

票券金融公司年報應行記載事項準則第十條及第十七條修正草案總說明

票券金融公司年報應行記載事項準則（以下簡稱本準則）自九十年十月二十五日訂定發布後，歷經十一次修正，為強化公司治理運作情形及維護員工權益等資訊透明度，爰修正本準則，本次共計修正二條條文及一張附表，修正要點臚列如下：

- 一、 為強化退休之董事長及總經理回任顧問之聘任標準及職責等資訊之透明，爰增訂應揭露相關聘用資訊，並增訂附表一之四。（修正條文第十條）
- 二、 為督促票券金融公司落實維護員工權益，要求揭露有關票券金融公司對勞動檢查結果違反勞動基準法事項。（修正條文第十七條）

票券金融公司年報應行記載事項準則第十條及第十七條修正草案條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十條 公司治理報告應記載下列事項：</p> <p>一、組織系統：列明票券金融公司之組織結構及各主要部門所營業務。</p> <p>二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門、<u>分支機構主管</u> <u>及顧問</u> 資料：</p> <p>(一) 董事、監察人：姓名、性別、國籍或註冊地、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形。董事、監察人屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前</p>	<p>第十條 公司治理報告應記載下列事項：</p> <p>一、組織系統：列明票券金融公司之組織結構及各主要部門所營業務。</p> <p>二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：</p> <p>(一) 董事、監察人：姓名、性別、國籍或註冊地、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形。董事、監察人屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名</p>	<p>參考日本東京證券交易所修訂其公司治理實務守則，增加揭露退休總裁或執行長擔任高階顧問訊息，以強化資訊揭露，發揮市場監督功能，達到健全公司治理之目標，爰增訂第二款第三目、第四目及修正第三款，規範票券金融公司應揭露聘用該公司或其關係企業退休之董事長及總經理回任顧問資訊，並增訂附表一之四。</p>

<p>十名之股東名稱及其持股比例。各該前十名股東屬法人股東者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例。(附表一)</p> <p>(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分公司主管：姓名、性別、國籍、主要經(學)歷、選(就)任日期、任期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份。(附表一之一)</p> <p><u>(三) 自公司或其關係企業退休之董事長及總經理回任顧問：姓名、性別、國籍、職稱、退休前任職之機構及職稱、退休日期、擔任顧問日期、聘用目的、權責劃分。(附表</u></p>	<p>稱及其持股比例。各該前十名股東屬法人股東者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例。(附表一)</p> <p>(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分公司主管：姓名、性別、國籍、主要經(學)歷、選(就)任日期、任期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份。(附表一之一)</p> <p>三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及分派員工酬勞情形：(附表一之二及附表一之三)</p> <p>(一) 票券金融公司可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式。</p> <p>(二) 票券金融公司</p>	
--	---	--

<p style="text-align: center;"><u>一之四)</u></p> <p style="text-align: center;"><u>(四) 前目所稱關係企業，係指符合公司法第三百六十九條之一規定者。</u></p> <p>三、最近年度支付董事、監察人、總經理、<u>副總經理</u>及<u>顧問</u>之酬金及分派員工酬勞情形：(附表一之二、附表一之三及附表一之四)</p> <p>(一) 票券金融公司可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式。</p> <p>(二) 票券金融公司有下列情事之一者，應揭露個別董事、監察人、<u>總經理</u>及<u>顧問</u>之酬金：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 最近年度第四季平均逾期授信比率大於百分之五。 2. 最近一次票券金融公司自結、會計師複核或經本會檢查調整後之資本適 	<p>有下列情事之一者，應揭露個別董事、監察人及總經理之酬金：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 最近年度第四季平均逾期授信比率大於百分之五。 2. 最近一次票券金融公司自結、會計師複核或經本會檢查調整後之資本適足率低於百分之八。 3. 最近二年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。 4. 經本會要求增資，惟未依所提增資計畫完成者。 <p>(三) 最近年度董事、監察人持股成數不足情事連續達三個</p>	
---	--	--

<p>足率低於百分之八。</p> <p>3. 最近二年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。</p> <p>4. 經本會要求增資，惟未依所提增資計畫完成者。</p> <p>(三) 最近年度董事、監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，票券金融公司應揭露個別董事、監察人之酬金。</p> <p>(四) 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，票券金融公司應揭露各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金。</p>	<p>月以上者，票券金融公司應揭露個別董事、監察人之酬金。</p> <p>(四) 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，票券金融公司應揭露各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金。</p> <p>(五) 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。</p> <p>(六) 分別比較說明本公司及合併財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金</p>	
--	--	--

<p>(五) 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。</p> <p>(六) 分別比較說明本公司及合併財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。</p> <p>四、公司治理運作情形：</p> <p>(一) 董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當</p>	<p>總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。</p> <p>四、公司治理運作情形：</p> <p>(一) 董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。(附表二)</p> <p>(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位獨立董事或監察人出(列)席率，以及其他應記載事項等資訊。(附表二之一、附表二之一之一)</p> <p>(三) 依票券金融公司公司治理實務守則規定揭</p>	
---	--	--

<p>度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。(附表二)</p> <p>(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位獨立董事或監察人出席率，以及其他應記載事項等資訊。(附表二之一、附表二之一之一)</p> <p>(三) 依票券金融公司公司治務守則規定揭露之項目。但已揭露於票券金融公司網站者，得僅揭露參閱之網址。</p> <p>(四) 公司治理運作情形及其與票券金融公司公司治務守則差異情形及原因。(附表二之二)</p> <p>(五) 票券金融公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其</p>	<p>露之項目。但已揭露於票券金融公司網站者，得僅揭露參閱之網址。</p> <p>(四) 公司治理運作情形及其與票券金融公司公司治務守則差異情形及原因。(附表二之二)</p> <p>(五) 票券金融公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。(附表二之二之一)</p> <p>(六) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權及安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。(附表二之二之二)</p> <p>(七) 票券金融公司履行誠信經營情形及採行措施。(附表二之</p>	
--	--	--

<p>組成、職責及運作情形。(附表二之二之一)</p> <p>(六) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權及安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。(附表二之二之二)</p> <p>(七) 票券金融公司履行誠信經營情形及採行措施。(附表二之二之三)</p> <p>(八) 票券金融公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。</p> <p>(九) 其他足以增進對票券金融公司公司治理運作情形瞭解之重要資訊。</p> <p>(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：</p> <p>1. 內部控制聲</p>	<p>二之三)</p> <p>(八) 票券金融公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。</p> <p>(九) 其他足以增進對票券金融公司公司治理運作情形瞭解之重要資訊。</p> <p>(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：</p> <p>1. 內部控制聲明書。</p> <p>2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。</p> <p>(十一) 最近二年度及截至年報刊印日止，票券金融公司違法受處分及主要缺失與改善情形，並應揭露下列事項：</p> <p>1. 負責人或職員因業務上犯罪經檢察官起訴者。</p> <p>2. 違反法令經</p>	
--	--	--

<p>明書。</p> <p>2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。</p> <p>(十一) 最近二年度及截至年報刊印日止，票券金融公司違法受處分及主要缺失與改善情形，並應揭露下列事項：</p> <p>1. 負責人或職員因業務上犯罪經檢察官起訴者。</p> <p>2. 違反法令經本會處以罰鍰者。</p> <p>3. 經本會依本法第五十一條規定準用銀行法第六十一條之一規定處分事項。</p> <p>4. 因人員舞弊、重大偶發案件（詐欺、偷竊、挪用及盜取資產、虛偽交易、偽造憑證及有價</p>	<p>本會處以罰鍰者。</p> <p>3. 經本會依本法第五十一條規定準用銀行法第六十一條之一規定處分事項。</p> <p>4. 因人員舞弊、重大偶發案件（詐欺、偷竊、挪用及盜取資產、虛偽交易、偽造憑證及有價證券、收取回扣、天然災害損失、因外力造成之損失、駭客攻擊與竊取資料及洩露業務機密及客戶資料等重大事件）或未切實執行安全維護工作致發生安全事故等，其各年度個別或合計實際損失逾五千萬元者，應揭露其性質及損失金額。</p> <p>5. 其他經本會指定應予揭</p>	
--	---	--

<p>證券、收取回扣、天然災害損失、因外力造成之損失、駭客攻擊與竊取資料及洩露業務機密及客戶資料等重大事件)或未切實執行安全維護工作致發生安全事故等，其各年度個別或合計實際損失逾五千萬元者，應揭露其性質及損失金額。</p> <p>5. 其他經本會指定應予揭露之事項。</p> <p>(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。</p> <p>(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明</p>	<p>露之事項。</p> <p>(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。</p> <p>(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容。</p> <p>(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、財務主管、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總。(附表二之三)</p> <p>五、會計師公費資訊： 票券金融公司可選擇採級距或個別揭露金額方式揭露會計師公費(附表三)，有下列情事</p>	
--	---	--

<p>者，其主要內容。</p> <p>(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、財務主管、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總。(附表二之三)</p> <p>五、會計師公費資訊： 票券金融公司可選擇採級距或個別揭露金額方式揭露會計師公費（附表三），有下列情事之一者，應揭露會計師公費：</p> <p>(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。所稱審計公費係指票券金融公司給付簽證</p>	<p>之一者，應揭露會計師公費：</p> <p>(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。所稱審計公費係指票券金融公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。(附表三之一)</p> <p>(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。</p> <p>(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少</p>	
--	--	--

<p>會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。(附表三之一)</p> <p>(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。</p> <p>(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。</p> <p>六、更換會計師資訊： 票券金融公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：(附表三之二)</p> <p>(一) 關於前任會計師：</p> <p>1. 更換會計師之日期及原因，並說明係會計師主動終止委任或不再接受委任，或票券金融公司主動終止委任或不再繼續委任。</p>	<p>金額、比例及原因。</p> <p>六、更換會計師資訊： 票券金融公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：(附表三之二)</p> <p>(一) 關於前任會計師：</p> <p>1. 更換會計師之日期及原因，並說明係會計師主動終止委任或不再接受委任，或票券金融公司主動終止委任或不再繼續委任。</p> <p>2. 前任會計師最近二年內曾簽發無保留意見以外之查核報告書者，其意見及原因。</p> <p>3. 票券金融公司與前任會計師間就下列事項有無不同意見，如有不同意見時，應詳細說明每一不同意見之性</p>	
--	---	--

<p>不再接受委任，或票券金融公司主動終止委任或不再繼續委任。</p> <p>2. 前任會計師最近二年內曾簽發無保留意見以外之查核報告書者，其意見及原因。</p> <p>3. 票券金融公司與前任會計師間就下列事項有無不同意見，如有不同意見時，應詳細說明每一不同意見之性質，及票券金融公司之處理方法（包括是否授權前任會計師充分回答繼任會計師針對上述不同意見之相關詢問）與最後之處理結果。</p> <p>(1) 會計原則或實務。</p> <p>(2) 財務報告之揭露。</p> <p>(3) 查核範圍</p>	<p>質，及票券金融公司之處理方法（包括是否授權前任會計師充分回答繼任會計師針對上述不同意見之相關詢問）與最後之處理結果。</p> <p>(1) 會計原則或實務。</p> <p>(2) 財務報告之揭露。</p> <p>(3) 查核範圍或步驟。</p> <p>4. 如有下列事項，亦應加以揭露：</p> <p>(1) 前任會計師曾通知票券金融公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴。</p> <p>(2) 前任會計師曾通知票券金融公司，無法信賴票券金融公司之聲明書或不願</p>	
--	---	--

<p>或步驟。</p> <p>4. 如有下列事項，亦應加以揭露：</p> <p>(1) 前任會計師曾通知票券金融公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴。</p> <p>(2) 前任會計師曾通知票券金融公司，無法信賴票券金融公司之聲明書或不願與票券金融公司之財務報告發生任何關聯。</p> <p>(3) 前任會計師曾通知票券金融公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即</p>	<p>與票券金融公司之財務報告發生任何關聯。</p> <p>(3) 前任會計師曾通知票券金融公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍。</p> <p>(4) 前任會計師曾通知票券金融公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受</p>	
--	---	--

<p>將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍。</p> <p>(4) 前任會計師曾通知票券金融公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理。</p> <p>(二) 關於繼任會計師：</p> <p>1. 繼任會計師事務所名稱、會計師姓名及委任之日期。</p>	<p>損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理。</p> <p>(二) 關於繼任會計師：</p> <p>1. 繼任會計師事務所名稱、會計師姓名及委任之日期。</p> <p>2. 票券金融公司正式委任繼任會計師之前，如曾就特定交易之會計處理方法或適用之會計原則及其財務報告可能簽發之意見，諮詢該會計師時，應就其諮詢事項及結果加以揭露。</p> <p>3. 票券金融公司應將其與前任會計師間不同意見之事項，諮詢並取得繼任會計師對各</p>	
---	---	--

<p>2. 票券金融公司正式委任繼任會計師之前，如曾就特定交易之會計處理方法或適用之會計原則及其財務報告可能簽發之意見，諮詢該會計師時，應就其諮詢事項及結果加以揭露。</p> <p>3. 票券金融公司應將其與前任會計師間不同意見之事項，諮詢並取得繼任會計師對各該事項之書面意見加以揭露。</p> <p>(三) 票券金融公司應將本款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。票券金融公司應將前任會計師之復函加以揭</p>	<p>該事項之書面意見加以揭露。</p> <p>(三) 票券金融公司應將本款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。票券金融公司應將前任會計師之復函加以揭露。</p> <p>七、票券金融公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中</p>	
--	---	--

<p>露。</p> <p>七、票券金融公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構。</p> <p>八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及依本法第十條規定應申報股權者，其股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人及依本法第十條規定應申報股權</p>	<p>列為關係企業之公司或機構。</p> <p>八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及依本法第十條規定應申報股權者，其股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人及依本法第十條規定應申報股權者之關係及所取得或質押股數。(附表四)</p> <p>九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。(附表四之一)</p> <p>十、票券金融公司、票券金融公司之董事長、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分公司主管及票券金融公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。(附表五)</p>	
---	--	--

<p>者之關係及所取得或質押股數。(附表四)</p> <p>九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。(附表四之一)</p> <p>十、票券金融公司、票券金融公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分公司主管及票券金融公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。(附表五)</p>		
<p>第十七條 營運概況應記載下列事項：</p> <p>一、業務內容：</p> <p>(一) 說明各業務別經營之主要業務、各業務資產及(或)收入占總資產及(或)收入之比重及其成長與變化情形，業務別之分類舉例如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 票券業務。 2. 債券業務。 3. 股權投資業務。 	<p>第十七條 營運概況應記載下列事項：</p> <p>一、業務內容：</p> <p>(一) 說明各業務別經營之主要業務、各業務資產及(或)收入占總資產及(或)收入之比重及其成長與變化情形，業務別之分類舉例如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 票券業務。 2. 債券業務。 3. 股權投資業務。 	<p>為督促票券金融公司維護金融從業人員勞動權益，及勞資關係記載內容能有一致性之規範以資遵循，爰修正第六款第二目規定，要求票券金融公司應揭露勞動檢查結果違反勞動基準法事項之揭露內容。(本會一百零五年十月十八日金管銀法字第一〇五一〇〇〇四〇四〇號函釋及一百零六年二月二十一日金管銀法字第一〇六〇〇〇二七五〇〇號函釋參照)</p>

<p>4. 其他。</p> <p>(二) 本年度經營計畫：按主要金融業務別列示本年度之經營計畫。</p> <p>(三) 市場分析：分析票券金融公司業務經營之地區、市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。</p> <p>(四) 金融商品研究與業務發展概況：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 說明最近二年内主要金融商品及增設之業務部門與其截至年報刊印日前之規模及損益情形。 2. 列明最近二年度研究發展支出及其成果，並略述未來研究發展計畫。 <p>(五) 長、短期業務發展計畫。</p> <p>二、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數，平均服</p>	<p>4. 其他。</p> <p>(二) 本年度經營計畫：按主要金融業務別列示本年度之經營計畫。</p> <p>(三) 市場分析：分析票券金融公司業務經營之地區、市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。</p> <p>(四) 金融商品研究與業務發展概況：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 說明最近二年内主要金融商品及增設之業務部門與其截至年報刊印日前之規模及損益情形。 2. 列明最近二年度研究發展支出及其成果，並略述未來研究發展計畫。 <p>(五) 長、短期業務發展計畫。</p> <p>二、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數，平均服</p>	
--	--	--

<p>務年資、平均年齡、學歷分布比率、員工持有之專業證照及進修訓練情形。(附表十七)</p> <p>三、企業責任及道德行為：對社會公益、學術文化之貢獻、環境保護制度、繼續經營及創造股東價值等。</p> <p>四、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用及與前一年度之差異。</p> <p>五、資訊設備：主要資訊系統硬體、軟體之配置及維護、未來開發或購置計畫及緊急備援與安全防护措施。</p> <p>六、勞資關係：</p> <p>(一) 列示票券金融公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。</p> <p>(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失 (包含勞工檢查結果)</p>	<p>務年資、平均年齡、學歷分布比率、員工持有之專業證照及進修訓練情形。(附表十七)</p> <p>三、企業責任及道德行為：對社會公益、學術文化之貢獻、環境保護制度、繼續經營及創造股東價值等。</p> <p>四、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用及與前一年度之差異。</p> <p>五、資訊設備：主要資訊系統硬體、軟體之配置及維護、未來開發或購置計畫及緊急備援與安全防护措施。</p> <p>六、勞資關係：</p> <p>(一) 列示票券金融公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。</p> <p>(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前與未來</p>	
--	---	--

<p><u>違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容</u>），並揭露目前與未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。</p> <p>七、重要契約：列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之委外契約、技術合作契約、工程契約、向外借款長期契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。（附表十八）</p>	<p>可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。</p> <p>七、重要契約：列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之委外契約、技術合作契約、工程契約、向外借款長期契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。（附表十八）</p>	
---	---	--

附表一之四(新增)

退休之董事長及總經理回任顧問資訊

職稱	國籍	姓名	性別	退休前職務		擔任顧問日期	聘用目的 (註1)	權責劃分 (註1)	酬金 (註2)	酬金占稅後 純益之比例 (註2、3)
				機構及職稱	退休日期					

註1：依本會一百零二年五月十七日金管銀票字第一〇二四〇〇〇一五六〇號函，票券金融公司對於聘用顧問之依據、目的、聘用程序、權責劃分、報酬給付標準、續聘之考核評估及利益迴避等事項，訂定作業程序，提報董事會通過後，確實執行。

註2：票券金融公司如有第十條第三款第二目情事者，應個別揭露顧問之酬金；餘可選擇採彙總方式揭露酬金及酬金占稅後純益之比例情形。

註3：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

修正說明：

1. 本表新增。
2. 明定退休之董事長及總經理回任擔任顧問之揭露方式，以臻明確。