

股票代碼：5871

中租控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第一季

公司聯絡地址：台北市內湖區瑞光路362號
電話：(02)8752-6388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	15~63
(七)關係人交易	63~66
(八)質押之資產	67
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	67
(十)重大之災害損失	67
(十一)重大之期後事項	67
(十二)其 他	68~71
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	71~84
2.轉投資事業相關資訊	84~87
3.大陸投資資訊	87~88
4.主要股東資訊	88
(十四)部門資訊	88



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會 計 師 核 閱 報 告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏

林永興



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇九年五月十一日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中租控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31		108.12.31		108.3.31			109.3.31		108.12.31		108.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 29,939,568	6	18,660,546	4	19,399,739	5	2100 短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$ 63,756,914	12	60,184,562	12	53,368,574	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	136,852	-	232,658	-	985,706	-	2110 應付短期票券(附註六(十))	76,472,276	15	72,672,364	15	70,013,938	17
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	12,911,894	2	10,799,119	2	9,862,358	3	2126 避險之金融負債－流動(附註六(三))	191,264	-	42,730	-	102,740	-
1139 避險之金融資產－流動(附註六(二)及六(三))	568,945	-	465,101	-	3,417	-	2170 應付帳款及票據	4,894,711	1	6,586,307	1	5,189,259	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	322,340,693	63	322,186,288	65	275,112,828	65	2230 本期所得稅負債	2,732,264	1	2,011,215	-	2,662,567	1
1300 存貨	-	-	-	-	22,194	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十三)及七)	922,121	-	928,133	-	425,291	-
1476 其他金融資產－流動(附註七及八)	8,371,258	2	8,514,593	2	4,651,227	1	2305 其他金融負債－流動(附註七)	44,508,706	9	45,767,989	9	37,524,009	9
1479 其他流動資產－其他(附註六(五))	6,789,082	1	6,258,911	1	5,343,158	1	2320 營業週期內到期長期負債(附註六(十一)、六(十二)、七及八)	141,623,529	27	132,600,997	27	113,674,295	27
	381,058,292	74	367,117,216	74	315,380,627	75	2399 其他流動負債－其他	3,348,315	1	3,581,389	1	1,868,781	-
非流動資產：							非流動負債：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	19,571	-	87,919	-	61,640	-	2530 應付公司債(附註六(十二))	16,239,495	3	17,297,324	3	13,384,377	3
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	760,904	-	899,035	-	942,439	-	2540 長期借款(附註六(十一)、七及八)	71,090,332	13	69,210,404	14	44,727,700	11
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	2,970,076	1	2,769,750	1	2,568,355	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	2,890,210	1	2,578,605	1	2,756,402	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	1,917,574	-	1,786,090	-	1,392,671	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)	2,891,264	1	2,668,312	1	1,846,974	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	36,387,063	7	34,476,923	7	27,525,020	6	2600 其他非流動負債(附註六(十四))	6,766,102	1	7,269,508	1	6,652,096	1
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	3,791,306	1	3,599,096	1	2,258,342	1		99,877,403	19	99,024,153	20	69,367,549	16
1780 無形資產(附註六(九))	74,616	-	75,308	-	75,789	-	負債總計	438,327,503	85	423,399,839	85	354,197,003	84
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	3,474,691	1	3,428,945	1	3,636,673	1	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))						
1930 長期應收票據及款項(附註六(四)、七及八)	83,294,221	16	82,026,218	16	67,984,818	16	3100 股本	13,282,000	3	13,282,000	3	12,895,146	3
1995 其他非流動資產－其他(附註七及八)	1,153,941	-	1,071,359	-	925,265	-	3200 資本公積	17,379,467	3	17,379,467	4	17,367,796	4
	133,843,963	26	130,220,643	26	107,371,012	25	3320 特別盈餘公積	2,095,945	-	2,095,945	-	1,397,823	-
							3350 未分配盈餘	44,210,793	9	40,287,825	8	35,021,124	8
							3400 其他權益	(4,538,084)	(1)	(3,283,275)	(1)	(1,230,779)	-
							歸屬於母公司業主之權益合計	72,430,121	14	69,761,962	14	65,451,110	15
							36XX 非控制權益	4,144,631	1	4,176,058	1	3,103,526	1
							權益總計	76,574,752	15	73,938,020	15	68,554,636	16
資產總計	\$ 514,902,255	100	497,337,859	100	422,751,639	100	負債及權益總計	\$ 514,902,255	100	497,337,859	100	422,751,639	100

董事長：陳鳳龍



經理人：陳鳳龍

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：				
4111 銷貨收入	\$ 800,787	6	2,477,790	19
4810 分期付款銷貨利息收入	2,588,410	19	2,315,597	18
4820 融資租賃利息收入	4,946,477	35	3,883,381	29
4300 租賃收入	906,840	7	827,713	7
4230 放款利息收入	1,259,079	9	1,069,696	8
4240 其他利息收入	1,460,910	10	1,093,189	9
4881 其他營業收入	1,980,014	14	1,228,359	10
營業收入淨額	13,942,517	100	12,895,725	100
營業成本(附註七)：				
5111 銷貨成本	424,288	3	2,018,786	16
5240 利息費用	2,241,902	16	1,854,644	14
5300 租賃成本	634,697	5	608,648	5
5800 其他營業成本	687,127	5	541,180	4
營業毛利	3,988,014	29	5,023,258	39
6400 營業費用(附註七)	2,942,298	21	2,526,038	20
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	1,661,421	12	880,013	7
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十九))	66,768	-	100,424	1
營業淨利	5,417,552	38	4,566,840	35
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	38,464	-	29,346	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	343,097	3	191,648	2
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(六))	(42,181)	-	(8,743)	-
	339,380	3	212,251	2
7900 稅前淨利	5,756,932	41	4,779,091	37
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	1,656,885	12	1,083,672	8
本期淨利	4,100,047	29	3,695,419	29
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(137,474)	(1)	(4,252)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(137,474)	(1)	(4,252)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(873,110)	(6)	828,512	6
8368 避險工具之(損)益	(555,859)	(4)	89,457	1
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額—可能重分類至損益之項目	(1,728)	-	(4,220)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(30,836)	-	(15,127)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,399,861)	(10)	928,876	7
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,537,335)	(11)	924,624	7
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,562,712	18	4,620,043	36
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 3,922,968	28	3,578,839	28
8620 非控制權益	177,079	1	116,580	1
	\$ 4,100,047	29	3,695,419	29
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 2,668,159	19	4,444,602	35
8720 非控制權益	(105,447)	(1)	175,441	1
	\$ 2,562,712	18	4,620,043	36
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 2.95		2.69	

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳鳳龍



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		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	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			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 12,895,146	17,367,796	1,397,823	31,649,405	(1,716,802)	(184,517)	(194,626)	61,214,225	2,848,874	64,063,099
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	(207,717)	-	-	-	(207,717)	-	(207,717)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	12,895,146	17,367,796	1,397,823	31,441,688	(1,716,802)	(184,517)	(194,626)	61,006,508	2,848,874	63,855,382
本期淨利	-	-	-	3,578,839	-	-	-	3,578,839	116,580	3,695,419
本期其他綜合損益	-	-	-	-	780,558	(4,252)	89,457	865,763	58,861	924,624
本期綜合損益總額	-	-	-	3,578,839	780,558	(4,252)	89,457	4,444,602	175,441	4,620,043
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	79,211	79,211
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	597	-	(597)	-	-	-	-
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 12,895,146	17,367,796	1,397,823	35,021,124	(936,244)	(189,366)	(105,169)	65,451,110	3,103,526	68,554,636
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 13,282,000	17,379,467	2,095,945	40,287,825	(3,239,314)	(219,957)	175,996	69,761,962	4,176,058	73,938,020
本期淨利	-	-	-	3,922,968	-	-	-	3,922,968	177,079	4,100,047
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(561,476)	(137,474)	(555,859)	(1,254,809)	(282,526)	(1,537,335)
本期綜合損益總額	-	-	-	3,922,968	(561,476)	(137,474)	(555,859)	2,668,159	(105,447)	2,562,712
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	74,020	74,020
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 13,282,000	17,379,467	2,095,945	44,210,793	(3,800,790)	(357,431)	(379,863)	72,430,121	4,144,631	76,574,752

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

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 5,756,932	4,779,091
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	994,962	867,395
攤銷費用	41,481	39,753
預期信用減損損失	1,661,421	880,013
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	62,770	(5,909)
利息費用	2,255,998	1,864,540
利息收入	(10,293,340)	(8,391,209)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	42,181	8,743
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(45,180)	(22,010)
處分承受擔保品之淨損失	43,476	28,545
非金融資產減損損失	101,173	77,398
租賃修改損失	408	-
收益費損項目合計	(5,134,650)	(4,652,741)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	101,467	(33,002)
應收帳款增加	(8,261,367)	(13,045,452)
其他金融資產－流動增加	(616,758)	(192,570)
其他流動資產－其他減少(增加)	130,731	(419,420)
處分營業租賃資產及營業設備備款	330,811	262,617
購置營業租賃資產及營業設備備款	(3,138,041)	(2,618,397)
其他非流動資產－其他(增加)減少	(131,366)	35,095
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(11,584,523)	(16,011,129)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據(減少)增加	(1,645,008)	811,731
舉借借款	102,583,206	124,293,541
償還借款	(81,750,222)	(114,760,620)
其他金融負債－流動減少	(952,228)	(646,853)
淨確定福利負債減少	(23,529)	(10,451)
其他流動負債－其他(減少)增加	(214,030)	490,232
其他非流動負債(減少)增加	(464,818)	995,543
與營業活動相關之負債之淨變動合計	17,533,371	11,173,123
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	5,948,848	(4,838,006)
調整項目合計	814,198	(9,490,747)
營運產生之現金流入(流出)	6,571,130	(4,711,656)
收取之利息	10,258,773	8,327,092
支付之利息	(2,145,233)	(1,830,654)
支付之所得稅	(659,235)	(210,887)
營業活動之淨現金流入	14,025,435	1,573,895
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	-	754
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,177,410)	(1,544,189)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,864,309	1,384,057
取得採用權益法之投資	(162,029)	(133,848)
取得不動產、廠房及設備	(26,398)	(56,521)
處分不動產、廠房及設備	25,094	29,568
取得無形資產	(1,290)	(768)
處分承受資產	10,472	114,041
使用權資產淨增加	(14,223)	-
投資活動之淨現金流出	(2,481,475)	(206,906)
籌資活動之現金流量：		
非控制權益變動	74,020	79,211
租賃本金償還	(132,138)	(131,785)
籌資活動之淨現金流出	(58,118)	(52,574)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(206,820)	519,793
本期現金及約當現金增加數	11,279,022	1,834,208
期初現金及約當現金餘額	18,660,546	17,565,531
期末現金及約當現金餘額	\$ 29,939,568	19,399,739

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳鳳龍



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

合併公司主要營業項目為提供多元性租賃及財務金融商品服務。

截至民國一〇九年及一〇八年三月三十一日止，本公司已發行股份分別為1,328,200,030股及1,289,514,593股，實收股本分別為新台幣13,282,000千元及12,895,146千元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一〇九年五月十一日經董事長通過並報告董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
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 %	

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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
本公司	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇八年九月三十日向 Chailease International Financial Services, Co., Ltd. 購入全數股權。
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇八年九月三十日向 Chailease International Financial Services, Co., Ltd. 購入全數股權。
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	租賃業務	97.85 %	97.85 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	融資業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇八年十二月十八日投資。
My Leasing (Mauritius) Corp. 及仲利國際租賃有限公司	仲津國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲利國際租賃有限公司	仲利國際貿易(上海)有限公司	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	吉榮置業(上海)有限公司	房產出租及物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	- %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇九年四月十四日完成清算。

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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
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	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Royal Finance Plc.	融資業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease JLK Capital Co., Ltd.	一般投資事業	49.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年一月二十二日投資。
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Financial Services, Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	- %	- %	100.00 %	係於民國一〇八年九月三十日出售全數股權予本公司。
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	- %	- %	100.00 %	係於民國一〇八年九月三十日出售全數股權予本公司。
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indosurya Finance	融資業務	75.00 %	75.00 %	- %	係於民國一〇八年十月十四日投資。
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	顧問諮詢	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年二月十二日投資。
Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	保險經紀	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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Chailease Services Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇八年九月十三日投資。
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易及應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited、Chailease JLK Capital 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	48.19 %	48.18 %	48.18 %	合併公司對Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 具控制之判斷請詳附註五說明。
中租迪和(股)公司	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	分期付款買賣、海外融資及財務諮詢業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	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 %	
"	立新資產管理(股)公司	逾期應收帳款管理、金融機構金錢債權管理、評價、收買及拍賣等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租保險經紀人(股)公司	人身保險及財產保險經紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之軟體、硬體租賃、分期業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	臺灣土地銀行受託經管中租迪和2016證券化特殊目的信託	特殊目的的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇五年八月二十四日應收債權證券化設立之特殊目的交易個體。(註1)

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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
中租迪和(股)公司	臺灣土地銀行受託經管中租迪和2019證券化特殊目的信託	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	係於民國一〇八年十二月十一日應收債權證券化設立之特殊目的交易個體。(註1)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租能源開發股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租電力科技股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中晟電業股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇八年十月二十五日設立。
"	和聯電業股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇八年十月二十五日設立。
"	泰源電力股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年一月九日購入。
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收買及分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	租賃業務及財務諮詢	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
"	SK Insurance Broker Co., Ltd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

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

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

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一〇八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

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
現金及活期存款	\$ 27,980,154	17,504,337	18,311,465
定期存款	1,349,513	725,720	427,578
約當現金－附買回票券	609,901	430,489	660,696
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 29,939,568</u>	<u>18,660,546</u>	<u>19,399,739</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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
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	\$ 66,945	232,178	285,818
非上市(櫃)公司股票	480	480	480
非避險之衍生工具	-	-	699,408
可轉換公司債	69,427	68,685	61,640
可轉換特別股	19,571	19,234	-
小計	<u>156,423</u>	<u>320,577</u>	<u>1,047,346</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	639,069	774,491	832,588
興櫃公司股票	3,081	3,515	3,964
非上市(櫃)公司股票	118,754	121,029	105,887
小計	<u>760,904</u>	<u>899,035</u>	<u>942,439</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	15,881,970	13,568,869	12,430,713
避險之金融資產	568,945	465,101	3,417
合計	<u>\$ 17,368,242</u>	<u>15,253,582</u>	<u>14,423,915</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司購買資產信託受益權債務商品，到期日為民國一〇九年至一一二年，其有效利率區間為3.78%~7.77%。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

		109.3.31			
合約金額		幣 別	支付利率	收取利率	合約期間
USD	12,000	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~
MYR	48,960				111.03.21
USD	50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~
CNY	331,000				109.10.23
USD	100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~
CNY	665,200				109.11.20
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	332,250				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	331,400				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~
CNY	338,250				111.01.21
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	108.06.17~
CNY	345,500				111.06.17
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	108.07.15~
CNY	344,375				111.07.15
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.19~
CNY	352,650				111.08.19
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.26~
CNY	352,650				111.08.26
USD	60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	109.01.13~
CNY	418,200				112.01.13
USD	60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	109.02.18~
CNY	418,800				112.02.17
JPY	4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~
CNY	246,410				110.06.21
JPY	7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~
CNY	458,700				110.06.23
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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
合約金額		幣 別	支付利率	收取利率	合約期間
USD	4,760	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.4%	107.06.04~
MYR	18,969				109.03.02
USD	12,000	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~
MYR	48,960				111.03.21
USD	50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~
CNY	331,000				109.10.23
USD	100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~
CNY	665,200				109.11.20
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	332,250				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~
CNY	331,400				109.12.18
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~
CNY	338,250				111.01.21
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	108.06.17~
CNY	345,500				111.06.17
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	108.07.15~
CNY	344,375				111.07.15
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.19~
CNY	352,650				111.08.19
USD	50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.26~
CNY	352,650				111.08.26
JPY	4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~
CNY	246,410				110.06.21
JPY	7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~
CNY	458,700				110.06.23
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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.3.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 5,320	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.4%	107.06.04~	
MYR 21,200				109.03.02	
USD 12,000	美金兌換人民幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~	
MYR 48,960				111.03.21	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~	
CNY 331,000				109.10.23	
USD 100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~	
CNY 665,200				109.11.20	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 332,250				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 331,400				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~	
CNY 338,250				111.01.21	
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	

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
		109.3.31	108.12.31	108.3.31		
美元與日幣借款	換匯換利	\$ 568,945	465,101	3,417	民國一〇六年至一一一年	民國一〇六年至一一一年
美元、日幣與港幣借款	換匯換利	(191,264)	(42,730)	(102,740)	民國一〇七年至一一二年	民國一〇七年至一一二年
項 目				109年1月至3月	108年1月至3月	
當期認列於其他綜合損益之金額				\$ (503,269)	101,717	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構淨投資避險

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

被避險項目	指定為避險工具 之金融商品	指定之避險工具		
		公平價值		
		109.3.31	108.12.31	108.3.31
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 9,762,675	7,405,060	4,068,240
項 目		109年1月至3月	108年1月至3月	
當期認列於其他綜合損益之金額		\$ (52,590)	(12,260)	

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日，對國外營運機構Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

(四) 應收帳款淨額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流 動			
應收帳款	\$ 33,270,357	32,248,866	26,916,885
減：備抵損失	(775,459)	(801,482)	(712,192)
	32,494,898	31,447,384	26,204,693
應收分期帳款	97,089,269	96,199,615	92,204,958
減：未實現利息收入	(10,045,816)	(9,730,301)	(8,929,727)
備抵損失	(2,525,969)	(2,455,081)	(3,093,430)
	84,517,484	84,014,233	80,181,801
應收租賃款(含營業租賃)	171,223,511	173,598,276	140,807,958
減：未賺得融資收益	(20,974,077)	(21,791,362)	(17,118,317)
備抵損失	(3,713,184)	(3,643,773)	(3,806,922)
	146,536,250	148,163,141	119,882,719
放 款	59,778,224	59,546,532	49,815,566
減：備抵損失	(986,163)	(985,002)	(971,951)
	58,792,061	58,561,530	48,843,615
流動款項小計	322,340,693	322,186,288	275,112,828

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
非 流 動			
應收帳款	17,823,167	17,171,744	12,463,970
減：備抵損失	(326,784)	(264,062)	(179,530)
	<u>17,496,383</u>	<u>16,907,682</u>	<u>12,284,440</u>
應收分期帳款	54,124,610	53,784,629	44,169,787
減：未實現利息收入	(6,630,452)	(6,541,589)	(5,095,739)
備抵損失	(1,547,794)	(1,503,960)	(649,543)
	<u>45,946,364</u>	<u>45,739,080</u>	<u>38,424,505</u>
應收租賃款	9,650,502	10,304,722	10,059,524
減：未賺得融資收益	(986,658)	(1,012,452)	(977,887)
備抵損失	(217,477)	(198,273)	(174,835)
	<u>8,446,367</u>	<u>9,093,997</u>	<u>8,906,802</u>
放 款	11,901,264	10,672,172	8,734,441
減：備抵損失	(496,157)	(386,713)	(365,370)
	<u>11,405,107</u>	<u>10,285,459</u>	<u>8,369,071</u>
非流動款項小計	<u>83,294,221</u>	<u>82,026,218</u>	<u>67,984,818</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 405,634,914</u>	<u>404,212,506</u>	<u>343,097,646</u>

1. 合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 10,238,346	9,847,823
認列之預期信用減損損失	1,661,421	880,013
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,110,739)	(909,530)
匯率變動之影響數	(200,041)	135,467
期末餘額	<u>\$ 10,588,987</u>	<u>9,953,773</u>

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
低於一年	\$ 97,519,985	93,847,529	80,465,224
一至二年	57,356,727	58,125,912	46,199,111
二至三年	20,293,148	25,838,772	19,400,413
三至四年	3,633,823	3,970,599	2,759,607
四至五年	1,543,315	1,655,270	1,277,019
五年以上	<u>376,184</u>	<u>317,217</u>	<u>624,025</u>
租賃投資總額	180,723,182	183,755,299	150,725,399
未賺得融資收益	<u>(21,960,735)</u>	<u>(22,803,814)</u>	<u>(18,096,204)</u>
應收租賃給付現值	<u>\$ 158,762,447</u>	<u>160,951,485</u>	<u>132,629,195</u>

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

4.合併公司應收分期帳款明細如下：

	分期投資總額	未實現利息收入	應收分期 帳款現值
民國109年3月31日			
營業週期內	\$ 97,089,269	(10,045,816)	87,043,453
營業週期至五年	51,407,420	(6,295,893)	45,111,527
五年以上	<u>2,717,190</u>	<u>(334,559)</u>	<u>2,382,631</u>
	<u>\$ 151,213,879</u>	<u>(16,676,268)</u>	<u>134,537,611</u>
民國108年12月31日			
營業週期內	\$ 96,199,615	(9,730,301)	86,469,314
營業週期至五年	51,060,927	(6,200,971)	44,859,956
五年以上	<u>2,723,702</u>	<u>(340,618)</u>	<u>2,383,084</u>
	<u>\$ 149,984,244</u>	<u>(16,271,890)</u>	<u>133,712,354</u>
民國108年3月31日			
營業週期內	\$ 92,204,958	(8,929,727)	83,275,231
營業週期至五年	41,938,545	(4,796,674)	37,141,871
五年以上	<u>2,231,242</u>	<u>(299,065)</u>	<u>1,932,177</u>
	<u>\$ 136,374,745</u>	<u>(14,025,466)</u>	<u>122,349,279</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 民國一〇五年應收債權證券化

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

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

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

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

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

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

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
預付款項	\$ 4,015,214	3,578,867	3,275,434
預付費用	2,541,587	2,444,645	1,858,208
承受擔保品	225,359	227,621	198,998
其 他	6,922	7,778	10,518
合 計	<u>\$ 6,789,082</u>	<u>6,258,911</u>	<u>5,343,158</u>

合併公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日承受擔保品明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
承受擔保品	\$ 294,352	287,047	278,208
減：累計減損	(68,993)	(59,426)	(79,210)
	<u>\$ 225,359</u>	<u>227,621</u>	<u>198,998</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日對承受擔保品分別認列減損損失15,050千元及2,904千元，並於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日認列處分承受擔保品損失43,476千元及28,545千元。

(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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,917,574</u>	<u>1,786,090</u>	<u>1,392,671</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1月至3月	108年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ (42,181)	(8,743)
其他綜合損益	(1,728)	(4,220)
綜合損益總額	<u>\$ (43,909)</u>	<u>(12,963)</u>

2.合併公司民國一〇八年三月三十一日提供部份股票作為發行短期票券及長、短期借款之擔保品，請詳附註八說明。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地 及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 2,901,960	12,977,026	26,888,279	235,263	43,002,528
增 添	2,020	1,179,828	1,977,484	5,107	3,164,439
處 分	-	(770,954)	(118,880)	-	(889,834)
匯率變動之影響	(27,284)	3,425	(17,684)	121	(41,422)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 2,876,696</u>	<u>13,389,325</u>	<u>28,729,199</u>	<u>240,491</u>	<u>45,235,711</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,940,418	11,878,781	1,710,588	189,261	16,719,048
追溯適用新準則之調整數	-	-	16,568,910	-	16,568,910
增 添	-	809,571	1,855,999	9,348	2,674,918
處 分	-	(611,365)	(59,415)	-	(670,780)
匯率變動之影響	37,610	6,469	7,658	244	51,981
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 2,978,028</u>	<u>12,083,456</u>	<u>20,083,740</u>	<u>198,853</u>	<u>35,344,077</u>
折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ 642,249	4,926,997	2,792,858	163,501	8,525,605
本年度折舊	13,297	570,515	244,664	5,606	834,082
減損損失	-	69,022	17,101	-	86,123
處 分	-	(502,035)	(77,074)	-	(579,109)
匯率變動之影響	(4,958)	1,329	(14,428)	4	(18,053)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 650,588</u>	<u>5,065,828</u>	<u>2,963,121</u>	<u>169,111</u>	<u>8,848,648</u>

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108年1月1日餘額	\$ 594,863	4,418,460	1,207,996	148,428	6,369,747
追溯適用新準則之調整數	-	-	1,014,796	-	1,014,796
本年度折舊	13,753	526,684	202,735	3,520	746,692
減損損失	-	58,760	15,734	-	74,494
處 分	-	(397,272)	(3,333)	-	(400,605)
匯率變動之影響	5,098	3,648	5,067	120	13,933
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 613,714</u>	<u>4,610,280</u>	<u>2,442,995</u>	<u>152,068</u>	<u>7,819,057</u>
帳面價值：					
民國109年1月1日	<u>\$ 2,259,711</u>	<u>8,050,029</u>	<u>24,095,421</u>	<u>71,762</u>	<u>34,476,923</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 2,226,108</u>	<u>8,323,497</u>	<u>25,766,078</u>	<u>71,380</u>	<u>36,387,063</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 2,345,555</u>	<u>7,460,321</u>	<u>502,592</u>	<u>40,833</u>	<u>10,349,301</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 2,364,314</u>	<u>7,473,176</u>	<u>17,640,745</u>	<u>46,785</u>	<u>27,525,020</u>

減損損失及迴轉係列報於租賃成本。

合併公司進行營業租賃資產之減損評估係以使用價值作為可回收金額之計算基礎。並於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日分別使用資金成本率1.18%~5.71%及1.17%~6.04%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定產業風險。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

(八)使用權資產

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

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 4,023,828	133,517	4,157,345
解 約	(106,114)	(596)	(106,710)
增 加	418,832	2,957	421,789
匯率變動之影響	(14,000)	(2,076)	(16,076)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 4,322,546</u>	<u>133,802</u>	<u>4,456,348</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 2,793,602	86,122	2,879,724
處分及解約	(213,195)	-	(213,195)
增 加	344,169	-	344,169
匯率變動之影響	652	309	961
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 2,925,228</u>	<u>86,431</u>	<u>3,011,659</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 513,934	44,315	558,249
提列折舊	147,385	13,495	160,880
解 約	(49,007)	(592)	(49,599)
匯率變動之影響	(3,779)	(709)	(4,488)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 608,533</u>	<u>56,509</u>	<u>665,042</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 728,391	-	728,391
提列折舊	110,658	10,045	120,703
處分及解約	(95,884)	-	(95,884)
匯率變動之影響	71	36	107
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 743,236</u>	<u>10,081</u>	<u>753,317</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 3,509,894</u>	<u>89,202</u>	<u>3,599,096</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 3,714,013</u>	<u>77,293</u>	<u>3,791,306</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 2,181,992</u>	<u>76,350</u>	<u>2,258,342</u>
(九)無形資產			
	商 譽	電腦軟體	總 計
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 60,701</u>	<u>14,607</u>	<u>75,308</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 61,315</u>	<u>13,301</u>	<u>74,616</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 61,051</u>	<u>14,695</u>	<u>75,746</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 61,101</u>	<u>14,688</u>	<u>75,789</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

(十)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

109.3.31			
	<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	0.73%~1.15%	\$ 52,340,000
	票券公司	0.66%~1.23%	24,430,000
減：應付短期票券折價			<u>(297,724)</u>
合 計			<u><u>\$ 76,472,276</u></u>

108.12.31			
	<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	0.75%~1.17%	\$ 47,720,000
	票券公司	0.74%~1.24%	25,230,000
減：應付短期票券折價			<u>(277,636)</u>
合 計			<u><u>\$ 72,672,364</u></u>

108.3.31			
	<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	0.73%~1.34%	\$ 47,220,000
	票券公司	0.71%~1.20%	23,030,000
減：應付短期票券折價			<u>(236,062)</u>
合 計			<u><u>\$ 70,013,938</u></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：

109.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.25%	111~114	\$ 525,000
"	USD	2.20%~2.75%	109~111	981,058
"	THB	1.31%~3.15%	109~110	6,826,162
"	CNY	4.05%~6.17%	109~118	37,223,900
"	VND	3.90%~5.60%	109~110	6,842,306
"	MYR	4.90%~5.10%	109~111	3,023,100
無擔保銀行借款	TWD	0.85%~2.11%	109~116	93,887,974
"	USD	1.45%~5.00%	109~111	33,629,309
"	THB	1.33%~3.25%	109~112	11,800,509
"	CNY	4.30%~5.70%	109~112	48,228,855
"	EUR	0.75%~1.30%	109	3,191,035
"	JPY	0.97%~1.06%	109	260,509
"	HKD	3.17%	109	97,453
"	SGD	3.15%	109	148,610
"	MYR	4.07%~4.55%	109~110	4,299,520
"	PHP	4.21%~5.06%	109~111	551,310
"	AUD	2.75%	109	204,984
"	KHR	7.00%~7.30%	109	194,398
無擔保其他借款	THB	1.55%~1.75%	109	7,910,721
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~2.45%	111~115	5,455,179
合 計				\$ <u>265,281,892</u>
流 動				\$ 194,191,560
非 流 動				<u>71,090,332</u>
合 計				\$ <u>265,281,892</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.04%	111	\$ 360,000
"	USD	2.70%~5.75%	109~111	923,431
"	THB	1.96%~3.15%	109~110	8,258,325
"	CNY	4.05%~6.17%	109~118	34,144,157
"	VND	3.80%~5.90%	109	6,768,906
"	MYR	5.00%~5.10%	109~111	3,164,850
無擔保銀行借款	TWD	0.80%~2.11%	109~116	86,191,163
"	USD	2.25%~6.60%	109~113	29,278,729
"	THB	1.55%~3.25%	109~111	8,491,845
"	CNY	4.35%~5.70%	109~111	48,522,712
"	EUR	1.20%	109~111	2,653,601
"	JPY	1.06%~1.25%	109	202,886
"	HKD	4.10%~4.32%	109	107,776
"	SGD	3.95%	109	155,960
"	MYR	4.40%~4.80%	109	3,375,840
"	PHP	6.68%~7.76%	109	488,224
"	AUD	2.65%	109	231,054
"	KHR	6.50%~7.00%	109	165,775
無擔保其他借款	THB	1.75%~2.25%	109	12,167,631
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~2.45%	111~115	6,508,569
合 計				\$ <u><u>252,161,434</u></u>
流 動				\$ 182,951,030
非 流 動				<u>69,210,404</u>
合 計				\$ <u><u>252,161,434</u></u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.04%	111	\$ 360,000
"	USD	3.20%~5.75%	108~111	1,156,512
"	THB	2.08%~3.37%	108~110	7,839,114
"	CNY	4.35%~6.17%	108~111	23,779,996
"	VND	4.40%~6.17%	108~109	5,356,259
無擔保銀行借款	TWD	0.85%~2.11%	108~116	68,959,703
"	USD	3.15%~5.70%	108~111	21,734,716
"	THB	1.95%~3.25%	108~110	6,977,785
"	CNY	4.35%~5.70%	108~111	46,761,832
"	EUR	0.75%~1.25%	108	1,453,617
"	JPY	1.15%~1.25%	108	272,739
"	HKD	2.35%	108	70,665
"	SGD	3.28%	108	159,251
"	MYR	4.50%~5.10%	108~109	4,320,756
"	PHP	4.50%~6.00%	108~109	330,377
"	AUD	3.30%	108	262,261
無擔保其他借款	THB	2.05%~2.25%	108	10,382,518
證券化受益證券借款	TWD	1.90%~2.45%	108~110	4,093,200
合 計				<u>\$ 204,271,301</u>
流 動				\$ 159,543,601
非 流 動				<u>44,727,700</u>
合 計				<u>\$ 204,271,301</u>

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

1. 銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

2. 重要借款限制條款

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司於民國一〇八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	109.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	900,000	-	無
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	1,500,000	-	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	1,350,000	-	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.050%	3,500,000	"	3,500,000	-	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
108.05.09~ 113.05.09	0.980%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
108.05.09~ 115.05.09	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
108.05.29~ 113.05.29	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	109.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
105.06.28~	3.250%	THB 200,000	到期一次還本，固定利	185,400	-	無
109.06.29			率，每半年付息一次。			
108.07.26~	3.150%	THB 500,000	"	-	463,500	"
111.07.26						
108.08.16~	3.150%	THB 200,000	"	-	185,400	"
111.08.16						
106.04.27~	2.960%	THB 150,000	到期一次還本，固定利	139,050	-	"
109.05.15			率，每季付息一次。			
106.07.07~	2.980%	THB 110,000	"	101,970	-	"
109.07.07						
106.08.08~	2.930%	THB 1,500,000	"	1,390,500	-	"
109.08.10						
107.02.15~	2.860%	THB 1,000,000	"	927,000	-	"
110.02.15						
107.03.20~	2.860%	THB 500,000	"	463,500	-	"
110.03.25						
107.09.13~	2.980%	THB 500,000	"	463,500	-	"
109.09.13						
108.01.30~	3.000%	THB 290,000	"	268,830	-	"
110.02.05						
108.02.28~	3.200%	THB 100,000	"	-	92,700	"
111.01.31						
108.05.17~	3.150%	THB 200,000	"	-	185,400	"
111.05.17						
108.06.19~	3.150%	THB 270,000	"	-	250,290	"
111.06.30						
108.07.12~	2.950%	THB 200,000	"	-	185,400	"
110.07.23						
108.08.08~	3.150%	THB 800,000	"	-	741,600	"
111.08.08						
109.02.17~	0.000%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	556,200	"
112.02.17						
109.03.26~	0.000%	THB 500,000	"	-	463,500	"
112.03.26						
應付公司債總額				11,189,750	16,323,990	
應付公司債折價				(867)	(84,495)	
				<u>\$ 11,188,883</u>	<u>16,239,495</u>	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	108.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	900,000	-	無
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	〃	-	1,100,000	〃
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	1,500,000	-	〃
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	1,350,000	-	〃
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	〃	-	300,000	〃
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	〃	-	1,700,000	〃
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	〃	-	500,000	〃
106.09.26~ 109.09.26	1.050%	3,500,000	〃	3,500,000	-	〃
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	〃	-	1,000,000	〃
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	〃	-	1,600,000	〃
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	〃	-	700,000	〃
108.05.09~ 113.05.09	0.980%	2,950,000	〃	-	2,950,000	〃
108.05.09~ 115.05.09	1.150%	500,000	〃	-	500,000	〃
108.05.29~ 113.05.29	0.980%	2,850,000	〃	-	2,850,000	〃

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	108.12.31		擔 保 情 形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
105.06.28~	3.250%	THB 200,000	到期一次還本，固定利	201,960	-	無
109.06.29			率，每半年付息一次。			
108.07.26~	3.150%	THB 500,000	"	-	504,900	"
111.07.26						
108.08.16~	3.150%	THB 200,000	"	-	201,960	"
111.08.16						
106.02.24~	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利	100,980	-	"
109.02.28			率，每季付息一次。			
106.04.27~	2.960%	THB 150,000	"	151,470	-	"
109.05.15						
106.07.07~	2.980%	THB 110,000	"	111,078	-	"
109.07.07						
106.08.08~	2.930%	THB 1,500,000	"	1,514,700	-	"
109.08.10						
107.02.15~	2.860%	THB 1,000,000	"	-	1,009,800	"
110.02.15						
107.03.20~	2.860%	THB 500,000	"	-	504,900	"
110.03.25						
107.09.13~	2.980%	THB 500,000	"	504,900	-	"
109.09.13						
108.01.30~	3.000%	THB 290,000	"	-	292,842	"
110.02.05						
108.02.28~	3.200%	THB 100,000	"	-	100,980	"
111.01.31						
108.05.17~	3.150%	THB 200,000	"	-	201,960	"
111.05.17						
108.06.19~	3.150%	THB 270,000	"	-	272,646	"
111.06.30						
108.07.12~	2.950%	THB 200,000	"	-	201,960	"
110.07.23						
108.08.08~	3.150%	THB 800,000	"	-	807,840	"
111.08.08						
應付公司債總額				9,835,088	17,299,788	
應付公司債折價				(559)	(2,464)	
				<u>\$ 9,834,529</u>	<u>17,297,324</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	108.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.06.16~ 108.06.16	1.500%	450,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	225,000	-	無
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	900,000	"
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	3,000,000	-	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	1,350,000	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.050%	3,500,000	"	3,500,000	-	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
105.03.29~ 108.04.03	2.920%	THB 155,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	150,970	-	"
105.06.16~ 108.06.11	2.930%	THB 100,000	"	97,400	-	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	108.3.31		擔保情形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
105.07.25~ 108.08.01	2.910%	THB 205,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	199,670	-	無
105.07.28~ 108.07.30	2.930%	THB 235,000	"	228,890	-	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	"	-	194,800	"
106.02.24~ 109.02.28	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	97,400	-	"
106.04.27~ 109.05.15	2.960%	THB 150,000	"	-	146,100	"
106.07.07~ 109.07.07	2.980%	THB 110,000	"	-	107,140	"
106.08.08~ 109.08.10	2.930%	THB 1,500,000	"	-	1,461,000	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	"	-	974,000	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	-	487,000	"
107.09.13~ 109.09.13	2.980%	THB 500,000	"	-	487,000	"
108.01.30~ 110.02.05	3.000%	THB 290,000	"	-	282,460	"
108.02.28~ 111.01.31	3.200%	THB 100,000	"	-	97,400	"
應付公司債總額				7,499,330	13,386,900	
應付公司債折價				(62)	(2,523)	
				<u>\$ 7,499,268</u>	<u>13,384,377</u>	

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動	<u>\$ 922,121</u>	<u>928,133</u>	<u>425,291</u>
非流動	<u>\$ 2,891,264</u>	<u>2,668,312</u>	<u>1,846,974</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>14,096</u>	<u>9,896</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>36,022</u>	<u>18,460</u>
短期租賃之費用	\$ <u>51,538</u>	<u>78,126</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>233,794</u>	<u>238,267</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司截至民國一〇九年三月三十一日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及太陽能設備發電地點，租賃期間通常為二至二十八年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

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

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間。

(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一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業費用	\$ <u>17,457</u>	<u>17,110</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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業成本	\$ 373	527
營業費用	<u>61,019</u>	<u>64,314</u>
合 計	\$ <u>61,392</u>	<u>64,841</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>1,656,885</u>	<u>1,083,672</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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3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>(30,836)</u>	<u>(15,127)</u>

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

1. 股本

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之額定股本皆為1,500,000千股，每股面額10元，發行股本分別為13,282,000千元及12,895,146千元。

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

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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為714,788單位、835,692單位及812,485單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

(1)表決權之行使

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

(2)股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
發行股票溢價	\$ 17,363,784	17,363,784	17,363,784
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	15,683	15,683	4,012
	<u>\$ 17,379,467</u>	<u>17,379,467</u>	<u>17,367,796</u>

3.保留盈餘

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

(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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月二十五日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年五月二十四日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.60	6,109,720	4.20	5,415,961
股票	0.40	531,280	0.30	386,854
合計		<u>\$ 6,641,000</u>		<u>5,802,815</u>

前述民國一〇八年度盈餘分派案，截至民國一〇九年五月十一日止尚未經股東會決議。

本公司歷年度之盈餘分配相關資訊至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十七) 每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 3,922,968</u>	<u>3,578,839</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>1,328,200</u>	<u>1,328,200</u>
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>1,328,232</u>	<u>1,328,236</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。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為588千元及537千元，董事酬勞提列金額分別為2,746千元及2,506千元，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)

本公司民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為2,320千元及2,010千元，董事酬勞提列金額分別為15,389千元及12,562千元，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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
處分承受擔保品之淨損	\$ (43,476)	(28,545)
承受擔保品減損回升利益(損失)	(15,050)	(2,904)
呆帳收回利益	125,702	131,873
租賃修改損失	(408)	-
	<u>\$ 66,768</u>	<u>100,424</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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃負債利息費用	\$ (14,096)	(9,896)
外幣兌換(損)益	12,922	(4,301)
處分不動產、廠房及設備之淨(損)益	709	87
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(62,770)	5,909
其 他	406,332	199,849
	<u>\$ 343,097</u>	<u>191,648</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。民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為470,606,704千元、455,998,780千元及390,506,582千元。

合併公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為104,464千元、107,118千元及96,643千元。

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：

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

台灣地區

	109年1月至3月			
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	合 計
期初餘額	\$ 1,752,730	42,829	2,271,108	4,066,667
認列之減損損失(利益)	112,053	4,890	551,790	668,733
轉為存續期間預期損失	(5,683)	-	5,683	-
—已信用減損				
沖銷呆帳	-	-	(426,559)	(426,559)
其 他	1,250	6	2,558	3,814
期末餘額	<u>\$ 1,860,350</u>	<u>47,725</u>	<u>2,404,580</u>	<u>4,312,655</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

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

東協地區

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	109年1月至3月			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
認列之減損損失	-	1,337	-	1,337
其 他	-	1,159	-	1,159
期末餘額	\$ -	143,759	-	143,759

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國108年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 194,185,146	143,306,415	37,977,656	1,817,345	377,286,562
存續期間預期損失	-	255,496	19,282,470	2,507,144	22,045,110
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	472,366	32,478	3,494,509	204,588	4,203,941
延滯案件					
存續期間預期損失	5,366,842	2,756,480	2,639,570	-	10,762,892
總帳面金額	\$ 200,024,354	146,350,869	63,394,205	4,529,077	414,298,505
備抵損失	4,066,667	3,731,879	2,253,308	141,263	10,193,117
帳面金額	\$ 195,957,687	142,618,990	61,140,897	4,387,814	404,105,388

台灣地區

	108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	\$ 1,520,799	46,825	2,207,602	3,775,226
認列之減損損失(利益)	235,759	(3,976)	1,995,005	2,226,788
沖銷呆帳	-	-	(1,924,256)	(1,924,256)
其 他	(3,828)	(20)	(7,243)	(11,091)
期末餘額	\$ 1,752,730	42,829	2,271,108	4,066,667

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

	108年度			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	\$ 2,366,636	10,518	1,794,930	4,172,084
認列之減損損失(利益)	4,288,409	244,157	(3,307,935)	1,224,631
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(164,317)	164,317	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(4,006,368)	(411,285)	4,417,653	-
沖銷呆帳	-	-	(1,519,844)	(1,519,844)
其 他	(92,689)	(289)	(52,014)	(144,992)
期末餘額	<u>\$ 2,391,671</u>	<u>7,418</u>	<u>1,332,790</u>	<u>3,731,879</u>

東協地區

	108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	\$ 188,884	378,709	1,060,757	1,628,350
認列之減損損失	343,861	78,697	441,923	864,481
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(140,801)	140,801	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(178,440)	(56,923)	235,363	-
沖銷呆帳	-	(7,866)	(303,272)	(311,138)
其 他	11,407	5,503	54,705	71,615
期末餘額	<u>\$ 224,911</u>	<u>538,921</u>	<u>1,489,476</u>	<u>2,253,308</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	108年度			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	\$ -	218,295	183	218,478
認列之減損利益	-	(74,217)	(339)	(74,556)
其 他	-	(2,815)	156	(2,659)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>141,263</u>	<u>-</u>	<u>141,263</u>

	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
民國108年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 170,170,451	117,621,039	32,962,292	1,304,562	322,058,344
存續期間預期損失	-	243,023	14,460,615	2,932,048	17,635,686
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	614,167	930	2,701,839	-	3,316,936
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>5,346,424</u>	<u>2,507,748</u>	<u>2,029,747</u>	<u>-</u>	<u>9,883,919</u>
總帳面金額	<u>\$ 176,131,042</u>	<u>120,372,740</u>	<u>52,154,493</u>	<u>4,236,610</u>	<u>352,894,885</u>
備抵損失	<u>3,831,912</u>	<u>4,050,524</u>	<u>1,791,496</u>	<u>219,950</u>	<u>9,893,882</u>
帳面金額	<u>\$ 172,299,130</u>	<u>116,322,216</u>	<u>50,362,997</u>	<u>4,016,660</u>	<u>343,001,003</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

台灣地區

	108年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 1,520,799	46,825	2,207,602	3,775,226
認列之減損損失(利益)	850	(1,396)	483,658	483,112
沖銷呆帳	-	-	(427,880)	(427,880)
其 他	510	-	944	1,454
期末餘額	<u>\$ 1,522,159</u>	<u>45,429</u>	<u>2,264,324</u>	<u>3,831,912</u>

中國地區

	108年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 2,366,636	10,518	1,794,930	4,172,084
認列之減損損失(利益)	939,135	(35,523)	(677,939)	225,673
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(115,648)	115,648	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(806,861)	(82,367)	889,228	-
沖銷呆帳	-	-	(447,194)	(447,194)
其 他	57,214	246	42,501	99,961
期末餘額	<u>\$ 2,440,476</u>	<u>8,522</u>	<u>1,601,526</u>	<u>4,050,524</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

東協地區

	108年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 188,884	378,709	1,060,757	1,628,350
認列之減損損失(利益)	134,386	(6,686)	36,679	164,379
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(108,159)	108,159	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(20,288)	(59,815)	80,103	-
沖銷呆帳	-	(787)	(33,567)	(34,354)
其 他	4,091	6,806	22,224	33,121
期末餘額	<u>\$ 198,914</u>	<u>426,386</u>	<u>1,166,196</u>	<u>1,791,496</u>

其他地區

	108年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	218,295	183	218,478
認列之減損損失(利益)	-	725	(83)	642
沖銷呆帳	-	-	(101)	(101)
其 他	-	930	1	931
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>219,950</u>	<u>-</u>	<u>219,950</u>

(2)正常案件

正常案件係借款人信用良好且無逾期還款者。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)逾期及列管案件

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

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

應收款項已逾期尚未延滯之案件帳齡彙總如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
逾期30天以內	\$ 1,149,153	511,478	413,543
31~90天	3,819,102	3,494,301	2,602,136
91~180天	14,734	43,852	28,758
180天以上	123,709	154,310	272,499
	<u>\$ 5,106,698</u>	<u>4,203,941</u>	<u>3,316,936</u>

(4)延滯案件

經評估無法回收部份本金及利息時，認為該放款及應收款已發生減損。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
108年12月31日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 53,619,669	56,895,628	3,433,788	3,818,738	24,878,537	24,533,939	230,626	-
無擔保銀行及其他借款	192,033,196	197,682,870	36,541,365	20,142,859	43,338,708	97,415,547	244,391	-
證券化受益證券借款	6,508,569	6,755,229	9,546	16,937	76,215	6,652,531	-	-
應付短期票券	72,672,364	72,950,000	9,330,000	15,350,000	48,270,000	-	-	-
應付公司債	27,131,853	28,287,530	11,745	143,841	7,854,925	19,056,699	1,220,320	-
應付款項	15,944,274	16,028,277	10,213,736	1,387,720	1,238,144	823,304	-	2,365,373
存入保證金	46,256,803	46,304,547	267,795	700,136	7,718,158	36,506,776	120,867	990,815
租賃負債	3,596,445	4,091,394	56,258	111,075	458,838	1,191,171	2,274,052	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	42,730	42,730	-	-	42,730	-	-	-
	<u>\$ 417,805,903</u>	<u>429,038,205</u>	<u>59,864,233</u>	<u>41,671,306</u>	<u>133,876,255</u>	<u>186,179,967</u>	<u>4,090,256</u>	<u>3,356,188</u>
108年3月31日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 38,491,881	40,488,600	3,016,313	4,359,970	11,320,726	21,791,591	-	-
無擔保銀行及其他借款	161,686,220	166,387,131	28,594,963	24,980,380	36,577,440	75,962,474	271,874	-
證券化受益證券借款	4,093,200	4,285,708	6,638	13,276	59,744	4,206,050	-	-
應付短期票券	70,013,938	70,250,602	13,030,000	19,200,000	38,020,602	-	-	-
應付公司債	20,883,645	21,849,184	154,651	1,954,626	741,877	16,646,590	2,351,440	-
應付款項	10,376,222	10,443,669	6,115,577	515,126	889,668	801,362	-	2,121,936
存入保證金	40,047,359	40,091,023	261,767	805,193	6,970,151	31,179,178	16,384	858,350
租賃負債	2,272,265	2,554,657	24,523	49,046	220,706	1,633,752	626,630	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	102,740	102,740	-	-	102,740	-	-	-
	<u>\$ 347,967,470</u>	<u>356,453,314</u>	<u>51,204,432</u>	<u>51,877,617</u>	<u>94,903,654</u>	<u>152,220,997</u>	<u>3,266,328</u>	<u>2,980,286</u>

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	149,319.02	美金：台幣	29.9800	4,476,584
		61,944.36	美金：英鎊	0.7617	1,857,092
		4,909.59	美金：越南幣	25,624	147,189
日 幣		921,153.18	日幣：美金	0.0092	254,238
歐 元		93,501.35	歐元：美金	1.1204	3,140,710
港 幣		54,726.64	港幣：美金	0.1284	210,643
澳 幣		11,672.04	澳幣：美金	0.7006	245,171
新 幣		7,457.69	新幣：美金	0.7432	166,157
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		456.94	美金：台幣	29.980	13,699
		4,126.55	美金：越南幣	25,624	123,714
		61,944.36	美金：英鎊	0.7617	1,857,092
日 幣		700,000.00	日幣：美金	0.0092	193,281
歐 元		79,000.00	歐元：美金	1.1204	2,653,601
港 幣		28,000.00	港幣：美金	0.1284	107,776
澳 幣		11,000.00	澳幣：美金	0.7006	231,054
新 幣		7,000.00	新幣：美金	0.7432	155,960

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.3.31				
<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	\$ 7,909.83	美金：台幣	30.8200	243,781
	2,331.30	美金：英鎊	0.7684	71,851
	5,429.67	美金：越南幣	25,471	167,343
日 幣	1,184,791.42	日幣：美金	0.0090	329,727
歐 元	45,903.91	歐元：美金	1.1230	1,588,734
港 幣	19,814.17	港幣：美金	0.1274	77,790
英 鎊	810.53	英鎊：美金	1.3014	32,510
澳 幣	11,964.73	澳幣：美金	0.7091	261,489
新 幣	7,223.82	新幣：美金	0.7382	164,342
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	1,341.05	美金：台幣	30.8200	41,331
	4,524.71	美金：越南幣	25,471	139,452
	2,331.30	美金：英鎊	0.7684	71,851
日 幣	980,016.20	日幣：美金	0.0090	272,739
歐 元	41,999.92	歐元：美金	1.1230	1,453,617
港 幣	17,999.32	港幣：美金	0.1274	70,665
澳 幣	12,000.04	澳幣：美金	0.7091	262,261
新 幣	7,000.03	新幣：美金	0.7382	159,251

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日稅後淨利將分別減少或增加278,532千元及15,596千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益12,922千元及損失4,301千元。

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109年3月31日餘額				固定利率			
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.68 %	\$ 29,939,568	22,209,787	5,257,994	-	-	2,471,787
債務商品投資	4.99 %	15,951,397	-	5,166,904	10,784,493	-	-
應收帳款總額	9.61 %	416,223,901	43,770,683	188,713,118	173,622,500	2,473,908	7,643,692
避險之金融資產	1.77 %	568,945	-	568,945	-	-	-
		<u>462,683,811</u>	<u>65,980,470</u>	<u>199,706,961</u>	<u>184,406,993</u>	<u>2,473,908</u>	<u>10,115,479</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.73 %	55,421,526	49,151,564	4,171,331	2,098,631	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.72 %	204,405,187	130,038,043	40,082,033	34,060,528	224,583	-
應付短期票券	0.88 %	76,472,276	13,817,775	62,654,501	-	-	-
應付公司債	1.69 %	27,428,378	-	8,938,883	17,289,495	1,200,000	-
避險之金融負債	1.76 %	191,264	-	191,264	-	-	-
證券化受益證券借款	1.91 %	5,455,179	-	57,486	5,306,690	91,003	-
存入保證金	0.08 %	46,521,689	-	3,089,422	7,414,561	66,552	35,951,154
租賃負債	1.67 %	3,813,385	-	419,495	1,204,574	2,189,316	-
		<u>419,708,884</u>	<u>193,007,382</u>	<u>119,604,415</u>	<u>67,374,479</u>	<u>3,771,454</u>	<u>35,951,154</u>
淨暴險金額		<u>\$ 42,974,927</u>	<u>(127,026,912)</u>	<u>80,102,546</u>	<u>117,032,514</u>	<u>(1,297,546)</u>	<u>(25,835,675)</u>
民國108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	0.73 %	\$ 18,660,546	14,277,910	2,997,086	-	-	1,385,550
債務商品投資	5.49 %	13,637,554	-	4,413,483	9,224,071	-	-
應收帳款總額	9.85 %	414,450,852	42,569,947	186,303,211	176,278,615	2,610,878	6,688,201
避險之金融資產	1.64 %	465,101	-	465,101	-	-	-
		<u>447,214,053</u>	<u>56,847,857</u>	<u>194,178,881</u>	<u>185,502,686</u>	<u>2,610,878</u>	<u>8,073,751</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.79 %	53,619,669	46,583,202	4,746,060	2,290,407	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.90 %	192,033,196	122,767,781	36,940,768	32,092,564	232,083	-
應付短期票券	0.90 %	72,672,364	13,504,169	59,168,195	-	-	-
應付公司債	1.67 %	27,131,853	-	7,584,529	18,347,324	1,200,000	-
避險之金融負債	1.62 %	42,730	-	42,730	-	-	-
證券化受益證券借款	1.92 %	6,508,569	-	2,589,401	3,828,165	91,003	-
存入保證金	0.12 %	46,256,803	-	4,976,114	7,299,084	1,813	33,979,792
租賃負債	1.69 %	3,596,445	-	550,122	1,075,126	1,971,197	-
		<u>401,861,629</u>	<u>182,855,152</u>	<u>116,597,919</u>	<u>64,932,670</u>	<u>3,496,096</u>	<u>33,979,792</u>
淨暴險金額		<u>\$ 45,352,424</u>	<u>(126,007,295)</u>	<u>77,580,962</u>	<u>120,570,016</u>	<u>(885,218)</u>	<u>(25,906,041)</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108年3月31日餘額	固定利率						
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.65 %	\$ 19,399,739	16,021,857	1,594,429	-	-	1,783,453
債務商品投資	5.70 %	12,492,353	-	6,288,731	6,203,622	-	-
應收帳款總額	9.49 %	353,051,419	39,178,575	158,369,352	147,299,291	1,820,133	6,384,068
避險之金融資產	0.80 %	3,417	-	3,417	-	-	-
		384,946,928	55,200,432	166,255,929	153,502,913	1,820,133	8,167,521
金融負債							
擔保銀行借款	4.73 %	38,491,881	31,314,101	2,327,860	4,741,794	-	108,126
無擔保銀行及其他借款	3.07 %	161,686,220	99,581,917	27,065,573	34,784,147	254,583	-
應付短期票券	0.91 %	70,013,938	24,654,915	45,359,023	-	-	-
應付公司債	1.74 %	20,883,645	-	2,499,268	16,084,377	2,300,000	-
避險之金融負債	1.61 %	102,740	-	102,740	-	-	-
證券化受益證券借款	1.95 %	4,093,200	-	-	4,093,200	-	-
存入保證金	0.13 %	40,047,359	1,404	3,566,516	7,436,208	12,693	29,030,538
租賃負債	1.98 %	2,272,265	-	275,169	1,496,999	500,097	-
		337,591,248	155,552,337	81,196,149	68,636,725	3,067,373	29,138,664
淨暴險金額		\$ 47,355,680	(100,351,905)	85,059,780	84,866,188	(1,247,240)	(20,971,143)

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一〇八年一月一日至三月三十一日未來一年內之淨利將分別減少或增加217,275千元及236,966千元。

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	109年1月至3月		108年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲7%	\$ <u>53,324</u>	<u>4,720</u>	<u>66,034</u>	<u>20,041</u>
下跌7%	\$ <u>(53,324)</u>	<u>(4,720)</u>	<u>(66,034)</u>	<u>(20,041)</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：

	109.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 156,423	66,945	-	89,478	156,423
避險之金融資產	568,945	-	568,945	-	568,945
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	642,150	639,069	3,081	-	642,150
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	118,754	-	-	118,754	118,754
小 計	760,904	639,069	3,081	118,754	760,904
按攤銷後成本衡量放款及應收款	15,881,970	-	-	-	-
現金及約當現金	29,939,568	-	-	-	-
應收帳款	405,634,914	-	-	-	-
其他金融資產	2,248,160	-	-	-	-
存出保證金	410,212	-	-	-	-
受限制銀行存款	6,477,319	-	-	-	-
小 計	444,710,173	-	-	-	-
合 計	\$ 462,078,415	706,014	572,026	208,232	1,486,272

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.3.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
避險之金融負債	\$ 191,264	-	191,264	-	191,264
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	55,421,526	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	204,405,187	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,455,179	-	-	-	-
應付短期票券	76,472,276	-	-	-	-
應付公司債	27,428,378	-	-	-	-
應付款項	12,027,410	-	-	-	-
存入保證金	46,521,689	-	-	-	-
租賃負債	3,813,385	-	-	-	-
小 計	431,545,030	-	-	-	-
合 計	\$ 431,736,294	-	191,264	-	191,264
108.12.31					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
	\$ 320,577	232,178	-	88,399	320,577
避險之金融資產	465,101	-	465,101	-	465,101
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	778,006	774,491	3,515	-	778,006
按公允價值衡量之無公開報價權					
益工具	121,029	-	-	121,029	121,029
小 計	899,035	774,491	3,515	121,029	899,035
按攤銷後成本衡量放款及應收款	13,568,869	-	-	-	-
現金及約當現金	18,660,546	-	-	-	-
應收帳款	404,212,506	-	-	-	-
其他金融資產	2,360,913	-	-	-	-
存出保證金	341,246	-	-	-	-
受限制銀行存款	6,488,008	-	-	-	-
小 計	432,063,219	-	-	-	-
合 計	\$ 447,316,801	1,006,669	468,616	209,428	1,684,713

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
避險之金融負債	\$ 42,730	-	42,730	-	42,730
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	53,619,669	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	192,033,196	-	-	-	-
證券化受益證券借款	6,508,569	-	-	-	-
應付短期票券	72,672,364	-	-	-	-
應付公司債	27,131,853	-	-	-	-
應付款項	15,944,274	-	-	-	-
存入保證金	46,256,803	-	-	-	-
租賃負債	3,596,445	-	-	-	-
小 計	417,763,173	-	-	-	-
合 計	\$ 417,805,903	-	42,730	-	42,730
108.3.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
	\$ 1,047,346	285,818	-	761,528	1,047,346
避險之金融資產	3,417	-	3,417	-	3,417
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					
	836,552	832,588	3,964	-	836,552
按公允價值衡量之無公開報價權益工具					
	105,887	-	-	105,887	105,887
小 計	942,439	832,588	3,964	105,887	942,439
按攤銷後成本衡量放款及應收款	12,430,713	-	-	-	-
現金及約當現金	19,399,739	-	-	-	-
應收帳款	343,097,646	-	-	-	-
其他金融資產	1,875,401	-	-	-	-
存出保證金	297,577	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,100,847	-	-	-	-
小 計	367,771,210	-	-	-	-
合 計	\$ 382,195,125	1,118,406	7,381	867,415	1,993,202

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
避險之金融負債	\$ 102,740	-	102,740	-	102,740
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	38,491,881	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	161,686,220	-	-	-	-
證券化受益證券借款	4,093,200	-	-	-	-
應付短期票券	70,013,938	-	-	-	-
應付公司債	20,883,645	-	-	-	-
應付款項	10,376,222	-	-	-	-
存入保證金	40,047,359	-	-	-	-
租賃負債	2,272,265	-	-	-	-
小 計	347,864,730	-	-	-	-
合 計	\$ 347,967,470	-	102,740	-	102,740

(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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 非衍生性 金融資產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 88,399	121,029	209,428
總利益或損失			
認列於損益	359	-	359
認列於其他綜合損益	-	(1,618)	(1,618)
匯率影響數	720	(657)	63
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 89,478</u>	<u>118,754</u>	<u>208,232</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 750,336	105,466	855,802
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	156	156
購買	61,644	-	61,644
處分/清償	(53,015)	-	(53,015)
匯率影響數	2,563	265	2,828
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 761,528</u>	<u>105,887</u>	<u>867,415</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)」，其中於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 359	-
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	(1,618)	156

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之金融工具	選擇權訂價模型	• 股價報酬波動率 (109.3.31為3.28%~3.58%)	• 波動率愈高，公允價值愈高
”	現金流量折現法	• 折現率(109.3.31為0.78%~2.20%)	• 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109年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ -	-
〃	股價報酬率	10%	-	-
108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%	\$ 234	(234)
〃	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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)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、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
仲航(股)公司	合併公司之關聯企業
融智節能環保(深圳)有限公司	"
C&E Engine Leasing Limited	"
CL Investment Partners Company Limited	"
中實投資(股)公司	其他關係人
中租建設開發(股)公司	"
中租實業(股)公司	"
中實特勤保全(股)公司	"
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	"
仲博科技(股)公司	"
仲博(泰)(股)公司	"
仲經(股)公司	"
仲安室內裝修設計工程股份有限公司 (原：柏佑設計工程(股)公司)	"
成旅觀光(股)公司	"
成旅(上海)物業管理有限公司	"
財團法人中租企業青年暨少年展望基金會	"
利雄醫療科技(上海)有限公司	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
勤安投資諮詢(上海)有限公司	其他關係人
上海佳勝裝飾工程有限公司	"
裕加投資管理諮詢(上海)有限公司	"
Anywhere 2 Go Company Limited	"
Bangkok Bank Public Company Limited	"
Bangkok Granden Property Fund	"
Bangkok Insurance Public Company Limited	"
Enrich Management Consultants Ltd.	"
Grand Pacific Finance Corp.(N.Y.)	"
Sathorn City Tower Property Fund	"
中租企業股份有限公司	"
中租生技創業投資股份有限公司	"
仲安投資股份有限公司	"
仲安科技股份有限公司	"
立誠投資股份有限公司	"
仁鈞有限公司	"
中租證券投資顧問股份有限公司(原：先鋒證券投資顧問股份有限公司)	"

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人	\$ 4,480	3,384

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收租賃款	其他關係人	\$ 39,193	43,883	56,837
其他應收款	關聯企業	-	-	14,422
其他應收款	其他關係人	2,806	19,288	1,370
其他非流動	其他關係人	3,216	2,020	974
資產-其他				
		\$ 45,215	65,191	73,603

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ -	865	-
其他金融負債－流動	其他關係人	2,113	2,153	2,274
		<u>\$ 2,113</u>	<u>3,018</u>	<u>2,274</u>

4.財產交易

民國一〇八年一月一日至三月三十一日合併公司與其他關係人購入租賃改良物計16,517千元。

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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
關聯企業	\$ 1,800,924	1,817,346	1,304,562
其他關係人	10,733	30,426	26,476
	<u>\$ 1,811,657</u>	<u>1,847,772</u>	<u>1,331,038</u>

合併公司資金貸與關聯企業利率為2.80%~5.65%，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為15,662千元、14,654千元及9,965千元，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為21,970千元及16,288千元。

合併公司資金貸與其他關係人利率為5.53%~10.00%，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為41千元、124千元及138千元，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為342千元及153千元。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他關係人	\$ <u>4,013,910</u>	<u>4,402,728</u>	<u>3,701,200</u>

合併公司向其他關係人借款利率為1.55%~3.25%，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為354千元、404千元及320千元，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之借款利息費用分別為32,809千元及28,925千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 背書保證

合併公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日為關聯企業向銀行借款額度而提供保證分別為95,738千元、96,863千元及103,050千元，期末實際動支分別為8,615千元、9,682千元及13,603千元。

8. 租 賃

(1) 合併公司於民國一〇六年十一月向其他關係人承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂四年六個月期租賃合約，合約總價值為80,141千元。於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出345千元及377千元，截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止租賃負債餘額分別為50,845千元、55,246千元及42,189千元。

(2) 合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日與其他關係人之未計入租賃負債衡量之租金費用分別為1,477千元及1,176千元。

9. 其 他

(1) 合併公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日對其他關係人之存款金額分別為292,967千元、477,266千元及318,402千元。

(2) 合併公司與關係人相關費用明細如下：

其他關係人	109年1月至3月	108年1月至3月
其他營業成本及費用	\$ 14,274	20,925

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 83,777	81,635
退職後福利	609	576
	\$ 84,386	82,211

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.3.31	108.12.31	108.3.31
受限制銀行存款				
備償專戶存款	發行短期票券及長、 短期借款之擔保及信 託基金、策略聯盟合 約履約保證(註)	\$ 3,382,112	2,216,241	3,086,744
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,126,552	2,150,785	2,258,154
權益證券	發行短期票券及長、 短期借款之擔保	-	-	1,246
存出保證金	法院假扣押之擔保等	69,672	63,401	52,375
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	113,048,831	112,324,266	116,300,448
合 計		<u>\$ 118,627,167</u>	<u>116,754,693</u>	<u>121,698,967</u>

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司與金融機構簽訂策略聯盟合約，由金融機構直接放款給往來客戶，且承諾轉介債權若有延滯之情形將全數買回，並清償債權。於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日已轉介未到期之金額分別為8,210,021千元、8,101,667千元及8,013,992千元。

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	109.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 29,939,568	-	29,939,568
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	136,852	-	136,852
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,097,477	7,814,417	12,911,894
避險之金融資產－流動	568,945	-	568,945
應收帳款淨額	213,317,731	109,022,962	322,340,693
其他金融資產－流動	8,292,103	79,155	8,371,258
其他流動資產－其他	<u>6,789,082</u>	<u>-</u>	<u>6,789,082</u>
	<u>\$ 264,141,758</u>	<u>116,916,534</u>	<u>381,058,292</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 63,756,914	-	63,756,914
應付短期票券	76,472,276	-	76,472,276
避險之金融負債－流動	191,264	-	191,264
應付帳款及票據	4,894,635	76	4,894,711
本期所得稅負債	2,732,264	-	2,732,264
租賃負債－流動	419,495	502,626	922,121
其他金融負債－流動	16,266,792	28,241,914	44,508,706
營業週期內到期之長期負債	79,576,233	62,047,296	141,623,529
其他流動負債－其他	<u>3,348,315</u>	<u>-</u>	<u>3,348,315</u>
	<u>\$ 247,658,188</u>	<u>90,791,912</u>	<u>338,450,100</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	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	\$ 18,660,546	-	18,660,546
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	232,658	-	232,658
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	4,413,483	6,385,636	10,799,119
避險之金融資產－流動	465,101	-	465,101
應收帳款淨額	209,091,600	113,094,688	322,186,288
其他金融資產－流動	8,443,841	70,752	8,514,593
其他流動資產－其他	6,258,911	-	6,258,911
	<u>\$ 247,566,140</u>	<u>119,551,076</u>	<u>367,117,216</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	60,184,562	-	60,184,562
應付短期票券	72,672,364	-	72,672,364
避險之金融負債－流動	42,730	-	42,730
應付帳款及票據	6,586,231	76	6,586,307
本期所得稅負債	2,011,215	-	2,011,215
租賃負債－流動	550,122	378,011	928,133
其他金融負債－流動	17,721,503	28,046,486	45,767,989
營業週期內到期之長期負債	73,509,810	59,091,187	132,600,997
其他流動負債－其他	3,581,389	-	3,581,389
	<u>\$ 236,859,926</u>	<u>87,515,760</u>	<u>324,375,686</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 19,399,739	-	19,399,739
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	985,706	-	985,706
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	6,288,731	3,573,627	9,862,358
避險之金融資產－流動	3,417	-	3,417
應收帳款淨額	181,456,714	93,656,114	275,112,828
存貨	22,194	-	22,194
其他金融資產－流動	4,553,079	98,148	4,651,227
其他流動資產－其他	<u>5,343,158</u>	<u>-</u>	<u>5,343,158</u>
	<u>\$ 218,052,738</u>	<u>97,327,889</u>	<u>315,380,627</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 53,368,574	-	53,368,574
應付短期票券	70,013,938	-	70,013,938
避險之金融負債－流動	102,740	-	102,740
應付帳款及票據	5,187,783	1,476	5,189,259
本期所得稅負債	2,662,567	-	2,662,567
租賃負債－流動	275,169	150,122	425,291
其他金融負債－流動	14,904,769	22,619,240	37,524,009
營業週期內到期之長期負債	56,502,741	57,171,554	113,674,295
其他流動負債－其他	<u>135,410</u>	<u>1,733,371</u>	<u>1,868,781</u>
	<u>\$ 203,153,691</u>	<u>81,675,763</u>	<u>284,829,454</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	109年1月至3月			108年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	12,249	1,697,754	1,710,003	14,314	1,467,681	1,481,995
勞健保費用	777	112,664	113,441	1,111	101,032	102,143
退休金費用	373	78,476	78,849	527	81,424	81,951
其他員工福利費用	-	97,749	97,749	-	98,277	98,277
折舊費用	817,923	177,039	994,962	734,118	133,277	867,395
攤銷費用	-	41,481	41,481	-	39,753	39,753

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和 (股)公司	A	應收帳 款	否	1,088,000	1,088,000	208,000	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	2,496	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	B	"	否	459,140	459,140	459,140	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	5,510	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	C	"	否	379,057	357,913	357,913	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	4,295	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	D	"	否	295,000	295,000	62,000	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	744	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	E	"	否	308,690	223,818	129,818	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,558	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	F	"	否	211,370	211,370	211,370	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	2,536	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	G	"	否	207,700	207,700	207,700	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	2,492	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	H	"	否	196,000	194,709	180,009	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	2,160	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	I	"	否	236,323	171,633	171,633	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	2,060	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	J	"	否	-	-	-	0.01%~19.83%	1	193,927	-	-	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	J-1	"	否	160,195	141,758	95,758	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,149	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	K	"	否	217,177	140,000	92,750	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,113	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	L	"	否	125,228	124,671	124,671	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,496	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	M	"	否	123,126	123,126	123,126	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,478	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	N	"	否	122,900	122,900	122,900	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,475	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	O	"	否	114,000	114,000	78,000	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	936	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	P	"	否	111,668	108,367	108,367	0.01%~19.83%	1	255,212	-	1,300	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	Q	"	否	110,000	104,946	104,946	0.01%~19.83%	1	400,102	-	1,259	不動產	53,335	3,587,558	57,400,926
"	"	R	"	否	103,750	103,750	103,750	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,245	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	S	"	否	100,150	100,150	100,150	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,202	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	T	"	否	14,000	1,353	1,353	0.01%~19.83%	1	174,512	-	16	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	T-1	"	否	99,750	94,579	94,579	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,135	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	創銀有限 合夥	"	是	1,000,000	1,000,000	-	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	-	無	-	3,587,558	57,400,926
"	"	其他客戶 彙總	"	否	7,948,777	6,147,150	5,932,149	0.01%~19.83%	1	27,423,980	-	71,186	銀行存單 /股票/ 不動產	588,298	3,587,558	57,400,926

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	21,924,553	17,151,166	16,051,052	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	344,706	銀行存單 /股票/基 金/受益 憑證/機 器設備/ 不動產	2,474,691	3,587,558	57,400,926
2	合迪股份有 限公司	A	"	否	226,979	226,978	226,978	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	-	不動產	195,049	1,396,864	22,349,830
"	"	B	"	否	322,942	173,000	173,000	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	1,730	無	-	1,396,864	22,349,830
"	"	C	"	否	162,478	141,202	141,202	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	1,412	無	-	1,396,864	22,349,830
"	"	D	"	否	121,186	116,414	116,414	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	1,164	無	-	1,396,864	22,349,830
"	"	E	"	否	66,670	66,600	66,600	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	666	無	-	1,396,864	22,349,830
"	"	E-1	"	否	13,382	13,376	13,376	1.6037%~19.8637%	1	19,400	-	134	無	-	1,396,864	22,349,830
"	"	F	"	否	62,875	62,786	62,786	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	628	不動產	54,170	1,396,864	22,349,830
"	"	G	"	否	59,259	58,058	58,058	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	581	不動產	51,908	1,396,864	22,349,830
"	"	H	"	否	60,000	55,120	55,120	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	551	無	-	1,396,864	22,349,830
"	"	I	"	否	55,000	55,000	55,000	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	550	不動產	198,375	1,396,864	22,349,830
"	"	J	"	否	66,573	54,961	54,961	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	550	不動產	17,971	1,396,864	22,349,830
"	"	其他客戶 彙總	"	否	5,854,051	4,598,062	4,501,762	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	74,230	銀行存單 /股票/不 動產/車 輛	1,171,747	1,396,864	22,349,830
"	"	"	"	否	1,561,434	1,228,892	1,201,892	1.6037%~19.8637%	1	2,342,679	-	30,009	不動產/ 船舶	221,220	1,396,864	22,349,830
"	"	創鉅有限 合夥	"	是	1,200,000	1,200,000	800,000	1.6037%~19.8637%	2	-	營運資金	-	無	-	1,396,864	22,349,830
3	仲信資融 (股)公司	A	"	否	5,000	3,805	3,805	2%-19%	2	-	營運資金	13	無	-	409,308	4,093,080
"	"	B	"	否	5,000	1,264	1,264	2%-19%	2	-	營運資金	4	無	-	409,308	4,093,080
"	"	C	"	否	1,000	764	764	2%-19%	2	-	營運資金	3	無	-	409,308	4,093,080
"	"	D	"	否	1,000	758	758	2%-19%	1	21,515	-	3	無	-	409,308	4,093,080
"	"	E	"	否	512	443	443	2%-19%	2	-	營運資金	2	無	-	409,308	4,093,080
"	"	F	"	否	462	405	405	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	G	"	否	614	311	311	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	H	"	否	330	268	268	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	I	"	否	299	235	235	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	J	"	否	259	191	191	2%-19%	2	-	營運資金	6	無	-	409,308	4,093,080
"	"	其他客戶 彙總	"	否	657	272	272	2%-19%	1	9,006	-	1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	"	"	否	536	421	421	2%-19%	2	-	營運資金	125	無	-	409,308	4,093,080
"	"	創鉅有限 合夥	"	是	300,000	300,000	300,000	2%-19%	2	-	營運資金	-	無	-	409,308	4,093,080
4	仲利國際租 賃有限公司	A	應收帳 款-短期 融通	否	38,295	36,168	36,168	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	B	"	否	38,295	34,040	34,040	4.35%~17%	2	-	營運周轉	247	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	C	"	否	31,913	31,913	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	D	"	否	29,785	29,785	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	E	"	否	29,785	29,785	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	F	"	否	21,275	21,275	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	G	"	否	22,339	19,148	19,148	4.35%~17%	2	-	營運周轉	148	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	H	"	否	19,148	19,148	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	I	"	否	19,148	19,148	19,148	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,316,271	10,530,167
"	"	J	"	否	19,148	19,148	19,148	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,316,271	10,530,167

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
4	仲利國際租賃有限公司	其他客戶 集團	應收帳 款-短期 融通	否	1,281,851	1,137,850	1,008,285	4.35%-17%	2	-	營運周轉	27,636	車輛/房 產/設備/ 不動產/ 存貨	127,309	1,316,271	10,530,167
"	"	"	應收帳 款-業務 往來	否	93,303	82,949	71,248	4.35%-17%	1	142,968	-	566	車輛/設 備	18,003	1,316,271	10,530,167
"	"	仲利國際 貿易(上 海)有限 公司	應收關 係企業 款項	是	2,553,000	2,553,000	-	4.35%-17%	2	-	營運周轉	-	無	-	6,581,355	10,530,167
"	"	仲利國際 租賃有 限公司	"	是	1,276,500	1,276,500	212,750	4.35%-17%	2	-	營運周轉	-	無	-	6,581,355	10,530,167
"	"	仲利商業 保理(上 海)有限 公司	"	是	851,000	851,000	-	4.35%-17%	2	-	營運周轉	-	無	-	6,581,355	10,530,167
"	"	仲利租賃 (天津)有 限公司	"	是	29,785	29,785	-	4.35%-17%	2	-	營運周轉	-	無	-	6,581,355	10,530,167
5	中國租賃 (股)公司	A	應收帳 款	否	150,000	142,500	142,500	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	1,525	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	B	"	否	75,000	75,000	75,000	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	803	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	C	"	否	66,375	66,375	66,375	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	710	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	D	"	否	62,780	62,780	62,780	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	672	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	E	"	否	65,000	61,389	61,389	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	657	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	F	"	否	61,469	50,825	50,825	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	544	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	G	"	否	50,000	50,000	50,000	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	535	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	H	"	否	57,000	48,500	48,500	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	519	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	I	"	否	60,000	45,000	45,000	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	482	基金受益 憑證	787	3,587,558	5,392,353
"	"	J	"	否	52,500	43,750	43,750	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	468	無	-	3,587,558	5,392,353
"	"	其他客戶 集團	"	否	945,288	667,078	630,778	0.75%-13.08%	2	-	營運資金	7,006	不動產	18,695	3,587,558	5,392,353
6	臺灣土地銀行受託經營 中租迪和 2016證券化 特殊目的信 託受益證券	A	"	否	8,395	5,974	5,974	4.43%-13.63%	1	20,729	-	48	銀行存單	16,000	49,738	880,589
"	"	B	"	否	6,520	5,486	5,486	4.43%-13.63%	2	-	營運資金	44	無	-	49,738	880,589
"	"	C	"	否	10,056	5,058	5,058	4.43%-13.63%	2	-	營運資金	40	銀行存單	4,000	49,738	880,589
"	"	D	"	否	5,781	3,944	3,944	4.43%-13.63%	2	-	營運資金	32	銀行存單	4,500	49,738	880,589
"	"	E	"	否	6,250	3,936	3,936	4.43%-13.63%	2	-	營運資金	31	無	-	49,738	880,589
"	"	F	"	否	4,198	3,391	3,391	4.43%-13.63%	1	8,000	-	27	銀行存單	1,600	49,738	880,589
"	"	G	"	否	5,573	3,381	3,381	4.43%-13.63%	2	-	營運資金	27	銀行存單	2,000	49,738	880,589
"	"	H	"	否	3,328	3,296	3,296	4.43%-13.63%	2	-	營運資金	2,829	銀行存單	11,000	49,738	880,589
"	"	I	"	否	4,243	2,819	2,819	4.43%-13.63%	2	-	營運資金	23	銀行存單	2,400	49,738	880,589
"	"	J	"	否	3,919	2,636	2,636	4.43%-13.63%	1	31,367	-	21	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客戶 集團	"	否	68,916	34,205	34,205	4.43%-13.63%	2	-	營運資金	2,383	銀行存單	13,000	49,738	880,589
"	"	"	"	否	6,398	4,172	4,172	4.43%-13.63%	1	117,169	-	33	銀行存單	1,400	49,738	880,589
7	仲利國際貿易(上海)有限公司	仲利國際 租賃有 限公司	應收關 係企業 款項	是	851,000	851,000	851,000	4.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,084,489	1,735,183
"	"	仲利國際 租賃有 限公司	"	是	425,500	425,500	212,750	4.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,084,489	1,735,183

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		
8	仲津國際租 賃有限公司	仲利國際 租賃有限 公司	應收關 聯企業 款項	是	851,000	851,000	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,068,016	1,708,826
"	"	仲利國際 貿易(上 海)有限 公司	"	是	425,500	425,500	-	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,068,016	1,708,826
9	臺灣土地銀 行受託經營 中租迪和 2016證券化 特殊目的信 託受益證券	A	應收帳 款	否	15,555	15,043	15,043	4.09%~11.97%	2	-	營運資金	120	無	-	53,301	1,045,149
"	"	B	"	否	14,281	14,039	14,039	4.09%~11.97%	2	-	營運資金	112	無	-	53,301	1,045,149
"	"	C	"	否	16,110	13,487	13,487	4.09%~11.97%	1	39,600	-	108	銀行存單	2,550	53,301	1,045,149
"	"	D	"	否	15,184	13,312	13,312	4.09%~11.97%	2	-	營運資金	106	無	-	53,301	1,045,149
"	"	E	"	否	13,158	12,588	12,588	4.09%~11.97%	2	-	營運資金	101	銀行存單	1,500	53,301	1,045,149
"	"	F	"	否	13,015	11,495	11,495	4.09%~11.97%	2	-	營運資金	92	無	-	53,301	1,045,149
"	"	G	"	否	13,067	10,954	10,954	4.09%~11.97%	1	30,000	-	88	銀行存單	4,000	53,301	1,045,149
"	"	H	"	否	13,009	10,797	10,797	4.09%~11.97%	1	20,000	-	86	無	-	53,301	1,045,149
"	"	I	"	否	11,569	9,376	9,376	4.09%~11.97%	2	-	營運資金	75	銀行存單	5,000	53,301	1,045,149
"	"	J	"	否	11,032	9,373	9,373	4.09%~11.97%	1	18,000	-	75	銀行存單	3,400	53,301	1,045,149
"	"	其他客戶 業總	"	否	177,663	130,137	130,137	4.09%~11.97%	2	-	營運資金	1,176	銀行存單	30,250	53,301	1,045,149
"	"	"	"	否	247,893	196,765	196,765	4.09%~11.97%	1	822,079	-	1,440	銀行存單	51,200	53,301	1,045,149

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

註2：對個別對象資金貸與限額

- 轉投資子公司一中租迪和(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$3,587,558千元)。
- 轉投資子公司一合迪(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$1,396,864千元)。
- 轉投資子公司一仲信資融(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之10%為限(\$409,308千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之5%為限(\$1,316,271千元)，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(\$6,581,355千元)。
- 轉投資子公司一中租租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以不超過公開發行母公司淨值總額之10%為限(\$3,587,558千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，對個別對象資金之累計貸與限額，以主管機關核准2016SPT資產池的1%為限(\$49,738千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託，對個別對象資金之累計貸與限額，以主管機關核准2019SPT資產池的1%為限(\$53,301千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際貿易(上海)有限公司對關聯企業個別對象之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之25%為限(\$1,084,489千元)，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(\$216,898千元)。
- 轉投資子公司一仲津國際租賃有限公司對關聯企業之累計貸與餘額，以該公司淨值總額之25%為限(\$1,068,016千元)，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(\$213,603千元)。

註3：資金貸與總限額

- 轉投資子公司一中租迪和(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值之160%為限(\$57,400,926千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的100%為限(\$35,875,579千元)。
- 轉投資子公司一合迪(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值之160%為限(\$22,349,830千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的100%為限(\$13,968,644千元)。
- 轉投資子公司一仲信資融(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$4,093,080千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$1,637,232千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際租賃有限公司，公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$10,530,167千元)。
- 轉投資子公司一中租租賃(股)公司，公司貸與他人之總額以不超過淨值總額為限(\$5,392,353千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$2,156,941千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託受益證券，貸與他人之總額以不超過2016SPT次順位受益權證發行帳面價值為限(\$880,589千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以主管機關核准2016SPT資產池的10%為限(\$497,379千元)。
- 特殊目的交易個體一臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託受益證券，貸與他人之總額以不超過2019SPT次順位受益權證發行帳面價值為限(\$1,045,149千元)，因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以主管機關核准2019SPT資產池的10%為限(\$533,015千元)。
- 轉投資子公司一仲利國際貿易(上海)有限公司，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(\$1,735,183千元)。
- 轉投資子公司一仲津國際租賃有限公司，公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$1,708,826千元)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註4：貸與對象

- 1.轉投資子公司—中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共4,503家，上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。
- 2.轉投資子公司—合迪(股)公司本期資金貸與對象共883家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 3.轉投資子公司—仲信資融(股)公司本期資金貸與對象共19家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 4.轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司本期資金貸與對象共137家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 5.轉投資子公司—中國租賃(股)公司本期資金貸與對象共84家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 6.特殊目的交易個體—臺灣土地銀行受託經營中租迪和2016證券化特殊目的信託，本期資金貸與對象53家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 7.特殊目的交易個體—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98家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 8.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。
- 9.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。

註5：因雙方約定不得揭露貸與對象之名稱，故以代號為之。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	中租控股股份有限公司	仲利國際租賃有限公司	2	144,860,242	55,496,194	54,954,082	27,853,134	-	75.87 %	362,150,605	Y		Y
"	"	Chailease International Leasing Company Limited	2	144,860,242	2,238,500	1,329,900	818,378	-	1.84 %	362,150,605	Y		
"	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	2	144,860,242	605,000	604,500	453,375	-	0.83 %	362,150,605	Y		
"	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	36,215,060	10,030,951	9,567,288	7,685,320	-	13.21 %	362,150,605	Y		
"	"	Chailease Royal Leasing Plc.	2	36,215,060	2,702,005	2,538,900	1,194,341	-	3.51 %	362,150,605	Y		
"	"	Chailease Royal Finance Plc.	2	36,215,060	1,603,250	1,601,925	1,071,476	-	2.21 %	362,150,605	Y		
"	"	Chailease Berjaya Finance Corporation	2	36,215,060	2,056,600	2,052,750	551,310	-	2.83 %	362,150,605	Y		
1	中租迪和(股)公司	Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	2	71,751,158	149,900	120,900	120,900	-	0.34 %	179,377,895	Y		
"	"	中租汽車租賃股份有限公司	2	71,751,158	4,924,940	4,904,950	3,360,000	-	13.67 %	179,377,895	Y		
"	"	仲信資融股份有限公司	2	71,751,158	5,465,000	5,465,000	950,000	-	15.23 %	179,377,895	Y		
"	"	中國租賃股份有限公司	2	71,751,158	300,000	300,000	-	-	0.84 %	179,377,895	Y		
"	"	立新資產管理股份有限公司	2	71,751,158	160,000	60,000	-	-	0.17 %	179,377,895	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited	2	71,751,158	10,052,466	10,052,466	6,427,917	-	28.02 %	179,377,895	Y		
"	"	Chailease International Trading Company Limited	2	71,751,158	1,270,075	1,266,838	202,813	-	3.53 %	179,377,895	Y		
"	"	永唐有限公司	2	71,751,158	1,109,000	942,000	792,000	-	2.63 %	179,377,895	Y		
"	"	迪和股份有限公司	2	71,751,158	36,000	36,000	7	-	0.10 %	179,377,895	Y		

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
1	中租迪和(股)公司	中租能源開發股份有限公司	2	71,751,158	730,000	730,000	-	-	2.03 %	179,377,895	Y		
"	"	中租電力科技股份有限公司	2	71,751,158	900,000	900,000	300,000	-	2.51 %	179,377,895	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	2	72,430,121	3,267,000	3,264,300	1,085,078	-	9.10 %	179,377,895			
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	2	72,430,121	33,469,835	33,456,165	23,240,603	-	93.26 %	179,377,895			
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	2	9,901,096	252,450	231,750	176,130	-	4.68 %	24,752,740	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	52,650,837	9,158,270	8,841,121	4,268,876	-	33.58 %	131,627,092	Y		Y
"	"	仲津國際租賃有限公司	2	52,650,837	8,701,643	8,508,638	3,456,362	-	32.32 %	131,627,092	Y		Y
"	"	融智節能環保(深圳)有限公司	4	13,162,709	97,290	95,738	8,615	-	0.36 %	131,627,092			Y
4	Grand Pacific Holding Corp.	Grand Pacific Financing Corp.	2	1,163,753	151,250	151,125	151,125	-	6.69 %	1,163,753	Y		

註1：1.有業務往來之公司。

2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

註2：財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

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

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

註5：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.、中國租賃及中租汽車保證之銀行額度其中計\$6,677,638千元為共用額度，已做相關調整。

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

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

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

註9：中租控股股份有限公司對仲利國際租賃有限公司保證銀行額度CNY110,000千元(\$468,050千元)為與仲利國際租賃有限公司對仲利國際貿易(上海)有限公司保證之共用額度，已揭露在仲利國際貿易(上海)有限公司保證餘額中。

註10：中租控股股份有限公司對仲津國際租賃有限公司保證銀行額度CNY100,000千元(\$425,500千元)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：中租控股股份有限公司對Golden Bridge (B.V.I.) Corp.及Chailease International Company (Malaysia) Limited保證之銀行共用額度合計USD10,000千元(\$302,250千元)，已做相關調整。

註12：中租控股股份有限公司對Chailease Royal Finance Plc.及Chailease Royal Leasing Plc.保證之銀行共用額度合計USD12,000千元(\$362,700千元)，已做相關調整。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值(註1)	
中租迪和(股)公司	元大台灣50反1	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	650	7,755	- %	7,755	
"	群光	"	"	15	1,137	- %	1,137	
"	台灣精材	"	"	130	480	- %	480	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	晶電	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	250	6,450	- %	6,450	
"	奇力新	"	"	115	9,292	- %	9,292	
"	臻鼎	"	"	100	9,300	- %	9,300	
"	譜瑞-KY	"	"	11	7,095	- %	7,095	
"	立積	"	"	65	7,800	- %	7,800	
"	緯穎	"	"	17	11,934	- %	11,934	
"	威比娜蒂網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	Rosun Technologies Inc.	"	"	182	-	- %	-	(註2)持股比例低於0.01%
"	EastWest Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2)持股比例低於0.01%
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	東元奈米應材(股)公司	"	"	95	-	0.38 %	-	(註2)
"	Deerport Aviation Corp.	"	"	-	-	10.48 %	-	(註2)持有不足千股
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	48,500	- %	48,500	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	20,010	- %	20,010	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	302,172	- %	302,172	
"	四方建築經理股份有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	280,000	- %	280,000	
"	四方建築經理股份有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	18,000	- %	18,000	
"	四方建築經理股份有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	460,000	- %	460,000	
"	四方建築經理股份有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	63,400	- %	63,400	
"	四方建築經理股份有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	107,600	- %	107,600	
"	合眾建築經理股份有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	375,080	- %	375,080	
"	合眾建築經理股份有限公司受託信託財產專戶	—	"	-	360,000	- %	360,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權受託信託財產專戶	—	"	-	90,000	- %	90,000	
"	香港商東亞銀行不動產信託受益權	—	"	-	800,000	- %	800,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	124,850	- %	124,850	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	100,060	- %	100,060	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	188,566	- %	188,566	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	72,320	- %	72,320	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	120,364	- %	120,364	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	27,550	- %	27,550	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	44,500	- %	44,500	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	41,338	- %	41,338	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	174,300	- %	174,300	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	17,250	- %	17,250	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	82,000	- %	82,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	120,600	- %	120,600	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	146,712	- %	146,712	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	90,774	- %	90,774	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	109,722	- %	109,722	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	74,000	- %	74,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	48,000	- %	48,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	325,000	- %	325,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	573,000	- %	573,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	24,635	- %	24,635	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	31,909	- %	31,909	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	63,680	- %	63,680	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	160,000	- %	160,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	130,420	- %	130,420	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	135,000	- %	135,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	87,552	- %	87,552	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	76,120	- %	76,120	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	119,600	- %	119,600	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	23,500	- %	23,500	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	83,000	- %	83,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	12,500	- %	12,500	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	165,000	- %	165,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	338,260	- %	338,260	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	54,980	- %	54,980	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	545,661	- %	545,661	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	52,100	- %	52,100	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	27,155	- %	27,155	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	23,000	- %	23,000	
"	僑觀建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	69,300	- %	69,300	

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	-	29,600	- %	29,600	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	27,840	- %	27,840	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	25,600	- %	25,600	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	141,550	- %	141,550	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	504,600	- %	504,600	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	393,000	- %	393,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	32,250	- %	32,250	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	23,683	- %	23,683	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	496,128	- %	496,128	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	297,400	- %	297,400	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	19,200	- %	19,200	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	12,083	- %	12,083	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	69,000	- %	69,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	356,000	- %	356,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	26,000	- %	26,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	53,000	- %	53,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	241,880	- %	241,880	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	60,050	- %	60,050	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	163,700	- %	163,700	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	10,500	- %	10,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	69,530	- %	69,530	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	232,000	- %	232,000	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	67,000	- %	67,000	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	56,500	- %	56,500	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	42,500	- %	42,500	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	225,160	- %	225,160	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	192,930	- %	192,930	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	86,808	- %	86,808	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	臺僑建築經理(股)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	-	500,000	- %	500,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	120,000	- %	120,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	71,768	- %	71,768	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	169,000	- %	169,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	60,480	- %	60,480	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	66,680	- %	66,680	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	48,500	- %	48,500	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	54,154	- %	54,154	
"	遠東國際商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	25,900	- %	25,900	
"	遠東國際商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	53,880	- %	53,880	
"	四方建築經理股份有限公司 受託信託財產專戶	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產－非流 動	-	55,000	- %	55,000	
"	四方建築經理股份有限公司 受託信託財產專戶	—	"	-	40,000	- %	40,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	3,220	- %	3,220	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	15,950	- %	15,950	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	13,880	- %	13,880	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	140,000	- %	140,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	23,780	- %	23,780	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	50,000	- %	50,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	49,760	- %	49,760	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	31,200	- %	31,200	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	117,800	- %	117,800	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	62,000	- %	62,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	8,736	- %	8,736	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	4,400	- %	4,400	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	18,350	- %	18,350	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	260,000	- %	260,000	
"	僑龍建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	50,000	- %	50,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	663,000	- %	663,000	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	123,800	- %	123,800	
"	臺僑建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	355,000	- %	355,000	

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	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	22,561	0.10 %	22,561	
"	裕民	"	"	270	7,020	0.03 %	7,020	
"	敬鵬	"	"	380	7,904	0.10 %	7,904	
"	王道商銀	"	"	92,694	601,584	3.42 %	601,584	
"	旭德科技	"	"	288	3,081	0.10 %	3,081	
"	勝創科技	"	"	2,081	21,043	4.73 %	21,043	
"	春水堂科技	"	"	688	8,401	4.67 %	8,401	
"	永儲倉儲	"	"	490	5,672	0.50 %	5,672	
"	台捷電子	"	"	137	1,942	0.52 %	1,942	
"	怡康軟體	"	"	130	2,645	2.60 %	2,645	
"	冠寶科技(原:麗智電子)	"	"	57	862	0.51 %	862	
"	華文網	"	"	9	88	0.19 %	88	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	"	"	-	36,708	- %	36,708	(註2)持股不足 千股
"	東元奈米	"	"	9	-	- %	-	(註2)
"	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	-	37,000	- %	37,000	
"	亞太工商聯(股)公司—私募 公司債	—	"	-	120,000	- %	120,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流動	-	4,200	- %	4,200	
"	亞太工商聯(股)公司—私募 公司債	—	"	-	880,000	- %	880,000	
中租能源開發股份有 限公司	國際海洋股份有限公司	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	642	14,257	11.25 %	14,257	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd.(股票)	"	"	64	195	0.14 %	195	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	10	8,807	19.00 %	8,807	
"	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	6,182	0.10 %	6,182	
Grand Pacific Holding Corp.	Mobileshift, Inc.	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	359	7,556	3.45 %	7,556	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,511	0.15 %	1,511	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	
"	Mobileshift, Inc.	"	"	358	7,556	3.45 %	7,556	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,511	0.15 %	1,511	
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	-	69,427	- %	69,427	
"	The Future Commerce Sdn. Bhd	"	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —非流動	-	19,571	- %	19,571	

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

註2：係因股權淨值已大幅下跌且持續虧損，回復希望甚小，屬永久性跌價。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目(註1)	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
中租迪和(股)公司	臺德建築經理股份有限公司不動產信託受益權	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	-	-	663,000	-	-	-	-	-	663,000
"	僑龍建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	357,860	-	301,760	-	-	271,360	-	-	388,260
"	"	"	-	-	-	-	-	393,000	-	-	-	-	-	393,000
"	合眾建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	360,000	-	-	-	-	-	360,000

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘得免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
中租迪和(股)公司	仲利國際租賃有限公司	關聯企業	191,475	-	-		-	-
合迪(股)公司	創鉅有限合夥	關聯企業	805,088	-	-		-	-
Chailase International Financial Services Co., Ltd.	Chailase International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	1,814,566	-	-		-	-
"	Chailase International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	關聯企業	508,860	-	-		-	-
"	Chailase International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	關聯企業	4,401,292	-	-		-	-
Chailase Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailase International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	1,123,552	-	-		-	-
"	Chailase International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	363,287	-	-		-	-
Chailase International Company (Malaysia) Limited	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	關聯企業	151,582	-	-		-	-
"	Chailase International Company (UK) Limited	母子公司	1,816,143	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public company Limited.	母子公司	4,695,543	-	-		-	-
仲信資融股份有限公司	創鉅有限合夥	母子公司	303,840	-	-		-	-
仲利國際租賃有限公司	仲津國際租賃有限公司	母子公司	213,316	-	-		-	-
仲利國際貿易(上海)有限公司	仲利國際租賃有限公司	母子公司	852,851	-	-		-	-
"	仲津國際租賃有限公司	關聯企業	213,192	-	-		-	-
Chailase International Company (UK) Limited	C&E Engine Leasing Limited	關聯企業	1,816,585	-	-		-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	中租控股(股)公司	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	1	其他金融資產 — 流動	71,611	與一般交易對象相同	0.01 %
1	中租迪和(股)公司	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 、仲利國際租賃有限公司、 Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	3	其他金融資產 — 流動	295,092	"	0.06 %
1	"	仲利國際租賃有限公司、合迪 (股)公司、Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	3	營業收入及營 業外收入	134,387	"	0.96 %
2	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款及應收利 息	1,486,839	"	0.29 %
3	仲利國際租賃有限公司	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債 — 流動	191,475	"	0.04 %
3	"	仲津國際租賃有限公司	3	放款及應收利 息	213,316	"	0.04 %
3	"	仲利國際貿易(上海)有限公司	3	借款及應付利 息	852,851	"	0.17 %
4	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債 — 流動	51,024	"	0.01 %
4	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited.、My Leasing (Mauritius) Corp.	3	借款及應付利 息	242,562	"	0.05 %
5	My leasing (Mauritius) Corp.	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	放款及應收利 息	90,979	"	0.02 %
6	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產 — 流動	4,695,543	"	0.91 %
7	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.、 Chailease International Company (Malaysia) Limited、Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	3	放款及應收利 息	6,246,824	"	1.21 %
7	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款	477,893	"	0.09 %
7	"	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	借款及應付利 息	1,123,552	"	0.22 %
8	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited、Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	3	放款及應收利 息	1,967,726	"	0.38 %
8	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利 息	1,814,566	"	0.35 %
9	Chailease International Company (UK) Limited	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	借款及應付利 息	1,816,143	"	0.35 %
10	合迪(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利 息	805,088	"	0.16 %
10	"	中租迪和(股)公司	3	營業費用	63,111	"	0.45 %

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
11	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	3	借款及應付利息	363,287	與一般交易對象相同	0.07 %
12	Chailease International Financial Service (Labuan) Co., Ltd	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	508,860	"	0.10 %
13	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	3	借款及應付利息	4,695,543	"	0.91 %
14	仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利息	303,840	"	0.06 %
15	創鉅有限合夥	仲信資融(股)公司、合迪(股)公司	3	借款及應付利息	1,108,928	"	0.22 %
16	仲津國際租賃有限公司	仲利國際租賃有限公司、仲利國際貿易(上海)有限公司	3	借款及應付利息	426,508	"	0.08 %
17	仲利國際貿易(上海)有限公司	仲利國際租賃有限公司、仲津國際租賃有限公司	3	放款及應收利息	1,066,043	"	0.21 %
18	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	4,401,292	"	0.85 %
19	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	52,593	"	0.01 %

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：交易往來金額未達五千萬元者，不擬揭露。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	20,202,847	20,202,847	1,147,247	100.00 %	40,697,428	1,935,408	1,935,408	
"	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	2,931,825	2,931,825	97,000	100.00 %	5,209,740	201,679	201,679	

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	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	147,839	147,839	3,927	51.00 %	1,152,753	23,083	11,772	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	14,520,378	13,009,128	436,150	100.00 %	34,121,324	1,935,018	1,935,018	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	香港	一般投資事業	259,935	259,935	8,600	100.00 %	225,596	(4,697)	(4,697)	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業務	179,062	179,062	-	100.00 %	200,408	10,328	10,328	股數不足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	7,113	7,113	30	100.00 %	1,466	(2,042)	(2,042)	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	-	302	-	- %	-	-	-	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	451,815	451,815	40,698	11.57 %	601,832	194,531	22,507	
"	Chailease International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	23,923,119	23,923,119	422,287	100.00 %	37,585,131	1,893,572	1,893,572	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	587,825	470,260	87,500	70.00 %	839,708	51,751	36,226	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	90,675	90,675	3,000	60.00 %	194,280	37,488	22,493	
"	Chailease Royal Finance Plc.	柬埔寨	融資業務	108,568	108,568	3,912	60.00 %	102,648	8,246	4,948	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	一般投資事業	164,719	164,719	525,000	35.00 %	132,830	(6,329)	(2,215)	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	158,355	158,355	270,000	60.00 %	124,419	184	110	
"	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	243	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	4,245	4,245	-	48.00 %	4,210	(47)	(22)	
"	Chailease Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	412,922	409,219	-	48.00 %	416,336	(5,504)	(2,642)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	668,359	508,408	18,212	35.28 %	617,113	(112,659)	(39,746)	
"	Chailease JLK Capital Co., Ltd.	泰國	一般投資事業	22,712	-	4,900	49.00 %	22,706	(11)	(5)	
Chailease Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	672	672	100	100.00 %	15,457	1,186	1,186	
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	672	672	100	100.00 %	1,823	881	881	

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			
Chailase International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公 司	台灣	分期銷售、租 賃及應收帳款 受讓	19,186,400	19,186,400	1,717,700	100.00 %	37,688,627	2,073,865	2,073,865	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	680,622	680,622	22,519	50.00 %	725,848	4,137	2,068	
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	6,891,242	6,891,242	633,500	100.00 %	14,661,627	658,692	658,692	
"	中國租賃(股)公 司	台灣	分期付款銷貨 業務等	5,137,496	5,137,496	201,561	100.00 %	5,451,913	59,560	59,560	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維 京群島	一般投資事業	513,825	513,825	17,000	100.00 %	630,810	(13,395)	(13,395)	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子 公司	泰國	小客車分期付 款買賣業務	779,703	779,703	128,837	36.61 %	1,904,326	194,531	71,218	
"	Chailase 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	1,236,505	1,236,505	40,910	100.00 %	1,456,689	(7,362)	(7,362)	
"	立新資產管理 (股)公司	台灣	逾期應收帳款 管理服務業	60,939	60,939	10,000	100.00 %	203,426	17,622	17,622	
"	仲航(股)公司	台灣	各種機器及交 通運輸設備等 之進出口貿易 及租賃業務	1,000	1,000	100	28.57 %	1,165	(2)	(1)	
"	Chailase International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	743,868	743,868	-	100.00 %	1,378,688	59,839	59,839	
"	中租汽車租賃 (股)公司	台灣	租賃業務	1,352,227	1,352,227	135,650	100.00 %	1,448,434	20,778	20,778	
"	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 %	71,279	9,030	9,030	
"	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	124,186	124,186	3,773	49.00 %	1,107,547	23,083	11,311	
"	中租雲端服務 (股)公司	台灣	雲端產品之軟 體、硬體租賃 及分期業務	10,000	10,000	1,000	100.00 %	5,633	(18)	(18)	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能發電相 關業務	445,000	445,000	-	100.00 %	484,174	6,752	6,752	
"	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 %	877,947	243,847	243,847	
"	台灣土地銀行受 託經營中租迪和 2016證券化特殊 目的信託	台灣	特殊目的交易 個體	880,589	880,589	-	100.00 %	671,070	20,104	20,104	
"	中租電力科技 (股)公司	台灣	太陽能發電相 關業務	250,000	250,000	25,000	100.00 %	258,783	2,876	2,876	
"	Chailase International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	貿易業務	151,125	151,125	-	100.00 %	164,893	2,300	2,300	
"	中晟電業(股)公 司	台灣	太陽能發電相 關業務	1,000	1,000	100	100.00 %	919	(9)	(9)	

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	和聯電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	1,000	100	100.00 %	919	(9)	(9)	
"	台灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託	台灣	特殊目的交易個體	1,045,149	1,045,149	-	100.00 %	1,031,883	79,139	79,139	
"	泰源電力(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	180,050	-	18,005	100.00 %	180,002	(48)	(48)	
"	中合電業股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	500	-	50	100.00 %	500	-	-	屬籌備中
"	中晏電業股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	500	-	50	100.00 %	500	-	-	屬籌備中
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	台灣	分期付款銷貨及應收帳款收買業務	2,652,436	2,652,436	234,434	100.00 %	4,236,274	143,194	143,194	
"	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 %	10,669	73	73	
仲信資融 (股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	1,800,000	1,800,000	-	- %	2,048,899	67,434	67,434	(註2)
中國租賃 (股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	1,500,000	1,500,000	-	- %	1,686,463	36,064	36,064	(註3)
迪和(股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	10	10	-	- %	10	-	-	(註2)
中租雲端服務 (股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	10	10	-	- %	10	-	-	(註3)
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indosurya Finance	印尼	融資業務	211,500	211,500	1,125,000	75.00 %	208,859	(5,850)	(4,388)	
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	香港	顧問諮詢	1,949	-	-	100.00 %	1,949	-	-	
Chailease JLC Capital Co., Ltd.	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	1,194	-	50	0.01 %	739	194,531	28	

註1：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：仲信資融(股)公司為有限合夥人，迪和(股)公司為無限普通合夥人。

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

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
仲利國際租賃 有限公司	租賃業務等	10,656,745	(二)	-	-	-	-	2,040,235	97.85 %	1,996,370	32,579,274	3,113,175
仲津國際租賃 有限公司	租賃業務等	1,813,500	(二)	-	-	-	-	230,056	98.39 %	226,352	4,426,868	-
仲利國際貿易 (上海)有限公司	貿易業務	851,000	(二)	-	-	-	-	93,423	97.85 %	91,414	4,334,988	-
吉榮置業(上 海)有限公司	房產出租及物 業管理	723,350	(二)	-	-	-	-	3,040	97.85 %	2,975	761,371	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公 司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
融智節能環保 (深圳)有限公司	環保業務	106,375	(二)	-	-	-	-	877	19.57 %	377	20,073	-

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：

合併公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

109年1月至3月						
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 7,033,839	5,139,084	1,666,822	102,772	-	13,942,517
部門間收入	359,705	35,356	52,007	22,719	(469,787)	-
收入總計	<u>\$ 7,393,544</u>	<u>5,174,440</u>	<u>1,718,829</u>	<u>125,491</u>	<u>(469,787)</u>	<u>13,942,517</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,162,124</u>	<u>1,956,972</u>	<u>348,489</u>	<u>(367,538)</u>	<u>-</u>	<u>4,100,047</u>
108年1月至3月						
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 5,819,699	5,574,438	1,408,695	92,893	-	12,895,725
部門間收入	303,878	20,229	36,811	19,739	(380,657)	-
收入總計	<u>\$ 6,123,577</u>	<u>5,594,667</u>	<u>1,445,506</u>	<u>112,632</u>	<u>(380,657)</u>	<u>12,895,725</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,756,541</u>	<u>1,618,654</u>	<u>277,331</u>	<u>42,893</u>	<u>-</u>	<u>3,695,419</u>