

# 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，期間配合相關法規修正及實務運作歷經十九次修正，本次為配合公司法開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，經參考國外制度、疫情期間視訊輔助股東會經驗及股東會實務作業，爰修正本準則，本次共計增訂一章名及十五條條文，修正要點臚列如下：

- 一、明定第二章之二股東會視訊會議章名。(修正第二章之二)
- 二、為開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，並須同時兼顧股東權益保障，爰訂定股東會視訊會議之類型、公司應符合之條件、章程訂定方式及因天災、事變及其他不可抗力情事之例外情形、採行股東會視訊會議之決議程序、股東以視訊方式參與股東會視為親自出席及其他召集權人均應準用第二章之二規定等。(修正條文第四十四條之九及第四十四條之十一)
- 三、為確保視訊會議之中立性，訂定公司辦理視訊會議相關事務應委外辦理，並限制受託辦理視訊會議事務者不得同時辦理之業務。另為確保視訊會議之安全性，訂定受託辦理視訊會議事務者之相關資格條件、申報程序及每年應申報符合資訊安全認證之稽核結果等規定。(修正條文第四十四條之十)
- 四、配合股東出席或參與股東會方式多元化，訂定股東、徵求人或受託代理人以視訊方式參與股東會之登記、參與視訊輔助股東會登記後欲改以出席實體股東會及對股東以書面或電子方式行使表決權或委託書送達公司後，欲改以視訊方式參與股東會等相關作業程序。(修正條文第四十四條之十二至第四十四條之十四)
- 五、為加強資訊揭露，訂定公司或代辦股務機構應將徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，彙整編造統計表，於股東會開會前，揭露於視訊會議平台。(修正條文第四十四條之十五)
- 六、考量股東會參與視訊會議之程序及股東會決議之結果，攸關股東權

益，明定股東參與股東會視訊會議之報到、觀看直播、提問、投票、計票、提出臨時動議或原議案修正等相關作業程序、以書面或電子方式行使表決權者，仍得登記出席股東會視訊會議及各項議案或選舉案結果之揭示等規範。(修正條文第四十四條之十六至第四十四條之十九)

- 七、訂定公司因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，無法召開或續行會議時，其延期或續行召開股東會之期限、參與股東之條件、出席股數、表決權及選舉權之計算、應否延期或續行之原則及相關作業辦理方式等規範，以利股東會發生斷訊時，公司有明確之相關處理機制。(修正條文第四十四條之二十)
- 八、為使股東於股東會前知悉參與股東會之相關權利及限制，明定股東會開會通知內容應包括股東參與視訊會議及行使相關權利之方法、發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式及視訊股東會對於以視訊方式參與股東會有困難之股東提供適當之替代措施等內容。(修正條文第四十四條之二十一)
- 九、為利股東瞭解公司股東會開會情形，訂定股東會視訊會議之議事錄應記載之內容。另訂定公司及受託辦理視訊會議事務者，對股東註冊、登記、報到、提問、投票、計票結果等資料及會議過程之錄音、錄影之保存期限等規範，以利股東會發生爭議時相關疑義之釐清。(修正條文第四十四條之二十二及第四十四條之二十三)