

公司法新制與創業 (2015~2023)

簡煥然+泵浦小編

2023.08.02

前言

中小企業自工業革命以來，一直是現代社會的中堅力量，想要靠創業翻身的人不計其數，然而除了創業所需的資金與人力，創業者還需要熟悉創業相關的法律，方能穩健地開始新事業，公司法便是其中關鍵。然而隨著時代的前進，公司法也日新月異，究竟現在的公司法在關於創業上有哪些新的規範(2015~2023)，本文將為各位逐條述說，希望透過梳理，讀者能對創業有更全面的了解，在這條路上越走越穩，越走越遠。本文將依條文次序分為總則、無限公司、有限公司、兩合公司、股份有限公司與閉鎖型股份有限公司等單元來呈現。

此外，本講義還整理了以債權、技術、勞務、財產出資的公司法條文，並收錄閉鎖性股份有限公司的章程範本，幫助讀者創業使用。

大綱

I. 總則

II. 無限公司

III. 有限公司

IV. 兩合公司

V. 股份有限公司

VI. 閉鎖型股份有限公司

VII. 關係企業

VIII. 外國公司

IX. 登記

X. 附則

I. 總則



回大綱

第1條(修正)

- 1.本法所稱公司，謂以營利為目的，依照本法組織、登記、成立之社團法人。
- 2.公司經營業務，應遵守法令及商業倫理規範，得採行增進公共利益之行爲，以善盡其社會責任。

第4條(修正)

- 1.本法所稱外國公司，謂以營利為目的，依照外國法律組織登記之公司。
- 2.外國公司，於法令限制內，與中華民國公司有同一之權利能力。

第8條(修正)

- 1.本法所稱公司負責人：在無限公司、兩合公司為執行業務或代表公司之股東；在有限公司、股份有限公司為董事。
- 2.公司之經理人、清算人或臨時管理人，股份有限公司之發起人、監察人、檢查人、重整人或重整監督人，在執行職務範圍內，亦為公司負責人。
- 3.公司之非董事，而實質上執行董事業務或實質控制公司之人事、財務或業務經營而實質指揮董事執行業務者，與本法董事同負民事、刑事及行政罰之責任。但政府為發展經濟、促進社會安定或其他增進公共利益等情形，對政府指派之董事所為之指揮，不適用之。

第9條(修正)

- 1.公司應收之股款，股東並未實際繳納，而以申請文件表明收足，或股東雖已繳納而於登記後將股款發還股東，或任由股東收回者，公司負責人各處五年以下有期徒刑、拘役或科或併科新臺幣五十萬元以上二百五十萬元以下罰金。
- 2.有前項情事時，公司負責人應與各該股東連帶賠償公司或第三人因此所受之損害。
- 3.第一項經法院判決有罪確定後，由中央主管機關撤銷或廢止其登記。但判決確定前，已為補正者，不在此限。
- 4.公司之負責人、代理人、受僱人或其他從業人員以犯刑法偽造文書印文罪章之罪辦理設立或其他登記，經法院判決有罪確定後，由中央主管機關依職權或依利害關係人之申請撤銷或廢止其登記。

第13條(修正)

- 1.公司不得為他公司無限責任股東或合夥事業之合夥人。
- 2.公開發行股票之公司為他公司有限責任股東時，其所有投資總額，除以投資為專業或公司章程另有規定或經代表已發行股份總數三分之二以上股東出席，以出席股東表決權過半數同意之股東會決議者外，不得超過本公司實收股本百分之四十。
- 3.出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。
- 4.前二項出席股東股份總數及表決權數，章程有較高之規定者，從其規定。
- 5.公司因接受被投資公司以盈餘或公積增資配股所得之股份，不計入第二項投資總額。
- 6.公司負責人違反第一項或第二項規定時，應賠償公司因此所受之損害。

第18條(修正)

- 1.公司名稱，應使用我國文字，且不得與他公司或有限合夥名稱相同。二公司或公司與有限合夥名稱中標明不同業務種類或可資區別之文字者，視為不相同。
- 2.公司所營事業除許可業務應載明於章程外，其餘不受限制。
- 3.公司所營事業應依中央主管機關所定營業項目代碼表登記。已設立登記之公司，其所營事業為文字敘述者，應於變更所營事業時，依代碼表規定辦理。
- 4.公司不得使用易於使人誤認其與政府機關、公益團體有關或妨害公共秩序或善良風俗之名稱。
- 5.公司名稱及業務，於公司登記前應先申請核准，並保留一定期間；其審核準則，由中央主管機關定之。

第20條(修正)

- 1.公司每屆會計年度終了，應將營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，提請股東同意或股東常會承認。
- 2.公司資本額達一定數額以上或未達一定數額而達一定規模者，其財務報表，應先經會計師查核簽證；其一定數額、規模及簽證之規則，由中央主管機關定之。但公開發行股票之公司，證券主管機關另有規定者，不適用之。
- 3.前項會計師之委任、解任及報酬，準用第二十九條第一項規定。
- 4.第一項書表，主管機關得隨時派員查核或令其限期申報；其辦法，由中央主管機關定之。
- 5.公司負責人違反第一項或第二項規定時，各處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。規避、妨礙或拒絕前項查核或屆期不申報時，各處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第22-1條(增訂)

1. 公司應每年定期將董事、監察人、經理人及持有已發行股份總數或資本總額超過百分之十之股東之姓名或名稱、國籍、出生年月日或設立登記之年月日、身分證明文件號碼、持股數或出資額及其他中央主管機關指定之事項，以電子方式申報至中央主管機關建置或指定之資訊平臺；其有變動者，並應於變動後十五日內為之。但符合一定條件之公司，不適用之。
2. 前項資料，中央主管機關應定期查核。
3. 第一項資訊平臺之建置或指定、資料之申報期間、格式、經理人之範圍、一定條件公司之範圍、資料之蒐集、處理、利用及其費用、指定事項之內容，前項之查核程序、方式及其他應遵行事項之辦法，由中央主管機關會同法務部定之。
4. 未依第一項規定申報或申報之資料不實，經中央主管機關限期通知改正，屆期未改正者，處代表公司之董事新臺幣五萬元以上五十萬元以下罰鍰。經再限期通知改正仍未改正者，按次處新臺幣五十萬元以上五百萬元以下罰鍰，至改正為止。其情節重大者，得廢止公司登記。
5. 前項情形，應於第一項之資訊平臺依次註記載處情形。

第28條(修正)

- 1.公司之公告應登載於新聞紙或新聞電子報。
- 2.前項情形，中央主管機關得建置或指定網站供公司公告。
- 3.前二項規定，公開發行股票之公司，證券主管機關另有規定者，從其規定。

第28-1條(修正)

- 1.主管機關依法應送達於公司之公文書，得以電子方式為之。
- 2.主管機關依法應送達於公司之公文書無從送達者，改向代表公司之負責人送達之；仍無從送達者，得以公告代之。
- 3.電子方式送達之實施辦法，由中央主管機關定之。

第29條(修正)

1. 公司得依章程規定置經理人，其委任、解任及報酬，依下列規定定之。但公司章程有較高規定者，從其規定：
 - 一、無限公司、兩合公司須有全體無限責任股東過半數同意。
 - 二、有限公司須有全體股東表決權過半數同意。
 - 三、股份有限公司應由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。
2. 公司有第一百五十六條之四之情形者，專案核定之主管機關應要求參與政府專案紓困方案之公司提具自救計畫，並得限制其發給經理人報酬或為其他必要之處置或限制；其辦法，由中央主管機關定之。

第30條(修正)

有下列情事之一者，不得充經理人，其已充任者，當然解任：

- 一、曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- 二、曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 三、曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 四、受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
- 五、使用票據經拒絕往來尚未期滿。
- 六、無行為能力或限制行為能力。
- 七、受輔助宣告尚未撤銷。

II. 無限公司



回大綱

第43條(修正)

股東得以勞務或其他權利為出資，並須依照第四十一條第一項第五款之規定辦理。

第71條(修正)

1. 公司有下列各款情事之一者解散：

- 一、章程所定解散事由。
- 二、公司所營事業已成就或不能成就。
- 三、股東三分之二以上之同意。
- 四、股東經變動而不足本法所定之最低人數。
- 五、與他公司合併。
- 六、破產。
- 七、解散之命令或裁判。

2. 前項第一款、第二款得經全體或一部股東之同意繼續經營，其不同意者視為退股。

3. 第一項第四款得加入新股東繼續經營。

4. 因前二項情形而繼續經營者，應變更章程。

第76-1條(增訂)

- 1.公司得經股東三分之二以上之同意變更章程，將其組織變更為有限公司或股份有限公司。
- 2.前項情形，不同意之股東得以書面向公司聲明退股。

第77條(修正)

公司依前二條變更組織時，準用第七十三條至第七十五條之規定。

第78條(修正)

股東依第七十六條第一項或第七十六條之一第一項之規定，改為有限責任時，其在公司變更組織前，公司之債務，於公司變更登記後二年內，仍負連帶無限責任。

III. 有限公司



回大綱

第99條(修正)

- 1.各股東對於公司之責任，除第二項規定外，以其出資額為限。
- 2.股東濫用公司之法人地位，致公司負擔特定債務且清償顯有困難，其情節重大而有必要者，該股東應負清償之責。

第99-1條(增訂)

股東之出資除現金外，得以對公司所有之貨幣債權、公司事業所需之財產或技術抵充之。

第101條(修正)

1. 公司章程應載明下列事項：

- 一、公司名稱。
- 二、所營事業。
- 三、股東姓名或名稱。
- 四、資本總額及各股東出資額。
- 五、盈餘及虧損分派比例或標準。
- 六、本公司所在地。
- 七、董事人數。
- 八、定有解散事由者，其事由。
- 九、訂立章程之年、月、日。

2. 代表公司之董事不備置前項章程於本公司者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。再次拒不備置者，並按次處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第103條(修正)

1.公司應在本公司備置股東名簿，記載下列事項：

- 一、各股東出資額。
- 二、各股東姓名或名稱、住所或居所。
- 三、繳納股款之年、月、日。

2.代表公司之董事不備置前項股東名簿於本公司者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。再次拒不備置者，並按次處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第104條(刪除)

第105條(刪除)

第106條(修正)

- 1.公司增資，應經股東表決權過半數之同意。但股東雖同意增資，仍無按原出資數比例出資之義務。
- 2.有前項但書情形時，得經股東表決權過半數之同意，由新股東參加。
- 3.公司得經股東表決權過半數之同意減資或變更其組織為股份有限公司。
- 4.前三項不同意之股東，對章程修正部分，視為同意。

第107條(修正)

- 1.公司為變更組織之決議後，應即向各債權人分別通知及公告。
- 2.變更組織後之公司，應承擔變更組織前公司之債務。
- 3.第七十三條及第七十四條之規定，於減少資本準用之。

第108條(修正)

- 1.公司應至少置董事一人執行業務並代表公司，最多置董事三人，應經股東表決權三分之二以上之同意，就有行為能力之股東中選任之。董事有數人時，得以章程置董事長一人，對外代表公司；董事長應經董事過半數之同意互選之。
- 2.董事請假或因故不能行使職權時，指定股東一人代理之；未指定代理人者，由股東間互推一人代理之。
- 3.董事為自己或他人為與公司同類業務之行為，應對全體股東說明其行為之重要內容，並經股東表決權三分之二以上之同意。
- 4.第三十條、第四十六條、第四十九條至第五十三條、第五十四條第三項、第五十七條至第五十九條、第二百零八條第三項、第二百零八條之一及第二百零十一條第一項及第二項之規定，於董事準用之。
- 5.代表公司之董事違反前項準用第二百零十一條第一項或第二項規定者，處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第109條(修正)

- 1.不執行業務之股東，均得行使監察權；其監察權之行使，準用第四十八條之規定。
- 2.不執行業務之股東辦理前項事務，得代表公司委託律師、會計師審核之。
- 3.規避、妨礙或拒絕不執行業務股東行使監察權者，代表公司之董事各處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第110條(修正)

- 1.每屆會計年度終了，董事應依第二百二十八條之規定，造具各項表冊，分送各股東，請其承認；其承認應經股東表決權過半數之同意。
- 2.前項表冊，至遲應於每會計年度終了後六個月內分送。分送後逾一個月未提出異議者，視為承認。
- 3.第二百二十八條之一、第二百三十一條至第二百三十三條、第二百三十五條、第二百三十五條之一、第二百四十條第一項及第二百四十五條第一項之規定，於有限公司準用之。
- 4.對於依前項準用第二百四十五條第一項規定，聲請法院選派檢查人之檢查，有規避、妨礙或拒絕行為者，處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第111條(修正)

- 1.股東非得其他股東表決權過半數之同意，不得以其出資之全部或一部，轉讓於他人。
- 2.董事非得其他股東表決權三分之二以上之同意，不得以其出資之全部或一部，轉讓於他人。
- 3.前二項轉讓，不同意之股東有優先受讓權；如不承受，視為同意轉讓，並同意修改章程有關股東及其出資額事項。
- 4.法院依強制執行情序，將股東之出資轉讓於他人時，應通知公司及其他股東，於二十日內，依第一項或第二項之方式，指定受讓人；逾期未指定或指定之受讓人不依同一條件受讓時，視為同意轉讓，並同意修改章程有關股東及其出資額事項。

第112條(修正)

- 1.公司於彌補虧損完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
- 2.除前項法定盈餘公積外，公司得以章程訂定，或經股東表決權三分之二以上之同意，另提特別盈餘公積。
- 3.第二百三十九條、第二百四十一條第一項第二款及第三項之規定，於有限公司準用之。
- 4.公司負責人違反第一項規定，不提法定盈餘公積時，各處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第113條(修正)

- 1.公司變更章程、合併及解散，應經股東表決權三分之二以上之同意。
- 2.除前項規定外，公司變更章程、合併、解散及清算，準用無限公司有關之規定。

IV. 兩合公司



回大綱

第117條(修正)

有限責任股東，不得以勞務為出資。

第126條(修正)

- 1.公司因無限責任或有限責任股東全體之退股而解散。但其餘股東得以一致之同意，加入無限責任股東或有限責任股東，繼續經營。
- 2.前項有限責任股東全體退股時，無限責任股東在二人以上者，得以一致之同意變更其組織為無限公司。
- 3.無限責任股東與有限責任股東，以全體之同意，變更其組織為無限公司時，依前項規定行之。
- 4.公司得經股東三分之二以上之同意變更章程，將其組織變更為有限公司或股份有限公司。
- 5.前項情形，不同意之股東得以書面向公司聲明退股。

V. 股份有限公司



回大綱

第128條(修正)

1. 股份有限公司應有二人以上為發起人。
2. 無行為能力人、限制行為能力人或受輔助宣告尚未撤銷之人，不得為發起人。
3. 政府或法人均得為發起人。但法人為發起人者，以下列情形為限：
 - 一、公司或有限合夥。
 - 二、以其自行研發之專門技術或智慧財產權作價投資之法人。
 - 三、經目的事業主管機關認屬與其創設目的相關而予核准之法人。

第128-1條(修正)

1. 政府或法人股東一人所組織之股份有限公司，不受前條第一項之限制。該公司之股東會職權由董事會行使，不適用本法有關股東會之規定。
2. 前項公司，得依章程規定不設董事會，置董事一人或二人；置董事一人者，以其為董事長，3. 董事會之職權由該董事行使，不適用本法有關董事會之規定；置董事二人者，準用本法有關董事會之規定。
4. 第一項公司，得依章程規定不置監察人；未置監察人者，不適用本法有關監察人之規定。
5. 第一項公司之董事、監察人，由政府或法人股東指派。

第129條(修正)

發起人應以全體之同意訂立章程，載明下列各款事項，並簽名或蓋章：

- 一、公司名稱。
- 二、所營事業。
- 三、採行票面金額股者，股份總數及每股金額；採行無票面金額股者，股份總數。
- 四、本公司所在地。
- 五、董事及監察人之人數及任期。
- 六、訂立章程之年、月、日。

第130條(修正)

1.下列各款事項，非經載明於章程者，不生效力：

- 一、分公司之設立。
- 二、解散之事由。
- 三、特別股之種類及其權利義務。
- 四、發起人所得受之特別利益及受益者之姓名。

2.前項第四款發起人所得受之特別利益，股東會得修改或撤銷之。但不得侵及發起人既得之利益。

第131條(修正)

- 1.發起人認足第一次應發行之股份時，應即按股繳足股款並選任董事及監察人。
- 2.前項選任方法，準用第一百九十八條之規定。
- 3.發起人之出資，除現金外，得以公司事業所需之財產、技術抵充之。

第137條(修正)

招股章程應載明下列各款事項：

- 一、第一百二十九條及第一百三十條所列各款事項。
- 二、各發起人所認之股數。
- 三、股票超過票面金額發行者，其金額。
- 四、招募股份總數募足之期限，及逾期未募足時，得由認股人撤回所認股份之聲明。
- 五、發行特別股者，其總額及第一百五十七條第一項各款之規定。

第140條(修正)

- 1.採行票面金額股之公司，其股票之發行價格，不得低於票面金額。但公開發行股票之公司，證券主管機關另有規定者，不在此限。
- 2.採行無票面金額股之公司，其股票之發行價格不受限制。

第144條(修正)

- 1.創立會之程序及決議，準用第一百七十二條第一項、第四項、第五項、第一百七十四條、第一百七十五條、第一百七十七條、第一百七十八條、第一百七十九條、第一百八十一條、第一百八十三條第一項、第二項、第四項、第五項及第一百八十九條至第一百九十一條之規定。但關於董事及監察人之選任，準用第一百九十八條之規定。
- 2.發起人違反前項準用第一百七十二條第一項、第五項規定，或違反前項準用第一百八十三條第一項、第四項、第五項規定者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。

第145條(修正)

1.發起人應就下列各款事項報告於創立會：

一、公司章程。

二、股東名簿。

三、已發行之股份總數。

四、以現金以外之財產、技術抵繳股款者，其姓名及其財產、技術之種類、數量、價格或估價之標準及公司核給之股數。

五、應歸公司負擔之設立費用，及發起人得受報酬。

六、發行特別股者，其股份總數。

七、董事、監察人名單，並註明其住所或居所、國民身分證統一編號或其他經政府核發之身分證明文件字號。

2.發起人對於前項報告有虛偽情事時，各科新臺幣六萬元以下罰金。

第156條(修正)

- 1.股份有限公司之資本，應分爲股份，擇一採行票面金額股或無票面金額股。
- 2.公司採行票面金額股者，每股金額應歸一律；採行無票面金額股者，其所得之股款應全數撥充資本。
- 3.公司股份之一部分得爲特別股；其種類，由章程定之。
- 4.公司章程所定股份總數，得分次發行；同次發行之股份，其發行條件相同者，價格應歸一律。但公開發行股票之公司，其股票發行價格之決定方法，得由證券主管機關另定之。
- 5.股東之出資，除現金外，得以對公司所有之貨幣債權、公司事業所需之財產或技術抵充之；其抵充之數額需經董事會決議。

第156-1條(增訂)

- 1.公司得經有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意，將已發行之票面金額股全數轉換為無票面金額股；其於轉換前依第二百四十一條第一項第一款提列之資本公積，應全數轉為資本。
- 2.前項出席股東股份總數及表決權數，章程有較高之規定者，從其規定。
- 3.公司印製股票者，依第一項規定將已發行之票面金額股全數轉換為無票面金額股時，已發行之票面金額股之每股金額，自轉換基準日起，視為無記載。
- 4.前項情形，公司應通知各股東於轉換基準日起六個月內換取股票。
- 5.前四項規定，於公開發行股票之公司，不適用之。
- 6.公司採行無票面金額股者，不得轉換為票面金額股。

第156-2條(增訂)

- 1.公司得依董事會之決議，向證券主管機關申請辦理公開發行程序；申請停止公開發行者，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 2.出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。
- 3.前二項出席股東股份總數及表決權數，章程有較高之規定者，從其規定。
- 4.公開發行股票之公司已解散、他遷不明或因不可歸責於公司之事由，致無法履行證券交易法規定有關公開發行股票公司之義務時，證券主管機關得停止其公開發行。
- 5.公營事業之申請辦理公開發行及停止公開發行，應先經該公營事業之主管機關專案核定。

第156-3條(增訂)

公司設立後得發行新股作為受讓他公司股份之對價，需經董事會三分之二以上董事出席，以出席董事過半數決議行之，不受第二百六十七條第一項至第三項之限制。

第156-4條(增訂)

- 1.公司設立後，為改善財務結構或回復正常營運，而參與政府專案核定之紓困方案時，得發行新股轉讓於政府，作為接受政府財務上協助之對價；其發行程序不受本法有關發行新股規定之限制，其相關辦法由中央主管機關定之。
- 2.前項紓困方案達新臺幣十億元以上者，應由專案核定之主管機關會同受紓困之公司，向立法院報告其自救計畫。

第157條(修正)

1.公司發行特別股時，應就下列各款於章程中定之：

- 一、特別股分派股息及紅利之順序、定額或定率。
- 二、特別股分派公司賸餘財產之順序、定額或定率。
- 三、特別股之股東行使表決權之順序、限制或無表決權。
- 四、複數表決權特別股或對於特定事項具否決權特別股。
- 五、特別股股東被選舉為董事、監察人之禁止或限制，或當選一定名額董事之權利。
- 六、特別股轉換成普通股之轉換股數、方法或轉換公式。
- 七、特別股轉讓之限制。
- 八、特別股權利、義務之其他事項。

2.前項第四款複數表決權特別股股東，於監察人選舉，與普通股股東之表決權同。

3.下列特別股，於公開發行股票之公司，不適用之：

- 一、第一項第四款、第五款及第七款之特別股。
- 二、得轉換成複數普通股之特別股。

第161-1條(修正)

- 1.公開發行股票之公司，應於設立登記或發行新股變更登記後三個月內發行股票。
- 2.公司負責人違反前項規定，不發行股票者，除由證券主管機關令其限期發行外，各處新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰；屆期仍未發行者，得繼續令其限期發行，並按次處罰至發行股票為止。

第161-2條(增訂)

- 1.發行股票之公司，其發行之股份得免印製股票。
- 2.依前項規定未印製股票之公司，應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。
- 3.經證券集中保管事業機構登錄之股份，其轉讓及設質，應向公司辦理或以帳簿劃撥方式為之，不適用第一百六十四條及民法第九百零八條之規定。
- 4.前項情形，於公司已印製之股票未繳回者，不適用之。

第162條(修正)

1.發行股票之公司印製股票者，股票應編號，載明下列事項，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之：

一、公司名稱。

二、設立登記或發行新股變更登記之年、月、日。

三、採行票面金額股者，股份總數及每股金額；採行無票面金額股者，股份總數。

四、本次發行股數。

五、發起人股票應標明發起人股票之字樣。

六、特別股票應標明其特別種類之字樣。

七、股票發行之年、月、日。

2.股票應用股東姓名，其為同一人所有者，應記載同一姓名；股票為政府或法人所有者，應記載政府或法人之名稱，不得另立戶名或僅載代表人姓名。

3.第一項股票之簽證規則，由中央主管機關定之。但公開發行股票之公司，證券主管機關另有規定者，不適用之。



第162-1條(刪除)

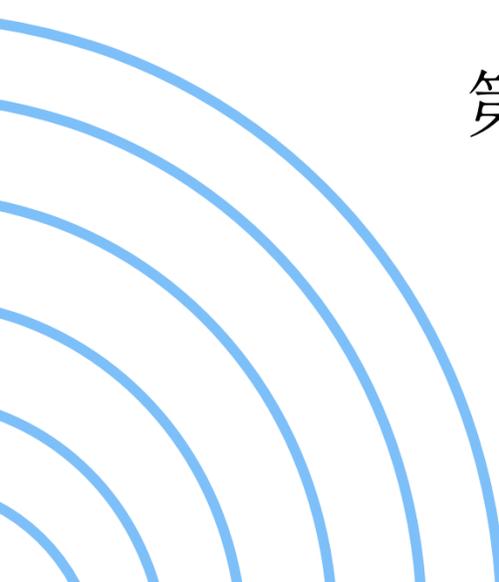
第162-2條(刪除)

第163條(修正)

公司股份之轉讓，除本法另有規定外，不得以章程禁止或限制之。但非於公司設立登記後，不得轉讓。

第164條(修正)

股票由股票持有人以背書轉讓之，並應將受讓人之姓名或名稱記載於股票。



第166條(刪除)

第167條(修正)

- 1.公司除依第一百五十八條、第一百六十七條之一、第一百八十六條、第二百三十五條之一及第三百十七條規定外，不得自將股份收回、收買或收為質物。但於股東清算或受破產之宣告時，得按市價收回其股份，抵償其於清算或破產宣告前結欠公司之債務。
- 2.公司依前項但書、第一百八十六條規定，收回或收買之股份，應於六個月內，按市價將其出售，屆期未經出售者，視為公司未發行股份，並為變更登記。
- 3.被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，不得將控制公司之股份收買或收為質物。
- 4.前項控制公司及其從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數者，他公司亦不得將控制公司及其從屬公司之股份收買或收為質物。
- 5.公司負責人違反前四項規定，將股份收回、收買或收為質物，或抬高價格抵償債務或抑低價格出售時，應負賠償責任。

第167-1條(修正)

- 1.公司除法律另有規定者外，得經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議，於不超過該公司已發行股份總數百分之五之範圍內，收買其股份；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加已實現之資本公積之金額。
- 2.前項公司收買之股份，應於三年內轉讓於員工，屆期未轉讓者，視為公司未發行股份，並為變更登記。
- 3.公司依第一項規定收買之股份，不得享有股東權利。
- 4.章程得訂明第二項轉讓之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第167-2條(修正)

- 1.公司除法律或章程另有規定者外，得經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議，與員工簽訂認股權契約，約定於一定期間內，員工得依約定價格認購特定數量之公司股份，訂約後由公司發給員工認股權憑證。
- 2.員工取得認股權憑證，不得轉讓。但因繼承者，不在此限。
- 3.章程得訂明第一項員工認股權憑證發給對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第169條(修正)

- 1.股東名簿應編號記載下列事項：
 - 一、各股東之姓名或名稱、住所或居所。
 - 二、各股東之股數；發行股票者，其股票號數。
 - 三、發給股票之年、月、日。
 - 四、發行特別股者，並應註明特別種類字樣。
- 2.採電腦作業或機器處理者，前項資料得以附表補充之。

第172條(修正)

- 1.股東常會之召集，應於二十日前通知各股東。
- 2.股東臨時會之召集，應於十日前通知各股東。
- 3.公開發行股票之公司股東常會之召集，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。
- 4.通知應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
- 5.選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。
- 6.代表公司之董事，違反第一項至第三項或前項規定者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。但公開發行股票之公司，由證券主管機關處代表公司之董事新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。

第172-1條(修正)

1. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。
2. 公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
3. 股東所提議案以三百字為限；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
4. 除有下列情事之一者外，股東所提議案，董事會應列為議案：
 - 一、該議案非股東會所得決議。
 - 二、提案股東於公司依第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股未達百分之一。
 - 三、該議案於公告受理期間外提出。
 - 四、該議案超過三百字或有第一項但書提案超過一項之情事。
5. 第一項股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。
6. 公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
7. 公司負責人違反第二項、第四項或前項規定者，各處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。但公開發行股票之公司，由證券主管機關各處公司負責人新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。

第172-2條(增訂)

1. 公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式爲之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中央主管機關得公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。
2. 股東會開會時，如以視訊會議爲之，其股東以視訊參與會議者，視爲親自出席。
3. 前二項規定，於公開發行股票之公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，證券主管機關另有規定者，從其規定。

第173-1條(增訂)

1. 繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。
2. 前項股東持股期間及持股數之計算，以第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時之持股爲準。

第175條(修正)

- 1.出席股東不足前條定額，而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得以出席股東表決權過半數之同意，為假決議，並將假決議通知各股東，於一個月內再行召集股東會。
- 2.前項股東會，對於假決議，如仍有已發行股份總數三分之一以上股東出席，並經出席股東表決權過半數之同意，視同前條之決議。

第175-1條(增訂)

- 1.股東得以書面契約約定共同行使股東表決權之方式，亦得成立股東表決權信託，由受託人依書面信託契約之約定行使其股東表決權。
- 2.股東非將前項書面信託契約、股東姓名或名稱、事務所、住所或居所與移轉股東表決權信託之股份總數、種類及數量於股東常會開會三十日前，或股東臨時會開會十五日前送交公司辦理登記，不得以其成立股東表決權信託對抗公司。
- 3.前二項規定，於公開發行股票之公司，不適用之。

第176條(刪除)

第177條(修正)

1. 股東得於每次股東會，出具委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。但公開發行股票之公司，證券主管機關另有規定者，從其規定。
2. 除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。
3. 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
4. 委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第177-1條(修正)

- 1.公司召開股東會時，採行書面或電子方式行使表決權者，其行使方法應載明於股東會召集通知。但公開發行股票之公司，符合證券主管機關依公司規模、股東人數與結構及其他必要情況所定之條件者，應將電子方式列為表決權行使方式之一。
- 2.前項以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

第179條(修正)

- 1.公司各股東，除本法另有規定外，每股有一表決權。
- 2.有下列情形之一者，其股份無表決權：
 - 一、公司依法持有自己之股份。
 - 二、被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，所持有控制公司之股份。
 - 三、控制公司及其從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之他公司，所持有控制公司及其從屬公司之股份。

第185條(修正)

1.公司為下列行為，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之：

一、締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約。

二、讓與全部或主要部分之營業或財產。

三、受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響。

2.公開發行股票之公司，出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。

3.前二項出席股東股份總數及表決權數，章程有較高之規定者，從其規定。

4.第一項之議案，應由有三分之二以上董事出席之董事會，以出席董事過半數之決議提出之。

第192條(修正)

1. 公司董事會，設置董事不得少於三人，由股東會就有行為能力之人選任之。
2. 公司得依章程規定不設董事會，置董事一人或二人。置董事一人者，以其為董事長，董事會之職權並由該董事行使，不適用本法有關董事會之規定；置董事二人者，準用本法有關董事會之規定。
3. 公開發行股票之公司依第一項選任之董事，其全體董事合計持股比例，證券主管機關另有規定者，從其規定。
4. 民法第十五條之二及第八十五條之規定，對於第一項行為能力，不適用之。
5. 公司與董事間之關係，除本法另有規定外，依民法關於委任之規定。
6. 第三十條之規定，對董事準用之。

第192-1條(修正)

- 1.公司董事選舉，採候選人提名制度者，應載明於章程，股東應就董事候選人名單中選任之。但公開發行股票之公司，符合證券主管機關依公司規模、股東人數與結構及其他必要情況所定之條件者，應於章程載明採董事候選人提名制度。
- 2.公司應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理董事候選人提名之期間、董事應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。
- 3.持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出董事候選人名單，提名人數不得超過董事應選名額；董事會提名董事候選人之人數，亦同。
- 4.前項提名股東應敘明被提名人姓名、學歷及經歷。

~續~

第192-1條(修正)

~續~

5.董事會或其他召集權人召集股東會者，除有下列情事之一者外，應將其列入董事候選人名單：

一、提名股東於公告受理期間外提出。

二、提名股東於公司依第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股未達百分之一。

三、提名人數超過董事應選名額。

四、提名股東未敘明被提名人姓名、學歷及經歷。

6.公司應於股東常會開會二十五日前或股東臨時會開會十五日前，將董事候選人名單及其學歷、經歷公告。但公開發行股票之公司應於股東常會開會四十日前或股東臨時會開會二十五日前為之。

7.公司負責人或其他召集權人違反第二項或前二項規定者，各處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。但公開發行股票之公司，由證券主管機關各處公司負責人或其他召集權人新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。

第193-1條(增訂)

- 1.公司得於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任投保責任保險。
- 2.公司為董事投保責任保險或續保後，應將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。

第199-1條(修正)

- 1.股東會於董事任期末屆滿前，改選全體董事者，如未決議董事於任期屆滿始為解任，視為提前解任。
- 2.前項改選，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席。

第203條(修正)

- 1.每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事於改選後十五日內召開之。但董事係於上屆董事任滿前改選，並決議自任期屆滿時解任者，應於上屆董事任滿後十五日內召開之。
- 2.董事係於上屆董事任期屆滿前改選，並經決議自任期屆滿時解任者，其董事長、副董事長、常務董事之改選得於任期屆滿前為之，不受前項之限制。
- 3.第一次董事會之召開，出席之董事未達選舉常務董事或董事長之最低出席人數時，原召集人應於十五日內繼續召開，並得適用第二百零六條之決議方法選舉之。
- 4.得選票代表選舉權最多之董事，未在第一項或前項期限內召開董事會時，得由過半數當選之董事，自行召集之。

第203-1條(增訂)

- 1.董事會由董事長召集之。
- 2.過半數之董事得以書面記明提議事項及理由，請求董事長召集董事會。
- 3.前項請求提出後十五日內，董事長不為召開時，過半數之董事得自行召集。

第204條(修正)

- 1.董事會之召集，應於三日前通知各董事及監察人。但章程有較高之規定者，從其規定。
- 2.公開發行股票之公司董事會之召集，其通知各董事及監察人之期間，由證券主管機關定之，不適用前項規定。
- 3.有緊急情事時，董事會之召集，得隨時為之。
- 4.前三項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。
- 5.董事會之召集，應載明事由。

第205條(修正)

- 1.董事會開會時，董事應親自出席。但公司章程訂定得由其他董事代理者，不在此限。
- 2.董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 3.董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。
- 4.前項代理人，以受一人之委託為限。
- 5.公司章程得訂明經全體董事同意，董事就當次董事會議案以書面方式行使其表決權，而不實際集會。
- 6.前項情形，視為已召開董事會；以書面方式行使表決權之董事，視為親自出席董事會。
- 7.前二項規定，於公開發行股票之公司，不適用之。

第206條(修正)

- 1.董事會之決議，除本法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。
- 2.董事對於會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。
- 3.董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。
- 4.第一百七十八條、第一百八十條第二項之規定，於第一項之決議準用之。

第210條(修正)

- 1.除證券主管機關另有規定外，董事會應將章程及歷屆股東會議事錄、財務報表備置於本公司，並將股東名簿及公司債存根簿備置於本公司或股務代理機構。
- 2.前項章程及簿冊，股東及公司之債權人得檢具利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱、抄錄或複製；其備置於股務代理機構者，公司應令股務代理機構提供。
- 3.代表公司之董事，違反第一項規定，不備置章程、簿冊者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。但公開發行股票之公司，由證券主管機關處代表公司之董事新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。
- 4.代表公司之董事，違反第二項規定無正當理由而拒絕查閱、抄錄、複製或未令股務代理機構提供者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。但公開發行股票之公司，由證券主管機關處代表公司之董事新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。
- 5.前二項情形，主管機關或證券主管機關並應令其限期改正；屆期未改正者，繼續令其限期改正，並按次處罰至改正為止。

第210-1條(增訂)

- 1.董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求公司或股務代理機構提供股東名簿。
- 2.代表公司之董事拒絕提供股東名簿者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。但公開發行股票之公司，由證券主管機關處代表公司之董事新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。
- 3.股務代理機構拒絕提供股東名簿者，由證券主管機關處新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。
- 4.前二項情形，主管機關或證券主管機關並應令其限期改正；屆期未改正者，繼續令其限期改正，並按次處罰至改正為止。

第211條(修正)

- 1.公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應於最近一次股東會報告。
- 2.公司資產顯有不足抵償其所負債務時，除得依第二百八十二條辦理者外，董事會應即聲請宣告破產。
- 3.代表公司之董事，違反前二項規定者，處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第214條(修正)

- 1.繼續六個月以上，持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求監察人爲公司對董事提起訴訟。
- 2.監察人自有前項之請求日起，三十日內不提起訴訟時，前項之股東，得爲公司提起訴訟；股東提起訴訟時，法院因被告之申請，得命起訴之股東，提供相當之擔保；如因敗訴，致公司受有損害，起訴之股東，對於公司負賠償之責。
- 3.股東提起前項訴訟，其裁判費超過新臺幣六十萬元部分暫免徵收。
- 4.第二項訴訟，法院得依聲請爲原告選任律師爲訴訟代理人。

第216條(修正)

1. 公司監察人，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。
2. 公開發行股票之公司依前項選任之監察人須有二人以上，其全體監察人合計持股比例，證券主管機關另有規定者，從其規定。
3. 公司與監察人間之關係，從民法關於委任之規定。
4. 第三十條之規定及第一百九十二條第一項、第四項關於行為能力之規定，對監察人準用之。

第216-1條(修正)

1. 公司監察人選舉，依章程規定採候選人提名制度者，準用第一百九十二條之一第一項至第六項規定。
2. 公司負責人或其他召集權人違反前項準用第一百九十二條之一第二項、第五項或第六項規定者，各處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。但公開發行股票之公司，由證券主管機關各處公司負責人或其他召集權人新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。

第218條(修正)

1. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。
2. 監察人辦理前項事務，得代表公司委託律師、會計師審核之。
3. 違反第一項規定，規避、妨礙或拒絕監察人檢查行為者，代表公司之董事處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。但公開發行股票之公司，由證券主管機關處代表公司之董事新臺幣二十四萬元以上二百四十萬元以下罰鍰。
4. 前項情形，主管機關或證券主管機關並應令其限期改正；屆期未改正者，繼續令其限期改正，並按次處罰至改正為止。

第228-1條(增訂)

1. 司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半會計年度終了後爲之。
2. 公司前三季或前半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交監察人查核後，提董事會決議之。
3. 公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。
4. 公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式爲之時，應依第二百四十條規定辦理；發放現金者，應經董事會決議。
5. 公開發行股票之公司，依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表爲之。

第230條(修正)

- 1.董事會應將其所造具之各項表冊，提出於股東常會請求承認，經股東常會承認後，
- 2.董事會應將財務報表及盈餘分派或虧損撥補之決議，分發各股東。
- 3.前項財務報表及盈餘分派或虧損撥補決議之分發，公開發行股票之公司，得以公告方式為之。
- 4.第一項表冊及決議，公司債權人得要求給予、抄錄或複製。
- 5.代表公司之董事，違反第一項規定不為分發者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。

第235條(修正)

股息及紅利之分派，除本法另有規定外，以各股東持有股份之比例為準。

第235-1條(修正)

- 1.公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
- 2.公營事業除經該公營事業之主管機關專案核定於章程訂明分派員工酬勞之定額或比率外，不適用前項之規定。
- 3.前二項員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- 4.公司經前項董事會決議以股票之方式發給員工酬勞者，得同次決議以發行新股或收買自己之股份為之。
- 5.章程得訂明依第一項至第三項發給股票或現金之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第237條(修正)

- 1.公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。
- 2.除前項法定盈餘公積外，公司得以章程訂定或股東會議決，另提特別盈餘公積。
- 3.公司負責人違反第一項規定，不提法定盈餘公積時，各處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第240條(修正)

- 1.公司得由有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式爲之；不滿一股之金額，以現金分派之。
- 2.公開發行股票之公司，出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。
- 3.前二項出席股東股份總數及表決權數，章程有較高規定者，從其規定。
- 4.依本條發行新股，除公開發行股票之公司，應依證券主管機關之規定辦理者外，於決議之股東會終結時，即生效力，董事會應即分別通知各股東，或記載於股東名簿之質權人。
- 5.公開發行股票之公司，得以章程授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式爲之，並報告股東會。

第241條(修正)

1.公司無虧損者，得依前條第一項至第三項所定股東會決議之方法，將法定盈餘公積及下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：

- 一、超過票面金額發行股票所得之溢額。
- 二、受領贈與之所得。

2.前條第四項及第五項規定，於前項準用之。

3.以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

第245條(修正)

- 1.繼續六個月以上，持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得檢附理由、事證及說明其必要性，聲請法院選派檢查人，於必要範圍內，檢查公司業務帳目、財產情形、特定事項、特定交易文件及紀錄。
- 2.法院對於檢查人之報告認為必要時，得命監察人召集股東會。
- 3.對於檢查人之檢查有規避、妨礙或拒絕行為者，或監察人不遵法院命令召集股東會者，處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。再次規避、妨礙、拒絕或不遵法院命令召集股東會者，並按次處罰。

第247條(修正)

- 1.公開發行股票公司之公司債總額，不得逾公司現有全部資產減去全部負債後之餘額。
- 2.無擔保公司債之總額，不得逾前項餘額二分之一。

第248條(修正)

1.公司發行公司債時，應載明下列事項，向證券主管機關辦理之：

- 一、公司名稱。
- 二、公司債總額及債券每張之金額。
- 三、公司債之利率。
- 四、公司債償還方法及期限。
- 五、償還公司債款之籌集計畫及保管方法。
- 六、公司債募得價款之用途及運用計畫。
- 七、前已募集公司債者，其未償還之數額。
- 八、公司債發行價格或最低價格。
- 九、公司股份總數與已發行股份總數及其金額。

~續~

第248條(修正)

~續~

- 十、公司現有全部資產，減去全部負債後之餘額。
- 十一、證券主管機關規定之財務報表。
- 十二、公司債權人之受託人名稱及其約定事項。公司債之私募不在此限。
- 十三、代收款項之銀行或郵局名稱及地址。
- 十四、有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項。
- 十五、有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件。
- 十六、有發行保證人者，其名稱及證明文件。
- 十七、對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或遲延支付本息之事實或現況。
- 十八、可轉換股份者，其轉換辦法。
- 十九、附認股權者，其認購辦法。

~續~

(第248條)

~續~

二十、董事會之議事錄。

二十一、公司債其他發行事項，或證券主管機關規定之其他事項。

2. 普通公司債、轉換公司債或附認股權公司債之私募不受第二百四十九條第二款及第二百五十條第二款之限制，並於發行後十五日內檢附發行相關資料，向證券主管機關報備；私募之發行公司不以上市、上櫃、公開發行股票之公司為限。

3. 前項私募人數不得超過三十五人。但金融機構應募者，不在此限。

4. 公司就第一項各款事項有變更時，應即向證券主管機關申請更正；公司負責人不為申請更正時，由證券主管機關各處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。

~續~

(第248條)

~續~

5.第一項第七款、第九款至第十一款、第十七款，應由會計師查核簽證；第十二款至第十六款，應由律師查核簽證。

6.第一項第十二款之受託人，以金融或信託事業為限，由公司於申請發行時約定之，並負擔其報酬。

7.第一項第十八款之可轉換股份數額或第十九款之可認購股份數額加計已發行股份總數、已發行轉換公司債可轉換股份總數、已發行附認股權公司債可認購股份總數、已發行附認股權特別股可認購股份總數及已發行認股權憑證可認購股份總數，如超過公司章程所定股份總數時，應先完成變更章程增加資本額後，始得為之。

第248-1條(增訂)

公司依前條第二項私募轉換公司債或附認股權公司債時，應經第二百四十六條董事會之決議，並經股東會決議。但公開發行股票之公司，證券主管機關另有規定者，從其規定。

第257條(修正)

- 1.公司債之債券應編號載明發行之年、月、日及第二百四十八條第一項第一款至第四款、第十八款及第十九款之事項，有擔保、轉換或可認購股份者，載明擔保、轉換或可認購字樣，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任債券發行簽證人之銀行簽證後發行之。
- 2.有擔保之公司債除前項應記載事項外，應於公司債正面列示保證人名稱，並由其簽名或蓋章。

第257-1(刪除)

第257-2條(修正)

- 1.公司發行之公司債，得免印製債票，並應洽證券集中保管事業機構登錄及依該機構之規定辦理。
- 2.經證券集中保管事業機構登錄之公司債，其轉讓及設質應向公司辦理或以帳簿劃撥方式為之，不適用第二百六十條及民法第九百零八條之規定。
- 3.前項情形，於公司已印製之債券未繳回者，不適用之。

第263條(修正)

- 1.發行公司債之公司，公司債債權人之受託人，或有同次公司債總數百分之五以上之公司債債權人，得為公司債債權人之共同利害關係事項，召集同次公司債債權人會議。
- 2.前項會議之決議，應有代表公司債債權總額四分之三以上債權人之出席，以出席債權人表決權三分之二以上之同意行之，並按每一公司債券最低票面金額有一表決權。
- 3.無記名公司債債權人，出席第一項會議者，非於開會五日前，將其債券交存公司，不得出席。

第266條(修正)

- 1.公司依第一百五十六條第四項分次發行新股，依本節之規定。
- 2.公司發行新股時，應由董事會以董事三分之二以上之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。
- 3.第一百四十一條、第一百四十二條之規定，於發行新股準用之。

第267條(修正)

- 1.公司發行新股時，除經目的事業中央主管機關專案核定者外，應保留發行新股總數百分之十至十五之股份由公司員工承購。
- 2.公營事業經該公營事業之主管機關專案核定者，得保留發行新股由員工承購；其保留股份，不得超過發行新股總數百分之十。
- 3.公司發行新股時，除依前二項保留者外，應公告及通知原有股東，按照原有股份比例儘先分認，並聲明逾期不認購者，喪失其權利；原有股東持有股份按比例不足分認一新股者，得合併共同認購或歸併一人認購；原有股東未認購者，得公開發行或洽由特定人認購。
- 4.前三項新股認購權利，除保留由員工承購者外，得與原有股份分離而獨立轉讓。
- 5.第一項、第二項所定保留員工承購股份之規定，於以公積抵充，核發新股予原有股東者，不適用之。
- 6.公司對員工依第一項、第二項承購之股份，得限制在一定期間內不得轉讓。但其期間最長不得超過二年。
- 7.章程得訂明依第一項規定承購股份之員工，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

~續~

(第267條)

~續~

- 8.本條規定，對因合併他公司、分割、公司重整或依第一百六十七條之二、第二百三十五條之一、第二百六十二條、第二百六十八條之一第一項而增發新股者，不適用之。
- 9.公司發行限制員工權利新股者，不適用第一項至第六項之規定，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 10.公開發行股票之公司出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。
- 11.章程得訂明依第九項規定發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。
- 12.公開發行股票之公司依前三項規定發行新股者，其發行數量、發行價格、發行條件及其他應遵行事項，由證券主管機關定之。
- 13.公司負責人違反第一項規定者，各處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第268條(修正)

1. 公司發行新股時，除由原有股東及員工全部認足或由特定人協議認購而不公開發行者外，應將下列事項，申請證券主管機關核准，公開發行：

- 一、公司名稱。
- 二、原定股份總數、已發行數額及金額。
- 三、發行新股總數、每股金額及其他發行條件。
- 四、證券主管機關規定之財務報表。
- 五、增資計畫。
- 六、發行特別股者，其種類、股數、每股金額及第一百五十七條第一項第一款至第三款、第六款及第八款事項。
- 七、發行認股權憑證或附認股權特別股者，其可認購股份數額及其認股辦法。

~續~

第268條(修正)

~續~

八、代收股款之銀行或郵局名稱及地址。

九、有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項。

十、發行新股決議之議事錄。

十一、證券主管機關規定之其他事項。

2. 公司就前項各款事項有變更時，應即向證券主管機關申請更正；公司負責人不為申請更正者，由證券主管機關各處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。

3. 第一項第二款至第四款及第六款，由會計師查核簽證；第八款、第九款，由律師查核簽證。

4. 第一項、第二項規定，對於第二百六十七條第五項之發行新股，不適用之。

5. 公司發行新股之股數、認股權憑證或附認股權特別股可認購股份數額加計已發行股份總數、已發行轉換公司債可轉換股份總數、已發行附認股權公司債可認購股份總數、已發行附認股權特別股可認購股份總數及已發行認股權憑證可認購股份總數，如超過公司章程所定股份總數時，應先完成變更章程增加資本額後，始得為之。

第273條(修正)

1.公司公開發行新股時，董事會應備置認股書，載明下列事項，由認股人填寫所認股數、種類、金額及其住所或居所，簽名或蓋章：

一、第一百二十九條及第一百三十條第一項之事項。

二、原定股份總數，或增加資本後股份總數中已發行之數額及其金額。

三、第二百六十八條第一項第三款至第十一款之事項。

四、股款繳納日期。

2.公司公開發行新股時，除在前項認股書加記證券主管機關核准文號及年、月、日外，並應將前項各款事項，於證券主管機關核准通知到達後三十日內，加記核准文號及年、月、日，公告並發行之。但營業報告、財產目錄、議事錄、承銷或代銷機構約定事項，得免予公告。

3.超過前項期限仍須公開發行時，應重行申請。

4.代表公司之董事，違反第一項規定，不備置認股書者，由證券主管機關處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。

第278條(刪除)

第279條(修正)

- 1.因減少資本換發新股票時，公司應於減資登記後，定六個月以上之期限，通知各股東換取，並聲明逾期不換取者，喪失其股東之權利。
- 2.股東於前項期限內不換取者，即喪失其股東之權利，公司得將其股份拍賣，以賣得之金額，給付該股東。
- 3.公司負責人違反第一項通知期限之規定時，各處新臺幣三千元以上一萬五千元以下罰鍰。

第282條(修正)

1. 公開發行股票或公司債之公司，因財務困難，暫停營業或有停業之虞，而有重建更生之可能者，得由公司或下列利害關係人之一向法院聲請重整：

一、繼續六個月以上持有已發行股份總數百分之十以上股份之股東。

二、相當於公司已發行股份總數金額百分之十以上之公司債權人。

三、工會。

四、公司三分之二以上之受僱員工。

2. 公司為前項聲請，應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。

3. 第一項第三款所稱之工會，指下列工會：

一、企業工會。

二、會員受僱於公司人數，逾其所僱用勞工人數二分之一之產業工會。

三、會員受僱於公司之人數，逾其所僱用具同類職業技能勞工人數二分之一之職業工會。

4. 第一項第四款所稱之受僱員工，以聲請時公司勞工保險投保名冊人數為準。

第283條(修正)

1. 公司重整之聲請，應由聲請人以書狀連同副本五份，載明下列事項，向法院為之：
 - 一、聲請人之姓名及住所或居所；聲請人為法人、其他團體或機關者，其名稱及公務所、事務所或營業所。
 - 二、有法定代理人、代理人者，其姓名、住所或居所，及法定代理人與聲請人之關係。
 - 三、公司名稱、所在地、事務所或營業所及代表公司之負責人姓名、住所或居所。
 - 四、聲請之原因及事實。
 - 五、公司所營事業及業務狀況。
 - 六、公司最近一年度依第二百二十八條規定所編造之表冊；聲請日期已逾年度開始六個月者，應另送上半年之資產負債表。
 - 七、對於公司重整之具體意見。
2. 前項第五款至第七款之事項，得以附件補充之。
3. 公司為聲請時，應提出重整之具體方案。股東、債權人、工會或受僱員工為聲請時，應檢同釋明其資格之文件，對第一項第五款及第六款之事項，得免予記載。

第291條(修正)

1.法院為重整裁定後，應即公告下列事項：

- 一、重整裁定之主文及其年、月、日。
- 二、重整監督人、重整人之姓名或名稱、住址或處所。
- 三、第二百八十九條第一項所定期間、期日及場所。
- 四、公司債權人怠於申報權利時，其法律效果。

2.法院對於重整監督人、重整人、公司、已知之公司債權人及股東，仍應將前項裁定及所列各事項，以書面送達之。

3.法院於前項裁定送達公司時，應派書記官於公司帳簿，記明截止意旨，簽名或蓋章，並作成節略，載明帳簿狀況。

第297條(修正)

- 1.重整債權人，應提出足資證明其權利存在之文件，向重整監督人申報，經申報者，其時效中斷；未經申報者，不得依重整程序受清償。
- 2.前項應為申報之人，因不可歸責於自己之事由，致未依限申報者，得於事由終止後十五日內補報之。但重整計畫已經關係人會議可決時，不得補報。
- 3.股東之權利，依股東名簿之記載。

第309條(修正)

公司重整中，下列各款規定，如與事實確有扞格時，經重整人聲請法院，得裁定另作適當之處理：

- 一、第二百七十七條變更章程之規定。
- 二、第二百七十九條及第二百八十一條減資之通知公告期間及限制之規定。
- 三、第二百六十八條至第二百七十條及第二百七十六條發行新股之規定。
- 四、第二百四十八條至第二百五十條，發行公司債之規定。
- 五、第一百二十八條、第一百三十三條、第一百四十八條至第一百五十條及第一百五十五條設立公司之規定。
- 六、第二百七十二條出資種類之規定。

第311條(修正)

1.公司重整完成後，有下列效力：

一、已申報之債權未受清償部分，除依重整計畫處理，移轉重整後之公司承受者外，其請求權消滅；未申報之債權亦同。

二、股東股權經重整而變更或減除之部分，其權利消滅。

三、重整裁定前，公司之破產、和解、強制執行及因財產關係所生之訴訟等程序，即行失其效力。

2.公司債權人對公司債務之保證人及其他共同債務人之權利，不因公司重整而受影響。

第316條(修正)

股東會對於公司解散、合併或分割之決議，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

公開發行股票之公司，出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。

前二項出席股東股份總數及表決權數，章程有較高之規定者，從其規定。
公司解散時，除破產外，董事會應即將解散之要旨，通知各股東。

第343條(修正)

- 1.第一百七十二條第二項、第四項、第一百八十三條第一項至第五項、第二百九十八條第二項及破產法第一百二十三條之規定，於特別清算準用之。
- 2.債權人會議之召集人違反前項準用第一百七十二條第二項規定，或違反前項準用第一百八十三條第一項、第四項或第五項規定者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。

VI. 閉鎖型股份有限公司



回大綱

第 356-1 條(增訂)

- 1.閉鎖性股份有限公司，指股東人數不超過五十人，並於章程定有股份轉讓限制之非公開發行股票公司。
- 2.前項股東人數，中央主管機關得視社會經濟情況及實際需要增加之；其計算方式及認定範圍，由中央主管機關定之。

第 356-2 條(增訂)

- 1.公司應於章程載明閉鎖性之屬性，並由中央主管機關公開於其資訊網站。

第 356-3 條(修正)

- 1.發起人得以全體之同意，設立閉鎖性股份有限公司，並應全數認足第一次應發行之股份。
- 2.發起人之出資除現金外，得以公司事業所需之財產、技術或勞務抵充之。但以勞務抵充之股數，不得超過公司發行股份總數之一定比例。
- 3.前項之一定比例，由中央主管機關定之。
- 4.以技術或勞務出資者，應經全體股東同意，並於章程載明其種類、抵充之金額及公司核給之股數；主管機關應依該章程所載明之事項辦理登記，並公開於中央主管機關之資訊網站。
- 5.發起人選任董事及監察人之方式，除章程另有規定者外，準用第一百九十八條規定。
- 6.公司之設立，不適用第一百三十二條至第一百四十九條及第一百五十一條至第一百五十三條規定。
- 7.股東會選任董事及監察人之方式，除章程另有規定者外，依第一百九十八條規定。

第 356-4 條(增訂)

- 1.公司不得公開發行或募集有價證券。但經由證券主管機關許可之證券商經營股權群眾募資平臺募資者，不在此限。
- 2.前項但書情形，仍受第三百五十六條之一之股東人數及公司章程所定股份轉讓之限制。

第 356-5 條(修正)

- 1.公司股份轉讓之限制，應於章程載明。
- 2.前項股份轉讓之限制，公司印製股票者，應於股票以明顯文字註記；不發行股票者，讓與人應於交付受讓人之相關書面文件中載明。
- 3.前項股份轉讓之受讓人得請求公司給與章程影本。

第356-6條(刪除)

第 356-7 條(修正)

1.公司發行特別股時，應就下列各款於章程中定之：

一、特別股分派股息及紅利之順序、定額或定率。

二、特別股分派公司賸餘財產之順序、定額或定率。

三、特別股之股東行使表決權之順序、限制、無表決權、複數表決權或對於特定事項之否決權。

四、特別股股東被選舉為董事、監察人之禁止或限制，或當選一定名額之權利。

五、特別股轉換成普通股之轉換股數、方法或轉換公式。

六、特別股轉讓之限制。

七、特別股權利、義務之其他事項。

2.第一百五十七條第二項規定，於前項第三款複數表決權特別股股東不適用之。

第 356-8 條(增訂)

1. 公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式爲之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中央主管機關得公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。
2. 股東會開會時，如以視訊會議爲之，其股東以視訊參與會議者，視爲親自出席。
3. 公司章程得訂明經全體股東同意，股東就當次股東會議案以書面方式行使其表決權，而不實際集會。
4. 前項情形，視爲已召開股東會；以書面方式行使表決權之股東，視爲親自出席股東會。

第 356-9 條(修正)

- 1.股東得以書面契約約定共同行使股東表決權之方式，亦得成立股東表決權信託，由受託人依書面信託契約之約定行使其股東表決權。
- 2.前項受託人，除章程另有規定者外，以股東為限。
- 3.股東非將第一項書面信託契約、股東姓名或名稱、事務所、住所或居所與移轉股東表決權信託之股份總數、種類及數量於股東常會開會三十日前，或股東臨時會開會十五日前送交公司辦理登記，不得以其成立股東表決權信託對抗公司。

第356-10條(刪除)

第 356-11 條(修正)

- 1.公司私募普通公司債，應由董事會以董事三分之二以上之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。
- 2.公司私募轉換公司債或附認股權公司債，應經前項董事會之決議，並經股東會決議。但章程規定無須經股東會決議者，從其規定。
- 3.公司債債權人行使轉換權或認購權後，仍受第三百五十六條之一之股東人數及公司章程所定股份轉讓之限制。
- 4.第一項及第二項公司債之發行，不適用第二百四十六條、第二百四十七條、第二百四十八條第一項、第四項至第七項、第二百四十八條之一、第二百五十一條至第二百五十五條、第二百五十七條之二、第二百五十九條及第二百五十七條第一項有關簽證之規定。

第 356-12 條(增訂)

- 1.公司發行新股，除章程另有規定者外，應由董事會以董事三分之二以上之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。
- 2.新股認購人之出資方式，除準用第三百五十六條之三第二項至第四項規定外，並得以對公司所有之貨幣債權抵充之。
- 3.第一項新股之發行，不適用第二百六十七條規定。

第 356-13 條(修正)

- 1.公司得經有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意，變更爲非閉鎖性股份有限公司。
- 2.前項出席股東股份總數及表決權數，章程有較高之規定者，從其規定。
- 3.公司不符合第三百五十六條之一規定時，應變更爲非閉鎖性股份有限公司，並辦理變更登記。
- 4.公司未依前項規定辦理變更登記者，主管機關得依第三百八十七條第五項規定責令限期改正並按次處罰；其情節重大者，主管機關得依職權命令解散之。

第 356-14 條(增訂)

- 1.非公開發行股票之股份有限公司得經全體股東同意，變更爲閉鎖性股份有限公司。
- 2.全體股東爲前項同意後，公司應即向各債權人分別通知及公告。

VII. 關係企業



回大綱

第369-12條(修正)

- 1.從屬公司為公開發行股票之公司者，應於每會計年度終了，造具其與控制公司間之關係報告書，載明相互間之法律行為、資金往來及損益情形。
- 2.控制公司為公開發行股票之公司者，應於每會計年度終了，編製關係企業合併營業報告書及合併財務報表。
- 3.前二項書表之編製準則，由證券主管機關定之。

VIII. 外國公司



回大綱

第370條(修正)

外國公司在中華民國境內設立分公司者，其名稱，應譯成中文，並標明其種類及國籍。

第371條(修正)

1.外國公司非經辦理分公司登記，不得以外國公司名義在中華民國境內經營業務。

2.違反前項規定者，行爲人處一年以下有期徒刑、拘役或科或併科新臺幣十五萬元以下罰金，並自負民事責任；行爲人有二人以上者，連帶負民事責任，並由主管機關禁止其使用外國公司名稱。

第372條(修正)

- 1.外國公司在中華民國境內設立分公司者，應專撥其營業所用之資金，並指定代表為在中華民國境內之負責人。
- 2.外國公司在中華民國境內之負責人於登記後，將前項資金發還外國公司，或任由外國公司收回者，處五年以下有期徒刑、拘役或科或併科新臺幣五十萬元以上二百五十萬元以下罰金。
- 3.有前項情事時，外國公司在中華民國境內之負責人應與該外國公司連帶賠償第三人因此所受之損害。
- 4.第二項經法院判決有罪確定後，由中央主管機關撤銷或廢止其登記。但判決確定前，已為補正者，不在此限。
- 5.外國公司之分公司之負責人、代理人、受僱人或其他從業人員以犯刑法偽造文書印文罪章之罪辦理設立或其他登記，經法院判決有罪確定後，由中央主管機關依職權或依利害關係人之申請撤銷或廢止其登記。

第373條(修正)

外國公司有下列情事之一者，不予分公司登記：

- 一、其目的或業務，違反中華民國法律、公共秩序或善良風俗。
- 二、申請登記事項或文件，有虛偽情事。

第374條(修正)

- 1.外國公司在中華民國境內設立分公司者，應將章程備置於其分公司，如有無限責任股東者，並備置其名冊。
- 2.外國公司在中華民國境內之負責人違反前項規定者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。再次拒不備置者，並按次處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

第375條(刪除)

第377條(修正)

- 1.第七條、第十二條、第十三條第一項、第十五條至第十八條、第二十條第一項至第四項、第二十一條第一項及第三項、第二十二條第一項、第二十三條至第二十六條之二，於外國公司在中華民國境內設立之分公司準用之。
- 2.外國公司在中華民國境內之負責人違反前項準用第二十條第一項或第二項規定者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰；違反前項準用第二十條第四項規定，規避、妨礙或拒絕查核或屆期不申報者，處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。
- 2.外國公司在中華民國境內之負責人違反第一項準用第二十一條第一項規定，規避、妨礙或拒絕檢查者，處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。再次規避、妨礙或拒絕者，並按次處新臺幣四萬元以上二十萬元以下罰鍰。
- 3.外國公司在中華民國境內之負責人違反第一項準用第二十二條第一項規定，拒絕提出證明文件、單據、表冊及有關資料者，處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。再次拒絕者，並按次處新臺幣四萬元以上二十萬元以下罰鍰。

第378條(修正)

外國公司在中華民國境內設立分公司後，無意在中華民國境內繼續營業者，應向主管機關申請廢止分公司登記。但不得免除廢止登記以前所負之責任或債務。

第379條(修正)

1.有下列情事之一者，主管機關得依職權或利害關係人之申請，廢止外國公司在中華民國境內之分公司登記：

一、外國公司已解散。

二、外國公司已受破產之宣告。

三、外國公司在中華民國境內之分公司，有第十條各款情事之一。

2.前項廢止登記，不影響債權人之權利及外國公司之義務。

第380條(修正)

- 1.外國公司在中華民國境內設立之所有分公司，均經撤銷或廢止登記者，應就其在中華民國境內營業所生之債權債務清算了結，未了之債務，仍由該外國公司清償之。
- 2.前項清算，除外國公司另有指定清算人者外，以外國公司在中華民國境內之負責人或分公司經理人爲清算人，並依外國公司性质，準用本法有關各種公司之清算程序。

第382條(修正)

外國公司在中華民國境內之負責人、分公司經理人或指定清算人，違反前二條規定時，對於外國公司在中華民國境內營業，或分公司所生之債務，應與該外國公司負連帶責任。

第384條(刪除)

第385條(刪除)

第386條(修正)

- 1.外國公司因無意在中華民國境內設立分公司營業，未經申請分公司登記而派其代表人在中華民國境內設置辦事處者，應申請主管機關登記。
- 2.外國公司設置辦事處後，無意繼續設置者，應向主管機關申請廢止登記。
- 3.辦事處代表人缺位或辦事處他遷不明時，主管機關得依職權限期令外國公司指派或辦理所在地變更；屆期仍不指派或辦理變更者，主管機關得廢止其辦事處之登記。

IX. 登記



回大綱

第387條(修正)

- 1.申請本法各項登記之期限、應檢附之文件與書表及其他相關事項之辦法，由中央主管機關定之。
- 2.前項登記之申請，得以電子方式為之；其實施辦法，由中央主管機關定之。
- 3.前二項之申請，得委任代理人，代理人以會計師、律師為限。
- 4.代表公司之負責人或外國公司在中華民國境內之負責人申請登記，違反依第一項所定辦法規定之申請期限者，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。
- 5.代表公司之負責人或外國公司在中華民國境內之負責人不依第一項所定辦法規定之申請期限辦理登記者，除由主管機關令其限期改正外，處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰；屆期未改正者，繼續令其限期改正，並按次處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰，至改正為止。

第388條(修正)

主管機關對於各項登記之申請，認為有違反本法或不合法定程式者，應令其改正，非俟改正合法後，不予登記。

第391條(修正)

申請人於登記後，確知其登記事項有錯誤或遺漏時，得申請更正。

第392條(修正)

各項登記事項，主管機關得核給證明書。

第392-1條(增訂)

1.公司得向主管機關申請公司外文名稱登記，主管機關應依公司章程記載之外文名稱登記之。

2.前項公司外文名稱登記後，有下列情事之一者，主管機關得依申請令其限期辦理變更登記；屆期未辦妥變更登記者，撤銷或廢止該公司外文名稱登記：

一、公司外文名稱與依貿易法令登記在先或預查核准在先之他出進口廠商外文名稱相同。該出進口廠商經註銷、撤銷或廢止出進口廠商登記未滿二年者，亦同。

二、公司外文名稱經法院判決確定不得使用。

三、公司外文名稱與政府機關、公益團體之外文名稱相同。

3.第一項外文種類，由中央主管機關定之。

第393條(修正)

1.各項登記文件，公司負責人或利害關係人，得聲敘理由請求查閱、抄錄或複製。但主管機關認為必要時，得拒絕或限制其範圍。

2.下列事項，主管機關應予公開，任何人得向主管機關申請查閱、抄錄或複製：

一、公司名稱；章程訂有外文名稱者，該名稱。

二、所營事業。

三、公司所在地；設有分公司者，其所在地。

四、執行業務或代表公司之股東。

五、董事、監察人姓名及持股。

六、經理人姓名。

七、資本總額或實收資本額。

八、有無複數表決權特別股、對於特定事項具否決權特別股。

九、有無第一百五十七條第一項第五款、第三百五十六條之七第一項第四款之特別股。

十、公司章程。

3.前項第一款至第九款，任何人得至主管機關之資訊網站查閱；第十款，經公司同意者，亦同。

第438條(修正)

依本法受理公司名稱及所營事業預查、登記、查閱、抄錄、複製及各種證明書等之各項申請，應收取費用；其費用之項目、費額及其他事項之準則，由中央主管機關定之。

X. 附則



回大綱

第447-1條(增訂)

- 1.本法中華民國一百零七年七月六日修正之條文施行前，公司已發行之無記名股票，繼續適用施行前之規定。
- 2.前項股票，於持有人行使股東權時，公司應將其變更爲記名式。

第449條(修正)

本法除中華民國八十六年六月二十五日修正公布之第三百七十三條及第三百八十三條、一百零四年七月一日修正公布之第五章第十三節條文、一百零七年七月六日修正之條文之施行日期由行政院定之，及九十八年五月二十七日修正公布之條文自九十八年十一月二十三日施行外，自公布日施行。

現金以外出資相關條文 (股份有限公司)

債權出資

第99-1條

股東之出資除現金外，得以對公司所有之貨幣債權、公司事業所需之財產或技術抵充之。

第156條

5.股東之出資，除現金外，得以對公司所有之貨幣債權、公司事業所需之財產或技術抵充之；其抵充之數額需經董事會決議。

第256條

- 1.公司為發行公司債所設定之抵押權或質權，得由受託人為債權人取得，並得於公司債發行前先行設定。
- 2.受託人對於前項之抵押權或質權或其擔保品，應負責實行或保管之。

第356-12條

2.新股認購人之出資方式，除準用第三百五十六條之三第二項至第四項規定外，並得以對公司所有之貨幣債權抵充之。

技術出資

第 99-1 條

股東之出資除現金外，得以對公司所有之貨幣債權、公司事業所需之財產或技術抵充之。

第128條

3.政府或法人均得為發起人。但法人為發起人者，以下列情形為限：
二、以其自行研發之專門技術或智慧財產權作價投資之法人。

第131條

3.發起人之出資，除現金外，得以公司事業所需之財產、技術抵充之。

第145條

四、以現金以外之財產、技術抵繳股款者，其姓名及其財產、技術之種類、數量、價格或估價之標準及公司核給之股數

技術出資

第156條

5.股東之出資，除現金外，得以對公司所有之貨幣債權、公司事業所需之財產或技術抵充之；其抵充之數額需經董事會決議。

第356-3條

- 1.發起人得以全體之同意，設立閉鎖性股份有限公司，並應全數認足第一次應發行之股份。
- 2.發起人之出資除現金外，得以公司事業所需之財產、技術或勞務抵充之。但以勞務抵充之股數，不得超過公司發行股份總數之一定比例。
- 3.前項之一定比例，由中央主管機關定之。
- 4.以技術或勞務出資者，應經全體股東同意，並於章程載明其種類、抵充之金額及公司核給之股數；主管機關應依該章程所載明之事項辦理登記，並公開於中央主管機關之資訊網站。

勞務出資

第43條

股東得以勞務或其他權利為出資，並須依照第四十一條第一項第五款之規定辦理。

第117條

有限責任股東，不得以勞務為出資。

第356-3條

2. 發起人之出資除現金外，得以公司事業所需之財產、技術或勞務抵充之。但以勞務抵充之股數，不得超過公司發行股份總數之一定比例。
3. 前項之一定比例，由中央主管機關定之。
4. 以技術或勞務出資者，應經全體股東同意，並於章程載明其種類、抵充之金額及公司核給之股數；主管機關應依該章程所載明之事項辦理登記，並公開於中央主管機關之資訊網站。

勞務出資

第128條

1. 股份有限公司應有二人以上為發起人。
3. 政府或法人均得為發起人。但法人為發起人者，以下列情形為限：
 - 二、以其自行研發之專門技術或智慧財產權作價投資之法人。
 - 三、經目的事業主管機關認屬與其創設目的相關而予核准之法人。

財產出資

第41條

1.無限公司章程應載明左列事項：

五、各股東有以現金以外財產為出資者，其種類、數量、價格或估價之標準。

第128條

1.股份有限公司應有二人以上為發起人。

3.政府或法人均得為發起人。但法人為發起人者，以下列情形為限：

二、以其自行研發之專門技術或智慧財產權作價投資之法人。

第131條

3.發起人之出資，除現金外，得以公司事業所需之財產、技術抵充之。

財產出資

第145條

1.發起人應就下列各款事項報告於創立會：

四、以現金以外之財產、技術抵繳股款者，其姓名及其財產、技術之種類、數量、價格或估價之標準及公司核給之股數。

第156條

5.股東之出資，除現金外，得以對公司所有之貨幣債權、公司事業所需之財產或技術抵充之；其抵充之數額需經董事會決議。

第274條

1.公司發行新股，而依第二百七十二條但書不公開發行時，仍應依前條第一項之規定，備置認股書；如以現金以外之財產抵繳股款者，並於認股書加載其姓名或名稱及其財產之種類、數量、價格或估價之標準及公司核給之股數。

2.前項財產出資實行後，董事會應送請監察人查核加具意見，報請主管機關核定之。

財產出資

第356-3條

1. 發起人得以全體之同意，設立閉鎖性股份有限公司，並應全數認足第一次應發行之股份。
2. 發起人之出資除現金外，得以公司事業所需之財產、技術或勞務抵充之。但以勞務抵充之股數，不得超過公司發行股份總數之一定比例。
3. 前項之一定比例，由中央主管機關定之。

閉鎖型股份有限公司章程範本

章名及條文	說明
第一章 總則	
第一條 本公司依照公司法規定組織之，定名為 _____ 股份有限公司。 (本公司英文名稱為 _____。)	一、依公司法第一百二十九條第一款規定，章程應載明「公司名稱」。 二、依公司法第三百九十二條之一第一項規定：「公司得向主管機關申請公司外文名稱登記，主管機關應依公司章程記載之外文名稱登記之。」故得於章程中載明英文名稱。
第二條 本公司為閉鎖性股份有限公司。	依公司法第三百五十六條之二規定：「公司應於章程載明閉鎖性之屬性，並由中央主管機關公開於其資訊網站。」故明定本公司為閉鎖性股份有限公司。
第三條 本公司所營事業如下： 1. _____。 2. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	一、依公司法第一百二十九條第二款規定，章程應載明「所營事業」。 二、依公司法第十八條第二項規定：「公司所營事業除許可業務應載明於章程外，其餘不受限制。」非許可業務之經營得以概括方式載明其業務項目。 三、應注意者，若公司所營業務所依循之法令對其如有特別規定者，仍應依各該規定辦理，例如：「H201010一般投資業」即限制專業經營及名稱須標示「投資」字樣。

章名及條文	說明
<p>第四條 本公司設總公司於_____（縣／市），必要時得在同一縣市變更總公司所在地或在國內外其他適當地點設立分公司。其變更、設立或裁撤由董事會決議之。</p>	<p>一、依公司法第一百二十九條第四款規定，章程應載明「本公司所在地」。又依公司法第一百三十條第一項第一款規定，「分公司之設立」非經載明於章程者，不生效力。</p> <p>二、另依經濟部民國91年9月3日經商字第09102164470號函：「至公司所在地變更(限同一縣市遷址)、分公司名稱變更、分公司所在地變更事項，公司法既無明定係專屬『股東會』之職權，依公司法第二百零二條規定，上開事項均應由董事會決議，尚不得由股東會取代議決之。」故明定本公司於必要時，經董事會之決議，得在同一縣市變更總公司地址，或在國內外其他適當地點設立、裁撤分公司。</p>
<p>第五條 本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。</p>	<p>依公司法第二十八條第一項及第二項規定：「公司之公告應登載於新聞紙或新聞電子報。前項情形，中央主管機關得建置或指定網站供公司公告。」因此，公司之公告，除登載於新聞紙或新聞電子報外，中央主管機關亦得建置或指定網站供公司公告，提供多元化公告方式。為因應未來經濟部可能建置或指定網站供公司公告，故明定本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。</p>

章名及條文	說明
<p>第六條 本公司為業務需要，經董事會之決議通過，得對外提供背書及保證。其作業應依本公司背書保證作業程序辦理。</p>	<p>一、依公司法第十六條第一項規定：「公司除依其他法律或公司章程規定得為保證者外，不得為任何保證人。」為預留公司業務經營之彈性，故明定本公司為業務需要，經董事會之決議通過，得對外提供保證。至於背書對公司財務之影響，並不亞於保證，均屬於公司之或有債務，故宜為相同之處理。</p> <p>二、本公司對外提供背書及保證，其具體作業，應依本公司背書保證作業程序辦理。</p>

章名及條文	說明
第二章 股份	
<p>第七條 本公司資本額定為新臺幣_____元，分為_____股，每股金額新臺幣_____元，得分次發行。 （公司採行無票面金額股者，建議條文如下：本公司採無票面金額股，資本分為_____股，得分次發行。）</p>	<p>一、依公司法第一百五十六條第一項及第二項規定：「股份有限公司之資本，應分為股份，擇一採行票面金額股或無票面金額股。公司採行票面金額股者，每股金額應歸一律；採行無票面金額股者，其所得之股款應全數撥充資本。」故公司應擇一採行票面金額股或無票面金額股。</p> <p>二、依公司法第一百五十六條第四項前段規定：「公司章程所定股份總數，得分次發行；同次發行之股份，其發行條件相同者，價格應歸一律。」公司得選擇採用授權資本制。</p> <p>三、依公司法第一百二十九條第三款規定：「採行票面金額股者，股份總數及每股金額；採行無票面金額股者，股份總數。」採行票面金額股者，其章程應記載事項，包括股份總數及每股金額(即資本額)；採行無票面金額股者，其章程應記載事項，則為股份總數。</p> <p>四、明定公司之資本額、股份總數及每股金額，並採用授權資本制。惟若公司採行無票面金額股者，則不需明定資本額，僅需記載股份總數。</p>

章名及條文	說明
<p>第八條 本公司得發行下列種類之特別股(請依公司之實際需要勾選)：</p> <p><input type="checkbox"/>甲種特別股： 本公司得發行複數表決權特別股，合計不超過_____股，其權利、義務及其他發行條件規定如下：</p> <p>一、每股之表決權及選舉權為普通股之_____倍，並享有與普通股相同之被選舉權。</p> <p>二、本公司以現金發行新股時，特別股與普通股股東有相同之優先認股權。</p> <p>三、特別股得參與普通股關於盈餘、法定公積及資本公積分派，不領取其他特別股股息。</p> <p>四、除本章程另有規定外，特別股股東與普通股股東相同。</p> <p><input type="checkbox"/>乙種特別股： 本公司得發行當選_____席董事名額權利之特別股，合計不超過_____股，其權利、義務及其他發行條件規定如下：</p> <p>一、該特別股股東具有得自行或指定他人當選_____席董事之權利。</p> <p>二、除前款關於選舉權與被選舉權之規定外，每股之表決權與普通股相同。</p> <p>三、本公司以現金發行新股時，特別股與普通股股東有相同之優先認股權。</p>	<p>一、依公司法第三百五十六條之七第一項規定：「公司發行特別股時，應就下列各款於章程中定之：一、特別股分派股息及紅利之順序、定額或定率。二、特別股分派公司賸餘財產之順序、定額或定率。三、特別股之股東行使表決權之順序、限制、無表決權、複數表決權或對於特定事項之否決權。四、特別股股東被選舉為董事、監察人之禁止或限制，或當選一定名額之權利。五、特別股轉換成普通股之轉換股數、方法或轉換公式。六、特別股轉讓之限制。七、特別股權利、義務之其他事項。」可知閉鎖性股份有限公司不僅得發行無表決權、複數表決權或對於特定事項否決權之特別股，亦得發行具有當選董事、監察人一定名額權利之特別股。其中，最具有維持公司經營權之功能者，厥為複數表決權特別股與當選一定席次董事名額權利之特別股。至於對於特定事項否決權之特別股，則具有黃金股之功能，得針對變更章程、公司解散、併購等議案，享有最終決定權。</p> <p>二、企業主可透過於章程中規定發行複數表決權特別股或/及當選一定席次董事名額權利之特別股，維持其對公司之掌控性；且於企業主去世後，該二類特別股亦可由其家族成員繼承，以順利傳承家族企業之經營權。爰設計發行甲種特別股及乙種特別股，以供訂定章程時併採或擇一採用之。</p>

章名及條文	說明
<p>四、特別股得參與普通股關於盈餘、法定公積及資本公積分派，不領取其他特別股股息。</p> <p>五、除本章程另有規定外，特別股股東與普通股股東相同。</p> <p><input type="checkbox"/>丙種特別股： 本公司得發行對於變更本章程及解散之股東會議案具有否決權之特別股，合計不超過_____股，其權利、義務及其他發行條件規定如下：</p> <p>一、該特別股股東對於公司法第二百七十七條及第三百一十六條所規定變更本章程及公司解散之股東會議案具有否決權。</p> <p>二、除前款規定外，每股之表決權、選舉權及被選舉權與普通股相同。</p> <p>三、本公司以現金發行新股時，特別股與普通股股東有相同之優先認股權。</p> <p>四、特別股得參與普通股關於盈餘、法定公積及資本公積分派，不領取其他特別股股息。</p> <p>五、除本章程另有規定外，特別股股東與普通股股東相同。</p> <p><input type="checkbox"/>丁種特別股： 本公司得發行對於股東會議案無表決權之特別股，合計不超過_____股，其權利、義務及其他發行條件規定如下：</p>	<p>三、為避免閉鎖性股份有限公司遭多數股東濫用多數決原理，藉由於股東會決議不當變更章程或解散公司，違背企業主創設家族企業之初衷，亦得於章程中規定發行對於變更章程及解散之股東會議案具有否決權之特別股。爰設計發行丙種特別股，以供訂定章程時選擇採用之。</p> <p>四、為使特定家族成員僅可分配股息紅利，而對股東會之議案無表決權，爰設計發行丁種特別股，以供訂定章程時選擇採用之。</p>



章名及條文	說明
<p>一、該特別股股東對於股東會議案不得行使表決權。</p> <p>二、該特別股股東對於董事及監察人之選舉無選舉權及被選舉權。</p> <p>三、本公司以現金發行新股時，特別股與普通股股東有相同之優先認股權。</p> <p>四、特別股得參與普通股關於盈餘、法定公積及資本公積分派，不領取其他特別股股息。</p> <p>五、除本章程另有規定外，特別股股東與普通股股東相同。</p>	

章名及條文	說明									
<p>第九條 本公司以技術或勞務出資之種類、抵充之數額、核給之股數如下：</p> <table border="1" data-bbox="369 677 1449 930"> <thead> <tr> <th>出資之種類</th> <th>抵充之數額</th> <th>核給之股數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>新臺幣 元</td> <td>股</td> </tr> <tr> <td></td> <td>新臺幣 元</td> <td>股</td> </tr> </tbody> </table>	出資之種類	抵充之數額	核給之股數		新臺幣 元	股		新臺幣 元	股	<p>一、依公司法第三百五十六條之三第二項規定：「發起人之出資除現金外，得以公司事業所需之財產、技術或勞務抵充之。但以勞務抵充之股數，不得超過公司發行股份總數之一定比例。」又公司法第三百五十六條之三第四項規定：「以技術或勞務出資者，應經全體股東同意，並於章程載明其種類、抵充之金額及公司核給之股數；主管機關應依該章程所載明之事項辦理登記，並公開於中央主管機關之資訊網站。」若公司允許股東以技術或勞務出資者，應於章程載明其種類、抵充之金額及公司核給普通股或特別股之股數。</p> <p>二、考量企業主生存時，可能擬定公司、家族企業或集團企業之接班計畫，允許家族成員之股東以技術或勞務出資，爰於章程中規定允許技術或勞務出資之方式，保留彈性。至於若成立閉鎖性股份有限公司時，股東尚無以技術或勞務出資者，則其抵充之數額及核給之股數欄位應填寫「0」。</p>
出資之種類	抵充之數額	核給之股數								
	新臺幣 元	股								
	新臺幣 元	股								

章名及條文	說明
<p>第十條 (請擇一選擇採用甲方案或乙方案) 甲方案(不明文限制轉讓對象以具有血親關係之家族成員為限)： 股東非經其他全體股東事前之同意，不得將股份轉讓、出售、質押、贈與、供擔保或為其他處分。但股東依公司法第三百五十六條之九第一項及第二項規定將股份設定信託予信託業，成立表決權信託者，不在此限。 因繼承等原因造成本公司股東人數超過公司法第三百五十六條之一第一項規定之股東人數上限時，其後取得股份之股東應以其他股東為受託人，將其所取得之股份交付信託。 本公司股東如因法院強制執行或其他法律上原因，必須出售其股份時，應即通知本公司，本公司其他股東享有優先購買權，其買受人由本公司董事會指定之。 乙方案(明文限制轉讓對象以具有血親關係之家族成員為限)： 股東非經其他全體股東事前之同意，不得將股份轉讓、出售、質押、贈與、供擔保或為其他處分。但股東依公司法第三百五十六條之九第一項及第二項規定將股份設定信託予信託業，成立表決權信託者，不在此限。</p>	<p>一、依公司法第三百五十六條之一第一項規定：「閉鎖性股份有限公司，指股東人數不超過五十人，並於章程定有股份轉讓限制之非公開發行股票公司。」閉鎖性股份有限公司之章程應規定股份轉讓之限制。 二、關於限制股份轉讓之方式，公司法並未設有明文，係由章程自治。例如得規定轉讓股份應經一定程序(例如應經股東會、董事會之普通決議或特別決議)或特定主體(例如全體股東、一定持股比例股東)之同意、限定轉讓對象(例如股東會、董事會以決議指定之特定人、股東)等。 三、另依經濟部民國104年12月29日經商字第10402137390號函：「依公司法第356條之1第1項規定：『閉鎖性股份有限公司，指股東人數不超過50人，並於章程定有股份轉讓限制之非公開發行股票公司。』閉鎖性股份有限公司之最大特點係股份之轉讓受到限制。倘閉鎖性股份有限公司章程規定股東持有股份達所定限制轉讓期間後即可自由轉讓者，與上開規定，尚有未合。」若僅禁止於一定期間內不得轉讓，則與公司法第三百五十六條之一第一項規定不符。</p>

章名及條文	說明
<p>股東依前項規定，經其他全體股東事前之同意將其股份轉讓時，其轉讓對象以發起人_____之家族成員為限。</p> <p>前項所稱發起人_____之家族成員，係指與發起人_____具有民法第九百六十七條所規定血親之關係者。</p> <p>因繼承等原因造成本公司股東人數超過公司法第三百五十六條之一第一項規定之股東人數上限時，其後取得股份之股東應以其他股東為受託人，將其所取得之股份交付信託。</p> <p>本公司股東如因法院強制執行或其他法律上原因，必須出售其股份時，應即通知本公司，本公司其他股東享有優先購買權，並應由本公司董事會指定發起人_____之家族成員為買受人。</p>	<p>四、考量企業主於生存時對於閉鎖性股份有限公司之掌控性，防止非家族成員取得股份或公司經營權，自應避免股東恣意將其股份轉讓他人，以維持其閉鎖性及家族性，爰明定股東轉讓股份時，應得其他全體股東事前之同意。</p> <p>五、至於股份之出售、質押、贈與、供擔保或為其他處分因與股份轉讓同樣會損及閉鎖性股份有限公司之閉鎖性，故亦應予以限制。</p> <p>六、依公司法第三百五十六條之九第一項及第二項規定：「股東得以書面契約約定共同行使股東表決權之方式，亦得成立股東表決權信託，由受託人依書面信託契約之約定行使其股東表決權。前項受託人，除章程另有規定者外，以股東為限。」除章程另有規定者外，股東表決權信託之受託人以具備股東身分者為限。為解決信託業受託管理或處分閉鎖性股份有限公司股份之法令限制，爰依公司法第356條之9第2項規定，於本條但書明定股東得將其股份設定信託予信託業，以成立表決權信託。</p> <p>七、關於股東經其他全體股東事前之同意將其股份轉讓時其轉讓對象是否以發起人之家族成員為限，應可委由公司章程自治。故擬具甲方案與乙方案以供選擇。</p> <p>八、甲方案即在章程中不限制轉讓對象以具有血親關係之家族成員為限，只要經其他全體股東事前之同意，股東可將其股份轉讓給他人，以保留彈性。另為避免因繼承等原因致股東人數超過公司法第三百五十六條之一第一項規定之五十人上限，而必須強制轉換為非閉鎖性股份有限公司之情事，爰明定因繼承等原因造成本公司</p>

章名及條文	說明
	<p>股東人數超過公司法第三百五十六條之一第一項規定之股東人數上限時，其後取得股份之股東應以其他股東為受託人，將其所取得之股份交付信託。此外，明定本公司股東如因法院強制執行或其他法律上原因，必須出售其股份時，應即通知本公司，本公司其他股東享有優先購買權，其買受人由本公司董事會指定之，以資配套。</p> <p>九、乙方案係明文限制轉讓對象以具有血親關係之家族成員為限。為配合股份轉讓對象之資格限制，應有相關配套規定。其一，明定股東經其他全體股東事前之同意將其股份轉讓時，其轉讓對象以發起人之家族成員為限其二、明文定義家族成員之範圍，係指與發起人具有民法第九百六十七條所規定血親之關係者。其三，明定因繼承等原因造成本公司股東人數超過公司法第三百五十六條之一第一項規定之股東人數上限時，其後取得股份之股東應以其他股東為受託人，將其所取得之股份交付信託。其四，本公司股東如因法院強制執行或其他法律上原因，必須出售其股份時，應即通知本公司，本公司其他股東享有優先購買權，並應由本公司董事會指定發起人之家族成員為買受人。</p>

章名及條文	說明
<p>第十一條 股東名簿記載之變更，於股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得爲之。</p>	<p>依公司法第一百六十五條第二項規定：「前項股東名簿記載之變更，於股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得爲之。」故針對股東會開會及盈餘分派之事項，於章程中明定股東名簿變更之閉鎖期間，以資遵守。</p>
<p>第十二條 本公司依公司法收買之庫藏股，其轉讓之對象，包括符合一定條件（或_____條件）之控制或從屬公司員工。 本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件（或_____條件）之控制或從屬公司員工。 本公司發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件（或_____條件）之控制或從屬公司員工。</p>	<p>一、依公司法第一百六十七條之一第四項、第一百六十七條之二第三項、第二百六十七條第十一項等規定，章程得訂明員工庫藏股轉讓對象、員工認股權憑證發給對象及限制員工權利新股發行對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。又依公司法第三百五十六條之十二第三項規定：「第一項新股之發行，不適用第二百六十七條規定。」閉鎖性股份有限公司不適用員工新股承購權。 二、雖然企業主藉由設立閉鎖性股份有限公司，係以傳承家族企業之經營控制權爲主要目的，但考量企業主生存時，仍可能爲提升重要員工之向心力，採取員工獎酬機制，確保企業之永續經營，似應保留員工獎酬機制之彈性。爰明定員工庫藏股、員工認股權憑證及限制員工權利新股等機制，亦可適用於符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p>

章名及條文	說明
<p>第三章 股東會</p>	
<p>第十三條 股東會分常會及臨時會二種。 常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。</p>	<p>一、依公司法第一百七十條第一項規定：「股東會分左列二種：一、股東常會，每年至少召集一次。二、股東臨時會，於必要時召集之。」爰於第一項明定股東會分常會及臨時會二種。 二、依公司法第一百七十條第二項規定：「前項股東常會應於每會計年度終了後六個月內召開。但有正當事由經報請主管機關核准者，不在此限。」爰於第二項明定常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。</p>
<p>第十四條 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。 於經全體股東同意，股東就當次股東會議案得以書面方式行使其表決權，而不實際集會。</p>	<p>一、依公司法第三百五十六條之八第一項規定：「公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。」爰於第一項明定股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之，以提供簡便召開股東會之方式。 二、又依公司法第三百五十六條之八第三項規定：「公司章程得訂明經全體股東同意，股東就當次股東會議案以書面方式行使其表決權，而不實際集會。」爰於第二項明定於經全體股東同意，股東就當次股東會議案得以書面方式行使其表決權，而不實際集會，以預留召開股東會之彈性。</p>

章名及條文	說明
<p>第十五條 本公司各股東表決權之行使，除法令或本章程另有規定外，每股有一表權。但公司依法自己持有之股份，無表決權。</p>	<p>依公司法第一百七十九條第一項規定：「公司各股東，除本法另有規定外，每股有一表決權。」又依公司法第三百五十六條之七規定，閉鎖性股份有限公司依其章程規定，得發行無表決權、複數表決權或對於特定事項否決權之特別股、被選舉為董事、監察人之禁止或限制或當選一定董事、監察人名額權利之特別股。爰明定股東除法令或章程另有規定外，每股有一表決權。</p>
<p>第十六條 股東會之決議，除公司法及本章程另有規定事項外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 (股東會對於變更本章程及公司解散之決議，應有代表已發行股份總數分之_____以上股東之出席，以出席股東表決權_____分之_____之同意行之。)</p>	<p>一、依公司法第一百七十四條規定：「股東會之決議，除本法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。」即除公司法另有規定外，股東會之決議方法為普通決議。</p> <p>二、又依公司法第二百七十七條第一項及第三百一十六條第一項等規定，雖規定變更章程或公司解散之議案，應以特別決議方法為之，但公司法第二百七十七條第四項、第三百一十六條第三項尚允許公司章程對於出席股東股份總數及表決權數，得設有較高之規定。若為避免閉鎖性股份有限公司遭多數股東濫用多數決原理，藉由股東會決議不當變更章程或解散公司，違背企業主創設家族企業之初衷，亦得採用超級多數決之方式，於章程中提高出席股東股份總數及表決權數。例如股東會對於變更章程及公司解散之決議，應有代表已發行股份總數四分之三以上股東之出席，以出席股東表決權三分之二之同意行之。</p>

章名及條文	說明
<p>第十七條 股東會之議決事項，應作成議事錄，其作成、分發及保存，依公司法第一百八十三條規定辦理。</p>	<p>依公司法第一百八十三條第一項及第二項規定：「股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。」又依公司法第一百八十三條第四項及第五項規定：「議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。」爰明定股東會議事錄之作成、分發及保存，依公司法第一百八十三條規定辦理。</p>
<p>第十八條 本公司特別股股東會，準用關於股東會之規定。</p>	<p>依公司法第一百五十九條第四項規定：「特別股股東會準用關於股東會之規定。」爰明定特別股股東會，準用關於股東會之規定，以資明確。</p>
<p>第十九條 本公司僅為法人股東一人所組織時，股東會職權由董事會行使，不適用本章程有關股東會之規定。</p>	<p>依公司法第一百二十八條之一第一項規定：「政府或法人股東一人所組織之股份有限公司，不受前條第一項之限制。該公司之股東會職權由董事會行使，不適用本法有關股東會之規定。」鑒於家族性集團企業，仍可能先以法人股東一人設立閉鎖性股份有限公司，爰明定股東僅為法人股東一人時，股東會職權由董事會行使。</p>

章名及條文	說明
第四章董事及監察人	
<p>第二十條 (請擇一選擇採用甲方案、乙方案或丙方案)</p> <p>甲方案(設董事三人以上之公司): 本公司設董事___人，監察人___人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，得連選連任。 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選董事長一人(及副董事長一人)董事長對外代表公司。 董事開會時，董事得由其他董事代理出席。</p> <p>乙方案(設董事一人之公司): 本公司不設董事會。 本公司設董事一人，監察人___人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 本公司之董事為董事長，對外代表公司，董事會之職權並由該董事行使，不適用公司法有關董事會之規定。</p> <p>丙方案(設董事二人之公司): 本公司不設董事會。 本公司設董事二人，監察人___人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 本公司之董事互選董事長一人，董事長對外代表公司。 本公司董事之開會，準用公司法有關董事會之規定。</p>	<p>一、公司法於民國107年8月1日修正時，為回歸企業自治開放非公開發行股票之公司得不設董事會，而僅置董事一人或二人，惟應於章程中明定。爰規劃甲、乙、丙三種方案，以供選擇規定。</p> <p>二、依公司法第一百九十二條第一項規定：「公司董事會，設置董事不得少於三人，由股東會就有行為能力之人選任之。」又依公司法第二百零一十六條第一項規定：「公司監察人，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。」另依公司法第二百零八條第一項規定：「董事會未設常務事者，應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，並得依章程規定，以同一方式互選一人為副董事長。」爰就設董事三人以上之公司，擬定甲方案之條文，以供選擇之。</p> <p>三、依公司法第一百九十二條第二項規定：「公司得依章程規定不設董事會，置董事一人或二人。置董事一人者，以其為董事長，董事會之職權並由該董事行使，不適用本法有關董事會之規定；置董事二人者，準用本法有關董事會之規定。」爰區分設董事一人與二人之公司，分別擬訂乙方案及丙方案之條文，以供選擇之。</p>

章名及條文	說明
<p>第二十一條 經本公司全體董事同意，董事就當次董事會議案得以書面方式行使表決權，而不實際集會。</p>	<p>依公司法第二百零五條第五項規定：「公司章程得訂明經全體董事同意，董事就當次董事會議案以書面方式行使其表決權，而不實際集會。」為利公司運作之彈性及企業經營之自主，爰明定經本公司全體董事同意，董事就當次董事會議案得以書面方式行使表決權，而不實際集會。</p>
<p>第二十二條 (請擇一選擇採用甲方案或乙方案) 甲方案： 本公司全體董事及監察人之報酬，授權董事會議依同業通常水準支給之。 乙方案： 本公司全體董事及監察人之報酬，如下：_____。</p>	<p>一、依公司法第一百九十六條第一項規定：「董事之報酬，未經章程訂明者，應由股東會議定，不得事後追認。」又監察人之報酬，依公司法第二百二十七條亦準用第一百九十六條規定。故章程若未明定董事及監察人之報酬，則必須由股東會議定。</p> <p>二、依經濟部民國81年7月17日商字第217298號函：「按公司與董事、監察人之關係依公司法第一九二條、第二一六條規定，係屬民法上之委任關係。復按公司法第一九六條、第二二七規定，董事、監察人之報酬，未經章程訂明者，應由股東會議定。是以，所謂『董事、監察人之報酬』，應係指董事、監察人為公司服務應得之酬金而言。」本條所謂董事、監察人之報酬，係指董事、監察人為公司服務應得之酬金。</p> <p>三、依經濟部民國93年3月8日經商字第09302030870號函：「公司章程經股東會決議，訂明全體董事及監察人之報酬，授權董事會議依同業通常水準支給議定，於法尚無不可，至其支給是否超乎同業標準，係屬具體個案認定，如有爭議，宜循司法途徑解決。」目前實務上關於董事及監察人之報酬規定，通常有二種方式。其一授權董事會議依同業通常水準支給之；其二明定董事及監察人之報酬金額。爰擬定甲方案與乙方案，以供選擇之。</p>

章名及條文	說明
<p>第二十三條 (請擇一選擇採用甲方案或乙方案) 甲方案： 本公司發起人及股東會選任董事及監察人之方式，除本章程另有規定外，準用公司法第一百九十八條規定。 乙方案： 本公司發起人及股東會選任董事及監察人之方式為_____。</p>	<p>依公司法第三百五十六條之三第五項規定：「發起人選任董事及監察人之方式，除章程另有規定者外，準用第一百九十八條規定。」又依公司法第三百五十六條之三第七項規定：「股東會選任董事及監察人之方式，除章程另有規定者外，依第一百九十八條規定。」爰就發起人及股東會選任董事及監察人之方式擬定甲方案與乙方案，以供選擇之。</p>
<p>第五章 投資委員會</p>	
<p>第二十四條 本公司設置投資委員會，其成員人數至少三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。 前項召集人，由董事會決議指定之。</p>	<p>一、公司章程在不違反公司之本質、強制禁止規定、公共秩序或善良風俗之範圍內，容許公司自治。公司得依其經營需要，任意設置各種功能性委員會。為健全公司董事會功能及強化投資管理機制，建議設置投資委員會。 二、第一項明定投資委員會成員人數至少三人及委任程序。 三、第二項明定投資委員會召集人之</p>
<p>第二十五條 投資委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。 投資委員會之成員死亡或因故解任，致人數不足三人者，應自事實發生之即日起算三個月內召開董事會決議補行委任。</p>	<p>一、第一項明定投資委員會成員之任期。 二、第二項明定投資委員會之成員死亡或因故解任時，董事會應決議補行委任之期限，以期投資委員會得以正常運作。</p>

章名及條文	說明
<p>第二十六條 本公司為下列行為時，應事先提請投資委員會審議通過：</p> <p>一、轉投資金額達新臺幣_____元以上。</p> <p>二、處分公司資產達新臺幣_____元以上或最近其資產負債表所列資產總額分之_____以上。</p>	<p>本條明定投資委員會之權限範圍。亦即，轉投資金額或處分公司資產達一定金額以上或處分公司資產達資產負債表所列資產總額一定比例以上，應事先提請投資委員會審議通過，再提請董事會決議。</p>
<p>第二十七條 投資委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：</p> <p>一、審議本章程第二十六條之議案。</p> <p>二、其他董事會決議交付辦理之事項。</p>	<p>本條明定投資委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行其職權。至於其職權，主要為審議本章程第二十六條之議案及其他董事會決議交付辦理之事項。</p>
<p>第二十八條 投資委員會每年至少召開次，召集時應載明召集事由，於三日前通知委員會成員。但有緊急情事者，不在此限。</p>	<p>本條明定投資委員會之定期開會及召集程序。</p>

章名及條文	說明
<p>第二十九條 投資委員會之會議議程由召集人訂定，其他成員亦得提供議案供委員會討論。會議議程應事先提供予委員會之成員。 投資委員會召開時，公司應設簽名簿供出席成員簽到，並供查考。 投資委員會之成員應親自出席委員會，如不能親自出席，得委託其他成員代理出席；以視訊參與會議者，視為親自出席。 投資委員會成員委託其他成員代理出席委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。 第三項代理人，以受一人之委託為限。</p>	<p>一、第一項明定投資委員會會議議程之訂定方式。 二、第二項明定投資委員會之簽到。 三、第三項明定投資委員會之出席。 四、第四項及第五項明定投資委員會之代理及限制。</p>
<p>第三十條 投資委員會為決議時，應有全體成員二分之一以上同意。表決時如經委員會主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。 前項表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。</p>	<p>一、第一項明定投資委員會之決議方法。 二、第二項明定投資委員會之決議應作成會議紀錄。</p>

章名及條文	說明
<p>第三十一條 投資委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、會議屆次及時間地點。 二、主席之姓名。 三、成員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、紀錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、委員會成員之反對或保留意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、委員會成員之反對或保留意見。 九、其他應記載事項。 	<p>本條明定投資委員會之議事錄應記載事項。</p>
<p>第六章 分配委員會</p>	
<p>第三十二條 本公司設置分配委員會，其成員人數至少三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。 前項召集人，由董事會決議指定之。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 一、公司章程在不違反公司之本質、強制禁止規定、公共秩序或善良風俗之範圍內，容許公司自治。公司得依其經營需要，任意設置各種功能性委員會。為健全公司董事會功能及合理分配公司盈餘，建議設置分配委員會。 二、第一項明定分配委員會成員人數至少三人及委任程序。 三、第二項明定分配委員會召集人之指定。

章名及條文	說明
<p>第三十三條 分配委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。分配委員會之成員死亡或因故解任，致人數不足三人者，應自事實發生之即日起算三個月內召開董事會決議補行委任。</p>	<p>一、第一項明定分配委員會成員之任期。 二、第二項明定分配委員會之成員死亡或因故解任時，董事會應決議補行委任之期限，以期分配委員會得以正常運作。</p>
<p>第三十四條 本公司之下列事項時，應事先提請分配委員會審議通過： 一、擬定公司盈餘分派之建議方案。 二、擬定本章程第十二條規定之庫藏股、員工認股權憑證或發行限制員工權利新股等員工獎酬計畫。</p>	<p>一、本條明定分配委員會之權限範圍。亦即，擬定公司盈餘分派之建議方案、本章程第十二條規定之庫藏股、員工認股權憑證或發行限制員工權利新股等員工獎酬計畫，應事先提請分配委員會審議通過，再依法令提請董事會決議。 二、盈餘分派案及發行限制員工權利新股，於經董事會決議通過後，尚應分別依公司法第一百八十四條及第二百六十七條第九項規定，提請股東會以普通決議及特別決議通過。</p>
<p>第三十五條 分配委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論： 一、審議本章程第三十四條之議案。 二、其他董事會決議交付辦理之事項。</p>	<p>本條明定分配委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行其職權。至於其職權，主要為審議本章程第三十四條之議案及其他董事會決議交付辦理之事項。</p>

章名及條文	說明
<p>第三十六條 分配委員會每年至少召開一次，召集時應載明召集事由於三日前通知委員會成員。但有緊急情事者，不在此限。</p>	<p>本條明定分配委員會之定期開會及召集程序。</p>
<p>第三十七條 分配委員會之會議議程由召集人訂定，其他成員亦得提供議案供委員會討論。會議議程應事先提供予委員會之成員。 分配委員會召開時，公司應設簽名簿供出席成員簽到，並供查考。 分配委員會之成員應親自出席委員會，如不能親自出席，得委託其他成員代理出席；以視訊參與會議者，視為親自出席。 分配委員會成員委託其他成員代理出席委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。 第三項代理人，以受一人之委託為限。</p>	<p>一、第一項明定分配委員會會議議程之訂定方式。 二、第二項明定分配委員會之簽到。 三、第三項明定分配委員會之出席。 四、第四項及第五項明定分配委員會之代理及限制。</p>
<p>第三十八條 分配委員會為決議時，應有全體成員二分之一以上同意。表決時如經委員會主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。 前項表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。</p>	<p>一、第一項明定分配委員會之決議方法。 二、第二項明定分配委員會之決議應作成會議紀錄。</p>

章名及條文	說明
<p>第三十九條 分配委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、會議屆次及時間地點。 二、主席之姓名。 三、成員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、紀錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、委員會成員之反對或保留意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、委員會成員之反對或保留意見。 九、其他應記載事項。 	<p>本條明定分配委員會之議事錄應記載事項。</p>
<p>第七章 經理人</p>	
<p>第四十條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條規定辦理。</p>	<p>依公司法第二十九條第一項第三款規定：「公司得依章程規定置經理人，其委任、解任及報酬，依下列規定定之。但公司章程有較高規定者，從其規定：…三、股份有限公司應由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。」爰明定公司經理人之委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條規定辦理。</p>
<p>第四十一條 本公司之經理人，應遵照股東會及董事會決議之決策管理公司一切事務。</p>	<p>依公司法第三十三條規定：「經理人不得變更董事或執行業務股東之決定，或股東會或董事會之決議，或逾越其規定之權限。」爰明定經理人，應遵照股東會及董事會決議之決策管理公司一切事務。</p>

章名及條文	說明
<p>第八章 會計</p>	
<p>第四十二條 (請擇一選擇採用甲方案、乙方案或丙方案) 甲方案(一年一次盈餘分派或虧損撥補之公司適用)： 本公司每屆會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案交監察人查核，並提請股東常會承認。 乙方案(一年二次盈餘分派或虧損撥補之公司適用)： 本公司盈餘分派或虧損撥補，於每半會計年度終了後爲之。 本公司前半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於後半會計年度終了前，連同營業報告書及財務報表交監察人查核後，提董事會決議。 本公司每屆會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案交監察人查核，並提請股東常會承認。 丙方案(一年四次盈餘分派或虧損撥補之公司適用)： 本公司盈餘分派或虧損撥補，於每季終了後爲之。 本公司前三季有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於次季終了前，連同營業報告書及財務報表交監察人查核後，提董事會決議。本公司每屆會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案交監察人查核，並提請股東常會承認。</p>	<p>一、依公司法第二百二十八條第一項規定，每會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損撥補之議案等表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核。又依公司法第二十條規定：「公司每屆會計年度終了，應將營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，提請股東同意或股東常會承認。」 二、依公司法第二百二十八條之一第一項規定：「公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半會計年度終了後爲之。」因此，公司得選擇按每會計年度、每半會計年度或按每季盈餘分派或虧損撥補。 三、擬定甲、乙、丙等三種方案，以供訂定章程時擇一規定。 四、應注意者，若採乙方案或丙方案者，於實際執行時，如未按每季或每半會計年度終了後爲盈餘分派或虧損撥補者，則無須踐行編造盈餘分派或虧損撥補議案、營業報告書及財務報表，且亦無須交監察人查核後再提董事會決議之程序。惟公司決定不分派盈餘或不撥補虧損，仍應經董事會爲不分派盈餘或不撥補虧損之決議。</p>

章名及條文	說明
<p>第四十三條 本公司當年度如有獲利，應提撥不得少於 ____ % 為員工酬勞及提撥不高於 ____ % 為董事及監察人酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。 第一項所稱之當年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益。 員工酬勞發給之對象，包括符合一定條件（或 ____ 條件）之控制或從屬公司員工。</p>	<p>一、依公司法第二百三十五條之一第一項規定：「公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。」爰明定應提撥員工酬勞之比例。又依經濟部民國94年12月26日經商字第09402199670號函：「按公司盈餘之分派，分為股息及紅利，而登記實務上，紅利又分為股東紅利、員工紅利、董監事酬勞。是以，董監事酬勞，屬盈餘分派之範疇。至董監事報酬，則指董事、監察人為公司服務應得之酬金，屬公司法第196條、第227條之範疇。是以，報酬與酬勞，係屬二事，先為敘明。」故章程除規定董事及監察人之報酬外，尚得規定董事及監察人之酬勞。爰於第一項明定應提撥董事及監察人酬勞之比例。</p> <p>二、第二項明定當年度獲利之定義，以資明確。</p> <p>三、依公司法第二百三十五條之一第五項規定：「章程得訂明依第一項至第三項發給股票或現金之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。」爰明定員工酬勞機制，亦可適用於符合一定條件之控制或從屬公司員工，保留較大之彈性空間。</p>

章名及條文	說明
<p>第四十四條 本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提撥法定盈餘公積百分之十，並依法提列或回轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘。但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。股東紅利應為累積可分配盈餘之 ___ % 至 ___ %，現金股利比率不低於當年度股利分配總額之 ___ %，由分配委員會擬定公司盈餘分派之建議方案，提請董事會擬具盈餘分派議案，依法提請股東會決議後分派之。 (公司章程若選擇採用一年二次盈餘分派或一年四次盈餘分派者，第二項之文字建議調整如下:股東紅利應為累積可分配盈餘之 ___ % 至 ___ %，現金股利比率不低於當年度股利分配總額之 ___ %，由分配委員會擬定公司盈餘分派之建議方案，提請董事會決議盈餘分派之。董事會應於每屆會計年度終了，編造盈餘分派之議案，提請股東常會承認。)</p>	<p>一、依公司法第二百三十二條第一項規定：「公司非彌補虧損及依本法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利。」又依公司法第二百三十七條第一項規定：「公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。」爰於第一項明定分派盈餘之條件、法定盈餘公積之提撥及累積可分配盈餘之計算。 二、第二項明定股東紅利、現金股利之分配比率及決策程序。但公司章程若選擇採用一年二次盈餘分派或一年四次盈餘分派者，第二項之文字應予以調整，故一併擬具建議條文之文字，以供選擇。</p>
<p>第九章 附則</p>	

章名及條文	說明
<p>第四十五條 本公司之組織規程、內部規章及辦事細則，由董事會另定之。</p>	<p>依公司法第二百零二條規定：「公司業務之執行，除本法或章程規定應由股東會決議之事項外，均應由董事會決議行之。」董事會為公司業務執行之決定機關，公司組織規程、內部規章及辦事細則自應由董事會訂定。爰明定本公司之組織規程、內部規章及辦事細則，由董事會另定之。</p>
<p>第四十六條 本章程未訂定之事項，悉依公司法及其他法令規定辦理</p>	<p>公司法在相當程度上雖允許公司章程自治，但為避免公司章程過於龐雜及經常必須因公司法及其他法令之修正而變更，爰明定本章程未訂定之事項，悉依公司法及其他法令規定辦理，以資遵循。</p>
<p>第四十七條 本章程訂立於民國____年____月____日。</p>	<p>依公司法第一百二十九條第六款規定，發起人應以全體之同意訂立章程，載明訂立章程之年、月、日。爰明定本章程訂立之日期。</p>