

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  
二〇二二年及二〇二一年第一季

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17~79
(七)關係人交易	80~83
(八)質押之資產	83
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	84
(十)重大之災害損失	84
(十一)重大之期後事項	84
(十二)其 他	84~87
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	88~110
2.轉投資事業相關資訊	111~115
3.大陸投資資訊	115
4.主要股東資訊	115
(十四)部門資訊	116



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web home.kpmg/tw

## 會計師核閱報告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

中租控股股份有限公司及其子公司二〇二二年及二〇二一年三月三十一日之合併資產負債表，暨二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

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

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中租控股股份有限公司及其子公司二〇二二年及二〇二一年三月三十一日之合併財務狀況，暨二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

林淑娟



會計師：

許淑敏



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
二〇二二年五月十三日

二〇二二年及二〇二一年三月三十一日經核閱，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

二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日

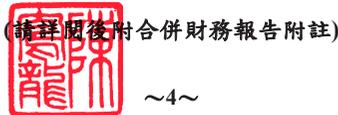
單位：新台幣千元

	2022.3.31		2021.12.31		2021.3.31			2022.3.31		2021.12.31		2021.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 51,077,499	7	46,374,548	7	33,258,201	5	2100 短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$ 64,548,148	8	66,335,264	9	57,761,181	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,672,944	-	1,393,619	-	1,124,019	-	2110 應付短期票券(附註六(十)、及八)	98,455,615	13	90,275,406	13	86,464,292	14
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)及七)	24,282,419	3	22,320,694	3	17,273,258	3	2126 避險之金融負債—流動(附註六(三))	1,920,389	-	543,826	-	876,561	-
1139 避險之金融資產—流動(附註六(二)及六(三))	29,751	-	7,381	-	8,710	-	2170 應付帳款及票據	7,796,921	1	6,278,622	1	4,304,990	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	452,510,344	59	427,555,719	60	381,146,235	63	2230 本期所得稅負債	5,524,939	1	7,712,732	1	4,431,519	1
1476 其他金融資產—流動(附註七及八)	7,948,585	1	7,209,104	1	6,695,727	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	1,381,578	-	1,308,272	-	994,690	-
1479 其他流動資產—其他(附註六(五)及七)	8,394,154	1	6,928,821	1	9,131,640	2	2305 其他金融負債—流動(附註七)	63,681,637	8	62,114,671	9	56,814,719	9
	<u>545,915,696</u>	<u>71</u>	<u>511,789,886</u>	<u>72</u>	<u>448,637,790</u>	<u>74</u>	2320 營業週期內到期長期負債(附註六(十一)、六(十二)、七及八)	206,762,371	27	183,990,034	25	162,590,366	27
<b>非流動資產：</b>													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)及六(十二))	1,800	-	20,936	-	28,029	-	2399 其他流動負債—其他	5,470,253	1	5,345,095	1	4,538,332	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	1,263,468	-	930,663	-	839,106	-		<u>455,541,851</u>	<u>59</u>	<u>423,903,922</u>	<u>59</u>	<u>378,776,650</u>	<u>62</u>
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	7,437,122	1	8,173,072	1	4,236,023	1	<b>非流動負債：</b>						
1530 避險之金融資產—非流動(附註六(二)及六(三))	337,048	-	301,897	-	140,185	-	2511 避險之金融負債—非流動(附註六(三))	2,967	-	8,413	-	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,928,296	-	1,759,104	-	1,776,265	-	2530 應付公司債(附註六(十二))	43,884,783	6	39,567,568	5	20,079,274	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	57,288,975	7	52,240,669	7	45,584,038	7	2540 長期借款(附註六(十一)、七及八)	123,195,730	16	118,771,845	17	94,256,772	15
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	5,298,041	1	5,034,463	1	4,361,347	1	2570 遞延所得稅負債	2,781,361	-	3,739,732	1	3,487,762	1
1780 無形資產(附註六(九))	140,465	-	93,845	-	96,704	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	3,969,579	1	3,754,831	1	3,402,888	1
1840 遞延所得稅資產	4,460,079	1	4,377,432	1	4,124,695	1	2600 其他非流動負債	7,542,777	1	6,966,342	1	5,048,969	1
1930 長期應收票據及款項(附註六(四)、七及八)	127,071,674	17	117,154,981	16	98,280,156	16		<u>181,377,197</u>	<u>24</u>	<u>172,808,731</u>	<u>25</u>	<u>126,275,665</u>	<u>21</u>
1995 其他非流動資產—其他(附註七及八)	12,786,193	2	11,349,968	2	1,650,200	-	<b>負債總計</b>	<u>636,919,048</u>	<u>83</u>	<u>596,712,653</u>	<u>84</u>	<u>505,052,315</u>	<u>83</u>
	<u>218,013,161</u>	<u>29</u>	<u>201,437,030</u>	<u>28</u>	<u>161,116,748</u>	<u>26</u>	<b>歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))</b>						
							3110 普通股股本	14,503,944	2	14,503,944	2	13,813,280	2
							3120 特別股股本	1,500,000	-	1,500,000	-	1,500,000	-
							3200 資本公積	31,050,304	4	31,050,217	4	30,898,187	5
							3320 特別盈餘公積	3,307,294	1	3,307,294	1	3,283,275	1
							3350 未分配盈餘	70,395,723	9	63,225,727	9	54,292,902	9
							3400 其他權益	(1,448,512)	-	(3,963,115)	(1)	(3,627,944)	(1)
							<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	119,308,753	16	109,624,067	15	100,159,700	16
							36XX 非控制權益	7,701,056	1	6,890,196	1	4,542,523	1
							<b>權益總計</b>	127,009,809	17	116,514,263	16	104,702,223	17
<b>資產總計</b>	<u>\$ 763,928,857</u>	<u>100</u>	<u>713,226,916</u>	<u>100</u>	<u>609,754,538</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 763,928,857</u>	<u>100</u>	<u>713,226,916</u>	<u>100</u>	<u>609,754,538</u>	<u>100</u>

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

合併綜合損益表

二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	2022年1月至3月		2021年1月至3月	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註七)：</b>				
4111 銷貨收入	\$ 1,411,339	7	1,149,721	7
4810 分期付款銷貨利息收入	3,866,718	19	3,065,227	18
4820 融資租賃利息收入	6,632,419	33	5,996,221	36
4300 租賃收入	1,386,228	7	1,070,893	6
4230 放款利息收入	1,738,143	9	1,430,599	9
4240 其他利息收入	2,600,130	13	1,921,212	11
4881 其他營業收入	2,291,068	12	2,125,149	13
<b>營業收入淨額</b>	<b>19,926,045</b>	<b>100</b>	<b>16,759,022</b>	<b>100</b>
<b>營業成本(附註七)：</b>				
5111 銷貨成本	919,602	5	706,846	4
5240 利息費用	2,653,499	13	2,290,449	14
5300 租賃成本	882,645	4	774,967	5
5800 其他營業成本	1,102,566	6	875,733	5
	<b>5,558,312</b>	<b>28</b>	<b>4,647,995</b>	<b>28</b>
<b>營業毛利</b>	<b>14,367,733</b>	<b>72</b>	<b>12,111,027</b>	<b>72</b>
6400 <b>營業費用(附註七)</b>	<b>3,528,257</b>	<b>18</b>	<b>3,158,870</b>	<b>19</b>
6450 <b>預期信用減損損失(附註六(四))</b>	<b>1,711,285</b>	<b>8</b>	<b>1,559,984</b>	<b>9</b>
6500 <b>其他收益及費損淨額(附註六(十九))</b>	<b>226,140</b>	<b>1</b>	<b>137,166</b>	<b>1</b>
<b>營業淨利</b>	<b>9,354,331</b>	<b>47</b>	<b>7,529,339</b>	<b>45</b>
<b>營業外收入及支出：</b>				
7100 利息收入	67,784	-	56,329	-
7130 股利收入	1,441	-	-	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	896,714	5	421,774	3
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(六))	(14,260)	-	(2,531)	-
	<b>951,679</b>	<b>5</b>	<b>475,572</b>	<b>3</b>
7900 <b>稅前淨利</b>	<b>10,306,010</b>	<b>52</b>	<b>8,004,911</b>	<b>48</b>
7950 <b>減：所得稅費用(附註六(十五))</b>	<b>2,799,238</b>	<b>14</b>	<b>2,792,207</b>	<b>17</b>
<b>本期淨利</b>	<b>7,506,772</b>	<b>38</b>	<b>5,212,704</b>	<b>31</b>
<b>其他綜合損益：</b>				
<b>不重分類至損益之項目</b>				
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	148,441	-	17,380	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
<b>不重分類至損益之項目合計</b>	<b>148,441</b>	<b>-</b>	<b>17,380</b>	<b>-</b>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,049,488	15	(675,384)	(4)
8368 避險工具之(損)益(附註六(三))	(403,227)	(2)	132,299	1
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額—可能重分類至損益之項目(附註六(六))	(7,583)	-	(16,184)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	44,701	-	(13,239)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目合計</b>	<b>2,593,977</b>	<b>13</b>	<b>(546,030)</b>	<b>(3)</b>
<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	<b>2,742,418</b>	<b>13</b>	<b>(528,650)</b>	<b>(3)</b>
<b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 10,249,190</b>	<b>51</b>	<b>4,684,054</b>	<b>28</b>
<b>本期淨利歸屬於：</b>				
8610 母公司業主	\$ 7,169,996	36	4,970,387	30
8620 非控制權益	336,776	2	242,317	1
	<b>\$ 7,506,772</b>	<b>38</b>	<b>5,212,704</b>	<b>31</b>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>				
8710 母公司業主	\$ 9,684,599	48	4,649,737	28
8720 非控制權益	564,591	3	34,317	-
	<b>\$ 10,249,190</b>	<b>51</b>	<b>4,684,054</b>	<b>28</b>
9750 <b>基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))</b>	<b>\$ 4.94</b>		<b>3.43</b>	

(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

合併權益變動表

二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積	保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	特別股 股本		特別盈 餘公積	未分配 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			
二〇二一年一月一日餘額	\$ 13,813,280	1,500,000	30,883,964	3,283,275	49,322,515	(3,511,825)	(298,294)	502,825	95,495,740	4,483,130	99,978,870
本期淨利	-	-	-	-	4,970,387	-	-	-	4,970,387	242,317	5,212,704
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(470,329)	17,380	132,299	(320,650)	(208,000)	(528,650)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,970,387	(470,329)	17,380	132,299	4,649,737	34,317	4,684,054
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,076	25,076
採權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	14,223	-	-	-	-	-	14,223	-	14,223
二〇二一年三月三十一日餘額	\$ 13,813,280	1,500,000	30,898,187	3,283,275	54,292,902	(3,982,154)	(280,914)	635,124	100,159,700	4,542,523	104,702,223
二〇二二年一月一日餘額	\$ 14,503,944	1,500,000	31,050,217	3,307,294	63,225,727	(4,518,204)	(171,219)	726,308	109,624,067	6,890,196	116,514,263
本期淨利	-	-	-	-	7,169,996	-	-	-	7,169,996	336,776	7,506,772
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,769,389	148,441	(403,227)	2,514,603	227,815	2,742,418
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,169,996	2,769,389	148,441	(403,227)	9,684,599	564,591	10,249,190
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246,269	246,269
未按持股比認列之長期股權投資影響數	-	-	87	-	-	-	-	-	87	-	87
二〇二二年三月三十一日餘額	\$ 14,503,944	1,500,000	31,050,304	3,307,294	70,395,723	(1,748,815)	(22,778)	323,081	119,308,753	7,701,056	127,009,809

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  
合併現金流量表

二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,306,010	8,004,911
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,519,615	1,153,536
攤銷費用	26,154	34,493
預期信用減損損失	1,711,285	1,559,984
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(20,936)	(36,690)
利息費用	2,666,158	2,301,778
利息收入	(14,905,194)	(12,469,588)
股利收入	(1,441)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	14,260	2,531
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(89,048)	(23,409)
處分承受擔保品之淨損失	37,731	47,834
非金融資產減損損失	159,561	104,754
租賃修改及轉租利益	(341)	(656)
收益費損項目合計	(8,882,196)	(7,325,433)
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	(235,605)	(266,020)
應收帳款增加	(25,186,738)	(14,402,120)
其他金融資產－流動增加	(485,196)	(1,040,462)
其他流動資產－其他增加	(1,376,983)	(609,239)
處分營業租賃資產及營業設備價款	398,960	478,603
購置營業租賃資產及營業設備價款	(6,727,591)	(3,088,549)
其他非流動資產－其他(增加)減少	(1,440,587)	101,331
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(35,053,740)	(18,826,456)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據增加(減少)	1,366,901	(2,504,749)
舉借借款	183,078,922	96,453,435
償還借款	(151,526,000)	(81,327,296)
其他金融負債－流動(減少)增加	(558,668)	1,145,705
淨確定福利負債減少	(3,371)	(3,997)
其他流動負債－其他減少	(7,477)	(85,577)
其他非流動負債增加(減少)	496,275	(1,248,548)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	32,846,582	12,428,973
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,207,158)	(6,397,483)
調整項目合計	(11,089,354)	(13,722,916)
營運產生之現金流出	(783,344)	(5,718,005)
收取之利息	14,789,105	12,301,124
收取之股利	1,441	42,301
支付之利息	(2,416,406)	(2,042,550)
支付之所得稅	(6,084,244)	(918,302)
營業活動之淨現金流入	5,506,552	3,664,568

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳鳳龍

~7~



會計主管：陳文正



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

中租控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(205,679)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	22,360	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,138,177)	(4,672,733)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,912,402	1,861,409
取得採用權益法之投資	(127,617)	-
取得不動產、廠房及設備	(18,500)	(35,715)
處分不動產、廠房及設備	12,582	11,437
取得無形資產	(46,179)	(1,438)
使用權資產淨增加	-	(7,727)
處分使用權資產	-	14,744
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,588,808)</b>	<b>(2,830,023)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
非控制權益變動	246,269	25,076
租賃本金償還	(159,016)	(162,517)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>87,253</b>	<b>(137,441)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	697,954	(235,708)
本期現金及約當現金增加數	4,702,951	461,396
期初現金及約當現金餘額	46,374,548	32,796,805
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 51,077,499</b>	<b>33,258,201</b>

董事長：陳鳳龍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳鳳龍

~7-1~



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  
二〇二二年及二〇二一年第一季  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

Chailease Holding Company Limited(中文名稱：中租控股股份有限公司，以下稱「本公司」)於二〇〇九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。於二〇一一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

本合併財務報告於二〇二二年五月十三日經審計委員會及董事會通過後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自二〇二二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

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

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與二〇二一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱二〇二一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
			2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31	
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	分期付款買賣、海外融 資及財務諮詢服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31	
本公司	Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.	一般投資事業	100.00 %	- %	- %	於二〇二一年九月 八日設立，二〇二 二年一月二十五日 投資。
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	船舶租賃業務	- %	100.00 %	100.00 %	於二〇二二年三月 二十四日出售全數 股權予Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.。
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	船舶租賃業務	- %	100.00 %	100.00 %	於二〇二二年二月 二十三日出售全數 股權予Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.。
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	融資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	船舶租賃業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年三月 二十四日向本公司 購入全數股權。
Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Bright Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年八月 四日設立。
"	Chailease Virtue Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年八月 四日設立。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31	
Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Cherish Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年八月 四日設立，十二月 十五日投資。
"	Chailease Harmony Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二一年八月 四日設立，二〇二 二年一月二十一日 投資。
"	Chailease Glory Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二一年九月 二日設立，二〇二 二年三月十一日投 資。
"	Ace Marine Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二一年八月 四日設立，二〇二 二年一月二十一日 投資。
"	Chailease International Fortune Corp. (Liberia)	船舶租賃業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年二月 二十三日向本公司 購入全數股權。
Golden Bridge (B.V.I) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
My Leasing (Mauritius) Corp.	仲利國際租賃有限公司	租賃業務	- %	97.89 %	97.89 %	於二〇二二年三月 一日出售全數股權 予Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.。
Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	仲利國際租賃有限公司	租賃業務	97.89 %	- %	- %	於二〇二二年三月 一日向My Leasing (Mauritius) Corp. 購入全數股權。

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
			2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31	
My Leasing (Mauritius) Corp. 及仲利國際 租賃有限公司	仲津國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲利國際租賃有 限公司	仲利國際貿易(上海)有 限公司	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	吉榮置業(上海)有限公 司	房產出租及物業管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	仲利商業保理(上海)有 限公司	應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	仲津商業保理(天津)有 限公司	應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年十二 月三日設立。
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	顧問諮詢、航空器租賃 及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	分期付款買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	租賃及融資業務	63.08 %	63.08 %	63.08 %	
"	Chailease Royal Finance Plc.	融資業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd.	一般投資事業	49.00 %	49.00 %	49.00 %	
"	Chailease Royal Insurance Broker Plc.	保險經紀	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indonesia Finance	融資業務	75.00 %	75.00 %	75.00 %	
"	PT Chailease Finance Indonesia	融資業務	85.00 %	85.00 %	- %	於二〇二一年八月 三十一日投資。
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	顧問諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31	
Chailease Berjaya	Chailease Agency Sdn.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Credit Sdn. Bhd.	Bhd.					
"	Chailease Services Sdn.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	Bhd.					
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 %	
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 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	小客車分期付款買賣業務	50.41 %	50.41 %	50.34 %	
Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd. 及中租迪和(股)公司						
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 %	於二〇二一年十二月二十七日決議清算，目前清算程序中。
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租汽車租賃(股)公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租保險經紀人(股)公司	人身保險及財產保險經紀等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租雲端服務(股)公司	雲端產品之軟體、硬體租賃、分期業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

## 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
			2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31	
中租迪和(股)公 司	臺灣土地銀行受託經營 中租迪和2019證券化特 殊目的信託	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	係於二〇一九年十 二月十一日應收債 權證券化設立之特 殊目的交易個體。  (註1)
"	永唐有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租能源開發(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租電力科技(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中晟電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和聯電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	泰源電力(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中合電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中晏電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	東豐能源有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和拓電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中宇電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	仲昱電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中偉電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	東晶能源科技有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中租電力科技 (股)公司	珠江太陽能有限公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年九月 六日購入。
仲昱電業(股)公 司	中明(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年六月 二十八日設立。
"	中曜(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年六月 二十九日設立。
"	耀日(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年八月 十三日設立。
"	和烜(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年八月 十六日設立。
"	夏晶(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年八月 二十六日設立。
"	光熙(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月 二十二日設立。
"	若晨(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月 二十四日設立。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31	
仲昱電業(股)公 司	若晶(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月二十四日設立。
	若泰(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月二十二日設立。
	盛能(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月二十四日設立。
	晶盛(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月二十二日設立。
	晨英(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月二十五日設立。
	景英(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年二月十一日設立。
	天曉(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月二十四日設立。
	鉅拓(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月二十六日設立。
	中租士電能源科技(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	- %	- %	於二〇二二年一月十七日購入。
旭利能源(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二二年二月十一日購入。	
中合電業(股)公 司	天行電業(股)公司	太陽能發電相關業務	100.00 %	100.00 %	- %	於二〇二一年八月二十七日購入。
	天權智慧能源(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	- %	- %	於二〇二二年三月二十五日購入。
	玉衡智慧能源(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	- %	- %	於二〇二二年三月二十五日購入。
和聯電業(股)公 司	天心智慧綠能(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	80.00 %	- %	於二〇二一年四月二十三日購入。
	天任能源(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	80.00 %	- %	於二〇二一年四月二十三日購入。
	天英能源(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	80.00 %	- %	於二〇二一年四月二十三日購入。
	天柱能源(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	80.00 %	- %	於二〇二一年四月二十三日購入。
	天芮能源(股)公司	太陽能發電相關業務	80.00 %	80.00 %	- %	於二〇二一年四月二十三日購入。

## 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
			2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31	
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二〇二一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

	2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31
現金及銀行存款	\$ 48,953,622	46,136,939	28,568,155
定期存款	1,409,729	237,609	3,540,046
約當現金－附買回票券	714,148	-	1,150,000
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 51,077,499</u>	<u>46,374,548</u>	<u>33,258,201</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>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2021.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 7,920	6,885	198,428
非上市(櫃)公司股票	480	480	480
非避險之衍生工具	1,560,281	1,308,478	854,853
可轉換公司債	85,024	77,776	79,411
可轉換特別股	19,239	18,536	18,876
公司債選擇權	1,800	2,400	-
小計	<u>1,674,744</u>	<u>1,414,555</u>	<u>1,152,048</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	976,924	784,142	701,675
興櫃公司股票	14,942	9,530	6,190
非上市(櫃)公司股票及其他	271,602	136,991	131,241
小計	<u>1,263,468</u>	<u>930,663</u>	<u>839,106</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	31,719,541	30,493,766	21,509,281
避險之金融資產	366,799	309,278	148,895
合計	<u>\$ 35,024,552</u>	<u>33,148,262</u>	<u>23,649,330</u>

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－公司債選擇權

本公司於二〇二一年十二月十六日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，依國內第一次無擔保可轉換公司債發行辦法，本公司依約有贖回之選擇權，請詳附註六(十二)之說明。按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

2.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。

3.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，到期日為二〇二二年至二〇二五年，其有效利率區間為2.75%~8.50%。

4.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)避險之金融工具

合併公司二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

換匯換利合約：

		2022.3.31			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 12,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	2020.09.10~	
MYR 50,016				2023.09.10	
USD 10,000	美金兌換馬來幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.5%	2021.05.10~	
MYR 41,095				2024.05.10	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	4.22%	90天LIBOR+ 1.62%	2021.12.06~	
MYR 127,020				2024.12.06	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	4.23%	90天Term SOFR+	2022.03.29~	
MYR 126,750			1.83%	2025.03.28	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.06.17~	
CNY 345,500				2022.06.17	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.07.15~	
CNY 344,375				2022.07.15	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.08.19~	
CNY 352,650				2022.08.19	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.08.26~	
CNY 352,650				2022.08.26	
USD 60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.01.13~	
CNY 418,200				2023.01.13	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.02.18~	
CNY 418,800				2023.02.17	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.08.12~	
CNY 417,900				2023.08.11	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.09.14~	
CNY 414,300				2023.09.14	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.09.21~	
CNY 413,400				2023.09.21	
USD 33,000	美金兌換人民幣	4.03%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.06.07~	
CNY 210,540				2024.06.07	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2022.3.31			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 33,000	美金兌換人民幣	3.96%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.07.19~	
CNY 213,510				2024.07.19	
USD 33,000	美金兌換人民幣	3.95%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.07.26~	
CNY 214,005				2024.07.26	
USD 49,500	美金兌換人民幣	3.91%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.08.09~	
CNY 320,166				2024.08.09	
USD 33,000	美金兌換人民幣	4.41%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.11.22~	
CNY 211,332				2024.11.22	
USD 49,500	美金兌換人民幣	4.64%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.11.29~	
CNY 316,058				2024.11.29	
USD 49,500	美金兌換人民幣	4.53%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.12.08~	
CNY 315,315				2024.12.06	
USD 49,500	美金兌換人民幣	4.60%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.12.15~	
CNY 314,078				2024.12.13	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~	
CNY 327,500				2023.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~	
CNY 327,000				2023.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~	
CNY 327,000				2023.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.30%	3.75%	2020.10.22~	
CNY 326,890				2023.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.05%	3.75%	2020.10.22~	
CNY 327,550				2023.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.29%	3.75%	2021.10.22~	
CNY 322,500				2023.10.22	
JPY 8,000,000	日幣兌換人民幣	3.70%	90天TIBOR+ 0.94%	2020.07.16~	
CNY 524,400				2023.05.26	
JPY 7,000,000	日幣兌換人民幣	4.53%	3年TSR+ 1.05%	2021.12.03~	
CNY 390,250				2024.09.06	
JPY 6,300,000	日幣兌換人民幣	4.52%	3年TSR+ 1.05%	2021.12.06~	
CNY 354,375				2024.09.06	
HKD 400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.11.25~	
CNY 359,120				2022.11.25	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2022.3.31			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.11.27~	
CNY 269,400				2022.11.28	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.12.09~	
CNY 270,842				2022.12.09	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天LIBOR+ 1.3%	2020.12.23~	
VND 693,900,000				2024.12.22	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.10%	90天LIBOR+ 1.3%	2021.04.16~	
VND 692,400,000				2023.12.22	
USD 100,000	美金兌換泰銖	2.27%	90天LIBOR+ 1.65%	2021.01.11~	
THB 2,993,000				2024.01.11	
USD 60,000	美金兌換泰銖	2.57%	90天LIBOR+ 1.65%	2022.01.21~	
THB 2,002,000				2025.01.21	
USD 60,000	美金兌換泰銖	2.57%	90天LIBOR+ 1.65%	2022.02.18~	
THB 2,002,000				2025.02.18	

利率交換合約：

		2022.3.31		
合約金額	支付利率	收取利率	合約期間	
THB 500,000	2.23%	180天THOR+ 0.584%	2021.12.17~2024.12.17	

遠期外匯合約：

		2022.3.31		
	合約金額	幣別	合約期間	
買入遠期外匯	USD 6,000	美金兌越南盾	2021.06.10~2022.06.09	
買入遠期外匯	USD 4,000	美金兌越南盾	2021.06.11~2022.06.10	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.06.14~2022.05.13	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.07.05~2022.06.29	
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	2021.07.06~2022.07.05	
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	2021.07.07~2022.04.04	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.07.12~2022.07.11	
買入遠期外匯	USD 2,000	美金兌越南盾	2021.10.15~2022.10.14	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.10.22~2022.10.21	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.11.12~2022.11.10	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.12.10~2022.09.09	
買入遠期外匯	USD 20,000	美金兌越南盾	2021.12.17~2022.12.16	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2022.02.14~2022.08.15	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

換匯換利合約：

		2021.12.31			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 9,600	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	2019.03.20~	
MYR 39,168				2022.03.21	
USD 16,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	2020.09.10~	
MYR 66,688				2023.09.10	
USD 10,000	美金兌換馬來幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.5%	2021.05.10~	
MYR 41,095				2024.05.10	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	4.22%	90天LIBOR+ 1.62%	2021.12.06~	
MYR 127,020				2024.12.06	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.01.22~	
CNY 338,250				2022.01.21	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.06.17~	
CNY 345,500				2022.06.17	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.07.15~	
CNY 344,375				2022.07.15	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.08.19~	
CNY 352,650				2022.08.19	
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.08.26~	
CNY 352,650				2022.08.26	
USD 60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.01.13~	
CNY 418,200				2023.01.13	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.02.18~	
CNY 418,800				2023.02.17	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.08.12~	
CNY 417,900				2023.08.11	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.09.14~	
CNY 414,300				2023.09.14	
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.09.21~	
CNY 413,400				2023.09.21	
USD 33,000	美金兌換人民幣	4.03%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.06.07~	
CNY 210,540				2024.06.07	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2021.12.31			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD	33,000	美金兌換人民幣	3.96%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.07.19~
CNY	213,510				2024.07.19
USD	33,000	美金兌換人民幣	3.95%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.07.26~
CNY	214,005				2024.07.26
USD	49,500	美金兌換人民幣	3.91%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.08.09~
CNY	320,166				2024.08.09
USD	33,000	美金兌換人民幣	4.41%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.11.22~
CNY	211,332				2024.11.22
USD	49,500	美金兌換人民幣	4.64%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.11.29~
CNY	316,058				2024.11.29
USD	49,500	美金兌換人民幣	4.53%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.12.08~
CNY	315,315				2024.12.06
USD	49,500	美金兌換人民幣	4.60%	90天LIBOR+ 1.4%	2021.12.15~
CNY	314,078				2024.12.13
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~
CNY	327,500				2023.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~
CNY	327,000				2023.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~
CNY	327,000				2023.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.30%	3.75%	2020.10.22~
CNY	326,890				2023.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.05%	3.75%	2020.10.22~
CNY	327,550				2023.10.22
USD	50,000	美金兌換人民幣	6.29%	3.75%	2021.10.22~
CNY	322,500				2023.10.22
JPY	8,000,000	日幣兌換人民幣	3.68%	90天LIBOR+ 1.0%	2020.07.16~
CNY	524,400				2023.05.26
JPY	7,000,000	日幣兌換人民幣	4.53%	3年TSR+ 1.05%	2021.12.03~
CNY	390,250				2024.09.06
JPY	6,300,000	日幣兌換人民幣	4.52%	3年TSR+ 1.05%	2021.12.06~
CNY	354,375				2024.09.06

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2021.12.31			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
HKD 400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.11.25~	
CNY 359,120				2022.11.25	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.11.27~	
CNY 269,400				2022.11.28	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.12.09~	
CNY 270,842				2022.12.09	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天LIBOR+ 1.3%	2020.12.23~	
VND 693,900,000				2024.12.22	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.10%	90天LIBOR+ 1.3%	2021.04.16~	
VND 692,400,000				2023.12.22	
USD 100,000	美金兌換泰銖	2.27%	90天LIBOR+ 1.65%	2021.01.11~	
THB 2,993,000				2024.01.11	

遠期外匯合約：

		2021.12.31		
	合約金額	幣別	合約期間	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.03.22~2022.03.22	
買入遠期外匯	USD 6,000	美金兌越南盾	2021.06.10~2022.06.09	
買入遠期外匯	USD 4,000	美金兌越南盾	2021.06.11~2022.06.10	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.06.14~2022.05.13	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.07.05~2022.06.29	
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	2021.07.06~2022.07.05	
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	2021.07.07~2022.04.04	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.07.12~2022.07.11	
買入遠期外匯	USD 6,000	美金兌越南盾	2021.07.14~2022.01.11	
買入遠期外匯	USD 2,000	美金兌越南盾	2021.10.15~2022.10.14	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.10.22~2022.10.21	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.11.12~2022.11.10	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.12.10~2022.09.09	
買入遠期外匯	USD 20,000	美金兌越南盾	2021.12.17~2022.12.16	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

換匯換利合約：

		2021.3.31			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 9,600	美金兌換馬來幣	4.83%	90天LIBOR+ 1.35%	2019.03.20~ 2022.03.21	
MYR 39,168					
USD 20,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天LIBOR+ 1.5%	2020.09.10~ 2023.09.10	
MYR 83,600					
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.12%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.01.22~ 2022.01.21	
CNY 338,250					
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.06.17~ 2022.06.17	
CNY 345,500					
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.20%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.07.15~ 2022.07.15	
CNY 344,375					
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.08.19~ 2022.08.19	
CNY 352,650					
USD 50,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2019.08.26~ 2022.08.26	
CNY 352,650					
USD 60,000	美金兌換人民幣	4.18%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.01.13~ 2023.01.13	
CNY 418,200					
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.98%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.02.18~ 2023.02.17	
CNY 418,800					
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.88%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.08.12~ 2023.08.11	
CNY 417,900					
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.09.14~ 2023.09.14	
CNY 414,300					
USD 60,000	美金兌換人民幣	3.78%	90天LIBOR+ 1.4%	2020.09.21~ 2023.09.21	
CNY 413,400					
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~ 2023.10.22	
CNY 327,500					
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~ 2023.10.22	
CNY 327,000					
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020.10.22~ 2023.10.22	
CNY 327,000					

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2021.3.31			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.30%	3.75%	2020.10.22~	
CNY 326,890				2023.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	5.90%	3.75%	2020.10.22~	
CNY 327,000				2021.10.22	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.05%	3.75%	2020.10.22~	
CNY 327,550				2023.10.22	
JPY 4,100,000	日幣兌換人民幣	5.02%	90天LIBOR+ 0.85%	2018.07.11~	
CNY 246,410				2021.06.21	
JPY 7,500,000	日幣兌換人民幣	4.70%	90天LIBOR+ 0.85%	2018.08.15~	
CNY 458,700				2021.06.23	
JPY 8,000,000	日幣兌換人民幣	3.68%	90天LIBOR+ 1%	2020.07.16~	
CNY 524,400				2023.05.26	
HKD 400,000	港幣兌換人民幣	4.34%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.11.25~	
CNY 359,120				2022.11.25	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.16%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.11.27~	
CNY 269,400				2022.11.28	
HKD 300,000	港幣兌換人民幣	4.36%	90天HIBOR+ 1.4%	2019.12.09~	
CNY 270,842				2022.12.09	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天LIBOR+ 1.3%	2021.03.22~	
VND 693,900,000				2021.06.21	
USD 100,000	美金兌換泰銖	2.27%	90天LIBOR+ 1.65%	2021.01.11~	
THB 2,993,000				2024.01.11	

遠期外匯合約：

		2021.3.31		
	合約金額	幣別	合約期間	
買入遠期外匯	USD 2,000	美金兌越南盾	2020.10.27~2021.10.26	
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	2020.10.29~2021.10.28	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2020.11.27~2021.11.26	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2020.11.30~2021.11.30	
買入遠期外匯	USD 3,000	美金兌越南盾	2020.12.11~2021.12.10	
買入遠期外匯	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.03.22~2022.03.22	

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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及利率交換合約。

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
		2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31		
美元、日幣與港幣 借款	換匯換利	\$ 353,300	291,404	148,895	二〇一九年 至二〇二五年	二〇一九年 至二〇二五年
美元、日幣與港幣 借款	換匯換利	(1,920,389)	(543,826)	(873,207)	二〇一九年至 二〇二四年	二〇一九年至 二〇二四年
浮動利率借款	利率交換	(2,967)	(8,413)	-	二〇二一年至 二〇二四年	二〇二一年至 二〇二四年
<b>項 目</b>					<b>2022年1月至3月</b>	<b>2021年1月至3月</b>
當期認列於其他綜合損益之金額					<b>\$ (88,506)</b>	<b>142,988</b>

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

2022.3.31	名目金額	幣 別	合約期間	平均行使價格	當期作為認列避險無效性基礎之避險工具價值變動
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 6,000	美金兌越南盾	2021.06.10~ 2022.06.09	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 4,000	美金兌越南盾	2021.06.11~ 2022.06.10	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.06.14~ 2022.05.13	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.07.05~ 2022.06.29	22,994	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	2021.07.06~ 2022.07.05	23,015	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	2021.07.07~ 2022.04.04	23,010	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.07.12~ 2022.07.11	23,000	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 2,000	美金兌越南盾	2021.10.15~ 2022.10.14	22,756	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2022.3.31	名目金額	幣別	合約期間	平均行使價格	當期作為認列 避險無效性基 礎之避險工具 價值變動
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.10.22~ 2022.10.21	22,750	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.11.12~ 2022.11.10	22,642	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.12.10~ 2022.09.09	23,018	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 20,000	美金兌越南盾	2021.12.17~ 2022.12.16	22,950	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2022.02.14~ 2022.08.15	22,720	-
2021.12.31	名目金額	幣別	合約期間	平均行使價格	當期作為認列 避險無效性基 礎之避險工具 價值變動
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.03.22~ 2022.03.22	23,075	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 6,000	美金兌越南盾	2021.06.10~ 2022.06.09	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 4,000	美金兌越南盾	2021.06.11~ 2022.06.10	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.06.14~ 2022.05.13	22,940	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.07.05~ 2022.06.29	22,994	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	2021.07.06~ 2022.07.05	23,015	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	2021.07.07~ 2022.04.04	23,010	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.07.12~ 2022.07.11	23,000	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>2021.12.31</u>	<u>名目金額</u>	<u>幣別</u>	<u>合約期間</u>	<u>平均行使價格</u>	<u>當期作為認列 避險無效性基 礎之避險工具 價值變動</u>
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 6,000	美金兌越南盾	2021.07.14~ 2022.01.11	23,015	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 2,000	美金兌越南盾	2021.10.15~ 2022.10.14	22,756	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.10.22~ 2022.10.21	22,750	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.11.12~ 2022.11.10	22,642	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.12.10~ 2022.09.09	23,018	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 20,000	美金兌越南盾	2021.12.17~ 2022.12.16	22,950	-
<u>2021.3.31</u>	<u>名目金額</u>	<u>幣別</u>	<u>合約期間</u>	<u>平均行使價格</u>	<u>當期作為認列 避險無效性基 礎之避險工具 價值變動</u>
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 2,000	美金兌越南盾	2020.10.27~ 2021.10.26	23,175	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	2020.10.29~ 2021.10.28	23,179	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2020.11.27~ 2021.11.26	23,155	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2020.11.30~ 2021.11.30	23,135	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 3,000	美金兌越南盾	2020.12.11~ 2021.12.10	23,128	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 5,000	美金兌越南盾	2021.03.22~ 2022.03.22	23,075	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於報導日被避險項目資訊如下：

	現金流量避險 準備餘額(持續 適用避險會計)
<u>2022.3.31</u>	
美金借款	\$ <u>13,499</u>
<u>2021.12.31</u>	
美金借款	\$ <u>17,874</u>
<u>2021.3.31</u>	
美金借款	\$ <u>(3,354)</u>

因適用避險會計對綜合損益表之影響金額如下：

	<u>2022年1月至3月</u>	<u>2021年1月至3月</u>
	買入遠匯 (美金借款)	買入遠匯 (美金借款)
避險準備重分類至損益：		
認列於其他綜合損益之避險利益(損失)	\$ <u>7,069</u>	<u>(1,844)</u>

2. 國外營運機構淨投資避險

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

	指定之避險工具			
	指定為避險工具 之金融商品	公平價值		
被避險項目	外幣借款	<u>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2021.3.31</u>
美金計價之股權投資		\$ <u>9,360,375</u>	<u>10,933,600</u>	<u>4,594,135</u>
項 目		<u>2022年1月至3月</u>	<u>2021年1月至3月</u>	
當期認列於其他綜合損益之金額		\$ <u>(321,790)</u>	<u>(8,845)</u>	

二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日，對國外營運機構Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款淨額

	<u>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2021.3.31</u>
<b>流 動</b>			
應收帳款	\$ 50,163,873	47,579,740	40,541,397
減：備抵損失	(954,408)	(911,921)	(911,187)
	<u>49,209,465</u>	<u>46,667,819</u>	<u>39,630,210</u>
應收分期帳款	130,787,254	122,374,515	108,032,106
減：未實現利息收入	(15,648,967)	(14,365,904)	(12,286,559)
備抵損失	(3,248,740)	(3,056,705)	(2,808,728)
	<u>111,889,547</u>	<u>104,951,906</u>	<u>92,936,819</u>
應收租賃款(含營業租賃)	238,995,246	228,843,214	209,635,884
減：未賺得融資收益	(28,869,056)	(27,778,367)	(25,435,281)
備抵損失	(4,671,775)	(4,816,766)	(4,852,254)
	<u>205,454,415</u>	<u>196,248,081</u>	<u>179,348,349</u>
放 款	87,516,130	81,223,446	70,390,316
減：備抵損失	(1,559,213)	(1,535,533)	(1,159,459)
	<u>85,956,917</u>	<u>79,687,913</u>	<u>69,230,857</u>
<b>流動款項小計</b>	<u>452,510,344</u>	<u>427,555,719</u>	<u>381,146,235</u>
<b>非 流 動</b>			
應收帳款	31,416,565	29,392,707	23,370,597
減：備抵損失	(432,193)	(405,173)	(329,713)
	<u>30,984,372</u>	<u>28,987,534</u>	<u>23,040,884</u>
應收分期帳款	76,787,167	69,975,993	62,253,979
減：未實現利息收入	(9,100,792)	(8,198,913)	(7,400,559)
備抵損失	(1,643,566)	(1,542,170)	(1,687,268)
	<u>66,042,809</u>	<u>60,234,910</u>	<u>53,166,152</u>
應收租賃款	13,386,876	13,371,370	9,947,225
減：未賺得融資收益	(1,202,146)	(1,195,399)	(945,134)
備抵損失	(103,638)	(106,646)	(77,735)
	<u>12,081,092</u>	<u>12,069,325</u>	<u>8,924,356</u>
放 款	18,300,254	16,153,964	13,635,623
減：備抵損失	(336,853)	(290,752)	(486,859)
	<u>17,963,401</u>	<u>15,863,212</u>	<u>13,148,764</u>
<b>非流動款項小計</b>	<u>127,071,674</u>	<u>117,154,981</u>	<u>98,280,156</u>
<b>應收帳款淨額合計</b>	<u>\$ 579,582,018</u>	<u>544,710,700</u>	<u>479,426,391</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. 合併公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>2022年1月至3月</u>	<u>2021年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 12,665,666	12,147,566
認列之預期信用減損損失	1,711,285	1,559,984
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,710,241)	(1,277,254)
匯率變動之影響數	<u>283,676</u>	<u>(117,093)</u>
期末餘額	<u>\$ 12,950,386</u>	<u>12,313,203</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>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2021.3.31</u>
低於一年	\$ 134,696,937	129,239,043	117,130,981
一至二年	83,023,839	74,554,061	73,355,681
二至三年	27,577,742	31,363,106	22,738,695
三至四年	4,453,397	4,427,265	4,395,058
四至五年	1,262,362	1,283,274	1,322,536
五年以上	<u>1,135,224</u>	<u>1,103,552</u>	<u>455,974</u>
租賃投資總額	252,149,501	241,970,301	219,398,925
未賺得融資收益	<u>(30,071,202)</u>	<u>(28,973,766)</u>	<u>(26,380,415)</u>
應收租賃給付現值	<u>\$ 222,078,299</u>	<u>212,996,535</u>	<u>193,018,510</u>

4. 合併公司應收分期帳款明細如下：

	<u>分期投資總額</u>	<u>未實現利息收入</u>	<u>應收分期 帳款現值</u>
2022年3月31日			
營業週期內	\$ 130,787,254	(15,648,967)	115,138,287
營業週期至五年	73,958,217	(8,861,780)	65,096,437
五年以上	<u>2,828,950</u>	<u>(239,012)</u>	<u>2,589,938</u>
	<u>\$ 207,574,421</u>	<u>(24,749,759)</u>	<u>182,824,662</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>
2021年12月31日			
營業週期內	\$ 122,374,515	(14,365,904)	108,008,611
營業週期至五年	67,341,559	(7,963,060)	59,378,499
五年以上	<u>2,634,434</u>	<u>(235,853)</u>	<u>2,398,581</u>
	<u><b>\$ 192,350,508</b></u>	<u><b>(22,564,817)</b></u>	<u><b>169,785,691</b></u>
2021年3月31日			
營業週期內	\$ 108,032,106	(12,286,559)	95,745,547
營業週期至五年	59,651,804	(7,125,373)	52,526,431
五年以上	<u>2,602,175</u>	<u>(275,186)</u>	<u>2,326,989</u>
	<u><b>\$ 170,286,085</b></u>	<u><b>(19,687,118)</b></u>	<u><b>150,598,967</b></u>

5.二〇一九年應收債權證券化

合併公司於二〇一九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二〇一九年十二月十一日至二〇二六年十二月十一日止，相關特性如下：

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他流動資產－其他

	<u>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2021.3.31</u>
預付款項	\$ 4,384,744	3,130,995	5,607,692
預付費用	3,851,489	3,683,582	3,405,905
承受擔保品	148,141	113,666	114,979
其他	<u>9,780</u>	<u>578</u>	<u>3,064</u>
合計	<u>\$ 8,394,154</u>	<u>6,928,821</u>	<u>9,131,640</u>

合併公司二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日承受擔保品明細如下：

	<u>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2021.3.31</u>
承受擔保品	\$ 217,596	167,247	164,498
減：累計減損	<u>(69,455)</u>	<u>(53,581)</u>	<u>(49,519)</u>
	<u>\$ 148,141</u>	<u>113,666</u>	<u>114,979</u>

合併公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日對承受擔保品分別認列減損損失13,725千元及減損迴轉利益7,115千元，並於二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日認列處分承受擔保品損失37,731千元及47,834千元。

(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>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2021.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	<u>\$ 1,928,296</u>	<u>1,759,104</u>	<u>1,776,265</u>
歸屬於合併公司之份額：		<u>2022年1月至3月</u>	<u>2021年1月至3月</u>
繼續營業單位本期淨損		\$ (14,260)	(2,531)
其他綜合損益		<u>(7,583)</u>	<u>(16,184)</u>
綜合損益總額		<u>\$ (21,843)</u>	<u>(18,715)</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地 及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	總計
成本或認定成本：					
2022年1月1日餘額	\$ 3,473,504	19,360,345	41,559,417	304,697	64,697,963
增 添	-	1,569,236	5,176,077	778	6,746,091
處 分	-	(1,350,638)	(66,270)	-	(1,416,908)
匯率變動之影響	56,702	82,107	13,743	2,826	155,378
2022年3月31日餘額	<u>\$ 3,530,206</u>	<u>19,661,050</u>	<u>46,682,967</u>	<u>308,301</u>	<u>70,182,524</u>
2021年1月1日餘額	\$ 2,924,521	15,280,472	35,651,937	254,951	54,111,881
增 添	-	1,391,033	1,723,552	9,679	3,124,264
處 分	-	(717,419)	(261,674)	-	(979,093)
匯率變動之影響	(16,614)	(437)	(10,562)	113	(27,500)
2021年3月31日餘額	<u>\$ 2,907,907</u>	<u>15,953,649</u>	<u>37,103,253</u>	<u>264,743</u>	<u>56,229,552</u>
折舊及減損損失：					
2022年1月1日餘額	\$ 745,120	6,532,682	4,966,971	212,521	12,457,294
本年度折舊	13,410	822,097	492,990	7,533	1,336,030
減損損失	-	135,297	10,539	-	145,836
處 分	-	(1,076,182)	(18,232)	-	(1,094,414)
匯率變動之影響	12,040	24,768	10,115	1,880	48,803
2022年3月31日餘額	<u>\$ 770,570</u>	<u>6,438,662</u>	<u>5,462,383</u>	<u>221,934</u>	<u>12,893,549</u>
2021年1月1日餘額	\$ 697,989	5,495,296	3,689,111	186,128	10,068,524
本年度折舊	13,488	657,334	311,252	6,901	988,975
減損損失	-	82,398	29,471	-	111,869
處 分	-	(463,527)	(48,935)	-	(512,462)
匯率變動之影響	(3,367)	(766)	(7,423)	164	(11,392)
2021年3月31日餘額	<u>\$ 708,110</u>	<u>5,770,735</u>	<u>3,973,476</u>	<u>193,193</u>	<u>10,645,514</u>

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
帳面價值：					
2022年1月1日	\$ <u>2,728,384</u>	<u>12,827,663</u>	<u>36,592,446</u>	<u>92,176</u>	<u>52,240,669</u>
2022年3月31日	\$ <u>2,759,636</u>	<u>13,222,388</u>	<u>41,220,584</u>	<u>86,367</u>	<u>57,288,975</u>
2021年1月1日	\$ <u>2,226,532</u>	<u>9,785,176</u>	<u>31,962,826</u>	<u>68,823</u>	<u>44,043,357</u>
2021年3月31日	\$ <u>2,199,797</u>	<u>10,182,914</u>	<u>33,129,777</u>	<u>71,550</u>	<u>45,584,038</u>

減損損失提列及迴轉利益係列報於租賃成本。

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。並於二〇二二年及二〇二一年三月三十一日分別使用資金成本率0.96%~2.86%及0.96%~2.23%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定產業風險。

合併公司提供部分出租資產作為長、短借款之擔保品，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日承租土地及房屋、交通及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
2022年1月1日餘額	\$ 6,156,739	156,896	6,313,635
增 添	443,628	562	444,190
處分及解約	(41,323)	-	(41,323)
匯率變動之影響	<u>19,434</u>	<u>5,848</u>	<u>25,282</u>
2022年3月31日餘額	\$ <u>6,578,478</u>	<u>163,306</u>	<u>6,741,784</u>
2021年1月1日餘額	\$ 4,981,410	152,403	5,133,813
增 添	403,432	8,934	412,366
處分及解約	(141,004)	-	(141,004)
匯率變動之影響	<u>(6,139)</u>	<u>(1,516)</u>	<u>(7,655)</u>
2021年3月31日餘額	\$ <u>5,237,699</u>	<u>159,821</u>	<u>5,397,520</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土地及房屋</u>	<u>交通及 運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
2022年1月1日餘額	\$ 1,201,352	77,820	1,279,172
提列折舊	171,154	12,431	183,585
處分及解約	(25,690)	-	(25,690)
匯率變動之影響	3,511	3,165	6,676
2022年3月31日餘額	<u>\$ 1,350,327</u>	<u>93,416</u>	<u>1,443,743</u>
2021年1月1日餘額	\$ 857,361	79,242	936,603
提列折舊	149,011	15,550	164,561
處分及解約	(60,845)	-	(60,845)
匯率變動之影響	(3,376)	(770)	(4,146)
2021年3月31日餘額	<u>\$ 942,151</u>	<u>94,022</u>	<u>1,036,173</u>
帳面價值：			
2022年1月1日	<u>\$ 4,955,387</u>	<u>79,076</u>	<u>5,034,463</u>
2022年3月31日	<u>\$ 5,228,151</u>	<u>69,890</u>	<u>5,298,041</u>
2021年1月1日	<u>\$ 4,124,049</u>	<u>73,161</u>	<u>4,197,210</u>
2021年3月31日	<u>\$ 4,295,548</u>	<u>65,799</u>	<u>4,361,347</u>

(九)無形資產

	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
2022年1月1日	<u>\$ 78,635</u>	<u>15,210</u>	<u>93,845</u>
2022年3月31日	<u>\$ 121,056</u>	<u>19,409</u>	<u>140,465</u>
2021年1月1日	<u>\$ 79,846</u>	<u>17,930</u>	<u>97,776</u>
2021年3月31日	<u>\$ 79,040</u>	<u>17,664</u>	<u>96,704</u>

合併公司無形資產於二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(二)，其他相關資訊請參閱二〇二一年度合併財務報告附註六(九)。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

<b>2022.3.31</b>			
	<b>保證或承兌機構</b>	<b>利率區間</b>	<b>金 額</b>
應付商業本票	銀行	0.37%~2.00%	\$ 71,053,900
	票券公司	0.38%~1.13%	27,720,000
減：應付短期票券折價			(318,285)
合 計			<u>\$ 98,455,615</u>
<b>2021.12.31</b>			
	<b>保證或承兌機構</b>	<b>利率區間</b>	<b>金 額</b>
應付商業本票	銀行	0.37%~1.14%	\$ 64,700,000
	票券公司	0.37%~1.06%	25,790,000
減：應付短期票券折價			(214,594)
合 計			<u>\$ 90,275,406</u>
<b>2021.3.31</b>			
	<b>保證或承兌機構</b>	<b>利率區間</b>	<b>金 額</b>
應付商業本票	銀行	0.31%~1.03%	\$ 57,980,000
	票券公司	0.32%~1.09%	28,680,000
減：應付短期票券折價			(195,708)
合 計			<u>\$ 86,464,292</u>

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：

<b>2022.3.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金 額</b>
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.20%	2022~2025	\$ 5,795,000
"	USD	1.05%~2.75%	2022~2025	4,930,334
"	THB	1.00%~3.30%	2022~2025	11,614,266
"	CNY	4.05%~5.70%	2022~2029	43,157,673
"	VND	1.95%~3.95%	2022~2023	6,524,036
"	MYR	3.00%~5.00%	2022~2026	4,248,400
無擔保銀行借款	TWD	0.80%~2.11%	2022~2031	164,401,446
"	USD	0.78%~5.50%	2022~2025	66,281,795
"	THB	1.00%~3.78%	2022~2025	19,878,010
"	CNY	3.60%~5.30%	2022~2025	22,543,919
"	EUR	0.58%~1.30%	2022	2,330,162
"	JPY	0.70%~1.37%	2022~2024	5,061,162
"	HKD	1.40%~1.90%	2022	4,458,403
"	SGD	1.48%~1.60%	2022	380,878
"	PHP	3.87%~6.44%	2022~2024	320,073
"	MYR	3.00%~5.00%	2022~2023	3,098,064
"	KHR	4.00%~7.00%	2022~2023	173,898
無擔保其他借款	TWD	4.00%	2022	145,534
"	THB	1.60%	2022	129,295
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.70%	2022~2026	4,285,000
"	CNY	4.08%~4.30%	2022~2023	7,472,570
合 計				<b>\$ 377,229,918</b>
流 動				\$ 254,034,188
非 流 動				123,195,730
合 計				<b>\$ 377,229,918</b>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2021.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.20%	2022~2025	\$ 895,000
"	USD	1.00%~2.75%	2022~2024	4,638,643
"	THB	1.10%~3.30%	2022~2024	10,396,500
"	CNY	4.05%~5.41%	2022~2024	38,252,424
"	VND	1.54%~3.80%	2022	6,044,573
"	MYR	3.00%~5.00%	2022~2026	4,130,750
無擔保銀行借款	TWD	0.73%~2.11%	2022~2031	159,508,564
"	USD	0.78%~5.50%	2022~2024	68,749,608
"	THB	1.00%~3.38%	2022~2024	16,789,152
"	CNY	3.60%~5.30%	2022~2024	18,039,758
"	EUR	0.55%~1.30%	2022~2024	2,599,553
"	JPY	0.70%~1.37%	2022~2023	5,520,277
"	HKD	1.38%~1.74%	2022	4,362,214
"	SGD	1.48%~1.60%	2022	368,279
"	PHP	3.39%~6.67%	2022~2024	324,392
"	MYR	3.00%~4.00%	2022	2,440,320
"	KHR	4.00%~7.00%	2022	173,208
無擔保其他借款	TWD	2.10%~4.00%	2022~2023	145,534
"	THB	1.50%~2.31%	2022	708,983
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.70%	2022~2026	4,285,000
"	CNY	4.13%~4.30%	2022	4,854,941
合 計				\$ <u><u>353,227,673</u></u>
流 動				\$ 234,455,828
非 流 動				<u>118,771,845</u>
合 計				\$ <u><u>353,227,673</u></u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2021.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	TWD	0.79%~1.20%	2023~2025	\$ 525,000
"	USD	1.05%~4.98%	2021~2023	2,528,350
"	THB	1.06%~3.30%	2021~2023	11,129,590
"	CNY	4.29%~6.17%	2021~2029	51,869,289
"	VND	1.50%~4.03%	2021~2022	6,726,384
"	MYR	3.00%~5.00%	2022~2026	3,286,500
無擔保銀行借款	TWD	0.71%~2.11%	2021~2027	123,933,630
"	USD	0.76%~5.50%	2021~2024	42,912,352
"	THB	1.33%~3.25%	2021~2024	18,320,556
"	CNY	3.60%~5.94%	2021~2024	11,856,431
"	EUR	0.56%~1.30%	2021~2022	2,946,250
"	JPY	0.70%~1.37%	2021~2023	5,365,308
"	HKD	1.63%~1.64%	2022	3,668,074
"	SGD	1.60%~1.70%	2021	381,781
"	MYR	3.00%~4.00%	2021~2022	4,436,775
"	PHP	3.20%~6.00%	2021~2022	340,407
"	KHR	4.00%~7.00%	2021~2022	185,675
無擔保其他借款	THB	2.20%~2.31%	2021~2022	1,604,485
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.70%	2021~2026	4,285,000
"	CNY	4.30%~4.60%	2021~2022	4,217,798
合計				<u>\$ 300,519,635</u>
流動				\$ 206,262,863
非流動				94,256,772
合計				<u>\$ 300,519,635</u>

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

1. 銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.重要借款限制條款

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

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (9)合併公司仲信資融(股)公司與多家金融機簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司財務報表須維持資產負債表日特定之淨值比率、有形淨值、利息保障倍數及自有資產比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (10)合併公司Chailease International Financial Services Co., Ltd.與多家金融機簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (11)合併公司Chailease Berjaya Credit Sdn Bhd.,與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，本公司及該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債佔淨值比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (12)合併公司Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (13)合併公司Chailease Berjaya Finance Corporation與金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (14)合併公司Chailease Royal Leasing Plc.及Chailease Royal Finance Plc.與多家金融機構簽訂授信合約及聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，本公司及該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率、不良資產比率、利息保障倍數及淨有形資產比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (15)合併公司Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)與多家金融機簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，該公司及中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- 合併公司於二〇二一年十二月三十一日均無違反上述財務比率限制情事。

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)應付公司債

1.合併公司發行無擔保不可轉換公司債資訊如下：

期 間	利 率	發行總額	還本付息方式	2022.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2014.10.30~ 2024.10.30	2.300%	1,100,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	1,100,000	無
2016.06.28~ 2023.06.28	1.250%	300,000	”	300,000	-	”
2017.05.17~ 2022.05.17	1.350%	1,700,000	”	1,700,000	-	”
2017.05.17~ 2024.05.17	1.700%	500,000	”	-	500,000	”
2017.11.09~ 2022.11.09	1.100%	1,000,000	”	1,000,000	-	”
2018.09.26~ 2023.09.26	0.980%	1,600,000	”	1,600,000	-	”
2018.09.26~ 2025.09.26	1.260%	700,000	”	-	700,000	”
2019.05.09~ 2024.05.09	0.980%	2,950,000	”	-	2,950,000	”
2019.05.09~ 2026.05.09	1.150%	500,000	”	-	500,000	”
2019.05.29~ 2024.05.29	0.980%	2,850,000	”	-	2,850,000	”
2020.04.22~ 2025.04.22	0.660%	3,500,000	”	-	3,500,000	”
2020.10.12~ 2027.10.12	0.730%	550,000	”	-	550,000	”
2020.10.12~ 2030.10.12	0.900%	700,000	”	-	700,000	”

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	2022.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2021.05.06~ 2026.05.06	0.750%	4,600,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	4,600,000	無
2021.06.25~ 2028.06.25	0.680%	3,100,000	"	-	3,100,000	"
2021.06.25~ 2031.06.25	0.850%	900,000	"	-	900,000	"
2021.06.25~ 2036.06.25	1.000%	200,000	"	-	200,000	"
2021.07.27~ 2026.07.27	0.700%	2,200,000	"	-	2,200,000	"
2021.10.08~ 2028.10.08	0.700%	1,550,000	"	-	1,550,000	"
2021.10.08~ 2031.10.08	0.850%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
2022.03.30~ 2027.03.30	1.00%	2,700,000	"	-	2,700,000	"
2022.03.30~ 2029.03.30	1.15%	1,550,000	"	-	1,550,000	"
2022.03.30~ 2032.03.30	1.30%	900,000	"	-	900,000	"
2019.07.26~ 2022.07.26	3.150%	THB 500,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	432,550	-	"
2019.08.16~ 2022.08.16	3.150%	THB 200,000	"	173,020	-	"
2020.08.28~ 2022.08.28	3.250%	THB 721,500	"	624,170	-	"
2020.08.28~ 2023.11.28	3.750%	THB 602,500	"	-	521,223	"
2020.12.18~ 2022.12.18	3.250%	THB 416,000	"	359,881	-	"
2021.04.07~ 2023.04.21	2.700%	THB 317,000	"	-	274,236	"

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	2022.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2021.06.18~ 2024.06.18	2.900%	THB 2,200,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	1,903,220	無
2021.08.27~ 2024.08.27	2.880%	THB 500,000	"	-	432,550	"
2021.08.30~ 2023.08.30	2.520%	THB 500,000	"	-	432,550	"
2021.10.07~ 2023.10.17	2.500%	THB 500,000	"	-	432,550	"
2021.10.07~ 2024.10.07	2.850%	THB 1,500,000	"	-	1,297,650	"
2021.11.23~ 2023.11.23	2.500%	THB 650,000	"	-	562,315	"
2019.05.17~ 2022.05.17	3.150%	THB 200,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	173,020	-	"
2019.06.19~ 2022.06.30	3.150%	THB 270,000	"	233,577	-	"
2019.08.08~ 2022.08.08	3.150%	THB 800,000	"	692,080	-	"
2020.02.17~ 2023.02.17	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	519,060	-	"
2020.03.26~ 2023.03.26	0%	THB 500,000	"	432,550	-	"
2021.03.17~ 2022.09.14	0%	THB 300,000	"	259,530	-	"
2021.03.18~ 2023.03.18	0%	THB 200,000	"	173,020	-	"
2021.03.19~ 2022.07.01	0%	THB 56,000	"	48,446	-	"
2020.10.22~ 2023.10.22	3.750%	USD 300,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	8,588,526	-	"
			應付公司債總額	17,309,430	38,006,294	
			應付公司債折價	(33,099)	(6,604)	
				<u>\$ 17,276,331</u>	<u>37,999,690</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	2021.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2014.10.30~ 2024.10.30	2.300%	1,100,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	1,100,000	無
2016.06.28~ 2023.06.28	1.250%	300,000	"	300,000	-	"
2017.05.17~ 2022.05.17	1.350%	1,700,000	"	1,700,000	-	"
2017.05.17~ 2024.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
2017.11.09~ 2022.11.09	1.100%	1,000,000	"	1,000,000	-	"
2018.09.26~ 2023.09.26	0.980%	1,600,000	"	1,600,000	-	"
2018.09.26~ 2025.09.26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
2019.05.09~ 2024.05.09	0.980%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
2019.05.09~ 2026.05.09	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
2019.05.29~ 2024.05.29	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
2020.04.22~ 2025.04.22	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
2020.10.12~ 2027.10.12	0.730%	550,000	"	-	550,000	"
2020.10.12~ 2030.10.12	0.900%	700,000	"	-	700,000	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	2021.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2021.05.06~ 2026.05.06	0.750%	4,600,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	-	4,600,000	無
2021.06.25~ 2028.06.25	0.680%	3,100,000	”	-	3,100,000	”
2021.06.25~ 2031.06.25	0.850%	900,000	”	-	900,000	”
2021.06.25~ 2036.06.25	1.000%	200,000	”	-	200,000	”
2021.07.27~ 2026.07.27	0.700%	2,200,000	”	-	2,200,000	”
2021.10.08~ 2028.10.08	0.700%	1,550,000	”	-	1,550,000	”
2021.10.08~ 2031.10.08	0.850%	1,100,000	”	-	1,100,000	”
2019.07.26~ 2022.07.26	3.150%	THB 500,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	417,350	-	”
2019.08.16~ 2022.08.16	3.150%	THB 200,000	”	166,940	-	”
2020.08.28~ 2022.08.28	3.250%	THB 721,500	”	602,236	-	”
2020.08.28~ 2023.11.28	3.750%	THB 602,500	”	-	502,907	”
2020.12.18~ 2022.12.18	3.250%	THB 416,000	”	347,235	-	”
2021.04.07~ 2023.04.21	2.700%	THB 317,000	”	-	264,600	”
2021.06.18~ 2024.06.18	2.900%	THB 2,200,000	”	-	1,836,340	”
2021.08.27~ 2024.08.27	2.880%	THB 500,000	”	-	417,350	”
2021.08.30~ 2023.08.30	2.520%	THB 500,000	”	-	417,350	”

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	2021.12.31		擔 保 情 形
				營 業 週 期 以 內	營 業 週 期 以 上	
2021.10.07~ 2023.10.17	2.500%	THB 500,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	417,350	無
2021.10.07~ 2024.10.07	2.850%	THB 1,500,000	"	-	1,252,050	"
2021.11.23~ 2023.11.23	2.500%	THB 650,000	"	-	542,555	"
2019.02.28~ 2022.01.31	3.20%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	83,470	-	"
2019.05.17~ 2022.05.17	3.150%	THB 200,000	"	166,940	-	"
2019.06.19~ 2022.06.30	3.150%	THB 270,000	"	225,369	-	"
2019.08.08~ 2022.08.08	3.150%	THB 800,000	"	667,760	-	"
2020.02.17~ 2023.02.17	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	500,820	"
2020.03.26~ 2023.03.26	0%	THB 500,000	"	-	417,350	"
2021.03.17~ 2022.09.14	0%	THB 300,000	"	250,410	-	"
2021.03.18~ 2023.03.18	0%	THB 200,000	"	-	166,940	"
2021.03.19~ 2022.07.01	0%	THB 56,000	"	46,743	-	"
2020.10.22~ 2023.10.22	3.750%	USD 300,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	8,301,254	-	"
			應付公司債總額	15,875,707	33,735,612	
			應付公司債折價	(6,237)	(42,611)	
				<u>\$ 15,869,470</u>	<u>33,693,001</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	2021.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2014.10.30~ 2021.10.30	2.050%	900,000	到期一次還本，固定利率，每年付息一次。	900,000	-	無
2014.10.30~ 2024.10.30	2.300%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
2016.06.28~ 2021.06.28	1.000%	1,350,000	"	1,350,000	-	"
2016.06.28~ 2023.06.28	1.250%	300,000	"	-	300,000	"
2017.05.17~ 2022.05.17	1.350%	1,700,000	"	1,700,000	-	"
2017.05.17~ 2024.05.17	1.700%	500,000	"	-	500,000	"
2017.11.09~ 2022.11.09	1.100%	1,000,000	"	1,000,000	-	"
2018.09.26~ 2023.09.26	0.980%	1,600,000	"	-	1,600,000	"
2018.09.26~ 2025.09.26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
2019.05.09~ 2024.05.09	0.980%	2,950,000	"	-	2,950,000	"
2019.05.09~ 2026.05.09	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
2019.05.29~ 2024.05.29	0.980%	2,850,000	"	-	2,850,000	"
2020.04.22~ 2025.04.22	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
2020.10.12~ 2027.10.12	0.730%	550,000	"	-	550,000	"
2020.10.12~ 2030.10.12	0.900%	700,000	"	-	700,000	"
2019.07.26~ 2022.07.26	3.150%	THB 500,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	457,450	"
2019.08.16~ 2022.08.16	3.150%	THB 200,000	"	-	182,980	"

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	2021.3.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2020.08.28~ 2023.11.28	3.750%	THB 602,500	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次。	-	551,227	無
2020.08.28~ 2022.08.28	3.250%	THB 721,500	"	-	660,100	"
2020.10.15~ 2021.11.09	2.400%	THB 245,000	"	224,151	-	"
2020.11.13~ 2021.12.03	2.400%	THB 100,000	"	91,490	-	"
2020.12.18~ 2022.12.18	3.250%	THB 416,000	"	-	380,598	"
2019.02.28~ 2022.01.31	3.200%	THB 100,000	到期一次還本，固定利率，每季付息一次。	91,490	-	"
2019.05.17~ 2022.05.17	3.150%	THB 200,000	"	-	182,980	"
2019.06.19~ 2022.06.30	3.150%	THB 270,000	"	-	247,023	"
2019.07.12~ 2021.07.23	2.950%	THB 200,000	"	182,980	-	"
2019.08.08~ 2022.08.08	3.150%	THB 800,000	"	-	731,920	"
2020.02.17~ 2023.02.17	0%	THB 600,000	到期按面額清償。	-	548,940	"
2020.03.26~ 2023.03.26	0%	THB 500,000	"	-	457,450	"
2021.03.17~ 2022.09.14	0%	THB 300,000	"	-	274,470	"
2021.03.18~ 2023.03.18	0%	THB 200,000	"	-	182,980	"
2021.03.19~ 2022.07.01	0%	THB 56,000	"	-	51,234	"
2020.10.22~ 2023.10.22	3.750%	USD 300,000	到期一次還本，固定利率，每半年付息一次	8,548,688	-	"
			應付公司債總額	14,088,799	20,159,352	
			應付公司債折價	(115)	(80,078)	
				<u>\$ 14,088,684</u>	<u>20,079,274</u>	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司發行無擔保可轉換公司債資訊如下：

	<u>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 6,000,000	6,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(114,907)	(125,433)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 5,885,093</u>	<u>5,874,567</u>
嵌入式衍生工具－買回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	<u>\$ 1,800</u>	<u>2,400</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 149,771</u>	<u>149,771</u>
嵌入式衍生工具－買回權按公允價值再衡量之損益(列報於其他利益及損失)		<u>\$ (600)</u>
利息費用		<u>\$ 10,526</u>

合併公司於二〇二一年十二月十六日在台灣發行60千張票面利率0%之三年期無擔保轉換公司債，並約定到期按面額以現金一次清償。

轉換價格於發行時訂為每股299元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。

本債券發行屆滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若合併公司普通股於台灣證券交易所連續三十個營業日收盤價格超過轉換價格之30%(含)以上時，或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，合併公司得按約定之期間內，以債券面額執行收回請求。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>2022.3.31</u>	<u>2021.12.31</u>	<u>2021.3.31</u>
流 動	<u>\$ 1,381,578</u>	<u>1,308,272</u>	<u>994,690</u>
非 流 動	<u>\$ 3,969,579</u>	<u>3,754,831</u>	<u>3,402,888</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：

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>9,824</u>	<u>11,329</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>72,291</u>	<u>46,487</u>
短期租賃之費用	\$ <u>91,888</u>	<u>94,240</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>333,019</u>	<u>314,573</u>

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

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

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

### 2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間。

## (十四) 員工福利

### 1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用二〇二一年及二〇二〇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：

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
營業費用	\$ <u>14,914</u>	<u>16,591</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：

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
營業費用	\$ <u>101,215</u>	<u>82,846</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>2022年1月至3月</u>	<u>2021年1月至3月</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>2,799,238</u>	<u>2,792,207</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：

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>44,701</u>	<u>(13,239)</u>
-------------------	------------------	-----------------

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱二〇二一年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1.股本

(1)本公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之額定普通股股本皆為2,500,000千股，每股面額10元，前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行普通股股本分別為14,503,944千元及13,813,280千元，已發行甲種特別股皆為1,500,000千元。所有已發行股份之股款均已收取，甲種特別股係分類於權益項下。

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)，於二〇一七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二〇一七年九月二十七日金管證發字第1060036643號函申報生效。本公司已於二〇一七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，於二〇一二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二〇一二年八月三日金管證發字第1010033321號函申報生效。本公司已於二〇一二年十月九日完成發行海外存託憑證訂價，每單位海外存託憑證發行價格為8.59美元，本次現金增資以發行股數120,000,000股參與發行海外存託憑證，增資基準日為二〇一二年十月十五日，共計24,000,000單位海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股5股。本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為11單位、172,856單位及247,025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

本公司於二〇二〇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，業經本公司二〇二〇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，並以二〇二〇年九月七日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣，並分類於權益項下。

本公司發行特別股之權利義務如下：

### A.到期日：本公司甲種特別股無到期日。

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

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

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

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

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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>2022.3.31</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2021.3.31</b>
發行股票溢價	\$ 30,852,945	30,852,945	30,852,945
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	44,455	44,455	44,619
發行可轉換公司債	149,771	149,771	-
其他	3,133	3,046	623
	<b>\$ 31,050,304</b>	<b>31,050,217</b>	<b>30,898,187</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

本公司分別於二〇二二年三月三十日經董事會擬議二〇二一年度盈餘分配案及二〇二一年七月十六日經股東常會決議二〇二〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	2021年度		2020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	\$ 6.00	8,702,367	5.00	6,906,640
股 票	0.50	<u>725,197</u>	0.50	<u>690,664</u>
合 計		<u><u>\$ 9,427,564</u></u>		<u><u>7,597,304</u></u>
分派予特別股業主之股利：				
甲種特別股		<u><u>\$ 570,000</u></u>		<u><u>181,151</u></u>

前述二〇二一年度盈餘分配案，截至二〇二二年五月十三日止尚未經股東會決議。

本公司歷年度之盈餘分配相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 4.非控制權益

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
期初餘額	\$ 6,890,196	4,483,130
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	336,776	242,317
本期其他綜合損益	227,815	(208,000)
子公司現金增資	136,269	51,005
合併公司自非控制權益購入股權	<u>110,000</u>	<u>(25,929)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 7,701,056</u></u>	<u><u>4,542,523</u></u>

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 7,169,996	4,970,387
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 7,169,996	4,970,387
	2022年1月至3月	2021年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 7,169,996	4,970,387
普通股加權平均流通在外股數	1,450,394	1,450,394
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	1,450,412	1,450,412

註：潛在普通股未具稀釋效果。

### (十八)員工及董事酬勞

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

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

本公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為794千元及819千元，董事酬勞提列金額分別為5,293千元及5,460千元，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。

本公司二〇二二年度及二〇二一年度員工酬勞提列金額分別為3,531千元及2,532千元，董事酬勞提列金額分別為20,045千元及16,846千元，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

合併公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日其他收益及(費損)淨額明細如下：

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
處分承受擔保品之淨損失	\$ (37,731)	(47,834)
承受擔保品減損(回升利益)損失	(13,725)	7,115
呆帳收回利益	277,596	177,885
	\$ 226,140	137,166

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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>2022年1月至3月</u>	<u>2021年1月至3月</u>
利息費用	\$ (12,659)	(11,329)
外幣兌換淨(損)益	55,952	(37,691)
處分不動產、廠房及設備之淨(損)益	784	260
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	20,936	36,690
租賃修改利益	341	656
其他	831,360	433,188
	<u>\$ 896,714</u>	<u>421,774</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

合併公司之最大信用風險暴險金額主要來自於金融資產之帳面金額及提供財務保證造成之財務損失。二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為689,288,381千元、646,770,176千元及554,965,167千元。

合併公司於二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為56,002千元、59,898千元及71,776千元。

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

	<u>臺灣地區</u>	<u>大陸地區</u>	<u>東協地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>總計</u>
<b>2022年3月31日</b>					
<b>應收款項總額：</b>					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 288,180,728	202,183,488	62,735,459	-	553,099,675
存續期間預期損失	-	837,119	14,267,511	4,753,592	19,858,222
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	1,636,157	50,206	4,487,735	45,739	6,219,837
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>5,948,907</u>	<u>4,164,977</u>	<u>2,852,525</u>	<u>284,182</u>	<u>13,250,591</u>
總帳面金額	<u>\$ 295,765,792</u>	<u>207,235,790</u>	<u>84,343,230</u>	<u>5,083,513</u>	<u>592,428,325</u>
備抵損失	<u>5,357,008</u>	<u>4,709,905</u>	<u>2,729,550</u>	<u>105,846</u>	<u>12,902,309</u>
帳面金額	<u>\$ 290,408,784</u>	<u>202,525,885</u>	<u>81,613,680</u>	<u>4,977,667</u>	<u>579,526,016</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

台灣地區

	2022年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 2,812,544	64,712	2,277,258	5,154,514
認列之減損損失	192,032	17,411	641,478	850,921
沖銷呆帳	(5,285)	-	(661,006)	(666,291)
其 他	11,463	280	6,121	17,864
期末餘額	<u>\$ 3,010,754</u>	<u>82,403</u>	<u>2,263,851</u>	<u>5,357,008</u>

大陸地區

	2022年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 3,271,333	21,259	1,585,806	4,878,398
認列之減損損失(利益)	(326,432)	(7,227)	788,053	454,394
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(4,687)	4,687	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(41,325)	-	41,325	-
沖銷呆帳	-	-	(797,351)	(797,351)
其 他	113,890	738	59,836	174,464
期末餘額	<u>\$ 3,012,779</u>	<u>19,457</u>	<u>1,677,669</u>	<u>4,709,905</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

	2022年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 791,649	463,266	1,231,377	2,486,292
認列之減損損失	268,127	9,808	123,887	401,822
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(129,523)	129,523	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(74,699)	(63,331)	138,030	-
沖銷呆帳	(224)	(542)	(245,832)	(246,598)
其 他	27,700	17,110	43,224	88,034
期末餘額	<u>\$ 883,030</u>	<u>555,834</u>	<u>1,290,686</u>	<u>2,729,550</u>

其他地區

	2022年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	101,064	256	101,320
認列之減損損失	-	1,210	-	1,210
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	-	(511)	511	-
其 他	-	3,367	(51)	3,316
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>105,130</u>	<u>716</u>	<u>105,846</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2021年12月31日	臺灣地區	大陸地區	東協地區	其他地區	總計
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 271,080,988	193,690,267	57,043,611	-	521,814,866
存續期間預期損失	-	738,460	13,594,175	4,215,315	18,547,950
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	1,020,917	75,146	3,556,145	238,921	4,891,129
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>5,505,115</u>	<u>3,715,248</u>	<u>2,695,189</u>	<u>101,829</u>	<u>12,017,381</u>
總帳面金額	<u>\$ 277,607,020</u>	<u>198,219,121</u>	<u>76,889,120</u>	<u>4,556,065</u>	<u>557,271,326</u>
備抵損失	<u>5,154,514</u>	<u>4,878,398</u>	<u>2,486,292</u>	<u>101,320</u>	<u>12,620,524</u>
帳面金額	<u>\$ 272,452,506</u>	<u>193,340,723</u>	<u>74,402,828</u>	<u>4,454,745</u>	<u>544,650,802</u>

台灣地區

	2021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	\$ 2,326,842	57,737	2,274,792	4,659,371
認列之減損損失	507,837	7,228	2,706,497	3,221,562
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(5,033)	-	5,033	-
沖銷呆帳	(9,623)	-	(2,701,692)	(2,711,315)
其他	<u>(7,479)</u>	<u>(253)</u>	<u>(7,372)</u>	<u>(15,104)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,812,544</u>	<u>64,712</u>	<u>2,277,258</u>	<u>5,154,514</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸地區

	2021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	\$ 3,127,305	13,215	1,629,608	4,770,128
認列之減損損失(利益)	838,318	(17,487)	1,047,990	1,868,821
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(24,761)	24,761	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(486,248)	-	486,248	-
沖銷呆帳	-	-	(1,724,714)	(1,724,714)
其 他	(183,281)	770	146,674	(35,837)
期末餘額	<u>\$ 3,271,333</u>	<u>21,259</u>	<u>1,585,806</u>	<u>4,878,398</u>

東協地區

	2021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	\$ 363,194	713,674	1,463,045	2,539,913
認列之減損損失(利益)	719,698	(282,722)	835,645	1,272,621
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(100,515)	100,515	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(132,616)	(27,075)	159,691	-
沖銷呆帳	(304)	(859)	(1,094,356)	(1,095,519)
其 他	(57,808)	(40,267)	(132,648)	(230,723)
期末餘額	<u>\$ 791,649</u>	<u>463,266</u>	<u>1,231,377</u>	<u>2,486,292</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	2021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	\$ -	130,196	-	130,196
認列之減損迴轉利益	-	(26,750)	-	(26,750)
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	-	(259)	259	-
其 他	-	(2,123)	(3)	(2,126)
期末餘額	\$ -	<u>101,064</u>	<u>256</u>	<u>101,320</u>

	臺灣地區	大陸地區	東協地區	其他地區	總 計
2021年3月31日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 233,633,692	172,186,211	52,732,642	-	458,552,545
存續期間預期損失	-	583,225	11,239,973	4,700,892	16,524,090
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	1,544,956	40,675	3,000,631	148,470	4,734,732
延滯案件					
存續期間預期損失	<u>5,933,312</u>	<u>3,388,829</u>	<u>2,483,837</u>	-	<u>11,805,978</u>
總帳面金額	<u>\$ 241,111,960</u>	<u>176,198,940</u>	<u>69,457,083</u>	<u>4,849,362</u>	<u>491,617,345</u>
備抵損失	<u>4,879,875</u>	<u>4,744,306</u>	<u>2,530,508</u>	<u>108,041</u>	<u>12,262,730</u>
帳面金額	<u>\$ 236,232,085</u>	<u>171,454,634</u>	<u>66,926,575</u>	<u>4,741,321</u>	<u>479,354,615</u>

台灣地區

	2021年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 2,326,842	57,737	2,274,792	4,659,371
認列之減損損失	229,640	9,472	530,252	769,364
沖銷呆帳	-	-	(549,879)	(549,879)
其 他	<u>379</u>	<u>16</u>	<u>624</u>	<u>1,019</u>
期末餘額	<u>\$ 2,556,861</u>	<u>67,225</u>	<u>2,255,789</u>	<u>4,879,875</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸地區

	2021年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 3,127,305	13,215	1,629,608	4,770,128
認列之減損損失(利益)	1,181,294	(11,677)	(623,196)	546,421
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(15,635)	15,635	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(1,080,294)	-	1,080,294	-
沖銷呆帳	-	-	(536,207)	(536,207)
其 他	(24,179)	(128)	(11,729)	(36,036)
期末餘額	<u>\$ 3,188,491</u>	<u>17,045</u>	<u>1,538,770</u>	<u>4,744,306</u>

東協地區

	2021年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 363,194	713,674	1,463,045	2,539,913
認列之減損損失	217,379	(47,138)	93,913	264,154
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(113,215)	113,215	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(15,311)	(56,651)	71,962	-
沖銷呆帳	-	(6,359)	(184,957)	(191,316)
其 他	335,840	(370,279)	(47,804)	(82,243)
期末餘額	<u>\$ 787,887</u>	<u>346,462</u>	<u>1,396,159</u>	<u>2,530,508</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他地區

	2021年1月至3月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	130,196	-	130,196
認列之減損迴轉利益	-	(22,469)	-	(22,469)
其 他	-	314	-	314
期末餘額	\$ -	<b>108,041</b>	-	<b>108,041</b>

(2)正常案件

正常案件係借款人信用良好且無逾期還款者。

(3)逾期及列管案件

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

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

應收款項已逾期尚未延滯之案件帳齡彙總如下：

	2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31
逾期30天以內	\$ 844,426	912,574	565,960
31~90天	4,875,806	3,633,918	3,074,993
91~180天	14,690	19,399	96,182
180天以上	484,915	325,238	997,597
	\$ <b>6,219,837</b>	<b>4,891,129</b>	<b>4,734,732</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。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

2022年3月31日	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
<b>非衍生金融負債</b>								
擔保銀行借款	\$ 76,269,709	79,270,969	4,022,075	13,093,818	30,242,456	31,783,755	128,865	-
無擔保銀行及其他借款	289,202,639	299,247,394	31,173,513	30,503,709	57,166,338	174,829,655	4,544,561	1,029,618
證券化受益證券借款	11,757,570	11,757,570	1,022,630	2,326,683	3,819,273	4,588,984	-	-
應付短期票券	98,455,615	98,773,900	14,753,900	20,850,000	63,170,000	-	-	-
應付公司債	61,161,114	64,459,747	103,267	2,397,267	5,503,245	45,630,743	10,825,225	-
應付款項	19,481,613	19,487,120	12,966,397	161,137	2,527,726	1,385,156	23,375	2,423,329
存入保證金	64,112,274	64,184,469	501,359	1,043,460	9,786,742	50,710,146	70,399	2,072,363
租賃負債	5,351,157	6,067,288	63,407	125,031	503,758	1,486,434	3,887,453	1,205
<b>衍生金融負債</b>								
避險之金融負債	1,923,356	1,923,356	-	-	1,920,389	2,967	-	-
	<u>\$ 627,715,047</u>	<u>645,171,813</u>	<u>64,606,548</u>	<u>70,501,105</u>	<u>174,639,927</u>	<u>310,417,840</u>	<u>19,479,878</u>	<u>5,526,515</u>
<b>2021年12月31日</b>								
<b>非衍生金融負債</b>								
擔保銀行借款	\$ 64,357,890	66,648,154	4,055,289	7,706,905	28,953,299	25,796,682	135,979	-
無擔保銀行及其他借款	279,729,842	286,969,594	27,874,513	22,530,046	66,922,815	163,811,407	4,595,296	1,235,517
證券化受益證券借款	9,139,941	9,235,250	724,413	1,336,992	2,946,330	4,227,515	-	-
應付短期票券	90,275,406	90,490,000	16,030,000	17,750,000	56,710,000	-	-	-
應付公司債	55,437,038	58,525,266	102,057	115,259	6,496,971	43,535,904	8,275,075	-
應付款項	19,100,324	19,230,747	11,768,297	1,712,238	2,002,119	1,251,730	23,312	2,473,051
存入保證金	60,708,819	60,780,736	396,074	1,031,751	9,784,197	47,704,720	70,427	1,793,567
租賃負債	5,063,103	5,769,764	62,388	115,243	483,580	1,283,700	3,803,934	20,919
<b>衍生金融負債</b>								
避險之金融負債	552,239	552,239	-	-	543,826	8,413	-	-
	<u>\$ 584,364,602</u>	<u>598,201,750</u>	<u>61,013,031</u>	<u>52,298,434</u>	<u>174,843,137</u>	<u>287,620,071</u>	<u>16,904,023</u>	<u>5,523,054</u>

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2021年3月31日	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
<b>非衍生金融負債</b>								
擔保銀行借款	\$ 76,065,113	81,627,717	4,516,718	10,527,469	31,717,162	33,184,202	171,957	1,510,209
無擔保銀行及其他借款	215,951,724	218,956,548	18,401,580	19,790,198	39,166,497	137,800,493	3,797,780	-
證券化受益證券借款	8,502,798	8,890,821	263,393	1,122,638	1,929,076	5,575,714	-	-
應付短期票券	86,464,292	86,660,000	13,100,000	15,290,000	58,270,000	-	-	-
應付公司債	34,167,958	36,608,005	68,585	1,557,436	2,093,113	31,093,591	1,795,280	-
應付款項	13,978,337	14,088,670	8,091,400	635,873	1,958,832	1,066,889	23,312	2,312,364
存入保證金	55,747,418	59,775,613	5,359,549	790,289	7,009,319	45,159,533	36,825	1,420,098
租賃負債	4,397,578	5,065,059	57,778	102,184	485,387	1,126,164	3,293,546	-
<b>衍生金融負債</b>								
避險之金融負債	876,561	876,561	-	-	876,561	-	-	-
	<u>\$ 496,151,779</u>	<u>512,548,994</u>	<u>49,859,003</u>	<u>49,816,087</u>	<u>143,505,947</u>	<u>255,006,586</u>	<u>9,118,700</u>	<u>5,242,671</u>

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

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	2022.3.31			
	外幣(千元)	匯率		台幣
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金	\$ 46,099.17	美金：台幣	28.6250	1,319,589
	60,901.82	美金：英鎊	0.7609	1,743,314
	3,663.55	美金：越南幣	23,178	104,869
日幣	712,012.98	日幣：美金	0.0082	167,537
歐元	124,686.98	歐元：美金	1.1151	3,980,008
人民幣	6,430.46	人民幣：美金	0.1574	28,976
港幣	159,120.30	港幣：美金	0.1277	581,744
東幣	55,042,062.75	東幣：美金	0.0002	386,285
新幣	16,278.55	新幣：美金	0.7392	344,454
澳幣	794.44	澳幣：美金	0.7483	17,017

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2022.3.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	3,196.25	美金：越南幣	23,178	91,493
	60,901.82	美金：英鎊	0.7609	1,743,314
日幣	120,000.00	日幣：美金	0.0082	28,236
歐元	73,000.00	歐元：美金	1.1151	2,330,162
港幣	145,000.00	港幣：美金	0.1277	530,118
東幣	24,600,000.00	東幣：美金	0.0002	172,643
新幣	18,000.00	新幣：美金	0.7392	380,878
人民幣	4,000.00	人民幣：美金	0.1574	18,023
		2021.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 94,302.27	美金：台幣	27.6800	2,610,287
	66,929.87	美金：英鎊	0.7421	1,852,619
	3,642.08	美金：越南幣	23,163	100,813
日幣	732,879.52	日幣：美金	0.0087	176,258
歐元	133,980.66	歐元：美金	1.1315	4,196,274
人民幣	59,456.40	人民幣：美金	0.1569	258,279
港幣	172,815.25	港幣：美金	0.1282	613,321
東幣	54,212,260.61	東幣：美金	0.0002	368,335
新幣	16,783.78	新幣：美金	0.7392	343,396
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	2,259.30	美金：越南幣	23,163	62,538
	66,929.87	美金：英鎊	0.7421	1,852,619
日幣	150,000.00	日幣：美金	0.0087	36,081
歐元	83,000.00	歐元：美金	1.1315	2,599,553
港幣	160,000.00	港幣：美金	0.1282	567,861
東幣	25,350,000.00	東幣：美金	0.0002	172,236
新幣	18,000.00	新幣：美金	0.7392	368,279
人民幣	7,000.00	人民幣：美金	0.1569	30,409

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2021.3.31			
	外幣(千元)	匯率		台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 21,252.14	美金：台幣	28.5350	606,430
	68,113.06	美金：英鎊	0.7274	1,943,606
	3,399.92	美金：越南幣	25,707	97,017
日幣	780,091.60	日幣：美金	0.0090	201,030
歐元	108,997.63	歐元：美金	1.1733	3,649,241
人民幣	22,348.01	人民幣：美金	0.1522	97,080
東幣	50,250,062.86	東幣：美金	0.0002	354,483
新幣	17,397.52	新幣：美金	0.7433	369,001
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	3,321.29	美金：越南幣	25,707	94,773
	68,113.06	美金：英鎊	0.7274	1,943,606
日幣	330,000.00	日幣：美金	0.0090	85,031
歐元	88,000.00	歐元：美金	1.1733	2,946,250
東幣	26,366,075.00	東幣：美金	0.0002	185,997
新幣	18,000.00	新幣：美金	0.7433	381,781
人民幣	18,000.00	人民幣：美金	0.1522	78,190

(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。於二〇二二年及二〇二一年三月三十一日當編製主體之記帳貨幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日稅後淨利將分別減少或增加168,946千元及145,084千元。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，二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益55,952千元及損失37,691千元。

## 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：

2022年3月31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	0.62 %	\$ 51,077,499	32,395,097	17,731,538	-	-	950,864
債務商品投資	5.02 %	31,804,565	-	10,942,335	20,862,230	-	-
非避險之衍生工具	4.42 %	1,560,281	-	340,327	1,219,954	-	-
應收帳款總額	9.66 %	592,532,404	60,720,215	252,091,436	265,860,910	4,147,228	9,712,615
避險之金融資產	0.64 %	366,799	-	29,751	337,048	-	-
		<u>677,341,548</u>	<u>93,115,312</u>	<u>281,135,387</u>	<u>288,280,142</u>	<u>4,147,228</u>	<u>10,663,479</u>
<b>金融負債</b>							
擔保銀行借款	3.92 %	76,269,709	63,849,326	4,810,611	7,609,772	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.18 %	289,202,639	137,328,196	60,328,673	87,081,402	4,464,368	-
應付短期票券	0.73 %	98,455,615	11,856,125	86,599,490	-	-	-
應付公司債	1.58 %	61,161,114	-	6,787,805	37,938,216	10,550,000	5,885,093
避險之金融負債	2.60 %	1,923,356	-	1,920,389	2,967	-	-
證券化受益證券借款	3.80 %	11,757,570	-	7,544,425	4,213,145	-	-
存入保證金	0.03 %	64,112,274	-	4,575,320	11,449,731	45,157	48,042,066
租賃負債	1.30 %	5,351,157	-	679,152	1,270,685	3,401,320	-
		<u>608,233,434</u>	<u>213,033,647</u>	<u>173,245,865</u>	<u>149,565,918</u>	<u>18,460,845</u>	<u>53,927,159</u>
<b>淨暴險金額</b>		<b>\$ <u>69,108,114</u></b>	<b><u>(119,918,335)</u></b>	<b><u>107,889,522</u></b>	<b><u>138,714,224</u></b>	<b><u>(14,313,617)</u></b>	<b><u>(43,263,680)</u></b>
<b>2021年12月31日餘額</b>							
	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	0.63 %	\$ 46,374,548	34,554,632	10,200,715	-	-	1,619,201
債務商品投資	5.01 %	30,571,542	-	9,178,699	21,392,843	-	-
非避險之衍生工具	4.45 %	1,308,478	-	302,482	1,005,996	-	-
應收帳款總額	9.82 %	557,376,366	56,332,719	272,714,836	215,909,570	4,125,081	8,294,160
避險之金融資產	0.54 %	309,278	-	7,381	301,897	-	-
		<u>635,940,212</u>	<u>90,887,351</u>	<u>292,404,113</u>	<u>238,610,306</u>	<u>4,125,081</u>	<u>9,913,361</u>
<b>金融負債</b>							
擔保銀行借款	4.10 %	64,357,890	52,797,075	4,937,306	6,623,509	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.17 %	279,729,842	128,429,327	58,357,660	88,413,793	4,529,062	-
應付短期票券	0.57 %	90,275,406	5,670,702	84,604,704	-	-	-
應付公司債	1.68 %	55,437,038	-	5,668,215	35,794,255	8,100,000	5,874,568
避險之金融負債	2.73 %	552,239	-	543,826	8,413	-	-
證券化受益證券借款	3.64 %	9,139,941	-	4,912,426	4,227,515	-	-
存入保證金	0.04 %	60,708,818	-	3,931,733	8,228,802	45,988	48,502,295
租賃負債	1.33 %	5,063,103	-	606,096	1,150,355	3,306,652	-
		<u>565,264,277</u>	<u>186,897,104</u>	<u>163,561,966</u>	<u>144,446,642</u>	<u>15,981,702</u>	<u>54,376,863</u>
<b>淨暴險金額</b>		<b>\$ <u>70,675,935</u></b>	<b><u>(96,009,753)</u></b>	<b><u>128,842,147</u></b>	<b><u>94,163,664</u></b>	<b><u>(11,856,621)</u></b>	<b><u>(44,463,502)</u></b>

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2021年3月31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	0.70 %	\$ 33,258,201	24,913,409	5,937,217	-	-	2,407,575
債務商品投資	5.05 %	21,588,692	-	5,753,572	15,755,709	-	79,411
應收帳款總額	9.53 %	491,739,594	47,073,355	216,831,388	216,689,177	3,734,132	7,411,542
避險之金融資產	2.79 %	148,895	-	8,710	140,185	-	-
		<u>546,735,382</u>	<u>71,986,764</u>	<u>228,530,887</u>	<u>232,585,071</u>	<u>3,734,132</u>	<u>9,898,528</u>
<b>金融負債</b>							
擔保銀行借款	4.35 %	76,065,113	64,120,710	4,744,511	7,199,892	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.07 %	215,951,724	113,729,238	42,264,812	59,125,091	832,583	-
應付短期票券	0.62 %	86,464,292	9,835,988	76,628,304	-	-	-
應付公司債	1.84 %	34,167,958	-	2,839,996	30,077,962	1,250,000	-
避險之金融負債	2.78 %	876,561	-	876,561	-	-	-
證券化受益證券借款	3.13 %	8,502,798	-	4,272,583	316,167	3,914,048	-
存入保證金	0.05 %	55,747,418	-	4,039,198	10,054,510	37,732	41,615,978
租賃負債	1.32 %	4,397,578	-	460,155	1,125,457	2,811,966	-
		<u>482,173,442</u>	<u>187,685,936</u>	<u>136,126,120</u>	<u>107,899,079</u>	<u>8,846,329</u>	<u>41,615,978</u>
<b>淨暴險金額</b>		<u>\$ 64,561,940</u>	<u>(115,699,172)</u>	<u>92,404,767</u>	<u>124,685,992</u>	<u>(5,112,197)</u>	<u>(31,717,450)</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，合併公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日未來一年內之淨利將分別減少或增加280,547千元及254,297千元。

### 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：

	2022年1月至3月		2021年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
報導日證券價格				
上漲7%	\$ <u>88,854</u>	<u>109,808</u>	<u>58,990</u>	<u>73,763</u>
下跌7%	\$ <u>(88,854)</u>	<u>(109,808)</u>	<u>(58,990)</u>	<u>(73,763)</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：

	2022.3.31				
	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>					
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
\$ 1,674,744	7,920	1,800	1,665,024	1,674,744	
<b>避險之金融資產</b>	366,799	-	366,799	-	366,799
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>國內外上市(櫃)股票</b>	991,866	976,924	14,942	-	991,866
<b>按公允價值衡量之無公開報價權益工具</b>	271,602	-	85,679	185,923	271,602
<b>小計</b>	1,263,468	976,924	100,621	185,923	1,263,468
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產放款及應收款</b>	31,719,541	-	-	-	-
現金及約當現金	51,077,499	-	-	-	-
應收帳款	579,582,018	-	-	-	-
其他金融資產	4,379,872	-	-	-	-
存出保證金	2,936,307	-	-	-	-
受限制銀行存款	4,481,092	-	-	-	-
<b>小計</b>	642,456,788	-	-	-	-
<b>合計</b>	<u>\$ 677,481,340</u>	<u>984,844</u>	<u>469,220</u>	<u>1,850,947</u>	<u>3,305,011</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2022.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
避險之金融負債	\$ 1,923,356	-	1,923,356	-	1,923,356
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
擔保銀行借款	76,269,709	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	289,202,639	-	-	-	-
證券化受益證券借款	11,757,570	-	-	-	-
應付短期票券	98,455,615	-	-	-	-
應付公司債	61,161,114	-	-	-	-
應付款項	19,481,613	-	-	-	-
存入保證金	64,112,274	-	-	-	-
租賃負債	5,351,157	-	-	-	-
小計	625,791,691	-	-	-	-
合計	\$ 627,715,047	-	1,923,356	-	1,923,356
<b>2021.12.31</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	\$ 1,414,555	6,885	2,400	1,405,270	1,414,555
避險之金融資產	309,278	-	309,278	-	309,278
<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					
按公允價值衡量之無公開報價權	793,672	784,142	9,530	-	793,672
益工具	136,991	-	-	136,991	136,991
小計	930,663	784,142	9,530	136,991	930,663
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
放款及應收款					
現金及約當現金	46,374,548	-	-	-	-
應收帳款	544,710,700	-	-	-	-
其他金融資產	4,382,343	-	-	-	-
存出保證金	2,891,225	-	-	-	-
受限制銀行存款	3,765,392	-	-	-	-
小計	602,124,208	-	-	-	-
合計	\$ 635,272,470	791,027	321,208	1,542,261	2,654,496

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2021.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
避險之金融負債	\$ 552,239	-	552,239	-	552,239
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
擔保銀行借款	64,357,890	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	279,729,842	-	-	-	-
證券化受益證券借款	9,139,941	-	-	-	-
應付短期票券	90,275,406	-	-	-	-
應付公司債	55,439,038	-	-	-	-
應付款項	19,100,324	-	-	-	-
存入保證金	60,708,819	-	-	-	-
租賃負債	5,063,103	-	-	-	-
小計	583,814,363	-	-	-	-
合計	\$ 584,366,602	-	552,239	-	552,239
2021.3.31					
	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					
	\$ 1,152,048	198,428	-	953,620	1,152,048
避險之金融資產	148,895	-	148,895	-	148,895
<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					
	707,865	701,675	6,190	-	707,865
按公允價值衡量之無公開報價權益工具					
	131,241	-	-	131,241	131,241
小計	839,106	701,675	6,190	131,241	839,106
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
放款及應收款	21,509,281	-	-	-	-
現金及約當現金					
	33,258,201	-	-	-	-
應收帳款					
	479,426,391	-	-	-	-
其他金融資產					
	3,421,456	-	-	-	-
存出保證金					
	614,973	-	-	-	-
受限制銀行存款					
	3,989,302	-	-	-	-
小計	520,710,323	-	-	-	-
合計	\$ 544,359,653	900,103	155,085	1,084,861	2,140,049

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2021.3.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
避險之金融負債	\$ 876,561	-	876,561	-	876,561
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
擔保銀行借款	76,065,113	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	215,951,724	-	-	-	-
證券化受益證券借款	8,502,798	-	-	-	-
應付短期票券	86,464,292	-	-	-	-
應付公司債	34,167,958	-	-	-	-
應付款項	13,978,337	-	-	-	-
存入保證金	55,747,418	-	-	-	-
租賃負債	4,397,578	-	-	-	-
小 計	495,275,218	-	-	-	-
合 計	\$ 496,151,779	-	876,561	-	876,561

(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>
2022年1月1日餘額	\$ 1,405,270	136,991	1,542,261
總利益或損失			
認列於損益	20,763	-	20,763
認列於其他綜合損益	-	(71,752)	(71,752)
購買	356,900	120,000	476,900
處分	(121,295)	-	(121,295)
匯率影響數	3,386	684	4,070
2022年3月31日餘額	<u>\$ 1,665,024</u>	<u>185,923</u>	<u>1,850,947</u>
2021年1月1日餘額	\$ 655,080	130,307	785,387
總利益或損失			
認列於損益	13,377	-	13,377
認列於其他綜合損益	-	1,173	1,173
購買	428,100	-	428,100
處分	(143,141)	-	(143,141)
匯率影響數	204	(239)	(35)
2021年3月31日餘額	<u>\$ 953,620</u>	<u>131,241</u>	<u>1,084,861</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)」。其中於二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>2022年1月至3月</u>	<u>2021年1月至3月</u>
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 20,763	13,377
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)」)	(71,752)	1,173

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 (2022.3.31 2021.12.31及 2021.3.31分別為 2.37%~6.56%、 2.20%~5.74% 及2.18%~5.30%)	• 波動率愈高，公允價值愈高
"	現金流量折現法	• 折現率 (2022.3.31 2021.12.31及 2021.3.31分別為 0.28%~5.13%、 0.76%~4.75% 及0.76%~5.14%)	• 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：

2022年3月31日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ 76	(76)
"	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)

	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>2021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%	\$ 84	(84)
"	股價報酬率	10%	-	-
<b>2021年3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%	\$ 4,683	(4,683)
"	股價報酬率	10%	-	-

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

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與二〇二一年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與二〇二一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二〇二一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱二〇二一年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	2022.1.1	現金流量	非現金 之變動	2022.3.31
租賃負債	\$ 5,063,103	(159,016)	447,070	5,351,157
來自籌資活動之負債總額	\$ 5,063,103	(159,016)	447,070	5,351,157
	2021.1.1	現金流量	非現金 之變動	2021.3.31
租賃負債	\$ 4,222,448	(162,517)	337,647	4,397,578
來自籌資活動之負債總額	\$ 4,222,448	(162,517)	337,647	4,397,578

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

#### (二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
C&E Engine Leasing Limited	合併公司之關聯企業
中租建設開發(股)公司	其他關係人
中租實業(股)公司	"
中實特勤保全(股)公司	"
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	"
仲博科技(股)公司	"
仲博(泰)(股)公司	"
仲安室內裝修設計工程(股)公司	"
成旅觀光(股)公司	"
成旅(上海)物業管理有限公司	"
財團法人中租青年展望基金會	"
上海佳勝裝飾工程有限公司	"
裕加投資管理諮詢(上海)有限公司	"
Anywhere 2 Go Company Limited	"
Bangkok Bank Public Company Limited	"
Bangkok Insurance Public Company Limited	"
Sathorn City Tower Property Fund	"
中租企業(股)公司	"
仲安生醫科技(股)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)

關係人名稱	與合併公司之關係
艾奇斯餐飲(股)公司	其他關係人
力暘能源(股)公司	"
開陽智慧能源(股)公司	"
瑤光智慧能源(股)公司	"
義暘綠電(股)公司	"

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入金額如下：

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
其他關係人	\$ 5,371	5,183

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31
應收租賃款	其他關係人	\$ 41,698	43,467	74,254
應收帳款	其他關係人	1,633	1,530	-
其他應收款	其他關係人	8,991	21,973	6,230
其他流動資產-其他	其他關係人	1,515	1,246	1,740
其他金融資產-流動	其他關係人	156,891	123,448	104,098
		\$ 210,728	191,664	186,322

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31
其他金融負債-流動	其他關係人	\$ 873	842	2,157

4.財產交易

(1)二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日合併公司與其他關係人購入租賃改良物計22,251千元及5,406千元。

(2)二〇二二年一月一日至三月三十一日合併公司與其他關係人購入子公司天權智慧能源(股)公司及玉衡智慧能源(股)公司，交易股數皆為22,000千股，取得價款皆為236,526千元。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	<b>2022.3.31</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2021.3.31</b>
關聯企業	\$ 1,395,535	1,359,381	1,458,656
其他關係人	2,345,174	2,151,212	1,742
	<b>\$ 3,740,709</b>	<b>3,510,593</b>	<b>1,460,398</b>

合併公司資金貸與關聯企業利率為2.03%~5.65%，於二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為8,142千元、8,319千元及7,345千元，二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為9,201千元及10,678千元。

合併公司資金貸與其他關係人利率為4.00%~10.99%，於二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日之應收利息分別為13,241千元、16,654千元及6千元，二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之放款利息收入分別為25,451千元及52千元。

### 6. 向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<b>2022.3.31</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2021.3.31</b>
其他關係人	<b>\$ 5,725,429</b>	<b>5,946,699</b>	<b>6,038,340</b>

合併公司向其他關係人借款利率為3.00%~4.00%，於二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日之應付利息分別為6,280千元、616千元及491千元，二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之借款利息費用分別為45,045千元及45,322千元。

### 7. 租 賃

- (1) 合併公司向其他關係人承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂多筆租賃合約，租期皆為三年，合約總價值為89,607千元。於二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出393千元及210千元，截至二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日止租賃負債餘額分別為48,981千元、44,348千元及22,727千元。
- (2) 合併公司二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日與其他關係人之未計入租賃負債衡量之租金費用分別為382千元及1,117千元。

### 8. 其 他

- (1) 合併公司二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日對其他關係人之存款金額分別為331,751千元、338,786千元及272,975千元。二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之存款利息收入皆為零千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司向其他關係人購買資產信託受益權債務商品，到期期間為二〇二二年至二〇二五年，其有效利率區間為2.75%~5.25%，於二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日金額分別為1,127,260千元、960,260千元及466,000千元。二〇二二年及二〇二一年一月一日至三月三十一日之利息收入分別為10,193千元及3,785千元。

(3)合併公司與關係人相關費用及收入明細如下：

其他關係人	2022年1月至3月	2021年1月至3月
其他營業成本及費用	\$ 18,922	40,199
其他營業外收入	\$ 3,660	-

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
短期員工福利	\$ 100,947	93,931
退職後福利	683	6,732
	\$ 101,630	100,663

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	2022.3.31	2021.12.31	2021.3.31
受限制銀行存款				
備償專戶存款	發行短期票券及長、短期借款之擔保及信託基金、策略聯盟合約履約保證(註)	\$ 4,280,250	3,594,196	3,830,461
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,100,483	2,071,484	2,105,077
存出保證金	法院假扣押之擔保等	96,739	78,600	63,446
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	107,536,561	103,054,757	120,083,625
合計		\$ 114,014,033	108,799,037	126,082,609

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

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司與金融機構簽訂策略聯盟合約，由金融機構直接放款給往來客戶，且承諾轉介債權若有延滯之情形將全數買回，並清償債權。於二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日已轉介未到期之金額分別為11,564,084千元、11,347,491千元及10,605,513千元。
- (二)合併公司已與台灣電力股份有限公司簽訂數項購售電合約，合約均於發電機組首次併聯日起屆滿20年之日終止，合併公司除依規定向台灣電力股份有限公司申請躉售用途外，不得私自將再生能源系統所產生之電能轉供售他人使用。
- (三)合併公司截至二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日已簽訂尚未結案之太陽能安裝及建造工程合約價款分別為48,329,607千元、47,490,362千元及20,815,005千元，於二〇二二年三月三十一日、二〇二一年十二月三十一日及三月三十一日尚未支付之金額分別為39,905,495千元、40,162,124千元及17,289,684千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	2022.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 51,077,499	-	51,077,499
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	452,990	1,219,954	1,672,944
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	10,857,311	13,425,108	24,282,419
避險之金融資產－流動	29,751	-	29,751
應收帳款淨額	291,355,733	161,154,611	452,510,344
其他金融資產－流動	7,845,853	102,732	7,948,585
其他流動資產－其他	8,394,154	-	8,394,154
	<b>\$ 370,013,291</b>	<b>175,902,405</b>	<b>545,915,696</b>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2022.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 64,548,148	-	64,548,148
應付短期票券	98,455,615	-	98,455,615
避險之金融負債－流動	1,920,389	-	1,920,389
應付帳款及票據	7,796,921	-	7,796,921
本期所得稅負債	5,524,939	-	5,524,939
租賃負債－流動	679,152	702,426	1,381,578
其他金融負債－流動	24,432,533	39,249,104	63,681,637
營業週期內到期之長期負債	113,625,598	93,136,773	206,762,371
其他流動負債－其他	5,470,253	-	5,470,253
	<u>\$ 322,453,548</u>	<u>133,088,303</u>	<u>455,541,851</u>
	2021.12.31		
	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	\$ 46,374,548	-	46,374,548
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	387,623	1,005,996	1,393,619
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	9,100,923	13,219,771	22,320,694
避險之金融資產－流動	7,381	-	7,381
應收帳款淨額	267,940,539	159,615,180	427,555,719
其他金融資產－流動	7,043,371	165,733	7,209,104
其他流動資產－其他	6,928,821	-	6,928,821
	<u>\$ 337,783,206</u>	<u>174,006,680</u>	<u>511,789,886</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2021.12.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 66,335,264	-	66,335,264
應付短期票券	90,275,406	-	90,275,406
避險之金融負債－流動	543,826	-	543,826
應付帳款及票據	6,269,742	8,880	6,278,622
本期所得稅負債	7,712,732	-	7,712,732
租賃負債－流動	606,096	702,176	1,308,272
其他金融負債－流動	23,420,941	38,693,730	62,114,671
營業週期內到期之長期負債	103,223,063	80,766,971	183,990,034
其他流動負債－其他	5,345,095	-	5,345,095
	<u>\$ 303,732,165</u>	<u>120,171,757</u>	<u>423,903,922</u>
	2021.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 33,258,201	-	33,258,201
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,124,019	-	1,124,019
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	5,753,572	11,519,686	17,273,258
避險之金融資產－流動	8,710	-	8,710
應收帳款淨額	243,005,629	138,140,606	381,146,235
其他金融資產－流動	6,628,918	66,809	6,695,727
其他流動資產－其他	9,131,640	-	9,131,640
	<u>\$ 298,910,689</u>	<u>149,727,101</u>	<u>448,637,790</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2021.3.31		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 57,761,181	-	57,761,181
應付短期票券	86,464,292	-	86,464,292
避險之金融負債－流動	876,561	-	876,561
應付帳款及票據	4,296,110	8,880	4,304,990
本期所得稅負債	4,431,519	-	4,431,519
租賃負債－流動	460,154	534,536	994,690
其他金融負債－流動	21,116,923	35,697,796	56,814,719
營業週期內到期之長期負債	72,045,908	90,544,458	162,590,366
其他流動負債－其他	4,538,332	-	4,538,332
	<u>\$ 251,990,980</u>	<u>126,785,670</u>	<u>378,776,650</u>

(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	2022年1月至3月			2021年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	2,142,777	2,142,777	-	1,824,639	1,824,639
勞健保費用	-	145,690	145,690	-	134,560	134,560
退休金費用	-	116,129	116,129	-	99,437	99,437
其他員工福利費用	-	133,614	133,614	-	123,542	123,542
折舊費用	1,330,031	189,584	1,519,615	975,011	178,525	1,153,536
攤銷費用	-	26,154	26,154	-	34,493	34,493

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

二〇二二年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註4)	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
1	中租迪和(股)公司	A	應收帳款	否	479,242	478,102	478,102	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	4,159	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	B	應收帳款	否	465,278	426,296	426,296	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	3,709	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	C	應收帳款	否	425,620	404,020	404,020	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	3,515	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	D	應收帳款	否	340,000	340,000	340,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	2,958	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	E	應收帳款	否	257,300	257,300	257,300	0.01%~19.87%	1	257,300		2,239	無	-	257,300	44,788,295
"	"	E-1	應收帳款	否	82,700	82,700	82,700	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	719	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	F	應收帳款	否	333,732	333,732	333,732	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	2,903	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	G	應收帳款	否	328,300	328,300	328,300	0.01%~19.87%	1	11,825,320		2,856	無	-	11,825,320	44,788,295
"	"	H	應收帳款	否	295,000	295,000	295,000	0.01%~19.87%	1	1,770,000		2,567	無	-	1,770,000	44,788,295
"	"	I	應收帳款	否	290,000	290,000	290,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	2,523	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	J	應收帳款	否	249,000	249,000	249,000	0.01%~19.87%	1	17,470,860		2,166	無	-	17,470,860	44,788,295
"	"	J-1	應收帳款	否	13,000	13,000	13,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	113	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	K	應收帳款	否	254,890	254,890	249,810	0.01%~19.87%	1	1,663,080		2,173	無	-	1,663,080	44,788,295
"	"	L	應收帳款	否	226,300	226,300	226,300	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,969	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	M	應收帳款	否	209,730	209,429	209,429	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,822	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	N	應收帳款	否	204,000	204,000	-	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	-	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	O	應收帳款	否	188,032	187,320	181,440	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,579	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	P	應收帳款	否	161,000	161,000	161,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,401	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	Q	應收帳款	否	155,000	154,534	131,134	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,141	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	R	應收帳款	否	150,000	150,000	-	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	-	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	S	應收帳款	否	147,000	147,000	147,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,279	無	-	5,598,537	55,985,369
"	"	T	應收帳款	否	150,000	136,950	136,950	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,191	不動產	272,754	5,598,537	55,985,369
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	8,145,233	6,728,859	5,403,830	0.01%~19.87%	1	33,975,772		60,571	銀行存單/股票/不動產	2,044,964	33,975,772	44,788,295
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	34,579,854	27,198,038	27,581,318	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	476,003	銀行存單/股票/基金/受益憑證/設備/不動產	4,344,785	5,598,537	55,985,369

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	中租能源開發(股)公司	應收帳款	是	385,000	385,000	385,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	3,350	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	天行電業(股)公司	應收帳款	是	1,797,296	1,797,296	1,797,296	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	15,636	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	珠江太陽能有限公司	應收帳款	是	31,000	31,000	31,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	270	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	天權智慧能源(股)公司	應收帳款	是	186,000	186,000	186,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,618	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	玉衡智慧能源(股)公司	應收帳款	是	184,000	184,000	184,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,601	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	開陽智慧能源(股)公司	應收帳款	是	123,000	123,000	123,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	1,070	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	瑞光智慧能源(股)公司	應收帳款	是	110,000	110,000	110,000	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	957	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	力暘能源(股)公司	應收帳款	是	1,871,200	1,431,200	1,431,200	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	12,451	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	義暘綠電(股)公司	應收帳款	是	273,495	273,495	273,495	0.01%~19.87%	2	-	營運資金	2,379	無	-	13,996,342	55,985,369
"	"	中租建設開發(股)公司	應收帳款	是	401,000	401,000	401,000	0.01%~19.87%	1	9,852,480		3,489	無	-	9,852,480	44,788,295
2	合地(股)公司	A	應收帳款	否	251,700	251,672	251,672	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	2,517	不動產	285,763	2,266,543	22,665,426
"	"	B	應收帳款	否	188,970	188,970	188,970	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	1,890	不動產	316,810	2,266,543	22,665,426
"	"	B-1	應收帳款	否	54,120	49,200	49,200	0.6382%~18.2288%	1	30,000		492	不動產	316,810	60,000	13,599,256
"	"	C	應收帳款	否	241,000	184,800	184,800	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	1,848	不動產	269,126	2,266,543	22,665,426
"	"	D	應收帳款	否	171,112	159,707	159,707	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	1,597	不動產	169,246	2,266,543	22,665,426
"	"	D-1	應收帳款	否	12,140	11,640	11,640	0.6382%~18.2288%	1	12,500		116	不動產	169,246	25,000	13,599,256
"	"	E	應收帳款	否	200,544	164,337	164,337	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	1,643	無	-	2,266,543	22,665,426
"	"	F	應收帳款	否	150,000	149,853	149,853	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	1,499	不動產	180,000	2,266,543	22,665,426
"	"	G	應收帳款	否	122,000	121,924	121,924	0.6382%~18.2288%	1	74,000		1,219	不動產	158,117	148,000	13,599,256
"	"	H	應收帳款	否	98,000	98,000	98,000	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	980	不動產	128,444	2,266,543	22,665,426
"	"	I	應收帳款	否	88,000	87,952	87,952	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	880	不動產	37,106	2,266,543	22,665,426
"	"	J	應收帳款	否	81,061	73,786	73,786	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	738	無	-	2,266,543	22,665,426
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	10,902,801	8,879,360	8,065,099	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	130,741	銀行存單/股票/機器設備/不動產	3,034,939	2,266,543	22,665,426
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	1,825,155	1,505,376	1,429,376	0.6382%~18.2288%	1	2,297,304		30,640	機器設備/不動產/車輛	295,013	4,594,608	13,599,256
"	"	創鉅有限合夥	應收帳款	是	4,800,000	3,800,000	3,800,000	0.6382%~18.2288%	2	-	營運資金	-	無	-	5,666,357	22,665,426
3	仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	應收帳款	是	1,500,000	1,500,000	1,500,000	2.10%	2	-	營運資金	-	無	-	1,683,790	6,735,159

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	A	應收帳款—短期融通	否	61,682	55,374	55,374	3.85%~17%	2	-	營運周轉	428	無	-	2,411,040	19,288,319
"	"	B	應收帳款—短期融通	否	41,555	35,172	35,172	3.85%~17%	2	-	營運周轉	482	房產	8,039	2,411,040	19,288,319
"	"	C	應收帳款—短期融通	否	36,048	34,045	34,045	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,411,040	19,288,319
"	"	D	應收帳款—短期融通	否	37,175	33,795	33,795	3.85%~17%	2	-	營運周轉	372	不動產	7,430	2,411,040	19,288,319
"	"	E	應收帳款—短期融通	否	33,795	33,795	-	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,411,040	19,288,319
"	"	F	應收帳款—短期融通	否	33,382	30,115	30,115	3.85%~17%	2	-	營運周轉	242	房屋/車輛	3,488	2,411,040	19,288,319
"	"	G	應收帳款—短期融通	否	30,040	27,224	27,224	3.85%~17%	2	-	營運周轉	339	車輛	-	2,411,040	19,288,319
"	"	H	應收帳款—短期融通	否	27,036	27,036	-	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	2,411,040	19,288,319
"	"	I	應收帳款—短期融通	否	29,790	25,659	25,659	3.85%~17%	2	-	營運周轉	377	設備	6,321	2,411,040	19,288,319
"	"	J	應收帳款—短期融通	否	27,036	25,534	25,534	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	車輛	-	2,411,040	19,288,319
"	"	其他客戶彙總	應收帳款—短期融通	否	1,799,477	1,402,629	1,346,304	3.85%~17%	2	-	營運周轉	19,743	車輛/房產/設備/不動產	89,356	2,411,040	19,288,319
"	"	其他客戶彙總	應收帳款—業務往來	否	14,344	8,374	8,374	3.85%~17%	1	53,171		122	車輛/設備	17,817	2,411,040	19,288,319
"	"	仲利國際貿易(上海)有限公司	應收關係企業款項	是	2,703,600	2,703,600	-	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	12,055,199	19,288,319
"	"	仲利商業保理(上海)有限公司	應收關係企業款項	是	901,200	901,200	-	3.85%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	12,055,199	19,288,319
5	中國租賃(股)公司	A	應收帳款	否	300,000	300,000	300,000	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	1,470	無	-	665,465	2,661,859
"	"	B	應收帳款	否	325,450	243,400	243,400	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	1,193	無	-	665,465	2,661,859
"	"	C	應收帳款	否	150,000	150,000	150,000	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	735	無	-	665,465	2,661,859
"	"	D	應收帳款	否	150,000	124,950	124,950	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	612	無	-	665,465	2,661,859
"	"	E	應收帳款	否	106,601	91,253	91,253	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	447	無	-	665,465	2,661,859
"	"	F	應收帳款	否	105,450	84,825	84,825	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	416	無	-	665,465	2,661,859
"	"	G	應收帳款	否	79,313	75,000	75,000	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	368	無	-	665,465	2,661,859
"	"	H	應收帳款	否	61,050	61,050	61,050	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	299	無	-	665,465	2,661,859
"	"	I	應收帳款	否	80,000	60,100	60,100	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	294	無	-	665,465	2,661,859
"	"	J	應收帳款	否	58,300	54,710	54,710	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	268	無	-	665,465	2,661,859
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	473,457	350,477	300,477	0.88%~11.74%	2	-	營運資金	5,766	無	-	665,465	2,661,859

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		
6	臺灣土地銀行受託經營中租迪和2019證券化特殊目的信託	A	應收帳款	否	3,973	3,973	3,973	4.91%-9.79%	2	-	營運資金	32	銀行存單	3,000	53,301	533,015
"	"	B	應收帳款	否	1,295	588	588	4.91%-9.79%	1	15,612		5	無	-	15,612	512,134
"	"	C	應收帳款	否	1,679	562	562	4.91%-9.79%	1	20,000		4	無	-	20,000	512,134
"	"	D	應收帳款	否	2,159	283	283	4.91%-9.79%	1	29,772		2	無	-	29,772	512,134
"	"	E	應收帳款	否	1,479	247	247	4.91%-9.79%	1	11,825		2	無	-	11,825	512,134
"	"	F	應收帳款	否	494	66	66	4.91%-9.79%	1	8,206		1	無	-	8,206	512,134
"	"	G	應收帳款	否	675	63	63	4.91%-9.79%	1	5,507		-	無	-	5,507	512,134
"	"	H	應收帳款	否	214	-	-	4.91%-9.79%	1	18,913		-	銀行存單	2,000	18,913	512,134
"	"	I	應收帳款	否	464	-	-	4.91%-9.79%	1	80,240		-	無	-	80,240	512,134
"	"	J	應收帳款	否	218	-	-	4.91%-9.79%	1	22,000		-	銀行存單	900	22,000	512,134
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	-	-	-	4.91%-9.79%	2	-	營運資金	-	無	-	53,301	533,015
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	1,508	-	-	4.91%-9.79%	1	117,211		-	銀行存單	1,950	117,211	512,134
7	中租汽車租賃(股)公司	A	應收帳款	否	6,115	5,570	5,570	4.25%-10.57%	1	8,829		22	車輛	7,000	8,829	1,016,287
"	"	B	應收帳款	否	4,145	3,516	3,516	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	14	車輛	4,350	169,381	677,524
"	"	C	應收帳款	否	2,054	1,704	1,704	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	7	車輛	1,920	169,381	677,524
"	"	D	應收帳款	否	1,896	1,608	1,608	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	6	車輛	1,800	169,381	677,524
"	"	E	應收帳款	否	1,752	1,526	1,526	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	6	車輛	1,550	169,381	677,524
"	"	F	應收帳款	否	1,366	1,120	1,120	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	4	車輛	1,700	169,381	677,524
"	"	G	應收帳款	否	1,200	1,058	1,058	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	4	車輛	800	169,381	677,524
"	"	H	應收帳款	否	1,237	1,055	1,055	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	4	車輛	1,530	169,381	677,524
"	"	I	應收帳款	否	1,152	975	975	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	4	車輛	1,210	169,381	677,524
"	"	J	應收帳款	否	1,090	969	969	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	4	車輛	1,000	169,381	677,524
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	3,753	4,116	4,116	4.25%-10.57%	1	24,968		16	車輛	4,880	24,968	1,016,287
"	"	其他客戶彙總	應收帳款	否	11,576	8,010	8,010	4.25%-10.57%	2	-	營運資金	34	車輛	9,510	169,381	677,524

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，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$5,598,537千元)，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(\$13,996,342千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。
- 轉投資子公司—合迪(股)公司個別對象之累計貸與餘額，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$2,266,543千元)，該公司對國內子公司、關聯企業直接或間接持股之百分之百之國內子公司者，以不超過該公司淨值總額25%為限(\$5,666,357千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。
- 轉投資子公司—仲信資融(股)公司個別對象之累計貸與餘額，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$673,516千元)，該公司對國內子公司、關聯企業直接或間接持股之百分之百之國內子公司者，以不超過該公司淨值總額25%為限(\$1,683,790千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。
- 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(\$2,411,040千元)，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(\$12,055,199千元)。
- 轉投資子公司—中國租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$665,465千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 6.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個別對象之累計貸與餘額，因短期融通資金必要者，以主管機關核准2019SPT資產池之1%為限(\$53,301千元)；因業務往來者，不得超過該受益證券最近營業週期內業務往來金額。
- 7.轉投資子公司—中租汽車租賃(股)公司個別對象之累計貸與餘額，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限(\$169,381千元)；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

**註3：資金貸與總限額**

- 轉投資子公司—中租迪和(股)公司因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的100%為限(\$55,985,369千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過淨值的80%為限(\$44,788,295千元)。
- 轉投資子公司—合迪(股)公司因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的100%為限(\$22,665,426千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過淨值之60%為限(\$13,599,256千元)。
- 轉投資子公司—仲信資融(股)公司因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的100%為限(\$6,735,158千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值之60%為限(\$4,041,095千元)。
- 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(\$19,288,319千元)。
- 轉投資子公司—中國租賃(股)公司因短期融通資金必要而得資金貸與他人總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$2,661,859千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過淨值的80%為限(\$5,323,718千元)。
- 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受益證券，該受益證券貸與他人之總額以不超過2019SPT次順位受益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，以不超過主管機關核准2019SPT資產池的10%為限(\$533,015千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，不得超過前述帳面價值扣除資產池的10%後之差額(\$512,134千元)。
- 轉投資子公司—中租汽車租賃(股)公司因短期融通資金必要而得貸與他人之總額，以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限(\$677,524千元)；因業務往來而得資金貸與他人總額，以不超過淨值的60%為限(\$1,016,287千元)。

**註4：貸與對象**

- 轉投資子公司—中租迪和(股)公司本期資金貸與對象共5,477家，上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。
- 轉投資子公司—合迪(股)公司本期資金貸與對象共1,035家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 轉投資子公司—仲信資融(股)公司本期資金貸與對象共1家。
- 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190家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 轉投資子公司—中國租賃(股)公司本期資金貸與對象共46家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 特殊目的交易個體—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14家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 轉投資子公司—中租汽車租賃(股)公司本期資金貸與對象共37家，上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
- 仲信資融(股)公司為創鉅有限合夥之有限合夥人。

註5：因雙方約定不得揭露貸與對象之名稱，故以代號為之。

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	仲利國際租賃有限公司	2	238,617,506	69,196,703	69,196,703	50,014,111	-	58.00 %	596,543,765	Y		Y
"	"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	2	238,617,506	1,145,000	1,145,000	114,500	-	0.96 %	596,543,765	Y		
"	"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	59,654,377	20,558,373	20,558,373	9,693,714	-	17.23 %	596,543,765	Y		
"	"	Chailease Royal Leasing Plc.	2	59,654,377	3,672,900	3,492,250	1,116,202	-	2.93 %	596,543,765	Y		
"	"	Chailease Royal Finance Plc.	2	59,654,377	4,608,625	4,608,625	2,477,720	-	3.86 %	596,543,765	Y		
"	"	Chailease Berjaya Finance Corporation	2	59,654,377	1,911,700	1,911,700	320,073	-	1.60 %	596,543,765	Y		
1	中租迪和(股)公司	中租汽車租賃(股)公司	2	111,970,738	5,867,375	5,729,375	4,900,000	-	10.23 %	279,926,845	Y		
"	"	仲信資融(股)公司	2	111,970,738	5,595,000	5,595,000	900,000	-	9.99 %	279,926,845	Y		
"	"	中國租賃(股)公司	2	111,970,738	300,000	300,000	-	-	0.54 %	279,926,845	Y		
"	"	Chailease International Leasing Company Limited	2	111,970,738	16,950,200	16,950,200	9,966,430	-	30.28 %	279,926,845	Y		
"	"	Chailease International Trading Company Limited	2	111,970,738	1,129,588	1,129,588	500,686	-	2.02 %	279,926,845	Y		
"	"	永唐有限公司	2	111,970,738	1,663,691	1,589,606	1,179,606	-	2.84 %	279,926,845	Y		
"	"	迪和(股)公司	2	111,970,738	36,000	36,000	-	-	0.06 %	279,926,845	Y		

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
1	中租迪和 (股)公司	中租能源開發 (股)公司	2	111,970,738	530,000	530,000	430,000	-	0.95 %	279,926,845	Y		
"	"	中租電力科技 (股)公司	2	111,970,738	1,200,000	1,200,000	1,102,350	-	2.14 %	279,926,845	Y		
"	"	中合電業(股)公 司	2	111,970,738	20,000	-	-	-	- %	279,926,845	Y		
"	"	中晏電業(股)公 司	2	111,970,738	270,000	270,000	-	-	0.48 %	279,926,845	Y		
"	"	中晟電業(股)公 司	2	111,970,738	20,000	20,000	-	-	0.04 %	279,926,845	Y		
"	"	和聯電業(股)公 司	2	111,970,738	20,000	20,000	-	-	0.04 %	279,926,845	Y		
"	"	泰源電力(股)公 司	2	111,970,738	950,000	950,000	186,041	-	1.70 %	279,926,845	Y		
"	"	天心智慧綠能 (股)公司	2	111,970,738	3,253,776	3,253,776	521,537	-	5.81 %	279,926,845	Y		
"	"	天任能源(股)公 司	2	111,970,738	3,042,855	2,842,855	-	-	5.08 %	279,926,845	Y		
"	"	天柱能源(股)公 司	2	111,970,738	3,250,224	3,250,224	276,959	-	5.81 %	279,926,845	Y		
"	"	天英能源(股)公 司	2	111,970,738	6,533,994	6,533,994	976,952	-	11.67 %	279,926,845	Y		
"	"	天芮能源(股)公 司	2	111,970,738	3,209,150	3,209,150	169,150	-	5.73 %	279,926,845	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	2	119,308,753	2,862,500	2,862,500	1,087,750	-	5.11 %	279,926,845			
"	"	Chailase International Financial Services Co., Ltd.	2	119,308,753	13,599,184	11,865,063	10,615,626	-	21.19 %	279,926,845			
"	"	Chailase International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	2	119,308,753	33,873,940	33,873,940	19,121,291	-	60.50 %	279,926,845			
2	仲利國際租 賃有限公司	仲利國際貿易 (上海)有限公司	2	96,441,594	18,006,477	18,006,477	8,983,820	-	37.34 %	241,103,984	Y		Y
"	"	仲澤國際租賃有 限公司	2	96,441,594	10,198,279	9,888,470	7,798,350	-	20.51 %	241,103,984	Y		Y
3	Grand Pacific Holding Corp.	Grand Pacific Financing Corp.	2	1,102,134	85,875	85,875	85,875	-	3.70 %	1,102,134	Y		
4	永唐有限公 司	中租迪和(股)公 司	2	1,679,967	3,924	3,924	3,924	-	0.70 %	2,799,945		Y	
5	和煜(股)公 司	中租迪和(股)公 司	2	6,265,155	1,000,000	1,000,000	900,000	-	79.81 %	6,265,155		Y	
6	和聯電業 (股)公司	中租迪和(股)公 司	2	17,259,425	200,000	200,000	-	-	5.79 %	17,259,425		Y	
"	"	天心智慧綠能 (股)公司	2	17,259,425	544,000	544,000	-	-	15.76 %	17,259,425	Y		
"	"	天任能源(股)公 司	2	17,259,425	544,000	544,000	-	-	15.76 %	17,259,425	Y		
"	"	天柱能源(股)公 司	2	17,259,425	544,000	544,000	-	-	15.76 %	17,259,425	Y		
"	"	天英能源(股)公 司	2	17,259,425	1,024,000	1,024,000	-	-	29.66 %	17,259,425	Y		
"	"	天芮能源(股)公 司	2	17,259,425	544,000	544,000	-	-	15.76 %	17,259,425	Y		
7	中晟電業 (股)公司	中租迪和(股)公 司	2	1,517,160	200,000	200,000	-	-	65.91 %	1,517,160		Y	
8	仲昱電業 (股)公司	中租迪和(股)公 司	2	11,405,650	1,000,000	1,000,000	-	-	43.84 %	11,405,650		Y	
9	中合電業 (股)公司	中租迪和(股)公 司	2	13,758,010	6,750,000	6,750,000	4,000,000	-	245.31 %	13,758,010		Y	
10	中國租賃 (股)公司	中租迪和(股)公 司	2	33,273,235	3,000,000	3,000,000	-	-	45.08 %	33,273,235		Y	

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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總額之百分之五十，但該公司對持有普通股股權超過百分之八十之子公司背書保證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、中租電力、中唐、中租能源、泰源電力、中晏電業、天芮能源、天英能源、天柱能源、天任能源、天心智慧綠能及中租汽車保險之銀行額度其中計\$23,345,158千元為共用額度，已做相關調整。
- 註6：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7：轉投資子公司—仲利國際租賃有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但對持股超過百分之五十之子公司背書保證之限額不得超過淨值總額之兩倍。
- 註8：本公司對仲利國際租賃有限公司保證銀行額度CNY110,000千元(\$495,660千元)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9：本公司對仲利國際租賃有限公司保證銀行額度CNY100,000千元(\$450,600千元)為與仲利國際租賃有限公司對仲利國際租賃有限公司保證之共用額度，已揭露在仲利國際租賃有限公司保證餘額中。
- 註10：本公司對Chailease Royal Finance Plc.及Chailease Royal Leasing Plc.保證之銀行共用額度合計USD183,000千元(\$5,238,375千元)，已做相關調整。
- 註11：轉投資子公司—永唐有限公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司對持有表決權股份超過百分之八十之子公司，或對該公司直接或間接持有股權百分之百之國內母公司背書保證總額不得超過該公司淨值總額之三倍或新臺幣參拾億元孰低者。
- 註12：轉投資子公司—和一烜(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司與該背書保證對象公司均為母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之公司時，所為之背書保證金額，不得超過母公司淨值。
- 註13：轉投資子公司—和一聯電業(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司與該背書保證對象公司均為母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之公司時，所為之背書保證金額，不得超過母公司淨值或該公司淨值總額之五倍孰低者。
- 註14：轉投資子公司—中晟電業(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司與該背書保證對象公司均為母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之公司時，所為之背書保證金額，不得超過母公司淨值。
- 註15：轉投資子公司—仲昱電業(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司與該背書保證對象公司均為母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之公司時，所為之背書保證金額，不得超過母公司淨值。
- 註16：轉投資子公司—中合電業(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司與該背書保證對象公司均為母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之公司時，所為之背書保證金額，不得超過母公司淨值。
- 註17：轉投資子公司—中國租賃(股)公司對外背書保證總額不得超過該公司淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值總額之百分之五十，但該公司與該背書保證對象公司均為母公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之公司時，所為之背書保證金額，不得超過母公司淨值。
- 註18：中租迪和(股)公司及和一聯電業(股)公司對天芮能源(股)公司、天英能源(股)公司、天柱能源(股)公司、天任能源(股)公司及天心智慧綠能(股)公司保證之銀行額度其中計\$3,200,000千元為共同保證。

### 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)	
本公司	Kingsmead Vietnam And Indochina Growth Fund	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	18	85,679	-	85,679	
"	可轉債贖回權	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	1,800	-	1,800	
中租迪和(股)公司	台灣精材(原:啟成科技)	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	130	480	-	480	
"	威比獅等網路(股)公司	"	"	250	-	10.53%	-	(註2)
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10%	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53%	-	(註2)
"	Rosun Technologies Inc.	"	"	182	-	-	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	EastWest Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84%	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	-	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	Deerport	"	"	-	-	10.48%	-	(註2) 持有不足千股

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	元大證券(股)公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	8,902	- %	8,902	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,202	- %	7,202	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,717	- %	4,717	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,019	- %	6,019	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,028	- %	10,028	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,014	- %	5,014	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,020	- %	2,020	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,049	- %	5,049	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,119	- %	2,119	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,107	- %	1,107	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,314	- %	2,314	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	22,182	- %	22,182	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,521	- %	3,521	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,225	- %	4,225	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,030	- %	5,030	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,314	- %	2,314	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,030	- %	9,030	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,017	- %	5,017	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,033	- %	10,033	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,309	- %	1,309	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,013	- %	6,013	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,013	- %	6,013	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,013	- %	6,013	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,047	- %	6,047	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,016	- %	2,016	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,419	- %	2,419	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	33,199	- %	33,199	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,012	- %	2,012	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,027	- %	8,027	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,007	- %	2,007	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	元大證券(股)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	-	6,020	- %	6,020	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,007	- %	2,007	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,007	- %	2,007	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	17,392	- %	17,392	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,082	- %	20,082	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	22,206	- %	22,206	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,028	- %	3,028	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,827	- %	3,827	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,072	- %	10,072	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,036	- %	5,036	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	17,291	- %	17,291	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,815	- %	2,815	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,439	- %	7,439	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,005	- %	1,005	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	35,199	- %	35,199	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,085	- %	15,085	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,016	- %	2,016	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	11,090	- %	11,090	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,081	- %	10,081	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,033	- %	4,033	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,512	- %	2,512	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	12,158	- %	12,158	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	28,938	- %	28,938	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,802	- %	1,802	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,005	- %	4,005	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,005	- %	4,005	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,065	- %	10,065	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,135	- %	19,135	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,064	- %	9,064	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,221	- %	3,221	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	元大證券(股)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	-	7,303	- %	7,303	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,004	- %	10,004	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,602	- %	3,602	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,302	- %	4,302	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,066	- %	20,066	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,161	- %	30,161	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	17,068	- %	17,068	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,028	- %	7,028	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,375	- %	10,375	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	12,096	- %	12,096	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,064	- %	8,064	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,071	- %	7,071	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,098	- %	20,098	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,039	- %	8,039	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,032	- %	6,032	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,033	- %	6,033	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,109	- %	10,109	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,683	- %	7,683	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,109	- %	10,109	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,560	- %	5,560	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,767	- %	6,767	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,076	- %	7,076	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,109	- %	10,109	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,022	- %	2,022	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,628	- %	2,628	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,672	- %	6,672	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,246	- %	4,246	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,065	- %	6,065	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,017	- %	2,017	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,025	- %	3,025	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	元富證券(股)公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	5,027	- %	5,027	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,122	- %	4,122	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,016	- %	3,016	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,016	- %	3,016	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,027	- %	5,027	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,008	- %	2,008	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,028	- %	4,028	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,525	- %	3,525	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,007	- %	1,007	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,046	- %	5,046	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	25,928	- %	25,928	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,295	- %	19,295	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,050	- %	10,050	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,074	- %	15,074	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,050	- %	10,050	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,342	- %	40,342	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,043	- %	5,043	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	32,327	- %	32,327	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,408	- %	40,408	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,422	- %	13,422	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,321	- %	2,321	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,081	- %	8,081	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,089	- %	10,089	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,006	- %	1,006	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,613	- %	1,613	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,930	- %	8,930	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,124	- %	7,124	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,072	- %	9,072	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,685	- %	20,685	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,054	- %	13,054	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	元富證券(股)公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	8,033	- %	8,033	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,414	- %	3,414	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	33,438	- %	33,438	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,707	- %	1,707	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,071	- %	15,071	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,183	- %	20,183	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,038	- %	5,038	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,174	- %	20,174	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,102	- %	10,102	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,008	- %	10,008	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,115	- %	15,115	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,069	- %	10,069	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,221	- %	40,221	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,210	- %	30,210	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,174	- %	30,174	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,841	- %	15,841	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,070	- %	5,070	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,229	- %	2,229	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,825	- %	2,825	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,522	- %	2,522	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,531	- %	3,531	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,040	- %	5,040	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,040	- %	5,040	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,541	- %	7,541	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,541	- %	7,541	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,094	- %	6,094	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,347	- %	30,347	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,046	- %	4,046	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,041	- %	5,041	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,525	- %	3,525	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	凱基證券(股)公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	5,150	- %	5,150	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,144	- %	20,144	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	300	- %	300	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	401	- %	401	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,005	- %	4,005	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,003	- %	2,003	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,008	- %	6,008	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	11,092	- %	11,092	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,060	- %	10,060	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	24,244	- %	24,244	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,117	- %	20,117	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,066	- %	9,066	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,016	- %	2,016	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,040	- %	5,040	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	503	- %	503	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,319	- %	3,319	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,903	- %	2,903	
"	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	-	"	-	18,840	- %	18,840	
"	元大商業銀行不動產信託受益權	-	"	-	256,906	- %	256,906	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	20,500	- %	20,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	27,100	- %	27,100	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	14,000	- %	14,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	111,000	- %	111,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	24,500	- %	24,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	41,850	- %	41,850	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	27,800	- %	27,800	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	14,000	- %	14,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	88,500	- %	88,500	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	60,000	- %	60,000	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	280,000	- %	280,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	24,000	- %	24,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	126,540	- %	126,540	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	23,788	- %	23,788	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	53,000	- %	53,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	24,000	- %	24,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	53,500	- %	53,500	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	55,900	- %	55,900	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	31,000	- %	31,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	100,400	- %	100,400	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	84,000	- %	84,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	12,000	- %	12,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	39,500	- %	39,500	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	26,500	- %	26,500	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	151,200	- %	151,200	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	44,200	- %	44,200	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	58,400	- %	58,400	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	15,405	- %	15,405	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	81,000	- %	81,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	31,000	- %	31,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	21,370	- %	21,370	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	37,500	- %	37,500	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	24,500	- %	24,500	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	144,000	- %	144,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	15,600	- %	15,600	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	41,000	- %	41,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	98,825	- %	98,825	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	98,900	- %	98,900	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	3,000	- %	3,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	76,320	- %	76,320	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	421,340	- %	421,340	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	28,200	- %	28,200	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	42,000	- %	42,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	66,000	- %	66,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	117,000	- %	117,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	58,200	- %	58,200	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	8,018	- %	8,018	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	17,300	- %	17,300	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	61,010	- %	61,010	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	95,000	- %	95,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	857,000	- %	857,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	20,000	- %	20,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	70,000	- %	70,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	18,000	- %	18,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	35,500	- %	35,500	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	21,200	- %	21,200	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	11,950	- %	11,950	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	280,000	- %	280,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	1,560,000	- %	1,560,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	138,300	- %	138,300	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	35,000	- %	35,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	34,000	- %	34,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	50,000	- %	50,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	28,000	- %	28,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	11,800	- %	11,800	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	104,000	- %	104,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	19,000	- %	19,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	22,500	- %	22,500	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	70,000	- %	70,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	8,100	- %	8,100	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	62,000	- %	62,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	45,000	- %	45,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	60,600	- %	60,600	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	257,400	- %	257,400	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	162,000	- %	162,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	20,200	- %	20,200	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	38,000	- %	38,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	79,050	- %	79,050	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	74,000	- %	74,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	63,000	- %	63,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	46,480	- %	46,480	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	25,000	- %	25,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	235,000	- %	235,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	17,200	- %	17,200	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	10,100	- %	10,100	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	144,000	- %	144,000	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	仲和建築經理(股)公司	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	490,000	- %	490,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	6,840	- %	6,840	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	67,000	- %	67,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	96,500	- %	96,500	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	11,600	- %	11,600	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	211,040	- %	211,040	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	19,000	- %	19,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	51,832	- %	51,832	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	14,850	- %	14,850	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	36,000	- %	36,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	110,000	- %	110,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	96,000	- %	96,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	127,000	- %	127,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	53,500	- %	53,500	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	31,000	- %	31,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	117,400	- %	117,400	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	149,000	- %	149,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	11,600	- %	11,600	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	21,000	- %	21,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	720,000	- %	720,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	24,990	- %	24,990	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	80,000	- %	80,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	75,000	- %	75,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	205,000	- %	205,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	86,400	- %	86,400	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	102,000	- %	102,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	161,600	- %	161,600	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	333,000	- %	333,000	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	12,080	- %	12,080	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	149,000	- %	149,000	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	755,840	- %	755,840	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	30,000	- %	30,000	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	19,000	- %	19,000	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	30,000	- %	30,000	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	74,800	- %	74,800	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	244,550	- %	244,550	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	105,660	- %	105,660	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	103,220	- %	103,220	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	73,700	- %	73,700	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	360,000	- %	360,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	7,956	- %	7,956	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	118,460	- %	118,460	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	27,122	- %	27,122	
"	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	33,920	- %	33,920	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	18,604	- %	18,604	
"	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	"	-	147,725	- %	147,725	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	瑞興商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	9,500	- %	9,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	28,000	- %	28,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	54,800	- %	54,800	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	185,000	- %	185,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	68,000	- %	68,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	116,015	- %	116,015	
"	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	—	"	-	6,020	- %	6,020	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	78,650	- %	78,650	
"	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	—	"	-	6,170	- %	6,170	
"	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	—	"	-	153,000	- %	153,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	105,500	- %	105,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	17,686	- %	17,686	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	120,000	- %	120,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	297,500	- %	297,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	160,500	- %	160,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	43,584	- %	43,584	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	346,459	- %	346,459	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	206,875	- %	206,875	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	31,780	- %	31,780	
"	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	—	"	-	120,000	- %	120,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	5,160	- %	5,160	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	93,500	- %	93,500	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	6,923	- %	6,923	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	33,800	- %	33,800	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	45,221	- %	45,221	
"	僑發建築經理(股)公司受託信託財產專戶	—	"	-	71,000	- %	71,000	

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	-	18,400	- %	18,400	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	363,000	- %	363,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	66,000	- %	66,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	74,162	- %	74,162	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	75,795	- %	75,795	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	351,100	- %	351,100	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	30,000	- %	30,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	15,430	- %	15,430	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	73,573	- %	73,573	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	54,180	- %	54,180	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	45,588	- %	45,588	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	295,000	- %	295,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	32,000	- %	32,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	144,640	- %	144,640	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	158,800	- %	158,800	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	320,000	- %	320,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	44,935	- %	44,935	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	12,923	- %	12,923	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	141,135	- %	141,135	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	70,000	- %	70,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	141,000	- %	141,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	394,677	- %	394,677	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	364,625	- %	364,625	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	100,580	- %	100,580	
"	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	—	"	-	131,830	- %	131,830	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	160,000	- %	160,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	273,000	- %	273,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	180,000	- %	180,000	
"	壹德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	123,000	- %	123,000	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	46,586	- %	46,586	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	73,944	- %	73,944	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	87,210	- %	87,210	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	223,000	- %	223,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	33,450	- %	33,450	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	136,000	- %	136,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	264,830	- %	264,830	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	90,302	- %	90,302	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	367,000	- %	367,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	169,000	- %	169,000	
"	欣巴巴事業(股)公司公司債	—	"	-	100,000	- %	100,000	
"	鼎越開發(股)公司公司債	—	"	-	106,250	- %	106,250	
"	鼎越開發(股)公司公司債	—	"	-	106,250	- %	106,250	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流 動	-	92,295	- %	92,295	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	9,390	- %	9,390	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	142,000	- %	142,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	27,000	- %	27,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	199,500	- %	199,500	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	7,505	- %	7,505	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	73,000	- %	73,000	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	—	"	-	282,500	- %	282,500	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	40,000	- %	40,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	377,960	- %	377,960	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	16,500	- %	16,500	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	106,000	- %	106,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	1,057,620	- %	1,057,620	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	65,000	- %	65,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	1,000	- %	1,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	15,500	- %	15,500	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	180,000	- %	180,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	21,500	- %	21,500	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	18,000	- %	18,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	107,000	- %	107,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	114,000	- %	114,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	14,650	- %	14,650	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	48,250	- %	48,250	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	669,000	- %	669,000	
"	仲和建築經理(股)公司	—	"	-	40,000	- %	40,000	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	仲和建築經理(股)公司	—	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流 動	-	143,000	- %	143,000	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	18,100	- %	18,100	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	80,000	- %	80,000	
"	合眾建築經理(股)公司	—	"	-	6,000	- %	6,000	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	—	"	-	17,480	- %	17,480	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	127,000	- %	127,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	11,180	- %	11,180	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	25,617	- %	25,617	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	35,640	- %	35,640	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	19,850	- %	19,850	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	5,000	- %	5,000	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	78,250	- %	78,250	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	220,300	- %	220,300	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	15,000	- %	15,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	141,520	- %	141,520	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	51,000	- %	51,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	131,000	- %	131,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	104,000	- %	104,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	47,000	- %	47,000	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	492,815	- %	492,815	
"	壹億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	—	"	-	4,700	- %	4,700	
"	欣巴巴事業(股)公司債	—	"	-	900,000	- %	900,000	
"	鼎越開發(股)公司債	—	"	-	518,750	- %	518,750	
"	鼎越開發(股)公司債	—	"	-	518,750	- %	518,750	
"	中鼎	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	770	35,690	0.10 %	35,690	
"	敬聘	"	"	380	12,635	0.10 %	12,635	
"	王道商業銀行(股)公司	"	"	90,595	928,599	2.99 %	928,599	
"	旭德科技(股)公司	"	"	288	14,942	0.10 %	14,942	
"	勝創科技	"	"	3,537	21,043	4.73 %	21,043	
"	春水堂科技	"	"	688	11,279	4.67 %	11,279	
"	永儲倉儲	"	"	245	2,448	0.50 %	2,448	
"	台捷電子	"	"	137	1,119	0.52 %	1,119	
"	怡康軟體	"	"	130	3,036	2.60 %	3,036	
"	冠寶科技(原:麗智電子)	"	"	57	1,043	0.51 %	1,043	
"	華文網	"	"	9	-	0.19 %	-	(註2)
"	鳳凰武創	"	"	1,000	11,421	2.34 %	11,421	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	按公允價值評價之 被投資公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值(註1)	
中國租賃(股)公司	臺灣新光商業銀行不動產信託受益權	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	64,500	- %	64,500	
"	亞太工商聯(股)公司	—	"	-	880,000	- %	880,000	
中租能源開發(股)公司	國際海洋(股)公司(股票)	按公允價值評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,137	28,238	9.01 %	28,238	
"	華城電能科技(股)公司	"	"	3,125	40,906	11.03 %	40,906	
"	龍佃海洋生物科技(股)公司	"	"	1,000	8,180	5.01 %	8,180	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd.(股票)	"	"	64	182	0.14 %	182	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	10	3,146	19.00 %	3,146	
"	Bumrungrad Hospital(股票)	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	59	7,920	0.10 %	7,920	
Grand Pacific Holdings Corp.	Mobleshift, Inc.	按公允價值評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	359	7,156	3.45 %	7,156	
"	Stemcyte Inc.	"	"	49	1,431	0.03 %	1,431	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	Mobleshift, Inc.	"	"	358	7,156	3.45 %	7,156	
"	Stemcyte Inc.	"	"	49	1,431	0.03 %	1,431	
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	-	75,369	- %	75,369	
"	Logicsnesia PTE LTD	"	"	-	9,655	- %	9,655	
"	The Future Commerce Sdn. Bhd	"	"	-	19,239	- %	19,239	

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

註2：係因股權淨值已大幅下跌且持續虧損，回復希望甚小，屬永久性跌價。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象(註1)	關係(註1)	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	採權益法之長期股權投資	子公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中租迪和(股)公司	合迪(股)公司	採權益法之長期股權投資	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	中國租賃(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	中租雲端服務(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	中合電業(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)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象(註1)	關係(註1)	期初		買入		賣出			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
中國租賃(股)公司	興創有限合夥	採權益法之長期股權投資	子公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中合電業(股)公司	天行電業(股)公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘得免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	163,176	-	-		-	-
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	關聯企業	157,697	-	-		-	-
"	Chailease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	1,702,790	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	關聯企業	1,317,118	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	關聯企業	6,375,781	-	-		-	-
"	Chailease Virtue Co., Ltd.	關聯企業	593,514	-	-		-	-
"	Chailease Bright Co., Ltd.	關聯企業	645,987	-	-		-	-
"	Chailease Glory Co., Ltd.	關聯企業	200,442	-	-		-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	母子公司	1,703,626	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	關聯企業	2,872,157	-	-		-	-
Chailease International Company (UK) Limited	Chailease International Company (Malaysia) Limited	母子公司	157,438	-	-		-	-
"	C&E Engine Leasing Limited	關聯企業	1,403,677	-	-		-	-
My Leasing (Mauritius) Corp.	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	關聯企業	46,229,375	-	-		-	-
中租迪和(股)公司	中租能源開發(股)公司	母子公司	386,869	-	-		-	-
"	天行電業(股)公司	母子公司	1,811,150	-	-		-	-
"	天權智慧能源(股)公司	母子公司	186,374	-	-		-	-
"	玉衡智慧能源(股)公司	母子公司	184,268	-	-		-	-
"	力時能源(股)公司	關聯企業	1,441,949	-	-		-	-

## 中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
中租迪和(股)公司	開陽智慧能源(股)公司	關聯企業	123,472	-	-		-	-
"	瑞光智慧能源(股)公司	關聯企業	110,422	-	-		-	-
"	義暘綠電(股)公司	關聯企業	274,786	-	-		-	-
"	Golden Bridge (B.V.L) Corp.	關聯企業	157,815	-	-		-	-
"	Chailease Royal Finance Plc.	關聯企業	100,399	-	-		-	-
"	中租建設開發(股)公司	關聯企業	401,276	-	-		-	-
合迪(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	3,847,482	-	-		-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited.	母子公司	4,507,171	-	-		-	-
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	1,509,543	-	-		-	-

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	中租能源開發(股)公司	3	放款及應收利息	385,049	與一般交易對象相同	0.05 %
"	"	天行電業(股)公司	3	放款及應收利息	1,811,150	"	0.24 %
2	合迪(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利息	3,847,482	"	0.50 %
3	仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利息	1,509,543	"	0.20 %
4	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	放款及應收利息	1,702,790	"	0.22 %
"	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收租賃款及 應收利息	1,317,118	"	0.17 %
"	"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	3	放款及應收利息	6,375,781	"	0.83 %
"	"	Chailease Virtue Co., Ltd.	3	放款及應收利息	593,514	"	0.08 %
"	"	Chailease Bright Co., Ltd.	3	放款及應收利息	645,987	"	0.08 %
5	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	3	放款及應收利息	1,703,626	"	0.22 %
"	"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	3	放款及應收利息	2,872,157	"	0.38 %
6	My Leasing (Mauritius) Corp.	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	3	其他金融資產 —流動	46,229,375	"	6.05 %
7	Asia Sermkij leasing public Co, Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產 —流動	4,507,171	"	0.59 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：交易往來金額未達三億元者，不擬揭露。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

二〇二二年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	32,693,045	29,830,545	1,739,372	100.00 %	66,810,542	3,273,640	3,273,640	
"	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	2,776,625	2,776,625	97,000	100.00 %	5,869,877	51,712	51,712	
"	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	140,013	140,013	3,927	51.00 %	1,195,993	22,778	11,617	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	16,614,223	16,614,223	506,150	100.00 %	47,919,665	2,129,955	2,129,955	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	香港	一般投資事業	489,488	489,488	17,100	100.00 %	428,998	(15,053)	(15,053)	
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	租賃業務	-	169,584	-	- %	-	108,496	59,129	(註2)
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	6,736	6,736	30	100.00 %	10,130	1,076	1,076	
"	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	賴比瑞亞	租賃業務	-	286	-	- %	-	2,110	813	(註3)
"	Chailease International Financial Services Co. (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	融資業務	3,241,834	3,241,834	109,000	100.00 %	12,004,340	1,724,900	1,724,900	
"	Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.	英屬開曼群島	一般投資事業	2,863	-	-	100.00 %	241,645	48,800	48,800	股數不足千股
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	769,702	769,702	62,699	11.88 %	990,469	299,365	35,565	
"	Chailease International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	32,666,826	32,666,826	683,287	100.00 %	59,191,757	3,054,882	3,054,882	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	800,660	686,280	122,500	70.00 %	1,707,170	175,584	112,909	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	85,875	85,875	3,000	60.00 %	300,628	39,706	23,824	
"	Chailease Royal Finance Plc.	柬埔寨	融資業務	257,396	257,396	9,312	60.00 %	369,977	63,369	38,021	
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	一般投資事業	194,891	194,891	630,000	35.00 %	104,687	(7,244)	(2,535)	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	223,942	223,942	410,000	63.08 %	133,655	4,988	3,146	
"	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	1,229	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	4,020	4,020	-	48.00 %	3,918	(18)	(9)	
"	Chailease Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	404,615	404,615	-	48.00 %	315,584	(5,799)	(2,784)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	764,264	632,979	22,798	35.28 %	845,914	(32,136)	(11,338)	
"	Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd.	泰國	一般投資事業	55,107	55,107	19,600	49.00 %	61,895	5,538	2,713	
"	Chailease Royal Insurance Broker Plc.	柬埔寨	保險經紀	2,576	2,576	90	60.00 %	860	(643)	(386)	
Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	188,931	-	-	100.00 %	238,783	108,496	49,367	股數不足千股(註4)
Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease International Fortune Corp (Liberia)	賴比瑞亞	船舶租賃業務	12,249	-	-	100.00 %	13,563	2,110	1,297	股數不足千股(註5)
"	Chailease Bright Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	286	286	-	100.00 %	28,872	31,922	31,922	股數不足千股
"	Chailease Virtue Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	286	286	-	100.00 %	64,366	56,779	56,779	股數不足千股
"	Chailease Cherish Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	286	286	-	100.00 %	208	-	-	
"	Chailease Harmony Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	286	-	-	100.00 %	286	-	-	
"	Ace Marine Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	286	-	-	100.00 %	219	(66)	(66)	
"	Chailease Glory Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	286	-	-	100.00 %	(5,013)	(5,188)	(5,188)	
Chailease Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	654	654	100	100.00 %	10,548	1,012	1,012	
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	654	654	100	100.00 %	2,704	253	253	
Chailease International Company (UK) Limited	中租迪和(股)公司	台灣	分期銷售、租賃及應收帳款受讓	29,138,721	29,138,721	2,422,500	100.00 %	59,692,517	3,346,117	3,346,117	
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	644,593	644,593	22,519	50.00 %	658,193	4,811	2,406	
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	12,991,242	9,991,242	1,166,300	100.00 %	27,075,216	1,375,500	1,375,500	
"	中國租賃(股)公司	台灣	分期付款銷貨業務等	6,837,496	6,337,496	269,561	100.00 %	7,199,372	48,718	48,718	

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	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.及其子公司	泰國	小客車分期付款買賣業務	1,675,027	1,675,027	193,256	36.61 %	3,052,377	299,365	109,597	
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	704,490	704,490	-	100.00 %	2,314,727	111,594	111,594	
"	中租汽車租賃 (股)公司	台灣	租賃業務	1,352,227	1,352,227	155,983	100.00 %	1,752,346	55,329	55,329	
"	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 %	100,519	18,067	18,067	
"	Grand Pacific Holdings Corp.及 其子公司	美國	商業借款、租賃、不動產融資等業務	117,612	117,612	3,773	49.00 %	1,149,092	22,778	11,161	
"	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	525,000	25,000	52,500	100.00 %	523,083	838	838	
"	永唐有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	465,000	465,000	-	100.00 %	575,827	6,885	6,885	
"	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 %	762,200	154,039	154,039	
"	中租電力科技 (股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	770,000	770,000	77,000	100.00 %	798,360	5,556	5,556	
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	貿易業務	143,125	143,125	-	100.00 %	271,797	14,585	14,585	
"	中晟電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	303,400	303,400	30,340	100.00 %	303,958	585	585	
"	和聯電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	3,460,588	3,460,588	346,059	100.00 %	3,442,392	(9,352)	(9,352)	
"	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	特殊目的的交易個體	1,045,149	1,045,149	-	100.00 %	978,230	76,204	76,204	
"	泰源電力(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,170,050	1,170,050	117,005	100.00 %	1,165,709	(23)	(23)	
"	中合電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	8,072,124	2,792,124	807,212	100.00 %	8,070,343	38,840	38,840	
"	中晏電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	775,400	775,400	77,540	100.00 %	781,780	3,223	3,223	
"	東豐能源有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	34,010	34,010	-	100.00 %	33,799	(21)	(21)	
"	和拓電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	500	500	50	100.00 %	294	(44)	(44)	
"	中宇電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	500	500	50	100.00 %	294	(44)	(44)	
"	仲昱電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	2,282,208	2,282,208	228,221	100.00 %	2,280,025	(1,192)	(1,192)	
"	中偉電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	500	500	50	100.00 %	294	(44)	(44)	
"	東晶能源科技有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	200,030	200,030	-	100.00 %	199,837	166	166	
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	台灣	應收帳款收買、分期付款銷貨及逾期應收帳款管理、評價、收買及拍賣等業務	4,152,436	4,152,436	345,304	100.00 %	7,064,985	329,826	329,826	
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業務	10,101	10,101	1,000	100.00 %	10,911	327	327	
仲信資融 (股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業務	5,800,000	3,300,000	-	99.99 %	6,629,659	210,976	210,976	(註6)

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	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		投資損益	備註
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	2,300,000	1,800,000	-	99.99 %	2,541,314	47,057	47,057	(註7)
迪和(股)公司	創鉅有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	10	10	-	0.01 %	10	-	-	(註6)
中租雲端服務(股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨業務及租賃業	10	10	-	0.01 %	10	-	-	(註7)
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indonesia Finance	印尼	融資業務	19,305	19,305	97,500	75.00 %	162	(106)	(80)	
"	PT Chailease Finance Indonesia	印尼	融資業務	420,750	420,750	2,125,000	85.00 %	385,075	(17,160)	(14,586)	
"	Chailease Management Consulting Co., Limited	香港	顧問諮詢	1,828	1,828	500	100.00 %	1,785	(4)	(4)	
Chailease Capital (Thailand) 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	167,128	167,128	10,128	1.92 %	159,949	299,365	5,748	
中租電力科技(股)公司	珠江太陽能有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	45,050	45,050	-	100.00 %	44,205	(552)	(552)	
和聯電業(股)公司	天心智慧綠能(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	544,000	544,000	54,400	80.00 %	540,919	(2,590)	(2,072)	
"	天任能源(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	544,000	544,000	54,400	80.00 %	542,122	(1,618)	(1,294)	
"	天柱能源(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	544,000	544,000	54,400	80.00 %	541,021	(1,984)	(1,587)	
"	天英能源(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,024,000	1,024,000	102,400	80.00 %	1,018,111	(3,794)	(3,035)	
"	天芮能源(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	544,000	544,000	54,400	80.00 %	540,527	(1,681)	(1,345)	
仲昱電業(股)公司	中明(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	300,050	300,050	30,005	100.00 %	299,822	(70)	(70)	
"	中曜(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	20,050	20,050	2,005	100.00 %	19,834	(120)	(120)	
"	耀日(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	50	50	5	100.00 %	(71)	(32)	(32)	
"	和煜(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,253,120	1,253,120	125,312	100.00 %	1,252,760	(271)	(271)	
"	夏晶(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	108,000	50	10,800	80.00 %	107,857	(68)	(119)	
"	光熙(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	937	(63)	(63)	
"	若晨(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	937	(63)	(63)	
"	若晶(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	937	(63)	(63)	
"	若泰(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	937	(63)	(63)	
"	盛能(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	937	(63)	(63)	
"	晶盛(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	937	(63)	(63)	
"	晨英(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	991	(9)	(9)	
"	景英(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	991	(9)	(9)	
"	天曉(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	937	(63)	(63)	
"	鉅拓(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	1,000	-	100	100.00 %	937	(63)	(63)	

## 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			
仲昱電業(股)公司	中租士電能源科技(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	240,999	-	24,100	80.00 %	240,990	(12)	(9)	
"	旭利能源(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	107,250	-	10,725	100.00 %	107,216	(34)	(34)	
中合電業(股)公司	天行電業(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	600,000	1,000	60,000	100.00 %	540,807	(18,527)	(18,527)	
"	天權智慧能源(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	236,526	-	22,000	80.00 %	265,607	36,351	29,081	
"	玉衡智慧能源(股)公司	台灣	太陽能發電相關業務	236,526	-	22,000	80.00 %	264,572	35,057	28,046	

- 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：於二〇二二年三月二十四日出售全部股權予Chailease International Maritime Holding Co., Ltd。  
 註3：於二〇二二年二月二十三日出售全部股權予Chailease International Financial Services (Liberia) Corp。  
 註4：Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.於二〇二二年三月二十四日向本公司購入全數股權。  
 註5：Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.於二〇二二年二月二十三日向本公司購入全數股權。  
 註6：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7：中國租賃(股)公司為有限合夥人，中租雲端服務(股)公司為普通合夥人。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
仲利國際租賃有限公司	租賃業務等	29,913,125	(二)	-	-	-	-	3,771,630	97.89 %	3,692,049	54,248,492	2,948,375
仲津國際租賃有限公司	租賃業務等	4,007,500	(二)	-	-	-	-	296,052	98.41 %	291,345	6,293,423	-
仲利國際貿易(上海)有限公司	貿易業務	2,433,240	(二)	-	-	-	-	217,967	97.89 %	213,368	4,552,127	-
吉榮置業(上海)有限公司	房產出租及物業管理	766,020	(二)	-	-	-	-	3,836	97.89 %	3,755	787,792	-
仲利商業保理(上海)有限公司	應收帳款收買業務	225,300	(二)	-	-	-	-	1,900	97.89 %	1,860	228,529	-
仲津商業保理(天津)有限公司	應收帳款收買業務	225,300	(二)	-	-	-	-	697	97.89 %	682	221,286	-

- 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：

合併公司二〇二二年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### (四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	2022年1月至3月					合 計
	台灣地區	大陸地區	東協地區	其他地區	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 10,342,579	7,211,552	2,279,050	92,864	-	19,926,045
部門間收入	442,493	19,012	115,441	-	(576,946)	-
收入總計	<u>\$ 10,785,072</u>	<u>7,230,564</u>	<u>2,394,491</u>	<u>92,864</u>	<u>(576,946)</u>	<u>19,926,045</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,477,423</u>	<u>3,845,643</u>	<u>691,076</u>	<u>32,694</u>	<u>-</u>	<u>8,046,836</u>
	2021年1月至3月					
	台灣地區	大陸地區	東協地區	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 8,259,792	6,557,400	1,836,129	105,701	-	16,759,022
部門間收入	363,064	19,434	71,493	-	(453,991)	-
收入總計	<u>\$ 8,622,856</u>	<u>6,576,834</u>	<u>1,907,622</u>	<u>105,701</u>	<u>(453,991)</u>	<u>16,759,022</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,675,072</u>	<u>3,059,555</u>	<u>509,714</u>	<u>59,016</u>	<u>-</u>	<u>6,303,357</u>

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

	2022年1月至3月	2021年1月至3月
應報導營運部門損益	\$ 8,046,836	6,303,357
總管理處相關損益	(540,064)	(1,090,653)
本期淨利	<u>\$ 7,506,772</u>	<u>5,212,704</u>