

106 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

1. 公司處理股務作業所使用之書表文件，應永久保存者：
(A)增資股票發放領據 (B)股東印鑑更換申請書
(C)換發作廢之股票 (D)現金股利發放領據
2. 所謂股票轉讓之背書是否連續是指：
(A)股票背面之出讓人及受讓人各欄是否都已蓋滿印鑑
(B)股票背面之出讓人及受讓人各欄是否都已依筆畫大小順序蓋滿印鑑
(C)股票背面之出讓人及受讓人各欄是否都已由出讓人及受讓人同時簽名及加蓋印鑑
(D)本次之出讓印鑑或簽名式是否為前次受讓之印鑑或簽名式
3. 「公司發行實體股票必須經合法之簽證機構簽證」，下列哪一個單位得擔任簽證機構？
(A)銀行 (B)發行公司委任之主辦證券承銷商
(C)臺灣集中保管結算所 (D)保險公司
4. 依現行法令之規定，股票已上市已上櫃公司之集保戶股東，可透過往來之經紀商，以集保帳簿劃撥方式提出申請辦理之業務為？
(A)私人間直接讓受之過戶 (B)繼承過戶
(C)贈與過戶 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
5. 有關無實體發行股票下列敘述何者正確？
(A)公開發行公司發行無實體股票，應洽證券集中保管事業機構登錄
(B)發行人以帳簿劃撥方式交付有價證券，須印製實體股票
(C)如採無實體發行股票，應就發行股份總額一次發行，尚不得以增資之股份發行之
(D)公司得以股東會之決議發行無實體股票，故每次發行新股時均可由股東會之決議以無實體或實體之方式發行之
6. 公司內部人不得轉讓持股之持有期間，依規定為各公司內部人自取得其身分之日起多久期限內？
(A)三個月 (B)六個月 (C)一年 (D)三年
7. 公司內部人股權變動屬信用交易(融資融券)之申報，下列何者不需辦理申報？
(A)融資買進 (B)於集中市場融券買進回補(還券)
(C)融券賣出 (D)現金償還所融資買進之股票
8. 興櫃股票公司內部人轉讓股票依證券交易法第 22 條之 2 第 1 項第 3 款規定轉讓持股予「特定人」時，該「特定人」之條件為：
(A)對公司財務、業務有充分了解具有資歷者 (B)證券自營商及該公司全體員工
(C)公司全體員工 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
9. 公開發行公司選任獨立董事其持股不計入全體董事持股成數總額；同時選任獨立董事二人以上者，獨立董事以外之全體董事、監察人最低應持股成數得降為百分之多少？
(A)七十 (B)八十 (C)八十五 (D)九十
10. 董事、監察人或經理人等公司內部人股權之轉讓，證券交易法第 25 條主要規定：
(A)應於轉讓前取得主管機關之核准或向主管機關申報
(B)應於轉讓後向主管機關申報
(C)應於轉讓前向公司申報，再由公司彙總向主管機關申請核准或申報
(D)應於轉讓後向公司申報，每月再由公司彙總向主管機關申報
11. 採用董監事候選人提名制度之規定，下列何者為正確？
(A)須訂於章程
(B)董事會決議即可
(C)須訂於章程，可訂「得採董監事候選人提名制度」，以保留彈性
(D)董事會須以 2/3 董事出席之特別決議

12. 公開發行股票公司股東會之召集程序何者正確？
(A) 股東常會之召集，應於二十日前通知各股東，對於持有無記名股票者，應於三十日前公告之
(B) 股東臨時會之召集，應於十日前通知各股東，對於持有無記名股票者，應於十五日前公告之
(C) 股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有無記名股票者，應於四十日前公告之
(D) 股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有無記名股票者，應於三十日前公告之
13. 公開發行股票公司股東會之議案，須由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特別決議案為：
(A) 解除董事競業行為 (B) 公司辦理減資案
(C) 承認決算表冊案 (D) 選任董事、監察人案
14. 公司發放現金股利之支票，股東未於規定時效內行使致無法兌現時，下列處理方式何者敘述錯誤？
(A) 由發票人更改原發票日期並加蓋發票人印鑑
(B) 收回原發給之支票，另由發票人重新開立支票
(C) 重新開立支票者，公司於電腦帳中將原票號註銷並植入新票號
(D) 該支票逾兌現時效，其請求權因而消滅
15. 簽證機構受託辦理公開發行公司新股之簽證，其辦理簽證期間為自接受委託之日起，不得超過幾天？
(A) 三日 (B) 五日 (C) 七日 (D) 十日
16. 上市公司辦理增資配股，投資人持有未經消除前手之股票，其未於停止過戶前辦理過戶，且未自停止過戶五日內憑「孳息讓與同意書」轉讓其股利，逾期應如何辦理該股利之領取？
(A) 由股票所有人洽前手自行協調辦理
(B) 由公司洽前手協調辦理
(C) 由投資人保護中心洽前手協調辦理
(D) 公司得逕自前手轉出該股利給付之
17. 公司分派現金股利，對於採寄發支票後遭郵局退回者，公司應如何處理以維護股東之權益，下列敘述何者錯誤？
(A) 核對遭退回股東住址與印鑑卡之留存通訊住址是否相符？如有建檔錯誤應予更正並重新寄發股東
(B) 股利無法或未再次寄發予股東部份，應妥善保存支票，俟股東要求領取時，再交付股利
(C) 股東印鑑卡如有填載電話號碼者，可與股東確認地址，如有變更，請其書面通知變更地址，於完成後並交付股利
(D) 將遭退回之現金股利，即予轉列為保留盈餘
18. 股票應由幾位董事之簽名或蓋章，並經簽證機構簽證後發行？
(A) 至少一人 (B) 三人以上
(C) 五人以上 (D) 由董事會決定
19. 某上市公司分派股票股利之除權基準日為 98 年 5 月 17 日，哪一天為其除權交易日？(不考慮例假日)
(A) 5 月 10 日 (B) 5 月 11 日 (C) 5 月 12 日 (D) 5 月 13 日
20. 發行公司將全權委託投資股東之無償配股通知集保公司辦理配發者，發行公司提供該等股東之配發股數不足轉撥至各全權委託投資保管劃撥帳戶時，下列處理方式何者正確？
(A) 集保公司不予配發，並通知發行公司處理
(B) 集保公司不予配發，並通知股東向發行公司領取現股
(C) 集保公司不予配發，並通知保管機構向發行公司領取現股
(D) 集保公司按股東應獲配股數轉撥，再通知發行公司補足股份
21. 下列對於員工承購現金增資股份之敘述，何者正確？
(A) 公司得限制員工承購之股份在三年內不得轉讓
(B) 員工於承購股份後，在一定期間內不得離職
(C) 公司不得規定員工於離職時應將承購之股份轉讓予特定對象
(D) 員工承購股份權利，可轉讓他人認購
22. 非中華民國境內居住之個人，以下列何種期間認定其在中華民國境內居留合計有是否滿 183 天？
(A) 課稅年度 (B) 所得所屬年度
(C) 股利發放日前居留滿 183 天 (D) 自入境日起算

23. 公司所開立之股利所得憑單之格式代號為 54，註記欄為 C，所代表的意義為：
- (A) 薪資所得
 - (B) 八十六年度或以前年度股利或盈餘所得
 - (C) 八十七年度或以後年度股利憑單
 - (D) 八十七年度或以後年度非居住者或大陸地區股東股利扣(免)繳憑單
24. 公司依證券交易法或公司法規定發行員工認股權憑證，個人依公司所定之認股辦法行使認股權者，權利執行日標的股票之時價超過認股價格之差額部分，屬所得稅法規定之何類所得？
- (A) 薪資所得
 - (B) 其他所得
 - (C) 營利所得
 - (D) 財產交易所所得
25. 有關境外個人及境外法人經投審會核准在境內投資者，應扣繳所得稅之規定，下列敘述何者有誤？
- (A) 境外個人及境外法人，依外國人投資條例申請投資經核准者，其取得公司所分配股利應納之所得稅，由扣繳義務人於給付時，按給付額扣繳 20%
 - (B) 境外個人經投審會核准在境內投資，並擔任該事業之經理人者，於一課稅年度內在境內居留超過 183 天時，其所分配之股利於給付時，按給付額扣繳 20% 稅額
 - (C) 境外個人依華僑回國投資條例申請投資經核准者，其取得公司所分配股利應納之所得稅，由扣繳義務人於給付時，按給付額扣繳 20%
 - (D) 境外個人未經投審會核准在境內投資者，其取得公司所分配股利，按給付額扣繳 25% 稅額
26. 台泥公司訂於 106 年 6 月 17 日召開股東常會，公司應於何時備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱？
- (A) 股東會開會當日
 - (B) 股東會開會 15 日前
 - (C) 股東會開會 30 日前
 - (D) 股東會開會會後 20 日內
27. 股東留存之通訊地址與證券集中保管事業通知地址不符時，以何者為準？
- (A) 股東印鑑卡記載之通訊地址
 - (B) 證券集中保管事業通知之地址
 - (C) 股東戶籍所在地
 - (D) 股東辦理異動之最新地址
28. 王五為上市公司友達之董事，其將持有友達股票質權設定予富邦銀行，請問公司應將出質情形於____內輸入「公開資訊觀測站」辦理申報？
- (A) 5 日
 - (B) 10 日
 - (C) 15 日
 - (D) 30 日
29. 公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，於公開資訊觀測站公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於____日？
- (A) 5 日
 - (B) 10 日
 - (C) 15 日
 - (D) 20 日
30. 出席股東不足規定定額，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，為何種決議？
- (A) 臨時決議
 - (B) 特別決議
 - (C) 假決議
 - (D) 普通決議
31. 聯發科為上市公司訂於 106 年 6 月 22 日召開股東常會，若不考慮假日，依規定最遲應於何時寄發開會通知書？
- (A) 5 月 21 日
 - (B) 5 月 22 日
 - (C) 5 月 23 日
 - (D) 5 月 24 日
32. 股票在證券交易所上市或在證券商營業處所買賣之公司應於停止過戶開始日前至少____日，將停止過戶期間、配息基準日及內容，輸入「公開資訊觀測站」申報公告？
- (A) 12 個營業日
 - (B) 6 個營業日
 - (C) 3 個營業日
 - (D) 1 個營業日
33. 依公司法第 267 條規定，公司發行新股時，除目的事業中央主管機關專業核定者外，應保留發行新股總額之多少股份，由公司員工優先承購？
- (A) 百分之二十
 - (B) 百分之二十至百分之二十五
 - (C) 百分之十
 - (D) 百分之十至百分之十五
34. 依證券交易法之規定在私募的應募對象中，符合主管機關所定條件應募之自然人、法人、基金與該公開發行公司之內部人之總人數不得超過多少人？
- (A) 10 人
 - (B) 35 人
 - (C) 40 人
 - (D) 45 人
35. 辦理夫妻之間股票之贈與移轉過戶，應檢附之文件下列何者正確？
- (A) 贈與稅免稅證明書
 - (B) 贈與稅完稅證明書
 - (C) 贈與稅不計入贈與總額證明書
 - (D) 證券交易稅完稅證明書

36. 大同公司買回庫藏股，公司應於董事會決議之即日起算二日內公告並向下列哪一主管機關辦理申報？
(A)金管會 (B)櫃檯買賣中心 (C)集保結算所 (D)臺灣證券交易所
37. 有關公開發行公司股東常會及股東臨時會之召集，下列敘述何者錯誤？
(A)股東常會，每年至少召開一次
(B)股東臨時會，於必要時召集之
(C)股東常會之召集，應於二十日前通知各股東
(D)股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東
38. 委託書統計驗證機構對於委託書之驗證內容敘述，以下何者為錯誤？
(A)委託書是否加蓋原留印鑑
(B)委託書是否為該公司印製
(C)委託人是否簽名或蓋章
(D)是否填具徵求人或受託代理人之姓名，且其姓名是否正確
39. 依公開發行公司出席股東會使用委託書規則規定，下列何者非屬徵求委託書之行為？
(A)以廣告方式取得委託書 (B)以電話方式取得委託書
(C)以拜訪方式取得委託書 (D)受股東之主動委託取得委託書
40. 有關股務代理機構經公開發行公司之委任擔任該公司股東之受託代理人，下列敘述何者有誤？
(A)其代理股數，不受已發行股份總數百分之三之限制
(B)公司股東會有選舉董監事議案者，股務代理機構不得為受託代理人
(C)股務代理機構擔任股東之受託代理人，應維持公正超然立場
(D)可接受股東全權委託
41. 鴻海公司 106 年股東常會採行電子投票，股東採用電子投票後，欲撤銷投票內容改以親自出席股東會，最遲應於股東會____日前撤銷？
(A)1 日 (B)2 日 (C)5 日 (D)7 日
42. 股東會採用電子投票之股東，對於下列何種股東會決議事項視為棄權？
(A)承認事項 (B)討論事項 (C)選舉事項 (D)臨時動議
43. 股票已上市櫃公司之董事、監察人、經理人，獲悉發行股票公司有重大影響其股票價格之消息時，在該消息未公開或公開後幾個小時內，不得對該公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券，買入或賣出？
(A)6 小時 (B)12 小時 (C)18 小時 (D)24 小時
44. 公開發行公司內部人短線交易獲得之利益應：
(A)歸於公司 (B)歸於審計委員會 (C)歸於董事會 (D)歸於薪酬委員會
45. 有關短線交易利益歸入權，下列敘述何者正確？
(A)董事會或監察人為歸入權行使之主體
(B)董事或監察人不向義務人請求時，股東即可直接代為請求
(C)董事或監察人不行使請求權，致公司受有損害時，對公司負連帶賠償之責
(D)歸入請求權自可行使權利之日起 3 年間不行使而消滅
46. 任何人單獨或與其他人共同取得任一公開發行公司已發行股份總額超過百分之十之股份者，應於取得後幾日內向證券主管機關申報？
(A)2 日內 (B)5 日內 (C)10 日內 (D)15 日內
47. 除公營事業外，要申請上市或上櫃之公開發行公司，應於興櫃股票市場交易滿幾個月以上？
(A)1 個月 (B)3 個月 (C)6 個月 (D)9 個月
48. 公開發行股票公司欲申請上櫃者，至少需經幾家證券商書面推薦？
(A)1 家 (B)2 家 (C)3 家 (D)4 家
49. 公司因減資換發新股時，公司應於減資登記後，定下列何項期限以上，通知各股東換取並聲明逾期不換取者，喪失股東權利？
(A)1 個月 (B)2 個月 (C)3 個月 (D)6 個月
50. 股東會之普通決議需有代表已發行股份總數多少比率出席及多少比率同意？
(A)2/3, 1/2 (B)1/3, 1/3 (C)3/4, 1/3 (D)1/2, 1/2

106年第1次 股務人員專業能力測驗試題解答

股務作業法規試題解答									
1	B	11	C	21	C	31	B	41	B
2	C	12	C	22	A	32	C	42	A
3	D	13	D	23	C	33	A	43	D
4	D	14	D	24	B	34	A	44	D
5	B	15	C	25	A	35	B	45	A
6	C	16	D	26	D	36	A	46	D
7	D	17	D	27	A	37	D	47	B
8	C	18	B	28	B	38	A	48	A
9	C	19	C	29	D	39	D	49	D
10	A	20	A	30	D	40	B	50	D

股務作業實務試題解答									
1	A	11	A	21	C	31	B	41	B
2	D	12	D	22	A	32	A	42	D
3	A	13	A	23	C	33	D	43	C
4	D	14	D	24	B	34	B	44	A
5	A	15	B	25	D	35	C	45	C
6	B	16	A	26	B	36	A	46	C
7	D	17	D	27	D	37	C	47	C
8	B	18	B	28	A	38	A	48	B
9	B	19	B	29	B	39	D	49	D
10	D	20	A	30	C	40	D	50	D