

股票代碼：5871

中租控股股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	17~50
(七)關係人交易	50~53
(八)質押之資產	54
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十)重大之災害損失	54
(十一)重大之期後事項	55
(十二)其 他	55~57
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	58~69
2.轉投資事業相關資訊	69~71
3.大陸投資資訊	72
(十四)部門資訊	72~73



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

中租控股股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為109,660,545千元及110,104,887千元，分別佔合併資產總額之35%及39%，負債總額分別為84,142,256千元及79,951,911千元，分別佔合併負債總額之31%及33%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為1,084,353千元、773,249千元、3,140,121千元及1,816,663千元，分別佔合併綜合損益之37%、76%、48%及49%。

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為1,157,516千元及477,071千元，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十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14,214千元、利益2,330千元、損失4,521千元及損失2,759千元，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一〇五年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇六年三月十六日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇五年度合併財務報告擷取列示之民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江中儀
傅立君



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

民國一〇六年十一月九日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 16,234,033	5	12,936,615	5	15,645,810	5	2100		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	204,212	-	113,057	-	296,920	-	2125		
持有至到期日金融資產—流動(附註六(二))	5,594,767	2	5,824,814	2	7,363,807	3	2150		
應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	208,356,361	67	194,395,682	68	188,345,101	67	2230		
其他金融資產—流動(附註七及八)	4,429,620	1	3,315,724	1	4,230,384	2	2305		
其他流動資產—其他(附註六(五)及七)	3,472,274	1	3,654,131	1	2,699,546	1	2320		
	238,291,267	76	220,240,023	77	218,581,568	78	2399		
非流動資產：									
備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	1,141,380	-	1,815,310	1	1,817,671	1			
持有至到期日金融資產—非流動(附註六(二))	1,436,950	1	997,270	-	720,839	-	2530		
採用權益法之投資(附註六(六)及八)	1,157,516	1	889,608	-	477,071	-	2540		
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	10,056,726	3	10,336,214	4	10,322,312	4	2570		
無形資產(附註六(八))	64,742	-	77,901	-	76,859	-	2600		
遞延所得稅資產	3,607,486	1	3,755,363	1	2,961,885	1			
長期應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	55,059,091	18	46,786,877	16	43,873,699	16			
其他非流動資產—其他(附註七及八)	922,879	-	1,184,892	1	1,354,906	-			
	73,446,770	24	65,843,435	23	61,605,242	22			
資產總計	\$ 311,738,037	100	286,083,458	100	280,186,810	100			
負債及權益									
負債：									
短期借款(附註六(九)、七及八)	\$ 92,889,060	30	79,283,044	28	80,889,019	29			
遞延之衍生金融負債—流動(附註六(二))	3,388	-	-	-	-	-			
應付帳款及票據	2,997,673	1	3,205,667	1	2,499,447	1			
本期所得稅負債	1,416,128	1	1,860,322	1	782,531	-			
其他金融負債—流動(附註七)	28,600,337	9	26,620,973	9	27,018,549	10			
營業週期內到期長期負債(附註六(九)、六(十)、七及八)	87,582,329	28	77,542,923	27	71,988,638	26			
其他流動負債—其他	1,056,157	-	1,299,666	-	1,314,729	-			
	214,545,072	69	189,812,595	66	184,492,913	66			
非流動負債：									
應付公司債(附註六(十)及七)	14,174,747	5	9,701,649	3	10,284,903	4			
長期借款(附註六(九)、七及八)	32,638,879	10	39,363,927	14	41,093,996	15			
遞延所得稅負債	1,707,221	1	1,632,086	1	1,644,771	-			
其他非流動負債(附註六(十二))	4,581,688	1	4,064,973	1	2,740,635	1			
	53,102,535	17	54,762,635	19	55,764,305	20			
負債總計	267,647,607	86	244,575,230	85	240,257,218	86			
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十四))									
股本	11,392,300	4	11,392,300	4	11,392,300	4			
資本公積	9,391,481	3	9,391,481	3	9,348,811	3			
特別盈餘公積	674,779	-	-	-	-	-			
未分配盈餘	21,683,773	7	19,201,441	7	17,416,021	6			
其他權益	(1,392,093)	(1)	(674,779)	-	(354,037)	-			
歸屬於母公司業主之權益合計	41,750,240	13	39,310,443	14	37,803,095	13			
非控制權益	2,340,190	1	2,197,785	1	2,126,497	1			
	44,090,430	14	41,508,228	15	39,929,592	14			
權益總計	\$ 311,738,037	100	286,083,458	100	280,186,810	100			

董事長：陳鳳龍

經理人：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：								
4111 銷貨收入	\$ 2,110,831	20	1,978,277	20	5,668,289	19	5,562,932	20
4810 分期付款銷貨利息收入	1,925,669	18	1,844,977	19	5,635,810	19	5,414,866	19
4820 融資租賃利息收入	2,496,695	23	2,193,238	23	7,105,830	24	6,674,587	24
4300 租賃收入	774,304	7	745,339	8	2,309,312	7	2,120,712	8
4230 放款利息收入	801,906	8	736,964	8	2,314,337	8	2,206,819	8
4240 其他利息收入	826,844	8	738,594	8	2,338,763	8	2,099,388	7
4881 其他營業收入	1,649,264	16	1,405,298	14	4,440,357	15	3,893,895	14
營業收入淨額	10,585,513	100	9,642,687	100	29,812,698	100	27,973,199	100
營業成本(附註七)：								
5111 銷貨成本	1,863,136	17	1,757,782	18	5,009,684	17	4,940,980	18
5240 利息費用	1,284,096	12	1,135,820	12	3,612,490	12	3,493,082	13
5300 租賃成本	594,281	6	536,202	6	1,813,503	6	1,501,204	5
5800 其他營業成本	281,415	3	238,106	2	819,581	3	692,340	2
營業毛利	4,022,928	38	3,667,910	38	11,255,258	38	10,627,606	38
6000 營業費用(附註七)	6,562,585	62	5,974,777	62	18,557,440	62	17,345,593	62
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十七))	3,049,008	29	3,714,763	38	9,546,806	32	10,974,852	39
營業淨利	33,746	-	30,217	-	132,746	-	97,052	-
營業淨利	3,547,323	33	2,290,231	24	9,143,380	30	6,467,793	23
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	21,947	-	14,929	-	52,345	-	51,700	-
7130 股利收入	60,267	1	71,689	1	81,495	-	90,113	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	127,039	1	205,799	2	516,627	2	1,007,042	4
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))	(14,214)	-	2,330	-	(4,521)	-	(2,759)	-
	195,039	2	294,747	3	645,946	2	1,146,096	4
7900 稅前淨利	3,742,362	35	2,584,978	27	9,789,326	32	7,613,889	27
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	965,646	9	572,626	6	2,496,974	8	1,903,838	7
本期淨利	2,776,716	26	2,012,352	21	7,292,352	24	5,710,051	20
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-	-	-	(620)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	123	-
	-	-	-	-	-	-	(497)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	317,615	3	(1,167,688)	(12)	(777,662)	(2)	(2,150,491)	(8)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(167,697)	(1)	(2,260)	-	(278,749)	(1)	44,577	-
8363 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	(3,388)	-	-	-	(3,388)	-	(163,416)	(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損益	23,766	-	131,391	1	352,256	1	196,447	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	706	-	1,932	-	8,328	-	3,325	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	4,283	-	47,429	-	86,361	-	77,776	-
後續可能重分類至損益之項目合計	175,285	2	(989,196)	(11)	(612,854)	(2)	(1,991,782)	(8)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	175,285	2	(989,196)	(11)	(612,854)	(2)	(1,992,279)	(8)
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,952,001	28	\$ 1,023,156	10	\$ 6,679,498	22	\$ 3,717,772	12
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 2,681,851	25	1,922,433	20	7,030,493	23	5,450,791	19
8620 非控制權益	94,865	1	89,919	1	261,859	1	259,260	1
	\$ 2,776,716	26	\$ 2,012,352	21	\$ 7,292,352	24	\$ 5,710,051	20
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 2,812,402	27	999,291	10	6,313,179	21	3,506,251	12
8720 非控制權益	139,599	1	23,865	-	366,319	1	211,521	-
	\$ 2,952,001	28	\$ 1,023,156	10	\$ 6,679,498	22	\$ 3,717,772	12
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣)(附註六(十五))	\$ 2.35		\$ 1.68		\$ 6.17		\$ 4.78	



董事長：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：陳鳳龍



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

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 本	資本公積	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 利益(損失)		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)		非控制 權 益	權益總額
						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)	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)						
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	37,887,041	2,143,498	40,030,539						
本期淨利	-	-	-	5,450,791	-	-	-	5,450,791	259,260	5,710,051						
本期其他綜合損益	-	-	-	(238)	(2,021,910)	44,577	(163,416)	(1,944,540)	(47,739)	(1,992,279)						
本期綜合損益總額	-	-	-	5,450,553	(2,021,910)	44,577	(163,416)	3,506,251	211,521	3,717,772						
盈餘指撥及分配：																
普通股現金股利	-	-	-	(3,531,613)	-	-	-	(3,531,613)	-	(3,531,613)						(3,531,613)
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	-	(58,584)	-	-	-	-	-	(58,584)	-	(58,584)						(58,584)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(228,522)	(228,522)						(228,522)
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 11,392,300	9,348,811	-	17,416,021	(476,847)	164,847	-	37,803,095	2,126,497	39,929,592						
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 11,392,300	9,391,481	-	19,201,441	(627,808)	163,390	-	39,310,443	2,197,785	41,508,228						
本期淨利	-	-	-	7,030,493	-	-	-	7,030,493	261,859	7,292,352						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(788,449)	(278,749)	(2,372)	(717,314)	104,460	(612,854)						
本期綜合損益總額	-	-	-	7,030,493	(788,449)	(278,749)	(2,372)	6,313,179	366,319	6,679,498						
盈餘指撥及分配：																
提列特別盈餘公積	-	-	674,779	(674,779)	-	-	-	-	-	-						-
普通股現金股利	-	-	-	(3,873,382)	-	-	-	(3,873,382)	-	(3,873,382)						(3,873,382)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(223,914)	(223,914)						(223,914)
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 11,392,300	9,391,481	674,779	21,683,773	(1,416,257)	(115,359)	(2,372)	41,750,240	2,340,190	44,090,430						



董事長：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：陳鳳龍

會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,789,326	7,613,889
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,547,767	1,369,504
攤銷費用	110,855	132,138
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(10,380)	(43,928)
利息費用	3,612,490	3,493,066
利息收入	(17,447,085)	(16,447,360)
股利收入	(81,495)	(90,113)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	4,521	2,759
處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益	(6,378)	(7,159)
處分承受擔保品之淨損失	59,734	49,365
處分投資淨利益	(177,257)	(6,036)
金融資產減損損失	3,096,588	4,444,650
非金融資產減損損失	381,673	254,254
收益費損項目合計	(8,908,967)	(6,848,860)
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	(80,660)	(67,698)
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	(27,872,564)	(19,914,905)
其他金融資產－流動增加	(1,076,013)	(855,587)
其他流動資產－其他減少(增加)	44,358	(62,942)
處分營業租賃資產價款	901,163	749,970
購置營業租賃資產價款	(2,731,882)	(2,867,478)
其他非流動資產－其他減少(增加)	147,988	(56,563)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(30,667,610)	(22,353,396)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據減少	(176,077)	(640,832)
舉借借款	208,079,258	136,163,341
償還借款	(184,850,733)	(119,597,296)
其他金融負債－流動增加	2,276,229	1,946,634
應計退休金負債(減少)增加	(1,808)	9,714
其他流動負債－其他(減少)增加	(223,945)	321,304
其他非流動負債增加	554,890	432,398
與營業活動相關之負債之淨變動合計	25,657,814	18,635,263
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,009,796)	(3,718,133)
調整項目合計	(13,918,763)	(10,566,993)
營運產生之淨現金流出	(4,129,437)	(2,953,104)
收取之利息	17,405,724	16,472,390
收取之股利	81,494	90,113
支付之利息	(3,501,284)	(3,492,490)
支付之所得稅	(2,720,314)	(2,594,145)
營業活動之淨現金流入	7,136,183	7,522,764
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(27,611)	(111,617)
處分備供出售金融資產價款	574,586	40,935
備供出售金融資產減資退回股款	18,380	3,233
取得持有至到期日金融資產	(3,819,365)	(3,980,374)
處分持有至到期日金融資產	3,604,930	5,865,319
取得採用權益法之投資	(407,079)	(169,575)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	82,147	37,488
取得不動產、廠房及設備	(48,982)	(68,088)
處分不動產、廠房及設備	169,446	1,263
取得無形資產	(787)	(1,908)
投資活動之淨現金流入	145,665	1,616,676
籌資活動之現金流量：		
非控制權益變動	(223,914)	(228,522)
發放現金股利	(3,873,382)	(3,531,613)
籌資活動之淨現金流出	(4,097,296)	(3,760,135)
匯率變動對現金及約當現金之影響	92,271	(844,403)
本期現金及約當現金增加數	3,276,823	4,534,902
期初現金及約當現金餘額	12,935,342	11,093,264
期末現金及約當現金餘額(附註六(一))	\$ 16,212,165	15,628,166

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：陳鳳龍



會計主管：陳文正



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

合併公司主要營業項目為提供多元性租賃及財務金融商品服務。

截至民國一〇六年及一〇五年九月三十日止，本公司已發行股份皆為1,139,229,994股，實收股本為新台幣11,392,300千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告於民國一〇六年十一月九日經董事長通過並報告董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
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

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
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

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。

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)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。

(3)避險會計

適用國際財務報導準則第九號將要求合併公司確保避險會計關係與集團風險管理目標及策略一致，及使用更具質性及前瞻性之方法評估避險有效性，國際財務報導準則第九號亦引入重新平衡避險關係及不得自願停止適用避險會計之新規定。在新避險會計之下，可能更多風險管理策略可符合避險會計規定，特別是涉及規避非金融項目外幣風險以外之風險組成部分。合併公司目前未從事此類風險組成部分之避險。

(4)過渡處理

國際財務報導準則第九號生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。合併公司於適用國際財務報導準則第十五號時，係以下列步驟認列收入：

- (1)辨認客戶合約；
- (2)辨認合約中之履約義務；
- (3)決定交易價格；
- (4)將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5)於滿足履約義務時認列收入。

國際財務報導準則第十五號及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

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)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

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)

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

(二)合併基礎

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

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
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	Chailease International (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (UK) Limited	顧問諮詢、航空器租賃及 投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	分期付款買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	- %	- %	係於民國一〇五年五月十日成立，本公司於民國一〇六年三月六日投資。
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	租賃及融資業務	60.00 %	- %	- %	係於民國一〇六年九月二十九日成立。
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇六年四月十九日成立。
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易及應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 %	合併公司對Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.具控制之判斷請詳附註五說明。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
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 %	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	國際貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇五年 七月十八日成立。
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	迪和(股)公司	分期付款銷貨業務及租賃 業	- %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇六年 七月二十一日，出 售迪和(股)公司之 全數股權予合迪 (股)公司。
"	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1)
"	台灣土地銀行受託經營 中租迪和2016證券化特 殊目的信託	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇五年 八月二十四日應收 債權證券化設立之 特殊目的交易個 體。(註1)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租能源開發股份有限 公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	創昕能源股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
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 %	
"	迪和(股)公司	分期付款銷貨業務及租賃 業	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇六年 七月二十一日，向 中租迪和(股)公司 購入迪和(股)公司 之全數股權。
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 %	
仲信資融 (股)公司及 迪和(股)公 司	創鉅有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃 業	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇六年 六月二十八日投資 成立。
中國租賃 (股)公司及 中租雲端服 務(股)公司	興創有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃 業	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇六年 六月二十八日投資 成立。
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1)
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1)

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
Asia Sermkij	Bangkok Grand Pacific	租賃業務及財務諮詢	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
Leasing	Lease Public Company					
Public Co.,	Limited					
Ltd.						
"	SK Insurance Broker	保險經紀	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇六年四月十二日成立。
	Co., Ltd.					

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

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務季報告已認列金額未有重大影響。

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)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
現金及活期存款	\$ 16,041,829	11,549,315	14,539,770
定期存款	182,203	368,400	93,048
約當現金-附買回票券	10,001	1,018,900	1,012,992
現金及約當現金	16,234,033	12,936,615	15,645,810
銀行透支	(21,868)	(1,273)	(17,644)
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 16,212,165</u>	<u>12,935,342</u>	<u>15,628,166</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
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	\$ 204,212	113,057	296,920
備供出售金融資產			
上市公司股票	964,313	244,321	256,475
興櫃公司股票	2,593	1,070,238	1,063,635
非上市(櫃)公司股票	174,474	500,751	497,561
小計	<u>1,141,380</u>	<u>1,815,310</u>	<u>1,817,671</u>
持有至到期日金融資產			
債務商品投資	<u>7,031,717</u>	<u>6,822,084</u>	<u>8,084,646</u>
合計	<u>\$ 8,377,309</u>	<u>8,750,451</u>	<u>10,199,237</u>

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

報導日證券價格	106年1月至9月		105年1月至9月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲7%	<u>\$ 79,956</u>	<u>14,295</u>	<u>127,293</u>	<u>20,784</u>
下跌7%	<u>\$ (79,956)</u>	<u>(14,295)</u>	<u>(127,293)</u>	<u>(20,784)</u>

合併公司購買資產信託受益權債務商品，到期日為民國一〇六年至一〇九年，其有效利率區間為3.56%~8.62%。

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. 避險之衍生金融工具

合併公司民國一〇六年九月三十日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

		106.9.30			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 7,000	美金兌換馬來幣	4.43%	90天LIBOR+ 1.4%	106.08.08~	
MRM 29,988				109.02.29	

(1) 現金流量避險

合併子公司Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.之美元借款可能因市場利率及匯率變動導致未來利息支付金額產生波動，為規避未來現金流出之不確定性，故另外簽訂換匯換利合約。

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	公平價值			現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
		106.9.30	105.12.31	105.9.30		
美元借款	換匯換利	\$ (3,388)	-	-	民國一〇六年至一〇九年	民國一〇六年至一〇九年

合併子公司Golden Bridge(B.V.I) Corp.因人民幣放款可能隨市場利率及匯率變動導致未來利息支付金額產生波動，為規避未來現金流出之不確定性，故另外簽訂換匯換利合約，相關合約已於民國一〇五年六月底前結束。

項 目	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ (3,388)	-	(3,388)	(163,416)

(2) 國外營運機構淨投資避險

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

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	指定之避險工具公平價值		
		106.9.30	105.12.31	105.9.30
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 7,867,600	5,724,375	6,823,936

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日，對國外營運機構Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

(三) 金融資產證券化

1. 民國一〇〇年應收帳款債權證券化

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。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(四)應收帳款淨額

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
流動			
應收帳款	\$ 20,385,413	18,520,273	17,478,417
減：備抵呆帳	(573,530)	(613,897)	(552,576)
	<u>19,811,883</u>	<u>17,906,376</u>	<u>16,925,841</u>
應收分期帳款	78,480,718	75,982,760	74,827,914
減：未實現利息收入	(7,299,183)	(7,221,132)	(6,930,726)
備抵呆帳	(2,856,977)	(2,597,888)	(2,344,269)
	<u>68,324,558</u>	<u>66,163,740</u>	<u>65,552,919</u>
應收租賃款(含營業租賃)	93,757,313	84,812,430	82,506,160
減：未賺得融資收益	(11,419,823)	(9,705,952)	(9,502,193)
備抵呆帳	(3,424,381)	(3,434,935)	(3,316,565)
	<u>78,913,109</u>	<u>71,671,543</u>	<u>69,687,402</u>
放款	42,260,737	39,578,177	37,230,224
減：備抵呆帳	(953,926)	(924,154)	(1,051,285)
	<u>41,306,811</u>	<u>38,654,023</u>	<u>36,178,939</u>
流動款項小計	<u>208,356,361</u>	<u>194,395,682</u>	<u>188,345,101</u>
非流動			
應收帳款	6,964,603	5,436,361	4,593,130
減：備抵呆帳	(103,090)	(91,684)	(81,073)
	<u>6,861,513</u>	<u>5,344,677</u>	<u>4,512,057</u>
應收分期帳款	32,476,934	28,171,965	28,003,091
減：未實現利息收入	(3,401,751)	(2,519,292)	(2,565,581)
備抵呆帳	(418,454)	(393,209)	(396,181)
	<u>28,656,729</u>	<u>25,259,464</u>	<u>25,041,329</u>
應收租賃款	19,963,993	13,901,163	12,653,723
減：未賺得融資收益	(6,589,312)	(3,914,667)	(3,750,399)
備抵呆帳	(121,092)	(109,668)	(101,039)
	<u>13,253,589</u>	<u>9,876,828</u>	<u>8,802,285</u>
放款	6,609,711	6,642,702	5,587,121
減：備抵呆帳	(322,451)	(336,794)	(69,093)
	<u>6,287,260</u>	<u>6,305,908</u>	<u>5,518,028</u>
非流動款項小計	<u>55,059,091</u>	<u>46,786,877</u>	<u>43,873,699</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 263,415,452</u>	<u>241,182,559</u>	<u>232,218,800</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.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	106年1月至9月	105年1月至9月
期初餘額	\$ 8,502,229	7,360,096
認列應收帳款之減損損失	3,096,166	4,444,629
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,739,044)	(3,635,335)
匯率變動之影響	(85,450)	(257,309)
期末餘額	<u>\$ 8,773,901</u>	<u>7,912,081</u>

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

- 3.合併公司融資租賃應收租賃款明細如下：

	租賃投資總額	未賺得融資收益	應收最低租賃給付現值
民國106年9月30日			
營業週期內	\$ 93,626,809	(11,419,823)	82,206,986
營業週期至五年	7,834,238	(969,174)	6,865,064
五年以上	<u>12,129,755</u>	<u>(5,620,138)</u>	<u>6,509,617</u>
	<u>\$ 113,590,802</u>	<u>(18,009,135)</u>	<u>95,581,667</u>
民國105年12月31日			
營業週期內	\$ 84,693,447	(9,705,952)	74,987,495
營業週期至五年	7,775,539	(1,048,230)	6,727,309
五年以上	<u>6,125,624</u>	<u>(2,866,437)</u>	<u>3,259,187</u>
	<u>\$ 98,594,610</u>	<u>(13,620,619)</u>	<u>84,973,991</u>
民國105年9月30日			
營業週期內	\$ 82,344,481	(9,502,193)	72,842,288
營業週期至五年	6,418,690	(804,203)	5,614,487
五年以上	<u>6,235,033</u>	<u>(2,946,196)</u>	<u>3,288,837</u>
	<u>\$ 94,998,204</u>	<u>(13,252,592)</u>	<u>81,745,612</u>

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

中租控股股份有限公司及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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
營業週期內	\$ 2,315,642	2,309,192	2,280,087
營業週期至五年	2,194,164	2,282,138	2,345,021
五年以上	<u>9,317</u>	<u>8,433</u>	<u>8,433</u>
	<u>\$ 4,519,123</u>	<u>4,599,763</u>	<u>4,633,541</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106年9月30日			
營業週期內	\$ 78,480,718	(7,299,183)	71,181,535
營業週期至五年	31,893,969	(3,338,438)	28,555,531
五年以上	<u>582,965</u>	<u>(63,313)</u>	<u>519,652</u>
	<u>\$ 110,957,652</u>	<u>(10,700,934)</u>	<u>100,256,718</u>
民國105年12月31日			
營業週期內	\$ 75,982,760	(7,221,132)	68,761,628
營業週期至五年	28,139,074	(2,518,433)	25,620,641
五年以上	<u>32,891</u>	<u>(859)</u>	<u>32,032</u>
	<u>\$ 104,154,725</u>	<u>(9,740,424)</u>	<u>94,414,301</u>
民國105年9月30日			
營業週期內	\$ 74,827,914	(6,930,726)	67,897,188
營業週期至五年	27,959,139	(2,564,231)	25,394,908
五年以上	<u>43,952</u>	<u>(1,350)</u>	<u>42,602</u>
	<u>\$ 102,831,005</u>	<u>(9,496,307)</u>	<u>93,334,698</u>

6.民國一〇三年應收債權證券化

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

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

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)

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

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

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

7.民國一〇五年應收債權證券化

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

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

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

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

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

(五)其他流動資產－其他

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
預付款項	\$ 2,231,414	2,385,297	1,382,383
預付費用	1,164,575	1,215,901	1,266,304
承受擔保品	66,380	39,653	36,454
其 他	9,905	13,280	14,405
	<u>\$ 3,472,274</u>	<u>3,654,131</u>	<u>2,699,546</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日承受擔保品明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
承受擔保品	\$ 99,530	56,525	60,429
減：累計減損	(33,150)	(16,872)	(23,975)
	<u>\$ 66,380</u>	<u>39,653</u>	<u>36,454</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日對承受擔保品認列減損損失分別為10,612千元、678千元、15,844千元及7,173千元，並於民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列處分承受擔保品損失22,022千元、15,498千元、59,734千元及49,365千元。

(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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,157,516</u>	<u>889,608</u>	<u>477,071</u>

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ (14,214)	2,330	(4,521)	(2,759)
(淨損)				
其他綜合損益	706	1,932	8,328	3,325
綜合損益總額	<u>\$ (13,508)</u>	<u>4,262</u>	<u>3,807</u>	<u>566</u>

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

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日不動產、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106年1月1日餘額	\$ 2,950,164	10,256,226	1,657,474	160,530	15,024,394
增 添	-	2,345,173	427,334	8,357	2,780,864
重 分 類	-	381	2,313	(2,313)	381
處 分	-	(1,577,780)	(557,002)	-	(2,134,782)
匯率變動之影響	(20,513)	(81,839)	(5,348)	(1,617)	(109,317)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 2,929,651</u>	<u>10,942,161</u>	<u>1,524,771</u>	<u>164,957</u>	<u>15,561,540</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 3,063,847	9,363,546	1,233,559	143,760	13,804,712
增 添	-	2,214,159	703,725	17,682	2,935,566
重 分 類	-	-	(38,683)	-	(38,683)
處 分	-	(1,483,291)	(209,865)	-	(1,693,156)
匯率變動之影響	(97,950)	(70,909)	(22,564)	(1,570)	(192,993)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 2,965,897</u>	<u>10,023,505</u>	<u>1,666,172</u>	<u>159,872</u>	<u>14,815,446</u>
折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ 535,773	3,260,871	771,666	119,870	4,688,180
本期折舊	38,741	1,353,899	144,536	10,591	1,547,767
減損損失	-	227,054	138,775	-	365,829
處 分	-	(1,013,440)	(57,111)	-	(1,070,551)
匯率變動之影響	(1,323)	(21,049)	(3,495)	(544)	(26,411)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 573,191</u>	<u>3,807,335</u>	<u>994,371</u>	<u>129,917</u>	<u>5,504,814</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 491,118	2,607,269	668,413	105,254	3,872,054
本期折舊	40,918	1,175,533	142,116	10,937	1,369,504
減損損失	-	228,518	18,563	-	247,081
重 分 類	-	-	(5,265)	-	(5,265)
處 分	-	(907,305)	(41,777)	-	(949,082)
匯率變動之影響	(7,358)	(17,127)	(16,121)	(552)	(41,158)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 524,678</u>	<u>3,086,888</u>	<u>765,929</u>	<u>115,639</u>	<u>4,493,134</u>
帳面價值：					
民國106年1月1日	<u>\$ 2,414,391</u>	<u>6,995,355</u>	<u>885,808</u>	<u>40,660</u>	<u>10,336,214</u>
民國106年9月30日	<u>\$ 2,356,460</u>	<u>7,134,826</u>	<u>530,400</u>	<u>35,040</u>	<u>10,056,726</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 2,572,729</u>	<u>6,756,277</u>	<u>565,146</u>	<u>38,506</u>	<u>9,932,658</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 2,441,219</u>	<u>6,936,617</u>	<u>900,243</u>	<u>44,233</u>	<u>10,322,312</u>

1.減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

2.合併公司進行營業租賃資產之減損評估係以使用價值作為可回收金額之計算基礎。並於民國一〇六年及一〇五年九月三十日分別使用資金成本率1.34%~5.76%及1.39%~5.86%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定產業風險。

3.合併公司提供部分固定資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

(八)無形資產

	商 譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國106年1月1日	<u>\$ 46,508</u>	<u>31,393</u>	<u>77,901</u>
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 46,448</u>	<u>18,294</u>	<u>64,742</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 12,680</u>	<u>32,827</u>	<u>45,507</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 46,508</u>	<u>30,351</u>	<u>76,859</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

106.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	2.11%	110	\$ 946,956
"	USD	1.70%~4.75%	106~108	1,604,633
"	THB	2.05%~4.75%	106~109	9,058,167
"	CNY	4.35%~5.23%	106~109	20,963,538
"	VND	2.10%~5.20%	106~107	3,140,313
無擔保銀行借款	TWD	0.75%~2.03%	106~116	100,263,238
"	USD	1.93%~4.50%	106~109	24,133,535
"	EUR	0.96%~1.25%	106	429,001
"	THB	2.05%~7.13%	106~109	11,287,404
"	JPY	1.15%	106	72,633
"	CNY	4.35%~5.70%	106~109	26,825,761
"	HKD	1.65%	106	73,587
"	MYR	4.70%~4.80%	106~107	1,461,104
"	GBP	1.15%	106	162,240
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108~112	8,240,219
合 計				<u>\$ 208,662,329</u>
流 動				\$ 176,023,450
非 流 動				<u>32,638,879</u>
合 計				<u>\$ 208,662,329</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

105.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.05%~2.11%	105~110	\$ 1,259,000
"	USD	1.30%~4.25%	105~108	1,745,618
"	THB	2.05%~4.75%	105~108	8,766,173
"	CNY	3.91%~4.99%	105~108	18,442,101
"	VND	1.80%~4.50%	105~106	1,843,840
無擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.97%	105~110	93,663,344
"	USD	1.50%~3.25%	105~108	21,662,955
"	EUR	1.22%~1.35%	105	217,496
"	THB	2.10%~3.40%	105~108	8,850,848
"	JPY	1.15%~1.43%	105	76,141
"	CNY	3.91%~4.99%	105~108	21,808,804
"	HKD	1.65%	105	76,834
"	MYR	2.70%~2.78%	105	325,755
無擔保其他金融機構借款	THB	2.20%	105~106	399,728
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108~110	9,558,200
"	USD	1.52%~2.71%	119	<u>160,722</u>
合 計				<u>\$ 188,857,559</u>
流 動				\$ 147,763,563
非 流 動				<u>41,093,996</u>
合 計				<u>\$ 188,857,559</u>

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

1. 銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

2. 重要借款限制條款

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

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

合併公司於民國一〇五年十二月三十一日均無違反上述財務比率限制情事。

(十)應付公司債

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	106.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	700,000	-	無
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	"	450,000	-	"
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	1,500,000	1,500,000	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.050%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
103.09.26~ 106.10.10	3.950%	THB 200,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	182,560	-	"
103.11.10~ 106.11.10	3.950%	THB 200,000	"	182,560	-	"
103.11.24~ 106.12.07	3.850%	THB 130,000	"	118,664	-	"

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	106.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
104.03.18~ 107.03.18	3.700%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	91,280	-	無
104.06.04~ 107.06.04	3.400%	THB 300,000	"	273,840	-	"
104.08.13~ 107.08.14	3.100%	THB 150,000	"	136,920	-	"
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	"	136,920	-	"
104.12.25~ 106.11.15	2.680%	THB 100,000	"	91,280	-	"
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	"	-	273,840	"
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	"	-	91,280	"
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	"	-	141,484	"
105.04.27~ 107.04.27	2.630%	THB 500,000	"	456,400	-	"
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	-	91,280	"
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	"	-	273,840	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	182,560	"
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	"	-	173,432	"
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	"	-	187,124	"
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	-	214,508	"
105.07.29~ 107.07.30	2.630%	THB 140,000	"	127,792	-	"
106.02.24~ 109.02.28	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每季付息一次	-	91,280	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	-	136,920	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	-	100,408	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,369,200	"
應付公司債總額				4,448,216	14,177,156	
應付公司債折價				(277)	(2,409)	
				<u>\$ 4,447,939</u>	<u>14,174,747</u>	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	105.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
101.06.05~ 106.06.05	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五 年，皆償還面額之百分 之五十，共分二次還 清。固定利率，每年付 息一次。	1,000,000	-	無
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	"	1,400,000	-	"
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	"	225,000	225,000	"
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	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。	-	3,000,000	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
103.04.30~ 106.04.28	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	90,500	-	"
103.05.15~ 106.06.08	4.100%	THB 210,000	"	190,050	-	"
103.05.27~ 106.05.09	4.050%	THB 150,000	"	135,750	-	"
103.06.27~ 106.07.10	4.050%	THB 220,000	"	199,100	-	"
103.07.18~ 106.07.25	4.050%	THB 500,000	"	452,500	-	"
103.07.25~ 106.08.08	4.050%	THB 320,000	"	289,600	-	"
103.09.26~ 106.09.25	3.950%	THB 250,000	"	226,250	-	"
103.09.26~ 106.10.10	3.950%	THB 200,000	"	181,000	-	"
103.09.29~ 106.09.25	3.950%	THB 100,000	"	90,500	-	"
103.11.10~ 106.11.10	3.950%	THB 200,000	"	181,000	-	"

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	105.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.11.24~ 106.12.07	3.850%	THB 130,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	117,650	-	無
104.01.28~ 106.01.28	3.600%	THB 300,000	"	271,500	-	"
104.03.18~ 107.03.18	3.700%	THB 100,000	"	-	90,500	"
104.05.14~ 106.05.15	3.500%	THB 120,000	"	108,600	-	"
104.06.04~ 107.06.04	3.400%	THB 300,000	"	-	271,500	"
104.08.13~ 107.08.14	3.100%	THB 150,000	"	-	135,750	"
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	"	-	135,750	"
104.12.25~ 106.11.15	2.680%	THB 100,000	"	90,500	-	"
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	"	-	271,500	"
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	"	-	90,500	"
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	"	-	140,275	"
105.04.27~ 107.04.27	2.630%	THB 500,000	"	-	452,500	"
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	-	90,500	"
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	"	-	271,500	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	181,000	"
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	"	-	171,950	"
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	"	-	185,525	"
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	-	212,675	"
105.07.29~ 107.07.30	2.630%	THB 140,000	"	-	126,700	"
應付公司債總額				5,249,500	9,703,125	
應付公司債折價				(441)	(1,476)	
				<u>\$ 5,249,059</u>	<u>9,701,649</u>	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	105.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
101.06.05~ 106.06.05	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五 年，皆償還面額之百分 之五十，共分二次還 清。固定利率，每年付 息一次。	1,000,000	-	無
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	"	1,400,000	-	"
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	"	225,000	225,000	"
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	"	-	3,000,000	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	"	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
103.04.30~ 106.04.28	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	90,860	-	"
103.05.15~ 106.06.08	4.100%	THB 210,000	"	190,806	-	"
103.05.27~ 106.05.09	4.050%	THB 150,000	"	136,290	-	"
103.06.27~ 106.07.10	4.050%	THB 220,000	"	199,892	-	"
103.07.18~ 106.07.25	4.050%	THB 500,000	"	454,300	-	"
103.07.25~ 106.08.08	4.050%	THB 320,000	"	290,752	-	"

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	105.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.09.26~ 106.10.10	3.950%	THB 200,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	181,720	無
103.09.26~ 106.09.25	3.950%	THB 250,000	"	227,150	-	"
103.09.29~ 106.09.25	3.950%	THB 100,000	"	90,860	-	"
103.11.07~ 105.11.07	3.700%	THB 160,000	"	145,376	-	"
103.11.10~ 106.11.10	3.950%	THB 200,000	"	-	181,720	"
103.11.24~ 106.12.07	3.850%	THB 130,000	"	-	118,118	"
103.11.25~ 105.11.25	3.700%	THB 120,000	"	109,032	-	"
103.12.03~ 105.12.07	3.700%	THB 190,000	"	172,634	-	"
104.01.28~ 106.01.28	3.600%	THB 300,000	"	272,580	-	"
104.03.18~ 107.03.18	3.700%	THB 100,000	"	-	90,860	"
104.05.14~ 106.05.15	3.500%	THB 120,000	"	109,032	-	"
104.06.04~ 107.06.04	3.400%	THB 300,000	"	-	272,580	"
104.08.13~ 107.08.14	3.100%	THB 150,000	"	-	136,290	"
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	"	-	136,290	"
104.12.25~ 106.11.15	2.680%	THB 100,000	"	-	90,860	"
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	"	-	272,580	"

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	105.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	90,860	無
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	"	-	140,833	"
105.04.27~ 107.04.27	2.630%	THB 500,000	"	-	454,300	"
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	-	90,860	"
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	"	-	272,580	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	181,720	"
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	"	-	172,634	"
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	"	-	186,263	"
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	-	213,521	"
105.07.29~ 107.07.30	2.630%	THB 140,000	"	-	127,204	"
應付公司債總額				5,114,564	10,286,793	
應付公司債折價				(470)	(1,890)	
				<u>\$ 5,114,094</u>	<u>10,284,903</u>	

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
一年內	\$ 316,447	285,442	195,575
一年至五年	359,680	356,680	458,937
五年以上	95,290	122,060	110,716
	<u>\$ 771,417</u>	<u>764,182</u>	<u>765,228</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

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

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
營業費用	\$ <u>17,002</u>	<u>18,758</u>	<u>50,912</u>	<u>56,754</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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
營業成本	\$ 514	552	1,561	1,556
營業費用	44,551	40,479	123,732	115,754
合 計	\$ <u>45,065</u>	<u>41,031</u>	<u>125,293</u>	<u>117,310</u>

(十三)所得稅

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之所得稅費用明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>965,646</u>	<u>572,626</u>	<u>2,496,974</u>	<u>1,903,838</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123</u>
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>4,283</u>	<u>47,429</u>	<u>86,361</u>	<u>77,776</u>

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

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. 股本

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之額定股本皆為1,500,000千股，每股面額10元，發行股本皆為11,392,300千元。

本公司為轉投資中國及其他子公司，並償還銀行借款所需資金，於民國一〇一年六月十八日經董事會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，該案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年八月三日金管證發字第1010033321號函申報生效。本公司已於民國一〇一年十月九日完成發行海外存託憑證訂價，每單位海外存託憑證發行價格為8.59美元，本次現金增資以發行股數120,000,000股參與發行海外存託憑證，增資基準日為民國一〇一年十月十五日，共計24,000,000單位海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股。本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為38,026單位、38,028單位及38,028單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

(1) 表決權之行使

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

(2) 股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

2. 保留盈餘

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

(1) 特別盈餘公積

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

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)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年五月二十六日及民國一〇五年五月二十七日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

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

本公司歷年度之盈餘分配相關資訊至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十五)每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,681,851</u>	<u>1,922,433</u>	<u>7,030,493</u>	<u>5,450,791</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>1,139,230</u>	<u>1,139,230</u>	<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>1,139,250</u>	<u>1,139,249</u>	<u>1,139,250</u>

註：潛在普通股未具稀釋效果。

(十六)員工及董事酬勞

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

(1)介於0.01%至1%間之稅前獲利為員工酬勞；

(2)不超過0.1%之稅前獲利為董事酬勞。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為403千元、289千元及、1,055千元及818千元，董事酬勞提列金額分別為1,877千元、1,346千元、4,921千元及3,816千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

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

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)

(十七)其他收益及費損淨額

合併公司其他收益及費損淨額明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
處分承受擔保品之淨損	\$ (22,022)	(15,498)	(59,734)	(49,365)
承受擔保品減損損失	(10,612)	(678)	(15,844)	(7,173)
呆帳收回利益	66,380	46,394	208,226	153,502
其 他	-	(1)	98	88
	<u>\$ 33,746</u>	<u>30,217</u>	<u>132,746</u>	<u>97,052</u>

(十八)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ (43,359)	71,541	(53,587)	294,032
處分不動產、廠房及設備之 淨利益	24	126	247	145
處分備供出售金融資產之淨 利益	102,149	4,043	177,257	6,036
透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債評價淨利益 (損失)	(3,438)	20,797	10,380	43,928
備供出售金融資產減損損失	(381)	-	(422)	(21)
其 他	72,044	109,292	382,752	662,922
	<u>\$ 127,039</u>	<u>205,799</u>	<u>516,627</u>	<u>1,007,042</u>

(十九)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值淨 變動數	\$ (75,898)	(2,260)	(174,671)	44,577
公允價值淨變動重分類至 損益	(91,799)	-	(104,078)	-
認列於其他綜合損益之公允價 值淨變動數	<u>\$ (167,697)</u>	<u>(2,260)</u>	<u>(278,749)</u>	<u>44,577</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。民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為299,925,988千元、274,467,021千元及270,115,403千元。

合併公司於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為92,654千元、98,931千元及111,829千元。

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

	臺 灣	泰 國	中 國	其他地區	總 計
民國106年9月30日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 145,225,092	26,988,750	75,879,959	10,894,920	258,988,721
逾期案件	232,953	-	-	407,648	640,601
延滯案件	<u>5,335,350</u>	<u>3,793,069</u>	<u>2,948,537</u>	<u>339,226</u>	<u>12,416,182</u>
	<u>\$ 150,793,395</u>	<u>30,781,819</u>	<u>78,828,496</u>	<u>11,641,794</u>	<u>272,045,504</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,463,236	639,807	1,826,989	334,537	4,264,569
個別評估	<u>1,968,314</u>	<u>462,883</u>	<u>1,907,873</u>	<u>119,067</u>	<u>4,458,137</u>
	<u>\$ 3,431,550</u>	<u>1,102,690</u>	<u>3,734,862</u>	<u>453,604</u>	<u>8,722,706</u>
民國105年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 133,333,350	25,197,925	69,512,124	8,502,441	236,545,840
逾期案件	201,215	-	-	158,515	359,730
延滯案件	<u>4,925,793</u>	<u>3,782,214</u>	<u>3,581,383</u>	<u>325,048</u>	<u>12,614,438</u>
	<u>\$ 138,460,358</u>	<u>28,980,139</u>	<u>73,093,507</u>	<u>8,986,004</u>	<u>249,520,008</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,447,681	536,153	1,625,216	303,276	3,912,326
個別評估	<u>2,132,172</u>	<u>367,826</u>	<u>1,889,155</u>	<u>134,901</u>	<u>4,524,054</u>
	<u>\$ 3,579,853</u>	<u>903,979</u>	<u>3,514,371</u>	<u>438,177</u>	<u>8,436,380</u>
民國105年9月30日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 128,091,973	25,062,460	67,020,156	6,502,363	226,676,952
逾期案件	243,938	-	-	169,425	413,363
延滯案件	<u>4,864,153</u>	<u>3,711,207</u>	<u>3,837,820</u>	<u>461,755</u>	<u>12,874,935</u>
	<u>\$ 133,200,064</u>	<u>28,773,667</u>	<u>70,857,976</u>	<u>7,133,543</u>	<u>239,965,250</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)

	臺 灣	泰 國	中 國	其他地區	總 計
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,370,418	487,636	1,589,785	283,303	3,731,142
個別評估	<u>1,827,909</u>	<u>339,477</u>	<u>1,829,875</u>	<u>129,876</u>	<u>4,127,137</u>
	<u>\$ 3,198,327</u>	<u>827,113</u>	<u>3,419,660</u>	<u>413,179</u>	<u>7,858,279</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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期30天以內	\$ 617,242	286,039	363,381
31~90天	<u>23,359</u>	<u>73,691</u>	<u>49,982</u>
	<u>\$ 640,601</u>	<u>359,730</u>	<u>413,363</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
106年9月30日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 21,868	21,868	-	-	-	-	-	21,868
擔保銀行借款	35,713,607	36,353,814	3,747,282	2,923,260	15,315,220	14,368,052	-	-
無擔保銀行借款	164,686,635	166,622,184	37,315,258	24,729,687	52,096,637	52,151,785	328,817	-
證券化受益證券借款	8,240,219	8,836,752	12,505	25,011	112,548	8,686,688	-	-
應付公司債	18,622,686	19,696,878	236,602	425,564	2,359,160	14,678,902	1,996,650	-
應付款項	7,289,758	7,309,195	3,605,090	632,510	976,970	602,467	-	1,492,158
存入保證金	29,151,903	29,190,711	247,410	686,083	5,214,513	22,230,323	1,000	811,382
衍生金融負債								
避險之衍生金融負債	<u>3,388</u>	<u>3,388</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,388</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 263,730,064</u>	<u>268,034,790</u>	<u>45,164,147</u>	<u>29,422,115</u>	<u>76,078,436</u>	<u>112,718,217</u>	<u>2,326,467</u>	<u>2,325,408</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 即償還
105年12月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 1,273	1,273	-	-	-	-	-	1,273
擔保銀行借款	32,238,529	33,113,725	6,908,885	2,395,255	11,937,083	11,872,502	-	-
無擔保銀行借款	149,039,566	151,666,554	30,058,470	39,134,721	34,902,892	47,570,471	-	-
無擔保其他金融機構借款	55,144	55,211	55,211	-	-	-	-	-
證券化受益證券借款	9,606,323	10,117,801	15,514	31,028	139,628	9,863,172	68,459	-
應付公司債	14,950,708	15,837,280	290,475	32,549	4,319,196	9,711,660	1,483,400	-
應付款項	7,570,936	7,580,050	4,544,004	828,664	713,787	502,002	-	991,593
存入保證金	26,825,001	26,846,650	244,470	533,624	5,991,182	19,315,900	8,806	752,668
	<u>\$ 240,287,480</u>	<u>245,218,544</u>	<u>42,117,029</u>	<u>42,955,841</u>	<u>58,003,768</u>	<u>98,835,707</u>	<u>1,560,665</u>	<u>1,745,534</u>
105年9月30日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 17,644	17,644	-	-	-	-	-	17,644
擔保銀行借款	32,056,732	33,347,032	4,412,067	1,954,622	10,870,169	16,110,174	-	-
無擔保銀行借款	146,664,533	148,614,539	46,794,586	18,110,487	34,769,719	48,939,747	-	-
無擔保其他金融機構借款	399,728	400,693	199,892	145,376	55,425	-	-	-
證券化受益證券借款	9,718,922	10,283,653	15,673	31,345	141,053	9,896,821	198,761	-
應付公司債	15,398,997	16,313,729	54,250	469,913	4,001,108	9,417,860	2,370,598	-
應付款項	6,327,956	6,338,085	3,368,559	854,529	679,399	451,429	-	984,169
存入保證金	26,418,245	26,428,651	244,335	542,223	5,452,080	19,307,425	-	882,588
	<u>\$ 237,002,757</u>	<u>241,744,026</u>	<u>55,089,362</u>	<u>22,108,495</u>	<u>55,968,953</u>	<u>104,123,456</u>	<u>2,569,359</u>	<u>1,884,401</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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		106.9.30		
		外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$	8,467.19	美金：台幣	30.2600
		5,204.09	美金：英鎊	0.7500
		5,999.48	美金：越南幣	25,008
人民幣		923.60	人民幣：美金	0.1504
日幣		386,783.41	日幣：美金	0.0089
歐元		13,493.45	歐元：美金	1.1814
港幣		21,192.20	港幣：美金	0.1280
英鎊		4,316.76	英鎊：美金	1.3404

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.9.30				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	260,000.00	美金：台幣 30.2600	7,867,600	
	4,628.19	美金：越南幣 25,008	140,049	
	6,739.17	美金：馬來西亞幣 4.3910	203,927	
日 幣	269,911.10	日幣：美金 0.0089	72,633	
歐 元	12,000.02	歐元：美金 1.1814	429,001	
港 幣	18,999.89	港幣：美金 0.1280	73,587	
英 鎊	3,999.99	英鎊：美金 1.3404	162,240	
105.12.31				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 11,492.10	美金：台幣 32.2500	370,620	
	6,353.80	美金：越南幣 25,000	204,911	
人民幣	922.39	人民幣：美金 0.1432	4,259	
英 鎊	9,301.62	英鎊：美金 1.2282	368,437	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	182,979.00	美金：台幣 32.2500	5,901,073	
	4,883.80	美金：越南幣 25,000	157,504	
英 鎊	9,000.02	英鎊：美金 1.2282	356,491	
105.9.30				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 15,479.58	美金：台幣 31.3600	485,440	
	8,969.77	美金：越南幣 23,579	281,292	
人民幣	921.20	人民幣：美金 0.1496	4,323	

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)

105.9.30				
外 幣(千元)		匯 率		台 幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	224,483.00	美金：台幣	31.3600	7,039,787
	5,365.55	美金：越南幣	23,579	168,264

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日稅後淨利將分別減少或增加23,429千元及15,754千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(53,587)千元及294,032千元。

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106年9月30日餘額	固定利率						
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
<u>金融資產</u>							
現金及約當現金	0.48 %	\$ 16,234,033	12,272,918	3,607,793	-	-	353,322
債務商品投資	6.75 %	7,031,717	-	4,271,602	2,760,115	-	-
應收帳款總額	9.40 %	272,189,353	34,112,919	121,144,949	108,538,793	1,650,632	6,742,060
		295,455,103	46,385,837	129,024,344	111,298,908	1,650,632	7,095,382
<u>金融負債</u>							
擔保銀行借款	4.25 %	35,713,607	25,982,324	5,821,094	3,910,189	-	-
無擔保銀行借款	2.09 %	164,686,635	87,258,032	65,459,311	11,669,708	299,584	-
應付公司債	1.88 %	18,622,686	-	2,722,939	13,999,747	1,900,000	-
避險之衍生金融負債	1.71 %	3,388	-	3,388	-	-	-
銀行透支	7.13 %	21,868	21,868	-	-	-	-
證券化受益證券借款	1.93 %	8,240,219	-	-	8,240,219	-	-
存入保證金	0.12 %	29,151,903	-	2,156,253	5,602,130	1,000	21,392,520
		256,440,306	113,262,224	76,162,985	43,421,993	2,200,584	21,392,520
淨暴險金額		\$ 39,014,797	(66,876,387)	52,861,359	67,876,915	(549,952)	(14,297,138)

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國105年12月31日餘額				固定利率			
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.57 %	\$ 12,936,615	10,194,669	886,401	-	-	1,855,545
債務商品投資	7.56 %	6,822,084	-	3,499,755	3,322,329	-	-
應收帳款總額	9.71 %	249,684,788	32,125,275	118,018,691	89,093,064	3,375,184	7,072,574
		269,443,487	42,319,944	122,404,847	92,415,393	3,375,184	8,928,119
金融負債							
擔保銀行借款	4.19 %	32,238,529	22,916,629	5,649,650	3,672,250	-	-
無擔保銀行借款	2.00 %	149,039,566	84,116,167	46,621,441	18,301,958	-	-
應付公司債	2.27 %	14,950,708	-	4,324,059	9,226,649	1,400,000	-
銀行透支	7.38 %	1,273	1,273	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2.20 %	55,144	-	55,144	-	-	-
證券化受益證券借款	1.94 %	9,606,323	48,123	-	9,558,200	-	-
存入保證金	0.13 %	26,825,001	-	2,228,699	4,689,615	7,885	19,898,802
		232,716,544	107,082,192	58,878,993	45,448,672	1,407,885	19,898,802
淨暴險金額		\$ 36,726,943	(64,762,248)	63,525,854	46,966,721	1,967,299	(10,970,683)

民國105年9月30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	0.75 %	\$ 15,645,810	12,546,293	1,166,060	-	-	1,933,457
債務商品投資	7.14 %	8,084,646	-	3,781,163	4,303,483	-	-
應收帳款總額	9.74 %	240,130,881	29,454,318	118,106,919	88,764,244	466,920	3,338,480
		263,861,337	42,000,611	123,054,142	93,067,727	466,920	5,271,937
金融負債							
擔保銀行借款	4.21 %	32,056,732	21,482,915	5,954,921	4,179,896	439,000	-
無擔保銀行借款	1.95 %	146,664,533	85,622,974	43,609,827	17,431,732	-	-
應付公司債	2.31 %	15,398,997	-	4,189,094	8,909,903	2,300,000	-
銀行透支	7.38 %	17,644	17,644	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2.21 %	399,728	-	399,728	-	-	-
證券化受益證券借款	1.94 %	9,718,922	160,722	-	9,558,200	-	-
存入保證金	0.14 %	26,418,245	-	2,121,974	4,671,335	4,316	19,620,620
		230,674,801	107,284,255	56,275,544	44,751,066	2,743,316	19,620,620
淨暴險金額		\$ 33,186,536	(65,283,644)	66,778,598	48,316,661	(2,276,396)	(14,348,683)

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

若利率增加或減少0.25%，在所有變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日未來一年內之淨利將分別減少或增加144,727千元及139,378千元。

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.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	106.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
透過損益按公允價值衡量之金融		第一級	第二級	第三級	
資產					
持有供交易之金融資產	\$ 204,212	204,212	-	-	204,212
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	966,906	964,313	2,593	-	966,906
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	174,474	-	-	174,474	174,474
小 計	1,141,380	964,313	2,593	174,474	1,141,380
持有至到期日投資	7,031,717	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	16,234,033	-	-	-	-
應收帳款	263,415,452	-	-	-	-
其他金融資產	1,471,413	-	-	-	-
存出保證金	474,730	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,067,278	-	-	-	-
小 計	284,662,906	-	-	-	-
合 計	\$ 293,040,215	1,168,525	2,593	174,474	1,345,592
避險之衍生金融負債	\$ 3,388	-	3,388	-	3,388
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	21,868	-	-	-	-
擔保銀行借款	35,713,607	-	-	-	-
無擔保銀行借款	164,686,635	-	-	-	-
證券化受益證券借款	8,240,219	-	-	-	-
應付公司債	18,622,686	-	-	-	-
應付款項	7,289,758	-	-	-	-
存入保證金	29,151,903	-	-	-	-
合 計	\$ 263,730,064	-	3,388	-	3,388

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.9.30					
	帳面金額	公允價值			
		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	\$ 296,920	296,920	-	-	296,920
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	1,320,110	256,475	1,063,635	-	1,320,110
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	497,561	-	-	497,561	497,561
小 計	1,817,671	256,475	1,063,635	497,561	1,817,671
持有至到期日投資	8,084,646	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	15,645,810	-	-	-	-
應收帳款	232,218,800	-	-	-	-
其他金融資產	1,693,418	-	-	-	-
存出保證金	825,359	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,682,543	-	-	-	-
小 計	253,065,930	-	-	-	-
合 計	\$ 263,265,167	553,395	1,063,635	497,561	2,114,591
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	\$ 17,644	-	-	-	-
擔保銀行借款	32,056,732	-	-	-	-
無擔保銀行借款	146,664,533	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	399,728	-	-	-	-
證券化受益證券借款	9,718,922	-	-	-	-
應付公司債	15,398,997	-	-	-	-
應付款項	6,327,956	-	-	-	-
存入保證金	26,418,245	-	-	-	-
合 計	\$ 237,002,757	-	-	-	-

(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。

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)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)第一等級與第二等級間之移轉

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

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量	備供出售 金融資產	
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ -	500,751	500,751
總利益或損失：			
認列於其他綜合損益	-	(14,104)	(14,104)
處分/清償	-	(312,173)	(312,173)
民國106年9月30日餘額	\$ -	174,474	174,474
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	-	(5,526)	(5,526)
處分/清償	(721,807)	(3,232)	(725,039)
民國105年9月30日餘額	\$ -	497,561	497,561

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)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價損益」。其中於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-	-	-	28,094
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價損益」)	(97,311)	(3,271)	(14,104)	(5,526)

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為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。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

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

(廿一)財務風險管理

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

(廿二)資本管理

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

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
仲航(股)公司	合併公司之關聯企業
融智節能環保(深圳)有限公司	"
C&E Engine Leasing Limited	"
CL Investment Partners Company Limited	"
中國信託商業銀行(股)公司	其他關係人
中實投資(股)公司	"
中租建設開發(股)公司	"
中租實業股份有限公司	"
中實特勤保全(股)公司	"
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	"
仲博科技(股)公司	"
仲經(股)公司	"
柏佑設計工程(股)公司	"
成旅觀光(股)公司	"
財團法人中租企業青年暨少年展望基金會	"
Bangkok Bank Public Company Limited	"
Bangkok Insurance Public Company Limited	"
Enrich Management Consultants Ltd.	"
Grand Pacific Finance Corp. (N.Y.)	"
Sathorn City Tower Property Fund	"

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入金額如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
關聯企業	\$ 133	-	389	393
其他關係人	22,245	51,542	81,327	186,673
	<u>\$ 22,378</u>	<u>51,542</u>	<u>81,716</u>	<u>187,066</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.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收租賃款	其他關係人	\$ 104	385	182
應收帳款	其他關係人	1,383	1,731	1,650
其他應收款	關聯企業	399	2,774	2,697
其他應收款	其他關係人	406	18,253	13,583
其他金融資產－流動	其他關係人	1,000	1,000	1,000
其他金融資產－非流動	其他關係人	1,800	4,000	12,000
		<u>\$ 5,092</u>	<u>28,143</u>	<u>31,112</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他金融負債－流動	其他關係人	\$ 120	90,761	215

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。民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日該項工程支出計 0千元及4,944千元，其中支付予仲佑公司工程管理顧問支出計 0千元及124千元。

5.對關係人放款

合併公司資金貸與關聯企業及其他關係人實際動支情形如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業	\$ 1,016,616	423,078	-
其他關係人	103,606	85,931	67,985
	<u>\$ 1,120,222</u>	<u>509,009</u>	<u>67,985</u>

合併公司資金貸與關聯企業利率為2.81%~5.65%，於民國一〇六年九月三十日及一〇五年十二月三十一日之應收利息分別為6,211千元及1,855千元，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為8,331千元、105千元、16,158千元及105千元。

合併公司資金貸與其他關係人利率為2.66%~5.00%，於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為453千元、325千元及12,357千元，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為1,257千元、875千元、4,004千元及2,637千元。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他關係人	\$ <u>2,577,708</u>	<u>2,535,273</u>	<u>2,561,724</u>

合併公司向其他關係人借款利率區間為3.25%~7.13%，於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之應付利息分別為231千元、229千元及230千元，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之借款利息費用分別為21,130千元、25,456千元、61,603千元及81,347千元

7.背書保證

合併公司民國一〇六年九月三十日及一〇五年十二月三十一日為關聯企業向銀行借款額度而提供保證分別為91,020千元及92,340千元，期末實際動支分別為9,567千元及7,740千元。民國一〇五年一月一日至九月三十日與關係人間無相互背書保證之情形。

8.其 他

(1)合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日對其他關係人之存款金額分別為225,047千元、170,694千元及152,851千元，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之存款利息收入分別為 6千元、55千元、167千元及340千元

(2)合併公司與關係人相關費用明細如下：

其他關係人	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
租金費用	\$ 7,698	7,564	22,570	22,506
服務及佣金成本及費用	353	288	1,056	785
其他營業成本及費用	22,095	6,958	54,070	32,991
	\$ <u>30,146</u>	<u>14,810</u>	<u>77,696</u>	<u>56,282</u>

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 57,915	61,824	180,065	185,842
退職後福利	536	505	1,606	1,425
	\$ <u>58,451</u>	<u>62,329</u>	<u>181,671</u>	<u>187,267</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.9.30	105.12.31	105.9.30
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)	\$ 3,067,278	2,071,302	2,883,946
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,318,329	2,370,965	2,404,127
權益證券	發行短期票券及長、短期 借款之擔保	1,241	1,299	1,062,688
存出保證金	法院假扣押之擔保等	298,207	475,127	630,280
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	114,554,106	97,419,915	91,936,145
合 計		<u>\$120,239,161</u>	<u>102,338,608</u>	<u>98,917,186</u>

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司與金融機構簽訂策略聯盟合約，由金融機構直接放款給往來客戶，且承諾轉介債權若有延滯之情形將全數買回，並清償債權。於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日已轉介未到期之金額分別為6,799,522千元、7,438,573千元及8,081,534千元。
- (二)合併公司對部份應收帳款受讓業務客戶提供信用支持，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日金額分別為9,613千元、12,378千元及14,066千元。
- (三)合併公司已與台灣電力股份有限公司簽訂數項購售電合約，合約均於發電機組首次併聯日起屆滿20年之日終止，合併公司除依規定向台灣電力股份有限公司申請躉售用途外，不得私自將再生能源系統所產生之電能轉供售他人使用。

十、重大之災害損失：無。

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、重大之期後事項

本公司為募集未來發展之所需資金(包含但不限於營運資金、長期投資、償還借款等用途)，於民國一〇六年八月十日經董事會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，該案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇六年九月二十七日金管證發字第1060036643號函申報生效。本公司已於民國一〇六年十月十七日完成發行海外存託憑證訂價，每單位海外存託憑證發行價格為12.28美元，本次現金增資以發行股數125,000,000股參與發行海外存託憑證，共計25,000,000單位海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股。本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	106.9.30		
	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	\$ 16,234,033	-	16,234,033
透過損益按公允價值衡量之金	204,212	-	204,212
融資產一流動			
持有至到期日金融資產一流動	4,271,602	1,323,165	5,594,767
應收帳款淨額	138,311,563	70,044,798	208,356,361
其他金融資產一流動	4,372,361	57,259	4,429,620
其他流動資產一其他	3,472,274	-	3,472,274
	<u>\$ 166,866,045</u>	<u>71,425,222</u>	<u>238,291,267</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 92,889,060	-	92,889,060
避險之衍生金融負債一流動	3,388	-	3,388
應付帳款及票據	2,997,673	-	2,997,673
本期所得稅負債	1,416,128	-	1,416,128
其他金融負債一流動	12,525,947	16,074,390	28,600,337
營業週期內到期之長期負債	44,897,739	42,684,590	87,582,329
其他流動負債一其他	1,056,147	10	1,056,157
	<u>\$ 155,786,082</u>	<u>58,758,990</u>	<u>214,545,072</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 12,936,615	-	12,936,615
透過損益按公允價值衡量之金	113,057	-	113,057
融資產一流動			
持有至到期日金融資產一流動	3,499,755	2,325,059	5,824,814
應收帳款淨額	134,692,332	59,703,350	194,395,682
其他金融資產一流動	3,293,256	22,468	3,315,724
其他流動資產一其他	3,654,131	-	3,654,131
	<u>\$ 158,189,146</u>	<u>62,050,877</u>	<u>220,240,023</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 79,283,044	-	79,283,044
應付帳款及票據	3,200,105	5,562	3,205,667
本期所得稅負債	1,860,322	-	1,860,322
其他金融負債一流動	12,472,739	14,148,234	26,620,973
營業週期內到期之長期負債	47,223,926	30,318,997	77,542,923
其他流動負債一其他	1,299,584	82	1,299,666
	<u>\$ 145,339,720</u>	<u>44,472,875</u>	<u>189,812,595</u>
	105.9.30		
	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	\$ 15,645,810	-	15,645,810
透過損益按公允價值衡量之金	296,920	-	296,920
融資產一流動			
持有至到期日金融資產一流動	3,781,163	3,582,644	7,363,807
應收帳款淨額	122,143,067	66,202,034	188,345,101
其他金融資產一流動	4,198,235	32,149	4,230,384
其他流動資產一其他	2,699,546	-	2,699,546
	<u>\$ 148,764,741</u>	<u>69,816,827</u>	<u>218,581,568</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)

105.9.30			
	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	\$ 80,889,019	-	80,889,019
應付帳款及票據	2,325,637	173,810	2,499,447
本期所得稅負債	782,531	-	782,531
其他金融負債－流動	11,657,417	15,361,132	27,018,549
營業週期內到期之長期負債	37,443,394	34,545,244	71,988,638
其他流動負債－其他	822,018	492,711	1,314,729
	<u>\$ 133,920,016</u>	<u>50,572,897</u>	<u>184,492,913</u>

(二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年7月至9月			105年7月至9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	13,267	1,110,011	1,123,278	13,481	986,250	999,731
勞健保費用	1,030	69,160	70,190	1,069	62,835	63,904
退休金費用	514	61,553	62,067	552	59,237	59,789
其他員工福利費用	-	85,285	85,285	-	69,654	69,654
折舊費用	493,928	30,892	524,820	447,765	35,762	483,527
攤銷費用	-	36,738	36,738	-	39,337	39,337

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105年1月至9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	42,326	3,268,216	3,310,542	42,379	3,112,096	3,154,475
勞健保費用	3,237	210,122	213,359	3,109	195,110	198,219
退休金費用	1,561	174,644	176,205	1,556	172,508	174,064
其他員工福利費用	-	230,339	230,339	-	229,274	229,274
折舊費用	1,453,806	93,961	1,547,767	1,260,574	108,930	1,369,504
攤銷費用	-	110,855	110,855	-	132,138	132,138

(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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註5)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和 (股)公司	A	其他應 收款	否	102,498	80,333	80,333	0.14%~ 19.99%	1	549,750	-	1,052	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	A-1	"	否	103,684	103,684	103,684	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	1,358	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	B	"	否	110,000	96,540	96,540	0.14%~ 19.99%	1	260,000	-	1,265	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	C	"	否	80,000	80,000	-	0.14%~ 19.99%	1	80,000	-	-	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	D	"	否	145,948	78,160	78,160	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	1,024	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	E	"	否	99,602	74,117	74,117	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	971	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	F	"	否	70,000	69,100	69,100	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	905	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	G	"	否	63,000	63,000	63,000	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	825	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	H	"	否	85,000	56,900	56,900	0.14%~ 19.99%	1	383,243	-	745	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	I	"	否	56,000	55,080	55,080	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	722	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	J	"	否	75,100	55,000	55,000	0.14%~ 19.99%	1	440,000	-	721	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	K	"	否	82,699	52,833	52,833	0.14%~ 19.99%	1	241,007	-	692	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	L	"	否	52,000	52,000	52,000	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	681	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	M	"	否	77,889	51,670	51,670	0.14%~ 19.99%	1	118,829	-	677	不動產	35,140	2,376,616	23,766,162
"	"	N	"	否	63,678	51,397	11,397	0.14%~ 19.99%	1	130,000	-	149	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	O	"	否	56,937	50,186	50,186	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	657	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	P	"	否	8,997	2,790	2,790	0.14%~ 19.99%	1	20,000	-	37	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	P-1	"	否	55,923	45,088	45,088	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	591	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	Q	"	否	50,000	47,829	47,829	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	627	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	R	"	否	55,000	45,336	45,336	0.14%~ 19.99%	1	1,363,076	-	594	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	S	"	否	45,000	45,000	45,000	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	590	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	T	"	否	45,000	45,000	45,000	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	590	無	-	2,376,616	23,766,162
"	"	其他客 戶彙總	"	否	8,206,853	4,767,198	4,643,920	0.14%~ 19.99%	1	25,037,503	-	60,835	銀行存 單/股票 /不動產	475,807	2,376,616	23,766,162

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註5)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和 (股)公司	其他客 戶彙總	其他應 收款	否	14,609,270	8,139,939	8,139,937	0.14%~ 19.99%	2	-	營運資金	257,384	銀行存 單/股票 /不動產	1,487,040	2,376,616	23,766,162
2	合迪(股) 公司	A	"	否	65,000	65,000	15,000	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	150	不動產	59,331	771,487	7,714,873
"	"	B	"	否	64,000	62,104	62,104	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	621	不動產	64,407	771,487	7,714,873
"	"	C	"	否	60,000	52,969	52,969	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	530	無	-	771,487	7,714,873
"	"	C-1	"	否	10,698	4,832	4,832	2.1525%~ 18.7583%	1	28,050	-	48	無	-	771,487	7,714,873
"	"	D	"	否	56,892	49,960	31,960	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	320	不動產	42,608	771,487	7,714,873
"	"	E	"	否	44,979	44,878	44,878	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	449	不動產	45,000	771,487	7,714,873
"	"	F	"	否	45,000	44,865	44,865	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	449	不動產	40,581	771,487	7,714,873
"	"	G	"	否	45,000	44,841	44,841	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	448	不動產	31,754	771,487	7,714,873
"	"	H	"	否	45,000	44,509	44,509	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	445	不動產	16,191	771,487	7,714,873
"	"	I	"	否	45,000	44,193	44,193	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	442	不動產	14,751	771,487	7,714,873
"	"	J	"	否	69,257	43,223	43,223	2.1525%~ 18.7583%	1	29,820	-	432	無	-	771,487	7,714,873
"	"	其他客 戶彙總	"	否	4,282,201	2,360,398	2,253,698	2.1525%~ 18.7583%	2	-	營運資金	35,266	銀行存 單/不動 產/車輛 /機器設 備/股票	466,650	771,487	7,714,873
"	"	其他客 戶彙總	"	否	3,210,734	1,803,188	1,762,688	2.1525%~ 18.7583%	1	2,872,257	-	40,082	銀行存 單/不動 產/車輛	709,331	771,487	7,714,873
3	仲信資融 (股)公司	A	"	否	1,000	1,000	1,000	4.00%~ 19.00%	1	950	-	3	無	-	142,826	1,428,259
"	"	B	"	否	1,000	890	890	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	142,826	1,428,259
"	"	C	"	否	742	652	652	4.00%~ 19.00%	1	6,527	-	2	無	-	142,826	1,428,259
"	"	D	"	否	1,000	519	519	4.00%~ 19.00%	1	5,893	-	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	E	"	否	500	463	463	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	F	"	否	500	447	447	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	G	"	否	400	371	371	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	H	"	否	629	331	331	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	10	無	-	142,826	1,428,259
"	"	I	"	否	435	257	257	4.00%~ 19.00%	1	5,602	-	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	J	"	否	354	245	245	4.00%~ 19.00%	1	970	-	1	無	-	142,826	1,428,259
"	"	其他客 戶彙總	"	否	620	150	150	4.00%~ 19.00%	1	12,212	-	-	無	-	142,826	1,428,259
"	"	其他客 戶彙總	"	否	16,177	1,044	1,044	4.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	5	無	-	142,826	1,428,259
4	仲利國際 租賃有限 公司	仲利國 際租賃 有限公 司	應收關 係企業 款項	是	910,200	910,200	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,484,367	6,624,978

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註5)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
4	仲利國際 租賃有限 公司	仲利國際 貿易有 限公司 (上海)	應收關 係企業 款項	是	910,200	910,200	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,484,367	6,624,978
"	"	A	應收帳 款—短 期融通	否	45,510	45,510	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	828,122	6,624,978
"	"	B	"	否	27,306	24,271	24,271	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	128	無	-	828,122	6,624,978
"	"	C	"	否	23,893	23,893	23,893	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	828,122	6,624,978
"	"	D	"	否	22,755	22,755	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	828,122	6,624,978
"	"	E	"	否	22,755	22,755	17,749	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	存貨	2,958	828,122	6,624,978
"	"	F	"	否	22,755	22,755	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	828,122	6,624,978
"	"	G	"	否	22,755	21,807	21,807	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	828,122	6,624,978
"	"	H	"	否	22,755	20,859	20,859	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	828,122	6,624,978
"	"	I	"	否	20,480	20,480	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	存貨	33,677	828,122	6,624,978
"	"	J	"	否	20,480	20,480	-	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	-	存貨	17,408	828,122	6,624,978
"	"	其他客 戶彙總	應收帳 款—業 務往來	否	33,500	21,936	21,934	4.35%~ 20.00%	1	98,311	-	261	無	-	828,122	6,624,978
"	"	其他客 戶彙總	應收帳 款—短 期融通	否	888,216	569,982	474,411	4.35%~ 20.00%	2	-	營運週轉	55,530	車輛/不 動產/投 備/存貨	308,799	828,122	6,624,978
5	中國租賃 (股)公司	A	其他應 收款	否	187,000	187,000	187,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	2,824	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	B	"	否	160,000	100,125	100,125	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	1,512	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	C	"	否	95,000	95,000	95,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	1,435	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	D	"	否	85,000	85,000	85,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	1,284	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	E	"	否	81,180	81,180	81,180	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	1,226	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	F	"	否	81,000	81,000	81,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	1,223	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	G	"	否	90,000	74,250	74,250	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	1,121	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	H	"	否	64,500	64,500	64,500	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	974	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	I	"	否	58,000	58,000	58,000	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	876	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	J	"	否	50,000	35,997	35,997	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	544	無	-	2,376,616	5,230,672
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,751,201	729,206	729,206	0.35%~ 14.97%	2	-	營運資金	44,229	不動產	108,735	2,376,616	5,230,672
6	臺灣土地 銀行受託 經管中租 迪和2016 證券化特 殊目的信 託受益證 券	A	"	否	30,030	15,955	15,955	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	128	無	-	49,738	880,589
"	"	B	"	否	22,565	12,038	12,038	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	96	無	-	49,738	880,589

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)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註5)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
6	臺灣土地 銀行受託 經營中租 迪和2016 證券化特 殊目的信 託受益證 券	C	其他應 收款	否	19,163	11,469	11,469	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	92	無	-	49,738	880,589
"	"	D	"	否	21,300	11,191	11,191	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	90	無	-	49,738	880,589
"	"	E	"	否	18,499	9,864	9,864	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	79	無	-	49,738	880,589
"	"	F	"	否	21,790	9,658	9,658	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	77	無	-	49,738	880,589
"	"	G	"	否	13,452	9,482	9,482	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	76	無	-	49,738	880,589
"	"	H	"	否	22,360	8,720	8,720	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	70	無	-	49,738	880,589
"	"	I	"	否	9,861	8,581	8,581	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	69	無	-	49,738	880,589
"	"	J	"	否	15,000	8,517	8,517	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	68	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客 戶彙總	"	否	16,843	6,586	6,586	4.35%~ 19.09%	1	55,374	-	53	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客 戶彙總	"	否	643,257	313,203	313,203	4.35%~ 19.09%	2	-	營運資金	2,506	無	-	49,738	880,589

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

註2：對個別對象資金貸與限額

- 轉投資子公司一中租迪和(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(\$2,376,616千元)。
- 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(\$771,487千元)。
- 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(\$142,826千元)。
- 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5%為限(\$828,122千元)，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(\$2,484,367千元)。
- 轉投資子公司一中國租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司之母公司中租迪和(股)公司淨值總額之10%為限(\$2,376,616千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，對個別對象資金貸與限額，以主管機關核准2016SPT資產池的1%為限。

註3：資金貸與總限額

- 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(\$23,766,162千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$9,506,465千元)。
- 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(\$7,714,873千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$3,085,949千元)。
- 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(\$1,428,259千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$571,304千元)。
- 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(\$6,624,978千元)。
- 轉投資子公司一中國租賃(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$5,230,672千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$2,092,269千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以主管機關核准2016SPT資產池的10%為限。

註4：貸與對象

- 轉投資子公司一中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共4,037家，上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。
- 轉投資子公司一合迪(股)公司本期資金貸與對象共737家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 轉投資子公司一仲信資融(股)公司本期資金貸與對象共41家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 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105家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 轉投資子公司一中國租賃(股)公司本期資金貸與對象共135家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，本期資金貸與對象110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(註1)										
0	中租控股股份有限公司	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	2	83,500,480	322,500	151,300	-	-	0.36 %	208,751,200	Y		
"	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	2	83,500,480	152,100	151,300	-	-	0.36 %	208,751,200	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	2	83,500,480	741,750	665,720	652,738	-	1.59 %	208,751,200	Y		
"	"	仲利國際租賃有限公司	2	83,500,480	21,231,442	20,469,361	12,904,361	-	49.03 %	208,751,200	Y		Y
"	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	20,875,120	2,422,320	2,422,320	1,884,744	-	5.80 %	208,751,200	Y		
"	"	Chailease Royal Leasing Plc	2	20,875,120	605,200	605,200	133,144	-	1.45 %	208,751,200	Y		
1	中租迪和(股)公司	迪和(股)公司	2	47,532,324	36,000	36,000	10	-	0.15 %	118,830,810	Y		
"	"	立新資產管理(股)公司	2	47,532,324	290,000	240,000	-	-	1.01 %	118,830,810	Y		
"	"	中國租賃(股)公司	2	47,532,324	900,000	900,000	-	-	3.79 %	118,830,810	Y		
"	"	仲信資融(股)公司	2	47,532,324	2,490,000	2,425,000	1,925,000	-	10.20 %	118,830,810	Y		
"	"	中租汽車租賃(股)公司	2	47,532,324	4,290,000	4,290,000	2,225,000	-	18.05 %	118,830,810	Y		
"	"	中租能源開發(股)公司	2	47,532,324	680,000	580,000	440,000	-	2.44 %	118,830,810	Y		
"	"	Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	2	47,532,324	1,440,675	1,059,100	151,300	-	4.46 %	118,830,810	Y		
"	"	永唐有限公司	2	47,532,324	981,000	947,000	947,000	-	3.98 %	118,830,810	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)	2	47,532,324	5,204,640	5,204,640	3,054,657	-	21.90 %	118,830,810	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	5	41,750,240	3,483,000	3,268,080	1,673,378	-	13.75 %	118,830,810			
"	"	Chailease International Financial Services (Liberia) Co., Ltd.	5	41,750,240	499,875	332,860	332,860	-	1.40 %	118,830,810			
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	5	41,750,240	30,701,054	30,701,054	15,973,370	-	129.18 %	118,830,810			
2	Asia Sernkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	2	8,116,579	228,350	228,200	141,484	-	5.62 %	20,291,448	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	33,124,892	7,688,970	6,293,352	2,990,437	-	38.00 %	82,812,229	Y		Y
"	"	仲津國際租賃有限公司	2	33,124,892	4,770,212	4,244,718	2,499,982	-	25.63 %	82,812,229	Y		Y
"	"	融智節能環保(深圳)有限公司	4	8,281,223	92,340	91,020	9,567	-	0.55 %	82,812,229			Y

註1：1.有業務往來之公司。

2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 註2：財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。
- 註3：本公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但本公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證總額不得超過淨值總額之二倍。
- 註4：轉投資子公司一中租迪和(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證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Chailase International Financial Services Co. Ltd.、Chailase Finance (B.V.I) Company Ltd.、中國租賃及中租汽車保證之銀行額度其中計\$1,159,100千元為共用額度，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二倍。
- 註7：轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但對持股超過百分之五十之子公司背書保證之限額不得超過淨值總額之兩倍。
- 註8：中租控股股份有限公司對仲利國際租賃(上海)有限公司保證銀行額度CNY170,000千元(\$773,670千元)為與仲利國際租賃有限公司對仲利國際貿易(上海)有限公司保證之共用額度，已揭露在仲利國際貿易(上海)有限公司保證餘額中。
- 註9：中租控股股份有限公司對Golden Bridge (B.V.I.) Corp.保證銀行額度USD10,000千元(\$302,600千元)為與中租控股股份有限公司對Chailase International Company (Malaysia) Limited保證之共用額度，已做相關調整。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	FB上證	採公平價值變動 列入損益評價之 被投資公司	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動	200	6,230	- %	6,230	
"	寶鴻深	"	"	100	1,815	- %	1,815	
"	群光	"	"	400	28,824	- %	28,824	
"	元大金	"	"	550	7,205	- %	7,205	
"	中壽	"	"	1,239	35,817	- %	35,817	
"	國泰金	"	"	400	19,280	- %	19,280	
"	宏全	"	"	200	10,980	- %	10,980	
"	敬鵬	"	"	350	20,405	- %	20,405	
"	英業達	"	"	600	13,590	- %	13,590	
"	富邦金	"	"	350	16,520	- %	16,520	
"	群創	"	"	600	8,490	- %	8,490	
"	元大台灣50反1	"	"	1,000	13,600	- %	13,600	
"	亞炭	"	"	20	648	- %	648	
"	中石化	"	"	400	5,600	- %	5,600	
"	中鴻	"	"	350	3,728	- %	3,728	
"	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	-	395,453	- %	395,453	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	113,691	- %	113,691	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	175,000	- %	175,000	
"	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	-	"	-	1,610	- %	1,610	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	438,200	- %	438,200	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	618,500	- %	618,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	81,040	- %	81,040	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	21,900	- %	21,900	
"	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	-	"	-	13,625	- %	13,625	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	21,400	- %	21,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	166,000	- %	166,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	176,650	- %	176,650	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	27,250	- %	27,250	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	121,600	- %	121,600	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	10,000	- %	10,000	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	19,400	- %	19,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	72,000	- %	72,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	116,000	- %	116,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	225,800	- %	225,800	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	5,400	- %	5,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	37,000	- %	37,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	8,800	- %	8,800	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	47,000	- %	47,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	21,540	- %	21,540	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	33,786	- %	33,786	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	43,819	- %	43,819	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	48,500	- %	48,500	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	17,333	- %	17,333	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	7,600	- %	7,600	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	70,000	- %	70,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	95,000	- %	95,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	46,500	- %	46,500	
"	台灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	134,000	- %	134,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	32,000	- %	32,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	90,500	- %	90,500	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	"	-	800,000	- %	800,000	
"	華泰銀行不動產信託受益權	-	"	-	159,970	- %	159,970	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	25,900	- %	25,900	
"	陽信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	45,000	- %	45,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產—非流動	-	40,400	- %	40,400	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	223,630	- %	223,630	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	6,390	- %	6,390	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	3,480	- %	3,480	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	172,000	- %	172,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	35,350	- %	35,350	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	370,500	- %	370,500	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	180,000	- %	180,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	28,000	- %	28,000	
"	台灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	148,000	- %	148,000	
"	王道商業銀行(股)公司	採公允價值評價 之被投資公司	備供出售金融資 產—非流動	92,694	804,584	3.88 %	804,584	
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	2,593	0.10 %	2,593	
"	春水堂科技娛樂(股)公司	"	"	857	6,465	4.67 %	6,465	
"	台捷電子(股)公司	"	"	137	2,127	0.52 %	2,127	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	2,107	2.60 %	2,107	
"	東捷資訊服務(股)公司	"	"	51	650	0.25 %	650	
"	騰創科技(股)公司	"	"	1,698	11,489	2.90 %	11,489	
"	英懋達光電(股)公司	"	"	51	-	0.05 %	-	
"	永儲(股)公司	"	"	490	5,206	0.40 %	5,206	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	792	0.51 %	792	
"	華文網(股)公司	"	"	9	88	0.19 %	88	
"	伊諾瓦科技(股)公司	"	"	550	1,935	3.07 %	1,935	
"	威比娜希網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	East West Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Bexcom Pte Ltd.	"	"	197	-	- %	-	(註2)
"	東元奈米應材(股)公司	"	"	95	-	0.38 %	-	(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	Azanda Network Devices	採公允價值評價 之被投資公司	備供出售金融資 產－非流動	714	-	- %	-	(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)
"	Rosun Technologies Inc.	"	"	182	-	- %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	亞洲水泥(股)公司	"	"	750	20,138	0.02 %	20,138	
"	中鋼碳素化學(股)公司	"	"	135	15,795	0.06 %	15,795	
"	中鼎工程(股)公司	"	"	800	39,080	0.10 %	39,080	
"	豐興鋼鐵(股)公司	"	"	130	6,760	0.02 %	6,760	
"	裕民航運(股)公司	"	"	270	9,234	0.03 %	9,234	
"	群光電子(股)公司	"	"	647	46,568	0.09 %	46,568	
"	敬鵬工業(股)公司	"	"	380	22,154	0.10 %	22,154	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	"	"	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產－流動	-	295,000	- %	295,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	4,000	- %	4,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	98,000	- %	98,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	82,000	- %	82,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	127,000	- %	127,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	75,000	- %	75,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	60,000	- %	60,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	155,000	- %	155,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金 融資產－非流動	-	158,000	- %	158,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	71,200	- %	71,200	
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	192	0.14 %	192	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	950	8,672	19.00 %	8,672	
"	Bumrungrad Hospital Pcl. (股票)	採公平價值變動 列入損益評價之 被投資公司	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動	59	11,480	0.01 %	11,480	
Grand Pacific Holding Corp.	Mobilesift, 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	359	7,565	3.45 %	7,565	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,513	0.15 %	1,513	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	
"	Best Elite International	"	"	1,000	33,286	- %	33,286	
"	Best Elite International	"	"	1,400	46,600	- %	46,600	
"	Mobilesift, Inc.	"	"	358	7,565	3.45 %	7,565	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,513	0.15 %	1,513	

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(註1)	帳列科目(註1)	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
中租迪和(股)公司	瑞典商業銀行不動產信託受益權	持有至到期日金融資產—流動	-	-	-	870,000	-	-	-	870,000	870,000	-	-	-
"	大眾銀行不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	510,000	-	51,300	51,300	-	-	458,700
"	"	"	-	-	-	337,000	-	-	-	337,000	337,000	-	-	-
"	"	"	-	-	-	-	-	618,500	-	-	-	-	-	618,500
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中國租賃(股)公司	興創有限合夥	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
中國租賃(股)公司	中租迪和(股)公司	母子公司	445,848	-	-		-	-
Chailease Finance (B.V.I) Co., Ltd.	Chailease International Financial Services Co. Ltd.	關聯企業	3,646,482	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	454,736	-	-		-	-
My Leasing (B.V.I.) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	1,642,115	-	-		-	-
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	1,019,602	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	母子公司	587,502	-	-		-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	544,808	-	-		-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	母子公司	1,020,184	-	-		-	-
Chailease International Company (UK) Limited	C&E Engine Leasing Limited	關聯企業	1,014,014	-	-		-	-

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.從事衍生工具交易：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	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease Finance (B.V.I.) Company Ltd.、中租汽車(股)公司、迪和(股)公司、中租迪和2014證券化特殊目的信託、永唐有限公司、中租能源開發(股)公司、中租迪和2016證券化特殊目的信託受益證券、Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)、仲信資融(股)公司、Golden Bridge (B.V.I.) Corp.、仲利國際租賃有限公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、Grand Pacific Holdings Corp.、Chailease Royal Leasing Plc.、中租保險經紀人(股)公司、合迪(股)公司、中國租賃(股)公司、立新資產管理(股)公司	3	其他金融資產-流動	318,644	與一般交易對象相同	0.10 %
1	"	中國租賃(股)公司	3	應付帳款及票據	445,848	"	0.14 %
1	"	中租汽車租賃(股)公司、合迪(股)公司、Chailease International Company (UK) Limited、仲利國際租賃有限公司、Asia Sermkij Leasing Public Company Limited、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、永唐有限公司	3	其他金融負債-流動	49,804	"	0.02 %
1	"	Chailease International Company (UK) Limited.、合迪(股)公司、立新資產管理(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、中租能源開發(股)公司、仲信資融(股)公司	3	營業成本及營業費用	100,756	"	0.34 %

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	中租迪和(股)公司	合迪(股)公司、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.、仲信資融(股)公司、立新資產管理(股)公司、Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)、中租汽車租賃(股)公司、中租保險經紀人(股)公司、中租迪和2014證券化特殊目的信託、永唐有限公司、中租雲端(股)公司、迪和(股)公司、中國租賃(股)公司、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、中租能源開發(股)公司、創昕能源(股)公司、中租迪和2016證券化特殊目的信託受益證券、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、仲利國際租賃有限公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Grand Pacific Holdings Corp.、Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、興創有限合夥	3	營業收入及營業外收入	434,812	與一般交易對象相同	1.46 %
2	Chailease Finance (B.V.I) Co., Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款及應收利息	4,101,218	"	1.32 %
2	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款利息收入	97,860	"	0.33 %
3	仲利國際租賃有限公司	中租迪和(股)公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	其他金融資產—流動	46,322	"	0.01 %
3	"	中租迪和(股)公司、仲利國際貿易(上海)有限公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	其他金融負債—流動	153,647	"	0.05 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	營業費用	177,942	"	0.60 %
4	Golden Bridge(B.V.I) Corp.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	30,454	"	0.01 %
4	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited.、My Leasing (B.V.I.) Corp.、My Leasing (Mauritius) Corp.	3	借款及應付利息	2,277,980	"	0.73 %
5	My leasing (Mauritius) Corp.	Golden Bridge(B.V.I) Corp.	3	放款及應收利息	91,057	"	0.03 %
6	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited.、中租迪和(股)公司、SK Insurance Broker Co., Ltd.	3	其他金融資產—流動	1,699,405	"	0.55 %
6	"	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	放款利息收入	36,139	"	0.12 %

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
7	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.、Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	放款及應收利息	1,024,697	與一般交易對象相同	0.33 %
7	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款	582,407	"	0.19 %
7	"	Chailease Finance (BVI) Co., Ltd.	3	借款及應付利息	3,646,482	"	1.17 %
7	"	中租迪和(股)公司、仲利國際租賃有限公司	3	其他金融負債-流動	59,061	"	0.02 %
7	"	中租迪和(股)公司、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	3	營業成本及營業費用	134,601	"	0.45 %
8	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited、Golden Bridge (BVI) Corp.	3	放款及應收利息	1,564,991	"	0.50 %
8	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	1,019,603	"	0.33 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達三千萬元者，不擬揭露。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	16,812,244	16,691,204	999,747	100.00 %	27,240,395	3,714,640	3,714,640	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	英屬維京群島	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	1,119,620	1,119,620	37,000	100.00 %	2,662,014	697,042	697,042	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	租賃業務、不動產業務及抵押業務	148,002	148,002	3,927	51.00 %	741,194	193,672	98,773	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	10,913,814	10,913,814	337,150	100.00 %	19,025,088	2,737,683	2,737,683	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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			
Chailase International Company (Malaysia) Limited	Chailase International (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	687,205	687,205	22,550	100.00 %	692,640	(8,618)	(8,618)	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	461,115	461,115	40,698	11.57 %	490,201	498,197	57,641	
"	Chailase International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	19,316,979	19,102,214	346,567	100.00 %	25,171,828	3,655,634	3,655,634	
"	Chailase Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	241,220	120,610	-	70.00 %	257,682	29,955	20,968	
"	Chailase Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	36,312	-	-	60.00 %	28,390	(13,280)	(7,988)	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	創投	109,468	-	350,000	35.00 %	102,891	(16,940)	(3,521)	
"	Chailase Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	23,149	-	3,750	60.00 %	22,954	-	-	
Chailase Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chailase Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	689	-	100	100.00 %	1,878	1,163	1,163	
Chailase International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	台灣	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	21,606,551	21,606,551	1,136,000	100.00 %	25,152,885	4,058,116	4,058,116	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	360,742	151,300	11,921	50.00 %	367,877	13,291	6,646	
Chailase International (B.V.I.) Corp.	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	780	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	4,867	-	
"	Chailase Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	393,096	425,920	-	48.00 %	421,529	21,051	4,827	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	投資基金	262,839	262,839	8,686	35.28 %	243,200	(37,820)	(13,343)	
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	台灣	分期付款買賣業務、一般進出口貿易及應收帳款收買業務	5,891,242	4,391,242	431,528	100.00 %	9,626,923	1,094,724	1,094,724	
"	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 %	5,170,086	106,345	106,345	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	514,420	514,420	17,000	100.00 %	1,693,032	33,525	33,525	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	767,760	767,760	128,837	36.61 %	1,551,104	498,197	182,390	
"	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	1,237,937	1,237,937	40,910	100.00 %	4,566,808	112,777	112,777	
"	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 %	142,659	22,632	22,632	
"	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 %	1,241	148	42	
"	Chailase International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	635,365	635,365	-	100.00 %	1,030,309	100,371	100,371	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		投資損益	備註
中租迪和(股)公司	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	國際貿易業務	134,673	134,673	-	100.00 %	139,112	3,298	3,298	
"	中租汽車租賃(股)公司	台灣	租賃業務	952,227	952,227	95,000	100.00 %	947,557	(1,597)	(1,597)	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷售業務及租賃業	-	10,002	-	- %	-	575	547	
"	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 %	40,467	24,216	24,216	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	租賃業務、不動產業務及抵押業務	124,330	124,330	3,773	49.00 %	712,127	193,672	94,899	
"	中租雲端服務(股)公司	台灣	雲端產品之軟體、硬體租賃及分期業務	10,000	10,000	1,000	100.00 %	5,802	(315)	(315)	
"	臺灣土地銀行受託經營中租迪和2014證券化特殊目的信託	台灣	特殊目的交易個體	1,034,797	1,034,797	-	- %	817,983	223,836	223,836	
"	臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託	台灣	特殊目的交易個體	880,589	880,589	-	- %	816,920	214,021	214,021	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	445,000	445,000	-	100.00 %	484,581	39,077	39,077	
"	中租能源開發(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	247,579	177,355	177,355	
"	創昕能源股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	250,000	25,000	25,000	100.00 %	249,764	(161)	(161)	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	台灣	分期付款銷售及應收帳款收買業務	1,652,436	852,436	147,100	100.00 %	2,374,764	146,505	146,505	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷售業務及租賃業	10,002	-	1,000	100.00 %	10,129	575	28	
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷售業務及租賃業	800,000	-	-	- %	798,442	(1,558)	(1,558)	註2
中國租賃(股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷售業務及租賃業	1,500,000	-	-	- %	1,500,401	401	401	註3
迪和(股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷售業務及租賃業	10	-	-	- %	10	-	-	註2
中租雲端服務(股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷售業務及租賃業	10	-	-	- %	10	-	-	註3
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業務	303	303	-	100.00 %	106,636	22,702	22,702	股數不足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	908	908	30	100.00 %	6,403	2,499	2,499	"

註1：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：仲信資融(股)公司為有限責任之合夥人，迪和(股)公司為無限責任之合夥人。

註3：中國租賃(股)公司為有限責任之合夥人，中租雲端服務(股)公司為無限責任之合夥人。

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	9,380,600	(二)	-	-	-	-	2,849,913	100.00 %	2,849,913	20,802,934	3,116,780
仲津國際租賃有 限公司	租賃業務等	1,210,400	(二)	-	-	-	-	259,394	100.00 %	259,394	2,524,855	-
仲利國際貿易(上 海)有限公司	國際貿易業 務	910,200	(二)	-	-	-	-	373,248	100.00 %	373,248	2,585,490	-
吉榮置業(上海) 有限公司	房產出租及 物業管理	773,670	(二)	-	-	-	-	4,936	100.00 %	4,936	806,976	-
融智節能環保(深 圳)有限公司	環保業務	113,775	(二)	-	-	-	-	2,678	20.00 %	829	20,779	-

2.轉投資大陸地區限額：無。

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註3：本公司係外國公司，無需計算限額。

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

註5：本期認列投資損益及期末帳面價值係包含直接及間接投資之金額。

註6：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十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：

106年7月至9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	\$ 4,829,843	4,723,691	676,687	355,292	-	10,585,513
部門間收入	231,462	19,801	-	12,868	(264,131)	-
收入總計	<u>\$ 5,061,305</u>	<u>4,743,492</u>	<u>676,687</u>	<u>368,160</u>	<u>(264,131)</u>	<u>10,585,513</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,690,552</u>	<u>1,120,958</u>	<u>178,378</u>	<u>(213,172)</u>	<u>-</u>	<u>2,776,716</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

<u>105年7月至9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	\$ 4,604,800	4,193,484	651,200	193,203	-	9,642,687
部門間收入	<u>214,852</u>	<u>20,412</u>	<u>-</u>	<u>3,685</u>	<u>(238,949)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 4,819,652</u>	<u>4,213,896</u>	<u>651,200</u>	<u>196,888</u>	<u>(238,949)</u>	<u>9,642,687</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,313,509</u>	<u>474,695</u>	<u>173,560</u>	<u>50,588</u>	<u>-</u>	<u>2,012,352</u>
<u>106年1月至9月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$14,310,195	12,677,692	1,948,142	876,669	-	29,812,698
部門間收入	<u>693,893</u>	<u>58,696</u>	<u>-</u>	<u>28,563</u>	<u>(781,152)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$15,004,088</u>	<u>12,736,388</u>	<u>1,948,142</u>	<u>905,232</u>	<u>(781,152)</u>	<u>29,812,698</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,374,199</u>	<u>2,771,325</u>	<u>498,197</u>	<u>(351,369)</u>	<u>-</u>	<u>7,292,352</u>
<u>105年1月至9月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$13,270,427	12,216,212	1,939,014	547,546	-	27,973,199
部門間收入	<u>670,400</u>	<u>134,497</u>	<u>-</u>	<u>5,110</u>	<u>(810,007)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$13,940,827</u>	<u>12,350,709</u>	<u>1,939,014</u>	<u>552,656</u>	<u>(810,007)</u>	<u>27,973,199</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,783,007</u>	<u>1,620,983</u>	<u>503,983</u>	<u>(197,922)</u>	<u>-</u>	<u>5,710,051</u>