

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三季

公司聯絡地址：台北市內湖區瑞光路362號  
電話：(02)8752-6388

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~65
(七)關係人交易	65~69
(八)質押之資產	70
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	70
(十)重大之災害損失	70
(十一)重大之期後事項	70
(十二)其 他	71~74
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	74~91
2.轉投資事業相關資訊	91~94
3.大陸投資資訊	94~95
4.主要股東資訊	95
(十四)部門資訊	95~96



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

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

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中租控股股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏



林永成



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇九年十一月九日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
中租控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	109.9.30		108.12.31		108.9.30		負債及權益	109.9.30		108.12.31		108.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 32,608,448	6	18,660,546	4	19,264,865	4	2100 短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$ 55,028,317	10	60,184,562	12	56,662,676	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	643,560	-	232,658	-	270,347	-	2110 應付短期票券(附註六(十)、及八)	79,697,474	14	72,672,364	15	70,122,400	15
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))	13,289,448	2	10,799,119	2	9,997,537	2	2126 避險之金融負債—流動(附註六(三))	371,346	-	42,730	-	-	-
1139 避險之金融資產—流動(附註六(二)及六(三))	281,347	-	465,101	-	821,392	-	2170 應付帳款及票據	3,534,306	1	6,586,307	1	3,391,596	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	348,139,752	63	322,186,288	65	299,451,663	66	2230 本期所得稅負債	2,166,540	-	2,011,215	-	1,355,016	-
1476 其他金融資產—流動(附註七及八)	7,192,909	1	8,514,593	2	5,073,835	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	951,370	-	928,133	-	908,512	-
1479 其他流動資產—其他(附註六(五))	7,873,102	2	6,258,911	1	5,635,228	1	2305 其他金融負債—流動(附註七)	51,271,142	9	45,767,989	9	42,130,534	9
	410,028,566	74	367,117,216	74	340,514,867	74	2320 營業週期內到期長期負債(附註六(十一)、六(十二)、七及八)	159,519,701	29	132,600,997	27	122,744,181	27
非流動資產：							其他流動負債—其他	4,199,445	1	3,581,389	1	2,843,028	1
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	28,540	-	87,919	-	70,524	-	2399	356,739,641	64	324,375,686	65	300,157,943	65
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))	795,075	-	899,035	-	877,180	-	非流動負債：						
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	2,954,859	1	2,769,750	1	1,627,496	-	2530 應付公司債(附註六(十二))	19,078,115	3	17,297,324	3	18,240,391	4
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	1,754,446	-	1,786,090	-	1,603,268	-	2540 長期借款(附註六(十一)、七及八)	72,331,743	13	69,210,404	14	60,606,303	13
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	41,457,702	7	34,476,923	7	31,854,081	7	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	2,647,736	1	2,578,605	1	2,538,709	1
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	4,073,073	1	3,599,096	1	3,304,663	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	3,152,741	1	2,668,312	1	2,411,581	1
1780 無形資產(附註六(九))	95,665	-	75,308	-	74,442	-	2600 其他非流動負債(附註六(十四))	6,355,915	1	7,269,508	1	6,888,701	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	3,359,726	1	3,428,945	1	2,743,424	1		103,566,250	19	99,024,153	20	90,685,685	20
1930 長期應收票據及款項(附註六(四)、七及八)	88,814,248	16	82,026,218	16	77,383,900	17	負債總計	460,305,891	83	423,399,839	85	390,843,628	85
1995 其他非流動資產—其他(附註七及八)	1,456,899	-	1,071,359	-	1,055,947	-	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))						
	144,790,233	26	130,220,643	26	120,594,925	26	3110 普通股股本	13,813,280	2	13,282,000	3	13,282,000	3
							3120 特別股股本	1,500,000	-	-	-	-	-
							3200 資本公積	30,869,251	6	17,379,467	4	17,379,467	4
							3320 特別盈餘公積	3,283,275	1	2,095,945	-	2,095,945	-
							3350 未分配盈餘	44,836,171	8	40,287,825	8	36,419,227	8
							3400 其他權益	(3,903,273)	(1)	(3,283,275)	(1)	(2,793,199)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益合計	90,398,704	16	69,761,962	14	66,383,440	14
							36XX 非控制權益	4,114,204	1	4,176,058	1	3,882,724	1
							權益總計	94,512,908	17	73,938,020	15	70,266,164	15
資產總計	\$ 554,818,799	100	497,337,859	100	461,109,792	100	負債及權益總計	\$ 554,818,799	100	497,337,859	100	461,109,792	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七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：								
4111 銷貨收入	\$ 1,321,888	9	3,325,179	22	3,271,757	8	9,293,377	22
4810 分期付款銷貨利息收入	2,760,188	18	2,449,771	16	8,036,026	18	7,014,551	16
4820 融資租賃利息收入	5,240,921	34	4,479,190	29	15,027,183	35	12,619,018	30
4300 租賃收入	967,925	6	853,643	6	2,783,586	6	2,510,477	6
4230 放款利息收入	1,233,288	8	1,208,922	8	3,716,910	9	3,402,929	8
4240 其他利息收入	1,602,698	10	1,273,415	8	4,561,152	10	3,566,372	8
4881 其他營業收入	2,231,376	15	1,694,615	11	6,203,107	14	4,347,613	10
營業收入淨額	15,358,284	100	15,284,735	100	43,599,721	100	42,754,337	100
營業成本(附註七)：								
5111 銷貨成本	681,783	4	2,728,529	18	1,736,322	4	7,622,409	18
5240 利息費用	2,212,459	15	2,065,502	13	6,645,031	15	5,816,595	14
5300 租賃成本	671,642	4	581,534	4	1,941,681	5	1,760,517	4
5800 其他營業成本	748,592	5	619,016	4	2,111,598	5	1,766,472	4
	4,314,476	28	5,994,581	39	12,434,632	29	16,965,993	40
營業毛利	11,043,808	72	9,290,154	61	31,165,089	71	25,788,344	60
6400 營業費用(附註七)	3,021,650	20	2,738,069	18	8,855,638	20	7,932,211	19
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	1,823,296	12	1,193,107	8	5,123,993	12	3,055,708	7
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十九))	99,970	1	119,254	1	265,614	1	341,901	1
營業淨利	6,298,832	41	5,478,232	36	17,451,072	40	15,142,326	35
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	48,534	-	34,386	-	153,781	-	95,392	-
7130 股利收入	45,915	-	9,900	-	47,269	-	13,214	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	105,289	1	70,073	-	472,249	1	605,029	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))	(12,397)	-	(31,170)	-	(61,398)	-	115,367	-
	187,341	1	83,189	-	611,901	1	829,002	2
7900 稅前淨利	6,486,173	42	5,561,421	36	18,062,973	41	15,971,328	37
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	1,847,811	12	1,524,234	10	5,188,715	12	4,078,648	9
本期淨利	4,638,362	30	4,037,187	26	12,874,258	29	11,892,680	28
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(42,342)	-	(19,225)	-	(102,601)	-	(25,757)	-
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	(42,342)	-	(19,225)	-	(102,601)	-	(25,757)	-
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	225,920	1	(1,419,510)	(9)	(1,124,673)	(3)	(623,332)	(2)
8368 避險工具之(損)益	425,890	3	(8,353)	-	350,453	1	(2,116)	-
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	8,050	-	1,086	-	15,777	-	(3,430)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	35,081	-	2,612	-	67,537	-	44,052	-
後續可能重分類至損益之項目合計	624,779	4	(1,429,389)	(9)	(825,980)	(2)	(672,930)	(2)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	582,437	4	(1,448,614)	(9)	(928,581)	(2)	(698,687)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,220,799	34	2,588,573	17	11,945,677	27	11,193,993	26
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 4,487,351	29	3,863,474	25	12,376,676	28	11,482,298	27
8620 非控制權益	151,011	1	173,713	1	497,582	1	410,382	1
	\$ 4,638,362	30	4,037,187	26	12,874,258	29	11,892,680	28
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 5,166,691	34	2,591,365	17	11,756,678	27	10,781,222	25
8720 非控制權益	54,108	-	(2,792)	-	188,999	-	412,771	1
	\$ 5,220,799	34	2,588,573	17	11,945,677	27	11,193,993	26
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 3.25		2.79		8.96		8.31	

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九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股 本		資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 評價(損)益	避險工具 之(損)益			
	普通股 股 本	特別股 股 本		特別盈 餘公積	未分配 盈 餘						
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 12,895,146	-	17,367,796	1,397,823	31,649,405	(1,716,802)	(184,517)	(194,626)	61,214,225	2,848,874	64,063,099
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(207,717)	-	-	-	(207,717)	-	(207,717)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	12,895,146	-	17,367,796	1,397,823	31,441,688	(1,716,802)	(184,517)	(194,626)	61,006,508	2,848,874	63,855,382
本期淨利	-	-	-	-	11,482,298	-	-	-	11,482,298	410,382	11,892,680
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(673,203)	(25,757)	(2,116)	(701,076)	2,389	(698,687)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	11,482,298	(673,203)	(25,757)	(2,116)	10,781,222	412,771	11,193,993
盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積	-	-	-	698,122	(698,122)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,415,961)	-	-	-	(5,415,961)	-	(5,415,961)
普通股股票股利	386,854	-	-	-	(386,854)	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621,079	621,079
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,822)	-	3,822	-	-	-	-
未按持股比例認列之長期股權投資影響數	-	-	11,671	-	-	-	-	-	11,671	-	11,671
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 13,282,000	-	17,379,467	2,095,945	36,419,227	(2,390,005)	(206,452)	(196,742)	66,383,440	3,882,724	70,266,164
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 13,282,000	-	17,379,467	2,095,945	40,287,825	(3,239,314)	(219,957)	175,996	69,761,962	4,176,058	73,938,020
本期淨利	-	-	-	-	12,376,676	-	-	-	12,376,676	497,582	12,874,258
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(867,850)	(102,601)	350,453	(619,998)	(308,583)	(928,581)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	12,376,676	(867,850)	(102,601)	350,453	11,756,678	188,999	11,945,677
盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,187,330	(1,187,330)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,109,720)	-	-	-	(6,109,720)	-	(6,109,720)
普通股股票股利	531,280	-	-	-	(531,280)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	623	-	-	-	-	-	623	-	623
特別股發行	-	1,500,000	13,489,161	-	-	-	-	-	14,989,161	-	14,989,161
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(250,853)	(250,853)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 13,813,280	1,500,000	30,869,251	3,283,275	44,836,171	(4,107,164)	(322,558)	526,449	90,398,704	4,114,204	94,512,908

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳鳳龍



經理人：陳鳳龍



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 18,062,973	15,971,328
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,231,917	2,738,591
攤銷費用	136,366	143,051
預期信用減損損失	5,123,993	3,055,708
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	52,364	(17,242)
利息費用	6,685,923	5,852,049
利息收入	(31,495,052)	(26,698,262)
股利收入	(47,269)	(13,214)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	61,398	(115,367)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(112,598)	(103,198)
處分承受擔保品之淨損失	151,088	113,437
非金融資產減損損失	233,141	178,735
租賃修改損失(利益)	474	(527)
收益費損項目合計	(15,978,255)	(14,866,239)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(407,376)	691,025
應收帳款增加	(44,313,991)	(53,527,929)
其他金融資產—流動減少(增加)	1,404,710	(578,941)
其他流動資產—其他增加	(1,850,093)	(720,170)
處分營業租賃資產及營業設備備款	1,007,093	889,862
購置營業租賃資產及營業設備備款	(10,846,215)	(9,246,321)
其他非流動資產—其他增加	(530,530)	(208,315)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(55,536,402)	(62,700,789)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據減少	(2,988,194)	(911,563)
舉借借款	248,503,152	257,848,452
償還借款	(208,954,152)	(213,526,578)
其他金融負債—流動增加	5,856,380	5,214,664
淨確定福利負債(減少)增加	(6,066)	21,326
其他流動負債—其他增加	644,841	1,507,182
其他非流動負債(減少)增加	(842,778)	1,278,935
與營業活動相關之負債之淨變動合計	42,213,183	51,432,418
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(13,323,219)	(11,268,371)
調整項目合計	(29,301,474)	(26,134,610)
營運產生之現金流出	(11,238,501)	(10,163,282)
收取之利息	31,385,298	26,497,250
收取之股利	47,269	13,214
支付之利息	(6,638,635)	(5,757,654)
支付之所得稅	(4,851,923)	(3,860,676)
營業活動之淨現金流入	8,703,508	6,728,852
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	-	48,747
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(11,033,505)	(5,256,146)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,358,067	5,901,693
取得採用權益法之投資	(165,585)	(228,626)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,165	-
取得不動產、廠房及設備	(124,150)	(145,594)
處分不動產、廠房及設備	71,302	97,726
取得無形資產	(8,221)	(865)
處分承受資產	68,462	114,918
使用權資產淨增加	(31,570)	(59,317)
處分使用權資產	22,010	131,233
投資活動之淨現金(流出)流入	(2,842,025)	603,769
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(6,109,712)	(5,415,906)
現金增資	14,989,161	-
非控制權益變動	(250,853)	621,079
租賃本金償還	(438,958)	(439,578)
其他籌資活動	623	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	8,190,261	(5,234,405)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(103,842)	(398,882)
本期現金及約當現金增加數	13,947,902	1,699,334
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	\$ 32,608,448	19,264,865

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三季  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

合併公司主要營業項目為提供多元性租賃及財務金融商品服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國一〇九年十一月九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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6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。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，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)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023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」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
本公司	Chalease International Company (Malaysia) 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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
本公司	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	分期付款買賣、海外 融資及財務諮詢服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	租賃業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年七月六日投資。
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 %	97.85 %	
"	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 %	

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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
仲利國際租賃 有限公司	仲利商業保理(上海) 有限公司	應收帳款收買業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年四月十日投資。
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。
"	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 Capital (Thailand) Co., Ltd. (原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，並於民國一〇九年七月二十三日變更名稱。
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indonesia Finance (原 PT Chailease Indosurye Finance)	融資業務	75.00 %	75.00 %	- %	係於民國一〇八年十月十四日投資，並於民國一〇九年七月二十二日變更名稱。
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	顧問諮詢	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年二月十二日投資。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
Chailease	Chailease Agency	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Sdn. Bhd.					
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中租迪和(股) 公司	合迪(股)公司	分期付款買賣、貿易 及應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中國租賃(股)公司	分期付款銷貨業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited、 Chailease (Thailand) 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	49.68 %	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 %	係於民國一〇九 年六月十五日由 仲信資融(股)公 司吸收合併。

中租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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
中租迪和(股)公司	中租保險經紀人(股)公司	人身保險及財產保險經紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	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)
"	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。
"	中合電業股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年四月九日設立。
"	中晏電業股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年四月十五日設立。
"	東豐能源有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	係於民國一〇九年六月一日投資。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	應收帳款收買、分期付款銷貨及逾期應收帳款管理、評價、收買及拍賣等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	迪和(股)公司	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司及中租 迪和(股)公司	Grand Pacific Holdings Corp.	商業借款、租賃、不動產融資等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲信資融(股) 公司及迪和 (股)公司	創鉅有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中國租賃(股) 公司及中租雲 端服務(股)公 司	興創有限合夥	分期付款銷貨業務及租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Grand Pacific Holdings Corp.	Grand Pacific Financing Corp. (California)	融資、租賃及財務諮詢等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Grand Pacific Main Street Development, Inc.	不動產開發業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
現金及銀行存款	\$ 31,189,177	17,504,337	18,504,896
定期存款	1,419,271	725,720	636,004
約當現金－附買回票券	-	430,489	123,965
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 32,608,448</u>	<u>18,660,546</u>	<u>19,264,865</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)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融商品

1.金融資產明細如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 151,470	232,178	269,867
非上市(櫃)公司股票	480	480	480
非避險之衍生工具	424,416	-	-
可轉換公司債	76,360	68,685	70,524
可轉換特別股	19,374	19,234	-
小計	<u>672,100</u>	<u>320,577</u>	<u>340,871</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	672,098	774,491	768,746
興櫃公司股票	3,426	3,515	3,400
非上市(櫃)公司股票	119,551	121,029	105,034
小計	<u>795,075</u>	<u>899,035</u>	<u>877,180</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	16,244,307	13,568,869	11,625,033
避險之金融資產	281,347	465,101	821,392
合計	<u>\$ 17,992,829</u>	<u>15,253,582</u>	<u>13,664,476</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2.77%~7.76%。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)避險之金融工具

合併公司民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

		109.9.30			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 12,000	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	108.03.20~	
MYR 48,960				111.03.21	
USD 20,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	109.09.10~	
MYR 83,360				112.09.10	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.10.23~	
CNY 331,000				109.10.23	
USD 100,000	美金兌換人民幣	5.00%	90天LIBOR+ 1.4%	106.11.22~	
CNY 665,200				109.11.20	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 332,250				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.98%	90天LIBOR+ 1.4%	106.12.20~	
CNY 331,400				109.12.18	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	108.01.22~	
CNY 338,250				111.01.21	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	108.06.17~	
CNY 345,500				111.06.17	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	108.07.15~	
CNY 344,375				111.07.15	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.19~	
CNY 352,650				111.08.19	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	108.08.26~	
CNY 352,650				111.08.26	
USD 60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	109.01.13~	
CNY 418,200				112.01.13	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	109.02.18~	
CNY 418,800				112.02.17	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	109.08.12~	
CNY 417,900				112.08.11	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.14~	
CNY 414,300				112.09.14	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<b>109.9.30</b>					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	109.09.21~	
CNY 413,400				112.09.21	
JPY 4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	107.07.11~	
CNY 246,410				110.06.21	
JPY 7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	107.08.15~	
CNY 458,700				110.06.23	
JPY 8,000,000	日幣兌換人民幣	3.68%	90天LIBOR+ 1%	109.07.16~	
CNY 524,400				112.05.26	
HKD 400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	108.11.25~	
CNY 359,120				111.11.25	
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	
<b>108.12.31</b>					
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	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<b>108.12.31</b>					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	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	
<b>108.9.30</b>					
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	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.9.30					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.20%	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				111.08.16	
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
		109.9.30	108.12.31	108.9.30		
美元、日幣與港幣借款	換匯換利	\$ 281,347	465,101	821,392	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	(371,346)	(42,730)	-	民國一〇七年至一一二年	民國一〇七年至一一二年
<b>項 目</b>	<b>109年7月至9月</b>	<b>108年7月至9月</b>	<b>109年1月至9月</b>	<b>108年1月至9月</b>		
當期認列於其他綜						
合損益之金額	\$ <u>268,260</u>	<u>(43,189)</u>	<u>58,353</u>	<u>6,831</u>		

2. 國外營運機構淨投資避險

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

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		
		109.9.30	108.12.31	108.9.30
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ <u>3,928,500</u>	<u>7,405,060</u>	<u>6,890,880</u>
<b>項 目</b>	<b>109年7月至9月</b>	<b>108年7月至9月</b>	<b>109年1月至9月</b>	<b>108年1月至9月</b>
當期認列於其他綜				
合損益之金額	\$ <u>157,630</u>	<u>34,836</u>	<u>292,100</u>	<u>(8,947)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日，對國外營運機構Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

(四)應收帳款淨額

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
<b>流 動</b>			
應收帳款	\$ 36,533,365	32,248,866	30,282,967
減：備抵損失	(824,664)	(801,482)	(783,250)
	<u>35,708,701</u>	<u>31,447,384</u>	<u>29,499,717</u>
應收分期帳款	100,802,972	96,199,615	95,093,702
減：未實現利息收入	(10,772,830)	(9,730,301)	(9,609,237)
備抵損失	(2,631,166)	(2,455,081)	(3,127,717)
	<u>87,398,976</u>	<u>84,014,233</u>	<u>82,356,748</u>
應收租賃款(含營業租賃)	190,840,484	173,598,276	157,795,060
減：未賺得融資收益	(23,552,183)	(21,791,362)	(19,457,235)
備抵損失	(4,473,222)	(3,643,773)	(3,684,273)
	<u>162,815,079</u>	<u>148,163,141</u>	<u>134,653,552</u>
放 款	63,330,123	59,546,532	53,919,965
減：備抵損失	(1,113,127)	(985,002)	(978,319)
	<u>62,216,996</u>	<u>58,561,530</u>	<u>52,941,646</u>
<b>流動款項小計</b>	<u>348,139,752</u>	<u>322,186,288</u>	<u>299,451,663</u>
<b>非 流 動</b>			
應收帳款	19,775,385	17,171,744	15,295,784
減：備抵損失	(296,726)	(264,062)	(214,224)
	<u>19,478,659</u>	<u>16,907,682</u>	<u>15,081,560</u>
應收分期帳款	56,498,713	53,784,629	50,292,721
減：未實現利息收入	(6,661,297)	(6,541,589)	(5,879,681)
備抵損失	(1,637,998)	(1,503,960)	(783,415)
	<u>48,199,418</u>	<u>45,739,080</u>	<u>43,629,625</u>
應收租賃款	9,760,562	10,304,722	8,041,963
減：未賺得融資收益	(939,295)	(1,012,452)	(763,691)
備抵損失	(77,198)	(198,273)	(197,497)
	<u>8,744,069</u>	<u>9,093,997</u>	<u>7,080,775</u>
放 款	12,776,787	10,672,172	12,016,217
減：備抵損失	(384,685)	(386,713)	(424,277)
	<u>12,392,102</u>	<u>10,285,459</u>	<u>11,591,940</u>
<b>非流動款項小計</b>	<u>88,814,248</u>	<u>82,026,218</u>	<u>77,383,900</u>
<b>應收帳款淨額合計</b>	<u>\$ 436,954,000</u>	<u>404,212,506</u>	<u>376,835,563</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 10,238,346	9,847,823
認列之預期信用減損損失	5,123,993	3,055,708
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,705,258)	(2,715,252)
匯率變動之影響數	(218,295)	4,693
期末餘額	<u>\$ 11,438,786</u>	<u>10,192,972</u>

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

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

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
低於一年	\$ 108,648,412	93,847,529	85,835,267
一至二年	63,512,918	58,125,912	55,065,487
二至三年	22,660,291	25,838,772	19,335,374
三至四年	4,174,472	3,970,599	3,652,341
四至五年	1,057,890	1,655,270	1,036,042
五年以上	<u>369,415</u>	<u>317,217</u>	<u>754,571</u>
租賃投資總額	200,423,398	183,755,299	165,679,082
未賺得融資收益	<u>(24,491,478)</u>	<u>(22,803,814)</u>	<u>(20,220,926)</u>
應收租賃給付現值	<u>\$ 175,931,920</u>	<u>160,951,485</u>	<u>145,458,156</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：

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>分期投資總額</u>	<u>未實現利息收入</u>	<u>應收分期 帳款現值</u>
民國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><b>\$ 149,984,244</b></u>	<u><b>(16,271,890)</b></u>	<u><b>133,712,354</b></u>
民國108年9月30日			
營業週期內	\$ 95,093,702	(9,609,237)	85,484,465
營業週期至五年	47,712,694	(5,552,490)	42,160,204
五年以上	<u>2,580,027</u>	<u>(327,191)</u>	<u>2,252,836</u>
	<u><b>\$ 145,386,423</b></u>	<u><b>(15,488,918)</b></u>	<u><b>129,897,505</b></u>

5. 民國一〇五年應收債權證券化

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

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

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

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.民國一〇八年應收債權證券化

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

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

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

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

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

(五)其他流動資產－其他

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
預付款項	\$ 4,871,007	3,578,867	3,255,751
預付費用	2,855,027	2,444,645	2,145,585
承受擔保品	142,173	227,621	224,895
其他	4,895	7,778	8,997
合計	<u>\$ 7,873,102</u>	<u>6,258,911</u>	<u>5,635,228</u>

合併公司民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日承受擔保品明細如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
承受擔保品	\$ 200,359	287,047	301,225
減：累計減損	(58,186)	(59,426)	(76,330)
	<u>\$ 142,173</u>	<u>227,621</u>	<u>224,895</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日對承受擔保品分別認列減損迴轉利益10,887千元、減損損失4,637千元、減損損失3,905千元及迴轉利益3,552千元，並於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日認列處分承受擔保品損失48,208千元、36,389千元、151,088千元及113,437千元。

(六)採用權益法之投資

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

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>	
對個別不重大關聯企業之權益				
之期末彙總帳面金額	\$ <u>1,754,446</u>	<u>1,786,090</u>	<u>1,603,268</u>	
	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
歸屬於合併公司				
之份額：				
繼續營業單位	\$ (12,397)	(31,170)	(61,398)	115,367
本期淨利(淨損)				
其他綜合損益	<u>8,050</u>	<u>1,086</u>	<u>15,777</u>	<u>(3,430)</u>
綜合損益總額	\$ <u>(4,347)</u>	<u>(30,084)</u>	<u>(45,621)</u>	<u>111,937</u>

2.合併公司民國一〇八年九月三十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九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地及房屋</u>	<u>交通及運輸設備</u>	<u>機器及其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總計</u>
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	1,996	4,033,187	6,913,117	22,065	10,970,365
處 分	(7,778)	(2,277,436)	(600,029)	(6,845)	(2,892,088)
匯率變動之影響	<u>(23,106)</u>	<u>(47,064)</u>	<u>(27,674)</u>	<u>4,738</u>	<u>(93,106)</u>
民國109年9月30日餘額	\$ <u>2,873,072</u>	<u>14,685,713</u>	<u>33,173,693</u>	<u>255,221</u>	<u>50,987,699</u>

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	\$ 2,940,418	11,878,781	1,710,588	189,261	16,719,048
追溯適用新準則之調整數	-	-	16,568,910	-	16,568,910
增 添	-	2,784,244	6,582,438	25,233	9,391,915
處 分	-	(2,125,281)	(256,067)	(4,398)	(2,385,746)
匯率變動之影響	(30,379)	17,644	8,616	736	(3,383)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 2,910,039</u>	<u>12,555,388</u>	<u>24,614,485</u>	<u>210,832</u>	<u>40,290,744</u>
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	39,538	1,768,298	924,098	17,768	2,749,702
減損損失	-	195,552	33,684	-	229,236
處 分	(69)	(1,539,793)	(379,583)	(6,846)	(1,926,291)
匯率變動之影響	(4,222)	(28,378)	(21,502)	5,847	(48,255)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 677,496</u>	<u>5,322,676</u>	<u>3,349,555</u>	<u>180,270</u>	<u>9,529,997</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 594,863	4,418,460	1,207,996	148,428	6,369,747
追溯適用新準則之調整數	-	-	1,014,796	-	1,014,796
本年度折舊	41,123	1,596,854	710,628	11,921	2,360,526
減損損失	-	168,878	13,409	-	182,287
處 分	-	(1,418,356)	(82,194)	(806)	(1,501,356)
匯率變動之影響	(4,608)	9,342	5,619	310	10,663
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 631,378</u>	<u>4,775,178</u>	<u>2,870,254</u>	<u>159,853</u>	<u>8,436,663</u>
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9月30日	<u>\$ 2,195,576</u>	<u>9,363,037</u>	<u>29,824,138</u>	<u>74,951</u>	<u>41,457,702</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 2,345,555</u>	<u>7,460,321</u>	<u>502,592</u>	<u>40,833</u>	<u>10,349,301</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 2,278,661</u>	<u>7,780,210</u>	<u>21,744,231</u>	<u>50,979</u>	<u>31,854,081</u>

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九月三十日分別使用資金成本率1.15%~5.71%及1.18%~5.87%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定產業風險。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

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

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 4,023,828	133,517	4,157,345
增 添	1,068,674	29,735	1,098,409
處分及解約	(253,708)	(587)	(254,295)
匯率變動之影響	(15,784)	(1,600)	(17,384)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 4,823,010</u>	<u>161,065</u>	<u>4,984,075</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,793,602	86,122	2,879,724
增 添	1,875,368	37,998	1,913,366
處分及解約	(993,805)	(2,807)	(996,612)
匯率變動之影響	(10,861)	(4,268)	(15,129)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 3,664,304</u>	<u>117,045</u>	<u>3,781,349</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 513,934	44,315	558,249
提列折舊	441,775	40,440	482,215
處分及解約	(124,021)	(582)	(124,603)
匯率變動之影響	(4,527)	(332)	(4,859)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 827,161</u>	<u>83,841</u>	<u>911,002</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 728,391	-	728,391
提列折舊	344,064	34,001	378,065
處分及解約	(626,412)	(1,003)	(627,415)
匯率變動之影響	(1,141)	(1,214)	(2,355)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 444,902</u>	<u>31,784</u>	<u>476,686</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 3,509,894</u>	<u>89,202</u>	<u>3,599,096</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 3,995,849</u>	<u>77,224</u>	<u>4,073,073</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 2,065,211</u>	<u>86,122</u>	<u>2,151,333</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 3,219,402</u>	<u>85,261</u>	<u>3,304,663</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

帳面價值：	商 譽	電腦軟體	總 計
民國109年1月1日	\$ <u>60,701</u>	<u>14,607</u>	<u>75,308</u>
民國109年9月30日	\$ <u>77,630</u>	<u>18,035</u>	<u>95,665</u>
民國108年1月1日	\$ <u>61,051</u>	<u>14,695</u>	<u>75,746</u>
民國108年9月30日	\$ <u>61,205</u>	<u>13,237</u>	<u>74,442</u>

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九月三十日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱民國一〇八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：

<b>109.9.30</b>			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.57%~1.08%	\$ 54,680,000
	票券公司	0.41%~1.19%	25,280,000
減：應付短期票券折價			(262,526)
合 計			\$ <u>79,697,474</u>
<b>108.12.31</b>			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
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			(277,636)
合 計			\$ <u>72,672,364</u>
<b>108.9.30</b>			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.69%~1.15%	\$ 43,770,000
	票券公司	0.69%~1.24%	26,600,000
減：應付短期票券折價			(247,600)
合 計			\$ <u>70,122,400</u>

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：

109.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.20%	114	\$ 165,000
"	USD	1.68%~3.75%	109~111	861,742
"	THB	1.31%~3.30%	109~112	10,540,496
"	CNY	3.39%~6.17%	109~118	52,751,285
"	VND	1.88%~4.94%	109~110	7,229,966
"	MYR	3.00%~4.00%	111	2,849,200
無擔保銀行借款	TWD	0.71%~2.11%	109~116	105,100,237
"	USD	0.80%~5.50%	109~113	47,159,132
"	THB	1.33%~3.25%	109~112	15,312,663
"	CNY	3.50%~5.94%	109~112	13,285,048
"	EUR	0.75%~1.30%	109~111	3,005,201
"	JPY	0.75%~1.06%	109~112	5,595,469
"	HKD	1.84%~2.10%	109~111	3,859,081
"	SGD	1.60%~1.85%	109	180,709
"	MYR	3.00%~5.00%	109~110	4,424,640
"	PHP	6.07%~8.78%	109~111	539,401
"	AUD	1.80%	109	207,151
"	KHR	7.00%	109~110	137,894
無擔保其他借款	THB	1.60%~2.90%	109	2,102,413
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~2.45%	109~115	4,285,000
"	CNY	4.30%~4.60%	109~110	1,499,166
合 計				<u>\$ 281,090,894</u>
流 動				\$ 208,759,151
非 流 動				<u>72,331,743</u>
合 計				<u>\$ 281,090,894</u>

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	15,946,589
"	THB	1.96%~3.15%	109~110	8,258,325
"	CNY	4.05%~6.17%	109~118	12,037,028
"	VND	3.80%~5.90%	109	6,768,906
"	MYR	5.00%~5.10%	109~111	3,164,850
"	JPY	0.85%	110	3,216,007
"	HKD	3.75%	111	3,867,964
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>\$ 252,161,434</u>
流 動				\$ 182,951,030
非 流 動				<u>69,210,404</u>
合 計				<u>\$ 252,161,434</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.9.30

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.04%	111	\$ 360,000
"	USD	3.00%~5.75%	108~111	16,524,806
"	THB	2.02%~3.15%	108~110	6,192,379
"	CNY	4.05%~6.17%	108~118	9,786,727
"	JPY	0.85%	110	3,350,998
"	VND	3.30%~6.20%	108~109	6,359,140
"	MYR	4.90%~5.10%	109~111	3,204,900
無擔保銀行借款	TWD	0.80%~2.11%	108~116	80,719,853
"	USD	2.71%~5.00%	108~111	24,838,447
"	THB	1.72%~3.25%	108~111	8,418,098
"	CNY	4.51%~5.70%	108~111	48,588,084
"	EUR	0.75%~1.25%	108	1,901,200
"	JPY	1.10%	108	281,986
"	HKD	3.00%~3.05%	108	142,485
"	SGD	3.35%	108	89,879
"	MYR	4.40%~4.80%	108~109	2,706,360
"	PHP	4.90%~5.74%	108~109	407,681
"	AUD	2.75%	108	251,581
"	KHR	6.00%~7.30%	108~109	52,294
無擔保其他借款	THB	1.95%~2.25%	108~109	13,311,813
證券化受益證券借款	TWD	1.90%~2.45%	108~110	3,562,770
合 計				<u>\$ 231,051,481</u>
流 動				\$ 170,445,178
非 流 動				<u>60,606,303</u>
合 計				<u>\$ 231,051,481</u>

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

1. 銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

2. 重要借款限制條款

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

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(12)合併公司Chailease International Financial Service (Singapore) Pte. Ltd.與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。

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	109.9.30		擔保情形
				營業週期以內	營業週期以上	
103.10.30~	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	900,000	-	無
110.10.30						
103.10.30~	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
113.10.30						
105.06.28~	1.000%	1,350,000	"	1,350,000	-	"
110.06.28						
105.06.28~	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
112.06.28						
106.05.17~	1.350%	1,700,000	"	1,700,000	-	"
111.05.17						
106.05.17~	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
113.05.17						
106.11.09~	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
111.11.09						
107.09.26~	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
112.09.26						
107.09.26~	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
114.09.26						
108.05.09~	0.980%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
113.05.09						
108.05.09~	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
115.05.09						
108.05.29~	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
113.05.29						
109.04.22~	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
114.04.22						

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	109.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
108.07.26~ 111.07.26	3.150%	THB 500,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	462,100	無
108.08.16~ 111.08.16	3.150%	THB 200,000	"	-	184,840	"
109.08.28~ 112.11.28	3.750%	THB 602,500	"	-	556,831	"
109.08.28~ 111.08.28	3.250%	THB 721,500	"	-	666,810	"
107.02.15~ 110.02.15	2.860%	THB 1,000,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	924,200	-	"
107.03.20~ 110.03.25	2.860%	THB 500,000	"	462,100	-	"
108.01.30~ 110.02.05	3.000%	THB 290,000	"	268,018	-	"
108.02.28~ 111.01.31	3.200%	THB 100,000	"	-	92,420	"
108.05.17~ 111.05.17	3.150%	THB 200,000	"	-	184,840	"
108.06.19~ 111.06.30	3.150%	THB 270,000	"	-	249,534	"
108.07.12~ 110.07.23	2.950%	THB 200,000	"	184,840	-	"
108.08.08~ 111.08.08	3.150%	THB 800,000	"	-	739,360	"
109.02.17~ 112.02.17	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	554,520	"
109.03.26~ 112.03.26	0%	THB 500,000	"	-	462,100	"
			應付公司債總額	5,789,158	19,153,355	
			應付公司債折價	(291)	(75,240)	
				<u>\$ 5,788,867</u>	<u>19,078,115</u>	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，固定利率，每半年付息一次。	201,960	-	無
109.06.29						
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，固定利率，每季付息一次。	100,980	-	"
109.02.28						
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	108.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
103.10.30~ 110.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	900,000	無
103.10.30~ 113.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
104.06.29~ 109.06.29	1.550%	3,000,000	自發行起屆滿四、五年，皆償還面額之百分之五十，共分二次還清。固定利率，每年付息一次。	1,500,000	-	"
105.06.28~ 110.06.28	1.000%	1,350,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	1,350,000	-	"
105.06.28~ 112.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
106.05.17~ 111.05.17	1.350%	1,700,000	"	-	1,700,000	"
106.05.17~ 113.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
106.11.09~ 111.11.09	1.100%	1,000,000	"	-	1,000,000	"
107.09.26~ 112.09.26	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
107.09.26~ 114.09.26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
106.09.26~ 109.09.26	1.05%	3,500,000	"	3,500,000	-	"
108.05.09~ 113.05.09	0.98%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
108.05.09~ 115.05.09	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
108.05.29~ 113.05.29	0.98%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
105.06.28~ 109.06.29	3.250%	THB 200,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	204,100	-	"
108.07.26~ 111.07.26	3.150%	THB 500,000	"	-	510,250	"
108.08.16~ 111.08.16	3.150%	THB 200,000	"	-	204,100	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還 本 付 息 方 式	108.9.30		擔 保 情 形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
106.02.24~	2.950%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	102,050	-	無
109.02.28						
106.04.27~	2.960%	THB 150,000	"	153,075	-	"
109.05.15						
106.07.07~	2.980%	THB 110,000	"	112,255	-	"
109.07.07						
106.08.08~	2.930%	THB 1,500,000	"	1,530,750	-	"
109.08.10						
107.02.15~	2.860%	THB 1,000,000	"	-	1,020,500	"
110.02.15						
107.03.20~	2.860%	THB 500,000	"	-	510,250	"
110.03.25						
107.09.13~	2.980%	THB 500,000	"	510,250	-	"
109.09.13						
108.01.30~	3.000%	THB 290,000	"	-	295,945	"
110.02.05						
108.02.28~	3.200%	THB 100,000	"	-	102,050	"
111.01.31						
108.05.17~	3.150%	THB 200,000	"	-	204,100	"
111.05.17						
108.06.19~	3.150%	THB 270,000	"	-	275,535	"
111.06.30						
108.07.12~	2.950%	THB 200,000	"	-	204,100	"
110.07.23						
108.08.08~	3.150%	THB 800,000	"	-	816,400	"
111.08.08						
			應付公司債總額	8,962,480	18,243,230	
			應付公司債折價	(801)	(2,839)	
				<u>\$ 8,961,679</u>	<u>18,240,391</u>	

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動	<u>\$ 951,370</u>	<u>928,133</u>	<u>908,512</u>
非流動	<u>\$ 3,152,741</u>	<u>2,668,312</u>	<u>2,411,581</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7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>11,520</u>	<u>13,093</u>	<u>40,892</u>	<u>35,454</u>
不計入租賃負債衡量 之變動租賃給付	\$ <u>52,961</u>	<u>30,508</u>	<u>136,505</u>	<u>75,668</u>
短期租賃之費用	\$ <u>104,271</u>	<u>93,358</u>	<u>253,175</u>	<u>259,626</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>869,530</u>	<u>810,326</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司截至民國一〇九年九月三十日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及太陽能設備發電地點，租賃期間通常為二至二十八年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

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

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間。

(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7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>17,469</u>	<u>18,273</u>	<u>52,392</u>	<u>76,647</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7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業成本	\$ -	484	458	1,555
營業費用	53,508	64,349	163,130	187,467
合計	\$ <u>53,508</u>	<u>64,833</u>	<u>163,588</u>	<u>189,022</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7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>1,847,811</u>	<u>1,524,234</u>	<u>5,188,715</u>	<u>4,078,648</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7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>35,081</u>	<u>2,612</u>	<u>67,537</u>	<u>44,052</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九月三十日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

1.股本

(1)本公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之額定普通股股本分別為2,500,000千股及1,500,000千股，每股面額10元，前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行普通股股本分別為13,813,280千元及13,282,000千元，已發行甲種特別股分別為1,500,000千元及0千元。所有已發行股份之股款均已收取，甲種特別股係分類於權益項下。

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

本公司為轉投資中國及其他子公司，並償還銀行借款所需資金，於民國一〇一年六月十八日經董事會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，該案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年八月三日金管證發字第1010033321號函申報生效。本公司已於民國一〇一年十月九日完成發行海外存託

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

憑證訂價，每單位海外存託憑證發行價格為8.59美元，本次現金增資以發行股數120,000,000股參與發行海外存託憑證，增資基準日為民國一〇一年十月十五日，共計24,000,000單位海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股。本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為160,880單位、835,692單位及836,652單位。海外存託憑證之主要約定事項如下：

### A. 表決權之行使

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

### B. 股利分配、股票認購權及其他權利

與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權。

## (2) 特別股之發行

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

本公司發行特別股之權利義務如下：

A. 到期日：本公司甲種特別股無到期日。

B. 股息：甲種特別股年率為3.8%(五年期IRS利率0.605%+3.195%)，按每股發行價格計算，五年期IRS利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期IRS為利率重設定價基準日台北金融營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。

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

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

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- E. 本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，倘因無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，或有其他必要考量，而暫停分派特別股股息者，不構成任何與發行該特別股相關之契約或辦法之違約事件。
- F. 甲種特別股為非累積型，就未分派或分派不足額之特別股股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- G. 超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第(2)~(3)款所述之股息外，不得參與以盈餘或資本公積分派之現金或股票股息。
- H. 剩餘財產分配：於本公司自願或非自願性之清算或解散時，甲種特別股股東有權優先獲配得分配予股東之剩餘財產。所有特別股股東之受償順序應相同，但以不超過該特別股發行價格為限。
- I. 表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會有表決權。
- J. 轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。
- K. 特別股收回：甲種特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次營業日起，按原實際發行價格及經董事會核准之條件，隨時收回全部或一部之已發行在外流通特別股。未收回之甲種特別股，仍延續前述各款發行條件之權利義務。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
發行股票溢價	\$ 30,852,945	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	15,683
其他	623	-	-
	<b>\$ 30,869,251</b>	<b>17,379,467</b>	<b>17,379,467</b>

### 3. 保留盈餘

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

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)特別盈餘公積

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

### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年五月二十七日及民國一〇八年五月二十四日經股東常會決議民國一〇八年及一〇七年盈餘分配案，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		<b>\$ 6,641,000</b>		<b>5,802,815</b>

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7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>4,487,351</u>	<u>3,863,474</u>	<u>12,376,676</u>	<u>11,482,298</u>
普通股加權平均流通				
在外股數	\$ <u>1,381,328</u>	<u>1,381,328</u>	<u>1,381,328</u>	<u>1,381,328</u>
稀釋每股盈餘之加權				
平均流通在外股數	\$ <u>1,381,350</u>	<u>1,381,347</u>	<u>1,381,350</u>	<u>1,381,347</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。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為673千元、580千元、1,857千元及1,724千元，董事酬勞提列金額分別為3,142千元、2,706千元、8,665千元及8,043千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八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7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
處分承受擔保品之淨損	\$ (48,208)	(36,389)	(151,088)	(113,437)
承受擔保品減損(損失)回升利益	10,887	(4,637)	(3,905)	3,552
呆帳收回利益	137,197	160,790	420,850	451,765
租賃修改(損失)利益	94	(530)	(246)	1
其他	-	20	3	20
	<u>\$ 99,970</u>	<u>119,254</u>	<u>265,614</u>	<u>341,901</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7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃負債利息費用	\$ (11,520)	(13,093)	(40,892)	(35,454)
外幣兌換淨(損)益	(20,785)	(55,146)	(110,635)	(44,611)
處分不動產、廠房及設備之淨(損)益	(3)	-	(1,376)	(955)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(140)	10,810	(52,364)	17,242
其他	137,737	127,502	677,516	668,807
	<u>\$ 105,289</u>	<u>70,073</u>	<u>472,249</u>	<u>605,029</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)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。民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為505,213,499千元、455,998,780千元及423,872,639千元。

合併公司於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為84,308千元、107,118千元及89,246千元。

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

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

台灣地區

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

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

東協地區

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

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

民國108年12月31日	臺 灣	中 國	東 協	其他地區	總 計
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 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	<u>5,366,842</u>	<u>2,756,480</u>	<u>2,639,570</u>	-	<u>10,762,892</u>
總帳面金額	<u>\$ 200,024,354</u>	<u>146,350,869</u>	<u>63,394,205</u>	<u>4,529,077</u>	<u>414,298,505</u>
備抵損失	<u>4,066,667</u>	<u>3,731,879</u>	<u>2,253,308</u>	<u>141,263</u>	<u>10,193,117</u>
帳面金額	<u>\$ 195,957,687</u>	<u>142,618,990</u>	<u>61,140,897</u>	<u>4,387,814</u>	<u>404,105,388</u>

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	<u>(3,828)</u>	<u>(20)</u>	<u>(7,243)</u>	<u>(11,091)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,752,730</u>	<u>42,829</u>	<u>2,271,108</u>	<u>4,066,667</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

中國地區

	108年度			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	\$ -	<b>141,263</b>	-	<b>141,263</b>

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

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

中國地區

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

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

其他地區

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

(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：

	<b>109.9.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.9.30</b>
逾期30天以內	\$ 563,399	511,478	688,649
31~90天	4,155,325	3,494,301	3,045,148
91~180天	114,820	43,852	1,618
180天以上	581,246	154,310	148,478
	<b>\$ 5,414,790</b>	<b>4,203,941</b>	<b>3,883,893</b>

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

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年12月31日	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	遞通知 即償還
<b>非衍生金融負債</b>								
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	-
<b>衍生金融負債</b>								
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>
<b>108年9月30日</b>								
<b>非衍生金融負債</b>								
擔保銀行借款	\$ 45,778,950	48,725,210	2,953,736	3,272,331	13,506,847	28,746,957	245,339	-
無擔保銀行及其他借款	181,709,761	186,103,506	23,339,969	22,917,820	45,036,287	94,392,448	416,982	-
證券化受益證券借款	3,562,770	4,285,708	6,638	13,276	59,744	4,206,050	-	-
應付短期票券	70,122,400	70,370,003	12,700,003	15,550,000	42,120,000	-	-	-
應付公司債	27,202,070	28,465,139	47,583	55,985	7,959,303	18,056,648	2,345,620	-
應付款項	10,776,218	10,812,235	5,965,459	605,988	1,766,025	737,364	-	1,737,399
存入保證金	43,629,612	43,656,798	358,036	727,968	7,490,238	34,009,112	4,724	1,066,720
租賃負債	3,320,093	3,756,216	50,271	90,745	418,893	1,114,853	2,081,454	-
	<u>\$ 386,101,874</u>	<u>396,174,815</u>	<u>45,421,695</u>	<u>43,234,113</u>	<u>118,357,337</u>	<u>181,263,432</u>	<u>5,094,119</u>	<u>2,804,119</u>

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：

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

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)

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

(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九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日稅後淨利將分別減少或增加231,467千元及94,604千元。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九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失110,635千元及損失44,611千元。

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9月30日餘額	有效利率	合 計	浮動利率	固定利率			無 息
				一年以內	一~五年	長於五年	
<b>金融資產</b>							
現金及約當現金	0.87 %	\$ 32,608,448	27,352,486	3,505,481	-	-	1,750,481
債務商品投資	5.25 %	16,320,667	-	5,565,216	10,755,451	-	-
非避險之衍生工具	3.95 %	424,414	202,768	221,646	-	-	-
應收帳款總額	9.72 %	448,392,786	44,030,432	202,881,474	191,003,062	2,187,199	8,290,619
避險之金融資產	2.87 %	281,347	-	281,347	-	-	-
		<u>498,027,662</u>	<u>71,585,686</u>	<u>212,455,164</u>	<u>201,758,513</u>	<u>2,187,199</u>	<u>10,041,100</u>
<b>金融負債</b>							
擔保銀行借款	4.39 %	74,397,689	63,070,754	5,042,666	6,284,269	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.41 %	200,909,039	65,773,988	56,644,273	78,281,195	209,583	-
應付短期票券	0.81 %	79,697,474	4,789,981	74,907,493	-	-	-
應付公司債	1.61 %	24,866,982	-	3,188,867	21,178,115	500,000	-
避險之金融負債	2.84 %	371,346	-	371,346	-	-	-
證券化受益證券借款	2.54 %	5,784,166	-	1,556,651	287,425	3,940,090	-
存入保證金	0.07 %	51,241,719	-	3,841,519	7,015,007	44,713	40,340,480
租賃負債	1.47 %	4,104,111	-	594,272	1,064,812	2,445,027	-
		<u>441,372,526</u>	<u>133,634,723</u>	<u>146,147,087</u>	<u>114,110,823</u>	<u>7,139,413</u>	<u>40,340,480</u>
<b>淨暴險金額</b>		<u>\$ 56,655,136</u>	<u>(62,049,037)</u>	<u>66,308,077</u>	<u>87,647,690</u>	<u>(4,952,214)</u>	<u>(30,299,380)</u>
<b>民國108年12月31日餘額</b>							
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一~五年	長於五年	無 息
<b>金融資產</b>							
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>
<b>金融負債</b>							
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>
<b>淨暴險金額</b>		<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9月30日餘額	有效利率	合 計	浮動利率	固定利率			無 息
				一年以內	一~五年	長於五年	
<b>金融資產</b>							
現金及約當現金	0.69 %	\$ 19,264,865	14,005,085	3,257,797	-	-	2,001,983
債務商品投資	5.83 %	11,695,557	-	4,274,382	7,421,175	-	-
應收帳款總額	9.74 %	387,028,535	41,831,214	174,494,584	161,614,631	2,483,886	6,604,220
避險之金融資產	1.52 %	821,392	-	821,392	-	-	-
		<u>418,810,349</u>	<u>55,836,299</u>	<u>182,848,155</u>	<u>169,035,806</u>	<u>2,483,886</u>	<u>8,606,203</u>
<b>金融負債</b>							
擔保銀行借款	4.87 %	45,778,950	39,501,295	3,277,666	2,999,989	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.90 %	181,709,761	118,568,778	31,396,402	31,504,998	239,583	-
應付短期票券	0.91 %	70,122,400	18,659,675	51,462,725	-	-	-
應付公司債	1.68 %	27,202,070	-	7,611,679	17,290,391	2,300,000	-
證券化受益證券借款	1.95 %	3,562,770	-	-	3,562,770	-	-
存入保證金	0.12 %	43,629,612	-	4,321,944	7,505,024	2,262	31,800,382
租賃負債	1.65 %	3,320,093	-	520,333	1,002,485	1,797,275	-
		<u>375,325,656</u>	<u>176,729,748</u>	<u>98,590,749</u>	<u>63,865,657</u>	<u>4,339,120</u>	<u>31,800,382</u>
<b>淨暴險金額</b>		<u>\$ 43,484,693</u>	<u>(120,893,449)</u>	<u>84,257,406</u>	<u>105,170,149</u>	<u>(1,855,234)</u>	<u>(23,194,179)</u>

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九月三十日未來一年內之淨利將分別減少或增加186,767千元及175,357千元。

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9月		108年1月至9月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲7%	<u>\$ 55,715</u>	<u>40,346</u>	<u>61,469</u>	<u>23,861</u>
下跌7%	<u>\$ (55,715)</u>	<u>(40,346)</u>	<u>(61,469)</u>	<u>(23,861)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	109.9.30				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
\$ 672,100	151,470	-	520,630	672,100	
<b>避險之金融資產</b>	281,347	-	281,347	-	281,347
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>之金融資產</b>					
國內外上市(櫃)股票	675,524	672,098	3,426	-	675,524
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	119,551	-	-	119,551	119,551
小 計	795,075	672,098	3,426	119,551	795,075
<b>按攤銷後成本衡量放款及應收款</b>	16,244,307	-	-	-	-
現金及約當現金	32,608,448	-	-	-	-
應收帳款	436,954,000	-	-	-	-
其他金融資產	2,959,751	-	-	-	-
存出保證金	545,187	-	-	-	-
受限制銀行存款	4,815,830	-	-	-	-
小 計	477,883,216	-	-	-	-
<b>合 計</b>	<b>\$ 495,876,045</b>	<b>823,568</b>	<b>284,773</b>	<b>640,181</b>	<b>1,748,522</b>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
避險之金融負債	\$ 371,346	-	371,346	-	371,346
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
擔保銀行借款	74,397,689	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	200,909,039	-	-	-	-
證券化受益證券借款	5,784,166	-	-	-	-
應付短期票券	79,697,474	-	-	-	-
應付公司債	24,866,982	-	-	-	-
應付款項	13,133,404	-	-	-	-
存入保證金	51,241,719	-	-	-	-
租賃負債	4,104,111	-	-	-	-
小計	454,134,584	-	-	-	-
合計	\$ 454,505,930	-	371,346	-	371,346
<b>108.12.31</b>					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
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
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
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
<b>按攤銷後成本衡量放款及應收款</b>					
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)

	108.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
擔保銀行借款	45,778,950	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	181,709,761	-	-	-	-
證券化受益證券借款	3,562,770	-	-	-	-
應付短期票券	70,122,400	-	-	-	-
應付公司債	27,202,070	-	-	-	-
應付款項	10,776,218	-	-	-	-
存入保證金	43,629,612	-	-	-	-
租賃負債	3,320,093	-	-	-	-
小計	<u>386,101,874</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u><b>\$ 386,101,874</b></u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

B.按攤銷後成本衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

	<u>透過損益按 公允價值衡量 非衍生性 金融資產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具</u>	<u>合 計</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 88,399	121,029	209,428
總利益或損失			
認列於損益	6,749	-	6,749
認列於其他綜合損益	-	(119)	(119)
購買	558,141	-	558,141
處分	(129,827)	-	(129,827)
匯率影響數	(2,832)	(1,359)	(4,191)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 520,630</u>	<u>119,551</u>	<u>640,181</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 750,336	105,466	855,802
總利益或損失			
認列於損益	8,449	-	8,449
認列於其他綜合損益	-	1,474	1,474
購買	62,118	-	62,118
處分/清償	(758,254)	(2,754)	(761,008)
匯率影響數	8,355	848	9,203
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 71,004</u>	<u>105,034</u>	<u>176,038</u>

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九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 3,759	(196)	6,749	8,449
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	2,071	2,517	(119)	1,474

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 (109.9.30為 2.85%~5.10%)	• 波動率愈高，公允價值愈高
"	現金流量折現法	• 折現率(109.9.30為 0.76%~4.70%)	• 折現率愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
<b>民國109年9月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ 97	(97)
"	股價報酬率	10%	-	-
<b>108年12月31日</b>				
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%	-	-
<b>民國108年9月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ 106	(106)
"	股價報酬率	10%	-	-

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八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)。

### (廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金 之變動	109.9.30
租賃負債	\$ 3,596,445	(438,958)	946,624	4,104,111
來自籌資活動之負債總額	\$ 3,596,445	(438,958)	946,624	4,104,111
	108.1.1	現金流量	非現金 之變動	108.9.30
租賃負債	\$ 2,156,050	(439,578)	1,603,621	3,320,093
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,156,050	(439,578)	1,603,621	3,320,093

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
仲航(股)公司	合併公司之關聯企業
融智節能環保(深圳)有限公司	"
C&E Engine Leasing Limited	"
CL Investment Partners Company Limited	"
中實投資(股)公司	其他關係人
中租建設開發(股)公司	"
中租實業(股)公司	"
中實特勤保全(股)公司	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	其他關係人
仲博科技(股)公司	"
仲博(泰)(股)公司	"
仲經(股)公司	"
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	"
勤安投資諮詢(上海)有限公司	"
上海佳勝裝飾工程有限公司	"
裕加投資管理諮詢(上海)有限公司	"
Anywhere 2 Go Company Limited	"
Bangkok Bank Public Company Limited	"
Bangkok Granden Property Fund	"
Bangkok Insurance Public Company Limited	"
Enrich Management Consultants Ltd.	"
Grand Pacific Finance Corp.(N.Y.)	"
Sathorn City Tower Property Fund	"
中租企業股份有限公司	"
中租生技創業投資股份有限公司	"
仲安投資股份有限公司	"
仲安科技股份有限公司	"
立誠投資股份有限公司	"
仁鈞有限公司	"
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)	"
瀋陽普泰血液透析中心有限公司	"
齊齊哈爾仲泰腎病醫院有限公司	"
通化仲益血液透析中心有限公司	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入金額如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
關聯企業	\$ -	-	-	34
其他關係人	5,428	18,395	17,503	25,741
	<u>\$ 5,428</u>	<u>18,395</u>	<u>17,503</u>	<u>25,775</u>

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收租賃款	其他關係人	\$ 101,666	43,883	48,437
其他應收款	其他關係人	557	19,288	13,853
其他非流動 資產-其他	其他關係人	2,609	2,020	-
		<u>\$ 104,832</u>	<u>65,191</u>	<u>62,290</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應付帳款	其他關係人	\$ -	865	-
其他金融負 債-流動	其他關係人	2,947	2,153	2,073
		<u>\$ 2,947</u>	<u>3,018</u>	<u>2,073</u>

4.財產交易

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日合併公司與其他關係人購入租賃改良物計15,282千元及58,201千元。

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：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
關聯企業	\$ 1,608,416	1,817,346	1,535,534
其他關係人	2,918	30,426	22,141
	<u>\$ 1,611,334</u>	<u>1,847,772</u>	<u>1,557,675</u>

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司資金貸與關聯企業利率為2.04%~5.65%，於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為13,294千元、14,654千元及9,955千元，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為17,269千元、16,878千元、58,140千元及49,477千元。

合併公司資金貸與其他關係人利率為5.53%~10.00%，於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為10千元、124千元及86千元，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為75千元、309千元、519千元及835千元。

### 6. 向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
其他關係人	<u>\$ 5,360,360</u>	<u>4,402,728</u>	<u>4,388,150</u>

合併公司向其他關係人借款利率為3.25%，於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日之應付利息分別為465千元、404千元及381千元，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之借款利息費用分別為36,216千元、31,358千元、107,001千元及89,789千元。

### 7. 背書保證

合併公司民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日為關聯企業向銀行借款額度而提供保證分別為96,863千元及97,875千元，期末實際動支分別為9,682千元及10,758千元。

### 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九月三十日分別認列利息支出942千元及943千元，截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為36,685千元、55,246千元及29,501千元。
- (2) 合併公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日與其他關係人之未計入租賃負債衡量之租金費用分別為1,466千元、473千元、4,408千元及3,110千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.其 他

(1)合併公司民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日對其他關係人之存款金額分別為244,914千元、477,266千元及430,915千元。民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之存款利息收入分別為0千元、3千元、903千元及237千元。

(2)合併公司向其他關係人購買資產信託受益權債務商品，到期日為民國一一年，其有效利率區間為3.00%~4.25%，於民國一〇九年九月三十日累計取得383,000千元。民國一〇九年七月一日至九月三十日及一〇九年一月一日至九月三十日之利息收入分別為3,443千元及4,277千元。

(3)合併公司與關係人相關費用及收入明細如下：

<u>其他關係人</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
其他營業成本及費用	\$ 53,125	54,064	91,271	130,694
其他營業收入	2	-	2	-
	<u>\$ 53,127</u>	<u>54,064</u>	<u>91,273</u>	<u>130,694</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 50,818	79,312	216,761	239,730
退職後福利	569	597	19,639	1,813
	<u>\$ 51,387</u>	<u>79,909</u>	<u>236,400</u>	<u>241,543</u>

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
受限制銀行存款				
備償專戶存款	發行短期票券及長、短期借款之擔保及信託基金、策略聯盟合約履約保證(註)	\$ 4,592,756	2,216,241	3,206,612
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,108,083	2,150,785	2,173,865
權益證券	發行短期票券及長、短期借款之擔保	-	-	1,190
存出保證金	法院假扣押之擔保等	73,046	63,401	65,577
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	136,658,904	112,324,266	117,301,378
合 計		<u>\$ 143,432,789</u>	<u>116,754,693</u>	<u>122,748,622</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。於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日已轉介未到期之金額分別為9,337,454千元、8,101,667千元及7,972,486千元。

(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

合併公司為有效提高仲利國際租賃有限公司營運資金之取得並擴大營業規模，於民國一〇九年六月四日經其董事會決議通過境外發行公司債。該公司債已於民國一〇九年十月二十二日由本公司擔保發行，並於香港證交所掛牌、發行金額為美金300,000千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	109.9.30		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 32,608,448	-	32,608,448
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	643,560	-	643,560
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,498,022	7,791,426	13,289,448
避險之金融資產－流動	281,347	-	281,347
應收帳款淨額	219,563,669	128,576,083	348,139,752
其他金融資產－流動	7,132,180	60,729	7,192,909
其他流動資產－其他	<u>7,873,102</u>	<u>-</u>	<u>7,873,102</u>
	<u>\$ 273,600,328</u>	<u>136,428,238</u>	<u>410,028,566</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 55,028,317	-	55,028,317
應付短期票券	79,697,474	-	79,697,474
避險之金融負債－流動	371,346	-	371,346
應付帳款及票據	3,534,229	77	3,534,306
本期所得稅負債	2,166,540	-	2,166,540
租賃負債－流動	594,272	357,098	951,370
其他金融負債－流動	18,700,206	32,570,936	51,271,142
營業週期內到期之長期負債	77,815,343	81,704,358	159,519,701
其他流動負債－其他	<u>4,199,445</u>	<u>-</u>	<u>4,199,445</u>
	<u>\$ 242,107,172</u>	<u>114,632,469</u>	<u>356,739,641</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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)

	108.9.30		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 19,264,865	-	19,264,865
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	270,347	-	270,347
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	4,274,382	5,723,155	9,997,537
避險之金融資產－流動	821,392	-	821,392
應收帳款淨額	194,823,205	104,628,458	299,451,663
其他金融資產－流動	4,972,788	101,047	5,073,835
其他流動資產－其他	5,635,228	-	5,635,228
	<u>\$ 230,062,207</u>	<u>110,452,660</u>	<u>340,514,867</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 56,662,676	-	56,662,676
應付短期票券	70,122,400	-	70,122,400
應付帳款及票據	3,390,686	910	3,391,596
本期所得稅負債	1,355,016	-	1,355,016
租賃負債－流動	520,333	388,179	908,512
其他金融負債－流動	16,023,785	26,106,749	42,130,534
營業週期內到期之長期負債	58,800,791	63,943,390	122,744,181
其他流動負債－其他	2,843,028	-	2,843,028
	<u>\$ 209,718,715</u>	<u>90,439,228</u>	<u>300,157,943</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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7月至9月			108年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	1,763,434	1,763,434	13,467	1,549,412	1,562,879
勞健保費用	-	87,416	87,416	1,011	94,738	95,749
退休金費用	-	70,977	70,977	484	82,622	83,106
其他員工福利費用	-	105,826	105,826	-	122,940	122,940
折舊費用	945,683	173,530	1,119,213	806,722	139,858	946,580
攤銷費用	-	42,984	42,984	-	46,410	46,410

功 能 別 性 質 別	109年1月至9月			108年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	17,917	5,228,377	5,246,294	42,930	4,515,119	4,558,049
勞健保費用	955	272,110	273,065	3,259	289,247	292,506
退休金費用	458	215,522	215,980	1,555	264,114	265,669
其他員工福利費用	-	298,466	298,466	-	333,995	333,995
折舊費用	2,710,486	521,431	3,231,917	2,324,100	414,491	2,738,591
攤銷費用	-	136,366	136,366	-	143,051	143,051

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九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和 (股)公司	A	應收帳 款	否	1,079,200	871,200	871,200	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	10,280	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	B	應收帳 款	否	462,370	462,370	462,370	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	5,456	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	C	應收帳 款	否	479,057	411,604	411,604	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	4,857	無	-	3,535,500	56,568,005

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	D	應收帳款	否	463,690	298,177	172,017	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	2,030	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	E	應收帳款	否	280,000	280,000	-	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	-	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	F	應收帳款	否	211,370	211,370	211,370	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	2,494	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	G	應收帳款	否	207,700	207,700	207,700	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	2,451	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	H	應收帳款	否	193,000	193,000	135,340	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,597	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	I	應收帳款	否	210,000	180,393	180,393	0.01%~19.83%	1	513,020		2,129	不動產	46,940	3,535,500	56,568,005
"	"	J	應收帳款	否	217,177	139,999	114,799	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,355	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	K	應收帳款	否	-	-	-	0.01%~19.83%	1	193,927		-	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	K-1	應收帳款	否	222,195	139,602	67,602	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	798	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	L	應收帳款	否	138,728	138,700	138,700	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,637	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	M	應收帳款	否	14,000	1,353	1,353	0.01%~19.83%	1	174,512		16	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	M-1	應收帳款	否	179,750	136,066	136,066	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,606	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	N	應收帳款	否	130,000	130,000	130,000	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,534	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	O	應收帳款	否	320,000	130,000	112,594	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,329	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	P	應收帳款	否	60,000	51,753	51,753	0.01%~19.83%	1	240,000		611	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	P-1	應收帳款	否	286,323	72,141	72,141	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	851	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	Q	應收帳款	否	121,000	121,000	121,000	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,428	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	R	應收帳款	否	217,450	117,300	117,300	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,384	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	S	應收帳款	否	108,360	108,360	108,360	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	1,279	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"	T	應收帳款	否	142,900	107,138	77,138	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	910	無	-	3,535,500	56,568,005
"	"		其他客戶彙總	否	10,582,657	5,652,173	5,438,673	0.01%~19.83%	1	34,496,483		64,176	銀行存單/股票/不動產	1,125,455	3,535,500	56,568,005
"	"		其他客戶彙總	否	34,183,227	20,001,254	18,350,004	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	396,934	銀行存單/股票/基金/受益憑證/機器設備/不動產	2,960,667	3,535,500	56,568,005
"	"	創鉅有限合夥	應收帳款	是	1,000,000	500,000	500,000	0.01%~19.83%	2	-	營運資金	5,900	無	-	3,535,500	56,568,005
2	合迪股份有限公司	A	應收帳款	否	226,979	226,978	226,978	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	-	不動產	195,049	1,471,708	23,547,320
"	"	B	應收帳款	否	295,000	224,984	224,984	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	2,250	不動產	198,255	1,471,708	23,547,320
"	"	C	應收帳款	否	322,942	172,917	172,917	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	1,729	無	-	1,471,708	23,547,320
"	"	D	應收帳款	否	125,000	125,000	125,000	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	1,250	不動產	118,483	1,471,708	23,547,320
"	"	E	應收帳款	否	162,478	88,416	88,416	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	884	無	-	1,471,708	23,547,320

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註4)	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
2	合迪股份有限公司	F	應收帳款	否	77,382	77,357	77,357	1.6037%~19.8633%	1	38,800		774	不動產	126,289	1,471,708	23,547,320
"	"	G	應收帳款	否	118,672	72,143	72,143	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	721	無	-	1,471,708	23,547,320
"	"	H	應收帳款	否	89,467	64,624	64,624	1.6037%~19.8633%	1	55,000		646	無	-	1,471,708	23,547,320
"	"	I	應收帳款	否	62,875	62,296	62,296	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	623	不動產	54,170	1,471,708	23,547,320
"	"	J	應收帳款	否	58,000	57,998	57,998	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	580	不動產	54,731	1,471,708	23,547,320
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	2,067,767	1,172,536	1,148,536	1.6037%~19.8633%	1	2,131,536		28,758	不動產/船舶	143,520	1,471,708	23,547,320
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	9,088,481	5,391,400	5,345,800	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	84,569	銀行存單/股票/不動產/車輛/機器設備	1,241,244	1,471,708	23,547,320
"	"	創鉅有限合夥	應收帳款	是	1,200,000	800,000	800,000	1.6037%~19.8633%	2	-	營運資金	-	無	-	1,471,708	23,547,320
3	仲信資融(股)公司	A	應收帳款	否	5,000	1,307	1,307	2%-19%	2	-	營運資金	5	無	-	409,308	4,093,080
"	"	B	應收帳款	否	462	286	286	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	C	應收帳款	否	1,000	265	265	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	D	應收帳款	否	1,000	258	258	2%-19%	1	21,515		1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	E	應收帳款	否	512	246	246	2%-19%	2	-	營運資金	1	無	-	409,308	4,093,080
"	"	F	應收帳款	否	330	139	139	2%-19%	2	-	營運資金	-	無	-	409,308	4,093,080
"	"	G	應收帳款	否	299	98	98	2%-19%	2	-	營運資金	-	無	-	409,308	4,093,080
"	"	H	應收帳款	否	217	82	82	2%-19%	2	-	營運資金	-	無	-	409,308	4,093,080
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	657	-	-	2%-19%	1	9,006		-	無	-	409,308	4,093,080
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	6,192	-	-	2%-19%	2	-	營運資金	-	無	-	409,308	4,093,080
"	"	創鉅有限合夥	應收帳款	是	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	51,228	51,228	29,883	4.35%~17%	2	-	營運週轉	422	無	-	1,320,602	10,564,814
"	"	B	應收帳款-短期融通	否	42,690	42,690	-	4.35%~17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,320,602	10,564,814
"	"	C	應收帳款-短期融通	否	42,690	42,690	-	4.35%~17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,320,602	10,564,814
"	"	D	應收帳款-短期融通	否	29,883	29,883	-	4.35%~17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,320,602	10,564,814
"	"	E	應收帳款-短期融通	否	27,749	26,326	26,326	4.35%~17%	2	-	營運週轉	229	車輛/房產	14,715	1,320,602	10,564,814
"	"	F	應收帳款-短期融通	否	38,421	25,614	25,614	4.35%~17%	2	-	營運週轉	333	無	-	1,320,602	10,564,814
"	"	G	應收帳款-短期融通	否	25,614	25,614	-	4.35%~17%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,320,602	10,564,814

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	H	應收帳款—短期融通	否	23,693	23,693	23,693	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,320,602	10,564,814
"	"	I	應收帳款—短期融通	否	25,614	23,480	23,480	4.35%~17%	2	-	營運周轉	180	無	-	1,320,602	10,564,814
"	"	J	應收帳款—短期融通	否	26,752	22,673	22,673	4.35%~17%	2	-	營運周轉	195	無	-	1,320,602	10,564,814
"	"	仲利商業保理(上海)有限公司	應收關係企業款項	是	853,800	853,800	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	6,603,009	10,564,814
"	"	仲利國際貿易(上海)有限公司	應收關係企業款項	是	2,561,400	2,561,400	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	6,603,009	10,564,814
"	"	仲津國際租賃有限公司	應收關係企業款項	是	1,280,700	1,280,700	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	6,603,009	10,564,814
"	"	仲瑞租賃(天津)有限公司	應收關係企業款項	是	29,883	29,883	-	4.35%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	6,603,009	10,564,814
"	"	其他客戶彙總	應收帳款—業務往來	否	79,734	54,975	54,975	4.35%~17%	1	120,386		831	車輛/設備	18,062	1,320,602	10,564,814
"	"	其他客戶彙總	應收帳款—短期融通	否	2,230,682	1,715,556	1,553,334	4.35%~17%	2	-	營運周轉	35,748	車輛/房產/設備/不動產	139,848	1,320,602	10,564,814
5	中國租賃(股)公司	A	應收帳款	否	150,000	150,000	150,000	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	1,365	無	-	539,235	5,392,353
"	"	B	應收帳款	否	150,000	127,500	127,500	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	1,160	無	-	539,235	5,392,353
"	"	C	應收帳款	否	108,500	108,500	78,020	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	710	無	-	539,235	5,392,353
"	"	D	應收帳款	否	157,500	97,500	66,375	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	604	無	-	539,235	5,392,353
"	"	E	應收帳款	否	92,000	88,780	88,780	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	808	無	-	539,235	5,392,353
"	"	F	應收帳款	否	80,000	80,000	80,000	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	728	無	-	539,235	5,392,353
"	"	G	應收帳款	否	55,000	55,000	55,000	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	501	無	-	539,235	5,392,353
"	"	H	應收帳款	否	65,000	54,461	54,461	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	496	無	-	539,235	5,392,353
"	"	I	應收帳款	否	75,000	52,191	52,191	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	475	無	-	539,235	5,392,353
"	"	J	應收帳款	否	50,000	50,000	50,000	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	455	無	-	539,235	5,392,353
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	1,307,257	598,545	583,045	0.75%~13.08%	2	-	營運資金	11,000	不動產	19,482	539,235	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	A	應收帳款	否	4,198	1,730	1,730	6.76%~11.99%	1	8,000		14	銀行存單	800	49,738	880,589
"	"	B	應收帳款	否	8,395	1,723	1,723	6.76%~11.99%	1	20,729		14	銀行存單	2,000	49,738	880,589
"	"	C	應收帳款	否	1,449	1,424	1,424	6.76%~11.99%	2	-	營運資金	1,240	無	-	49,738	880,589
"	"	D	應收帳款	否	830	190	190	6.76%~11.99%	1	20,035		1	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	5,619	-	-	6.76%~11.99%	1	-		-	無	-	49,738	880,589
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	10,782	-	-	6.76%~11.99%	2	-	營運資金	-	無	-	49,738	880,589

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		
7	仲利國際貿易(上海)有限公司	仲利國際租賃有限公司	應收關聯租賃有限企業款項	是	426,900	426,900	-	4.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,088,058	1,740,892
"	"	仲利國際租賃有限公司	應收關聯租賃有限企業款項	是	853,800	853,800	640,350	4.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,088,058	1,740,892
8	仲利國際租賃有限公司	仲利國際貿易(上海)有限公司	應收關聯租賃有限企業款項	是	426,900	426,900	-	4.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,071,530	1,714,449
"	"	仲利國際租賃有限公司	應收關聯租賃有限企業款項	是	853,800	853,800	469,590	4.35%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,071,530	1,714,449
9	臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託	A	應收帳款	否	20,799	15,206	15,206	4.35%~12.88%	2	-	營運資金	122	無	-	53,301	1,045,149
"	"	B	應收帳款	否	16,523	14,541	14,541	4.35%~12.88%	2	-	營運資金	116	無	-	53,301	1,045,149
"	"	C	應收帳款	否	13,407	11,276	11,276	4.35%~12.88%	2	-	營運資金	90	無	-	53,301	1,045,149
"	"	D	應收帳款	否	17,929	9,780	9,780	4.35%~12.88%	1	80,000		78	銀行存單	5,000	53,301	1,045,149
"	"	E	應收帳款	否	13,015	8,554	8,554	4.35%~12.88%	2	-	營運資金	68	無	-	53,301	1,045,149
"	"	F	應收帳款	否	21,094	8,286	8,286	4.35%~12.88%	2	-	營運資金	66	無	-	53,301	1,045,149
"	"	G	應收帳款	否	16,110	8,218	8,218	4.35%~12.88%	1	39,600		66	銀行存單	2,550	53,301	1,045,149
"	"	H	應收帳款	否	13,475	8,151	8,151	4.35%~12.88%	1	26,993		65	無	-	53,301	1,045,149
"	"	I	應收帳款	否	9,087	7,912	7,912	4.35%~12.88%	2	-	營運資金	63	無	-	53,301	1,045,149
"	"	J	應收帳款	否	18,380	7,332	7,332	4.35%~12.88%	2	-	營運資金	59	銀行存單	9,000	53,301	1,045,149
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	340,482	154,231	154,231	4.35%~12.88%	1	1,062,314		1,234	銀行存單	42,900	53,301	1,045,149
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	524,415	169,159	169,159	4.35%~12.88%	2	-	營運資金	2,316	銀行存單	59,000	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—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(\$3,535,500千元)。
- 轉投資子公司—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(\$1,471,708千元)。
- 轉投資子公司—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—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(\$1,320,602千元)，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(\$6,603,009千元)。
- 轉投資子公司—中國租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，以不超過該公司淨值總額之10%為限(\$539,235千元)。
- 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，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—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—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(\$1,088,058千元)，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(\$217,612千元)。
- 轉投資子公司—仲利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(\$1,071,530千元)，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(\$214,306千元)。

註3：資金貸與總限額

- 轉投資子公司—中租迪和(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值之160%為限(\$56,568,005千元)，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(\$35,355,003千元)。
- 轉投資子公司—合迪(股)公司貸與他人之總額以不超過淨值之160%為限(\$23,547,320千元)，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(\$14,717,075千元)。
- 轉投資子公司—仲信資融(股)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)。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.轉投資子公司－仲利國際租賃有限公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$10,564,814千元)。
- 5.轉投資子公司－中國租賃(股)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)。
- 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)。
- 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)。
- 8.轉投資子公司－仲利國際貿易(上海)有限公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$1,740,892千元)。
- 9.轉投資子公司－仲津國際租賃有限公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$1,714,449千元)。

註4：貸與對象

- 1.轉投資子公司－中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共5,467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911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193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94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4家。
- 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140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 (上海)有限公司	2	180,797,408	64,364,025	64,364,025	38,134,021	-	71.20 %	451,993,520	Y		Y
"	"	Chailease International Leasing Company Limited	2	180,797,408	2,238,500	116,400	115,476	-	0.13 %	451,993,520	Y		
"	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	2	180,797,408	605,000	582,000	-	-	0.64 %	451,993,520	Y		
"	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	45,199,352	10,030,951	9,210,640	8,205,040	-	10.19 %	451,993,520	Y		
"	"	Chailease Royal Leasing Plc.	2	45,199,352	2,702,005	2,619,000	981,107	-	2.90 %	451,993,520	Y		
"	"	Chailease Royal Finance Plc.	2	45,199,352	1,916,850	1,891,500	814,800	-	2.09 %	451,993,520	Y		
"	"	Chailease Berjaya Finance Corporation	2	45,199,352	2,056,600	1,691,190	539,401	-	1.87 %	451,993,520	Y		
1	中租迪和 (股)公司	Chailease Finance (B.V.I.) Co., Ltd.	2	70,710,006	149,900	-	-	-	- %	176,775,015	Y		
"	"	中租汽車租賃股 份有限公司	2	70,710,006	5,174,700	5,063,000	3,430,000	-	14.32 %	176,775,015	Y		
"	"	仲信資融股份有 限公司	2	70,710,006	5,670,000	5,670,000	1,245,000	-	16.04 %	176,775,015	Y		
"	"	中國租賃股份有 限公司	2	70,710,006	300,000	200,000	-	-	0.57 %	176,775,015	Y		
"	"	立新資產管理股 份有限公司	2	70,710,006	160,000	-	-	-	- %	176,775,015	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited	2	70,710,006	13,310,388	13,310,388	7,528,961	-	37.65 %	176,775,015	Y		
"	"	Chailease International Trading Company Limited	2	70,710,006	1,270,075	1,133,900	230,373	-	3.21 %	176,775,015	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	永唐有限公司	2	70,710,006	1,109,000	1,091,000	841,000	-	3.09 %	176,775,015	Y		
"	"	迪和股份有限公 司	2	70,710,006	36,000	36,000	4	-	0.10 %	176,775,015	Y		
"	"	中租能源開發股 份有限公司	2	70,710,006	730,000	430,000	-	-	1.22 %	176,775,015	Y		
"	"	中租電力科技股 份有限公司	2	70,710,006	1,200,000	1,200,000	500,000	-	3.39 %	176,775,015	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	2	70,242,802	3,267,000	3,142,800	752,235	-	8.89 %	176,775,015			
"	"	Chailease International Financial Services Co.,Ltd.	2	70,242,802	33,469,835	29,147,488	16,868,724	-	82.44 %	176,775,015			
"	"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	2	70,242,802	6,649,350	6,649,350	3,186,523	-	18.81 %	176,775,015			
2	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	2	9,649,482	252,450	231,050	175,598	-	4.79 %	24,123,705	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	52,824,071	9,158,270	7,832,804	4,505,652	-	29.66 %	132,060,177	Y		Y
"	"	仲津國際租賃有 限公司	2	52,824,071	8,894,266	8,395,543	4,009,451	-	31.79 %	132,060,177	Y		Y
"	"	融智節能環保 (深圳)有限公司	4	52,824,071	97,290	-	-	-	%	132,060,177			Y
4	Grand Pacific Holding Corp.	Grand Pacific Financing Corp.	2	1,120,437	151,250	87,300	87,300	-	3.94 %	1,120,437	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總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總額不得超過淨值總額之二倍。如為業務往來關係之背書保證，其背書保證金額不超過最近一年業務往來交易總額。對母公司直接或間接持股100%子公司背書保證之限額為母公司淨值，背書保證之最高限額為其淨值之五倍。
- 註5：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.、中國租賃(股)公司及中租汽車租賃股份有限公司保證之銀行額度其中計\$9,877,158千元為共用額度，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(\$469,590千元)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(\$426,900千元)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(\$291,000千元)，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USD10,000千元(\$291,000千元)，已做相關調整。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	大成鋼	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	410	8,056	- %	8,056	
"	聯電	"	"	185	5,282	- %	5,282	
"	台積電	"	"	30	12,990	- %	12,990	
"	崇越	"	"	50	5,700	- %	5,700	
"	台灣精材	"	"	130	480	- %	480	
"	台泥	"	"	189	7,825	- %	7,825	
"	遠東新	"	"	300	7,590	- %	7,590	
"	聚陽	"	"	30	5,130	- %	5,130	
"	台積電	"	"	20	8,660	- %	8,660	
"	嘉晶	"	"	80	5,328	- %	5,328	
"	光罩	"	"	170	4,777	- %	4,777	
"	廣達	"	"	100	7,560	- %	7,560	
"	晶電	"	"	200	7,070	- %	7,070	
"	聯發科	"	"	10	6,070	- %	6,070	
"	興富發	"	"	120	5,160	- %	5,160	
"	國泰金	"	"	130	5,018	- %	5,018	
"	大立光	"	"	2	6,720	- %	6,720	
"	聯詠	"	"	25	6,638	- %	6,638	
"	璟德	"	"	25	9,800	- %	9,800	
"	雙鴻	"	"	25	5,987	- %	5,987	
"	創意	"	"	20	5,200	- %	5,200	
"	合晶	"	"	130	4,439	- %	4,439	
"	同欣電	"	"	40	5,320	- %	5,320	
"	威比娜葎網路(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)
"	Deerport Aviation Corp.	"	"	-	-	- %	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	10,021	- %	10,021	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	116,432	- %	116,432	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	15,032	- %	15,032	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	9,510	- %	9,510	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	35,058	- %	35,058	
"	元大證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	35,004	- %	35,004	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,063	- %	20,063	
"	元富證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	10,099	- %	10,099	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	1,006	- %	1,006	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	5,067	- %	5,067	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,201	- %	20,201	

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	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	20,154	- %	20,154	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	30,082	- %	30,082	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	25,213	- %	25,213	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	12,049	- %	12,049	
"	永豐金證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	34,252	- %	34,252	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	5,036	- %	5,036	
"	凱基證券股份有限公司結構性可轉債	"	"	-	20,137	- %	20,137	
"	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	-	"	-	20,920	- %	20,920	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	285,376	- %	285,376	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	92,580	- %	92,580	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	100,200	- %	100,200	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	188,343	- %	188,343	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	52,650	- %	52,650	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	87,880	- %	87,880	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	108,340	- %	108,340	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	52,600	- %	52,600	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	48,000	- %	48,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	71,480	- %	71,480	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	573,000	- %	573,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	24,550	- %	24,550	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	69,961	- %	69,961	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	52,510	- %	52,510	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	21,660	- %	21,660	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	44,000	- %	44,000	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	90,000	- %	90,000	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	35,000	- %	35,000	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	3,500	- %	3,500	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	280,000	- %	280,000	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	23,800	- %	23,800	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	55,000	- %	55,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	49,000	- %	49,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	61,000	- %	61,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	53,200	- %	53,200	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	9,000	- %	9,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	26,000	- %	26,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	20,000	- %	20,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	45,000	- %	45,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	18,000	- %	18,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	60,000	- %	60,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	25,000	- %	25,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	71,200	- %	71,200	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	57,000	- %	57,000	
"	四方建築經理股份有限公司 不動產信託受益權	-	"	-	557,650	- %	557,650	
"	合眾建築經理股份有限公司	-	"	-	333,000	- %	333,000	
"	合眾建築經理股份有限公司	-	"	-	626,630	- %	626,630	
"	合眾建築經理股份有限公司	-	"	-	69,000	- %	69,000	
"	合眾建築經理股份有限公司	-	"	-	50,000	- %	50,000	
"	合眾建築經理股份有限公司	-	"	-	66,860	- %	66,860	
"	合眾建築經理股份有限公司	-	"	-	42,000	- %	42,000	
"	合眾建築經理股份有限公司	-	"	-	40,700	- %	40,700	
"	合眾建築經理股份有限公司	-	"	-	360,000	- %	360,000	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	-	"	-	64,200	- %	64,200	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	-	"	-	31,365	- %	31,365	
"	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	-	"	-	6,500	- %	6,500	
"	瑞興商業銀行不動產信託受 益權	-	"	-	65,635	- %	65,635	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	110,340	- %	110,340	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	160,000	- %	160,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	55,000	- %	55,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	168,996	- %	168,996	
"	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	-	"	-	87,400	- %	87,400	

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	-	15,650	- %	15,650	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	63,000	- %	63,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	72,100	- %	72,100	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	25,350	- %	25,350	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	100,000	- %	100,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	137,000	- %	137,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	206,500	- %	206,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	447,110	- %	447,110	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	87,730	- %	87,730	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	79,000	- %	79,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	119,150	- %	119,150	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	408,000	- %	408,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	9,412	- %	9,412	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	30,700	- %	30,700	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	129,367	- %	129,367	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	29,500	- %	29,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	6,450	- %	6,450	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	23,119	- %	23,119	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	7,940	- %	7,940	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	126,242	- %	126,242	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	22,540	- %	22,540	
"	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	-	"	-	73,486	- %	73,486	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	293,000	- %	293,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	38,336	- %	38,336	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	26,100	- %	26,100	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	232,000	- %	232,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	31,360	- %	31,360	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	200,000	- %	200,000	

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	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	-	26,050	- %	26,050	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	55,000	- %	55,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	145,880	- %	145,880	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	622,400	- %	622,400	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	27,000	- %	27,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	67,000	- %	67,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	94,000	- %	94,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	56,500	- %	56,500	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	88,200	- %	88,200	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	83,600	- %	83,600	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	120,000	- %	120,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	112,500	- %	112,500	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	113,000	- %	113,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	100,000	- %	100,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	26,000	- %	26,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	200,000	- %	200,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	178,950	- %	178,950	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	53,970	- %	53,970	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	31,700	- %	31,700	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	40,000	- %	40,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	36,086	- %	36,086	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	51,500	- %	51,500	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	48,500	- %	48,500	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	225,900	- %	225,900	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	125,720	- %	125,720	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	59,920	- %	59,920	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	24,444	- %	24,444	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	169,000	- %	169,000	
"	遠東國際商業銀行不動產信 託受益權	-	"	-	79,780	- %	79,780	
"	中國建	-	"	-	216,080	- %	216,080	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	10,120	- %	10,120	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	2,520	- %	2,520	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	17,180	- %	17,180	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	50,000	- %	50,000	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	28,000	- %	28,000	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	40,500	- %	40,500	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	42,000	- %	42,000	
"	四方建築經理股份有限公司不動產信託受益權	-	"	-	16,000	- %	16,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	5,800	- %	5,800	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	68,000	- %	68,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	173,000	- %	173,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	61,450	- %	61,450	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	20,400	- %	20,400	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	20,160	- %	20,160	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	4,320	- %	4,320	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	34,000	- %	34,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	62,000	- %	62,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	9,524	- %	9,524	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	295,100	- %	295,100	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	39,950	- %	39,950	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	87,600	- %	87,600	
"	壹億建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	141,135	- %	141,135	
"	壹億建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	663,000	- %	663,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	355,000	- %	355,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	83,000	- %	83,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	189,500	- %	189,500	
"	壹億建築經理(股)公司受託信託財產專戶	-	"	-	15,000	- %	15,000	

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	王道商業銀行(股)公司	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	92,694	622,904	3.42 %	622,904	
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	3,426	0.10 %	3,426	
"	春水堂科技(股)公司	"	"	688	8,906	4.67 %	8,906	
"	台捷電子(股)公司	"	"	137	1,333	0.52 %	1,333	
"	怡康軟體(股)公司	"	"	130	2,519	2.60 %	2,519	
"	勝創科技(股)公司	"	"	2,081	21,043	4.73 %	21,043	
"	永儲倉儲(股)公司	"	"	490	5,272	0.50 %	5,272	
"	冠寶科技(股)公司	"	"	57	888	0.51 %	888	
"	華文網(股)公司	"	"	9	87	0.19 %	87	
"	裕民	"	"	270	8,086	0.03 %	8,086	
"	中鼎	"	"	770	30,069	0.10 %	30,069	
"	敬騰	"	"	380	11,039	0.10 %	11,039	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	"	"	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股
"	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	-	42,600	- %	42,600	
"	亞太工商聯(股)公司	-	"	-	885,000	- %	885,000	
"	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	-	5,600	- %	5,600	
"	亞太工商聯(股)公司	-	"	-	415,000	- %	415,000	
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	908	16,360	11.23 %	16,360	
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	8,780	19.00 %	8,780	
"	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	5,150	0.10 %	5,150	
Grand Pacific Holding Corp.	Mobleshift, Inc.	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	359	7,275	3.45 %	7,275	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,455	0.15 %	1,455	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	
"	Mobleshift, Inc.	"	"	358	7,275	3.45 %	7,275	
"	Stemcyte Inc.	"	"	38	1,455	0.15 %	1,455	
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	-	67,194	- %	67,194	
"	The Future Commerce Sdn. Bhd	"	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —非流動	-	19,374	- %	19,374	
"	Logicsnesia PTE LTD	"	"	-	9,166	- %	9,166	

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

註2：係因股權淨值已大幅下跌且持續虧損，回復希望甚小，屬永久性跌價。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目(註1)	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
My Leasing (Mauritius) Corp.	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	429,000	-	36,000	-	-	465,000	-	-	-
"	合眾建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	333,000	-	-	-	-	-	333,000
"	合眾建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	360,000	-	-	-	-	-	360,000
"	合眾建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	239,920	-	386,710	-	-	-	-	-	626,630
"	香港商東亞銀行有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	890,000	-	-	-	-	890,000	-	-	-
"	僑緞建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	300,600	-	16,000	-	-	316,600	-	-	-
"	僑緞建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	357,860	-	381,010	-	-	271,360	-	-	467,510
"	僑緞建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	774,066	-	-	-	-	774,066	-	-	-
"	僑緞建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	397,000	-	-	267,633	-	-	129,367
"	僑緞建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	539,928	-	231,542	-	-	641,228	-	-	126,242
"	臺德建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	-	-	663,000	-	-	-	-	-	663,000
"	臺德建築經理股份有限公司不動產信託受益權	"	-	-	-	500,000	-	-	-	-	500,000	-	-	-
中國租賃(股)公司	亞太工商聯(股)公司	"	-	-	-	1,000,000	-	300,000	-	-	-	-	-	1,300,000

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。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
中租迪和(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	500,460	-	-		-	-
"	仲利國際租賃有限公司	關聯企業	117,608	-	-		-	-
合迪(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	813,602	-	-		-	-
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	1,969,237	-	-		-	-
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	關聯企業	233,658	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	關聯企業	5,746,315	-	-		-	-
Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	關聯企業	962,828	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	233,091	-	-		-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	母子公司	1,970,595	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public company Limited.	母子公司	3,794,706	-	-		-	-
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	母子公司	1,455,490	-	-		-	-
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	641,565	-	-		-	-
仲津國際租賃有限公司	仲利國際租賃有限公司	母子公司	470,494	-	-		-	-
Chailease International Company (UK) Limited	C&E Engine Leasing Limited	關聯企業	1,621,710	-	-		-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

### 9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	中租迪和(股)公司	仲利國際租賃有限公司、 Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	3	其他金融資 產—流動	217,137	與一般交易對象相同	0.04 %
1	"	合迪(股)公司	3	其他金融負債 —流動	51,300	"	0.01 %
1	"	"	3	營業成本及營 業費用	51,970	"	0.01 %
1	"	創鉅有限合夥	3	放款及應收利 息	500,460	"	1.15 %
1	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.、合迪股份有限公司、 仲信實融股份有限公司、仲 利國際租賃有限公司	3	營業收入及營 業外收入	474,760	"	0.09 %
2	Chailease Finance (B.V.I.) Company, Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.、 Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	放款及應收利 息	1,195,919	"	0.22 %

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
3	仲利國際租賃有限公司	中租迪和(股)公司	3	放款及應收利息	117,608	與一般交易對象相同	0.02 %
3	"	仲津國際租賃有限公司、仲利國際貿易(上海)有限公司	3	借款及應付利息	1,112,059	"	0.20 %
3	"	中租迪和(股)公司、吉榮置業(上海)有限公司	3	營業成本及營業費用	174,238	"	0.03 %
4	Golden Bridge ( B.V.I) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	3	放款及應收利息	1,455,490	"	0.26 %
4	"	"	3	借款及應付利息	87,466	"	0.02 %
5	My leasing (Mauritius) Corp.	Golden Bridge ( B.V.I) Corp.	3	借款及應付利息	1,455,490	"	0.26 %
5	"	"	3	放款及應收利息	87,466	"	0.02 %
6	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Fortune Corp (Liberia)、Chailease International Company(Malaysia) Limited、Chailease International Financial Services(Singapore)Pte Ltd	3	放款及應收利息	7,949,210	"	1.43 %
6	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款	429,269	"	0.08 %
6	"	Chailease Finance (B.V.I) Company,Ltd.	3	借款及應付利息	962,828	"	0.17 %
6	"	Chailease International Company(Malaysia) Limited、Chailease International Financial Services(Singapore)Pte Ltd	3	營業收入及營業外收入	117,090	"	0.02 %
7	Chailease International Company(Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	3	放款及應收利息	1,970,595	"	0.36 %
7	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	1,969,237	"	0.35 %
7	"	Chailease International Company (UK) Limited	3	營業收入及營業外收入	56,058	"	0.01 %
7	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	營業成本及營業費用	50,078	"	0.11 %
8	Chailease International Company (UK) Limited	Chailease International Company(Malaysia) Limited	3	借款及應付利息	1,970,595	"	0.36 %
8	"	"	3	營業成本及營業費用	56,058	"	0.01 %
9	合迪(股)公司	中租迪和(股)公司	3	其他金融資產—流動	51,300	"	0.01 %
9	"	"	3	營業收入及營業外收入	51,970	"	0.01 %
9	"	創鉅有限合夥	3	放款及應收利息	813,602	"	0.15 %
9	"	中租迪和(股)公司、仲信資融(股)公司	3	營業成本及營業費用	261,963	"	0.05 %
10	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Finance (B.V.I) Company,Ltd.	3	借款及應付利息	233,091	"	0.04 %
11	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	429,269	"	0.08 %

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
12	仲信資融(股)公司	中租迪和(股)公司	3	營業成本及營業費用	64,756	與一般交易對象相同	0.15 %
12	"	合迪(股)公司	3	營業收入及營業外收入	71,175	"	0.16 %
13	創鉅有限合夥	中租迪和(股)公司、合迪(股)公司	3	借款及應付利息	1,314,063	"	0.24 %
14	仲津國際租賃有限公司	仲利國際租賃有限公司	3	放款及應收利息	470,494	"	0.08 %
15	仲利國際貿易(上海)有限公司	仲利國際租賃有限公司	3	放款及應收利息	641,565	"	0.12 %
16	Chailease International Financial Services(Singapore)Pte Ltd	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	5,746,315	"	1.04 %
16	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	營業成本及營業費用	67,012	"	0.01 %
17	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	中租迪和(股)公司	3	其他金融負債—流動	99,529	"	0.02 %
17	"	"	3	營業成本及營業費用	100,048	"	0.02 %
18	Asia Sermkij leasing public Co, Ltd	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產—流動	3,794,706	"	0.68 %
18	"	"	3	營業收入及營業外收入	87,012	"	0.02 %
19	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Asia Sermkij leasing public Co, Ltd	3	借款及應付利息	3,794,706	"	0.68 %
19	"	"	3	營業成本及營業費用	87,012	"	0.02 %
20	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	3	借款及應付利息	233,658	"	0.04 %
21	吉榮置業(上海)有限公司	仲利國際租賃有限公司	3	營業收入及營業外收入	55,072	"	0.01 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

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

註3：交易往來金額未達五千萬元者，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九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	19,450,880	19,450,880	1,147,247	100.00 %	40,918,945	6,198,392	6,198,392	
"	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	2,822,700	2,822,700	97,000	100.00 %	5,404,568	597,734	597,734	
"	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	142,337	142,337	3,927	51.00 %	1,130,124	63,566	32,419	

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	Golden Bridge (B. V. I.) Corp. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	15,434,918	12,524,918	486,150	100.00 %	38,200,165	6,018,235	6,018,235	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	香港	一般投資事業	250,260	250,260	8,600	100.00 %	233,771	(6,962)	(6,962)	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業務	172,398	172,398	-	100.00 %	213,683	31,457	31,457	股數不足千股
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	6,848	6,848	30	100.00 %	1,426	(2,005)	(2,005)	
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	賴比瑞亞	租賃業務	291	-	-	100.00 %	(798)	(1,115)	(1,115)	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	-	291	-	- %	-	-	-	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	433,438	433,438	40,698	11.57 %	589,192	630,264	77,558	
"	Chailease International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	23,032,681	23,032,681	422,287	100.00 %	37,771,398	6,097,009	6,097,009	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	586,600	469,280	87,500	70.00 %	903,212	146,474	102,532	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	87,300	87,300	3,000	60.00 %	205,256	68,179	40,907	
"	Chailease Royal Finance Plc.	柬埔寨	融資業務	174,367	104,527	6,312	60.00 %	176,425	21,402	12,841	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	一般投資事業	165,821	165,821	525,000	35.00 %	129,510	(18,337)	(6,418)	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	160,218	160,218	270,000	60.00 %	95,773	(49,624)	(29,774)	
"	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	870	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	4,087	4,087	-	48.00 %	4,036	(84)	(40)	
"	Chailease Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	401,044	393,987	-	48.00 %	352,181	(6,516)	(3,128)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	643,482	489,485	18,212	35.28 %	585,806	(169,110)	(59,662)	
"	Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd.	泰國	一般投資事業	45,286	-	9,800	49.00 %	46,658	2,879	1,411	
Chailease Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	670	670	100	100.00 %	2,724	1,869	1,869	
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	670	670	100	100.00 %	2,228	1,271	1,271	

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			
Chaillease 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	19,212,154	19,212,154	1,717,700	100.00 %	37,613,756	6,711,244	6,711,244	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	655,289	655,289	22,519	50.00 %	663,119	15,644	7,821	
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 %	15,521,926	2,110,238	2,110,238	
"	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 %	5,330,947	197,583	197,583	
"	My Leasing (B.V.I.) Corp.	英屬維京群島	一般投資事業	-	494,700	17,000	100.00 %	-	(29,483)	(29,483)	
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	777,348	777,348	128,837	36.61 %	1,864,332	630,264	245,410	
"	Chaillease 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	1,190,481	1,190,481	40,910	100.00 %	1,253,977	10,749	10,749	
"	立新資產管理(股)公司	台灣	逾期應收帳款管理服務業	-	60,939	-	- %	-	17,449	17,449	(註2)
"	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	-	- %	-	(2)	(1)	(註3)
"	Chaillease International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	716,180	716,180	-	100.00 %	1,480,126	199,560	199,560	
"	中租汽車租賃(股)公司	台灣	租賃業務	1,352,227	1,352,227	141,339	100.00 %	1,552,689	125,033	125,033	
"	中租保險經紀人(股)公司	台灣	人身保險及財產保險經紀等業務	8,000	8,000	800	100.00 %	52,209	35,957	35,957	
"	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	119,564	119,564	3,773	49.00 %	1,085,806	63,566	31,147	
"	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 %	5,829	179	179	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	445,000	445,000	-	100.00 %	508,760	31,337	31,337	
"	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 %	663,145	573,979	573,979	
"	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	782,956	880,589	-	100.00 %	573,047	60,594	60,594	
"	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 %	261,556	10,862	10,862	
"	Chaillease International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	貿易業務	145,500	145,500	-	100.00 %	166,524	8,313	8,313	
"	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 %	902	(25)	(25)	
"	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 %	254	(673)	(673)	

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	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 %	1,020,228	239,462	239,462	
"	泰源電力(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	180,050	-	18,005	100.00 %	179,386	(664)	(664)	
"	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 %	458	(42)	(42)	
"	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 %	458	(42)	(42)	
"	東豐能源有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	34,010	-	3,401	100.00 %	34,031	21	21	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	台灣	應收帳款收買、分期付款銷貨及逾期應收帳款管理、評價、收買及拍賣等業務	4,152,436	2,652,436	309,434	100.00 %	5,709,473	513,883	513,883	
"	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 %	10,420	361	361	
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	3,300,000	1,800,000	-	- %	3,546,235	246,235	246,235	(註4)
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	-	- %	1,622,110	122,110	122,110	(註5)
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4)
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5)
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indonesia Finance	印尼	融資業務	222,750	222,750	1,125,000	75.00 %	216,195	(10,866)	(8,150)	
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	香港	顧問諮詢	1,877	-	-	100.00 %	3,441	1,600	1,600	
Chailease Capital (Tailand) Co., Ltd.	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd. 及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	90,660	-	5,276	1.50 %	76,345	630,264	2,874	

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：於民國一〇九年六月十五日由仲信資融(股)公司吸收合併。  
 註3：於民國一〇九年五月二十七日完成解散及清算程序。  
 註4：仲信資融(股)公司為有限合夥人，迪和(股)公司為普通合夥人。  
 註5：中國租賃(股)公司為有限合夥人，中租雲端服務(股)公司為普通合夥人。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
仲利國際租賃有限公司	租賃業務等	10,260,092	(二)	-	-	-	-	6,255,036	97.85 %	6,120,553	34,798,738	2,997,300
仲津國際租賃有限公司	租賃業務等	1,746,000	(二)	-	-	-	-	630,189	98.39 %	620,043	4,838,730	-

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						
仲利國際貿易(上海)有限公司	貿易業務	853,800	(二)	-	-	-	-	368,244	97.85 %	360,327	2,949,012	-
吉榮置業(上海)有限公司	房產出租及物業管理	725,730	(二)	-	-	-	-	9,529	97.85 %	9,324	770,276	-
融智節能環保(深圳)有限公司	環保業務	106,725	(二)	-	-	-	-	148	19.57 %	29	19,794	-
仲利商業保理(上海)有限公司	應收帳款收買業務	213,450	(二)	-	-	-	-	1,228	97.85 %	1,202	210,065	-

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九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年7月至9月					調整 及銷除	合計
	台灣	中國	東協	其他地區			
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 7,790,113	5,803,097	1,682,901	82,173	-		15,358,284
部門間收入	332,117	27,644	43,576	16,880	(420,217)		-
收入總計	<u>\$ 8,122,230</u>	<u>5,830,741</u>	<u>1,726,477</u>	<u>99,053</u>	<u>(420,217)</u>		<u>15,358,284</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,569,266</u>	<u>2,094,242</u>	<u>339,560</u>	<u>(364,706)</u>	<u>-</u>		<u>4,638,362</u>
	108年7月至9月						
	台灣	中國	東協	其他地區	調整 及銷除	合計	
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 6,662,504	6,809,670	1,697,739	114,822	-		15,284,735
部門間收入	330,706	27,354	52,102	21,777	(431,939)		-
收入總計	<u>\$ 6,993,210</u>	<u>6,837,024</u>	<u>1,749,841</u>	<u>136,599</u>	<u>(431,939)</u>		<u>15,284,735</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,123,293</u>	<u>1,831,613</u>	<u>327,201</u>	<u>(244,920)</u>	<u>-</u>		<u>4,037,187</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年1月至9月					
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 22,163,758	16,261,898	4,905,706	268,359	-	43,599,721
部門間收入	<u>1,043,791</u>	<u>91,646</u>	<u>229,572</u>	<u>58,849</u>	<u>(1,423,858)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 23,207,549</u>	<u>16,353,544</u>	<u>5,135,278</u>	<u>327,208</u>	<u>(1,423,858)</u>	<u>43,599,721</u>
應報導部門損益	<u>\$ 7,009,979</u>	<u>5,997,223</u>	<u>1,017,844</u>	<u>(1,150,788)</u>	<u>-</u>	<u>12,874,258</u>
	108年1月至9月					
	台 灣	中 國	東 協	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 18,744,779	19,002,790	4,697,796	308,972	-	42,754,337
部門間收入	<u>951,591</u>	<u>67,774</u>	<u>293,571</u>	<u>63,197</u>	<u>(1,376,133)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 19,696,370</u>	<u>19,070,564</u>	<u>4,991,367</u>	<u>372,169</u>	<u>(1,376,133)</u>	<u>42,754,337</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,791,132</u>	<u>5,390,438</u>	<u>901,948</u>	<u>(190,838)</u>	<u>-</u>	<u>11,892,680</u>