

105 年第 2 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

- 證券交易稅的稅率為：
(A)千分之一 (B)千分之三 (C)千分之五 (D)千分之六
- 發起人之股份於公司設立登記滿幾年後始得轉讓？
(A)無限制 (B)二年 (C)一年 (D)三年
- 公司合併，存續公司辦理消滅公司所投資之公司股票變更登記事宜，應如何辦理？
(A)第一手股票可以在股票正面直接註銷消滅公司名稱，變更成存續公司
(B)應以「變更名義」方式辦理，並在股票背面受讓人欄加蓋存續公司印章
(C)應以「吸收合併」之名義辦理，並在股票背面受讓人欄加蓋存續公司印章
(D)以上皆是
- 經法院拍賣或強制執行之股票過戶，得代替股票及過戶申請書出讓人蓋章欄者為：
(A)法院除權判決書 (B)法院權利移轉證明書
(C)法院拍賣公告 (D)債權轉讓公告
- 下面哪一項事務不是「公開發行股票公司股務處理準則」所稱的股務事務？
(A)辦理股東之開戶事務 (B)處理有關股票委外印製事項
(C)辦理現金股利之發放事務 (D)接受客戶委託買賣股票
- 上市上櫃公司內部人申報預定轉讓持股後，每次申報預定轉讓持股必須於多久之期限內轉讓完畢？
(A)十五天 (B)二十天 (C)三十天 (D)一個月
- 有關經理人的定義，下列敘述何者錯誤？
(A)公司已向經濟部辦理登記為經理人之人
(B)依公司章程設置有為公司管理事務可以代表公司對外有簽名權利之人
(C)財務部門及會計部門主管
(D)在公司職稱為經理之人
- 證券交易法第二十二條之二第一款規定，董事、監察人、經理人或持股超過百分之十之股東其股票之轉讓，應於轉讓前經主管機關核准或自申報主管機關生效日後向非特定人為之。是指：
(A)每日在交易市場以不超過 10,000 股的數量賣出股票
(B)依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，以公開招募方式轉讓持股
(C)依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，以發行新股方式賣出股票
(D)依主管機關所核定的日期及得轉讓數量比率賣出持股
- 非屬徵求委託書之受託代理人，除股務代理機構外，一位股東最多可接受幾位股東委託：
(A)3 人 (B)10 人 (C)30 人 (D)35 人
- 股票已上市公司，未於會計年度終結後_____個月內召開股東會完畢者，證券交易所報請主管機關核准變更原有交易方法列為全額交割。
(A)二 (B)三 (C)四 (D)六
- 股東常會假決議時，須於_____內再召集股東常會決議。
(A)5 日 (B)15 日
(C)一個月 (D)沒有規定，只要於年度終了前召開即可
- 公開發行公司股東常會應備妥議事手冊，供股東隨時閱讀，並陳列於公司或其股務代理機構，其規定備妥之時間為何？
(A)股東會開會十日前 (B)股東會開會八日前
(C)股東會開會十五日前 (D)股東會開會五日前
- 某公司尚未公開發行股票，修改公司章程，於股東會應有代表已發行股份總數之_____出席，以出席股東表決權超過_____之同意行之。
(A)2/3、1/2 (B)1/2、2/3 (C)1/2、1/2 (D)2/3、2/3

14. 股東會之決議，除公司法另有規定外，原則需有代表已發行股份總數一定比率股東之出席，以出席股東表決權超過一定比率之同意行之。但若出席股東不足時，公司得做成假決議，此處「假決議」是指：
- (A)過半數之出席，出席權數過半數之同意
(B)三分之一以上之出席，出席權數過半數之同意
(C)三分之一以上之出席，出席權數超過三分之一同意
(D)三分之一以上之出席，出席權數超過三分之二同意
15. 上櫃公司辦理增資發行新股後，應於何時將內部人股權變動之資料，輸入「公開資訊觀測站」？
- (A)除權基準日後三營業日內
(B)除權基準日後五日內
(C)除權交易日之次月五日以前
(D)除權基準日之次月十五日以前
16. 下列何種股份不得參與現金股利分派？
- (A)質權設定股票其孳息約定由質權人領取者
(B)掛失股票在公示催告期間者
(C)公司買回之庫藏股
(D)公司發行之無記名股票
17. 股東辦理股票掛失，該股票尚在公示催告程序中，公司對於該股票之增資配股，應如何處理？
- (A)以帳簿劃撥方式配發給股東
(B)轉記在「集保專戶」控管
(C)由股東出具切結書後發給股利
(D)俟接獲法院除權判決書後，再行發給
18. 公司配發增資股票，股票所有人未及於停止過戶前辦理過戶時，提示相關買入文件及股票證明確實為該增資股票之權利人者應於何時辦理，公司方可將其股利轉讓與股票持有人？
- (A)停止過戶五日內
(B)除權基準日後五日內
(C)增資配股發放日前
(D)無一定期限
19. 上市、上櫃公司發行之股份，以無實體發行者，應洽下列何者登錄？
- (A)金管會
(B)證期局
(C)證券交易所或櫃檯買賣中心
(D)證券集中保管事業機構
20. 公司應付之現金股利，自股東會決議分配盈餘之日起，其逾多久，尚未給付者視同給付？
- (A)一年
(B)六個月
(C)三個月
(D)二年
21. 下列有關現金增資之事項何者有誤？
- (A)股款繳納期限一個月以上
(B)員工認股得辦理認股權移轉
(C)核准日起三個月內募集完成
(D)募集失敗需退款並加計利息
22. 公司辦理現金增資發行新股，有關發行認股之程序的敘述，下列何者錯誤？
- (A)公司除保留一定比例由員工承購外，應按照股東原有股份比例儘先分認
(B)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
(C)原有股東未認購者，依法應由員工儘先認購
(D)股東之新股認購權利，得與原有股份分離而獨立轉讓
23. 不經由證券市場買賣上市公司不足一成交單位之不定額股票，其成交價格，應按該股票下列何者價格，核課證券交易稅？
- (A)買賣雙方議定之價格
(B)買賣當日之收盤價格
(C)買賣前一日之收盤價格
(D)該股票之資產淨值
24. 公司所開立之股利所得憑單之格式代號為 54，註記欄為 F，所代表之意義為何？
- (A)放棄 86 年度或以前年度取得之上市公司緩課股票所得
(B)87 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
(C)87 年度或以後年度股利所得
(D)86 年度或以前年度股利或盈餘所得（不含上市公司緩課股票）
25. 營利事業分派 87 年度或以後年度股東股利總額，其自當年度股東可扣抵稅額帳戶減除之日期為何？
- (A)股東會通過該分配案之日
(B)主管機關核准日
(C)除權基準日
(D)股票最後過戶日

26. 執行員工認股權憑證之認購時，依法應按其執行日之市價或淨值與其認購之價差課徵所得稅，實務上應開立之憑單及格式下列何者正確？
(A)股利憑單、54C (B)股利憑單、54
(C)各類所得扣繳暨免扣繳憑單、9A (D)各類所得扣繳暨免扣繳憑單、92
27. 中國信託為股務代理機構，其辦理股務之業務人員對 66 人，依規定其中至少應有___人符合資格。
(A)5 人 (B)20 人 (C)22 人 (D)66 人
28. 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
29. 行使少數股東提案權，該股東所提議案以多少字為限，超過者不列入議案？
(A)100 字 (B)300 字 (C)500 字 (D)800 字
30. 公開發行公司不得在股東會以臨時動議提出之議案事項，不包括下列何者？
(A)盈餘轉增資 (B)解任董事 (C)減資 (D)董事競業行為之許可
31. 中鋼為上市公司訂於 105 年 6 月 23 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)十二個營業日 (B)六個營業日 (C)三個營業日 (D)一個營業日
33. 公司對員工依「公司法」規定優先認購之股份，得限制不得轉讓之期限最長為？
(A)一年 (B)二年 (C)三年 (D)五年
34. 發行人於經濟部核准公司設立，發行新股變更登記核准函送達公司之日起幾日內，對認股人或應募人交付有價證券？
(A)二十日內 (B)三十日內 (C)六十日內 (D)九十日內
35. 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，應保留原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
36. 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
37. 公司買回股份之數量比例，不得超過該公司已發行股份總數的多少比例？
(A)百分之五 (B)百分之十 (C)百分之十五 (D)百分之二十
38. 委託書徵求人應於股東常會___日前、臨時會___日前，檢附出席股東會委託書徵求資料表、持股證明文件及擬刊登之書面及廣告內容定稿送達公司及副知證基會。
(A)30、23 (B)40、25 (C)38、23 (D)38、25
39. 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
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. 股東會採用電子投票之股東，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)一日 (B)二日 (C)五日 (D)七日
42. 上市或上櫃公開發行公司，董事、監察人、經理人及持股百分之十之大股東，欲透過交易市場轉讓其持股，如每一交易日轉讓股數未超過多少股，則免申報？
(A)一千股 (B)三千股 (C)九千股 (D)一萬股
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. 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)二日內 (B)五日內 (C)十日內 (D)十五日內
46. 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)一家 (B)二家 (C)三家 (D)四家
47. 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)一個月 (B)二個月 (C)三個月 (D)六個月
48. 公開發行股票或公司債之公司，因財務困難，而有暫停營業或有停業之虞者，法院為重整裁定時，其所選任重整監督人應受下列何機關之監督？
(A)債權人 (B)董事會 (C)監察人 (D)法院
49. 依公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第18條規定，公開收購期間不得少於____日，多於____日。
(A)十五日、三十日 (B)二十日、四十日 (C)二十日、五十日 (D)十日、三十日
50. 上市(櫃)公司發行員工認股權憑證及限制員工權利新股合併計算，不得超過已發行股份總數之____%。
(A)5% (B)10% (C)15% (D)20%

105年第2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	C	11	C	21	A	31	B	41	A
2	B	12	A	22	D	32	B	42	C
3	D	13	C	23	C	33	C	43	A
4	B	14	C	24	C	34	B	44	D
5	D	15	D	25	B	35	A	45	A
6	B	16	D	26	D	36	C	46	D
7	D	17	A	27	A	37	A	47	D
8	D	18	A	28	D	38	A	48	C
9	D	19	B	29	D	39	A	49	A
10	D	20	A	30	D	40	C	50	D

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

原9/5(一)公告第37題之解答經審題委員審閱後修正為A.B均給分。