

簡介股務代理

財務處 翁季筠

所謂的「股務」包含了哪些項目？依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)訂定之「公開發行股票公司股務處理準則」(以下簡稱股務處理準則)第2條的定義：

「本準則所稱股務，包含下列各項事務：

- 一、辦理股東之開戶、股東基本資料變更等事務。
- 二、辦理股票之過戶、質權設定、質權解除、掛失、掛失撤銷等之異動登記，以及股票之合併與分割作業。
- 三、辦理召開股東會之事項。
- 四、辦理現金股利與股票股利之發放手務。
- 五、辦理現金增資股票之事務。
- 六、處理有關股票委外印製事項。
- 七、處理股東查詢或政府機關規定之相關股務事項。
- 八、其他經金融監督管理委員會(以下簡稱本會)核准之股務事項。」

凡是股票公開發行之公司，均受證券交易法之規範，而證券交易法第22-1條第2項「公開發行股票公司股務處理準則，由主管機關定之」，故金管會另訂定了股務處理準則以規範股務事務之處理。

股務作業之公平對於公司股東權益及證券市場影響甚鉅，金管會及證券交易所(以下簡稱證交所)訂定了許多規範股務作業的辦法，也造成股務事務細瑣且繁雜，因此多數的發行公司皆選擇委託專業的股務代理機構處理股務事務。證交所為加強公司辦理股務作業之管理，維護股務作業之公正性，保障股東權益，依有價證券上市審查準則，自 102.1.2 起掛牌之上市公司應委託專業股務代理機構辦理股務事務，不得收回自辦。不論新規定上路與否，委託股務代理機構是發行公司及主管機關的首選，專業的股務代理機構帶給發行公司什麼樣的幫助：

一、 節省人力及營運成本：

自辦股務須有具股務資格之專業人員數名，並須配置電腦設備、印鑑比對系統、金庫等。

二、 提升效率及作業正確性：

因股務相關之法律規定繁多，委託專業之股務代理機構，可降低人為疏失之風險。

三、 提供專業諮詢：

股務代理機構除可提供股務、稅務等相關法令之協助，因其同時代理其他發行公司，亦可提供實務經驗。

四、 落實公司治理及提昇公司信譽：

股務事務委外辦理，可維持股務專業中立性，有助於建立良好的公司治理，並提昇公司信譽。

本公司自 97 年上市以來，選擇專業的股務代理機構，股務事務皆委託富邦證券辦理，且本公司訂有「股務作業管理要點」，納入內部控制制度之控制作業，強化公司辦理股務事務之管理，以維護股務作業之公正，不僅保障投資人的權益，亦共同協助促進證券市場的公平發展。