

## JSG ニュースレター

### 新型コロナウイルスの感染拡大を受けて 非公開発行会社の株主総会開催に係る Q&A

クライアント各位

拝啓 時下益々ご清栄のこととお慶び申し上げます。

新型コロナウイルス（COVID-19）の感染拡大を受け、経済部は5月21日付で非公開発行会社の株主総会開催に係る Q&A を発表しました。尚、5月21日以降についても新たに Q&A が追加されており、経済部による Q&A は、以下のとおりです（5月31日時点）。

（以下経済部 HP をご参考願います。）

<https://gcis.nat.gov.tw/mainNew/subclassNAction.do?method=getFile&pk=1118>

**Q1. 非公開発行会社の株主総会開催延期は強制ですか？**

A：いいえ。

新型コロナウイルス（COVID-19）の感染拡大の影響を受けて、中央感染症対策センター（中国語：中央流行疫情指揮中心）は2021年5月19日付で全国の防疫警戒レベルを第3級まで引き上げ、屋内5人以上、屋外10人以上の集会は中止しなければならない旨の公告を行いました。会社の株主総会（株主、議長、議事録作成者を含む）が前述の状況に当てはまる場合、原則的に開催することはできません。

一方、非公開発行会社の株主数等の状況はさまざまであり、会社は書面または電子形式による議決権行使の方法を採用することもできます。会社が通常の集会形式での株主総会を開催しても、株主が書面または電子形式により議決権を行

使用する場合、株主総会に自ら出席したものとみなされ、会社が状況から鑑みて、新型コロナウイルスに関する措置が実施できていると判断した場合には、通常通り株主総会を開催することができます。

**Q2. 株主総会の開催延期を申請する必要がありますか？**

A：1.会社は、会社法第 170 条第 2 項但書の規定に基づき、主務機関に対し定時株主総会の開催延期許可を申請することができるほか、新型コロナウイルスの影響により開催不能または開催延期申請ができない場合、会社は申請することなく自社の決定で 2021 年 8 月 31 日まで開催を延期することもできます。

2.経済部は今後の感染拡大状況に応じて、適時調整し告知します。

**Q3. 株主総会の延期に期限はありますか？**

A：1.会社が新型コロナウイルスの影響により期限内に株主総会を開催できない場合、自社の決定で 2021 年 8 月 31 日まで開催を延期することができます。しかし、2021 年 8 月 31 日までの開催も困難である場合は、さらに会社法第 170 条第 2 項但書の規定に基づき、主務機関に開催延期の許可を申請することができますが、2021 年 12 月 31 日までに開催しなければなりません。

2.経済部は今後の感染状況に応じて、適時調整し告知します。

**Q4. 株主総会を延期する際の会社内部の作業フローはどのようになりますか？**

A：会社は新型コロナウイルスの影響により、代表取締役（中国語：董事長）または取締役会の決議により、株主総会の開催を延期することができます。また、会社のウェブサイトまたは經濟部商業司の会社情報プラットフォーム (<https://ipcса.nat.gov.tw/pap/>) において株主総会の開催延期の情報を掲示します。

**Q5. 株主総会の延期後、実際に株主総会を開催する日時および場所はどのように決定しますか？**

A：会社が新型コロナウイルスの影響で株主総会の開催を延期した場合、その後の実際の開催日時および開催場所については、会社の取締役会決議によって決定しなければなりません。

**Q6. 株主総会の延期後、実際に開催する株主総会の名義書換の停止期間、株主からの議案の提案、取締役候補者の指名、委任状および招集通知書等の関連作業はどのように処理しますか？**

A：会社は延期した実際の開催日時により、会社法に関連規定に基づき、改めて手続きを行わなければなりません。

**Q7. 公開発行会社の株主総会はどのように行いますか？**

A：金融監督管理委員会は 2021 年 5 月 20 日付で、公開発行会社は 2021 年 5 月 24 日から同年 6 月 30 日までの期間、株主総会の開催を中止する旨の公告を行いました。関連措置についての詳細は金融監督管理委員会のプレスリリースをご参照ください。

**Q8. 会社の取締役の任期が 2021 年 6 月 15 日で満了するため、当初は 2021 年 6 月 25 日に株主総会を開催し改選する予定でしたが、新型コロナウイルスの感染拡大の影響を受け、株主総会を 2021 年 8 月 20 日まで延期しました。この場合、新しく就任する取締役の任期はどうなりますか？ 株主総会の議**

**事録には任期についてどのように記載しますか？ 株主総会の場で補足説明をする必要がありますか？**

A：新しく就任する取締役の任期は、実際に選出された日から起算しなければなりません。よってこの場合、任期は、2021年8月20日から2024年8月19日となります。株主総会議事録に記載する任期も同様です。また、株主総会の場で補足説明をするのが望ましいでしょう。

**Q9. 会社の株主総会で定款または自社規程の変更等の議題がある場合、延期した株主総会の開催時に、株主総会議事録または改正条文に記載する変更日はどうなりますか？**

A：株主総会の実際の開催日を基準とします。

 **Get in touch**

**過去のニュースレターはこちら**

**台湾 JSG のホームページはこちら**

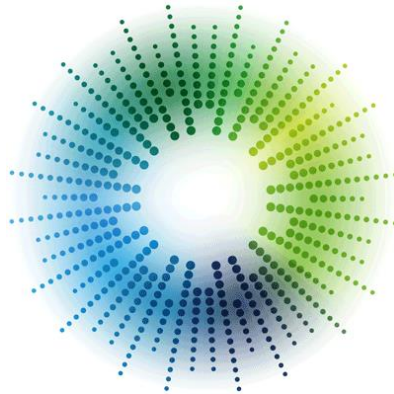


Deloitte とは、デロイト トウシュ トーマツ リミテッド (“DTTL”) ならびにそのひとつまたは複数のメンバーファームおよびその関連事業体を指します。DTTL の全世界の各メンバーファームならびにその関連する事業体はそれぞれ法的に独立した別個の組織体であり、DTTL はクライアントへのサービス提供を行いません。詳細は [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) をご覧ください。

デロイト アジア パシフィック リミテッドは保証有限責任会社であり、DTTL のメンバーファームです。デロイト アジア パシフィック リミテッドのメンバーおよびそれらの関連事業体は、それぞれ法的に独立した別個の組織体であり、オークランド、バンコク、北京、ハノイ、香港、ジャカルタ、クアラルンプール、マニラ、メルボルン、大阪、ソウル、上海、シンガポール、シドニー、台北および東京などの 100 を超える都市でサービスを提供しております。

本資料は皆様への情報提供として一般的な情報を掲載するのみであり、その性質上、特定の個人や事業体に具体的に適用される個別の事情に対応するものではありません。Deloitte ならびに各メンバーファームおよびそのネットワーク組織 (“Deloitte ネットワーク”) は、本資料により特定の第三者に専門的意見やサービスを提供しているとみなすことはできません。いかなる決定または企業の財務もしくは企業自身に影響を与える可能性を有する行動を取る前に、適切な専門家にご相談ください。Deloitte ネットワークのいかなる事業体も本資料の利用者がこれらに依拠することにより被った損失について一切責任を負わないものとします。

©2021 勤業眾信版權所有 保留一切權利



## 日商組新聞稿

### 為因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情 非公開發行公司召開股東會之相關問答集

#### 一、非公開發行公司是否強制延期召開股東會？

答：否。

為因應嚴重特殊傳染性肺炎影響，中央流行疫情指揮中心於 110 年 5 月 19 日宣布，全國均為第三級警戒區域，須停止室內 5 人以上、室外 10 人以上之聚會，公司股東會如有上開情形(包含出席股東、主席、議事人員等全體)，原則不得開會。

又非公發公司股東人數等狀況不一，且公司亦得採行書面或電子方式行使表決權，惟公司仍應召開實體股東會，但股東以書面或電子方式行使表決權者，視為親自出席股東會，倘公司評估狀況後認為可符合因應疫情相關措施，則仍得照常召開股東會。

#### 二、延期召開股東會是否需申請？

答：1.公司除得依公司法第 170 條第 2 項但書規定，報請主管機關核准延開股東常會外，如因目前疫情致公司無法申請延開或無法召開者，公司亦得不經申請而自行延期於 110 年 8 月 31 日前召開。

2.本部未來將視疫情狀況，再行滾動式調整並週知。

### 三、延期召開股東會是否有期限？

答：1.公司因疫情致無法依限召開股東會者，得自行延期於 110 年 8 月 31 日前召開；但 110 年 8 月 31 日前召開仍有困難時，亦得再依公司法第 170 條第 2 項但書規定，報請主管機關核准延期，惟仍應於 110 年 12 月 31 日前召開股東會。

2.本部未來將視疫情狀況，再行滾動式調整並週知。

### 四、公司延期召開股東會之內部作業流程為何？

答：公司因疫情關係，可由董事長或董事會決議，延後召開股東會，並於公司網頁或本部商業司之公司資訊平台(<https://ipcsa.nat.gov.tw/pap/>)張貼延期召開之訊息。

### 五、股東會延期後，實際召開股東會之日期及地點如何決定？

答：公司因疫情關係延後舉行股東會者，嗣後實際開會日期及地點仍應經公司董事會決議。

### 六、股東會延期後，實際召開股東會之停止過戶期間、股東提案、董事提名程序、委託書及開會通知書等相關作業，應如何辦理？

答：公司仍須以延後之實際開會日期，依公司法相關規定，重新作業。

### 七、公開發行公司之股東會應如何辦理？

答：金管會已於 110 年 5 月 20 日公告，公開發行公司自 110 年 5 月 24 日起至 110 年 6 月 30 日止，停止召開股東會，相關措施請參閱金管會新聞稿。

### 八、若公司董監事任期於 110 年 6 月 15 日屆滿，原訂 110 年 6 月 25 日召開股東會改選，惟因疫情關係，股東會延至 110 年 8 月 20 日，則新選任董監事任期為何？股東會議事錄如何記載任期？股東會現場需不需要補充說明？

答：新任董監事之任期應以實際改選日起算，即任期係自 110 年 8 月 20 日至 113 年 8 月 19 日，股東會議事錄記載之任期亦同，且股東會現場亦可為補充之說明。

### 九、公司股東會如有修正章程或修正公司自訂辦法等議題，於延期召開股東會時，股東會議事錄或修正條文應記載修正日期為何？

答：以股東會實際召開日期為準。



Get in touch

日商組新聞稿之歷史消息 [請點這](#)

日商組官方網站 [請點這](#)



Deloitte 泛指 Deloitte Touche Tohmatsu Limited (簡稱"DTTL")，以及其一家或多家會員所及其相關實體。DTTL 全球每一個會員所及其相關實體均為具有獨立法律地位之個別法律實體，DTTL 並不向客戶提供服務。請參閱 [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) 了解更多。

Deloitte 亞太(Deloitte AP)是一家私人擔保有限公司，也是 DTTL 的一家會員所。Deloitte 亞太及其相關實體的成員，皆為具有獨立法律地位之個別法律實體，提供來自 100 多個城市的服務，包括：奧克蘭、曼谷、北京、河內、香港、雅加達、吉隆坡、馬尼拉、墨爾本、大阪、首爾、上海、新加坡、雪梨、台北和東京。

本出版物係依一般性資訊編寫而成，僅供讀者參考之用。Deloitte 及其會員所與關聯機構(統稱“Deloitte 聯盟”)不因本出版物而被視為對任何人提供專業意見或服務。在做成任何決定或採取任何有可能影響企業財務或企業本身的行動前，請先諮詢專業顧問。對信賴本出版物而導致損失之任何人，Deloitte 聯盟之任一個體均不對其損失負任何責任。

© 2021 勤業眾信版權所有 保留一切權利