出售金融資產償款	-	18,766
取得持有至到期日金融資產	(984,340)	(2,424,886)
處分持有至到期日金融資產	2,433,198	67,500
取得不動產、廠房及設備	(40,024)	(49,669)
處分不動產、廠房及設備	13,118	17,431
取得無形資產	(785)	(11)
投資活動之淨現金流入(流出)	1,372,437	(2,370,869)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(74,861)	147,148
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,536,939	(215,501)
期初現金及約當現金餘額	8,330,204	7,502,137
期末現金及約當現金餘額	\$ 12,867,143	7,286,636

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(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。

截至民國一〇四年及一〇三年三月三十一日止，本公司已發行股份分別為1,095,413,456股及995,830,415股，實收股本分別為新台幣10,954,134千元及9,958,304千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年五月十三日經董事長通過並報告董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重編。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十九))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(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(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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

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
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「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及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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	
本公司	Chailcase 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 %	
"	Chailcase 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 %	
Chailcase 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 %	
"	Chailcase International (B.V.I.) Corp.	一般投資事 業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailcase International Financial Services, Co., Ltd.	Chilease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	-	% 係於民國一〇三年 十一月二十四日成 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	99.54 %	99.54 %	99.53 %	
"	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 %	

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
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	
Chailease	Asia Sermkij Leasing	小客車分期	48.18 %	48.18 %	48.18 %	僅管本公司持有
International Company	Public Co., Ltd.	付款買賣業				Asia Sermkij
(Malaysia) Limited及中		務				Leasing Public
租迪和(股)公司						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
						間存在利定集體決
						策之協議，故本公
						司將Asia Sermkij
						Leasing Public
						Co., Ltd. 視為子公
						司。
中租迪和(股)公司	Chailease Finance	分期付款買	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	(B.V.I.) Co., Ltd.	賣、海外融				
		資及財務諮				
		詢業務				
"	Chailease International	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	Leasing Company					
	Limited (Vietnam)					
"	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
		貨業務及租				
		賃業				
"	立新資產管理(股)公司	逾期應收帳	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
		款管理、金				
		融機構金錢				
		債權管理				
		、評價、收				
		買及拍賣等				
		業務				

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
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	
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 %	
"	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)
"	永唐有限公司	太陽能發電 相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇三年 九月三十日購買其 100%出資額。
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收 買及分期付款 銷售貨業務 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)
Grand Pacific Warehouse Funding Corp.	Grand Pacific Warehouse Funding LLC.	特殊目的交 易個體	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	
Grand Pacific Business	Grand Pacific Business	特殊目的交	- %	- %	- %	係於民國九十四年
Loan LLC, 2005-1	Loan Trust 2005-1	易個體				六月二十七日不動
						產證券化設立之特
						殊目的信託。(註)
Asia Sermkij Leasing	Bangkok Grand Pacific	租賃業務及	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
Public Co., Ltd.	Lease Public Company	財務諮詢				
	Limited					

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

2. 未列入合併財務季報告之子公司：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。

除下所述外，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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

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)

(一) 評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司投資部門之金融工具評價小組負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(二) 各等級間移轉政策

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)，金融工具。

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
現金及活期存款	\$12,830,263	8,274,421	7,363,763
定期存款	42,494	42,685	84,632
約當現金—附買回票券	-	21,011	5,994
現金及約當現金	12,872,757	8,338,117	7,454,389
銀行透支	(5,614)	(7,913)	(167,753)
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$12,867,143</u>	<u>8,330,204</u>	<u>7,286,636</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(十九)。

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：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
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	\$ 246,828	177,256	424,955
非避險之衍生工具	43,982	28,736	10,438
小 計	290,810	205,992	435,393
指定透過損益按公允價值衡量			
2010年次順位受益憑證	-	-	859,910
2011年次順位受益憑證	702,869	710,059	820,537
小 計	702,869	710,059	1,680,447
合 計	993,679	916,051	2,115,840
備供出售金融資產			
上市(櫃)公司股票	84,857	40,427	94,324
興櫃公司股票	1,046,242	1,012,241	997,060
非上市(櫃)公司股票	498,000	517,217	523,891
小 計	1,629,099	1,569,885	1,615,275
持有至到期日金融資產			
債務商品投資	7,677,738	9,131,820	7,684,944
避險之衍生金融資產	35,062	37,759	-
合 計	\$10,335,578	11,655,515	11,416,059

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：

	104年1月至3月		103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%	\$ 114,093	17,278	113,124	29,747
下跌7%	\$ (114,093)	(17,278)	(113,124)	(29,747)

合併公司購買不動產信託受益權債務商品，到期日為民國一〇四年至一〇七年，其有效利率區間為3.43%~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	103.12.31	103.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生工具	\$ -	(769)	(4,197)
避險之衍生金融負債	(1,040)	(2,820)	(5,033)
合 計	<u>\$ (1,040)</u>	<u>(3,589)</u>	<u>(9,230)</u>

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，合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三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

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
103.12.31					
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

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)

103.3.31

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

利率交換合約

103.12.31

合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
CNY 300,000	101.03.20~104.03.20	2.960%	一年期定期存款利率	3年

103.3.31

合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
CNY 300,000	101.03.20~104.03.20	2.960%	一年期定期存款利率	3年

5.避險之衍生金融工具

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三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：

104.3.31

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

103.12.31

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

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)

103.3.31

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	104.3.31	103.12.31	103.3.31		
無擔保普通公司債	利率交換	\$ (1,040)	(2,820)	(5,033)	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	35,062	37,759	-	民國一〇二年 至一〇五年	民國一〇二年 至一〇五年

項 目	104年1月至3月	103年1月至3月
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ (917)	61,408

(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		
		公平價值		
被避險項目	指定為避險工 具之金融商品	104.3.31	103.12.31	103.3.31
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 2,269,250	2,152,200	2,767,065

民國一〇四年及一〇三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：

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

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。

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) 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：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
預計資產還本率	15.50 %	13.85 %	9.15 %
預計資產池收益	8.40 %	8.63 %	8.83 %
預計加權平均年限	1.67	1.92	2.67
預計信用損失率(註)	1.85%~6.30%	1.85%~6.30%	1.85%~6.30%
剩餘現金流量之折現率	4.00 %	4.00 %	4.00 %

(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：

	104.3.31	103.3.31
保留權利之帳面價值	702,869	820,537
預計加權平均年限(年)	1.67	2.67
預計資產還本率	15.50 %	9.15 %
不利變動10%對公平價值之影響	(6,551)	(18,811)
不利變動20%對公平價值之影響	(12,179)	(34,914)
預計信用損失率	4.58%	4.58%
不利變動10%對公平價值之影響	(14,751)	(22,950)
不利變動20%對公平價值之影響	(29,502)	(45,895)
剩餘現金流量之折現率	4.00 %	4.00 %
不利變動10%對公平價值之影響	(3,035)	(5,850)
不利變動20%對公平價值之影響	(6,053)	(11,646)

(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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
收到保留權利之其他現金流量	\$ 65,147	86,608
收到服務利益	965	1,190

(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。

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.民國九十九年應收債權證券化

合併公司於民國九十九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5,274,997千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4,255,000千元，產生除列利益43,516千元。發行期間為民國九十九年八月十三日至民國一〇六年八月二十六日止。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	3,880,000	3,880,000	2.80 %	每月一次
中間順位受益證券(twA)	第二順位	375,000	375,000	3.50 %	每月一次
次順位受益證券	第三順位	1,019,997	1,124,727	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：

	99.8.13(衡量日)
預計資產還本率	8.5600 %
預計資產池收益	9.4843 %
預計加權平均年限	3.83
預計信用損失率	2.26%~4.20%
現金流量之折現率	3.08 %

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：

	103.3.31
預計資產還本率	18.70 %
預計資產池收益	8.45 %
預計加權平均年限	1.42
預計信用損失率(註)	1.85%~6.45%
剩餘現金流量之折現率	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>103.3.31</u>
保留權利之帳面價值	859,910
預計加權平均年限(年)	1.42
預計資產還本率	18.70 %
不利變動10%對公平價值之影響	(3,244)
不利變動20%對公平價值之影響	(6,037)
預計信用損失率	6.45%
不利變動10%對公平價值之影響	(13,580)
不利變動20%對公平價值之影響	(27,374)
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	(2,402)
不利變動20%對公平價值之影響	(4,794)

(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>103年1月至3月</u>
收到保留權利之其他現金流量	\$ 45,693
收到服務利益	684

(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。

(5)於民國一〇三年八月二十六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，並於民國一〇三年九月二十二日完成相關程序，共獲分配清算款項總計895,104千元。

合併子公司中租迪和(股)公司於民一〇三年九月十七日與特殊目的信託個體簽訂應收債權購買合約，中租迪和(股)公司以總價款613,677千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

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
流動			
應收帳款	\$ 11,300,841	10,089,740	7,963,449
減：備抵呆帳	<u>(601,003)</u>	<u>(624,129)</u>	<u>(563,056)</u>
	<u>10,699,838</u>	<u>9,465,611</u>	<u>7,400,393</u>
應收分期帳款	66,752,802	64,169,367	57,074,399
減：未實現利息收入	(6,123,098)	(5,907,409)	(5,463,408)
備抵呆帳	<u>(1,846,489)</u>	<u>(1,846,027)</u>	<u>(1,699,597)</u>
	<u>58,783,215</u>	<u>56,415,931</u>	<u>49,911,394</u>
應收租賃款(含營業租賃)	76,987,845	78,653,219	63,030,524
減：未賺得融資收益	(9,253,181)	(9,809,078)	(7,222,803)
備抵呆帳	<u>(2,721,651)</u>	<u>(2,637,123)</u>	<u>(2,039,973)</u>
	<u>65,013,013</u>	<u>66,207,018</u>	<u>53,767,748</u>
放款	33,127,771	33,734,391	28,949,450
減：備抵呆帳	<u>(887,799)</u>	<u>(889,109)</u>	<u>(812,901)</u>
	<u>32,239,972</u>	<u>32,845,282</u>	<u>28,136,549</u>
流動款項小計	<u>166,736,038</u>	<u>164,933,842</u>	<u>139,216,084</u>
非流動			
應收帳款	2,796,550	2,652,563	2,123,586
減：備抵呆帳	<u>(53,576)</u>	<u>(53,292)</u>	<u>(47,952)</u>
	<u>2,742,974</u>	<u>2,599,271</u>	<u>2,075,634</u>
應收分期帳款	26,379,742	26,136,991	25,128,581
減：未實現利息收入	(2,307,825)	(2,296,764)	(2,354,490)
備抵呆帳	<u>(308,962)</u>	<u>(304,723)</u>	<u>(270,942)</u>
	<u>23,762,955</u>	<u>23,535,504</u>	<u>22,503,149</u>
應收租賃款	6,331,275	6,232,235	3,019,638
減：未賺得融資收益	(1,704,414)	(1,685,203)	(232,234)
備抵呆帳	<u>(51,683)</u>	<u>(59,099)</u>	<u>(48,825)</u>
	<u>4,575,178</u>	<u>4,487,933</u>	<u>2,738,579</u>
放款	2,936,296	2,988,244	2,625,444
減：備抵呆帳	<u>(70,963)</u>	<u>(71,849)</u>	<u>(93,694)</u>
	<u>2,865,333</u>	<u>2,916,395</u>	<u>2,531,750</u>
非流動款項小計	<u>33,946,440</u>	<u>33,539,103</u>	<u>29,849,112</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 200,682,478</u>	<u>198,472,945</u>	<u>169,065,196</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.合併公司民國一〇四年及一〇三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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
期初餘額	\$ 6,485,351	5,398,770
認列應收帳款之減損損失	993,959	765,687
本年度因無法收回而沖銷之金額	(902,054)	(607,112)
匯率變動之影響	(35,130)	19,595
期末餘額	<u>\$ 6,542,126</u>	<u>5,576,940</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104年3月31日			
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>
民國103年12月31日			
營業週期內	\$ 78,562,748	(9,809,078)	68,753,670
營業週期至五年	3,959,475	(649,594)	3,309,881
五年以上	<u>2,272,760</u>	<u>(1,035,609)</u>	<u>1,237,151</u>
	<u>\$ 84,794,983</u>	<u>(11,494,281)</u>	<u>73,300,702</u>
民國103年3月31日餘額			
營業週期內	\$ 62,919,853	(7,222,803)	55,697,050
營業週期至五年	<u>3,019,638</u>	<u>(232,234)</u>	<u>2,787,404</u>
	<u>\$ 65,939,491</u>	<u>(7,455,037)</u>	<u>58,484,454</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：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
營業週期內	\$ 1,863,885	1,873,886	1,289,256
營業週期至五年	2,618,298	2,413,712	1,227,190
五年以上	<u>13,147</u>	<u>197,198</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,495,330</u>	<u>4,484,796</u>	<u>2,516,446</u>

5.合併公司應收分期帳款明細如下：

	<u>分期投資總額</u>	<u>未實現利息收入</u>	<u>應收分期 帳款現值</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	<u>30,106</u>	<u>(802)</u>	<u>29,304</u>
	<u>\$ 93,132,544</u>	<u>(8,430,923)</u>	<u>84,701,621</u>
民國103年12月31日			
營業週期內	\$ 64,169,367	(5,907,409)	58,261,958
營業週期至五年	26,104,458	(2,295,861)	23,808,597
五年以上	<u>32,533</u>	<u>(903)</u>	<u>31,630</u>
	<u>\$ 90,306,358</u>	<u>(8,204,173)</u>	<u>82,102,185</u>
民國103年3月31日			
營業週期內	\$ 57,074,399	(5,463,408)	51,610,991
營業週期至五年	25,052,917	(2,352,475)	22,700,442
五年以上	<u>75,664</u>	<u>(2,015)</u>	<u>73,649</u>
	<u>\$ 82,202,980</u>	<u>(7,817,898)</u>	<u>74,385,082</u>

(五)其他流動資產－其他

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
預付款項	\$ 1,544,781	1,383,417	783,590
預付費用	1,447,898	1,493,040	1,357,962
承受擔保品	48,320	65,806	83,881
其他	<u>9,056</u>	<u>317,070</u>	<u>185,359</u>
	<u>\$ 3,050,055</u>	<u>3,259,333</u>	<u>2,410,792</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日承受擔保品明細如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
承受擔保品	\$ 71,220	107,426	101,780
減：累計減損	<u>(22,900)</u>	<u>(41,620)</u>	<u>(17,899)</u>
	<u>\$ 48,320</u>	<u>65,806</u>	<u>83,881</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日對承受擔保品分別認列減損回升利益18,774千元及511千元。

(六)採用權益法之投資

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

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>212,760</u>	<u>183,215</u>	<u>28,556</u>

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
綜合損益總額	\$ <u>(8,272)</u>	<u>(1,543)</u>

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

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地及房屋</u>	<u>交通及 運輸設備</u>	<u>機器及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國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	<u>(15,575)</u>	<u>(18,764)</u>	<u>(5,834)</u>	<u>(170)</u>	<u>(40,343)</u>
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>
民國103年1月1日餘額	\$ 2,965,915	5,482,214	2,992,112	121,105	11,561,346
增 添	-	559,933	78,724	945	639,602
重 分 類	-	553	-	-	553
處 分	-	(337,125)	(753,379)	-	(1,090,504)
匯率變動之影響	<u>(5,846)</u>	<u>(410)</u>	<u>(5,248)</u>	<u>148</u>	<u>(11,356)</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 2,960,069</u>	<u>5,705,165</u>	<u>2,312,209</u>	<u>122,198</u>	<u>11,099,641</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總 計
折舊及減損損失：					
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>
民國103年1月1日餘額	\$ 384,074	1,586,301	2,322,279	82,325	4,374,979
本年度折舊	12,920	242,641	75,590	2,865	334,016
減損損失提列(迴轉)	-	47,181	1,977	-	49,158
處 分	-	(214,512)	(609,933)	-	(824,445)
匯率變動之影響	(54)	(59)	(4,844)	93	(4,864)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 396,940</u>	<u>1,661,552</u>	<u>1,785,069</u>	<u>85,283</u>	<u>3,928,844</u>
帳面價值：					
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>
民國103年1月1日	<u>\$ 2,581,841</u>	<u>3,895,913</u>	<u>669,833</u>	<u>38,780</u>	<u>7,186,367</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 2,563,129</u>	<u>4,043,613</u>	<u>527,140</u>	<u>36,915</u>	<u>7,170,797</u>

減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

(八)無形資產

	商 譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國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>
民國103年1月1日	<u>\$ 3,728</u>	<u>18,884</u>	<u>22,612</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 3,728</u>	<u>18,593</u>	<u>22,321</u>

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(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)

(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：

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				<u>38,507,094</u>
合 計				\$ <u>160,789,050</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)

103.12.31				
	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	\$ 837,802
"	USD	2.00%~4.00%	104~106	1,486,428
"	THB	2.80%~4.75%	104~106	8,886,730
"	CNY	3.93%~7.69%	104~106	14,476,088
"	VND	3.60%~7.50%	104~105	1,320,356
無擔保銀行借款	TWD	0.92%~1.97%	104~106	73,316,182
"	USD	1.41%~2.92%	104~105	18,587,366
"	EUR	1.37%	104	100,022
"	THB	2.67%~7.38%	104~105	7,588,035
"	JPY	1.20%~1.25%	104~105	226,890
"	CNY	3.93%~7.69%	104~106	19,697,786
無擔保其他金融機構 借款	THB	2.90%~3.00%	104	2,570,343
"	TWD	7.83%	104	7,541
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108	5,465,000
"	USD	0.71%~0.81%	119	247,556
合 計				\$ <u>154,814,125</u>
流 動				\$ 120,561,647
非 流 動				<u>34,252,478</u>
合 計				\$ <u>154,814,125</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)

103.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.32%~1.65%	103	\$ 1,081,141
"	USD	2.25%~4.50%	103~104	1,666,985
"	THB	2.67%~4.75%	103~106	8,176,772
"	CNY	3.93%~7.69%	103~106	8,575,862
"	VND	4.50%~5.92%	103~105	875,831
無擔保銀行借款	TWD	1.06%~2.00%	103~106	64,343,775
"	USD	1.15%~2.52%	103~106	17,078,140
"	EUR	1.39%	103	15,514
"	THB	2.67%~7.38%	103~105	8,694,309
"	JPY	1.20%~1.27%	103~104	155,875
"	CNY	3.93%~7.69%	103~108	18,459,629
無擔保其他金融機構 借款	THB	2.50%~3.15%	103	3,687,692
證券化受益證券借款	USD	0.71%~0.72%	119	341,092
合 計				\$ <u>133,152,617</u>
流 動				\$ 112,371,250
非 流 動				<u>20,781,367</u>
合 計				\$ <u>133,152,617</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(十九)；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份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Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.與多家金融機構簽訂到期一次償還本餘之聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之淨值比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

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GPLA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份有限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。
- (10)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)公司個體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。

合併公司於民國一〇三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	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~ 105.07.11	3.790%	THB 215,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	-	207,797	無
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。	-	483,250	"
103.07.25~ 106.08.08	4.050%	THB 320,000	"	-	309,280	"
103.09.26~ 106.10.10	3.950%	THB 200,000	"	-	193,300	"
103.09.26~ 106.09.25	3.950%	THB 250,000	"	-	241,625	"
103.09.29~ 106.09.25	3.950%	THB 100,000	"	-	96,650	"
103.11.07~ 105.11.07	3.700%	THB 160,000	"	-	154,640	"
103.11.10~ 106.11.10	3.950%	THB 200,000	"	-	193,300	"
103.11.24~ 106.12.07	3.850%	THB 130,000	"	-	125,645	"
103.11.25~ 105.11.25	3.700%	THB 120,000	"	-	115,980	"
103.12.03~ 105.12.07	3.700%	THB 190,000	"	-	183,635	"
104.01.28~ 106.01.28	3.600%	THB 300,000	"	-	289,950	"
104.03.18~ 107.03.18	3.700%	THB 100,000	"	-	96,650	"
101.04.05~ 104.04.05	5.000%	CNY 750,000	"	3,782,996	-	"
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)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	103.12.31		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	338,450	-	"
104.08.21			率，每季付息一次。			
103.05.09~	3.820%	THB 240,000	"	-	232,080	"
105.05.16						
102.06.27~	4.500%	THB 1,300,000	"	-	1,257,100	"
105.06.27						
103.04.30~	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利	-	96,700	"
106.04.28			率，每半年付息一次。			
103.05.15~	4.100%	THB 210,000	"	-	203,070	"
106.06.08						
103.05.27~	4.050%	THB 150,000	"	-	145,050	"
106.05.09						
103.06.27~	4.050%	THB 220,000	"	-	212,740	"
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	103.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
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。	-	207,905	無
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。	-	483,500	"
103.07.25~ 106.08.08	4.050%	THB 320,000	"	-	309,440	"
103.09.26~ 106.10.10	3.950%	THB 200,000	"	-	193,400	"
103.09.26~ 106.09.25	3.950%	THB 250,000	"	-	241,750	"
103.09.29~ 106.09.25	3.950%	THB 100,000	"	-	96,700	"
103.11.07~ 105.11.07	3.700%	THB 160,000	"	-	154,720	"
103.11.10~ 106.11.10	3.950%	THB 200,000	"	-	193,400	"
103.11.24~ 106.12.07	3.850%	THB 130,000	"	-	125,710	"
103.11.25~ 105.11.25	3.700%	THB 120,000	"	-	116,040	"
103.12.03~ 105.12.07	3.700%	THB 190,000	"	-	183,730	"
101.04.05~ 104.04.05	5.000%	CNY 750,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	3,818,889	-	"
應付公司債總額				5,657,339	9,303,035	
應付公司債折價				(129)	(3,778)	
				<u>\$ 5,657,210</u>	<u>9,299,257</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	103.3.31		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	2.083%		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%					
100.08.30~	1.750%	4,000,000	到期一次還本，固定利	4,000,000	-	"
103.08.30			率，每季付息一次。			
101.06.05~	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年	-	2,000,000	"
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						
101.11.09~	4.550%	THB 1,000,000	到期一次還本，固定利	944,200	-	"
103.11.10			率，每季付息一次。			
102.02.22~	4.550%	THB 350,000	"	-	330,470	"
104.08.21						
102.06.27~	4.500%	THB 1,300,000	"	-	1,227,460	"
105.06.27						
101.04.05~	5.000%	CNY 750,000	到期一次還本，固定利	3,674,911	-	"
104.04.05			率，每半年付息一次。			
			應付公司債總額	9,119,111	4,957,930	
			應付公司債折價	(807)	(2,109)	
				<u>\$ 9,118,304</u>	<u>4,955,821</u>	

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。

合併公司中租迪和(股)公司於民國一〇三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>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
一年內	\$ 246,794	241,054	153,357
一年至五年	594,148	673,384	199,579
五年以上	<u>133,245</u>	<u>130,977</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 974,187</u>	<u>1,045,415</u>	<u>352,936</u>

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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一〇三年及一〇二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>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
營業成本	\$ 461	431
營業費用	<u>18,644</u>	<u>18,537</u>
合 計	<u>\$ 19,105</u>	<u>18,968</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：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
營業費用	<u>\$ 23,677</u>	<u>15,841</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 592,734</u>	<u>570,981</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ 14,426</u>	<u>(9,973)</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 所得稅核定情形

合併公司中租迪和(股)公司、合迪(股)公司、立新資產管理(股)公司、中國租賃(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、中租保險經紀人(股)公司及迪和(股)公司截至民國一〇一年度止之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

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。民國一〇四年三月三十一日、一〇三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2,744,313單位、2,612,562單位及2,707,458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：

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)每會計年度盈餘介於0.01%至1%間之部分為員工紅利；
- (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。

(1)盈餘分配

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為259千元及234千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,382千元及1,250千元，係以本公司截至各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及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為1,024千元及882千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,460千元及4,706千元。民國一〇三年度股東會決議員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度合併財務報告估列全額並無差異。民國一〇三年度之員工紅利、董事及監察人酬勞分派數，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司分別於民國一〇四年三月二十六日經董事擬議民國一〇三年度盈餘分配案及民國一〇三年五月三十日經股東常會決議民國一〇二年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102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	\$ 2.80	3,067,158	2.00	1,991,661
股票	0.40	438,165	1.00	995,830
合計		<u>\$ 3,505,323</u>		<u>2,987,491</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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>1,709,446</u>	<u>1,561,821</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>1,095,413</u>	<u>1,095,413</u>
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>1,095,417</u>	<u>1,095,429</u>

註：潛在普通股未具稀釋效果。

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)

(十六)其他收益及費損淨額

合併公司民國一〇四年及一〇三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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
承受擔保品減損回升利益	\$ 18,774	511
呆帳收回利益	46,406	34,956
其 他	11	-
	<u>\$ 65,191</u>	<u>35,467</u>

(十七)其他利益及損失

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
外幣兌換(損)益	\$ 2,942	(968)
處分不動產、廠房及設備之淨損益	274	482
處分備供出售金融資產之淨損益	-	10,246
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨 利益(損失)	17,578	(26,143)
其 他	12,326	9,674
	<u>\$ 33,120</u>	<u>(6,709)</u>

(十八)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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
備供出售金融資產	\$	
當年度產生之公允價值淨變動數	11,691	(102,335)
公允價值淨變動重分類至損益	-	(4,271)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 11,691</u>	<u>(106,606)</u>

(十九)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。民國一〇四年三月三十一日、一〇三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244,277,787千元、237,672,494千元及206,142,921千元。

合併公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三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195,812千元、210,194千元及250,286千元。

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)

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104年3月31日					
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>
民國103年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 98,780,352	25,084,959	66,283,452	4,384,331	194,533,094
逾期案件	117,518	-	-	178,836	296,354
延滯案件	<u>2,506,388</u>	<u>3,392,786</u>	<u>3,545,628</u>	<u>413,946</u>	<u>9,858,748</u>
	<u>\$101,404,258</u>	<u>28,477,745</u>	<u>69,829,080</u>	<u>4,977,113</u>	<u>204,688,196</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,151,027	317,347	1,299,025	353,968	3,121,367
個別評估	<u>1,347,087</u>	<u>279,503</u>	<u>1,461,598</u>	<u>215,890</u>	<u>3,304,078</u>
	<u>\$ 2,498,114</u>	<u>596,850</u>	<u>2,760,623</u>	<u>569,858</u>	<u>6,425,445</u>
民國103年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 85,420,166	24,880,148	51,834,771	3,728,975	165,864,060
逾期案件	115,154	-	-	331,489	446,643
延滯案件	<u>2,303,566</u>	<u>2,390,924</u>	<u>2,847,000</u>	<u>473,092</u>	<u>8,014,582</u>
	<u>\$ 87,838,886</u>	<u>27,271,072</u>	<u>54,681,771</u>	<u>4,533,556</u>	<u>174,325,285</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,250,465	261,632	1,087,038	371,018	2,970,153
個別評估	<u>1,048,672</u>	<u>277,238</u>	<u>992,362</u>	<u>221,950</u>	<u>2,540,222</u>
	<u>\$ 2,299,137</u>	<u>538,870</u>	<u>2,079,400</u>	<u>592,968</u>	<u>5,510,375</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
逾期30天以內	\$ 138,873	210,027	173,644
31~90天	109,607	86,327	272,999
91~180天	23,615	-	-
	<u>\$ 272,095</u>	<u>296,354</u>	<u>446,643</u>

(4)延滯案件

經評估無法回收部份本金及利息時，認為該放款及應收款已發生減損。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面價值	合約現金流量	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
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>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面價值	合約現金流量	短於一個月	3個月以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	遞延及即償還
103年12月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 7,913	7,913	-	-	-	-	-	7,913
擔保銀行借款	27,007,404	27,589,820	2,963,808	1,548,762	9,486,254	13,590,996	-	-
無擔保銀行借款	119,508,368	120,556,771	35,117,657	22,153,946	26,064,880	37,220,288	-	-
無擔保其他金融機構借款	2,577,884	2,593,299	320,165	1,338,505	934,629	-	-	-
證券化受益證券借款	5,712,556	6,161,043	8,850	17,701	79,652	5,785,623	269,217	-
應付公司債	14,956,467	15,954,622	13,780	36,821	4,815,208	8,925,413	2,163,400	-
應付款項	5,850,340	5,850,978	3,932,919	828,760	592,150	347	-	496,802
存入保證金	22,114,780	22,347,787	458,034	739,035	5,663,802	14,868,608	-	618,308
衍生金融負債								
非避險交易之匯率換利	769	769	-	-	-	769	-	-
	<u>\$ 197,736,481</u>	<u>201,063,002</u>	<u>42,815,213</u>	<u>26,663,530</u>	<u>47,636,575</u>	<u>80,392,044</u>	<u>2,432,617</u>	<u>1,123,023</u>
103年3月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 167,753	167,753	-	-	-	-	-	167,753
擔保銀行借款	20,376,591	21,332,100	4,615,098	2,341,316	5,488,649	8,887,037	-	-
無擔保銀行借款	108,579,489	109,291,470	32,999,812	21,417,680	24,800,234	29,565,669	508,075	-
無擔保其他金融機構借款	3,687,692	3,703,227	906,507	2,665,476	131,244	-	-	-
證券化受益證券借款	341,092	381,872	205	412	1,852	9,880	369,523	-
應付公司債	14,074,125	14,613,731	-	868,358	8,048,104	5,697,269	-	-
應付款項	3,401,661	3,422,226	1,925,199	184,720	697,968	313	-	614,026
存入保證金	18,954,690	19,021,726	156,522	660,203	5,677,872	11,847,792	1,728	677,609
衍生金融負債								
非避險交易之衍生性商品	4,197	4,197	-	-	-	4,197	-	-
	<u>\$ 169,587,290</u>	<u>171,938,302</u>	<u>40,603,343</u>	<u>28,138,165</u>	<u>44,845,923</u>	<u>56,012,157</u>	<u>879,326</u>	<u>1,459,388</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)匯率風險之暴露

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：

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	
<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	
103.12.31				
	外幣(千元)	匯率	台	幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 3,267.05	美金：台幣 31.6500	103,402	
	7,615.68	美金：越南幣 22,056	241,036	
人民幣	2,544.70	人民幣：美金 0.1609	12,958	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 68,518.56	美金：台幣 31.6500	2,168,612	
	6,164.55	美金：越南幣 22,056	195,108	
人民幣	750,000.00	人民幣：美金 0.1609	3,819,000	

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)

		103.3.31		
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	5,374.86	美金：台幣 30.4700	163,772
人民幣		19,133.98	人民幣：美金 0.1608	93,756
日 幣		184,461.13	日幣：台幣 0.2960	54,600
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		91,997.55	美金：台幣 30.4700	2,803,166
		7,149.05	美金：越南幣 21,842	217,832
人民幣		750,000.00	人民幣：美金 0.1608	3,674,911

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三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11,389千元及12,602千元。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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益2,942千元及損失968千元。

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104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	0.73 %	\$ 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>

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
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	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>
民國103年12月31日餘額							
金融資產							
現金及約當現金	1.69 %	\$ 8,338,117	6,052,982	713,754	-	-	1,571,381
債務商品投資	6.19 %	9,841,879	710,059	4,577,469	4,554,351	-	-
應收帳款總額	10.39 %	204,958,296	23,380,889	97,512,314	73,687,255	1,184,436	9,193,402
換匯換利合約	1.68 %	66,495	66,495	-	-	-	-
		<u>223,204,787</u>	<u>30,210,425</u>	<u>102,803,537</u>	<u>78,241,606</u>	<u>1,184,436</u>	<u>10,764,783</u>
金融負債							
擔保銀行借款	5.67 %	27,007,404	17,256,211	4,786,967	4,964,226	-	-
無擔保銀行借款	2.64 %	119,508,368	62,886,707	45,360,961	11,260,700	-	-
應付公司債	3.71 %	14,956,467	500,000	4,157,210	8,299,257	2,000,000	-
銀行透支	7.50 %	7,913	7,913	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2.93 %	2,577,884	-	2,577,884	-	-	-
證券化受益證券借款	1.86 %	5,712,556	247,556	-	5,465,000	-	-
存入保證金	0.64 %	22,114,780	-	2,090,956	3,240,707	-	16,783,117
利率交換	0.94 %	3,589	3,589	-	-	-	-
		<u>191,888,961</u>	<u>80,901,976</u>	<u>58,973,978</u>	<u>33,229,890</u>	<u>2,000,000</u>	<u>16,783,117</u>
淨暴險金額		<u>\$ 31,315,826</u>	<u>(50,691,551)</u>	<u>43,829,559</u>	<u>45,011,716</u>	<u>(815,564)</u>	<u>(6,018,334)</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103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
金融資產							
現金及約當現金	1.29 %	\$ 7,454,389	6,809,936	382,870	-	-	261,583
債務商品投資	5.99 %	9,365,391	1,680,446	80,779	7,604,166	-	-
應收帳款總額	11.29 %	174,642,136	20,730,201	83,580,410	63,043,831	73,650	7,214,044
換匯換利合約	0.05 %	10,438	10,438	-	-	-	-
		<u>191,472,354</u>	<u>29,231,021</u>	<u>84,044,059</u>	<u>70,647,997</u>	<u>73,650</u>	<u>7,475,627</u>
金融負債							
擔保銀行借款	5.33 %	20,376,591	13,748,307	1,293,554	5,334,730	-	-
無擔保銀行借款	2.77 %	108,579,489	69,714,422	29,832,621	8,563,571	468,875	-
應付公司債	3.24 %	14,074,125	500,000	4,943,393	8,630,732	-	-
銀行透支	7.38 %	167,753	167,753	-	-	-	-
無擔保其他金融機構 借款	3.11 %	3,687,692	-	3,687,692	-	-	-
證券化受益證券借款	0.71 %	341,092	341,092	-	-	-	-
存入保證金	0.87 %	18,954,690	-	2,311,819	2,157,440	1,728	14,483,703
換匯換利合約	0.96 %	4,197	4,197	-	-	-	-
利率交換	1.36 %	5,033	5,033	-	-	-	-
		<u>166,190,662</u>	<u>84,480,804</u>	<u>42,069,079</u>	<u>24,686,473</u>	<u>470,603</u>	<u>14,483,703</u>
淨暴險金額		<u>\$ 25,281,692</u>	<u>(55,249,783)</u>	<u>41,974,980</u>	<u>45,961,524</u>	<u>(396,953)</u>	<u>(7,008,076)</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，合併公司民國一〇四年及一〇三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120,187千元及130,636千元。

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：

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	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
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					
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
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

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)

		103.12.31			
		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	\$ 205,992	177,256	28,736	-	205,992
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產					
	710,059	-	-	710,059	710,059
小 計	916,051	177,256	28,736	710,059	916,051
避險之衍生金融資產	37,739	-	37,759	-	37,759
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,052,668	40,427	1,012,241	-	1,052,668
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	517,217	-	-	517,217	517,217
小 計	1,569,885	40,427	1,012,241	517,217	1,569,885
持有至到期日投資	9,131,820	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	8,338,117	-	-	-	-
應收帳款	198,472,945	-	-	-	-
其他金融資產	1,458,092	-	-	-	-
存出保證金	799,339	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,200,387	-	-	-	-
小 計	211,268,880	-	-	-	-
合 計	\$ 222,924,375	217,683	1,078,736	1,227,276	2,523,695
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
持有供交易之金融負債	\$ 769	-	769	-	769
避險之衍生金融負債	2,820	-	2,820	-	2,820
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	7,913	-	-	-	-
擔保銀行借款	27,007,404	-	-	-	-
無擔保銀行借款	119,508,368	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2,577,884	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,712,556	-	-	-	-
應付公司債	14,956,467	-	-	-	-
應付款項	5,850,340	-	-	-	-
存入保證金	22,114,780	-	-	-	-
小 計	197,735,712	-	-	-	-
合 計	\$ 197,739,301	-	3,589	-	3,589

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)

103.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 435,393	424,955	10,438	-	435,393
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產					
	1,680,447	-	-	1,680,447	1,680,447
小 計	2,115,840	424,955	10,438	1,680,447	2,115,840
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,091,384	94,324	997,060	-	1,091,384
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	523,891	-	-	523,891	523,891
小 計	1,615,275	94,324	997,060	523,891	1,615,275
持有至到期日投資	7,684,944	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	7,454,389	-	-	-	-
應收帳款	169,065,196	-	-	-	-
其他金融資產	1,314,165	-	-	-	-
存出保證金	514,211	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,767,723	-	-	-	-
小 計	182,115,684	-	-	-	-
合 計	\$ 193,531,743	519,279	1,007,498	2,204,338	3,731,115
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
負債					
持有供交易衍生金融負債	\$ 4,197	-	4,197	-	4,197
避險之衍生金融負債	5,033	-	5,033	-	5,033
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	167,753	-	-	-	-
擔保銀行借款	20,376,591	-	-	-	-
無擔保銀行借款	108,579,489	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	3,687,692	-	-	-	-
證券化受益證券借款	341,092	-	-	-	-
應付公司債	14,074,125	-	-	-	-
應付款項	3,401,661	-	-	-	-
存入保證金	18,954,690	-	-	-	-
小 計	169,583,093	-	-	-	-
合 計	\$ 169,592,323	-	9,230	-	9,230

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.持有至到期日金融資產

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

B.無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量	備供出售 金融資產	
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具	合 計
民國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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	透過損益按 公允價值衡量	備供出售 金融資產	合 計
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具	
民國103年1月1日餘額	\$ 1,699,947	517,685	2,217,632
總利益或損失			
認列於損益	(19,500)	-	(19,500)
認列於其他綜合損益	-	6,206	6,206
民國103年3月31日餘額	\$ 1,680,447	523,891	2,204,338

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)」。其中於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	104年1月至3月	103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」)	\$ (7,190)	(19,500)
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)」)	(19,217)	6,206

(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。

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 資產一次順位受 益憑證	現金流量折現法	• 預計資產還本率 (104.3.31為15.50%) • 預計信用損失率 (104.3.31為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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(6)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：

		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	
輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國104年3月31日					
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。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
關聯企業	\$ 45,082	16,389

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.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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收租賃款	關聯企業	\$ 391	435	640
應收帳款	關聯企業	1,963	6,723	1,957
其他應收款	關聯企業	34,610	13,138	299,353
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	5,100	5,100	2,900
		<u>\$ 43,064</u>	<u>26,396</u>	<u>305,850</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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他金融負債—流動	關聯企業	\$ 223	3,275	54,403

4.財產交易

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日向關聯企業購入租賃改良物及其他非流動資產，購入價格分別為9,295千元及380千元。

5.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
關聯企業	<u>\$ 345,546</u>	<u>349,409</u>	<u>351,614</u>

合併公司資金貸與關係人利率為3.23%~4.00%，於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為8,513千元、7,935千元及4,563千元，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為3,014千元及1,978千元。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
關聯企業	<u>\$ 2,315,549</u>	<u>2,493,104</u>	<u>2,962,585</u>

合併公司向關係人借款利率區間為2.57%~7.50%，於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為335千元、475千元及461千元，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之借款利息費用分別為26,626千元及29,968千元。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司對關係人之應付公司債金額如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>48,325</u>	<u>48,350</u>	<u>47,210</u>

合併公司向關係人應付公司債利率為4.50%，於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為30千元、30千元及29千元，民國一〇四年及一〇三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538千元及517千元。

7.其他

(1)合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日之存款金額分別為279,430千元、241,293千元及245,962千元，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之存款利息收入分別為22千元及26千元。

(2)合併公司與關係人相關費用明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
<u>關聯企業</u>		
租金費用	\$ 7,537	6,859
服務及佣金成本及費用	156	134
其他營業成本及費用	<u>7,108</u>	<u>5,987</u>
	\$ <u>14,801</u>	<u>12,980</u>

(3)民國九十九年度關係人怡茂國際(股)公司與中租建設開發(股)公司及合併公司中租迪和(股)公司簽訂合建分售契約，約定怡茂國際(股)公司提供土地並委託本公司及中租建設開發(股)公司負責營建工程，並於住宅出售後分別按18.11%、40.945%及40.945%之比例收取銷售價款，已於民國一〇三年度全數銷售完畢。

(二)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 67,213	71,866
退職後福利	<u>357</u>	<u>256</u>
	\$ <u>67,570</u>	<u>72,122</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
受限制銀行存款				
備償專戶存款 (活期存款)	發行短期票券及 長、短期借款之 擔保及信託基金 (註)	\$ 3,669,059	2,246,966	3,765,713
定期存款	策略聯盟合約履 約保證	1,900	1,900	1,900
固定、出租及閒置 資產	長、短期借款之 擔保	3,938,990	4,119,420	3,675,968
權益證券	發行短期票券及 長、短期借款之 擔保	1,138,861	1,134,360	1,112,977
存出保證金	法院假扣押之擔 保等	656,044	591,965	194,841
票據(帳列應收款項)	發行短期票券及 長、短期借款之 信用加強副擔保	27,305,873	25,904,308	21,789,499
應收帳款及放款	長、短期借款之 信用加強副擔保	61,171,448	61,799,923	41,554,756
合 計		<u>\$ 97,882,175</u>	<u>95,798,842</u>	<u>72,095,654</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。於民國一〇四年三月三十一日、一〇三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14,010,217千元、14,342,389千元及12,258,282千元。
- (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，截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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111,815千元、171,396千元及348,313千元。

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)

(三)合併公司對部份應收帳款受讓業務客戶提供信用支持，民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日金額分別為62,641千元、50,769千元及73,926千元。

(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：

	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	246,828	-	246,828
<u>融資產－流動</u>			
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	79,044	-	79,044
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>
<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>

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)

	103.12.31		
	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	\$ 8,338,117	-	8,338,117
透過損益按公允價值衡量之金	205,992	-	205,992
<u>融資產－流動</u>			
持有至到期日金融資產－流動	4,438,860	2,284,435	6,723,295
避險之衍生性金融資產－流動	37,759	-	37,759
應收帳款淨額	104,481,515	60,452,327	164,933,842
存 貨	207	-	207
其他金融資產－流動	3,587,175	-	3,587,175
其他流動資產－其他	3,259,333	-	3,259,333
	<u>\$ 124,348,958</u>	<u>62,736,762</u>	<u>187,085,720</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 66,974,084	-	66,974,084
透過損益按公允價值衡量之金	769	-	769
<u>融負債－流動</u>			
避險之衍生性金融負債－流動	2,820	-	2,820
應付帳款及票據	2,344,572	-	2,344,572
本期所得稅負債	1,381,461	-	1,381,461
其他金融負債－流動	4,694,368	18,549,028	23,243,396
營業週期內到期之長期負債	35,081,973	24,162,800	59,244,773
其他流動負債－其他	902,357	-	902,357
	<u>\$ 111,382,404</u>	<u>42,711,828</u>	<u>154,094,232</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)

	103.3.31		
	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	\$ 7,454,389	-	7,454,389
透過損益按公允價值衡量之金	435,393	-	435,393
融資產－流動			
持有至到期日金融資產－流動	2,407,229	4,474,192	6,881,421
應收帳款淨額	90,650,107	48,565,977	139,216,084
存 貨	12,960	-	12,960
其他金融資產－流動	5,016,375	-	5,016,375
其他流動資產－其他	2,410,792	-	2,410,792
	<u>\$ 108,387,245</u>	<u>53,040,169</u>	<u>161,427,414</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 68,252,067	-	68,252,067
透過損益按公允價值衡量之金	4,197	-	4,197
融負債－流動			
避險之衍生性金融負債－流動	5,033	-	5,033
應付帳款及票據	1,149,814	-	1,149,814
本期所得稅負債	1,104,532	-	1,104,532
其他金融負債－流動	8,660,066	10,769,020	19,429,086
預收房地款	5,337	-	5,337
營業週期內到期之長期負債	26,237,672	26,999,815	53,237,487
其他流動負債－其他	691,664	-	691,664
	<u>\$ 106,110,382</u>	<u>37,768,835</u>	<u>143,879,217</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年1月至3月			103年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	13,496	952,496	965,992	12,725	888,506	901,231
勞健保費用	1,038	82,985	84,023	870	58,877	59,747
退休金費用	461	42,321	42,782	431	34,378	34,809
其他員工福利費用	-	71,480	71,480	-	51,982	51,982
折舊費用	342,486	39,551	382,037	298,747	35,269	334,016
攤銷費用	-	33,974	33,974	-	16,845	16,845

(三)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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		
-	中租迪和 (股)公司	A	其他應 收款	否	125,000	125,000	-	0.10%~ 19.99%	1	125,000	-	-	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	A-1	"	否	90,250	90,250	80,750	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	1,010	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	B	"	否	102,000	102,000	102,000	0.10%~ 19.99%	1	549,750	-	1,276	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	B-1	"	否	103,000	103,000	103,000	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	1,289	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	C	"	否	93,250	93,250	93,250	0.10%~ 19.99%	1	211,500	-	1,167	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	C-1	"	否	25,000	25,000	-	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	-	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	D	"	否	179,854	112,000	112,000	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	1,401	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	E	"	否	24,000	24,000	10,500	0.10%~ 19.99%	1	184,500	-	132	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	E-1	"	否	76,000	75,970	75,970	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	950	無	-	1,905,926	7,623,704
-	"	F	"	否	95,290	94,150	16,150	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	202	無	-	1,905,926	7,623,704

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	G	其他應 收款	否	92,000	92,000	92,000	0.10%~ 19.99%	1	126,667	-	1,151	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	H	"	否	100,000	91,667	91,667	0.10%~ 19.99%	1	100,363	-	1,147	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	I	"	否	90,000	75,000	75,000	0.10%~ 19.99%	1	240,000	-	938	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	I-1	"	否	33,000	16,500	16,500	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	207	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	J	"	否	80,438	66,938	66,938	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	837	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	K	"	否	37,399	36,791	36,791	0.10%~ 19.99%	1	54,510	-	460	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	K-1	"	否	37,048	28,500	28,500	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	357	不動產	26,794	1,905,926	7,623,704
"	"	L	"	否	39,881	39,519	39,519	0.10%~ 19.99%	1	139,921	-	495	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	L-1	"	否	25,000	25,000	10,000	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	125	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	M	"	否	60,182	60,182	60,182	0.10%~ 19.99%	1	120,000	-	753	股票	60,000	1,905,926	7,623,704
"	"	N	"	否	60,000	58,804	28,804	0.10%~ 19.99%	1	130,000	-	360	不動產	21,833	1,905,926	7,623,704
"	"	O	"	否	83,400	57,629	57,629	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	721	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	P	"	否	36,000	36,000	36,000	0.10%~ 19.99%	1	60,180	-	450	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	P-1	"	否	19,600	19,600	19,600	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	246	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	Q	"	否	30,700	30,700	19,500	0.10%~ 19.99%	1	97,450	-	244	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	Q-1	"	否	24,500	24,472	21,222	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	265	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	R	"	否	36,339	25,599	25,599	0.10%~ 19.99%	1	233,001	-	320	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	R-1	"	否	32,139	29,299	29,299	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	367	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	S	"	否	29,026	25,330	25,330	0.10%~ 19.99%	1	136,000	-	317	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	S-1	"	否	31,799	26,714	26,714	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	334	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	T	"	否	52,000	52,000	44,000	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	550	無	-	1,905,926	7,623,704
"	"	其他客 戶彙總	"	否	6,010,695	4,572,376	4,459,426	0.10%~ 19.99%	1	22,465,345	-	55,792	銀行存 單/股票 /不動產 /車輛	319,882	1,905,926	7,623,704
"	"	其他客 戶彙總	"	否	7,587,136	6,224,098	5,331,498	0.10%~ 19.99%	2	-	營運資金	127,569	銀行存 單/股票 /機器設 備/不動 產	279,773	1,905,926	7,623,704

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	本期原 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 與原額 (註2)	資金貸 與總原 額(註3)
													名稱	價值		
2	合迪(股)公司	A	其他應 收款	否	127,960	126,976	126,976	3.2447%~ 19.996%	1	70,000	-	1,143	無	-	539,472	2,157,886
"	"	A-1	"	否	50,000	50,000	50,000	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	450	無	-	539,472	2,157,886
"	"	B	"	否	165,763	138,467	138,467	3.2447%~ 19.996%	1	90,101	-	1,246	無	-	539,472	2,157,886
"	"	B-1	"	否	13,746	10,017	10,017	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	90	無	-	539,472	2,157,886
"	"	C	"	否	73,229	72,362	72,362	3.2447%~ 19.996%	1	50,000	-	651	不動產	30,000	539,472	2,157,886
"	"	D	"	否	60,000	60,000	60,000	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	540	無	-	539,472	2,157,886
"	"	E	"	否	49,670	46,121	46,121	3.2447%~ 19.996%	1	28,000	-	415	無	-	539,472	2,157,886
"	"	E-1	"	否	11,987	11,589	11,589	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	104	無	-	539,472	2,157,886
"	"	F	"	否	49,742	46,810	46,810	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	421	無	-	539,472	2,157,886
"	"	G	"	否	46,000	46,000	46,000	3.2447%~ 19.996%	1	29,000	-	414	不動產	44,209	539,472	2,157,886
"	"	H	"	否	31,553	26,991	26,991	3.2447%~ 19.996%	1	25,000	-	243	不動產	25,000	539,472	2,157,886
"	"	H-1	"	否	20,000	18,417	18,417	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	166	無	-	539,472	2,157,886
"	"	I	"	否	19,144	15,395	15,395	3.2447%~ 19.996%	1	30,000	-	139	無	-	539,472	2,157,886
"	"	I-1	"	否	30,000	30,000	30,000	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	270	無	-	539,472	2,157,886
"	"	J	"	否	22,613	21,506	21,506	3.2447%~ 19.996%	1	26,500	-	194	不動產	17,000	539,472	2,157,886
"	"	J-1	"	否	22,243	21,923	21,923	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	197	不動產	51,000	539,472	2,157,886
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,887,901	1,648,420	1,606,720	3.2447%~ 19.996%	1	2,962,717	-	22,426	不動產 /車輛 /機器設 備	354,280	539,472	2,157,886
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,927,558	1,726,273	1,621,323	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	15,778	不動產 /車輛	294,582	539,472	2,157,886
3	仲信資融 (股)公司	A	"	否	800	738	738	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	89,357	357,428
"	"	B	"	否	811	721	721	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	89,357	357,428
"	"	C	"	否	600	600	-	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	-	無	-	89,357	357,428
"	"	D	"	否	650	553	553	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	89,357	357,428
"	"	E	"	否	540	448	448	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	89,357	357,428
"	"	F	"	否	500	422	422	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	89,357	357,428
"	"	G	"	否	510	416	416	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	89,357	357,428
"	"	H	"	否	398	398	398	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	239	無	-	89,357	357,428
"	"	I	"	否	350	350	350	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	89,357	357,428
"	"	J	"	否	407	343	343	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	89,357	357,428
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,947	1,496	1,496	6.00%~ 19.00%	1	6,991	-	40	無	-	89,357	357,428
"	"	其他客 戶彙總	"	否	6,479	5,035	5,035	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	81	無	-	89,357	357,428

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		
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	504,400	504,400	151,320	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	仲利國際 貿易(上 海)有限 公司	-	是	504,400	504,400	-	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	A	應收帳 款—短 期融通	否	40,352	40,352	-	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	B	-	否	30,264	30,264	-	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	C	-	否	30,264	30,264	-	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	車輛	34,551	1,692,806	6,771,224
-	-	D	-	否	30,264	29,423	29,423	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	1,236	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	E	-	否	29,003	25,220	25,220	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	1,059	設備	6,557	1,692,806	6,771,224
-	-	F	-	否	25,220	25,220	-	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	G	-	否	25,220	25,220	-	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	車輛/設 備	15,132	1,692,806	6,771,224
-	-	H	-	否	26,353	23,959	23,959	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	1,006	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	I	-	否	22,698	22,698	-	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	J	-	否	22,698	22,698	-	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,692,806	6,771,224
-	-	其他客 戶業總	-	否	938,909	799,166	757,049	5.60%~ 17.00%	2	-	營運資金	39,110	不動產 /車輛 /設備	157,111	1,692,806	6,771,224
-	-	-	應收帳 款—業 務往來	否	31,539	28,525	28,525	5.60%~ 17.00%	1	50,440	-	1,199	無	-	1,692,806	6,771,224

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

- 1.轉投資子公司一中租迪和(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(\$1,905,926千元)。
- 2.轉投資子公司一合迪(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(\$539,472千元)。
- 3.轉投資子公司一仲信資融(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(\$89,357千元)。
- 4.轉投資子公司一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10%為限(\$1,692,806千元)。

註3：資金貸與總限額

- 1.轉投資子公司一中租迪和(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$19,059,261千元)，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(\$7,623,704千元)。
- 2.轉投資子公司一合迪(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$5,394,715千元)，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(\$2,157,886千元)。
- 3.轉投資子公司一仲信資融(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$893,570千元)，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(\$357,428千元)。
- 4.轉投資子公司一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(\$6,771,224千元)。

註4：貸與對象

- 1.轉投資子公司一中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共2,660家，上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。
- 2.轉投資子公司一合迪(股)公司本期資金貸與對象共647家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 3.轉投資子公司一仲信資融(股)公司本期資金貸與對象共45家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 4.轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司本期資金貸與對象共78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	71,706,504	25,487,403	24,079,468	10,213,767	-	67.16 %	179,266,260	Y		Y
"	"	Chailcase International Leasing Company Limited. (Vietnam)	2	71,706,504	253,200	250,400	247,357	-	0.70 %	179,266,260	Y		
"	"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	2	71,706,504	4,585,085	4,426,220	3,847,102	-	12.35 %	179,266,260	Y		
"	"	中租迪和(股)公 司	2	71,706,504	949,500	939,000	-	-	2.62 %	179,266,260	Y		
1	中租迪和 (股)公司	Chailcase Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	2	38,118,522	12,137,467	11,149,721	9,922,022	-	58.50 %	95,296,305	Y		
"	"	中租汽車租賃 (股)公司	2	38,118,522	2,273,900	2,273,900	1,150,000	-	11.93 %	95,296,305	Y		
"	"	仲信實融(股)公 司	2	38,118,522	2,874,000	2,449,000	1,317,000	-	12.85 %	95,296,305	Y		
"	"	立新資產管理 (股)公司	2	38,118,522	490,000	490,000	65,000	-	2.57 %	95,296,305	Y		
"	"	Chailcase International Leasing Company Limited. (Vietnam)	2	38,118,522	2,452,875	2,425,750	1,177,536	-	12.73 %	95,296,305	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp. (GPLA)	5	35,853,252	3,418,200	3,380,400	1,201,920	-	17.74 %	95,296,305			
"	"	Chailcase International Financial Service Co., Ltd.	5	35,853,252	15,057,954	15,009,783	7,570,074	-	78.75 %	95,296,305			
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.(ASK)	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited(BGPL)	2	7,969,036	243,850	241,625	11,598	-	6.06 %	19,922,590	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	33,856,115	8,593,259	8,128,406	3,996,921	-	48.02 %	84,640,282	Y		Y
"	"	仲濟國際租賃有 限公司	2	33,856,115	4,231,452	3,998,802	795,862	-	23.62 %	84,640,282	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Chailcase International Financial Services Co. Ltd.保證之銀行額度USD205,000千元(\$6,416,500千元)為與Chailcase Finance (B.V.I.) Company Ltd.及中租汽車租賃(股)公司之共用額度，已揭露在Chailcase International Financial Services Co., Ltd.保證餘額中。

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

註7：轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之二倍。

註8：中租控股股份有限公司對中租迪和(股)公司保證之銀行額度USD50,000千元(\$1,565,000千元)為與仲利國際租賃有限公司之共用額度，分別揭露USD30,000千元(\$939,000千元)在中租迪和(股)公司保證餘額中，USD20,000千元(\$626,000千元)在仲利國際租賃有限公司保證餘額中。

註9：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(\$605,280千元)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	台積電	採公平價值變動 列入損益評價之 被投資公司	交易目的之金融 資產—流動	50	7,275	- %	7,275	
"	元大金	"	"	1,650	25,987	- %	25,987	
"	中壽	"	"	1,100	29,975	- %	29,975	
"	台化	"	"	180	12,924	- %	12,924	
"	富邦金	"	"	150	8,430	- %	8,430	
"	國泰金	"	"	450	22,500	- %	22,500	
"	中信金	"	"	700	14,560	- %	14,560	
"	中磊	"	"	175	11,813	- %	11,813	
"	啟基	"	"	55	3,955	- %	3,955	
"	光寶科	"	"	550	22,302	- %	22,302	
"	微星	"	"	220	8,173	- %	8,173	
"	玉山金	"	"	601	11,501	- %	11,501	
"	新普	"	"	150	23,625	- %	23,625	
"	台泥	"	"	300	13,230	- %	13,230	
"	鴻海	"	"	240	21,984	- %	21,984	
"	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	-	94,000	- %	94,000	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	270,000	- %	270,000	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	165,000	- %	165,000	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	61,247	- %	61,247	
"	華泰銀行不動產信 託受益權	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	87,500	- %	87,500	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	80,000	- %	80,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	132,000	- %	132,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	221,903	- %	221,903	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	71,500	- %	71,500	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	95,000	- %	95,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	515,540	- %	515,540	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	100,000	- %	100,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	505	- %	505	
"	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	-	"	-	80,000	- %	80,000	
"	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	-	"	-	80,000	- %	80,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	46,450	- %	46,450	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	160,000	- %	160,000	

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	持股比例	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	-	90,000	- %	90,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	312,000	- %	312,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	140,000	- %	140,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	280,000	- %	280,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	64,940	- %	64,940	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	330,000	- %	330,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	229,750	- %	229,750	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	220	- %	220	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	44,990	- %	44,990	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	134,750	- %	134,750	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	95,000	- %	95,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	225,000	- %	225,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	36,970	- %	36,970	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	36,600	- %	36,600	
"	次順位受益證券-2011	-	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	702,869	- %	702,869	
"	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	-	150,000	- %	150,000	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	289,753	- %	289,753	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	46,995	- %	46,995	
"	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	-	"	-	54,780	- %	54,780	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	63,400	- %	63,400	
"	台灣工業銀行不動產信託受益權	-	"	-	700,000	- %	700,000	
"	香港商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	800,000	- %	800,000	
"	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	1,041,362	3.88 %	1,041,362	提供92,690千股質押
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	3,427	0.10 %	3,427	
"	鑫品鑽科技(股)公司	"	"	132	1,453	0.07 %	1,453	
"	TaiGen Biopharmaceuticals	"	"	1,046	35,459	0.23 %	35,459	
"	春水堂科技娛樂(股)公司	"	"	857	8,234	4.67 %	8,234	
"	台捷電子(股)公司	"	"	137	2,466	0.52 %	2,466	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	2,055	2.60 %	2,055	
"	東捷資訊服務(股)公司	"	"	51	663	0.25 %	663	
"	頂正科技(股)公司	"	"	16,642	293,223	17.00 %	293,223	
"	勝創科技(股)公司	"	"	3,397	28,473	5.70 %	28,473	

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	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	英懋達光電(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	189	965	0.15 %	965	
"	永儲(股)公司	"	"	612	6,117	0.50 %	6,117	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	701	0.51 %	701	
"	華文網(股)公司	"	"	9	88	0.19 %	88	
"	伊諾瓦科技(股)公司	"	"	500	2,754	3.07 %	2,754	
"	威比娜網路(股)公司	"	"	250	1,145	10.53 %	1,145	
"	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	"	"	540	2,761	8.82 %	2,761	
"	亞洲水泥(股)公司	"	"	227	8,932	0.01 %	8,932	
"	長興材料(股)公司	"	"	159	5,334	0.02 %	5,334	
"	中鋼碳素化學(股)公司	"	"	33	4,901	0.01 %	4,901	
"	豐興鋼鐵(股)公司	"	"	130	5,109	0.02 %	5,109	
"	光寶科技(股)公司	"	"	250	10,138	0.01 %	10,138	
"	微星科技(股)公司	"	"	270	10,031	0.01 %	10,031	
"	裕民航運(股)公司	"	"	107	4,954	0.01 %	4,954	
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	- %	-	(註2)持股比例低於0.01%
"	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)
"	East West Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2)
"	Rosun Technologies Inc.	"	"	182	-	- %	-	(註2)持股比例低於0.01%
"	Bexcom Pte. Ltd.	"	"	197	-	- %	-	(註2)
"	LEECHI	"	"	2,175	-	7.25 %	-	(註2)
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	- %	-	(註2)持股比例低於0.01%
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
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	-	131,310	- %	131,310	
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	301	0.14 %	301	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	380	3,673	19.00 %	3,673	
"	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	8,594	0.01 %	8,594	
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	6,260	1.00 %	6,260	
"	Mobileshift, Inc.	"	"	359	7,825	3.45 %	7,825	
"	Stemcyle Inc.	"	"	49	1,565	0.15 %	1,565	
Grand Pacific Financing Corp.	Best Elite International Limited	"	"	2,400	82,632	0.02 %	82,632	
"	Mobileshift, Inc.	"	"	358	7,825	3.45 %	7,825	
"	Stemcyle Inc.	"	"	48	1,565	0.15 %	1,565	
"	Swabplus Inc.	"	"	10	-	0.01 %	-	

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)	
Chailase 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	-	139,161	- %	139,161	
"	"	-	"	-	98,738	- %	98,738	

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：
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 －流動	-	-	-	1,300,000	-	-	-	1,300,000	1,300,000	-	-	-
"	遠東國際商業 銀行不動產信 託受益權	"	-	-	-	760,000	-	-	-	760,000	760,000	-	-	-
"	大眾銀行不動 產信託受益權	"	-	-	-	-	-	515,540	-	-	-	-	-	515,540

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		
Chailase Finance (B.V.I) Co., Ltd.	Chailase International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	3,294,095	-	-		-	-
"	Chailase International Company (Malaysia) Limited	母子公司	409,412	-	-		-	-
"	Golden Bridge (B.V.I) Corp.	關聯企業	532,520	-	-		-	-
"	Chailase International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	1,253,656	-	-		-	-

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		
Chaise Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	Enrich Management Consultants Ltd.	實質關係人	282,694	-	-		-	2,362
My Leasing (B.V.I.)	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	1,760,390	-	-		-	-
My leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	母子公司	3,206,972	-	-		-	-
Golden Bridge(B.V.I.) Corp.	My leasing (Mauritius) Corp.	母子公司	3,205,867	-	-		-	-
中租迪和(股)公司	永唐有限公司	母子公司	1,091,219	-	-		-	-
	仲利國際租賃有限公司	關聯企業	211,836	-	-		-	-
仲利國際租賃有限公司	仲津國際租賃有限公司	母子公司	151,814	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	母子公司	2,348,893	-	-		-	-

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、Chaise Finance (B.V.I.) Co., Ltd.、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、Chaise 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 Holding Corp.、中租迪和2014證券化特殊目的信託、My Leasing (B.V.I.) Corp.、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他應收款	324,840	與一般交易對象相同	0.13 %
1		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	應付費用及款項	33,404		0.01 %

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	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 Holding Corp.、Asia Serukij Leasing Public Company Limited.、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	3	營業收入及營業外收入	156,313	與一般交易對象相同	1.84 %
1	"	永唐有限公司	3	應收分期帳款	1,091,219	"	0.44 %
2	Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.、Chailease International Company (Malaysia) Limited.、Chailease International Financia Services Co., Ltd.、Chailease International Financia Services (Liberia) Corp.	3	放款及應收利息	5,489,683	與一般交易對象相同	2.24 %
2	"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.、My Leasing (Mauritius) Corp.、Chailease International Company (Malaysia) Limited.、Chailease International Financia Services Co., Ltd.、Chailease International Financia Services (Liberia) Corp.	3	放款利息收入	87,884	"	1.03 %
3	仲利國際租賃有限公司	仲利國際租賃有限公司	3	放款及應收利息	151,814	與一般交易對象相同	0.06 %
3	"	My Leasing (Mauritius) Corp.	3	借款及應付利息	3,206,972	"	1.31 %
3	"	My Leasing (Mauritius) Corp.、中租迪和(股)公司、吉蔡置業(上海)有限公司	3	其他應付款	235,472	"	0.10 %
3	"	My Leasing (Mauritius) Corp.	3	利息費用	95,624	"	1.12 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉蔡置業(上海)有限公司	3	營業費用	71,381	"	0.84 %
3	"	中租迪和(股)公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	其他應收款	103,184	"	0.04 %

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
4	My Leasing (B.V.I.) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	放款及應收利息	1,760,390	與一般交易對象相同	0.72 %
5	Golden Bridge(B.V.I) Corp.	My leasing (Mauritius) Corp.	3	放款及應收利息	3,205,867	"	1.31 %
5	"	My Leasing (B.V.I.) Corp.、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	3	借款及應付利息	2,292,910	"	0.93 %
5	"	My leasing (Mauritius) Corp.	3	放款利息收入	36,711	"	0.43 %

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（不包含大陸被投資公司）：

民國一〇四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	本期溢利之 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	14,432,211	14,432,211	912,872	100.00 %	19,717,371	933,086	933,086	
"	Chailease International Financial Service 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	156,500	156,500	5,000	100.00 %	617,834	182,368	182,368	
"	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	153,088	153,088	3,927	51.00 %	517,348	48,175	24,569	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	11,288,907	11,288,907	337,150	100.00 %	17,306,604	637,520	637,520	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	249,148	249,148	7,800	100.00 %	288,643	(8,256)	(8,256)	
"	中租迪和(股)公司	台灣	分期付款、租賃及應收帳款受讓	13,803,738	13,803,738	929,494	100.00 %	20,048,957	1,046,661	1,046,661	
"	Asia Sernkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	443,707	443,707	40,698	11.57 %	479,896	163,900	18,963	

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	本期歸列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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 %	-	8,047	-	
"	CLJ Investment Partners Company Limited	英屬開 曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	37.50 %	-	2,945	-	
"	Chailase-LJ Greater China SME Fund, L.P.	英屬開 曼群島	投資基金	238,151	198,381	-	40.00 %	211,457	(20,745)	(8,298)	
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	3,331,114	3,331,114	254,910	99.54 %	5,489,432	173,794	172,996	
"	中國租賃(股)公司	台灣	分期付款銷售業 務等	137,496	137,496	1,561	100.00 %	42,807	(102)	(102)	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維 京群島	一般投資事業	532,100	532,100	17,000	100.00 %	1,783,471	(1,888)	(1,888)	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子 公司	泰國	小客車分期付款	812,926	812,926	128,838	36.61 %	1,518,494	163,900	60,004	
"	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	1,280,483	1,280,483	40,910	100.00 %	4,404,989	66,372	66,372	
"	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 %	149,107	5,978	5,978	
"	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 %	1,303	90	26	
"	Chailase International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業	226,106	226,106	-	100.00 %	445,536	13,940	13,940	
"	中租汽車租賃(股) 公司	台灣	"	252,227	252,227	25,000	100.00 %	233,019	(8,689)	(8,689)	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷售業 務及租賃業	10,002	502	1,000	100.00 %	9,540	(48)	(48)	
"	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 %	31,772	3,447	3,447	
"	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	128,603	128,603	3,773	49.00 %	497,060	48,175	23,606	
"	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 %	6,883	(1,292)	(1,292)	
"	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 %	1,013,859	106,026	106,026	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能相關業務	445,000	445,000	-	100.00 %	435,978	(390)	(390)	
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	63,026	100.00 %	911,811	23,656	23,656	
Chailase International Financial Service Co., Ltd.	Chailase International Financial Service (Liberia) Corp.	賴比瑞 亞	租賃業	313	313	-	100.00 %	40,521	39,760	39,760	股數不 足千股

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)

(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	本期歸列 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	9,703,000	(三)	-	-	-	-	548,194	100.00 %	548,194	18,922,710	3,223,900
仲津國際租賃 有限公司	租賃業務等	1,252,000	(三)	-	-	-	-	79,315	100.00 %	79,315	2,046,721	-

2.轉投資大陸地區限額：無。

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註2：除仲津國際租賃有限公司係按自結數認列投資利益外，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：經投資會97.08.29修正大陸投資限額計算規定，經經濟部核發符合營運總部範圍內之企業，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：

合併公司民國一〇四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」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

104年1月至3月	台 灣	中 國	泰 國	其 他 地 區	調 整 及銷除	合 計
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>
103年1月至3月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 3,982,004	3,648,619	608,162	208,139	-	8,446,924
部門間收入	186,244	-	-	-	(186,244)	-
收入總計	<u>\$ 4,168,248</u>	<u>3,648,619</u>	<u>608,162</u>	<u>208,139</u>	<u>(186,244)</u>	<u>8,446,924</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,065,028</u>	<u>528,772</u>	<u>145,619</u>	<u>(101,616)</u>	<u>-</u>	<u>1,637,803</u>