

有關依公開發行股票公司股務處理準則規定，指定臺灣集中保管結算所股份有限公司為辦理本準則相關規定事項機構之令修正對照表

(本會 110 年 4 月 22 日金管證交字第 1100361467 號令)

| 修正規定 | 現行規定 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>一、依公開發行股票公司股務處理準則（以下簡稱本準則）規定，指定臺灣集中保管結算所股份有限公司為辦理下列本準則規定事項之機構：</p> <p>（一）依<u>本準則</u>第三條第九項及第十項規定，查核上市（櫃）、興櫃公司之股務單位有關股務業務及其內部控制作業；對於股務業務之處理如有法令上爭議或發生其他疑義時，邀集相關單位研議處理意見。</p> <p>（二）依<u>本準則</u>第三條之一規定，審核及檢查<u>本準則</u>第三條第二項受託辦理股東會相關事務公司之資格條件。</p> <p>（三）依<u>本準則</u>第三條之三規定，受理上市（櫃）、興櫃公司更換代辦股務機構，或由</p> | <p>一、依「<u>公開發行股票公司股務處理準則</u>」(以下稱本準則)規定，指定臺灣集中保管結算所股份有限公司為辦理下列本準則規定事項之機構：</p> <p>（一）依第三條第九項及第十項規定，查核上市（櫃）、興櫃公司之股務單位有關股務業務及其內部控制作業；對於股務業務之處理如有法令上爭議或發生其他疑義時，邀集相關單位研議處理意見。</p> <p>（二）依第三條之一規定，審核及檢查第三條第二項受託辦理股東會相關事務公司之資格條件。</p> <p>（三）依<u>第三條之二</u>規定，<u>辦理上市（櫃）、興櫃公司申請股務事務由委外辦理變更為自行辦理之審查及相關事務。</u></p> | <p>一、配合本準則修正第三條之二，明定上市（櫃）、興櫃公司之股務事務委外辦理者，不得變更為自行辦理，爰刪除現行第三款，現行第四款至第五款移列第三款至第四款。</p> <p>二、配合本準則修正第三條之三，明定上市（櫃）、興櫃公司由自行辦理股務事務變更為委外辦理，或經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）命令應委外辦理，而委託代辦股務機構者，亦均應經董事會決議通過，並與代辦股務機構簽訂契約後向金管會指定之機構申報備查，爰修正第三款。</p> <p>三、配合本準則新增第三條之五，明定由金管會指定之機構定期辦理上市（櫃）、興櫃自辦股務公司或代辦股務機構之評鑑，以及評鑑項目、內容、標準及評鑑結果之訂定</p> |

| | | |
|--|--|---|
| <p><u>自行辦理股務事務變更為委外辦理，或本會命令應委外辦理，而委託代辦股務機構之申報備查。</u></p> <p>(四)依本準則第三條之四規定，辦理上市(櫃)、興櫃公司符合<u>同條</u>第一項規定之股東或財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心申請公司股東會事務由代辦股務機構辦理之審查及相關事務。</p> <p>(五)依本準則第三條之五第一項至第三項規定，辦理上市(櫃)、興櫃自辦股務公司或代辦股務機構之評鑑，以及評鑑項目、內容、標準及評鑑結果之訂定及修正。</p> <p>(六)依本準則第四條第三項及第四項規定，辦理上市(櫃)、興櫃公司股務人員之相關教育訓練及受理上市(櫃)、興櫃自辦股務公司、代辦股務機構之股務人員任職、異動申報及</p> | <p>(四)依第三條之三規定，受理上市(櫃)、興櫃公司更換代辦股務機構之申報備查。</p> <p>(五)依第三條之四規定，辦理上市(櫃)、興櫃公司符合第三條之四第一項規定之股東或財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心申請公司股東會事務由代辦股務機構辦理之審查及相關事務。</p> <p>(六)依第四條第三項及第四項規定，辦理上市(櫃)、興櫃公司股務人員之相關教育訓練及受理上市(櫃)、興櫃自辦股務公司、代辦股務機構之股務人員任職、異動申報及審查。</p> <p>(七)依第六條第一項及第四項規定，訂定及修正「股務單位內部控制制度標準規範」。</p> <p>(八)依第八條第二項規定，受理上市(櫃)、興櫃公司自辦股務者或代辦股務機構，</p> | <p>及修正，爰增訂第五款。</p> <p>四、配合本準則修正第六條第三項，明定自辦股務公司或代辦股務機構因違反法令或內部控制制度之規定，而經金管會命令糾正或處罰者，不得再自行或為該違規情事所涉公司辦理股務事務，並應自金管會處分書送達之次日起算二個月內，完成股務事務移交作業，如無代辦股務機構承接或金管會認有必要時，由金管會指定之機構指定代辦股務機構辦理其股務事務，爰配合增訂第七款後段。</p> <p>五、餘酌作文字修正，以符法制。</p> |
|--|--|---|

| | | |
|---|---|-----------------------|
| <p>審查。</p> <p>(七)依<u>本準則</u>第六條第一項及第四項規定，訂定及修正「<u>股務單位內部控制制度標準規範</u>」，及依<u>同條第三項</u>規定，於<u>公開發行股票公司自辦股務者或代辦股務機構</u>，經本會命令不得再自行或為該違規情事所涉公司辦理股務事務，惟無代辦股務機構承接或本會認有必要時，指定代辦股務機構辦理其股務事務。</p> <p>(八)依<u>本準則</u>第八條第二項規定，受理上市（櫃）、興櫃公司自辦股務者或代辦股務機構，對於股東未領回之股票、公司備用空白股票管理辦法及盤點計畫之申報備查。</p> | <p>對於股東未領回之股票、公司備用空白股票管理辦法及盤點計畫之申報備查。</p> | |
| <p>二、本令自即日生效；本會<u>中華民國一百零二年四月二十六日金管證交字第一〇二〇〇一四一五八號令</u>，自即日廢止。</p> | <p>二、本令自即日生效。</p> | <p>明定本令生效日期及廢止原令。</p> |