

股票代碼：5871

**中租控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告**

民國一〇八年及一〇七年第二季

公司聯絡地址：台北市內湖區瑞光路362號
電話：(02)8752-6388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18～65
(七)關係人交易	65～69
(八)質押之資產	69
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	69
(十)重大之災害損失	69
(十一)重大之期後事項	69
(十二)其 他	70～73
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	74～87
2.轉投資事業相關資訊	87～89
3.大陸投資資訊	90
(十四)部門資訊	90～91



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年六月三十日之資產總額分別為82,679,526千元及67,948,673千元，分別占合併資產總額之19%及19%；負債總額分別為58,407,849千元及44,812,724千元，占合併負債總額之16%及15%；民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為894,232千元、722,461千元、2,000,646千元及1,559,749千元，分別占合併綜合損益之22%、19%、23%及22%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日採用權益法之投資分別為1,575,075千元及1,193,470千元，暨民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為利益155,280千元、損失18,215千元、利益146,537千元及損失20,858千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

強調事項

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏

林永成



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇八年八月十二日

民國一〇八年及一〇七年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		108.6.30		107.12.31		107.6.30		負債及權益		108.6.30		107.12.31		107.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$	18,484,906	4	17,579,967	5	18,585,492	5	2100	短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$	55,386,259	13	54,056,709	14	42,967,110	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		825,896	-	1,005,642	-	1,019,297	-	2110	應付短期票券(附註六(十))		64,843,935	15	65,273,584	16	64,714,105	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))		8,934,757	2	10,211,997	3	9,605,700	3	2126	避險之金融負債－流動(附註六(三))		21,908	-	6,022	-	44,437	-
1139	避險之金融資產－流動(附註六(二)及六(三))		239,466	-	94,684	-	-	-	2170	應付帳款及票據		4,823,914	1	4,313,564	1	4,515,909	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)		289,088,172	66	264,233,577	66	237,075,413	66	2230	本期所得稅負債		2,037,851	-	1,845,873	1	2,028,492	1
1300	存貨		-	-	-	-	46,891	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及七)		584,799	-	-	-	-	-
1476	其他金融資產－流動(附註七及八)		4,651,220	1	4,354,916	1	3,910,518	1	2305	其他金融負債－流動(附註七)		45,489,756	10	37,502,822	9	38,658,193	11
1479	其他流動資產－其他(附註六(五))		5,137,170	1	5,062,848	1	5,637,546	2	2320	營業週期內到期長期負債(附註六(十一)、六(十二)、七及八)		109,329,079	25	108,424,519	27	90,580,274	25
			327,361,587	74	302,543,631	76	275,880,857	77				2,473,213	1	1,390,048	-	1,183,592	-
非流動資產：								其他流動負債－其他									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		70,786	-	-	-	-	-				284,990,714	65	272,813,141	68	244,692,112	68
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))		957,952	-	947,180	-	1,022,285	-	2530	應付公司債(附註六(十二))		18,641,132	4	13,017,464	3	14,042,036	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		1,885,599	-	2,058,584	1	1,510,166	1	2540	長期借款(附註六(十一)、七及八)		60,296,815	14	42,428,820	11	35,590,565	10
1550	採用權益法之投資(附註六(六)及八)		1,575,075	-	1,268,249	-	1,193,470	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))		2,229,369	-	2,433,046	1	1,981,501	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)		29,960,459	7	10,349,301	3	10,257,408	3	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)		2,075,744	-	-	-	-	-
1755	使用權資產(附註六(八)及七)		2,635,977	1	-	-	-	-	2600	其他非流動負債(附註六(十五))		6,910,215	2	5,622,139	1	5,315,051	1
1780	無形資產(附註六(九))		75,350	-	75,746	-	61,658	-		負債總計		90,153,275	20	63,501,469	16	56,929,153	16
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))		2,767,773	1	3,360,546	1	3,143,406	1		歸屬母公司業主之權益：(附註六(十七))		375,143,989	85	336,314,610	84	301,621,265	84
1930	長期應收票據及款項(附註六(四)、七及八)		73,729,552	17	78,783,682	19	65,476,313	18	3100	股本		12,895,146	3	12,895,146	3	12,642,300	3
1995	其他非流動資產－其他(附註七及八)		997,208	-	990,790	-	1,004,150	-	3150	待分配股票股利		386,854	-	-	-	252,846	-
			114,655,731	26	97,834,078	24	83,668,856	23	3200	資本公積		17,367,796	4	17,367,796	4	17,367,796	5
									3320	特別盈餘公積		2,095,945	-	1,397,823	-	1,397,823	-
									3350	未分配盈餘		32,556,478	7	31,649,405	8	24,987,905	7
									3400	其他權益		(1,521,815)	-	(2,095,945)	-	(1,195,482)	-
										歸屬於母公司業主之權益合計		63,780,404	14	61,214,225	15	55,453,188	15
									36XX	非控制權益		3,092,925	1	2,848,874	1	2,475,260	1
										權益總計		66,873,329	15	64,063,099	16	57,928,448	16
資產總計									負債及權益總計		\$	442,017,318	100	400,377,709	100	359,549,713	100

董事長：陳鳳龍



經理人：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年4月至6月		107年4月至6月		108年1月至6月		107年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：								
4111 銷貨收入	\$ 3,490,408	24	2,954,315	23	5,968,198	22	5,272,468	22
4810 分期付款銷貨利息收入	2,249,183	15	2,047,407	16	4,564,780	16	4,043,088	17
4820 融資租賃利息收入	4,256,447	29	3,217,015	25	8,139,828	30	6,120,680	25
4300 租賃收入	829,121	6	791,432	6	1,656,834	6	1,570,424	6
4230 放款利息收入	1,124,311	8	936,246	8	2,194,007	8	1,863,515	8
4240 其他利息收入	1,199,768	8	898,741	7	2,292,957	8	1,757,217	7
4881 其他營業收入	1,424,639	10	1,918,243	15	2,652,998	10	3,674,411	15
營業收入淨額	14,573,877	100	12,763,399	100	27,469,602	100	24,301,803	100
營業成本(附註七)：								
5111 銷貨成本	2,875,094	20	2,564,191	20	4,893,880	18	4,569,626	19
5240 利息費用	1,896,449	13	1,439,130	11	3,751,093	14	2,811,972	12
5300 租賃成本	570,335	4	591,716	5	1,178,983	4	1,175,260	5
5800 其他營業成本	606,276	4	534,551	4	1,147,456	4	1,028,001	3
	5,948,154	41	5,129,588	40	10,971,412	40	9,584,859	39
營業毛利	8,625,723	59	7,633,811	60	16,498,190	60	14,716,944	61
6400 營業費用(附註七)	2,668,104	18	2,264,559	18	5,194,142	19	4,357,062	18
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	982,588	7	909,890	7	1,862,601	7	1,723,952	7
6500 其他收益及費損淨額(附註六(二十))	122,223	1	48,562	-	222,647	1	81,294	-
營業淨利	5,097,254	35	4,507,924	35	9,664,094	35	8,717,224	36
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	31,660	-	28,510	-	61,006	-	54,826	-
7130 股利收入	3,314	-	6,586	-	3,314	-	7,312	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一)及七)	343,308	2	461,859	4	534,956	2	490,975	2
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(六))	155,280	1	(18,215)	-	146,537	1	(20,858)	-
	533,562	3	478,740	4	745,813	3	532,255	2
7900 稅前淨利	5,630,816	38	4,986,664	39	10,409,907	38	9,249,479	38
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	1,470,742	10	1,274,765	10	2,554,414	10	2,388,007	10
本期淨利	4,160,074	28	3,711,899	29	7,855,493	28	6,861,472	28
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,280)	-	(27,073)	-	(6,532)	-	(41,571)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(2,280)	-	(27,073)	-	(6,532)	-	(41,571)	-
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	(32,334)	-	162,390	1	796,178	3	373,807	1
8368 避險工具之(損)益	(83,220)	(1)	(111,012)	(1)	6,237	-	(83,647)	-
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	(296)	-	(3,154)	-	(4,516)	-	(3,065)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	56,567	-	59,019	-	41,440	-	28,792	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(172,417)	(1)	(10,795)	-	756,459	3	258,303	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(174,697)	(1)	(37,868)	-	749,927	3	216,732	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,985,377	27	3,674,031	29	8,605,420	31	7,078,204	29
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 4,039,985	27	3,604,343	28	7,618,824	27	6,638,336	27
8620 非控制權益	120,089	1	107,556	1	236,669	1	223,136	1
	\$ 4,160,074	28	3,711,899	29	7,855,493	28	6,861,472	28
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 3,745,255	26	3,602,502	28	8,189,857	30	6,841,227	28
8720 非控制權益	240,122	1	71,529	1	415,563	1	236,977	1
	\$ 3,985,377	27	3,674,031	29	8,605,420	31	7,078,204	29
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣)(附註六(十八))	\$ 3.05		2.72		5.74		5.00	

董事長：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳鳳龍

會計主管：陳文正

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目							歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	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	備供出售金 融商品未實 現 (損) 益	現金流量避 險中屬有效 避險部分之 避險工具 利益(損失)	國外營運機構 淨投資避險中 部屬有效避險 分之避險工具 利益(損失)	避險工具 之(損)益				
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利		特別盈 餘公積	未分配 盈 餘										
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 12,642,300	-	17,367,796	674,779	24,374,823	(1,491,002)	-	(93,386)	(145)	186,710	-	53,661,875	2,501,946	56,163,821	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(245,840)	-	(93,386)	93,386	145	(186,710)	186,565	(245,840)	(87,145)	(332,985)	
民國一〇七年一月一日重編後餘額	12,642,300	-	17,367,796	674,779	24,128,983	(1,491,002)	(93,386)	-	-	-	186,565	53,416,035	2,414,801	55,830,836	
本期淨利	-	-	-	-	6,638,336	-	-	-	-	-	-	6,638,336	223,136	6,861,472	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	328,109	(41,571)	-	-	-	(83,647)	202,891	13,841	216,732	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,638,336	328,109	(41,571)	-	-	-	(83,647)	6,841,227	236,977	7,078,204	
盈餘指撥及分配：															
提列特別盈餘公積	-	-	-	723,044	(723,044)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,804,074)	-	-	-	-	-	-	(4,804,074)	-	(4,804,074)	
普通股股票股利	-	252,846	-	-	(252,846)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(176,518)	(176,518)	
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	550	-	(550)	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇七年六月三十日餘額	\$ 12,642,300	252,846	17,367,796	1,397,823	24,987,905	(1,162,893)	(135,507)	-	-	-	102,918	55,453,188	2,475,260	57,928,448	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 12,895,146	-	17,367,796	1,397,823	31,649,405	(1,716,802)	(184,517)	-	-	-	(194,626)	61,214,225	2,848,874	64,063,099	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(207,717)	-	-	-	-	-	-	(207,717)	-	(207,717)	
民國一〇八年一月一日重編後餘額	12,895,146	-	17,367,796	1,397,823	31,441,688	(1,716,802)	(184,517)	-	-	-	(194,626)	61,006,508	2,848,874	63,855,382	
本期淨利	-	-	-	-	7,618,824	-	-	-	-	-	-	7,618,824	236,669	7,855,493	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	571,328	(6,532)	-	-	-	6,237	571,033	178,894	749,927	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,618,824	571,328	(6,532)	-	-	-	6,237	8,189,857	415,563	8,605,420	
盈餘指撥及分配：															
提列特別盈餘公積	-	-	-	698,122	(698,122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,415,961)	-	-	-	-	-	-	(5,415,961)	-	(5,415,961)	
普通股股票股利	-	386,854	-	-	(386,854)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171,512)	(171,512)	
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,097)	-	3,097	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 12,895,146	386,854	17,367,796	2,095,945	32,556,478	(1,145,474)	(187,952)	-	-	-	(188,389)	63,780,404	3,092,925	66,873,329	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳鳳龍

經理人：陳鳳龍

會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,409,907	9,249,479
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,792,011	1,097,026
攤銷費用	96,641	72,851
預期信用減損損失	1,862,601	1,723,952
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(6,432)	15,009
利息費用	3,773,456	2,811,972
利息收入	(17,252,578)	(13,839,326)
股利收入	(3,314)	(7,312)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(146,537)	20,858
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(76,298)	(44,436)
處分承受擔保品之淨損失	77,048	60,848
非金融資產減損損失	134,573	203,494
租賃修改利益	(531)	-
收益費損項目合計	(9,749,360)	(7,885,064)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	124,386	(136,442)
應收帳款增加	(33,514,371)	(28,639,980)
其他金融資產－流動增加	(206,883)	(125,321)
存貨增加	-	(46,891)
其他流動資產－其他增加	(183,420)	(1,360,584)
處分營業租賃資產及營業設備償款	613,088	495,528
購置營業租賃資產及營業設備償款	(6,211,378)	(1,949,562)
其他非流動資產－其他增加	(94,886)	(136,968)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(39,473,464)	(31,900,220)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據增加	476,824	543,606
舉借借款	226,395,575	159,060,522
償還借款	(204,140,527)	(139,994,307)
其他金融負債－流動增加	2,252,396	3,580,608
淨確定福利負債增加(減少)	17,109	(3,739)
其他流動負債－其他增加	1,096,251	41,380
其他非流動負債增加	1,236,926	506,788
與營業活動相關之負債之淨變動合計	27,334,554	23,734,858
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(12,138,910)	(8,165,362)
調整項目合計	(21,888,270)	(16,050,426)
營運產生之現金流出	(11,478,363)	(6,800,947)
收取之利息	17,177,885	13,744,077
收取之股利	3,353	7,312
支付之利息	(3,820,032)	(2,761,923)
支付之所得稅	(1,957,782)	(1,206,247)
營業活動之淨現金(流出)流入	(74,939)	2,982,272
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(9,554)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	22,628	24,118
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,491,574)	(5,268,431)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,941,798	1,989,012
取得採用權益法之投資	(162,178)	(56,908)
取得不動產、廠房及設備	(110,313)	(45,816)
處分不動產、廠房及設備	78,968	93,656
取得無形資產	(773)	(153)
處分承受資產	114,641	-
使用權資產淨增加	(17,150)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	1,376,047	(3,274,076)
籌資活動之現金流量：		
非控制權益變動	(171,512)	(176,518)
租賃本金償還	(310,730)	-
籌資活動之淨現金流出	(482,242)	(176,518)
匯率變動對現金及約當現金之影響	83,266	23,221
本期現金及約當現金增加(減少)數	902,132	(445,101)
期初現金及約當現金餘額	17,565,531	19,030,593
期末現金及約當現金餘額	\$ 18,467,663	18,585,492

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

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

合併公司主要營業項目為提供多元性租賃及財務金融商品服務。

截至民國一〇八年及一〇七年六月三十日止，本公司已發行股份分別為1,289,514,593股及1,264,229,994股，實收股本分別為新台幣12,895,146千元及12,642,300千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一〇八年八月十二日經審計委員會通過並報告董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

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

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)租賃定義

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

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

(2)承租人

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

合併公司選擇將承租公務車及辦公室適用短期租賃之認列豁免，

A.先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

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

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

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

d.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

B.先前分類為融資租賃之合約

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

(3)出租人

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

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

(4)對財務報告之影響

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

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

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	分期付款買賣、海外融 資及財務諮詢服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	-	% 係於民國一〇七年 二月十三日成立， 本公司於民國一〇 七年九月七日投 資。(註2)
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	租賃業務	97.85 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp. 及仲利 國際租賃有限 公司	仲津國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲利國際租賃 有限公司	仲利國際貿易(上海)有 限公司	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	吉榮置業(上海)有限公 司	房產出租及物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (UK) Limited	顧問諮詢、航空器租賃 及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	分期付款買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	(註2)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	(註2)
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	租賃及融資業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	(註2)
"	Chailease Royal Finance Plc.	融資業務	60.00 %	60.00 %	-	% 係於民國一〇七年十二月十九日購入。(註2)
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Financial Services, Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易及應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
Chailease International Company (Malaysia) Limited及中租迪和(股)公司	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	小客車分期付款買賣業務	48.18 %	48.18 %	48.18 %	合併公司對Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.具控制之判斷請詳附註五說明。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
中租迪和(股)公司	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	立新資產管理(股)公司	逾期應收帳款管理、金融機構金錢債權管理、評價、收買及拍賣等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租保險經紀人(股)公司	人身保險及財產保險經紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之軟體、硬體租賃、分期業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	臺灣土地銀行受託經管中租迪和2014證券化特殊目的信託	特殊目的的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇三年七月二十四日應收債權證券化設立之特殊目的的交易個體，於民國一〇七年十一月二十三日信託終止。(註1、2)
"	臺灣土地銀行受託經管中租迪和2016證券化特殊目的信託	特殊目的的交易個體	- %	- %	- %	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的交易個體。(註1、2)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租能源開發股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	中租電力科技股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收買及分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
"	迪和(股)公司	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			108.6.30	107.12.31	107.6.30	
本公司及中租	Grand Pacific Holdings	商業借款、租賃、不動	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
迪和(股)公司	Corp.	產融資等業務				
仲信資融(股)	創鉅有限合夥	分期付款銷貨業務及租	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
公司及迪和		賃業				
(股)公司						
中國租賃(股)	興創有限合夥	分期付款銷貨業務及租	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
公司及中租雲		賃業				
端服務(股)公						
司						
Grand Pacific	Grand Pacific Financing	融資、租賃及財務諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
Holdings Corp.	Corp. (California)	等業務				
"	Grand Pacific Main	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
	Street Development, Inc.					
Grand Pacific	Grand Pacific Business	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	係於民國九十四年
Business Loan	Loan Trust 2005-1					六月二十七日不動
LLC. 2005-1						產證券化設立之特
						殊目的信託(註1)。
						於民國一〇七年四
						月解散。(註2)
Asia Sermkij	Bangkok Grand Pacific	租賃業務及財務諮詢	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
Leasing Public	Lease Public Company					
Co., Ltd.	Limited					
"	SK Insurance Broker	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	Co., Ltd.					

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

註2：其財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

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

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

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

2.承租人

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

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

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

3.出租人

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

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

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(四)所得稅

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

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

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

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

(五)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額未有重大影響。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
現金及活期存款	\$ 16,709,235	16,615,450	18,133,316
定期存款	1,169,595	391,564	126,978
約當現金—附買回票券	606,076	572,953	325,198
現金及約當現金	18,484,906	17,579,967	18,585,492
銀行透支	(17,243)	(14,436)	-
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 18,467,663	17,565,531	18,585,492

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 174,025	255,306	171,084
非上市(櫃)公司股票	480	480	-
非避險之衍生工具	651,391	749,856	848,213
可轉換公司債	70,786	-	-
小計	896,682	1,005,642	1,019,297
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	849,167	838,348	914,684
興櫃公司股票	3,541	3,366	2,704
非上市(櫃)公司股票	105,244	105,466	104,897
小計	957,952	947,180	1,022,285
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	10,820,356	12,270,581	11,115,866
避險之金融資產	239,466	94,684	-
合 計	\$ 12,914,456	14,318,087	13,157,448

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司購買資產信託受益權債務商品，到期日為民國一〇八年至一一一年，其有效利率區間為2.53%~8.20%。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)避險之金融工具

合併公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

108.6.30					
合約金額		幣 別	支付利率	收取利率	合約期間
USD	5,040	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.4%	107.06.04~
MYR	20,084				109.03.02
USD	12,000	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~
MYR	48,960				111.03.21
USD	50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~
CNY	331,000				109.10.23
USD	100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~
CNY	665,200				109.11.20
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	332,250				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	331,400				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~
CNY	338,250				111.01.21
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	108.06.17~
CNY	345,000				111.06.17
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
107.12.31					
合約金額		幣 別	支付利率	收取利率	合約期間
USD	5,600	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.4%	107.06.04~
MYR	22,316				109.03.02
USD	50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~
CNY	331,000				109.10.23
USD	100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~
CNY	665,200				109.11.20
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	332,250				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	331,400				109.12.18
JPY	4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~
CNY	246,410				110.06.21
JPY	7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~
CNY	458,700				110.06.23

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.6.30				
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD 6,160	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.4%	107.06.04~
MYR 24,548				109.03.02
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~
CNY 331,000				109.10.23
USD 100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~
CNY 665,200				109.11.20
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY 332,250				109.12.18
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY 331,400				109.12.18

1.現金流量避險

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

被避險項目	指定為避險工具 之金融商品	公平價值			現金流量預期 產生期間	相關利益損失 預期於損益表 認列期間
		108.6.30	107.12.31	107.6.30		
美元借款	換匯換利	\$ 239,466	94,684	(44,437)	民國一〇六年 至一〇九年	民國一〇六年 至一〇九年
美元與日幣借款	換匯換利	(21,908)	(6,022)	-	民國一〇七年 至一一一年	民國一〇七年 至一一一年
項 目		108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月	
當期認列於其他綜合						
損益之金額	\$	(51,697)	(27,426)	50,020	(40,731)	

2.國外營運機構淨投資避險

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

被避險項目	指定為避險工 具之金融商品	指定之避險工具 公平價值		
		108.6.30	107.12.31	107.6.30
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 4,115,450	3,440,080	2,010,360

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日，對國外營運機構Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款淨額

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
流 動			
應收帳款	\$ 28,304,883	25,017,035	22,122,927
減：備抵損失	(783,145)	(672,901)	(652,763)
	<u>27,521,738</u>	<u>24,344,134</u>	<u>21,470,164</u>
應收分期帳款	94,839,255	89,864,903	85,908,391
減：未實現利息收入	(9,372,290)	(8,596,689)	(8,013,436)
備抵損失	(3,161,401)	(3,030,389)	(3,155,106)
	<u>82,305,564</u>	<u>78,237,825</u>	<u>74,739,849</u>
應收租賃款(含營業租賃)	150,026,682	136,913,485	117,271,166
減：未賺得融資收益	(18,301,691)	(18,984,723)	(15,272,923)
備抵損失	(3,761,671)	(3,873,586)	(3,941,915)
	<u>127,963,320</u>	<u>114,055,176</u>	<u>98,056,328</u>
放 款	52,322,150	48,582,739	43,855,476
減：備抵損失	(1,024,600)	(986,297)	(1,046,404)
	<u>51,297,550</u>	<u>47,596,442</u>	<u>42,809,072</u>
流動款項小計	<u>289,088,172</u>	<u>264,233,577</u>	<u>237,075,413</u>
非 流 動			
應收帳款	13,918,271	11,530,100	8,905,919
減：備抵損失	(200,769)	(167,035)	(132,367)
	<u>13,717,502</u>	<u>11,363,065</u>	<u>8,773,552</u>
應收分期帳款	47,888,547	41,578,182	37,271,395
減：未實現利息收入	(5,564,723)	(4,699,281)	(4,094,714)
備抵損失	(722,021)	(620,965)	(731,821)
	<u>41,601,803</u>	<u>36,257,936</u>	<u>32,444,860</u>
應收租賃款	10,391,258	37,519,113	27,810,962
減：未賺得融資收益	(1,074,426)	(13,614,760)	(9,849,599)
備抵損失	(197,987)	(149,286)	(147,493)
	<u>9,118,845</u>	<u>23,755,067</u>	<u>17,813,870</u>
放 款	9,662,620	7,754,978	6,731,007
減：備抵損失	(371,218)	(347,364)	(286,976)
	<u>9,291,402</u>	<u>7,407,614</u>	<u>6,444,031</u>
非流動款項小計	<u>73,729,552</u>	<u>78,783,682</u>	<u>65,476,313</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 362,817,724</u>	<u>343,017,259</u>	<u>302,551,726</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年1月至6月	107年1月至6月
期初餘額(依IAS39)	\$ 9,847,823	9,269,268
初次適用IFRS9之調整	-	429,180
期初餘額(依IFRS9)	9,847,823	9,698,448
認列之預期信用減損損失	1,862,601	1,723,952
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,640,282)	(1,377,963)
匯率變動之影響數	152,670	50,408
期末餘額	<u>\$ 10,222,812</u>	<u>10,094,845</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。
- 3.合併公司融資租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

	108.6.30
低於一年	\$ 85,292,637
一至二年	49,003,485
二至三年	20,730,058
三至四年	3,501,223
四至五年	1,454,599
五年以上	289,491
租賃投資總額	160,271,493
未賺得融資收益	(19,376,117)
應收租賃給付現值	<u>\$ 140,895,376</u>

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	租賃投資總額	未賺得融資收益	應收最低租賃給付現值
民國107年6月30日			
營業週期內	\$ 117,132,408	(15,272,923)	101,859,485
營業週期至五年	8,500,268	(953,258)	7,547,010
五年以上	<u>19,310,694</u>	<u>(8,896,341)</u>	<u>10,414,353</u>
	<u>\$ 144,943,370</u>	<u>(25,122,522)</u>	<u>119,820,848</u>

合併公司簽訂之數項售電合約(請詳附註九)，約定自商轉之日起將所產生之電力分別全數躉售予台電公司，平均租賃期間20年，民國一〇八年一月一日起在新準則下已不適用IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」。

4. 不可取消之營業租賃的未來應收最低租賃款明細如下：

	107.12.31	107.6.30
營業週期內	\$ 2,597,706	2,510,379
營業週期至五年	2,029,923	2,145,286
五年以上	<u>43,345</u>	<u>5,129</u>
	<u>\$ 4,670,974</u>	<u>4,660,794</u>

5. 合併公司應收分期帳款明細如下：

	分期投資總額	未實現利息收入	應收分期帳款現值
民國108年6月30日			
營業週期內	\$ 94,839,255	(9,372,290)	85,466,965
營業週期至五年	45,439,961	(5,245,301)	40,194,660
五年以上	<u>2,448,586</u>	<u>(319,422)</u>	<u>2,129,164</u>
	<u>\$ 142,727,802</u>	<u>(14,937,013)</u>	<u>127,790,789</u>
民國107年12月31日			
營業週期內	\$ 89,864,903	(8,596,689)	81,268,214
營業週期至五年	39,630,256	(4,432,772)	35,197,484
五年以上	<u>1,947,926</u>	<u>(266,509)</u>	<u>1,681,417</u>
	<u>\$ 131,443,085</u>	<u>(13,295,970)</u>	<u>118,147,115</u>
民國107年6月30日			
營業週期內	\$ 85,908,391	(8,013,436)	77,894,955
營業週期至五年	35,806,647	(3,891,467)	31,915,180
五年以上	<u>1,464,748</u>	<u>(203,247)</u>	<u>1,261,501</u>
	<u>\$ 123,179,786</u>	<u>(12,108,150)</u>	<u>111,071,636</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.民國一〇三年應收債權證券化

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

(1)出售部分金融資產取得價款。

(2)出售部分金融資產調整後帳面價值。

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

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

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

合併公司於民國一〇七年十月二十五日證券化特殊目的信託業已全數清償優先順位及中間順位受益證券，並進入清算程序，並於民國一〇七年十一月二十三日完成相關程序，共獲分配清算款項總計690,643千元，且該特殊目的個體已消滅，故合併公司停止合併。

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

7.民國一〇五年應收債權證券化

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)出售部分金融資產取得價款。

(2)出售部分金融資產調整後帳面價值。

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

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

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

(五)其他流動資產－其他

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
預付款項	\$ 2,934,694	3,011,079	3,963,376
預付費用	1,987,402	1,768,036	1,496,792
承受擔保品	205,126	281,950	171,880
其 他	9,948	1,783	5,498
合 計	<u>\$ 5,137,170</u>	<u>5,062,848</u>	<u>5,637,546</u>

合併公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日承受擔保品明細如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
承受擔保品	\$ 276,323	356,641	238,480
減：累計減損	(71,197)	(74,691)	(66,600)
	<u>\$ 205,126</u>	<u>281,950</u>	<u>171,880</u>

合併公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日對承受擔保品分別認列減損迴轉利益11,093千元、損失4,774千元、迴轉利益8,189千元及損失21,717千元，並於民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列處分承受擔保品損失48,503千元、30,152千元、77,048千元及60,848千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

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

	<u>108.6.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.6.30</u>	
對個別不重大關聯企業之權益				
之期末彙總帳面金額	\$ <u>1,575,075</u>	<u>1,268,249</u>	<u>1,193,470</u>	
	<u>108年4月至6月</u>	<u>107年4月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>	<u>107年1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 155,280	(18,215)	146,537	(20,858)
(淨損)				
其他綜合損益	(296)	(3,154)	(4,516)	(3,065)
綜合損益總額	\$ <u>154,984</u>	<u>(21,369)</u>	<u>142,021</u>	<u>(23,923)</u>

2.未經核閱之採用權益法之投資

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

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

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地 及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 2,940,418	11,878,781	1,710,588	189,261	16,719,048
追溯適用新準則之調整數	-	-	16,568,910	-	16,568,910
增 添	-	1,873,123	4,426,421	22,147	6,321,691
處 分	-	(1,475,505)	(153,039)	(4,398)	(1,632,942)
匯率變動之影響	24,245	19,074	13,496	703	57,518
民國108年6月30日餘額	\$ <u>2,964,663</u>	<u>12,295,473</u>	<u>22,566,376</u>	<u>207,713</u>	<u>38,034,225</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 2,934,645	11,129,091	1,448,670	173,084	15,685,490
增 添	9,587	1,656,856	320,884	8,051	1,995,378
處 分	-	(1,257,289)	(146,333)	(159)	(1,403,781)
匯率變動之影響	9,519	29,288	3,656	(25)	42,438
民國107年6月30日餘額	\$ <u>2,953,751</u>	<u>11,557,946</u>	<u>1,626,877</u>	<u>180,951</u>	<u>16,319,525</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地 及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總 計
折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ 594,863	4,418,460	1,207,996	148,428	6,369,747
追溯適用新準則之調整數	-	-	1,014,796	-	1,014,796
本年度折舊	27,518	1,055,880	448,329	7,651	1,539,378
減損損失	-	112,682	30,080	-	142,762
處 分	-	(985,211)	(31,167)	(806)	(1,017,184)
匯率變動之影響	3,428	10,433	10,146	260	24,267
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 625,809</u>	<u>4,612,244</u>	<u>2,680,180</u>	<u>155,533</u>	<u>8,073,766</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 586,820	3,949,680	956,336	133,427	5,626,263
本年度折舊	26,518	977,314	86,129	7,065	1,097,026
減損損失	-	116,722	65,055	-	181,777
處 分	-	(829,359)	(29,515)	(159)	(859,033)
匯率變動之影響	885	13,110	2,001	88	16,084
民國107年6月30日餘額	<u>\$ 614,223</u>	<u>4,227,467</u>	<u>1,080,006</u>	<u>140,421</u>	<u>6,062,117</u>
帳面價值：					
民國108年1月1日	<u>\$ 2,345,555</u>	<u>7,460,321</u>	<u>502,592</u>	<u>40,833</u>	<u>10,349,301</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 2,338,854</u>	<u>7,683,229</u>	<u>19,886,196</u>	<u>52,180</u>	<u>29,960,459</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 2,347,825</u>	<u>7,179,411</u>	<u>492,334</u>	<u>39,657</u>	<u>10,059,227</u>
民國107年6月30日	<u>\$ 2,339,528</u>	<u>7,330,479</u>	<u>546,871</u>	<u>40,530</u>	<u>10,257,408</u>

減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

合併公司進行營業租賃資產之減損評估係以使用價值作為可回收金額之計算基礎。並於民國一〇八年及一〇七年六月三十日分別使用資金成本率1.18%~5.82%及1.15%~6.18%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定產業風險。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

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

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用新準則之調整數	<u>2,793,602</u>	<u>86,122</u>	<u>2,879,724</u>
民國108年1月1日重編後餘額	2,793,602	86,122	2,879,724
解 約	(319,776)	(2,832)	(322,608)
增 加	903,851	25,429	929,280
匯率變動之影響	<u>(586)</u>	<u>(899)</u>	<u>(1,485)</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 3,377,091</u>	<u>107,820</u>	<u>3,484,911</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用新準則之調整數	<u>728,391</u>	<u>-</u>	<u>728,391</u>
民國108年1月1日重編後餘額	728,391	-	728,391
本期折舊	230,903	21,730	252,633
解 約	(134,624)	(1,012)	(135,636)
匯率變動之影響	<u>3,717</u>	<u>(171)</u>	<u>3,546</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 828,387</u>	<u>20,547</u>	<u>848,934</u>
帳面價值：			
民國108年6月30日	<u>\$ 2,548,704</u>	<u>87,273</u>	<u>2,635,977</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日融資租賃係列報於不動產、廠房及設備項下，請詳附註六(七)。以營業租賃承租辦公室，請詳附註六(十四)。

(九)無形資產

	商 譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國108年1月1日	<u>\$ 61,051</u>	<u>14,695</u>	<u>75,746</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 61,215</u>	<u>14,135</u>	<u>75,350</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 46,448</u>	<u>17,412</u>	<u>63,860</u>
民國107年6月30日	<u>\$ 46,448</u>	<u>15,210</u>	<u>61,658</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(八)。

(十)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

108.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.74%~1.15%	\$ 40,770,000
	票券公司	0.74%~1.20%	24,300,000
減：應付短期票券折價			(226,065)
合 計			\$ <u>64,843,935</u>

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

107.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.67%~1.15%	\$ 36,990,000
	票券公司	0.66%~1.22%	27,860,000
減：應付短期票券折價			(135,895)
合 計			\$ <u>64,714,105</u>

合併公司之應付短期票券皆無以資產設定抵押供之擔保情形。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

108.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.04%	111	\$ 360,000
"	USD	3.10%~5.75%	108~111	1,032,315
"	THB	2.70%~3.38%	108~110	7,389,318
"	CNY	4.12%~6.17%	108~111	24,641,086
"	VND	4.30%~5.60%	108~109	5,950,126
"	MYR	4.99%~5.19%	109~111	1,104,354
無擔保銀行借款	TWD	0.80%~2.11%	108~116	75,384,439
"	USD	2.99%~5.70%	108~111	21,052,602
"	THB	1.95%~7.13%	108~110	20,243,520
"	CNY	4.51%~5.70%	108~111	48,420,643
"	EUR	0.75%~1.25%	108	2,158,188
"	JPY	1.10%~1.25%	108	297,204
"	HKD	3.75%	108	47,723
"	SGD	3.45%	108	160,791
"	MYR	4.40%~5.10%	108~111	4,821,624
"	PHP	4.50%~6.10%	108~109	338,848
"	AUD	3.00%	108	261,541
證券化受益證券借款	TWD	1.90%~2.45%	108~110	4,093,200
合 計				\$ <u>217,757,522</u>
流 動				\$ 157,460,707
非 流 動				<u>60,296,815</u>
合 計				\$ <u>217,757,522</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	2.50%~5.00%	107~108	\$ 1,231,087
"	THB	2.10%~3.30%	107~110	8,042,475
"	CNY	4.35%~5.61%	107~110	27,539,599
"	VND	2.56%~4.65%	107~108	4,075,800
無擔保銀行借款	TWD	0.80%~2.11%	107~116	53,847,011
"	USD	2.68%~5.00%	107~109	16,598,060
"	EUR	0.98%~1.25%	107	531,000
"	THB	2.00%~3.40%	107~109	13,776,677
"	JPY	1.15%~1.25%	107	141,502
"	CNY	4.35%~5.61%	107~110	30,416,319
"	HKD	2.70%	107	27,166
"	MYR	4.50%~5.50%	107~108	2,761,080
"	PHP	3.85%~4.75%	107~109	25,362
證券化受益證券借款	TWD	1.85%~2.65%	108~110	4,735,993
合 計				\$ <u>163,749,131</u>
流 動				\$ 128,158,566
非 流 動				<u>35,590,565</u>
合 計				\$ <u>163,749,131</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿二)；關係人借款請詳附註七。

1.銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

2.重要借款限制條款

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(12)合併公司Chailease Berjaya Credit Sdn Bhd.,與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，本公司及該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債佔淨值比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日均無違反上述財務比率限制情事。

(十二)應付公司債

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	108.6.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	900,000	無
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	1,500,000	-	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	1,350,000	-	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.05%	3,500,000	"	3,500,000	-	"
108.05.09~ 113.05.09	0.98%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
108.05.09~ 115.05.09	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
108.05.29~ 113.05.29	0.98%	2,850,000	"	-	2,850,000	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	108.6.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	208,382	-	無
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	238,878	-	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	203,300	-	"
106.02.24~ 109.02.28	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	101,650	-	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	152,475	-	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	-	111,815	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,524,750	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	"	-	1,016,500	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	-	508,250	"
107.09.13~ 109.09.13	2.980%	THB 500,000	"	-	508,250	"
108.01.30~ 110.02.05	3.000%	THB 290,000	"	-	294,785	"
108.02.28~ 111.01.31	3.200%	THB 100,000	"	-	101,650	"
108.05.17~ 111.05.17	3.150%	THB 200,000	"	-	203,300	"
108.06.19~ 111.06.30	3.150%	THB 270,000	"	-	274,455	"
應付公司債總額				7,254,685	18,643,755	
應付公司債折價				(54)	(2,623)	
				<u>\$ 7,254,631</u>	<u>18,641,132</u>	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	自發行起屆滿四、五年 ，皆償還面額之百分之 五十，共分二次還清。 固定利率，每年付息一 次。	225,000	-	無
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五年 ，皆償還面額之百分之 五十，共分二次還清。 固定利率，每年付息一 次。	3,000,000	-	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.050%	3,500,000	"	3,500,000	-	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	285,960	-	"
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	"	95,320	-	"
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	"	147,746	-	"
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	95,320	-	"
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	"	285,960	-	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	181,108	-	無
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	"	195,406	-	"
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	224,002	-	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	190,640	"
106.02.24~ 109.02.28	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每季付息一次。	-	95,320	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	-	142,980	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	-	104,852	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,429,800	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	"	-	953,200	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	-	476,600	"
107.09.13~ 109.09.13	2.980%	THB 500,000	"	-	476,600	"
應付公司債總額				8,235,822	13,019,992	
應付公司債折價				(120)	(2,528)	
				<u>\$ 8,235,702</u>	<u>13,017,464</u>	

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.6.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
102.07.22~ 107.07.22	1.600%	1,400,000	自發行起屆滿四、五 年，皆償還面額之百分 之五十，共分二次還 清。固定利率，每年付 息一次。	700,000	-	無
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	"	225,000	-	"
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	107.6.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五 年，皆償還面額之百分 之五十，共分二次還 清。固定利率，每年付 息一次。	3,000,000	-	無
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利 率，每年付息一次。	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.050%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
104.08.13~ 107.08.14	3.100%	THB 150,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次。	138,555	-	"
104.09.03~ 107.08.28	3.100%	THB 150,000	"	138,555	-	"
105.02.02~ 108.02.02	2.970%	THB 300,000	"	277,110	-	"
105.02.17~ 108.02.21	2.970%	THB 100,000	"	92,370	-	"
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	"	143,173	-	"
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	92,370	-	"
105.06.24~ 108.03.21	2.920%	THB 300,000	"	277,110	-	"
105.07.13~ 108.03.29	2.920%	THB 190,000	"	175,503	-	"
105.07.29~ 107.07.30	2.630%	THB 140,000	"	129,318	-	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	184,740	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	107.6.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	到期一次還本，固定利 率，每半年付息一次	-	189,359	無
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	-	217,069	"
106.02.24~ 109.02.28	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利 率，每季付息一次	-	92,370	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	-	138,555	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	-	101,607	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,385,550	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	"	-	923,700	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	-	461,850	"
應付公司債總額				5,389,064	14,044,800	
應付公司債折價				(246)	(2,764)	
				<u>\$ 5,388,818</u>	<u>14,042,036</u>	

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	108.6.30		
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
營業週期內	\$ 652,153	67,354	584,799
營業週期至五年	331,144	57,696	273,448
五年以上	2,021,861	219,565	1,802,296
	<u>\$ 3,005,158</u>	<u>344,615</u>	<u>2,660,543</u>
流動	<u>\$ 652,153</u>	<u>67,354</u>	<u>584,799</u>
非流動	<u>\$ 2,353,005</u>	<u>277,261</u>	<u>2,075,744</u>

認列於損益之金額如下：

	108年4月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 12,465</u>	<u>22,361</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 89,318</u>	<u>166,268</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u><u>499,360</u></u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司截至民國一〇八年六月三十日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及太陽能設備發電地點，租賃期間通常為二至二十八年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

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

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間。

3. 合併公司民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日營業租賃之應付租金，請詳附註六(十四)。

(十四) 營業租賃

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃之應付租金付款情形如下：

	107.12.31	107.6.30
一年內	\$ 475,164	350,458
一年至五年	480,805	441,243
五年以上	794,737	573,962
	\$ <u><u>1,750,706</u></u>	<u><u>1,365,663</u></u>

(十五) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
營業費用	\$ <u><u>41,264</u></u>	<u><u>15,989</u></u>	<u><u>58,374</u></u>	<u><u>32,262</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)

2. 確定提撥計畫

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

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
營業成本	\$ 544	515	1,071	1,028
營業費用	58,804	46,875	123,118	92,595
合 計	<u>\$ 59,348</u>	<u>47,390</u>	<u>124,189</u>	<u>93,623</u>

(十六) 所得稅

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 1,470,742</u>	<u>1,274,765</u>	<u>2,554,414</u>	<u>2,388,007</u>
後續可能重分類至損益之項目：	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 56,567</u>	<u>59,019</u>	<u>41,440</u>	<u>28,792</u>

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 股本

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之額定股本皆為1,500,000千股，每股面額10元，發行股本分別為12,895,146千元及12,642,300千元。

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為812,284單位、812,485單位及865,132單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

(1)表決權之行使

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

(2)股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
發行股票溢價	\$ 17,363,784	17,363,784	17,363,784
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	4,012	4,012	4,012
	<u>\$ 17,367,796</u>	<u>17,367,796</u>	<u>17,367,796</u>

3.保留盈餘

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 特別盈餘公積

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

(2) 盈餘分配

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

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.20	5,415,961	3.80	4,804,074
股票	0.30	386,854	0.20	252,846
合計		<u>\$ 5,802,815</u>		<u>5,056,920</u>

本公司歷年度之盈餘分配相關資訊至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十八) 每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>4,039,985</u>	<u>3,604,343</u>	<u>7,618,824</u>	<u>6,638,336</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>1,328,200</u>	<u>1,328,200</u>	<u>1,328,200</u>	<u>1,328,200</u>
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	\$ <u>1,328,216</u>	<u>1,328,216</u>	<u>1,328,216</u>	<u>1,328,216</u>

註：潛在普通股未具稀釋效果。

(十九) 員工及董事酬勞

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

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為607千元、541千元、1,144千元及996千元，董事酬勞提列金額分別為2,831千元、2,523千元、5,337千元及4,647千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇七年及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為2,010千元及1,450千元，董事酬勞提列金額分別為12,562千元及8,113千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)其他收益及(費損)淨額

合併公司其他收益及(費損)淨額明細如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
處分承受擔保品之淨損	\$ (48,503)	(30,152)	(77,048)	(60,848)
承受擔保品減損(損失)回升利				
益	11,093	(4,774)	8,189	(21,717)
呆帳收回利益	159,102	83,488	290,975	163,859
租賃修改利益	531	-	531	-
	<u>\$ 122,223</u>	<u>48,562</u>	<u>222,647</u>	<u>81,294</u>

(廿一)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
租賃負債利息費用	\$ (12,465)	-	(22,361)	-
外幣兌換利益	14,836	90,069	10,535	66,660
處分不動產、廠房及設備之淨				
(損)益	(1,042)	566	(955)	1,672
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產淨(損)益	523	(8,625)	6,432	(15,009)
其 他	341,456	379,849	541,305	437,652
	<u>\$ 343,308</u>	<u>461,859</u>	<u>534,956</u>	<u>490,975</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日之最大信用暴險金額分別為407,943,902千元、387,834,767千元及346,545,773千元。

合併公司於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為89,269千元、103,735千元及123,395千元。

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國108年6月30日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 177,498,108	124,868,754	35,711,511	1,380,090	339,458,463
存續期間預期損失	-	262,784	15,932,546	2,751,101	18,946,431
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	610,696	30,177	3,266,271	203,108	4,110,252
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>5,624,569</u>	<u>2,500,304</u>	<u>2,244,797</u>	<u>-</u>	<u>10,369,670</u>
總帳面金額	<u>\$ 183,733,373</u>	<u>127,662,019</u>	<u>57,155,125</u>	<u>4,334,299</u>	<u>372,884,816</u>
備抵損失	<u>3,998,579</u>	<u>3,982,848</u>	<u>2,005,070</u>	<u>169,864</u>	<u>10,156,361</u>
帳面金額	<u>\$ 179,734,794</u>	<u>123,679,171</u>	<u>55,150,055</u>	<u>4,164,435</u>	<u>362,728,455</u>

台灣地區

	108年1月至6月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	合 計
期初餘額	\$ 1,520,799	46,825	2,207,602	3,775,226
認列之減損損失	87,646	687	942,129	1,030,462
沖銷呆帳	-	-	(811,972)	(811,972)
其 他	<u>1,629</u>	<u>-</u>	<u>3,234</u>	<u>4,863</u>
期末餘額	<u>\$ 1,610,074</u>	<u>47,512</u>	<u>2,340,993</u>	<u>3,998,579</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

	108年1月至6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	\$ 2,366,636	10,518	1,794,930	4,172,084
認列之減損損失(利益)	1,693,702	98,911	(1,302,432)	490,181
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(66,333)	66,333	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(1,632,844)	(171,650)	1,804,494	-
沖銷呆帳	-	-	(727,091)	(727,091)
其 他	25,977	169	21,528	47,674
期末餘額	<u>\$ 2,387,138</u>	<u>4,281</u>	<u>1,591,429</u>	<u>3,982,848</u>

東協地區

	108年1月至6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	\$ 188,884	378,709	1,060,757	1,628,350
認列之減損損失	234,008	16,370	129,923	380,301
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(156,416)	156,416	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(64,839)	(63,486)	128,325	-
沖銷呆帳	-	(878)	(100,508)	(101,386)
其 他	12,955	16,395	68,455	97,805
期末餘額	<u>\$ 214,592</u>	<u>503,526</u>	<u>1,286,952</u>	<u>2,005,070</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	108年1月至6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	\$ -	218,295	183	218,478
認列之減損利益	-	(50,942)	(168)	(51,110)
沖銷呆帳	-	-	(18)	(18)
其 他	-	2,511	3	2,514
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>169,864</u>	<u>-</u>	<u>169,864</u>

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

台灣地區

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

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

東協地區

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

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

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國107年6月30日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 159,616,584	96,559,279	28,698,009	996,984	285,870,856
存續期間預期損失	18	266,845	10,109,611	2,810,862	13,187,336
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	871,662	3,905	2,434,956	212,848	3,523,371
延滯案件					
存續期間預期損失	5,244,935	2,474,714	1,964,278	181,178	9,865,105
總帳面金額	<u>\$ 165,733,199</u>	<u>99,304,743</u>	<u>43,206,854</u>	<u>4,201,872</u>	<u>312,446,668</u>
備抵損失	<u>3,835,383</u>	<u>4,265,826</u>	<u>1,636,383</u>	<u>280,745</u>	<u>10,018,337</u>
帳面金額	<u>\$ 161,897,816</u>	<u>95,038,917</u>	<u>41,570,471</u>	<u>3,921,127</u>	<u>302,428,331</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

台灣地區

	107年1月至6月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額(依IAS39)	\$ 1,538,972	16,831	2,126,704	3,682,507
初次適用IFRS 9之調整	-	7,380	-	7,380
期初餘額(依IFRS 9)	1,538,972	24,211	2,126,704	3,689,887
認列之減損損失	121,052	12,317	895,657	1,029,026
沖銷呆帳	-	-	(892,569)	(892,569)
其 他	3,482	-	5,557	9,039
期末餘額	<u>\$ 1,663,506</u>	<u>36,528</u>	<u>2,135,349</u>	<u>3,835,383</u>

中國地區

	107年1月至6月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額(依IAS39)	\$ 1,809,504	-	2,141,375	3,950,879
初次適用IFRS 9之調整	199,765	11,823	-	211,588
期初餘額(依IFRS 9)	2,009,269	11,823	2,141,375	4,162,467
認列之減損損失	1,015,277	47,590	(567,114)	495,753
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(23,155)	23,155	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(920,167)	(5,829)	925,996	-
沖銷呆帳	-	-	(417,142)	(417,142)
其 他	11,608	(574)	13,714	24,748
期末餘額	<u>\$ 2,092,832</u>	<u>76,165</u>	<u>2,096,829</u>	<u>4,265,826</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

東協地區

	107年1月至6月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ -	77,349	1,200,675	1,278,024
初次適用IFRS 9之調整	208,811	248,941	(247,540)	210,212
期初餘額(依IFRS 9)	208,811	326,290	953,135	1,488,236
認列之減損損失	42,157	67,989	78,108	188,254
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(27,841)	27,841	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(5,923)	(51,242)	57,165	-
沖銷呆帳	-	(503)	(49,936)	(50,439)
其 他	1,283	1,146	7,903	10,332
期末餘額	<u>\$ 218,487</u>	<u>371,521</u>	<u>1,046,375</u>	<u>1,636,383</u>

其他地區

	107年1月至6月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額(依IAS39)	\$ -	203,126	93,554	296,680
初次適用IFRS 9之調整	-	-	-	-
期初餘額(依IFRS 9)	-	203,126	93,554	296,680
認列之減損損失(利益)	-	(6,772)	2,362	(4,410)
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	-	(914)	914	-
其 他	-	13,529	(25,054)	(11,525)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>208,969</u>	<u>71,776</u>	<u>280,745</u>

(2)正常案件

正常案件係借款人信用良好且無逾期還款者。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)逾期及列管案件

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

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

應收款項已逾期尚未延滯之案件帳齡彙總如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
逾期30天以內	\$ 798,247	403,535	782,061
31~90天	3,020,550	2,320,591	2,408,699
91~180天	24,644	23,048	114,472
180天以上	266,811	176,042	218,139
	<u>\$ 4,110,252</u>	<u>2,923,216</u>	<u>3,523,371</u>

(4)延滯案件

經評估無法回收部份本金及利息時，認為該放款及應收款已發生減損。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
108年6月30日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 17,243	17,243	-	-	-	-	-	17,243
擔保銀行借款	\$ 40,477,199	42,493,624	3,589,018	4,102,570	11,622,346	23,179,690	-	-
無擔保銀行借款	173,169,880	178,350,017	27,583,811	23,959,138	40,229,663	86,314,757	262,648	-
證券化受益證券借款	4,093,200	4,285,708	6,638	13,276	59,744	4,206,050	-	-
應付短期票券	64,843,935	65,070,000	11,300,000	16,670,000	37,100,000	-	-	-
應付公司債	25,895,763	27,103,483	244,287	306,390	2,258,866	21,939,500	2,354,440	-
應付款項	16,854,347	16,892,472	6,807,838	5,867,619	1,333,046	792,350	-	2,091,619
存入保證金	41,999,187	42,027,991	294,135	795,868	7,200,002	32,933,643	3,765	800,578
租賃負債	2,660,543	3,005,158	33,345	62,040	273,711	614,201	2,021,861	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	21,908	21,908	-	-	-	21,908	-	-
	<u>\$ 370,033,205</u>	<u>379,267,604</u>	<u>49,859,072</u>	<u>51,776,901</u>	<u>100,077,378</u>	<u>170,002,099</u>	<u>4,642,714</u>	<u>2,909,440</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
107年12月31日								
非衍生金融負債								
銀行透支	\$ 14,436	14,436	-	-	-	-	-	14,436
擔保銀行借款	46,471,192	48,215,226	3,902,443	3,744,464	12,956,897	27,611,422	-	-
無擔保銀行借款	146,095,518	150,272,648	27,456,038	21,646,560	37,127,440	63,761,436	281,174	-
證券化受益證券借款	4,093,200	4,305,622	6,638	13,276	59,744	4,225,964	-	-
應付短期票券	65,273,584	65,450,000	16,170,000	19,980,000	29,300,000	-	-	-
應付公司債	21,253,166	22,230,255	5,163	885,102	2,697,582	16,290,968	2,351,440	-
應付款項	10,149,875	10,185,761	5,211,497	1,116,104	1,049,181	683,987	-	2,124,992
存入保證金	37,859,884	37,899,043	262,804	600,768	6,349,037	29,872,962	2,972	810,500
衍生金融負債								
避險之金融負債	6,022	6,022	-	-	6,022	-	-	-
	<u>\$ 331,216,877</u>	<u>338,579,013</u>	<u>53,014,583</u>	<u>47,986,274</u>	<u>89,545,903</u>	<u>142,446,739</u>	<u>2,635,586</u>	<u>2,949,928</u>
107年6月30日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 40,888,961	42,163,704	5,037,051	3,572,787	12,868,789	20,685,077	-	-
無擔保銀行借款	118,124,177	121,047,203	21,103,758	18,236,436	33,801,259	47,605,723	300,027	-
證券化受益證券借款	4,735,993	4,974,968	10,358	20,715	691,378	4,252,517	-	-
應付短期票券	64,714,105	64,850,000	20,880,000	22,200,000	21,770,000	-	-	-
應付公司債	19,430,854	20,415,500	847,137	349,454	3,034,812	14,524,997	1,659,100	-
應付款項	14,557,759	14,600,796	5,142,960	5,387,646	766,841	638,525	-	2,664,824
存入保證金	34,398,220	34,411,002	311,805	624,769	6,064,244	26,576,244	570	833,370
衍生金融負債								
避險之金融負債	44,437	44,437	-	-	44,437	-	-	-
	<u>\$ 296,894,506</u>	<u>302,507,610</u>	<u>53,333,069</u>	<u>50,391,807</u>	<u>79,041,760</u>	<u>114,283,083</u>	<u>1,959,697</u>	<u>3,498,194</u>

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

		108.6.30		
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	8,301.54	美金：台幣	31.0600
		1,955.71	美金：英鎊	0.7885
		5,769.27	美金：越南幣	25,669
日 幣		1,223,063.37	日幣：美金	0.0093
歐 元		66,633.15	歐元：美金	1.1391
港 幣		13,712.52	港幣：美金	0.0128
澳 幣		12,434.78	澳幣：美金	0.7017
新 幣		7,228.41	新幣：美金	0.7395
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		4,011.15	美金：越南幣	25,669
		1,955.71	美金：英鎊	0.7885
日 幣		1,030,000.00	日幣：美金	0.0093
歐 元		61,000.00	歐元：美金	1.1391
港 幣		12,000.00	港幣：美金	0.1280
澳 幣		12,000.00	澳幣：美金	0.7017
新 幣		7,000.00	新幣：美金	0.7395

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 21,484.40	美金：台幣	30.7150	659,893
	2,235.31	美金：英鎊	0.7900	68,658
	6,172.73	美金：越南幣	25,596	189,595
日 幣	1,072,774.07	日幣：美金	0.0091	298,446
歐 元	25,615.23	歐元：美金	1.1460	901,656
港 幣	20,840.43	港幣：美金	0.1277	81,715
英 鎊	837.41	英鎊：美金	1.2658	32,559
澳 幣	12,384.89	澳幣：美金	0.7054	268,320
新 幣	7,705.41	新幣：美金	0.7319	173,218
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	5,219.40	美金：越南幣	25,596	160,314
	2,235.31	美金：英鎊	0.7900	68,658
日 幣	800,224.01	日幣：美金	0.0091	222,622
歐 元	21,900.00	歐元：美金	1.1460	770,880
港 幣	19,000.37	港幣：美金	0.1277	74,500
澳 幣	12,500.00	澳幣：美金	0.7054	270,814
新 幣	7,500.00	新幣：美金	0.7319	168,600
107.6.30				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 11,672.09	美金：台幣	30.4600	355,532
	35,149.66	美金：英鎊	0.7623	1,070,659
	5,271.19	美金：越南幣	25,383	159,234
日 幣	656,708.17	日幣：美金	0.0090	180,857
歐 元	17,571.50	歐元：美金	1.1622	622,031

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.6.30	
金融負債	外幣(千元)	匯率	台幣
貨幣性項目			
美金	4,856.67	美金：越南幣 25,383	146,711
	35,149.66	美金：英鎊 0.7623	1,070,659
日幣	513,805.12	日幣：美金 0.0090	141,502
歐元	15,000.00	歐元：美金 1.1622	531,000

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日稅後淨利將分別減少或增加18,249千元及67,372千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益10,535千元及利益66,660千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險明細如下：

民國108年6月30日餘額			固定利率				
	有效利率	合計	浮動利率	一年以內	一~五年	長於五年	無息
金融資產							
現金及約當現金	0.67 %	\$ 18,484,906	14,188,877	2,431,590	-	-	1,864,439
債務商品投資	5.45 %	10,891,142	-	5,633,609	5,257,533	-	-
應收帳款總額	9.66 %	373,040,536	40,290,954	167,986,423	156,365,387	1,919,348	6,478,424
避險之金融資產	1.73 %	239,466	-	239,466	-	-	-
		402,656,050	54,479,831	176,291,088	161,622,920	1,919,348	8,342,863
金融負債							
擔保銀行借款	4.62 %	40,477,199	33,031,923	3,290,837	4,154,439	-	-
無擔保銀行借款	3.01 %	173,169,880	115,535,644	33,042,748	24,344,405	247,083	-
銀行透支	7.13 %	17,243	17,243	-	-	-	-
應付短期票券	0.92 %	64,843,935	17,775,502	47,068,433	-	-	-
應付公司債	1.60 %	25,895,763	-	2,404,631	21,191,132	2,300,000	-
避險之金融負債	0.40 %	21,908	-	-	21,908	-	-
證券化受益證券借款	1.95 %	4,093,200	-	-	4,093,200	-	-
存入保證金	0.13 %	41,999,187	-	4,185,334	7,274,495	1,263	30,538,095
租賃負債	1.97 %	2,660,543	-	280,926	577,321	1,802,296	-
		353,178,858	166,360,312	90,272,909	61,656,900	4,350,642	30,538,095
淨暴險金額		\$ 49,477,192	(111,880,481)	86,018,179	99,966,020	(2,431,294)	(22,195,232)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國107年12月31日餘額

民國107年12月31日餘額	固定利率						
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.57 %	\$ 17,579,967	14,241,135	2,782,382	-	-	556,450
債務商品投資	5.71 %	12,270,581	-	5,498,868	6,771,713	-	-
應收帳款總額	9.63 %	352,865,082	39,425,960	153,838,256	151,357,067	2,510,554	5,733,245
避險之金融資產	1.30 %	94,684	-	94,684	-	-	-
		<u>382,810,314</u>	<u>53,667,095</u>	<u>162,214,190</u>	<u>158,128,780</u>	<u>2,510,554</u>	<u>6,289,695</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.60 %	46,471,192	38,431,321	3,040,708	4,999,163	-	-
無擔保銀行借款	2.79 %	146,095,518	94,194,682	28,776,701	22,862,052	262,083	-
銀行透支	7.13 %	14,436	14,436	-	-	-	-
應付短期票券	0.87 %	65,273,584	25,762,687	39,510,897	-	-	-
應付公司債	1.76 %	21,253,166	-	3,235,702	15,717,464	2,300,000	-
避險之金融負債	3.95 %	6,022	-	6,022	-	-	-
證券化受益證券借款	1.95 %	4,093,200	-	-	4,093,200	-	-
存入保證金	0.09 %	37,859,884	-	3,247,927	5,960,655	2,932	28,648,370
		<u>321,067,002</u>	<u>158,403,126</u>	<u>77,817,957</u>	<u>53,632,534</u>	<u>2,565,015</u>	<u>28,648,370</u>
淨暴險金額		\$ <u>61,743,312</u>	<u>(104,736,031)</u>	<u>84,396,233</u>	<u>104,496,246</u>	<u>(54,461)</u>	<u>(22,358,675)</u>

民國107年6月30日餘額

民國107年6月30日餘額	固定利率						
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.66 %	\$ 18,585,492	15,516,184	2,623,660	-	-	445,648
債務商品投資	5.87 %	11,115,866	-	6,760,472	4,355,394	-	-
應收帳款總額	9.54 %	<u>312,646,571</u>	<u>34,723,074</u>	<u>137,357,664</u>	<u>132,313,440</u>	<u>2,186,574</u>	<u>6,065,819</u>
		<u>342,347,929</u>	<u>50,239,258</u>	<u>146,741,796</u>	<u>136,668,834</u>	<u>2,186,574</u>	<u>6,511,467</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.55 %	40,888,961	33,123,597	2,595,597	5,169,767	-	-
無擔保銀行借款	2.95 %	118,124,177	74,871,369	29,348,842	13,626,883	277,083	-
應付短期票券	0.86 %	64,714,105	28,905,438	35,808,667	-	-	-
應付公司債	1.82 %	19,430,854	-	3,188,818	14,642,036	1,600,000	-
避險之金融負債	1.57 %	44,437	-	44,437	-	-	-
證券化受益證券借款	0.96 %	4,735,993	-	642,793	4,093,200	-	-
存入保證金	0.15 %	<u>34,398,220</u>	<u>-</u>	<u>3,039,567</u>	<u>5,643,859</u>	<u>408</u>	<u>25,714,386</u>
		<u>282,336,747</u>	<u>136,900,404</u>	<u>74,668,721</u>	<u>43,175,745</u>	<u>1,877,491</u>	<u>25,714,386</u>
淨暴險金額		\$ <u>60,011,182</u>	<u>(86,661,146)</u>	<u>72,073,075</u>	<u>93,493,089</u>	<u>309,083</u>	<u>(19,202,919)</u>

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少0.25%，在所有變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日未來一年內之淨利將分別減少或增加188,334千元及171,771千元。

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：

	108年1月至6月		107年1月至6月	
報導日證券價格	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲7%	\$ <u>67,123</u>	<u>17,170</u>	<u>71,620</u>	<u>11,976</u>
下跌7%	\$ <u>(67,123)</u>	<u>(17,170)</u>	<u>(71,620)</u>	<u>(11,976)</u>

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	108.6.30				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
之金融資產	\$ 896,682	174,025	-	722,657	896,682
避險之金融資產	239,466	-	239,466	-	239,466
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	852,708	849,167	3,541	-	852,708
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	105,244	-	-	105,244	105,244
小計	957,952	849,167	3,541	105,244	957,952
按攤銷後成本衡量	10,820,356	-	-	-	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.6.30					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	18,484,906	-	-	-	-
應收帳款	362,817,724	-	-	-	-
其他金融資產	1,950,008	-	-	-	-
存出保證金	307,392	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,050,432	-	-	-	-
小 計	386,610,462	-	-	-	-
合 計	\$ 399,524,918	1,023,192	243,007	827,901	2,094,100
避險之金融負債					
	\$ 21,098	-	21,098	-	21,098
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	17,243	-	-	-	-
擔保銀行借款	40,477,199	-	-	-	-
無擔保銀行借款	173,169,880	-	-	-	-
證券化受益證券借款	4,093,200	-	-	-	-
應付短期票券	64,843,935	-	-	-	-
應付公司債	25,895,763	-	-	-	-
應付款項	16,854,347	-	-	-	-
存入保證金	41,999,187	-	-	-	-
租賃負債	2,660,543	-	-	-	-
小 計	370,011,297	-	-	-	-
合 計	\$ 370,032,395	-	21,098	-	21,098
107.12.31					
		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	\$ 1,005,642	255,306	-	750,336	1,005,642
避險之金融資產	94,684	-	94,684	-	94,684
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	841,714	838,348	3,366	-	841,714
按公允價值衡量之無公開報價權益工具					
益工具	105,466	-	-	105,466	105,466
小 計	947,180	838,348	3,366	105,466	947,180
按攤銷後成本衡量	12,270,581	-	-	-	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	17,579,967	-	-	-	-
應收帳款	343,017,259	-	-	-	-
其他金融資產	1,748,727	-	-	-	-
存出保證金	339,300	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,966,885	-	-	-	-
小 計	365,652,138	-	-	-	-
合 計	\$ 379,970,225	1,093,654	98,050	855,802	2,047,506
避險之金融負債					
	\$ 6,022	-	6,022	-	6,022
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行透支	14,436	-	-	-	-
擔保銀行借款	46,471,192	-	-	-	-
無擔保銀行借款	146,095,518	-	-	-	-
證券化受益證券借款	4,093,200	-	-	-	-
應付短期票券	65,273,584	-	-	-	-
應付公司債	21,253,166	-	-	-	-
應付款項	10,149,875	-	-	-	-
存入保證金	37,859,884	-	-	-	-
小 計	331,210,855	-	-	-	-
合 計	\$ 331,216,877	-	6,022	-	6,022
107.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
	\$ 1,019,297	171,084	-	848,213	1,019,297
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	917,388	914,684	2,704	-	917,388
按公允價值衡量之無公開報價權益工具					
益工具	104,897	-	-	104,897	104,897
小 計	1,022,285	914,684	2,704	104,897	1,022,285
按攤銷後成本衡量					
	11,115,866	-	-	-	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	18,585,492	-	-	-	-
應收帳款	302,551,726	-	-	-	-
其他金融資產	1,505,802	-	-	-	-
存出保證金	388,228	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,727,113	-	-	-	-
小計	325,758,361	-	-	-	-
合計	<u>\$ 338,915,809</u>	<u>1,085,768</u>	<u>2,704</u>	<u>953,110</u>	<u>2,041,582</u>
避險之金融負債					
	\$ 44,437	-	44,437	-	44,437
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	\$ 40,888,961	-	-	-	-
無擔保銀行借款	118,124,177	-	-	-	-
證券化受益證券借款	4,735,993	-	-	-	-
應付短期票券	64,714,105	-	-	-	-
應付公司債	19,430,854	-	-	-	-
應付款項	14,557,759	-	-	-	-
存入保證金	34,398,220	-	-	-	-
小計	296,850,069	-	-	-	-
合計	<u>\$ 296,894,506</u>	<u>-</u>	<u>44,437</u>	<u>-</u>	<u>44,437</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

B.按攤銷後成本衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

(4) 第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 非衍生性 金融資產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 750,336	105,466	855,802
總利益或損失			
認列於損益	8,645	-	8,645
認列於其他綜合損益	-	(1,043)	(1,043)
購買	61,968	-	61,968
處分/清償	(106,626)	-	(106,626)
匯率影響數	8,334	821	9,155
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 722,657</u>	<u>105,244</u>	<u>827,901</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 595	94,577	95,172
總利益或損失			
認列於損益	(591)	-	(591)
認列於其他綜合損益	-	287	287
重分類	822,706	-	822,706
購買	-	9,554	9,554
處分/清償	-	-	-
匯率影響數	25,503	479	25,982
民國107年6月30日餘額	<u>\$ 848,213</u>	<u>104,897</u>	<u>953,110</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>108年4月至6月</u>	<u>107年4月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>	<u>107年1月至6月</u>
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利				
益及損失」)	\$ 8,645	(913)	8,645	(591)
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)」)	(1,199)	(5)	(1,043)	287

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

項 目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產－無活絡市場之 權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－無 活絡市場之金融工具	選擇權訂價模型	• 股價報酬波動率 (108.6.30為4.40%)	• 波動率愈高，公 允價值愈高
”	現金流量折現法	• 折現率(108.6.30為 1.05%)	• 折現率愈高，公 允價值愈低

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
民國108年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ 125	(125)
"	股價報酬率	10%	-	-

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

(廿三)財務風險管理

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

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿三)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
仲航(股)公司	合併公司之關聯企業
融智節能環保(深圳)有限公司	"
C&E Engine Leasing Limited	"
CL Investment Partners Company Limited	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入金額如下：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
關聯企業	\$ 34	34	34	34
其他關係人	3,962	588	7,346	4,268
	<u>\$ 3,996</u>	<u>622</u>	<u>7,380</u>	<u>4,302</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收租賃款	其他關係人	\$ 54,608	71,519	40,859
其他應收款	其他關係人	344	1,277	645
其他金融資產	其他關係人			
－流動		1,017	-	-
		<u>\$ 55,969</u>	<u>72,796</u>	<u>41,504</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他金融負債	其他關係人			
－流動		\$ 2,245	158	2,281

4.財產交易

民國一〇七年合併公司與其他關係人購入租賃改良物計23,869元。民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日止，與其他關係人購入租賃改良物計29,753元及7,537千元。

5.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
關聯企業	\$ 1,380,090	1,318,483	996,983
其他關係人	25,627	11,825	17,905
	<u>\$ 1,405,717</u>	<u>1,330,308</u>	<u>1,014,888</u>

合併公司資金貸與關聯企業利率為4.27%~5.65%，於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日之應收利息分別為10,172千元、10,230千元及5,730千元，民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之放款利息收入分別為16,311千元、10,051千元、32,599千元及20,845千元。

合併公司資金貸與其他關係人利率為3.95%~10.00%，於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日之應收利息分別為62千元、104千元及108千元，民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之放款利息收入分別為373千元、267千元、526千元及1,413千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他關係人	\$ <u>3,879,943</u>	<u>4,603,976</u>	<u>2,586,360</u>

合併公司向其他關係人借款利率為3.25%~7.13%，於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日之應付利息分別為334千元、2,255千元及233千元，民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之借款利息費用分別為29,506千元、21,552千元、58,431千元及42,634千元。

7.背書保證

合併公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日為關聯企業向銀行借款額度而提供保證分別為101,723千元、100,620千元及103,343千元，期末實際動支分別為12,196千元、14,128千元及7,493千元。

8.租 賃

- (1)合併公司於民國一〇六年十一月向其他關係人承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂四年六個月期租賃合約，合約總價值為80,141千元。民國一〇七年一月一日至六月三十日租金費用為14,148千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產49,011千元及租賃負債49,011千元。於民國一〇八年一月一日至六月三十日認列利息支出630千元，截至民國一〇八年六月三十日止租賃負債餘額為36,770千元。
- (2)合併公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日與其他關係人之未計入租賃負債衡量之租金費用分別為1,461千元、594千元、2,637千元及1,187千元。

9.其 他

- (1)合併公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日對其他關係人之存款金額分別為174,721千元、196,087千元及231,592千元。民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之存款利息收入分別為234千元、164千元、234千元及164千元。
- (2)合併公司與關係人相關費用明細如下：

其他關係人	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
其他營業成本及費用	\$ <u>55,705</u>	<u>39,236</u>	<u>76,630</u>	<u>53,862</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年4月至6月	107年4月至6月	108年1月至6月	107年1月至6月
短期員工福利	\$ 78,783	67,695	160,418	138,302
退職後福利	640	637	1,216	1,316
	<u>\$ 79,423</u>	<u>68,332</u>	<u>161,634</u>	<u>139,618</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.6.30	107.12.31	107.6.30
受限制銀行存款				
備償專戶存款	發行短期票券及長、 短期借款之擔保及信 託基金、策略聯盟合 約履約保證(註)	\$ 3,036,184	2,938,269	2,714,906
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,230,776	2,240,524	2,295,996
權益證券	發行短期票券及長、 短期借款之擔保	1,198	1,255	1,367
存出保證金	法院假扣押之擔保等	52,539	98,730	118,612
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	115,667,881	110,791,429	96,757,437
合 計		<u>\$ 120,988,578</u>	<u>116,070,207</u>	<u>101,888,318</u>

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司與金融機構簽訂策略聯盟合約，由金融機構直接放款給往來客戶，且承諾轉介債權若有延滯之情形將全數買回，並清償債權。於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日已轉介未到期之金額分別為8,085,486千元、7,898,635千元及7,586,489千元。

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	108.6.30		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 18,484,906	-	18,484,906
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	825,896	-	825,896
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,633,609	3,301,148	8,934,757
避險之金融資產－流動	239,466	-	239,466
應收帳款淨額	187,752,493	101,335,679	289,088,172
其他金融資產－流動	4,594,025	57,195	4,651,220
其他流動資產－其他	5,137,170	-	5,137,170
	<u>\$ 222,667,565</u>	<u>104,694,022</u>	<u>327,361,587</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 55,386,259	-	55,386,259
應付短期票券	64,843,935	-	64,843,935
避險之金融負債－流動	21,908	-	21,908
應付帳款及票據	4,823,790	124	4,823,914
本期所得稅負債	2,037,851	-	2,037,851
租賃負債－流動	280,926	303,873	584,799
其他金融負債－流動	5,311,827	40,177,929	45,489,756
營業週期內到期之長期負債	68,430,733	40,898,346	109,329,079
其他流動負債－其他	2,473,213	-	2,473,213
	<u>\$ 203,610,442</u>	<u>81,380,272</u>	<u>284,990,714</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 17,579,967	-	17,579,967
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,005,642	-	1,005,642
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,498,868	4,713,129	10,211,997
避險之金融資產－流動	94,684	-	94,684
應收帳款淨額	161,502,654	102,730,923	264,233,577
其他金融資產－流動	4,287,961	66,955	4,354,916
其他流動資產－其他	5,062,848	-	5,062,848
	<u>\$ 195,032,624</u>	<u>107,511,007</u>	<u>302,543,631</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	54,056,709	-	54,056,709
應付短期票券	65,273,584	-	65,273,584
避險之金融負債－流動	6,022	-	6,022
應付帳款及票據	4,312,164	1,400	4,313,564
本期所得稅負債	1,845,873	-	1,845,873
其他金融負債－流動	13,476,577	24,026,245	37,502,822
營業週期內到期之長期負債	53,184,182	55,240,337	108,424,519
其他流動負債－其他	1,369,584	20,464	1,390,048
	<u>\$ 193,524,695</u>	<u>79,288,446</u>	<u>272,813,141</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.6.30		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 18,577,877	7,615	18,585,492
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,019,297	-	1,019,297
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	6,760,472	2,845,228	9,605,700
應收帳款淨額	153,965,238	83,110,175	237,075,413
存貨	46,891	-	46,891
其他金融資產－流動	3,910,518	-	3,910,518
其他流動資產－其他	5,637,546	-	5,637,546
	<u>\$ 189,917,839</u>	<u>85,963,018</u>	<u>275,880,857</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 42,967,110	-	42,967,110
應付短期票券	64,714,105	-	64,714,105
避險之金融負債－流動	44,437	-	44,437
應付帳款及票據	4,512,409	3,500	4,515,909
本期所得稅負債	2,028,492	-	2,028,492
其他金融負債－流動	9,622,032	29,036,161	38,658,193
營業週期內到期之長期負債	60,002,658	30,577,616	90,580,274
其他流動負債－其他	1,183,592	-	1,183,592
	<u>\$ 185,074,835</u>	<u>59,617,277</u>	<u>244,692,112</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年4月至6月			107年4月至6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	15,149	1,498,026	1,513,175	16,524	1,265,559	1,282,083
勞健保費用	1,137	93,477	94,614	1,077	78,721	79,798
退休金費用	544	100,068	100,612	515	62,864	63,379
其他員工福利費用	-	112,778	112,778	-	99,750	99,750
折舊費用	783,260	141,356	924,616	524,784	30,165	554,949
攤銷費用	-	56,888	56,888	-	36,770	36,770

功 能 別 性 質 別	108年1月至6月			107年1月至6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	29,463	2,965,707	2,995,170	31,989	2,469,744	2,501,733
勞健保費用	2,248	194,509	196,757	2,173	163,302	165,475
退休金費用	1,071	181,492	182,563	1,028	124,857	125,885
其他員工福利費用	-	211,055	211,055	-	183,468	183,468
折舊費用	1,517,378	274,633	1,792,011	1,036,248	60,778	1,097,026
攤銷費用	-	96,641	96,641	-	72,851	72,851

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年一月一日至六月三十日度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		
1	中租迪和 (股)公司	A	其他應 收款	否	458,000	458,000	458,000	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	5,588	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	B	"	否	245,935	245,935	245,935	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	3,000	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	C	"	否	30,139	15,670	15,670	0.03%-19.95%	1	30,139	-	191	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	C-1	"	否	270,260	215,889	215,889	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	2,634	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	D	"	否	198,700	198,700	198,700	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	2,424	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	E	"	否	192,648	184,180	184,180	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	2,247	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	F	"	否	80,333	80,333	80,333	0.03%-19.95%	1	549,750	-	9,809	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	F-1	"	否	103,684	103,684	103,684	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	-	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	G	"	否	20,000	-	-	0.03%-19.95%	1	30,000	-	-	不動產	9,267	3,113,208	49,811,325
"	"	G-1	"	否	289,499	176,121	176,121	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	2,149	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	H	"	否	124,459	124,459	124,459	0.03%-19.95%	1	250,056	-	1,518	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	I	"	否	133,065	123,415	123,415	0.03%-19.95%	1	255,212	-	1,506	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	J	"	否	96,260	96,260	96,260	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	1,174	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	K	"	否	90,000	90,000	90,000	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	1,098	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	L	"	否	90,000	90,000	90,000	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	1,098	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	M	"	否	153,505	87,995	87,995	0.03%-19.95%	1	310,951	-	1,074	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	N	"	否	107,380	82,971	82,971	0.03%-19.95%	1	329,042	-	1,012	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	O	"	否	80,000	80,000	80,000	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	976	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	P	"	否	95,118	79,118	79,118	0.03%-19.95%	1	284,000	-	965	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	Q	"	否	77,475	77,463	77,463	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	945	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	R	"	否	11,829	8,452	8,452	0.03%-19.95%	1	14,000	-	103	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	R-1	"	否	68,000	66,689	66,689	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	814	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	S	"	否	74,000	54,000	54,000	0.03%-19.95%	1	211,000	-	659	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	S-1	"	否	20,000	20,000	20,000	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	244	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	T	"	否	80,000	72,068	72,068	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	879	無	-	3,113,208	49,811,325
"	"	其他客戶 彙總	"	否	9,391,044	6,294,574	6,097,874	0.03%-19.95%	1	30,328,947	-	74,394	銀行存單 /股票/不 動產	328,726	3,113,208	49,811,325
"	"	"	"	否	17,370,603	11,468,025	11,468,025	0.03%-19.95%	2	-	營運資金	303,112	銀行存單 /股票/基 金受益憑 證/機器 設備/不 動產	1,623,427	3,113,208	49,811,325

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
2	合迪股份有 限公司	A	其他應 收款	否	230,000	230,000	230,000	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	2,300	不動產	195,049	1,278,738	20,459,808
"	"	B	"	否	172,002	139,048	139,048	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	1,390	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	C	"	否	113,000	112,986	29,536	1.5747%-19.7800%	1	57,028	-	295	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	D	"	否	93,707	66,798	66,798	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	668	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	D-1	"	否	26,792	13,388	13,388	1.5747%-19.7800%	1	19,400	-	134	無	-	1,278,738	20,459,808
"	"	E	"	否	62,000	61,616	61,616	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	616	不動產	51,908	1,278,738	20,459,808
"	"	F	"	否	55,000	54,960	54,960	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	550	不動產	17,934	1,278,738	20,459,808
"	"	F-1	"	否	38,004	5,200	-	1.5747%-19.7800%	1	17,000	-	-	不動產	17,934	1,278,738	20,459,808
"	"	G	"	否	59,169	57,367	57,367	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	574	不動產	59,331	1,278,738	20,459,808
"	"	H	"	否	57,969	50,170	50,170	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	502	不動產	56,027	1,278,738	20,459,808
"	"	I	"	否	45,145	45,116	45,116	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	451	不動產	40,228	1,278,738	20,459,808
"	"	J	"	否	45,298	45,113	45,113	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	451	不動產	36,687	1,278,738	20,459,808
"	"	其他客戶 彙總	"	否	5,908,296	3,943,389	3,929,189	1.5747%-19.7800%	2	-	營運資金	74,232	銀行存單 /股票/不 動產/車 輛	797,253	1,278,738	20,459,808
"	"	"	"	否	1,840,321	1,228,541	1,205,541	1.5747%-19.7800%	1	2,349,831	-	36,090	不動產/ 車輛/船 舶	515,618	1,278,738	20,459,808
3	仲信資融 (股)公司	創錫有限 合夥	其他應 收款	是	300,000	300,000	-	4%-19%	2	-	營運資金	-	無	-	374,961	3,749,610
"	"	A	"	否	4,000	2,060	2,060	4%-19%	2	-	營運資金	7	無	-	374,961	3,749,610
"	"	B	"	否	1,200	1,200	1,200	4%-19%	2	-	營運資金	4	無	-	374,961	3,749,610
"	"	C	"	否	1,100	921	921	4%-19%	1	1,400	-	3	無	-	374,961	3,749,610
"	"	D	"	否	1,000	520	520	4%-19%	2	-	營運資金	2	無	-	374,961	3,749,610
"	"	E	"	否	506	445	445	4%-19%	2	-	營運資金	2	無	-	374,961	3,749,610
"	"	F	"	否	800	416	416	4%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	G	"	否	556	359	359	4%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	H	"	否	355	299	299	4%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	I	"	否	587	296	296	4%-19%	1	7,285	-	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	J	"	否	340	246	246	4%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	374,961	3,749,610
"	"	其他客戶 彙總	"	否	207	-	-	4%-19%	1	7,497	-	-	無	-	374,961	3,749,610
"	"	"	"	否	2,533	911	911	4%-19%	2	-	營運資金	19	無	-	374,961	3,749,610
4	仲利國際租 賃有限公司	仲利國際 貿易(上 海)有限 公司	應收關 係企業 款項	是	2,712,600	2,712,600	-	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,772,493	9,235,989
"	"	仲利國際 租賃有限 公司	"	是	1,356,300	1,356,300	-	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,772,493	9,235,989
"	"	A	應收帳 款-短期 融通	否	45,210	45,210	-	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,499	9,235,989
"	"	B	"	否	36,168	36,168	-	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,499	9,235,989
"	"	C	"	否	27,126	27,126	-	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,499	9,235,989
"	"	D	"	否	27,126	24,866	24,866	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,499	9,235,989
"	"	E	"	否	22,605	22,605	22,605	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,499	9,235,989
"	"	F	"	否	22,605	22,605	22,605	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	車輛	832	1,154,499	9,235,989
"	"	G	"	否	20,345	20,345	-	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	機器設備	58,375	1,154,499	9,235,989
"	"	H	"	否	20,345	20,345	-	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,499	9,235,989
"	"	I	"	否	20,345	20,345	20,345	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,499	9,235,989
"	"	J	"	否	20,345	19,779	19,779	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,499	9,235,989
"	"	其他客戶 彙總	應收帳 款-短期 融通	否	875,971	661,668	607,416	4.35%-19.97%	2	-	營運週轉	38,818	車輛/房 產/設備/ 不動產/ 存貨	109,580	1,154,499	9,235,989
"	"	"	應收帳 款-業務 往來	否	16,645	7,778	7,778	4.35%-19.97%	1	55,699	-	255	無	-	1,154,499	9,235,989

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	A	其他應 收款	否	381,744	209,748	209,748	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	2,936	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	B	"	否	131,250	94,500	94,500	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	1,323	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	C	"	否	184,150	92,000	92,000	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	1,288	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	D	"	否	70,000	70,000	70,000	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	980	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	E	"	否	80,000	64,000	64,000	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	896	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	F	"	否	60,000	60,000	60,000	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	840	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	G	"	否	149,070	53,894	53,894	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	755	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	H	"	否	63,000	52,500	52,500	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	735	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	I	"	否	55,000	50,000	50,000	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	700	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	J	"	否	50,000	50,000	50,000	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	700	無	-	3,113,208	5,318,151
"	"	其他客戶 彙總	"	否	1,311,056	757,217	726,917	0.98%~14.88%	2	-	營運資金	10,612	不動產	39,124	3,113,208	5,318,151
6	臺灣土地銀 行受託經營 中租迪和 2016證券化 特殊目的信 託受益證券	A	"	否	25,260	16,527	16,527	4.01%~15.90%	1	39,405	-	132	銀行存單	25,600	49,738	880,589
"	"	B	"	否	18,182	14,407	14,407	4.01%~15.90%	1	50,000	-	115	無	-	49,738	880,589
"	"	C	"	否	14,901	9,834	9,834	4.01%~15.90%	2	-	營運資金	79	銀行存單	3,450	49,738	880,589
"	"	D	"	否	14,477	9,726	9,726	4.01%~15.90%	2	-	營運資金	78	銀行存單	3,000	49,738	880,589
"	"	E	"	否	9,883	9,164	9,164	4.01%~15.90%	1	12,000	-	73	無	-	49,738	880,589
"	"	F	"	否	14,619	8,380	8,380	4.01%~15.90%	2	-	營運資金	67	銀行存單	2,700	49,738	880,589
"	"	G	"	否	13,300	8,176	8,176	4.01%~15.90%	2	-	營運資金	65	銀行存單	6,000	49,738	880,589
"	"	H	"	否	12,629	7,624	7,624	4.01%~15.90%	2	-	營運資金	61	銀行存單	3,000	49,738	880,589
"	"	I	"	否	13,851	7,551	7,551	4.01%~15.90%	2	-	營運資金	60	無	-	49,738	880,589
"	"	J	"	否	11,405	7,548	7,548	4.01%~15.90%	2	-	-	60	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客戶 彙總	"	否	551,921	294,097	294,097	4.01%~15.90%	2	-	營運資金	5,535	銀行存單	123,175	49,738	880,589
"	"	"	"	否	28,628	17,478	17,478	4.01%~15.90%	1	242,425	-	140	銀行存單	14,360	49,738	880,589
7	仲利國際貿 易(上海)有 限公司	仲利國際 租賃有限 公司	應收關 係企業 款項	是	452,100	452,100	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	934,361	1,494,978
8	仲津國際租 賃有限公司	"	"	是	452,100	452,100	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	961,034	1,537,654

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

註2：對個別對象資金貸與限額

- 轉投資子公司一中租迪和(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$3,113,208千元)。
- 轉投資子公司一合迪(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$1,278,738千元)。
- 轉投資子公司一仲信資融(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$374,961千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之5%為限(\$1,154,499千元)，對關聯企業個別對象資金貸與限額以該公司淨值總額之25%為限(\$5,772,493千元)。
- 轉投資子公司一中國租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以不超過公開發行母公司淨值總額之10%為限(\$3,113,208千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，對個別對象資金貸與限額，以主管機關核准2016SPT資產池的1%為限(\$49,738千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際貿易(上海)有限公司對關聯企業個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之25%為限(\$934,361千元)，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(\$186,872千元)。
- 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(\$961,034千元)，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(\$192,207千元)。

註3：資金貸與總限額

- 轉投資子公司一中租迪和(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值之160%為限(\$49,811,325千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的100%為限(\$31,132,077千元)。
- 轉投資子公司一合迪(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值之160%為限(\$20,459,808千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的100%為限(\$12,787,380千元)。
- 轉投資子公司一仲信資融(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$3,749,610千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$1,499,844千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司，公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$9,235,989千元)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 5.轉投資子公司－中國租賃(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$5,318,151千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$2,127,260千元)。
- 6.特殊目的交易個體－臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以主管機關核准2016SPT資產池的10%為限。
- 7.轉投資子公司－仲利國際貿易(上海)有限公司，公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$1,494,978千元)。
- 8.轉投資子公司－仲利國際租賃有限公司，公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$1,537,654千元)。

註4：貸與對象

- 1.轉投資子公司－中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共4,178家，上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。
- 2.轉投資子公司－合迪(股)公司本期資金貸與對象共852家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 3.轉投資子公司－仲信資融(股)公司本期資金貸與對象共24家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 4.轉投資子公司－仲利國際租賃有限公司本期資金貸與對象共105家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 5.轉投資子公司－中國租賃(股)公司本期資金貸與對象共114家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 6.特殊目的交易個體－臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，本期資金貸與對象132家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 7.轉投資子公司－仲利國際貿易(上海)有限公司本期資金貸與對象共1家。
- 8.轉投資子公司－仲利國際租賃有限公司本期資金貸與對象共1家。

註5：因雙方約定不得揭露貸與對象之名稱，故以代號為之。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	中租控股股份有限公司	仲利國際租賃(上海)有限公司	2	127,560,808	24,599,460	22,882,462	17,993,795	-	35.88 %	318,902,020	Y		Y
"	"	Chalease International Leasing Company Limited	2	127,560,808	1,896,000	1,863,600	1,442,000	-	2.92 %	318,902,020	Y		
"	"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	2	127,560,808	158,000	155,300	-	-	0.24 %	318,902,020	Y		
"	"	Chalease International Company (Malaysia) Limited	2	127,560,808	158,000	155,300	155,300	-	0.24 %	318,902,020	Y		
"	"	Chalease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	31,890,202	8,971,232	8,902,142	6,455,240	-	13.96 %	318,902,020	Y		
"	"	Chalease Royal Leasing Plc.	2	31,890,202	2,054,000	2,018,900	939,410	-	3.17 %	318,902,020	Y		
"	"	Chalease Royal Finance Plc.	2	31,890,202	790,000	776,500	144,429	-	1.22 %	318,902,020	Y		
"	"	Chalease Berjaya Finance Corporation	2	31,890,202	1,767,640	1,767,640	338,848	-	2.77 %	318,902,020	Y		
1	中租迪和(股)公司	Chalease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	2	62,264,154	737,160	465,900	465,900	-	1.50 %	155,660,385	Y		
"	"	中租汽車租賃股份有限公司	2	62,264,154	5,222,000	5,061,200	2,790,000	-	16.26 %	155,660,385	Y		
"	"	仲信資融股份有限公司	2	62,264,154	4,865,000	4,865,000	725,000	-	15.63 %	155,660,385	Y		
"	"	中國租賃股份有限公司	2	62,264,154	600,000	500,000	-	-	1.61 %	155,660,385	Y		
"	"	立新資產管理股份有限公司	2	62,264,154	240,000	160,000	-	-	0.51 %	155,660,385	Y		
"	"	Chalease International Leasing Company Limited(Vietnam)	2	62,264,154	8,317,697	8,177,228	4,812,321	-	26.27 %	155,660,385	Y		
"	"	Chalease International Trading Company Limited(Vietnam)	2	62,264,154	1,010,450	993,300	226,237	-	3.19 %	155,660,385	Y		
"	"	永唐有限公司	2	62,264,154	961,000	918,500	818,500	-	2.95 %	155,660,385	Y		
"	"	迪和股份有限公司	2	62,264,154	36,000	36,000	13	-	0.12 %	155,660,385	Y		

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
1	中租迪和(股)公司	中租能源開發股份有限公司	2	62,264,154	1,330,000	1,280,000	150,000	-	4.11 %	155,660,385	Y		
"	"	中租電力科技股份有限公司	2	62,264,154	100,000	100,000	-	-	0.32 %	155,660,385	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	2	63,780,404	3,354,480	3,354,480	985,379	-	10.77 %	155,660,385			
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	2	63,780,404	31,022,560	31,022,560	16,896,235	-	99.65 %	155,660,385			
"	"	Chailease International Financial Services (Liberia) Co., Ltd.	2	63,780,404	107,503	-	-	-	- %	155,660,385			
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	2	9,693,711	355,775	355,775	-	-	7.34 %	24,234,278	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	46,179,944	9,528,934	9,430,483	3,112,257	-	40.84 %	115,449,860	Y		Y
"	"	仲利國際租賃有限公司	2	46,179,944	6,155,321	5,863,194	2,644,202	-	25.39 %	115,449,860	Y		Y
"	"	融智節能環保(深圳)有限公司	4	11,544,986	103,568	101,723	12,196	-	0.44 %	115,449,860			Y
4	Grand Pacific Holding Corp.	Grand Pacific Financing Corp.	2	1,195,903	155,300	155,300	-	-	8.62 %	1,195,903	Y		

註1：1.有業務往來之公司。

2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

註2：財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

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

註4：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證額不得超過淨值總額之二倍。如為業務往來關係之背書保證，其背書保證金額不得超過最近一年業務往來交易總額。對母公司直接或間接持股100%子公司背書保證之限額為母公司淨值，背書保證之最高限額為其淨值之五倍。

註5：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.、中國租賃及中租汽車保險之銀行額度其中計\$1,937,100千元為共用額度，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總額之百分之五十，但對持股超過百分之五十之子公司背書保證之限額不得超過淨值總額之兩倍。

註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CNY130,000千元(\$587,730千元)為與仲利國際租賃有限公司對仲利國際貿易(上海)有限公司保證之共用額度，已揭露在仲利國際貿易(上海)有限公司保證餘額中。

註10：中租控股股份有限公司對Golden Bridge (B.V.I.) Corp.及Chailease International Company (Malaysia) Limited保證之銀行共用額度合計USD10,000千元(\$310,600千元)，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	持股比率	公允價值(註1)	
中租迪和(股)公司	大成鋼	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	330	14,949	- %	14,949	
"	富邦金	"	"	420	19,257	- %	19,257	
"	FB上證	"	"	250	7,942	- %	7,942	
"	新產	"	"	30	1,194	- %	1,194	
"	群光	"	"	95	7,258	- %	7,258	
"	基士德-KY	"	"	115	7,118	- %	7,118	

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	崇越	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	80	6,680	- %	6,680	
"	元大高股息	"	"	250	6,647	- %	6,647	
"	國泰中國A50	"	"	250	5,450	- %	5,450	
"	中壽	"	"	100	2,485	- %	2,485	
"	信義	"	"	100	3,215	- %	3,215	
"	台灣精材(原：啟成科技)	"	"	126	480	- %	480	
"	聯亞	"	"	41	10,722	- %	10,722	
"	啟基	"	"	150	10,980	- %	10,980	
"	台積電	"	"	25	5,975	- %	5,975	
"	智邦	"	"	71	9,337	- %	9,337	
"	聯發科	"	"	34	10,676	- %	10,676	
"	全新	"	"	135	10,787	- %	10,787	
"	奇鎔	"	"	185	7,113	- %	7,113	
"	上詮	"	"	117	5,183	- %	5,183	
"	環球晶	"	"	35	11,008	- %	11,008	
"	威比娜蒂網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	Rosun Technologies Inc.	"	"	182	-	- %	-	(註2)持股比率低於0.01%
"	EastWest Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2)持股比率低於0.01%
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	東元奈米應材(股)公司	"	"	95	-	0.38 %	-	(註2)
"	Deerport Ariation Corp.	"	"	-	-	10.48 %	-	(註2)持股不足千股
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	339,932	- %	339,932	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	180,000	- %	180,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	346,840	- %	346,840	
"	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	-	"	-	95,300	- %	95,300	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	45,000	- %	45,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	152,080	- %	152,080	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	42,852	- %	42,852	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	492,000	- %	492,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	17,280	- %	17,280	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	211,024	- %	211,024	
"	香港商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	890,000	- %	890,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	39,144	- %	39,144	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	25,000	- %	25,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	36,630	- %	36,630	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	36,000	- %	36,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	57,485	- %	57,485	

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	瑞興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	-	31,007	- %	31,007	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	68,000	- %	68,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	130,000	- %	130,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	83,000	- %	83,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	165,000	- %	165,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	44,500	- %	44,500	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	49,700	- %	49,700	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	49,500	- %	49,500	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	29,000	- %	29,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	16,000	- %	16,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	69,250	- %	69,250	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	450,000	- %	450,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	2,045	- %	2,045	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	4,009	- %	4,009	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	2,530	- %	2,530	
"	臺僑建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	67,000	- %	67,000	
"	臺僑建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	53,000	- %	53,000	
"	臺僑建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	125,679	- %	125,679	
"	臺僑建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	232,000	- %	232,000	
"	臺僑建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	168,300	- %	168,300	
"	臺僑建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	20,700	- %	20,700	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	222,490	- %	222,490	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	343,700	- %	343,700	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	48,000	- %	48,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	95,000	- %	95,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	218,682	- %	218,682	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	165,000	- %	165,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	212,800	- %	212,800	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	258,446	- %	258,446	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	153,240	- %	153,240	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	55,100	- %	55,100	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	377,240	- %	377,240	

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	-	47,290	- %	47,290	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	74,000	- %	74,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	27,710	- %	27,710	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	44,675	- %	44,675	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	12,100	- %	12,100	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	71,836	- %	71,836	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	68,000	- %	68,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	52,600	- %	52,600	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	96,870	- %	96,870	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	445,500	- %	445,500	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	573,000	- %	573,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	60,700	- %	60,700	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	146,520	- %	146,520	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	27,700	- %	27,700	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	20,000	- %	20,000	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	53,000	- %	53,000	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	252,600	- %	252,600	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	305,100	- %	305,100	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	23,580	- %	23,580	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	10,454	- %	10,454	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	20,491	- %	20,491	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	20,470	- %	20,470	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	29,600	- %	29,600	
"	僑銀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	26,000	- %	26,000	
"	臺德建築經理股份有限公司不動產信託受益權	—	"	-	500,000	- %	500,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	1,840	- %	1,840	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	10,164	- %	10,164	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	74,000	- %	74,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	345,000	- %	345,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	19,080	- %	19,080	
"	群光	按公允價值評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	360	27,519	0.05 %	27,519	

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	中鼎	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	770	35,613	0.10 %	35,613	
"	裕民	"	"	270	9,032	0.03 %	9,032	
"	敬鵬	"	"	380	13,205	0.10 %	13,205	
"	王道商業銀行(股)公司	"	"	92,694	763,799	3.42 %	763,799	
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	3,541	0.10 %	3,541	
"	勝創科技(股)公司	"	"	2,081	21,043	4.73 %	21,043	
"	春水堂科技(股)公司	"	"	857	7,298	4.67 %	7,298	
"	永儲倉儲(股)公司	"	"	490	5,432	0.50 %	5,432	
"	伊諾瓦科技(股)公司	"	"	550	720	3.07 %	720	
"	台捷電子(股)公司	"	"	137	2,180	0.52 %	2,180	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	2,186	2.60 %	2,186	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	1,082	0.51 %	1,082	
"	華文網(股)公司	"	"	9	87	0.19 %	87	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	"	"	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股
"	元大商業銀行不動產信託受 益權	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	155,000	- %	155,000	
"	元大商業銀行不動產信託受 益權	-	"	-	98,000	- %	98,000	
"	元大商業銀行不動產信託受 益權	-	"	-	5,491	- %	5,491	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	-	"	-	37,000	- %	37,000	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd.(股票)	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	64	214	0.14 %	214	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	10	9,657	19.00 %	9,657	
"	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	10,049	0.10 %	10,049	
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Clean Focus Yield Limited	"	"	-	651,391	- %	651,391	
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	7,765	3.45 %	7,765	
"	Sternocyte Inc.	"	"	38	1,553	0.15 %	1,553	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	
"	Mobleshift, Inc.	"	"	358	7,765	3.45 %	7,765	
"	Sternocyte Inc.	"	"	38	1,553	0.15 %	1,553	
Chailease International Company(Malaysia) Limited	Anywhere 2 GO Co. Ltd CB	採公平價值變動列 入損益評價之被投 資公司	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —非流動	-	70,786	- %	70,786	

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
本公司	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中租迪和(股)公司	臺信建築經理股份有限公司不動產信託受益權	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	500,000
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	343,700	-	-	-	-	-	343,700
"	"	"	-	-	-	860,000	-	-	-	-	860,000	-	-	-
"	元大商業銀行不動產信託受益權	"	-	-	-	651,000	-	-	-	-	651,000	-	-	-

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		
中租控股(股)公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	母子公司	3,556,370	-	-		-	-
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	母子公司	1,155,978	-	-		-	-
中國租賃(股)公司	中租迪和(股)公司	母子公司	351,230	-	-		-	-
My Leasing (B.V.I.) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	1,686,399	-	-		-	-
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	1,389,070	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	母子公司	694,012	-	-		-	-
Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	4,688,726	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	467,052	-	-		-	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列應收款項 之 公 司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	311,850	-	-		-	-
"	Chailease International Company (UK) Limited	母子公司	4,895,765	-	-		-	-
"	Chailease Royal Finance Plc.	母子公司	144,804	-	-		-	-
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	母子公司	4,206,114	-	-		-	-
My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	母子公司	1,959,175	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public company Limited.	母子公司	3,843,252	-	-		-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	中租控股(股)公司	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease Berjaya Finance Corporation、Chailease Royal Leasing Plc.、Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)、Chailease International Company (Malaysia) Limited、Chailease Royal Finance Plc.	1	其他金融資產 — 流動	3,606,361	與一般交易對象相同	0.82 %
0	"	Chailease Royal Leasing Plc.、Chailease Royal Finance Plc.、Chailease Berjaya Finance Corporation、Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease International Leasing Company Limited(Vietnam)	1	營業外收入	54,291	"	0.20 %
1	中租迪和(股)公司	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease Finance(B.V.I.) Company, Ltd.、迪和(股)公司、永唐有限公司、中租能源開發(股)公司、中租迪和2016證券化特殊目的信託、仲信資融(股)公司、Golden Bridge (B.V.I.) Corp.、仲利國際租賃有限公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Grand Pacific Holdings Corp.、Chailease Royal Leasing Plc.、Chailease Berjaya Finance Corporation、中租汽車租賃(股)公司、Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)、Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)、Chailease Royal Finance Plc.、中租保險經紀人(股)公司、合迪(股)公司、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產 — 流動	1,411,528	"	0.32 %

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	中租迪和(股)公司	中國租賃(股)公司	3	應付帳款及票據	351,230	與一般交易對象相同	0.08 %
1	"	中租汽車租賃(股)公司、仲利國際租賃有限公司、合迪(股)公司、Chailease International Company (UK) Limited、永唐有限公司	3	其他金融負債—流動	4,254,464	"	0.96 %
1	"	合迪(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、Chailease International Company(UK) Limited、立新資產管理(股)公司	3	營業成本及營業費用	90,626	"	0.33 %
1	"	中國租賃(股)公司、Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.、迪和(股)公司、永唐有限公司、中租能源開發(股)公司、中租迪和2016證券化特殊目的信託、仲信資融(股)公司、仲利國際租賃有限公司、Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、Grand Pacific Holdings Corp.、中租保險經紀人(股)公司、Chailease Berjaya Finance Corp.、Chailease Royal Leasing Plc.、中租電力科技(股)公司、興創有限合夥、創鉅有限合夥、立新資產管理(股)公司、Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.、Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)、中租雲端(股)公司、Chailease International Trading Company Limited(Vietnam)、中租汽車租賃(股)公司、合迪(股)有限公司、Chailease Royal Finance Plc.	3	營業收入及營業外收入	326,536	"	1.19 %
2	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款及應收利息	5,155,777	"	1.17 %
2	"	"	3	營業收入	119,684	"	0.44 %
3	仲利國際租賃有限公司	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司、My Leasing (Mauritius) Corp.	3	其他金融負債—流動	2,065,426	"	0.47 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	營業費用	118,827	"	0.43 %
4	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	45,497	"	0.01 %
4	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited.、My Leasing (B.V.I.) Corp.、My Leasing (Mauritius) Corp.	3	借款及應付利息	2,091,835	"	0.47 %
4	"	"	3	營業費用	43,736	"	0.16 %
5	My leasing (Mauritius) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	放款及應收利息	93,586	"	0.02 %
5	"	仲利國際租賃有限公司	3	其他金融資產—流動	1,959,175	"	0.44 %

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
6	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、SK Insurance Broker Co., Ltd.	3	其他金融資產—流動	3,849,791	與一般交易對象相同	0.87 %
6	"	"	3	營業收入及營業外收入	82,240	"	0.30 %
7	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.、Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	放款及應收利息	1,535,890	"	0.35 %
7	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款	547,193	"	0.12 %
7	"	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	借款及應付利息	4,688,726	"	1.07 %
7	"	中租迪和(股)公司、Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	營業成本及營業費用	143,628	"	0.52 %
7	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.、Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	營業收入	53,465	"	0.19 %
8	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited、Golden Bridge (B.V.I.) Corp.、Chailease Royal Finance Plc.	3	放款及應收利息	1,846,683	"	0.42 %
8	"	"	3	營業收入	41,419	"	0.15 %
8	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	1,389,070	"	0.31 %
9	Chailease International Company (UK) Limited	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	借款及應付利息	1,390,055	"	0.31 %
9	"	"	3	其他金融負債—流動	3,505,710	"	0.79 %
9	"	"	3	營業費用	31,903	"	0.12 %
9	"	中租迪和(股)公司、中租能源開發(股)公司	3	其他金融資產—流動	4,206,705	"	0.95 %
10	中國租賃(股)公司	中租迪和(股)公司	3	應收租賃款	351,230	"	0.08 %
11	合迪(股)公司	"	3	其他金融負債—流動	1,155,978	"	0.26 %
11	"	中租迪和(股)公司、立新資產管理(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、仲信資融(股)公司	3	營業成本及營業費用	103,993	"	0.38 %
11	"	中租迪和(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、仲信資融(股)公司	3	其他金融資產—流動	37,377	"	0.01 %
11	"	中租迪和(股)公司、中租汽車租賃(股)公司、中租保險經紀人(股)公司、仲信資融(股)公司	3	營業收入	38,419	"	0.14 %
12	My leasing (B.V.I.) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	放款及應收利息	1,686,399	"	0.38 %
12	"	"	3	營業收入	35,375	"	0.13 %
13	Chailease Royal Finance Plc.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	借款及應付利息	144,804	"	0.03 %
14	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	借款及應付利息	467,052	"	0.11 %
15	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	中租控股(股)公司	2	其他金融負債—流動	32,869	"	0.01 %
15	"	"	2	營業費用	32,951	"	0.12 %

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
16	Chailease International Financial Service (Labuan) Co., Ltd	Chailease Internaional Financial Services Co., Ltd	3	借款及應付利息	694,012	與一般交易對象相同	0.16 %
17	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Asia Sermkij Leasing Public Company Limited	3	借款及應付利息	3,843,252	"	0.87 %
17	"	Asia Sermkij Leasing Public Company Limited、中租迪和(股)公司	3	營業成本及營業費用	43,771	"	0.16 %
18	SK Insurance Broker Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited、Asia Sermkij Leasing Public Company Limited	3	營業成本及營業費用	41,423	"	0.15 %
19	立新資產管理(股)公司	中租迪和(股)公司、仲信資融(股)公司、合迪(股)公司	3	營業收入	45,562	"	0.17 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

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

註3：交易往來金額未達三千萬元者，不擬揭露。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年一月一日至六月三十日度合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	19,767,053	19,518,573	1,107,247	100.00 %	34,389,637	3,605,737	3,605,737	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	英屬維京群島	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	3,012,820	2,546,920	97,000	100.00 %	4,619,163	467,350	467,350	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	租賃業務、不動產業務及抵押業務	151,923	151,923	3,927	51.00 %	1,122,441	398,006	202,983	
"	Golden Bridge (B. V. I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	13,088,980	13,088,980	377,150	100.00 %	29,528,371	3,523,450	3,523,450	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	香港	一般投資事業	9,319	9,319	300	100.00 %	9,013	(164)	(164)	

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			
Chaise International Company (Malaysia) Limited	Chaise International (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	829,620	705,380	26,550	100.00 %	898,927	141,760	141,760	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	464,297	464,297	40,698	11.57 %	582,351	373,981	43,270	
"	Chaise International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	23,652,223	23,652,223	397,567	100.00 %	31,481,635	3,340,048	3,340,048	
"	Chaise Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	505,260	378,945	70,000	70.00 %	663,015	95,746	67,022	
"	Chaise Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	93,180	93,180	3,000	60.00 %	138,074	48,318	28,991	
"	Chaise Royal Finance Plc.	柬埔寨	融資業務	55,659	18,387	2,112	60.00 %	36,363	(7,532)	(4,519)	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	創投	167,239	167,239	525,000	35.00 %	142,376	(12,689)	(4,441)	
"	Chaise Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	161,784	89,880	270,000	60.00 %	126,353	(5,414)	(3,248)	
Chaise Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chaise Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	722	722	100	100.00 %	12,043	3,658	3,658	
Chaise International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	台灣	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	19,475,919	19,475,919	1,522,100	100.00 %	31,132,078	3,602,074	3,602,074	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	512,714	484,385	16,507	50.00 %	520,212	14,972	7,486	
Chaise International (B.V.I.) Corp.	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	812	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	4,369	(40)	(19)	
"	Chaise Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	416,299	412,442	-	48.00 %	416,772	(10,232)	(4,911)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	401,283	269,787	12,920	35.28 %	469,225	415,992	146,761	
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	台灣	分期付款買賣業務、一般進出口貿易及應收帳款收買業務	6,891,242	6,891,242	584,300	100.00 %	12,821,670	1,141,352	1,141,352	
"	中國租賃(股)公司	台灣	分期付款銷售貨業務等	5,137,496	5,137,496	201,561	100.00 %	5,225,015	120,428	120,428	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	528,020	528,020	17,000	100.00 %	1,848,347	35,278	35,278	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款	854,982	854,982	128,837	36.61 %	1,842,686	373,981	136,914	

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 Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	英屬維 京群島	分期付款買 賣、海外融資 及財務諮詢業 務	1,270,665	1,270,665	40,910	100.00 %	4,930,678	65,931	65,931	
"	立新資產管理 (股)公司	台灣	逾期應收帳款 管理服務業	60,939	60,939	10,000	100.00 %	194,102	23,100	23,100	
"	仲航(股)公司	台灣	各種機器及交 通運輸設備等 之進出口貿易 及租賃業務	1,000	1,000	100	28.57 %	1,198	(57)	(16)	
"	Chailease International Leasing Company Limited(Vietnam)	越南	租賃業務	764,418	764,418	-	100.00 %	1,276,462	63,966	63,966	
"	中租汽車租賃 (股)公司	台灣	租賃業務	1,352,227	1,352,227	135,000	100.00 %	1,408,341	40,859	40,859	
"	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 %	41,624	25,372	25,372	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	租賃業務、不 動產業務及抵 押業務	127,617	127,617	3,773	49.00 %	1,078,424	398,006	195,023	
"	中租雲端服務 (股)公司	台灣	雲端產品之軟 體、硬體租賃 及分期業務	10,000	10,000	1,000	100.00 %	5,669	(11)	(11)	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能相關業 務	445,000	445,000	-	100.00 %	468,992	7,808	7,808	
"	中租能源開發 (股)公司	台灣	太陽能相關業 務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	361,444	248,614	248,614	
"	台灣土地銀行受 託經營中租迪和 2016證券化特殊 目的信託	台灣	特殊目的交易 個體	880,589	880,589	-	100.00 %	698,503	130,592	130,592	
"	中租電力科技 (股)公司	台灣	太陽能相關業 務	250,000	250,000	25,000	100.00 %	249,937	1	1	
"	Chailease International Trading Company Limited.(Vietnam)	越南	貿易業務	155,300	155,300	-	100.00 %	157,081	5,682	5,682	
合迪(股)公 司	仲信資融(股)公 司	台灣	租賃業分期付 款銷貨及應收 帳款收買業務	2,652,436	2,652,436	215,530	100.00 %	3,958,228	208,730	208,730	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	10,001	10,001	1,000	100.00 %	9,776	(87)	(87)	
仲信資融 (股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	1,800,000	1,800,000	-	- %	1,977,163	81,224	81,224	(註2)
中國租賃 (股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	1,500,000	1,500,000	-	- %	1,568,587	68,587	68,587	(註3)
迪和(股)公 司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	10	10	-	- %	10	-	-	(註2)
中租雲端服 務(股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	10	10	-	- %	10	-	-	(註3)
Chailease International Financial Services Co.,Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞 亞	租賃業務	311	311	-	100.00 %	173,081	19,252	19,252	股數不 足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西 亞	租賃業務	932	932	30	100.00 %	8,075	(113)	(113)	

註1：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：仲信資融(股)公司為有限合夥人，迪和(股)公司為無限普通合夥人。

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
仲利國際租賃 有限公司	租賃業務等	10,715,700	(二)	-	-	-	-	3,652,833	97.85 %	3,652,833	29,000,461	3,199,180
仲津國際租賃 有限公司	租賃業務等	1,863,600	(二)	-	-	-	-	328,466	98.39 %	328,466	4,169,884	-
仲利國際貿易 (上海)有限公 司	貿易業務	904,200	(二)	-	-	-	-	461,686	97.85 %	461,886	4,195,313	-
吉榮置業(上 海)有限公司	房產出租及物 業管理	768,570	(二)	-	-	-	-	4,828	97.85 %	4,828	817,594	-
融智節能環保 (深圳)有限公 司	環保業務	113,025	(二)	-	-	-	-	9,710	19.57 %	1,677	20,923	-

2.轉投資大陸地區限額：無。

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：除融智節能環保(深圳)有限公司係按自結數認列投資損益外，餘係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：本公司係外國公司，無需計算限額。

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

註5：本期認列投資損益及期末帳面價值係包含直接及間接投資之金額。

註6：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八年一月一日至六月三十日度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年4月至6月					調 整 及銷除	合 計
	台 灣	中 國	東 協	其他地區			
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 6,262,576	6,618,682	1,591,362	101,257	-		14,573,877
部門間收入	317,007	20,191	204,658	21,681	(563,537)		-
收入總計	<u>\$ 6,579,583</u>	<u>6,638,873</u>	<u>1,796,020</u>	<u>122,938</u>	<u>(563,537)</u>		<u>14,573,877</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,911,298</u>	<u>1,940,171</u>	<u>297,416</u>	<u>11,189</u>	<u>-</u>		<u>4,160,074</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107年4月至6月						
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,328,076	6,186,734	1,136,956	111,633	-	12,763,399
部門間收入	265,894	20,530	116,325	16,261	(419,010)	-
收入總計	<u>\$ 5,593,970</u>	<u>6,207,264</u>	<u>1,253,281</u>	<u>127,894</u>	<u>(419,010)</u>	<u>12,763,399</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,757,932</u>	<u>1,770,857</u>	<u>257,645</u>	<u>(74,535)</u>	<u>-</u>	<u>3,711,899</u>
108年1月至6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	\$ 12,082,275	12,193,120	3,000,057	194,150	-	27,469,602
部門間收入	620,885	40,420	241,469	41,420	(944,194)	-
收入總計	<u>\$ 12,703,160</u>	<u>12,233,540</u>	<u>3,241,526</u>	<u>235,570</u>	<u>(944,194)</u>	<u>27,469,602</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,667,839</u>	<u>3,558,825</u>	<u>574,747</u>	<u>54,082</u>	<u>-</u>	<u>7,855,493</u>
107年1月至6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	\$ 10,390,973	11,522,426	2,115,708	272,696	-	24,301,803
部門間收入	528,186	40,678	145,486	29,518	(743,868)	-
收入總計	<u>\$ 10,919,159</u>	<u>11,563,104</u>	<u>2,261,194</u>	<u>302,214</u>	<u>(743,868)</u>	<u>24,301,803</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,392,782</u>	<u>3,170,212</u>	<u>523,549</u>	<u>(225,071)</u>	<u>-</u>	<u>6,861,472</u>