

股票代碼：5871

中租控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第三季

公司聯絡地址：台北市內湖區瑞光路362號
電話：(02)8752-6388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	17~72
(七)關係人交易	72~76
(八)質押之資產	76
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	76~77
(十)重大之災害損失	77
(十一)重大之期後事項	77
(十二)其 他	77~80
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	81~100
2.轉投資事業相關資訊	100~103
3.大陸投資資訊	104
4.主要股東資訊	104
(十四)部門資訊	104~105



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中租控股股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中租控股股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林如如

許永敏



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
民國一一〇年十一月十二日

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

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：								
4111	\$ 1,326,883	7	1,321,888	9	3,874,429	7	3,271,757	8
4810	3,498,754	19	2,760,188	18	9,907,896	19	8,036,026	18
4820	6,176,453	34	5,240,921	34	18,152,240	34	15,027,183	35
4300	1,164,294	6	967,925	6	3,318,271	6	2,783,586	6
4230	1,552,272	9	1,233,288	8	4,476,316	9	3,716,910	9
4240	2,237,258	12	1,602,698	10	6,201,500	12	4,561,152	10
4881	2,354,950	13	2,231,376	15	6,838,351	13	6,203,107	14
	<u>18,310,864</u>	<u>100</u>	<u>15,358,284</u>	<u>100</u>	<u>52,769,003</u>	<u>100</u>	<u>43,599,721</u>	<u>100</u>
營業成本(附註七)：								
5111	677,226	4	681,783	4	2,086,244	4	1,736,322	4
5240	2,381,052	13	2,212,459	15	6,981,410	13	6,645,031	15
5300	818,282	5	671,642	4	2,379,938	5	1,941,681	5
5800	981,680	5	748,592	5	2,806,810	5	2,111,598	5
	<u>4,858,240</u>	<u>27</u>	<u>4,314,476</u>	<u>28</u>	<u>14,254,402</u>	<u>27</u>	<u>12,434,632</u>	<u>29</u>
	13,452,624	73	11,043,808	72	38,514,601	73	31,165,089	71
6400	3,480,294	19	3,021,650	20	9,804,519	18	8,855,638	20
6450	1,537,700	8	1,823,296	12	4,618,761	9	5,123,993	12
6500	150,409	1	99,970	1	464,902	1	265,614	1
	<u>8,585,039</u>	<u>47</u>	<u>6,298,832</u>	<u>41</u>	<u>24,556,223</u>	<u>47</u>	<u>17,451,072</u>	<u>40</u>
營業淨利								
營業外收入及支出：								
7100	66,501	-	48,534	-	188,176	-	153,781	-
7130	31,116	-	45,915	-	31,226	-	47,269	-
7020	182,305	1	105,289	1	865,208	2	472,249	1
7060	(12,481)	-	(12,397)	-	(26,160)	-	(61,398)	-
	<u>267,441</u>	<u>1</u>	<u>187,341</u>	<u>1</u>	<u>1,058,450</u>	<u>2</u>	<u>611,901</u>	<u>1</u>
7900	8,852,480	48	6,486,173	42	25,614,673	49	18,062,973	41
7950	3,044,484	16	1,847,811	12	8,818,542	17	5,188,715	12
	<u>5,807,996</u>	<u>32</u>	<u>4,638,362</u>	<u>30</u>	<u>16,796,131</u>	<u>32</u>	<u>12,874,258</u>	<u>29</u>
其他綜合損益：								
8310	不重分類至損益之項目							
8316	49,402	-	(42,342)	-	85,644	-	(102,601)	-
8349	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>49,402</u>	<u>-</u>	<u>(42,342)</u>	<u>-</u>	<u>85,644</u>	<u>-</u>	<u>(102,601)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目							
8361	(360,344)	(2)	225,920	1	(1,940,712)	(3)	(1,124,673)	(3)
8368	81,653	1	425,890	3	232,265	-	350,453	1
8370	1,777	-	8,050	-	(9,858)	-	15,777	-
8399	(26,399)	-	35,081	-	(49,919)	-	67,537	-
	<u>(250,515)</u>	<u>(1)</u>	<u>624,779</u>	<u>4</u>	<u>(1,668,386)</u>	<u>(3)</u>	<u>(825,980)</u>	<u>(2)</u>
	<u>(201,113)</u>	<u>(1)</u>	<u>582,437</u>	<u>4</u>	<u>(1,582,742)</u>	<u>(3)</u>	<u>(928,581)</u>	<u>(2)</u>
8500	<u>\$ 5,606,883</u>	<u>31</u>	<u>5,220,799</u>	<u>34</u>	<u>15,213,389</u>	<u>29</u>	<u>11,945,677</u>	<u>27</u>
本期淨利歸屬於：								
8610	\$ 5,528,348	30	4,487,351	29	16,028,353	31	12,376,676	28
8620	279,648	2	151,011	1	767,778	1	497,582	1
	<u>\$ 5,807,996</u>	<u>32</u>	<u>4,638,362</u>	<u>30</u>	<u>16,796,131</u>	<u>32</u>	<u>12,874,258</u>	<u>29</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710	\$ 5,481,570	30	5,166,691	34	14,956,699	28	11,756,678	27
8720	125,313	1	54,108	-	256,690	1	188,999	-
	<u>\$ 5,606,883</u>	<u>31</u>	<u>5,220,799</u>	<u>34</u>	<u>15,213,389</u>	<u>29</u>	<u>11,945,677</u>	<u>27</u>
9750	\$ 3.82		3.09		10.93		8.53	

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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	股本			保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目		歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	特別股股本	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價(損)益	避險工具之(損)益			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 13,282,000	-	17,379,467	2,095,945	40,287,825	(3,239,314)	(219,957)	175,996	69,761,962	4,176,058	73,938,020
本期淨利	-	-	-	-	12,376,676	-	-	-	12,376,676	497,582	12,874,258
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(867,850)	(102,601)	350,453	(619,998)	(308,583)	(928,581)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	12,376,676	(867,850)	(102,601)	350,453	11,756,678	188,999	11,945,677
盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,187,330	(1,187,330)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,109,720)	-	-	-	(6,109,720)	-	(6,109,720)
普通股股票股利	531,280	-	-	-	(531,280)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	623	-	-	-	-	-	623	-	623
特別股發行	-	1,500,000	13,489,161	-	-	-	-	-	14,989,161	-	14,989,161
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(250,853)	(250,853)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 13,813,280	1,500,000	30,869,251	3,283,275	44,836,171	(4,107,164)	(322,558)	526,449	90,398,704	4,114,204	94,512,908
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 13,813,280	1,500,000	30,883,964	3,283,275	49,322,515	(3,511,825)	(298,294)	502,825	95,495,740	4,483,130	99,978,870
本期淨利	-	-	-	-	16,028,353	-	-	-	16,028,353	767,778	16,796,131
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,389,563)	85,644	232,265	(1,071,654)	(511,088)	(1,582,742)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	16,028,353	(1,389,563)	85,644	232,265	14,956,699	256,690	15,213,389
盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積	-	-	-	24,019	(24,019)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,906,640)	-	-	-	(6,906,640)	-	(6,906,640)
特別股現金股利	-	-	-	-	(181,151)	-	-	-	(181,151)	-	(181,151)
普通股股票股利	690,664	-	-	-	(690,664)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	784	-	-	-	-	-	784	-	784
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	986,550	986,550
採權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	14,059	-	-	-	-	-	14,059	-	14,059
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 14,503,944	1,500,000	30,898,807	3,307,294	57,548,394	(4,901,388)	(212,650)	735,090	103,379,491	5,726,370	109,105,861

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳鳳龍



經理人：陳鳳龍



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 25,614,673	18,062,973
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,793,558	3,231,917
攤銷費用	112,156	136,366
預期信用減損損失	4,618,761	5,123,993
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(47,680)	52,364
利息費用	7,010,642	6,685,923
利息收入	(38,926,128)	(31,495,052)
股利收入	(31,226)	(47,269)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	26,160	61,398
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(84,954)	(112,598)
處分承受擔保品之淨損失	118,192	151,088
非金融資產減損損失	313,507	233,141
租賃修改損失	1,274	474
收益費損項目合計	(23,095,738)	(15,978,255)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(448,889)	(407,376)
應收帳款增加	(56,908,894)	(44,313,991)
其他金融資產—流動(增加)減少	(980,789)	1,404,710
其他流動資產—其他減少(增加)	1,644,819	(1,850,093)
處分營業租賃資產及營業設備價款	1,422,423	1,007,093
購置營業租賃資產及營業設備價款	(10,003,785)	(10,846,215)
其他非流動資產—其他增加	(8,411,006)	(530,530)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(73,686,121)	(55,536,402)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據減少	(2,994,083)	(2,988,194)
舉借借款	311,729,139	248,503,152
償還借款	(247,027,441)	(208,954,152)
其他金融負債—流動增加	3,546,244	5,856,380
淨確定福利負債增加(減少)	1,507	(6,066)
其他流動負債—其他增加	292,595	644,841
其他非流動負債增加(減少)	1,831,890	(842,778)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	67,379,851	42,213,183
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,306,270)	(13,323,219)
調整項目合計	(29,402,008)	(29,301,474)
營運產生之現金流出	(3,787,335)	(11,238,501)
收取之利息	38,659,561	31,385,298
收取之股利	73,262	47,269
支付之利息	(6,778,122)	(6,638,635)
支付之所得稅	(5,951,958)	(4,851,923)
營業活動之淨現金流入	22,215,408	8,703,508
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,172	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	2,448	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(18,155,781)	(11,033,505)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,431,638	8,358,067
取得採用權益法之投資	(3,219)	(165,585)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	1,165
取得不動產、廠房及設備	(125,760)	(124,150)
處分不動產、廠房及設備	77,359	71,302
取得無形資產	(3,095)	(8,221)
處分承受資產	-	68,462
使用權資產淨增加	(24,223)	(31,570)
處分使用權資產	11,188	22,010
投資活動之淨現金流出	(9,773,273)	(2,842,025)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(6,906,631)	(6,109,712)
現金增資	-	14,989,161
非控制權益變動	986,550	(250,853)
租賃本金償還	(489,842)	(438,958)
其他籌資活動	784	623
籌資活動之淨現金(流出)流入	(6,409,139)	8,190,261
匯率變動對現金及約當現金之影響	(548,570)	(103,842)
本期現金及約當現金增加數	5,484,426	13,947,902
期初現金及約當現金餘額	32,796,805	18,660,546
期末現金及約當現金餘額	\$ 38,281,231	32,608,448

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
民國一一〇年及一〇九年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

合併公司主要營業項目為提供多元性租賃及財務金融商品服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一一〇年十一月十二日經董事長通過並報告董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023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。

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

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

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
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	分期付款買賣、海外 融資及財務諮詢服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	融資業務	100.00 %	100.00 %	-	% 係於民國一〇九年十月二十七日向My Leasing (Mauritus) Corp. 購入全數股權。
Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Bright Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年八月四日設立。
"	Chailease Virtue Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年八月四日設立。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公 司	租賃業務	97.89 %	97.89 %	97.85 %	
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	融資業務	- %	- %	100.00 %	係於民國一〇九年十月二十七日出售全數股權予本公司。
My Leasing (Mauritius) Corp. 及仲利國 際租賃有限公 司	仲津國際租賃有限公 司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲利國際租賃 有限公司	仲利國際貿易(上海) 有限公司	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	吉榮置業(上海)有限 公司	房產出租及物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	仲利商業保理(上海) 有限公司	應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	顧問諮詢、航空器租 賃及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	分期付款買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	租賃及融資業務	63.08 %	63.08 %	60.00 %	
"	Chailease Royal Finance Plc.	融資業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd.	一般投資事業	49.00 %	49.00 %	49.00 %	
"	Chailease Royal Insurance Broker Plc.	保險經紀	60.00 %	- %	- %	係於民國一一〇年一月七日投資。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indonesia Finance	融資業務	75.00 %	75.00 %	75.00 %	
"	PT Chailease Finance Indonesia	融資業務	85.00 %	- %	- %	於民國一一〇年八月三十一日投資。
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	顧問諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易及應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	- %	- %	100.00 %	於民國一一〇年四月十二日完成清算。
Chailease International Company (Malaysia) Limited、Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd. 及中租迪和(股)公司	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	小客車分期付款買賣業務	50.41 %	49.99 %	49.68 %	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
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 %	
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租保險經紀人(股)公司	人身保險及財產保險經紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之軟體、硬體租賃、分期業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	臺灣土地銀行受託經管中租迪和2016證券化特殊目的信託	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇五年八月二十四日應收債權證券化設立之特殊目的交易個體，於民國一〇九年十月二十三日信託終止。(註1)
"	臺灣土地銀行受託經管中租迪和2019證券化特殊目的信託	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇八年十二月十一日應收債權證券化設立之特殊目的交易個體。(註1)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租能源開發(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租電力科技(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中晟電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和聯電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	泰源電力(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
中租迪和(股)公司	中合電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中晏電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	東豐能源有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和拓電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	-	% 於民國一〇九年十一月二日設立。
"	中宇電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	-	% 於民國一〇九年十一月二日設立。
"	仲昱電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	-	% 於民國一〇九年十一月三日設立。
"	中偉電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	-	% 於民國一〇九年十一月二日設立。
"	東晶能源科技有限公 司	太陽能發電相關業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年二月十八日購入。
中租電力科技 (股)公司	珠江太陽能有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年九月六日購入。
仲昱電業(股) 公司	中明(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年六月二十八日設立。
"	中曜(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年六月二十九日設立。
"	耀日(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年八月十三日設立。
"	和烜(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年八月十六日設立。
"	夏晶(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	-	-	% 於民國一一〇年八月二十六日設立。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
中合電業(股)公司	天行電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於民國一一〇年八月二十七日購入。
和聯電業(股)公司	天心智慧綠能(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於民國一一〇年四月二十三日購入。
"	天任能源(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於民國一一〇年四月二十三日購入。
"	天柱能源(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於民國一一〇年四月二十三日購入。
"	天芮能源(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於民國一一〇年四月二十三日購入。
"	天英能源(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於民國一一〇年四月二十三日購入。
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收買、分期付款銷貨及逾期應收帳款管理、評價、收買及拍賣等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	迪和(股)公司	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司及中租迪和(股)公司	Grand Pacific Holdings Corp.	商業借款、租賃、不動產融資等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲信資融(股)公司及迪和(股)公司	創鉅有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中國租賃(股)公司及中租雲端服務(股)公司	興創有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Grand Pacific Holdings Corp.	Grand Pacific Financing Corp. (California)	融資、租賃及財務諮詢等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Main Street Development, Inc.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
Asia Sermkij	Bangkok Grand	租賃業務及財務諮詢	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
Leasing Public Co., Ltd.	Pacific Lease Public Company Limited					
"	SK Insurance Broker Co., Ltd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

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

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額未有重大影響。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
現金及銀行存款	\$ 38,084,712	31,662,725	31,189,177
定期存款	196,519	784,080	1,419,271
約當現金－附買回票券	-	350,000	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 38,281,231</u>	<u>32,796,805</u>	<u>32,608,448</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 6,857	194,363	151,470
非上市(櫃)公司股票	480	480	480
非避險之衍生工具	1,238,966	560,479	424,416
可轉換公司債	78,018	75,096	76,360
可轉換特別股	18,599	19,025	19,374
小計	<u>1,342,920</u>	<u>849,443</u>	<u>672,100</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			
上市公司股票	744,083	693,793	672,098
興櫃公司股票	9,213	4,261	3,426
非上市(櫃)公司股票	138,876	130,307	119,551
小計	<u>892,172</u>	<u>828,361</u>	<u>795,075</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	28,422,100	18,697,957	16,244,307
避險之金融資產	348,124	118,697	281,347
合計	<u>\$ 31,005,316</u>	<u>20,494,458</u>	<u>17,992,829</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.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司購買資產信託受益權債務商品，到期日為民國一一〇年至一一四年，其有效利率區間為2.75%~7.50%。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

(三)避險之金融工具

合併公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

換匯換利合約：

110.9.30					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 9,600	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~	
MYR 39,168				111.03.21	
USD 16,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	109.09.10~	
MYR 66,688				112.09.10	
USD 10,000	美金兌換馬來幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.5%	110.05.10~	
MYR 41,095				113.05.10	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~	
CNY 338,250				111.01.21	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	108.06.17~	
CNY 345,500				111.06.17	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	108.07.15~	
CNY 344,375				111.07.15	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.19~	
CNY 352,650				111.08.19	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.26~	
CNY 352,650				111.08.26	
USD 60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	109.01.13~	
CNY 418,200				112.01.13	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	109.02.18~	
CNY 418,800				112.02.17	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.9.30					
合約金額		幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	109.08.12~
CNY	417,900				112.08.11
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.14~
CNY	414,300				112.09.14
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.21~
CNY	413,400				112.09.21
USD	33,000	美金兌換人民幣	4.03%	90天LIBOR+ 1.4%	110.06.07~
CNY	210,540				113.06.07
USD	33,000	美金兌換人民幣	3.96%	90天LIBOR+ 1.4%	110.07.19~
CNY	213,510				113.07.19
USD	33,000	美金兌換人民幣	3.95%	90天LIBOR+ 1.4%	110.07.26~
CNY	214,005				113.07.26
USD	49,500	美金兌換人民幣	3.91%	90天LIBOR+ 1.4%	110.08.09~
CNY	320,166				113.08.09
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,500				112.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,000				112.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,000				112.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.30%	3.75%	109.10.22~
CNY	326,890				112.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	5.90%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,000				110.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.05%	3.75%	109.10.22~
CNY	327,550				112.10.22
JPY	8,000,000	日幣兌換人民幣	3.68%	90天HIBOR+ 1.0%	109.07.16~
CNY	524,400				112.05.26
HKD	400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天LIBOR+ 1.4%	108.11.25~
CNY	359,120				111.11.25

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.9.30					
合約金額		幣別	支付利率	收取利率	合約期間
HKD	300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天LIBOR+ 1.4%	108.11.27~
CNY	269,400				111.11.28
HKD	300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天LIBOR+ 1.4%	108.12.09~
CNY	270,842				111.12.09
USD	30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天LIBOR+ 1.3%	109.12.23~
VND	693,900,000				112.12.22
USD	30,000	美金兌換越南盾	3.10%	90天LIBOR+ 1.3%	110.04.16~
VND	692,400,000				112.12.22
USD	100,000	美金兌換泰銖	2.27%	90天LIBOR+ 1.65%	110.01.11~
THB	2,993,000				113.01.11

遠期外匯合約：

110.9.30					
	合約金額	幣別	合約期間		
買入遠期外匯	USD 2,000	美金兌越南盾	109.10.27~110.10.26		
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	109.10.29~110.10.28		
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	109.11.27~110.11.26		
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	109.11.30~110.11.30		
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	109.12.11~110.12.10		
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	110.03.22~111.03.22		
買入遠期外匯	USD 6,000	美金兌越南盾	110.06.10~111.06.09		
買入遠期外匯	USD 4,000	美金兌越南盾	110.06.11~111.06.10		
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	110.06.14~111.05.13		
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	110.07.05~111.06.29		
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	110.07.06~111.07.05		
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	110.07.07~111.04.04		
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	110.07.12~111.07.11		
買入遠期外匯	USD 6,000	美金兌越南盾	110.07.14~111.01.11		

換匯換利合約：

109.12.31					
合約金額		幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD	12,000	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~
MYR	48,960				111.03.21

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 20,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	109.09.10~	
MYR 83,600				112.09.10	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~	
CNY 338,250				111.01.21	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	108.06.17~	
CNY 345,500				111.06.17	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	108.07.15~	
CNY 344,375				111.07.15	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.19~	
CNY 352,650				111.08.19	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.26~	
CNY 352,650				111.08.26	
USD 60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	109.01.13~	
CNY 418,200				112.01.13	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	109.02.18~	
CNY 418,800				112.02.17	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	109.08.12~	
CNY 417,900				112.08.11	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.14~	
CNY 414,300				112.09.14	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.21~	
CNY 413,400				112.09.21	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,500				112.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,000				112.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,000				112.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.30%	3.75%	109.10.22~	
CNY 326,890				112.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.90%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,000				110.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.05%	3.75%	109.10.22~	
CNY 327,550				112.10.22	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
JPY 4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~	
CNY 246,410				110.06.21	
JPY 7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~	
CNY 458,700				110.06.23	
JPY 8,000,000	日幣兌換人民幣	3.68%	90天LIBOR+ 1%	109.07.16~	
CNY 524,400				112.05.26	
HKD 400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.25~	
CNY 359,120				111.11.25	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.27~	
CNY 269,400				111.11.28	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天HIBOR+ 1.4%	108.12.09~	
CNY 270,842				111.12.09	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天LIBOR+ 1.3%	109.12.23~	
VND 693,900,000				112.12.22	

遠期外匯合約：

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

換匯換利合約：

109.9.30					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 12,000	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~	
MYR 48,960				111.03.21	
USD 20,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	109.09.10~	
MYR 83,360				112.09.10	
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	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.9.30					
合約金額		幣別	支付利率	收取利率	合約期間
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	332,250				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	331,400				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~
CNY	338,250				111.01.21
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	108.06.17~
CNY	345,500				111.06.17
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	108.07.15~
CNY	344,375				111.07.15
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.19~
CNY	352,650				111.08.19
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.26~
CNY	352,650				111.08.26
USD	60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	109.01.13~
CNY	418,200				112.01.13
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	109.02.18~
CNY	418,800				112.02.17
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	109.08.12~
CNY	417,900				112.08.11
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.14~
CNY	414,300				112.09.14
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.21~
CNY	413,400				112.09.21
JPY	4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~
CNY	246,410				110.06.21
JPY	7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~
CNY	458,700				110.06.23
JPY	8,000,000	日幣兌換人民幣	3.68%	90天LIBOR+ 1%	109.07.16~
CNY	524,400				112.05.26
HKD	400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.25~
CNY	359,120				111.11.25

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.9.30					
合約金額		幣別	支付利率	收取利率	合約期間
HKD	300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.27~
CNY	269,400				111.11.28
HKD	300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天HIBOR+ 1.4%	108.12.09~
CNY	270,842				111.12.09

1. 現金流量避險

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

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	公平價值			現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
		110.9.30	109.12.31	109.9.30		
美元、日幣與港幣 借款	換匯換利	\$ 348,124	118,697	281,347	民國一〇八年 至一一三年	民國一〇八年 至一一三年
美元、日幣與港幣 借款	換匯換利	(1,375,353)	(1,400,121)	(371,346)	民國一〇八年 至一一三年	民國一〇八年 至一一三年

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
當期認列於其他綜 合損益之金額	\$ <u>90,052</u>	<u>268,260</u>	<u>141,151</u>	<u>58,353</u>

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

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.9.30	名目金額		幣別	合約期間	平均行使價格	當期作為認列 避險無效性基 礎之避險工具 價值變動
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	5,000	美金兌越南盾	110.03.22~ 111.03.22	23,075	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	6,000	美金兌越南盾	110.06.10~ 111.06.09	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	4,000	美金兌越南盾	110.06.11~ 111.06.10	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	5,000	美金兌越南盾	110.06.14~ 111.05.13	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	5,000	美金兌越南盾	110.07.05~ 111.06.29	22,994	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	3,000	美金兌越南盾	110.07.06~ 111.07.05	23,015	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	3,000	美金兌越南盾	110.07.07~ 111.04.04	23,010	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	5,000	美金兌越南盾	110.07.12~ 111.07.11	23,000	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	6,000	美金兌越南盾	110.07.14~ 111.01.11	23,015	-
109.12.31	名目金額		幣別	合約期間	平均行使價格	當期作為認列 避險無效性基 礎之避險工具 價值變動
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	2,000	美金兌越南盾	109.10.27~ 110.10.26	23,175	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	3,000	美金兌越南盾	109.10.29~ 110.10.28	23,179	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	5,000	美金兌越南盾	109.11.27~ 110.11.26	23,155	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	5,000	美金兌越南盾	109.11.30~ 110.11.30	23,135	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD	3,000	美金兌越南盾	109.12.11~ 110.12.10	23,128	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於報導日被避險項目資訊如下：

<u>110.9.30</u>	現金流量避險 準備餘額(持續 適用避險會計)
美金借款	\$ <u>(29,724)</u>
<u>109.12.31</u>	
美金借款	\$ <u>(1,999)</u>

因適用避險會計對綜合損益表之影響金額如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
	買入遠匯 (美金借款)	買入遠匯 (美金借款)	買入遠匯 (美金借款)	買入遠匯 (美金借款)
避險準備重分類至損益：				
認列於其他綜合損益	\$ <u>(6,930)</u>	-	\$ <u>(9,057)</u>	-
之避險損失				

2. 國外營運機構淨投資避險

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

	指定之避險工具			
	指定為避險工具 之金融商品	公平價值		
被避險項目		<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ <u>8,048,650</u>	<u>4,642,240</u>	<u>3,928,500</u>
項 目	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
當期認列於其他綜合				
合損益之金額	\$ <u>(1,469)</u>	<u>157,630</u>	<u>100,171</u>	<u>292,100</u>

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日，對國外營運機構Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款淨額

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流 動			
應收帳款	\$ 44,387,315	38,200,736	36,533,365
減：備抵損失	<u>(963,467)</u>	<u>(825,456)</u>	<u>(824,664)</u>
	43,423,848	37,375,280	35,708,701
應收分期帳款	118,165,022	104,004,087	100,802,972
減：未實現利息收入	(13,788,884)	(11,486,888)	(10,772,830)
備抵損失	<u>(2,984,765)</u>	<u>(2,795,997)</u>	<u>(2,631,166)</u>
	<u>101,391,373</u>	<u>89,721,202</u>	<u>87,398,976</u>
應收租賃款(含營業租賃)	216,542,432	211,623,740	190,840,484
減：未賺得融資收益	(26,239,314)	(26,191,570)	(23,552,183)
備抵損失	<u>(4,730,904)</u>	<u>(4,817,747)</u>	<u>(4,473,222)</u>
	<u>185,572,214</u>	<u>180,614,423</u>	<u>162,815,079</u>
放 款	75,120,622	69,194,739	63,330,123
減：備抵損失	<u>(1,511,996)</u>	<u>(1,186,622)</u>	<u>(1,113,127)</u>
	<u>73,608,626</u>	<u>68,008,117</u>	<u>62,216,996</u>
流動款項小計	<u>403,996,061</u>	<u>375,719,022</u>	<u>348,139,752</u>
非 流 動			
應收帳款	26,339,824	21,458,701	19,775,385
減：備抵損失	<u>(362,611)</u>	<u>(301,211)</u>	<u>(296,726)</u>
	25,977,213	21,157,490	19,478,659
應收分期帳款	66,600,681	59,445,199	56,498,713
減：未實現利息收入	(7,786,115)	(6,972,077)	(6,661,297)
備抵損失	<u>(1,516,819)</u>	<u>(1,659,279)</u>	<u>(1,637,998)</u>
	<u>57,297,747</u>	<u>50,813,843</u>	<u>48,199,418</u>
應收租賃款	12,048,417	11,170,057	9,760,562
減：未賺得融資收益	(1,083,059)	(1,076,883)	(939,295)
備抵損失	<u>(99,310)</u>	<u>(88,591)</u>	<u>(77,198)</u>
	<u>10,866,048</u>	<u>10,004,583</u>	<u>8,744,069</u>
放 款	14,736,635	12,643,660	12,776,787
減：備抵損失	<u>(276,715)</u>	<u>(472,663)</u>	<u>(384,685)</u>
	<u>14,459,920</u>	<u>12,170,997</u>	<u>12,392,102</u>
非流動款項小計	<u>108,600,928</u>	<u>94,146,913</u>	<u>88,814,248</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 512,596,989</u>	<u>469,865,935</u>	<u>436,954,000</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. 合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 12,147,566	10,238,346
認列之預期信用減損損失	4,618,761	5,123,993
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,994,310)	(3,705,258)
匯率變動之影響數	(325,430)	(218,295)
期末餘額	<u>\$ 12,446,587</u>	<u>11,438,786</u>

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

3. 合併公司融資租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
低於一年	\$ 124,964,741	116,121,025	108,648,412
一至二年	73,022,068	74,003,429	63,512,918
二至三年	24,089,304	25,892,968	22,660,291
三至四年	4,194,538	4,686,402	4,174,472
四至五年	1,295,183	1,334,055	1,057,890
五年以上	<u>791,524</u>	<u>579,369</u>	<u>369,415</u>
租賃投資總額	228,357,358	222,617,248	200,423,398
未賺得融資收益	<u>(27,322,373)</u>	<u>(27,268,453)</u>	<u>(24,491,478)</u>
應收租賃給付現值	<u>\$ 201,034,985</u>	<u>195,348,795</u>	<u>175,931,920</u>

4. 合併公司應收分期帳款明細如下：

	<u>分期投資總額</u>	<u>未實現利息收入</u>	<u>應收分期 帳款現值</u>
民國110年9月30日			
營業週期內	\$ 118,165,022	(13,788,884)	104,376,138
營業週期至五年	64,038,532	(7,547,140)	56,491,392
五年以上	<u>2,562,149</u>	<u>(238,975)</u>	<u>2,323,174</u>
	<u>\$ 184,765,703</u>	<u>(21,574,999)</u>	<u>163,190,704</u>
民國109年12月31日			
營業週期內	\$ 104,004,087	(11,486,888)	92,517,199
營業週期至五年	56,962,087	(6,697,063)	50,265,024
五年以上	<u>2,483,112</u>	<u>(275,014)</u>	<u>2,208,098</u>
	<u>\$ 163,449,286</u>	<u>(18,458,965)</u>	<u>144,990,321</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>分期投資總額</u>	<u>未實現利息收入</u>	<u>應收分期 帳款現值</u>
民國109年9月30日			
營業週期內	\$ 100,802,972	(10,772,830)	90,030,142
營業週期至五年	54,109,550	(6,393,380)	47,716,170
五年以上	<u>2,389,163</u>	<u>(267,917)</u>	<u>2,121,246</u>
	<u>\$ 157,301,685</u>	<u>(17,434,127)</u>	<u>139,867,558</u>

5.民國一〇五年應收債權證券化

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

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

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

合併公司於民國一〇九年九月二十四日證券化特殊目的信託業已全數清償優先順位及中間順位受益證券，並進入清算程序，於民國一〇九年十月二十一日與特殊目的信託個體簽訂應收債權購買合約，以總價款431,622千元向特殊目的個體購入應收債權，並於民國一〇九年十一月二十三日完成相關程序，共獲分配清算款項總計540,391千元，且該特殊目的個體已消滅，故合併公司停止合併。

6.民國一〇八年應收債權證券化

合併公司於民國一〇八年度以證券化交易方式出售附條件買賣、分期付款買賣、資金貸與案件及融資性租賃債權，將帳面金額合計5,330,149千元之債權信託予臺灣土地銀行股份有限公司發行受益證券。合併公司因此交易取得現金4,285,000千元，因合併公司取得全部次順位受益證券，在此情況下合併公司對特殊目的信託仍具控制能力，於個體報表應採用權益法處理，分類為「採用權益法之投資」，並將下列兩者差額視為順流交易全部消除。

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

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本次發行受益證券發行期間為民國一〇八年十二月十一日至民國一一五年十二月十一日止，相關特性如下：

受益證券種類	清償順位	發行金額 /面額	發行價格	票面利率	支付頻率
優先順位受益證券(twAAA)	第一順位	3,840,000	3,840,000	1.30%	每月一次
中間順位受益證券(twA)	第二順位	445,000	445,000	1.70%	每月一次
次順位受益證券	第三順位	1,045,149	1,242,765	無	每月一次

(五)其他流動資產－其他

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
預付款項	\$ 3,176,701	5,337,878	4,871,007
預付費用	3,541,345	3,107,963	2,855,027
承受擔保品	90,779	127,189	142,173
其他	1,419	11,727	4,895
合計	<u>\$ 6,810,244</u>	<u>8,584,757</u>	<u>7,873,102</u>

合併公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日承受擔保品明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
承受擔保品	\$ 135,314	186,139	200,359
減：累計減損	(44,535)	(58,950)	(58,186)
	<u>\$ 90,779</u>	<u>127,189</u>	<u>142,173</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日對承受擔保品分別認列減損損失2,885千元、迴轉利益10,887千元、迴轉利益7,093千元及減損損失3,905千元，並於民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日認列處分承受擔保品損失31,594千元、48,208千元、118,192千元及151,088千元。

(六)採用權益法之投資

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

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,699,260</u>	<u>1,807,241</u>	<u>1,754,446</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
歸屬於合併公司 之份額：				
繼續營業單位	\$ (12,481)	(12,397)	(26,160)	(61,398)
本期淨損				
其他綜合損益	1,777	8,050	(9,858)	15,777
綜合損益總額	<u>\$ (10,704)</u>	<u>(4,347)</u>	<u>(36,018)</u>	<u>(45,621)</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地 及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總計
成本或認定成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 2,924,521	15,280,472	35,651,937	254,951	54,111,881
增 添	-	4,640,964	5,448,141	40,440	10,129,545
處 分	-	(2,485,775)	(766,150)	-	(3,251,925)
匯率變動之影響	(41,865)	(40,672)	(31,279)	(727)	(114,543)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 2,882,656</u>	<u>17,394,989</u>	<u>40,302,649</u>	<u>294,664</u>	<u>60,874,958</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 2,901,960	12,977,026	26,888,279	235,263	43,002,528
增 添	1,996	4,033,187	6,913,117	22,065	10,970,365
處 分	(7,778)	(2,277,436)	(600,029)	(6,845)	(2,892,088)
匯率變動之影響	(23,106)	(47,064)	(27,674)	4,738	(93,106)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 2,873,072</u>	<u>14,685,713</u>	<u>33,173,693</u>	<u>255,221</u>	<u>50,987,699</u>
折舊及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ 697,989	5,495,296	3,689,111	186,128	10,068,524
本年度折舊	40,075	2,066,172	1,164,726	20,539	3,291,512
減損損失	-	268,590	52,010	-	320,600
處 分	-	(1,597,586)	(239,511)	-	(1,837,097)
匯率變動之影響	(8,894)	(26,500)	(23,278)	612	(58,060)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 729,170</u>	<u>6,205,972</u>	<u>4,643,058</u>	<u>207,279</u>	<u>11,785,479</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
民國109年1月1日餘額	\$ 642,249	4,926,997	2,792,858	163,501	8,525,605
本年度折舊	39,538	1,768,298	924,098	17,768	2,749,702
減損損失	-	195,552	33,684	-	229,236
處分	(69)	(1,539,793)	(379,583)	(6,846)	(1,926,291)
匯率變動之影響	(4,222)	(28,378)	(21,502)	5,847	(48,255)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 677,496</u>	<u>5,322,676</u>	<u>3,349,555</u>	<u>180,270</u>	<u>9,529,997</u>

帳面價值：

民國110年1月1日	<u>\$ 2,226,532</u>	<u>9,785,176</u>	<u>31,962,826</u>	<u>68,823</u>	<u>44,043,357</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 2,153,486</u>	<u>11,189,017</u>	<u>35,659,591</u>	<u>87,385</u>	<u>49,089,479</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 2,259,711</u>	<u>8,050,029</u>	<u>24,095,421</u>	<u>71,762</u>	<u>34,476,923</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 2,195,576</u>	<u>9,363,037</u>	<u>29,824,138</u>	<u>74,951</u>	<u>41,457,702</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。並於民國一一〇年及一〇九年九月三十日分別使用資金成本率0.92%及1.15%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定產業風險。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日承租土地及房屋、交通及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 4,981,410	152,403	5,133,813
增 添	1,264,732	49,353	1,314,085
處分及解約	(356,039)	(28,611)	(384,650)
匯率變動之影響	(14,717)	(3,917)	(18,634)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 5,875,386</u>	<u>169,228</u>	<u>6,044,614</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,023,828	133,517	4,157,345
增 添	1,068,674	29,735	1,098,409
處分及解約	(253,708)	(587)	(254,295)
匯率變動之影響	(15,784)	(1,600)	(17,384)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 4,823,010</u>	<u>161,065</u>	<u>4,984,075</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土地及房屋</u>	<u>交通及 運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國110年1月1日餘額	\$ 857,361	79,242	936,603
提列折舊	462,746	39,300	502,046
處分及解約	(171,779)	(28,611)	(200,390)
匯率變動之影響	(6,684)	(1,648)	(8,332)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 1,141,644</u>	<u>88,283</u>	<u>1,229,927</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 513,934	44,315	558,249
提列折舊	441,775	40,440	482,215
處分及解約	(124,021)	(582)	(124,603)
匯率變動之影響	(4,527)	(332)	(4,859)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 827,161</u>	<u>83,841</u>	<u>911,002</u>

帳面價值：

民國110年1月1日	<u>\$ 4,124,049</u>	<u>73,161</u>	<u>4,197,210</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 4,733,742</u>	<u>80,945</u>	<u>4,814,687</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 3,509,894</u>	<u>89,202</u>	<u>3,599,096</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 3,995,849</u>	<u>77,224</u>	<u>4,073,073</u>

(九)無形資產

	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	<u>\$ 79,846</u>	<u>17,930</u>	<u>97,776</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 78,587</u>	<u>14,573</u>	<u>93,160</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 60,701</u>	<u>14,607</u>	<u>75,308</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 77,630</u>	<u>18,035</u>	<u>95,665</u>

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

110.9.30			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	銀行	0.35%~1.25%	\$ 66,660,000
	票券公司	0.34%~1.06%	28,850,000
減：應付短期票券折價			(211,162)
合 計			<u>\$ 95,298,838</u>
109.12.31			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	銀行	0.42%~1.06%	\$ 57,600,000
	票券公司	0.43%~1.19%	26,630,000
減：應付短期票券折價			(231,293)
合 計			<u>\$ 83,998,707</u>
109.9.30			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	銀行	0.57%~1.08%	\$ 54,680,000
	票券公司	0.41%~1.19%	25,280,000
減：應付短期票券折價			(262,526)
合 計			<u>\$ 79,697,474</u>

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

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：

110.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.20%	110~114	\$ 825,000
"	USD	1.05%~2.75%	110~112	4,163,153
"	THB	1.07%~3.30%	110~113	9,382,628
"	CNY	4.05%~5.41%	110~118	44,073,830
"	VND	1.54%~3.30%	110~111	5,846,901
"	MYR	3.00%~4.00%	111~115	4,305,150
無擔保銀行借款	TWD	0.75%~2.11%	110~120	143,254,940
"	USD	0.75%~5.50%	110~113	52,517,802
"	THB	1.00%~3.25%	110~113	16,636,291
"	CNY	3.60%~5.30%	110~113	17,498,431
"	EUR	0.57%~1.30%	110~113	2,941,113
"	JPY	0.70%~1.37%	110~112	2,306,342
"	HKD	1.40%~1.74%	110~111	4,184,205
"	SGD	1.49%~1.60%	110~111	368,461
"	PHP	3.77%~6.74%	110~113	327,173
"	MYR	3.00%~4.00%	110~111	3,023,172
"	KHR	4.00%~7.00%	110~111	125,090
無擔保其他借款	TWD	4.00%	111	145,534
"	THB	1.70%~2.31%	110~111	951,265
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.70%	110~115	4,285,000
"	CNY	4.13%~4.30%	110~111	7,135,796
合 計				<u>\$ 324,297,277</u>
流 動				\$ 219,341,282
非 流 動				<u>104,955,995</u>
合 計				<u>\$ 324,297,277</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.20%	112~114	\$ 525,000
"	USD	1.10%~3.75%	110~112	2,113,164
"	THB	1.31%~3.30%	110~112	9,330,606
"	CNY	3.39%~6.17%	110~118	52,466,869
"	VND	1.50%~3.40%	110	6,800,748
"	MYR	3.00%~4.00%	111	2,716,000
無擔保銀行借款	TWD	0.71%~2.11%	110~116	111,179,776
"	USD	0.84%~5.50%	110~112	42,425,343
"	THB	1.33%~3.25%	110~112	18,385,017
"	CNY	3.60%~5.94%	110~112	12,875,804
"	EUR	0.65%~1.30%	110~112	3,186,807
"	JPY	0.70%~1.37%	110~112	5,588,139
"	HKD	1.70%~2.05%	111	3,696,110
"	SGD	1.41%~1.60%	110	172,479
"	MYR	3.15%~3.75%	110	4,617,200
"	PHP	3.20%~6.00%	110~111	378,035
"	KHR	4.00%~7.00%	110	157,353
無擔保其他借款	THB	2.20%~2.30%	110	1,483,703
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.70%	110~115	4,285,000
"	CNY	4.30%~4.60%	110~111	6,149,751
合 計				<u>\$ 288,532,904</u>
流 動				\$ 203,735,551
非 流 動				<u>84,797,353</u>
合 計				<u>\$ 288,532,904</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.20%	114	\$ 165,000
"	USD	1.68%~3.75%	109~111	861,742
"	THB	1.31%~3.30%	109~112	10,540,496
"	CNY	3.39%~6.17%	109~118	52,751,285
"	VND	1.88%~4.94%	109~110	7,229,966
"	MYR	3.00%~4.00%	111	2,849,200
無擔保銀行借款	TWD	0.71%~2.11%	109~116	105,100,237
"	USD	0.80%~5.50%	109~113	47,159,132
"	THB	1.33%~3.25%	109~112	15,312,663
"	CNY	3.50%~5.94%	109~112	13,285,048
"	EUR	0.75%~1.30%	109~111	3,005,201
"	JPY	0.75%~1.06%	109~112	5,595,469
"	HKD	1.84%~2.10%	109~111	3,859,081
"	SGD	1.60%~1.85%	109	180,709
"	MYR	3.00%~5.00%	109~110	4,424,640
"	PHP	4.07%~6.78%	109~111	539,401
"	AUD	1.80%	109	207,151
"	KHR	7.00%	109~110	137,894
無擔保其他借款	THB	1.60%~2.90%	109	2,102,413
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~2.45%	109~115	4,285,000
"	CNY	4.30%~4.60%	109~110	1,499,166
合 計				<u>\$ 281,090,894</u>
流 動				\$ 208,759,151
非 流 動				<u>72,331,743</u>
合 計				<u>\$ 281,090,894</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿一)；關係人借款請詳附註七。

1. 銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (10)合併公司Chailease International Financial Services Co., Ltd.與多家金融機簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (11)合併公司Chailease Berjaya Credit Sdn Bhd.,與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，本公司及該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債佔淨值比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (12)合併公司Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (13)合併公司Chailease Berjaya Finance Corporation與金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (14)合併公司Chailease Royal Leasing Plc.及Chailease Royal Finance Plc.與多家金融機構簽訂授信合約及聯合授信合約，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比率、不良資產比率、利息保障倍數及淨有形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。
- (15)合併公司Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)與多家金融機簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司及中租迪和(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等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

合併公司於民國一〇九年十二月三十一日無違反上述財務比率限制情事。

(十二)應付公司債

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	110.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	900,000	-	無
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
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	-	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	110.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
106.05.17~	1.700%	500,000	到期一次還本，固定利	-	500,000	無
113.05.17			率，每年付息一次。			
106.11.09~	1.100%	1,000,000	"	1,000,000	-	"
111.11.09						
107.09.26~	0.980%	1,600,000	"	1,600,000	-	"
112.09.26						
107.09.26~	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
114.09.26						
108.05.09~	0.980%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
113.05.09						
108.05.09~	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
115.05.09						
108.05.29~	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
113.05.29						
109.04.22~	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
114.04.22						
109.10.12~	0.730%	550,000	"	-	550,000	"
116.10.12						
109.10.12~	0.900%	700,000	"	-	700,000	"
119.10.12						
110.05.06~	0.750%	4,600,000	"	-	4,600,000	"
115.05.26						
110.06.25~	0.680%	3,100,000	"	-	3,100,000	"
117.06.25						
110.06.25~	0.850%	900,000	"	-	900,000	"
120.06.25						
110.06.25~	1.000%	200,000	"	-	200,000	"
125.06.25						
110.07.27~	0.700%	2,200,000	"	-	2,200,000	"
115.07.27						
108.07.26~	3.150%	THB 500,000	到期一次還本，固定利	414,200	-	"
111.07.26			率，每半年付息一次。			
108.08.16~	3.150%	THB 200,000	"	165,680	-	"
111.08.16						
109.08.28~	3.250%	THB 721,500	"	597,691	-	"
111.08.28						
109.08.28~	3.750%	THB 602,500	"	-	499,111	"
112.11.28						

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還 本 付 息 方 式	110.9.30		擔 保 情 形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
109.10.15~	2.400%	THB 245,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	202,958	-	無
110.11.09						
109.11.13~	2.400%	THB 100,000	"	82,840	-	"
110.12.03						
109.12.18~	3.250%	THB 416,000	"	-	344,614	"
112.12.18						
110.04.07~	2.700%	THB 317,000	"	-	262,603	"
112.04.21						
110.06.18~	2.900%	THB 2,200,000	"	-	1,822,480	"
113.06.18						
110.08.27~	2.880%	THB 500,000	"	-	414,200	"
113.08.27						
110.08.30~	2.520%	THB 500,000	"	-	414,200	"
112.08.30						
108.02.28~	3.20%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	82,840	-	"
111.01.31						
108.05.17~	3.150%	THB 200,000	"	165,680	-	"
111.05.17						
108.06.19~	3.150%	THB 270,000	"	223,668	-	"
111.06.30						
108.08.08~	3.150%	THB 800,000	"	662,720	-	"
111.08.08						
109.02.17~	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	497,040	"
112.02.17						
109.03.26~	0%	THB 500,000	"	-	414,200	"
112.03.26						
110.03.17~	0%	THB 300,000	"	248,520	-	"
111.09.14						
110.03.18~	0%	THB 200,000	"	-	165,680	"
112.03.18						
110.03.19~	0%	THB 56,000	"	46,390	-	"
111.07.01						
109.10.22~	3.750%	USD 300,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	8,382,653	-	"
112.10.22						
			應付公司債總額	16,775,840	29,184,128	
			應付公司債折價	(8,340)	(48,080)	
				<u>\$ 16,767,500</u>	<u>29,136,048</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	109.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利	900,000	-	無
110.10.30			率，每年付息一次。			
103.10.30~	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
113.10.30						
105.06.28~	1.000%	1,350,000	"	1,350,000	-	"
110.06.28						
105.06.28~	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
112.06.28						
106.05.17~	1.350%	1,700,000	"	1,700,000	-	"
111.05.17						
106.05.17~	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
113.05.17						
106.11.09~	1.100%	1,000,000	"	1,000,000	-	"
111.11.09						
107.09.26~	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
112.09.26						
107.09.26~	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
114.09.26						
108.05.09~	0.980%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
113.05.09						
108.05.09~	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
115.05.09						
108.05.29~	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
113.05.29						
109.04.22~	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
114.04.22						
109.10.12~	0.730%	550,000	"	-	550,000	"
116.10.12						
109.10.12~	0.900%	700,000	"	-	700,000	"
119.10.12						
108.07.26~	3.150%	THB 500,000	"	-	477,800	"
111.07.26						
108.08.16~	3.150%	THB 200,000	"	-	191,120	"
111.08.16						

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	109.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
109.08.28~ 112.11.28	3.750%	THB 602,500	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	575,749	無
109.08.28~ 111.08.28	3.250%	THB 721,500	"	-	689,465	"
109.10.15~ 110.11.09	2.400%	THB 245,000	"	234,122	-	"
109.11.13~ 110.12.03	2.400%	THB 100,000	"	95,560	-	"
109.12.18~ 111.12.18	3.250%	THB 416,000	"	-	397,530	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	955,600	-	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	477,800	-	"
108.01.30~ 110.02.05	3.000%	THB 290,000	"	277,124	-	"
108.02.28~ 111.01.31	3.200%	THB 100,000	"	-	95,560	"
108.05.17~ 111.05.17	3.150%	THB 200,000	"	-	191,120	"
108.06.19~ 111.06.30	3.150%	THB 270,000	"	-	258,012	"
108.07.12~ 110.07.23	2.950%	THB 200,000	"	191,120	-	"
108.08.08~ 111.08.08	3.150%	THB 800,000	"	-	764,480	"
109.02.17~ 112.02.17	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	573,360	"
109.03.26~ 112.03.26	0%	THB 500,000	"	-	477,800	"
109.10.22~ 112.10.22	3.750%	USD 300,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	8,592,007	-	"
			應付公司債總額	15,773,333	19,941,996	
			應付公司債折價	(231)	(69,998)	
				<u>\$ 15,773,102</u>	<u>19,871,998</u>	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	109.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利	900,000	-	無
110.10.30			率，每年付息一次。			
103.10.30~	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
113.10.30						
105.06.28~	1.000%	1,350,000	"	1,350,000	-	"
110.06.28						
105.06.28~	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
112.06.28						
106.05.17~	1.350%	1,700,000	"	1,700,000	-	"
111.05.17						
106.05.17~	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
113.05.17						
106.11.09~	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
111.11.09						
107.09.26~	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
112.09.26						
107.09.26~	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
114.09.26						
108.05.09~	0.980%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
113.05.09						
108.05.09~	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
115.05.09						
108.05.29~	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
113.05.29						
109.04.22~	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
114.04.22						
108.07.26~	3.150%	THB 500,000	"	-	462,100	"
111.07.26						
108.08.16~	3.150%	THB 200,000	"	-	184,840	"
111.08.16						

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還 本 付 息 方 式	109.9.30		擔 保 情 形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
109.08.28~ 112.11.28	3.750%	THB 602,500	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	556,831	無
109.08.28~ 111.08.28	3.250%	THB 721,500	"	-	666,810	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	924,200	-	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	462,100	-	"
108.01.30~ 110.02.05	3.000%	THB 290,000	"	268,018	-	"
108.02.28~ 111.01.31	3.200%	THB 100,000	"	-	92,420	"
108.05.17~ 111.05.17	3.150%	THB 200,000	"	-	184,840	"
108.06.19~ 111.06.30	3.150%	THB 270,000	"	-	249,534	"
108.07.12~ 110.07.23	2.950%	THB 200,000	"	184,840	-	"
108.08.08~ 111.08.08	3.150%	THB 800,000	"	-	739,360	"
109.02.17~ 112.02.17	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	554,520	"
109.03.26~ 112.03.26	0%	THB 500,000	"	-	462,100	"
			應付公司債總額	5,789,158	19,153,355	
			應付公司債折價	(291)	(75,240)	
				<u>\$ 5,788,867</u>	<u>19,078,115</u>	

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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流 動	\$ <u>1,155,656</u>	<u>949,959</u>	<u>951,370</u>
非 流 動	\$ <u>3,693,495</u>	<u>3,272,489</u>	<u>3,152,741</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>8,593</u>	<u>11,520</u>	<u>29,232</u>	<u>40,892</u>
不計入租賃負債衡量 之變動租賃給付	\$ <u>63,845</u>	<u>52,961</u>	<u>180,538</u>	<u>136,505</u>
短期租賃之費用	\$ <u>111,191</u>	<u>104,271</u>	<u>295,490</u>	<u>253,175</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>995,102</u>	<u>869,530</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及太陽能設備發電地點，租賃期間通常為二至二十八年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

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

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>16,183</u>	<u>17,469</u>	<u>49,227</u>	<u>52,392</u>

2.確定提撥計畫

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

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業成本	\$ -	-	-	458
營業費用	<u>81,246</u>	<u>53,508</u>	<u>237,487</u>	<u>163,130</u>
合計	\$ <u>81,246</u>	<u>53,508</u>	<u>237,487</u>	<u>163,588</u>

(十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>3,044,484</u>	<u>1,847,811</u>	<u>8,818,542</u>	<u>5,188,715</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(26,399)</u>	<u>35,081</u>	<u>(49,919)</u>	<u>67,537</u>

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十六)。

1.股本

- (1)本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之額定普通股股本皆為2,500,000千股，每股面額10元，前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行普通股股本分別為14,503,944千元及13,813,280千元，已發行甲種特別股皆為1,500,000千元。所有已發行股份之股款均已收取，甲種特別股係分類於權益項下。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

截至民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為279,561單位、160,880單位及160,880單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

A.表決權之行使

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

B.股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

(2)特別股之發行

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司發行特別股之權利義務如下：

- A.到期日：本公司甲種特別股無到期日。
- B.股息：甲種特別股年率為3.8%(五年期IRS利率0.5625%+3.2375%)，按每股發行價格計算，五年期IRS利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期IRS為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
- C.股息發放：甲種特別股股息每年以現金一次發放，於每年股東常會承認經簽證財務報告後，由董事會訂定基準日支付前一年度得發放之特別股股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際在外流通日數計算。
- D.本公司於總決算後如有盈餘，應先：(i)支付相關會計年度之稅捐；(ii)彌補歷年虧損；(iii)依主管機關或按照公開發行公司規則要求提撥之特別盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額優先分派甲種特別股股息。
- E.本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，倘因無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，或有其他必要考量，而暫停分派特別股股息者，不構成任何與發行該特別股相關之契約或辦法之違約事件。
- F.甲種特別股為非累積型，就未分派或分派不足額之特別股股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- G.超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第(2)~(3)款所述之股息外，不得參與以盈餘或資本公積分派之現金或股票股息。
- H.剩餘財產分配：於本公司自願或非自願性之清算或解散時，甲種特別股股東有權優先獲配得分配予股東之剩餘財產。所有特別股股東之受償順序應相同，但以不超過該特別股發行價格為限。
- I.表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會有表決權。
- J.轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。
- K.特別股收回：甲種特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次營業日起，按原實際發行價格及經董事會核准之條件，隨時收回全部或一部之已發行在外流通特別股。未收回之甲種特別股，仍延續前述各款發行條件之權利義務。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 30,852,945	30,852,945	30,852,945
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	44,455	30,396	15,683
其他	<u>1,407</u>	<u>623</u>	<u>623</u>
	<u>\$ 30,898,807</u>	<u>30,883,964</u>	<u>30,869,251</u>

3. 保留盈餘

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

(1) 特別盈餘公積

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

(2) 盈餘分配

本公司民國一〇九年盈餘分配案於民國一一〇年五月二十五日經電子投票已達法定決議門檻，並於民國一一〇年七月十六日召開股東常會決議，另民國一〇九年五月二十七日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

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

本公司歷年度之盈餘分配相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.非控制權益

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 4,483,130	4,176,058
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	767,778	497,582
本期其他綜合損益	(511,088)	(308,583)
子公司現金增資	1,349,155	146,244
子公司分配股利予非控制權益	(334,745)	(302,484)
合併公司自非控制權益購入股權	<u>(27,860)</u>	<u>(94,613)</u>
期末餘額	<u>\$ 5,726,370</u>	<u>4,114,204</u>

(十七)每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 16,028,353	12,376,676
特別股之股利	<u>(181,151)</u>	<u>-</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 15,847,202</u>	<u>12,376,676</u>

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>5,528,348</u>	<u>4,487,351</u>	<u>15,847,202</u>	<u>12,376,676</u>
普通股加權平均流通				
在外股數	<u>1,450,394</u>	<u>1,450,394</u>	<u>1,450,394</u>	<u>1,450,394</u>
稀釋每股盈餘之加權				
平均流通在外股數	<u>1,450,409</u>	<u>1,450,417</u>	<u>1,450,409</u>	<u>1,450,417</u>

註：潛在普通股未具稀釋效果。

(十八)員工及董事酬勞

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

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

本公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為901千元、673千元、2,622千元及1,857千元，董事酬勞提列金額分別為6,005千元、3,142千元、17,480千元及8,665千元，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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十九)其他收益及(費損)淨額

合併公司其他收益及(費損)淨額明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
處分承受擔保品之淨損失	\$ (31,594)	(48,208)	(118,192)	(151,088)
承受擔保品減損(損失)回升利益	(2,885)	10,887	7,093	(3,905)
呆帳收回利益	184,886	137,197	575,999	420,850
租賃修改利益(損失)	-	94	-	(246)
其他	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 150,409</u>	<u>99,970</u>	<u>464,902</u>	<u>265,614</u>

(二十)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃負債利息費用	\$ (8,593)	(11,520)	(29,232)	(40,892)
外幣兌換淨(損)益	(26,144)	(20,785)	(5,003)	(110,635)
處分不動產、廠房及設備之淨(損)益	(26)	(3)	978	(1,376)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	16,106	(140)	47,680	(52,364)
租賃修改利益(損失)	(1,927)	(228)	(1,274)	(228)
其他	<u>202,889</u>	<u>137,965</u>	<u>852,059</u>	<u>677,744</u>
	<u>\$ 182,305</u>	<u>105,289</u>	<u>865,208</u>	<u>472,249</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為602,928,069千元、540,226,711千元及505,213,499千元。

合併公司於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為63,881千元、72,658千元及84,308千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

民國110年9月30日	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 254,803,532	182,242,413	53,352,637	-	490,398,582
存續期間預期損失	-	831,018	12,042,625	4,484,399	17,358,042
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	793,788	108,729	3,864,269	27,795	4,794,581
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>6,056,598</u>	<u>3,431,176</u>	<u>2,823,622</u>	<u>75,195</u>	<u>12,386,591</u>
總帳面金額	<u>\$ 261,653,918</u>	<u>186,613,336</u>	<u>72,083,153</u>	<u>4,587,389</u>	<u>524,937,796</u>
備抵損失	<u>5,152,656</u>	<u>4,715,352</u>	<u>2,432,780</u>	<u>103,900</u>	<u>12,404,688</u>
帳面金額	<u>\$ 256,501,262</u>	<u>181,897,984</u>	<u>69,650,373</u>	<u>4,483,489</u>	<u>512,533,108</u>

台灣地區

	110年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 2,326,842	57,737	2,274,792	4,659,371
認列之減損損失	364,682	4,632	2,019,095	2,388,409
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(8,829)	-	8,829	-
沖銷呆帳	(2,905)	-	(1,880,802)	(1,883,707)
其 他	<u>(5,379)</u>	<u>(202)</u>	<u>(5,836)</u>	<u>(11,417)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,674,411</u>	<u>62,167</u>	<u>2,416,078</u>	<u>5,152,656</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

	110年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 3,127,305	13,215	1,629,608	4,770,128
認列之減損損失(利益)	747,961	(6,911)	598,720	1,339,770
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(19,472)	19,472	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(660,319)	-	660,319	-
沖銷呆帳	-	-	(1,315,910)	(1,315,910)
其 他	(51,927)	(306)	(26,403)	(78,636)
期末餘額	<u>\$ 3,143,548</u>	<u>25,470</u>	<u>1,546,334</u>	<u>4,715,352</u>

東協地區

	110年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 363,194	713,674	1,463,045	2,539,913
認列之減損損失(利益)	603,979	(301,005)	604,244	907,218
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(117,184)	117,184	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(122,498)	(49,536)	172,034	-
沖銷呆帳	(339)	(2,083)	(779,363)	(781,785)
其 他	(56,550)	(41,886)	(134,130)	(232,566)
期末餘額	<u>\$ 670,602</u>	<u>436,348</u>	<u>1,325,830</u>	<u>2,432,780</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	110年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	130,196	-	130,196
認列之減損迴轉利益	-	(24,821)	-	(24,821)
其 他	-	(1,663)	188	(1,475)
期末餘額	\$ -	<u>103,712</u>	<u>188</u>	<u>103,900</u>

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

台灣地區

	109年度			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 1,752,730	42,829	2,271,108	4,066,667
認列之減損損失	597,958	15,263	2,235,365	2,848,586
沖銷呆帳	(12,952)	-	(2,217,235)	(2,230,187)
其 他	<u>(10,894)</u>	<u>(355)</u>	<u>(14,446)</u>	<u>(25,695)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,326,842</u>	<u>57,737</u>	<u>2,274,792</u>	<u>4,659,371</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

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

東協地區

	109年度			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 224,911	538,921	1,489,476	2,253,308
認列之減損損失	328,615	157,426	805,545	1,291,586
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(90,952)	90,952	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(88,189)	(46,260)	134,449	-
沖銷呆帳	-	(1,553)	(886,475)	(888,028)
其 他	(11,191)	(25,812)	(79,950)	(116,953)
期末餘額	<u>\$ 363,194</u>	<u>713,674</u>	<u>1,463,045</u>	<u>2,539,913</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	109年度			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	141,263	-	141,263
認列之減損迴轉利益	-	(5,089)	-	(5,089)
其 他	-	(5,978)	-	(5,978)
期末餘額	\$ -	<u>130,196</u>	-	<u>130,196</u>

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國109年9月30日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 211,262,456	156,691,949	37,639,594	1,957,613	407,551,612
存續期間預期損失	429,269	359,085	19,947,816	2,064,593	22,800,763
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	1,485,447	76,571	3,337,038	515,734	5,414,790
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>5,984,700</u>	<u>3,695,819</u>	<u>2,705,495</u>	<u>117,857</u>	<u>12,503,871</u>
總帳面金額	<u>\$ 219,161,872</u>	<u>160,823,424</u>	<u>63,629,943</u>	<u>4,655,797</u>	<u>448,271,036</u>
備抵損失	<u>4,501,753</u>	<u>4,315,403</u>	<u>2,459,100</u>	<u>125,088</u>	<u>11,401,344</u>
帳面金額	<u>\$ 214,660,119</u>	<u>156,508,021</u>	<u>61,170,843</u>	<u>4,530,709</u>	<u>436,869,692</u>

台灣地區

	109年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 1,752,730	42,829	2,271,108	4,066,667
認列之減損損失	357,472	8,418	1,708,242	2,074,132
沖銷呆帳	(5,393)	-	(1,620,539)	(1,625,932)
其 他	(4,611)	(219)	(8,284)	(13,114)
期末餘額	\$ <u>2,100,198</u>	<u>51,028</u>	<u>2,350,527</u>	<u>4,501,753</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

	109年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 2,391,671	7,418	1,332,790	3,731,879
認列之減損損失(利益)	2,061,497	(4,564)	103,659	2,160,592
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(8,849)	8,849	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(1,615,120)	-	1,615,120	-
沖銷呆帳	-	-	(1,547,415)	(1,547,415)
其 他	(18,890)	(52)	(10,711)	(29,653)
期末餘額	<u>\$ 2,810,309</u>	<u>11,651</u>	<u>1,493,443</u>	<u>4,315,403</u>

東協地區

	109年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 224,911	538,921	1,489,476	2,253,308
認列之減損損失	304,196	131,571	461,313	897,080
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(98,287)	98,287	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(69,585)	(57,052)	126,637	-
沖銷呆帳	-	(1,267)	(518,350)	(519,617)
其 他	(21,312)	(33,962)	(116,397)	(171,671)
期末餘額	<u>\$ 339,923</u>	<u>676,498</u>	<u>1,442,679</u>	<u>2,459,100</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	109年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	141,263	-	141,263
認列之減損迴轉利益	-	(12,683)	-	(12,683)
其 他	-	(3,492)	-	(3,492)
期末餘額	\$ -	125,088	-	125,088

(2)正常案件

正常案件係借款人信用良好且無逾期還款者。

(3)逾期及列管案件

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

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

應收款項已逾期尚未延滯之案件帳齡彙總如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
逾期30天以內	\$ 1,063,560	453,012	563,399
31~90天	3,386,389	3,517,659	4,155,325
91~180天	16,089	227,740	114,820
180天以上	328,543	873,883	581,246
	\$ 4,794,581	5,072,294	5,414,790

(4)延滯案件

經評估無法回收部份本金及利息時，認為該放款及應收款已發生減損。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
110年9月30日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 68,596,662	71,205,304	3,671,267	8,111,521	31,379,259	27,896,735	146,522	-
無擔保銀行及其他借款	244,279,819	251,155,050	24,041,084	22,413,959	60,298,171	142,107,045	1,217,763	1,077,028
證券化受益證券借款	11,420,796	11,602,217	716,074	1,429,398	5,016,495	4,440,250	-	-
應付短期票券	95,298,838	95,510,000	12,470,000	19,940,000	63,100,000	-	-	-
應付公司債	45,903,548	48,716,533	1,006,822	429,339	5,106,081	36,600,001	5,574,290	-
應付款項	15,542,031	15,606,779	8,279,645	650,863	2,758,637	1,190,034	23,312	2,704,288
存入保證金	59,037,141	59,103,148	498,637	1,113,078	9,945,135	45,741,399	72,010	1,732,889
租賃負債	4,849,151	5,560,086	60,460	118,206	470,473	1,212,950	3,697,997	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	1,405,077	1,405,077	-	-	1,060,396	344,681	-	-
	<u>\$ 546,333,063</u>	<u>559,864,194</u>	<u>50,743,989</u>	<u>54,206,364</u>	<u>179,134,647</u>	<u>259,533,095</u>	<u>10,731,894</u>	<u>5,514,205</u>
109年12月31日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 73,952,387	77,014,876	3,239,499	7,549,279	35,001,195	30,991,526	185,594	47,783
無擔保銀行及其他借款	204,145,766	210,085,482	22,516,647	20,347,098	36,372,271	126,707,400	3,855,365	286,701
證券化受益證券借款	10,434,751	10,822,774	729,702	1,400,490	2,327,865	2,036,603	4,328,114	-
應付短期票券	83,998,707	84,230,000	10,750,000	14,540,000	58,940,000	-	-	-
應付公司債	35,645,100	38,304,512	53,512	1,845,300	3,483,574	31,126,846	1,795,280	-
應付款項	17,888,136	18,000,020	11,574,559	1,544,118	1,522,435	984,663	23,312	2,350,933
存入保證金	54,646,385	54,662,814	700,116	880,634	9,225,422	42,426,547	137,805	1,292,290
租賃負債	4,222,448	4,901,831	55,656	108,659	476,653	1,156,903	3,103,960	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	1,402,120	1,402,120	-	-	1,402,120	-	-	-
	<u>\$ 486,335,800</u>	<u>499,424,429</u>	<u>49,619,691</u>	<u>48,215,578</u>	<u>148,751,535</u>	<u>235,430,488</u>	<u>13,429,430</u>	<u>3,977,707</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109年9月30日	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 74,397,689	76,716,682	4,411,398	9,911,024	33,750,048	28,451,051	193,161	-
無擔保銀行及其他借款	200,909,039	207,816,886	22,064,511	23,758,817	36,934,108	121,145,764	3,913,686	-
證券化受益證券借款	5,784,166	6,215,513	11,081	200,469	1,388,424	287,425	4,328,114	-
應付短期票券	79,697,474	79,960,000	10,900,000	13,690,000	55,370,000	-	-	-
應付公司債	24,866,982	25,963,675	45,124	32,902	3,455,306	21,924,593	505,750	-
應付款項	13,133,404	13,144,726	7,031,798	701,969	2,231,231	926,628	-	2,253,100
存入保證金	51,241,719	51,289,936	446,415	753,806	8,944,845	39,858,879	44,862	1,241,129
租賃負債	4,104,111	4,767,139	56,528	110,327	486,376	1,203,582	2,910,326	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	371,346	371,346	-	-	371,346	-	-	-
	<u>\$ 454,505,930</u>	<u>466,245,903</u>	<u>44,966,855</u>	<u>49,159,314</u>	<u>142,931,684</u>	<u>213,797,922</u>	<u>11,895,899</u>	<u>3,494,229</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	110.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣
貨幣性項目			
美金	\$ 27,485.07	美金：台幣 27.8500	765,459
	61,711.99	美金：英鎊 0.7435	1,718,679
	3,270.81	美金：越南幣 23,112	91,092
日幣	737,204.19	日幣：美金 0.0089	183,564
歐元	117,192.31	歐元：美金 1.1605	3,787,655
人民幣	12,240.95	人民幣：美金 0.1546	52,697
港幣	178,281.82	港幣：美金 0.1284	637,536
東幣	45,459,838.13	東幣：美金 0.0068	310,384
新幣	17,192.06	新幣：美金 0.7350	351,921
澳幣	1,570.94	澳幣：美金 0.7206	31,529

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.9.30		
		<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		2,598.99	美金：越南幣 23,112	72,382
		61,711.99	美金：英鎊 0.7435	1,718,679
日幣		180,000.00	日幣：美金 0.0089	44,816
歐元		91,000.00	歐元：美金 1.1605	2,941,113
港幣		171,000.00	港幣：美金 0.1284	611,486
東幣		18,330,000.00	東幣：美金 0.0068	125,151
新幣		18,000.00	新幣：美金 0.7350	368,461
人民幣		10,000.00	人民幣：美金 0.1546	43,051
109.12.31				
		<u>外幣(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	9,532.54	美金：台幣 28.4800	271,487
		67,471.63	美金：英鎊 0.7321	1,921,592
		3,736.29	美金：越南幣 25,658	106,410
日幣		1,004,867.42	日幣：美金 0.0097	277,645
歐元		136,227.74	歐元：美金 1.2296	4,770,695
人民幣		25,986.11	人民幣：美金 0.1537	113,741
東幣		45,530,593.42	東幣：美金 0.0070	320,571
新幣		7,788.76	新幣：美金 0.7570	167,926
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		3,428.57	美金：越南幣 25,658	97,646
		67,471.63	美金：英鎊 0.7321	1,921,592
日幣		450,000.00	日幣：美金 0.0097	124,315
歐元		91,000.00	歐元：美金 1.2296	3,186,807
東幣		22,370,000.00	東幣：美金 0.0070	157,353
新幣		8,000.00	新幣：美金 0.7570	172,479

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.9.30		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	88,056.38	美金：台幣 29.1000	2,562,441
		70,400.76	美金：英鎊 0.7802	2,048,662
		4,109.77	美金：越南幣 25,752	119,594
日幣		793,739.02	日幣：美金 0.0095	218,754
歐元		98,014.75	歐元：美金 1.1735	3,347,204
港幣		45,375.38	港幣：美金 0.1290	170,339
新幣		6,571.64	新幣：美金 0.7306	139,713
澳幣		10,000.00	澳幣：美金 0.7119	207,151
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		3,763.14	美金：越南幣 25,752	109,507
		70,400.76	美金：英鎊 0.7802	2,048,662
日幣		540,000.00	日幣：美金 0.0095	148,812
歐元		84,000.00	歐元：美金 1.1735	2,868,601
港幣		21,000.00	港幣：美金 0.1290	78,832
澳幣		10,000.00	澳幣：美金 0.7119	207,151
新幣		6,500.00	新幣：美金 0.7306	138,189

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日稅後淨利將分別減少或增加140,703千元及231,467千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失5,003千元及損失110,635千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險明細如下：

民國110年9月30日餘額	有效利率	合 計	浮動利率	固定利率			無 息
				一年以內	一~五年	長於五年	
金融資產							
現金及約當現金	0.73 %	\$ 38,281,231	27,768,027	9,587,739	-	-	925,465
債務商品投資	4.97 %	28,500,118	-	7,205,203	21,294,915	-	-
非避險之衍生工具	4.52 %	1,238,966	-	166,184	1,072,782	-	-
應收帳款總額	9.70 %	525,043,576	50,769,935	228,608,509	234,089,849	3,593,430	7,981,853
避險之金融資產	0.54 %	348,124	-	8,191	339,933	-	-
		<u>593,412,015</u>	<u>78,537,962</u>	<u>245,575,826</u>	<u>256,797,479</u>	<u>3,593,430</u>	<u>8,907,318</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.22 %	68,596,662	57,309,782	5,244,105	6,042,775	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.00 %	244,279,819	106,802,619	57,994,937	78,337,308	1,144,955	-
應付短期票券	0.55 %	95,298,838	8,394,581	86,904,257	-	-	-
應付公司債	1.83 %	45,903,548	-	5,484,848	34,968,700	5,450,000	-
避險之金融負債	2.10 %	1,405,077	-	1,060,396	344,681	-	-
證券化受益證券借款	3.86 %	11,420,796	-	6,981,416	542,404	3,896,976	-
存入保證金	0.04 %	59,037,141	-	3,998,118	7,996,393	47,259	46,995,371
租賃負債	1.26 %	4,849,151	-	589,604	1,051,701	3,207,846	-
		<u>530,791,032</u>	<u>172,506,982</u>	<u>168,257,681</u>	<u>129,283,962</u>	<u>13,747,036</u>	<u>46,995,371</u>
淨暴險金額		<u>\$ 62,620,983</u>	<u>(93,969,020)</u>	<u>77,318,145</u>	<u>127,513,517</u>	<u>(10,153,606)</u>	<u>(38,088,053)</u>
民國109年12月31日餘額							
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一~五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.85 %	\$ 32,796,805	25,336,088	5,956,408	-	-	1,504,309
債務商品投資	5.07 %	18,773,053	-	5,847,283	12,925,770	-	-
非避險之衍生工具	3.59 %	560,479	-	560,479	-	-	-
應收帳款總額	9.75 %	482,013,501	46,367,696	215,733,285	210,212,808	2,330,916	7,368,796
避險之金融資產	2.64 %	118,697	-	118,697	-	-	-
		<u>534,262,535</u>	<u>71,703,784</u>	<u>228,216,152</u>	<u>223,138,578</u>	<u>2,330,916</u>	<u>8,873,105</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.51 %	73,952,387	62,679,534	3,841,430	7,431,423	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.25 %	204,145,766	78,438,499	49,325,571	72,633,613	3,748,083	-
應付短期票券	0.74 %	83,998,707	8,682,121	75,316,586	-	-	-
應付公司債	2.13 %	35,645,100	-	4,481,095	29,414,005	1,750,000	-
避險之金融負債	2.61 %	1,402,120	-	1,402,120	-	-	-
證券化受益證券借款	3.36 %	10,434,751	-	6,204,536	287,425	3,942,790	-
存入保證金	0.22 %	54,646,385	-	3,768,964	7,198,493	89,867	43,589,061
租賃負債	1.40 %	4,222,448	-	579,678	1,015,330	2,627,440	-
		<u>468,447,664</u>	<u>149,800,154</u>	<u>144,919,980</u>	<u>117,980,289</u>	<u>12,158,180</u>	<u>43,589,061</u>
淨暴險金額		<u>\$ 65,814,871</u>	<u>(78,096,370)</u>	<u>83,296,172</u>	<u>105,158,289</u>	<u>(9,827,264)</u>	<u>(34,715,956)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國109年9月30日餘額	有效利率	合 計	浮動利率	固定利率			無 息
				一年以內	一~五年	長於五年	
金融資產							
現金及約當現金	0.87 %	\$ 32,608,448	27,352,486	3,505,481	-	-	1,750,481
債務商品投資	5.25 %	16,320,667	-	5,565,216	10,755,451	-	-
非避險之衍生工具	3.95 %	424,416	202,769	221,647	-	-	-
應收帳款總額	9.72 %	448,392,786	44,030,432	202,881,474	191,003,062	2,187,199	8,290,619
避險之金融資產	2.87 %	281,347	-	281,347	-	-	-
		<u>498,027,664</u>	<u>71,585,687</u>	<u>212,455,165</u>	<u>201,758,513</u>	<u>2,187,199</u>	<u>10,041,100</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.39 %	74,397,689	63,070,754	5,042,666	6,284,269	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.41 %	200,909,039	65,773,988	56,644,273	78,281,195	209,583	-
應付短期票券	0.81 %	79,697,474	4,789,981	74,907,493	-	-	-
應付公司債	1.61 %	24,866,982	-	3,188,867	21,178,115	500,000	-
避險之金融負債	2.84 %	371,346	-	371,346	-	-	-
證券化受益證券借款	2.54 %	5,784,166	-	1,556,651	287,425	3,940,090	-
存入保證金	0.07 %	51,241,719	-	3,841,519	7,015,007	44,713	40,340,480
租賃負債	1.47 %	4,104,111	-	594,272	1,064,812	2,445,027	-
		<u>441,372,526</u>	<u>133,634,723</u>	<u>146,147,087</u>	<u>114,110,823</u>	<u>7,139,413</u>	<u>40,340,480</u>
淨暴險金額		<u>\$ 56,655,138</u>	<u>(62,049,036)</u>	<u>66,308,078</u>	<u>87,647,690</u>	<u>(4,952,214)</u>	<u>(30,299,380)</u>

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

若利率增加或減少0.25%，在所有變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇九年一月一日至九月三十日未來一年內之淨利將分別減少或增加210,465千元及186,767千元。

5.其他價格風險：

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

報導日證券價格	110年1月至9月		109年1月至9月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲7%	\$ <u>62,681</u>	<u>87,241</u>	<u>55,715</u>	<u>40,346</u>
下跌7%	\$ <u>(62,681)</u>	<u>(87,241)</u>	<u>(55,715)</u>	<u>(40,346)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及租賃負債,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
\$ 1,342,920	6,857	-	1,336,063	1,342,920	
避險之金融資產	348,124	-	348,124	-	348,124
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	753,296	744,083	9,213	-	753,296
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	138,876	-	-	138,876	138,876
小計	892,172	744,083	9,213	138,876	892,172
按攤銷後成本衡量放款及應收款	28,422,100	-	-	-	-
現金及約當現金	38,281,231	-	-	-	-
應收帳款	512,596,989	-	-	-	-
其他金融資產	4,244,357	-	-	-	-
存出保證金	2,735,219	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,276,884	-	-	-	-
小計	561,134,680	-	-	-	-
合計	\$ 592,139,996	750,940	357,337	1,474,939	2,583,216
避險之金融負債	\$ 1,405,077	-	1,405,077	-	1,405,077
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	68,596,662	-	-	-	-
無擔保銀行借款	244,279,819	-	-	-	-
證券化受益證券借款	11,420,796	-	-	-	-
應付短期票券	95,298,838	-	-	-	-
應付公司債	45,903,548	-	-	-	-
應付款項	15,542,031	-	-	-	-
存入保證金	59,037,141	-	-	-	-
租賃負債	4,849,151	-	-	-	-
小計	544,927,986	-	-	-	-
合計	\$ 546,333,063	-	1,405,077	-	1,405,077

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 672,100	151,470	-	520,630	672,100
避險之金融資產	281,347	-	281,347	-	281,347
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	675,524	672,098	3,426	-	675,524
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	119,551	-	-	119,551	119,551
小計	795,075	672,098	3,426	119,551	795,075
按攤銷後成本衡量放款及應收款	16,244,307	-	-	-	-
現金及約當現金	32,608,448	-	-	-	-
應收帳款	436,954,000	-	-	-	-
其他金融資產	2,959,751	-	-	-	-
存出保證金	545,187	-	-	-	-
受限制銀行存款	4,815,830	-	-	-	-
小計	477,883,216	-	-	-	-
合計	\$ 495,876,045	823,568	284,773	640,181	1,748,522
避險之金融負債	\$ 371,346	-	371,346	-	371,346
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	74,397,689	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	200,909,039	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,784,166	-	-	-	-
應付短期票券	79,697,474	-	-	-	-
應付公司債	24,866,982	-	-	-	-
應付款項	13,133,404	-	-	-	-
存入保證金	51,241,719	-	-	-	-
租賃負債	4,104,111	-	-	-	-
小計	454,134,584	-	-	-	-
合計	\$ 454,505,930	-	371,346	-	371,346

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

B.按攤銷後成本衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

(4)第三等級之變動明細表

	<u>透過損益按 公允價值衡量 非衍生性 金融資產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具</u>	<u>合 計</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 655,080	130,307	785,387
總利益或損失			
認列於損益	36,300	-	36,300
認列於其他綜合損益	-	12,246	12,246
購買	1,100,000	-	1,100,000
處分	(453,201)	(2,448)	(455,649)
匯率影響數	(2,116)	(1,229)	(3,345)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 1,336,063</u>	<u>138,876</u>	<u>1,474,939</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>透過損益按 公允價值衡量 非衍生性 金融資產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具</u>	<u>合 計</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 88,399	121,029	209,428
總利益或損失			
認列於損益	6,749	-	6,749
認列於其他綜合損益	-	(119)	(119)
購買	558,141	-	558,141
處分	(129,827)	-	(129,827)
匯率影響數	(2,832)	(1,359)	(4,191)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 520,630</u>	<u>119,551</u>	<u>640,181</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 14,151	3,759	36,300	6,749
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)」)	1,159	2,071	12,246	(119)

(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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用
透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之金融工具	選擇權訂價模型	• 股價報酬波動率 (110.9.30、109.12.31及109.9.30分別為1.97%~5.90%、2.93%~5.47%及2.85%~5.10%)	• 波動率愈高，公允價值愈高
”	現金流量折現法	• 折現率(110.9.30、109.12.31及109.9.30分別為0.76%~4.67%、0.76%~4.30%及0.76%~4.70%)	• 折現率愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
民國110年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ 112	(112)
”	股價報酬率	10%	-	-
109年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ 129	(129)
”	股價報酬率	10%	-	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109年9月30日	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
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%	\$ 97	(97)
"	股價報酬率	10%	-	-

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

(廿二)財務風險管理

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

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動	110.9.30
租賃負債	\$ 4,222,448	(489,842)	1,116,545	4,849,151
來自籌資活動之負債總額	\$ 4,222,448	(489,842)	1,116,545	4,849,151
	109.1.1	現金流量	非現金 之變動	109.9.30
租賃負債	\$ 3,596,445	(438,958)	946,624	4,104,111
來自籌資活動之負債總額	\$ 3,596,445	(438,958)	946,624	4,104,111

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
C&E Engine Leasing Limited	合併公司之關聯企業
中實投資(股)公司	其他關係人
中租建設開發(股)公司	"
中租實業(股)公司	"
中實特勤保全(股)公司	"
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	"
仲博科技(股)公司	"
仲博(泰)(股)公司	"
仲安室內裝修設計工程(股)公司	"
成旅觀光(股)公司	"
成旅(上海)物業管理有限公司	"
財團法人中租青年展望基金會	"
利雄醫療科技(上海)有限公司	"
勤安投資諮詢(上海)有限公司	"
上海佳勝裝飾工程有限公司	"
裕加投資管理諮詢(上海)有限公司	"
Anywhere 2 Go Company Limited	"
Bangkok Bank Public Company Limited	"
Bangkok Insurance Public Company Limited	"
Sathorn City Tower Property Fund	"
中租企業(股)公司	"
仲安投資(股)公司	"
仲安科技(股)公司	"
仲安生醫科技(股)公司	"
仁鈞有限公司	"
瀋陽普泰血液透析中心有限公司	"
齊齊哈爾仲泰腎病醫院有限公司	"
通化仲益血液透析中心有限公司	"
艾奇斯餐飲(股)公司	"
中租證券投資顧問(股)公司	"
立誠投資(股)公司	"
中租生技創業投資(股)公司	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入金額如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
其他關係人	\$ <u>6,035</u>	<u>5,428</u>	<u>16,707</u>	<u>17,503</u>

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收租賃款	其他關係人	\$ 58,010	79,790	101,666
應收帳款	其他關係人	-	92	-
其他應收款	其他關係人	2,679	17,026	557
其他金融資產-流動	其他關係人	102,729	-	-
其他非流動資產-其他	其他關係人	-	3,502	2,609
		<u>\$ 163,418</u>	<u>100,410</u>	<u>104,832</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他金融負債-流動	其他關係人	\$ <u>834</u>	<u>3,022</u>	<u>2,947</u>

4.財產交易

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日合併公司與其他關係人購入租賃改良物計9,399千元及15,282千元。

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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
關聯企業	\$ 1,391,262	1,554,024	1,608,416
其他關係人	83,726	2,425	2,918
	<u>\$ 1,474,988</u>	<u>1,556,449</u>	<u>1,611,334</u>

合併公司資金貸與關聯企業利率為1.92%-5.65%，於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為10,467千元、12,182千元及13,294千元，民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為13,996千元、17,269千元、42,958千元及58,140千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司資金貸與其他關係人利率為5.53%~10.05%，於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為24千元、10千元及10千元，民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為1,015千元、75千元、1,783千元及519千元。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他關係人	<u>\$ 5,011,820</u>	<u>6,498,080</u>	<u>5,360,360</u>

合併公司向其他關係人借款利率為3.05%~3.25%，於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日之應付利息分別為540千元、2,487千元及465千元，民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之借款利息費用分別為40,530千元、36,216千元、128,805千元及107,001千元。

7.租 賃

- (1)合併公司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多筆租賃合約，租期皆為三年，合約總價值為76,630千元。於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日分別認列利息支出1,089千元及942千元，截至民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為49,086千元、31,022千元及36,685千元。
- (2)合併公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日與其他關係人之未計入租賃負債衡量之租金費用分別為380千元、1,466千元、1,898千元及4,408千元。

8.其 他

- (1)合併公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日對其他關係人之存款金額分別為346,959千元、393,111千元及244,914千元。民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之存款利息收入分別為0千元、0千元、48千元及903千元。
- (2)合併公司向其他關係人購買資產信託受益權債務商品，到期期間為民國一一一年至一一三年，其有效利率區間為2.75%~5.25%，於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日金額分別為960,260千元、466,000千元及383,000千元。民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之利息收入分別為12,266千元及3,443千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司與關係人相關費用及收入明細如下：

其他關係人	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
其他營業成本及費用	\$ 79,244	53,125	153,491	91,271
其他營業收入	\$ 2,344	2	2,375	2

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
短期員工福利	\$ 91,212	50,818	275,680	216,761
退職後福利	597	569	7,946	19,639
	\$ 91,809	51,387	283,626	236,400

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.9.30	109.12.31	109.9.30
受限制銀行存款				
備償專戶存款	發行短期票券及長、短期借款之擔保及信託基金、策略聯盟合約履約保證(註)	\$ 3,150,725	3,383,305	4,592,756
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,072,870	2,124,752	2,108,083
存出保證金	法院假扣押之擔保等	70,500	65,645	73,046
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	106,859,824	121,034,457	136,658,904
合計		\$ 112,153,919	126,608,159	143,432,789

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。於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日已轉介未到期之金額分別為10,788,073千元、10,092,480千元及9,337,454千元。

(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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併公司截至民國一一〇年九月三十日已簽訂尚未結案之太陽能安裝及建造工程合約價款為27,792,914千元，於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日尚未支付之金額分別為23,503,531千元、16,497,158千元及15,260,915千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一〇年十一月五日經董事會決議，通過子公司Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.與子公司My Leasing (Mauritius) Corp.之轉投資公司—仲利國際租賃有限公司股權交易案，此一股權交易案係屬合併個體內之組織重整，不影響資產負債之評價。

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	110.9.30		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 38,281,231	-	38,281,231
透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	1,324,321	-	1,324,321
按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	7,127,185	13,181,146	20,308,331
避險之金融資產—流動	8,191	-	8,191
應收帳款淨額	253,710,577	150,285,484	403,996,061
其他金融資產—流動	6,547,782	141,165	6,688,947
其他流動資產—其他	6,810,244	-	6,810,244
	<u>\$ 313,809,531</u>	<u>163,607,795</u>	<u>477,417,326</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 64,066,204	-	64,066,204
應付短期票券	95,298,838	-	95,298,838
避險之金融負債—流動	1,060,396	-	1,060,396
應付帳款及票據	3,765,541	8,880	3,774,421
本期所得稅負債	5,369,602	-	5,369,602
租賃負債—流動	589,604	566,052	1,155,656
其他金融負債—流動	21,485,355	37,361,749	58,847,104
營業週期內到期之長期負債	99,929,300	72,113,278	172,042,578
其他流動負債—其他	4,886,141	-	4,886,141
	<u>\$ 296,450,981</u>	<u>110,049,959</u>	<u>406,500,940</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 32,796,805	-	32,796,805
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	821,296	-	821,296
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,778,510	8,640,435	14,418,945
避險之金融資產－流動	118,697	-	118,697
應收帳款淨額	237,616,698	138,102,324	375,719,022
其他金融資產－流動	5,448,266	76,634	5,524,900
其他流動資產－其他	8,584,757	-	8,584,757
	<u>\$ 291,165,029</u>	<u>146,819,393</u>	<u>437,984,422</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 56,025,737	-	56,025,737
應付短期票券	83,998,707	-	83,998,707
避險之金融負債－流動	1,402,120	-	1,402,120
應付帳款及票據	6,826,884	-	6,826,884
本期所得稅負債	3,011,666	-	3,011,666
租賃負債－流動	579,678	370,281	949,959
其他金融負債－流動	20,350,773	35,378,299	55,729,072
營業週期內到期之長期負債	73,593,539	89,889,377	163,482,916
其他流動負債－其他	4,640,995	-	4,640,995
	<u>\$ 250,430,099</u>	<u>125,637,957</u>	<u>376,068,056</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.9.30		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 32,608,448	-	32,608,448
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	643,560	-	643,560
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,498,022	7,791,426	13,289,448
避險之金融資產－流動	281,347	-	281,347
應收帳款淨額	219,563,669	128,576,083	348,139,752
其他金融資產－流動	7,132,180	60,729	7,192,909
其他流動資產－其他	<u>7,873,102</u>	<u>-</u>	<u>7,873,102</u>
	<u>\$ 273,600,328</u>	<u>136,428,238</u>	<u>410,028,566</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 55,028,317	-	55,028,317
應付短期票券	79,697,474	-	79,697,474
避險之金融負債－流動	371,346	-	371,346
應付帳款及票據	3,534,229	77	3,534,306
本期所得稅負債	2,166,540	-	2,166,540
租賃負債－流動	594,272	357,098	951,370
其他金融負債－流動	18,700,206	32,570,936	51,271,142
營業週期內到期之長期負債	77,815,343	81,704,358	159,519,701
其他流動負債－其他	<u>4,199,445</u>	<u>-</u>	<u>4,199,445</u>
	<u>\$ 242,107,172</u>	<u>114,632,469</u>	<u>356,739,641</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	110年7月至9月			109年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	2,103,756	2,103,756	-	1,763,434	1,763,434
勞健保費用	-	119,993	119,993	-	87,416	87,416
退休金費用	-	97,428	97,428	-	70,977	70,977
其他員工福利費用	-	138,333	138,333	-	105,826	105,826
折舊費用	1,137,344	174,733	1,312,077	945,683	173,530	1,119,213
攤銷費用	-	31,202	31,202	-	42,984	42,984

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	5,791,484	5,791,484	17,917	5,228,377	5,246,294
勞健保費用	-	376,935	376,935	955	272,110	273,065
退休金費用	-	286,714	286,714	458	215,522	215,980
其他員工福利費用	-	388,136	388,136	-	298,466	298,466
折舊費用	3,257,287	536,271	3,793,558	2,710,486	521,431	3,231,917
攤銷費用	-	112,156	112,156	-	136,366	136,366

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註4)	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
0	本公司	Chailase Capital (Thailand) Co., Ltd	應收帳款	是	3,281,525	3,202,750	-	2.71%	2	-	營運資金	-	無	-	10,337,949	103,379,491
1	中租迪和(股)公司	A	應收帳款	否	871,200	871,200	871,200	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	7,667	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	B	應收帳款	否	819,567	503,839	503,839	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	4,434	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	C	應收帳款	否	950,000	477,000	477,000	0.01%~19.91%	1	52,440,980		4,198	無	-	36,587,471	36,587,471
"	"	D	應收帳款	否	926,640	468,640	468,640	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	4,124	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	E	應收帳款	否	381,000	381,000	246,000	0.01%~19.91%	1	1,527,000		2,165	無	-	1,527,000	36,587,471
"	"	F	應收帳款	否	257,300	257,300	257,300	0.01%~19.91%	1	257,300		2,264	無	-	257,300	36,587,471
"	"	F-1	應收帳款	否	61,760	61,760	61,760	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	544	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	G	應收帳款	否	718,483	273,495	273,495	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	2,407	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	H	應收帳款	否	207,200	207,200	207,200	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,823	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	I	應收帳款	否	203,501	203,501	203,501	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,791	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	J	應收帳款	否	186,000	186,000	186,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,637	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	K	應收帳款	否	184,400	184,400	184,400	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,623	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	L	應收帳款	否	184,000	184,000	184,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,619	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	M	應收帳款	否	163,500	163,500	163,500	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,439	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	N	應收帳款	否	161,800	161,800	161,800	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,424	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	O	應收帳款	否	294,595	160,774	93,144	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	820	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	P	應收帳款	否	154,879	154,879	79,744	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	702	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	Q	應收帳款	否	150,600	150,600	98,600	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	868	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	R	應收帳款	否	150,000	150,000	150,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,320	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	S	應收帳款	否	144,000	144,000	144,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,267	無	-	4,573,434	45,734,339
"	"	T	應收帳款	否	210,056	141,070	141,070	0.01%~19.91%	1	584,290		1,241	不動產	46,940	584,290	36,587,471
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	10,278,476	5,884,139	5,580,189	0.01%~19.91%	1	35,991,280		49,106	銀行存單/股票/不動產	1,434,681	35,991,280	36,587,471

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註4)	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和(股)公司	其他客戶彙總	應收帳款	否	46,002,878	26,685,492	24,657,746	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	486,637	銀行存單/股票/基金/受益憑證/機器設備/不動產	4,935,517	4,573,434	45,734,339
"	"	創鉅有限合夥	應收帳款	是	2,000,000	1,500,000	500,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	4,400	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	東晶能源科技有限公司	應收帳款	是	3,240	-	-	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	-	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	天心智慧綠能(股)公司	應收帳款	是	32,000	32,000	32,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	282	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	天任能源(股)公司	應收帳款	是	15,000	15,000	15,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	132	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	天柱能源(股)公司	應收帳款	是	213,000	213,000	213,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,874	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	天英能源(股)公司	應收帳款	是	98,000	98,000	98,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	862	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	天芮能源(股)公司	應收帳款	是	150,000	150,000	150,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	1,320	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	天行電業(股)公司	應收帳款	是	1,467,677	1,467,677	1,467,677	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	12,916	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	珠江太陽能有限公司	應收帳款	是	31,000	31,000	31,000	0.01%~19.91%	2	-	營運資金	273	無	-	11,433,585	45,734,339
"	"	中租建設開發(股)公司	應收帳款	是	83,000	83,000	83,000	0.01%~19.91%	1	932,000		730	無	-	932,000	36,587,471
2	合迪(股)公司	A	應收帳款	否	233,170	227,240	227,240	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	2,272	不動產	316,810	2,031,906	20,319,057
"	"	A-1	應收帳款	否	59,040	54,120	54,120	0.6382%~19.8633%	1	30,000		541	不動產	316,810	60,000	12,191,434
"	"	B	應收帳款	否	362,476	267,000	267,000	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	2,670	不動產	318,356	2,031,906	20,319,057
"	"	C	應收帳款	否	200,000	199,842	199,842	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	1,998	不動產	239,472	2,031,906	20,319,057
"	"	D	應收帳款	否	155,120	123,460	123,460	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	1,235	不動產	164,191	2,031,906	20,319,057
"	"	D-1	應收帳款	否	12,482	12,468	12,468	0.6382%~19.8633%	1	12,500		125	不動產	164,191	25,000	12,191,434
"	"	E	應收帳款	否	207,696	129,149	129,149	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	1,291	無	-	2,031,906	20,319,057
"	"	F	應收帳款	否	105,000	104,929	104,929	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	1,049	不動產	103,370	2,031,906	20,319,057
"	"	G	應收帳款	否	118,973	91,468	91,468	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	915	不動產	55,232	2,031,906	20,319,057
"	"	H	應收帳款	否	85,000	84,941	84,941	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	849	不動產	78,891	2,031,906	20,319,057
"	"	I	應收帳款	否	124,391	69,494	69,494	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	695	不動產	67,123	2,031,906	20,319,057
"	"	J	應收帳款	否	69,000	68,130	68,130	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	681	不動產	18,061	2,031,906	20,319,057
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	12,478,661	6,989,891	6,959,491	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	112,699	銀行存單/股票/機器設備/不動產/車輛	1,913,416	2,031,906	20,319,057
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	2,300,496	1,452,253	1,367,753	0.6382%~19.8633%	1	2,518,089		32,521	機器設備/不動產/車輛	277,455	5,036,178	12,191,434
"	"	創鉅有限合夥	應收帳款	是	5,100,000	4,800,000	3,400,000	0.6382%~19.8633%	2	-	營運資金	-	無	-	5,079,764	20,319,057
3	仲信資融(股)公司	A	應收帳款	否	223	23	23	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	610,573	2,442,293

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		
3	仲信資融(股)公司	B	應收帳款	否	220	-	-	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	610,573	2,442,293
"	"	C	應收帳款	否	95	-	-	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	610,573	2,442,293
"	"	D	應收帳款	否	34	-	-	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	610,573	2,442,293
"	"	E	應收帳款	否	25	-	-	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	610,573	2,442,293
"	"	創鉅有限合夥	應收帳款	是	400,000	400,000	400,000	2%~19%	2	-	營運資金	-	無	-	1,526,433	2,442,293
4	仲利國際租賃有限公司	A	應收帳款—短期融通	否	38,745	38,745	38,745	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	不動產	7,099	1,961,278	15,690,227
"	"	B	應收帳款—短期融通	否	34,440	34,440	-	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,961,278	15,690,227
"	"	C	應收帳款—短期融通	否	34,440	34,440	-	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,961,278	15,690,227
"	"	D	應收帳款—短期融通	否	54,052	32,527	32,527	3.85%~17%	2	-	營運周轉	473	無	-	1,961,278	15,690,227
"	"	E	應收帳款—短期融通	否	47,235	32,168	32,168	3.85%~17%	2	-	營運周轉	632	房產	7,680	1,961,278	15,690,227
"	"	F	應收帳款—短期融通	否	32,288	31,391	31,391	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	車輛	-	1,961,278	15,690,227
"	"	G	應收帳款—短期融通	否	40,658	29,896	29,896	3.85%~17%	2	-	營運周轉	563	車輛	1,162	1,961,278	15,690,227
"	"	H	應收帳款—短期融通	否	39,014	25,830	25,830	3.85%~17%	2	-	營運周轉	206	無	-	1,961,278	15,690,227
"	"	I	應收帳款—短期融通	否	25,830	25,113	25,113	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,961,278	15,690,227
"	"	J	應收帳款—短期融通	否	31,092	24,395	24,395	3.85%~17%	2	-	營運周轉	439	房產	2,015	1,961,278	15,690,227
"	"	其他客戶彙總	應收帳款—短期融通	否	2,574,304	1,469,721	1,392,231	3.85%~17%	2	-	營運周轉	39,112	車輛/房產/設備/不動產	149,496	1,961,278	15,690,227
"	"	其他客戶彙總	應收帳款—業務往來	否	47,116	20,891	20,891	3.85%~17%	1	121,401	-	462	車輛/設備	18,214	1,961,278	15,690,227
"	"	仲利國際貿易(上海)有限公司	應收關係企業款項	是	2,583,000	2,583,000	-	3.85%~17%	2	-	營運資金	-	無	-	9,806,392	15,690,227
"	"	仲利國際租賃有限公司	應收關係企業款項	是	1,291,500	-	-	3.85%~17%	2	-	營運資金	-	無	-	9,806,392	15,690,227
"	"	仲利租賃(天津)有限公司	應收關係企業款項	是	861,000	-	-	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	9,806,392	15,690,227
"	"	仲利商業保理(上海)有限公司	應收關係企業款項	是	861,000	861,000	-	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	9,806,392	15,690,227
5	中國租賃(股)公司	A	應收帳款	否	239,050	239,050	239,050	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	1,554	無	-	667,002	2,668,007
"	"	B	應收帳款	否	200,000	150,000	50,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	325	無	-	667,002	2,668,007
"	"	C	應收帳款	否	150,000	150,000	150,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	975	無	-	667,002	2,668,007
"	"	D	應收帳款	否	108,500	108,500	104,696	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	681	無	-	667,002	2,668,007

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	E	應收帳款	否	97,500	97,500	75,375	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	490	無	-	667,002	2,668,007
"	"	F	應收帳款	否	145,000	80,000	80,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	520	無	-	667,002	2,668,007
"	"	G	應收帳款	否	60,000	60,000	-	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	-	無	-	667,002	2,668,007
"	"	H	應收帳款	否	70,000	52,480	52,480	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	341	無	-	667,002	2,668,007
"	"	I	應收帳款	否	65,000	52,000	52,000	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	338	無	-	667,002	2,668,007
"	"	J	應收帳款	否	40,000	32,980	32,980	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	214	無	-	667,002	2,668,007
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	1,260,672	340,213	308,713	0.88%~13.08%	2	-	營運資金	9,361	不動產	17,786	667,002	2,668,007
6	臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託	A	應收帳款	否	9,315	4,000	4,000	4.00%~14.81%	1	29,772		32	無	-	29,772	512,134
"	"	B	應收帳款	否	3,973	3,973	3,973	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	3,377	銀行存單	3,000	53,301	533,015
"	"	C	應收帳款	否	10,962	3,268	3,268	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	26	無	-	53,301	533,015
"	"	D	應收帳款	否	5,305	2,856	2,856	4.00%~14.81%	1	39,021		23	銀行存單	4,200	39,021	512,134
"	"	E	應收帳款	否	5,551	2,769	2,769	4.00%~14.81%	1	20,000		22	無	-	20,000	512,134
"	"	F	應收帳款	否	7,476	2,681	2,681	4.00%~14.81%	1	27,049		21	無	-	27,049	512,134
"	"	G	應收帳款	否	3,089	2,562	2,562	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	20	銀行存單	400	53,301	533,015
"	"	H	應收帳款	否	9,461	2,555	2,555	4.00%~14.81%	1	24,000		20	銀行存單	6,940	24,000	512,134
"	"	I	應收帳款	否	6,113	2,513	2,513	4.00%~14.81%	1	30,000		20	銀行存單	2,400	30,000	512,134
"	"	J	應收帳款	否	11,478	2,381	2,381	4.00%~14.81%	1	140,243		19	無	-	140,243	512,134
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	407,420	10,285	10,285	4.00%~14.81%	2	-	營運資金	85	銀行存單	114,925	53,301	533,015
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	192,598	16,482	16,482	4.00%~14.81%	1	1,358,045		979	銀行存單	64,060	512,134	512,134
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	861,000	-	-	3.85%	2	-	營運週轉	-	無	-	796,545	1,274,472
"	"	仲利國際租賃有限公司	應收關係企業款項	是	430,500	-	-	3.85%	2	-	營運週轉	-	無	-	796,545	1,274,472
8	仲利國際租賃有限公司	仲利國際租賃有限公司	應收關係企業款項	是	861,000	-	-	3.85%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,253,515	2,005,624
"	"	仲利國際貿易(上海)有限公司	應收關係企業款項	是	861,000	-	-	3.85%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,253,515	2,005,624
9	中租汽車租賃(股)公司	A	應收帳款	否	7,000	6,649	6,649	3.56%~10.57%	1	8,829		33	車輛	7,000	8,829	952,297
"	"	B	應收帳款	否	5,200	4,762	4,762	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	24	車輛	4,350	158,716	634,865
"	"	C	應收帳款	否	2,800	2,399	2,399	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	12	車輛	1,920	158,716	634,865
"	"	D	應收帳款	否	2,700	2,219	2,219	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	11	車輛	1,800	158,716	634,865
"	"	E	應收帳款	否	2,000	1,608	1,608	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	8	車輛	1,700	158,716	634,865

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註4)	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
9	中租汽車租賃(股)公司	F	應收帳款	否	2,000	1,445	1,445	3.56%~10.57%	1	4,463		7	車輛	1,400	4,463	952,297
"	"	G	應收帳款	否	1,530	1,415	1,415	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	7	車輛	1,530	158,716	634,865
"	"	H	應收帳款	否	1,440	1,374	1,374	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	7	車輛	1,210	158,716	634,865
"	"	I	應收帳款	否	1,700	1,365	1,365	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	7	車輛	1,140	158,716	634,865
"	"	J	應收帳款	否	1,500	1,268	1,268	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	6	車輛	1,000	158,716	634,865
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	3,175	2,763	2,763	3.56%~10.57%	1	11,536		14	車輛	2,390	11,536	952,297
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	16,125	10,558	10,138	3.56%~10.57%	2	-	營運資金	51	車輛	11,500	158,716	634,865
10	仲利商業保理(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	86,100	-	-	3.85%	2	-	營運週轉	-	無	-	86,973	86,973

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

0.本公司一中租控股(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以公司淨值總額之10%為限(\$10,337,949千元)。

1.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，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$4,573,434千元)，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(\$11,433,585千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

2.轉投資子公司一合迪(股)公司個別對象之累計貸與餘額，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$2,031,906千元)，該公司對國內子公司、關聯企業直接或間接持股之百分之百之國內子公司者，以不超過該公司淨值總額25%為限(\$5,079,764千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

3.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，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$610,573千元)，該公司對國內子公司、關聯企業直接或間接持股之百分之百之國內子公司者，以不超過該公司淨值總額25%為限(\$1,526,433千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

4.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(\$1,961,278千元)，對關聯企業個別對象資金貸與限額以該公司淨值總額之25%為限(\$9,806,392千元)。

5.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，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$667,002千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

6.特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託受益證券個別對象之累計貸與餘額，因短期融通資金必要者，以主管機關核准2019SPT資產池之1%為限(\$53,301千元)；因業務往來者，不得超過該受益證券最近營業週期內業務往來金額。

7.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(\$796,545千元)，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(\$159,309千元)。

8.轉投資子公司一仲津國際租賃有限公司對關聯企業之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之25%為限(\$1,253,515千元)，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(\$250,703千元)。

9.轉投資子公司一中租汽車租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$158,716千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

10.轉投資子公司一仲利商業保理(上海)有限公司對關聯企業個別對象之資金貸與限額，以該公司淨值總額40%為限(\$86,973千元)，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(\$10,872千元)。

註3：資金貸與總限額

0.本公司一中租控股(股)公司貸與他人之總額以不超過該公司最近期財務報表淨值總額為限(\$103,379,491千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司淨值總額之40%為限(\$41,351,796千元)。

1.轉投資子公司一中租迪和(股)公司因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的100%為限(\$45,734,339千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過淨值的80%為限(\$36,587,471千元)。

2.轉投資子公司一合迪(股)公司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(\$20,319,057千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過淨值的60%為限(\$12,191,434千元)。

3.轉投資子公司一仲信資融(股)公司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(\$2,442,293千元)；因業務往來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之60%為限(\$3,663,439千元)。

4.轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$15,690,227千元)。

5.轉投資子公司一中國租賃(股)公司因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$2,668,007千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過淨值的80%為限(\$5,336,013千元)。

6.特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託受益證券，該受益證券貸與他人之總額以不超過2019SPT次順位受益證券發行帳面價值為限(\$1,045,149千元)；因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過主管機關核准2019SPT資產池的10%為限(\$533,015千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，不得超過前述帳面價值扣除資產池的10%後之差額(\$512,134千元)。

7.轉投資子公司一仲利國際貿易(上海)有限公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$1,274,472千元)。

8.轉投資子公司一仲津國際租賃有限公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$2,005,624千元)。

9.轉投資子公司一中租汽車租賃(股)公司因短期融通資金必要而得貸與他人之總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$634,865千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過淨值的60%為限(\$952,297千元)。

10.轉投資子公司一仲利商業保理(上海)有限公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值總額之40%為限(\$86,973千元)。

註4：貸與對象

1.轉投資子公司一中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共6,232家，上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。

2.轉投資子公司一合迪(股)公司本期資金貸與對象共943家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。

3.轉投資子公司一仲信資融(股)公司本期資金貸與對象共6家。

4.轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司本期資金貸與對象共239家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。

5.轉投資子公司一中國租賃(股)公司本期資金貸與對象共69家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。

6.特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託，本期資金貸與對象184家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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2家。
 8.轉投資子公司－仲津國際租賃有限公司本期資金貸與對象共2家。
 9.轉投資子公司－中租汽車租賃(股)公司本期資金貸與對象共31家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
 10.轉投資子公司－仲利商業保理(上海)有限公司本期資金貸與對象共1家。
 11.仲信資融(股)公司為創鉅有限合夥之有限合夥人。

註5：因雙方約定不得揭露貸與對象之名稱，故以代號為之。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	本公司	仲利國際租賃有 限公司	2	206,758,982	59,172,975	59,172,975	40,280,336	-	57.24 %	516,897,455	Y		Y
"	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	2	206,758,982	1,141,400	1,114,000	-	-	1.08 %	516,897,455	Y		
"	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	51,689,746	11,324,480	10,462,790	8,319,782	-	10.12 %	516,897,455	Y		
"	"	Chailease Royal Leasing Plc.	2	51,689,746	3,994,900	3,815,450	1,067,903	-	3.69 %	516,897,455	Y		
"	"	Chailease Royal Finance Plc.	2	51,689,746	3,704,050	3,704,050	1,817,634	-	3.58 %	516,897,455	Y		
"	"	Chailease Berjaya Finance Corporation	2	51,689,746	1,946,015	1,805,650	327,173	-	1.75 %	516,897,455	Y		
1	中租迪和 (股)公司	中租汽車租賃 (股)公司	2	91,468,678	5,838,800	5,667,750	4,400,000	-	12.39 %	228,671,695	Y		
"	"	仲信資融(股)公 司	2	91,468,678	5,695,000	5,695,000	470,000	-	12.45 %	228,671,695	Y		
"	"	中國租賃(股)公 司	2	91,468,678	300,000	300,000	-	-	0.66 %	228,671,695	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited	2	91,468,678	15,970,649	15,941,251	8,931,729	-	34.86 %	228,671,695	Y		
"	"	Chailease International Trading Company Limited	2	91,468,678	1,113,258	1,099,400	366,933	-	2.40 %	228,671,695	Y		
"	"	永唐有限公司	2	91,468,678	1,333,541	1,333,541	1,033,541	-	2.92 %	228,671,695	Y		
"	"	迪和(股)公司	2	91,468,678	36,000	36,000	3	-	0.08 %	228,671,695	Y		
"	"	中租能源開發 (股)公司	2	91,468,678	780,000	530,000	100,000	-	1.16 %	228,671,695	Y		
"	"	中租電力科技 (股)公司	2	91,468,678	1,400,000	1,200,000	470,850	-	2.62 %	228,671,695	Y		
"	"	中合電業(股)公 司	2	91,468,678	20,000	20,000	-	-	0.04 %	228,671,695	Y		
"	"	中晏電業(股)公 司	2	91,468,678	270,000	270,000	120,000	-	0.59 %	228,671,695	Y		
"	"	中晟電業(股)公 司	2	91,468,678	20,000	20,000	-	-	0.04 %	228,671,695	Y		
"	"	和聯電業(股)公 司	2	91,468,678	20,000	20,000	-	-	0.04 %	228,671,695	Y		
"	"	泰源電力(股)公 司	2	91,468,678	150,000	150,000	-	-	0.33 %	228,671,695	Y		
"	"	天心智慧綠能 (股)公司	2	91,468,678	698,000	413,776	13,776	-	0.90 %	228,671,695	Y		
"	"	天任能源(股)公 司	2	91,468,678	698,000	571,585	-	-	1.25 %	228,671,695	Y		
"	"	天柱能源(股)公 司	2	91,468,678	698,000	509,574	109,574	-	1.11 %	228,671,695	Y		
"	"	天英能源(股)公 司	2	91,468,678	1,498,000	1,471,748	71,748	-	3.22 %	228,671,695	Y		
"	"	天芮能源(股)公 司	2	91,468,678	698,000	523,316	123,316	-	1.14 %	228,671,695	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	Grand Pacific Financing Corp.	2	103,379,491	3,081,780	2,785,000	800,688	-	6.09 %	228,671,695			
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	2	103,379,491	24,452,928	13,773,496	8,273,104	-	30.12 %	228,671,695			
"	"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	2	103,379,491	23,143,875	23,028,975	15,503,752	-	50.35 %	228,671,695			
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	2	14,768,823	238,900	-	-	-	- %	36,922,058	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	78,451,134	12,943,082	12,922,511	8,104,827	-	32.94 %	196,127,836	Y		Y
"	"	仲津國際租賃 有限公司	2	78,451,134	10,561,247	10,211,820	5,283,889	-	26.03 %	196,127,836	Y		Y
4	Grand Pacific Holding Corp.	Grand Pacific Financing Corp.	2	1,072,295	85,605	83,550	-	-	3.90 %	1,072,295	Y		

註1：1.有業務往來之公司。

2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

註2：財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

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

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

註5：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.、中國租賃、中租電力、永唐、中租能源、泰源電力、中晏電業、天芮能源、天英能源、天柱能源、天任能源、天心智慧綠能及中租汽車保證之銀行額度其中計\$22,828,533千元為共用額度，已做相關調整。

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

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

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

註9：本公司對仲利國際租賃有限公司保證銀行額度CNY110,000千元(\$473,550千元)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：本公司對仲津國際租賃有限公司保證銀行額度CNY100,000千元(\$430,500千元)為與仲利國際租賃有限公司對仲津國際租賃有限公司保證之共用額度，已揭露在仲津國際租賃有限公司保證餘額中。

註11：本公司對Chailease Royal Finance Plc.及Chailease Royal Leasing Plc.保證之銀行共用額度合計USD183,000千元(\$5,096,550千元)，已做相關調整。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	台灣精材(原:啟成科技)	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	130	480	- %	480	
"	威比娜網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	Rosun Technologies Inc.	"	"	182	-	- %	-	(註2) 持股比例 低於0.01%
"	EastWest Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2) 持股比例 低於0.01%

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	Deerport	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	-	-	10.48 %	-	(註2) 持有不足千股
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	25,903	- %	25,903	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,066	- %	20,066	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,104	- %	10,104	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,043	- %	13,043	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	16,098	- %	16,098	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	35,220	- %	35,220	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,812	- %	2,812	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,007	- %	3,007	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	39,746	- %	39,746	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	24,076	- %	24,076	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	22,193	- %	22,193	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,332	- %	4,331	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	35,094	- %	35,094	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	28,558	- %	28,558	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	18,941	- %	18,941	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	50,302	- %	50,302	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,147	- %	15,147	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	33,268	- %	33,268	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	18,037	- %	18,037	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	27,223	- %	27,223	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,484	- %	10,484	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,301	- %	40,301	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,095	- %	15,095	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	25,228	- %	25,228	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,309	- %	1,309	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	17,402	- %	17,402	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	60,549	- %	60,549	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,107	- %	13,107	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,208	- %	20,208	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,910	- %	13,910	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	35,165	- %	35,165	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	元富證券(股)公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	2,012	- %	2,012	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	35,212	- %	35,212	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,225	- %	20,225	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,079	- %	7,079	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	57,542	- %	57,542	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	21,652	- %	21,652	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,094	- %	9,094	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,044	- %	6,044	
"	永豐證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,191	- %	20,191	
"	永豐證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,112	- %	15,112	
"	永豐證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,235	- %	20,235	
"	永豐證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	25,144	- %	25,144	
"	永豐證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,114	- %	10,114	
"	永豐證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,049	- %	5,049	
"	永豐證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,127	- %	14,127	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	34,483	- %	34,483	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,437	- %	20,437	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,129	- %	30,129	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	29,996	- %	29,996	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,134	- %	15,134	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,102	- %	10,102	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,065	- %	20,065	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,032	- %	3,032	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,088	- %	9,088	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	12,633	- %	12,633	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,034	- %	5,034	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,110	- %	6,110	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,233	- %	13,233	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,387	- %	20,387	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	25,203	- %	25,203	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,825	- %	3,825	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	凱基證券(股)公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	5,166	- %	5,166	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,150	- %	10,150	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	48,500	- %	48,500	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	10,000	- %	10,000	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	8,840	- %	8,840	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	256,906	- %	256,906	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	20,500	- %	20,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	19,400	- %	19,400	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	50,000	- %	50,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	18,000	- %	18,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	38,250	- %	38,250	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	88,500	- %	88,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	115,000	- %	115,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	80,000	- %	80,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	53,000	- %	53,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	24,000	- %	24,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	44,500	- %	44,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	62,000	- %	62,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	27,500	- %	27,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	31,000	- %	31,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	66,000	- %	66,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	84,000	- %	84,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	39,500	- %	39,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	45,200	- %	45,200	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	24,700	- %	24,700	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	49,200	- %	49,200	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	71,000	- %	71,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	19,000	- %	19,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	21,000	- %	21,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	15,600	- %	15,600	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	35,500	- %	35,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	60,000	- %	60,000	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	24,500	- %	24,500	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	3,000	- %	3,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	430,030	- %	430,030	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	42,000	- %	42,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	57,000	- %	57,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	45,000	- %	45,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	26,300	- %	26,300	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	54,000	- %	54,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	90,700	- %	90,700	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	1,582,480	- %	1,582,480	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	20,000	- %	20,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	68,000	- %	68,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	35,500	- %	35,500	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	20,900	- %	20,900	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	50,000	- %	50,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	104,000	- %	104,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	70,000	- %	70,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	8,100	- %	8,100	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	45,000	- %	45,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	143,000	- %	143,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	136,780	- %	136,780	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	260,000	- %	260,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	118,000	- %	118,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	109,000	- %	109,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	26,387	- %	26,387	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	89,030	- %	89,030	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	10,000	- %	10,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	63,000	- %	63,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	30,480	- %	30,480	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	25,000	- %	25,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	235,000	- %	235,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	17,200	- %	17,200	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	286,090	- %	286,090	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	6,800	- %	6,800	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	127,000	- %	127,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	490,000	- %	490,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	67,000	- %	67,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	200,000	- %	200,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	19,000	- %	19,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	40,780	- %	40,780	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	61,000	- %	61,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	96,000	- %	96,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	127,000	- %	127,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	53,500	- %	53,500	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	149,000	- %	149,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	12,000	- %	12,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	720,000	- %	720,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	80,000	- %	80,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	75,000	- %	75,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	170,000	- %	170,000	

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	仲和建築經理(股)公司	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	90,000	- %	90,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	102,000	- %	102,000	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	333,000	- %	333,000	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	24,800	- %	24,800	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	149,000	- %	149,000	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	471,380	- %	471,380	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	30,000	- %	30,000	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	65,800	- %	65,800	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	64,000	- %	64,000	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	93,630	- %	93,630	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	63,300	- %	63,300	
"	合眾建築經理(股)公司	-	"	-	360,000	- %	360,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	8,480	- %	8,480	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	110,640	- %	110,640	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	28,950	- %	28,950	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	120,900	- %	120,900	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	573,000	- %	573,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	32,960	- %	32,960	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	19,809	- %	19,810	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	147,639	- %	147,639	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	10,000	- %	10,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	67,980	- %	67,980	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	111,600	- %	111,600	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	128,800	- %	128,800	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	68,000	- %	68,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	93,675	- %	93,675	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	173,000	- %	173,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	11,000	- %	11,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	97,300	- %	97,300	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	61,450	- %	61,450	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	63,000	- %	63,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	73,500	- %	73,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	60,600	- %	60,600	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	100,000	- %	100,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	71,000	- %	71,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	72,522	- %	72,522	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	275,500	- %	275,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	131,500	- %	131,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	45,400	- %	45,400	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	735,847	- %	735,847	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	197,580	- %	197,580	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	47,920	- %	47,920	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	22,980	- %	22,980	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	55,300	- %	55,300	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	408,000	- %	408,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	7,370	- %	7,370	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	33,800	- %	33,800	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	45,221	- %	45,221	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	81,780	- %	81,780	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	78,612	- %	78,612	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	295,100	- %	295,100	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	30,000	- %	30,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	15,430	- %	15,430	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	10,900	- %	10,900	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	76,680	- %	76,680	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	27,000	- %	27,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	139,200	- %	139,200	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	84,950	- %	84,950	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	320,000	- %	320,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	75,253	- %	75,253	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	37,916	- %	37,916	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	141,135	- %	141,135	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	70,000	- %	70,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	113,000	- %	113,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	315,955	- %	315,955	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	364,625	- %	364,625	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	107,069	- %	107,069	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	26,000	- %	26,000	

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	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	83,000	- %	83,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	273,000	- %	273,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	192,000	- %	192,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	22,911	- %	22,911	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	35,900	- %	35,900	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	123,000	- %	123,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	36,086	- %	36,086	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	70,880	- %	70,880	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	67,208	- %	67,208	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	141,000	- %	141,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	15,000	- %	15,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	240,320	- %	240,320	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	77,234	- %	77,234	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	347,000	- %	347,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	169,000	- %	169,000	
"	欣巴巴事業(股)公司債	-	"	-	40,000	- %	40,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流 動	-	61,000	- %	61,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	280,000	- %	280,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	2,750	- %	2,750	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	180,000	- %	180,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	12,000	- %	12,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	35,460	- %	35,460	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	26,500	- %	26,500	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	15,405	- %	15,405	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	73,000	- %	73,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	56,000	- %	56,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	13,750	- %	13,750	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	1,560,000	- %	1,560,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	516,260	- %	516,260	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	35,000	- %	35,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	34,000	- %	34,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	10,000	- %	10,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	28,000	- %	28,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	16,500	- %	16,500	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	84,000	- %	84,000	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	仲和建築經理(股)公司	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流 動	-	669,000	- %	669,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	1,124,236	- %	1,124,236	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	25,000	- %	25,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	143,000	- %	143,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	15,000	- %	15,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	36,000	- %	36,000	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	117,400	- %	117,400	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	21,500	- %	21,500	
"	仲和建築經理(股)公司	-	"	-	161,600	- %	161,600	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	-	"	-	9,000	- %	9,000	
"	合眾建築經理(股)有限公司 受託信託財產專戶	-	"	-	244,550	- %	244,550	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	-	"	-	25,300	- %	25,300	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	-	"	-	11,880	- %	11,880	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	176,100	- %	176,100	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	29,700	- %	29,700	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	28,380	- %	28,380	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	36,000	- %	36,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	120,000	- %	120,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	7,500	- %	7,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	363,000	- %	363,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	86,795	- %	86,795	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	116,050	- %	116,050	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	45,588	- %	45,588	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	385,015	- %	385,015	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	102,800	- %	102,800	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	13,750	- %	13,750	
"	欣巴巴事業(股)公司公司債	-	"	-	960,000	- %	960,000	
"	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	27,605	0.10 %	27,604	
"	敬鵬	"	"	380	11,077	0.10 %	11,077	
"	王道商業銀行(股)公司	"	"	92,694	705,402	3.06 %	705,402	
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	9,213	0.10 %	9,213	
"	勝創科技	"	"	2,081	21,043	4.73 %	21,043	
"	春水堂科技	"	"	688	10,296	4.67 %	10,296	
"	永儲倉儲	"	"	245	3,091	0.50 %	3,091	
"	台捷電子	"	"	137	1,176	0.52 %	1,176	
"	怡康軟體	"	"	130	2,621	2.60 %	2,621	
"	冠寶科技(原:麗智電子)	"	"	57	1,147	0.51 %	1,147	
"	華文網	"	"	9	-	0.19 %	-	(註2)
"	鳳凰武創	"	"	1,000	11,585	2.34 %	11,585	
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

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)	
中國租賃(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	-	58,900	- %	58,900	
"	亞太工商聯(股)公司	-	"	-	1,240,000	- %	1,240,000	
中租能源開發(股)公司	國際海洋(股)公司(股票)	按公允價值評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,137	28,954	9.01 %	28,954	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd.(股票)	"	"	64	174	0.14 %	174	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	10	5,370	19.00 %	5,370	
"	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	6,857	0.10 %	6,857	
Grand Pacific Holdings 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	6,963	3.45 %	6,963	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,393	0.15 %	1,393	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	Mobleshift, Inc.	"	"	358	6,962	3.45 %	6,962	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,393	0.15 %	1,393	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Anywhere 2 GO Co. Ltd CB	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	68,832	- %	68,832	
"	Logicsnesia PTE LTD	"	"	-	9,186	- %	9,186	
"	The Future Commerce Sdn. Bhd	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	18,599	- %	18,599	

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

註2：係因股權淨值已大幅下跌且持續虧損，回復希望甚小，屬永久性跌價。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象 (註1)	關係 (註1)	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
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	採權益法之長期股權投資	子公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Asia Sermkij Leasing Public Company Limited	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中租迪和(股)公司	壹億建築經理(股)公司不動產信託受益權	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	-	320,000	-	-	-	-	-	320,000
"	壹億建築經理(股)公司不動產信託受益權	"	-	-	-	141,135	385,015	-	-	-	-	-	526,150
"	壹億建築經理(股)公司不動產信託受益權	"	-	-	-	663,000	130,800	-	-	793,800	-	-	-
"	壹億建築經理(股)公司不動產信託受益權	"	-	-	-	370,625	309,955	-	-	-	-	-	680,580

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象(註1)	關係(註1)	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
中租迪和(股)公司	壹億建築經理(股)公司不動產信託受益權	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	-	-	347,000	-	-	-	-	-	347,000
"	僑緞建築經理(股)公司不動產信託受益權	"	-	-	-	612,910	-	233,890	-	-	715,300	-	-	131,500
"	僑緞建築經理(股)公司不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	363,000	-	-	-	-	-	363,000
"	僑緞建築經理(股)公司不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	817,040	-	-	81,193	-	-	735,847
"	合眾建築經理(股)公司	"	-	-	-	796,412	-	456,968	-	-	782,000	-	-	471,380
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	-	-	1,582,480	-	-	-	-	-	1,582,480
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	-	-	516,260	-	-	-	-	-	516,260
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	-	-	669,000	-	-	-	-	-	669,000
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	-	-	1,179,170	-	-	54,934	-	-	1,124,236
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	-	-	720,000	-	-	-	-	-	720,000
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	-	-	490,000	-	-	-	-	-	490,000
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	"	-	-	-	275,790	-	344,240	-	-	190,000	-	-	430,030
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	"	-	-	-	613,450	-	72,540	-	-	685,990	-	-	-
"	欣巴巴事業(股)公司公司債	"	-	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
"	Asia Sermkij Leasing Public Company Limited	採權益法之長期股權投資	關聯企業	關聯企業	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	中國租賃(股)公司	"	子公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	中租電力科技(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	泰源電力(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	中合電業(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	中晏電業(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	仲昱電業(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中國租賃(股)公司	興創有限合夥	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chailase International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailase Finance Indonesia	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
和聯電業(股)公司	天心智慧綠能(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	天任能源(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	天柱能源(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	天英能源(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘得免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	418,686	-	-		-	-
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	關聯企業	223,575	-	-		-	-
"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	1,706,496	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	關聯企業	1,145,878	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	關聯企業	4,674,910	-	-		-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	母子公司	1,707,590	-	-		-	-
Chailease International Company (UK) Limited	C&E Engine Leasing Limited	關聯企業	1,401,730	-	-		-	-
My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	母子公司	3,498,311	-	-		-	-
中租迪和(股)公司	仲利國際租賃有限公司	關聯企業	117,750	-	-		-	-
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	關聯企業	105,952	-	-		-	-
"	創鉅有限合夥	母子公司	511,009	-	-		-	-
"	天英能源(股)公司	母子公司	151,038	-	-		-	-
"	天苜能源(股)公司	母子公司	214,474	-	-		-	-
"	天行電業(股)公司	母子公司	1,476,505	-	-		-	-
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	母子公司	315,216	-	-		-	-
"	創鉅有限合夥	母子公司	3,423,115	-	-		-	-
Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	503,401	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public company Limited.	母子公司	4,634,898	-	-		-	-
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	421,177	-	-		-	-

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
1	中租迪和(股)公司	仲利國際租賃有限公司、 Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	3	其他金融資產 —流動	223,702	與一般交易對象相同	0.03 %
"	"	創鉅有限合夥、天行電業(股)公 司、天英能源(股)公司、天苜能 源(股)公司	3	放款及應收利 息	2,352,205	"	0.35 %

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	仲利國際租賃有限公司、 Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、合迪(股)公司	3	營業收入及營 業外收入	428,261	與一般交易對象相同	0.81 %
2	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	放款及應收利 息	503,401	"	0.08 %
3	仲利國際租賃有限公司	中租迪和(股)公司	3	營業成本及營 業費用	111,220	"	0.21 %
"	"	中租迪和(股)公司、My Leasing (Mauritius) Corp.	3	其他金融負債 —流動	3,616,061	"	0.54 %
4	Chailease International Company (UK) Limited	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	借款及應付利 息	1,707,590	"	0.26 %
5	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、 Chailease International Fortune Corp (Liberia)、Chailease International Company (Malaysia) Limited、Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	3	放款及應收利 息	7,023,666	"	1.06 %
"	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款	1,139,681	"	0.17 %
"	"	Chailease Finance (B.V.I) Company, Ltd.	3	借款及應付利 息	503,401	"	0.08 %
6	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	418,686	"	0.06 %
7	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	223,575	"	0.03 %
8	My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	3	其他金融資產 —流動	3,498,311	"	0.53 %
9	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	3	放款及應收利 息	1,707,590	"	0.26 %
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	1,706,496	"	0.26 %
10	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	中租迪和(股)公司	3	營業成本及營 業費用	107,995	"	0.20 %
"	"	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債 —流動	105,952	"	0.02 %
11	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	1,145,878	"	0.17 %
12	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	4,674,910	"	0.70 %
13	Asia Sermkij leasing public Co, Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產 —流動	4,634,898	"	0.70 %
"	"	SK Insurance Broker Co., Ltd.	3	營業收入及營 業外收入	143,877	"	0.27 %
14	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Asia Sermkij leasing public Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	4,634,898	"	0.70 %
15	SK Insurance broker Co., Ltd.	Asia Sermkij leasing public Co., Ltd.	3	營業成本及營 業費用	143,877	"	0.27 %
16	合迪(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利 息	3,423,115	"	0.51 %
"	"	中租迪和(股)公司	3	營業成本及營 業費用	209,046	"	0.40 %
"	"	仲信資融(股)公司	3	其他金融資產 —流動	315,216	"	0.05 %
17	仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利 息	407,538	"	0.06 %
"	"	創鉅有限合夥	3	營業收入及營 業外收入	122,848	"	0.23 %

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
17	仲信資融(股)公司	合迪(股)公司	3	其他金融負債—流動	315,216	與一般交易對象相同	0.05 %
18	創鉅有限合夥	中租迪和(股)公司、合迪(股)公司、仲信資融(股)公司	3	借款及應付利息	4,340,844	"	0.65 %
"	"	仲信資融(股)公司	3	營業成本及營業費用	122,848	"	0.23 %
19	天英能源(股)公司	中租迪和(股)公司	3	借款及應付利息	151,038	"	0.02 %
20	天芮能源(股)公司	中租迪和(股)公司	3	借款及應付利息	214,474	"	0.03 %
21	天行電業(股)公司	中租迪和(股)公司	3	借款及應付利息	1,476,502	"	0.22 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達一億元者，不擬揭露。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	24,566,906	24,009,906	1,414,372	100.00 %	52,531,614	8,279,095	8,279,095	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	英屬維京群島	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢服務	2,701,450	2,701,450	97,000	100.00 %	5,592,414	271,130	271,130	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	商業借款、租賃、不動產融資等業務	136,222	136,222	3,927	51.00 %	2,258,187	116,328	59,327	
"	Golden Bridge (B. V. I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	16,164,406	16,164,406	506,150	100.00 %	48,880,973	8,694,921	8,694,921	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	香港	一般投資事業	476,235	239,510	17,100	100.00 %	468,342	(8,949)	(8,949)	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業務	164,993	164,993	-	100.00 %	92,165	33,290	33,290	股數不足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	6,554	6,554	30	100.00 %	4,272	2,798	2,798	
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	賴比瑞亞	租賃業務	279	279	-	100.00 %	8,724	6,696	6,696	股數不足千股

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			
本公司	Chailease International Financial Services Co. (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	融資業務	3,154,064	3,154,064	109,000	100.00 %	3,714,512	464,496	464,496	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Asia Sernkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	748,863	432,729	62,699	11.88 %	877,268	769,013	91,359	
"	Chailease International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	27,465,646	27,465,646	567,087	100.00 %	48,509,605	7,808,860	7,808,860	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	669,690	558,075	105,000	70.00 %	1,331,939	439,035	307,325	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	83,550	83,550	3,000	60.00 %	245,987	65,934	39,560	
"	Chailease Royal Finance Plc.	柬埔寨	融資業務	166,877	166,877	6,312	60.00 %	227,503	75,568	45,341	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	一般投資事業	187,835	187,835	630,000	35.00 %	145,818	(13,917)	(4,871)	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	220,990	220,990	410,000	63.08 %	111,880	374	236	
"	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	628	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	3,912	3,912	-	48.00 %	3,829	(53)	(26)	
"	Chailease Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	390,420	387,177	-	48.00 %	339,091	(7,638)	(3,666)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	615,841	615,841	18,212	35.28 %	574,174	(75,462)	(26,623)	
"	Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd.	泰國	一般投資事業	52,769	52,769	19,600	49.00 %	53,650	8,164	4,000	
"	Chailease Royal Insurance Broker Plc.	柬埔寨	保險經紀	2,507	-	90	60.00 %	1,570	(1,573)	(944)	
Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Bright Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	279	-	1	100.00 %	263	(16)	(16)	
"	Chailease Virtue Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	279	-	1	100.00 %	279	-	-	
Chailease Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	638	638	100	100.00 %	7,780	3,506	3,506	
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	638	638	100	100.00 %	1,734	(359)	(359)	
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	台灣	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	24,800,474	24,800,474	2,318,750	100.00 %	48,606,880	8,576,422	8,576,422	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	627,141	627,141	22,519	50.00 %	636,348	18,572	9,286	
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	台灣	分期付款買賣業務、貿易及應收帳款收買業務	9,991,242	9,991,242	1,016,300	100.00 %	21,501,627	3,151,194	3,151,194	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
中租迪和 (股)公司	中國租賃(股)公司	台灣	分期付款銷貨 業務等	6,337,496	5,137,496	249,561	100.00 %	6,577,582	217,454	217,454	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子 公司	泰國	小客車分期付 款買賣業務	1,603,968	696,771	193,256	36.61 %	2,703,433	769,013	281,536	
"	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	英屬維 京群島	分期付款買 賣、海外融資 及財務諮詢服 務	1,139,344	1,139,344	40,910	100.00 %	1,194,273	(13,459)	(13,459)	
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	685,417	685,417	-	100.00 %	1,961,801	289,758	289,758	
"	中租汽車租賃 (股)公司	台灣	租賃業務	1,352,227	1,352,227	155,983	100.00 %	1,666,303	75,934	75,934	
"	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 %	64,967	48,715	48,715	
"	Grand Pacific Holdings Corp. 及其子公司	美國	商業借款、租 賃、不動產融 資等業務	114,428	114,428	3,773	49.00 %	1,106,512	116,328	57,001	
"	中租雲端服務 (股)公司	台灣	雲端產品之軟 體、硬體租賃 及分期業務	25,000	10,000	2,500	100.00 %	21,661	627	627	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	465,000	445,000	-	100.00 %	571,299	43,995	43,995	
"	中租能源開發 (股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50,000	50,000	5,000	100.00 %	514,757	412,996	412,996	
"	中租電力科技 (股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	770,000	250,000	77,000	100.00 %	784,971	12,820	12,820	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	貿易業務	139,250	139,250	-	100.00 %	222,778	29,235	29,235	
"	中晟電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	303,400	303,400	30,340	100.00 %	303,671	522	522	
"	和聯電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	2,660,588	2,660,588	266,059	100.00 %	2,654,951	(4,196)	(4,196)	
"	台灣土地銀行受 託經營中租迪和 2019證券化特殊 目的信託	台灣	特殊目的交易 個體	1,045,149	1,045,149	-	100.00 %	997,616	225,518	225,518	
"	泰源電力(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	1,170,050	180,050	117,005	100.00 %	1,169,077	(115)	(115)	
"	中合電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	2,792,124	1,612,124	279,212	100.00 %	2,792,300	671	671	
"	中晏電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	775,400	302,900	77,540	100.00 %	777,385	2,421	2,421	
"	東豐能源有限公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	34,010	34,010	-	100.00 %	33,833	(56)	(56)	
"	和拓電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	500	500	50	100.00 %	359	(64)	(64)	
"	中宇電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	500	500	50	100.00 %	359	(64)	(64)	
"	仲昱電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	2,282,208	500	228,221	100.00 %	2,281,902	(229)	(229)	
"	中偉電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	500	500	50	100.00 %	359	(64)	(64)	
"	東晶能源科技有 限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	201,000	-	-	100.00 %	199,665	(365)	(365)	
合迪(股)公 司	仲信資融(股)公 司	台灣	應收帳款收 買、分期付款 銷貨及逾期應 收帳款管理、 評價、收買及 拍賣等業務	4,152,436	4,152,436	345,304	100.00 %	6,387,504	756,826	756,826	

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			
合迪(股)公司	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷貨 業務及租賃業	10,101	10,101	1,000	100.00 %	10,623	465	465	
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	3,300,000	3,300,000	-	99.99 %	3,746,240	446,240	446,240	(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	1,800,000	1,500,000	-	99.99 %	1,944,831	144,831	144,831	(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	-	0.01 %	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	-	0.01 %	10	-	-	(註3)
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indonesia Finance	印尼	融資業務	19,305	222,750	97,500	75.00 %	4,708	(13,209)	(9,907)	
"	PT Chailease Finance Indonesia	印尼	融資業務	420,750	-	2,125,000	85.00 %	421,160	(635)	(540)	
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	香港	顧問諮詢	1,788	1,788	500	100.00 %	1,752	(721)	(721)	
Chailease Capital (Tailand) Co., Ltd.	Asia Sernkij Leasing Public Co., Ltd及其子公 司	泰國	小客車分期付 款買賣業務	160,038	81,262	10,128	1.92 %	141,781	769,013	14,765	
中租電力科 技(股)公司	珠江太陽能有限 公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50	-	-	100.00 %	18	(32)	(32)	
和聯電業 (股)公司	天心智慧綠能 (股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	494,687	-	49,469	100.00 %	494,128	(559)	(559)	
"	天任能源(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	418,938	-	41,894	100.00 %	418,479	(459)	(459)	
"	天柱能源(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	657,800	-	65,780	100.00 %	656,689	(1,111)	(1,111)	
"	天英能源(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	801,563	-	80,156	100.00 %	799,986	(1,577)	(1,577)	
"	天苜能源(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	286,600	-	28,660	100.00 %	284,850	(1,750)	(1,750)	
仲昱電業 (股)公司	中明(股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50	-	5	100.00 %	13	(37)	(37)	
"	中曜(股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50	-	5	100.00 %	13	(37)	(37)	
"	耀日(股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50	-	5	100.00 %	20	(30)	(30)	
"	和烜(股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50	-	5	100.00 %	19	(31)	(31)	
"	夏晶(股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	50	-	5	100.00 %	21	(29)	(29)	
中合電業 (股)公司	天行電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	1,000	-	100	100.00 %	894	(106)	(106)	

註1：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：仲信資融(股)公司為有限合夥人，迪和(股)公司為普通合夥人。

註3：中國租賃(股)公司為有限合夥人，中租雲端服務(股)公司為普通合夥人。

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)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 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	10,638,123	(二)	-	-	-	-	9,343,007	97.89 %	9,145,870	45,347,945	2,868,550
仲津國際租賃有 限公司	租賃業務等	3,899,000	(二)	-	-	-	-	606,723	98.41 %	597,076	5,527,170	-
仲利國際貿易(上 海)有限公司	貿易業務	2,324,700	(二)	-	-	-	-	747,548	97.89 %	731,775	3,845,529	-
吉榮置業(上海) 有限公司	房產出租及物 業管理	731,850	(二)	-	-	-	-	10,883	97.89 %	10,653	745,461	-
融智節能環保(深 圳)有限公司	環保業務	-	(二)	-	-	107,625	-	(1,329)	19.57 %	(260)	-	-
仲利商業保理(上 海)有限公司	應收帳款收買 業務	215,250	(二)	-	-	-	-	2,354	97.89 %	2,304	215,133	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：本公司係外國公司，無需計算限額。

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

註5：本期認列投資損益及期末帳面價值係包含直接及間接投資之金額。

註6：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：無。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110年7月至9月					調 整 及銷除	合 計
	台 灣	中 國	東 協	其他地區			
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 9,262,470	6,985,565	1,967,661	95,168	-	-	18,310,864
部門間收入	399,582	19,748	85,580	-	(504,910)	-	-
收入總計	<u>\$ 9,662,052</u>	<u>7,005,313</u>	<u>2,053,241</u>	<u>95,168</u>	<u>(504,910)</u>	-	<u>18,310,864</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,043,952</u>	<u>3,288,579</u>	<u>598,649</u>	<u>20,579</u>	<u>-</u>	-	<u>6,951,759</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年7月至9月					合 計
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 7,790,113	5,803,097	1,682,901	82,173	-	15,358,284
部門間收入	332,117	27,644	43,576	-	(403,337)	-
收入總計	<u>\$ 8,122,230</u>	<u>5,830,741</u>	<u>1,726,477</u>	<u>82,173</u>	<u>(403,337)</u>	<u>15,358,284</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,605,835</u>	<u>2,235,932</u>	<u>339,560</u>	<u>(32,679)</u>	<u>-</u>	<u>5,148,648</u>

	110年1月至9月					合 計
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 26,446,903	20,280,291	5,729,392	312,417	-	52,769,003
部門間收入	1,158,665	58,568	372,602	-	(1,589,835)	-
收入總計	<u>\$ 27,605,568</u>	<u>20,338,859</u>	<u>6,101,994</u>	<u>312,417</u>	<u>(1,589,835)</u>	<u>52,769,003</u>
應報導部門損益	<u>\$ 8,828,088</u>	<u>9,488,510</u>	<u>1,647,172</u>	<u>170,112</u>	<u>-</u>	<u>20,133,882</u>

	109年1月至9月					合 計
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 22,163,758	16,261,898	4,905,706	268,359	-	43,599,721
部門間收入	1,043,791	91,646	229,572	-	(1,365,009)	-
收入總計	<u>\$ 23,207,549</u>	<u>16,353,544</u>	<u>5,135,278</u>	<u>268,359</u>	<u>(1,365,009)</u>	<u>43,599,721</u>
應報導部門損益	<u>\$ 7,106,865</u>	<u>6,410,203</u>	<u>1,017,844</u>	<u>53,343</u>	<u>-</u>	<u>14,588,255</u>

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

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
應報導營運部門損益	\$ 6,951,759	5,148,648	20,133,882	14,588,255
總管理處相關損益	(1,143,763)	(510,286)	(3,337,751)	(1,713,997)
本期淨利	<u>\$ 5,807,996</u>	<u>4,638,362</u>	<u>16,796,131</u>	<u>12,874,258</u>