

公開發行股票公司股務處理準則部分條文修正總說明

公開發行股票公司股務處理準則(以下簡稱本準則)依據證券交易法第二十二條之一第二項之授權，於七十七年十一月二十四日訂定發布，其間配合相關法規修正及實務運作歷經十八次修正，本次為配合公司法、公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則及民事訴訟法等規定之修正，並依據「公司治理 3.0-永續發展藍圖」之規劃，研議強化股務作業中立性及提升電子投票結果之資訊透明度等措施，爰修正本準則。本次修正十二條、新增一條、刪除二條，合計十五條，修正要點臚列如下：

- 一、為簡化作業程序，刪除上市(櫃)及興櫃公司辦理股務之單位變更營業處所，或上開公司更換股務代辦機構，或受託辦理上開公司股務者變更營業處所，應逐案副知金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）之規定；另刪除受託辦理上開公司股務者，與公司簽訂或終止委託辦理股務時，相關應申報及公告等規定。（修正條文第三條、第三條之三）
- 二、考量股務事務委由專業代辦股務機構辦理已為國際趨勢，又自一百零二年起，掛牌上市(櫃)或申請登錄興櫃之公司，應委託專業股務代理機構辦理股務，不得收回自辦，為使股務單位規範之適用及管理趨於一致，爰明定上開公司之股務事務委外辦理者，不得收回自辦。（修正條文第三條之二）
- 三、為強化股務事務中立性，明定由金管會指定之機構（即臺灣集中保管結算所股份有限公司，以下簡稱集保公司）定期辦理自辦股務公司及代辦股務機構辦理股務事務之評鑑作業，並明定金管會對評鑑結果為不合格之自辦股務公司或代辦股務機構之處置措施等事宜，至於股務評鑑之項目、內容、標準、評鑑結果，授權由集保公司另定之，並自一百十一年一月一日施行。（修正條文第三條之五、第五十條）
- 四、考量股務事務之辦理攸關股東權益，明定公司或代辦股務機構受金管會處分後，股務事務移交時程之作業期限為二個月，又如無代辦股務機構承接或金管會認為有必要時，由集保公司指定代辦股務機構

辦理其股務事務。(修正條文第六條)

- 五、配合公司法擴大適用股份有限公司得發行無票面金額股，爰刪除現行第十四條有關「公開發行之股份，每股金額應歸一律」之規範，回歸公司法之相關規定，另並刪除第一上市(櫃)及登錄興櫃外國企業股票每股金額之規範。(修正條文第四十九條之二)
- 六、一百零八年九月二十四日修正發布之公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則，將「簽證機構」修正為「簽證銀行」，爰配合修正相關用語。(修正條文第十五條)
- 七、上市(櫃)或興櫃公司辦理核給有價證券予外(陸)籍員工，其開立外(陸)籍員工集合投資專戶之相關作業、專戶適用對象及獎酬態樣等，回歸公司法、證券交易法及外(陸)資管理等相關法規令釋規定辦理，僅就該投資專戶之股東名簿登記方式作原則性規範，爰修正及刪除相關規定。(修正條文第十八條)
- 八、加強股東身分瞭解及稅務申報需要，增列外國股東開戶填留印鑑卡之內容。(修正條文第二十條)
- 九、公司法刪除無記名股票制度之相關條文，爰配合酌修文字。(修正條文第三十條)
- 十、配合股票無實體發行，已開立有價證券集中保管帳戶之股東無法再提出反對帳簿劃撥配發股票之意思表示，爰刪除現行第三十三條。
- 十一、配合一百零七年六月十三日修正公布民事訴訟法第五百四十二條，公示催告以法院網站之電子公告取代刊登新聞紙，並參考現行法院實務作業，簡化申請人股票遺失向股務單位申請補發新股票應檢附之文件。(修正條文第四十條)
- 十二、為提升電子投票表決結果之資訊透明度，明定公司或其代辦股務機構應於股東會開會前一日，將股東以電子方式出席之股數彙整編造統計表予以公告。(修正條文第四十四條之五)