

股票代碼：5871

中租控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇八年及一〇七年第三季

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	11~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	20~67
(七)關係人交易	67~71
(八)質押之資產	71
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	71
(十)重大之災害損失	71
(十一)重大之期後事項	71
(十二)其 他	72~75
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	76~89
2.轉投資事業相關資訊	89~91
3.大陸投資資訊	92
(十四)部門資訊	92~93



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年九月三十日之資產總額分別為82,932,131千元及72,238,654千元，分別占合併資產總額之18%及19%；負債總額分別為60,869,715千元及48,600,853千元，占合併負債總額之16%及15%；民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為934,223千元、788,983千元、2,934,869千元及2,348,732千元，分別占合併綜合損益之36%、22%、26%及24%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日採用權益法之投資分別為1,603,268千元及1,252,790千元，暨民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為損失31,170千元、損失28,016千元、利益115,367千元及損失48,874千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，中租控股股份有限公司及其子公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」，並採用修正式追溯法無須重編比較期間資訊。本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏

林永成



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇八年十一月十一日

民國一〇八年及一〇七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子公司

合併資產負債表

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	108.9.30		107.12.31		107.9.30		負債及權益	108.9.30		107.12.31		107.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 19,264,865	4	17,579,967	5	18,644,060	5	2100 短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$ 56,662,676	12	54,056,709	14	50,346,008	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	270,347	-	1,005,642	-	1,023,021	-	2110 應付短期票券(附註六(十))	70,122,400	15	65,273,584	16	66,445,606	17
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	9,997,537	2	10,211,997	3	12,308,991	3	2126 避險之金融負債－流動(附註六(三))	-	-	6,022	-	38,845	-
1139 避險之金融資產－流動(附註六(二)及六(三))	821,392	-	94,684	-	197,225	-	2170 應付帳款及票據	3,391,596	1	4,313,564	1	3,846,797	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	299,451,663	66	264,233,577	66	249,200,820	66	2230 本期所得稅負債	1,355,016	-	1,845,873	1	1,512,034	-
1300 存貨	-	-	-	-	52,829	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十三)及七)	908,512	-	-	-	-	-
1476 其他金融資產－流動(附註七及八)	5,073,835	1	4,354,916	1	4,244,113	1	2305 其他金融負債－流動(附註七)	42,130,534	9	37,502,822	9	34,886,740	9
1479 其他流動資產－其他(附註六(五))	5,635,228	1	5,062,848	1	5,552,975	2	2320 營業週期內到期長期負債(附註六(十一)、六(十二)、七及八)	122,744,181	27	108,424,519	27	98,372,784	27
	340,514,867	74	302,543,631	76	291,224,034	77	2399 其他流動負債－其他	2,843,028	1	1,390,048	-	1,618,102	-
非流動資產：								300,157,943	65	272,813,141	68	257,066,916	67
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	70,524	-	-	-	-	-	非流動負債：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	877,180	-	947,180	-	976,438	-	2530 應付公司債(附註六(十二))	18,240,391	4	13,017,464	3	16,498,044	5
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	1,627,496	-	2,058,584	1	1,608,030	-	2540 長期借款(附註六(十一)、七及八)	60,606,303	13	42,428,820	11	38,724,952	10
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	1,603,268	-	1,268,249	-	1,252,790	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	2,538,709	1	2,433,046	1	2,075,781	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	31,854,081	7	10,349,301	3	10,275,071	3	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)	2,411,581	1	-	-	-	-
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	3,304,663	1	-	-	-	-	2600 其他非流動負債(附註六(十五))	6,888,701	1	5,622,139	1	5,542,568	1
1780 無形資產(附註六(九))	74,442	-	75,746	-	60,751	-		90,685,685	20	63,501,469	16	62,841,345	17
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	2,743,424	1	3,360,546	1	3,102,851	1	負債總計	390,843,628	85	336,314,610	84	319,908,261	84
1930 長期應收票據及款項(附註六(四)、七及八)	77,383,900	17	78,783,682	19	70,975,539	19	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十七))						
1995 其他非流動資產－其他(附註七及八)	1,055,947	-	990,790	-	938,588	-	3100 股本	13,282,000	3	12,895,146	3	12,895,146	4
	120,594,925	26	97,834,078	24	89,190,058	23	3200 資本公積	17,379,467	4	17,367,796	4	17,367,796	5
資產總計	\$ 461,109,792	100	400,377,709	100	380,414,092	100	3320 特別盈餘公積	2,095,945	-	1,397,823	-	1,397,823	-
							3350 未分配盈餘	36,419,227	8	31,649,405	8	28,386,968	7
							3400 其他權益	(2,793,199)	(1)	(2,095,945)	-	(2,184,441)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益合計	66,383,440	14	61,214,225	15	57,863,292	15
							36XX 非控制權益	3,882,724	1	2,848,874	1	2,642,539	1
							權益總計	70,266,164	15	64,063,099	16	60,505,831	16
							負債及權益總計	\$ 461,109,792	100	400,377,709	100	380,414,092	100

董事長：陳鳳龍



經理人：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年7月至9月		107年7月至9月		108年1月至9月		107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	\$ 3,325,179	22	2,269,464	18	9,293,377	22	7,541,932	20
4810 分期付款銷貨利息收入	2,449,771	16	2,155,194	17	7,014,551	16	6,198,282	17
4820 融資租賃利息收入	4,479,190	29	3,468,114	27	12,619,018	30	9,588,794	26
4300 租賃收入	853,643	6	803,881	6	2,510,477	6	2,374,305	7
4230 放款利息收入	1,208,922	8	999,323	8	3,402,929	8	2,862,838	8
4240 其他利息收入	1,273,415	8	984,317	8	3,566,372	8	2,741,534	7
4881 其他營業收入	1,694,615	11	1,996,437	16	4,347,613	10	5,670,848	15
營業收入淨額	15,284,735	100	12,676,730	100	42,754,337	100	36,978,533	100
營業成本(附註七)：								
5111 銷貨成本	2,728,529	18	1,978,743	15	7,622,409	18	6,548,369	18
5240 利息費用	2,065,502	13	1,575,195	12	5,816,595	14	4,387,167	12
5300 租賃成本	581,534	4	585,123	5	1,760,517	4	1,760,383	5
5800 其他營業成本	619,016	4	558,477	5	1,766,472	4	1,586,478	4
營業毛利	5,994,581	39	4,697,538	37	16,965,993	40	14,282,397	39
6400 營業費用(附註七)	9,290,154	61	7,979,192	63	25,788,344	60	22,696,136	61
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	2,738,069	18	2,387,455	19	7,932,211	19	6,744,517	18
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十))	1,193,107	8	1,045,553	8	3,055,708	7	2,769,505	7
營業淨利	119,254	1	33,348	-	341,901	1	114,642	-
營業外收入及支出：	5,478,232	36	4,579,532	36	15,142,326	35	13,296,756	36
7100 利息收入	34,386	-	26,076	-	95,392	-	80,902	-
7130 股利收入	9,900	-	35,468	-	13,214	-	42,780	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	70,073	-	129,313	1	605,029	2	620,288	2
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))	(31,170)	-	(28,016)	-	115,367	-	(48,874)	-
稅前淨利	83,189	-	162,841	1	829,002	2	695,096	2
7900 稅前淨利	5,561,421	36	4,742,373	37	15,971,328	37	13,991,852	38
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	1,524,234	10	1,233,493	10	4,078,648	9	3,621,500	10
本期淨利	4,037,187	26	3,508,880	27	11,892,680	28	10,370,352	28
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(19,225)	-	(18,107)	-	(25,757)	-	(59,678)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(19,225)	-	(18,107)	-	(25,757)	-	(59,678)	-
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	(1,419,510)	(9)	(845,641)	(7)	(623,332)	(2)	(471,834)	(2)
8368 避險工具之(損)益	(8,353)	-	(66,441)	-	(2,116)	-	(150,088)	-
8370 採用權益法認列之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	1,086	-	(740)	-	(3,430)	-	(3,805)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	2,612	-	568	-	44,052	-	29,360	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,429,389)	(9)	(913,390)	(7)	(672,930)	(2)	(655,087)	(2)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,448,614)	(9)	(931,497)	(7)	(698,687)	(2)	(714,765)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,588,573	17	2,577,383	20	11,193,993	26	9,655,587	26
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 3,863,474	25	3,397,383	26	11,482,298	27	10,035,719	27
8620 非控制權益	173,713	1	111,497	1	410,382	1	334,633	1
綜合損益總額歸屬於：	\$ 4,037,187	26	3,508,880	27	11,892,680	28	10,370,352	28
8710 母公司業主	\$ 2,591,365	17	2,410,104	19	10,781,222	25	9,251,331	25
8720 非控制權益	(2,792)	-	167,279	1	412,771	1	404,256	1
基本每股盈餘(單位：新台幣)(附註六(十八))	\$ 2,588,573	17	2,577,383	20	11,193,993	26	9,655,587	26
	\$ 2.91		2.56		8.65		7.56	

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳鳳龍

會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七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				其他權益項目							非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	國外營運機構淨投資避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	避險工具之(損)益	歸屬於母公司業主權益總計		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 12,642,300	17,367,796	674,779	24,374,823	(1,491,002)	-	(93,386)	(145)	186,710	-	53,661,875	2,501,946	56,163,821
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	(245,840)	-	(93,386)	93,386	145	(186,710)	186,565	(245,840)	(87,145)	(332,985)
民國一〇七年一月一日重編後餘額	12,642,300	17,367,796	674,779	24,128,983	(1,491,002)	(93,386)	-	-	-	186,565	53,416,035	2,414,801	55,830,836
本期淨利	-	-	-	10,035,719	-	-	-	-	-	-	10,035,719	334,633	10,370,352
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(574,622)	(59,678)	-	-	-	(150,088)	(784,388)	69,623	(714,765)
本期綜合損益總額	-	-	-	10,035,719	(574,622)	(59,678)	-	-	-	(150,088)	9,251,331	404,256	9,655,587
盈餘指撥及分配：													
提列特別盈餘公積	-	-	723,044	(723,044)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(4,804,074)	-	-	-	-	-	-	(4,804,074)	-	(4,804,074)
普通股股票股利	252,846	-	-	(252,846)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(176,518)	(176,518)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	2,230	-	(2,230)	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 12,895,146	17,367,796	1,397,823	28,386,968	(2,065,624)	(155,294)	-	-	-	36,477	57,863,292	2,642,539	60,505,831
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 12,895,146	17,367,796	1,397,823	31,649,405	(1,716,802)	(184,517)	-	-	-	(194,626)	61,214,225	2,848,874	64,063,099
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	(207,717)	-	-	-	-	-	-	(207,717)	-	(207,717)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	12,895,146	17,367,796	1,397,823	31,441,688	(1,716,802)	(184,517)	-	-	-	(194,626)	61,006,508	2,848,874	63,855,382
本期淨利	-	-	-	11,482,298	-	-	-	-	-	-	11,482,298	410,382	11,892,680
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(673,203)	(25,757)	-	-	-	(2,116)	(701,076)	2,389	(698,687)
本期綜合損益總額	-	-	-	11,482,298	(673,203)	(25,757)	-	-	-	(2,116)	10,781,222	412,771	11,193,993
盈餘指撥及分配：													
提列特別盈餘公積	-	-	698,122	(698,122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(5,415,961)	-	-	-	-	-	-	(5,415,961)	-	(5,415,961)
普通股股票股利	386,854	-	-	(386,854)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621,079	621,079
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(3,822)	-	3,822	-	-	-	-	-	-	-
未按持股比例認列之長期股權投資影響數	-	11,671	-	-	-	-	-	-	-	-	11,671	-	11,671
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 13,282,000	17,379,467	2,095,945	36,419,227	(2,390,005)	(206,452)	-	-	-	(196,742)	66,383,440	3,882,724	70,266,164

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳鳳龍

經理人：陳鳳龍

會計主管：陳文正

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 15,971,328	13,991,852
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,738,591	1,662,040
攤銷費用	143,051	119,050
預期信用減損損失	3,055,708	2,769,505
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(17,242)	15,557
利息費用	5,852,049	4,387,167
利息收入	(26,698,262)	(21,472,350)
股利收入	(13,214)	(42,880)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(115,367)	48,874
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(103,198)	(62,079)
處分承受擔保品之淨損失	113,437	95,125
非金融資產減損損失	178,735	284,439
租賃修改利益	(527)	-
收益費損項目合計	(14,866,239)	(12,195,552)
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	691,025	(191,017)
應收帳款增加	(53,527,929)	(49,882,557)
其他金融資產－流動增加	(578,941)	(450,199)
存貨增加	-	(52,829)
其他流動資產－其他增加	(720,170)	(1,346,838)
處分營業租賃資產及營業設備價款	889,862	742,252
購置營業租賃資產及營業設備價款	(9,246,321)	(2,860,012)
其他非流動資產－其他增加	(208,315)	(128,435)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(62,700,789)	(54,169,635)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據減少	(911,563)	(65,168)
舉借借款	257,848,452	257,832,225
償還借款	(213,526,578)	(215,113,580)
其他金融負債－流動增加	5,214,664	5,307,901
淨確定福利負債增加(減少)	21,326	(2,796)
其他流動負債－其他增加	1,507,182	785,062
其他非流動負債增加	1,278,935	466,145
與營業活動相關之負債之淨變動合計	51,432,418	49,209,789
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(11,268,371)	(4,959,846)
調整項目合計	(26,134,610)	(17,155,398)
營運產生之現金流出	(10,163,282)	(3,163,546)
收取之利息	26,497,250	21,320,662
收取之股利	13,214	42,880
支付之利息	(5,757,654)	(4,244,970)
支付之所得稅	(3,860,676)	(2,875,196)
營業活動之淨現金流入	6,728,852	11,079,830
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(9,554)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	48,747	52,139
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,256,146)	(8,581,295)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,901,693	2,500,721
取得採用權益法之投資	(228,626)	(140,957)
取得不動產、廠房及設備	(145,594)	(90,859)
處分不動產、廠房及設備	97,726	127,370
取得無形資產	(865)	(216)
處分承受資產	114,918	-
使用權資產淨增加	(59,317)	-
處分使用權資產	131,233	-
投資活動之淨現金流入(流出)	603,769	(6,142,651)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(5,415,906)	(4,804,070)
非控制權益變動	621,079	(176,518)
租賃本金償還	(439,578)	-
籌資活動之淨現金流出	(5,234,405)	(4,980,588)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(398,882)	(343,124)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,699,334	(386,533)
期初現金及約當現金餘額	17,565,531	19,030,593
期末現金及約當現金餘額	\$ 19,264,865	18,644,060

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳鳳龍

~7~



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

合併公司主要營業項目為提供多元性租賃及財務金融商品服務。

截至民國一〇八年及一〇七年九月三十日止，本公司已發行股份分別為1,328,200,030股及1,289,514,593股，實收股本分別為新台幣13,282,000千元及12,895,146千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一〇八年十一月十一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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租公務車及辦公室適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

d.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

B.先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3)出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，合併公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估其分類後，認為該轉租於國際財務報導準則第十六號下應分類為融資租賃。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為2,151,333千元及2,156,050千元，差額認列於保留盈餘。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.56%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 1,972,747
認列豁免：	
短期租賃	(106,358)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	554,326
	<u>2,420,715</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	<u>2,156,050</u>
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u><u>\$ 2,156,050</u></u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020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

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

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.9.30	107.12.31	107.9.30	
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 %	(註2)
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇七年 二月十三日成立， 本公司於民國一〇 七年九月七日投 資。(註2)
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇八年 九月三十日向 Chailease International Financial Services, Co., Ltd. 購入全數股權。(註 2)
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇八年 九月三十日向 Chailease International Financial Services, Co., Ltd. 購入全數股權。(註 2)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.9.30	107.12.31	107.9.30	
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	97.85 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp. 及仲利國際 租賃有限公司	仲津國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲利國際租賃有 限公司	仲利國際貿易(上海)有 限公司	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	吉榮置業(上海)有限公 司	房產出租及物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (UK) Limited	顧問諮詢、航空器租賃 及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	分期付款買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	(註2)
"	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	(註2)
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	租賃及融資業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	(註2)
"	Chailease Royal Finance Plc.	融資業務	60.00 %	60.00 %	-	% 係於民國一〇七年 十二月十九日購 入。(註2)
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收 帳款受讓	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Financial Services, Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	-	% 100.00 %	100.00 %	係於民國一〇八年 九月三十日出售全 數股權予本公司。 (註2)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.9.30	107.12.31	107.9.30	
Chailease International Financial Services, (Labuan) Co., Ltd.	Chailease International	租賃業務	- %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇八年九月三十日出售全數股權予本公司。(註2)
Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇八年九月十三日投資。(註2)
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易及應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
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。
中租迪和(股)公司	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	立新資產管理(股)公司	逾期應收帳款管理、金融機構金錢債權管理、評價、收買及拍賣等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.9.30	107.12.31	107.9.30	
中租迪和(股)公 司	中租保險經紀人(股)公 司	人身保險及財產保險經 紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之軟體、硬體 租賃、分期業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	臺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，於民國一〇七 年十一月二十三日 信託終止。(註1、 2)
"	臺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、2)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租能源開發股份有限 公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租電力科技股份有限 公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收買及分期付 款銷售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	迪和(股)公司	分期付款銷售業務及租 賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
本公司及中租迪 和(股)公司	Grand Pacific Holdings Corp.	商業借款、租賃、不動 產融資等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
仲信資融(股)公 司及迪和(股)公 司	創鉅有限合夥	分期付款銷售業務及租 賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.9.30	107.12.31	107.9.30	
中國租賃(股)公 司及中租雲端服 務(股)公司	興創有限合夥	分期付款銷貨業務及租 賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
Grand Pacific Holdings Corp.	Grand Pacific Financing Corp. (California)	融資、租賃及財務諮詢 等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Grand Pacific Main Street Development, Inc.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
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)。 於民國一〇七年四 月解散。(註2)
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	租賃業務及財務諮詢	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
"	SK Insurance Broker Co., Ltd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

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

註2：其財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(四)所得稅

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

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

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

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

(五)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇七年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額未有重大影響。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
現金及活期存款	\$ 18,504,896	16,615,450	18,012,030
定期存款	636,004	391,564	201,656
約當現金－附買回票券	123,965	572,953	430,374
現金及約當現金	19,264,865	17,579,967	18,644,060
銀行透支	-	(14,436)	-
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 19,264,865	17,565,531	18,644,060

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(廿二)。

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 269,867	255,306	225,374
非上市(櫃)公司股票	480	480	-
非避險之衍生工具	-	749,856	797,647
可轉換公司債	70,524	-	-
小計	340,871	1,005,642	1,023,021
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			
上市公司股票	768,746	838,348	867,858
興櫃公司股票	3,400	3,366	3,511
非上市(櫃)公司股票	105,034	105,466	105,069
小計	877,180	947,180	976,438
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	11,625,033	12,270,581	13,917,021
避險之金融資產	821,392	94,684	197,225
合 計	\$ 13,664,476	14,318,087	16,113,705

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司購買資產信託受益權債務商品，到期日為民國一〇八年至一一一年，其有效利率區間為2.53%~7.77%。

3. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

(三) 避險之金融工具

合併公司民國一〇八年九月三十日、一〇七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：

108.9.30					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 4,760	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.4%	107.06.04~	
MYR 18,969				109.03.02	
USD 12,000	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~	
MYR 48,960				111.03.21	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~	
CNY 331,000				109.10.23	
USD 100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~	
CNY 665,200				109.11.20	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 332,250				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 331,400				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~	
CNY 338,250				111.01.21	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	108.06.17~	
CNY 345,500				111.06.17	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	108.07.15~	
CNY 344,375				111.07.15	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.19~	
CNY 352,650				111.08.19	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.26~	
CNY 352,650				111.08.26	
JPY 4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~	
CNY 246,410				110.06.21	
JPY 7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~	
CNY 458,700				110.06.23	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 5,600	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.4%	107.06.04~	
MYR 22,316				109.03.02	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~	
CNY 331,000				109.10.23	
USD 100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~	
CNY 665,200				109.11.20	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 332,250				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 331,400				109.12.18	
JPY 4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~	
CNY 246,410				110.06.21	
JPY 7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~	
CNY 458,700				110.06.23	
107.9.30					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 5,880	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.4%	107.06.04~	
MYR 23,432				109.03.02	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~	
CNY 331,000				109.10.23	
USD 100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~	
CNY 665,200				109.11.20	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 332,250				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 331,400				109.12.18	
JPY 4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~	
CNY 246,410				110.06.21	
JPY 7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~	
CNY 458,700				110.06.23	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.現金流量避險

合併子公司之外幣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
		108.9.30	107.12.31	107.9.30		
美元與日幣借款	換匯換利	\$ 821,392	94,684	197,225	民國一〇六年 至一一一年	民國一〇六年 至一一一年
日幣借款	換匯換利	-	(6,022)	(38,845)	民國一〇七年 至一一〇年	民國一〇七年 至一一〇年
項 目		108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月	
當期認列於其他綜合						
損益之金額	\$	(43,189)	(74,236)	6,831	(114,967)	

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		
		108.9.30	107.12.31	107.9.30
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 6,890,880	3,440,080	5,738,700

民國一〇八年及一〇七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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款淨額

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
流 動			
應收帳款	\$ 30,282,967	25,017,035	23,706,090
減：備抵損失	<u>(783,250)</u>	<u>(672,901)</u>	<u>(667,093)</u>
	29,499,717	24,344,134	23,038,997
應收分期帳款	95,093,702	89,864,903	87,541,438
減：未實現利息收入	(9,609,237)	(8,596,689)	(8,371,598)
備抵損失	<u>(3,127,717)</u>	<u>(3,030,389)</u>	<u>(3,202,809)</u>
	82,356,748	78,237,825	75,967,031
應收租賃款(含營業租賃)	157,795,060	136,913,485	125,285,626
減：未賺得融資收益	(19,457,235)	(18,984,723)	(17,018,809)
備抵損失	<u>(3,684,273)</u>	<u>(3,873,586)</u>	<u>(3,878,894)</u>
	134,653,552	114,055,176	104,387,923
放 款	53,919,965	48,582,739	46,804,076
減：備抵損失	<u>(978,319)</u>	<u>(986,297)</u>	<u>(997,207)</u>
	52,941,646	47,596,442	45,806,869
流動款項小計	<u>299,451,663</u>	<u>264,233,577</u>	<u>249,200,820</u>
非 流 動			
應收帳款	15,295,784	11,530,100	10,007,460
減：備抵損失	<u>(214,224)</u>	<u>(167,035)</u>	<u>(146,654)</u>
	15,081,560	11,363,065	9,860,806
應收分期帳款	50,292,721	41,578,182	39,680,060
減：未實現利息收入	(5,879,681)	(4,699,281)	(4,380,872)
備抵損失	<u>(783,415)</u>	<u>(620,965)</u>	<u>(743,355)</u>
	43,629,625	36,257,936	34,555,833
應收租賃款	8,041,963	37,519,113	30,899,364
減：未賺得融資收益	(763,691)	(13,614,760)	(11,334,516)
備抵損失	<u>(197,497)</u>	<u>(149,286)</u>	<u>(156,642)</u>
	7,080,775	23,755,067	19,408,206
放 款	12,016,217	7,754,978	7,509,603
減：備抵損失	<u>(424,277)</u>	<u>(347,364)</u>	<u>(358,909)</u>
	11,591,940	7,407,614	7,150,694
非流動款項小計	<u>77,383,900</u>	<u>78,783,682</u>	<u>70,975,539</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 376,835,563</u>	<u>343,017,259</u>	<u>320,176,359</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年1月至9月	107年1月至9月
期初餘額(依IAS39)	\$ 9,847,823	9,269,268
初次適用IFRS9之調整	-	429,180
期初餘額(依IFRS9)	9,847,823	9,698,448
認列之預期信用減損損失	3,055,708	2,769,505
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,715,252)	(2,254,374)
匯率變動之影響數	4,693	(62,016)
期末餘額	<u>\$ 10,192,972</u>	<u>10,151,563</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.合併公司融資租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

	108.9.30
低於一年	\$ 85,835,267
一至二年	55,065,487
二至三年	19,335,374
三至四年	3,652,341
四至五年	1,036,042
五年以上	754,571
租賃投資總額	165,679,082
未賺得融資收益	(20,220,926)
應收租賃給付現值	<u>\$ 145,458,156</u>

	租賃投資總額	未賺得融資收益	應收最低租賃給付現值
民國107年12月31日			
營業週期內	\$ 136,778,289	(18,984,723)	117,793,566
營業週期至五年	10,682,496	(1,270,953)	9,411,543
五年以上	26,836,617	(12,343,807)	14,492,810
	<u>\$ 174,297,402</u>	<u>(32,599,483)</u>	<u>141,697,919</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	租賃投資總額	未賺得融資收益	應收最低租賃給付現值
民國107年9月30日			
營業週期內	\$ 125,145,383	(17,018,809)	108,126,574
營業週期至五年	8,533,167	(1,045,744)	7,487,423
五年以上	22,366,197	(10,288,772)	12,077,425
	<u>\$ 156,044,747</u>	<u>(28,353,325)</u>	<u>127,691,422</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，民國一〇八年一月一日起在新準則下已不適用IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」。

4.不可取消之營業租賃的未來應收最低租賃款明細如下：

	107.12.31	107.9.30
營業週期內	\$ 2,597,706	2,578,589
營業週期至五年	2,029,923	2,090,102
五年以上	43,345	643
	<u>\$ 4,670,974</u>	<u>4,669,334</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108年9月30日			
營業週期內	\$ 95,093,702	(9,609,237)	85,484,465
營業週期至五年	47,712,694	(5,552,490)	42,160,204
五年以上	2,580,027	(327,191)	2,252,836
	<u>\$ 145,386,423</u>	<u>(15,488,918)</u>	<u>129,897,505</u>
民國107年12月31日			
營業週期內	\$ 89,864,903	(8,596,689)	81,268,214
營業週期至五年	39,630,256	(4,432,772)	35,197,484
五年以上	1,947,926	(266,509)	1,681,417
	<u>\$ 131,443,085</u>	<u>(13,295,970)</u>	<u>118,147,115</u>
民國107年9月30日			
營業週期內	\$ 87,541,438	(8,371,598)	79,169,840
營業週期至五年	37,999,155	(4,148,438)	33,850,717
五年以上	1,680,905	(232,434)	1,448,471
	<u>\$ 127,221,498</u>	<u>(12,752,470)</u>	<u>114,469,028</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

於合併報表上應將特殊目的信託納入合併報表編製主體中，並將所收取之發行價金認列為長短期借款。

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

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

合併公司於民國一〇七年十月二十五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，並於民國一〇七年十一月二十三日完成相關程序，共獲分配清算款項總計690,643千元，且該特殊目的個體已消滅，故合併公司停止合併。

合併公司於民國一〇七年十一月二十日與特殊目的信託個體簽訂應收債權購買合約，以總價480,272千元向特殊目的個體購入應收債權。

7.民國一〇五年應收債權證券化

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)出售部分金融資產取得價款。

(2)出售部分金融資產調整後帳面價值。

於合併報表上應將特殊目的信託納入合併報表編製主體中，並將所收取之發行價金認列為長短期借款。

本次發行受益證券發行期間為民國一〇五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

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
預付款項	\$ 3,255,751	3,011,079	3,792,796
預付費用	2,145,585	1,768,036	1,555,994
承受擔保品	224,895	281,950	198,593
其 他	8,997	1,783	5,592
合 計	<u>\$ 5,635,228</u>	<u>5,062,848</u>	<u>5,552,975</u>

合併公司民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日承受擔保品明細如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
承受擔保品	\$ 301,225	356,641	281,037
減：累計減損	(76,330)	(74,691)	(82,444)
	<u>\$ 224,895</u>	<u>281,950</u>	<u>198,593</u>

合併公司民國一〇八年及一〇七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分別認列減損損失4,637千元、損失13,850千元、迴轉利益3,552千元及損失35,567千元，並於民國一〇八年及一〇七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36,389千元、34,277千元、113,437千元及95,125千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

1.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：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	\$ <u>1,603,268</u>	<u>1,268,249</u>	<u>1,252,790</u>
歸屬於合併公司之份額：	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月
繼續營業單位本期淨利	\$ (31,170)	(28,016)	115,367
(淨損)			(48,874)
其他綜合損益	1,086	(740)	(3,430)
綜合損益總額	\$ <u>(30,084)</u>	<u>(28,756)</u>	<u>111,937</u>
			<u>(52,679)</u>

2.未經核閱之採用權益法之投資

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

3.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

合併公司民國一〇八年及一〇七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
民國108年1月1日餘額	\$ 2,940,418	11,878,781	1,710,588	189,261	16,719,048
追溯適用新準則之調整數	-	-	16,568,910	-	16,568,910
增 添	-	2,784,244	6,582,438	25,233	9,391,915
處 分	-	(2,125,281)	(256,067)	(4,398)	(2,385,746)
匯率變動之影響	(30,379)	17,644	8,616	736	(3,383)
民國108年9月30日餘額	\$ <u>2,910,039</u>	<u>12,555,388</u>	<u>24,614,485</u>	<u>210,832</u>	<u>40,290,744</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 2,934,645	11,129,091	1,448,670	173,084	15,685,490
增 添	31,616	2,547,583	363,576	8,096	2,950,871
處 分	-	(2,004,514)	(138,499)	(161)	(2,143,174)
匯率變動之影響	(38,082)	31,644	1,431	(363)	(5,370)
民國107年9月30日餘額	\$ <u>2,928,179</u>	<u>11,703,804</u>	<u>1,675,178</u>	<u>180,656</u>	<u>16,487,817</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地 及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總 計
折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ 594,863	4,418,460	1,207,996	148,428	6,369,747
追溯適用新準則之調整數	-	-	1,014,796	-	1,014,796
本年度折舊	41,123	1,596,854	710,628	11,921	2,360,526
減損損失	-	168,878	13,409	-	182,287
處 分	-	(1,418,356)	(82,194)	(806)	(1,501,356)
匯率變動之影響	(4,608)	9,342	5,619	310	10,663
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 631,378</u>	<u>4,775,178</u>	<u>2,870,254</u>	<u>159,853</u>	<u>8,436,663</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 586,820	3,949,680	956,336	133,427	5,626,263
本年度折舊	39,780	1,480,415	131,267	10,578	1,662,040
減損損失	-	180,552	68,320	-	248,872
處 分	-	(1,314,401)	(21,069)	(161)	(1,335,631)
匯率變動之影響	(4,850)	13,710	2,416	(74)	11,202
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 621,750</u>	<u>4,309,956</u>	<u>1,137,270</u>	<u>143,770</u>	<u>6,212,746</u>
帳面價值：					
民國108年1月1日	<u>\$ 2,345,555</u>	<u>7,460,321</u>	<u>502,592</u>	<u>40,833</u>	<u>10,349,301</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 2,278,661</u>	<u>7,780,210</u>	<u>21,744,231</u>	<u>50,979</u>	<u>31,854,081</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 2,347,825</u>	<u>7,179,411</u>	<u>492,334</u>	<u>39,657</u>	<u>10,059,227</u>
民國107年9月30日	<u>\$ 2,306,429</u>	<u>7,393,848</u>	<u>537,908</u>	<u>36,886</u>	<u>10,275,071</u>

減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

合併公司進行營業租賃資產之減損評估係以使用價值作為可回收金額之計算基礎。並於民國一〇八年及一〇七年九月三十日分別使用資金成本率1.18%~5.87%及1.13%~6.27%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定產業風險。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地及房屋、交通及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用新準則之調整數	<u>2,793,602</u>	<u>86,122</u>	<u>2,879,724</u>
民國108年1月1日重編後餘額	2,793,602	86,122	2,879,724
解 約	(993,805)	(2,807)	(996,612)
增 加	1,875,368	37,998	1,913,366
匯率變動之影響	<u>(10,861)</u>	<u>(4,268)</u>	<u>(15,129)</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 3,664,304</u>	<u>117,045</u>	<u>3,781,349</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用新準則之調整數	<u>728,391</u>	<u>-</u>	<u>728,391</u>
民國108年1月1日重編後餘額	728,391	-	728,391
本期折舊	344,064	34,001	378,065
解 約	(626,412)	(1,003)	(627,415)
匯率變動之影響	<u>(1,141)</u>	<u>(1,214)</u>	<u>(2,355)</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 444,902</u>	<u>31,784</u>	<u>476,686</u>
帳面價值：			
民國108年9月30日	<u>\$ 3,219,402</u>	<u>85,261</u>	<u>3,304,663</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日融資租賃係列報於不動產、廠房及設備項下，請詳附註六(七)。以營業租賃承租辦公室，請詳附註六(十四)。

(九)無形資產

	商 譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國108年1月1日	<u>\$ 61,051</u>	<u>14,695</u>	<u>75,746</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 61,205</u>	<u>13,237</u>	<u>74,442</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 46,448</u>	<u>17,412</u>	<u>63,860</u>
民國107年9月30日	<u>\$ 46,448</u>	<u>14,303</u>	<u>60,751</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(八)。

(十)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

108.9.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.69%~1.15%	\$ 43,770,000
	票券公司	0.69%~1.24%	26,600,000
減：應付短期票券折價			(247,600)
合 計			<u>\$ 70,122,400</u>

107.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.73%~1.19%	\$ 44,120,000
	票券公司	0.75%~1.24%	21,330,000
減：應付短期票券折價			(176,416)
合 計			<u>\$ 65,273,584</u>

107.9.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.73%~1.21%	\$ 37,320,000
	票券公司	0.72%~1.19%	29,280,000
減：應付短期票券折價			(154,394)
合 計			<u>\$ 66,445,606</u>

合併公司之應付短期票券皆無以資產設定抵押供之擔保情形。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

108.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.04%	111	\$ 360,000
"	USD	3.00%~5.75%	108~111	943,106
"	THB	2.02%~3.15%	108~110	6,192,379
"	CNY	4.05%~6.17%	108~118	28,719,425
"	VND	3.30%~6.20%	108~109	6,359,140
"	MYR	4.90%~5.10%	109~111	3,204,900
無擔保銀行借款	TWD	0.80%~2.11%	108~116	80,719,853
"	USD	2.71%~5.00%	108~111	24,838,447
"	THB	1.72%~3.25%	108~111	21,729,911
"	CNY	4.51%~5.70%	108~111	48,588,084
"	EUR	0.75%~1.25%	108	1,901,200
"	JPY	1.10%	108	281,986
"	HKD	3.00%~3.05%	108	142,485
"	SGD	3.35%	108	89,879
"	MYR	4.40%~4.80%	108~109	2,706,360
"	PHP	4.90%~5.74%	108~109	407,681
"	AUD	2.75%	108	251,581
"	KHR	6.00%~7.30%	108~109	52,294
證券化受益證券借款	TWD	1.90%~2.45%	108~110	3,562,770
合 計				\$ <u>231,051,481</u>
流 動				\$ 170,445,178
非 流 動				<u>60,606,303</u>
合 計				\$ <u>231,051,481</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.04%~1.10%	108~110	\$ 730,000
"	USD	3.20%~5.50%	108	1,011,782
"	THB	2.05%~3.30%	108~110	7,965,831
"	CNY	4.35%~6.17%	108~110	31,752,559
"	VND	3.75%~6.90%	108	5,011,020
無擔保銀行借款	TWD	0.80%~2.03%	108~116	68,602,590
"	USD	3.03%~5.00%	108~110	22,248,383
"	THB	1.95%~7.13%	108~110	15,465,595
"	CNY	4.35%~5.70%	108~110	34,110,043
"	EUR	1.01%~1.25%	108	770,880
"	JPY	1.15%~1.25%	108	222,622
"	HKD	2.85%	108	74,500
"	SGD	3.65%	108	168,600
"	MYR	4.50%~5.10%	108	3,961,384
"	PHP	4.25%~5.75%	108~109	214,543
"	AUD	3.20%	108	270,814
證券化受益證券借款	TWD	1.90%~2.45%	108~110	4,093,200
合 計				\$ <u>196,674,346</u>
流 動				\$ 154,245,526
非 流 動				42,428,820
合 計				\$ <u>196,674,346</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.04%	110	\$ 360,000
"	USD	3.00%~5.25%	107~108	1,534,320
"	THB	2.05%~3.30%	107~110	8,353,671
"	CNY	4.35%~5.94%	107~110	32,043,998
"	VND	3.60%~6.29%	107~108	4,250,006
無擔保銀行借款	TWD	0.79%~2.11%	107~116	61,371,234
"	USD	2.84%~5.00%	107~110	22,201,100
"	EUR	1.01%~1.25%	107	674,122
"	THB	1.70%~3.40%	107~109	14,503,186
"	JPY	1.15%~1.25%	107	158,846
"	CNY	4.35%~5.61%	107~110	29,482,424
"	HKD	2.65%	107	31,209
"	MYR	4.50%~5.50%	107~108	3,308,134
"	GBP	1.65%	107	159,601
"	PHP	4.50%~5.25%	108	107,598
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108~110	4,176,149
合 計				<u>\$ 182,715,598</u>
流 動				\$ 143,990,646
非 流 動				<u>38,724,952</u>
合 計				<u>\$ 182,715,598</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(廿二)；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、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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)合併公司Chailease Finance (B.V.I.) Company, 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，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之流動比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (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，本公司及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。
- (8)合併公司仲津國際租賃有限公司與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財報表須維持資產負債表日特定之負債比率及風險資產佔淨資產比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，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。
- (11)合併公司Chailease International Financial Services Co., Ltd.與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(12)合併公司Chailease Berjaya Credit Sdn Bhd.,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，本公司及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。

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日均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	108.9.30		擔保情形
				營業週期以內	營業週期以上	
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	900,000	無
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	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	-	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	1,350,000	-	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.05%	3,500,000	"	3,500,000	-	"
108.05.09~ 113.05.09	0.98%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
108.05.09~ 115.05.09	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
108.05.29~ 113.05.29	0.98%	2,850,000	"	-	2,850,000	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	108.9.30		擔保情形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	204,100	-	無
108.07.26~ 111.07.26	3.150%	THB 500,000	"	-	510,250	"
108.08.16~ 111.08.16	3.150%	THB 200,000	"	-	204,100	"
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。	102,050	-	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	153,075	-	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	112,255	-	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	1,530,750	-	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	"	-	1,020,500	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	-	510,250	"
107.09.13~ 109.09.13	2.980%	THB 500,000	"	510,250	-	"
108.01.30~ 110.02.05	3.000%	THB 290,000	"	-	295,945	"
108.02.28~ 111.01.31	3.200%	THB 100,000	"	-	102,050	"
108.05.17~ 111.05.17	3.150%	THB 200,000	"	-	204,100	"
108.06.19~ 111.06.30	3.150%	THB 270,000	"	-	275,535	"
108.07.12~ 110.07.23	2.950%	THB 200,000	"	-	204,100	"
108.08.08~ 111.08.08	3.150%	THB 800,000	"	-	816,400	"
應付公司債總額				8,962,480	18,243,230	
應付公司債折價				(801)	(2,839)	
				<u>\$ 8,961,679</u>	<u>18,240,391</u>	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	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。	225,000	-	無
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	〃
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	-	〃
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	〃	-	1,000,000	〃
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	〃	-	1,600,000	〃
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	〃	-	700,000	〃
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	285,960	-	〃
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	〃	95,320	-	〃
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	〃	147,746	-	〃
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	〃	95,320	-	〃
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	〃	285,960	-	〃

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	181,108	-	無
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	"	195,406	-	"
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	224,002	-	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	190,640	"
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。	-	95,320	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	-	142,980	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	-	104,852	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,429,800	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	"	-	953,200	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	-	476,600	"
107.09.13~ 109.09.13	2.980%	THB 500,000	"	-	476,600	"
應付公司債總額				8,235,822	13,019,992	
應付公司債折價				(120)	(2,528)	
				<u>\$ 8,235,702</u>	<u>13,017,464</u>	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	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。	225,000	-	無
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	〃
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	1.05%	3,500,000	〃	-	3,500,000	〃
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	〃	-	1,000,000	〃
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	〃	-	1,600,000	〃
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	〃	-	700,000	〃
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	284,550	-	〃
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	〃	94,850	-	〃

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	107.9.30		擔 保 情 形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	147,018	-	無
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	94,850	-	"
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	"	284,550	-	"
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	"	180,215	-	"
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	"	194,443	-	"
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	222,897	-	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	189,700	"
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。	-	94,850	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	-	142,275	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	-	104,335	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,422,750	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	"	-	948,500	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	-	474,250	"
107.09.13~ 109.09.13	2.980%	THB 500,000	"	-	474,250	"
應付公司債總額				4,728,373	16,500,910	
應付公司債折價				(227)	(2,866)	
				<u>\$ 4,728,146</u>	<u>16,498,044</u>	

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.9.30
流動	\$ <u>908,512</u>
非流動	\$ <u>2,411,581</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	108年7月至9月	108年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>13,093</u>	<u>35,454</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>30,508</u>	<u>75,668</u>
短期租賃之費用	\$ <u>93,358</u>	<u>259,626</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>810,326</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司截至民國一〇八年九月三十日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及太陽能設備發電地點，租賃期間通常為二至二十八年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間。

3. 合併公司民國一〇七年十二月三十一日及九月三十日營業租賃之應付租金，請詳附註六(十四)。

(十四) 營業租賃

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃之應付租金付款情形如下：

	107.12.31	107.9.30
一年內	\$ 475,164	412,164
一年至五年	480,805	378,320
五年以上	<u>794,737</u>	<u>674,450</u>
	\$ <u>1,750,706</u>	<u>1,464,934</u>

(十五) 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一〇七年及一〇六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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
營業費用	\$ <u>18,273</u>	<u>16,243</u>	<u>76,647</u>	<u>48,505</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局及指定專戶：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
營業成本	\$ 484	519	1,555	1,547
營業費用	64,349	56,969	187,467	149,564
合 計	\$ <u>64,833</u>	<u>57,488</u>	<u>189,022</u>	<u>151,111</u>

(十六)所得稅

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之所得稅費用明細如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>1,524,234</u>	<u>1,233,493</u>	<u>4,078,648</u>	<u>3,621,500</u>
後續可能重分類至損益之項目：	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>2,612</u>	<u>568</u>	<u>44,052</u>	<u>29,360</u>

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十四)。

1.股 本

本公司民國一〇八年及一〇七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，發行股本分別為13,282,000千元及12,895,146千元。

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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司為轉投資中國及其他子公司，並償還銀行借款所需資金，於民國一〇一年六月十八日經董事會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，該案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年八月三日金管證發字第1010033321號函申報生效。本公司已於民國一〇一年十月九日完成發行海外存託憑證訂價，每單位海外存託憑證發行價格為8.59美元，本次現金增資以發行股數120,000,000股參與發行海外存託憑證，增資基準日為民國一〇一年十月十五日，共計24,000,000單位海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股。本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。

截至民國一〇八年九月三十日、一〇七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836,652單位、812,485單位及829,486單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

(1)表決權之行使

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

(2)股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
發行股票溢價	\$ 17,363,784	17,363,784	17,363,784
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	15,683	4,012	4,012
	<u>\$ 17,379,467</u>	<u>17,367,796</u>	<u>17,367,796</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先支付相關會計年度之稅捐及彌補歷年虧損，再依主管機關或按照公開發行公司規則要求提撥特別盈餘公積。在不違反開曼群島公司法之情形下，於合併歷年累積未分配盈餘而由董事會依公司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當年度盈餘之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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 特別盈餘公積

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

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年五月二十四日及民國一〇七年五月二十四日經股東常會決議民國一〇七年及一〇六年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度		106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	\$ 4.20	5,415,961	3.80	4,804,074
股票	0.30	386,854	0.20	252,846
合計		<u>\$ 5,802,815</u>		<u>5,056,920</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。

(十八) 每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>3,863,474</u>	<u>3,397,383</u>	<u>11,482,298</u>	<u>10,035,719</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>1,328,200</u>	<u>1,328,200</u>	<u>1,328,200</u>	<u>1,328,200</u>
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	\$ <u>1,328,219</u>	<u>1,328,223</u>	<u>1,328,219</u>	<u>1,328,223</u>

註：潛在普通股未具稀釋效果。

(十九) 員工及董事酬勞

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

- (1) 介於0.01%至1%間之稅前獲利為員工酬勞；
- (2) 不超過0.1%之稅前獲利為董事酬勞。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為580千元、510千元、1,724千元及1,506千元，董事酬勞提列金額分別為2,706千元、2,379千元、8,043千元及7,026千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇七年及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為2,010千元及1,450千元，董事酬勞提列金額分別為12,562千元及8,113千元，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。

(二十)其他收益及(費損)淨額

合併公司其他收益及(費損)淨額明細如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
處分承受擔保品之淨損	\$ (36,389)	(34,277)	(113,437)	(95,125)
承受擔保品減損(損失)回升利				
益	(4,637)	(13,850)	3,552	(35,567)
呆帳收回利益	160,790	81,467	451,765	245,326
其 他	(510)	8	21	8
	<u>\$ 119,254</u>	<u>33,348</u>	<u>341,901</u>	<u>114,642</u>

(廿一)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
租賃負債利息費用	\$ (13,093)	-	(35,454)	-
外幣兌換利益(損失)	(55,146)	14,041	(44,611)	80,701
處分不動產、廠房及設備之淨				
(損)益	-	856	(955)	2,528
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產淨(損)益	10,810	(548)	17,242	(15,557)
租賃修改利益	527	-	527	-
其 他	126,975	114,964	668,280	552,616
	<u>\$ 70,073</u>	<u>129,313</u>	<u>605,029</u>	<u>620,288</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)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。民國一〇八年九月三十日、一〇七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423,872,639千元、387,834,767千元及367,498,986千元。

合併公司於民國一〇八年九月三十日、一〇七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89,246千元、103,735千元及118,757千元。

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國108年9月30日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 184,429,195	128,498,096	37,197,351	1,535,533	351,660,175
存續期間預期損失	-	275,495	17,727,982	2,559,876	20,563,353
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	508,289	151,507	3,140,713	83,384	3,883,893
延滯案件					
存續期間預期損失	5,642,421	2,523,161	2,627,948	-	10,793,530
總帳面金額	<u>\$ 190,579,905</u>	<u>131,448,259</u>	<u>60,693,994</u>	<u>4,178,793</u>	<u>386,900,951</u>
備抵損失	<u>3,990,733</u>	<u>3,817,015</u>	<u>2,178,299</u>	<u>168,587</u>	<u>10,154,634</u>
帳面金額	<u>\$ 186,589,172</u>	<u>127,631,244</u>	<u>58,515,695</u>	<u>4,010,206</u>	<u>376,746,317</u>

台灣地區

	108年1月至9月			
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	合 計
期初餘額	\$ 1,520,799	46,825	2,207,602	3,775,226
認列之減損損失(利益)	105,823	(7,279)	1,521,867	1,620,411
沖銷呆帳	-	-	(1,409,377)	(1,409,377)
其 他	1,587	-	2,886	4,473
期末餘額	<u>\$ 1,628,209</u>	<u>39,546</u>	<u>2,322,978</u>	<u>3,990,733</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

	108年1月至9月			合 計
	12個月	存續期間	存續期間	
	預 期 信用損失	信用損失 —未信用 減 損	信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 2,366,636	10,518	1,794,930	4,172,084
認列之減損損失(利益)	2,886,372	101,208	(2,159,461)	828,119
轉為存續期間預期損失	(173,570)	173,570	-	-
—未信用減損				
轉為存續期間預期損失	(2,664,273)	(272,673)	2,936,946	-
—已信用減損				
沖銷呆帳	-	-	(1,078,704)	(1,078,704)
其 他	(66,372)	(365)	(37,747)	(104,484)
期末餘額	<u>\$ 2,348,793</u>	<u>12,258</u>	<u>1,455,964</u>	<u>3,817,015</u>

東協地區

	108年1月至9月			合 計
	12個月	存續期間	存續期間	
	預 期 信用損失	信用損失 —未信用 減 損	信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 188,884	378,709	1,060,757	1,628,350
認列之減損損失	323,715	43,109	273,765	640,589
轉為存續期間預期損失	(149,057)	149,057	-	-
—未信用減損				
轉為存續期間預期損失	(144,315)	(67,555)	211,870	-
—已信用減損				
沖銷呆帳	-	(1,010)	(191,737)	(192,747)
其 他	14,039	14,720	73,348	102,107
期末餘額	<u>\$ 233,266</u>	<u>517,030</u>	<u>1,428,003</u>	<u>2,178,299</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	108年1月至9月			合 計
	12個月	存續期間	存續期間	
	預 期 信用損失	信用損失 —未信用 減 損	信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	218,295	183	218,478
認列之減損利益	-	(52,235)	(254)	(52,489)
其 他	-	2,527	71	2,598
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>168,587</u>	<u>-</u>	<u>168,587</u>

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國107年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 180,459,842	111,243,823	31,325,081	1,318,482	324,347,228
存續期間預期損失	-	226,313	13,052,592	2,604,188	15,883,093
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	498,284	27,452	2,397,480	-	2,923,216
延滯案件					
存續期間預期損失	5,131,131	2,405,380	1,944,134	73,480	9,554,125
總帳面金額	<u>\$ 186,089,257</u>	<u>113,902,968</u>	<u>48,719,287</u>	<u>3,996,150</u>	<u>352,707,662</u>
備抵損失	3,775,226	4,172,084	1,628,350	218,478	9,794,138
帳面金額	<u>\$ 182,314,031</u>	<u>109,730,884</u>	<u>47,090,937</u>	<u>3,777,672</u>	<u>342,913,524</u>

台灣地區

	107年度			合 計
	12個月	存續期間	存續期間	
	預 期 信用損失	信用損失 —未信用 減 損	信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ 1,538,972	16,831	2,126,704	3,682,507
初次適用IFRS 9之調整	-	7,380	-	7,380
期初餘額(依IFRS 9)	1,538,972	24,211	2,126,704	3,689,887
認列之減損損失	13,209	23,049	2,270,842	2,307,100
沖銷呆帳	-	-	(2,234,321)	(2,234,321)
其 他	(31,382)	(435)	44,377	12,560
期末餘額	<u>\$ 1,520,799</u>	<u>46,825</u>	<u>2,207,602</u>	<u>3,775,226</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

	107年度			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ 1,809,504	-	2,141,375	3,950,879
初次適用IFRS 9之調整	199,765	11,823	-	211,588
期初餘額(依IFRS 9)	2,009,269	11,823	2,141,375	4,162,467
認列之減損損失(利益)	2,784,130	154,854	(1,786,512)	1,152,472
轉為存續期間預期損失	(96,229)	96,229	-	-
—未信用減損				
轉為存續期間預期損失	(2,282,056)	(252,167)	2,534,223	-
—已信用減損				
沖銷呆帳	-	-	(1,056,267)	(1,056,267)
其 他	(48,478)	(221)	(37,889)	(86,588)
期末餘額	<u>\$ 2,366,636</u>	<u>10,518</u>	<u>1,794,930</u>	<u>4,172,084</u>

東協地區

	107年度			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ -	77,349	1,200,675	1,278,024
初次適用IFRS 9之調整	208,811	248,941	(247,540)	210,212
期初餘額(依IFRS 9)	208,811	326,290	953,135	1,488,236
認列之減損損失	162,328	15,360	145,764	323,452
轉為存續期間預期損失	(102,447)	102,447	-	-
—未信用減損				
轉為存續期間預期損失	(87,450)	(71,246)	158,696	-
—已信用減損				
沖銷呆帳	-	(1,639)	(233,488)	(235,127)
其 他	7,642	7,497	36,650	51,789
期末餘額	<u>\$ 188,884</u>	<u>378,709</u>	<u>1,060,757</u>	<u>1,628,350</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	107年度			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額(依IAS39)	\$ -	203,126	93,554	296,680
初次適用IFRS 9之調整	-	-	-	-
期初餘額(依IFRS 9)	-	203,126	93,554	296,680
認列之減損損失(利益)	-	(34,074)	2,412	(31,662)
轉為存續期間預期損失	-	(1,461)	1,461	-
—已信用減損				
其 他	-	50,704	(97,244)	(46,540)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>218,295</u>	<u>183</u>	<u>218,478</u>

民國107年9月30日	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 170,168,437	101,234,905	30,251,432	1,223,936	302,878,710
存續期間預期損失	-	318,923	11,027,381	3,052,710	14,399,014
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	475,274	36,262	2,451,078	-	2,962,614
延滯案件					
存續期間預期損失	5,229,547	2,422,239	2,068,272	164,007	9,884,065
總帳面金額	<u>\$ 175,873,258</u>	<u>104,012,329</u>	<u>45,798,163</u>	<u>4,440,653</u>	<u>330,124,403</u>
備抵損失	<u>3,947,282</u>	<u>4,171,826</u>	<u>1,737,380</u>	<u>210,313</u>	<u>10,066,801</u>
帳面金額	<u>\$ 171,925,976</u>	<u>99,840,503</u>	<u>44,060,783</u>	<u>4,230,340</u>	<u>320,057,602</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

台灣地區

	107年1月至9月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額(依IAS39)	\$ 1,538,972	16,831	2,126,704	3,682,507
初次適用IFRS 9之調整	-	7,380	-	7,380
期初餘額(依IFRS 9)	1,538,972	24,211	2,126,704	3,689,887
認列之減損損失	172,819	14,539	1,440,629	1,627,987
沖銷呆帳	-	-	(1,381,002)	(1,381,002)
其 他	(28,294)	(435)	39,139	10,410
期末餘額	<u>\$ 1,683,497</u>	<u>38,315</u>	<u>2,225,470</u>	<u>3,947,282</u>

中國地區

	107年1月至9月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額(依IAS39)	\$ 1,809,504	-	2,141,375	3,950,879
初次適用IFRS 9之調整	199,765	11,823	-	211,588
期初餘額(依IFRS 9)	2,009,269	11,823	2,141,375	4,162,467
認列之減損損失	1,904,426	143,839	(1,210,572)	837,693
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(27,213)	27,213	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(1,495,742)	(170,683)	1,666,425	-
沖銷呆帳	-	-	(706,259)	(706,259)
其 他	(69,698)	(346)	(52,031)	(122,075)
期末餘額	<u>\$ 2,321,042</u>	<u>11,846</u>	<u>1,838,938</u>	<u>4,171,826</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

東協地區

	107年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ -	77,349	1,200,675	1,278,024
初次適用IFRS 9之調整	208,811	248,941	(247,540)	210,212
期初餘額(依IFRS 9)	208,811	326,290	953,135	1,488,236
認列之減損損失	67,025	67,590	183,638	318,253
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(26,005)	26,005	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(8,467)	(61,809)	70,276	-
沖銷呆帳	-	-	(112,951)	(112,951)
其 他	7,498	4,075	32,269	43,842
期末餘額	<u>\$ 248,862</u>	<u>362,151</u>	<u>1,126,367</u>	<u>1,737,380</u>

其他地區

	107年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ -	203,126	93,554	296,680
初次適用IFRS 9之調整	-	-	-	-
期初餘額(依IFRS 9)	-	203,126	93,554	296,680
認列之減損損失(利益)	-	(40,407)	2,393	(38,014)
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	-	(1,450)	1,450	-
其 他	-	48,634	(96,987)	(48,353)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>209,903</u>	<u>410</u>	<u>210,313</u>

(2)正常案件

正常案件係借款人信用良好且無逾期還款者。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)逾期及列管案件

逾期及列管案件包含已進入重新協商的貸款。進入重新協商的貸款係指因借款人信用惡化者，而重新協商合約內容或還款條件。協商內容包含延展付款期間、核准外部債務管理計畫、延遲收回抵押品、修改貸款內容及暫停收款。

當貸款利息或本金於到期後未支付，因其擔保品或標的物價值超過借款人所積欠的款項或逾期還款僅為暫時之現象，故認為該類案件尚未發生減損。

應收款項已逾期尚未延滯之案件帳齡彙總如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
逾期30天以內	\$ 688,649	403,535	449,024
31~90天	3,045,148	2,320,591	2,305,228
91~180天	1,618	23,048	23,614
180天以上	148,478	176,042	184,748
	<u>\$ 3,883,893</u>	<u>2,923,216</u>	<u>2,962,614</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
108年9月30日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 45,778,950	48,725,210	2,953,736	3,272,331	13,506,847	28,746,957	245,339	-
無擔保銀行借款	181,709,761	186,103,506	23,339,969	22,917,820	45,036,287	94,392,448	416,982	-
證券化受益證券借款	3,562,770	4,285,708	6,638	13,276	59,744	4,206,050	-	-
應付短期票券	70,122,400	70,370,003	12,700,003	15,550,000	42,120,000	-	-	-
應付公司債	27,202,070	28,465,139	47,583	55,985	7,959,303	18,056,648	2,345,620	-
應付款項	10,776,218	10,812,235	5,965,459	605,988	1,766,025	737,364	-	1,737,399
存入保證金	43,629,612	43,656,798	358,036	727,968	7,490,238	34,009,112	4,724	1,066,720
租賃負債	3,320,093	3,756,216	50,271	90,745	418,893	1,114,853	2,081,454	-
	<u>\$ 386,101,874</u>	<u>396,174,815</u>	<u>45,421,695</u>	<u>43,234,113</u>	<u>118,357,337</u>	<u>181,263,432</u>	<u>5,094,119</u>	<u>2,804,119</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
107年12月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 14,436	14,436	-	-	-	-	-	14,436
擔保銀行借款	46,471,192	48,215,226	3,902,443	3,744,464	12,956,897	27,611,422	-	-
無擔保銀行借款	146,095,518	150,272,648	27,456,038	21,646,560	37,127,440	63,761,436	281,174	-
證券化受益證券借款	4,093,200	4,305,622	6,638	13,276	59,744	4,225,964	-	-
應付短期票券	65,273,584	65,450,000	16,170,000	19,980,000	29,300,000	-	-	-
應付公司債	21,253,166	22,230,255	5,163	885,102	2,697,582	16,290,968	2,351,440	-
應付款項	10,149,875	10,185,761	5,211,497	1,116,104	1,049,181	683,987	-	2,124,992
存入保證金	37,859,884	37,899,043	262,804	600,768	6,349,037	29,872,962	2,972	810,500
衍生金融負債								
避險之金融負債	6,022	6,022	-	-	6,022	-	-	-
	<u>\$ 331,216,877</u>	<u>338,579,013</u>	<u>53,014,583</u>	<u>47,986,274</u>	<u>89,545,903</u>	<u>142,446,739</u>	<u>2,635,586</u>	<u>2,949,928</u>
107年9月30日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 46,541,995	47,529,218	3,905,493	3,264,748	17,824,842	22,534,135	-	-
無擔保銀行借款	131,997,454	134,240,589	27,740,417	15,411,728	34,394,032	56,403,849	290,563	-
證券化受益證券借款	4,176,149	4,408,486	89,587	13,276	59,744	4,245,879	-	-
應付短期票券	66,445,606	66,600,000	16,580,000	21,520,000	28,500,000	-	-	-
應付公司債	21,226,190	22,295,556	47,759	45,229	3,495,182	16,330,646	2,376,740	-
應付款項	9,299,893	9,331,858	4,572,047	761,608	943,920	633,407	-	2,420,876
存入保證金	35,874,178	35,911,378	759,433	2,114,828	8,721,728	23,449,414	4,412	861,563
衍生金融負債								
避險之金融負債	38,845	38,845	-	-	38,845	-	-	-
	<u>\$ 315,600,310</u>	<u>320,355,930</u>	<u>53,694,736</u>	<u>43,131,417</u>	<u>93,978,293</u>	<u>123,597,330</u>	<u>2,671,715</u>	<u>3,282,439</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴露

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		108.9.30		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	7,377.50	美金：台幣 31.0400	228,998
		51,673.86	美金：英鎊 0.8126	1,603,957
		5,130.40	美金：越南幣 25,653	159,248
日幣		1,238,285.90	日幣：美金 0.0093	356,379
歐元		62,058.27	歐元：美金 1.0938	2,106,878
港幣		63,274.94	港幣：美金 0.1275	250,442
澳幣		12,050.24	澳幣：美金 0.6754	252,633
新幣		4,279.98	新幣：美金 0.7239	96,171
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		3,405.44	美金：越南幣 25,653	105,705
		51,673.86	美金：英鎊 0.8126	1,603,957
日幣		980,000.00	日幣：美金 0.0093	281,986
歐元		56,000.00	歐元：美金 1.0938	1,901,200
港幣		36,000.00	港幣：美金 0.1275	142,485
澳幣		12,000.00	澳幣：美金 0.6754	251,580
新幣		4,000.00	新幣：美金 0.7239	89,879

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.12.31		
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	21,484.40	美金：台幣 30.7150	659,893
		2,235.31	美金：英鎊 0.7900	68,658
		6,172.73	美金：越南幣 25,596	189,595
日 幣		1,072,774.07	日幣：美金 0.0091	298,446
歐 元		25,615.23	歐元：美金 1.1460	901,656
港 幣		20,840.43	港幣：美金 0.1277	81,715
英 鎊		837.41	英鎊：美金 1.2658	32,559
澳 幣		12,384.89	澳幣：美金 0.7054	268,320
新 幣		7,705.41	新幣：美金 0.7319	173,218
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		5,219.40	美金：越南幣 25,596	160,314
		2,235.31	美金：英鎊 0.7900	68,658
日 幣		800,224.01	日幣：美金 0.0091	222,622
歐 元		21,900.00	歐元：美金 1.1460	770,880
港 幣		19,000.37	港幣：美金 0.1277	74,500
澳 幣		12,500.00	澳幣：美金 0.7054	270,814
新 幣		7,500.00	新幣：美金 0.7319	168,600
			107.9.30	
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	11,301.77	美金：台幣 30.5250	344,987
		42,609.97	美金：英鎊 0.7650	1,300,669
		4,986.42	美金：越南幣 25,438	152,210
日 幣		746,750.75	日幣：美金 0.0088	201,025
歐 元		22,204.08	歐元：美金 1.1623	787,801
英 鎊		4,548.69	英鎊：美金 1.3071	181,493

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.9.30	
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	5,251.89	美金：越南幣	25,438
	42,609.97	美金：英鎊	0.7650
日 幣	590,066.85	日幣：美金	0.0088
歐 元	19,000.07	歐元：美金	1.1623
英 鎊	4,000.01	英鎊：美金	1.3071
			159,601

(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。於民國一〇八年及一〇七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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日稅後淨利將分別減少或增加94,604千元及77,759千元。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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失44,611千元及利益80,701千元。

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108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	0.69 %	\$ 19,264,865	14,005,085	3,257,797	-	-	2,001,983
債務商品投資	5.83 %	11,695,557	-	4,274,382	7,421,175	-	-
應收帳款總額	9.74 %	387,028,535	41,831,214	174,494,584	161,614,631	2,483,886	6,604,220
避險之金融資產	1.52 %	821,392	-	821,392	-	-	-
		<u>418,810,349</u>	<u>55,836,299</u>	<u>182,848,155</u>	<u>169,035,806</u>	<u>2,483,886</u>	<u>8,606,203</u>
<u>金融負債</u>							
擔保銀行借款	4.87 %	45,778,950	39,501,295	3,277,666	2,999,989	-	-
無擔保銀行借款	2.90 %	181,709,761	118,568,778	31,396,402	31,504,998	239,583	-
應付短期票券	0.91 %	70,122,400	18,659,675	51,462,725	-	-	-
應付公司債	1.68 %	27,202,070	-	7,611,679	17,290,391	2,300,000	-
證券化受益證券借款	1.95 %	3,562,770	-	-	3,562,770	-	-
存入保證金	0.12 %	43,629,612	-	4,321,944	7,505,024	2,262	31,800,382
租賃負債	1.65 %	3,320,093	-	520,333	1,002,485	1,797,275	-
		<u>375,325,656</u>	<u>176,729,748</u>	<u>98,590,749</u>	<u>63,865,657</u>	<u>4,339,120</u>	<u>31,800,382</u>
淨暴險金額		<u>\$ 43,484,693</u>	<u>(120,893,449)</u>	<u>84,257,406</u>	<u>105,170,149</u>	<u>(1,855,234)</u>	<u>(23,194,179)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國107年12月31日餘額							
	有效利率	合 計	浮動利率	固定利率			
				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 %	\$ 17,579,967	14,241,135	2,782,382	-	-	556,450
債務商品投資	5.71 %	12,270,581	-	5,498,868	6,771,713	-	-
應收帳款總額	9.63 %	352,865,082	39,425,960	153,838,256	151,357,067	2,510,554	5,733,245
避險之金融資產	1.30 %	94,684	-	94,684	-	-	-
		<u>382,810,314</u>	<u>53,667,095</u>	<u>162,214,190</u>	<u>158,128,780</u>	<u>2,510,554</u>	<u>6,289,695</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.60 %	46,471,192	38,431,321	3,040,708	4,999,163	-	-
無擔保銀行借款	2.79 %	146,095,518	94,194,682	28,776,701	22,862,052	262,083	-
銀行透支	7.13 %	14,436	14,436	-	-	-	-
應付短期票券	0.87 %	65,273,584	25,762,687	39,510,897	-	-	-
應付公司債	1.76 %	21,253,166	-	3,235,702	15,717,464	2,300,000	-
避險之金融負債	3.95 %	6,022	-	6,022	-	-	-
證券化受益證券借款	1.95 %	4,093,200	-	-	4,093,200	-	-
存入保證金	0.09 %	37,859,884	-	3,247,927	5,960,655	2,932	28,648,370
		<u>321,067,002</u>	<u>158,403,126</u>	<u>77,817,957</u>	<u>53,632,534</u>	<u>2,565,015</u>	<u>28,648,370</u>
淨暴險金額		<u>\$ 61,743,312</u>	<u>(104,736,031)</u>	<u>84,396,233</u>	<u>104,496,246</u>	<u>(54,461)</u>	<u>(22,358,675)</u>
民國107年9月30日餘額							
	有效利率	合 計	浮動利率	固定利率			
				一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.60 %	\$ 18,644,060	15,760,246	2,444,326	-	-	439,488
債務商品投資	5.84 %	13,917,021	-	7,040,983	6,876,038	-	-
應收帳款總額	9.42 %	330,327,922	37,336,842	140,973,326	143,782,513	2,270,429	5,964,812
避險之金融資產	2.08 %	197,225	-	197,225	-	-	-
		<u>363,086,228</u>	<u>53,097,088</u>	<u>150,655,860</u>	<u>150,658,551</u>	<u>2,270,429</u>	<u>6,404,300</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.61 %	46,541,995	37,828,324	3,993,185	4,720,486	-	-
無擔保銀行借款	2.66 %	131,997,454	84,635,056	28,375,496	18,717,319	269,583	-
應付短期票券	0.92 %	66,445,606	30,960,624	35,484,982	-	-	-
應付公司債	1.76 %	21,226,190	-	3,228,146	15,698,044	2,300,000	-
避險之金融負債	1.11 %	38,845	-	38,845	-	-	-
證券化受益證券借款	1.95 %	4,176,149	-	-	4,093,200	-	82,949
存入保證金	0.16 %	35,874,178	-	3,215,611	5,829,382	4,180	26,825,005
		<u>306,300,417</u>	<u>153,424,004</u>	<u>74,336,265</u>	<u>49,058,431</u>	<u>2,573,763</u>	<u>26,907,954</u>
淨暴險金額		<u>\$ 56,785,811</u>	<u>(100,326,916)</u>	<u>76,319,595</u>	<u>101,600,120</u>	<u>(303,334)</u>	<u>(20,503,654)</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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少0.25%，在所有變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年及一〇七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175,357千元及212,891千元。

5.其他價格風險：

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

報導日證券價格	108年1月至9月		107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>61,469</u>	<u>23,861</u>	<u>68,412</u>	<u>15,776</u>
下跌7%	\$ <u>(61,469)</u>	<u>(23,861)</u>	<u>(68,412)</u>	<u>(15,776)</u>

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產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：

	108.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
之金融資產	\$ <u>340,871</u>	<u>269,867</u>	<u>-</u>	<u>71,004</u>	<u>340,871</u>
避險之金融資產	<u>821,392</u>	<u>-</u>	<u>821,392</u>	<u>-</u>	<u>821,392</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	772,146	768,746	3,400	-	772,146
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	<u>105,034</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,034</u>	<u>105,034</u>
小計	<u>877,180</u>	<u>768,746</u>	<u>3,400</u>	<u>105,034</u>	<u>877,180</u>
按攤銷後成本衡量	<u>11,625,033</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	19,264,865	-	-	-	-
應收帳款	376,835,563	-	-	-	-
其他金融資產	2,202,232	-	-	-	-
存出保證金	338,025	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,220,855	-	-	-	-
小 計	401,861,540	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 415,526,016</u>	<u>1,038,613</u>	<u>824,792</u>	<u>176,038</u>	<u>2,039,443</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	45,778,950	-	-	-	-
無擔保銀行借款	181,709,761	-	-	-	-
證券化受益證券借款	3,562,770	-	-	-	-
應付短期票券	70,122,400	-	-	-	-
應付公司債	27,202,070	-	-	-	-
應付款項	10,776,218	-	-	-	-
存入保證金	43,629,612	-	-	-	-
租賃負債	3,320,093	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 386,101,874</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量					
之金融資產	<u>\$ 1,005,642</u>	<u>255,306</u>	<u>-</u>	<u>750,336</u>	<u>1,005,642</u>
避險之金融資產	<u>94,684</u>	<u>-</u>	<u>94,684</u>	<u>-</u>	<u>94,684</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	841,714	838,348	3,366	-	841,714
按公允價值衡量之無公開報價權					
益工具	<u>105,466</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,466</u>	<u>105,466</u>
小 計	<u>947,180</u>	<u>838,348</u>	<u>3,366</u>	<u>105,466</u>	<u>947,180</u>
按攤銷後成本衡量	12,270,581	-	-	-	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	17,579,967	-	-	-	-
應收帳款	343,017,259	-	-	-	-
其他金融資產	1,748,727	-	-	-	-
存出保證金	339,300	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,966,885	-	-	-	-
小 計	365,652,138	-	-	-	-
合 計	\$ 379,970,225	1,093,654	98,050	855,802	2,047,506
避險之金融負債					
	\$ 6,022	-	6,022	-	6,022
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	14,436	-	-	-	-
擔保銀行借款	46,471,192	-	-	-	-
無擔保銀行借款	146,095,518	-	-	-	-
證券化受益證券借款	4,093,200	-	-	-	-
應付短期票券	65,273,584	-	-	-	-
應付公司債	21,253,166	-	-	-	-
應付款項	10,149,875	-	-	-	-
存入保證金	37,859,884	-	-	-	-
小 計	331,210,855	-	-	-	-
合 計	\$ 331,216,877	-	6,022	-	6,022
		107.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量					
之金融資產	\$ 1,023,021	225,374	-	797,647	1,023,021
避險之金融資產	197,225	-	197,225	-	197,225
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	871,369	867,858	3,511	-	871,369
按公允價值衡量之無公開報價權					
益工具	105,069	-	-	105,069	105,069
小 計	976,438	867,858	3,511	105,069	976,438
按攤銷後成本衡量	13,917,021	-	-	-	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	18,644,060	-	-	-	-
應收帳款	320,176,359	-	-	-	-
其他金融資產	1,839,816	-	-	-	-
存出保證金	338,037	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,731,861	-	-	-	-
小 計	343,730,133	-	-	-	-
合 計	\$ 359,843,838	1,093,232	200,736	902,716	2,196,684
避險之金融負債					
	\$ 38,845	-	38,845	-	38,845
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	\$ 46,541,995	-	-	-	-
無擔保銀行借款	131,997,454	-	-	-	-
證券化受益證券借款	4,176,149	-	-	-	-
應付短期票券	66,445,606	-	-	-	-
應付公司債	21,226,190	-	-	-	-
應付款項	9,299,893	-	-	-	-
存入保證金	35,874,178	-	-	-	-
小 計	315,561,465	-	-	-	-
合 計	\$ 315,600,310	-	38,845	-	38,845

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

B.按攤銷後成本衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

(4) 第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 非衍生性 金融資產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 750,336	105,466	855,802
總利益或損失			
認列於損益	8,449	-	8,449
認列於其他綜合損益	-	1,474	1,474
購買	62,118	-	62,118
處分/清償	(758,254)	(2,754)	(761,008)
匯率影響數	8,355	848	9,203
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 71,004</u>	<u>105,034</u>	<u>176,038</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 595	94,577	95,172
總利益或損失			
認列於損益	(599)	-	(599)
認列於其他綜合損益	-	529	529
重分類	782,230	(350)	781,880
購買	-	9,554	9,554
處分/清償	-	-	-
匯率影響數	15,421	759	16,180
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 797,647</u>	<u>105,069</u>	<u>902,716</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107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」)	\$ (196)	(8)	8,449	(599)
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	2,517	242	1,474	529

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過損益按公允價值衡量之金融工具。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－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
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之金融工具	選擇權訂價模型	• 股價報酬波動率(108.9.30為3.52%)	• 波動率愈高，公允價值愈高
”	現金流量折現法	• 折現率(108.9.30為1.05%)	• 折現率愈高，公允價值愈低

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
民國108年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ 106	(106)
〃	股價報酬率	10%	-	-

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

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿三)。

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。

(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	"
中實投資(股)公司	其他關係人
中租建設開發(股)公司	"
中租實業(股)公司	"
中實特勤保全(股)公司	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	其他關係人
仲博科技(股)公司	"
仲博(泰)(股)公司	"
仲經(股)公司	"
柏佑設計工程(股)公司	"
成旅觀光(股)公司	"
成旅(上海)物業管理有限公司	"
財團法人中租企業青年暨少年展望基金會	"
利雄醫療科技(上海)有限公司	"
勤安投資諮詢(上海)有限公司	"
上海佳勝裝飾工程有限公司	"
裕加投資管理諮詢(上海)有限公司	"
Anywhere 2 Go Company Limited	"
Bangkok Bank Public Company Limited	"
Bangkok Granden Property Fund	"
Bangkok Insurance Public Company Limited	"
Enrich Management Consultants Ltd.	"
Grand Pacific Finance Corp.(N.Y.)	"
Sathorn City Tower Property Fund	"
中租企業股份有限公司	"
中租生技創業投資股份有限公司	"
仲安投資股份有限公司	"
仲安科技股份有限公司	"
立誠投資股份有限公司	"
仁鈞有限公司	"
先鋒證券投資顧問股份有限公司	"

(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：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
關聯企業	\$ -	-	34	34
其他關係人	18,395	4,013	25,741	8,281
	<u>\$ 18,395</u>	<u>4,013</u>	<u>25,775</u>	<u>8,315</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收租賃款	其他關係人	\$ 48,437	71,519	63,491
其他應收款	其他關係人	13,853	1,277	6
		<u>\$ 62,290</u>	<u>72,796</u>	<u>63,497</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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他金融負債	其他關係人			
一流動		\$ 2,073	158	2,409

4.財產交易

民國一〇七年合併公司與其他關係人購入租賃改良物計23,869元。民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日止，與其他關係人購入租賃改良物計58,201千元及13,177千元。

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：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
關聯企業	\$ 1,535,534	1,318,483	1,223,936
其他關係人	22,141	11,825	11,752
	<u>\$ 1,557,675</u>	<u>1,330,308</u>	<u>1,235,688</u>

合併公司資金貸與關聯企業利率為3.90%~5.65%，於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為9,955千元、10,230千元及8,900千元，民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為16,878千元、15,581千元、49,477千元及36,426千元。

合併公司資金貸與其他關係人利率為3.66%~10.00%，於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為86千元、104千元及100千元，民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為309千元、151千元、835千元及1,564千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他關係人	\$ <u>4,388,150</u>	<u>4,603,976</u>	<u>3,365,700</u>

合併公司向其他關係人借款利率為3.05%~3.25%，於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日之應付利息分別為381千元、2,255千元及4,853千元，民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之借款利息費用分別為31,358千元、47,656千元、89,789千元及90,290千元。

7.背書保證

合併公司民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日為關聯企業向銀行借款額度而提供保證分別為97,875千元、100,620千元及99,810千元，期末實際動支分別為10,758千元、14,128千元及14,778千元。

8.租 賃

(1)合併公司於民國一〇六年十一月向其他關係人承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂四年六個月期租賃合約，合約總價值為80,141千元。民國一〇七年一月一日至九月三十日租金費用為21,215千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產49,011千元及租賃負債49,011千元。於民國一〇八年一月一日至九月三十日認列利息支出943千元，截至民國一〇八年九月三十日止租賃負債餘額為29,501千元。

(2)合併公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日與其他關係人之未計入租賃負債衡量之租金費用分別為473千元、1,806千元、3,110千元及2,993千元。

9.其 他

(1)合併公司民國一〇八年九月三十日、一〇七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430,915千元、196,087千元及284,648千元。民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之存款利息收入分別為3千元、0千元、237千元及164千元。

(2)合併公司與關係人相關費用明細如下：

其他關係人	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
其他營業成本及費用	\$ <u>54,064</u>	<u>23,450</u>	<u>130,694</u>	<u>77,312</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
短期員工福利	\$ 79,312	66,890	239,730	205,192
退職後福利	597	593	1,813	1,909
	<u>\$ 79,909</u>	<u>67,483</u>	<u>241,543</u>	<u>207,101</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.9.30	107.12.31	107.9.30
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)	\$ 3,206,612	2,938,269	2,723,281
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,173,865	2,240,524	2,241,861
權益證券	發行短期票券及長、 短期借款之擔保	1,190	1,255	1,259
存出保證金	法院假扣押之擔保等	65,577	98,730	107,232
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	117,301,378	110,791,429	99,492,806
合 計		<u>\$ 122,748,622</u>	<u>116,070,207</u>	<u>104,566,439</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。於民國一〇八年九月三十日、一〇七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7,972,486千元、7,898,635千元及7,621,262千元。

(二)合併公司已與台灣電力股份有限公司簽訂數項購售電合約，合約均於發電機組首次併聯日起屆滿20年之日終止，合併公司除依規定向台灣電力股份有限公司申請躉售用途外，不得私自將再生能源系統所產生之電能轉供售他人使用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	108.9.30		
	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	\$ 19,264,865	-	19,264,865
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	270,347	-	270,347
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	4,274,382	5,723,155	9,997,537
避險之金融資產－流動	821,392	-	821,392
應收帳款淨額	194,823,205	104,628,458	299,451,663
其他金融資產－流動	4,972,788	101,047	5,073,835
其他流動資產－其他	5,635,228	-	5,635,228
	<u>\$ 230,062,207</u>	<u>110,452,660</u>	<u>340,514,867</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 56,662,676	-	56,662,676
應付短期票券	70,122,400	-	70,122,400
應付帳款及票據	3,390,686	910	3,391,596
本期所得稅負債	1,355,016	-	1,355,016
租賃負債－流動	520,333	388,179	908,512
其他金融負債－流動	16,023,785	26,106,749	42,130,534
營業週期內到期之長期負債	58,800,791	63,943,390	122,744,181
其他流動負債－其他	2,843,028	-	2,843,028
	<u>\$ 209,718,715</u>	<u>90,439,228</u>	<u>300,157,943</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	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	\$ 17,579,967	-	17,579,967
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,005,642	-	1,005,642
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,498,868	4,713,129	10,211,997
避險之金融資產－流動	94,684	-	94,684
應收帳款淨額	161,502,654	102,730,923	264,233,577
其他金融資產－流動	4,287,961	66,955	4,354,916
其他流動資產－其他	<u>5,062,848</u>	<u>-</u>	<u>5,062,848</u>
	<u>\$ 195,032,624</u>	<u>107,511,007</u>	<u>302,543,631</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	54,056,709	-	54,056,709
應付短期票券	65,273,584	-	65,273,584
避險之金融負債－流動	6,022	-	6,022
應付帳款及票據	4,312,164	1,400	4,313,564
本期所得稅負債	1,845,873	-	1,845,873
其他金融負債－流動	13,476,577	24,026,245	37,502,822
營業週期內到期之長期負債	53,184,182	55,240,337	108,424,519
其他流動負債－其他	<u>1,369,584</u>	<u>20,464</u>	<u>1,390,048</u>
	<u>\$ 193,524,695</u>	<u>79,288,446</u>	<u>272,813,141</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.9.30		
	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	\$ 18,644,060	-	18,644,060
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,023,021	-	1,023,021
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	7,040,983	5,268,008	12,308,991
避險之金融資產－流動	197,225	-	197,225
應收帳款淨額	153,504,807	95,696,013	249,200,820
存貨	52,829	-	52,829
其他金融資產－流動	4,244,113	-	4,244,113
其他流動資產－其他	5,552,975	-	5,552,975
	<u>\$ 190,260,013</u>	<u>100,964,021</u>	<u>291,224,034</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 50,346,008	-	50,346,008
應付短期票券	66,445,606	-	66,445,606
避險之金融負債－流動	38,845	-	38,845
應付帳款及票據	3,845,397	1,400	3,846,797
本期所得稅負債	1,512,034	-	1,512,034
其他金融負債－流動	14,641,502	20,245,238	34,886,740
營業週期內到期之長期負債	53,072,855	45,299,929	98,372,784
其他流動負債－其他	1,618,102	-	1,618,102
	<u>\$ 191,520,349</u>	<u>65,546,567</u>	<u>257,066,916</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年7月至9月			107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	13,467	1,549,412	1,562,879	15,726	1,298,729	1,314,455
勞健保費用	1,011	94,738	95,749	1,085	77,621	78,706
退休金費用	484	82,622	83,106	519	73,212	73,731
其他員工福利費用	-	122,940	122,940	-	99,449	99,449
折舊費用	806,722	139,858	946,580	534,812	30,202	565,014
攤銷費用	-	46,410	46,410	-	46,199	46,199

功 能 別 性 質 別	108年1月至9月			107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	42,930	4,515,119	4,558,049	47,715	3,768,473	3,816,188
勞健保費用	3,259	289,247	292,506	3,258	240,923	244,181
退休金費用	1,555	264,114	265,669	1,547	198,069	199,616
其他員工福利費用	-	333,995	333,995	-	282,917	282,917
折舊費用	2,324,100	414,491	2,738,591	1,571,060	90,980	1,662,040
攤銷費用	-	143,051	143,051	-	119,050	119,050

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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 抵損失 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		
I	中租迪和 (股)公司	A	其他應 收款	否	458,000	458,000	458,000	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	5,725	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	B	"	否	253,000	253,000	253,000	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	3,163	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	C	"	否	285,998	249,560	191,110	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	2,389	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	D	"	否	207,700	207,700	207,700	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	2,596	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	E	"	否	200,000	187,470	187,470	0.03%~19.95%	1	206,300	-	2,343	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	F	"	否	30,139	3,616	3,616	0.03%~19.95%	1	30,139	-	45	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	F-I	"	否	270,260	162,851	162,851	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	2,036	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	G	"	否	140,399	140,386	77,436	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	968	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	H	"	否	20,000	-	-	0.03%~19.95%	1	30,000	-	-	不動產	9,267	3,113,208	49,811,325
"	"	H-I	"	否	289,499	137,954	137,954	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	1,724	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	I	"	否	150,000	137,625	137,625	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	1,720	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	J	"	否	135,100	135,100	135,100	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	1,689	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	K	"	否	130,000	130,000	66,250	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	828	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	L	"	否	140,000	129,500	129,500	0.03%~19.95%	1	410,000	-	1,619	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	M	"	否	133,065	117,598	117,598	0.03%~19.95%	1	255,212	-	1,470	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	N	"	否	74,000	54,000	54,000	0.03%~19.95%	1	211,000	-	675	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	N-1	"	否	60,000	60,000	30,000	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	375	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	O	"	否	80,333	10,255	10,255	0.03%~19.95%	1	549,750	-	128	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	O-1	"	否	103,684	103,684	103,684	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	1,296	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	P	"	否	95,000	73,000	73,000	0.03%~19.95%	1	284,000	-	913	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	P-1	"	否	40,000	40,000	40,000	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	500	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	Q	"	否	234,200	110,200	110,200	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	1,378	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	R	"	否	103,700	103,700	103,700	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	1,296	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	S	"	否	96,000	96,000	96,000	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	1,200	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	T	"	否	90,000	90,000	90,000	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	1,125	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	其他客戶 彙總	"	否	11,379,332	6,467,212	6,181,812	0.03%~19.95%	1	35,175,516	-	77,273	銀行存單 /股票/不 動產	374,475	3,113,208	49,811,325
"	"	"	"	否	24,000,028	14,854,519	13,339,074	0.03%~19.95%	2	-	營運資金	302,770	銀行存單 /股票/基 金/受益 憑證/機 器設備/ 不動產	1,743,214	3,113,208	49,811,325

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 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		
2	合迪股份有 限公司	A	其他應 收款	否	230,000	228,364	228,364	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	2,284	不動產	195,049	1,278,738	20,459,808
"	"	B	"	否	150,000	149,992	149,992	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	1,500	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	C	"	否	172,002	118,434	118,434	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	1,184	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	D	"	否	93,707	66,740	66,740	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	667	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	D-1	"	否	26,792	13,386	13,386	1.5747%~19.7800%	1	19,400	-	134	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	E	"	否	71,500	65,364	65,364	1.5747%~19.7800%	1	57,028	-	654	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	F	"	否	62,000	60,447	60,447	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	604	不動產	51,908	1,278,738	20,459,808
"	"	G	"	否	55,000	54,945	54,945	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	549	不動產	17,934	1,278,738	20,459,808
"	"	G-1	"	否	38,004	5,200	-	1.5747%~19.7800%	1	17,000	-	-	不動產	17,934	1,278,738	20,459,808
"	"	H	"	否	61,517	54,745	51,745	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	517	不動產	50,619	1,278,738	20,459,808
"	"	I	"	否	53,708	52,265	52,265	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	523	不動產	50,000	1,278,738	20,459,808
"	"	J	"	否	73,693	48,759	48,759	1.5747%~19.7800%	1	46,000	-	488	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	其他客戶 彙總	"	否	7,456,307	4,505,151	4,117,931	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	69,678	銀行存單 /股票/不 動產/車 輛	1,248,311	1,278,738	20,459,808
"	"	"	"	否	2,086,128	1,241,039	1,182,539	1.5747%~19.7800%	1	2,275,162	-	34,825	不動產/ 車輛/船 舶	391,556	1,278,738	20,459,808
"	"	創鉅有限 合夥	"	是	1,200,000	1,200,000	-	1.5747%~19.7800%	2	-	營運資金	-	無	-	1,278,738	20,459,808
3	仲信資融 (股)公司	A	"	否	4,000	1,045	1,045	2%-19%	2	-	營運資金	4	無	-	374,961	3,749,610
"	"	B	"	否	1,200	911	911	2%-19%	2	-	營運資金	3	無	-	374,961	3,749,610
"	"	C	"	否	1,000	680	680	2%-19%	1	1,400	-	2	無	-	374,961	3,749,610
"	"	D	"	否	600	600	600	2%-19%	2	-	營運資金	2	無	-	374,961	3,749,610
"	"	E	"	否	500	389	389	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	F	"	否	528	361	361	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	G	"	否	1,000	356	356	2%-19%	2	-	營運資金	11	無	-	374,961	3,749,610
"	"	H	"	否	300	269	269	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	I	"	否	350	259	259	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	J	"	否	556	255	255	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	其他客戶 彙總	"	否	944	349	349	2%-19%	1	15,103	-	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	"	"	否	3,545	811	811	2%-19%	2	-	營運資金	5	無	-	374,961	3,749,610
"	"	創鉅有限 合夥	"	是	300,000	300,000	300,000	2%-19%	2	-	營運資金	-	無	-	374,961	3,749,610
4	仲利國際租 賃有限公司	A	應收帳 款-短期 融通	否	43,500	43,500	43,500	4.35%-17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	B	"	否	26,100	26,100	26,100	4.35%-17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	C	"	否	23,055	23,055	23,055	4.35%-17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	D	應收帳 款-業務 往來	否	22,824	22,824	1,074	4.35%-17%	1	39,150	-	40	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	E	應收帳 款-短期 融通	否	26,100	21,750	21,750	4.35%-17%	2	-	營運週轉	208	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	F	"	否	21,025	20,435	20,435	4.35%-17%	2	-	營運週轉	184	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	G	"	否	21,750	19,938	19,938	4.35%-17%	2	-	營運週轉	100	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	H	"	否	21,750	19,938	19,938	4.35%-17%	2	-	營運週轉	129	車輛	800	1,110,831	8,886,651
"	"	I	"	否	19,575	19,575	-	4.35%-17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	J	"	否	19,575	19,575	-	4.35%-17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,110,831	8,886,651
"	"	其他客戶 彙總	"	否	1,075,047	724,257	627,034	4.35%-17%	2	-	營運週轉	20,899	車輛/房 產/設備/ 不動產/ 存貨	53,909	1,110,831	8,886,651
"	"	"	應收帳 款-業務 往來	否	16,384	14,210	14,210	4.35%-17%	1	21,315	-	91	無	-	1,110,831	8,886,651

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 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(上 海)有限 公司	應收關 係企業 款項	是	2,610,000	2,610,000	-	4.35%-17%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,554,157	8,886,651
"	"	仲利國際 租賃有限 公司	"	是	1,305,000	1,305,000	217,500	4.35%-17%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,554,157	8,886,651
5	中國租賃 (股)公司	A	其他應 收款	否	425,996	254,000	225,500	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	3,608	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	B	"	否	184,150	92,000	92,000	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	1,472	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	C	"	否	70,000	61,250	61,250	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	980	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	D	"	否	60,000	60,000	60,000	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	960	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	E	"	否	50,000	50,000	20,000	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	320	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	F	"	否	50,000	50,000	50,000	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	800	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	G	"	否	80,000	48,000	48,000	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	768	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	H	"	否	45,000	45,000	45,000	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	720	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	I	"	否	63,000	44,800	44,800	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	717	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	J	"	否	85,000	42,500	42,500	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	680	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	其他客戶 彙總	"	否	1,555,287	606,329	571,329	0.10%-14.88%	2	-	營運資金	9,563	不動產	39,124	3,113,208	5,318,151
6	臺灣土地銀 行受託經營 中租迪和 2016證券化 特殊目的信 託受益權基	A	"	否	37,957	16,482	16,482	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	132	銀行存單	4,000	49,738	880,589
"	"	B	"	否	25,260	12,319	12,319	4.01%-15.90%	1	39,405	-	99	銀行存單	25,600	49,738	880,589
"	"	C	"	否	18,212	8,955	8,955	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	72	銀行存單	6,900	49,738	880,589
"	"	D	"	否	9,883	8,794	8,794	4.01%-15.90%	1	12,000	-	70	無	-	49,738	880,589
"	"	E	"	否	15,154	8,529	8,529	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	68	無	-	49,738	880,589
"	"	F	"	否	15,345	8,355	8,355	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	67	銀行存單	4,500	49,738	880,589
"	"	G	"	否	16,504	7,728	7,728	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	62	銀行存單	2,000	49,738	880,589
"	"	H	"	否	10,387	7,532	7,532	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	60	無	-	49,738	880,589
"	"	I	"	否	14,477	7,139	7,139	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	57	銀行存單	3,000	49,738	880,589
"	"	J	"	否	10,416	5,747	5,747	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	46	銀行存單	2,400	49,738	880,589
"	"	其他客戶 彙總	"	否	582,974	227,377	227,377	4.01%-15.90%	2	-	營運資金	5,262	銀行存單	102,810	49,738	880,589
"	"	"	"	否	40,158	19,844	19,844	4.01%-15.90%	1	215,794	-	159	銀行存單	11,860	49,738	880,589
7	仲利國際貿 易(上海)有 限公司	仲利國際 租賃有限 公司	應收關 係企業 款項	是	870,000	870,000	870,000	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	899,020	1,438,432
"	"	仲利國際 租賃有限 公司	"	是	435,000	435,000	217,500	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	899,020	1,438,432
8	仲利國際租 賃有限公司	仲利國際 租賃有限 公司	"	是	870,000	870,000	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	924,684	1,479,495
"	"	仲利國際 貿易(上 海)有限 公司	"	是	435,000	435,000	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	924,684	1,479,495

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(\$3,113,208千元)。
- 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(\$1,278,738千元)。
- 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(\$374,961千元)。
- 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(\$1,110,831千元)，對關聯企業個別對象資金貸與限額以該公司淨值總額之25%為限(\$5,554,157千元)。
- 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，以不超過公開發行母公司淨值總額之10%為限(\$3,113,208千元)。
- 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(\$49,738千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際貿易(上海)有限公司對關聯企業個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之25%為限(\$899,020千元)，對非關聯企業個別對象資金貸與限額以該公司淨值總額之5%為限(\$179,804千元)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.轉投資子公司一仲津國際租賃有限公司對關聯企業之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之25%為限(\$924,684千元)，對非關聯企業個別對象資金貸與限額以該公司淨值總額之5%為限(\$184,937千元)。

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之160%為限(\$49,811,325千元)，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100%為限(\$31,132,077千元)。
- 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之160%為限(\$20,459,808千元)，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100%為限(\$12,787,380千元)。
- 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(\$3,749,610千元)，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(\$1,499,844千元)。
- 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(\$8,886,651千元)。
- 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(\$5,318,151千元)，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(\$2,127,260千元)。
- 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。
- 轉投資子公司一仲利國際貿易(上海)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(\$1,438,432千元)。
- 轉投資子公司一仲津國際租賃有限公司，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(\$1,479,495千元)。

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4,787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894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27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111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117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124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貿易(上海)有限公司本期資金貸與對象共2家。
- 轉投資子公司一仲津國際租賃有限公司本期資金貸與對象共2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 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	中租控股股份有限公司	仲利國際租賃有限公司	2	132,766,880	35,628,925	35,628,925	22,097,925	-	53.67 %	331,917,200	Y		Y
"	"	Chailease International Leasing Company Limited	2	132,766,880	2,296,960	2,296,960	1,389,262	-	3.46 %	331,917,200	Y		
"	"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	2	132,766,880	158,000	155,200	-	-	0.23 %	331,917,200	Y		
"	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	2	132,766,880	158,000	155,200	-	-	0.23 %	331,917,200	Y		
"	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	33,191,720	8,971,232	8,781,750	6,431,490	-	13.23 %	331,917,200	Y		
"	"	Chailease Royal Leasing Plc.	2	33,191,720	2,479,810	2,452,160	986,606	-	3.69 %	331,917,200	Y		
"	"	Chailease Royal Finance Plc.	2	33,191,720	1,098,650	1,086,400	275,014	-	1.64 %	331,917,200	Y		
"	"	Chailease Berjaya Finance Corporation	2	33,191,720	1,952,610	1,952,610	407,681	-	2.94 %	331,917,200	Y		
1	中租迪和(股)公司	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	2	62,264,154	737,160	217,280	217,280	-	0.70 %	155,660,385	Y		
"	"	中租汽車租賃股份有限公司	2	62,264,154	5,222,000	5,016,000	2,770,000	-	16.11 %	155,660,385	Y		
"	"	仲信資融股份有限公司	2	62,264,154	4,865,000	4,865,000	900,000	-	15.63 %	155,660,385	Y		
"	"	中國租賃股份有限公司	2	62,264,154	600,000	500,000	-	-	1.61 %	155,660,385	Y		

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
		公司名稱	關係 (註1)										
1	中租迪和(股)公司	立新資產管理股份有限公司	2	62,264,154	240,000	160,000	-	-	0.51 %	155,660,385	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited(Vietnam)	2	62,264,154	9,118,456	9,024,367	5,258,866	-	28.99 %	155,660,385	Y		
"	"	Chailease International Trading Company Limited(Vietnam)	2	62,264,154	1,318,575	1,304,300	211,768	-	4.19 %	155,660,385	Y		
"	"	永唐有限公司	2	62,264,154	1,101,500	1,093,000	893,000	-	3.51 %	155,660,385	Y		
"	"	迪和股份有限公司	2	62,264,154	36,000	36,000	15	-	0.12 %	155,660,385	Y		
"	"	中租能源開發股份有限公司	2	62,264,154	1,330,000	980,000	-	-	3.15 %	155,660,385	Y		
"	"	中租電力科技股份有限公司	2	62,264,154	100,000	100,000	100,000	-	0.32 %	155,660,385	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	2	66,383,440	3,390,120	3,352,320	836,528	-	10.77 %	155,660,385			
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	2	66,383,440	39,329,894	39,329,894	17,560,123	-	126.33 %	155,660,385			
"	"	Chailease International Financial Services (Liberia) Co., Ltd.	2	66,383,440	107,503	-	-	-	- %	155,660,385			
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	2	10,126,821	360,535	357,175	-	-	7.05 %	25,317,054	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	44,433,257	9,528,934	9,336,498	2,578,690	-	42.02 %	111,083,143	Y		Y
"	"	仲利國際租賃有限公司	2	44,433,257	6,155,321	4,559,888	3,596,254	-	20.52 %	111,083,143	Y		Y
"	"	融智節能環保(深圳)有限公司	4	11,108,314	103,568	97,875	10,758	-	0.44 %	111,083,143			Y
4	Grand Pacific Holding Corp.	Grand Pacific Financing Corp.	2	1,195,133	156,950	155,200	-	-	8.71 %	1,195,133	Y		

註1：1.有業務往來之公司。

2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

註2：財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註3：本公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但本公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證額不得超過淨值總額之二倍。

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

註5：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.、中國租賃及中租汽車保證之銀行額度其中計\$1,950,000千元為共用額度，已做相關調整。

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

註7：轉投資子公司—Grand Pacific Holding Corp.對單一企業背書保證之限額及最高限額不得超過股本之五倍。

註8：轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值百分之五十，但對持股超過百分之五十之子公司背書保證之限額不得超過淨值總額之兩倍。

註9：中租控股股份有限公司對仲利國際租賃有限公司保證銀行額度CNY150,000千元(\$652,500千元)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10：中租控股股份有限公司對Golden Bridge (B.V.I.) Corp.及Chailease International Company (Malaysia) Limited保證之銀行共用額度合計USD10,000千元(\$310,400千元)，已做相關調整。

註11：中租控股股份有限公司對Chailease Royal Finance Plc.及Chailease Royal Leasing Plc.保證之銀行共用額度合計USD10,000千元(\$310,400千元)，已做相關調整。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	大成鋼	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	330	11,467	- %	11,467	
"	富邦金	"	"	380	16,929	- %	16,929	
"	FB上證	"	"	300	9,246	- %	9,246	
"	技嘉	"	"	75	3,724	- %	3,724	
"	微星	"	"	28	2,528	- %	2,528	
"	基士德-KY	"	"	98	7,007	- %	7,007	
"	鴻海	"	"	120	8,784	- %	8,784	
"	原相	"	"	40	4,460	- %	4,460	
"	國泰中國A50	"	"	325	6,968	- %	6,968	
"	中壽	"	"	400	9,840	- %	9,840	
"	信義	"	"	100	3,150	- %	3,150	
"	台灣精材(原：啟成科技)	"	"	130	480	- %	480	
"	聯亞	"	"	50	12,825	- %	12,825	
"	啟基	"	"	93	7,589	- %	7,589	
"	豐泰	"	"	41	9,122	- %	9,122	
"	宏全	"	"	150	8,295	- %	8,295	
"	聯發科	"	"	33	12,177	- %	12,177	
"	穩懋	"	"	70	19,495	- %	19,495	
"	威剛	"	"	360	18,108	- %	18,108	
"	砂格	"	"	470	15,557	- %	15,557	
"	台耀	"	"	105	14,910	- %	14,910	
"	威比娜網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	Rosun Technologies Inc.	"	"	182	-	- %	-	(註2)持股比率低於0.01%
"	EastWest Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2)持股比率低於0.01%
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	東元奈米應材(股)公司	"	"	95	-	0.38 %	-	(註2)
"	Deerport Ariation Corp.	"	"	-	-	10.48 %	-	(註2)持股不足千股
"	致伸	"	"	205	12,115	- %	12,115	
"	振華電	"	"	55	5,968	- %	5,968	
"	儒鴻	"	"	43	17,888	- %	17,888	
"	欣興	"	"	315	13,750	- %	13,750	
"	矽創	"	"	62	10,323	- %	10,323	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	48,500	- %	48,500	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	165,000	- %	165,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	119,700	- %	119,700	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	164,200	- %	164,200	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	44,522	- %	44,522	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	500,000	- %	500,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	20,010	- %	20,010	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	元大商業銀行不動產信託受 益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	320,312	- %	320,312	
"	元大商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	180,000	- %	180,000	
"	香港商業銀行不動產信託 受益權	—	"	-	890,000	- %	890,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	36,348	- %	36,348	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	24,635	- %	24,635	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	35,172	- %	35,172	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	93,552	- %	93,552	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	36,000	- %	36,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	57,485	- %	57,485	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	24,023	- %	24,023	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	68,000	- %	68,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	127,400	- %	127,400	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	83,000	- %	83,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	12,500	- %	12,500	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	53,000	- %	53,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	165,000	- %	165,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	173,600	- %	173,600	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	44,500	- %	44,500	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	808,341	- %	808,341	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	2,387	- %	2,387	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	50,200	- %	50,200	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	4,677	- %	4,677	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	23,000	- %	23,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	57,500	- %	57,500	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	29,600	- %	29,600	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	29,000	- %	29,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	18,400	- %	18,400	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	105,700	- %	105,700	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	450,000	- %	450,000	
"	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	67,000	- %	67,000	
"	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	56,500	- %	56,500	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	125,679	- %	125,679	
"	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	280,935	- %	280,935	
"	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	232,000	- %	232,000	
"	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	168,300	- %	168,300	
"	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	79,904	- %	79,904	
"	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	45,000	- %	45,000	
"	臺僑建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	20,700	- %	20,700	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	241,385	- %	241,385	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	96,840	- %	96,840	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	197,515	- %	197,515	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	226,435	- %	226,435	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	60,980	- %	60,980	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	281,902	- %	281,902	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	29,310	- %	29,310	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	74,000	- %	74,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	27,710	- %	27,710	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	43,771	- %	43,771	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	174,300	- %	174,300	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	12,100	- %	12,100	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	82,000	- %	82,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	68,000	- %	68,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	52,600	- %	52,600	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	147,656	- %	147,656	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	100,120	- %	100,120	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	296,700	- %	296,700	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	573,000	- %	573,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	240,000	- %	240,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	18,000	- %	18,000	
"	合眾建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	39,960	- %	39,960	
"	遠東國際商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	74,480	- %	74,480	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	元大商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	9,700	- %	9,700	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	20,000	- %	20,000	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	55,000	- %	55,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	8,120	- %	8,120	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	271,800	- %	271,800	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	152,140	- %	152,140	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	43,230	- %	43,230	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	10,113	- %	10,113	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	19,823	- %	19,823	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	26,050	- %	26,050	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	28,600	- %	28,600	
"	臺德建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	500,000	- %	500,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	3,220	- %	3,220	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	7,400	- %	7,400	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	74,000	- %	74,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	393,000	- %	393,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	5,300	- %	5,300	
"	群光	按公允價值評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50	4,588	0.01 %	4,588	
"	中鼎	"	"	770	32,109	0.10 %	32,109	
"	裕民	"	"	270	9,058	0.03 %	9,058	
"	敬鵬	"	"	380	12,027	0.10 %	12,027	
"	王道商業銀行(股)公司	"	"	92,694	710,963	3.42 %	710,963	
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	3,400	0.10 %	3,400	
"	勝創科技(股)公司	"	"	2,081	21,043	4.73 %	21,043	
"	春水堂科技(股)公司	"	"	857	7,573	4.67 %	7,573	
"	永儲倉儲(股)公司	"	"	490	5,591	0.50 %	5,591	
"	台捷電子(股)公司	"	"	137	2,197	0.52 %	2,197	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	2,322	2.60 %	2,322	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	979	0.51 %	979	
"	華文網(股)公司	"	"	9	88	0.19 %	88	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	"	"	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	155,000	- %	155,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	5,491	- %	5,491	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	37,000	- %	37,000	
"	亞太工商聯(股)公司—私募公司債	—	"	-	500,000	- %	500,000	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd.(股票)	按公允價值評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	64	215	0.14 %	215	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	10	9,695	19.00 %	9,695	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bumrungrad Hospital(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	7,642	0.10 %	7,642	
Grand Pacific Holding Corp.	Mobileshift, Inc.	按公允價值評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	359	7,760	3.45 %	7,760	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,552	0.15 %	1,552	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	
"	Mobileshift, Inc.	"	"	358	7,760	3.45 %	7,760	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,552	0.15 %	1,552	
Chailease International Company(Malaysia) Limited	Anywhere 2 GO Co. Ltd CB	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－非流動	-	70,524	- %	70,524	

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

註2：係因股權淨值已大幅下跌且持續虧損，回復希望甚小，屬永久性跌價。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱(註1)	帳列 科目 (註1)	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中租迪和(股)公司	壹億建築經理股份有限公司不動產信託受益權	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	500,000
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	350,000	-	-	108,615	-	-	241,385
"	"	"	-	-	-	860,000	-	-	-	-	860,000	-	-	-
"	元大商業銀行不動產信託受益權	"	-	-	-	651,000	-	-	-	-	651,000	-	-	-
"	"	"	-	-	-	420,100	-	-	-	-	420,100	-	-	-
"	僑龍建築經理(股)公司受託信託財產專戶	"	-	-	-	-	-	808,341	-	-	-	-	-	808,341

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘得免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
中租迪和(股)公司	仲利國際租賃有限公司	關聯企業	119,408	-	-		-	-
中國租賃(股)公司	中租迪和(股)公司	母子公司	337,568	-	-		-	-
My Leasing (B.V.I.) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	231,787	-	-		-	-
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	1,544,177	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	關聯企業	676,828	-	-		-	-
Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	4,683,892	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	373,334	-	-		-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	155,764	-	-		-	-
"	Chailease International Company (UK) Limited	母子公司	1,545,276	-	-		-	-
"	Chailease Royal Finance Plc.	母子公司	147,113	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public company Limited.	母子公司	4,384,383	-	-		-	-
仲信資融股份有限公司	創鉅有限合夥	母子公司	300,777	-	-		-	-
仲利國際租賃有限公司	仲津國際租賃有限公司	母子公司	218,052	-	-		-	-
仲利國際貿易(上海)有限公司	仲利國際租賃有限公司	母子公司	871,787	-	-		-	-
"	仲津國際租賃有限公司	關聯企業	217,631	-	-		-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。
- 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
0	中租控股(股)公司	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	1	其他金融資產	53,354	與一般交易對象相同	0.01 %
0	"	"	1	一流動		"	
1	中租迪和(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 Leasing Company Limited (Vietnam)	3	營業外收入	54,111	"	0.13 %
				其他金融資產	232,542	"	0.05 %
				一流動			

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	中租迪和(股)公司	中國租賃(股)公司	3	應付帳款及票據	337,568	與一般交易對象相同	0.07 %
1	"	合迪(股)公司	3	其他金融負債—流動	48,753	"	0.01 %
1	"	合迪(股)公司、立新資產管理(股)公司	3	營業成本及營業費用	108,290	"	0.25 %
1	"	仲信資融(股)公司、仲利國際租賃有限公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)、合迪(股)有限公司	3	營業收入及營業外收入	401,529	"	0.94 %
2	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款及應收利息	5,027,226	"	1.09 %
2	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	營業收入	160,783	"	0.38 %
3	仲利國際租賃有限公司	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	119,408	"	0.03 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	營業費用	175,480	"	0.41 %
3	"	仲利國際租賃有限公司	3	放款及應收利息	218,052	"	0.05 %
3	"	仲利國際貿易(上海)有限公司	3	借款及應付利息	871,787	"	0.19 %
4	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	45,468	"	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	481,037	"	0.10 %
4	"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	3	營業費用	51,205	"	0.12 %
5	My leasing (Mauritius) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	放款及應收利息	93,486	"	0.02 %
6	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產—流動	4,384,383	"	0.95 %
6	"	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、SK Insurance Broker Co., Ltd.	3	營業收入及營業外收入	133,219	"	0.31 %
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	1,684,908	"	0.37 %
7	"	"	3	營業收入	79,518	"	0.19 %
7	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款	528,153	"	0.11 %
7	"	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	借款及應付利息	4,683,892	"	1.02 %
7	"	中租迪和(股)公司、Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	營業成本及營業費用	212,170	"	0.50 %
7	"	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	34,154	"	0.01 %

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
8	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited、Golden Bridge (B.V.I.) Corp.、Chailease Royal Finance Plc.	3	放款及應收利息	1,848,152	與一般交易對象相同	0.40 %
8	"	Chailease International Company (UK) Limited	3	營業收入	48,306	"	0.11 %
8	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	1,544,177	"	0.33 %
8	"	"	3	營業費用	43,917	"	0.10 %
8	"	Chailease Royal Finance Plc.	3	其他金融資產—流動	55,872	"	0.01 %
9	Chailease International Company (UK) Limited	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	借款及應付利息	1,545,276	"	0.34 %
9	"	"	3	營業費用	48,306	"	0.11 %
10	中國租賃(股)公司	中租迪和(股)公司	3	應收租賃款	337,568	"	0.07 %
11	合迪(股)公司	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	48,753	"	0.01 %
11	"	"	3	營業成本及營業費用	154,917	"	0.36 %
11	"	"	3	營業收入	49,331	"	0.12 %
12	My leasing (B.V.I.) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	放款及應收利息	231,787	"	0.05 %
12	"	"	3	營業收入	51,205	"	0.12 %
13	Chailease Royal Finance Plc.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	借款及應付利息	147,113	"	0.03 %
13	"	"	3	其他金融負債—流動	55,872	"	0.01 %
14	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	借款及應付利息	373,334	"	0.08 %
15	Chailease International Financial Service (Labuan) Co., Ltd	Chailease International Financial Services Co., Ltd	3	借款及應付利息	668,885	"	0.15 %
15	"	"	3	營業費用	35,600	"	0.08 %
16	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	3	借款及應付利息	4,383,048	"	0.95 %
16	"	"	3	營業成本及營業費用	72,689	"	0.17 %
17	SK Insurance Broker Co., Ltd.	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	3	營業費用	60,530	"	0.14 %
18	立新資產管理(股)公司	中租迪和(股)公司	3	營業收入	58,959	"	0.14 %
19	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	33,512	"	0.01 %
19	"	"	3	營業費用	33,533	"	0.08 %
20	仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利息	300,777	"	0.07 %
20	"	中租迪和(股)公司	3	營業成本及營業費用	43,435	"	0.10 %
21	創鉅有限合夥	仲信資融(股)公司	3	借款及應付利息	300,777	"	0.07 %
22	仲津國際租賃有限公司	仲利國際租賃有限公司、仲利國際貿易(上海)有限公司	3	借款及應付利息	435,683	"	0.09 %
23	仲利國際貿易(上海)有限公司	仲利國際租賃有限公司、仲津國際租賃有限公司	3	放款及應收利息	1,089,419	"	0.24 %
24	吉榮置業(上海)有限公司	仲利國際租賃有限公司	3	營業收入	57,222	"	0.13 %

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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：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：

民國一〇八年一月一日至九月三十日度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	20,747,605	19,506,005	1,147,247	100.00 %	37,184,256	5,463,606	5,463,606	
"	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	3,010,880	2,545,280	97,000	100.00 %	4,857,975	710,416	710,416	
"	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	151,826	151,826	3,927	51.00 %	1,147,743	450,028	229,514	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	13,080,552	13,080,552	377,150	100.00 %	30,080,544	5,297,676	5,297,676	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	香港	一般投資事業	9,312	9,312	300	100.00 %	8,750	(422)	(422)	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業務	183,891	-	-	100.00 %	183,891	30,227	-	股數不足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	7,304	-	30	100.00 %	7,304	(879)	-	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	310	699,952	10	100.00 %	251	199,387	199,387	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	463,998	463,998	40,698	11.57 %	581,710	574,789	66,503	
"	Chailease International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	24,568,193	23,636,993	422,287	100.00 %	34,129,447	5,290,939	5,290,939	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	498,540	373,905	70,000	70.00 %	687,675	145,268	101,688	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	93,120	93,120	3,000	60.00 %	154,089	75,291	45,175	
"	Chailease Royal Finance Plc.	柬埔寨	融資業務	111,496	18,376	3,912	60.00 %	39,053	(3,024)	(1,814)	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	創投	164,141	164,141	525,000	35.00 %	137,656	(18,726)	(6,554)	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	159,759	88,755	270,000	60.00 %	125,765	(3,794)	(2,276)	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Chailease International Company (Malaysia) Limited	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	1,386	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	4,360	-	-	48.00 %	4,356	(60)	(3)	
"	Chailease Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	420,253	-	-	48.00 %	423,514	(3,948)	3,263	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	522,117	-	12,920	35.28 %	435,998	330,691	(88,064)	
Chailease Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	712	712	100	100.00 %	13,439	5,230	5,230	
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	712	-	100	100.00 %	757	45	45	
Chailease 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	19,675,718	18,887,538	1,717,700	100.00 %	33,885,855	5,625,080	5,625,080	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	574,889	484,074	18,521	50.00 %	580,813	11,890	5,945	
Chailease International (B.V.I.) Corp.	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	- %	-	1,386	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	- %	-	(60)	(26)	
"	Chailease Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	-	412,177	-	- %	-	(3,948)	(5,158)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	-	269,613	-	- %	-	330,691	204,732	
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	6,891,242	6,891,242	633,500	100.00 %	13,444,954	1,764,636	1,764,636	
"	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 %	5,297,465	192,878	192,878	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	527,680	527,680	17,000	100.00 %	1,862,873	51,089	51,089	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	858,347	858,347	128,837	36.61 %	1,840,658	574,789	210,430	
"	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	英屬維京群島	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	1,269,846	1,269,846	40,910	100.00 %	4,993,579	132,207	132,207	
"	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 %	166,022	38,320	38,320	
"	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 %	1,190	(86)	(24)	
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	763,926	763,926	-	100.00 %	1,328,045	105,078	105,078	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
中租迪和 (股)公司	中租汽車租賃 (股)公司	台灣	租賃業務	1,352,227	1,352,227	135,000	100.00 %	1,421,725	54,243	54,243	
"	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 %	52,176	35,924	35,924	
"	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	127,535	127,535	3,773	49.00 %	1,102,733	450,028	220,514	
"	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 %	5,651	(29)	(29)	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能相關業務	445,000	445,000	-	100.00 %	471,212	10,028	10,028	
"	中租能源開發 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	522,272	409,442	409,442	
"	台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	-	100.00 %	687,230	184,238	184,238	
"	中租電力科技 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	250,000	250,000	25,000	100.00 %	249,673	(264)	(264)	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	貿易業務	155,200	155,200	-	100.00 %	161,028	8,342	8,342	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	台灣	租賃業分期付款銷貨及應收帳款收買業務	2,652,436	2,652,436	234,434	100.00 %	3,979,002	325,446	325,446	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	10,001	10,001	1,000	100.00 %	9,964	101	101	
仲信資融 (股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	1,800,000	1,800,000	-	- %	1,927,615	127,615	127,615	(註2)
中國租賃 (股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	1,500,000	1,500,000	-	- %	1,606,303	106,303	106,303	(註3)
迪和(股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	10	10	-	- %	10	-	-	(註2)
中租雲端服務 (股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	10	10	-	- %	10	-	-	(註3)
Chailease Inetnational Financial Services Co.,Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業務	-	310	-	- %	-	30,227	30,227	
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	-	931	-	- %	-	(879)	(879)	

註1：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：仲信資融(股)公司為有限合夥人，迪和(股)公司為無限普通合夥人。

註3：中國租賃(股)公司為有限合夥人，中租雲端服務(股)公司為無限普通合夥人。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
仲利國際租賃 有限公司	租賃業務等	10,944,098	(二)	-	-	-	-	5,594,569	97.85 %	5,553,011	29,718,039	3,197,120
仲津國際租賃 有限公司	租賃業務等	1,862,400	(二)	-	-	-	-	501,289	98.39 %	498,459	4,114,033	-
仲利國際貿易 (上海)有限公 司	貿易業務	870,000	(二)	-	-	-	-	672,251	97.85 %	667,636	4,152,061	-
吉榮置業(上 海)有限公司	房產出租及物 業管理	739,500	(二)	-	-	-	-	7,938	97.85 %	7,870	772,726	-
融智節能環保 (深圳)有限公 司	環保業務	108,750	(二)	-	-	-	-	7,595	19.57 %	1,256	19,741	-

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：除融智節能環保(深圳)有限公司係按自結數認列投資損益外，餘係依據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：

合併公司民國一〇八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：

	108年7月至9月					調 整 及銷除	合 計
	台 灣	中 國	東 協	其他地區			
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 6,662,504	6,809,670	1,697,739	114,822	-		15,284,735
部門間收入	330,706	27,354	52,102	21,777	(431,939)		-
收入總計	<u>\$ 6,993,210</u>	<u>6,837,024</u>	<u>1,749,841</u>	<u>136,599</u>	<u>(431,939)</u>		<u>15,284,735</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,123,293</u>	<u>1,831,613</u>	<u>327,201</u>	<u>(244,920)</u>	<u>-</u>		<u>4,037,187</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107年7月至9月						
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,622,931	5,748,229	1,198,291	107,279	-	12,676,730
部門間收入	305,964	19,871	32,236	18,669	(376,740)	-
收入總計	<u>\$ 5,928,895</u>	<u>5,768,100</u>	<u>1,230,527</u>	<u>125,948</u>	<u>(376,740)</u>	<u>12,676,730</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,887,182</u>	<u>1,539,409</u>	<u>264,870</u>	<u>(182,581)</u>	<u>-</u>	<u>3,508,880</u>

108年1月至9月						
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 18,744,779	19,002,790	4,697,796	308,972	-	42,754,337
部門間收入	951,591	67,774	293,571	63,197	(1,376,133)	-
收入總計	<u>\$ 19,696,370</u>	<u>19,070,564</u>	<u>4,991,367</u>	<u>372,169</u>	<u>(1,376,133)</u>	<u>42,754,337</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,791,132</u>	<u>5,390,438</u>	<u>901,948</u>	<u>(190,838)</u>	<u>-</u>	<u>11,892,680</u>

107年1月至9月						
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 16,013,904	17,270,655	3,313,999	379,975	-	36,978,533
部門間收入	834,150	60,549	177,722	48,187	(1,120,608)	-
收入總計	<u>\$ 16,848,054</u>	<u>17,331,204</u>	<u>3,491,721</u>	<u>428,162</u>	<u>(1,120,608)</u>	<u>36,978,533</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,279,964</u>	<u>4,709,621</u>	<u>788,419</u>	<u>(407,652)</u>	<u>-</u>	<u>10,370,352</u>