

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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路362號8樓至12樓
電話：(02)8752-6388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~49
(七)關係人交易	49~51
(八)質押之資產	52
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	52~53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	53~56
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	57~67
2.轉投資事業相關資訊	67~68
3.大陸投資資訊	69
(十四)部門資訊	69~70



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為59,446,938千元及39,023,087千元，分別佔合併資產總額之26%及21%，負債總額分別為50,927,937千元及35,401,550千元，分別佔合併負債總額之26%及23%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為650,691千元、412,863千元、1,148,423千元及633,923千元，分別佔合併綜合損益之26%、26%、21%及12%。

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為157,505千元及112,229千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二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4,474千元、利益1,790千元、損失8,845千元及損失1,298千元，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一〇二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，並於民國一〇三年三月二十七日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二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

林 宏 宏



會計師：

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 一〇三 年 十 一 月 十 二 日

民國一〇三年及一〇二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

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資產	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 9,655,671	4		7,586,221	4		7,906,997	4	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	221,841	-		264,569	-		235,715	-	
1130 持有至到期日金融資產－流動(附註六(二))	6,538,845	3		4,838,385	3		2,741,227	1	
1135 迴險之衍生金融資產－流動(附註六(二))	20,604	-		-	-		-	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	155,287,497	69		133,718,307	68		126,210,012	68	
1320 存貨(附註六(五)、七及八)	311	-		567,752	-		932,899	1	
1476 其他金融資產－流動(附註七及八)	4,968,229	2		5,000,217	3		5,152,210	3	
1479 其他流動資產－其他(附註六(六)、七及八)	2,838,672	1		2,323,739	1		2,108,877	1	
	179,531,670	79		154,299,190	79		145,287,937	78	
非流動資產：									
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及六(三))	789,596	-		1,699,947	1		1,721,008	1	
1523 可供出售金融資產－非流動(附註六(二)及八)	1,584,558	1		1,728,104	1		1,552,708	1	
1528 持有至到期日金融資產－非流動(附註六(二))	2,232,155	1		485,855	-		558,000	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及八)	157,505	-		29,480	-		112,229	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	7,445,159	3		7,186,367	4		6,552,554	4	
1780 無形資產(附註六(十))	32,932	-		22,612	-		22,147	-	
1840 遞延所得稅資產	1,894,056	1		1,535,509	1		1,441,358	1	
1930 長期應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	32,179,738	14		28,019,446	14		26,928,774	15	
1995 其他非流動資產－其他(附註七及八)	928,205	1		769,440	-		749,617	-	
	47,243,904	21		41,476,760	21		39,638,395	22	
資產總計	\$ 226,775,574	100		195,775,950	100		184,926,332	100	
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$ 71,630,824	32		57,141,701	29		49,431,049	27	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-		9,150	-		1,809	-	
迴險之衍生金融負債－流動(附註六(二))	-	-		39,920	-		1,428	-	
應付帳款及票據	1,643,851	1		2,383,535	1		996,667	1	
當期所得稅負債	692,563	-		618,258	-		413,522	-	
其他金融負債－流動(附註七)	21,842,197	10		19,830,779	10		18,612,178	10	
預收房地款(附註六(五)及七)	349	-		307,563	-		391,058	-	
營業週期內到期長期負債(附註六(十一)、六(十二)、七及八)	52,043,371	23		49,511,658	25		54,492,717	30	
其他流動負債－其他	1,260,551	-		869,514	-		687,874	-	
	149,113,706	66		130,712,078	65		125,028,302	68	
非流動負債：									
應付公司債(附註六(十二)、七及八)	6,441,880	3		5,004,993	3		6,409,053	3	
長期借款(附註六(十)及八)	33,611,844	14		26,447,339	14		22,173,684	12	
遞延所得稅負債	1,556,197	1		1,344,068	1		1,146,151	1	
其他非流動負債(附註六(十四))	2,246,610	1		1,826,279	1		1,819,368	1	
	43,856,531	19		34,622,679	19		31,548,256	17	
負債總計	192,970,237	85		165,334,757	84		156,576,558	85	
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))									
普通股股本	10,954,134	5		9,958,304	5		9,958,304	5	
資本公積	9,411,698	4		9,411,698	5		9,411,771	5	
特別盈餘公積	-	-		64,865	-		64,865	-	
未分配盈餘	10,417,822	5		8,215,781	4		6,578,817	4	
其他權益	1,069,595	-		973,795	1		536,827	-	
歸屬於母公司業主之權益合計	31,853,249	14		28,624,443	15		26,550,584	14	
非控制權益	1,952,088	1		1,816,750	1		1,799,190	1	
權益總計	33,805,337	15		30,441,193	16		28,349,774	15	
負債及權益總計	\$ 226,775,574	100		195,775,950	100		184,926,332	100	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102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	\$ 2,492,148	28	1,733,146	23	6,674,000	26	4,355,104	21
4810	分期付款銷貨利息收入	1,686,054	19	1,468,233	20	4,862,760	19	4,459,616	21
4820	融資租賃利息收入	1,950,547	21	1,926,720	26	5,553,392	21	5,521,361	26
4300	租賃收入	486,172	5	509,624	7	1,393,607	5	1,802,546	9
4230	放款利息收入	533,898	6	422,341	6	1,524,501	6	1,097,963	5
4240	其他利息收入	467,210	5	341,850	4	1,295,580	5	761,034	4
4830	房地銷售收入	-	-	-	-	750,535	3	-	-
4881	其他營業收入	1,413,347	16	1,030,457	14	3,837,032	15	2,922,544	14
	營業收入淨額	9,029,376	100	7,432,371	100	25,891,407	100	20,920,168	100
營業成本(附註七)：									
5111	銷貨成本	2,158,784	24	1,561,941	21	5,824,375	23	3,901,587	19
5240	利息費用(附註六(五))	1,107,274	12	985,456	13	3,158,315	12	2,989,112	14
5300	租賃成本	279,485	3	441,873	6	964,839	4	1,410,588	7
5800	其他營業成本	202,332	2	168,408	2	1,111,528	4	478,449	2
		3,747,875	41	3,157,678	42	11,059,057	43	8,779,736	42
	營業毛利	5,281,501	59	4,274,693	58	14,832,350	57	12,140,432	58
6000	營業費用(附註七)	3,053,100	34	2,307,539	31	8,422,086	32	6,276,406	30
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十八))	30,344	-	24,440	-	101,382	-	106,529	1
	營業淨利	2,258,745	25	1,991,594	27	6,511,646	25	5,970,555	29
營業外收入及支出：									
7100	利息收入	18,240	-	27,557	-	62,750	-	102,575	-
7130	股利收入	28,473	-	32,834	1	31,326	-	32,834	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	373,363	5	2,500	-	730,246	3	179,366	1
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	(4,474)	-	1,790	-	(8,845)	-	(1,298)	-
		415,602	5	64,681	1	815,477	3	313,477	1
7900	稅前淨利	2,674,347	30	2,056,275	28	7,327,123	28	6,284,032	30
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	685,135	8	566,358	8	1,960,626	7	1,761,842	8
	本期淨利	1,989,212	22	1,489,917	20	5,366,497	21	4,522,190	22
其他綜合損益：									
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	596,589	7	(344,773)	(4)	296,652	1	591,839	3
8325	備供出售金融資產之未實現評價(損失)利益	31,670	-	401,664	6	(132,796)	(1)	354,194	2
8330	現金流量避險中屬有效避險部份之避險工具利益(損失)	(7,682)	-	4,105	-	60,523	-	9,968	-
8340	國外營運機構淨投資避險	(45,198)	(1)	828	-	(52,348)	-	(9,855)	-
8390	其他綜合(損)益-其他	(20,979)	-	26,144	-	(4,412)	-	(109,896)	(1)
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	25,371	-	(21,690)	-	8,347	-	25,555	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	529,029	6	109,658	2	159,272	-	810,695	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,518,241	28	\$ 1,599,575	22	\$ 5,525,769	21	\$ 5,332,885	26
本期淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$ 1,905,870	21	1,408,542	19	5,124,667	20	4,277,228	21
8620	非控制權益	83,342	1	81,375	1	241,830	1	244,962	1
		\$ 1,989,212	22	\$ 1,489,917	20	\$ 5,366,497	21	\$ 4,522,190	22
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 2,436,512	27	1,564,771	22	5,220,467	20	5,092,904	25
8720	非控制權益	81,729	1	34,804	-	305,302	1	239,981	1
		\$ 2,518,241	28	\$ 1,599,575	22	\$ 5,525,769	21	\$ 5,332,885	26
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣)(附註六(十七))	\$ 1.74		\$ 1.28		\$ 4.68		\$ 3.90	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,327,123	6,284,032
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	994,477	1,133,148
攤銷費用	52,842	56,811
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(36,095)	58,145
利息費用	3,158,315	2,989,112
利息收入	(13,236,233)	(11,839,974)
股利收入	(31,326)	(32,834)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	8,845	1,298
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(112,639)	16,258
處分承受擔保品利益	(583)	(2,971)
處分投資利益	(39,881)	(26,596)
金融資產減損損失	2,891,016	1,741,775
非金融資產減損損失	196,498	336,395
不影響現金流量之收益費損項目合計	(6,154,764)	(5,569,433)
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減少	82,937	9,290
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	895,104	-
應收帳款增加	(32,197,509)	(30,170,872)
金融資產證券化款項	3,807,796	8,004,205
存貨減少(增加)	567,441	(161,396)
其他金融資產一流動減少	31,988	1,596,677
其他流動資產一流動減少(增加)	371,992	(762,529)
處分營業租賃資產償款	866,714	1,171,561
購置營業租賃資產償款	(2,052,106)	(1,803,912)
其他非流動資產一其他增加	(116,778)	(737,210)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(27,742,421)	(22,854,186)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(1,181,244)	(824,034)
舉借借款	131,901,918	103,868,570
償還借款	(106,310,375)	(89,431,118)
其他金融負債一流動增加	2,011,418	1,288,945
應計退休金負債增加	9,959	33,804
其他流動負債一其他增加(減少)	83,823	(383,658)
其他非流動負債增加	420,331	349,599
與營業活動相關之負債之淨變動合計	26,935,830	14,902,108
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(806,591)	(7,952,078)
調整項目合計	(6,961,355)	(13,521,511)
營運產生之現金流入(出)	365,768	(7,237,479)
收取之利息	12,919,874	12,113,232
收取之股利	31,426	32,934
支付之利息	(3,064,038)	(2,967,391)
支付之所得稅	(2,167,570)	(1,658,227)
營業活動之淨現金流入	8,085,460	283,069
投資活動之現金流量：		
處分供出售金融資產償款	56,347	31,286
取得持有至到期日金融資產	(5,625,075)	(1,234,438)
處分持有至到期日金融資產	2,178,315	421,874
取得採用權益法之投資	(135,255)	(112,906)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)(附註六(八))	(79,281)	-
取得不動產、廠房及設備	(138,835)	(83,852)
處分不動產、廠房及設備	5,389	4,826
取得無形資產	(3,461)	(283)
投資活動之淨現金流出	(3,741,856)	(973,493)
籌資活動之現金流量：		
非控制權益變動	(169,964)	(184,132)
發放現金股利	(1,991,661)	(1,810,600)
籌資活動之淨現金流出	(2,161,625)	(1,994,732)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(141,642)	345,947
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,040,337	(2,339,209)
期初現金及約當現金餘額	7,502,137	10,064,721
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,542,474	\$ 7,725,512

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



**民國一〇三年及一〇二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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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。

其他合併公司主要營業項目為提供多元性租賃及財務金融商品服務。

截至民國一〇三年及一〇二年九月三十日止，本公司已發行股份分別為1,095,413,456股及995,830,415股，實收股本分別為新台幣10,954,134千元及9,958,304千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十二日經董事長通過並報告董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

中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	IASB發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日

中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	IASB發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二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
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
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 %	

中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
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.及My Leasing (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius)	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 %	
"	吉泰置業(上海)有限公司	房產出租及物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chalease International Company (Malaysia) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chalease International (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易及應收帳款收買業務	99.53 %	99.53 %	99.52 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷售貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chalease 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 %	合併公司持股雖未超過百分之五十，惟對該公司之財務、營運及人事方針具有控制力，故列入合併報表之編製主體中。
中租迪和(股)公司	Chalease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chalease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	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
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
中租迪和(股)公司	迪和(股)公司	分期付款銷 貨業務及租 賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	立新資產管理(股)公司	逾期應收帳 款管理、金 融機構金錢 債權管理 、評價、收 買及拍賣等 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租保險經紀人(股)公 司	人身保險及 財產保險經 紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之 軟體、硬體 租賃、分期 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	台灣土地銀行受託經營 中租迪和2014證券化特 殊目的信託	特殊目的交 易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇三年 七月二十四日應收 債權證券化設立之 特殊目的交易個體
"	永唐有限公司	太陽能發電 相關業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇三年 九月三十日購買其 100%出資額
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收 買及分期付 款銷貨業務 等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司及中租迪和(股)公 司	Grand Pacific Holdings Corp.	商業借款 、租賃、不 動產融資等 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Grand Pacific Holdings Corp.	Grand Pacific Financing Corp. (California)	融資、租賃 及財務諮詢 等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Main Street Development, Inc.	不動產開發 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Warehouse Funding Corp.	不動產開發 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中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
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	
Grand Pacific Holdings Corp.	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。
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。
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	租賃業務及 財務諮詢	99.99 %	99.99 %	99.99 %	

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財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)企業合併

合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

(六)租賃

融資租賃係指租賃資產所有權相關風險與報酬之絕大部分均已由出租人轉移至承租人。當合併公司為融資租賃下之出租人時，應收租賃款減計未實現利息收入之淨額列為「放款及應收款」。融資租賃所得於租賃期間以固定淨投資報酬率沖減淨投資額後認列為利息收入列報於損益項下之「營業收入」。

融資租賃承租人須認列租賃資產為「不動產、廠房及設備」，相關給付義務應認列為「應付租賃款」。融資租賃產生之應付租賃款應以租賃資產公平價值與最低給付租金現值孰低者認列。融資租賃給付於租賃期間以隱含利率沖減應付租賃款並認列利息費用。

非歸類為融資租賃者為營業租賃。合併公司如為營業租賃出租人，則將出租資產列為「不動產、廠房及設備」。合併公司如為營業租賃承租人，無須認列租賃資產。

營業租賃產生之租金收入或費用係平均於租賃期間認列為「租賃收入」或「租賃成本」及「其他營業成本」列報於損益項下之「營業收入」或「營業成本」。

本公司簽訂之數項購售電合約適用IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」，並分類為融資租賃。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
現金及活期存款	\$ 9,602,217	7,382,547	7,708,822
定期存款	48,451	196,670	195,175
約當現金—附買回票券	<u>5,003</u>	<u>7,004</u>	<u>3,000</u>
現金及約當現金	9,655,671	7,586,221	7,906,997
銀行透支	<u>(113,197)</u>	<u>(84,084)</u>	<u>(181,485)</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 9,542,474</u></u>	<u><u>7,502,137</u></u>	<u><u>7,725,512</u></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
持有供交易之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 200,106	264,083	228,790
非避險之衍生工具	<u>21,735</u>	<u>486</u>	<u>6,925</u>
小計	<u>221,841</u>	<u>264,569</u>	<u>235,715</u>
指定透過損益按公允價值衡量			
2010年次順位受益憑證	-	868,490	881,828
2011年次順位受益憑證	<u>789,596</u>	<u>831,457</u>	<u>839,180</u>
小計	<u>789,596</u>	<u>1,699,947</u>	<u>1,721,008</u>
合計	<u><u>1,011,437</u></u>	<u><u>1,964,516</u></u>	<u><u>1,956,723</u></u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
備供出售金融資產			
上市(櫃)公司股票	46,233	-	-
興櫃公司股票	1,020,225	1,210,419	1,035,397
非上市(櫃)公司股票	518,100	517,685	517,311
小 計	1,584,558	1,728,104	1,552,708
持有至到期日金融資產			
債務商品投資	8,771,000	5,324,240	3,299,227
避險之衍生金融資產	20,604	-	-
合 計	<u>\$11,387,599</u>	<u>9,016,860</u>	<u>6,808,658</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	103年1月至9月		102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>110,974</u>	<u>14,007</u>	<u>108,745</u>	<u>16,015</u>
下跌7%	\$ <u>(110,974)</u>	<u>(14,007)</u>	<u>(108,745)</u>	<u>(16,015)</u>

合併公司部份備供出售金融資產因有減損之客觀證據，經評估於民國一〇二年七月一日至九月三十日及一〇二年一月一日至九月三十日認列之減損損失分別為0千元及1,263千元。

合併公司購買不動產信託受益權債務商品，到期日為民國一〇三年至一〇七年，其有效利率區間為5.64%~8.99%。

合併公司提供部份股票作為發行短期票券及長、短期借款之擔保品，請詳附註八之說明。

3.金融負債明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生工具	\$ -	(9,150)	(1,809)
避險之衍生金融負債	-	(39,920)	(1,428)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>(49,070)</u>	<u>(3,237)</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)

4.非避險之衍生金融工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之利率及匯率風險，合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

換匯換利合約

103.9.30

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

102.12.31

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

102.9.30

合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD 20,000	美金兌換人民幣	3.700%	90天LIBOR+ 1.8%	102.04.29~
CNY 123,510				105.04.29

利率交換合約

103.9.30

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

102.12.31

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

102.9.30

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.避險之衍生金融工具

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

103.9.30				
合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
TWD 400,000	99.11.17~104.11.17	3%	90天CP+1.2%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.1%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.0%	5年

102.12.31				
合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
TWD 400,000	99.11.17~104.11.17	3%	90天CP+1.2%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.1%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.0%	5年

102.9.30				
合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
TWD 400,000	99.11.17~104.11.17	3%	90天CP+1.2%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.1%	5年
TWD 50,000	100.01.19~105.01.19	3%	90天CP+1.0%	5年

(1)現金流量避險

合併子公司中租迪和(股)公司及Golden Bridge(B.V.I.) Corp.因發行普通公司債及人民幣放款，可能因市場利率及匯率變動導致未來利息支付金額產生波動，為規避未來現金流出之不確定性，故另外簽訂利率交換合約及換匯換利合約。

		公平價值			現金流量預期 產生期間	相關利益損失 預期於損益表 認列期間
被避險項目	指定為避險工具之金融商品	103.9.30	102.12.31	102.9.30		
無擔保普通公司債	利率交換	\$ 2,064	(6,777)	(1,428)	民國九十九年 至一〇五年	民國九十九年 至一〇五年
人民幣放款	換匯換利	18,540	(33,143)	-	民國一〇二年 至一〇五年	民國一〇二年 至一〇五年

項 目	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期認列於其他	\$ (7,682)	4,105	60,523	9,968
綜合損益之金額				

中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) 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		
		103.9.30	102.12.31	102.9.30
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 2,659,450	2,562,115	769,720

民國一〇三年及一〇二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. 民國一〇〇年應收債權證券化

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

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

衡量本次發行受益證券所使用之主要假設

在證券化之初始衡量日，本次發行受益證券所使用主要假設如下：

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

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 衡量保留權利所使用之主要假設：

報導日衡量保留權利所使用主要假設如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
預計資產還本率	9.94 %	9.30 %	9.01 %
預計資產池收益	8.75 %	9.03 %	9.12 %
預計加權平均年限	2.17	2.92	3.17
預計信用損失率(註)	1.85%~6.30%	1.85%~6.30%	1.85%~6.30%
剩餘現金流量之折現率	4.00 %	4.00 %	4.00 %

(2) 敏感度分析：

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

	103.9.30	102.9.30
保留權利之帳面價值	789,596	839,180
預計加權平均年限(年)	2.17	3.17
預計資產還本率	9.94 %	9.01 %
不利變動10%對公平價值之影響	(16,114)	(20,981)
不利變動20%對公平價值之影響	(30,306)	(38,968)
預計信用損失率	4.58%	4.58%
不利變動10%對公平價值之影響	(22,885)	(23,037)
不利變動20%對公平價值之影響	(45,774)	(46,078)
剩餘現金流量之折現率	4.00 %	4.00 %
不利變動10%對公平價值之影響	(5,027)	(6,291)
不利變動20%對公平價值之影響	(10,014)	(12,520)

(3) 預期靜態群組損失率：

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

(4) 現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	103年1月至9月	102年1月至9月
收到保留權利之其他現金流量	\$ 260,575	266,482
收到服務利益	3,570	3,570

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

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.民國九十九年應收債權證券化

合併公司於民國九十九年度以證券化交易方式出售附條件買賣、分期付款買賣及融資性租賃債權，將帳面金額合計5,274,997千元之債權信託予臺灣土地銀行股份有限公司發行受益證券。合併公司因此交易取得現金4,255,000千元，產生除列利益43,516千元。發行期間為民國九十九年八月十三日至民國一〇六年八月二十六日止。本次發行受益證券特性如下：

受益證券種類	清償順位	發行金額 /面額	發行價格	票面利率	支付頻率
優先順位受益證券(twAAA)	第一順位	3,880,000	3,880,000	2.80 %	每月一次
中間順位受益證券(twA)	第二順位	375,000	375,000	3.50 %	每月一次
次順位受益證券	第三順位	1,019,997	1,124,727	無	每月一次

衡量本次發行受益證券所使用之主要假設

在證券化之初始衡量日，本次發行受益證券所使用主要假設如下：

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

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

(1)衡量保留權利所使用之主要假設：

報導日衡量保留權利所使用主要假設如下：

	102.12.31	102.9.30
預計資產還本率	17.10 %	14.72 %
預計資產池收益	8.76 %	9.02 %
預計加權平均年限	1.67	1.92
預計信用損失率(註)	1.85%~6.30%	1.85%~6.30%
剩餘現金流量之折現率	4.00 %	4.00 %

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)敏感度分析：

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

	<u>102.9.30</u>
保留權利之帳面價值	881,828
預計加權平均年限(年)	1.92
預計資產還本率	14.72 %
不利變動10%對公平價值之影響	(11,206)
不利變動20%對公平價值之影響	(20,847)
預計信用損失率	4.58%
不利變動10%對公平價值之影響	(21,811)
不利變動20%對公平價值之影響	(43,625)
剩餘現金流量之折現率	4.00 %
不利變動10%對公平價值之影響	(4,224)
不利變動20%對公平價值之影響	(8,423)

(3)預期靜態群組損失率：

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

(4)現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
收到保留權利之其他現金流量	\$ 96,510	253,208
收到服務利益	1,395	3,766

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

(5)於民國一〇三年八月二十六日證券化特殊目的信託業已全數清償優先順位及中間順位受益證券，並進入清算程序，並於民國一〇三年九月二十二日完成相關程序，共獲分配清算款項總計895,104千元。

合併子公司中租迪和(股)公司於民一〇三年九月十七日與特殊目的信託個體簽訂應收債權購買合約，中租迪和(股)公司以總價款613,677千元向特殊目的個體購入應收債權。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收帳款淨額

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
流動			
應收帳款	\$ 8,828,303	7,814,469	7,402,340
減：備抵呆帳	(572,963)	(512,465)	(355,242)
	<u>8,255,340</u>	<u>7,302,004</u>	<u>7,047,098</u>
應收分期帳款	62,670,533	53,111,829	49,851,813
減：未實現利息收入	(5,810,514)	(5,062,691)	(4,976,355)
備抵呆帳	(1,887,072)	(1,603,860)	(1,602,928)
	<u>54,972,947</u>	<u>46,445,278</u>	<u>43,272,530</u>
應收租賃款(含營業租賃)	73,342,489	62,561,613	60,677,961
減：未賺得融資收益	(9,258,041)	(7,170,892)	(6,981,430)
備抵呆帳	(2,411,248)	(2,062,883)	(1,655,209)
	<u>61,673,200</u>	<u>53,327,838</u>	<u>52,041,322</u>
放款	31,281,852	27,453,995	24,638,245
減：備抵呆帳	(895,842)	(810,808)	(789,183)
	<u>30,386,010</u>	<u>26,643,187</u>	<u>23,849,062</u>
流動款項小計	<u>155,287,497</u>	<u>133,718,307</u>	<u>126,210,012</u>
非流動			
應收帳款	2,354,258	2,172,940	2,082,786
減：備抵呆帳	(49,299)	(46,774)	(29,690)
	<u>2,304,959</u>	<u>2,126,166</u>	<u>2,053,096</u>
應收分期帳款	25,662,594	23,306,532	23,018,558
減：未實現利息收入	(2,282,438)	(2,182,181)	(2,194,548)
備抵呆帳	(292,299)	(227,778)	(220,703)
	<u>23,087,857</u>	<u>20,896,573</u>	<u>20,603,307</u>
應收租賃款	5,824,642	3,018,968	2,763,840
減：未賺得融資收益	(1,586,988)	(237,356)	(209,804)
備抵呆帳	(53,322)	(44,969)	(57,972)
	<u>4,184,332</u>	<u>2,736,643</u>	<u>2,496,064</u>
放款	2,628,859	2,349,297	1,860,588
減：備抵呆帳	(26,269)	(89,233)	(84,281)
	<u>2,602,590</u>	<u>2,260,064</u>	<u>1,776,307</u>
非流動款項小計	<u>32,179,738</u>	<u>28,019,446</u>	<u>26,928,774</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 187,467,235</u>	<u>161,737,753</u>	<u>153,138,786</u>

1.合併公司民國一〇三年及一〇二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：

	103年1月至9月	102年1月至9月
期初餘額	\$ 5,398,770	4,666,258
認列應收帳款之減損損失	2,891,016	1,740,512
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,158,626)	(1,685,176)
匯率變動之影響	57,154	73,614
期末餘額	<u>\$ 6,188,314</u>	<u>4,795,208</u>

2.合併公司提供應收分期帳款及應收租賃款部份之票據，作為借款之擔保，請詳附註八說明。

中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103年9月30日			
營業週期內	\$ 73,251,894	(9,258,041)	63,993,853
營業週期至五年	3,687,132	(612,400)	3,074,732
五年以上	2,137,510	(974,588)	1,162,922
	<u>\$ 79,076,536</u>	<u>(10,845,029)</u>	<u>68,231,507</u>
民國102年12月31日			
營業週期內	\$ 62,457,079	(7,170,892)	55,286,187
營業週期至五年	3,018,968	(237,356)	2,781,612
	<u>\$ 65,476,047</u>	<u>(7,408,248)</u>	<u>58,067,799</u>
民國102年9月30日餘額			
營業週期內	\$ 60,566,575	(6,981,430)	53,585,145
營業週期至五年	2,763,840	(209,804)	2,554,036
	<u>\$ 63,330,415</u>	<u>(7,191,234)</u>	<u>56,139,181</u>

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

4.不可取消之營業租賃的未來應收最低租賃款明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
營業週期內	\$ 1,557,433	1,429,788	1,409,965
營業週期至五年	1,460,552	1,369,613	1,350,208
營業週期五年以上	18,995	-	-
	<u>\$ 3,036,980</u>	<u>2,799,401</u>	<u>2,760,173</u>

5.合併公司應收分期帳款明細如下：

	分期投資總額	未實現利息收入	應收分期帳款現值
民國103年9月30日			
營業週期內	\$ 62,670,533	(5,810,514)	56,860,019
營業週期至五年	25,628,579	(2,281,453)	23,347,126
五年以上	34,015	(985)	33,030
	<u>\$ 88,333,127</u>	<u>(8,092,952)</u>	<u>80,240,175</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)

	分期投資總額	未實現利息收入	應收最低租賃給付現值
民國102年12月31日			
營業週期內	\$ 53,111,829	(5,062,691)	48,049,138
營業週期至五年	23,186,893	(2,178,503)	21,008,390
五年以上	119,639	(3,678)	115,961
	<u>\$ 76,418,361</u>	<u>(7,244,872)</u>	<u>69,173,489</u>
民國102年9月30日			
營業週期內	\$ 49,851,813	(4,976,355)	44,875,458
營業週期至五年	22,847,208	(2,188,894)	20,658,314
五年以上	171,350	(5,654)	165,696
	<u>\$ 72,870,371</u>	<u>(7,170,903)</u>	<u>65,699,468</u>

(五)存貨及預收房地款

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

1.存貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
待售房地(天母御莊案)	\$ -	543,970	932,899
商品存貨	311	23,782	-
減：備抵跌價損失	-	-	-
淨 額	<u>\$ 311</u>	<u>567,752</u>	<u>932,899</u>

2.預收房地款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
天母御莊案	<u>\$ 349</u>	<u>307,563</u>	<u>391,058</u>

3.合併公司利息資本化情形如下：

	102年7月至9月	102年1月至9月
利息資本化前之利息總額	\$ 986,110	2,993,363
在建房地之資本化金額	654	4,251
資本化利率	1.51 %	1.51 %

4.合併公司提供營建用地予銀行作為借款之擔保，請詳附註八之說明。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)其他流動資產－其他

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
預付款項	\$ 956,963	755,373	665,730
預付費用	1,528,596	1,338,455	1,262,031
承受擔保品	108,468	75,159	86,238
其 他	<u>244,645</u>	<u>154,752</u>	<u>94,878</u>
	<u>\$ 2,838,672</u>	<u>2,323,739</u>	<u>2,108,877</u>

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日承受擔保品明細如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
承受擔保品	\$ 135,683	92,976	101,731
減：累計減損	<u>(27,215)</u>	<u>(17,817)</u>	<u>(15,493)</u>
	<u>\$ 108,468</u>	<u>75,159</u>	<u>86,238</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月至九月及一〇三年及一〇二年一月至九月對承受擔保品分別認列減損損失5,161千元、590千元、8,693千元及5,081千元，並於民國一〇三年及一〇二年七月至九月及一〇三年及一〇二年一月至九月認列處分承受擔保品利益583千元、5千元、583千元及2,971千元。

(七)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>157,505</u>	<u>29,480</u>	<u>112,229</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。

(八)取得子公司

合併公司於民國一〇三年九月三十日透過受讓永唐有限公司原持有人永旺能源(股)公司100%出資額權利而取得該公司，透過此項收購交易等同取得七十一座太陽能發電案場，除可獲得二十年穩定發電收入，達到多角化經營及延伸既有客戶及產品價值鏈外，並配合政府政策發展太陽能發電之綠能產業。

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

- 1.移轉對價為現金445,000千元，依永唐有限公司民國一〇三年九月底之財務報表淨值為依據。
- 2.依合約協議合併公司依付款時程及條件撥付買賣價金，惟雙方約定期間屆至，對於有權利瑕疵之太陽能案場或設備，永旺能源(股)公司應自行或指定第三人向永唐有限公司買受。

中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.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$ 37,021
應收租賃款	1,323,383
其他金融資產及其他流動資產	367,998
其他非流動資產	30,141
應付帳款及其他應付款	<u>(1,322,495)</u>
淨資產公允價值	<u><u>\$ 436,048</u></u>

4.因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 445,000
減：可辨認資產之公允價值	<u>(436,048)</u>
	<u><u>\$ 8,952</u></u>

商譽主要係來自永唐有限公司購售電合約之獲利能力。認列之商譽無所得稅效果。

5.現金流量表附註說明

移轉對價	\$ 445,000
減：帳列其他應付款	(328,698)
所取得子公司之現金	<u>(37,021)</u>
對子公司收購所支付之現金	<u><u>\$ 79,281</u></u>

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二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：

	<u>土地及房屋</u>	<u>交通及 運輸設備</u>	<u>機器及 其他設備</u>	<u>待驗設備及 未完工程</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 2,965,915	5,482,214	2,992,112	-	121,105	11,561,346
增 添	27,261	2,048,717	110,568	-	4,395	2,190,941
重 分 類	-	1,945	-	-	-	1,945
處 分	-	(1,136,485)	(1,980,720)	-	-	(3,117,205)
匯率變動之影響	<u>5,127</u>	<u>3,751</u>	<u>12,304</u>	<u>-</u>	<u>102</u>	<u>21,284</u>
民國103年9月30日餘額	<u><u>\$ 2,998,303</u></u>	<u><u>6,400,142</u></u>	<u><u>1,134,264</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>125,602</u></u>	<u><u>10,658,311</u></u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	待驗設備及 未完工程	租賃改良	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ 1,442,907	4,350,680	6,925,300	-	99,431	12,818,318
增 添	32	1,708,678	162,503	721,029	16,551	2,608,793
重 分 類	-	-	(2,472)	-	(232)	(2,704)
處 分	-	(850,974)	(3,380,105)	-	-	(4,231,079)
匯率變動之影響	2,301	19,935	240,538	-	45	262,819
民國102年9月30日餘額	\$ <u>1,445,240</u>	<u>5,228,319</u>	<u>3,945,764</u>	<u>721,029</u>	<u>115,795</u>	<u>11,456,147</u>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ 384,074	1,586,301	2,322,279	-	82,325	4,374,979
本年度折舊	38,646	762,556	184,354	-	8,921	994,477
減損損失	-	185,862	1,943	-	-	187,805
處 分	-	(716,103)	(1,642,740)	-	-	(2,358,843)
匯率變動之影響	515	2,889	11,257	-	73	14,734
民國103年9月30日餘額	\$ <u>423,235</u>	<u>1,821,505</u>	<u>877,093</u>	<u>-</u>	<u>91,319</u>	<u>3,213,152</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 385,366	1,180,325	4,675,224	-	72,708	6,313,623
本年度折舊	12,398	651,296	462,500	-	6,954	1,133,148
減損損失提列(迴轉)	(35,000)	140,160	226,154	-	-	331,314
重分類	-	-	(2,681)	-	(183)	(2,864)
處 分	-	(501,016)	(2,537,318)	-	-	(3,038,334)
匯率變動之影響	53	4,170	162,443	-	40	166,706
民國102年9月30日餘額	\$ <u>362,817</u>	<u>1,474,935</u>	<u>2,986,322</u>	<u>-</u>	<u>79,519</u>	<u>4,903,593</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ <u>2,581,841</u>	<u>3,895,913</u>	<u>669,833</u>	<u>-</u>	<u>38,780</u>	<u>7,186,367</u>
民國103年9月30日	\$ <u>2,575,068</u>	<u>4,578,637</u>	<u>257,171</u>	<u>-</u>	<u>34,283</u>	<u>7,445,159</u>
民國102年1月1日	\$ <u>1,057,541</u>	<u>3,170,355</u>	<u>2,250,076</u>	<u>-</u>	<u>26,723</u>	<u>6,504,695</u>
民國102年9月30日	\$ <u>1,082,423</u>	<u>3,753,384</u>	<u>959,442</u>	<u>721,029</u>	<u>36,276</u>	<u>6,552,554</u>

減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)無形資產

	商 譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國103年1月1日	\$ <u>3,728</u>	<u>18,884</u>	<u>22,612</u>
民國103年9月30日	\$ <u>12,680</u>	<u>20,252</u>	<u>32,932</u>
民國102年1月1日	\$ <u>3,728</u>	<u>19,359</u>	<u>23,087</u>
民國102年9月30日	\$ <u>3,728</u>	<u>18,419</u>	<u>22,147</u>

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

103.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.28%~1.60%	103	\$ 662,863
"	USD	2.16%~4.00%	103~106	1,565,748
"	THB	2.67%~4.75%	103~106	8,149,763
"	CNY	3.93%~7.69%	103~106	13,853,143
"	VND	3.30%~7.00%	103~105	1,046,017
無擔保銀行借款	TWD	0.91%~2.00%	103~106	72,380,964
"	USD	1.15%~2.92%	103~106	16,710,967
"	EUR	1.39%	103	5,789
"	THB	2.67%~7.51%	103~105	8,548,115
"	JPY	1.20%~1.27%	103~105	252,456
"	CNY	3.93%~7.69%	103~106	20,103,649
無擔保其他金融機構借款	THB	2.88%~3.00%	103~104	1,763,013
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108	5,465,000
"	USD	0.71%~0.75%	119	302,624
合 計				\$ <u>150,810,111</u>
流 動				\$ 117,198,267
非 流 動				<u>33,611,844</u>
合 計				\$ <u>150,810,111</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)

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.32%~1.65%	103	\$ 407,865
"	USD	3.24%~4.50%	103~104	1,537,121
"	THB	2.92%~4.75%	103~106	7,180,110
"	CNY	4.01%~7.68%	103~105	6,928,597
"	VND	4.50%~9.50%	103~105	884,773
無擔保銀行借款	TWD	1.10%~2.00%	103~106	59,295,776
"	USD	1.14%~2.95%	103~106	15,915,355
"	EUR	1.38%~1.39%	103	19,312
"	THB	2.92%~7.38%	103~105	4,030,148
"	JPY	1.20%~1.30%	103~105	129,173
"	CNY	4.01%~7.68%	103~108	19,047,306
無擔保其他金融機構借款	THB	2.65%~3.20%	103	8,244,284
證券化受益證券借款	USD	0.67%~0.71%	119	387,552
合 計				\$ <u>124,007,372</u>
流 動				\$ 97,560,033
非 流 動				26,447,339
合 計				\$ <u>124,007,372</u>

102.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.32%~1.92%	102~103	\$ 745,574
"	USD	3.27%~4.50%	102~104	1,377,677
"	THB	3.17%~4.75%	102~106	6,869,709
"	CNY	5.40%~7.68%	102~105	5,770,261
"	VND	4.50%~9.50%	102~105	730,121
無擔保銀行借款	TWD	1.10%~2.00%	102~105	55,971,609
"	USD	1.14%~2.95%	102~106	11,404,338
"	EUR	1.38%~1.39%	102	24,351
"	THB	3.17%~7.38%	102~105	4,151,704
"	JPY	1.20%~1.36%	102~105	163,026
"	CNY	5.40%~7.68%	102~105	22,196,315
無擔保其他金融機構借款	THB	2.80%~3.40%	102~103	8,656,262
證券化受益證券借款	USD	0.67%~0.71%	119	411,812
合 計				\$ <u>118,472,759</u>
流 動				\$ 96,299,075
非 流 動				22,173,684
合 計				\$ <u>118,472,759</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)

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(廿一)；關係人借款請詳附註七。

1. 銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部份之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

2. 重要借款限制條款

- (1) 合併公司中租迪和(股)公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之淨值比率、淨值、有形淨值、利息保障倍數及自有資產比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (2) 合併公司Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.與多家金融機構簽訂聯合授信合約，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。
- (3) 合併公司Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定需於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債佔淨值比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (4) 合併公司GPLA與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之淨值及利息保障倍數等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (5) 合併公司合迪(股)公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司財務報表須維持資產負債表日特定之流動比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (6) 合併公司仲利國際租賃(上海)有限公司與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財報表須維持資產負債表日特定之負債比率、淨值比率、有形資產淨值、利息保障倍數、風險資產總額佔淨資產比率、逾期租賃資產佔總租賃資產比率及租賃合同下租金回收率等財務比率，如違反借款合同特定條件，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)

- (7)合併公司仲津國際租賃有限公司與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率及風險資產佔淨資產比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (8)合併公司仲利國際貿易(上海)有限公司與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率及應收帳款回收率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (9)合併公司仲信資融股份有限公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司財務報表須維持資產負債表日特定之流動比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (10)合併公司Chailease International Financial Services Co., Ltd.與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司個體財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日無違反上述財務比率限制情事。

(十二)應付公司債

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	103.9.30		擔保情形
				營業週期以內	營業週期以上	
99.11.17~	2.058%~	400,000	到期一次還本，浮動利率，每年付息一次。	\$ 400,000	-	無
104.11.17	2.083%					
100.01.19~	1.858%~	50,000	"	50,000	-	"
105.01.19	1.897%					
100.01.19~	1.958%~	50,000	"	50,000	-	"
105.01.19	1.997%					
101.06.05~	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年，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	1,000,000	"
106.06.05						
102.07.22~	1.600%	1,400,000	"	-	1,400,000	"
107.07.22						

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	103.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.06.16~	1.500%	450,000	到期一次還本，固定利	-	450,000	無
108.06.16			率，每年付息一次。			
101.11.09~	4.550%	THB 1,000,000	到期一次還本，固定利	944,900	-	"
103.11.10			率，每季付息一次。			
102.02.22~	4.550%	THB 350,000	"	330,715	-	"
104.08.21						
103.05.09~	3.820%	THB 240,000	"	-	226,776	"
105.05.16						
102.06.27~	4.500%	THB 1,300,000	"	-	1,228,370	"
105.06.27						
103.04.30~	4.150%	THB 100,000	到期一次還本，固定利	-	94,490	"
106.04.28			率，每半年付息一次。			
103.05.15~	4.100%	THB 210,000	"	-	198,429	"
106.06.08						
103.05.27~	4.050%	THB 150,000	"	-	141,735	"
106.05.09						
103.06.27~	4.050%	THB 220,000	"	-	207,878	"
106.07.10						
103.07.17~	3.790%	THB 215,000	到期一次還本，固定利	-	203,154	"
105.07.11			率，每季付息一次。			
103.07.18~	4.050%	THB 500,000	到期一次還本，固定利	-	472,450	"
106.07.25			率，每半年付息一次。			
103.07.25~	4.050%	THB 320,000	"	-	302,368	"
106.08.08						
103.09.26~	3.950%	THB 200,000	"	-	188,980	"
106.10.10						
103.09.26~	3.950%	THB 250,000	"	-	236,225	"
106.09.25						
103.09.29~	3.950%	THB 100,000	"	-	94,490	"
106.09.25						
101.04.05~	5.000%	CNY 750,000	"	3,700,593	-	"
104.04.15						
應付公司債總額				6,476,208	6,445,345	
應付公司債折價				(280)	(3,465)	
				<u>\$ 6,475,928</u>	<u>6,441,880</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	102.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
99.11.17~	2.081%~	400,000	到期一次還本，浮動利	\$ 400,000	-	無
104.11.17	2.099%		率，每年付息一次。			
100.01.19~	1.891%~	50,000	"	-	50,000	"
105.01.19	1.899%					
100.01.19~	1.991%~	50,000	"	-	50,000	"
105.01.19	1.999%					
100.08.30~	1.750%	4,000,000	到期一次還本，固定利	4,000,000	-	"
103.08.30			率，每季付息一次。			
101.06.05~	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年	-	2,000,000	"
106.06.05			，皆償還面額之百分之			
			五十，共分二次還清。			
			固定利率，每年付息一			
			次。			
102.07.22~	1.600%	1,400,000	"	-	1,400,000	"
107.07.22						
101.11.09~	4.550%	THB 1,000,000	到期一次還本，固定利	913,500	-	"
103.11.10			率，每季付息一次。			
102.02.22~	4.550%	THB 350,000	"	-	319,725	"
104.08.21						
102.06.27~	4.500%	THB 1,300,000	"	-	1,187,550	"
105.06.27						
102.12.26~	3.000%	THB 100,000	"	91,350	-	"
103.03.26						
101.04.05~	5.000%	CNY 750,000	到期一次還本，固定利	3,689,263	-	"
104.04.05			率，每半年付息一次。			
			應付公司債總額	9,094,113	5,007,275	
			應付公司債折價	(787)	(2,282)	
				<u>\$ 9,093,326</u>	<u>5,004,993</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	102.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
99.11.17~	2.081%~	400,000	到期一次還本，浮動利	\$ -	400,000	無
104.11.17	2.099%		率，每年付息一次。			
100.01.19~	1.891%~	50,000	"	-	50,000	"
105.01.19	1.899%					
100.01.19~	1.991%~	50,000	"	-	50,000	"
105.01.19	1.999%					
100.08.30~	1.750%	4,000,000	到期一次還本，固定利	4,000,000	-	"
103.08.30			率，每季付息一次。			
101.06.05~	1.500%	2,000,000	自發行起屆滿四、五年	-	2,000,000	"
106.06.05			，皆償還面額之百分之			
			五十，共分二次還清。			
			固定利率，每年付息一			
			次。			
102.07.22~	1.600%	1,400,000	"	-	1,400,000	"
107.07.22						
101.11.09~	4.550%	THB 1,000,000	到期一次還本，固定利	-	948,200	"
103.11.10			率，每季付息一次。			
102.02.22~	4.550%	THB 350,000	"	-	331,870	"
104.08.21						
102.06.27~	4.500%	THB 1,300,000	"	-	1,232,660	"
105.06.27						
101.04.05~	5.000%	CNY 750,000	到期一次還本，固定利	3,624,691	-	"
104.04.05			率，每半年付息一次。			
			應付公司債總額	7,624,691	6,412,730	
			應付公司債折價	-	(3,677)	
				<u>\$ 7,624,691</u>	<u>6,409,053</u>	

重要借款限制條款：

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

合併公司中租迪和(股)公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日無違反上述財務比率限制情事。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
一年內	\$ 237,794	195,278	194,206
一年至五年	696,825	182,207	185,698
五年以上	<u>169,989</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 1,104,608</u></u>	<u><u>377,485</u></u>	<u><u>379,904</u></u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 536	442	1,427	1,291
營業費用	<u>18,065</u>	<u>23,506</u>	<u>54,736</u>	<u>78,956</u>
合 計	<u><u>\$ 18,601</u></u>	<u><u>23,948</u></u>	<u><u>56,163</u></u>	<u><u>80,247</u></u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業費用	<u>\$ 31,516</u>	<u>15,553</u>	<u>71,582</u>	<u>43,639</u>

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 685,135</u>	<u>566,358</u>	<u>1,960,626</u>	<u>1,761,842</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	<u>\$ (25,371)</u>	<u>21,690</u>	<u>(8,347)</u>	<u>(25,555)</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.所得稅核定情形

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

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.股本

本公司為轉投資中國及其他子公司，並償還銀行借款所需資金，於民國一〇一年六月十八日經董事會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，該案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年八月三日金管證發字第1010033321號函申報生效。本公司已於民國一〇一年十月九日完成發行海外存託憑證訂價，每單位海外存託憑證發行價格為8.59美元，本次現金增資以發行股數120,000,000股參與發行海外存託憑證，增資基準日為民國一〇一年十月十五日，共計24,000,000單位海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股。本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為2,870,404單位、2,763,243單位及2,659,654單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

(1)表決權之行使

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

(2)股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

2.保留盈餘

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

(1)每會計年度盈餘介於0.01%至1%間之部分為員工紅利；

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)每會計年度盈餘介於0.01%至0.1%間之部分為董事紅利；及

(3)累積未分配盈餘不少於20%之部分為股東股息，其中至少30%應以現金發放。

(1)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為286千元、91千元、769千元及378千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,525千元、732千元、4,100千元及3,027千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為882千元及414千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,706千元及3,313千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業費用。民國一〇三年及一〇二年股東會決議員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年及一〇一年度財務報告估列全額並無差異。

本公司分別於民國一〇三年五月三十日及民國一〇二年五月三十日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.00	1,991,661	2.00	1,810,600
股票	1.00	995,830	1.00	905,300
合計		<u>\$ 2,987,491</u>		<u>2,715,900</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。

3.其他權益

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	現金流量避險中屬有效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部分之避險工具利益(損失)	其他
民國103年1月1日	\$ 760,510	299,730	(39,919)	2,615	(49,141)
合併公司	224,833	(132,796)	60,523	(52,348)	(4,412)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 985,343</u>	<u>166,934</u>	<u>20,604</u>	<u>(49,733)</u>	<u>(53,553)</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)

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融資產 未實現損益	現金流量 避險中屬 有效部分 之避險工具 利益(損失)	國外營運 機構淨投 資避險中 屬有效部分 之避險工具 利益(損失)	其 他
民國102年1月1日	\$ (138,522)	(234,099)	(11,396)	29,695	75,473
合併公司	571,265	354,194	9,968	(9,855)	(109,896)
民國102年9月30日餘額	\$ 432,743	120,095	(1,428)	19,840	(34,423)

(十七)每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 1,905,870	1,408,542	5,124,667	4,277,228
普通股加權平均流通在外股數	\$ 1,095,413	1,095,413	1,095,413	1,095,413
稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數	\$ 1,095,424	1,095,422	1,095,431	1,095,422

註：潛在普通股未具稀釋效果。

(十八)其他收益及費損淨額

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之其他收益及費損淨額明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
處分承受擔保品之淨損益	583	5	583	2,971
承受擔保品減損損失	(5,161)	(590)	(8,693)	(5,081)
呆帳收回利益	34,688	25,025	109,258	108,639
其 他	234	-	234	-
\$	30,344	24,440	101,382	106,529

(十九)其他利益及損失

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ (5,869)	3,586	(6,905)	(14,099)
處分不動產、廠房及設備之淨損益	21	543	2,118	2,567
處分備供出售金融資產之淨損益	-	5,436	39,881	26,596
透過損益按公允價值衡量之金 融資產(負債)淨利益(損失)	89,103	(34,029)	36,095	(58,145)
備供出售金融資產減損損失	-	-	-	(1,263)
其 他	290,108	26,964	659,057	223,710
\$	373,363	2,500	730,246	179,366

中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)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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102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	\$ 31,670	405,279	(94,256)	370,476
公允價值淨變動重分類至損益	-	(3,615)	(38,540)	(16,282)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 31,670</u>	<u>401,664</u>	<u>(132,796)</u>	<u>354,194</u>

(廿一)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。民國一〇三年九月三十日、一〇二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227,460,915千元、195,389,382千元及185,308,433千元。

合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二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226,125千元、262,361千元及281,262千元。

報導日原始應收款項及備抵評價按地區別之明細表如下：

	臺 灣	泰 國	中 國	其他地區	總 計
民國103年9月30日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 93,671,290	24,503,345	61,530,216	4,173,579	183,878,430
逾期案件	131,089	-	-	181,720	312,809
延滯案件	<u>2,405,735</u>	<u>3,093,818</u>	<u>3,199,127</u>	<u>477,666</u>	<u>9,176,346</u>
	<u>\$ 96,208,114</u>	<u>27,597,163</u>	<u>64,729,343</u>	<u>4,832,965</u>	<u>193,367,585</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,213,584	307,339	1,214,719	317,578	3,053,220
個別評估	<u>1,219,784</u>	<u>287,143</u>	<u>1,318,767</u>	<u>247,561</u>	<u>3,073,255</u>
	<u>\$ 2,433,368</u>	<u>594,482</u>	<u>2,533,486</u>	<u>565,139</u>	<u>6,126,475</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
民國102年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 79,759,656	23,780,427	51,695,376	3,860,029	159,095,488
逾期案件	132,092	-	-	270,526	402,618
延滯案件	<u>2,115,012</u>	<u>2,045,735</u>	<u>2,744,555</u>	<u>414,887</u>	<u>7,320,189</u>
	<u>\$ 82,006,760</u>	<u>25,826,162</u>	<u>54,439,931</u>	<u>4,545,442</u>	<u>166,818,295</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,129,054	219,901	1,159,308	387,289	2,895,552
個別評估	<u>1,047,058</u>	<u>257,289</u>	<u>919,013</u>	<u>223,991</u>	<u>2,447,351</u>
	<u>\$ 2,176,112</u>	<u>477,190</u>	<u>2,078,321</u>	<u>611,280</u>	<u>5,342,903</u>
民國102年9月30日					
應收款項總額：					
正常案件	\$ 73,981,211	24,057,759	48,630,691	3,376,628	150,046,289
逾期案件	157,085	-	-	305,384	462,469
延滯案件	<u>2,138,799</u>	<u>1,841,066</u>	<u>2,619,439</u>	<u>488,544</u>	<u>7,087,848</u>
	<u>\$ 76,277,095</u>	<u>25,898,825</u>	<u>51,250,130</u>	<u>4,170,556</u>	<u>157,596,606</u>
備抵呆帳					
整體評估	\$ 1,152,876	198,319	897,340	397,239	2,645,774
個別評估	<u>864,478</u>	<u>289,908</u>	<u>700,026</u>	<u>238,896</u>	<u>2,093,308</u>
	<u>\$ 2,017,354</u>	<u>488,227</u>	<u>1,597,366</u>	<u>636,135</u>	<u>4,739,082</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

貸款利息或本金於到期後未支付，其擔保品價值超過借款人所積欠款項之案件。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

應收款項已逾期尚未延滯之案件帳齡彙總如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
逾期30天以內	\$ 193,186	168,779	218,121
31~90天	24,814	233,839	244,348
91~180天	94,809	-	-
	<u>\$ 312,809</u>	<u>402,618</u>	<u>462,469</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	遞延通知償還
103年9月30日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 113,197	113,197	-	-	-	-	-	113,197
擔保銀行借款	25,277,534	25,871,049	3,947,011	2,401,659	6,890,255	12,632,124	-	-
無擔保銀行借款	117,888,743	119,110,244	36,897,657	18,734,693	26,231,438	37,246,456	-	-
無擔保其他金融機構借款	1,763,013	1,775,467	259,847	784,267	731,353	-	-	-
證券化受益證券借款	5,767,624	5,803,916	189	378	1,700	5,474,066	327,583	-
應付公司債	12,917,808	13,511,039	4,245	993,035	4,224,034	8,289,725	-	-
應付款項	5,138,392	5,139,721	2,716,123	444,540	1,187,817	374	-	790,867
存入保證金	21,032,867	21,069,748	461,994	608,585	5,903,880	13,398,953	467	695,869
	<u>\$ 189,899,178</u>	<u>192,394,381</u>	<u>44,287,066</u>	<u>23,967,157</u>	<u>45,170,477</u>	<u>77,041,698</u>	<u>328,050</u>	<u>1,599,933</u>
102年12月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 84,084	84,084	-	-	-	-	-	84,084
擔保銀行借款	16,938,466	17,663,246	3,036,015	1,405,455	4,572,495	8,649,281	-	-
無擔保銀行借款	98,352,986	99,316,048	22,079,489	23,357,028	27,811,233	25,572,531	495,767	-
無擔保其他金融機構借款	8,244,284	8,293,746	2,194,307	3,706,983	2,392,456	-	-	-
證券化受益證券借款	387,552	433,619	229	458	2,061	10,994	419,877	-
應付公司債	14,098,319	14,587,944	1,946	136,445	4,176,727	10,272,826	-	-
應付款項	5,899,299	5,914,010	4,316,890	590,516	488,972	329	-	517,303
存入保證金	18,507,840	18,515,357	173,537	540,458	4,790,408	12,397,256	1,728	611,970
衍生金融負債								
非避險交易之換匯換利	9,150	9,150	-	-	-	9,150	-	-
	<u>\$ 162,521,980</u>	<u>164,817,204</u>	<u>31,802,413</u>	<u>29,737,343</u>	<u>44,234,352</u>	<u>56,912,367</u>	<u>917,372</u>	<u>1,213,357</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)

102年9月30日	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	遞延如 即償還
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 181,485	181,485	-	-	-	-	-	181,485
擔保銀行借款	15,493,342	16,298,405	2,316,329	1,411,360	3,118,779	9,451,937	-	-
無擔保銀行借款	93,729,858	94,579,674	21,338,191	15,264,247	19,540,912	38,436,324	-	-
無擔保其他金融機構借款	8,656,262	8,715,945	1,965,709	3,557,647	3,192,589	-	-	-
證券化受益證券借款	411,812	461,739	245	489	2,201	11,740	447,064	-
應付公司債	14,033,744	14,578,374	-	54,059	4,190,819	10,333,496	-	-
應付款項	3,678,818	3,682,855	1,151,676	237,938	1,092,970	276	-	1,199,995
存入保證金	17,966,479	18,057,964	203,978	499,233	4,658,227	12,047,808	-	648,718
衍生金融負債								
非避險交易之衍生性商品	1,809	1,809	-	-	1,809	-	-	-
	<u>\$ 154,153,609</u>	<u>156,558,250</u>	<u>26,976,128</u>	<u>21,024,973</u>	<u>35,798,306</u>	<u>70,281,581</u>	<u>447,064</u>	<u>2,030,198</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：

103.9.30				
金融資產	外幣(千元)	匯率	台幣	
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 2,919.98	美金：台幣 30.4200	88,826	
	7,333.77	美金：越南幣 21,963	223,093	
日幣	120,400.85	日幣：台幣 0.2780	33,471	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	88,008.95	美金：台幣 30.4200	2,677,232	
	5,771.00	美金：越南幣 21,963	175,554	
人民幣	750,000.00	人民幣：美金 0.1622	3,700,593	

102.12.31				
金融資產	外幣(千元)	匯率	台幣	
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 3,292.15	美金：台幣 29.8050	98,122	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		102.12.31		
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	87,112.72	美金：台幣 29.8050	2,596,395
		5,532.57	美金：越南幣 21,755	164,898
人民幣		750,000.00	人民幣：美金 0.1650	3,689,263
		102.9.30		
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	3,521.57	美金：台幣 29.5700	104,133
		6,971.09	美金：越南幣 21,904	206,135
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		27,392.58	美金：台幣 29.5700	809,998
		5,550.38	美金：越南幣 21,903	164,125
人民幣		750,000.00	人民幣：美金 0.1634	3,624,691

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加11,162千元及12,541千元。兩期分析係採用相同基礎。

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103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
<u>金融資產</u>							
現金及約當現金	0.87 %	\$ 9,655,671	8,053,297	373,240	-	-	1,229,134
債務商品投資	6.12 %	9,560,596	789,596	2,428,255	6,342,745	-	-
應收帳款總額	11.51 %	193,655,549	21,677,351	91,970,267	69,753,906	1,179,429	9,074,596
換匯換利合約	0.96 %	39,634	39,634	-	-	-	-
利率交換合約	0.73 %	2,705	2,705	-	-	-	-
		<u>212,914,155</u>	<u>30,562,583</u>	<u>94,771,762</u>	<u>76,096,651</u>	<u>1,179,429</u>	<u>10,303,730</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國103年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
金融負債							
擔保銀行借款	5.70 %	25,277,534	15,294,810	4,499,935	5,482,789	-	-
無擔保銀行借款	2.71 %	117,888,743	66,898,487	39,673,415	11,316,841	-	-
應付公司債	3.98 %	12,917,808	500,000	5,975,928	6,441,880	-	-
銀行透支	7.50 %	113,197	113,197	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	2.93 %	1,763,013	-	1,763,013	-	-	-
證券化受益證券借款	1.85 %	5,767,624	302,624	-	-	5,465,000	-
存入保證金	0.64 %	21,032,867	-	2,340,222	2,836,227	-	15,856,418
		<u>184,760,786</u>	<u>83,109,118</u>	<u>54,252,513</u>	<u>26,077,737</u>	<u>5,465,000</u>	<u>15,856,418</u>
淨暴險金額		<u>\$ 28,153,369</u>	<u>(52,546,535)</u>	<u>40,519,249</u>	<u>50,018,914</u>	<u>(4,285,571)</u>	<u>(5,552,688)</u>
民國102年12月31日餘額							
金融資產							
現金及約當現金	1.69 % \$	7,586,221	6,650,254	203,674	-	-	732,293
債務商品投資	6.47 %	7,024,187	1,699,947	51,728	5,272,512	-	-
應收帳款總額	11.66 %	167,136,523	19,692,077	78,169,622	62,338,257	115,961	6,820,606
利率交換合約	0.04 %	486	486	-	-	-	-
		<u>181,747,417</u>	<u>28,042,764</u>	<u>78,425,024</u>	<u>67,610,769</u>	<u>115,961</u>	<u>7,552,899</u>
金融負債							
擔保銀行借款	5.47 %	16,938,466	11,174,281	283,185	5,481,000	-	-
無擔保銀行借款	2.76 %	98,352,986	73,300,818	19,104,238	5,947,930	-	-
應付公司債	3.41 %	14,098,319	500,000	5,004,063	8,594,256	-	-
銀行透支	7.38 %	84,084	84,084	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	3.16 %	8,244,284	-	8,244,284	-	-	-
證券化受益證券借款	0.71 %	387,552	387,552	-	-	-	-
存入保證金	0.59 %	18,507,840	-	1,604,863	2,435,996	1,728	14,465,253
換匯換利合約	0.96 %	42,293	42,293	-	-	-	-
利率交換合約	1.36 %	6,777	6,777	-	-	-	-
		<u>156,662,601</u>	<u>85,495,805</u>	<u>34,240,633</u>	<u>22,459,182</u>	<u>1,728</u>	<u>14,465,253</u>
淨暴險金額		<u>\$ 25,084,816</u>	<u>(57,453,041)</u>	<u>44,184,391</u>	<u>45,151,587</u>	<u>114,233</u>	<u>(6,912,354)</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國102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	1.73 %	\$ 7,906,997	6,995,762	590,765	-	-	320,470
債務商品投資	6.70 %	5,020,235	1,721,008	51,468	3,247,759	-	-
應收帳款總額	11.41 %	157,933,994	21,040,604	74,289,064	57,338,587	165,696	5,100,043
換匯換利合約	1.64 %	6,925	6,925	-	-	-	-
		<u>170,868,151</u>	<u>29,764,299</u>	<u>74,931,297</u>	<u>60,586,346</u>	<u>165,696</u>	<u>5,420,513</u>
金融負債							
擔保銀行借款	5.49 %	15,493,342	7,473,358	1,944,144	6,075,840	-	-
無擔保銀行借款	3.12 %	93,729,858	71,448,386	16,379,876	5,901,596	-	-
應付公司債	3.41 %	14,033,744	500,000	4,000,000	9,533,744	-	-
銀行透支	7.38 %	181,485	181,485	-	-	-	-
無擔保其他金融機構借款	3.21 %	8,656,262	-	8,656,262	-	-	-
證券化受益證券借款	0.71 %	411,812	411,812	-	-	-	-
存入保證金	0.55 %	17,966,479	-	1,691,174	2,909,233	-	13,366,072
利率交換合約	1.35 %	3,237	3,237	-	-	-	-
		<u>150,476,219</u>	<u>80,018,278</u>	<u>32,671,456</u>	<u>24,420,413</u>	<u>-</u>	<u>13,366,072</u>
淨暴險金額		<u>\$ 20,391,932</u>	<u>(50,253,979)</u>	<u>42,259,841</u>	<u>36,165,933</u>	<u>165,696</u>	<u>(7,945,559)</u>

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

若利率增加或減少0.25%，在所有變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之未來一年內淨利將分別減少或增加145,352千元及120,242千元。

5. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
應收帳款	\$187,467,235	188,428,690	161,737,753	158,519,447	153,138,786	153,051,658

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債：						
應付公司債	\$ 12,917,808	12,940,689	14,098,319	13,808,705	14,033,744	14,369,554
存入保證金	21,032,867	21,005,951	18,507,840	18,466,364	17,966,479	17,951,878
擔保借款	31,045,158	31,061,969	17,326,018	17,304,893	15,905,154	15,940,248
無擔保借款	119,764,953	119,729,148	106,681,354	106,655,251	102,567,605	102,576,676

(2)決定公允價值所採用之利率

用以估計現金流量折現之利率係以報導日企業報酬加計信用風險加成為依據，明細如下：

	103.9.30	102.9.30
應收帳款	11.51 %	11.41 %
長短期借款	3.64 %	3.65 %
存入保證金	0.64 %	1.37 %
應付公司債	3.98 %	2.50 %

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

	第一級	第二級	第三級	合計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 200,106	21,735	-	221,841
避險之衍生金融資產－流動	-	20,604	-	20,604
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	789,596	789,596
備供出售金融之金融資產－非流動	46,233	1,020,225	518,100	1,584,558
	<u>\$ 246,339</u>	<u>1,062,564</u>	<u>1,307,696</u>	<u>2,616,599</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)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 264,083	486	-	264,569
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	1,699,947	1,699,947
備供出售金融之金融資產－非流動	-	1,210,419	517,685	1,728,104
	<u>264,083</u>	<u>1,210,905</u>	<u>2,217,632</u>	<u>3,692,620</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	(9,150)	-	(9,150)
避險之衍生金融負債－流動	-	(39,920)	-	(39,920)
	-	(49,070)	-	(49,070)
	<u>\$ 264,083</u>	<u>1,161,835</u>	<u>2,217,632</u>	<u>3,643,550</u>

102年9月30日

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 228,790	6,925	-	235,715
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	1,721,008	1,721,008
備供出售金融之金融資產－非流動	-	1,035,397	517,311	1,552,708
	<u>228,790</u>	<u>1,042,322</u>	<u>2,238,319</u>	<u>3,509,431</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	(1,809)	-	(1,809)
避險之衍生金融負債－流動	-	(1,428)	-	(1,428)
	-	(3,237)	-	(3,237)
	<u>\$ 228,790</u>	<u>1,039,085</u>	<u>2,238,319</u>	<u>3,506,194</u>

合併公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日，帳面金額46,233千元之備供出售金融資產因該等權益證券可定期取得公開活絡市場報價，故將其自第二級轉為第一級。合併公司於民國一〇二年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	透過損益按 公允價值衡量 原始認 列時指定	備供出售 金融資產 無公開 報價之權益工具	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ 1,699,947	517,685	2,217,632
總利益或損失			
認列於損益	(15,247)	-	(15,247)
認列於其他綜合損益	-	415	415
處分	(895,104)	-	(895,104)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 789,596</u>	<u>518,100</u>	<u>1,307,696</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)

	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102年1月1日餘額	\$ 1,791,558	505,939	2,297,497
總利益或損失			
認列於損益	(70,550)	1,822	(68,728)
認列於其他綜合損益	-	9,550	9,550
民國102年9月30日餘額	\$ 1,721,008	517,311	2,238,319

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」。其中於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102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」)	\$ (2,221)	(25,208)	(41,861)	(71,171)
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」)	(6,291)	1,580	415	11,993

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ 15,462	15,351	52,537	48,555

中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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收租賃款	關聯企業	\$ 493	659	748
應收帳款	關聯企業	1,384	1,525	8,519
其他應收款	關聯企業	280,367	807,638	116,968
其他金融資產—流動	關聯企業	1,000	1,000	1,000
其他金融資產—非流動	關聯企業	5,100	5,600	10,900
		<u>\$ 288,344</u>	<u>816,422</u>	<u>138,135</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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他金融負債—流動	關聯企業	\$ 56,739	146,285	25,959

4.財產交易

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日向關聯企業購入租賃改良物，購入價格分別為1,238千元、6,771千元、3,904千元及13,152千元。

5.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	<u>\$ 335,831</u>	<u>343,940</u>	<u>341,228</u>

合併公司資金貸與關係人利率為3.23%~4.00%，於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為6,930千元、4,860千元及4,179千元，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為2,909千元、3,017千元、8,835千元及8,935千元。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	<u>\$ 2,513,243</u>	<u>2,778,909</u>	<u>3,680,343</u>

合併公司向關係人借款利率區間為2.83%~7.38%，於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之應付利息分別為358千元、786千元及1,460千元，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之借款利息費用分別為28,384千元、32,301千元、89,403千元及98,394千元。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司對關係人之應付公司債金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	\$ 47,245	45,675	47,410

合併公司向關係人應付公司債利率為4.50%，於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之應付利息分別為23千元、28千元及23千元，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應付公司債利息費用分別為532千元、575千元、1,573千元及1,077千元。

7.背書保證

合併公司民國一〇二年九月三十日為提供關聯企業向銀行貸款之背書保證金額為743,400千元；實際動支金額為619,500千元。

8.其 他

(1)合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之存款金額分別為144,744千元、275,405千元及472,801千元，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之存款利息收入分別為36千元、11千元、264千元及397千元。

(2)合併公司與關係人相關費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業				
租金費用	\$ 7,266	4,956	21,588	15,203
服務及佣金成本及費用	147	155	419	344
其他營業成本及費用	4,115	6,126	56,410	21,912
	\$ 11,528	11,237	78,417	37,459

(3)民國九十九年度關係人怡茂國際(股)公司與中租建設開發(股)公司及合併公司中租迪和(股)公司簽訂合建分售契約，約定怡茂國際(股)公司提供土地並委託本公司及中租建設開發(股)公司負責營建工程，並於住宅出售後分別按18.11%、40.945%及40.945%之比例收取銷售價款；相關交易細節，請詳附註六(五)項下說明。

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 63,727	66,972	200,160	204,757
退職後福利	358	555	1,047	1,710
	\$ 64,085	67,527	201,207	206,467

中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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
受限制銀行存款				
備償專戶存款(活期存款)	發行短期票券及 長、短期借款之 擔保	\$ 3,092,145	3,297,140	3,938,652
定期存款	策略聯盟合約履 約保證	1,900	1,900	2,200
存貨	長、短期借款之 擔保	-	-	932,899
固定、出租及閒置資產	長、短期借款之 擔保	3,798,881	3,649,672	1,994,892
權益證券	發行短期票券及 長、短期借款之 擔保	1,133,648	1,190,724	1,109,765
存出保證金	法院假扣押之擔 保等	240,206	310,348	354,222
票據(帳列應收款項)	發行短期票券及 長、短期借款之 信用加強副擔保	25,864,401	21,128,592	20,691,224
應收帳款及放款	長、短期借款之 信用加強副擔保	58,725,036	45,484,808	40,618,647
合 計		<u>\$ 92,856,217</u>	<u>75,063,184</u>	<u>69,642,501</u>

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。於民國一〇三年九月三十日、一〇二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14,130,674千元、11,481,602千元及11,239,050千元。

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)

- (二)合併公司中租迪和(股)公司與非關係人簽訂風險分攤協議，約定本公司依固定比率收取案件收益，如案件違約，本公司需依相同比率承擔並賠償相關損失，截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，依合約比率未到期案件本金分別為226,350千元、401,295千元及457,336千元。
- (三)合併公司對部份應收帳款受讓業務客戶提供信用支持，民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日金額分別為73,908千元、37,138千元及49,869千元。
- (四)合併公司已與台灣電力股份有限公司簽訂數項購售電合約，合約均於發電機組首次併聯日起屆滿20年之日終止，合併公司除依規定向台灣電力股份有限公司申請躉售用途外，不得私自將再生能源系統所產生之電能轉供售他人使用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	103.9.30		
	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
流動資產			
現金及約當現金	\$ 9,655,671	-	9,655,671
透過損益按公允價值衡量之金	221,841	-	221,841
融資產－流動			
持有至到期日金融資產－流動	2,486,048	4,052,797	6,538,845
避險之衍生金融資產－流動	20,604	-	20,604
應收帳款淨額	98,858,038	56,429,459	155,287,497
存 貨	311	-	311
其他金融資產－流動	4,968,229	-	4,968,229
其他流動資產－其他	2,838,672	-	2,838,672
	<u>\$ 119,049,414</u>	<u>60,482,256</u>	<u>179,531,670</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.9.30			
	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	\$ 71,630,824	-	71,630,824
應付帳款及票據	1,643,851	-	1,643,851
當期所得稅負債	692,563	-	692,563
其他金融負債－流動	9,867,106	11,975,091	21,842,197
預收房地款	349	-	349
營業週期內到期之長期負債	25,232,934	26,810,437	52,043,371
其他流動負債－其他	1,260,551	-	1,260,551
	<u>\$ 110,328,178</u>	<u>38,785,528</u>	<u>149,113,706</u>
102.12.31			
	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	\$ 7,586,221	-	7,586,221
透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	264,569	-	264,569
持有至到期日金融資產－流動	1,500,728	3,337,657	4,838,385
應收帳款淨額	85,240,004	48,478,303	133,718,307
存 貨	567,752	-	567,752
其他金融資產－流動	5,000,217	-	5,000,217
其他流動資產－其他	2,323,739	-	2,323,739
	<u>\$ 102,483,230</u>	<u>51,815,960</u>	<u>154,299,190</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 57,141,701	-	57,141,701
透過損益按公允價值衡量之金 融負債－流動	9,150	-	9,150
避險之衍生性金融負債－流動	39,920	-	39,920
應付帳款及票據	2,383,535	-	2,383,535
當期所得稅負債	618,258	-	618,258
其他金融負債－流動	8,449,271	11,381,508	19,830,779
預收房地款	307,563	-	307,563
營業週期內到期之長期負債	29,111,158	20,400,500	49,511,658
其他流動負債－其他	869,514	-	869,514
	<u>\$ 98,930,070</u>	<u>31,782,008</u>	<u>130,712,078</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)

	102.9.30		
	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	\$ 7,906,997	-	7,906,997
透過損益按公允價值衡量之金	235,715	-	235,715
融資產一流動			
持有至到期日金融資產一流動	1,814,189	927,038	2,741,227
應收帳款淨額	83,119,414	43,090,598	126,210,012
存 貨	932,899	-	932,899
其他金融資產一流動	5,152,210	-	5,152,210
其他流動資產一其他	2,108,877	-	2,108,877
	<u>\$ 101,270,301</u>	<u>44,017,636</u>	<u>145,287,937</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 49,431,049	-	49,431,049
透過損益按公允價值衡量之金	1,809	-	1,809
融負債一流動			
避險之衍生性金融負債一流動	1,428	-	1,428
應付帳款及票據	996,667	-	996,667
當期所得稅負債	413,522	-	413,522
其他金融負債一流動	7,521,890	11,090,288	18,612,178
預收房地款	391,058	-	391,058
營業週期內到期之長期負債	32,352,717	22,140,000	54,492,717
其他流動負債一其他	687,874	-	687,874
	<u>\$ 91,798,014</u>	<u>33,230,288</u>	<u>125,028,302</u>

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102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	10,841	882,804	893,645	13,040	789,731	802,771
勞健保費用	922	48,749	49,671	791	50,686	51,477
退休金費用	536	49,581	50,117	442	39,059	39,501
其他員工福利費用	-	62,360	62,360	-	54,702	54,702
折舊費用	297,789	35,804	333,593	338,404	25,701	364,105
攤銷費用	-	18,352	18,352	-	24,901	24,901

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102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	36,102	2,560,763	2,596,865	40,267	2,234,958	2,275,225
勞健保費用	2,755	155,960	158,715	2,473	148,338	150,811
退休金費用	1,427	126,318	127,745	1,291	122,595	123,886
其他員工福利費用	-	176,881	176,881	-	160,006	160,006
折舊費用	887,556	106,921	994,477	1,060,448	72,700	1,133,148
攤銷費用	-	52,842	52,842	-	56,811	56,811

(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

民國一〇三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4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租通和 (股)公司	A	其他應 收款	否	125,000	125,000	-	1.65%~ 20.00%	1	125,000	-	-	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	A-1	"	否	103,250	103,250	73,250	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	917	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	B	"	否	102,000	102,000	81,750	1.65%~ 20.00%	1	432,250	-	1,023	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	B-1	"	否	103,000	103,000	103,000	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	1,290	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	C	"	否	120,000	105,000	105,000	1.65%~ 20.00%	1	240,000	-	1,314	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	C-1	"	否	93,000	49,500	49,500	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	620	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	D	"	否	150,000	148,000	148,000	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	1,853	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	E	"	否	123,200	98,000	98,000	1.65%~ 20.00%	1	140,000	-	1,227	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	F	"	否	132,000	92,000	92,000	1.65%~ 20.00%	1	190,000	-	1,152	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	F-1	"	否	95,000	-	-	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	G	"	否	101,886	70,630	70,630	1.65%~ 20.00%	1	160,071	-	884	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	G-1	"	否	21,180	11,253	11,253	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	141	不動產	10,000	1,657,310	6,629,240
"	"	H	"	否	76,000	76,000	76,000	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	952	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	I	"	否	100,000	75,400	75,400	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	944	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	J	"	否	60,000	60,000	-	1.65%~ 20.00%	1	60,000	-	-	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	J-1	"	否	28,529	15,335	15,335	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	192	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	K	"	否	60,000	60,000	-	1.65%~ 20.00%	1	60,000	-	-	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	K-1	"	否	21,155	12,268	2,268	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	28	不動產	64,000	1,657,310	6,629,240
"	"	L	"	否	70,000	70,000	70,000	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	876	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	M	"	否	67,000	67,000	67,000	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	839	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	N	"	否	61,507	61,507	61,507	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	770	股票	60,000	1,657,310	6,629,240
"	"	O	"	否	60,000	60,000	60,000	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	751	無	-	1,657,310	6,629,240
"	"	P	"	否	80,000	59,749	59,749	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	748	無	-	1,657,310	6,629,240

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和 (股)公司	Q	其他應 收款	否	36,000	36,000	36,000	1.65%~ 20.00%	1	60,180	-	451	無	-	1,657,310	6,629,240
-	-	Q-1	-	否	37,600	19,600	19,600	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	245	無	-	1,657,310	6,629,240
-	-	R	-	否	62,000	55,505	55,505	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	695	無	-	1,657,310	6,629,240
-	-	S	-	否	14,000	14,000	-	1.65%~ 20.00%	1	14,000	-	-	無	-	1,657,310	6,629,240
-	-	S-1	-	否	43,781	41,163	1,163	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	15	銀行 存單	1,400	1,657,310	6,629,240
-	-	T	-	否	55,000	55,000	55,000	1.65%~ 20.00%	1	169,180	-	689	無	-	1,657,310	6,629,240
-	-	其他客 戶彙總	-	否	9,216,508	5,086,044	4,604,233	1.65%~ 20.00%	1	30,376,313	-	57,645	銀行存 單/股票 /不動產 /車輛	344,112	1,657,310	6,629,240
-	-	其他客 戶彙總	-	否	9,620,155	5,593,730	4,607,831	1.65%~ 20.00%	2	-	營運資金	112,413	銀行存 單/股票 /機器設 備/不動 產/車輛	515,801	1,657,310	6,629,240
2	合迪(股)公司	A	-	否	130,000	128,914	128,914	3.2447%~ 19.996%	1	70,000	-	1,173	無	-	422,538	1,690,151
-	-	B	-	否	28,554	17,519	17,519	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	159	無	-	422,538	1,690,151
-	-	B-1	-	否	99,067	59,091	59,091	3.2447%~ 19.996%	1	60,326	-	538	無	-	422,538	1,690,151
-	-	C	-	否	77,786	74,061	74,061	3.2447%~ 19.996%	1	50,000	-	674	不動產	30,000	422,538	1,690,151
-	-	D	-	否	58,213	52,603	52,603	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	479	無	-	422,538	1,690,151
-	-	E	-	否	59,460	51,251	51,251	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	466	不動產	28,395	422,538	1,690,151
-	-	F	-	否	26,236	23,106	23,106	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	210	不動產	17,000	422,538	1,690,151
-	-	F-1	-	否	32,500	23,733	16,233	3.2447%~ 19.996%	1	26,500	-	148	不動產	34,000	422,538	1,690,151
-	-	G	-	否	9,441	8,123	8,123	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	74	無	-	422,538	1,690,151
-	-	G-1	-	否	37,225	32,350	32,350	3.2447%~ 19.996%	1	20,000	-	294	無	-	422,538	1,690,151
-	-	H	-	否	40,000	38,826	38,826	3.2447%~ 19.996%	1	20,000	-	353	不動產	59,000	422,538	1,690,151
-	-	I	-	否	22,928	20,693	20,693	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	188	不動產	68,644	422,538	1,690,151
-	-	I-1	-	否	18,000	17,507	17,507	3.2447%~ 19.996%	1	23,000	-	159	無	-	422,538	1,690,151
-	-	J	-	否	43,245	37,002	37,002	3.2447%~ 19.996%	1	50,000	-	337	無	-	422,538	1,690,151
-	-	其他客 戶彙總	-	否	1,914,673	1,497,731	1,497,731	3.2447%~ 19.996%	2	-	營運資金	14,553	銀行存 單/股票 /不動產 /車輛	186,704	422,538	1,690,151
-	-	其他客 戶彙總	-	否	2,159,150	1,586,900	1,521,121	3.2447%~ 19.996%	1	2,525,557	-	13,878	不動產 /車輛 /機器設 備	224,345	422,538	1,690,151

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期表 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
3	仲信資融 (股)公司	A	其他應 收款	否	700	700	-	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	-	無	-	80,339	321,358
"	"	B	"	否	1,000	685	685	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	80,339	321,358
"	"	C	"	否	600	600	600	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	2	無	-	80,339	321,358
"	"	D	"	否	600	521	521	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	78	無	-	80,339	321,358
"	"	E	"	否	500	500	-	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	-	無	-	80,339	321,358
"	"	F	"	否	400	400	400	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	80,339	321,358
"	"	G	"	否	524	338	338	6.00%~ 19.00%	1	618	-	1	無	-	80,339	321,358
"	"	H	"	否	590	296	296	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	80,339	321,358
"	"	I	"	否	350	294	294	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	80,339	321,358
"	"	J	"	否	300	285	285	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	1	無	-	80,339	321,358
"	"	其他客 戶彙總	"	否	1,685	520	520	6.00%~ 19.00%	1	10,228	-	7	無	-	80,339	321,358
"	"	其他客 戶彙總	"	否	5,545	1,691	1,691	6.00%~ 19.00%	2	-	營運資金	12	無	-	80,339	321,358
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	502,400	493,400	-	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,511,020	6,044,079
"	"	仲利國 際貿易 (上海) 有限公 司	"	是	502,400	493,400	-	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,511,020	6,044,079
"	"	A	應收帳 款—短 期融通	否	39,472	39,472	-	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,511,020	6,044,079
"	"	B	"	否	29,604	29,604	-	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,511,020	6,044,079
"	"	C	"	否	28,124	28,124	28,124	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,511,020	6,044,079
"	"	D	"	否	27,137	26,382	26,382	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	車輛	493	1,511,020	6,044,079
"	"	E	"	否	29,604	26,314	26,314	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	設備	5,921	1,511,020	6,044,079
"	"	F	"	否	26,052	26,052	26,052	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	房屋	696	1,511,020	6,044,079
"	"	G	"	否	24,670	24,670	24,670	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	車輛	34,538	1,511,020	6,044,079
"	"	H	"	否	23,683	23,683	-	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,511,020	6,044,079
"	"	I	"	否	19,736	19,736	19,736	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	房屋	848	1,511,020	6,044,079
"	"	J	"	否	22,203	19,188	19,188	6.00%~ 17.00%	2	-	營運資金	-	無	-	1,511,020	6,044,079

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註4)	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
4	仲利國際租賃有限公司	其他客戶總	應收帳款—短期融通	否	278,721	266,041	229,036	6.00%~17.00%	2	-	營運資金	-	設備	25,657	1,511,020	6,044,079
"	"	"	應收帳款—業務往來	否	55,113	52,576	37,774	6.00%~17.00%	1	55,113	-	-	無	-	1,511,020	6,044,079

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

註2：對個別對象資金貸與限額

- 1.轉投資子公司—中租迪和(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$1,657,310千元)。
- 2.轉投資子公司—合迪(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$422,538千元)。
- 3.轉投資子公司—仲信資融(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$80,339千元)。
- 4.轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$1,511,020千元)。

註3：資金貸與總限額

- 1.轉投資子公司—中租迪和(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$16,573,101千元)，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(\$6,629,240千元)。
- 2.轉投資子公司—合迪(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$4,225,378千元)，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(\$1,690,151千元)。
- 3.轉投資子公司—仲信資融(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$803,394千元)，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(\$321,358千元)。
- 4.轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司，公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$6,044,079千元)。

註4：貸與對象

- 1.轉投資子公司—中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共2,832家，上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。
- 2.轉投資子公司—合迪(股)公司本期資金貸與對象共581家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 3.轉投資子公司—仲信資融(股)公司本期資金貸與對象共41家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 4.轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司本期資金貸與對象共36家。

註5：因雙方約定不得揭露貸與對象之名稱，故以代號為之。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	中租控股股份有限公司	仲利國際租賃有限公司	2	63,706,498	17,726,246	16,357,804	8,224,331	-	51.35 %	159,266,245	Y		Y
"	"	Chaillease International Leasing Company Limited. (Vietnam)	2	63,706,498	243,760	243,360	239,347	-	0.76 %	159,266,245	Y		
"	"	Gidan Bridge (B.V.I.) Corp.	2	63,706,498	4,536,055	4,455,450	3,768,614	-	13.99 %	159,266,245	Y		
"	"	中租迪和(股)公司	2	63,706,498	912,600	912,600	-	-	2.87 %	159,266,245	Y		
1	中租迪和(股)公司	Chaillease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	2	33,146,202	23,026,307	18,324,765	11,336,111	-	110.57 %	82,865,505	Y		
"	"	中租汽車租賃(股)公司	2	33,146,202	1,600,840	1,600,840	778,000	-	9.66 %	82,865,505	Y		
"	"	仲信資融(股)公司	2	33,146,202	3,035,000	2,892,000	1,406,000	-	17.45 %	82,865,505	Y		
"	"	立新資產管理(股)公司	2	33,146,202	700,000	520,000	114,100	-	3.14 %	82,865,505	Y		
"	"	Chaillease International Leasing Company Limited. (Vietnam)	2	33,146,202	1,992,510	1,992,510	1,066,736	-	12.02 %	82,865,505	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp. (GPLA)	5	31,853,249	3,194,100	3,194,100	1,542,294	-	19.27 %	82,865,505			
"	"	Chaillease International Financial Services Co. Ltd.	5	31,853,249	8,237,097	8,237,097	4,270,265	-	49.70 %	82,865,505			

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.(ASK)	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited(BGPL)	2	7,136,968	236,225	236,225	136,066	-	6.62 %	17,842,419	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	30,220,395	7,695,175	7,573,690	3,882,767	-	50.12 %	75,550,987	Y		Y
"	"	仲利國際租賃 有限公司	2	30,220,395	4,763,520	3,432,090	1,151,137	-	22.71 %	75,550,987	Y		Y

註1：1.有業務往來之公司。

2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4.基於承擔工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

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

註2：財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註3：本公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之二倍。

註4：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值百分之五十，但該公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證額不得超過淨值總額之二倍。如為業務往來關係之背書保證，其背書保證金額不得超過最近一年業務往來交易總額。對母公司直接或間接持股100%子公司背書保證之限額為母公司淨值，背書保證之最高限額為其淨值之五倍。

註5：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co. Ltd.保證之銀行額度USD205,000千元(\$6,236,100千元)為與Chailease Finance (B.V.I) Company Ltd.及中租汽車租賃(股)公司之共用額度，已揭露在Chailease Finance (B.V.I) Co., Ltd.保證餘額中。

註6：轉投資子公司—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—仲利國際租賃有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之二倍。

註8：中租控股股份有限公司對中租迪和(股)公司保證之銀行額度USD50,000千元(\$1,521,000千元)為與仲利國際租賃有限公司之共用額度，分別揭露USD30,000千元(\$912,600千元)在中租迪和(股)公司保證餘額中，USD20,000千元(\$608,400千元)在仲利國際租賃有限公司保證餘額中。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股) 公司	F-綠鼎	採公平價值變動 列入損益評價之 被投資公司	交易目的之金融 資產—流動	215	18,942	- %	18,942	
"	台郡	"	"	116	8,890	- %	8,890	
"	中壽	"	"	1,000	25,100	- %	25,100	
"	開發金	"	"	1,200	11,208	- %	11,208	
"	富邦金	"	"	350	16,345	- %	16,345	
"	國泰金	"	"	181	8,944	- %	8,944	
"	萬國通	"	"	60	1,746	- %	1,746	
"	永豐餘	"	"	400	5,280	- %	5,280	
"	FB上証	"	"	1,420	29,905	- %	29,905	
"	光寶科	"	"	50	2,193	- %	2,193	
"	聯強	"	"	350	14,700	- %	14,700	
"	義隆電	"	"	100	5,180	- %	5,180	
"	玉山金	"	"	251	4,623	- %	4,623	
"	聯陽	"	"	99	3,475	- %	3,475	
"	谷崧	"	"	50	2,650	- %	2,650	
"	新普	"	"	70	10,325	- %	10,325	
"	詩肯	"	"	22	1,920	- %	1,920	
"	友達	"	"	200	2,570	- %	2,570	
"	台泥	"	"	180	8,154	- %	8,154	
"	鴻準	"	"	142	10,660	- %	10,660	

中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	第一銀行不動產信 託受益權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	280,000	- %	280,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	1,300,000	- %	1,300,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	88,000	- %	88,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	50,000	- %	50,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	25,000	- %	25,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	205,000	- %	205,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	280,000	- %	280,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	65,000	- %	65,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	42,000	- %	42,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	145,000	- %	145,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	33,500	- %	33,500	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	81,000	- %	81,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	246,000	- %	246,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	29,000	- %	29,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	225,000	- %	225,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	34,000	- %	34,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	416,000	- %	416,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	37,000	- %	37,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	140,000	- %	140,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	76,000	- %	76,000	
"	大眾銀行不動產信 託受益權	-	"	-	18,000	- %	18,000	
"	台新商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	130,000	- %	130,000	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	42,000	- %	42,000	
"	板信商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	270,000	- %	270,000	
"	遠東國際商業銀行 不動產信託受益權	-	"	-	640,000	- %	640,000	
"	遠東國際商業銀行 不動產信託受益權	-	"	-	760,000	- %	760,000	
"	華泰銀行不動產信 託受益權	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	瑞興商業銀行不動 產信託受益權	-	"	-	56,000	- %	56,000	
"	次順位受益證券— 2011	-	公平價值變動列入 損益之金融資 產—非流動	-	789,596	- %	789,596	

中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	台灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	持有至到期日金融資產—非流動	-	150,000	- %	150,000	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	52,000	- %	52,000	
"	板信商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	165,000	- %	165,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	22,000	- %	22,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	100,000	- %	100,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	90,000	- %	90,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	130,000	- %	130,000	
"	大眾銀行不動產信託受益權	-	"	-	45,000	- %	45,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	37,000	- %	37,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	100,000	- %	100,000	
"	台灣工業銀行不動產信託受益權	-	"	-	500,000	- %	500,000	
"	香港商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	800,000	- %	800,000	
"	台灣工業銀行(股)公司	採公允價值評價之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	92,694	1,011,199	3.88 %	1,011,199	提供92,690千股質押
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	7,637	0.10 %	7,637	
"	鑫晶鑽科技(股)公司	"	"	132	1,389	0.07 %	1,389	
"	TaiGen Biopharmaceuticals	"	"	1,046	46,233	0.15 %	46,233	
"	春水堂科技娛樂(股)公司	"	"	857	17,088	4.67 %	17,088	
"	台捷電子(股)公司	"	"	344	8,931	0.52 %	8,931	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	3,305	2.60 %	3,305	
"	東捷資訊服務(股)公司	"	"	51	1,089	0.25 %	1,089	
"	頂正科技(股)公司	"	"	16,642	293,223	17.00 %	293,223	
"	勝創科技(股)公司	"	"	3,397	28,473	5.70 %	28,473	
"	英懋達光電(股)公司	"	"	189	1,666	0.15 %	1,666	
"	永儲(股)公司	"	"	612	7,432	0.50 %	7,432	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	1,248	0.51 %	1,248	
"	華文網(股)公司	"	"	9	88	0.19 %	88	
"	伊諾瓦科技(股)公司	"	"	500	6,162	3.07 %	6,162	
"	威比娜網路(股)公司	"	"	250	1,396	10.53 %	1,396	
"	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	"	"	540	2,761	8.82 %	2,761	
"	捷和建設(股)公司	"	"	-	-	- %	-	(註2)
"	東元奈米應材(股)公司	"	"	95	-	0.38 %	-	(註2)
"	Deerport Aviation Corp.	"	"	-	-	10.48 %	-	(註2)持有不足千股
"	台灣精材(股)公司	"	"	102	-	0.56 %	-	(註2)
"	LEECHI	"	"	2,175	-	7.25 %	-	(註2)
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(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	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
Chailase Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	NIP應收帳款受益 權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	112,957	- %	112,957	
"	"	-	"	-	86,464	- %	86,464	
"	"	-	持有至到期日金 融資產—非流動	-	41,155	- %	41,155	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	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	294	0.14 %	294	
"	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	380	3,591	19.00 %	3,591	
"	Bumrungrad Hospital Pci. (股 票)	"	交易目的金融資 產—流動	59	7,296	0.01 %	7,296	
Grand Pacific Financing Corp.	Amlogic, Inc.	"	備供出售金融資 產—非流動	500	6,084	1.00 %	6,084	
Grand Pacific Holding Corp.	Best Elite International Limited	"	"	2,400	80,309	0.02 %	80,309	
"	Mobilesift, Inc.	"	"	717	15,210	6.90 %	15,210	
"	Stemcyle Inc.	"	"	97	3,042	0.30 %	3,042	
Chailase International Financial Services Co., Ltd.	NIP應收帳款受益 權	-	持有至到期日金 融資產—流動	-	145,924	- %	145,924	

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

註2：係因股權淨值已大幅下跌且持續虧損，回復希望甚小，屬永久性跌價。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
中租迪和(股)公司	大眾銀行不動 產信託受益權	持有至到期 日金融資產 —流動	-	-	-	-	-	450,000	-	-	-	-	-	450,000
"	遠東國際商業 銀行不動產信 託受益權	"	-	-	-	-	-	640,000	-	-	-	-	-	640,000
"	遠東國際商業 銀行不動產信 託受益權	"	-	-	-	515,000	-	45,000	-	560,000	560,000	-	-	-
"	台灣工業銀行 不動產信託受 益權	持有至到期 日金融資產 —非流動	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	500,000
"	香港商東亞銀 行不動產信託 受益權	"	-	-	-	-	-	800,000	-	-	-	-	-	800,000
"	永唐有限公司	採權益法之 投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	台灣土地銀行 受託經營中租 迪和2014證券 化特殊目的信 託	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘得免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Chailease Finance (B.V.I) Co., Ltd.	Chailease Holding Company Limited	母子公司	517,140	-	-		-	-
"	My leasing (Mauritius) Corp.	關聯企業	3,700,500	-	-		-	-
"	Enrich Management Consultants Ltd.	實質關係人	273,780	-	-		-	2,283
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	2,585,700	-	-		-	-
"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	母子公司	395,460	-	-		-	-
My Leasing (B.V.I.) Corp.	Chailease Holding Company Limited	母子公司	632,736	-	-		-	-
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	1,076,868	-	-		-	-
My leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	母子公司	6,786,174	-	-		-	-
Golden Bridge(B.V.I.) Corp.	My leasing (Mauritius) Corp.	母子公司	3,085,674	-	-		-	-
中租迪和(股)公司	永唐有限公司	母子公司	1,092,598	-	-		-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)說明。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	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
0	中租控股(股)公司	Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.、My Leasing (B.V.I.) Corp.	1	借款	1,149,876	與一般交易對象相同	0.51 %
0	"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.、Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	1	其他應收款	578,265	"	0.25 %

中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 International Financial Services Co., Ltd.、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、 中租汽車租賃(股)公 司、立新資產管理(股))公司、仲信資融(股))公司、Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.、中租保險 經紀人(股)公司、仲利 國際租賃有限公司 、Grand Pacific Financing Corp. (L.A.)	3	其他應收款	218,473	與一般交易對象相同	0.10 %
1	"	合迪(股)公司、中租汽 車租賃(股)公司、仲利 國際有限公司、永唐有 限公司、仲利國際貿易 (上海)有限公司	3	應付費用及款項	309,854	"	0.14 %
1	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、合迪(股))公司、Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.、仲信資融 (股)公司、立新資產管 理(股)公司 、Chailease International Leasing Company Limited. (Vietnam)、中租汽車 租賃(股)公司、中租保 險經紀人(股)公司、仲 利國際有限公司 、Grand Pacific Financing Corp. (L.A.)、Asia Sermkij Leasing Public Company Limited.、中 租雲端服務(股)公司 、中租迪和2014證券化 特殊目的信託	3	其他營業收入	284,549	"	1.10 %
1	"	永唐有限公司	3	應收分期帳款	1,092,598	"	0.48 %
2	Chailease Finance (B.V.I) Co., Ltd.	中租控股(股)公司	2	放款	517,140	與一般交易對象相同	0.22 %
2	"	My Leasing (Mauritius) Corp.、Chailease International Company (Malaysia) Limited.、Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	"	6,681,660	"	2.95 %
2	"	My Leasing (Mauritius) Corp.、Chailease International Company (Malaysia) Limited.、Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	放款利息收入	194,151	"	0.75 %

中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
3	仲利國際租賃有限公司	My Leasing (Mauritius) Corp.	3	借款	6,786,174	與一般交易對象相同	2.99 %
3	"	My Leasing (Mauritius) Corp.、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	應付費用	214,934	"	0.09 %
3	"	仲利國際租賃有限公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	租金費用	74,163	"	0.29 %
3	"	My Leasing (Mauritius) Corp.	3	利息費用	290,641	"	1.12 %
4	My Leasing (B.V.I.) Corp.	中租控股(股)公司	2	放款	632,736	"	0.28 %
4	"	Gloden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	放款	1,076,868	"	0.47 %
5	Golden Bridge(B.V.I.) Corp.	My leasing (Mauritius) Corp.	3	放款	3,085,674	"	1.36 %
5	"	My leasing (Mauritius) Corp.	3	其他應收款	50,803	"	0.02 %
5	"	中租控股(股)公司	2	其他應付款	577,980	"	0.25 %
5	"	My leasing (Mauritius) Corp.	3	放款利息收入	107,652	"	0.42 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

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

註3：交易往來金額未達三千萬元者，不擬揭露。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

民國一〇三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：

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	本期歸列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	14,026,450	14,026,450	912,872	100.00 %	17,726,165	2,856,098	2,856,098	
"	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	152,100	152,100	5,000	100.00 %	311,408	157,662	157,662	
"	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	148,785	148,785	3,927	51.00 %	447,425	122,188	62,316	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	10,971,520	10,743,370	337,150	100.00 %	16,736,085	2,361,001	2,361,001	

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期歸列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Chailase International Company (Malaysia) Limited	Chailase International (B.V.I.) Corp.	英屬維 京群島	一般投資事業	242,143	242,143	7,800	100.00 %	297,763	(8,042)	(8,042)	
"	中租迪和(股)公司	台灣	分期銷售、租賃 及應收帳款受讓	13,415,646	13,415,646	929,494	100.00 %	17,832,054	3,173,602	3,173,602	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子 公司	泰國	小客車分期付款	431,233	431,233	40,698	11.57 %	431,457	462,756	53,541	
Chailase International (B.V.I.) Corp.	CLJ Capital Management Company Limited	英屬開 曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	37.50 %	-	(5,692)	-	
"	CLJ Investment Partners Company Limited	英屬開 曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	37.50 %	-	(3,311)	(3,359)	
"	Chailase-LJ Greater China SME Fund, L.P.	英屬開 曼群島	投資基金	167,908	31,431	-	41.73 %	156,206	(15,030)	(5,619)	
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	2,335,111	2,335,111	215,070	99.53 %	4,163,769	496,350	494,016	
"	中國租賃(股)公司	台灣	分期付款銷售業 務等	137,496	272,996	1,561	100.00 %	41,954	3,199	3,199	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維 京群島	一般投資事業	517,140	517,140	17,000	100.00 %	1,750,583	(5,565)	(5,565)	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子 公司	泰國	小客車分期付款	794,759	794,759	128,835	36.61 %	1,365,224	462,756	169,415	
"	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	1,244,483	1,244,483	40,910	100.00 %	4,152,110	367,495	367,495	
"	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 %	135,588	21,562	21,562	
"	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 %	1,299	467	133	
"	Chailase International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業	222,888	222,888	-	100.00 %	411,087	33,439	33,439	
"	中租汽車租賃(股) 公司	台灣	"	252,227	252,227	25,000	100.00 %	244,660	6,605	6,605	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷售業 務及租賃業	502	502	50	100.00 %	108	(55)	(55)	
"	中租保險經紀人 (股)公司	"	人身保險及財產 保險經紀等業務	8,000	8,000	800	100.00 %	23,340	13,790	13,790	
"	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	124,987	124,987	3,773	49.00 %	429,879	122,188	59,872	
"	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 %	9,210	(437)	(437)	
"	台灣土地銀行受託 經營中租迪和 2014證券化特殊目 的信託	台灣	特殊目的交易個 體	1,034,797	-	-	100.00 %	1,041,693	65,629	65,629	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能相關業務	445,000	-	43,000	100.00 %	445,000	2,907	-	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	台灣	租賃業分期付款 銷售及應收帳款 收買業務	552,436	552,436	63,026	100.00 %	866,739	68,563	68,563	

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 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	9,430,200	(三)	-	-	-	-	2,119,540	100.00 %	2,119,540	18,020,777	3,133,260
仲津國際租賃 有限公司	租賃業務等	1,216,800	(三)	-	-	-	-	217,858	100.00 %	217,858	1,846,543	-

2.轉投資大陸地區限額：無。

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：除仲津國際租賃有限公司係按自結數認列投資利益外，餘係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：經投資審會97.08.29修正大陸投資限額計算規定，經經濟部核發符合營運總部範圍內之企業，無需計算限額。

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

註5：本期認列投資損益及期末帳面價值係包含直接及間接投資之金額。

註6：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三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」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

103年7月至9月	台 灣	中 國	泰 國	其 他 區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 3,473,245	4,676,359	639,453	240,319	-	9,029,376
部門間收入	196,515	-	-	-	(196,515)	-
收入總計	<u>\$ 3,669,760</u>	<u>4,676,359</u>	<u>639,453</u>	<u>240,319</u>	<u>(196,515)</u>	<u>9,029,376</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,071,009</u>	<u>821,093</u>	<u>159,680</u>	<u>(62,570)</u>	<u>-</u>	<u>1,989,212</u>
102年7月至9月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 2,928,774	3,638,485	611,616	253,496	-	7,432,371
部門間收入	226,974	103,989	-	-	(330,963)	-
收入總計	<u>\$ 3,155,748</u>	<u>3,742,474</u>	<u>611,616</u>	<u>253,496</u>	<u>(330,963)</u>	<u>7,432,371</u>
應報導部門損益	<u>\$ 818,815</u>	<u>524,188</u>	<u>155,902</u>	<u>(8,988)</u>	<u>-</u>	<u>1,489,917</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>103年1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	\$ 10,750,243	12,615,436	1,873,600	652,128	-	25,891,407
部門間收入	<u>571,735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(571,735)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 11,321,978</u>	<u>12,615,436</u>	<u>1,873,600</u>	<u>652,128</u>	<u>(571,735)</u>	<u>25,891,407</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,068,228</u>	<u>2,092,233</u>	<u>462,756</u>	<u>(256,720)</u>	<u>-</u>	<u>5,366,497</u>
<u>102年1月至9月</u>						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 8,014,438	10,488,190	1,776,324	641,216	-	20,920,168
部門間收入	<u>744,171</u>	<u>231,296</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(975,467)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 8,758,609</u>	<u>10,719,486</u>	<u>1,776,324</u>	<u>641,216</u>	<u>(975,467)</u>	<u>20,920,168</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,421,258</u>	<u>1,708,241</u>	<u>469,652</u>	<u>(76,961)</u>	<u>-</u>	<u>4,522,190</u>