

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
二〇二三年及二〇二二年第三季

公司聯絡地址：台北市內湖區瑞光路362號
電話：(02)8752-6388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(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	17～85
(七)關係人交易	85～89
(八)質押之資產	90
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	90
(十)重大之災害損失	90
(十一)重大之期後事項	91
(十二)其 他	91～94
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	95～129
2.轉投資事業相關資訊	130～134
3.大陸投資資訊	135
4.主要股東資訊	135
(十四)部門資訊	136～137



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	kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

中租控股股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中租控股股份有限公司及其子公司二〇二三年及二〇二二年九月三十日之合併資產負債表，與二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410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二〇二三年及二〇二二年九月三十日之合併財務狀況，與二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏



吳趙仁



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
二〇二三 年 十一 月 十 日

中租控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	2023.9.30		2022.12.31		2022.9.30			2023.9.30		2022.12.31		2022.9.30			
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%		
資產：															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一)及七)	\$ 32,006,173	4	67,598,651	8	50,267,671	6	2100	短期借款(附註六(十一)、七及八)	\$ 71,547,670	8	76,068,717	9	70,702,146	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	4,767,379	1	3,522,343	-	3,330,997	-	2110	應付短期票券(附註六(十)、及八)	108,719,199	12	98,711,925	11	91,109,137	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及七)	20,954,768	2	19,940,604	2	21,733,864	3	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(三))	496	-	-	-	-	-
1139	避險之金融資產－流動(附註六(二)及六(三))	3,618,087	-	803,920	-	1,200,816	-	2126	避險之金融負債－流動(附註六(二)及六(三))	493,067	-	793,253	-	420,498	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、七及八)	534,930,052	57	500,468,244	57	487,627,849	59	2170	應付帳款及票據	3,864,292	-	5,247,199	1	3,849,694	1
1476	其他金融資產－流動(附註七及八)	25,591,730	3	9,936,173	1	7,800,498	1	2230	本期所得稅負債	1,884,017	-	3,969,906	-	2,175,774	-
1479	其他流動資產－其他(附註六(五)及七)	9,546,832	1	9,675,743	1	10,340,188	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及七)	1,175,938	-	1,920,279	-	1,570,756	-
		631,415,021	68	611,945,678	69	582,301,883	70	2305	其他金融負債－流動(附註七)	73,485,058	8	71,060,780	8	70,042,263	8
非流動資產：															
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))	41,443	-	39,571	-	14,822	-	2320	營業週期內到期長期負債(附註六(十一)、六(十二)、七及八)	263,313,735	28	219,746,917	25	223,539,701	27
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))	1,009,869	-	1,036,670	-	1,030,544	-	2399	其他流動負債－其他	6,029,131	1	5,757,969	1	6,026,923	1
										530,512,603	57	483,276,945	55	469,436,892	57
非流動負債：															
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	6,964,805	1	5,261,840	1	4,791,223	1	2530	應付公司債(附註六(十二))	68,968,652	7	55,993,856	6	50,209,168	6
1538	避險之金融資產－非流動(附註六(二)及六(三))	427,026	-	656,392	-	1,267,313	-	2540	長期借款(附註六(十一)、七及八)	153,764,830	17	172,198,833	20	152,249,247	18
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	3,017,151	-	2,562,210	-	2,550,439	-	2570	遞延所得稅負債	3,643,806	-	3,211,911	-	2,590,517	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、(八)、七及八)	92,329,420	10	65,457,342	7	60,854,678	7	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)	5,879,357	1	4,173,612	1	3,929,888	1
1755	使用權資產(附註六(九)及七)	6,935,040	1	6,036,695	1	5,419,980	1	2600	其他非流動負債	9,444,333	1	8,186,850	1	8,395,429	1
1780	無形資產	525,602	-	198,980	-	197,372	-			241,700,978	26	243,765,062	28	217,374,249	26
1840	遞延所得稅資產	5,675,649	1	5,660,008	1	4,518,335	1		負債總計	772,213,581	83	727,042,007	83	686,811,141	83
1930	長期應收票據及款項(附註六(四)、七及八)	173,384,093	18	156,378,445	18	146,987,614	18	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))							
1995	其他非流動資產－其他(附註七及八)	10,286,714	1	21,964,923	3	21,610,875	2	3110	普通股股本	16,145,724	2	15,829,141	2	15,829,141	2
		300,596,812	32	265,253,076	31	249,243,195	30	3120	特別股股本	1,500,000	-	1,500,000	-	1,500,000	-
								3200	資本公積	41,861,339	4	41,855,122	5	41,855,122	5
								3320	特別盈餘公積	1,777,735	-	3,963,115	-	3,963,115	1
								3350	未分配盈餘	90,425,977	10	79,950,798	9	73,665,810	8
								3400	其他權益	(1,217,264)	-	(1,777,735)	-	(438,084)	-
								歸屬於母公司業主之權益合計							
									150,493,511	16	141,320,441	16	136,375,104	16	
							36XX	非控制權益	9,304,741	1	8,836,306	1	8,358,833	1	
								權益總計	159,798,252	17	150,156,747	17	144,733,937	17	
資產總計		\$ 932,011,833	100	877,198,754	100	831,545,078	100	負債及權益總計		\$ 932,011,833	100	877,198,754	100	831,545,078	100

(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

中租控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	2023年7月至9月		2022年7月至9月		2023年1月至9月		2022年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註七)：								
4111 銷貨收入	\$ 2,235,099	9	1,834,365	8	5,687,551	8	5,064,848	8
4810 分期付款銷貨利息收入	5,347,636	21	4,516,603	20	15,402,238	21	12,572,324	20
4820 融資租賃利息收入	7,446,473	30	6,890,429	31	22,081,412	30	20,200,269	32
4300 租賃收入	1,610,397	6	1,509,157	7	4,602,016	6	4,338,488	7
4230 放款利息收入	2,980,252	12	2,219,108	10	8,287,330	12	5,900,369	9
4240 其他利息收入	3,248,425	13	2,893,742	13	9,424,684	13	8,281,326	13
4881 其他營業收入	2,316,626	9	2,445,174	11	6,976,652	10	7,043,886	11
營業收入淨額	25,184,908	100	22,308,578	100	72,461,883	100	63,401,510	100
營業成本(附註七)：								
5111 銷貨成本	1,209,588	5	910,090	4	3,118,219	4	2,842,730	4
5240 利息費用	4,975,049	20	3,636,096	17	14,244,031	20	9,370,633	15
5300 租賃成本	1,048,496	4	699,866	3	3,024,434	4	2,496,143	4
5800 其他營業成本	1,220,301	5	1,181,252	5	3,619,467	5	3,415,999	5
	8,453,434	34	6,427,304	29	24,006,151	33	18,125,505	28
營業毛利	16,731,474	66	15,881,274	71	48,455,732	67	45,276,005	72
6400 營業費用(附註七)	4,488,083	18	3,967,187	17	13,416,834	18	11,201,033	18
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	3,870,967	15	2,452,174	11	10,560,180	15	6,146,006	10
6500 其他收益及費損淨額(附註六(十九))	173,338	1	269,345	1	696,182	1	745,643	1
營業淨利	8,545,762	34	9,731,258	44	25,174,900	35	28,674,609	45
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	126,137	1	74,405	-	412,973	1	228,740	1
7130 股利收入	37,349	-	33,641	-	37,936	-	35,190	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	345,766	1	125,830	1	2,418,261	3	1,347,082	2
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(六))	(14,752)	-	13,885	-	(38,596)	-	(28,954)	-
	494,500	2	247,761	1	2,830,574	4	1,582,058	3
7900 稅前淨利	9,040,262	36	9,979,019	45	28,005,474	39	30,256,667	48
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	2,536,929	10	2,686,504	12	7,849,345	11	8,230,112	13
本期淨利	6,503,333	26	7,292,515	33	20,156,129	28	22,026,555	35
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(30,961)	-	(38,378)	-	130,352	-	(61,362)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(30,961)	-	(38,378)	-	130,352	-	(61,362)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,795,390	11	2,072,403	8	1,037,664	2	4,882,770	7
8368 避險工具之損益(附註六(三))	(181,754)	(1)	(37,048)	-	(623,124)	(1)	(925,955)	(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－可能重分類至損益科目(附註六(六))	60,775	-	(31,367)	-	84,998	-	(53,123)	-
8999 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	8,648	-	43,312	-	16,049	-	92,649	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,665,763	10	1,960,676	8	483,489	1	3,811,043	6
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,634,802	10	1,922,298	8	613,841	1	3,749,681	6
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,138,135	36	\$ 9,214,813	41	\$ 20,769,970	29	\$ 25,776,236	41
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 6,232,387	25	7,009,598	32	19,296,234	27	21,093,468	34
8620 非控制權益	270,946	1	282,917	1	859,895	1	933,087	1
	\$ 6,503,333	26	\$ 7,292,515	33	\$ 20,156,129	28	\$ 22,026,555	35
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 8,775,228	35	8,899,989	40	19,867,504	28	24,618,499	39
8720 非控制權益	362,907	1	314,824	1	902,466	1	1,157,737	2
	\$ 9,138,135	36	\$ 9,214,813	41	\$ 20,769,970	29	\$ 25,776,236	41
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 3.86		\$ 4.35		\$ 11.60		\$ 13.05	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.81		\$ 4.30		\$ 11.46		\$ 12.88	

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

~5~



會計主管：陳文正



中租控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	股 本		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	-	-	-	-	21,093,468	-	-	-	21,093,468	933,087	22,026,555
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,512,348	(61,362)	(925,955)	3,525,031	224,650	3,749,681
本期綜合損益總額	-	-	-	-	21,093,468	4,512,348	(61,362)	(925,955)	24,618,499	1,157,737	25,776,236
盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積	-	-	-	655,821	(655,821)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(8,702,367)	-	-	-	(8,702,367)	-	(8,702,367)
特別股現金股利	-	-	-	-	(570,000)	-	-	-	(570,000)	-	(570,000)
普通股股票股利	725,197	-	-	-	(725,197)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	(175)	-	-	-	-	-	(175)	-	(175)
現金增資	600,000	-	10,827,334	-	-	-	-	-	11,427,334	-	11,427,334
對子公司所有權權益變動	-	-	87	-	-	-	-	-	87	-	87
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310,900	310,900
未按持股比認列之長期股權投資影響數	-	-	(22,341)	-	-	-	-	-	(22,341)	-	(22,341)
二〇二二年九月三十日餘額	\$ 15,829,141	1,500,000	41,855,122	3,963,115	73,665,810	(5,856)	(232,581)	(199,647)	136,375,104	8,358,833	144,733,937

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

~6~



會計主管：陳文正



中租控股股份有限公司及子公司
合併權益變動表(續)
二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
						其他權益項目					
						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	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額	
	股 本	保 留 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	普通 股 本	特別股 股 本	資本公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	普通 股 本	特別股 股 本	
二〇二三年一月一日餘額	\$ 15,829,141	1,500,000	41,855,122	3,963,115	79,950,798	(1,381,144)	(225,535)	(171,056)	141,320,441	8,836,306	150,156,747
本期淨利	-	-	-	-	19,296,234	-	-	-	19,296,234	859,895	20,156,129
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,045,386	130,375	(604,491)	571,270	42,571	613,841
本期綜合損益總額	-	-	-	-	19,296,234	1,045,386	130,375	(604,491)	19,867,504	902,466	20,769,970
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(10,130,651)	-	-	-	(10,130,651)	-	(10,130,651)
特別股現金股利	-	-	-	-	(570,000)	-	-	-	(570,000)	-	(570,000)
普通股股票股利	316,583	-	-	-	(316,583)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,185,380)	2,185,380	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	984	-	-	-	-	-	984	-	984
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(428,798)	(428,798)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	10,799	-	(10,799)	-	-	-	-
未按持股比認列之長期股權投資影響數	-	-	5,233	-	-	-	-	-	5,233	(5,233)	-
二〇二三年九月三十日餘額	\$ 16,145,724	1,500,000	41,861,339	1,777,735	90,425,977	(335,758)	(105,959)	(775,547)	150,493,511	9,304,741	159,798,252

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

~6-1~



會計主管：陳文正



中租控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	2023年1月至9月	2022年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 28,005,474	30,256,667
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,388,409	4,611,097
攤銷費用	192,344	100,107
預期信用減損損失	10,560,180	6,146,006
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(124,741)	(71,292)
利息費用	14,310,299	9,427,709
利息收入	(55,608,637)	(47,183,028)
股利收入	(37,936)	(35,190)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	38,596	28,954
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(186,589)	(466,611)
處分承受擔保品之淨損失	217,257	87,487
金融資產減損損失	3,889	61,496
非金融資產減損損失	481,160	438,234
租賃修改及轉租利益	(88)	(1,962)
收益費損項目合計	(24,765,857)	(26,856,993)
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	(1,115,436)	(1,845,063)
應收帳款	(53,522,639)	(84,011,359)
其他流動資產－其他	(262,484)	(3,258,980)
其他金融資產－流動	(15,423,179)	(176,120)
處分營業租賃資產及營業設備價款	1,673,453	1,964,448
購置營業租賃資產及營業設備價款	(22,324,345)	(7,904,763)
其他非流動資產－其他	1,124,095	(16,584,522)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(89,850,535)	(111,816,359)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據	(1,384,528)	(2,528,481)
舉借借款	395,936,093	399,989,698
償還借款	(363,337,466)	(324,323,351)
其他金融負債－流動	1,685,959	5,488,228
其他流動負債－其他	172,475	464,230
淨確定福利負債	(6,974)	(3,338)
其他非流動負債	1,189,776	1,207,924
與營業活動相關之負債之淨變動合計	34,255,335	80,294,910
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(55,595,200)	(31,521,449)
調整項目合計	(80,361,057)	(58,378,442)
營運產生之現金流出	(52,355,583)	(28,121,775)
收取之利息	55,402,757	46,889,369
收取之股利	37,936	35,190
支付之利息	(13,997,325)	(9,055,561)
支付之所得稅	(9,623,295)	(15,149,435)
營業活動之淨現金流出	(20,535,510)	(5,402,212)

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



中租控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	2023年1月至9月	2022年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(204,060)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	151,309	52,664
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(11,083,586)	(9,114,678)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,362,568	13,021,861
取得採用權益法之投資	(423,110)	(620,423)
取得不動產、廠房及設備	(406,514)	(94,312)
處分不動產、廠房及設備	1,371	13,453
取得無形資產	(407,867)	(104,476)
因合併產生之現金流出	(31,808)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(3,837,637)	2,950,029
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(628,187)	(502,468)
發放現金股利	(10,700,645)	(9,272,364)
現金增資	-	11,427,334
非控制權益變動	(428,798)	310,900
其他籌資活動	-	1,296
籌資活動之淨現金(流出)流入	(11,757,630)	1,964,698
匯率變動對現金及約當現金之影響	538,299	4,380,608
本期現金及約當現金(減少)增加數	(35,592,478)	3,893,123
期初現金及約當現金餘額	67,598,651	46,374,548
期末現金及約當現金餘額	\$ 32,006,173	50,267,671

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



中租控股股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
二〇二三年及二〇二二年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

Chailease Holding Company Limited(中文名稱：中租控股股份有限公司，以下稱「本公司」)於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

本合併財務報告已於二〇二三年十一月十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

合併公司自二〇二三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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自二〇二三年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自二〇二四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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二〇二二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱二〇二二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
			2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	分期付款買賣、海外融 資及財務諮詢服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International 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 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Marine Co., Ltd.	船舶租賃業務	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
			2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	
Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.	Chailease Shipping Finance (Liberia) Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Bright Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Virtue Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Cherish Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Harmony Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Ace Marine Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Glory Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Blossom Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease International Fortune Corp. (Liberia)	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease Shipping Finance (Liberia) Co., Ltd.	Chailease Victory Co., Ltd.	船舶租賃業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	My Leasing (Mauritius) Corp.	一般投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	仲利國際融資租賃有限公司	租賃業務	97.89 %	97.89 %	97.89 %	
My Leasing (Mauritius) Corp. 及仲利國際融資租賃有限公司	仲津國際租賃有限公司	租賃業務	- %	- %	100.00 %	My Leasing (Mauritius) Corp. 於二〇二二年十二月十六日出售全數股權予Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.

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
			2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	
Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd. 及仲利國際融資租賃有限公司	仲利國際租賃有限公司	租賃業務	100.00 %	100.00 %	- %	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd. 於二〇二二年十二月十六日向My Leasing (Mauritius) Corp. 購入全數股權。
仲利國際融資租賃有限公司	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 %	
"	仲利商業保理(天津)有限公司	應收帳款收買業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	分期付款買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	
"	Chailease Royal Leasing Plc.	租賃業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Royal Finance Plc.	融資業務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	租賃及融資業務	63.08 %	63.08 %	63.08 %	
"	Chailease 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 %	85.00 %	

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
			2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	Chailease Management Consulting Co., Limited	顧問諮詢	- %	- %	100.00 %	於二〇二二年十一月十六日完成解散。
Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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	分期付款銷售業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Chailease International Company (Malaysia) Limited、Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd. 及中租迪和(股)公司	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	小客車分期付款買賣業務	50.41 %	50.41 %	50.41 %	
中租迪和(股)公司	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、硬體租賃及分期業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	台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)

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
			2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	
中租迪和(股)公 司	台灣土地銀行受託經營 中租迪和2021證券化特 殊目的信託	特殊目的交易個體	- %	- %	- %	係於二〇二二年四 月十五日應收債權 證券化設立之特殊 目的交易個體。(註 1)
"	永唐有限公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租能源開發(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租電力科技(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中晟電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和聯電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	泰源電力(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中合電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中晏電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	東豐能源有限公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中宇電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中偉電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	東晶能源科技有限公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	和拓電業(股)公司	太陽能相關業務	- %	0.01 %	0.01 %	中租迪和(股)公司 於二〇二三年九月 三十日出售全數股 權予中租汽車租賃 (股)公司。
中租汽車租賃 (股)公司	和拓電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	99.99 %	99.99 %	中租汽車租賃(股) 公司於二〇二三年 九月三十日向中租 迪和(股)公司購入 全數股權。
中租電力科技 (股)公司	珠江太陽能有限公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
仲昱電業(股)公 司	中明(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中曜(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	耀日(股)公司	太陽能相關業務	- %	100.00 %	100.00 %	於二〇二三年六月 二十日出售予中合 電業(股)公司。
"	和烜(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	夏晶(股)公司	太陽能相關業務	94.76 %	94.76 %	94.76 %	
"	光熙(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	若晨(股)公司	太陽能相關業務	- %	100.00 %	100.00 %	於二〇二三年六月 二十日出售予中合 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)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	
仲昱電業(股)公 司	若晶(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	若泰(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	盛能(股)公司	太陽能相關業務	- %	100.00 %	100.00 %	於二〇二三年六月二十日出售予中合電業(股)公司。
"	晶盛(股)公司	太陽能相關業務	- %	100.00 %	100.00 %	於二〇二三年六月二十日出售予中合電業(股)公司。
"	晨英(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	景英(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	天曉(股)公司	太陽能相關業務	- %	100.00 %	100.00 %	於二〇二三年六月二十日出售予中合電業(股)公司。
"	鉅拓(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	中租士電能源科技(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	旭利能源(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	雲永(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	安南光能能源科技有限 公司	太陽能相關業務	90.00 %	90.00 %	90.00 %	
"	創能電力(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	禾穎國際(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年四月十四日購入。
中合電業(股)公 司	天行電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	天權智慧能源(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	玉衡智慧能源(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	開陽智慧能源(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	瑤光智慧能源(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	耀日(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年六月二十日向仲昱電業(股)公司購入。
"	若晨(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年六月二十日向仲昱電業(股)公司購入。
"	盛能(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年六月二十日向仲昱電業(股)公司購入。

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
			2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	
中合電業(股)公 司	晶盛(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年六月 二十日向仲昱電業 (股)公司購入。
"	天曉(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年六月 二十日向仲昱電業 (股)公司購入。
和聯電業(股)公 司	天智慧綠能(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	天任能源(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	天柱能源(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	天英能源(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	天芮能源(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
和拓電業(股)公 司	金成弘光電(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年二月 十日購入。
"	昊明綠能(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	- %	- %	於二〇二三年二月 十日購入。
"	日帝能源開發(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年五月 二十六日購入。
和烜(股)公司	玖烜(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
"	昆明二號電業(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年二月 十七日購入。
"	昊軒電業(股)公司	太陽能相關業務	80.00 %	- %	- %	於二〇二三年三月 十日購入。
夏晶(股)公司	權楨科技有限公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
泰源電力(股)公 司	正益電力(股)公司	太陽能相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 %	
合迪(股)公司及 中租汽車租賃 (股)公司	仲行智能行動(股)公司	租賃業務	100.00 %	- %	- %	於二〇二三年九月 五日設立。
中租迪和(股)公 司、合迪(股)公 司及仲信資融 (股)公司	仲昱電業(股)公司	太陽能相關業務	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 %	

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
			2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	
仲信資融(股)公 司及迪和(股)公 司	創鉅有限合夥	分期付款銷售業務及租 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	分期付款銷售業務及租 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。

(三)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

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

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

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

(五)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與二〇二二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

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
現金及銀行存款	\$ 31,087,166	65,081,484	48,514,364
定期存款	891,942	1,900,765	1,453,757
約當現金－附買回票券	27,065	616,402	299,550
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 32,006,173</u>	<u>67,598,651</u>	<u>50,267,671</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.金融資產及負債明細如下：

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 13,831	11,089	11,224
非上市(櫃)公司股票	480	480	480
非避險之衍生工具	4,647,462	3,429,745	3,213,997
可轉換公司債	121,893	95,189	97,936
可轉換特別股	25,156	23,611	21,582
公司債選擇權	-	1,800	600
小計	4,808,822	3,561,914	3,345,819
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	749,453	779,372	771,521
興櫃公司股票	-	7,514	7,212
非上市(櫃)公司股票及其他	260,416	249,784	251,811
小計	1,009,869	1,036,670	1,030,544
按攤銷後成本衡量之金融資產			
債務商品投資	27,984,621	25,263,603	26,586,583
減：備抵損失	(65,048)	(61,159)	(61,496)
小計	27,919,573	25,202,444	26,525,087
避險之金融資產	4,045,113	1,460,312	2,468,129
合計	\$ 37,783,377	31,261,340	33,369,579
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約	\$ 496	-	-
避險之金融負債	493,067	793,253	420,498
合計	\$ 493,563	793,253	420,498

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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)。

3.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。

4.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，到期日為二〇二三年至二〇二七年，其有效利率區間為3.48%-8.50%。該等債務商品評價損益請詳附註六(十九)。

5.合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司未適用避險會計之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

2023.9.30			
	合約金額	幣 別	到期期間
買入遠期外匯	JPY 42,000	台幣兌日幣	2023/10/02
2022.12.31			
	合約金額	幣 別	到期期間
買入遠期外匯	JPY 42,000	台幣兌日幣	2023/10/02

6.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

(三)避險之金融工具

1.合併公司二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日持有適用避險會計之衍生工具明細如下：

(1)換匯換利合約：

2023.9.30					
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	4.03%	90天 Compounded	2021/06/07~
CNY 210,540				SOFR+1.66%	2024/06/07
USD 33,000		美金兌換人民幣	3.96%	90天 Compounded	2021/07/19~
CNY 213,510				SOFR+1.66%	2024/07/19
USD 33,000		美金兌換人民幣	3.95%	90天 Compounded	2021/07/26~
CNY 214,005				SOFR+1.66%	2024/07/26
USD 49,500		美金兌換人民幣	3.91%	90天 Compounded	2021/08/09~
CNY 320,166				SOFR+1.66%	2024/08/09

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2023.9.30			
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	4.41%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2021/11/22~	
CNY 211,332				2024/11/22	
USD 49,500	美金兌換人民幣	4.64%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2021/11/29~	
CNY 316,058				2024/11/29	
USD 49,500	美金兌換人民幣	4.53%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2021/12/08~	
CNY 315,315				2024/12/06	
USD 49,500	美金兌換人民幣	4.60%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2021/12/15~	
CNY 314,078				2024/12/13	
USD 30,000	美金兌換人民幣	4.59%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2022/06/30~	
CNY 201,450				2025/06/30	
USD 35,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2022/10/24~	
CNY 251,160				2025/10/24	
USD 57,000	美金兌換人民幣	4.63%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2023/02/14~	
CNY 386,916				2026/02/13	
USD 57,000	美金兌換人民幣	4.24%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2023/03/28~	
CNY 389,709				2026/03/27	
USD 57,000	美金兌換人民幣	4.05%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2023/05/15~	
CNY 394,611				2026/05/15	
USD 57,000	美金兌換人民幣	3.96%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2023/06/01~	
CNY 402,990				2026/06/01	
USD 57,000	美金兌換人民幣	3.92%	90天 Compounded SOFR+1.66%	2023/06/26~	
CNY 407,550				2026/06/26	
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	6.29%	3.75%	2021/10/22~	
CNY 322,500				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	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2023.9.30			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
JPY 7,000,000	日幣兌換人民幣	4.53%	3Y 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%	3Y TSR+1.05%	2021/12/06~	
CNY 354,375				2024/09/06	
HKD 390,000	港幣兌換人民幣	3.85%	1M HIBOR +1.4%	2023/06/12~	
CNY 352,404				2026/06/12	
HKD 400,000	港幣兌換人民幣	3.68%	1M HIBOR +1.4%	2023/09/27~	
CNY 373,520				2026/09/28	
USD 8,000	美金兌換馬來幣	4.08%	90天 TERM SOFR+1.71%	2021/05/10~	
MYR 32,876				2024/05/10	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	4.32%	90天 TERM SOFR+1.83%	2021/12/06~	
MYR 127,020				2024/12/06	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	4.65%	90天 TERM SOFR+1.83%	2022/03/29~	
MYR 126,750				2025/03/28	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	5.52%	90天 TERM SOFR+1.83%	2022/06/13~	
MYR 132,480				2025/06/13	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	5.05%	90天 TERM SOFR+1.83%	2022/09/08~	
MYR 135,060				2025/09/08	
USD 14,500	美金兌換馬來幣	5.22%	5.95%	2022/10/27~	
MYR 68,759				2025/10/27	
USD 12,000	美金兌換馬來幣	5.00%	90天 TERM SOFR+1.71%	2023/01/09~	
MYR 52,512				2026/01/09	
USD 100,000	美金兌換泰銖	2.31%	90天 TERM SOFR+1.81%	2021/01/11~	
THB 2,993,000				2024/01/11	
USD 60,000	美金兌換泰銖	2.62%	90天 TERM SOFR+1.81%	2022/01/21~	
THB 2,002,200				2025/01/21	
USD 60,000	美金兌換泰銖	2.62%	90天 TERM SOFR+1.81%	2022/02/18~	
THB 2,002,200				2025/02/18	
USD 12,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天 TERM SOFR+1.5%	2020/12/23~	
VND 277,560,000				2023/12/22	
USD 12,000	美金兌換越南盾	3.13%	90天 TERM SOFR+1.5%	2021/04/16~	
VND 276,960,000				2023/12/22	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2022.12.31			
合約金額	幣 別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 60,000	美金兌換人民幣	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	
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 30,000	美金兌換人民幣	4.59%	90天 LIBOR+ 1.4%	2022/06/30~	
CNY 201,450				2025/06/30	
USD 35,000	美金兌換人民幣	4.21%	90天 LIBOR+ 1.4%	2022/10/24~	
CNY 251,160				2025/10/24	
USD 50,000	美金兌換人民幣	6.35%	3.75%	2020/10/22~	
CNY 327,500				2023/10/22	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2022.12.31			
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	6.35%	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	
USD 8,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天 LIBOR+ 1.5%	2020/09/10~	
MYR 33,344				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	4.65%	90天 TERM SOFR+ 1.83%	2022/03/29~	
MYR 126,750				2025/03/28	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	5.52%	90天 TERM SOFR+ 1.83%	2022/06/13~	
MYR 132,480				2025/06/13	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	5.05%	90天 TERM SOFR+ 1.83%	2022/09/08~	
MYR 135,060				2025/09/08	
USD 14,500	美金兌換馬來幣	5.22%	5.95%	2022/10/27~	
MYR 68,759				2025/10/27	
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	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2022.12.31					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 60,000	美金兌換泰銖	2.57%	90天 LIBOR+ 1.65%	2022/01/21~	
THB 2,002,200				2025/01/21	
USD 60,000	美金兌換泰銖	2.57%	90天 LIBOR+ 1.65%	2022/02/18~	
THB 2,002,200				2025/02/18	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天 LIBOR+ 1.3%	2020/12/23~	
VND 693,900,000				2023/12/22	
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	

2022.9.30					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
USD 60,000	美金兌換人民幣	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	
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	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2022.9.30			
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
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 30,000	美金兌換人民幣	4.59%	90天 LIBOR+ 1.4%	2022/06/30~	
CNY 201,450				2025/06/30	
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	
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 8,000	美金兌換馬來幣	3.28%	90天 LIBOR+ 1.5%	2020/09/10~	
MYR 33,344				2023/09/10	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2022.9.30					
合約金額	幣別	支付利率	收取利率	合約期間	
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	4.65%	90天 TERM SOFR+	2022/03/29~	
MYR 126,750			1.83%	2025/03/28	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	5.52%	90天 TERM SOFR+	2022/06/13~	
MYR 132,480			1.83%	2025/06/13	
USD 30,000	美金兌換馬來幣	5.05%	90天 TERM SOFR+	2022/09/08~	
MYR 135,060			1.83%	2025/09/08	
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 2,002,200				2025/01/21	
USD 60,000	美金兌換泰銖	2.57%	90天 LIBOR+ 1.65%	2022/02/18~	
THB 2,002,200				2025/02/18	
USD 30,000	美金兌換越南盾	3.45%	90天 LIBOR+ 1.3%	2020/12/23~	
VND 693,900,000				2023/12/22	
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	

(2)利率交換合約：

2023.9.30				
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	
THB 500,000	3.15%	180天 THOR+1.000%	2023/05/12~2026/05/12	
THB 500,000	3.15%	180天 THOR+1.000%	2023/05/19~2026/05/19	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2022.12.31			
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

2022.9.30			
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

(3)合併公司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，相關資訊請詳附註六(三)2.(2)現金流量避險項下指定遠期外匯避險揭露。

2.現金流量避險

(1)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。

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
被避險項目	指定為避險工具之金融商品	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30	2020~ 2026年	2020~ 2026年
美元、日幣與港幣借款	換匯換利	3,943,214	1,425,749	2,269,993	2020~ 2026年	2020~ 2026年
美元、日幣與港幣借款	換匯換利	(493,067)	(793,253)	(420,498)	2020~ 2026年	2020~ 2026年
浮動利率借款	利率交換	17,734	2,582	103,018	2021~ 2026年	2021~ 2026年
項 目	2023年7月至9月		2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月	
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ (126,286)		177,085	(430,963)	(86,841)	

(2)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：

2023.9.30	名目金額	幣 別	合約期間	平均行使價格	當期作為認列避險無效性基礎之避險工具價值變動
買入遠期外匯(美金借款)	USD 20,000	美金兌越南盾	2022/12/16~2023/12/14	23,510	-
買入遠期外匯(美金借款)	USD 18,000	美金兌越南盾	2023/01/11~2024/01/11	23,450	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2023.9.30	名目金額	幣別	合約期間	平均行使價格	當期作為認列 避險無效性基 礎之避險工具 價值變動
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 30,000	美金兌越南盾	2023/04/12~ 2024/04/10	23,449	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 32,000	美金兌越南盾	2023/04/20~ 2024/04/19	23,500	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 20,000	美金兌越南盾	2023/06/15~ 2024/06/14	23,522	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 20,000	美金兌越南盾	2023/06/15~ 2024/06/14	23,530	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 30,000	美金兌越南盾	2023/06/21~ 2024/06/18	23,532	-
匯率交換合約	USD 134	美金兌印尼盾	2023/07/17~ 2023/10/13	14,990	-
匯率交換合約	USD 667	美金兌印尼盾	2023/07/31~ 2024/01/31	15,021	-
匯率交換合約	USD 196	美金兌印尼盾	2023/08/16~ 2023/11/16	15,347	-
匯率交換合約	USD 130	美金兌印尼盾	2023/09/21~ 2024/03/21	15,342	-
匯率交換合約	USD 196	美金兌印尼盾	2023/09/22~ 2024/03/22	15,343	-
2022.12.31	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 30,000	美金兌越南盾	2022/04/12~ 2023/04/12	22,880	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 30,000	美金兌越南盾	2022/06/21~ 2023/06/21	23,228	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 20,000	美金兌越南盾	2022/12/16~ 2023/12/14	23,510	-

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2022.9.30	名目金額	幣別	合約期間	平均行使價格	當期作為認列 避險無效性基 礎之避險工具 價值變動
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 2,000	美金兌越南盾	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 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 30,000	美金兌越南盾	2022/04/12~ 2023/04/12	22,880	-
買入遠期外匯 (美金借款)	USD 30,000	美金兌越南盾	2022/06/21~ 2023/06/21	23,228	-

於報導日被避險項目資訊如下：

2023.9.30	現金流量避險 準備餘額(持續 適用避險會計)
美金借款	\$ 84,165
2022.12.31	
美金借款	\$ 31,981
2022.9.30	
美金借款	\$ 95,118

因適用避險會計對綜合損益表之影響金額如下：

	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
	買入遠匯 (美金借款)	買入遠匯 (美金借款)	買入遠匯 (美金借款)	買入遠匯 (美金借款)
後續可重分類至損益：				
認列於其他綜合損益之避險利益(損失)	\$ 133,258	(38,978)	51,053	(9,529)

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 國外營運機構淨投資避險

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

被避險項目	指定為避險工具 之金融商品	指定之避險工具		
		公平價值		
		2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
美金計價之股權投資	外幣借款	\$ 5,147,065	3,439,520	3,524,250
項 目	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
當期認列於其他綜合損				
益之金額	\$ (188,726)	(175,155)	(243,214)	(829,585)

二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日，對國外營運機構Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.及Golden Bridge (B.V.I.) Corp.之淨投資避險並無應認列損益之避險無效部位。

(四) 應收帳款淨額

流 動	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
應收帳款	\$ 65,131,686	58,161,844	55,328,769
減：備抵損失	(1,774,821)	(1,272,695)	(1,140,688)
	63,356,865	56,889,149	54,188,081
應收分期帳款	158,537,891	148,082,448	142,902,082
減：未實現利息收入	(21,613,849)	(19,076,966)	(17,982,589)
備抵損失	(3,684,913)	(3,315,529)	(3,217,279)
	133,239,129	125,689,953	121,702,214
應收租賃款(含營業租賃)	269,488,502	255,073,082	251,072,155
減：未賺得融資收益	(33,672,297)	(31,309,529)	(30,730,563)
備抵損失	(6,708,314)	(5,206,884)	(4,801,796)
	229,107,891	218,556,669	215,539,796
放 款	111,132,986	101,224,296	97,925,523
減：備抵損失	(1,906,819)	(1,891,823)	(1,727,765)
	109,226,167	99,332,473	96,197,758
流動款項小計	534,930,052	500,468,244	487,627,849

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
非 流 動			
應收帳款	42,102,213	39,328,469	36,298,861
減：備抵損失	(647,770)	(576,972)	(491,797)
	<u>41,454,443</u>	<u>38,751,497</u>	<u>35,807,064</u>
應收分期帳款	105,858,548	94,002,133	87,104,180
減：未實現利息收入	(12,851,002)	(11,277,793)	(10,404,320)
備抵損失	(1,675,293)	(1,477,220)	(1,405,457)
	<u>91,332,253</u>	<u>81,247,120</u>	<u>75,294,403</u>
應收租賃款	17,883,402	14,919,290	14,838,229
減：未賺得融資收益	(2,079,326)	(1,421,838)	(1,375,142)
備抵損失	(139,271)	(113,958)	(99,819)
	<u>15,664,805</u>	<u>13,383,494</u>	<u>13,363,268</u>
放 款	25,484,551	23,571,517	23,001,064
減：備抵損失	(551,959)	(575,183)	(478,185)
	<u>24,932,592</u>	<u>22,996,334</u>	<u>22,522,879</u>
非流動款項小計	<u>173,384,093</u>	<u>156,378,445</u>	<u>146,987,614</u>
應收帳款淨額合計	<u>\$ 708,314,145</u>	<u>656,846,689</u>	<u>634,615,463</u>

1.合併公司二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	2023年1月至9月	2022年1月至9月
期初餘額	\$ 14,430,264	12,665,666
認列之預期信用減損損失	10,560,180	6,146,006
本年度因無法收回而沖銷之金額	(7,948,429)	(5,800,636)
匯率變動之影響數	47,145	351,750
期末餘額	<u>\$ 17,089,160</u>	<u>13,362,786</u>

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
短於一年	\$ 146,997,032	141,570,931	139,999,907
一至二年	95,541,023	89,478,612	86,458,980
二至三年	32,898,215	30,048,169	29,829,802
三至四年	7,435,723	5,768,076	5,824,725
四至五年	2,505,341	1,741,385	2,155,840
五年以上	<u>1,681,861</u>	<u>1,117,231</u>	<u>1,376,212</u>
租賃投資總額	287,059,195	269,724,404	265,645,466
未賺得融資收益	<u>(35,751,623)</u>	<u>(32,731,367)</u>	<u>(32,105,705)</u>
應收租賃給付現值	<u><u>\$ 251,307,572</u></u>	<u><u>236,993,037</u></u>	<u><u>233,539,761</u></u>

4.合併公司應收分期帳款明細如下：

	分期投資總額	未實現利息收入	應收分期 帳款現值
2023年9月30日			
營業週期內	\$ 158,537,891	(21,613,849)	136,924,042
營業週期至五年	102,220,957	(12,535,498)	89,685,459
五年以上	<u>3,637,591</u>	<u>(315,504)</u>	<u>3,322,087</u>
	<u><u>\$ 264,396,439</u></u>	<u><u>(34,464,851)</u></u>	<u><u>229,931,588</u></u>
2022年12月31日			
營業週期內	\$ 148,082,448	(19,076,966)	129,005,482
營業週期至五年	90,712,024	(10,993,384)	79,718,640
五年以上	<u>3,290,109</u>	<u>(284,409)</u>	<u>3,005,700</u>
	<u><u>\$ 242,084,581</u></u>	<u><u>(30,354,759)</u></u>	<u><u>211,729,822</u></u>
2022年9月30日			
營業週期內	\$ 142,902,082	(17,982,589)	124,919,493
營業週期至五年	84,015,895	(10,143,058)	73,872,837
五年以上	<u>3,088,285</u>	<u>(261,262)</u>	<u>2,827,023</u>
	<u><u>\$ 230,006,262</u></u>	<u><u>(28,386,909)</u></u>	<u><u>201,619,353</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)

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

6.二〇二一年應收債權證券化

合併公司於二〇二二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5,916,653千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4,742,000千元，因合併公司取得全部次順位受益證券，在此情況下合併公司對特殊目的信託仍具控制能力，於個體報表應採用權益法處理，分類為「採用權益法之投資」，並將下列兩者差額視為順流交易全部消除。

(1)出售部分金融資產取得價款。

(2)出售部分金融資產調整後帳面價值。

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

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本次發行受益證券發行期間為二〇二二年四月十五日至二〇二九年四月十五日止，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	4,250,000	4,250,000	1.42%	每月一次
中間順位受益證券(twA)	第二順位	492,000	492,000	1.72%	每月一次
次順位受益證券	第三順位	1,174,653	1,372,837	無	每月一次

(五)其他流動資產－其他

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
預付款項	\$ 3,904,083	4,937,022	5,802,100
預付費用	4,373,340	4,162,196	4,161,620
承受擔保品	1,189,941	556,435	353,926
其 他	79,468	20,090	22,542
合 計	<u>\$ 9,546,832</u>	<u>9,675,743</u>	<u>10,340,188</u>

合併公司二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日承受擔保品明細如下：

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
承受擔保品	\$ 1,489,161	702,570	455,929
減：累計減損	(299,220)	(146,135)	(102,003)
	<u>\$ 1,189,941</u>	<u>556,435</u>	<u>353,926</u>

合併公司二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日對承受擔保品分別認列減損損失123,436千元、41,017千元、157,934千元及48,071千元，並於二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日認列處分承受擔保品損失72,417千元、10,002千元、217,257千元及87,487千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

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

	<u>2023.9.30</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2022.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	\$ <u>3,017,151</u>	<u>2,562,210</u>	<u>2,550,439</u>
	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之			
份額：			
繼續營業單位本	\$ (14,752)	13,885	(38,596)
期淨損益			
其他綜合損益	60,775	(31,367)	84,998
綜合損益總額	\$ <u>46,023</u>	<u>(17,482)</u>	<u>46,402</u>
	<u>2022年1月至9月</u>		
			<u>(28,954)</u>
			<u>(53,123)</u>
			<u>(82,077)</u>

(七)企業合併

1.取得子公司

基於未來營運規劃及策略布局，合併公司於二〇二三年度收購子公司資訊如下：

公司名稱	收購日	收購金額	收購日 持股比例
金成弘光電(股)公司	2023.02.10	100	100 %
吳軒電業(股)公司	2023.02.22	21,334	100 %
昆明二號電業(股)公司	2023.02.24	280,100	100 %
吳明綠能(股)公司	2023.03.10	80	80 %
禾穎國際(股)公司	2023.04.14	13,311	100 %
日帝能源開發(股)公司	2023.05.26	100	100 %

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

(1)移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

移轉對價主要類別如下：

現金 \$ 315,025

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)收購日取得之資產與承擔之負債公允價值

	<u>取得子公司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 283,217
應收帳款	376
預付款項	596
其他流動資產	1,715
非流動資產	
不動產、廠房及設備	47,236
預付設備款	26,266
存出保證金	32,603
流動負債	
應付帳款	(800)
應付費用	(64)
其他流動負債	(43,151)
非流動負債	
長期借款	(28,775)
	<u><u>\$ 319,219</u></u>

(3)商 譽

因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$ (315,025)
加：非控制權益	7
可辨認淨資產之公允價值	<u>319,219</u>
廉價購買利益	<u><u>\$ 4,201</u></u>

2.取得子公司之淨現金流出

	<u>取得子公司</u>
現金支付之對價	\$ 315,025
減：取得之現金餘額	<u>(283,217)</u>
	<u><u>\$ 31,808</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)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地 及房屋	交通及 運輸設備	機器及 其他設備	租賃改良	未完工 程及待 驗設備	總 計
成本或認定成本：						
2023年1月1日餘額 \$	3,502,838	21,936,627	54,599,144	323,273	-	80,361,882
增 添	470,000	5,984,627	7,058,152	104,303	9,113,777	22,730,859
處 分	-	(3,821,403)	(109,853)	(1,530)	-	(3,932,786)
重分類	-	-	-	-	10,501,485	10,501,485
透過企業合併取得	-	-	54,503	-	-	54,503
匯率變動之影響	517	116,071	(2,930)	4,506	-	118,164
2023年9月30日餘額 \$	<u>3,973,355</u>	<u>24,215,922</u>	<u>61,599,016</u>	<u>430,552</u>	<u>19,615,262</u>	<u>109,834,107</u>
2022年1月1日餘額 \$	3,473,504	19,360,345	41,559,417	304,697	-	64,697,963
增 添	-	5,780,395	8,475,793	6,244	-	14,262,432
處 分	-	(4,360,499)	(146,836)	(2,533)	-	(4,509,868)
匯率變動之影響	43,147	335,728	18,103	10,322	-	407,300
2022年9月30日餘額 \$	<u>3,516,651</u>	<u>21,115,969</u>	<u>49,906,477</u>	<u>318,730</u>	<u>-</u>	<u>74,857,827</u>
折舊及減損損失：						
2023年1月1日餘額 \$	805,625	6,917,646	6,936,987	244,282	-	14,904,540
本年度折舊	40,390	2,887,206	1,739,362	31,206	-	4,698,164
減損損失	-	331,076	(13,067)	-	-	318,009
處 分	-	(2,413,663)	(29,430)	(1,458)	-	(2,444,551)
透過企業合併取得	-	-	7,267	-	-	7,267
匯率變動之影響	19	16,865	1,281	3,093	-	21,258
2023年9月30日餘額 \$	<u>846,034</u>	<u>7,739,130</u>	<u>8,642,400</u>	<u>277,123</u>	<u>-</u>	<u>17,504,687</u>
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	40,371	2,563,591	1,429,874	22,019	-	4,055,855
減損損失	-	378,502	11,661	-	-	390,163
處 分	-	(2,944,277)	(51,768)	(2,533)	-	(2,998,578)
匯率變動之影響	9,114	68,796	13,673	6,832	-	98,415
2022年9月30日餘額 \$	<u>794,605</u>	<u>6,599,294</u>	<u>6,370,411</u>	<u>238,839</u>	<u>-</u>	<u>14,003,149</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	未完工 程及待 驗設備	總 計
帳面價值：						
2023年1月1日	\$ 2,697,213	15,018,981	47,662,157	78,991	-	65,457,342
2023年9月30日	\$ 3,127,321	16,476,792	52,956,616	153,429	19,615,262	92,329,420
2022年1月1日	\$ 2,728,384	12,827,663	36,592,446	92,176	-	52,240,669
2022年9月30日	\$ 2,722,046	14,516,675	43,536,066	79,891	-	60,854,678

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。並於二〇二三年及二〇二二年九月三十日分別使用資金成本率1.60%~6.99%及1.39%~5.60%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。

(九)使用權資產

合併公司二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日承租土地及房屋、交通及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
2023年1月1日餘額	\$ 7,466,492	144,366	7,610,858
增 添	1,884,553	49,366	1,933,919
處分及解約	(526,946)	(34,654)	(561,600)
匯率變動之影響	18,635	(28)	18,607
2023年9月30日餘額	\$ 8,842,734	159,050	9,001,784
2022年1月1日餘額	\$ 6,156,739	156,896	6,313,635
增 添	1,013,380	28,064	1,041,444
處分及解約	(341,678)	(15,025)	(356,703)
匯率變動之影響	46,541	4,561	51,102
2022年9月30日餘額	\$ 6,874,982	174,496	7,049,478

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地及房屋	交通及 運輸設備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：			
2023年1月1日餘額	\$ 1,500,219	73,944	1,574,163
提列折舊	651,768	38,477	690,245
減損損失	5,217	-	5,217
處分及解約	(173,629)	(34,654)	(208,283)
匯率變動之影響	5,435	(33)	5,402
2023年9月30日餘額	<u>\$ 1,989,010</u>	<u>77,734</u>	<u>2,066,744</u>
2022年1月1日餘額	\$ 1,201,352	77,820	1,279,172
提列折舊	520,082	35,160	555,242
處分及解約	(213,602)	(15,025)	(228,627)
匯率變動之影響	21,292	2,419	23,711
2022年9月30日餘額	<u>\$ 1,529,124</u>	<u>100,374</u>	<u>1,629,498</u>
帳面價值：			
2023年1月1日	<u>\$ 5,966,273</u>	<u>70,422</u>	<u>6,036,695</u>
2023年9月30日	<u>\$ 6,853,724</u>	<u>81,316</u>	<u>6,935,040</u>
2022年1月1日	<u>\$ 4,955,387</u>	<u>79,076</u>	<u>5,034,463</u>
2022年9月30日	<u>\$ 5,345,858</u>	<u>74,122</u>	<u>5,419,980</u>

(十)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

2023.9.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	1.54%~2.21%	\$ 73,170,000
	票券公司	1.66%~2.93%	36,176,500
減：應付短期票券折價			(627,301)
合 計			<u>\$ 108,719,199</u>
2022.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.81%~2.21%	\$ 64,020,000
	票券公司	0.20%~2.51%	35,454,500
減：應付短期票券折價			(762,575)
合 計			<u>\$ 98,711,925</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2022.9.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	銀行	0.55%~2.00%	\$ 61,280,000
	票券公司	0.48%~2.42%	30,397,400
減：應付短期票券折價			(568,263)
合 計			<u>\$ 91,109,137</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。

(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：

2023.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.66%~2.82%	2023~2028	\$ 19,926,796
"	USD	6.30%~7.04%	2023~2026	6,355,450
"	THB	2.23%~4.45%	2023~2025	10,476,473
"	CNY	3.20%~4.75%	2023~2029	63,268,866
"	VND	2.00%~9.30%	2023~2024	7,653,495
"	MYR	5.00%~6.00%	2023~2027	4,330,951
無擔保銀行借款	TWD	1.50%~2.77%	2023~2031	215,875,470
"	USD	2.31%~7.50%	2023~2027	68,801,554
"	THB	2.30%~3.81%	2023~2026	13,658,352
"	CNY	3.20%~5.30%	2023~2026	20,093,776
"	EUR	4.11%~5.25%	2023~2024	4,611,755
"	JPY	0.65%~1.06%	2023~2024	3,235,500
"	HKD	5.89%~6.76%	2023~2026	4,219,576
"	SGD	5.32%	2023	305,890
"	PHP	7.74%~8.88%	2023~2026	605,022
"	MYR	4.00%~5.00%	2023~2024	3,747,180
"	IDR	6.50%~7.30%	2023~2024	307,786
"	KHR	4.10%~8.10%	2023~2026	734,699
無擔保其他借款	THB	2.31%~2.53%	2023~2024	729,686
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.72%	2023~2029	5,013,335
"	CNY	3.60%~4.22%	2024	4,030,763
合 計				<u>\$ 457,982,375</u>
流 動				\$ 304,217,545
非 流 動				153,764,830
合 計				<u>\$ 457,982,375</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2022.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.38%~1.70%	2023~2025	\$ 11,345,000
"	USD	1.66%~6.17%	2023~2025	9,609,816
"	THB	1.78%~3.39%	2023~2025	11,020,952
"	CNY	3.77%~5.08%	2023~2029	57,272,674
"	VND	4.00%~12.00%	2023	5,051,094
"	MYR	3.00%~5.00%	2023~2027	4,852,756
無擔保銀行借款	TWD	1.15%~2.77%	2023~2031	204,929,211
"	USD	1.52%~6.50%	2023~2025	64,482,730
"	THB	1.35%~3.45%	2023~2025	23,084,655
"	CNY	3.30%~5.15%	2023~2025	22,998,047
"	EUR	2.10%~3.19%	2023	3,042,957
"	JPY	0.70%~1.37%	2023~2024	5,094,841
"	HKD	5.05%~5.75%	2023	787,589
"	SGD	5.50%	2023	274,559
"	PHP	5.74%~7.92%	2023~2024	439,794
"	MYR	3.00%~5.00%	2023	2,009,700
"	KHR	4.00%~7.50%	2023~2024	560,356
無擔保其他借款	THB	1.35%~1.85%	2023	1,582,905
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.72%	2023~2029	9,027,000
"	CNY	4.08%~4.22%	2023	7,854,703
合 計				\$ <u>445,321,339</u>
流 動				\$ 273,122,506
非 流 動				<u>172,198,833</u>
合 計				\$ <u>445,321,339</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2022.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.17%~1.47%	2022~2025	\$ 10,275,000
"	USD	1.66%~4.50%	2022~2025	6,437,191
"	THB	2.23%~3.30%	2022~2025	11,938,859
"	CNY	3.77%~5.08%	2022~2029	59,167,121
"	VND	3.00%~8.50%	2022~2023	8,139,521
"	MYR	3.00%~5.00%	2022~2027	5,142,242
無擔保銀行借款	TWD	1.00%~3.85%	2022~2031	188,375,406
"	USD	1.33%~6.00%	2022~2025	62,212,230
"	THB	1.27%~3.45%	2022~2025	23,709,171
"	CNY	3.00%~5.15%	2022~2025	21,963,495
"	EUR	0.67%~1.60%	2022	2,188,207
"	JPY	0.65%~1.37%	2022~2024	5,339,559
"	HKD	1.61%~4.19%	2022	4,912,524
"	SGD	3.75%	2022	288,731
"	PHP	5.21%~6.74%	2022~2024	382,168
"	MYR	3.00%~5.00%	2022~2023	1,517,080
"	KHR	4.00%~7.25%	2022~2024	547,800
無擔保其他借款	THB	1.45%~1.85%	2022~2023	1,655,573
證券化受益證券借款	TWD	1.30%~1.72%	2022~2029	9,027,000
"	CNY	4.08%	2022~2023	1,953,091
合 計				<u>\$ 425,171,969</u>
流 動				\$ 272,922,722
非 流 動				<u>152,249,247</u>
合 計				<u>\$ 425,171,969</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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 銀行借款之擔保品

上述借款合併公司提供部分之資產作為其擔保品，其內容及金額請詳附註八之說明。

2. 重要借款限制條款

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

- (8)合併公司仲利國際貿易(上海)有限公司與多家金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定借款期間內，該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之負債比率及應收帳款回收率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (9)合併公司Chailease International Financial Services Co., Ltd.與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，中租迪和(股)公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之利息保障倍數及有形淨值比率，如違反借款合同特定條件，則依約即期予以清償。
- (10)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。
- (11)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。
- (12)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。
- (13)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。
- (14)合併公司Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)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。
- 合併公司於二〇二三年六月三十日及二〇二二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	2023.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2019/05/09~ 2024/05/09	0.980%	2,950,000	到期一次還本， 固定利率，每年 付息一次。	2,950,000	-	無
2017/05/17~ 2024/05/17	1.700%	500,000	〃	500,000	-	〃
2014/10/30~ 2024/10/30	2.300%	1,100,000	〃	1,100,000	-	〃
2020/04/22~ 2025/04/22	0.660%	3,500,000	〃	3,500,000	-	〃
2022/09/14~ 2025/09/14	1.850%	3,500,000	〃	3,500,000	-	〃
2018/09/26~ 2025/09/26	1.260%	700,000	〃	700,000	-	〃
2019/05/09~ 2026/05/09	1.150%	500,000	〃	-	500,000	〃
2022/03/30~ 2027/03/30	1.000%	2,700,000	〃	-	2,700,000	〃
2020/10/12~ 2027/10/12	0.730%	550,000	〃	-	550,000	〃
2023/03/30~ 2028/03/30	1.700%	4,300,000	〃	-	4,300,000	〃
2021/06/25~ 2028/06/25	0.680%	3,100,000	〃	-	3,100,000	〃
2021/10/08~ 2028/10/08	0.700%	1,550,000	〃	-	1,550,000	〃
2022/03/30~ 2029/03/30	1.150%	1,550,000	〃	-	1,550,000	〃
2022/09/14~ 2029/09/14	2.200%	500,000	〃	-	500,000	〃
2023/03/30~ 2030/03/30	1.850%	1,000,000	〃	-	1,000,000	〃
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	2023.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2021/06/25~ 2031/06/25	0.850%	900,000	到期一次還本， 固定利率，每年 付息一次。	-	900,000	無
2021/10/08~ 2031/10/08	0.850%	1,100,000	"	-	1,100,000	"
2022/03/30~ 2032/03/30	1.300%	900,000	"	-	900,000	"
2023/03/30~ 2033/03/30	2.000%	4,000,000	"	-	4,000,000	"
2021/06/25~ 2036/06/25	1.000%	200,000	"	-	200,000	"
2019/05/29~ 2024/05/29	0.980%	2,850,000	"	2,850,000	-	"
2022/10/28~ 2025/10/28	1.900%	3,100,000	"	-	3,100,000	"
2021/05/06~ 2026/05/06	0.750%	4,600,000	"	-	4,600,000	"
2021/07/27~ 2026/07/27	0.700%	2,200,000	"	-	2,200,000	"
2023/04/14~ 2026/04/14	1.600%	2,700,000	"	-	2,700,000	"
2023/04/14~ 2028/04/14	1.700%	1,500,000	"	-	1,500,000	"
2022/04/14~ 2037/04/14	3M TAIBOR+1.2%	8,000,000	到期一次還本， 浮動利率，每季 付息一次。	-	8,000,000	"
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。	531,525	-	"
2021/06/18~ 2024/06/18	2.900%	THB 2,200,000	"	1,940,840	-	"
2021/08/27~ 2024/08/27	2.880%	THB 500,000	"	441,100	-	"

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	2023.9.30		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。	441,100	-	無
2021/11/23~ 2023/11/23	2.500%	THB 650,000	〃	573,430	-	〃
2022/05/03~ 2024/05/03	0.000%	THB 500,000	到期按面額清 償。	441,100	-	〃
2022/08/02~ 2024/08/14	3.300%	THB 95,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	83,809	-	〃
2022/09/20~ 2024/09/30	0.000%	THB 600,000	到期按面額清 償。	529,320	-	〃
2022/09/30~ 2024/09/30	0.000%	THB 600,000	〃	529,320	-	〃
2022/10/07~ 2023/10/17	0.000%	THB 400,000	〃	352,880	-	〃
2021/10/07~ 2024/10/07	2.850%	THB 1,500,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	1,323,300	〃
2022/11/18~ 2024/11/18	3.350%	THB 1,850,000	〃	-	1,632,070	〃
2022/11/18~ 2024/11/18	3.350%	THB 1,850,000	〃	-	1,632,070	〃
2022/11/18~ 2025/11/18	0.000%	THB 500,000	到期按面額清 償。	-	441,100	〃
2022/11/18~ 2025/11/18	0.000%	THB 500,000	〃	-	441,100	〃
2022/12/08~ 2025/01/21	0.000%	THB 650,000	〃	-	573,430	〃
2022/12/08~ 2027/12/08	4.000%	THB 200,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	176,440	〃

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	2023.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2022/12/08~ 2025/12/11	0.000%	THB 150,000	到期按面額清 償。	-	132,330	無
2023/03/03~ 2025/03/03	0.000%	THB 2,100,000	〃	-	1,852,620	〃
2023/03/03~ 2025/03/03	3.140%	THB 500,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	441,100	〃
2023/03/03~ 2027/03/03	3.710%	THB 2,500,000	〃	-	2,205,500	〃
2023/03/03~ 2026/03/03	3.300%	THB 400,000	〃	-	352,880	〃
2023/04/11~ 2025/04/11	0.000%	THB 2,500,000	到期按面額清 償。	-	2,205,500	〃
2023/06/22~ 2026/06/23	0.000%	THB 250,000	〃	-	220,550	〃
2023/06/22~ 2025/06/20	0.000%	THB 1,400,000	〃	-	1,235,080	〃
2023/06/22~ 2027/06/22	3.750%	THB 650,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	573,430	〃
2023/09/21~ 2025/09/19	0.000%	THB 926,000	到期按面額清 償。	-	816,917	〃
2023/09/21~ 2026/09/19	3.700%	THB 107,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	94,395	〃
2023/09/21~ 2027/09/19	4.100%	THB 1,667,000	〃	-	1,470,628	〃
2020/10/22~ 2023/10/22	3.750%	USD 300,000	〃	9,716,400	-	〃
應付公司債總額				30,680,824	63,470,440	
應付公司債折價				(36,964)	(450,243)	
				<u>\$ 30,643,860</u>	<u>63,020,197</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	2022.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2016/06/28~ 2023/06/28	1.250%	300,000	到期一次還本， 固定利率，每年 付息一次。	300,000	-	無
2018/09/26~ 2023/09/26	0.980%	1,600,000	"	1,600,000	-	"
2014/10/30~ 2024/10/30	2.300%	1,100,000	"	1,100,000	-	"
2017/05/17~ 2024/05/17	1.700%	500,000	"	500,000	-	"
2019/05/09~ 2024/05/09	0.980%	2,950,000	"	2,950,000	-	"
2020/04/22~ 2025/04/22	0.660%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
2022/09/14~ 2025/09/14	1.850%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
2018/09/26~ 2025/09/26	1.260%	700,000	"	-	700,000	"
2019/05/09~ 2026/05/09	1.150%	500,000	"	-	500,000	"
2020/10/12~ 2027/10/12	0.730%	550,000	"	-	550,000	"
2022/03/30~ 2027/03/30	1.000%	2,700,000	"	-	2,700,000	"
2021/10/08~ 2028/10/08	0.700%	1,550,000	"	-	1,550,000	"
2021/06/25~ 2028/06/25	0.680%	3,100,000	"	-	3,100,000	"
2022/03/30~ 2029/03/30	1.150%	1,550,000	"	-	1,550,000	"
2022/09/14~ 2029/09/14	2.200%	500,000	"	-	500,000	"
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	2022.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2021/10/08~ 2031/10/08	0.850%	1,100,000	到期一次還本， 固定利率，每年 付息一次。	-	1,100,000	無
2021/06/25~ 2031/06/25	0.850%	900,000	"	-	900,000	"
2022/03/30~ 2032/03/30	1.300%	900,000	"	-	900,000	"
2021/06/25~ 2036/06/25	1.000%	200,000	"	-	200,000	"
2022/04/14~ 2037/04/14	3M TAIBOR+1.2%	8,000,000	到期一次還本， 浮動利率，每季 付息一次。	-	8,000,000	"
2019/05/29~ 2024/05/29	0.980%	2,850,000	到期一次還本， 固定利率，每年 付息一次。	2,850,000	-	"
2021/05/06~ 2026/05/06	0.750%	4,600,000	"	-	4,600,000	"
2021/07/27~ 2026/07/27	0.700%	2,200,000	"	-	2,200,000	"
2022/10/28~ 2025/10/28	1.900%	3,100,000	"	-	3,100,000	"
2020/02/17~ 2023/02/17	0.000%	THB 600,000	到期按面額清 償。	536,460	-	"
2020/03/26~ 2023/03/26	0.000%	THB 500,000	"	447,050	-	"
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。	538,695	-	"
2021/03/18~ 2023/03/18	0.000%	THB 200,000	到期按面額清 償。	178,820	-	"

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	2022.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2021/04/07~ 2023/04/21	2.700%	THB 317,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	283,430	-	無
2021/08/30~ 2023/08/30	2.520%	THB 500,000	"	447,050	-	"
2021/10/07~ 2023/10/17	2.500%	THB 500,000	"	447,050	-	"
2021/11/23~ 2023/11/23	2.500%	THB 650,000	"	581,165	-	"
2022/07/14~ 2023/07/25	0.000%	THB 500,000	到期按面額清 償。	447,050	-	"
2022/10/07~ 2023/10/17	0.000%	THB 400,000	"	357,640	-	"
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。	-	1,967,020	"
2021/08/27~ 2024/08/27	2.880%	THB 500,000	"	-	447,050	"
2021/10/07~ 2024/10/07	2.850%	THB 1,500,000	"	-	1,341,150	"
2022/05/03~ 2024/05/03	0.000%	THB 500,000	到期按面額清 償。	-	447,050	"
2022/08/02~ 2024/08/14	3.300%	THB 95,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	84,939	"
2022/09/20~ 2024/09/30	0.000%	THB 600,000	到期按面額清 償。	-	536,460	"
2022/09/30~ 2024/09/30	0.000%	THB 600,000	"	-	536,460	"
2022/11/18~ 2025/11/18	0.000%	THB 500,000	"	-	447,050	"
2022/11/18~ 2024/11/18	3.350%	THB 1,850,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	1,654,085	"

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	2022.12.31		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2022/11/18~ 2025/11/18	0.000%	THB 500,000	到期按面額清償。	-	447,050	無
2022/11/18~ 2024/11/18	3.350%	THB 1,850,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	1,654,085	"
2022/12/08~ 2027/12/08	4.000%	THB 200,000	"	-	178,820	"
2022/12/08~ 2025/01/21	0.000%	THB 650,000	到期按面額清償。	-	581,165	"
2022/12/08~ 2025/12/11	0.000%	THB 150,000	"	-	134,115	"
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。	9,147,305	-	"
			應付公司債總額	22,711,715	50,306,499	
			應付公司債折價	(18,587)	(229,325)	
				<u>\$ 22,693,128</u>	<u>50,077,174</u>	
期 間	利 率	發 行 總 額	還本付息方式	2022.9.30		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~ 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	-	"

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	2022.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2019/05/09~ 2026/05/09	1.150%	500,000	到期一次還本， 固定利率，每年 付息一次。	-	500,000	無
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	"
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	"
2021/10/08~ 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	1.000%	2,700,000	"	-	2,700,000	"
2022/03/30~ 2029/03/30	1.150%	1,550,000	"	-	1,550,000	"
2022/03/30~ 2032/03/30	1.300%	900,000	"	-	900,000	"
2022/09/14~ 2025/09/14	1.850%	3,500,000	"	-	3,500,000	"
2022/09/14~ 2029/09/14	2.200%	500,000	"	-	500,000	"
2022/04/14~ 2037/04/14	3M TAIBOR+1.2%	8,000,000	到期一次還本， 浮動利率，每季 付息一次。	-	8,000,000	"

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	2022.9.30		擔保情形
				營業週 期以內	營業週 期以上	
2019/05/29~ 2024/05/29	0.980%	2,850,000	到期一次還本， 固定利率，每年 付息一次。	2,850,000	-	無
2021/05/06~ 2026/05/06	0.750%	4,600,000	"	-	4,600,000	"
2021/07/27~ 2026/07/27	0.700%	2,200,000	"	-	2,200,000	"
2020/02/17~ 2023/02/17	0.000%	THB 600,000	到期按面額清 償。	507,120	-	"
2020/03/26~ 2023/03/26	0.000%	THB 500,000	"	422,600	-	"
2020/12/18~ 2022/12/18	3.250%	THB 416,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	351,603	-	"
2021/03/18~ 2023/03/18	0.000%	THB 200,000	到期按面額清 償。	169,040	-	"
2021/04/07~ 2023/04/21	2.700%	THB 317,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	267,928	-	"
2021/08/30~ 2023/08/30	2.520%	THB 500,000	"	422,600	-	"
2022/07/14~ 2023/07/25	0.000%	THB 500,000	到期按面額清 償。	422,600	-	"
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。	-	509,233	"
2021/06/18~ 2024/06/18	2.900%	THB 2,200,000	"	-	1,859,440	"
2021/08/27~ 2024/08/27	2.880%	THB 500,000	"	-	422,600	"
2021/10/07~ 2024/10/07	2.850%	THB 1,500,000	"	-	1,267,800	"

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	2022.9.30		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。	-	422,600	無
2021/11/23~ 2023/11/23	2.500%	THB 650,000	"	-	549,380	"
2022/05/03~ 2024/05/03	0.000%	THB 500,000	到期按面額清 償。	-	422,600	"
2022/08/02~ 2024/08/14	3.300%	THB 95,000	到期一次還本， 固定利率，每半 年付息一次。	-	80,294	"
2022/09/20~ 2024/09/30	0.000%	THB 600,000	到期按面額清 償。	-	507,120	"
2022/09/30~ 2024/09/30	0.000%	THB 600,000	"	-	507,120	"
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。	9,576,738	-	"
應付公司債總額				21,340,229	44,398,187	
應付公司債折價				(21,104)	(76,968)	
				<u>\$ 21,319,125</u>	<u>44,321,219</u>	

2. 合併公司發行無擔保可轉換公司債資訊如下：

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 6,000,000	6,000,000	6,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(51,545)	(83,318)	(112,051)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 5,948,455</u>	<u>5,916,682</u>	<u>5,887,949</u>
嵌入式衍生工具－買回權	\$ -	1,800	600
權益組成部分－轉換權	<u>\$ 149,771</u>	<u>149,771</u>	<u>149,771</u>
嵌入式衍生工具－	2023年7月至9月 \$ -	2022年7月至9月 (1,200)	2023年1月至9月 (1,800)
買回權按公允價 值再衡量之損益			2022年1月至9月 (1,800)
利息費用	\$ 10,591	10,526	31,773
			31,578

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%之三年期無擔保可轉換公司債，並約定到期按面額以現金一次清償。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
流動	\$ <u>1,175,938</u>	<u>1,920,279</u>	<u>1,570,756</u>
非流動	\$ <u>5,879,357</u>	<u>4,173,612</u>	<u>3,929,888</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>19,768</u>	<u>22,451</u>	<u>66,268</u>	<u>55,683</u>
不計入租賃負債衡量之				
變動租賃給付	\$ <u>127,639</u>	<u>105,631</u>	<u>343,987</u>	<u>261,801</u>
短期租賃之費用	\$ <u>114,066</u>	<u>151,742</u>	<u>352,229</u>	<u>309,873</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	2023年1月至9月	2022年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,390,671</u>	<u>1,129,825</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。

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)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，故合併公司採用二〇二二年及二〇二一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>	<u>2022年1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>15,193</u>	<u>19,746</u>	<u>45,070</u>	<u>49,847</u>

2.確定提撥計畫

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

	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>	<u>2022年1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>132,015</u>	<u>107,079</u>	<u>388,147</u>	<u>311,019</u>

(十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>	<u>2022年1月至9月</u>
繼續營業單位之所得稅				
費用	\$ <u>2,536,929</u>	<u>2,686,504</u>	<u>7,849,345</u>	<u>8,230,112</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>	<u>2022年1月至9月</u>
後續可能重分類至損益				
之項目：				
國外營運機構財務報				
表換算之兌換差額	\$ 9,914	43,312	17,764	92,649
避險工具之損益	(1,266)	-	(1,715)	-
	<u>\$ 8,648</u>	<u>43,312</u>	<u>16,049</u>	<u>92,649</u>

合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。

國際會計準則理事會已修正國際會計準則第十二號以對補充稅之相關遞延所得稅會計處理提供暫時性之強制豁免，並要求於年度財務報告揭露相關資訊。惟截至二〇二三年第三季合併財務報告通過發布日，合併公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，因此對合併公司二〇二三年第三季合併財務報告並無影響。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

鑑於遞延所得稅會計處理之豁免規定，合併公司正聚焦於評估補充稅之潛在當期所得稅影響。一旦合併公司營運所在任何轄區之稅法已立法或實質性立法，合併公司可能須繳納補充稅。截至二〇二三年九月三十日止，合併公司尚未取得足夠資訊以決定全球最低稅負制所帶來之潛在量化影響。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱二〇二二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.股本

(1)本公司二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之額定普通股股本皆為2,500,000千股，每股面額10元，前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行普通股股本分別為16,145,724千元及15,829,141千元，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)，於二〇二二年五月二十七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二〇二二年六月二十七日金管證發字第1110346869號函申報生效。本公司已於二〇二二年六月三十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32.34美元，本次現金增資以發行股數60,000,000股參與發行海外存託憑證，增資基準日為二〇二二年七月六日，共計12,000,000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。本次海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌上市。

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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司為轉投資中國及其他子公司，並償還銀行借款所需資金，於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。

截至二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日止，本公司所發行之海外存託憑證流通餘額分別為65,787單位、81,201單位及115,199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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- C.股息發放：甲種特別股股息每年以現金一次發放，於每年股東常會承認經簽證財務報告後，由董事會訂定基準日支付前一年度得發放之特別股股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際在外流通日數計算。
- D.本公司於總決算後如有盈餘，應先：(i)支付相關會計年度之稅捐；(ii)彌補歷年虧損；(iii)依主管機關或按照公開發行公司規則要求提撥之特別盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額優先分派甲種特別股股息。
- E.本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，倘因無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，或有其他必要考量，而暫停分派特別股股息者，不構成任何與發行該特別股相關之契約或辦法之違約事件。
- F.甲種特別股為非累積型，就未分派或分派不足額之特別股股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- G.超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第(2)~(3)款所述之股息外，不得參與以盈餘或資本公積分派之現金或股票股息。
- H.剩餘財產分配：於本公司自願或非自願性之清算或解散時，甲種特別股股東有權優先獲配得分配予股東之剩餘財產。所有特別股股東之受償順序應相同，但以不超過該特別股發行價格為限。
- I.表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會有表決權。
- J.轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。
- K.特別股收回：甲種特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次營業日起，按原實際發行價格及經董事會核准之條件，隨時收回全部或一部之已發行在外流通特別股。未收回之甲種特別股，仍延續前述各款發行條件之權利義務。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
發行股票溢價	\$ 41,680,417	41,680,279	41,680,279
採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	18,560	18,560	18,560
對子公司所有權權益變動	8,874	3,641	3,641
發行可轉換公司債	149,771	149,771	149,771
其他	3,717	2,871	2,871
	<u>\$ 41,861,339</u>	<u>41,855,122</u>	<u>41,855,122</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，及分派特別股息。在不違反開曼群島公司法之情形下，於合併歷年累積未分配盈餘而由董事會依公司章程第一百二十一條於每會計年度為發展目的而提撥保留盈餘適宜之特定數額作為公積後，董事會應提出不少於當年度盈餘之25%為股東股息，且其中至少30%應以現金發放之盈餘分派議案，送請股東會同意後分派。

(1) 特別盈餘公積

依據金管會規定，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

本公司分別於二〇二三年五月二十四日及二〇二二年五月二十日經股東常會決議二〇二二年及二〇二一年盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	2022年度		2021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	\$ 6.40	10,130,651	6.00	8,702,367
股票	0.20	<u>316,583</u>	0.50	<u>725,197</u>
合計		<u>\$10,447,234</u>		<u>9,427,564</u>
分派予特別股業主之股利：				
甲種特別股		<u>\$ 570,000</u>		<u>570,000</u>

本公司歷年度之盈餘分配相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 非控制權益

	2023年1月至9月	2022年1月至9月
期初餘額	\$ 8,836,306	6,890,196
歸屬於非控制權益之份額期初餘額		
本期淨利	859,895	933,087
本期其他綜合損益	42,571	224,650
子公司現金增資	90,420	381,167
子公司現金減資	(58,250)	-
子公司分配股利予非控制權益	(460,961)	(363,547)
未依持股比增資影響數	(5,233)	-
合併公司取得子公司所產生之非控制權益變動數	(7)	293,280
期末餘額	<u>\$ 9,304,741</u>	<u>8,358,833</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

1.基本每股盈餘

合併公司計算基本每股盈餘之計算如下：

	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>	<u>2022年1月至9月</u>
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 6,232,387	7,009,598	19,296,234	21,093,468
特別股之股利	-	-	(570,000)	(570,000)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 6,232,387</u>	<u>7,009,598</u>	<u>18,726,234</u>	<u>20,523,468</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>1,614,572</u>	<u>1,611,246</u>	<u>1,614,572</u>	<u>1,572,876</u>

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>	<u>2022年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益	\$ 6,232,387	7,009,598	18,726,234	20,523,468
持有人淨利(基本)				
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債之利息費用	10,591	11,726	33,573	33,378
及其他收益或費損之稅後影響數				
歸屬於本公司普通股權益	<u>\$ 6,242,978</u>	<u>7,021,324</u>	<u>18,759,807</u>	<u>20,556,846</u>
持有人淨利(稀釋)				

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>	<u>2022年1月至9月</u>
普通股加權平均流通在外	1,614,572	1,611,246	1,614,572	1,572,876
股數(基本)				
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債轉換之影響	22,860	22,860	22,860	22,860
員工股票紅利之影響	8	6	28	19
普通股加權平均流通在外	<u>1,637,440</u>	<u>1,634,112</u>	<u>1,637,460</u>	<u>1,595,755</u>
股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

本公司二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為1,387千元、1,052千元、4,196千元及2,884千元，董事酬勞提列金額分別為9,251千元、7,014千元、27,977千元及19,226千元，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5,346千元及3,531千元，董事酬勞提列金額分別為23,815千元及20,045千元，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

合併公司二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日其他收益及(費損)淨額明細如下：

	<u>2023年7月至9月</u>	<u>2022年7月至9月</u>	<u>2023年1月至9月</u>	<u>2022年1月至9月</u>
處分承受擔保品之淨損失	\$ (72,417)	(10,002)	(217,257)	(87,487)
承受擔保品減損損失	(123,436)	(41,017)	(157,934)	(48,071)
呆帳收回利益	371,595	320,362	1,080,346	881,199
租賃修改利益	132	-	132	-
金融資產減損損失	(786)	-	(3,889)	-
其 他	2	2	2	2
使用權資產減損損失	(1,752)	-	(5,218)	-
	<u>\$ 173,338</u>	<u>269,345</u>	<u>696,182</u>	<u>745,643</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
利息費用	\$ (19,768)	(12,029)	(66,268)	(57,076)
外幣兌換淨(損)益	166,580	(3,140)	310,959	127,251
處分不動產、廠房及設備 之淨(損)益	373	2	1,106	1,157
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨 (損)益	49,562	28,782	124,741	71,292
按攤銷後成本衡量之金融 資產減損損失	-	(61,496)	-	(61,496)
租賃修改(損)益	-	-	(44)	1,962
其 他	149,019	173,711	2,047,767	1,263,992
	<u>\$ 345,766</u>	<u>125,830</u>	<u>2,418,261</u>	<u>1,347,082</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。二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為819,659,578千元、780,881,778千元及741,719,322千元。

合併公司於二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日購入不良債權之應收款項減除備抵評價淨額分別為32,090千元、44,041千元及48,027千元。

報導日地區別原始應收款項備抵評價明細表如下：

	臺灣地區	大陸地區	東協地區	其他地區	總 計
2023年9月30日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 369,542,307	217,803,108	81,451,501	-	668,796,916
存續期間預期損失	-	934,375	17,744,379	3,442,640	22,121,394
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	2,092,352	902,392	8,777,756	320,845	12,093,345
延滯案件					
存續期間預期損失	9,067,767	8,711,626	4,414,826	132,615	22,326,834
總帳面金額	<u>\$ 380,702,426</u>	<u>228,351,501</u>	<u>112,388,462</u>	<u>3,896,100</u>	<u>725,338,489</u>
備抵損失	6,937,824	6,612,284	3,401,319	105,007	17,056,434
帳面金額	<u>\$ 373,764,602</u>	<u>221,739,217</u>	<u>108,987,143</u>	<u>3,791,093</u>	<u>708,282,055</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

	2023年1月至9月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額	\$ 3,185,123	147,721	2,640,912	5,973,756
認列之減損損失	324,859	80,232	4,407,909	4,813,000
沖銷呆帳	(47,118)	-	(3,827,513)	(3,874,631)
其 他	17,160	426	8,113	25,699
期末餘額	<u>\$ 3,480,024</u>	<u>228,379</u>	<u>3,229,421</u>	<u>6,937,824</u>

大陸地區

	2023年1月至9月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額	\$ 2,987,742	33,139	2,224,066	5,244,947
認列之減損損失	513,220	1,274	2,773,036	3,287,530
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(22,540)	22,540	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(160,027)	-	160,027	-
沖銷呆帳	-	-	(1,935,910)	(1,935,910)
其 他	6,552	183	8,982	15,717
期末餘額	<u>\$ 3,324,947</u>	<u>57,136</u>	<u>3,230,201</u>	<u>6,612,284</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

	2023年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 999,152	794,230	1,250,716	3,044,098
認列之減損損失(利益)	692,715	(59,141)	1,837,639	2,471,213
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(320,179)	320,179	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(355,744)	(156,230)	511,974	-
沖銷呆帳	(1,596)	(9,262)	(2,103,504)	(2,114,362)
其 他	3,685	(3,161)	(154)	370
期末餘額	<u>\$ 1,018,033</u>	<u>886,615</u>	<u>1,496,671</u>	<u>3,401,319</u>

其他地區

	2023年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	125,115	4,814	129,929
認列之減損迴轉利益	-	(21,485)	-	(21,485)
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	-	(10,734)	10,734	-
沖銷呆帳	-	(8,797)	-	(8,797)
其 他	-	4,659	701	5,360
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>88,758</u>	<u>16,249</u>	<u>105,007</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	臺灣地區	大陸地區	東協地區	其他地區	總計
2022年12月31日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 337,055,367	211,213,667	74,029,298	-	622,298,332
存續期間預期損失	-	771,244	17,903,285	4,490,687	23,165,216
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	1,659,547	770,188	7,197,882	29,936	9,657,553
延滯案件					
存續期間預期損失	6,421,424	5,895,265	3,407,385	350,203	16,074,277
總帳面金額	<u>\$ 345,136,338</u>	<u>218,650,364</u>	<u>102,537,850</u>	<u>4,870,826</u>	<u>671,195,378</u>
備抵損失	<u>5,973,756</u>	<u>5,244,947</u>	<u>3,044,098</u>	<u>129,929</u>	<u>14,392,730</u>
帳面金額	<u>\$ 339,162,582</u>	<u>213,405,417</u>	<u>99,493,752</u>	<u>4,740,897</u>	<u>656,802,648</u>

台灣地區

	2022年度			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合計
期初餘額	\$ 2,812,544	64,712	2,277,258	5,154,514
認列之減損損失	374,882	82,115	3,706,789	4,163,786
沖銷呆帳	(39,247)	-	(3,365,853)	(3,405,100)
其他	36,944	894	22,718	60,556
期末餘額	<u>\$ 3,185,123</u>	<u>147,721</u>	<u>2,640,912</u>	<u>5,973,756</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

	2022年度			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 －未信用 減 損	存續期間 信用損失 －已信用 減 損	合 計
期初餘額	\$ 3,271,333	21,259	1,585,806	4,878,398
認列之減損損失(利益)	(135,494)	(10,399)	3,059,630	2,913,737
轉為存續期間預期損失 －未信用減損	(22,002)	22,002	-	-
轉為存續期間預期損失 －已信用減損	(175,330)	-	175,330	-
沖銷呆帳	-	-	(2,618,139)	(2,618,139)
其 他	49,235	277	21,439	70,951
期末餘額	<u>\$ 2,987,742</u>	<u>33,139</u>	<u>2,224,066</u>	<u>5,244,947</u>

東協地區

	2022年度			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 －未信用 減 損	存續期間 信用損失 －已信用 減 損	合 計
期初餘額	\$ 791,649	463,266	1,231,377	2,486,292
認列之減損損失	639,532	136,893	1,512,256	2,288,681
轉為存續期間預期損失 －未信用減損	(221,330)	221,330	-	-
轉為存續期間預期損失 －已信用減損	(270,248)	(68,485)	338,733	-
沖銷呆帳	(866)	(2,184)	(1,916,072)	(1,919,122)
其 他	60,415	43,410	84,422	188,247
期末餘額	<u>\$ 999,152</u>	<u>794,230</u>	<u>1,250,716</u>	<u>3,044,098</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

	2022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	\$ -	101,064	256	101,320
認列之減損損失	-	17,769	-	17,769
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	-	(4,597)	4,597	-
其 他	-	10,879	(39)	10,840
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>125,115</u>	<u>4,814</u>	<u>129,929</u>

	臺灣地區	大陸地區	東協地區	其他地區	總 計
2022年9月30日					
應收款項總額：					
正常案件					
12個月預期損失	\$ 324,418,729	207,984,280	69,109,987	-	601,512,996
存續期間預期損失	-	582,321	17,225,616	5,345,834	23,153,771
逾期及列管案件					
存續期間預期損失	2,002,719	563,488	6,133,364	44,753	8,744,324
延滯案件					
存續期間預期損失	6,349,257	5,068,157	2,699,594	367,488	14,484,496
總帳面金額	<u>\$ 332,770,705</u>	<u>214,198,246</u>	<u>95,168,561</u>	<u>5,758,075</u>	<u>647,895,587</u>
備抵損失	5,592,355	4,826,388	2,794,537	114,871	13,328,151
帳面金額	<u>\$ 327,178,350</u>	<u>209,371,858</u>	<u>92,374,024</u>	<u>5,643,204</u>	<u>634,567,436</u>

台灣地區

	2022年1月至9月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ 2,812,544	64,712	2,277,258	5,154,514
認列之減損損失	142,686	40,258	2,528,318	2,711,262
沖銷呆帳	(23,331)	-	(2,328,006)	(2,351,337)
其 他	51,563	1,239	25,114	77,916
期末餘額	<u>\$ 2,983,462</u>	<u>106,209</u>	<u>2,502,684</u>	<u>5,592,355</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

	2022年1月至9月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額	\$ 3,271,333	21,259	1,585,806	4,878,398
認列之減損損失(利益)	(362,925)	(21,641)	2,264,583	1,880,017
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(21,655)	21,655	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(123,937)	-	123,937	-
沖銷呆帳	-	-	(2,074,938)	(2,074,938)
其 他	92,036	632	50,243	142,911
期末餘額	<u>\$ 2,854,852</u>	<u>21,905</u>	<u>1,949,631</u>	<u>4,826,388</u>

東協地區

	2022年1月至9月			
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減損	存續期間 信用損失 —已信用 減損	合 計
期初餘額	\$ 791,649	463,266	1,231,377	2,486,292
認列之減損損失	580,673	144,379	820,144	1,545,196
轉為存續期間預期損失 —未信用減損	(233,194)	233,194	-	-
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	(201,018)	(70,710)	271,728	-
沖銷呆帳	(550)	(1,662)	(1,352,059)	(1,354,271)
其 他	34,976	28,298	54,046	117,320
期末餘額	<u>\$ 972,536</u>	<u>796,765</u>	<u>1,025,236</u>	<u>2,794,537</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

	2022年1月至9月			合 計
	12個月 預期 信用損失	存續期間 信用損失 —未信用 減 損	存續期間 信用損失 —已信用 減 損	
期初餘額	\$ -	101,064	256	101,320
認列之減損迴轉利益	-	(52)	-	(52)
轉為存續期間預期損失 —已信用減損	-	(4,414)	4,414	-
其 他	-	13,280	323	13,603
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>109,878</u>	<u>4,993</u>	<u>114,871</u>

(2)正常案件

正常案件係借款人信用良好且無逾期還款者。

(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：

	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
逾期30天以內	\$ 2,163,254	1,601,057	1,329,579
31~90天	9,228,293	7,611,493	6,423,872
91~180天	15,845	111,739	567,803
180天以上	685,953	333,264	423,070
	<u>\$ 12,093,345</u>	<u>9,657,553</u>	<u>8,744,324</u>

(4)延滯案件

經評估無法回收部份本金及利息時，認為該放款及應收款已發生減損。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
2023年9月30日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 112,012,031	116,555,812	7,570,868	17,443,237	47,744,012	43,740,544	57,151	-
無擔保銀行及其他借款	336,926,246	352,019,144	18,650,561	27,282,867	77,011,908	217,245,777	11,519,228	308,803
證券化受益證券借款	9,044,098	9,540,397	878,854	1,344,957	2,219,055	338,328	4,759,203	-
應付短期票券	108,719,199	109,346,500	29,175,900	36,483,800	43,686,800	-	-	-
應付公司債	99,612,512	105,612,486	9,708,682	1,190,282	11,250,348	60,884,586	22,578,588	-
應付款項	14,246,577	14,262,163	7,749,947	156,783	2,923,228	150,060	22,844	3,259,301
存入保證金	71,838,302	71,900,441	621,324	1,479,515	23,278,385	44,155,863	113,011	2,252,343
租賃負債	7,055,295	7,915,669	78,177	153,965	646,808	1,819,061	5,217,567	91
衍生金融負債								
避險之金融負債	493,067	493,067	-	-	493,067	-	-	-
遠期外匯合約	496	496	496	-	-	-	-	-
	<u>\$ 759,947,823</u>	<u>787,646,175</u>	<u>74,434,809</u>	<u>85,535,406</u>	<u>209,253,611</u>	<u>368,334,219</u>	<u>44,267,592</u>	<u>5,820,538</u>
2022年12月31日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 99,152,292	103,414,602	5,931,899	10,695,335	42,283,596	44,412,764	91,008	-
無擔保銀行及其他借款	329,287,344	343,830,146	26,313,023	28,549,924	65,270,147	213,561,688	10,135,364	-
證券化受益證券借款	16,881,703	17,913,086	2,063,447	1,193,682	3,820,772	6,075,982	4,759,203	-
應付短期票券	98,711,925	99,474,500	18,005,000	24,799,500	56,670,000	-	-	-
應付公司債	78,686,984	83,861,669	51,495	1,391,602	14,798,363	47,229,669	20,390,540	-
應付款項	14,583,817	14,596,729	9,298,202	1,937,201	1,064,773	24,471	23,558	2,248,524
存入保證金	69,193,127	69,229,696	507,948	1,185,741	12,445,915	52,571,487	73,747	2,444,858
租賃負債	6,093,891	6,926,666	175,990	123,409	550,739	1,638,051	4,438,477	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	793,253	793,253	-	-	793,253	-	-	-
	<u>\$ 713,384,336</u>	<u>740,040,347</u>	<u>62,347,004</u>	<u>69,876,394</u>	<u>197,697,558</u>	<u>365,514,112</u>	<u>39,911,897</u>	<u>4,693,382</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年9月30日	帳面價值	合約現金 流量	短於一個月	3個月 以內	3個月-1年	1-5年	長於5年	過通知 即償還
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 101,099,934	105,427,424	4,410,871	12,381,198	37,899,000	50,632,299	104,056	-
無擔保銀行及其他借款	313,091,944	323,997,258	21,556,970	35,834,452	66,762,712	198,038,972	916,655	887,497
證券化受益證券借款	10,980,091	11,776,099	393,303	788,770	924,070	4,910,753	4,759,203	-
應付短期票券	91,109,137	91,677,400	14,925,000	20,942,400	55,810,000	-	-	-
應付公司債	71,528,293	76,790,761	140,802	1,564,252	5,182,479	49,014,141	20,889,087	-
應付款項	12,197,278	12,221,706	7,737,124	211,266	2,189,473	15,636	23,558	2,044,649
存入保證金	69,194,976	69,706,249	578,044	5,721,805	7,221,412	51,141,717	2,719,017	2,324,254
租賃負債	5,500,644	6,173,477	129,456	131,703	522,228	1,500,713	3,889,377	-
衍生金融負債								
避險之金融負債	420,498	420,498	-	-	420,498	-	-	-
	<u>\$ 675,122,795</u>	<u>698,190,872</u>	<u>49,871,570</u>	<u>77,575,846</u>	<u>176,931,872</u>	<u>355,254,231</u>	<u>33,300,953</u>	<u>5,256,400</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：

2023.9.30				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 115,169.20	美金：台 幣	32.2700	3,716,510
	10,114.94	美金：越南盾	24,728	326,409
	27,643.79	美金：英鎊	0.8226	892,065
日 幣	2,280,490.29	日 幣：美金	0.0067	493,042
歐 元	221,311.97	歐 元：美金	1.0508	7,504,689
人 民 幣	92,637.37	人 民 幣：美金	0.1368	408,994
港 幣	261,534.80	港 幣：美金	0.1278	1,078,308
澳 幣	794.40	澳 幣：美金	0.6368	16,325
新 幣	19,443.52	新 幣：美金	0.7292	457,506
東 幣	145,420,328.96	東 幣：美金	0.0002	1,131,661

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2023.9.30				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	100,000.00	美金：台幣	32.2700	3,227,000
	27,053.61	美金：英鎊	0.8226	873,020
日幣	1,600,000.00	日幣：美金	0.0067	350,259
歐元	136,000.00	歐元：美金	1.0508	4,611,755
人民幣	69,000.00	人民幣：美金	0.1368	304,625
港幣	230,000.00	港幣：美金	0.1278	948,322
新幣	13,000.00	新幣：美金	0.7292	305,890
東幣	94,400,000.00	東幣：美金	0.0002	734,699
2022.12.31				
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 149,488.02	美金：台幣	30.7100	4,590,777
	54,092.02	美金：英鎊	0.8280	1,661,166
	22,276.75	美金：越南盾	23,899	684,119
日幣	904,987.09	日幣：美金	0.0076	210,319
歐元	141,815.59	歐元：美金	1.0655	4,640,206
人民幣	26,068.74	人民幣：美金	0.1435	114,911
港幣	221,048.76	港幣：美金	0.1282	870,490
澳幣	794.43	澳幣：美金	0.6783	16,548
新幣	15,515.25	新幣：美金	0.7450	354,989
東幣	116,979,018.16	東幣：美金	0.0002	869,739
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	100,000.00	美金：台幣	30.7100	3,071,000
	152,821.39	美金：越南盾	23,899	4,693,145
	52,931.26	美金：英鎊	0.8280	1,625,519
日幣	570,000.00	日幣：美金	0.0076	132,511
歐元	93,000.00	歐元：美金	1.0655	3,042,957
人民幣	18,000.00	人民幣：美金	0.1435	79,346
港幣	200,000.00	港幣：美金	0.1282	787,589
新幣	12,000.00	新幣：美金	0.7450	274,558
東幣	75,084,200.00	東幣：美金	0.0002	560,356

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2022.9.30			
	外 幣(千元)	匯 率	台 幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 43,892.72	美金：台幣	31.7500	1,393,594
	52,044.94	美金：英鎊	0.8936	1,652,427
	6,310.55	美金：越南盾	24,144	200,360
日幣	572,153.57	日幣：美金	0.0069	125,931
歐元	121,116.19	歐元：美金	0.9846	3,786,092
人民幣	9,468.14	人民幣：美金	0.1409	42,351
港幣	240,605.59	港幣：美金	0.1274	973,009
澳幣	794.43	澳幣：美金	0.6507	16,413
新幣	15,627.06	新幣：美金	0.6995	347,077
東幣	110,223,218.93	東幣：美金	0.0002	847,837
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	4,346.17	美金：越南盾	24,144	137,991
	50,472.38	美金：英鎊	0.8936	1,602,498
日幣	240,000.00	日幣：美金	0.0069	52,807
歐元	70,000.00	歐元：美金	0.9846	2,188,207
人民幣	7,000.00	人民幣：美金	0.1409	31,311
港幣	220,000.00	港幣：美金	0.1274	889,679
新幣	13,000.00	新幣：美金	0.6995	288,731
東幣	71,216,848.67	東幣：美金	0.0002	547,800

(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。於二〇二三年及二〇二二年九月三十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，二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日稅前淨利將分別減少或增加233,497千元及181,483千元。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，二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益310,959千元及利益127,251千元。

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：

2023年9月30日餘額				固定利率			
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	1.11 %	\$ 32,006,173	21,468,179	9,106,363	-	-	1,431,631
債務商品投資	5.37 %	28,106,514	-	10,185,249	17,107,461	-	813,804
非避險之衍生工具	4.40 %	4,647,462	-	1,495,502	3,151,960	-	-
應收帳款總額	10.36 %	725,403,305	68,590,158	298,605,209	338,524,704	3,774,494	15,908,740
避險之金融資產	1.74 %	4,045,113	-	3,617,236	427,026	-	851
		<u>794,208,567</u>	<u>90,058,337</u>	<u>323,009,559</u>	<u>359,211,151</u>	<u>3,774,494</u>	<u>18,155,026</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.33 %	112,012,031	105,930,597	4,058,951	2,022,483	-	-
無擔保銀行及其他借款	3.08 %	336,926,246	166,576,775	62,898,939	106,683,507	767,025	-
應付短期票券	1.97 %	108,719,199	25,661,480	83,057,719	-	-	-
應付公司債	2.18 %	99,612,512	8,159,496	29,338,162	49,714,854	12,400,000	-
避險之金融負債	0.84 %	493,067	-	493,067	-	-	-
證券化受益證券借款	2.99 %	9,044,098	-	4,302,098	68,812	4,673,188	-
存入保證金	0.07 %	71,838,302	-	4,528,991	10,009,932	535,471	56,763,908
租賃負債	1.81 %	7,055,295	-	881,660	1,547,548	4,626,087	-
遠期外匯合約	- %	496	-	-	-	-	496
		<u>745,701,246</u>	<u>306,328,348</u>	<u>189,559,587</u>	<u>170,047,136</u>	<u>23,001,771</u>	<u>56,764,404</u>
		<u>\$ 48,507,321</u>	<u>(216,270,011)</u>	<u>133,449,972</u>	<u>189,164,015</u>	<u>(19,227,277)</u>	<u>(38,609,378)</u>
2022年12月31日餘額							
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.60 %	\$ 67,598,651	42,922,827	20,680,541	-	-	3,995,283
債務商品投資	5.18 %	25,358,792	-	8,914,313	16,432,399	-	12,080
非避險之衍生工具	4.44 %	3,429,745	-	1,002,744	2,427,001	-	-
應收帳款總額	10.09 %	671,276,953	66,637,832	277,830,426	310,957,511	4,590,159	11,261,025
避險之金融資產	2.20 %	1,460,312	-	803,920	656,392	-	-
		<u>769,124,453</u>	<u>109,560,659</u>	<u>309,231,944</u>	<u>330,473,303</u>	<u>4,590,159</u>	<u>15,268,388</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.79 %	99,152,292	89,903,860	3,852,295	5,396,137	-	-
無擔保銀行及其他借款	2.66 %	329,287,344	153,373,343	66,188,282	99,980,219	9,745,500	-
應付短期票券	1.69 %	98,711,925	10,392,357	88,319,568	-	-	-
應付公司債	1.93 %	78,686,984	7,982,117	6,145,823	54,059,044	10,500,000	-
避險之金融負債	1.62 %	793,253	-	793,253	-	-	-
證券化受益證券借款	3.17 %	16,881,703	-	7,981,001	8,900,702	-	-
存入保證金	0.07 %	69,193,127	-	4,899,357	11,598,822	58,336	52,636,612
租賃負債	2.11 %	6,093,891	-	828,065	1,372,702	3,893,124	-
		<u>698,800,519</u>	<u>261,651,677</u>	<u>179,007,644</u>	<u>181,307,626</u>	<u>24,196,960</u>	<u>52,636,612</u>
淨暴險金額		<u>\$ 70,323,934</u>	<u>(152,091,018)</u>	<u>130,224,300</u>	<u>149,165,677</u>	<u>(19,606,801)</u>	<u>(37,368,224)</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年9月30日餘額	固定利率						
	有效利率	合 計	浮動利率	一年以內	一～五年	長於五年	無 息
金融資產							
現金及約當現金	0.68 %	\$ 50,267,671	29,473,915	19,136,734	-	-	1,657,022
債務商品投資	5.14 %	26,684,519	-	10,388,002	15,965,640	-	330,877
非避險之衍生工具	4.48 %	3,213,997	-	627,781	2,586,216	-	-
應收帳款總額	9.92 %	647,978,249	71,810,163	267,491,989	293,435,180	4,593,508	10,647,409
避險之金融資產	1.71 %	2,468,129	-	1,200,816	1,267,313	-	-
		<u>730,612,565</u>	<u>101,284,078</u>	<u>298,845,322</u>	<u>313,254,349</u>	<u>4,593,508</u>	<u>12,635,308</u>
金融負債							
擔保銀行借款	4.36 %	101,099,934	92,994,463	2,029,785	6,075,686	-	-
無擔保銀行及其他借款	4.96 %	313,091,944	138,929,768	77,250,001	96,045,977	866,198	-
應付短期票券	1.33 %	91,109,137	8,028,345	83,080,792	-	-	-
應付公司債	1.77 %	71,528,293	7,981,804	5,442,387	47,054,102	11,050,000	-
避險之金融負債	2.30 %	420,498	-	420,498	-	-	-
證券化受益證券借款	2.31 %	10,980,091	-	2,079,388	8,900,703	-	-
存入保證金	0.06 %	69,194,976	-	5,202,224	11,837,480	21,627	52,133,645
租賃負債	1.68 %	5,500,644	-	761,362	1,279,083	3,460,199	-
		<u>662,925,517</u>	<u>247,934,380</u>	<u>176,266,437</u>	<u>171,193,031</u>	<u>15,398,024</u>	<u>52,133,645</u>
淨暴險金額		<u>\$ 67,687,048</u>	<u>(146,650,302)</u>	<u>122,578,885</u>	<u>142,061,318</u>	<u>(10,804,516)</u>	<u>(39,498,337)</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，合併公司二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日未來一年內之淨利將分別減少或增加439,883千元及297,940千元。

5.其他價格風險：

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

報導日證券價格	2023年1月至9月		2022年1月至9月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲7%	\$ <u>70,691</u>	<u>326,289</u>	<u>72,540</u>	<u>225,799</u>
下跌7%	\$ <u>(70,691)</u>	<u>(326,289)</u>	<u>(72,540)</u>	<u>(225,799)</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：

	2023.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量					
之金融資產	\$ 4,808,822	13,831	-	4,794,991	4,808,822
避險之金融資產	4,045,113	-	4,045,113	-	4,045,113
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	749,453	749,453	-	-	749,453
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	260,416	-	75,204	185,212	260,416
小 計	1,009,869	749,453	75,204	185,212	1,009,869
按攤銷後成本衡量之金融資產	27,919,573	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	32,006,173	-	-	-	-
應收帳款	708,314,145	-	-	-	-
其他金融資產	5,403,703	-	-	-	-
存出保證金	2,303,751	-	-	-	-
受限制銀行存款	21,760,381	-	-	-	-
小 計	769,788,153	-	-	-	-
合 計	\$ 807,571,530	763,284	4,120,317	4,980,203	9,863,804

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2023.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 496	-	496	-	496
避險之金融負債	493,067	-	493,067	-	493,067
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	112,012,031	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	336,926,246	-	-	-	-
證券化受益證券借款	9,044,098	-	-	-	-
應付短期票券	108,719,199	-	-	-	-
應付公司債	99,612,512	-	-	-	-
應付款項	14,246,577	-	-	-	-
存入保證金	71,838,302	-	-	-	-
租賃負債	7,055,295	-	-	-	-
小 計	759,454,260	-	-	-	-
合 計	\$ 759,947,823	-	493,563	-	493,563
		2022.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,561,914	11,089	1,800	3,549,025	3,561,914
避險之金融資產	1,460,312	-	1,460,312	-	1,460,312
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	786,886	779,372	7,514	-	786,886
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	249,784	-	64,167	185,617	249,784
小 計	1,036,670	779,372	71,681	185,617	1,036,670
按攤銷後成本衡量之金融資產	25,202,444	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	67,598,651	-	-	-	-
應收帳款	656,846,689	-	-	-	-
其他金融資產	4,977,963	-	-	-	-
存出保證金	2,081,443	-	-	-	-
受限制銀行存款	6,314,284	-	-	-	-
小 計	737,819,030	-	-	-	-
合 計	\$ 769,080,370	790,461	1,533,793	3,734,642	6,058,896

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2022.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
避險之金融負債	\$ 793,253	-	793,253	-	793,253
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	99,152,292	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	329,287,344	-	-	-	-
證券化受益證券借款	16,881,703	-	-	-	-
應付短期票券	98,711,925	-	-	-	-
應付公司債	78,686,984	-	-	-	-
應付款項	14,583,817	-	-	-	-
存入保證金	69,193,127	-	-	-	-
租賃負債	6,093,891	-	-	-	-
小 計	712,591,083	-	-	-	-
合 計	\$ 713,384,336	-	793,253	-	793,253
		2022.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量					
之金融資產	\$ 3,345,819	11,224	600	3,333,995	3,345,819
避險之金融資產	2,468,129	-	2,468,129	-	2,468,129
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票					
	778,733	771,521	7,212	-	778,733
按公允價值衡量之無公開報價權					
益工具	251,811	-	66,650	185,161	251,811
小 計	1,030,544	771,521	73,862	185,161	1,030,544
按攤銷後成本衡量之金融資產	26,525,087	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	50,267,671	-	-	-	-
應收帳款	634,615,463	-	-	-	-
其他金融資產	4,570,161	-	-	-	-
存出保證金	2,956,842	-	-	-	-
受限制銀行存款	4,167,555	-	-	-	-
小 計	696,577,692	-	-	-	-
合 計	\$ 729,947,271	782,745	2,542,591	3,519,156	6,844,492

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		2022.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
避險之金融負債	\$ 420,498	-	420,498	-	420,498
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	101,099,934	-	-	-	-
無擔保銀行及其他借款	313,091,944	-	-	-	-
證券化受益證券借款	10,980,091	-	-	-	-
應付短期票券	91,109,137	-	-	-	-
應付公司債	71,528,293	-	-	-	-
應付款項	12,197,278	-	-	-	-
存入保證金	69,194,976	-	-	-	-
租賃負債	5,500,644	-	-	-	-
小計	674,702,297	-	-	-	-
合計	\$ 675,122,795	-	420,498	-	420,498

(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及負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 非衍生性 金融資產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具	合 計
2023年1月1日餘額	\$ 3,549,025	185,617	3,734,642
總利益或損失			
認列於損益	123,590	-	123,590
認列於其他綜合損益	-	(1,310)	(1,310)
購買	3,262,144	-	3,262,144
處分	(2,146,709)	-	(2,146,709)
匯率影響數	6,941	905	7,846
2023年9月30日餘額	<u>\$ 4,794,991</u>	<u>185,212</u>	<u>4,980,203</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	68,811	-	68,811
認列於其他綜合損益	-	(74,312)	(74,312)
購買	2,396,733	120,000	2,516,733
處分	(551,670)	-	(551,670)
匯率影響數	14,851	2,482	17,333
2022年9月30日餘額	<u>\$ 3,333,995</u>	<u>185,161</u>	<u>3,519,156</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)」。其中於二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 47,347	27,606	123,590	68,811
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	2,962	1,549	(1,310)	(74,312)

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 (2023.9.30 2022.12.31及 2022.9.30分別為 2.07%~6.59%、 2.68%~8.35% 及2.73%~6.65%)	• 波動率愈高，公允價值愈高
”	現金流量折現法	• 折現率 (2023.9.30 2022.12.31及 2022.9.30分別為 0.28%~4.87%、 0.28%~4.60% 及0.28%~5.76%)	• 折現率愈高，公允價值愈低

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
2023年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折現率	10%	\$ 139	(139)
"	股價報酬率	10%	-	-
2022年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折線率	10%	\$ 191	(191)
"	股價報酬率	10%	-	-
2022年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之金融工具投資	折線率	10%	\$ 156	(156)
"	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二〇二二年度合併財務報告附註六(廿一)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、政策及程序與二〇二二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二〇二二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱二〇二二年度合併財務報告附註六(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)

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	2023.1.1	現金流量	非現金 之變動	2023.9.30
租賃負債	\$ 6,093,891	(628,187)	1,589,591	7,055,295
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 6,093,891</u>	<u>(628,187)</u>	<u>1,589,591</u>	<u>7,055,295</u>

	2022.1.1	現金流量	非現金 之變動	2022.9.30
租賃負債	\$ 5,063,103	(502,468)	940,009	5,500,644
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,063,103</u>	<u>(502,468)</u>	<u>940,009</u>	<u>5,500,644</u>

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
仲博科技(股)公司(註1)	"
中實投資(股)公司	其他關係人
中租建設開發(股)公司	"
中租實業(股)公司	"
中實特勤保全(股)公司	"
中實公寓大廈管理維護興業(股)公司	"
仲博(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	"
成旅卓仲(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	"

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
Bangkok Bank Public Company Limited(註2)	其他關係人
Bangkok Insurance Public Company Limited(註2)	"
Sathorn City Tower Property Fund(註2)	"
中租企業(股)公司	"
仲安投資(股)公司	"
仲安科技(股)公司	"
仲安生醫科技(股)公司	"
仁鈞有限公司	"
中租證券投資顧問(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	"
艾奇斯餐飲(股)公司	"
力暘能源(股)公司	"
義暘綠電(股)公司	"
銑昊(股)公司	"
力晨興業(股)公司	"
力碁科技服務(股)公司	"
仲酣(股)公司	"
立誠投資(股)公司	"
偉建投資(股)公司	"
百歐尼國際(股)公司	"

註1：自二〇二三年三月十五日起為採用權益法之投資之關聯企業。

註2：自二〇二三年一月一日起非為關係人。

(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：

	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
其他關係人	\$ 10,830	5,271	42,976	15,790
關聯企業	564	-	1,133	-
	<u>\$ 11,394</u>	<u>5,271</u>	<u>44,109</u>	<u>15,790</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 應收關係人及其他款項

合併公司應收關係人及其他款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
應收租賃款	其他關係人	\$ 14,609	29,995	34,152
應收帳款	其他關係人	1,089	1,051	1,139
其他應收款	其他關係人	704	20,278	3,233
其他流動資產-其他	其他關係人	-	1,289	695
其他金融資產-流動	其他關係人	-	130,579	126,452
其他非流動資產-其他	其他關係人	63	-	-
		<u>\$ 16,465</u>	<u>183,192</u>	<u>165,671</u>

3. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
其他金融負債-流動	其他關係人	\$ 3	854	867

4. 其他非流動資產

- (1) 合併公司二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日向其他關係人—銑昊(股)公司、力晨興業(股)公司及力基科技服務(股)公司，已簽訂尚未結案之太陽能安裝及建造工程合約價款皆為5,845,248千元、6,088,800千元及6,088,800千元，於二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日已投入之金額分別為4,448,673千元、3,527,633千元及3,948,905千元(帳列不動產、廠房及設備)；3,250,726千元、2,353,840千元及2,859,739千元(帳列其他非流動資產-其他)；2,609,660千元、1,863,607千元及830,886千元(帳列其他非流動資產-其他)。

5. 財產交易

- (1) 二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日合併公司與其他關係人購入租賃改良物計73,420千元及44,046千元。
- (2) 二〇二二年一月一日至九月三十日合併公司向其他關係人購入子公司天權智慧能源(股)公司、玉衡智慧能源(股)公司、開陽智慧能源(股)公司及瑤光智慧能源(股)公司，交易股數分別為22,000千股、22,000千股、22,000千股及21,120千股，取得價款分別為236,526千元、236,526千元、237,830千元及228,322千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)二〇二三年三月十五日合併公司向其他關係人購入關聯企業仲博科技(股)公司之股份，交易股數為9,567千股，取得價款為149,240千元。

(4)二〇二三年一月一日至九月三十日合併公司向其他關係人購入子公司昊軒電業(股)公司及昊明綠能(股)公司，交易股數為8千股及5,210千股，取得價款為80千元及21,334千元。

6.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	<u>2023.9.30</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2022.9.30</u>
關聯企業	\$ 862,741	1,219,002	1,273,521
其他關係人	<u>1,756,091</u>	<u>2,033,883</u>	<u>2,126,139</u>
	<u>\$ 2,618,832</u>	<u>3,252,885</u>	<u>3,399,660</u>

合併公司資金貸與關聯企業利率為5.00%~7.64%，於二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為10,542千元、11,819千元及12,337千元，二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為15,553千元、17,145千元、49,417千元及44,074千元。

合併公司資金貸與其他關係人利率為3.50%~10.99%，於二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日之應收利息分別為10,990千元、18,916千元及12,470千元，二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之放款利息收入分別為18,658千元、20,443千元、55,619千元及63,997千元。

7.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<u>2023.9.30</u>	<u>2022.12.31</u>	<u>2022.9.30</u>
其他關係人	\$ -	<u>3,218,760</u>	<u>3,042,720</u>

合併公司向其他關係人借款利率為3.00%~4.00%，於二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日之應付利息分別為0千元、281千元及266千元，二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之借款利息費用分別為0千元、38,680千元、0千元及129,031千元。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 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。於二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日分別認列利息支出8千元、271千元、32千元及1,006千元，截至二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為3,204千元、37,649千元及32,669千元。
- (2)合併公司二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日與其他關係人之未計入租賃負債衡量之租金費用分別為0千元、375千元、0千元及1,143千元。

9. 其 他

- (1)合併公司二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日對其他關係人之存款金額分別為0千元、462,895千元及329,929千元。二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之存款利息收入分別為0千元、0千元、0千元及26千元。
- (2)合併公司向其他關係人購買資產信託受益權債務商品，到期期間為二〇二四年至二〇二六年，其有效利率區間為4.00%~5.75%，於二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日金額分別為424,670千元、330,670千元及371,160千元。二〇二三年及二〇二二年七月一日至九月三十日及二〇二三年及二〇二二年一月一日至九月三十日之利息收入分別為4,392千元、4,664千元、11,914千元及22,741千元。

- (3)合併公司與關係人相關費用及收入明細如下：

帳列項目	關係人類別	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
其他營業成本及費用	其他關係人	\$ (84,420)	(87,151)	(139,056)	(130,596)
其他營業成本及費用	關聯企業	-	-	(5)	-
其他營業外收入	其他關係人	-	8,681	-	16,940
		<u>\$ (84,420)</u>	<u>(78,470)</u>	<u>(139,061)</u>	<u>(113,656)</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
短期員工福利	\$ 105,155	111,636	313,583	299,327
退職後福利	651	599	9,352	13,002
	<u>\$ 105,806</u>	<u>112,235</u>	<u>322,935</u>	<u>312,329</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	2023.9.30	2022.12.31	2022.9.30
受限制銀行存款				
備償專戶存款	發行短期票券及長、	\$ 21,612,176	5,527,653	4,001,912
及設質定存	短期借款之擔保及信託基金、策略聯盟合約履約保證(註)			
不動產、廠房及設備	長、短期借款之擔保	2,476,997	2,042,233	2,069,447
存出保證金	法院假扣押之擔保等	241,200	70,026	92,048
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	122,560,642	135,191,775	148,799,009
合 計		<u>\$ 146,891,015</u>	<u>142,831,687</u>	<u>154,962,416</u>

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司與金融機構簽訂策略聯盟合約，由金融機構直接放款給往來客戶，且承諾轉介債權若有延滯之情形將全數買回，並清償債權。於二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日已轉介未到期之金額分別為12,061,735千元、11,669,066千元及11,663,756千元。
- (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)合併公司截至二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日已簽訂尚未結案之太陽能安裝及建造工程合約價款分別為91,791,371千元、70,379,065千元及67,054,289千元，於二〇二三年九月三十日、二〇二二年十二月三十一日及九月三十日尚未支付之金額分別為67,306,450千元、52,527,740千元及49,175,512千元。

十、重大之災害損失：無。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

本公司之子公司中租迪和(股)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)，於二〇二三年九月十四日經董事會代行股東會職權決議辦理私募普通股，私募對象為由百分之百持有該公司股權之母公司Chailease International Company (UK) Ltd.，私募股數及額度以256,750千股及新台幣5,135,000千元為上限，該案尚待向主管機關申請及取得核准後，始進行增資作業。

十二、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：

	2023.9.30		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 32,006,173	-	32,006,173
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,615,419	3,151,960	4,767,379
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	10,852,380	10,102,388	20,954,768
避險之金融資產－流動	3,618,087	-	3,618,087
應收帳款淨額	335,114,592	199,815,460	534,930,052
其他金融資產－流動	25,525,292	66,438	25,591,730
其他流動資產－其他	9,546,832	-	9,546,832
	<u>\$ 418,278,775</u>	<u>213,136,246</u>	<u>631,415,021</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 71,547,670	-	71,547,670
應付短期票券	108,719,199	-	108,719,199
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	496	-	496
避險之金融負債－流動	493,067	-	493,067
應付帳款及票據	3,855,412	8,880	3,864,292
本期所得稅負債	1,884,017	-	1,884,017
租賃負債－流動	881,660	294,278	1,175,938
其他金融負債－流動	28,158,836	45,326,222	73,485,058
營業週期內到期之長期負債	140,163,815	123,149,920	263,313,735
其他流動負債－其他	6,029,131	-	6,029,131
	<u>\$ 361,733,303</u>	<u>168,779,300</u>	<u>530,512,603</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2022.12.31		
	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	\$ 67,598,651	-	67,598,651
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,095,342	2,427,001	3,522,343
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	8,823,344	11,117,260	19,940,604
避險之金融資產－流動	803,920	-	803,920
應收帳款淨額	317,009,913	183,458,331	500,468,244
其他金融資產－流動	9,789,582	146,591	9,936,173
其他流動資產－其他	<u>9,675,743</u>	<u>-</u>	<u>9,675,743</u>
	<u>\$ 414,796,495</u>	<u>197,149,183</u>	<u>611,945,678</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 76,068,717	-	76,068,717
應付短期票券	98,711,925	-	98,711,925
避險之金融負債－流動	793,253	-	793,253
應付帳款及票據	5,245,806	1,393	5,247,199
本期所得稅負債	3,969,906	-	3,969,906
租賃負債－流動	828,065	1,092,214	1,920,279
其他金融負債－流動	29,817,124	41,243,656	71,060,780
營業週期內到期之長期負債	121,656,918	98,089,999	219,746,917
其他流動負債－其他	<u>5,757,969</u>	<u>-</u>	<u>5,757,969</u>
	<u>\$ 342,849,683</u>	<u>140,427,262</u>	<u>483,276,945</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2022.9.30		
	預期十二個月 內收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
<u>流動資產</u>			
現金及約當現金	\$ 50,267,671	-	50,267,671
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	2,211,428	1,119,569	3,330,997
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	10,573,669	11,160,195	21,733,864
避險之金融資產－流動	1,200,816	-	1,200,816
應收帳款淨額	308,116,094	179,511,755	487,627,849
其他金融資產－流動	7,701,751	98,747	7,800,498
其他流動資產－其他	10,340,188	-	10,340,188
	<u>\$ 390,411,617</u>	<u>191,890,266</u>	<u>582,301,883</u>
<u>流動負債</u>			
短期借款	\$ 70,702,146	-	70,702,146
應付短期票券	91,109,137	-	91,109,137
避險之金融負債－流動	420,498	-	420,498
應付帳款及票據	3,849,694	-	3,849,694
本期所得稅負債	2,175,774	-	2,175,774
租賃負債－流動	761,362	809,394	1,570,756
其他金融負債－流動	28,027,052	42,015,211	70,042,263
營業週期內到期之長期負債	122,622,767	100,916,934	223,539,701
其他流動負債－其他	6,026,923	-	6,026,923
	<u>\$ 325,695,353</u>	<u>143,741,539</u>	<u>469,436,892</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	2023年7月至9月			2022年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	2,516,040	2,516,040	-	2,260,524	2,260,524
勞健保費用	-	155,072	155,072	-	139,247	139,247
退休金費用	-	147,208	147,208	-	126,825	126,825
其他員工福利費用	-	182,280	182,280	-	167,366	167,366
折舊費用	1,638,967	228,219	1,867,186	1,390,204	189,354	1,579,558
攤銷費用	-	64,565	64,565	-	27,849	27,849

功 能 別 性 質 別	2023年1月至9月			2022年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	7,705,379	7,705,379	-	6,656,212	6,656,212
勞健保費用	-	486,603	486,603	-	418,430	418,430
退休金費用	-	433,217	433,217	-	360,866	360,866
其他員工福利費用	-	539,930	539,930	-	449,462	449,462
折舊費用	4,720,888	667,521	5,388,409	4,040,817	570,280	4,611,097
攤銷費用	-	192,344	192,344	-	100,107	100,107

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

二〇二三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象 (註4)	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸 與總限 額(註3)
													名稱	價值		
0	中租控股 (股)公司	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	應收帳 款	是	3,227,000	3,227,000	-	0%	2	-	營運資金	-	無	-	15,049,351	60,197,404
"	"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	應收帳 款	是	3,227,000	3,227,000	3,227,000	0%	2	-	營運資金	-	無	-	15,049,351	60,197,404
1	中租迪和 (股)公司	A	應收帳 款	否	1,682,355	1,188,175	1,188,175	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	9,387	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	B	應收帳 款	否	578,000	560,660	560,660	0.00%~18.67%	1	578,000		4,429	無	-	578,000	65,463,919
"	"	B-1	應收帳 款	否	500,000	494,600	494,600	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	3,908	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	C	應收帳 款	否	580,000	580,000	580,000	0.00%~18.67%	1	2,744,000		4,582	無	-	2,744,000	65,463,919
"	"	C-1	應收帳 款	否	230,000	230,000	230,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	1,817	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	D	應收帳 款	否	1,205,420	663,300	663,300	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	5,240	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	E	應收帳 款	否	266,023	266,023	-	0.00%~18.67%	1	266,023		-	無	-	266,023	65,463,919
"	"	E-1	應收帳 款	否	335,977	335,977	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	F	應收帳 款	否	1,070,890	530,890	500,570	0.00%~18.67%	1	65,463,919		3,955	無	-	65,463,919	65,463,919
"	"	G	應收帳 款	否	160,000	160,000	160,000	0.00%~18.67%	1	240,039		1,264	不動產	1,669,242	240,039	65,463,919
"	"	G-1	應收帳 款	否	360,000	360,000	360,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	2,844	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	H	應收帳 款	否	164,000	40,000	25,000	0.00%~18.67%	1	443,000		198	無	-	443,000	65,463,919
"	"	H-1	應收帳 款	否	466,000	466,000	172,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	1,358	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	I	應收帳 款	否	975,097	490,180	490,180	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	3,872	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	J	應收帳 款	否	490,000	490,000	490,000	0.00%~18.67%	1	980,000		3,871	無	-	980,000	65,463,919
"	"	K	應收帳 款	否	830,320	481,320	481,320	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	3,802	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	L	應收帳 款	否	363,000	363,000	363,000	0.00%~18.67%	1	2,904,000		2,868	無	-	2,904,000	65,463,919
"	"	L-1	應收帳 款	否	115,700	115,700	99,500	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	786	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	M	應收帳 款	否	480,000	477,390	477,390	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	3,771	不動產	1,597,390	8,182,990	81,829,899

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	N	應收帳 款	否	381,000	381,000	381,000	0.00%~18.67%	1	19,899,740		3,010	無	-	19,899,740	65,463,919
"	"	N-1	應收帳 款	否	84,000	84,000	84,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	664	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	O	應收帳 款	否	437,120	437,120	435,230	0.00%~18.67%	1	2,924,660		3,438	無	-	2,924,660	65,463,919
"	"	P	應收帳 款	否	414,500	239,000	239,000	0.00%~18.67%	1	38,015,940		1,888	無	-	38,015,940	65,463,919
"	"	P-1	應收帳 款	否	193,200	193,200	193,200	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	1,526	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	Q	應收帳 款	否	369,000	369,000	369,000	0.00%~18.67%	1	2,880,000		2,915	無	-	2,880,000	65,463,919
"	"	R	應收帳 款	否	349,200	349,200	349,200	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	2,759	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	S	應收帳 款	否	340,000	340,000	340,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	2,686	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	T	應收帳 款	否	310,700	274,700	274,700	0.00%~18.67%	1	23,222,300		2,170	無	-	23,222,300	65,463,919
"	"	T-1	應收帳 款	否	6,800	1,800	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	8,182,990	81,829,899
"	"	其他客戶彙 總	應收帳 款	否	16,745,531	9,644,566	9,467,511	0.00%~18.67%	1	65,463,919		74,793	銀行存單 /股票/不 動產	3,774,523	65,463,919	65,463,919
"	"	其他客戶彙 總	應收帳 款	否	71,763,589	44,013,758	40,959,774	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	621,476	銀行存單 /股票/基 金受益憑 證/債券/ 機器設備 /不動產	10,639,644	8,182,990	81,829,899
"	"	創鉅有限合 夥	應收帳 款	是	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	7,900	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	東豐能源有 限公司	應收帳 款	是	80,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	和拓電業 (股)公司	應收帳 款	是	392,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	天行電業 (股)公司	應收帳 款	是	577,297	577,297	577,297	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	4,561	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	鉅拓(股)公 司	應收帳 款	是	318,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	天權智慧能 源(股)公司	應收帳 款	是	92,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	玉衡智慧能 源(股)公司	應收帳 款	是	63,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	開陽智慧能 源(股)公司	應收帳 款	是	123,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	瑞光智慧能 源(股)公司	應收帳 款	是	110,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	義暘綠電 (股)公司	應收帳 款	是	273,495	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	金成弘光電 (股)公司	應收帳 款	是	343,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	安南光能能 源科技有限 公司	應收帳 款	是	256,000	-	-	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	-	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	昊明綠能 (股)公司	應收帳 款	是	420,000	420,000	420,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	3,318	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	日帝能源開 發(股)公司	應收帳 款	是	250,000	250,000	250,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	1,975	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	力暘能源 (股)公司	應收帳 款	是	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	7,900	無	-	20,457,475	81,829,899
"	"	中租建設開 發(股)公司	應收帳 款	是	710,300	710,300	710,300	0.00%~18.67%	1	17,661,700		5,611	無	-	17,661,700	65,463,919
"	"	仲安室內裝 修設計工程 (股)公司	應收帳 款	是	40,000	40,000	40,000	0.00%~18.67%	1	80,000		316	無	-	80,000	65,463,919

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	仲安室內裝 修設計工程 (股)公司	應收帳 款	是	2,000	2,000	2,000	0.00%~18.67%	2	-	營運資金	16	無	-	20,457,475	81,829,899
2	合迪(股)公 司	A	應收帳 款	否	273,817	273,530	273,530	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	2,735	不動產	275,000	3,634,166	36,341,659
"	"	B	應收帳 款	否	220,000	220,000	30,000	0.6382%~15.9446%	1	342,340		300	不動產	292,600	342,340	21,804,995
"	"	C	應收帳 款	否	304,976	198,051	73,051	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	731	無	-	3,634,166	36,341,659
"	"	D	應收帳 款	否	141,000	140,818	140,818	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	1,408	無	-	3,634,166	36,341,659
"	"	E	應收帳 款	否	140,688	140,581	140,581	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	1,406	不動產	175,860	3,634,166	36,341,659
"	"	F	應收帳 款	否	278,678	125,678	125,678	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	1,257	不動產	152,234	3,634,166	36,341,659
"	"	F-1	應收帳 款	否	33,062	-	-	0.6382%~15.9446%	1	60,000		-	不動產	152,234	60,000	21,804,995
"	"	G	應收帳 款	否	202,638	119,465	119,465	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	1,195	不動產	285,763	3,634,166	36,341,659
"	"	H	應收帳 款	否	193,325	107,950	107,950	0.6382%~15.9446%	1	190,000		1,080	無	-	190,000	21,804,995
"	"	I	應收帳 款	否	90,000	89,988	89,988	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	900	不動產	182,086	3,634,166	36,341,659
"	"	J	應收帳 款	否	90,000	89,973	89,973	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	900	不動產	83,325	3,634,166	36,341,659
"	"	其他客戶彙 總	應收帳 款	否	19,354,181	11,634,215	9,968,406	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	142,348	股票/不 動產/車 輛	4,105,340	3,634,166	36,341,659
"	"	其他客戶彙 總	應收帳 款	否	2,998,079	1,755,337	1,703,537	0.6382%~15.9446%	1	5,107,850		27,231	機器設備 /不動產/ 車輛	629,212	5,107,850	21,804,995
"	"	創鉅有限合 夥	應收帳 款	是	1,000,000	-	-	0.6382%~15.9446%	2	-	營運資金	-	無	-	9,085,415	36,341,659
3	仲信資融 (股)公司	創鉅有限合 夥	應收帳 款	是	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2.1%~3.47%	2	-	營運資金	-	無	-	4,582,151	10,182,557
"	"	天行電業 (股)公司	應收帳 款	是	1,797,298	-	-	2.1%~3.47%	2	-	營運資金	-	無	-	4,582,151	10,182,557
"	"	和拓電業 (股)公司	應收帳 款	是	398,000	-	-	2.1%~3.47%	2	-	營運資金	-	無	-	4,582,151	10,182,557
"	"	鉅拓(股)公 司	應收帳 款	是	322,000	-	-	2.1%~3.47%	2	-	營運資金	-	無	-	4,582,151	10,182,557
"	"	玉衡智慧能 源(股)公司	應收帳 款	是	80,000	80,000	80,000	2.1%~3.47%	2	-	營運資金	-	無	-	4,582,151	10,182,557
"	"	天權智慧能 源(股)公司	應收帳 款	是	70,000	70,000	70,000	2.1%~3.47%	2	-	營運資金	-	無	-	4,582,151	10,182,557
"	"	金成弘光電 (股)公司	應收帳 款	是	350,000	350,000	350,000	2.1%~3.47%	2	-	營運資金	-	無	-	4,582,151	10,182,557
"	"	昊明綠能 (股)公司	應收帳 款	是	328,000	328,000	328,000	2.1%~3.47%	2	-	營運資金	-	無	-	4,582,151	10,182,557
4	仲利國際融 資租賃有限 公司	A	應收帳 款—短期融 通	否	55,371	37,160	37,160	0.00%~17%	2	-	營運週轉	655	車輛及不 動產	15,620	2,624,295	20,994,362
"	"	B	應收帳 款—短期融 通	否	56,291	35,811	35,811	0.00%~17%	2	-	營運週轉	373	房產	20,821	2,624,295	20,994,362
"	"	C	應收帳 款—短期融 通	否	33,395	24,807	24,807	0.00%~17%	2	-	營運週轉	235	無	-	2,624,295	20,994,362
"	"	D	應收帳 款—短期融 通	否	28,698	21,523	21,523	0.00%~17%	2	-	營運週轉	329	無	-	2,624,295	20,994,362
"	"	E	應收帳 款—短期融 通	否	26,490	20,603	20,603	0.00%~17%	2	-	營運週轉	293	無	-	2,624,295	20,994,362

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	仲利國際融 資租賃有限 公司	F	應收帳 款—短 期融通	否	29,433	20,603	20,603	0.00%~17%	2	-	營運周轉	424	無	-	2,624,295	20,994,362
"	"	G	應收帳 款—短 期融通	否	34,952	20,052	20,052	0.00%~17%	2	-	營運周轉	247	車輛	-	2,624,295	20,994,362
"	"	H	應收帳 款—短 期融通	否	26,490	19,868	19,868	0.00%~17%	2	-	營運周轉	304	無	-	2,624,295	20,994,362
"	"	I	應收帳 款—短 期融通	否	26,122	19,377	19,377	0.00%~17%	2	-	營運周轉	176	車輛	-	2,624,295	20,994,362
"	"	J	應收帳 款—短 期融通	否	27,594	19,316	19,316	0.00%~17%	2	-	營運周轉	234	車輛	-	2,624,295	20,994,362
"	"	其他客戶彙 總	應收帳 款—短 期融通	否	1,637,926	736,029	736,029	0.00%~17%	2	-	營運周轉	22,842	車輛/房 產/設備/ 不動產	46,770	2,624,295	20,994,362
"	"	仲利國際貿 易(上海) 有限公司	應收關 係企業 款項	是	2,649,000	2,649,000	-	0.00%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	13,121,476	20,994,362
"	"	仲津商業保 理(天津) 有限公司	應收關 係企業 款項	是	883,000	883,000	-	0.00%~17%	2	-	營運周轉	-	無	-	13,121,476	20,994,362
5	中國租賃 (股)公司	A	應收帳 款	否	195,000	165,000	165,000	1.28%~11.38%	1	200,000		1,056	不動產	2,270,352	200,000	5,733,629
"	"	A-1	應收帳 款	否	273,000	231,000	231,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	1,478	不動產	2,270,352	716,704	2,866,814
"	"	B	應收帳 款	否	350,000	290,000	290,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	1,856	無	-	716,704	2,866,814
"	"	C	應收帳 款	否	193,050	105,000	105,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	672	無	-	716,704	2,866,814
"	"	D	應收帳 款	否	100,000	94,000	94,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	602	不動產	118,397	716,704	2,866,814
"	"	E	應收帳 款	否	90,325	90,325	90,325	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	578	無	-	716,704	2,866,814
"	"	F	應收帳 款	否	80,000	80,000	80,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	512	無	-	716,704	2,866,814
"	"	G	應收帳 款	否	80,000	80,000	80,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	512	無	-	716,704	2,866,814
"	"	H	應收帳 款	否	70,000	70,000	70,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	448	無	-	716,704	2,866,814
"	"	I	應收帳 款	否	80,000	64,000	64,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	410	無	-	716,704	2,866,814
"	"	J	應收帳 款	否	127,500	60,000	60,000	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	384	無	-	716,704	2,866,814
"	"	其他客戶彙 總	應收帳 款	否	1,191,772	511,385	503,385	1.28%~11.38%	2	-	營運資金	5,477	股票	44,275	716,704	2,866,814
6	中租汽車租 賃(股)公司	A	應收帳 款	否	3,881	2,097	2,097	4.25%~10.57%	1	8,829		8	車輛	7,000	8,829	1,504,774
"	"	B	應收帳 款	否	609	386	386	4.25%~10.57%	1	7,416		1	車輛	790	7,416	1,504,774
"	"	C	應收帳 款	否	564	177	177	4.25%~10.57%	2	-	營運資金	1	車輛	770	188,097	752,387
"	"	D	應收帳 款	否	621	160	160	4.25%~10.57%	2	-	營運資金	1	車輛	800	188,097	752,387
"	"	E	應收帳 款	否	158	18	18	4.25%~10.57%	2	-	營運資金	-	車輛	1,210	188,097	752,387

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	中租汽車租 賃(股)公司	F	應收帳 款	否	87	9	9	4.25%~10.57%	1	4,252		-	車輛	180	4,252	1,504,774
"	"	其他客戶彙 總	應收帳 款	否	337	-	-	4.25%~10.57%	1	5,738		-	車輛	2,070	5,738	1,504,774
"	"	其他客戶彙 總	應收帳 款	否	4,782	-	-	4.25%~10.57%	2	-	營運資金	-	車輛	20,380	188,097	752,387
7	中合電業 (股)公司	安南光能能 源科技有限 公司	應收帳 款	是	1,714,000	-	-	2.00%~4.00%	2	-	營運資金	-	無	-	2,039,798	3,263,677
"	"	雲永(股)公 司	應收帳 款	是	340,000	-	-	2.00%~4.00%	2	-	營運資金	-	無	-	2,039,798	3,263,677
8	仲利國際貿 易(上海)有 限公司	仲津國際租 賃有限公司	應收關 係企業 款項	是	1,324,500	1,324,500	-	0.00~3.65%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,381,815	2,210,903
"	"	仲津商業保 理(天津)有 限公司	應收關 係企業 款項	是	662,250	662,250	-	0.00~3.65%	2	-	營運周轉	-	無	-	1,381,815	2,210,903
9	和聯電業 (股)公司	天心智慧綠 能(股)公司	應收帳 款	是	50,000	50,000	50,000	3	2	-	營運資金	320	無	-	859,780	1,375,647

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

註2：對個別對象資金貸與限額

0.本公司—中租控股(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；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。

1.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，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；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

2.轉投資子公司—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，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；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

3.轉投資子公司—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，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45%為限；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

4.轉投資子公司—仲利國際融資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，對關聯企業個別對象資金貸與限額以該公司淨值總額之25%為限。

5.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；因業務往來者，不得超過該公司與他公司或行號間之最近營業週期內業務往來金額。

6.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；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。

7.轉投資子公司—中合電業(股)公司個別對象資金貸與限額，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限，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；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。

8.轉投資子公司—仲利國際貿易(上海)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，對關聯企業個別對象資金貸與限額以該公司淨值總額之25%為限。

9.轉投資子公司—和聯電業(股)公司個別對象資金貸與限額，因短期融通資金必要者，以該公司淨值總額之10%為限，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；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

0.本公司—中租控股(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；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.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；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。

2.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；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。

3.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；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.轉投資子公司—仲利國際融資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。

5.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；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。

6.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；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。

7.轉投資子公司—中合電業(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；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。

8.轉投資子公司—仲利國際貿易(上海)有限公司資金貸與他人總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的40%為限。

9.轉投資子公司—和聯電業(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；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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註4：貸與對象

0. 轉投資子公司—中租迪和(股)公司上表僅就關係人與前20大交易相對人個別列出明細。
1. 轉投資子公司—合迪(股)公司上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
2. 轉投資子公司—仲利國際融資租賃有限公司上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
3. 轉投資子公司—中國租賃(股)公司上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
4. 轉投資子公司—中租汽車租賃(股)公司上表僅就關係人與前10大交易相對人個別列出明細。
5. 仲信資融(股)公司為創鉅有限合夥之有限合夥人。
6. 中租控股股份有限公司資金貸與Chailase International Financial Services Co., Ltd.及Chailase International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.，二家共用貸與額度總計USD 200,000 (\$6,454,000)千元。

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	仲利國際融資租賃有限公司	2	300,987,022	66,812,420	56,023,180	45,962,318	-	37.23 %	752,467,555	Y		Y
"	"	Chailase International Company (Malaysia) Limited	2	300,987,022	1,290,800	1,290,800	-	-	0.86 %	752,467,555	Y		
"	"	Chailase International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	2	300,987,022	4,356,450	4,356,450	4,356,450	-	2.89 %	752,467,555	Y		
"	"	Chailase International Leasing Company Limited	2	300,987,022	8,486,575	8,486,575	1,413,264	-	5.64 %	752,467,555	Y		
"	"	Chailase International Trading Company Limited	2	300,987,022	1,274,665	1,274,665	285,772	-	0.85 %	752,467,555	Y		
"	"	PT Chailase Finance Indonesia	2	300,987,022	3,469,195	3,469,195	306,800	-	2.31 %	752,467,555	Y		
"	"	Chailase Berjaya Credit Sdn. Bhd.	2	75,246,756	22,277,144	22,123,966	13,063,846	-	14.70 %	752,467,555	Y		
"	"	Chailase Royal Leasing Plc.	2	75,246,756	4,602,480	3,872,400	1,420,229	-	2.57 %	752,467,555	Y		
"	"	Chailase Royal Finance Plc.	2	75,246,756	8,357,930	8,357,930	3,965,510	-	5.55 %	752,467,555	Y		
"	"	Chailase Berjaya Finance Corporation	2	75,246,756	2,124,375	2,124,375	605,022	-	1.41 %	752,467,555	Y		
1	中租迪和(股)公司	中租汽車租賃(股)公司	2	163,659,798	6,624,850	6,229,450	10	-	7.61 %	409,149,495	Y		
"	"	仲信資融(股)公司	2	163,659,798	5,645,000	5,301,151	1,150,000	-	6.48 %	409,149,495	Y		
"	"	中國租賃(股)公司	2	163,659,798	200,000	100,000	-	-	0.12 %	409,149,495	Y		
"	"	Chailase International Leasing Company Limited	2	163,659,798	21,425,136	16,859,029	11,812,502	-	20.60 %	409,149,495	Y		
"	"	Chailase International Trading Company Limited	2	163,659,798	2,295,320	2,187,945	568,950	-	2.67 %	409,149,495	Y		
"	"	永唐有限公司	2	163,659,798	5,098,422	1,529,602	1,129,475	-	1.87 %	409,149,495	Y		
"	"	中租能源開發(股)公司	2	163,659,798	930,000	930,000	300,000	-	1.14 %	409,149,495	Y		
"	"	中租電力科技(股)公司	2	163,659,798	2,350,000	2,350,000	1,502,350	-	2.87 %	409,149,495	Y		
"	"	中晏電業(股)公司	2	163,659,798	2,513,850	2,513,850	863,850	-	3.07 %	409,149,495	Y		
"	"	中晟電業(股)公司	2	163,659,798	20,000	-	-	-	- %	409,149,495	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	和聯電業(股)公司	2	163,659,798	20,000	-	-	-	- %	409,149,495	Y		
"	"	泰源電力(股)公司	2	163,659,798	1,600,000	1,600,000	1,392,655	-	1.96 %	409,149,495	Y		
"	"	天心智慧綠能(股)公司	2	163,659,798	2,653,777	2,653,777	2,206,898	-	3.24 %	409,149,495	Y		
"	"	天任能源(股)公司	2	163,659,798	2,642,855	2,642,855	1,184,960	-	3.23 %	409,149,495	Y		
"	"	天柱能源(股)公司	2	163,659,798	2,850,224	2,850,224	2,041,179	-	3.48 %	409,149,495	Y		
"	"	天英能源(股)公司	2	163,659,798	5,233,994	5,233,994	3,874,942	-	6.40 %	409,149,495	Y		
"	"	天芮能源(股)公司	2	163,659,798	2,809,150	2,809,150	1,049,613	-	3.43 %	409,149,495	Y		
"	"	珠江太陽能有限公司	2	163,659,798	198,000	75,000	75,000	-	0.09 %	409,149,495	Y		
"	"	開陽智慧能源(股)公司	2	163,659,798	1,355,000	1,155,000	1,026,160	-	1.41 %	409,149,495	Y		
"	"	瑞光智慧能源(股)公司	2	163,659,798	1,308,800	1,108,800	1,008,512	-	1.36 %	409,149,495	Y		
"	"	天權智慧能源(股)公司	2	163,659,798	1,153,100	1,153,100	970,200	-	1.41 %	409,149,495	Y		
"	"	玉衡智慧能源(股)公司	2	163,659,798	1,144,800	1,144,800	960,100	-	1.40 %	409,149,495	Y		
"	"	天行電業(股)公司	2	163,659,798	1,400,000	1,400,000	1,396,364	-	1.71 %	409,149,495	Y		
"	"	雲水(股)公司	2	163,659,798	816,000	799,200	450,900	-	0.98 %	409,149,495	Y		
"	"	夏晶(股)公司	2	163,659,798	799,200	799,200	116,800	-	0.98 %	409,149,495	Y		
"	"	安南光能能源科技有限公司	2	163,659,798	4,070,000	3,170,000	2,281,154	-	3.87 %	409,149,495	Y		
"	"	創能電力(股)公司	2	163,659,798	140,000	140,000	-	-	0.17 %	409,149,495	Y		
"	"	權禎科技有限公司	2	163,659,798	252,000	252,000	-	-	0.31 %	409,149,495	Y		
"	"	中明(股)公司	2	163,659,798	50,000	50,000	10	-	0.06 %	409,149,495	Y		
"	"	昊軒電業(股)公司	2	163,659,798	27,596	27,124	27,124	-	0.03 %	409,149,495	Y		
"	"	仲昱電業(股)公司	2	163,659,798	2,196,942	2,196,942	2,196,942	-	2.68 %	409,149,495	Y		
"	"	Grand Pacific Financing Corp.	2	150,493,511	4,453,260	4,453,260	328,509	-	5.44 %	409,149,495			
"	"	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	2	150,493,511	4,145,850	645,400	-	-	0.79 %	409,149,495			
"	"	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	2	150,493,511	50,914,125	49,028,435	20,687,380	-	59.92 %	409,149,495			
"	"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	2	150,493,511	2,860,897	2,860,896	979,717	-	3.50 %	409,149,495			
2	仲利國際融資租賃有限公司	仲利國際貿易(上海)有限公司	2	104,971,809	16,678,892	14,977,998	7,912,907	-	28.54 %	262,429,522	Y		Y
"	"	仲津國際租賃有限公司	2	104,971,809	18,231,522	16,688,385	9,849,570	-	31.80 %	262,429,522	Y		Y
"	"	仲利商業保理(上海)有限公司	2	104,971,809	44,450	44,150	44,150	-	0.08 %	262,429,522	Y		Y
3	Grand Pacific Holding Corp.	Grand Pacific Financing Corp.	2	1,242,476	96,810	96,810	96,810	-	3.47 %	1,242,476	Y		
4	永唐有限公司	中租迪和(股)公司	2	1,627,729	8,770	8,770	8,770	-	1.62 %	2,712,881		Y	
5	和旭(股)公司	中租迪和(股)公司	2	6,272,380	1,000,000	1,000,000	100,000	-	79.71 %	6,272,380		Y	
6	和聯電業(股)公司	中租迪和(股)公司	2	17,195,589	200,000	200,000	200,000	-	5.82 %	17,195,589		Y	
"	"	天心智慧綠能(股)公司	2	1,719,559	544,000	544,000	-	-	15.82 %	17,195,589	Y		
"	"	天任能源(股)公司	2	1,719,559	544,000	544,000	-	-	15.82 %	17,195,589	Y		
"	"	天柱能源(股)公司	2	1,719,559	544,000	544,000	-	-	15.82 %	17,195,589	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)										
6	和聯電業 (股)公司	天英能源(股)公司	2	1,719,559	1,024,000	1,024,000	-	-	29.78 %	17,195,589	Y		
"	"	天苒能源(股)公司	2	1,719,559	544,000	544,000	-	-	15.82 %	17,195,589	Y		
7	中晟電業 (股)公司	中租迪和(股)公司	2	1,541,098	200,000	200,000	-	-	64.89 %	1,541,098		Y	
8	仲昱電業 (股)公司	中租迪和(股)公司	2	27,014,605	7,000,000	7,000,000	3,900,000	-	129.56 %	27,014,605		Y	
9	中合電業 (股)公司	中租迪和(股)公司	2	40,795,963	11,900,000	11,900,000	5,380,000	-	145.85 %	40,795,963		Y	
10	中國租賃 (股)公司	中租迪和(股)公司	2	35,835,181	3,000,000	3,000,000	1,300,000	-	41.86 %	35,835,181		Y	
11	天行電業 (股)公司	中租迪和(股)公司	2	2,468,195	2,500,000	2,000,000	390,000	-	405.15 %	2,468,195		Y	
12	東晶能源科 技有限公司	中租迪和(股)公司	2	999,728	200,000	200,000	160,000	-	100.03 %	999,728		Y	
13	中明(股)公 司	中租迪和(股)公司	2	1,498,955	1,400,000	1,400,000	-	-	466.99 %	1,498,955		Y	
14	中租雲端服 務(股)公司	中租迪和(股)公司	2	2,713,477	500,000	500,000	400,000	-	92.13 %	2,713,477		Y	
15	和拓電業 (股)公司	中租迪和(股)公司	2	27,333,843	7,700,000	7,700,000	5,200,000	-	140.85 %	27,333,843		Y	
16	中租電力科 技(股)公司	珠江太陽能有限公 司	2	4,046,388	73,000	73,000	-	-	9.02 %	4,046,388	Y		

註1：1.有業務往來之公司。

2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

註2：財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

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

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

註5：轉投資子公司—中租迪和(股)公司對Chailease International Financial Services Co., Ltd.、Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.、中國租賃、中租電力、永唐、中租能源、泰源電力、中晏電業、天苒能源、天英能源、天柱能源、天任能源、天心智慧綠能及中租汽車保證之銀行額度其中計\$15,745,970千元為共用額度，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—仲利國際融資租賃有限公司對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值總額之五倍，其中對單一企業之背書保證限額不得超過淨值百分之五十，但對持股超過百分之五十之子公司背書保證之限額不得超過淨值總額之兩倍。

註8：本公司對仲利國際融資租賃有限公司保證銀行額度CNY310,000千元(\$1,368,650千元)為與仲利國際融資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：本公司對仲利津國際租賃有限公司保證銀行額度CNY240,000千元(\$1,059,600千元)為與仲利國際融資租賃有限公司對仲利津國際租賃有限公司保證之共用額度，已揭露在仲利津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USD309,000千元(\$9,971,430千元)，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額度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。

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。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 註18：轉投資子公司一天行電業(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19：轉投資子公司一東晶能源科技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20：轉投資子公司一中明(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21：轉投資子公司一中租雲端(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22：轉投資子公司一和拓電業(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23：轉投資子公司一中租電力科技(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金額之限額為其淨值之五倍。
- 註24：中租迪和(股)公司及和聯電業(股)公司對天苒能源(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。
- 註25：本公司及本公司之子公司整體背書保證最高限額為本公司淨值總額之五倍。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值 (註1)	
本公司	KVIGF越南基金	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	19	75,204	- %	75,204	(註4)係為基金投資，期末持有股數為持有單位數
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	145	480	- %	480	
"	威比娜蒂網路(股)公司	"	"	250	-	10.53 %	-	(註2)
"	新虹科技(股)公司	"	"	5,273	-	4.53 %	-	(註2)
"	Rosun Technologies Inc.	"	"	182	-	- %	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	EastWest Pharmaceuticals	"	"	242	-	5.84 %	-	(註2)
"	Azanda Network Devices	"	"	714	-	- %	-	(註2) 持股比例低於0.01%
"	新寶科技(股)公司	"	"	369	-	0.10 %	-	(註2)
"	Deerport	"	"	-	-	10.48 %	-	(註2) 持有不足千股
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,315	- %	2,315	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	17,975	- %	17,975	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	24,072	- %	24,072	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,468	- %	8,468	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	28,557	- %	28,557	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,118	- %	19,118	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,056	- %	9,056	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,068	- %	10,068	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	22,235	- %	22,235	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,032	- %	3,032	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,123	- %	20,123	

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	-	40,319	- %	40,319	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,951	- %	19,951	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,022	- %	6,022	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,509	- %	3,509	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	55,139	- %	55,139	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,637	- %	14,637	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	43,743	- %	43,743	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,436	- %	14,436	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,023	- %	7,023	
"	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	"	"	-	10,025	- %	10,025	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,026	- %	8,026	
"	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	"	"	-	1,003	- %	1,003	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,164	- %	20,164	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,082	- %	10,082	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,058	- %	7,058	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	23,025	- %	23,025	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	23,899	- %	23,899	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,044	- %	5,044	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,049	- %	6,049	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	17,820	- %	17,820	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,204	- %	3,204	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,034	- %	7,034	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,007	- %	6,007	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,451	- %	10,451	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,028	- %	6,028	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,456	- %	7,456	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,023	- %	3,023	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,052	- %	8,052	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,433	- %	4,433	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,510	- %	7,510	

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	-	20,023	- %	20,023	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,759	- %	30,759	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,078	- %	7,078	
"	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	"	"	-	7,478	- %	7,478	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,055	- %	5,055	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,038	- %	5,038	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,042	- %	5,042	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,038	- %	5,038	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,054	- %	7,054	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,093	- %	20,093	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,542	- %	5,542	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,282	- %	7,282	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,513	- %	5,513	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,504	- %	1,504	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,550	- %	14,550	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,759	- %	6,759	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,020	- %	4,020	
"	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	"	"	-	5,326	- %	5,326	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,221	- %	4,221	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,719	- %	1,719	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,126	- %	4,126	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,061	- %	5,061	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,134	- %	10,134	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,644	- %	3,644	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,067	- %	5,067	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,477	- %	6,477	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,036	- %	3,036	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,118	- %	4,118	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,917	- %	3,917	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,262	- %	14,262	

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	-	5,348	- %	5,348	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,006	- %	2,006	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,805	- %	1,805	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,006	- %	2,006	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,006	- %	2,006	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,805	- %	1,805	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,006	- %	2,006	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,917	- %	5,917	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,422	- %	7,422	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,129	- %	30,129	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,022	- %	5,022	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,851	- %	6,851	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,116	- %	2,116	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,123	- %	3,123	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,906	- %	4,906	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,105	- %	3,105	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,808	- %	4,808	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	11,518	- %	11,518	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,504	- %	2,504	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,105	- %	3,105	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,032	- %	4,032	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,504	- %	1,504	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,502	- %	6,502	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,610	- %	1,610	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	25,123	- %	25,123	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,009	- %	3,009	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	11,297	- %	11,297	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,016	- %	6,016	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,128	- %	3,128	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,213	- %	19,213	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	11,166	- %	11,166	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,298	- %	2,298	

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	-	9,858	- %	9,858	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,112	- %	13,112	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,069	- %	14,069	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,565	- %	7,565	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,611	- %	6,611	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,749	- %	5,749	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,404	- %	1,404	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,657	- %	7,657	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,286	- %	10,286	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,622	- %	2,622	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,043	- %	5,043	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,631	- %	14,631	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,080	- %	8,080	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,004	- %	4,004	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,044	- %	5,044	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,007	- %	7,007	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,011	- %	2,011	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,435	- %	4,435	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	12,112	- %	12,112	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,609	- %	9,609	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,008	- %	3,008	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	59,071	- %	59,071	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	21,599	- %	21,599	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,768	- %	14,768	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,539	- %	8,539	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,069	- %	15,069	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	11,553	- %	11,553	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	55,187	- %	55,187	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,208	- %	2,208	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,241	- %	5,241	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,010	- %	2,010	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,010	- %	2,010	

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	-	2,007	- %	2,007	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,008	- %	4,008	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,010	- %	2,010	
"	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	"	"	-	5,129	- %	5,129	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,928	- %	4,928	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,020	- %	14,020	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,001	- %	1,001	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,065	- %	20,065	
"	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	"	"	-	2,509	- %	2,509	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,231	- %	9,231	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,101	- %	10,101	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,211	- %	20,211	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,117	- %	10,117	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,115	- %	10,115	
"	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	"	"	-	11,038	- %	11,038	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,037	- %	5,037	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,012	- %	3,012	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,810	- %	2,810	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,004	- %	1,004	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,022	- %	10,022	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,005	- %	2,005	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,041	- %	7,041	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,077	- %	13,077	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,509	- %	2,509	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,020	- %	9,020	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	16,108	- %	16,108	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,029	- %	4,029	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,044	- %	6,044	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,850	- %	7,850	

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	-	5,036	- %	5,036	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,203	- %	30,203	
"	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	"	"	-	6,632	- %	6,632	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,229	- %	40,229	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	26,149	- %	26,149	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,417	- %	3,417	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	18,103	- %	18,103	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,088	- %	15,088	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,550	- %	10,550	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,040	- %	7,040	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,526	- %	7,526	
"	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	"	"	-	3,012	- %	3,012	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,119	- %	4,119	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,309	- %	2,309	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,006	- %	2,006	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,017	- %	4,017	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,003	- %	1,003	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,416	- %	4,416	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,035	- %	10,035	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,003	- %	1,003	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,006	- %	2,006	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,100	- %	30,100	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,003	- %	1,003	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,003	- %	1,003	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	29,334	- %	29,334	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,403	- %	4,403	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	35,017	- %	35,017	
"	元大證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,020	- %	40,020	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,795	- %	13,795	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,011	- %	6,011	

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	-	20,056	- %	20,056	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	33,338	- %	33,338	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,072	- %	10,072	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	21,551	- %	21,551	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,259	- %	40,259	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,032	- %	5,032	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	32,191	- %	32,191	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,238	- %	40,238	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,405	- %	13,405	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,310	- %	1,310	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,914	- %	1,914	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	18,646	- %	18,646	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,079	- %	10,079	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	60,560	- %	60,560	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,037	- %	15,037	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,958	- %	8,958	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	17,412	- %	17,412	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,123	- %	15,123	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,570	- %	8,570	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,520	- %	1,520	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	18,164	- %	18,164	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	201	- %	201	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,521	- %	5,521	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,251	- %	4,251	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,061	- %	5,061	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,037	- %	3,037	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,506	- %	1,506	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,023	- %	5,023	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,241	- %	7,241	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,014	- %	7,014	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,319	- %	9,319	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,011	- %	5,011	

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	-	3,018	- %	3,018	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,065	- %	7,065	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,056	- %	6,056	
"	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	"	"	-	8,579	- %	8,579	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,520	- %	3,520	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,336	- %	6,336	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,223	- %	3,223	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,105	- %	2,105	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,408	- %	1,408	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	55,406	- %	55,406	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,011	- %	5,011	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,109	- %	4,109	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,112	- %	2,112	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,906	- %	5,906	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,809	- %	3,809	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,235	- %	20,235	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,194	- %	30,194	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,064	- %	10,064	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,060	- %	10,060	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,165	- %	8,165	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,108	- %	10,108	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,159	- %	15,159	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,915	- %	1,915	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,209	- %	20,209	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	506	- %	506	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,080	- %	7,080	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,068	- %	5,068	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,987	- %	10,987	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,845	- %	3,845	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,057	- %	19,057	
"	元富證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,040	- %	5,040	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	20,067	- %	20,067	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,182	- %	30,182	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,155	- %	15,155	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,104	- %	10,104	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,037	- %	10,037	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,031	- %	5,031	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,961	- %	19,961	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,030	- %	30,030	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,020	- %	20,020	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,012	- %	5,012	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	504	- %	504	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,035	- %	10,035	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	25,079	- %	25,079	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,028	- %	20,028	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,009	- %	3,009	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,086	- %	10,086	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,054	- %	5,054	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,020	- %	2,020	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,135	- %	20,135	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,009	- %	15,009	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,068	- %	6,068	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,021	- %	10,021	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,002	- %	3,002	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,989	- %	9,989	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,028	- %	10,028	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,058	- %	7,058	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,007	- %	2,007	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	11,838	- %	11,838	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,825	- %	7,825	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,037	- %	5,037	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,089	- %	10,089	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,041	- %	5,041	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	永豐金證券(股)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	-	5,011	- %	5,011	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,992	- %	9,992	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,029	- %	10,029	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,053	- %	5,053	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,579	- %	7,579	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,109	- %	15,109	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,048	- %	7,048	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,091	- %	15,091	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	4,512	- %	4,512	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,060	- %	15,060	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,513	- %	15,513	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,006	- %	20,006	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,979	- %	8,979	
"	永豐金證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,958	- %	14,958	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	11,048	- %	11,048	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,652	- %	20,652	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,011	- %	1,011	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,047	- %	5,047	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,029	- %	5,029	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,005	- %	1,005	
"	富邦證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,003	- %	1,003	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,051	- %	10,051	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,031	- %	6,031	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,002	- %	5,002	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	34,256	- %	34,256	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,010	- %	5,010	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,007	- %	2,007	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,098	- %	20,098	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,045	- %	10,045	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,695	- %	9,695	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	24,172	- %	24,172	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,050	- %	5,050	

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	-	2,222	- %	2,222	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,512	- %	3,512	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,828	- %	2,828	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	59,427	- %	59,427	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,330	- %	13,330	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	13,036	- %	13,036	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,014	- %	5,014	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	32,048	- %	32,048	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,680	- %	19,680	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,503	- %	1,503	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,207	- %	1,207	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	202	- %	202	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,508	- %	6,508	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,503	- %	2,503	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,012	- %	2,012	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,576	- %	7,576	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,088	- %	10,088	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,030	- %	5,030	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	9,077	- %	9,077	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,524	- %	2,524	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,119	- %	2,119	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,088	- %	7,088	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,006	- %	3,006	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,223	- %	19,223	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,019	- %	3,019	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	201,232	- %	201,232	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	6,139	- %	6,139	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	50,638	- %	50,638	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,037	- %	10,037	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	25,300	- %	25,300	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,031	- %	5,031	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,080	- %	20,080	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	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	-	50,200	- %	50,200	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,938	- %	5,938	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,039	- %	5,039	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,218	- %	15,218	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,055	- %	20,055	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,604	- %	7,604	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,040	- %	10,040	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,038	- %	5,038	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	40,412	- %	40,412	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	45,501	- %	45,501	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	12,123	- %	12,123	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,808	- %	2,808	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	12,096	- %	12,096	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	50,380	- %	50,380	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	101,241	- %	101,241	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	30,046	- %	30,046	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	7,360	- %	7,360	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,136	- %	10,136	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,010	- %	1,010	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,931	- %	3,931	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	506	- %	506	
"	凱基證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	1,012	- %	1,012	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,096	- %	10,096	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,002	- %	3,002	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,059	- %	19,059	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	19,615	- %	19,615	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,028	- %	10,028	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	15,155	- %	15,155	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	21,617	- %	21,617	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,029	- %	5,029	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	8,386	- %	8,386	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	14,055	- %	14,055	

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	群益證券(股)公司結構性可轉債	採公平價值變動列入損益評價之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	2,707	- %	2,707	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,012	- %	5,012	
"	群益證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,039	- %	10,039	
"	康和證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	10,194	- %	10,194	
"	康和證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,468	- %	3,468	
"	康和證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,078	- %	5,078	
"	康和證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,048	- %	5,048	
"	康和證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,042	- %	5,042	
"	康和證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	5,039	- %	5,039	
"	康和證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,001	- %	3,001	
"	康和證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	3,001	- %	3,001	
"	台新綜合證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,035	- %	20,035	
"	台新綜合證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,051	- %	20,051	
"	台新綜合證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	20,029	- %	20,029	
"	台新綜合證券(股)公司結構性可轉債	"	"	-	2,005	- %	2,005	
"	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	-	48,499	- %	48,499	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	17,755	- %	17,755	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	29,526	- %	29,526	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	73,814	- %	73,814	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	67,730	- %	67,730	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	41,795	- %	41,795	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	110,902	- %	110,902	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	122,692	- %	122,692	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	109,155	- %	109,155	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	350,122	- %	350,122	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	40,000	- %	40,000	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	112,668	- %	112,668	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	23,940	- %	23,940	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	22,643	- %	22,643	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	238,901	- %	238,901	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	230,323	- %	230,323	
"	四方建築經理(股)公司不動產信託受益權	-	"	-	83,790	- %	83,790	

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	-	11,970	- %	11,970	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	41,127	- %	41,127	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	84,189	- %	84,189	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	47,994	- %	47,994	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	161,595	- %	161,595	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	40,897	- %	40,897	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	124,887	- %	124,887	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	85,680	- %	85,680	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	101,346	- %	101,346	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	34,713	- %	34,713	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	43,601	- %	43,601	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	12,967	- %	12,967	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	105,685	- %	105,685	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	75,910	- %	75,910	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	41,895	- %	41,895	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	84,787	- %	84,787	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	39,401	- %	39,401	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	27,930	- %	27,930	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	23,940	- %	23,940	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	40,897	- %	40,897	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	219,450	- %	219,450	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	126,184	- %	126,184	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	70,723	- %	70,723	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	31,920	- %	31,920	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	10,474	- %	10,474	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	40,299	- %	40,299	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	3,491	- %	3,491	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	64,538	- %	64,538	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	21,945	- %	21,945	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	36,808	- %	36,808	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	58,254	- %	58,254	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	13,965	- %	13,965	

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	-	41,895	- %	41,895	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	39,900	- %	39,900	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	18,952	- %	18,952	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	14,962	- %	14,962	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	85,437	- %	85,437	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	38,703	- %	38,703	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	45,546	- %	45,546	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	25,376	- %	25,376	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	55,994	- %	55,994	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	17,955	- %	17,955	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	21,945	- %	21,945	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	26,134	- %	26,134	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	68,338	- %	68,338	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	10,474	- %	10,474	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	65,633	- %	65,633	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	8,958	- %	8,958	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	67,779	- %	67,779	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	175,560	- %	175,560	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	37,905	- %	37,905	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	118,510	- %	118,510	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	62,842	- %	62,842	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	14,988	- %	14,988	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	14,947	- %	14,947	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	14,663	- %	14,663	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	135,140	- %	135,140	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	96,259	- %	96,259	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	38,314	- %	38,314	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	193,010	- %	193,010	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	74,364	- %	74,364	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	39,900	- %	39,900	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	60,348	- %	60,348	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	142,641	- %	142,641	

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)公司不動 產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	180,547	- %	180,547	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	34,513	- %	34,513	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	100,747	- %	100,747	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	46,363	- %	46,363	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	37,062	- %	37,062	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	31,920	- %	31,920	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	122,692	- %	122,692	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	101,745	- %	101,745	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	46,882	- %	46,882	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	59,350	- %	59,350	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	63,590	- %	63,590	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	722,190	- %	722,190	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	17,935	- %	17,935	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	11,157	- %	11,157	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	32,748	- %	32,748	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	59,850	- %	59,850	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	87,780	- %	87,780	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	21,945	- %	21,945	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	206,482	- %	206,482	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	6,509	- %	6,509	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	25,655	- %	25,655	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	12,967	- %	12,967	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	58,852	- %	58,852	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	39,900	- %	39,900	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	16,159	- %	16,159	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	12,618	- %	12,618	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	59,850	- %	59,850	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	139,650	- %	139,650	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	14,763	- %	14,763	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	29,925	- %	29,925	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	17,955	- %	17,955	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	12,120	- %	12,120	

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)公司不動 產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流動	-	117,106	- %	117,106	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	23,042	- %	23,042	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	329,843	- %	329,843	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	60,349	- %	60,349	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	775,701	- %	775,701	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	161,196	- %	161,196	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	16,957	- %	16,957	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	54,423	- %	54,423	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	17,556	- %	17,556	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	33,915	- %	33,915	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	18,354	- %	18,354	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	38,902	- %	38,902	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	8,778	- %	8,778	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	140,647	- %	140,647	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	24,937	- %	24,937	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	5,586	- %	5,586	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	294,262	- %	294,262	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	4,778	- %	4,778	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	26,932	- %	26,932	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	4,987	- %	4,987	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	13,466	- %	13,466	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	34,812	- %	34,812	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	19,950	- %	19,950	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	79,800	- %	79,800	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	11,312	- %	11,312	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	428,706	- %	428,706	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	18,953	- %	18,953	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	60,349	- %	60,349	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	285,285	- %	285,285	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	81,794	- %	81,794	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	55,337	- %	55,337	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	89,775	- %	89,775	

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	合眾建築經理(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	-	219,450	- %	219,450	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	156,957	- %	156,957	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	-	"	-	113,679	- %	113,679	
"	臺灣新光商業銀行不動產信 託受益權	-	"	-	16,638	- %	16,638	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	285,881	- %	285,881	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	84,069	- %	84,069	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	178,079	- %	178,079	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	63,333	- %	63,333	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	22,942	- %	22,942	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	62,843	- %	62,843	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	244,886	- %	244,886	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	95,800	- %	95,800	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	148,410	- %	148,410	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	129,176	- %	129,176	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	315,208	- %	315,208	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	289,275	- %	289,275	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	146,272	- %	146,272	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	119,700	- %	119,700	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	34,913	- %	34,913	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	14,354	- %	14,354	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	65,835	- %	65,835	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	91,570	- %	91,570	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	82,543	- %	82,543	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	69,067	- %	69,067	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	40,898	- %	40,898	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	55,361	- %	55,361	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	54,822	- %	54,822	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	41,097	- %	41,097	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	233,914	- %	233,914	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	37,905	- %	37,905	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	117,705	- %	117,705	
"	僑發建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	72,817	- %	72,817	

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	僑觀建築經理(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	-	111,720	- %	111,720	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	28,928	- %	28,928	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	31,421	- %	31,421	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	28,928	- %	28,928	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	16,409	- %	16,409	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	289,275	- %	289,275	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	44,887	- %	44,887	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	44,888	- %	44,888	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	22,344	- %	22,344	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	3,491	- %	3,491	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	37,905	- %	37,905	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	4,988	- %	4,988	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	34,913	- %	34,913	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	109,138	- %	109,138	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	84,276	- %	84,276	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	31,421	- %	31,421	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	30,923	- %	30,923	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	6,584	- %	6,584	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	157,605	- %	157,605	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	57,356	- %	57,356	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	72,818	- %	72,818	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	50,873	- %	50,873	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	189,522	- %	189,522	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	7,980	- %	7,980	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	17,955	- %	17,955	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	145,635	- %	145,635	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	1,071,664	- %	1,071,664	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	177,000	- %	177,000	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	341,609	- %	341,609	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	145,236	- %	145,236	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	107,729	- %	107,729	
"	臺德建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	109,725	- %	109,725	

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	臺億建築經理(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	-	72,971	- %	72,971	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	174,563	- %	174,563	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	346,100	- %	346,100	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	45,250	- %	45,250	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	234,153	- %	234,153	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	59,222	- %	59,222	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	16,598	- %	16,598	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	12,968	- %	12,968	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	98,254	- %	98,254	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	61,845	- %	61,845	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	95,960	- %	95,960	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	28,329	- %	28,329	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	33,915	- %	33,915	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	74,813	- %	74,813	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	176,558	- %	176,558	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	121,695	- %	121,695	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	34,913	- %	34,913	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	5,985	- %	5,985	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	130,673	- %	130,673	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	46,883	- %	46,883	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	81,795	- %	81,795	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	6,783	- %	6,783	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	30,922	- %	30,922	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	45,885	- %	45,885	
"	鼎越開發(股)公司公司債	-	"	-	299,890	- %	299,890	
"	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	-	89,775	- %	89,775	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	34,913	- %	34,913	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	9,077	- %	9,077	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	90,612	- %	90,612	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	47,402	- %	47,402	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	237,682	- %	237,682	

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—非流 動	-	141,743	- %	141,743	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	217,053	- %	217,053	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	125,086	- %	125,086	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	120,197	- %	120,197	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	205,285	- %	205,285	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	159,798	- %	159,798	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	154,912	- %	154,912	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	4,698	- %	4,698	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	39,900	- %	39,900	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	112,676	- %	112,676	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	17,855	- %	17,855	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	18,454	- %	18,454	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	227,430	- %	227,430	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	114,712	- %	114,712	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	51,869	- %	51,869	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	64,538	- %	64,538	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	3,990	- %	3,990	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	14,863	- %	14,863	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	1,496	- %	1,496	
"	四方建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	25,736	- %	25,736	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	4,988	- %	4,988	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	16,801	- %	16,801	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	227,430	- %	227,430	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	95,780	- %	95,780	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	62,842	- %	62,842	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	4,638	- %	4,638	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	292,264	- %	292,264	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	59,191	- %	59,191	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	55,959	- %	55,959	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	88,029	- %	88,029	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	28,529	- %	28,529	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	6,683	- %	6,683	

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)公司不動 產信託受益權	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流 動	-	213,834	- %	213,834	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	83,745	- %	83,745	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	36,908	- %	36,908	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	25,935	- %	25,935	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	13,466	- %	13,466	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	34,913	- %	34,913	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	46,883	- %	46,883	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	74,811	- %	74,811	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	24,938	- %	24,938	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	28,928	- %	28,928	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	15,960	- %	15,960	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	298,252	- %	298,252	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	12,968	- %	12,968	
"	仲和建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	29,925	- %	29,925	
"	合眾建築經理(股)公司不動 產信託受益權	-	"	-	144,348	- %	144,348	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	45,885	- %	45,885	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	27,060	- %	27,060	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	30,822	- %	30,822	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	11,970	- %	11,970	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	2,374	- %	2,374	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	4,898	- %	4,898	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	10,973	- %	10,973	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	9,376	- %	9,376	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	22,346	- %	22,346	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	12,968	- %	12,968	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	31,621	- %	31,621	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	59,850	- %	59,850	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	17,955	- %	17,955	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	36,908	- %	36,908	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	31,920	- %	31,920	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	29,925	- %	29,925	
"	僑觀建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	220,447	- %	220,447	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值 (註1)	
中租迪和(股)公司	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	按攤銷後成本衡量 之金融資產—非流動	-	326,881	- %	326,881	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	79,625	- %	79,625	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	1,047	- %	1,047	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	21,945	- %	21,945	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	100	- %	100	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	74,812	- %	74,812	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	29,985	- %	29,985	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	12,209	- %	12,209	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	44,688	- %	44,688	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	67,830	- %	67,830	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	69,825	- %	69,825	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	83,590	- %	83,590	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	156,607	- %	156,607	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	10,973	- %	10,973	
"	臺億建築經理(股)公司受託 信託財產專戶	-	"	-	204,487	- %	204,487	
"	鼎越開發(股)公司公司債	-	"	-	812,203	- %	812,203	
"	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	30,377	0.10 %	30,377	
"	敬鵬	"	"	380	14,915	0.10 %	14,915	
"	王道商業銀行(股)公司	"	"	72,894	693,222	2.40 %	693,222	
"	欣興電子(股)公司	"	"	63	10,939	- %	10,939	(註2) 持股比例 低於0.01%
"	勝創科技	"	"	3,537	21,043	4.73 %	21,043	
"	春水堂科技	"	"	688	12,076	4.67 %	12,076	
"	永儲倉儲	"	"	245	2,448	0.50 %	2,448	
"	台捷電子	"	"	137	1,106	0.52 %	1,106	
"	怡康軟體	"	"	130	2,614	2.60 %	2,614	
"	冠寶科技(原:麗智電子)	"	"	57	227	0.51 %	227	
"	華文網	"	"	9	-	0.19 %	-	(註2)
"	鳳凰武創	"	"	1,000	10,883	2.34 %	10,883	
中國租賃(股)公司	林口育樂(股)公司(股票)	"	"	-	36,708	- %	36,708	持有不足千股
中租能源開發(股)公 司	國際海洋(股)公司(股票)	"	"	1,302	37,930	9.01 %	37,930	
"	華城電能科技(股)公司	"	"	3,125	34,250	11.03 %	34,250	
"	龍佃海洋生物科技(股)公司	"	"	1,000	4,210	5.01 %	4,210	
Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	Bangkok Club Co., Ltd.(股票)	"	"	6	141	- %	141	
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Swe Trans Group Co., Ltd.	"	"	10	2,214	19.00 %	2,214	
"	Bumrungrad Hospital(股票)	採公允價值變動列入 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	58	13,831	0.10 %	13,831	

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)	
Grand Pacific Holdings Corp.	Mobileshift, Inc.	按公允價值評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	359	8,067	3.45 %	8,067	(註2) 持股比例低於0.01%
"	Stemcyte Inc.	"	"	49	1,614	0.04 %	1,614	
Grand Pacific Financing Corp.	Swabplus Inc.	"	"	10	-	- %	-	
"	Mobileshift, Inc.	"	"	358	8,067	3.45 %	8,067	
"	Stemcyte Inc.	"	"	49	1,614	0.04 %	1,614	
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	-	90,241	- %	90,241	
"	Logicsnesia PTE Ltd	"	"	-	15,365	- %	15,365	
"	Quipster Mitra Solusi	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	16,287	- %	16,287	
"	The Future Commerce Sdn Bhd	"	"	-	25,156	- %	25,156	

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
中租迪和(股)公司	中租汽車(股)公司	採權益法之長期股權投資	中租汽車(股)公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	中租電力科技(股)公司	"	中租電力科技(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	合迪(股)公司	"	合迪(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	合眾建築經理(股)公司	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	640,236	-	269,054	-	-	334,800	-	-	574,490
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	490,000	-	-	-	-	490,000	-	-	-
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	857,000	-	-	-	-	857,000	-	-	-
"	仲和建築經理(股)公司	"	-	-	-	-	-	330,000	-	-	-	-	-	330,000
合迪(股)公司	仲信資融(股)公司	採權益法之長期股權投資	仲信資融(股)公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	"	創鉅有限合夥	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	仲昱電業(股)公司	"	仲昱電業(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中租汽車(股)公司	和拓電業(股)公司	"	和拓電業(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
和短(股)公司	吳軒電業(股)公司	"	吳軒電業(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Co., Ltd.	"	Bangkok Grand Pacific Lease Public Co., Ltd.	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
仲昱電業(股)公司	晨英(股)公司	"	晨英(股)公司	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，填寫該二欄，餘得免填。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
本公司	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	母子公司	3,227,000	-	-		-	-
Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	關聯企業	871,985	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	關聯企業	716,106	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	419,599	-	-		-	-
Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	母子公司	873,020	-	-		-	-
Chailease International Company (UK) Limited	C&E Engine Leasing Limited	關聯企業	862,741	-	-		-	-
中租迪和(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	1,027,150	-	-		-	-
"	日帝能源開發(股)公司	母子公司	251,586	-	-		-	-
"	天行電業(股)公司	母子公司	582,632	-	-		-	-
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	關聯企業	143,576	-	-		-	-
"	力暘能源(股)公司	關聯企業	1,010,604	-	-		-	-
"	中租建設開發(股)公司	關聯企業	711,650	-	-		-	-
Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	Chailease Victory Co., Ltd.	關聯企業	273,773	-	-		-	-
"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	關聯企業	104,617	-	-		-	-
Asia Sernkij Leasing Public Co., Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	母子公司	3,794,107	-	-		-	-
仲信資融(股)公司	創鉅有限合夥	母子公司	3,108,229	-	-		-	-
"	吳明綠能(股)公司	關聯企業	328,187	-	-		-	-
"	金成弘光電(股)公司	關聯企業	354,507	-	-		-	-
Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	關聯企業	1,839,390	-	-		-	-
Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Virtue Co., Ltd.	母子公司	426,049	-	-		-	-
"	Chailease Bright Co., Ltd.	母子公司	555,154	-	-		-	-
"	Chailease Cherish Co., Ltd.	母子公司	753,654	-	-		-	-
"	Chailease Glory Co., Ltd.	母子公司	122,652	-	-		-	-
"	Chailease Blossom Co., Ltd.	母子公司	104,633	-	-		-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	1	放款	3,227,000	與一般交易對象相同	0.35 %
1	中租迪和(股)公司	創鉅有限合夥	3	放款及應收利息	1,027,150	"	0.11 %
"	"	天行電業(股)公司	3	放款及應收利息	582,632	"	0.06 %
2	仲信資融(股)公司	吳明綠能(股)公司	3	放款及應收利息	328,187	"	0.04 %
"	"	創鉅有限合夥	3	放款及應收利息	3,108,229	"	0.33 %
"	"	金成弘光電(股)公司	3	放款及應收利息	354,507	"	0.04 %
3	Chailease International Financial Services Co., Ltd.	Chailease International Company (Malaysia) Limited	3	放款及應收利息	871,985	"	0.09 %
"	"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	3	應收帳款及應收利息	716,106	"	0.08 %
"	"	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	3	放款及應收利息	419,599	"	0.05 %
4	Chailease International Company (Malaysia) Limited	Chailease International Company (UK) Limited	3	放款及應收利息	873,020	"	0.09 %
5	Asia Sermkij Leasing Public Co, Ltd.	Bangkok Grand Pacific Lease Public Company Limited	3	其他金融資產—流動	3,794,107	"	0.41 %
6	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.	Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	3	放款及應收利息	1,839,390	"	0.20 %
7	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease Virtue Co., Ltd.	3	放款及應收利息	426,049	"	0.05 %
"	"	Chailease Bright Co., Ltd.	3	放款及應收利息	555,154	"	0.06 %
"	"	Chailease Cherish Co., Ltd.	3	放款及應收利息	753,654	"	0.08 %

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：

二〇二三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chailease International Company (Malaysia) Limited	馬來西亞	一般投資事業	43,400,411	43,400,411	1,992,872	100.00 %	85,699,949	8,997,162	8,997,162	
"	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	3,130,190	3,130,190	97,000	100.00 %	5,191,897	172,993	172,993	
"	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	157,842	157,842	3,927	51.00 %	1,489,207	122,476	62,463	
"	Golden Bridge (B.V.I.) Corp.及其子公司	英屬維京群島	一般投資事業	3,337,026	3,337,026	29,150	100.00 %	1,933,671	(508)	(508)	
"	Chailease International Company (Hong Kong) Limited	香港	一般投資事業	551,817	551,817	17,100	100.00 %	369,457	(54,423)	(54,423)	
"	Chailease International Financial Services (Labuan) Co., Ltd.	馬來西亞	租賃業務	7,594	7,594	30	100.00 %	20,955	1,590	1,590	
"	Chailease International Financial Services Co. (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	融資業務	57,706,887	57,706,887	1,784,000	100.00 %	74,065,167	10,834,084	10,834,084	
"	Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.	英屬開曼群島	一般投資事業	216,215	216,215	6,700	100.00 %	857,830	(23,099)	(23,099)	
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	867,713	867,713	62,699	11.88 %	1,105,358	952,631	-	(註2)
"	Chailease International Company (UK) Limited	英國	顧問諮詢、航空器租賃及投資業務	43,339,110	43,339,110	848,087	100.00 %	79,548,789	8,634,415	-	"
"	Chailease Berjaya Credit Sdn. Bhd.	馬來西亞	分期付款買賣	805,315	805,315	122,500	70.00 %	2,232,683	328,051	-	"
"	Chailease Royal Leasing Plc.	柬埔寨	租賃業務	96,810	96,810	3,000	60.00 %	391,635	25,951	-	"
"	Chailease Royal Finance Plc.	柬埔寨	融資業務	406,344	406,344	12,912	60.00 %	689,793	154,906	-	"
"	Yellowstone Holding AG	瑞士	一般投資事業	368,078	368,078	1,050,000	35.00 %	240,142	(35,829)	(12,539)	
"	Chailease Berjaya Finance Corporation	菲律賓	租賃及融資業務	232,265	232,265	410,000	63.08 %	160,355	11,522	-	(註2)
"	CL Capital Management Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	-	-	-	48.00 %	-	(805)	-	
"	CL Investment Partners Company Limited	英屬開曼群島	投資諮詢顧問	4,532	4,532	-	48.00 %	4,331	(64)	(31)	

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 Greater China SME Fund, L.P.	英屬開曼群島	投資基金	465,833	462,924	-	48.00 %	301,660	(14,468)	(6,945)	
"	Diamond Rain Group Limited	英屬維京群島	一般投資事業	861,583	861,583	22,798	35.28 %	908,112	(62,029)	(21,884)	
"	Chailease Capital (Thailand) Co., Ltd.	泰國	一般投資事業	56,196	56,196	19,600	49.00 %	76,752	12,134	-	(註2)
"	Chailease Royal Insurance Broker Plc.	柬埔寨	保險經紀	2,904	2,904	90	60.00 %	(1,695)	(2,188)	-	"
Chailease International Maritime Holding Co., Ltd.	Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	212,988	212,988	-	100.00 %	881,383	(7,784)	-	股數不足千股(註2)
"	Chailease Marine Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	(17,243)	(16,807)	-	"
"	Chailease Shipping Finance (Liberia) Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	(8,185)	1,483	-	"
Chailease International Financial Services (Liberia) Corp.	Chailease International Fortune Corp. (Liberia)	賴比瑞亞	船舶租賃業務	13,808	13,808	-	100.00 %	1,382	190	-	"
"	Chailease Bright Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	90,715	(12,213)	-	"
"	Chailease Virtue Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	252,137	36,781	-	"
"	Chailease Cherish Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	(68,078)	(37,314)	-	"
"	Chailease Harmony Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	244	(17)	-	"
"	Ace Marine Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	210	(18)	-	"
"	Chailease Glory Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	93,109	(223)	-	"
"	Chailease Blossom Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	323	323	-	100.00 %	162	(77)	-	"
Chailease Shipping Finance (Liberia) Co., Ltd.	Chailease Victory Co., Ltd.	賴比瑞亞	船舶租賃業務	16	16	-	100.00 %	(7,544)	1,780	-	"
Chailease Berjaya Credits Sdn. Bhd.	Chailease Agency Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	657	657	100	100.00 %	8,915	6,124	-	(註2)
"	Chailease Services Sdn. Bhd.	馬來西亞	保險經紀	657	657	100	100.00 %	4,510	777	-	"
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	36,929,540	36,929,540	4,168,700	100.00 %	79,970,529	9,477,532	-	"
"	C&E Engine Leasing Limited	愛爾蘭	租賃業務	726,673	726,673	22,519	50.00 %	789,922	13,942	6,971	

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	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	18,991,242	15,991,242	2,346,300	100.00 %	40,343,297	3,212,007	-	(註2)
"	中國租賃(股)公 司	台灣	分期付款銷售業 務等	6,837,496	6,837,496	269,561	100.00 %	7,119,917	196,138	-	"
"	Asia Sermkij Leasing Public Co., Ltd.及其子公司	泰國	小客車分期付款 買賣業務	1,708,137	1,708,137	193,256	36.61 %	3,405,841	952,631	-	"
"	Chailease International Leasing Company Limited (Vietnam)	越南	租賃業務	2,715,753	2,715,753	-	100.00 %	3,254,890	440,375	-	"
"	中租汽車租賃 (股)公司	台灣	租賃業務	6,820,564	1,352,227	729,259	100.00 %	7,561,387	210,183	-	"
"	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 %	63,386	47,135	-	"
"	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	132,588	132,588	3,773	49.00 %	1,430,807	122,476	-	"
"	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	525,000	52,500	100.00 %	534,385	7,616	-	"
"	永唐有限公司	台灣	太陽能相關業務	575,000	465,000	-	100.00 %	686,839	43,366	-	"
"	中租能源開發 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	50,000	50,000	100,083	100.00 %	1,240,637	217,927	-	"
"	中租電力科技 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	1,350,000	770,000	135,000	100.00 %	1,408,588	49,033	-	"
"	Chailease International Trading Company Limited (Vietnam)	越南	貿易業務	322,700	322,700	-	100.00 %	449,608	46,146	-	"
"	中晟電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	303,400	303,400	30,340	100.00 %	308,345	4,512	-	"
"	和聯電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	3,460,588	3,460,588	346,059	100.00 %	3,427,592	(11,552)	-	"
"	台灣土地銀行受 託經營中租迪和 2019證券化特殊 目的信託	台灣	特殊目的交易個 體	1,045,149	1,045,149	-	100.00 %	924,609	116,561	-	"
"	泰源電力(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	1,170,050	1,170,050	117,005	100.00 %	1,158,444	(6,138)	-	"
"	中合電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	8,072,124	8,072,124	807,212	100.00 %	8,147,969	59,136	-	"
"	中晏電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	775,400	775,400	77,540	100.00 %	810,897	32,298	-	"
"	東豐能源有限公 司	台灣	太陽能相關業務	135,034	34,010	-	100.00 %	133,949	(678)	-	"
"	和拓電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	-	500	-	- %	-	(6,300)	-	"
"	中宇電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	500	500	50	100.00 %	184	(37)	-	"
"	仲昱電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	2,282,208	2,282,208	228,221	27.09 %	2,280,017	8,300	-	"
"	中偉電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	500	500	50	100.00 %	184	(37)	-	"
"	東晶能源科技有 限公司	台灣	太陽能相關業務	200,030	200,030	-	100.00 %	200,587	642	-	"
"	台灣土地銀行受 託經營中租迪和 2021證券化特殊 目的信託	台灣	特殊目的交易個 體	1,174,653	1,174,653	-	100.00 %	1,149,654	268,560	-	"
"	仲博科技(股)公 司	台灣	機器設備及原物 料等之進出口及 代理銷售	149,240	-	9,567	15.00 %	140,212	311	539	

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
合迪(股)公司	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	8,652,436	5,652,436	794,234	100.00 %	13,460,666	845,594	-	(註2)
"	迪和(股)公司	台灣	分期付款銷貨業 務及租賃業	10,101	10,101	1,000	100.00 %	9,854	(352)	-	"
"	仲昱電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	3,142,888	3,142,888	314,289	37.30 %	3,139,336	8,300	-	"
"	仲行智能行動 (股)公司	台灣	小客車租賃業務	147,000	-	14,700	49.00 %	146,995	(10)	-	"
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	7,228,423	6,418,683	-	99.99 %	7,806,213	577,790	-	(註2及 3)
"	仲昱電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	3,000,000	-	300,000	35.61 %	2,997,098	8,300	-	(註2)
中國租賃 (股)公司	興創有限合夥	台灣	分期付款銷貨業 務及租賃業	2,300,000	2,300,000	-	99.99 %	2,429,355	129,355	-	(註2及 4)
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	577,790	-	(註2及 3)
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	129,355	-	(註2及 4)
Chailease International Company (Hong Kong) Limited	PT Chailease Indonesia Finance	印尼	融資業務	20,280	20,280	97,500	75.00 %	285	237	-	(註2)
"	PT Chailease Finance Indonesia	印尼	融資業務	442,000	442,000	2,125,000	85.00 %	321,107	(64,235)	-	"
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	170,432	170,432	10,128	1.92 %	178,491	952,631	-	"
中租電力科 技(股)公司	珠江太陽能有限 公司	台灣	太陽能相關業務	45,050	45,050	-	100.00 %	44,378	1,024	-	"
和聯電業 (股)公司	天心智慧綠能 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	544,000	544,000	54,400	80.00 %	537,620	(2,906)	-	"
"	天任能源(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	544,000	544,000	54,400	80.00 %	540,889	(983)	-	"
"	天柱能源(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	544,000	544,000	54,400	80.00 %	537,805	(2,390)	-	"
"	天英能源(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	1,024,000	1,024,000	102,400	80.00 %	1,011,388	(6,297)	-	"
"	天苒能源(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	544,000	544,000	54,400	80.00 %	538,961	(1,216)	-	"
仲昱電業 (股)公司	中明(股)公司	台灣	太陽能相關業務	550,050	300,050	55,005	100.00 %	553,479	3,688	-	"
"	中曜(股)公司	台灣	太陽能相關業務	20,050	20,050	2,005	100.00 %	20,115	355	-	"
"	耀日(股)公司	台灣	太陽能相關業務	-	1,050	-	- %	-	(124)	-	"
"	和煜(股)公司	台灣	太陽能相關業務	1,253,120	1,253,120	125,312	100.00 %	1,262,313	3,825	-	"
"	夏晶(股)公司	台灣	太陽能相關業務	488,286	488,286	48,828	94.76 %	490,919	2,752	-	"
"	光熙(股)公司	台灣	太陽能相關業務	109,000	109,000	10,900	100.00 %	108,964	68	-	"
"	若晨(股)公司	台灣	太陽能相關業務	-	1,000	-	- %	-	(79)	-	"
"	若晶(股)公司	台灣	太陽能相關業務	36,831	1,000	3,683	100.00 %	36,444	(274)	-	"
"	若泰(股)公司	台灣	太陽能相關業務	15,333	1,000	1,533	100.00 %	15,022	(208)	-	"
"	盛能(股)公司	台灣	太陽能相關業務	-	1,000	-	- %	-	(79)	-	"
"	晶盛(股)公司	台灣	太陽能相關業務	-	1,000	-	- %	-	(80)	-	"
"	晨英(股)公司	台灣	太陽能相關業務	331,000	1,000	33,100	100.00 %	330,736	(161)	-	"
"	景英(股)公司	台灣	太陽能相關業務	1,000	1,000	100	100.00 %	827	(70)	-	"
"	天曉(股)公司	台灣	太陽能相關業務	-	1,000	-	- %	-	(79)	-	"

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	鉅拓(股)公司	台灣	太陽能相關業務	7,000	1,000	700	100.00 %	2,143	(4,754)	-	(註2)
"	中租士電能源科 技(股)公司	台灣	太陽能相關業務	8,000	240,999	800	80.00 %	8,346	424	-	"
"	旭利能源(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	107,250	107,250	10,725	100.00 %	110,122	1,307	-	"
"	創能電力(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	46,500	46,500	4,650	100.00 %	46,005	(11)	-	"
"	雲永(股)公司	台灣	太陽能相關業務	229,522	229,522	22,952	80.00 %	235,106	15,778	-	"
"	安南光能能源科 技有限公司	台灣	太陽能相關業務	1,016,709	1,016,709	-	90.00 %	984,312	(15,976)	-	"
"	禾穎國際(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	68,311	-	6,890	100.00 %	68,231	(80)	-	"
"	昊儒電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	150,000	-	15,000	30.00 %	149,938	(347)	(62)	"
中合電業 (股)公司	天行電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	600,000	600,000	60,000	100.00 %	470,321	(23,630)	-	(註2)
"	天權智慧能源 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	236,526	236,526	24,779	80.00 %	303,450	29,055	-	"
"	玉衡智慧能源 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	236,526	236,526	24,379	80.00 %	292,834	19,441	-	"
"	開陽智慧能源 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	237,830	237,830	25,540	80.00 %	287,964	7,970	-	"
"	瑤光智慧能源 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	228,322	228,322	24,719	80.00 %	279,093	10,788	-	"
"	耀日(股)公司	台灣	太陽能相關業務	617	-	105	100.00 %	545	(124)	-	"
"	若晨(股)公司	台灣	太陽能相關業務	842	-	100	100.00 %	819	(79)	-	"
"	盛能(股)公司	台灣	太陽能相關業務	842	-	100	100.00 %	818	(79)	-	"
"	晶盛(股)公司	台灣	太陽能相關業務	842	-	100	100.00 %	818	(80)	-	"
"	天曉(股)公司	台灣	太陽能相關業務	842	-	100	100.00 %	819	(79)	-	"
和烜(股)公 司	玖烜(股)公司	台灣	太陽能相關業務	520,000	520,000	52,000	80.00 %	519,455	230	-	"
"	晁明二號電業 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	280,100	-	28,010	100.00 %	280,269	187	-	"
"	昊軒電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	330,914	-	36,168	80.00 %	339,416	(1,619)	-	"
夏晶(股)公 司	權楨科技有限公 司	台灣	太陽能相關業務	111,463	111,463	-	100.00 %	110,552	(21)	-	"
中租能源開 發(股)公司	赫碩光電(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	365,000	365,000	36,500	22.12 %	361,791	(15,124)	(4,607)	"
"	彰品風力發電 (股)公司	台灣	風力發電相關業 務	121,080	-	12,108	20.00 %	121,042	(827)	(38)	"
泰源電力 (股)公司	正益電力(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	2,600	2,600	260	100.00 %	1,440	(66)	-	(註2)
和拓電業 (股)公司	金成弘光電(股) 公司	台灣	太陽能相關業務	228,498	-	22,850	100.00 %	222,941	(5,493)	-	"
"	昊明綠能(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	80	-	-	80.00 %	(3,525)	(4,371)	-	"
"	日帝能源開發 (股)公司	台灣	太陽能相關業務	100	-	20	100.00 %	(1,670)	(1,605)	-	"
中租汽車租 賃(股)公司	和拓電業(股)公 司	台灣	太陽能相關業務	5,468,837	-	546,884	100.00 %	5,462,258	(6,301)	-	"
"	仲行智能行動 (股)公司	台灣	小客車租賃業務	153,000	-	15,300	51.00 %	152,995	(10)	-	"

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：「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各關聯企業之損益金額，其餘間接投資之子
公司損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註3：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4：中國租賃(股)公司為有限合夥人，中租雲端服務(股)公司為普通合夥人。

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 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						
仲利國際融資租賃有限公司	租賃業務等	33,722,150	(二)	-	-	-	-	9,713,993	97.89 %	9,508,581	60,701,587	3,323,810
仲津國際租賃有限公司	租賃業務等	6,131,300	(二)	-	-	-	-	1,089,011	98.41 %	1,071,740	8,245,930	-
仲利國際貿易(上海)有限公司	貿易業務	2,384,100	(二)	-	-	-	-	1,170,476	97.89 %	1,145,725	6,562,367	-
吉榮置業(上海)有限公司	房產出租與物業管理	750,550	(二)	-	-	-	-	13,602	97.89 %	13,314	797,564	-
仲利商業保理(上海)有限公司	應收帳款收買業務	220,750	(二)	-	-	-	-	2,418	97.89 %	2,367	239,778	-
仲津商業保理(天津)有限公司	應收帳款收買業務	220,750	(二)	-	-	-	-	6,189	97.89 %	6,058	225,314	-

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：

合併公司二〇二三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

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：

	2023年7月至9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						
銷貨收入	\$ 2,227,206	-	7,893	-	-	2,235,099
分期付款銷貨利息收入	3,068,725	526,774	1,752,137	-	-	5,347,636
融資租賃利息收入	310,127	6,437,749	698,597	-	-	7,446,473
租賃收入	1,609,173	1,224	-	-	-	1,610,397
放款利息收入	2,299,743	30,481	483,133	166,895	-	2,980,252
其他利息收入	3,165,148	57,503	25,774	-	-	3,248,425
其他營業收入	1,171,207	719,314	416,925	9,180	-	2,316,626
部門間收入	562,699	18,815	121,295	-	(702,809)	-
收入總計	<u>\$ 14,414,028</u>	<u>7,791,860</u>	<u>3,505,754</u>	<u>176,075</u>	<u>(702,809)</u>	<u>25,184,908</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,566,662</u>	<u>2,881,553</u>	<u>623,269</u>	<u>82,039</u>	<u>-</u>	<u>7,153,523</u>

	2022年7月至9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						
銷貨收入	\$ 1,834,365	-	-	-	-	1,834,365
分期付款銷貨利息收入	2,626,208	476,406	1,413,989	-	-	4,516,603
融資租賃利息收入	244,650	6,088,567	557,212	-	-	6,890,429
租賃收入	1,508,176	981	-	-	-	1,509,157
放款利息收入	1,701,146	42,370	339,145	136,447	-	2,219,108
其他利息收入	2,806,630	54,832	32,280	-	-	2,893,742
其他營業收入	1,235,111	837,757	368,551	3,755	-	2,445,174
部門間收入	522,972	19,590	113,335	-	(655,897)	-
收入總計	<u>\$ 12,479,258</u>	<u>7,520,503</u>	<u>2,824,512</u>	<u>140,202</u>	<u>(655,897)</u>	<u>22,308,578</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,148,897</u>	<u>2,951,870</u>	<u>679,328</u>	<u>28,156</u>	<u>-</u>	<u>7,808,251</u>

中租控股股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	2023年1月至9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						
銷貨收入	\$ 5,669,066	-	18,485	-	-	5,687,551
分期付款銷貨利息收入	8,796,161	1,567,450	5,038,627	-	-	15,402,238
融資租賃利息收入	841,349	19,120,191	2,119,872	-	-	22,081,412
租賃收入	4,599,232	2,784	-	-	-	4,602,016
放款利息收入	6,430,503	114,168	1,348,874	393,785	-	8,287,330
其他利息收入	9,156,534	182,412	85,738	-	-	9,424,684
其他營業收入	3,485,374	2,239,229	1,240,617	11,432	-	6,976,652
部門間收入	1,682,544	58,469	394,433	-	(2,135,446)	-
收入總計	<u>\$ 40,660,763</u>	<u>23,284,703</u>	<u>10,246,646</u>	<u>405,217</u>	<u>(2,135,446)</u>	<u>72,461,883</u>
應報導部門損益	<u>\$ 10,419,288</u>	<u>9,986,246</u>	<u>1,887,253</u>	<u>132,160</u>	<u>-</u>	<u>22,424,947</u>

	2022年1月至9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						
銷貨收入	\$ 5,064,848	-	-	-	-	5,064,848
分期付款銷貨利息收入	7,321,692	1,262,441	3,988,191	-	-	12,572,324
融資租賃利息收入	692,134	17,972,782	1,535,353	-	-	20,200,269
租賃收入	4,335,257	3,231	-	-	-	4,338,488
放款利息收入	4,538,213	134,144	894,478	333,534	-	5,900,369
其他利息收入	8,045,159	157,542	78,625	-	-	8,281,326
其他營業收入	3,600,141	2,421,016	1,011,868	10,861	-	7,043,886
部門間收入	1,466,201	57,762	582,288	-	(2,106,251)	-
收入總計	<u>\$ 35,063,645</u>	<u>22,008,918</u>	<u>8,090,803</u>	<u>344,395</u>	<u>(2,106,251)</u>	<u>63,401,510</u>
應報導部門損益	<u>\$ 11,361,544</u>	<u>10,052,312</u>	<u>2,086,270</u>	<u>192,876</u>	<u>-</u>	<u>23,693,002</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：

	2023年7月至9月	2022年7月至9月	2023年1月至9月	2022年1月至9月
應報導營運部門損益	\$ 7,153,523	7,808,251	22,424,947	23,693,002
總管理處相關損益	(650,190)	(515,736)	(2,268,818)	(1,666,447)
本期淨利	<u>\$ 6,503,333</u>	<u>7,292,515</u>	<u>20,156,129</u>	<u>22,026,555</u>