

辦理股票繼承過戶處理程序

- 一、 股東死亡由其法定繼承人向發行公司申請將被繼承人股票過戶登記為繼承人所有，謂之繼承過戶。
- 二、 繼承人應檢附之文件及其內容如下：
 - (1) 繼承人之印鑑：留存於公司股票登記之印鑑，如為新戶者請檢附股東印鑑卡一張。
 - (2) 繼承人的國民身分證正本（或戶政事務所發給之印鑑證明書）：所有法定繼承人均須備（繼承人為未成年人時，應加法定代理人之國民身分證或戶政事務所發給之印鑑證明書）；外國繼承人其居留證、護照或經當地國我駐外單位驗證或由當地法院或政府機構出具證明或經當地國法定公證機關驗證之身分證明文件。繼承人委託他人辦理者，受託人應為本國國民，且另須提示受託人國民身分證及委託書。繼承人為大陸地區之人民應檢具財團法人海峽交流基金會驗證之繼承關係證明文件暨大陸當地公證機關出具之繼承關係公證書或證明文件，該繼承人如限於身分特殊或其他原因不能親自來台辦理，應出具經合法認定委託書，委託台灣地區第三人代為辦理。
 - (3) 被繼承人股票：包括死亡日前取得之股票及死亡後已領取之全部股票。（尚未過戶之股票應檢附股票買進報告書或證券交付清單）
 - (4) 繼承系統表：由繼承人參酌民法第 1138 條至 1140 條「繼承順序及代位繼承」規定列填，並簽章，且應註明「如有偽報、遺漏或錯誤，致他人受到損害時，繼承人願負損害賠償及有關法律責任」。
 - (5) 股票繼承人詳細記事之戶口名簿（或戶籍謄本）影本。
 - (6) 遺產分配協議書（由法院裁定者，檢附法院裁判書）：繼承人有數人時，其應繼分依民法繼承編應繼分規定分配者，填具全部繼承人股份分配同意書；由法院裁判者，檢附法院裁判書。倘若繼承人以戶政事務所發給之印鑑證明書替代身分證正本時，遺產分配協議書上所使用之印鑑請加蓋與戶政事務所發給之印鑑證明書相同之印鑑。繼承人若未成年或禁治產人時，其分配協議書應蓋第三代理人之印鑑並檢附身分證明文件（依民法第 1094 條之規定辦理）。
 - (7) 稅捐機關出具之遺產稅繳清或免稅證明書正本：依遺產及贈與稅法第四十一條規定核發之遺產稅完稅或免稅證明書。① 檢附正本加蓋“過戶”訖後再行歸還 ② 繼承人應向稅捐機關申報被繼承人截至死亡日之持有股數（持有股數可先向本公司查詢）再由稅捐機關核發。
 - (8) 若法定繼承人中有過世者，除應檢附繼承人除戶之戶籍謄本外；其於繼承開始前死亡而有代位繼承人或繼承開始後死亡有再轉繼承人，仍請依照本繼承過戶辦法辦理繼承手續。
- 三、 如尚有未領之股票或現金股利，可向本公司查詢。
- 四、 以上用紙之證明文件，連同全部股票及繼承人之印鑑齊全後一併臨櫃或郵寄至本公司辦理。

本公司股務代理部蒐集您提供的個人資料，僅會在辦理股務業務之目的範圍內為處理及利用

台新綜合證券股份有限公司股務代理部

敬啟

辦理地址：台北市建國北路 1 段 96 號地下一樓（洽詢電話：02-2504-8125）