

105 年第 1 次股務人員專業能力測驗試題

專業科目：股務作業法規

請填入場證編號：_____

※注意：考生請在「答案卡」上作答，共 50 題，每題 2 分，每一試題有(A)(B)(C)(D)選項，本測驗為單一選擇題，請依題意選出一個正確或最適當的答案

1. 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_____，將議事錄分發各股東。
(A)五日內 (B)十日內 (C)十五日內 (D)二十日內
2. 下列關於董事候選人提名制度之敘述，何者錯誤？
(A)提名人數超過董事應選名額者，董事會得不將其列入董事候選人名單。
(B)持有已發行股份總數 1%以上股份之股東，得以書面向公司提出董事候選人名單。前揭持股數之計算應扣除無表決權之股份數。
(C)公開發行股票公司董事選舉，採候選人提名制度者，應載明於公司章程，股東應就董事候選人名單中選任之。
(D)少數股東或監察人等其他召集權人召集股東會，得採董事候選人提名制度，對董事被提名人應予審查。
3. 代為處理委託書徵求事務者應檢具相關資格證明文件，經轉報何機關備查後，始得辦理代為處理徵求事務？
(A)財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
(B)臺灣集中保管結算所股份有限公司
(C)經濟部
(D)金融監督管理委員會
4. 股東通訊地址，以股東印鑑卡之記載為準。但由證券集中保管事業集中辦理過戶之股東，如股東印鑑卡填留資料，其留存地址與證券集中保管事業通知地址不符時，_____。
(A)以股東印鑑卡為準 (B)以證券集中保管事業通知之地址為準
(C)以股東辦理異動之最新地址為準 (D)應徵詢股東意見，以股東提供之地址為準
5. 下列何者非屬辦理股票繼承過戶應檢附之文件？
(A)被繼承人之除戶戶籍謄本
(B)繼承系統表
(C)本國繼承人之國民身分證或戶政事務所發給之印鑑證明書
(D)全部繼承人股份分配同意書或法院裁判書
6. 採無實體發行，將原應交付實體證券予股東之「發行」，改由「帳簿劃撥交付」之撥帳方式完成；若股東並未開立集保戶時，暫予登錄於證券集中保管事業之發行人帳簿之：
(A)自有部分 (B)庫藏股部分 (C)登錄帳部分 (D)設質部分
7. 下列有關股東會委託書之敘述，何者錯誤？
(A)公開發行公司股東會委託書之用紙，以公司印發者為限
(B)公開發行公司寄發或以電子文件傳送委託書用紙予所有股東，應同日為之
(C)一股東以出具一委託書，並以委託一人為限
(D)出席證及出席簽到卡等出席證件，得為徵求之標的
8. 證券交易法所稱發行：
(A)謂發行人於募集後製作並交付，或以帳簿劃撥方式交付有價證券之行為
(B)謂發起人於公司成立前或發行公司於發行前，對非特定人公開招募有價證券之行為
(C)對特定人招募有價證券之行為
(D)以上皆是
9. 有關公開發行公司董事持股設質超過選任當時所持有之公司股份 1/2 時，其效果為何？
(A)其董事身分當然解任
(B)其持股均不得行使表決權
(C)其超過之股份得計入已出席股東之表決權數，但不得行使表決權
(D)其超過之股份不計入已出席股東之表決權數，亦不得行使表決權
10. 公司虧損達實收資本額多少比例時，董事會應即召集股東會報告？
(A)二分之一 (B)三分之一 (C)四分之一 (D)五分之一

11. 公開發行公司出席股東會使用委託書之用紙，下列敘述何者為是？
(A)委託書之用紙，以公司印發者為限
(B)股東可複印公司印發之委託書用紙使用
(C)股東可用一般紙張書寫委託書
(D)法規無特別明文規定
12. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會____送達公司。
(A)五日前 (B)三日前 (C)二日前 (D)一日前
13. 公司為維護公司信用及股東權益之必要而買回庫藏股，應於買回之日起____內辦理變更登記。
(A)三個月 (B)六個月 (C)一年 (D)三年
14. 公開發行公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，製作委託書徵求人徵求資料彙總表冊，以電子檔案傳送至何機構予以揭露或連續於日報公告二日？
(A)財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
(B)財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心
(C)中華民國證券商業同業公會
(D)金融監督管理委員會證券期貨局
15. 公開發行公司之董事會，設置董事不得少於幾人？
(A)二人 (B)三人 (C)五人 (D)七人
16. 政府或法人股東一人所組織之股份有限公司，其董事及監察人如何產生？
(A)由董事長指派 (B)由主管機關指派
(C)由法院指派 (D)由該政府或法人股東指派
17. 依據證券交易法第 157 條之 1 所定有關實際知悉發行股票公司有重大影響其股票價格之消息者，在該消息明確後，未公開前或公開後____內，不得對該公司股票或其他具有股權性質之有價證券，自行或以他人名義買入或賣出。
(A)十二小時 (B)十八小時 (C)二十四小時 (D)四十八小時
18. 金融監督管理委員會檢查代為處理委託書徵求事務者之資格條件時，如其拒絕檢查，除視同資格不符外，於幾年內不得辦理徵求事務？
(A)五年 (B)三年 (C)二年 (D)一年
19. 已依證券交易法發行股票之公司，對於持有記名股票未滿幾股之股東，其股東會之召集通知得以公告方式為之？
(A)一萬股 (B)五万股 (C)三万股 (D)一万股
20. 關於少數股東請求收買權，下列敘述何者為非？
(A)為反對公司重大營業政策
(B)股東會決議後，以書面通知公司反對該項行為
(C)須於股東會已為反對者
(D)得請求公司以當時公平價格，收買其所有之股份
21. 股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程時，股東得自決議之日起幾日內，訴請法院撤銷其決議？
(A)三十日 (B)四十日 (C)五十日 (D)六十日
22. 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____之股份由公司員工認購。
(A)百分之五 (B)百分之十 (C)百分之十至十五 (D)百分之十五至二十
23. 下列有關公開發行公司股東會紀念品之敘述，何者為非？
(A)公司可不發放股東會紀念品
(B)公司如有紀念品，以一種為限
(C)委託書徵求人可代為發放公司股東會紀念品
(D)委託書徵求人可自行以等值之紀念品發放給股東，以取得委託書
24. 送存集保之緩課股票，應計入____所得課徵所得稅。
(A)取得股票年度 (B)賣出股票年度 (C)送存保管事業年度 (D)送存次一年度

25. 下列何者非屬「得訴請法院撤銷決議」之範疇？
 (A)股東會召集程序違反法令 (B)股東會決議方法違反法令
 (C)董事會決議方法違反法令 (D)股東會召集程序違反公司章程
26. 信託事業或股務代理機構受股東委託擔任徵求人，股東擬支持之董事被選舉人中有獨立董事被選舉人者，其徵得之委託書於選舉時選舉權數如何分配？
 (A)由徵求人自由分配選舉權數
 (B)依股東意見分配選舉權數
 (C)獨立董事被選舉人之選舉權數，應小於各非獨立董事被選舉人之選舉權數
 (D)獨立董事被選舉人之選舉權數，應大於各非獨立董事被選舉人之選舉權數
27. 有價證券私募之應募人及購買人，除私人間之直接讓受，其數量不超過該證券一個交易單位，前後二次之讓受行為，相隔不少於____外，不得再行賣出。
 (A)三個月 (B)六個月 (C)一年 (D)三年
28. 非屬徵求之一般受託代理人有徵求委託書之行為者，其代理股數如何計算？
 (A)累計不得超過公司已發行股份總數 3% (B)累計不得超過公司已發行股份總數 6%
 (C)其所代理之股數不受限制 (D)其所代理之表決權不予計算
29. 徵求取得之委託書：
 (A)可部分轉讓他人使用 (B)可將其出席證轉讓他人使用
 (C)不得轉讓他人使用 (D)信託事業所徵求取得者可轉讓他人使用
30. 公開發行公司股東會委託書徵求人應於股東常會開會____前或股東臨時會開會____前，檢附徵求人資料表等文件送達公司並副知證基會。
 (A)三十八日、二十五日 (B)三十八日、二十三日
 (C)三十日、二十三日 (D)三十日、十五日
31. 股東使用委託書委託代理人代理出席股東會，於開會五日前送達公司後，又以電子方式進行投票，復又於股東會開會當天親自出席。請問該股東表決權之行使，應以何者為準？
 (A)以委託代理人出席行使之表決權為準 (B)以電子方式行使之表決權為準
 (C)以親自出席行使之表決權為準 (D)以上皆非
32. 出席股東不足已發行股份總數過半數股東之出席，而有代表已發行股份總數____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。
 (A)六分之一 (B)五分之一 (C)四分之一 (D)三分之一
33. 公開收購人應以同一收購條件為公開收購，其收購條件之變更，下列敘述何者為非？
 (A)不得提高公開收購價格 (B)不得降低預定公開收購有價證券數量
 (C)不得縮短公開收購期間 (D)不得變更其他經主管機關規定之事項
34. 公司自辦或受託辦理上市、上(興)櫃公司之股務者，應於其主管及業務人員執行職務前，向金管會指定機構申報該等人員之基本資料，有異動者，應於異動後____，將異動情形彙總申報。
 (A)次月五日前 (B)次月十五日前 (C)五日 (D)十五日
35. 持有公司已發行股份總數____以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。
 (A)百分之五 (B)百分之三 (C)百分之二 (D)百分之一
36. 上市有價證券之買賣，應於證券交易所開設之有價證券集中交易市場為之。但私人間之直接讓受，其數量不超過該證券一個成交單位；前後兩次之讓受行為，相隔不少於____者，不在此限。
 (A)二個月 (B)三個月 (C)四個月 (D)六個月
37. 公開發行公司於股東常會開會前六十日內、股東臨時會前三十日內，或決定分派股息、紅利或其他利益之基準日前____，停止辦理股票過戶。
 (A)三日內 (B)五日內 (C)十日內 (D)十五日內
38. 公司受理股東申請辦理未滿千股之不定額股票之分割換發，除____者外，得酌收費用。
 (A)信託取得 (B)受贈取得 (C)繼承取得 (D)買賣取得
39. 公開發行股票之公司董事在任期中轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額多少時，其董事當然解任？
 (A)四分之一 (B)三分之一 (C)二分之一 (D)三分之二

40. 上市、上(興)櫃公司自辦股務者，繼續一年以上持有已發行股份總數____以上之股東或財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心，對公司辦理股東會事務有損害股東權益之虞時，得向集保公司申請由代辦股務機構辦理當次股東會事務。
- (A) 百分之一 (B) 百分之三 (C) 百分之五 (D) 百分之十
41. 下列何者無法於證券集中保管事業開設保管劃撥帳戶，成為參加人？
- (A) 投資人 (B) 證券商
(C) 證券發行人 (D) 證券交易所
42. 公開發行公司股東會無董監事選舉議案，股東為委託書徵求人時，其原則上應持有公司已發行股份幾股以上？
- (A) 五萬股 (B) 十萬股 (C) 五十萬股 (D) 八十萬股
43. 下列有關公司處理股務作業所使用之書表文件，何者應永久保存？
- (A) 現金股利發放領據
(B) 增資股票發放領據
(C) 證券集中保管事業所送集保戶股票所有人名冊
(D) 股東會出席股東之簽名簿
44. 下列何者轉讓所屬公開發行公司股票，應依證券交易法規定之方式為之？
- (A) 董事、監察人
(B) 經理人
(C) 持有公司股份超過股份總額百分之十之股東
(D) 以上皆是
45. 下列有關審計委員會之敘述，何者錯誤？
- (A) 公開發行公司原則上應擇一設置審計委員會或監察人，若設置審計委員會，則不適用財務報告應經監察人承認之規定
(B) 審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，且至少一人應具備會計或財務專長
(C) 簽證會計師之委任、解任或報酬，原則上應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議
(D) 公司年度財務報告及半年度財務報告，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之
46. 下列有關有價證券無實體發行之敘述，何者正確？
- (A) 公開發行股票公司所發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄
(B) 公司發行之公司債，得免印製債券，並應洽證券集中保管事業機構登錄
(C) 有價證券無實體發行時，免辦理簽證
(D) 以上皆是
47. 股票設定質權存續期間，有關股票孳息之領取，應於下列何種文件中約定由出質人或質權人領取？
- (A) 質權證明書 (B) 質權設定書
(C) 質權通知書 (D) 質權協議書
48. 下列何一事務，不是公開發行股票公司股務處理準則所稱之股務？
- (A) 辦理股東之開戶、股東基本資料變更等事務
(B) 辦理召開董事會之事項
(C) 辦理現金增資股票之事務
(D) 辦理股票之質權設定，質權解除等之異動登記
49. 股東將留存印鑑更換新印鑑或更換為簽名式者，辦妥登記後於____生效。
- (A) 當日 (B) 次日 (C) 二日後 (D) 三日後
50. 下列關於公開發行公司內部人持股申報義務之敘述，何者正確？
- (A) 公開發行股票之公司於登記後，應於6個月內將該等人所持有之本公司股票種類及股數，向主管機關申報。必要時，主管機關得命令其公告之
(B) 該等人應於每月五日以前將上月份持有股數變動之情形，向公司申報
(C) 公司應於每月十日以前，將該等人申報之持有股數變動之情形，彙總向主管機關申報
(D) 於計算該等人持有股數時，不包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者

105 年第 1 次股務人員專業能力測驗試題

專業科目：股務作業實務

請填入場證編號：_____

※注意：考生請在「答案卡」上作答，共 50 題，每題 2 分，每一試題有(A)(B)(C)(D)選項，本測驗為單一選擇題，請依題意選出一個正確或最適當的答案

- 股東辦理股票掛失申請補發，於取得「除權判決書」後至股務單位申請補發新股票，請問「除權判決書」是向哪個單位申請？
(A)臺灣集中保管結算所 (B)發行公司所在地之法院
(C)下單證券商 (D)發行公司或其股務代理機構
- 股份有限公司股東對公司的權利（例如：分配股息、紅利，參加股東會行使議決權等）規範之法源為：
(A)公司法 (B)證券交易法 (C)民法 (D)信託法
- 集中保管帳簿劃撥帳戶設質帳下之有價證券，依規定於其質權存續期間，得辦理事項為：
(A)領回 (B)賣出 (C)轉撥 (D)質權解除
- 證券所有人向股務單位申請股票掛失後，繼向法院申請公示催告，應於申請後幾日內，將公示催告聲請狀副本及法院收文收據影本，送交股務單位留存，逾期未辦理者，股務單位得撤銷其掛失申請？
(A)三日 (B)四日 (C)五日 (D)六日
- 有關股票過戶資料應保存期限之規定下列何者正確？
(A)股東開戶之身分證明文件影本至少保存三年
(B)股東印鑑卡至少保存十年
(C)股票轉讓過戶申請書至少應保存三年以上
(D)股票過戶應檢附之文件，如稅單、信託契約、遺產分配協議書及法院拍賣筆錄等至少應保存五年以上
- 上市公司持股超過百分之十的大股東，依主管機關所定持有期間及每一交易日得轉讓數量比例，於申報之日起幾日後，始得在集中交易市場轉讓持股？
(A)二日 (B)三日 (C)四日 (D)五日
- 依證券交易法第二十五條規定，董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東，應於每月幾日以前將上月份持有股票變動之情形向公司申報：
(A)一日 (B)五日 (C)十日 (D)十五日
- 經由證券交易法第 22 條之 2 第 1 項第 3 款所受讓之股票，受讓人在多久期限內欲轉讓，仍須依證券交易法第 22 條之 2 等方式之一為之，欲將其所受讓之股票轉讓時，亦應辦理預先轉讓持股之申報後始得轉讓？
(A)三個月 (B)六個月 (C)一年 (D)二年
- 公司實收資本額在三億元以下者，全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於公司已發行股份總額：(公司未設有獨立董事)
(A)百分之五 (B)百分之十 (C)百分之十五 (D)百分之二十
- 依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之規定，下列何者不得接受股東之全權委託？
(A)個人徵求 (B)公開徵求
(C)委託信託事業擔任徵求人 (D)委託股務代理擔任受託代理人
- 股東會開會通知之方式，下列敘述何者正確？
(A)必須以書面寄送給股東
(B)必須以電子方式寄送給股東
(C)必須同時以書面及電子方式寄送給股東
(D)原則以書面寄送給股東，但於徵得股東同意得以電子方式替代書面寄送
- 下列何者不需經股東會特別決議？
(A)公司辦理減資案 (B)終止出租全部營業
(C)讓與全部或主要部分之營業或財產 (D)解任董事
- 股東會股東提案權規定，股東所提議案之字數以多少為限？
(A)200 (B)300 (C)400 (D)500

14. 公司於完納稅捐後，分派盈餘時，除法定盈餘公積已達資本總額時，均應先提出多少為法定盈餘公積？
- (A)百分之三十 (B)百分之二十
(C)百分之十 (D)百分之五
15. 集保戶股東之現金股利之發放方式下列何者為非？
- (A)可使用證券所有人名冊媒體之金融機構存款帳戶，為其現金股利之匯款帳戶
(B)不得逕行使用證券所有人名冊媒體之金融機構存款帳戶匯款
(C)股東以原留印鑑得申請變更匯款帳戶
(D)股東得以原留印鑑申請領取支票
16. 公司資本額達中央主管機關所定一定數額以上者，應於發行新股變更登記後之規定期限內發行股票，公司負責人違反規定，不發行股票者，其罰則為何？
- (A)各處新台幣一萬元以上五萬元以下罰鍰
(B)各處新台幣二萬元以上十萬元以下罰鍰
(C)處新台幣十二萬元以上二百四十萬元以下罰鍰
(D)處一年以下有期徒刑、拘役或科或併科新台幣一百二十萬元以下罰金
17. 公司辦理現金增資發行新股時，應於除權基準日（含）前多少日停止股票過戶，以確定有權認購現金增資股票之股東名簿？
- (A)3日 (B)5日 (C)12日 (D)15日
18. 下列何種股份不得參與公司之現金增資認股權利？
- (A)公司買回之股份
(B)股票掛失尚未經除權判決之股份
(C)設定質權之股票
(D)經法院假扣押之股份
19. 有關現金增資員工認股之敘述，下列何者有誤？
- (A)保留 10%-15%員工承購之權利是強制規定，不得超過或不足
(B)員工係指所有之在職員工，並以在台有固定居所為限
(C)公司不得規定員工於離職時，必須將承購之股份轉讓予特定人
(D)員工認購之股票，得限制於一定期間內不得轉讓，所規定之期間最長不得超過二年
20. 公司已發行股份總額尚未達公司章程登記之資本總額，辦理現金增資發行新股之程序得經：
- (A)董事會 2/3 以上出席，1/2 以上同意通過，一定須再經股東會 2/3 以上出席，1/2 以上通過後
(B)董事會 2/3 以上出席，1/2 以上同意通過，一定須再經股東會 1/2 以上出席，1/2 以上通過後
(C)董事會 1/2 以上出席，2/3 以上同意通過
(D)董事會 2/3 以上出席，1/2 以上同意通過後即可辦理
21. 公司某內部人轉讓持股予特定人，其於 8 月 5 日完成事前申報，其股權得轉讓之迄日為：
- (A)8 月 7 日 (B)8 月 8 日
(C)8 月 9 日 (D)應視營業日之天數而定
22. 股份有限公司資本額達中央主管機關所定一定數額以上者，應於設立登記或發行新股變更登記後___個月內發行股票。
- (A)一 (B)二 (C)三 (D)四
23. 私募有價證券再轉讓，應自該私募有價證券交付日起滿___年以上，且自交付日起第___年期間內，依主管機關所定持有期間及交易數量之限制，轉讓予符合證券交易法第四十三條之六第一項第一款及第二款之人。
- (A)三，三 (B)二，三 (C)一，三 (D)二，二
24. 公開發行公司內部人其股票之轉讓，應依主管機關所定持有期間及每一交易日得轉讓數量比例，於向主管機關申報之日起三日後，在集中交易市場或證券商營業處所為之。但每一交易日轉讓股數未超過___者，免予申報。
- (A)一萬股 (B)二萬股 (C)三萬股 (D)五萬股
25. 公開發行公司內部人不得轉讓持股之持股期間，為內部人自取得身分之日起，在幾個月期限內不得於集中交易市場或證券商營業處所轉讓持股？
- (A)一個月內 (B)二個月內 (C)三個月內 (D)六個月內

26. 公司內部人計算持有期間的起算點，下列所述何者有誤？
(A)董事、監察人為當選就任日
(B)經理人為聘任、升任或調任生效日
(C)百分之十大股東為取得日
(D)董事、監察人依公司章程連選連任者，其身分之持有期間需重新起算
27. 公開發行股票之公司辦理股東名簿記載之變更，於股東常會開會前____日內，股東臨時會開會前____日內，不得為之。
(A)60，30 (B)30，60 (C)60，45 (D)45，60
28. 非由董事會召集之股東會，對於股東提案權之規範：
(A)不適用股東提案 (B)適用股東提案
(C)僅適用股東會，股東臨時會不適用 (D)股東應於股東會前依公司法規定提案
29. 公開發行股票之公司獨立董事選舉，係採候選人提名制度，董事會或其他召集權人召集股東會者，對董事被提名人應予審查，下列情事中，哪項不應將其列入獨立董事候選人名單？
(A)提名股東於公告受理期間提出
(B)提名股東於公司依公司法第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股已達百分之一
(C)提名人數與章程應選董事名額相同
(D)未檢附被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任董事之承諾書、無公司法第三十條規定情事之聲明書及其他相關證明文件。
30. 股東會召集事由中相關之議案，在議程中有得決議之議案，其可決議案通過之表決權判斷係以：
(A)出席股份數 (B)出席股東人數 (C)出席董事及監察人 (D)以上皆是
31. 依公開發行公司出席股東會使用委託書規則之規定，所稱非屬徵求，係指受託人____取得委託書，代理出席股東會之行為。
(A)受股東之被動委託 (B)受股東之主動委託
(C)受徵求事務機構主動委託 (D)受徵求事務機構被動委託
32. 徵求人除信託事業或股務代理機構依「委託書規則」第6條規定受股東委託擔任徵求人者，其代理之股數則不受限制外，得代理之股數不得超過公司已發行股份總數之：
(A)百分之一 (B)百分之三 (C)百分之五 (D)百分之十
33. 受三人以上股東委託之受託代理人，其代理之股數除不得超過其本身持有股數____之外，亦不得超過公司已發行股份總數之_____。
(A)一倍，百分之一 (B)一倍，百分之三
(C)四倍，百分之一 (D)四倍，百分之三
34. 股務代理機構或自辦股務由公司自行辦理統計驗證事務者，其委託書驗證係採：
(A)書面形式審核 (B)實質內容驗證
(C)以上皆可 (D)以上皆非
35. 下列哪項使用委託書係屬違反公開發行公司出席股東會使用委託書規則，其代理之表決權不予計算？
(A)其委託書用紙為公司印發 (B)因徵求而取得
(C)價購委託書 (D)於徵求場所徵求委託書
36. 公開發行公司之董事選舉，應依公司法第198條之規定，獨立董事與非獨立（一般）董事應：
(A)分別選舉，分別計算當選名額 (B)合併選舉，分別計算當選名額
(C)合併選舉，合併計算當選名額 (D)分別選舉，合併計算當選名額
37. 公開發行公司內部人辦理股權異動所認定之時點，下列何者有誤？
(A)除權基準日 (B)買賣股票成交並完成交割日
(C)現金增資認股基準日 (D)庫藏股轉讓予員工之劃撥日
38. 公司如實施庫藏股，其買回之股份在配股配息時，買回之股份：
(A)不得參與分派
(B)與已發行股份享有配股配息權利
(C)列入公司其它收入
(D)列入未分配盈餘

39. 大陸地區人民、法人、團體或其他機構於第三地區投資之公司，在臺灣地區投資所獲配之股利淨額或盈餘淨額，由扣繳義務人於給付時，按給付額扣取：
- (A)百分之十 (B)百分之十五
(C)百分之二十 (D)百分之三十
40. 所謂緩課股票，下列敘述何者為非？
- (A)指依原「促進產業升級條例」第16、17條之規定辦理
(B)公司以未分配盈餘增資供作促進產業升級之用
(C)股東取得該緩課股票，免予計入該股東當年度之綜合所得額申報，得延緩至該股東於轉讓、繼承或贈與時，才課徵所得稅
(D)民國100年以後分配盈餘股票均無法享有緩課優惠，皆應於分配股利之次年度辦理結算申報
41. 上市或上櫃公司辦理私募有價證券及嗣後所配發、轉換或認購之有價證券，應自該私募有價證券交付日起滿____年後，先取具證交所或櫃檯買賣中心核發符合上市或上櫃標準之同意函，始得向金管會申報補辦公開發行。
- (A)一 (B)二 (C)三 (D)五
42. 有關現金認股，下列敘述何者有誤？
- (A)公開發行新股時，原有股東之新股認購權利，得與原有股份分離而獨立轉讓
(B)保留發行新股由員工承購之新股認購權利亦可轉讓
(C)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
(D)公司發行新股時，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
43. 集中市場所謂除權（息）交易日，係指自股票停止過戶開始日往前起算的：
- (A)第一天 (B)第二天 (C)第一營業日 (D)第二營業日
44. 公司分派股息及紅利之基準日，應屬哪一個機構的職權？
- (A)股東會 (B)董事會 (C)董事長 (D)監察人
45. 委託書及依公開發行公司出席股東會使用委託書規則製作之文件、表冊、媒體資料，其保存期限至少為____年。但經股東依公司法第一百八十九條規定提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- (A)一 (B)二 (C)三 (D)五
46. 公司辦理現金增資，對員工承購之股份，得限制在一定期間內不得轉讓。但其期間最長不得超過：
- (A)二年 (B)三年 (C)五年 (D)一年
47. 公司召開股東會有選舉董事或監察人議案者，委託書於股東會開會前應經公司之股務代理機構或其他股務代理機構予以統計驗證（自辦股務者，得由公司自行辦理），其驗證之內容何者為非？
- (A)委託書是否為該公司印製
(B)委託人是否簽名或蓋章
(C)是否填具徵求人或受託代理人之姓名，且其姓名是否正確
(D)驗證是否係委託人意思表示
48. 質權設定之股票孳息領取方式，於設質時有關質權設定申請書上兩造之約定，下列何者為非？
- (A)如約定質權人具領時，應由出質人加蓋原留印鑑或簽名式
(B)如約定出質人具領時，應由質權人簽章
(C)如約定出質人具領但需由質權人出具同意書時，應由質權人簽章
(D)如約定由出質人及質權人共同具領時，應由出質人及質權人簽章
49. 公司分配現金股利或配發增資股票，股票所有人未於停止過戶前辦理過戶，而僅憑同意書轉讓其股利、增資股票，或由其證明確實為該股利、增資股票之權利人者，應自停止過戶_____為之，逾期由股票所有人洽前手自行協調辦理。
- (A)一日內 (B)二日內 (C)三日內 (D)五日內
50. 上市公司因辦理增資之資本額獲主管機關核准變更登記後，應於變更登記完成後幾日內，申報僑外投資持股情形？
- (A)五個營業日內 (B)三個營業日內
(C)二個營業日內 (D)一個營業日內