

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

民國一一〇年及一〇九年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	16~68
(七)關係人交易	68~71
(八)質押之資產	71
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	72
(十)重大之災害損失	72
(十一)重大之期後事項	72
(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	76~92
2.轉投資事業相關資訊	92~95
3.大陸投資資訊	95
4.主要股東資訊	95
(十四)部門資訊	96



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

林治承



會計師：

許永敏



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一〇年五月十三日

民國一一〇年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		110.3.31		109.12.31		109.3.31				110.3.31		109.12.31		109.3.31			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$	33,258,201	5	32,796,805	6	29,939,568	6	2100	短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$	57,761,181	9	56,025,737	9	63,756,914	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		1,124,019	-	821,296	-	136,852	-	2110	應付短期票券(附註六(十)、及八)		86,464,292	14	83,998,707	14	76,472,276	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及七)		17,273,258	3	14,418,945	2	12,911,894	2	2126	避險之金融負債－流動(附註六(三))		876,561	-	1,402,120	-	191,264	-
1139	避險之金融資產－流動(附註六(二)及六(三))		8,710	-	118,697	-	568,945	-	2170	應付帳款及票據		4,304,990	1	6,826,884	1	4,894,711	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)		381,146,235	63	375,719,022	63	322,340,693	63	2230	本期所得稅負債		4,431,519	1	3,011,666	1	2,732,264	1
1476	其他金融資產－流動(附註七及八)		6,695,727	1	5,524,900	1	8,371,258	2	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及七)		994,690	-	949,959	-	922,121	-
1479	其他流動資產－其他(附註六(五))		9,131,640	2	8,584,757	2	6,789,082	1	2305	其他金融負債－流動(附註七)		56,814,719	9	55,729,072	9	44,508,706	9
			448,637,790	74	437,984,422	74	381,058,292	74	2320	營業週期內到期長期負債(附註六(十一)、六(十二)、七及八)		162,590,366	27	163,482,916	28	141,623,529	27
非流動資產：																	
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		28,029	-	28,147	-	19,571	-	2399	其他流動負債－其他		4,538,332	1	4,640,995	1	3,348,315	1
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))		839,106	-	828,361	-	760,904	-		其他流動負債－其他		378,776,650	62	376,068,056	63	338,450,100	66
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		4,236,023	1	4,279,012	1	2,970,076	1	2530	應付公司債(附註六(十二))		20,079,274	3	19,871,998	3	16,239,495	3
1530	避險之金融資產－非流動(附註六(二)及六(三))		140,185	-	-	-	-	-	2540	長期借款(附註六(十一)、七及八)		94,256,772	15	84,797,353	14	71,090,332	13
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		1,776,265	-	1,807,241	-	1,917,574	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		3,487,762	1	3,005,005	1	2,890,210	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)		45,584,038	7	44,043,357	7	36,387,063	7	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)		3,402,888	1	3,272,489	1	2,891,264	1
1755	使用權資產(附註六(八)及七)		4,361,347	1	4,197,210	1	3,791,306	1	2600	其他非流動負債(附註六(十四))		5,048,969	1	6,330,063	1	6,766,102	1
1780	無形資產(附註六(九))		96,704	-	97,776	-	74,616	-		負債總計		126,275,665	21	117,276,908	20	99,877,403	19
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		4,124,695	1	4,121,825	1	3,474,691	1		負債總計		505,052,315	83	493,344,964	83	438,327,503	85
1930	長期應收款項及款項(附註六(四)、七及八)		98,280,156	16	94,146,913	16	83,294,221	16	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))								
1995	其他非流動資產－其他(附註七及八)		1,650,200	-	1,789,570	-	1,153,941	-	3110	普通股股本		13,813,280	2	13,813,280	3	13,282,000	3
			161,116,748	26	155,339,412	26	133,843,963	26	3120	特別股股本		1,500,000	-	1,500,000	-	-	-
									3200	資本公積		30,898,187	5	30,883,964	5	17,379,467	3
									3320	特別盈餘公積		3,283,275	1	3,283,275	1	2,095,945	-
									3350	未分配盈餘		54,292,902	9	49,322,515	8	44,210,793	9
									3400	其他權益		(3,627,944)	(1)	(3,307,294)	(1)	(4,538,084)	(1)
									歸屬於母公司業主之權益合計								
									36XX	非控制權益		4,542,523	1	4,483,130	1	4,144,631	1
									權益總計								
												104,702,223	17	99,978,870	17	76,574,752	15
負債及權益總計																	
		\$	609,754,538	100	593,323,834	100	514,902,255	100			\$	609,754,538	100	593,323,834	100	514,902,255	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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：				
4111 銷貨收入	\$ 1,149,721	7	800,787	6
4810 分期付款銷貨利息收入	3,065,227	18	2,588,410	19
4820 融資租賃利息收入	5,996,221	36	4,946,477	35
4300 租賃收入	1,070,893	6	906,840	7
4230 放款利息收入	1,430,599	9	1,259,079	9
4240 其他利息收入	1,921,212	11	1,460,910	10
4881 其他營業收入	2,125,149	13	1,980,014	14
營業收入淨額	16,759,022	100	13,942,517	100
營業成本(附註七)：				
5111 銷貨成本	706,846	4	424,288	3
5240 利息費用	2,290,449	14	2,241,902	16
5300 租賃成本	774,967	5	634,697	5
5800 其他營業成本	875,733	5	687,127	5
	4,647,995	28	3,988,014	29
營業毛利	12,111,027	72	9,954,503	71
6400 營業費用(附註七)	3,158,870	19	2,942,298	21
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	1,559,984	9	1,661,421	12
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十九))	137,166	1	66,768	-
營業淨利	7,529,339	45	5,417,552	38
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	56,329	-	38,464	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	421,774	3	343,097	3
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(六))	(2,531)	-	(42,181)	-
	475,572	3	339,380	3
7900 稅前淨利	8,004,911	48	5,756,932	41
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	2,792,207	17	1,656,885	12
本期淨利	5,212,704	31	4,100,047	29
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	17,380	-	(137,474)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	17,380	-	(137,474)	(1)
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	(675,384)	(4)	(873,110)	(6)
8368 避險工具之(損)益	132,299	1	(555,859)	(4)
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	(16,184)	-	(1,728)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(13,239)	-	(30,836)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(546,030)	(3)	(1,399,861)	(10)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(528,650)	(3)	(1,537,335)	(11)
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,684,054	28	2,562,712	18
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 4,970,387	30	3,922,968	28
8620 非控制權益	242,317	1	177,079	1
	\$ 5,212,704	31	4,100,047	29
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 4,649,737	28	2,668,159	19
8720 非控制權益	34,317	-	(105,447)	(1)
	\$ 4,684,054	28	2,562,712	18
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 3.60		2.84	

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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	股 本					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通 股 本	特別 股 本	資本公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 評價(損)益	避險工具 之(損)益	歸屬於母 公司業主 權益總計			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 13,282,000	-	17,379,467	2,095,945	40,287,825	(3,239,314)	(219,957)	175,996	69,761,962	4,176,058	73,938,020
本期淨利	-	-	-	-	3,922,968	-	-	-	3,922,968	177,079	4,100,047
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(561,476)	(137,474)	(555,859)	(1,254,809)	(282,526)	(1,537,335)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,922,968	(561,476)	(137,474)	(555,859)	2,668,159	(105,447)	2,562,712
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,020	74,020
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 13,282,000	-	17,379,467	2,095,945	44,210,793	(3,800,790)	(357,431)	(379,863)	72,430,121	4,144,631	76,574,752
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 13,813,280	1,500,000	30,883,964	3,283,275	49,322,515	(3,511,825)	(298,294)	502,825	95,495,740	4,483,130	99,978,870
本期淨利	-	-	-	-	4,970,387	-	-	-	4,970,387	242,317	5,212,704
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(470,329)	17,380	132,299	(320,650)	(208,000)	(528,650)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,970,387	(470,329)	17,380	132,299	4,649,737	34,317	4,684,054
其他資本公積變動：											
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,076	25,076
採權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	14,223	-	-	-	-	-	14,223	-	14,223
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 13,813,280	1,500,000	30,898,187	3,283,275	54,292,902	(3,982,154)	(280,914)	635,124	100,159,700	4,542,523	104,702,223

(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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 8,004,911	5,756,932
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,153,536	994,962
攤銷費用	34,493	41,481
預期信用減損損失	1,559,984	1,661,421
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(36,690)	62,770
利息費用	2,301,778	2,255,998
利息收入	(12,469,588)	(10,293,340)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,531	42,181
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(23,409)	(45,180)
處分承受擔保品之淨損失	47,834	43,476
非金融資產減損損失	104,754	101,173
租賃修改(利益)損失	(656)	408
收益費損項目合計	(7,325,433)	(5,134,650)
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(增加)減少	(266,020)	101,467
應收帳款增加	(14,402,120)	(8,261,367)
其他金融資產一流動增加	(1,040,462)	(616,758)
其他流動資產－其他(增加)減少	(609,239)	130,731
處分營業租賃資產及營業設備價款	478,603	330,811
購置營業租賃資產及營業設備價款	(3,088,549)	(3,138,041)
其他非流動資產－其他減少(增加)	101,331	(131,366)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(18,826,456)	(11,584,523)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據減少	(2,504,749)	(1,645,008)
舉借借款	96,453,435	102,583,206
償還借款	(81,327,296)	(81,750,222)
其他金融負債一流動增加(減少)	1,145,705	(952,228)
淨確定福利負債減少	(3,997)	(23,529)
其他流動負債－其他減少	(85,577)	(214,030)
其他非流動負債減少	(1,248,548)	(464,818)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	12,428,973	17,533,371
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,397,483)	5,948,848
調整項目合計	(13,722,916)	814,198
營運產生之現金(流出)流入	(5,718,005)	6,571,130
收取之利息	12,301,124	10,258,773
收取之股利	42,301	-
支付之利息	(2,042,550)	(2,145,233)
支付之所得稅	(918,302)	(659,235)
營業活動之淨現金流入	3,664,568	14,025,435
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,672,733)	(4,177,410)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,861,409	1,864,309
取得採用權益法之投資	-	(162,029)
取得不動產、廠房及設備	(35,715)	(26,398)
處分不動產、廠房及設備	11,437	25,094
取得無形資產	(1,438)	(1,290)
處分承受資產	-	10,472
使用權資產淨增加	(7,727)	(14,223)
處分使用權資產	14,744	-
投資活動之淨現金流出	(2,830,023)	(2,481,475)
籌資活動之現金流量：		
非控制權益變動	25,076	74,020
租賃本金償還	(162,517)	(132,138)
籌資活動之淨現金流出	(137,441)	(58,118)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(235,708)	(206,820)
本期現金及約當現金增加數	461,396	11,279,022
期初現金及約當現金餘額	32,796,805	18,660,546
期末現金及約當現金餘額	\$ 33,258,201	\$ 29,939,568

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

民國一一〇年及一〇九年第一季

(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一一〇年五月十三日經董事長通過並報告董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年四月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(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。

(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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31		
本公司	Chalease 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 %		
"	Chalease International Financial Services Co., Ltd.	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %		

中租控股股份有限公司及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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
本公司	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇九年七月六日投資。
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	融資業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇九年十月二十七日向My Leasing (Mauritus) Corp. 購入全數股權。
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	97.89 %	97.89 %	97.85 %	
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	融資業務	- %	- %	100.00 %	係於民國一〇九年十月二十七日出售全數股權予本公司。
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 %	

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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
仲利國際租賃 有限公司	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 %	
"	仲利商業保理(上海) 有限公司	應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇九 年四月十日投 資。
Chailease International Company (Malaysia) Limited	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 %	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	租賃及融資業務	63.08 %	63.08 %	60.00 %	
"	Chailease Royal Finance Plc.	融資業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd. (原Chailease JLK Capital Co., Ltd.)	一般投資事業	49.00 %	49.00 %	49.00 %	係於民國一〇九 年七月二十三日 變更名稱。
"	Chailease Royal Insurance Broker Plc.	保險經紀	60.00 %	- %	- %	係於民國一一〇 年一月七日投 資。
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 Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indonesia Finance (原 PT Chailease Indosurye Finance)	融資業務	75.00 %	75.00 %	75.00 %	係於民國一〇九 年七月二十二日 變更名稱。
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	顧問諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
Chailease	Chailease Agency	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Sdn. Bhd.					
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中租迪和(股) 公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易 及應收帳款收買業務	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 %	於民國一一〇年 四月十二日完成 清算。
Chailease International Company (Malaysia) Limited、 Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd. 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	50.34 %	49.99 %	48.19 %	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 %	
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
中租迪和(股)公司	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	立新資產管理(股)公司	逾期應收帳款管理、 金融機構金錢債權管 理、評價、收買及拍 賣等業務	- %	- %	100.00 %	係於民國一〇九年六月十五日由仲信資融(股)公司吸收合併。
"	中租保險經紀人(股)公司	人身保險及財產保險 經紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之軟體、硬 體租賃、分期業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	臺灣土地銀行受託經 管中租迪和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，於民國一〇九年十月二十三日信託終止。(註1)
"	臺灣土地銀行受託經 管中租迪和2019證券 化特殊目的信託	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇八年十二月十一日應收債權證券化設立之特殊目的交易個體。(註1)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租能源開發股份有 限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	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 %	
"	中晟電業股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和聯電業股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	泰源電力股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
中租迪和(股)公司	中合電業股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇九年四月九日設立。
"	中晏電業股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇九年四月十五日設立。
"	東豐能源有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇九年六月一日投資。
"	和拓電業股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於民國一〇九年十一月二日設立。
"	中宇電業股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於民國一〇九年十一月二日設立。
"	仲昱電業股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於民國一〇九年十一月三日設立。
"	中偉電業股份有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於民國一〇九年十一月二日設立。
"	東晶能源科技有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於民國一一〇年三月二十六日購入。
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收買、分期付款銷貨及逾期應收帳款管理、評價、收買及拍賣等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	迪和(股)公司	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司及中租迪和(股)公司	Grand Pacific Holdings Corp.	商業借款、租賃、不動產融資等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲信資融(股)公司及迪和(股)公司	創鉅有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
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 %	
Grand Pacific Holdings Corp.	Grand Pacific Financing Corp. (California)	融資、租賃及財務諮詢等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Main Street Development, Inc.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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一〇九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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
現金及銀行存款	\$ 28,568,155	31,662,725	27,980,154
定期存款	3,540,046	784,080	1,349,513
約當現金－附買回票券	<u>1,150,000</u>	<u>350,000</u>	<u>609,901</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 33,258,201</u></u>	<u><u>32,796,805</u></u>	<u><u>29,939,568</u></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
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	\$ 198,428	194,363	66,945
非上市(櫃)公司股票	480	480	480
非避險之衍生工具	854,853	560,479	-
可轉換公司債	79,411	75,096	69,427
可轉換特別股	<u>18,876</u>	<u>19,025</u>	<u>19,571</u>
小計	<u>1,152,048</u>	<u>849,443</u>	<u>156,423</u>
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	701,675	693,793	639,069
興櫃公司股票	6,190	4,261	3,081
非上市(櫃)公司股票	<u>131,241</u>	<u>130,307</u>	<u>118,754</u>
小計	<u>839,106</u>	<u>828,361</u>	<u>760,904</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	21,509,281	18,697,957	15,881,970
避險之金融資產	148,895	118,697	568,945
合 計	<u>\$ 23,649,330</u>	<u>20,494,458</u>	<u>17,368,242</u>

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，到期日為民國一一〇年至一一三年，其有效利率區間為2.75%~7.71%。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

(三)避險之金融工具

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

利率交換合約：

		110.3.31			
合約金額	幣 別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 9,600	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~	
MYR 39,168				111.03.21	
USD 20,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	109.09.10~	
MYR 83,600				112.09.10	
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	
USD 60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	109.01.13~	
CNY 418,200				112.01.13	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	109.02.18~	
CNY 418,800				112.02.17	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.3.31					
合約金額		幣 別	支付利率	收取利率	合約期間
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	109.08.12~
CNY	417,900				112.08.11
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.14~
CNY	414,300				112.09.14
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.21~
CNY	413,400				112.09.21
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,500				112.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,000				112.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,000				112.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.30%	3.75%	109.10.22~
CNY	326,890				112.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	5.90%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,000				110.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.05%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,550				112.10.22
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
JPY	8,000,000	日幣兌換人民幣	3.68%	90天LIBOR+ 1%	109.07.16~
CNY	524,400				112.05.26
HKD	400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.25~
CNY	359,120				111.11.25
HKD	300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.27~
CNY	269,400				111.11.28
HKD	300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天HIBOR+ 1.4%	108.12.09~
CNY	270,842				111.12.09
USD	30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天LIBOR+ 1.3%	110.03.22~
VND	693,900,000				110.06.21
USD	100,000	美金兌換泰銖	2.27%	90天LIBOR+ 1.65%	110.01.11~
THB	2,993,000				113.01.11

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遠期外匯合約：

110.3.31						
		合約金額		幣 別	合約期間	
買入遠期外匯		USD	2,000	美金兌越南盾	109.10.27~110.10.26	
買入遠期外匯		USD	3,000	美金兌越南盾	109.10.29~110.10.28	
買入遠期外匯		USD	5,000	美金兌越南盾	109.11.27~110.11.26	
買入遠期外匯		USD	5,000	美金兌越南盾	109.11.30~110.11.30	
買入遠期外匯		USD	3,000	美金兌越南盾	109.12.11~110.12.10	
買入遠期外匯		USD	5,000	美金兌越南盾	110.03.22~111.03.22	
109.12.31						
合約金額		幣 別		支付利率	收取利率	合約期間
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	20,000	美金兌換馬來幣		3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	109.09.10~
MYR	83,600					112.09.10
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
USD	60,000	美金兌換人民幣		4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	109.01.13~
CNY	418,200					112.01.13
USD	60,000	美金兌換人民幣		3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	109.02.18~
CNY	418,800					112.02.17
USD	60,000	美金兌換人民幣		3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	109.08.12~
CNY	417,900					112.08.11
USD	60,000	美金兌換人民幣		3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.14~
CNY	414,300					112.09.14
USD	60,000	美金兌換人民幣		3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.21~
CNY	413,400					112.09.21
USD	50,000	美金兌換人民幣		6.35%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,500					112.10.22

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,000				112.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,000				112.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.30%	3.75%	109.10.22~	
CNY 326,890				112.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.90%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,000				110.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.05%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,550				112.10.22	
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	
JPY 8,000,000	日幣兌換人民幣	3.68%	90天LIBOR+ 1%	109.07.16~	
CNY 524,400				112.05.26	
HKD 400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.25~	
CNY 359,120				111.11.25	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.27~	
CNY 269,400				111.11.28	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天HIBOR+ 1.4%	108.12.09~	
CNY 270,842				111.12.09	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天LIBOR+ 1.3%	109.12.23~	
VND 693,900,000				110.03.22	

遠期外匯合約：

109.12.31				
	合約金額	幣別	合約期間	
買入遠期外匯	USD 2,000	美金兌越南盾	109.10.27~110.10.26	
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	109.10.29~110.10.28	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	109.11.27~110.11.26	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	109.11.30~110.11.30	
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	109.12.11~110.12.10	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.3.31					
合約金額		幣 別	支付利率	收取利率	合約期間
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
USD	60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	109.01.13~
CNY	418,200				112.01.13
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	109.02.18~
CNY	418,800				112.02.17
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)

109.3.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
HKD 400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.25~	
CNY 359,120				111.11.25	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.27~	
CNY 269,400				111.11.28	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天HIBOR+ 1.4%	108.12.09~	
CNY 270,842				111.12.09	

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
		110.3.31	109.12.31	109.3.31		
美元、日幣與港幣 借款	換匯換利	\$ 148,895	118,697	568,945	民國一〇六年 至一一三年	民國一〇六年 至一一三年
美元、日幣與港幣 借款	換匯換利	(873,207)	(1,400,121)	(191,264)	民國一〇七年 至一一二年	民國一〇七年 至一一二年
項 目				110年1月至3月	109年1月至3月	
當期認列於其他綜合損益之金額				\$ 142,988	(503,269)	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之策略係以簽訂遠期外匯合約來規避特定外幣收支部位之匯率暴險。
於報導日被指定為避險工具之相關資訊如下：

<u>110.3.31</u>	<u>名目金額</u>	<u>幣別</u>	<u>合約期間</u>	<u>平均行使價格</u>	<u>當期作為認列避險無效性基礎之避險工具價值變動</u>
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 2,000	美金兌越南盾	109.10.27~ 110.10.26	23,175	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	109.10.29~ 110.10.28	23,179	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	109.11.27~ 110.11.26	23,155	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	109.11.30~ 110.11.30	23,135	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	109.12.11~ 110.12.10	23,128	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	110.03.22~ 111.03.22	23,075	-

<u>109.12.31</u>	<u>名目金額</u>	<u>幣別</u>	<u>合約期間</u>	<u>平均行使價格</u>	<u>當期作為認列避險無效性基礎之避險工具價值變動</u>
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 2,000	美金兌越南盾	109.10.27~ 110.10.26	23,175	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	109.10.29~ 110.10.28	23,179	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	109.11.27~ 110.11.26	23,155	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	109.11.30~ 110.11.30	23,135	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	109.12.11~ 110.12.10	23,128	-

於報導日被避險項目資訊如下：

<u>110.3.31</u>	<u>現金流量避險準備餘額(持續適用避險會計)</u>
美金借款	\$ <u>(3,354)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>109.12.31</u>	現金流量避險 準備餘額(持續 適用避險會計)
美金借款	\$ <u>(1,999)</u>

因適用避險會計對綜合損益表之影響金額如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
	買入遠匯 (美金借款)	買入遠匯 (美金借款)
避險準備重分類至損益：		
認列於其他綜合損益之避險損失	\$ <u>(1,844)</u>	<u>-</u>

2. 國外營運機構淨投資避險

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

指定之避險工具				
被避險項目	指定為避險工具 之金融商品	公平價值		
		110.3.31	109.12.31	109.3.31
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ <u>4,594,135</u>	<u>4,642,240</u>	<u>9,762,675</u>
項 目		110年1月至3月	109年1月至3月	
當期認列於其他綜合損益之金額		\$ <u>(8,845)</u>	<u>(52,590)</u>	

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日，對國外營運機構Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

(四) 應收帳款淨額

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
流 動			
應收帳款	\$ 40,541,397	38,200,736	33,270,357
減：備抵損失	<u>(911,187)</u>	<u>(825,456)</u>	<u>(775,459)</u>
	<u>39,630,210</u>	<u>37,375,280</u>	<u>32,494,898</u>
應收分期帳款	108,032,106	104,004,087	97,089,269
減：未實現利息收入	<u>(12,286,559)</u>	<u>(11,486,888)</u>	<u>(10,045,816)</u>
備抵損失	<u>(2,808,728)</u>	<u>(2,795,997)</u>	<u>(2,525,969)</u>
	<u>92,936,819</u>	<u>89,721,202</u>	<u>84,517,484</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收租賃款(含營業租賃)	209,635,884	211,623,740	171,223,511
減：未賺得融資收益	(25,435,281)	(26,191,570)	(20,974,077)
備抵損失	<u>(4,852,254)</u>	<u>(4,817,747)</u>	<u>(3,713,184)</u>
	<u>179,348,349</u>	<u>180,614,423</u>	<u>146,536,250</u>
放 款	70,390,316	69,194,739	59,778,224
減：備抵損失	<u>(1,159,459)</u>	<u>(1,186,622)</u>	<u>(986,163)</u>
	<u>69,230,857</u>	<u>68,008,117</u>	<u>58,792,061</u>
流動款項小計	<u>381,146,235</u>	<u>375,719,022</u>	<u>322,340,693</u>
非 流 動			
應收帳款	23,370,597	21,458,701	17,823,167
減：備抵損失	<u>(329,713)</u>	<u>(301,211)</u>	<u>(326,784)</u>
	<u>23,040,884</u>	<u>21,157,490</u>	<u>17,496,383</u>
應收分期帳款	62,253,979	59,445,199	54,124,610
減：未實現利息收入	(7,400,559)	(6,972,077)	(6,630,452)
備抵損失	<u>(1,687,268)</u>	<u>(1,659,279)</u>	<u>(1,547,794)</u>
	<u>53,166,152</u>	<u>50,813,843</u>	<u>45,946,364</u>
應收租賃款	9,947,225	11,170,057	9,650,502
減：未賺得融資收益	(945,134)	(1,076,883)	(986,658)
備抵損失	<u>(77,735)</u>	<u>(88,591)</u>	<u>(217,477)</u>
	<u>8,924,356</u>	<u>10,004,583</u>	<u>8,446,367</u>
放 款	13,635,623	12,643,660	11,901,264
減：備抵損失	<u>(486,859)</u>	<u>(472,663)</u>	<u>(496,157)</u>
	<u>13,148,764</u>	<u>12,170,997</u>	<u>11,405,107</u>
非流動款項小計	<u>98,280,156</u>	<u>94,146,913</u>	<u>83,294,221</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 479,426,391</u>	<u>469,865,935</u>	<u>405,634,914</u>

1.合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 12,147,566	10,238,346
認列之預期信用減損損失	1,559,984	1,661,421
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,277,254)	(1,110,739)
匯率變動之影響數	<u>(117,093)</u>	<u>(200,041)</u>
期末餘額	<u>\$ 12,313,203</u>	<u>10,588,987</u>

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
低於一年	\$ 117,130,981	116,121,025	97,519,985
一至二年	73,355,681	74,003,429	57,356,727
二至三年	22,738,695	25,892,968	20,293,148
三至四年	4,395,058	4,686,402	3,633,823
四至五年	1,322,536	1,334,055	1,543,315
五年以上	<u>455,974</u>	<u>579,369</u>	<u>376,184</u>
租賃投資總額	219,398,925	222,617,248	180,723,182
未賺得融資收益	<u>(26,380,415)</u>	<u>(27,268,453)</u>	<u>(21,960,735)</u>
應收租賃給付現值	<u>\$ 193,018,510</u>	<u>195,348,795</u>	<u>158,762,447</u>

4.合併公司應收分期帳款明細如下：

	<u>分期投資總額</u>	<u>未實現利息收入</u>	<u>應收分期 帳款現值</u>
民國110年3月31日			
營業週期內	\$ 108,032,106	(12,286,559)	95,745,547
營業週期至五年	59,651,804	(7,125,373)	52,526,431
五年以上	<u>2,602,175</u>	<u>(275,186)</u>	<u>2,326,989</u>
	<u>\$ 170,286,085</u>	<u>(19,687,118)</u>	<u>150,598,967</u>
民國109年12月31日			
營業週期內	\$ 104,004,087	(11,486,888)	92,517,199
營業週期至五年	56,962,087	(6,697,063)	50,265,024
五年以上	<u>2,483,112</u>	<u>(275,014)</u>	<u>2,208,098</u>
	<u>\$ 163,449,286</u>	<u>(18,458,965)</u>	<u>144,990,321</u>
民國109年3月31日			
營業週期內	\$ 97,089,269	(10,045,816)	87,043,453
營業週期至五年	51,407,420	(6,295,893)	45,111,527
五年以上	<u>2,717,190</u>	<u>(334,559)</u>	<u>2,382,631</u>
	<u>\$ 151,213,879</u>	<u>(16,676,268)</u>	<u>134,537,611</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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。

- (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。

合併公司於民國一〇九年九月二十四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，於民國一〇九年十月二十一日與特殊目的信託個體簽訂應收債權購買合約，以總價款431,622千元向特殊目的個體購入應收債權，並於民國一〇九年十一月二十三日完成相關程序，共獲分配清算款項總計540,391千元，且該特殊目的個體已消滅，故合併公司停止合併。

6.民國一〇八年應收債權證券化

合併公司於民國一〇八年度以證券化交易方式出售附條件買賣、分期付款買賣、資金貸與案件及融資性租賃債權，將帳面金額合計5,330,149千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4,285,000千元，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易全部消除。

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

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

本次發行受益證券發行期間為民國一〇八年十二月十一日至民國一一五年十二月十一日止，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	3,840,000	3,840,000	1.30%	每月一次
中間順位受益證券(twA)	第二順位	445,000	445,000	1.70%	每月一次
次順位受益證券	第三順位	1,045,149	1,242,765	無	每月一次

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他流動資產－其他

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
預付款項	\$ 5,607,692	5,337,878	4,015,214
預付費用	3,405,905	3,107,963	2,541,587
承受擔保品	114,979	127,189	225,359
其 他	<u>3,064</u>	<u>11,727</u>	<u>6,922</u>
合 計	<u>\$ 9,131,640</u>	<u>8,584,757</u>	<u>6,789,082</u>

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日承受擔保品明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
承受擔保品	\$ 164,498	186,139	294,352
減：累計減損	<u>(49,519)</u>	<u>(58,950)</u>	<u>(68,993)</u>
	<u>\$ 114,979</u>	<u>127,189</u>	<u>225,359</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日對承受擔保品分別認列減損迴轉利益7,115千元及減損損失15,050千元，並於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列處分承受擔保品損失47,834千元及43,476千元。

(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：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,776,265</u>	<u>1,807,241</u>	<u>1,917,574</u>
歸屬於合併公司之份額：		<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$ (2,531)	(42,181)
其他綜合損益		<u>(16,184)</u>	<u>(1,728)</u>
綜合損益總額		<u>\$ (18,715)</u>	<u>(43,909)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地 及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 2,924,521	15,280,472	35,651,937	254,951	54,111,881
增 添	-	1,391,033	1,723,552	9,679	3,124,264
處 分	-	(717,419)	(261,674)	-	(979,093)
匯率變動之影響	(16,614)	(437)	(10,562)	113	(27,500)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 2,907,907</u>	<u>15,953,649</u>	<u>37,103,253</u>	<u>264,743</u>	<u>56,229,552</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 2,901,960	12,977,026	26,888,279	235,263	43,002,528
增 添	2,020	1,179,828	1,977,484	5,107	3,164,439
處 分	-	(770,954)	(118,880)	-	(889,834)
匯率變動之影響	(27,284)	3,425	(17,684)	121	(41,422)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 2,876,696</u>	<u>13,389,325</u>	<u>28,729,199</u>	<u>240,491</u>	<u>45,235,711</u>
折舊及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ 697,989	5,495,296	3,689,111	186,128	10,068,524
本年度折舊	13,488	657,334	311,252	6,901	988,975
減損損失	-	82,398	29,471	-	111,869
處 分	-	(463,527)	(48,935)	-	(512,462)
匯率變動之影響	(3,367)	(766)	(7,423)	164	(11,392)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 708,110</u>	<u>5,770,735</u>	<u>3,973,476</u>	<u>193,193</u>	<u>10,645,514</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 642,249	4,926,997	2,792,858	163,501	8,525,605
本年度折舊	13,297	570,515	244,664	5,606	834,082
減損損失	-	69,022	17,101	-	86,123
處 分	-	(502,035)	(77,074)	-	(579,109)
匯率變動之影響	(4,958)	1,329	(14,428)	4	(18,053)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 650,588</u>	<u>5,065,828</u>	<u>2,963,121</u>	<u>169,111</u>	<u>8,848,648</u>
帳面價值：					
民國110年1月1日	<u>\$ 2,226,532</u>	<u>9,785,176</u>	<u>31,962,826</u>	<u>68,823</u>	<u>44,043,357</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 2,199,797</u>	<u>10,182,914</u>	<u>33,129,777</u>	<u>71,550</u>	<u>45,584,038</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 2,259,711</u>	<u>8,050,029</u>	<u>24,095,421</u>	<u>71,762</u>	<u>34,476,923</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 2,226,108</u>	<u>8,323,497</u>	<u>25,766,078</u>	<u>71,380</u>	<u>36,387,063</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。並於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日分別使用資金成本率0.96%~5.71%及1.18%~5.71%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。

(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110年1月1日餘額	\$ 4,981,410	152,403	5,133,813
增 添	403,432	8,934	412,366
處分及解約	(141,004)	-	(141,004)
匯率變動之影響	(6,139)	(1,516)	(7,655)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 5,237,699</u>	<u>159,821</u>	<u>5,397,520</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,023,828	133,517	4,157,345
解 約	(106,114)	(596)	(106,710)
增 加	418,832	2,957	421,789
匯率變動之影響	(14,000)	(2,076)	(16,076)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 4,322,546</u>	<u>133,802</u>	<u>4,456,348</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國110年1月1日餘額	\$ 857,361	79,242	936,603
提列折舊	149,011	15,550	164,561
處分及解約	(60,845)	-	(60,845)
匯率變動之影響	(3,376)	(770)	(4,146)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 942,151</u>	<u>94,022</u>	<u>1,036,173</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 513,934	44,315	558,249
提列折舊	147,385	13,495	160,880
解 約	(49,007)	(592)	(49,599)
匯率變動之影響	(3,779)	(709)	(4,488)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 608,533</u>	<u>56,509</u>	<u>665,042</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	總 計
帳面價值：			
民國110年1月1日	\$ <u>4,124,049</u>	<u>73,161</u>	<u>4,197,210</u>
民國110年3月31日	\$ <u>4,295,548</u>	<u>65,799</u>	<u>4,361,347</u>
民國109年1月1日	\$ <u>3,509,894</u>	<u>89,202</u>	<u>3,599,096</u>
民國109年3月31日	\$ <u>3,714,013</u>	<u>77,293</u>	<u>3,791,306</u>

合併公司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110年1月1日	\$ <u>79,846</u>	<u>17,930</u>	<u>97,776</u>
民國110年3月31日	\$ <u>79,040</u>	<u>17,664</u>	<u>96,704</u>
民國109年1月1日	\$ <u>60,701</u>	<u>14,607</u>	<u>75,308</u>
民國109年3月31日	\$ <u>61,315</u>	<u>13,301</u>	<u>74,616</u>

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

(十)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	110.3.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.31%~1.03%	\$ 57,980,000
	票券公司	0.32%~1.09%	28,680,000
減：應付短期票券折價			(195,708)
合 計			\$ <u>86,464,292</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.42%~1.06%	\$ 57,600,000
	票券公司	0.43%~1.19%	26,630,000
減：應付短期票券折價			(231,293)
合 計			<u>\$ 83,998,707</u>

109.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.73%~1.15%	\$ 52,340,000
	票券公司	0.66%~1.23%	24,430,000
減：應付短期票券折價			(297,724)
合 計			<u>\$ 76,472,276</u>

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(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：

110.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.20%	112~114	\$ 525,000
"	USD	1.05%~4.98%	110~112	2,528,350
"	THB	1.06%~3.30%	110~112	11,129,590
"	CNY	4.29%~6.17%	110~118	51,869,289
"	VND	1.50%~4.03%	110~111	6,726,384
"	MYR	3.00%~5.00%	111~115	3,286,500
無擔保銀行借款	TWD	0.71%~2.11%	110~116	123,933,630
"	USD	0.76%~5.50%	110~113	42,912,352
"	THB	1.33%~3.25%	110~113	18,320,556
"	CNY	3.60%~5.94%	110~113	11,856,431
"	EUR	0.56%~1.30%	110~111	2,946,250
"	JPY	0.70%~1.37%	110~112	5,365,308
"	HKD	1.63%~1.64%	111	3,668,074
"	SGD	1.60%~1.70%	110	381,781
"	MYR	3.00%~4.00%	110~111	4,436,775
"	PHP	3.20%~6.00%	110~111	340,407
"	KHR	4.00%~7.00%	110~111	185,675

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保其他借款	THB	2.20%~2.31%	110~111	1,604,485
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.70%	110~115	4,285,000
〃	CNY	4.30%~4.60%	110~111	4,217,798
合 計				<u>\$ 300,519,635</u>
流 動				\$ 206,262,863
非 流 動				94,256,772
合 計				<u>\$ 300,519,635</u>

109.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.20%	112~114	\$ 525,000
〃	USD	1.10%~3.75%	110~112	2,113,164
〃	THB	1.31%~3.30%	110~112	9,330,606
〃	CNY	3.39%~6.17%	110~118	52,466,869
〃	VND	1.50%~3.40%	110	6,800,748
〃	MYR	3.00%~4.00%	111	2,716,000
無擔保銀行借款	TWD	0.71%~2.11%	110~116	111,179,776
〃	USD	0.84%~5.50%	110~112	42,425,343
〃	THB	1.33%~3.25%	110~112	18,385,017
〃	CNY	3.60%~5.94%	110~112	12,875,804
〃	EUR	0.65%~1.30%	110~112	3,186,807
〃	JPY	0.70%~1.37%	110~112	5,588,139
〃	HKD	1.70%~2.05%	111	3,696,110
〃	SGD	1.41%~1.60%	110	172,479
〃	MYR	3.15%~3.75%	110	4,617,200
〃	PHP	3.20%~6.00%	110~111	378,035
〃	KHR	4.00%~7.00%	110	157,353
無擔保其他借款	THB	2.20%~2.30%	110	1,483,703
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.70%	110~115	4,285,000
〃	CNY	4.30%~4.60%	110~111	6,149,751
合 計				<u>\$ 288,532,904</u>
流 動				\$ 203,735,551
非 流 動				84,797,353
合 計				<u>\$ 288,532,904</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.25%	111~114	\$ 525,000
"	USD	2.20%~2.75%	109~111	981,058
"	THB	1.31%~3.15%	109~110	6,826,162
"	CNY	4.05%~6.17%	109~118	37,223,900
"	VND	3.90%~5.60%	109~110	6,842,306
"	MYR	4.90%~5.10%	109~111	3,023,100
無擔保銀行借款	TWD	0.85%~2.11%	109~116	93,887,974
"	USD	1.45%~5.00%	109~111	33,629,309
"	THB	1.33%~3.25%	109~112	11,800,509
"	CNY	4.30%~5.70%	109~112	41,096,775
"	EUR	0.75%~1.30%	109	3,191,035
"	JPY	0.85%~1.06%	109~110	3,494,589
"	HKD	2.75%~3.34%	109~111	3,995,453
"	SGD	3.15%	109	148,610
"	MYR	4.07%~4.55%	109~110	4,299,520
"	PHP	4.21%~5.06%	109~111	551,310
"	AUD	2.75%	109	204,984
"	KHR	7.00%~7.30%	109	194,398
無擔保其他借款	THB	1.55%~1.75%	109	7,910,721
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~2.45%	109~115	5,455,179
合 計				<u>\$ 265,281,892</u>
流 動				\$ 194,191,560
非 流 動				<u>71,090,332</u>
合 計				<u>\$ 265,281,892</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(廿一)；關係人借款請詳附註七。

1.銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

- (11)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。
- (12)合併公司Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. 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。
- (13)合併公司Chailease Berjaya Finance Corporation與金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (14)合併公司Chailease Royal Leasing Plc.及Chailease Royal Finance Plc.與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率及不良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。

合併公司於民國一〇九年十二月三十一日無違反上述財務比率限制情事。

(十二)應付公司債

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	110.3.31		擔保情形
				營業週期以內	營業週期以上	
103.10.30~	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	900,000	-	無
110.10.30						
103.10.30~	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
113.10.30						
105.06.28~	1.000%	1,350,000	"	1,350,000	-	"
110.06.28						
105.06.28~	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
112.06.28						
106.05.17~	1.350%	1,700,000	"	1,700,000	-	"
111.05.17						
106.05.17~	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
113.05.17						
106.11.09~	1.100%	1,000,000	"	1,000,000	-	"
111.11.09						
107.09.26~	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
112.09.26						
107.09.26~	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
114.09.26						

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	110.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
108.05.09~	0.980%	2,950,000	到期一次還本，固定利	-	2,950,000	無
113.05.09			率，每年付息一次。			
108.05.09~	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
115.05.09						
108.05.29~	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
113.05.29						
109.04.22~	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
114.04.22						
109.10.12~	0.730%	550,000	"	-	550,000	"
116.10.12						
109.10.12~	0.900%	700,000	"	-	700,000	"
119.10.12						
108.07.26~	3.150%	THB 500,000	到期一次還本，固定利	-	457,450	"
111.07.26			率，每半年付息一次。			
108.08.16~	3.150%	THB 200,000	"	-	182,980	"
111.08.16						
109.08.28~	3.750%	THB 602,500	"	-	551,227	"
112.11.28						
109.08.28~	3.250%	THB 721,500	"	-	660,100	"
111.08.28						
109.10.15~	2.400%	THB 245,000	"	224,151	-	"
110.11.09						
109.11.13~	2.400%	THB 100,000	"	91,490	-	"
110.12.03						
109.12.18~	3.250%	THB 416,000	"	-	380,598	"
111.12.18						
108.02.28~	3.200%	THB 100,000	到期一次還本，固定利	91,490	-	"
111.01.31			率，每季付息一次。			
108.05.17~	3.150%	THB 200,000	"	-	182,980	"
111.05.17						
108.06.19~	3.150%	THB 270,000	"	-	247,023	"
111.06.30						
108.07.12~	2.950%	THB 200,000	"	182,980	-	"
110.07.23						
108.08.08~	3.150%	THB 800,000	"	-	731,920	"
111.08.08						

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	110.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
109.02.17~	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	548,940	無
112.02.17						
109.03.26~	0%	THB 500,000	"	-	457,450	"
112.03.26						
110.03.17~	0%	THB 300,000	"	-	274,470	"
111.09.14						
110.03.18~	0%	THB 200,000	"	-	182,980	"
112.03.18						
110.03.19~	0%	THB 56,000	"	-	51,234	"
111.07.01						
109.10.22~	3.750%	USD 300,000	到期一次還本，固定利	8,548,688	-	"
112.10.22			率，每半年付息一次			
			應付公司債總額	14,088,799	20,159,352	
			應付公司債折價	(115)	(80,078)	
				<u>\$ 14,088,684</u>	<u>20,079,274</u>	
期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	109.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利	900,000	-	無
110.10.30			率，每年付息一次。			
103.10.30~	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
113.10.30						
105.06.28~	1.000%	1,350,000	"	1,350,000	-	"
110.06.28						
105.06.28~	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
112.06.28						
106.05.17~	1.350%	1,700,000	"	1,700,000	-	"
111.05.17						
106.05.17~	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
113.05.17						
106.11.09~	1.100%	1,000,000	"	1,000,000	-	"
111.11.09						
107.09.26~	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
112.09.26						
107.09.26~	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
114.09.26						

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	109.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
108.05.09~	0.980%	2,950,000	到期一次還本，固定利	-	2,950,000	無
113.05.09			率，每年付息一次。			
108.05.09~	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
115.05.09						
108.05.29~	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
113.05.29						
109.04.22~	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
114.04.22						
109.10.12~	0.730%	550,000	"	-	550,000	"
116.10.12						
109.10.12~	0.900%	700,000	"	-	700,000	"
119.10.12						
108.07.26~	3.150%	THB 500,000	到期一次還本，固定利	-	477,800	"
111.07.26			率，每半年付息一次。			
108.08.16~	3.150%	THB 200,000	"	-	191,120	"
111.08.16						
109.08.28~	3.750%	THB 602,500	"	-	575,749	"
112.11.28						
109.08.28~	3.250%	THB 721,500	"	-	689,465	"
111.08.28						
109.10.15~	2.400%	THB 245,000	"	234,122	-	"
110.11.09						
109.11.13~	2.400%	THB 100,000	"	95,560	-	"
110.12.03						
109.12.18~	3.250%	THB 416,000	"	-	397,530	"
111.12.18						
107.02.15~	2.860%	THB 1,000,000	到期一次還本，固定利	955,600	-	"
110.02.15			率，每季付息一次。			
107.03.20~	2.860%	THB 500,000	"	477,800	-	"
110.03.25						
108.01.30~	3.000%	THB 290,000	"	277,124	-	"
110.02.05						
108.02.28~	3.200%	THB 100,000	"	-	95,560	"
111.01.31						
108.05.17~	3.150%	THB 200,000	"	-	191,120	"
111.05.17						

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	109.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
108.06.19~	3.150%	THB 270,000	到期一次還本，固定利	-	258,012	無
111.06.30			率，每季付息一次。			
108.07.12~	2.950%	THB 200,000	"	191,120	-	"
110.07.23						
108.08.08~	3.150%	THB 800,000	"	-	764,480	"
111.08.08						
109.02.17~	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	573,360	"
112.02.17						
109.03.26~	0%	THB 500,000	"	-	477,800	"
112.03.26						
109.10.22~	3.750%	USD 300,000	到期一次還本，固定利	8,592,007	-	"
112.10.22			率，每半年付息一次。			
			應付公司債總額	15,773,333	19,941,996	
			應付公司債折價	(231)	(69,998)	
				<u>\$ 15,773,102</u>	<u>19,871,998</u>	
期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	109.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利	900,000	-	無
110.10.30			率，每年付息一次。			
103.10.30~	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
113.10.30						
104.06.29~	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五年	1,500,000	-	"
109.06.29			，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。			
105.06.28~	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利	1,350,000	-	"
110.06.28			率，每年付息一次。			
105.06.28~	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
112.06.28						
106.05.17~	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
111.05.17						
106.05.17~	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
113.05.17						
106.09.26~	1.050%	3,500,000	"	3,500,000	-	"
109.09.26						

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	109.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
106.11.09~	1.100%	1,000,000	到期一次還本，固定利	-	1,000,000	無
111.11.09			率，每年付息一次。			
107.09.26~	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
112.09.26						
107.09.26~	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
114.09.26						
108.05.09~	0.980%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
113.05.09						
108.05.09~	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
115.05.09						
108.05.29~	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
113.05.29						
105.06.28~	3.250%	THB 200,000	到期一次還本，固定利	185,400	-	"
109.06.29			率，每半年付息一次。			
108.07.26~	3.150%	THB 500,000	"	-	463,500	"
111.07.26						
108.08.16~	3.150%	THB 200,000	"	-	185,400	"
111.08.16						
106.04.27~	2.960%	THB 150,000	到期一次還本，固定利	139,050	-	"
109.05.15			率，每季付息一次。			
106.07.07~	2.980%	THB 110,000	"	101,970	-	"
109.07.07						
106.08.08~	2.930%	THB 1,500,000	"	1,390,500	-	"
109.08.10						
107.02.15~	2.860%	THB 1,000,000	"	927,000	-	"
110.02.15						
107.03.20~	2.860%	THB 500,000	"	463,500	-	"
110.03.25						
107.09.13~	2.980%	THB 500,000	"	463,500	-	"
109.09.13						
108.01.30~	3.000%	THB 290,000	"	268,830	-	"
110.02.05						
108.02.28~	3.200%	THB 100,000	"	-	92,700	"
111.01.31						
108.05.17~	3.150%	THB 200,000	"	-	185,400	"
111.05.17						

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	109.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
108.06.19~	3.150%	THB 270,000	到期一次還本，固定利	-	250,290	無
111.06.30			率，每季付息一次。			
108.07.12~	2.950%	THB 200,000	"	-	185,400	"
110.07.23						
108.08.08~	3.150%	THB 800,000	"	-	741,600	"
111.08.08						
109.02.17~	0.000%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	556,200	"
112.02.17						
109.03.26~	0.000%	THB 500,000	"	-	463,500	"
112.03.26						
			應付公司債總額	11,189,750	16,323,990	
			應付公司債折價	(867)	(84,495)	
				<u>\$ 11,188,883</u>	<u>16,239,495</u>	

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流 動	<u>\$ 994,690</u>	<u>949,959</u>	<u>922,121</u>
非 流 動	<u>\$ 3,402,888</u>	<u>3,272,489</u>	<u>2,891,264</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 11,329</u>	<u>14,096</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	<u>\$ 46,487</u>	<u>36,022</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 94,240</u>	<u>51,538</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 314,573</u>	<u>233,794</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、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，部分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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十四)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一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
營業費用	\$ <u>16,591</u>	<u>17,457</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：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
營業成本	\$ -	373
營業費用	<u>82,846</u>	<u>61,019</u>
合計	\$ <u>82,846</u>	<u>61,392</u>

(十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>2,792,207</u>	<u>1,656,885</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(13,239)</u>	<u>(30,836)</u>

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十七)。

1.股本

(1)本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之額定普通股股本分別為2,500,000千股及1,500,000千股，每股面額10元，前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行普通股股本分別為13,813,280千元及13,282,000千元，已發行甲種特別股分別為1,500,000千元及0千元。所有已發行股份之股款均已收取，甲種特別股係分類於權益項下。

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。

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。

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為247,025單位、160,880單位及714,788單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

A.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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.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)特別股之發行

本公司於民國一〇九年五月二十七日經股東會通過修訂公司章程納入特別股規範及其權利與義務，而本次募集與發行甲種特別股之相關內容，業經本公司民國一〇九年七月二十九日董事會決議通過。本公司以現金發行甲種特別股總金額15,000,000千元，每股面額10元，計150,000千股，每股發行價格100元，此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇九年九月七日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣，並分類於權益項下。

本公司發行特別股之權利義務如下：

A.到期日：本公司甲種特別股無到期日。

B.股息：甲種特別股年率為3.8%(五年期IRS利率0.5625%+3.2375%)，按每股發行價格計算，五年期IRS利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期IRS為利率重設定價基準日台北金融營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。

C.股息發放：甲種特別股股息每年以現金一次發放，於每年股東常會承認經簽證財務報告後，由董事會訂定基準日支付前一年度得發放之特別股股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際在外流通日數計算。

D.本公司於總決算後如有盈餘，應先：(i)支付相關會計年度之稅捐；(ii)彌補歷年虧損；(iii)依主管機關或按照公開發行公司規則要求提撥之特別盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額優先分派甲種特別股股息。

E.本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，倘因無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，或有其他必要考量，而暫停分派特別股股息者，不構成任何與發行該特別股相關之契約或辦法之違約事件。

F.甲種特別股為非累積型，就未分派或分派不足額之特別股股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。

G.超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第(2)~(3)款所述之股息外，不得參與以盈餘或資本公積分派之現金或股票股息。

H.剩餘財產分配：於本公司自願或非自願性之清算或解散時，甲種特別股股東有權優先獲配得分配予股東之剩餘財產。所有特別股股東之受償順序應相同，但以不超過該特別股發行價格為限。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

I. 表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會有表決權。

J. 轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。

K. 特別股收回：甲種特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次營業日起，按原實際發行價格及經董事會核准之條件，隨時收回全部或一部之已發行在外流通特別股。未收回之甲種特別股，仍延續前述各款發行條件之權利義務。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 30,852,945	30,852,945	17,363,784
採用權益法認列之關聯企業及合資			
之變動數	44,619	30,396	15,683
其他	<u>623</u>	<u>623</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,898,187</u>	<u>30,883,964</u>	<u>17,379,467</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，及分派特別股股息。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。

(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

本公司分別於民國一一〇年三月二十五日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案及民國一〇九年五月二十七日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年度		108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	\$ 5.00	6,906,640	4.60	6,109,720
股票	0.50	<u>690,664</u>	0.40	<u>531,280</u>
合計		<u>\$ 7,597,304</u>		<u>6,641,000</u>
分派予特別股業主之股利：				
甲種特別股		<u>181,151</u>		<u>-</u>

前述民國一〇九年度盈餘分派案，截至民國一一〇年五月十三日止尚未經股東會決議。

本公司歷年度之盈餘分配相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十七)每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>4,970,387</u>	<u>3,922,968</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>1,381,328</u>	<u>1,381,328</u>
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>1,381,345</u>	<u>1,381,360</u>

註：潛在普通股未具稀釋效果。

(十八)員工及董事酬勞

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

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

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為819千元及588千元，董事酬勞提列金額分別為5,460千元及2,746千元，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。

本公司民國一〇九年及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為2,532千元及2,320千元，董事酬勞提列金額分別為16,846千元及15,389千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
處分承受擔保品之淨損	\$ (47,834)	(43,476)
承受擔保品減損(損失)回升利益	7,115	(15,050)
呆帳收回利益	177,885	125,702
租賃修改利益(損失)	-	(408)
	<u>\$ 137,166</u>	<u>66,768</u>

(二十)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
租賃負債利息費用	\$ (11,329)	(14,096)
外幣兌換淨(損)益	(37,691)	12,922
處分不動產、廠房及設備之淨(損)益	260	709
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	36,690	(62,770)
租賃修改利益	656	-
其 他	433,188	406,332
	<u>\$ 421,774</u>	<u>343,097</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為554,965,167千元、540,226,711千元及470,606,704千元。

合併公司於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為71,776千元、72,658千元及104,464千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

民國110年3月31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	\$ 233,633,692	172,186,211	52,732,642	-	458,552,545
存續期間預期損失	-	583,225	11,239,973	4,700,892	16,524,090
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	1,544,956	40,675	3,000,631	148,470	4,734,732
延滯案件					
存續期間預期損失	5,933,312	3,388,829	2,483,837	-	11,805,978
總帳面金額	<u>\$ 241,111,960</u>	<u>176,198,940</u>	<u>69,457,083</u>	<u>4,849,362</u>	<u>491,617,345</u>
備抵損失	<u>4,879,875</u>	<u>4,744,306</u>	<u>2,530,508</u>	<u>108,041</u>	<u>12,262,730</u>
帳面金額	<u>\$ 236,232,085</u>	<u>171,454,634</u>	<u>66,926,575</u>	<u>4,741,321</u>	<u>479,354,615</u>

台灣地區

	110年1月至3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	\$ 2,326,842	57,737	2,274,792	4,659,371
認列之減損損失	229,640	9,472	530,252	769,364
沖銷呆帳	-	-	(549,879)	(549,879)
其 他	379	16	624	1,019
期末餘額	<u>\$ 2,556,861</u>	<u>67,225</u>	<u>2,255,789</u>	<u>4,879,875</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

	110年1月至3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	\$ 3,127,305	13,215	1,629,608	4,770,128
認列之減損損失(利益)	1,181,294	(11,677)	(623,196)	546,421
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(15,635)	15,635	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(1,080,294)	-	1,080,294	-
沖銷呆帳	-	-	(536,207)	(536,207)
其 他	(24,179)	(128)	(11,729)	(36,036)
期末餘額	<u>\$ 3,188,491</u>	<u>17,045</u>	<u>1,538,770</u>	<u>4,744,306</u>

東協地區

	110年1月至3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	\$ 363,194	713,674	1,463,045	2,539,913
認列之減損損失	217,379	(47,138)	93,913	264,154
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(113,215)	113,215	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(15,311)	(56,651)	71,962	-
沖銷呆帳	-	(6,359)	(184,957)	(191,316)
其 他	335,840	(370,279)	(47,804)	(82,243)
期末餘額	<u>\$ 787,887</u>	<u>346,462</u>	<u>1,396,159</u>	<u>2,530,508</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

	110年1月至3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	\$ -	130,196	-	130,196
認列之減損迴轉利益	-	(22,469)	-	(22,469)
其 他	-	314	-	314
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>108,041</u>	<u>-</u>	<u>108,041</u>

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國109年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 222,805,558	175,149,747	39,880,801	1,888,582	439,724,688
存續期間預期損失	-	453,667	22,186,760	2,660,001	25,300,428
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	1,505,295	66,578	3,386,129	114,292	5,072,294
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>5,613,794</u>	<u>3,460,553</u>	<u>2,605,782</u>	<u>115,346</u>	<u>11,795,475</u>
總帳面金額	<u>\$ 229,924,647</u>	<u>179,130,545</u>	<u>68,059,472</u>	<u>4,778,221</u>	<u>481,892,885</u>
備抵損失	<u>4,659,371</u>	<u>4,770,128</u>	<u>2,539,913</u>	<u>130,196</u>	<u>12,099,608</u>
帳面金額	<u>\$ 225,265,276</u>	<u>174,360,417</u>	<u>65,519,559</u>	<u>4,648,025</u>	<u>469,793,277</u>

台灣地區

	109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	\$ 1,752,730	42,829	2,271,108	4,066,667
認列之減損損失(利益)	597,958	15,263	2,235,365	2,848,586
沖銷呆帳	(12,952)	-	(2,217,235)	(2,230,187)
其 他	<u>(10,894)</u>	<u>(355)</u>	<u>(14,446)</u>	<u>(25,695)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,326,842</u>	<u>57,737</u>	<u>2,274,792</u>	<u>4,659,371</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

	109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	\$ 2,391,670	7,418	1,332,791	3,731,879
認列之減損損失(利益)	2,042,231	(7,062)	937,812	2,972,981
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(12,611)	12,611	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(1,349,194)	-	1,349,194	-
沖銷呆帳	-	-	(2,018,482)	(2,018,482)
其 他	55,209	248	28,293	83,750
期末餘額	<u>\$ 3,127,305</u>	<u>13,215</u>	<u>1,629,608</u>	<u>4,770,128</u>

東協地區

	109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	\$ 224,911	538,921	1,489,476	2,253,308
認列之減損損失	328,615	157,426	805,545	1,291,586
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(90,952)	90,952	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(88,189)	(46,260)	134,449	-
沖銷呆帳	-	(1,553)	(886,475)	(888,028)
其 他	(11,191)	(25,812)	(79,950)	(116,953)
期末餘額	<u>\$ 363,194</u>	<u>713,674</u>	<u>1,463,045</u>	<u>2,539,913</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

	109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	\$ -	141,263	-	141,263
認列之減損利益	-	(5,089)	-	(5,089)
其 他	-	(5,978)	-	(5,978)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>130,196</u>	<u>-</u>	<u>130,196</u>

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國109年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 198,222,387	139,095,755	36,500,331	1,800,924	375,619,397
存續期間預期損失	550,433	220,402	19,188,744	2,992,542	22,952,121
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	1,057,910	-	3,836,171	212,617	5,106,698
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>6,072,688</u>	<u>3,456,879</u>	<u>2,864,787</u>	<u>-</u>	<u>12,394,354</u>
總帳面金額	<u>\$ 205,903,418</u>	<u>142,773,036</u>	<u>62,390,033</u>	<u>5,006,083</u>	<u>416,072,570</u>
備抵損失	<u>4,312,655</u>	<u>3,769,059</u>	<u>2,316,647</u>	<u>143,759</u>	<u>10,542,120</u>
帳面金額	<u>\$ 201,590,763</u>	<u>139,003,977</u>	<u>60,073,386</u>	<u>4,862,324</u>	<u>405,530,450</u>

台灣地區

	109年1月至3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	\$ 1,752,730	42,829	2,271,108	4,066,667
認列之減損損失(利益)	112,053	4,890	551,790	668,733
轉為存續期間預期損失	(5,683)	-	5,683	-
一已信用減損				
沖銷呆帳	-	-	(426,559)	(426,559)
其 他	<u>1,250</u>	<u>6</u>	<u>2,558</u>	<u>3,814</u>
期末餘額	<u>\$ 1,860,350</u>	<u>47,725</u>	<u>2,404,580</u>	<u>4,312,655</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

	109年1月至3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	\$ 2,391,671	7,418	1,332,790	3,731,879
認列之減損損失(利益)	1,908,270	206,954	(1,432,132)	683,092
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(43,345)	43,345	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(1,936,597)	(251,760)	2,188,357	-
沖銷呆帳	-	-	(601,571)	(601,571)
其 他	(26,901)	(68)	(17,372)	(44,341)
期末餘額	<u>\$ 2,293,098</u>	<u>5,889</u>	<u>1,470,072</u>	<u>3,769,059</u>

東協地區

	109年1月至3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	\$ 224,911	538,921	1,489,476	2,253,308
認列之減損損失	200,573	45,829	60,218	306,620
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(143,813)	143,813	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(17,530)	(108,664)	126,194	-
沖銷呆帳	-	(245)	(82,362)	(82,607)
其 他	(19,258)	(29,748)	(111,668)	(160,674)
期末餘額	<u>\$ 244,883</u>	<u>589,906</u>	<u>1,481,858</u>	<u>2,316,647</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

	109年1月至3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	\$ -	141,263	-	141,263
認列之減損損失	-	1,337	-	1,337
其 他	-	1,159	-	1,159
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>143,759</u>	<u>-</u>	<u>143,759</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。

(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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
逾期30天以內	\$ 565,960	453,012	1,149,153
31~90天	3,074,993	3,517,659	3,819,102
91~180天	96,182	227,740	14,734
180天以上	997,597	873,883	123,709
	<u>\$ 4,734,732</u>	<u>5,072,294</u>	<u>5,106,698</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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
110年3月31日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 76,065,113	81,627,717	4,516,718	10,527,469	31,717,162	33,184,202	171,957	1,510,209
無擔保銀行及其他借款	215,951,724	218,956,548	18,401,580	19,790,198	39,166,497	137,800,493	3,797,780	-
證券化受益證券借款	8,502,798	8,890,821	263,393	1,122,638	1,929,076	5,575,714	-	-
應付短期票券	86,464,292	86,660,000	13,100,000	15,290,000	58,270,000	-	-	-
應付公司債	34,167,958	36,608,005	68,585	1,557,436	2,093,113	31,093,591	1,795,280	-
應付款項	13,978,337	14,088,670	8,091,400	635,873	1,958,832	1,066,889	23,312	2,312,364
存入保證金	55,747,418	59,775,613	5,359,549	790,289	7,009,319	45,159,533	36,825	1,420,098
租賃負債	4,397,578	5,065,059	57,778	102,184	485,387	1,126,164	3,293,546	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	876,561	876,561	-	-	876,561	-	-	-
	<u>\$ 496,151,779</u>	<u>512,548,994</u>	<u>49,859,003</u>	<u>49,816,087</u>	<u>143,505,947</u>	<u>255,006,586</u>	<u>9,118,700</u>	<u>5,242,671</u>
109年12月31日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 73,952,387	77,014,876	3,239,499	7,549,279	35,001,195	30,991,526	185,594	47,783
無擔保銀行及其他借款	204,145,766	210,085,482	22,516,647	20,347,098	36,372,271	126,707,400	3,855,365	286,701
證券化受益證券借款	10,434,751	10,822,774	729,702	1,400,490	2,327,865	2,036,603	4,328,114	-
應付短期票券	83,998,707	84,230,000	10,750,000	14,540,000	58,940,000	-	-	-
應付公司債	35,645,100	38,304,512	53,512	1,845,300	3,483,574	31,126,846	1,795,280	-
應付款項	17,888,136	18,000,020	11,574,559	1,544,118	1,522,435	984,663	23,312	2,350,933
存入保證金	54,646,385	54,662,814	700,116	880,634	9,225,422	42,426,547	137,805	1,292,290
租賃負債	4,222,448	4,901,831	55,656	108,659	476,653	1,156,903	3,103,960	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	1,402,120	1,402,120	-	-	1,402,120	-	-	-
	<u>\$ 486,335,800</u>	<u>499,424,429</u>	<u>49,619,691</u>	<u>48,215,578</u>	<u>148,751,535</u>	<u>235,430,488</u>	<u>13,429,430</u>	<u>3,977,707</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109年3月31日	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 55,421,526	57,981,039	3,004,950	5,331,434	21,779,744	27,648,884	216,027	-
無擔保銀行及其他借款	204,405,187	210,078,763	23,608,754	25,337,182	54,108,712	106,788,716	235,399	-
證券化受益證券借款	5,455,179	5,653,490	7,898	13,601	61,204	5,570,787	-	-
應付短期票券	76,472,276	76,770,000	9,500,000	13,070,000	54,200,000	-	-	-
應付公司債	27,428,378	28,591,443	3,113	1,961,176	7,367,927	18,038,907	1,220,320	-
應付款項	12,027,410	12,111,283	6,871,786	611,027	1,392,695	840,649	-	2,395,126
存入保證金	46,521,689	46,567,690	303,070	850,112	7,923,231	36,439,195	69,424	982,658
租賃負債	3,813,385	4,416,756	58,781	101,905	466,724	1,162,913	2,626,433	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	191,264	191,264	-	-	191,264	-	-	-
	<u>\$ 431,736,294</u>	<u>442,361,728</u>	<u>43,358,352</u>	<u>47,276,437</u>	<u>147,491,501</u>	<u>196,490,051</u>	<u>4,367,603</u>	<u>3,377,784</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		110.3.31			
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	21,252.14	美金：台幣	28.5350	606,430
		68,113.06	美金：英鎊	0.7274	1,943,606
		3,399.92	美金：越南幣	25,707	97,017
日 幣		780,091.60	日幣：美金	0.0090	201,030
歐 元		108,997.63	歐元：美金	1.1733	3,649,241
人民幣		22,348.01	人民幣：美金	0.1522	97,080
東 幣		50,250,062.86	東幣：美金	0.0071	354,483
新 幣		17,397.52	新幣：美金	0.7433	369,001

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.3.31				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	3,321.29	美金：越南幣	25,707	94,773
	68,113.06	美金：英鎊	0.7274	1,943,606
日 幣	330,000.00	日幣：美金	0.0090	85,031
歐 元	88,000.00	歐元：美金	1.1733	2,946,250
東 幣	26,366,075.00	東幣：美金	0.0071	185,997
新 幣	18,000.00	新幣：美金	0.7433	381,781
人民幣	18,000.00	人民幣：美金	0.1522	78,190
109.12.31				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 9,532.54	美金：台幣	28.4800	271,487
	67,471.63	美金：英鎊	0.7321	1,921,592
	3,736.29	美金：越南幣	25,658	106,410
日 幣	1,004,867.42	日幣：美金	0.0097	277,645
歐 元	136,227.74	歐元：美金	1.2296	4,770,695
人民幣	25,986.11	人民幣：美金	0.1537	113,741
東 幣	45,530,593.42	東幣：美金	0.0070	320,571
新 幣	7,788.76	新幣：美金	0.7570	167,926
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	3,428.57	美金：越南幣	25,658	97,646
	67,471.63	美金：英鎊	0.7321	1,921,592
日 幣	450,000.00	日幣：美金	0.0097	124,315
歐 元	91,000.00	歐元：美金	1.2296	3,186,807
東 幣	22,370,000.00	東幣：美金	0.0070	157,353
新 幣	8,000.00	新幣：美金	0.7570	172,479

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.3.31			
		外 幣(千元)	匯 率		台 幣
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	121,977.37	美金：台幣	30.2250	3,686,766
		61,516.94	美金：英鎊	0.8114	1,859,350
		5,058.87	美金：越南幣	26,056	152,904
日 幣		809,703.41	日幣：美金	0.0092	225,745
歐 元		85,253.93	歐元：美金	1.0998	2,833,841
港 幣		51,121.08	港幣：美金	0.1290	199,270
澳 幣		11,217.87	澳幣：美金	0.6165	209,045
新 幣		7,307.55	新幣：美金	0.7024	155,139
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		4,558.48	美金：越南幣	26,056	137,780
		61,516.94	美金：英鎊	0.8114	1,859,350
日 幣		900,000.00	日幣：美金	0.0092	250,807
歐 元		96,000.00	歐元：美金	1.0998	3,191,035
港 幣		25,000.00	港幣：美金	0.1290	97,453
澳 幣		11,000.00	澳幣：美金	0.6165	204,984
新 幣		7,000.00	新幣：美金	0.7024	148,610

(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。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日稅後淨利將分別減少或增加145,084千元及278,532千元。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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失37,691千元及利益12,922千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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110年3月31日餘額				固定利率			
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.70 %	\$ 33,258,201	24,913,409	5,937,217	-	-	2,407,575
債務商品投資	5.05 %	21,588,692	-	5,753,572	15,755,709	-	79,411
應收帳款總額	9.53 %	491,739,594	47,073,355	216,831,388	216,689,177	3,734,132	7,411,542
避險之金融資產	2.79 %	148,895	-	8,710	140,185	-	-
		<u>546,735,382</u>	<u>71,986,764</u>	<u>228,530,887</u>	<u>232,585,071</u>	<u>3,734,132</u>	<u>9,898,528</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.35 %	76,065,113	64,120,710	4,744,511	7,199,892	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.07 %	215,951,724	113,729,238	42,264,812	59,125,091	832,583	-
應付短期票券	0.62 %	86,464,292	9,835,988	76,628,304	-	-	-
應付公司債	1.84 %	34,167,958	-	2,839,996	30,077,962	1,250,000	-
避險之金融負債	2.78 %	876,561	-	876,561	-	-	-
證券化受益證券借款	3.13 %	8,502,798	-	4,272,583	316,167	3,914,048	-
存入保證金	0.05 %	55,747,418	-	4,039,198	10,054,510	37,732	41,615,978
租賃負債	1.32 %	4,397,578	-	460,155	1,125,457	2,811,966	-
		<u>482,173,442</u>	<u>187,685,936</u>	<u>136,126,120</u>	<u>107,899,079</u>	<u>8,846,329</u>	<u>41,615,978</u>
淨暴險金額		<u><u>\$ 64,561,940</u></u>	<u><u>(115,699,172)</u></u>	<u><u>92,404,767</u></u>	<u><u>124,685,992</u></u>	<u><u>(5,112,197)</u></u>	<u><u>(31,717,450)</u></u>
民國109年12月31日餘額							
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.85 %	\$ 32,796,805	25,336,088	5,956,408	-	-	1,504,309
債務商品投資	5.07 %	18,773,053	-	5,847,283	12,925,770	-	-
應收帳款總額	9.75 %	482,013,501	46,367,696	215,733,285	210,212,808	2,330,916	7,368,796
避險之金融資產	2.64 %	118,697	-	118,697	-	-	-
		<u>533,702,056</u>	<u>71,703,784</u>	<u>227,655,673</u>	<u>223,138,578</u>	<u>2,330,916</u>	<u>8,873,105</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.51 %	73,952,387	62,679,534	3,841,430	7,431,423	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.25 %	204,145,766	78,438,499	49,325,571	72,633,613	3,748,083	-
應付短期票券	0.74 %	83,998,707	8,682,121	75,316,586	-	-	-
應付公司債	2.13 %	35,645,100	-	4,481,095	29,414,005	1,750,000	-
避險之金融負債	2.61 %	1,402,120	-	1,402,120	-	-	-
證券化受益證券借款	3.36 %	10,434,751	-	6,204,536	287,425	3,942,790	-
存入保證金	0.22 %	54,646,385	-	3,768,964	7,198,493	89,867	43,589,061
租賃負債	1.40 %	4,222,448	-	579,678	1,015,330	2,627,440	-
		<u>468,447,664</u>	<u>149,800,154</u>	<u>144,919,980</u>	<u>117,980,289</u>	<u>12,158,180</u>	<u>43,589,061</u>
淨暴險金額		<u><u>\$ 65,254,392</u></u>	<u><u>(78,096,370)</u></u>	<u><u>82,735,693</u></u>	<u><u>105,158,289</u></u>	<u><u>(9,827,264)</u></u>	<u><u>(34,715,956)</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)

民國109年3月31日餘額	固定利率						
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.68 %	\$ 29,939,568	22,209,787	5,257,994	-	-	2,471,787
債務商品投資	4.99 %	15,951,397	-	5,166,904	10,784,493	-	-
應收帳款總額	9.61 %	416,223,901	43,770,683	188,713,118	173,622,500	2,473,908	7,643,692
避險之金融資產	1.77 %	568,945	-	568,945	-	-	-
		462,683,811	65,980,470	199,706,961	184,406,993	2,473,908	10,115,479
金融負債							
擔保銀行借款	4.73 %	55,421,526	49,151,564	4,171,331	2,098,631	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.72 %	204,405,187	130,038,043	40,082,033	34,060,528	224,583	-
應付短期票券	0.88 %	76,472,276	13,817,775	62,654,501	-	-	-
應付公司債	1.69 %	27,428,378	-	8,938,883	17,289,495	1,200,000	-
避險之金融負債	1.76 %	191,264	-	191,264	-	-	-
證券化受益證券借款	1.91 %	5,455,179	-	57,486	5,306,690	91,003	-
存入保證金	0.08 %	46,521,689	-	3,089,422	7,414,561	66,552	35,951,154
租賃負債	1.67 %	3,813,385	-	419,495	1,204,574	2,189,316	-
		419,708,884	193,007,382	119,604,415	67,374,479	3,771,454	35,951,154
淨暴險金額		\$ 42,974,927	(127,026,912)	80,102,546	117,032,514	(1,297,546)	(25,835,675)

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

若利率增加或減少0.25%，在所有變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日未來一年內之淨利將分別減少或增加254,297千元及217,275千元。

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	110年1月至3月		109年1月至3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>58,990</u>	<u>73,763</u>	<u>53,324</u>	<u>4,720</u>
下跌7%	\$ <u>(58,990)</u>	<u>(73,763)</u>	<u>(53,324)</u>	<u>(4,720)</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.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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	110.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
之金融資產	\$ 1,152,048	198,428	-	953,620	1,152,048
避險之金融資產	148,895	-	148,895	-	148,895
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	707,865	701,675	6,190	-	707,865
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	131,241	-	-	131,241	131,241
小 計	839,106	701,675	6,190	131,241	839,106
按攤銷後成本衡量放款及應收款	21,509,281	-	-	-	-
現金及約當現金	33,258,201	-	-	-	-
應收帳款	479,426,391	-	-	-	-
其他金融資產	3,421,456	-	-	-	-
存出保證金	614,973	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,989,302	-	-	-	-
小 計	520,710,323	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 544,359,653</u>	<u>900,103</u>	<u>155,085</u>	<u>1,084,861</u>	<u>2,140,049</u>
避險之金融負債	\$ 876,561	-	876,561	-	876,561
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	76,065,113	-	-	-	-
無擔保銀行借款	215,951,724	-	-	-	-
證券化受益證券借款	8,502,798	-	-	-	-
應付短期票券	86,464,292	-	-	-	-
應付公司債	34,167,958	-	-	-	-
應付款項	13,978,337	-	-	-	-
存入保證金	55,747,418	-	-	-	-
租賃負債	4,397,578	-	-	-	-
小 計	495,275,218	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 496,151,779</u>	<u>-</u>	<u>876,561</u>	<u>-</u>	<u>876,561</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量					
之金融資產	\$ 849,443	194,363	-	655,080	849,443
避險之金融資產	118,697	-	118,697	-	118,697
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	698,054	693,793	4,261	-	698,054
按公允價值衡量之無公開報價權					
益工具	130,307	-	-	130,307	130,307
小 計	828,361	693,793	4,261	130,307	828,361
按攤銷後成本衡量	18,697,957	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	32,796,805	-	-	-	-
應收帳款	469,865,935	-	-	-	-
其他金融資產	2,903,336	-	-	-	-
存出保證金	628,703	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,443,074	-	-	-	-
小 計	509,637,853	-	-	-	-
合 計	\$ 530,132,311	888,156	122,958	785,387	1,796,501
避險之金融負債					
	\$ 1,402,120	-	1,402,120	-	1,402,120
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	73,952,387	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	204,145,766	-	-	-	-
證券化受益證券借款	10,434,751	-	-	-	-
應付短期票券	83,988,707	-	-	-	-
應付公司債	35,645,100	-	-	-	-
應付款項	17,888,136	-	-	-	-
存入保證金	54,646,385	-	-	-	-
租賃負債	4,222,448	-	-	-	-
小 計	484,923,680	-	-	-	-
合 計	\$ 486,325,800	-	1,402,120	-	1,402,120

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
	\$ 156,423	66,945	-	89,478	156,423
避險之金融資產	568,945	-	568,945	-	568,945
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					
	642,150	639,069	3,081	-	642,150
按公允價值衡量之無公開報價權益工具					
	118,754	-	-	118,754	118,754
小 計	760,904	639,069	3,081	118,754	760,904
按攤銷後成本衡量放款及應收款	15,881,970	-	-	-	-
現金及約當現金	29,939,568	-	-	-	-
應收帳款	405,634,914	-	-	-	-
其他金融資產	2,248,160	-	-	-	-
存出保證金	410,212	-	-	-	-
受限制銀行存款	6,477,319	-	-	-	-
小 計	444,710,173	-	-	-	-
合 計	\$ 462,078,415	706,014	572,026	208,232	1,486,272
避險之金融負債					
	\$ 191,264	-	191,264	-	191,264
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	55,421,526	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	204,405,187	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,455,179	-	-	-	-
應付短期票券	76,472,276	-	-	-	-
應付公司債	27,428,378	-	-	-	-
應付款項	12,027,410	-	-	-	-
存入保證金	46,521,689	-	-	-	-
租賃負債	3,813,385	-	-	-	-
小 計	431,545,030	-	-	-	-
合 計	\$ 431,736,294	-	191,264	-	191,264

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.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。

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

	<u>透過損益按 公允價值衡量 非衍生性 金融資產</u>	<u>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</u>	<u>合 計</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 655,080	130,307	785,387
總利益或損失			
認列於損益	13,377	-	13,377
認列於其他綜合損益	-	1,173	1,173
購買	428,100	-	428,100
處分	(143,141)	-	(143,141)
匯率影響數	204	(239)	(35)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 953,620</u>	<u>131,241</u>	<u>1,084,861</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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109年1月1日餘額	\$ 88,399	121,029	209,428
總利益或損失			
認列於損益	359	-	359
認列於其他綜合損益	-	(1,618)	(1,618)
匯率影響數	720	(657)	63
民國109年3月31日餘額	\$ 89,478	118,754	208,232

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)」。其中於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 13,377	359
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)」)	1,173	(1,618)

(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 (110.3.31為 2.18%~5.30%)	• 波動率愈高，公 允價值愈高
”	現金流量折現法	• 折現率(110.3.31為 0.76%~5.14%)	• 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110年3月31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%	\$ 4,683	(4,683)
〃	股價報酬率	10%	-	-
109年12月31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%	\$ 129	(129)
〃	股價報酬率	10%	-	-
民國109年3月31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%	\$ -	-
〃	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。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動	110.3.31
租賃負債	\$ 4,222,448	(162,517)	337,647	4,397,578
來自籌資活動之負債總額	\$ 4,222,448	(162,517)	337,647	4,397,578

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.1.1	現金流量	非現金 之變動	109.3.31
租賃負債	\$ 3,596,445	(132,138)	349,078	3,813,385
來自籌資活動之負債總額	\$ 3,596,445	(132,138)	349,078	3,813,385

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
C&E Engine Leasing Limited	合併公司之關聯企業
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	"
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	"
仲博科技(股)公司	"
仲博(泰)(股)公司	"
仲安室內裝修設計工程股份有限公司	"
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 Insurance Public Company Limited	"
Enrich Management Consultants Ltd.	"
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	"

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
仲安投資股份有限公司	其他關係人
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	"
中租證券投資顧問股份有限公司	"
瀋陽普泰血液透析中心有限公司	"
齊齊哈爾仲泰腎病醫院有限公司	"
通化仲益血液透析中心有限公司	"
仲安生醫科技股份有限公司	"
艾奇斯餐飲股份有限公司	"

(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：

	110年1月至3月	109年1月至3月
其他關係人	\$ 5,183	4,480

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收租賃款	其他關係人	\$ 74,254	79,790	39,193
應收帳款	其他關係人	-	92	-
其他應收款	其他關係人	6,230	17,026	2,806
其他非流動 資產-其他	其他關係人	105,838	3,502	3,216
		<u>\$ 186,322</u>	<u>100,410</u>	<u>45,215</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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他金融負 債-流動	其他關係人	\$ 2,157	3,022	2,113

4.財產交易

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司與其他關係人購入租賃改良物計5,406千元及 0千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
關聯企業	\$ 1,458,656	1,554,024	1,800,924
其他關係人	1,742	2,425	10,733
	<u>\$ 1,460,398</u>	<u>1,556,449</u>	<u>1,811,657</u>

合併公司資金貸與關聯企業利率為1.88%~5.50%，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為7,345千元、12,182千元及15,662千元，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為10,678千元及21,970千元。

合併公司資金貸與其他關係人利率為5.53%~10.05%，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為6千元、10千元及41千元，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為52千元及342千元。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
其他關係人	\$ <u>6,038,340</u>	<u>6,498,080</u>	<u>4,013,910</u>

合併公司向其他關係人借款利率為1.55%~3.25%，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為491千元、2,487千元及354千元，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之借款利息費用分別為45,322千元及32,809千元。

7.背書保證

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日為關聯企業向銀行借款額度而提供保證分別為0千元、0千元及95,738千元，期末實際動支分別為0千元、0千元及8,615千元。

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。於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出210千元及345千元，截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止租賃負債餘額分別為22,727千元、31,022千元及50,845千元。
- (2)合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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1,117千元及1,477千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9. 其他

(1)合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日對其他關係人之存款金額分別為272,975千元、393,111千元及292,967千元。民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之存款利息收入分別為0千元及0千元。

(2)合併公司向其他關係人購買資產信託受益權債務商品，到期期間為民國一一一年至一一二年，其有效利率區間為2.75%~4.75%，於民國一一〇年三月三十一日及一〇九年十二月三十一日金額皆為466,000千元。民國一一〇年一月一日至三月三十一日之利息收入為3,785千元。

(3)合併公司與關係人相關費用及收入明細如下：

其他關係人	110年1月至3月	109年1月至3月
其他營業成本及費用	\$ 40,199	14,274

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年1月至3月	109年1月至3月
短期員工福利	\$ 93,931	83,777
退職後福利	6,732	609
	\$ 100,663	84,386

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
受限制銀行存款				
備償專戶存款	發行短期票券及長、 短期借款之擔保及信 託基金、策略聯盟合 約履約保證(註)	\$ 3,830,461	3,383,305	3,382,112
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,105,077	2,124,752	2,126,552
存出保證金	法院假扣押之擔保等	63,446	65,645	69,672
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	120,083,625	121,034,457	113,048,831
合 計		\$ 126,082,609	126,608,159	118,627,167

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司與金融機構簽訂策略聯盟合約，由金融機構直接放款給往來客戶，且承諾轉介債權若有延滯之情形將全數買回，並清償債權。於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日已轉介未到期之金額分別為10,605,513千元、10,092,480千元及8,210,021千元。
- (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。
- (三)合併公司截至民國一一〇年三月三十一日已簽訂尚未結案之太陽能安裝及建造工程合約價款為20,815,005千元，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日尚未支付之金額分別為17,289,684千元、16,497,158千元及9,902,831千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	110.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 33,258,201	-	33,258,201
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,124,019	-	1,124,019
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,753,572	11,519,686	17,273,258
避險之金融資產－流動	8,710	-	8,710
應收帳款淨額	243,005,629	138,140,606	381,146,235
其他金融資產－流動	6,628,918	66,809	6,695,727
其他流動資產－其他	9,131,640	-	9,131,640
	<u>\$ 298,910,689</u>	<u>149,727,101</u>	<u>448,637,790</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 57,761,181	-	57,761,181
應付短期票券	86,464,292	-	86,464,292
避險之金融負債－流動	876,561	-	876,561
應付帳款及票據	4,296,110	8,880	4,304,990
本期所得稅負債	4,431,519	-	4,431,519
租賃負債－流動	460,154	534,536	994,690
其他金融負債－流動	21,116,923	35,697,796	56,814,719
營業週期內到期之長期負債	72,045,908	90,544,458	162,590,366
其他流動負債－其他	4,538,332	-	4,538,332
	<u>\$ 251,990,980</u>	<u>126,785,670</u>	<u>378,776,650</u>
	109.12.31		
	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	\$ 32,796,805	-	32,796,805
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	821,296	-	821,296
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,778,510	8,640,435	14,418,945
避險之金融資產－流動	118,697	-	118,697
應收帳款淨額	237,616,698	138,102,324	375,719,022
其他金融資產－流動	5,448,266	76,634	5,524,900
其他流動資產－其他	8,584,757	-	8,584,757
	<u>\$ 291,165,029</u>	<u>146,819,393</u>	<u>437,984,422</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 56,025,737	-	56,025,737
應付短期票券	83,998,707	-	83,998,707
避險之金融負債－流動	1,402,120	-	1,402,120
應付帳款及票據	6,826,884	-	6,826,884
本期所得稅負債	3,011,666	-	3,011,666
租賃負債－流動	579,678	370,281	949,959
其他金融負債－流動	20,350,773	35,378,299	55,729,072
營業週期內到期之長期負債	73,593,539	89,889,377	163,482,916
其他流動負債－其他	4,640,995	-	4,640,995
	<u>\$ 250,430,099</u>	<u>125,637,957</u>	<u>376,068,056</u>
	109.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 29,939,568	-	29,939,568
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	136,852	-	136,852
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,097,477	7,814,417	12,911,894
避險之金融資產－流動	568,945	-	568,945
應收帳款淨額	213,317,731	109,022,962	322,340,693
其他金融資產－流動	8,292,103	79,155	8,371,258
其他流動資產－其他	6,789,082	-	6,789,082
	<u>\$ 264,141,758</u>	<u>116,916,534</u>	<u>381,058,292</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.3.31			
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 63,756,914	-	63,756,914
應付短期票券	76,472,276	-	76,472,276
避險之金融負債－流動	191,264	-	191,264
應付帳款及票據	4,894,635	76	4,894,711
本期所得稅負債	2,732,264	-	2,732,264
租賃負債－流動	419,495	502,626	922,121
其他金融負債－流動	16,266,792	28,241,914	44,508,706
營業週期內到期之長期負債	79,576,233	62,047,296	141,623,529
其他流動負債－其他	3,348,315	-	3,348,315
	<u>\$ 247,658,188</u>	<u>90,791,912</u>	<u>338,450,100</u>

(二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年1月至3月			109年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	1,824,639	1,824,639	12,249	1,697,754	1,710,003
勞健保費用	-	134,560	134,560	777	112,664	113,441
退休金費用	-	99,437	99,437	373	78,476	78,849
其他員工福利費用	-	123,542	123,542	-	97,749	97,749
折舊費用	975,011	178,525	1,153,536	817,923	177,039	994,962
攤銷費用	-	34,493	34,493	-	41,481	41,481

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

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 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		
0	本公司	Chailase Capital (Thailand) Co., Ltd	應收帳 款	是	3,281,525	3,281,525	-	2.71%	2	-	營運資金	-	無	-	10,015,970	100,159,700
1	中租迪和 (股)公司	A	應收帳 款	否	871,200	871,200	871,200	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	7,841	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	B	應收帳 款	否	497,296	497,296	497,296	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	4,476	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	C	應收帳 款	否	465,600	465,600	465,600	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	4,190	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	D	應收帳 款	否	444,987	444,987	444,987	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	4,005	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	E	應收帳 款	否	384,567	357,231	357,231	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	3,215	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	F	應收帳 款	否	257,300	257,300	257,300	0.01%~19.87%	1	257,300		2,316	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	F-1	應收帳 款	否	25,120	25,120	25,120	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	226	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	G	應收帳 款	否	298,395	280,181	194,401	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,750	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	H	應收帳 款	否	246,000	246,000	246,000	0.01%~19.87%	1	1,392,000		2,214	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	I	應收帳 款	否	212,407	212,407	212,407	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,912	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	J	應收帳 款	否	197,000	196,999	69,999	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	630	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	K	應收帳 款	否	186,000	186,000	186,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,674	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	L	應收帳 款	否	185,000	185,000	53,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	477	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	M	應收帳 款	否	184,000	184,000	184,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,656	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	N	應收帳 款	否	287,700	149,000	149,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,341	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	O	應收帳 款	否	144,000	144,000	144,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,296	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	P	應收帳 款	否	144,000	144,000	144,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,296	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	Q	應收帳 款	否	144,000	144,000	-	0.01%~19.87%	1	144,000		-	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	R	應收帳 款	否	140,676	140,676	128,076	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,153	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	S	應收帳 款	否	160,056	139,407	139,407	0.01%~19.87%	1	513,020		1,255	不動產	46,940	4,545,314	81,815,643
"	"	T	應收帳 款	否	40,855	26,319	26,319	0.01%~19.87%	1	240,000		237	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	T-1	應收帳 款	否	132,818	111,002	111,002	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	999	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	6,984,765	5,279,677	5,144,177	0.01%~19.87%	1	25,620,966		46,298	銀行存單 /股票/不 動產	979,945	4,545,314	81,815,643

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		
1	中租迪和 (股)公司	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	30,655,833	24,557,791	22,570,625	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	383,066	銀行存單 /股票/基 金/受益 憑證/機 器設備/ 不動產	3,122,378	4,545,314	81,815,643
"	"	東晶能源 科技有限 公司	應收帳 款	是	3,240	3,240	3,240	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	29	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	中租建設 開發股份 有限公司	應收帳 款	是	91,000	91,000	-	0.01%~19.87%	1	91,000	-	-	無	-	4,545,314	81,815,643
"	"	創鉅有限 合夥	應收帳 款	是	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	9,000	無	-	4,545,314	81,815,643
2	合迪股份有 限公司	A	應收帳 款	否	322,476	314,967	314,967	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	3,150	不動產	299,320	1,931,669	30,906,702
"	"	B	應收帳 款	否	426,834	253,914	253,914	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	2,539	無	-	1,931,669	30,906,702
"	"	C	應收帳 款	否	203,918	200,371	200,371	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	2,004	不動產	182,542	1,931,669	30,906,702
"	"	D	應收帳 款	否	170,000	170,000	170,000	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	1,700	不動產	183,512	1,931,669	30,906,702
"	"	E	應收帳 款	否	134,922	134,799	134,799	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	1,348	不動產	150,028	1,931,669	30,906,702
"	"	F	應收帳 款	否	105,000	104,965	104,965	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	1,050	不動產	103,370	1,931,669	30,906,702
"	"	G	應收帳 款	否	70,000	70,000	70,000	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	700	不動產	67,119	1,931,669	30,906,702
"	"	H	應收帳 款	否	70,391	69,131	69,131	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	691	不動產	67,123	1,931,669	30,906,702
"	"	I	應收帳 款	否	69,000	69,000	69,000	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	690	不動產	18,061	1,931,669	30,906,702
"	"	J	應收帳 款	否	70,000	68,992	68,992	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	690	不動產	63,326	1,931,669	30,906,702
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	7,470,097	6,121,437	6,080,937	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	92,385	銀行存單 /股票/機 器設備/ 不動產	1,365,498	1,931,669	30,906,702
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	1,724,859	1,438,627	1,342,120	1.5760%~19.9663%	1	2,401,660	-	31,006	機器設備 /不動產/ 車輛	242,902	1,931,669	30,906,702
"	"	創鉅有限 合夥	應收帳 款	是	1,300,000	1,000,000	1,000,000	1.5760%~19.9663%	2	-	營運資金	-	無	-	1,931,669	30,906,702
3	仲信資融 (股)公司	A	應收帳 款	否	223	159	159	2%~19%	2	-	營運資金	1	無	-	594,130	5,941,304
"	"	B	應收帳 款	否	220	85	85	2%~19%	2	-	營運資金	1	無	-	594,130	5,941,304
"	"	C	應收帳 款	否	95	24	24	2%~19%	2	-	營運資金	3	無	-	594,130	5,941,304
"	"	D	應收帳 款	否	34	-	-	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	594,130	5,941,304
"	"	E	應收帳 款	否	25	-	-	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	594,130	5,941,304
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	-	-	-	2%~19%	1	-	-	-	無	-	594,130	5,941,304
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	-	-	-	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	594,130	5,941,304
"	"	創鉅有限 合夥	應收帳 款	是	400,000	400,000	400,000	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	594,130	5,941,304
4	仲利國際租 賃有限公司	A	應收帳 款—短 期融通	否	54,541	47,301	47,301	4.35%~17%	2	-	營運週轉	520	無	-	1,979,046	15,832,368
"	"	B	應收帳 款—短 期融通	否	47,663	42,595	42,595	4.35%~17%	2	-	營運週轉	620	房產	7,750	1,979,046	15,832,368

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	C	應收帳 款—短 期融通	否	41,027	37,407	37,407	4.35%~17%	2	-	營運周轉	387	車輛	1,173	1,979,046	15,832,368
"	"	D	應收帳 款—短 期融通	否	29,563	27,029	27,029	4.35%~17%	2	-	營運周轉	152	無	-	1,979,046	15,832,368
"	"	E	應收帳 款—短 期融通	否	28,719	26,185	26,185	4.35%~17%	2	-	營運周轉	167	無	-	1,979,046	15,832,368
"	"	F	應收帳 款—短 期融通	否	27,150	24,888	24,888	4.35%~17%	2	-	營運周轉	195	無	-	1,979,046	15,832,368
"	"	G	應收帳 款—短 期融通	否	25,581	24,133	24,133	4.35%~17%	2	-	營運周轉	227	無	-	1,979,046	15,832,368
"	"	H	應收帳 款—短 期融通	否	26,185	23,940	23,940	4.35%~17%	2	-	營運周轉	219	車輛	-	1,979,046	15,832,368
"	"	I	應收帳 款—短 期融通	否	26,064	23,892	23,892	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,979,046	15,832,368
"	"	J	應收帳 款—短 期融通	否	28,508	23,621	23,621	4.35%~17%	2	-	營運周轉	330	無	-	1,979,046	15,832,368
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款—短 期融通	否	1,914,700	1,516,774	1,451,614	4.35%~17%	2	-	營運周轉	45,107	車輛/房 產/設備/ 不動產	165,668	1,979,046	15,832,368
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款—業 務往來	否	47,543	39,144	39,144	4.35%~17%	1	122,501		817	車輛/設 備	18,379	1,979,046	15,832,368
"	"	仲利國際 貿易(上 海)有限 公司	應收關 係企業 款項	是	2,606,400	2,606,400	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	9,895,230	15,832,368
"	"	仲利國際 租賃有限 公司	應收關 係企業 款項	是	1,303,200	1,303,200	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	9,895,230	15,832,368
"	"	仲瑞租賃 (天津) 有限公司	應收關 係企業 款項	是	30,408	30,408	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	9,895,230	15,832,368
"	"	仲利商業 保理(上 海)有限 公司	應收關 係企業 款項	是	868,800	868,800	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	9,895,230	15,832,368
5	中國租賃 (股)公司	A	應收帳 款	否	298,000	298,000	206,950	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	1,387	無	-	667,002	8,004,020
"	"	B	應收帳 款	否	200,000	150,000	50,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	335	無	-	667,002	8,004,020
"	"	C	應收帳 款	否	145,000	130,000	130,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	871	無	-	667,002	8,004,020
"	"	D	應收帳 款	否	108,500	108,500	94,535	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	633	無	-	667,002	8,004,020
"	"	E	應收帳 款	否	97,500	97,500	69,375	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	465	無	-	667,002	8,004,020
"	"	F	應收帳 款	否	120,000	90,000	90,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	603	無	-	667,002	8,004,020
"	"	G	應收帳 款	否	90,000	90,000	-	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	-	無	-	667,002	8,004,020
"	"	H	應收帳 款	否	174,400	87,000	87,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	583	無	-	667,002	8,004,020
"	"	I	應收帳 款	否	70,000	70,000	70,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	469	無	-	667,002	8,004,020

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		
5	中國租賃 (股)公司	J	應收帳 款	否	65,000	65,000	65,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	436	無	-	667,002	8,004,020
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	1,001,776	733,545	683,545	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	16,344	不動產	17,786	667,002	8,004,020
6	臺灣土地銀 行受託經營 中租迪和 2019證券化 特殊目的信 託	A	應收帳 款	否	13,295	11,355	11,355	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	91	無	-	53,301	1,045,149
"	"	B	應收帳 款	否	13,294	9,912	9,912	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	79	無	-	53,301	1,045,149
"	"	C	應收帳 款	否	10,548	7,953	7,953	4.00%~14.81%	1	36,093		64	銀行存單	5,000	53,301	1,045,149
"	"	D	應收帳 款	否	11,478	7,587	7,587	4.00%~14.81%	1	140,243		61	無	-	53,301	1,045,149
"	"	E	應收帳 款	否	9,315	7,575	7,575	4.00%~14.81%	1	29,772		61	無	-	53,301	1,045,149
"	"	F	應收帳 款	否	11,304	7,473	7,473	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	60	銀行存單	5,850	53,301	1,045,149
"	"	G	應收帳 款	否	9,991	7,415	7,415	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	59	銀行存單	6,000	53,301	1,045,149
"	"	H	應收帳 款	否	7,523	7,126	7,126	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	57	無	-	53,301	1,045,149
"	"	I	應收帳 款	否	9,461	7,076	7,076	4.00%~14.81%	1	24,000		57	銀行存單	6,270	53,301	1,045,149
"	"	J	應收帳 款	否	9,274	6,845	6,845	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	55	無	-	53,301	1,045,149
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	582,357	195,584	195,584	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	4,017	銀行存單	74,325	53,301	1,045,149
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款	否	181,178	123,177	123,177	4.00%~14.81%	1	1,076,792		1,100	銀行存單	48,960	53,301	1,045,149
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	868,800	868,800	-	3.85%~4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	803,762	1,286,019
"	"	仲利國際 租賃有限 公司	應收關 係企業 款項	是	434,400	434,400	-	3.85%~4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	803,762	1,286,019
8	仲利國際租 賃有限公司	仲利國際 租賃有限 公司	應收關 係企業 款項	是	868,800	868,800	-	3.85%~4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,264,871	2,023,793
"	"	仲利國際 貿易(上 海)有限公 司	應收關 係企業 款項	是	434,400	434,400	-	3.85%~4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,264,871	2,023,793
9	中租汽車租 賃(股)公司	A	應收帳 款	否	2,000	1,921	1,921	4.25%~8.34%	1	4,463		10	車輛	1,400	158,716	1,587,162
"	"	B	應收帳 款	否	1,500	1,500	-	4.25%~8.34%	2	-	營運資金	-	車輛	180	158,716	1,587,162
"	"	C	應收帳 款	否	1,300	1,300	1,300	4.25%~8.34%	2	-	營運資金	7	車輛	1,300	158,716	1,587,162
"	"	D	應收帳 款	否	1,200	1,200	1,200	4.25%~8.34%	2	-	營運資金	6	車輛	1,000	158,716	1,587,162
"	"	E	應收帳 款	否	1,050	1,050	1,050	4.25%~8.34%	2	-	營運資金	5	車輛	720	158,716	1,587,162
"	"	F	應收帳 款	否	1,000	1,000	1,000	4.25%~8.34%	2	-	營運資金	5	車輛	880	158,716	1,587,162
"	"	G	應收帳 款	否	900	895	895	4.25%~8.34%	1	1,275		4	車輛	680	158,716	1,587,162
"	"	H	應收帳 款	否	900	752	752	4.25%~8.34%	2	-	營運資金	4	車輛	600	158,716	1,587,162
"	"	I	應收帳 款	否	375	356	356	4.25%~8.34%	1	1,571		2	車輛	250	158,716	1,587,162
"	"	J	應收帳 款	否	400	342	342	4.25%~8.34%	2	-	營運資金	2	車輛	270	158,716	1,587,162

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		
9	中租汽車租賃(股)公司	K	應收帳款	否	310	310	-	4.25%-8.34%	2	-	營運資金	-	車輛	210	158,716	1,587,162

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

- 本公司一中租控股(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以公司淨值總額之10%為限(\$10,015,970千元)。
- 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(\$4,545,314千元)。
- 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(\$1,931,669千元)。
- 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(\$594,130千元)。
- 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(\$1,979,046千元)，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(\$9,895,230千元)。
- 轉投資子公司一中國租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$667,002千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託，對個別對象資金之累計貸與限額，以主管機關核准2019SPT資產池的1%為限(\$53,301千元)。
- 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(\$803,762千元)，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(\$160,752千元)。
- 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(\$1,264,871千元)，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(\$252,974千元)。
- 轉投資子公司一中租汽車租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$158,716千元)。

註3：資金貸與總限額

- 本公司一中租控股(股)公司貸與他人之總額以不超過該公司最近期財務報表淨值總額為限(\$100,159,700千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司淨值總額之40%為限(\$40,063,880千元)。
- 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180%為限(\$81,815,643千元)，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(\$45,453,135千元)。
- 轉投資子公司一合迪(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值之160%為限(\$30,906,702千元)，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(\$19,316,689千元)。
- 轉投資子公司一仲信資融(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$5,941,304千元)，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(\$2,376,522千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際租賃有限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(\$15,832,368千元)。
- 轉投資子公司一中國租賃(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值120%為限(\$8,004,020千元)，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(\$2,668,007千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託受益證券，貸與他人之總額以不超過2019SPT次順位受益權證發行帳面價值為限(\$1,045,149千元)，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2019SPT資產池的10%為限(\$533,015千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際貿易(上海)有限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(\$1,286,019千元)。
- 轉投資子公司一仲津國際租賃有限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(\$2,023,793千元)。
- 轉投資子公司一中租汽車租賃(股)公司資金貸與他人之總額以不超過最近期財務報表淨值總額為限(\$1,587,162千元)。因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$634,865千元)。

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5,016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912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6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206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67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2019證券化特殊目的信託，本期資金貸與對象169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。
- 仲信資融(股)有限公司為創鉅有限合夥之有限合夥人。
- 轉投資子公司一中租汽車租賃(股)公司本期資金貸與對象共11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		對單一企業關係	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(上海)有限公司	2	200,319,400	57,026,140	57,026,140	38,801,592	-	56.94 %	500,798,500	Y		Y
"	"	Chailase International Company (Malaysia) Limited	2	200,319,400	1,141,400	1,141,400	228,280	-	1.14 %	500,798,500	Y		
"	"	Chailase Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	50,079,850	11,324,480	11,055,216	8,567,911	-	11.04 %	500,798,500	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)										
0	中租控股股 份有限公司	Chailease Royal Leasing Plc.	2	50,079,850	3,994,900	3,994,900	1,049,243	-	3.99 %	500,798,500	Y		
"	"	Chailease Royal Finance Plc.	2	50,079,850	3,424,200	3,424,200	1,398,183	-	3.42 %	500,798,500	Y		
"	"	Chailease Berjaya Finance Corporation	2	50,079,850	1,946,015	1,946,015	340,407	-	1.94 %	500,798,500	Y		
1	中租迪和 (股)公司	中租汽車租賃股 份有限公司	2	90,906,270	5,096,050	5,096,050	3,680,000	-	11.21 %	227,265,675	Y		
"	"	仲信資融股份有 限公司	2	90,906,270	5,670,000	5,670,000	880,000	-	12.47 %	227,265,675	Y		
"	"	中國租賃股份有 限公司	2	90,906,270	300,000	300,000	-	-	0.66 %	227,265,675	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited	2	90,906,270	13,647,163	13,647,163	8,550,221	-	30.02 %	227,265,675	Y		
"	"	Chailease International Trading Company Limited	2	90,906,270	1,113,258	1,113,258	243,587	-	2.45 %	227,265,675	Y		
"	"	永唐有限公司	2	90,906,270	1,206,741	1,181,712	881,712	-	2.60 %	227,265,675	Y		
"	"	迪和股份有限公 司	2	90,906,270	36,000	36,000	3	-	0.08 %	227,265,675	Y		
"	"	中租能源開發股 份有限公司	2	90,906,270	780,000	730,000	-	-	1.61 %	227,265,675	Y		
"	"	中租電力科技股 份有限公司	2	90,906,270	1,400,000	1,400,000	460,850	-	3.08 %	227,265,675	Y		
"	"	中合電業股份有 限公司	2	90,906,270	20,000	20,000	-	-	0.04 %	227,265,675	Y		
"	"	中晏電業股份有 限公司	2	90,906,270	20,000	20,000	-	-	0.04 %	227,265,675	Y		
"	"	中晟電業股份有 限公司	2	90,906,270	20,000	20,000	-	-	0.04 %	227,265,675	Y		
"	"	和聯電業股份有 限公司	2	90,906,270	20,000	20,000	-	-	0.04 %	227,265,675	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	2	100,159,700	3,081,780	3,081,780	993,018	-	6.78 %	227,265,675			
"	"	Chailease International Financial Services Co.,Ltd.	2	100,159,700	24,452,928	22,683,042	12,475,553	-	49.90 %	227,265,675			
"	"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	2	100,159,700	13,359,060	13,356,992	9,529,208	-	29.39 %	227,265,675			
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	2	10,370,723	238,900	228,725	173,831	-	4.41 %	25,926,807	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	79,161,841	12,943,082	12,802,776	4,530,801	-	32.35 %	197,904,604	Y		Y
"	"	仲津國際租賃有 限公司	2	79,161,841	8,874,368	8,346,272	4,735,939	-	21.09 %	197,904,604	Y		Y
4	Grand Pacific Holding Corp.	Grand Pacific Financing Corp.	2	1,098,683	85,605	85,605	-	-	3.81 %	11,231,091	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：轉投資子公司一中租迪和(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值百分之五十，但該公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註5：轉投資子公司－中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.、中國租賃、中租汽車保證之銀行額度其中計\$11,771,058千元為共用額度，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CNY110,000千元(\$477,840千元)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仲利國際租賃有限公司保證銀行額度CNY100,000千元(\$434,400千元)為與仲利國際租賃有限公司對仲利國際租賃有限公司保證之共用額度，已揭露在仲利國際租賃有限公司保證餘額中。

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USD120,000千元(\$3,424,200千元)，已做相關調整。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	統一	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	35	2,555	-	2,555	
"	大成鋼	"	"	770	24,140	-	24,140	
"	華航	"	"	50	762	-	763	
"	上海商銀	"	"	150	6,293	-	6,293	
"	台灣精材(原:啟成科技)	"	"	130	480	-	480	
"	華通	"	"	210	9,009	-	9,009	
"	旺宏	"	"	300	13,305	-	13,305	
"	智邦	"	"	50	13,800	-	13,800	
"	台光電	"	"	95	16,055	-	16,055	
"	聯發科	"	"	15	14,535	-	14,535	
"	全新	"	"	120	14,220	-	14,220	
"	京元電	"	"	250	10,300	-	10,300	
"	富采控股	"	"	250	20,525	-	20,525	
"	世界	"	"	100	10,800	-	10,800	
"	聯茂	"	"	120	16,380	-	16,380	
"	群聯	"	"	20	9,770	-	9,770	
"	興富發	"	"	200	8,700	-	8,700	
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	Rosun Technologies, Inc.	"	"	182	-	-	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	EastWest Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	-	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	Deerport	"	"	-	-	10.48 %	-	(註2) 持有不足千股
"	威比娜網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,066	-	20,066	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,021	-	20,021	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,067	-	20,067	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	1,007	-	1,007	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	35,154	-	35,154	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	2,812	-	2,812	

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	元大證券股份有限公司結構性可轉債	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	-	25,083	- %	25,083	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	25,213	- %	25,213	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	35,098	- %	35,098	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	17,162	- %	17,162	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	18,039	- %	18,039	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	25,906	- %	25,906	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	8,033	- %	8,033	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	15,092	- %	15,092	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	17,025	- %	17,025	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	4,522	- %	4,522	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	17,371	- %	17,371	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	15,033	- %	15,033	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	1,207	- %	1,207	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	4,330	- %	4,330	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	35,253	- %	35,253	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,297	- %	20,297	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	10,125	- %	10,125	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,058	- %	20,058	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	47,509	- %	47,509	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	6,064	- %	6,064	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	10,087	- %	10,087	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	15,147	- %	15,147	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,315	- %	20,315	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	30,077	- %	30,077	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	25,192	- %	25,192	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	10,128	- %	10,128	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	14,141	- %	14,141	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	18,861	- %	18,861	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	26,128	- %	26,128	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	34,197	- %	34,197	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	3,231	- %	3,231	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	34,549	- %	34,549	

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	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	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	-	15,191	- %	15,191	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	10,120	- %	10,120	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,103	- %	20,103	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	12,651	- %	12,651	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	6,125	- %	6,125	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,573	- %	20,573	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	10,063	- %	10,063	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	25,120	- %	25,120	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	10,077	- %	10,077	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	15,230	- %	15,230	
"	中國建築經理股份有限公司	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	93,835	- %	93,835	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	48,500	- %	48,500	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	20,920	- %	20,920	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	258,063	- %	258,063	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	35,000	- %	35,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	8,800	- %	8,800	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	50,000	- %	50,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	100,000	- %	100,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	80,000	- %	80,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	53,000	- %	53,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	55,000	- %	55,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	62,000	- %	62,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	91,500	- %	91,500	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	44,900	- %	44,900	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	91,000	- %	91,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	18,200	- %	18,200	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	38,700	- %	38,700	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	40,000	- %	40,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	45,000	- %	45,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	60,000	- %	60,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	25,000	- %	25,000	
"	四方建築經理(股)有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	57,600	- %	57,600	

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	四方建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	292,510	- %	292,510	
"	四方建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	57,000	- %	57,000	
"	四方建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	685,990	- %	685,990	
"	四方建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	45,000	- %	45,000	
"	四方建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	16,000	- %	16,000	
"	四方建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	30,000	- %	30,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	65,000	- %	65,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	20,300	- %	20,300	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	48,750	- %	48,750	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	104,000	- %	104,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	70,000	- %	70,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	80,000	- %	80,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	65,000	- %	65,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	260,000	- %	260,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	67,000	- %	67,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	20,600	- %	20,600	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	36,000	- %	36,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	43,000	- %	43,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	18,000	- %	18,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	235,000	- %	235,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	140,000	- %	140,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	29,000	- %	29,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	200,000	- %	200,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	127,000	- %	127,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	17,100	- %	17,100	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	139,000	- %	139,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	90,000	- %	90,000	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	333,000	- %	333,000	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	24,800	- %	24,800	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	968,578	- %	968,578	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	69,000	- %	69,000	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	30,000	- %	30,000	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	56,000	- %	56,000	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	74,420	- %	74,420	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	52,900	- %	52,900	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	360,000	- %	360,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	44,620	- %	44,620	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	16,387	- %	16,387	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	155,248	- %	155,248	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	10,000	- %	10,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	—	"	-	67,980	- %	67,980	

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	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	臺灣新光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	-	9,058	- %	9,058	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	110,640	- %	110,640	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	138,935	- %	138,935	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	45,330	- %	45,330	
"	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	—	"	-	72,586	- %	72,586	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	109,680	- %	109,680	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	573,000	- %	573,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	51,000	- %	51,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	115,700	- %	115,700	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	160,000	- %	160,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	57,750	- %	57,750	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	11,000	- %	11,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	87,400	- %	87,400	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	17,750	- %	17,750	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	50,000	- %	50,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	63,000	- %	63,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	73,000	- %	73,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	52,810	- %	52,810	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	100,000	- %	100,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	135,800	- %	135,800	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	247,000	- %	247,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	544,100	- %	544,100	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	45,400	- %	45,400	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	817,040	- %	817,040	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	189,000	- %	189,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	126,220	- %	126,220	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	34,000	- %	34,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	408,000	- %	408,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	7,867	- %	7,867	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	32,500	- %	32,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	17,492	- %	17,492	

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	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	29,500	- %	29,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	83,160	- %	83,160	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	37,800	- %	37,800	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	249,592	- %	249,592	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	24,360	- %	24,360	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	260,000	- %	260,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	25,500	- %	25,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	4,264	- %	4,264	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	41,000	- %	41,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	200,000	- %	200,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	65,400	- %	65,400	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	27,000	- %	27,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	67,000	- %	67,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	56,500	- %	56,500	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	118,800	- %	118,800	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	90,950	- %	90,950	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	81,760	- %	81,760	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	99,618	- %	99,618	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	123,800	- %	123,800	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	70,000	- %	70,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	113,000	- %	113,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	663,000	- %	663,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	422,750	- %	422,750	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	26,000	- %	26,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	273,000	- %	273,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	200,000	- %	200,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	138,004	- %	138,004	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	35,900	- %	35,900	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	123,000	- %	123,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	36,086	- %	36,086	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	61,380	- %	61,380	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	49,500	- %	49,500	

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	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	116,400	- %	116,400	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	15,000	- %	15,000	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	396,310	- %	396,310	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	59,085	- %	59,085	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	169,000	- %	169,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	79,780	- %	79,780	
"	四方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—非流 動	-	83,000	- %	83,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	109,000	- %	109,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	280,000	- %	280,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	33,200	- %	33,200	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	26,500	- %	26,500	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	40,800	- %	40,800	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	42,000	- %	42,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	—	"	-	10,300	- %	10,300	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	15,000	- %	15,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	161,600	- %	161,600	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	1,560,000	- %	1,560,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	19,000	- %	19,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	117,400	- %	117,400	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	20,000	- %	20,000	
"	仲和建築經理股份有限公司	—	"	-	67,000	- %	67,000	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	149,000	- %	149,000	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	65,800	- %	65,800	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	11,220	- %	11,220	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	11,500	- %	11,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	68,000	- %	68,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	173,000	- %	173,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	9,900	- %	9,900	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	28,650	- %	28,650	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	140,000	- %	140,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	120,000	- %	120,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	7,500	- %	7,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	363,000	- %	363,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	69,000	- %	69,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	91,100	- %	91,100	

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	僑銀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流動	-	62,188	- %	62,188	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	130,800	- %	130,800	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	17,335	- %	17,335	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	131,830	- %	131,830	
"	王道商業銀行(股)公司	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 之金融資產—非流動	92,694	648,858	3.06 %	648,858	
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	6,190	0.10 %	6,190	
"	春水堂科技	"	"	688	9,890	4.67 %	9,890	
"	台捷電子	"	"	137	1,208	0.52 %	1,208	
"	怡康軟體	"	"	130	2,788	2.60 %	2,788	
"	騰創科技	"	"	2,081	21,043	4.73 %	21,043	
"	永儲倉儲	"	"	490	5,442	0.50 %	5,442	
"	冠寶科技(原:麗智電子)	"	"	57	970	0.51 %	970	
"	華文網	"	"	9	87	0.19 %	87	
"	鳳凰貳創	"	"	1,000	11,020	2.34 %	11,020	
"	中鼎	"	"	770	29,183	0.10 %	29,183	
"	裕民	"	"	270	11,151	0.30 %	11,151	
"	敬鵬	"	"	380	12,483	0.10 %	12,483	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 之金融資產—非流動	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	48,200	- %	48,200	
"	亞太工商聯(股)公司	—	"	-	1,295,000	- %	1,295,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流動	-	1,400	- %	1,400	
中租能源開發(股)公司	國際海洋(股)公司(股票)	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 之金融資產—非流動	908	18,839	10.83 %	18,839	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd.(股 票)	"	"	64	193	0.14 %	193	
Asia Semkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	10	5,931	19.00 %	5,931	
"	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	7,279	0.10 %	7,279	
Grand Pacific Holding Corp.	Mobleshift, 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	7,134	0.03 %	7,134	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,427	0.15 %	1,427	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	
"	Mobleshift, Inc.	"	"	358	7,134	0.03 %	7,134	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,427	0.15 %	1,427	
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 —流動	-	70,258	- %	70,258	
"	The Future Commerce Sdn. Bhd	"	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —非流動	-	18,875	- %	18,875	
"	Logicsnesia PTE LTD	"	"	-	9,154	- %	9,154	

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

註2：係因股權淨值已大幅下跌且持續虧損，回復希望甚小，屬永久性跌價。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目(註1)	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
中租迪和(股)公司	僑鐵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	-	-	-	-	-	817,040	-	-	-	-	-	817,040
"	僑鐵建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	363,000	-	-	-	-	-	363,000
"	中國租賃(股)公司	採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中國租賃(股)公司	興創有限合夥	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘得免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
中租迪和(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	1,010,577	-	-		-	-
合迪(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	1,003,468	-	-		-	-
Chailase International Financial Services Co., Ltd.	Chailase International Fortune Corp (Liberia)	關聯企業	229,073	-	-		-	-
"	Chailase International Financial Services(Singapore) Pte. Ltd.	關聯企業	4,790,905	-	-		-	-
"	Chailase International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	關聯企業	1,321,417	-	-		-	-
"	Chailase International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	428,962	-	-		-	-
"	Chailase International Company(Malaysia) Limited	關聯企業	1,796,576	-	-		-	-
Chailase Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailase International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	944,045	-	-		-	-
Chailase International Company (Malaysia) Limited	Chailase International Company (UK) Limited	母子公司	1,797,761	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public company Limited.	母子公司	3,696,478	-	-		-	-
仲信資融股份有限公司	創鉅有限合夥	母子公司	419,373	-	-		-	-
Chailase International Company (UK) Limited	C&E Engine Leasing Limited	關聯企業	1,466,000	-	-		-	-
My Leasing (Mauritius) Corp.	中租控股(股)公司	母子公司	1,227,718	-	-		-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	中租迪和(股)公司	仲利國際租賃有限公司、 Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease Royal Leasing Plc.	3	其他金融資產 —流動	418,314	與一般交易對象相同	0.07 %
"	"	創鉅有限合夥	3	放款及應收利 息	1,010,577	"	0.17 %
2	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	放款及應收利 息	944,045	"	0.15 %
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	195,480	"	0.03 %
4	My Leasing (Mauritius) Corp.	中租控股(股)公司	2	其他金融資產 —流動	1,227,718	"	0.20 %
5	Chailease International Company (UK) Limited	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	借款及應付利 息	1,797,761	"	0.29 %
6	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Fortune Corp (Liberia)、Chailease International Company (Malaysia) Limited、Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	放款及應收利 息	8,566,933	"	1.40 %
"	"	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	借款及應付利 息	944,045	"	0.15 %
7	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	428,962	"	0.07 %
8	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	229,073	"	0.04 %
9	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	1,796,576	"	0.29 %
"	"	Chailease International Company (UK) Limited	3	放款及應收利 息	1,797,761	"	0.29 %
10	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債 —流動	165,616	"	0.03 %
11	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	1,321,417	"	0.22 %
12	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte Ltd	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	4,790,905	"	0.79 %
13	Asia Sermkij leasing public Co, Ltd	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	放款及應收利 息	3,696,478	"	0.61 %
14	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Asia Sermkij leasing public Co, Ltd	3	借款及應付利 息	3,696,478	"	0.61 %
15	合迪(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利 息	1,003,468	"	0.16 %
16	仲信資融股份有限公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利 息	403,179	"	0.07 %
17	創鉅有限合夥	中租迪和(股)公司、合迪(股)公 司、仲信資融股份有限公司	3	借款及應付利 息	2,417,224	"	0.40 %

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：交易往來金額未達一億元者，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：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下（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	24,600,455	24,600,455	1,389,372	100.00 %	51,025,134	2,539,185	2,539,185	
"	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服務	2,767,895	2,767,895	97,000	100.00 %	5,562,883	108,044	108,044	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	商業借款、租賃、不動產融資等業務	139,573	139,573	3,927	51.00 %	1,145,572	50,509	25,759	
"	Golden Bridge (B. V. I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	16,561,986	16,561,986	506,150	100.00 %	44,593,370	2,804,040	2,804,040	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	香港	一般投資事業	245,401	245,401	8,600	100.00 %	229,336	(11,237)	(11,237)	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業務	169,051	169,051	-	100.00 %	45,574	(14,912)	(14,912)	股數不足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	6,715	6,715	30	100.00 %	2,290	755	755	
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	賴比瑞亞	租賃業務	285	285	-	100.00 %	4,299	2,158	2,158	股數不足千股
"	Chailease International Financial Services Co. (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	融資業務	3,231,642	3,231,642	109,000	100.00 %	3,446,535	112,429	112,429	

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	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	443,373	443,373	41,799	11.88 %	645,708	259,819	30,868	
"	Chailease International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	28,141,193	28,141,193	567,087	100.00 %	47,755,623	2,416,866	2,416,866	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd. 及其子公司	馬來西亞	分期付款買賣	690,165	575,138	105,000	70.00 %	1,140,610	112,715	78,901	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	85,605	85,605	3,000	60.00 %	224,738	21,434	12,860	
"	Chailease Royal Finance Plc.	柬埔寨	融資業務	170,982	170,982	6,312	60.00 %	198,632	19,302	11,581	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	一般投資事業	190,733	190,733	630,000	35.00 %	156,221	(4,829)	(1,690)	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	238,169	238,169	410,000	63.08 %	118,248	(3,305)	(2,085)	
"	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	209	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	4,008	4,008	-	48.00 %	3,940	(18)	(9)	
"	Chailease Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	396,700	396,700	-	48.00 %	346,332	(3,118)	(1,497)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	630,989	630,989	18,212	35.28 %	597,817	(26,522)	(9,357)	
"	Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd.	泰國	一般投資事業	58,279	58,279	19,600	49.00 %	63,651	4,503	2,206	
"	Chailease Royal Insurance Broker Plc.	柬埔寨	保險經紀	2,568	-	90	60.00 %	2,281	(476)	(286)	
Chailease Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	657	657	100	100.00 %	6,330	1,885	1,885	
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	657	657	100	100.00 %	1,977	(176)	(176)	
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	25,972,303	25,972,303	2,076,050	100.00 %	48,055,642	2,646,861	2,646,861	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	642,566	642,566	22,519	50.00 %	652,803	20,374	10,187	
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	台灣	分期付款買賣業務、貿易及應收帳款收買業務	9,991,242	9,991,242	861,000	100.00 %	20,292,883	941,904	941,904	
"	中國租賃(股)公司	台灣	分期付款銷售業務等	6,337,496	5,137,496	249,561	100.00 %	6,670,016	69,007	69,007	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	769,526	769,526	128,837	36.61 %	1,989,721	259,819	95,120	
"	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服務	1,167,367	1,167,367	40,910	100.00 %	1,211,303	(25,882)	(25,882)	

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	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	702,275	702,275	-	100.00 %	1,640,537	98,508	98,508	
"	中租汽車租賃 (股)公司	台灣	租賃業務	1,352,227	1,352,227	141,339	100.00 %	1,622,561	32,192	32,192	
"	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 %	84,264	12,372	12,372	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	商業借款、租 賃、不動產融 資等業務	117,242	117,242	3,773	49.00 %	1,100,647	50,509	24,749	
"	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	25,000	10,000	2,500	100.00 %	20,985	(50)	(50)	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	465,000	445,000	-	100.00 %	541,906	7,348	7,348	
"	中租能源開發 (股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	851,452	114,217	114,217	
"	中租電力科技 (股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	250,000	250,000	25,000	100.00 %	267,943	2,674	2,674	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	貿易業務	142,675	142,675	-	100.00 %	185,126	6,766	6,766	
"	中晟電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	303,400	303,400	30,340	100.00 %	303,563	415	415	
"	和聯電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	2,660,588	2,660,588	266,059	100.00 %	2,659,706	560	560	
"	台灣土地銀行受 託經營中租迪和 2019證券化特殊 目的信託	台灣	特殊目的交易 個體	1,045,149	1,045,149	-	100.00 %	1,014,768	73,375	73,375	
"	泰源電力(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	180,050	180,050	18,005	100.00 %	179,110	(82)	(82)	
"	中合電業股份有 限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	1,612,124	1,612,124	161,212	100.00 %	1,611,555	(73)	(73)	
"	中晏電業股份有 限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	302,900	302,900	30,290	100.00 %	302,337	(127)	(127)	
"	東豐能源有限公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	34,010	34,010	3,401	100.00 %	33,868	(21)	(21)	
"	和拓電業股份有 限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	500	500	50	100.00 %	402	(21)	(21)	
"	中宇電業股份有 限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	500	500	50	100.00 %	402	(21)	(21)	
"	仲昱電業股份有 限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	500	500	50	100.00 %	402	(21)	(21)	
"	中偉電業股份有 限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	500	500	50	100.00 %	402	(21)	(21)	
"	東晶能源科技有 限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	200,030	-	-	100.00 %	200,028	(2)	(2)	
合迪(股)公 司	仲信資融(股)公 司	台灣	應收帳款收 買、分期付款 銷貨及逾期應 收帳款管理、 評價、收買及 拍賣等業務	4,152,436	4,152,436	309,434	100.00 %	6,172,304	231,000	231,000	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業 務	10,101	10,101	1,000	100.00 %	11,216	170	170	
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 務	3,300,000	3,300,000	-	- %	3,795,653	129,401	129,401	(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	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			
中國租賃 (股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷售 業務及租賃業	1,800,000	1,500,000	-	- %	2,006,576	43,539	43,539	(註3)
迪和(股)公 司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷售 業務及租賃業	10	10	-	- %	10	129,401	-	(註2)
中租雲端服 務(股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷售 業務及租賃業	10	10	-	- %	10	43,539	-	(註3)
Chailase International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailase Indonesia Finance	印尼	融資業務	19,305	222,750	97,500	75.00 %	14,815	(4,743)	(3,557)	
"	Chailase Management Consulting Co., Limited	香港	顧問諮詢	1,835	1,835	500	100.00 %	2,380	(150)	(150)	
Chailase Capital (Tailand) Co., Ltd.	Asia Sermkij Leasing Public Co.,Ltd及其子公 司	泰國	小客車分期付款 買賣業務	115,677	89,748	6,512	1.85 %	100,573	259,819	4,808	

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)公司為普通合夥人。

(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	10,899,779	(二)	-	-	-	-	3,002,241	97.89 %	2,938,756	43,433,085	2,939,105
仲津國際租賃有 限公司	租賃業務等	3,994,900	(二)	-	-	-	-	230,456	98.41 %	226,792	5,204,232	-
仲利國際貿易(上 海)有限公司	貿易業務	2,345,760	(二)	-	-	-	-	162,309	97.89 %	158,877	3,304,817	-
吉榮置業(上海) 有限公司	房產出租及物 業管理	738,480	(二)	-	-	-	-	3,420	97.89 %	3,348	744,830	-
融智節能環保(環 圳)有限公司	環保業務	108,600	(二)	-	-	-	-	(803)	19.57 %	(166)	19,151	-
仲利商業保理(上 海)有限公司	應收帳款收買 業務	217,200	(二)	-	-	-	-	825	97.89 %	808	215,564	-

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：係依據該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。

2.轉投資大陸地區限額：無。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110年1月至3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	\$ 8,259,792	6,557,400	1,836,129	105,701	-	16,759,022
部門間收入	363,064	19,434	71,493	-	(453,991)	-
收入總計	<u>\$ 8,622,856</u>	<u>6,576,834</u>	<u>1,907,622</u>	<u>105,701</u>	<u>(453,991)</u>	<u>16,759,022</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,675,072</u>	<u>3,059,555</u>	<u>509,714</u>	<u>59,016</u>	<u>-</u>	<u>6,303,357</u>
	109年1月至3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	\$ 7,033,839	5,139,084	1,666,822	102,772	-	13,942,517
部門間收入	359,705	35,356	52,007	-	(447,068)	-
收入總計	<u>\$ 7,393,544</u>	<u>5,174,440</u>	<u>1,718,829</u>	<u>102,772</u>	<u>(447,068)</u>	<u>13,942,517</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,190,847</u>	<u>2,096,094</u>	<u>348,489</u>	<u>29,438</u>	<u>-</u>	<u>4,664,868</u>

(二)向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。本期應報導營運部門損益與本期淨利調節如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
應報導營運部門損益	\$ 6,303,357	4,664,868
總管理處相關損益	(1,090,653)	(564,821)
本期淨利	<u>\$ 5,212,704</u>	<u>4,100,047</u>