

- ▶依公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則第二條（略），公司實收資本額超過十億元在二十億元以下者，其全體董事持有記名股票之股份總額不得少於百分之七點五，全體監察人不得少於百分之〇點七五。但依該比例計算之全體董事或監察人所持有股份總額低於前款之最高股份總額者，應按前款之最高股份總額計。公司實收資本額超過二十億元者，全體董事持有記名股票之股份總額不得少於百分之五，全體監察人不得少於百分之〇點五。但依該比例計算之全體董事或監察人所持有股份總額低於前款之最高股份總額者，應按前款之最高股份總額計之。
6. 甲公司實收資本額新台幣五億元，並已經提存新台幣三億元之法定盈餘公積，因今年業績衰退，獲利不如理想，董事會乃計畫提撥法定盈餘公積配股，請問甲公司可以撥充的法定盈餘公積，最高額為多少新台幣？ (A)二億元 (B)一億五千萬元 (C)五千萬元 (D)以上皆非。 (B)
- ▶公司法第二百四十一條，公司無虧損者，得依董事三分之二出席及出席董事過半數之決議，將法定盈餘及下列資本公積全部或一部分，按股東原有部分之比例發給新股或現金：(1)超過票面金額發行股票所得之溢價；(2)受領贈與之所得。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積已達實收資本百分之二十五為限。
7. 公開發行公司之董、監轉讓其持股予特定人，該特定人於幾年欲轉讓股票仍須依證券交易法第二十二條之二第一項各款所列方式之一為之？ (A)三年 (B)二年 (C)一年 (D)半年。 (C)
- ▶參見證券交易法第二十二條之二第一項。
8. 公開發行公司董事持股成數不足，又未依規定期限補足時，依證券交易法第一百七十八條第一項規定處罰，其處罰對象為下列何者？ (A)持股數低於平均數之董事 (B)因其轉讓持股，致全體董事持股成數不足之董事 (C)未按應負責比例買進股票之董事 (D)

(D)全體董事連帶罰。

►依證券交易法第一百七十八條第一項及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則第八條，除獨立董事、監察人外，其餘全體董事或監察人未依第四條及第五條規定期限補足第二條所定持股成數時，依證券交易法第一百七十八條第一項第六款規定處罰獨立董事、監察人外之全體董事或監察人。董事或監察人以法人身分當選者，處罰該法人負責人；以法人代表人身分當選者，處罰該代表人。

9. 下列那一項議案，不得在股東會中以臨時動議提出？ (A)董事競業禁止之許可 (B)對公司財報疑義請求說明 (C)解任董事 (D)出租土地。

►參見證券交易法第二十六條之一。

10. 上市公司與上櫃公司應於每季終了後多久公告、申報經會計師核閱之季財務報告？ (A)十日內 (B)四十五日內 (C)一個月內 (D)三個月。

►參見證券交易法第三十六條第一項第二款。

11. 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，應於取得後多少日內，向主管機關申報其取得股份之目的、資金來源與主管機關規定應申報之事項？ (A)三日 (B)五日 (C)十日 (D)十五日。

►參見證券交易法第四十三條之一。

12. 公開發行股票公司之股票經設定質權者，出質人應於何時通知公司？ (A)應即通知 (B)應於五日內通知 (C)應於十五日內通知 (D)應於一個月內通知。

►參見證券交易法第二十五條。

13. 某證券商增資前已發行股份總金額為新台幣八億元，增資後已發行股份總金額為新台幣十二億元，則全體董事持有股權成數增資前後，分別不得少於已發行股份總數為多少？ (A)百分之十；百分之七點五 (B)百分之十五；百分之十 (C)百分之十五；百分之

五十 (D)百分之十；一千萬股。

►依公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則第二條，詳見第5.題解析。

- 14.公開發行公司之全體董事及監察人所持有記名股票之股票總額比例，在有設置符合規定之獨立董事及監察人時，其持股比例可降為原規定持股成數之多少？ (A)百分之五十 (B)百分之六十 (C)百分之八十 (D)百分之七十。 (C)

►依公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則第二條第二項，公開發行公司選任之獨立董事、監察人，其持股不計入前項總額；同時選任獨立董事二人以上、獨立監察人一人以上者，獨立董事、監察人外之全體董事、監察人依前項比率計算之持股成數降為百分之八十。

- 15.以下何者並非可依證券交易法第三十七條規定對會計師所為之處分？ (A)警告 (B)六個月以上之停業 (C)停止兩年以內辦理證券交易法所定之簽證 (D)撤銷簽證之核准。 (B)

►參見證券交易法第三十七條。

- 16.上市公司實施庫藏股買回本公司股票之數量比例，不得超過該公司已發行股份總數多少比例？ (A)百分之十 (B)百分之十五 (C)百分之二十 (D)百分之二十五。 (A)

►參見證券交易法第二十八條之二第二項。

- 17.A保全公司欲按證券交易法第二十八條之二關於「庫藏股」之規定買回自己股份，下列何者錯誤？ (A)須經股東會特別決議 (B)限於上市、上櫃公司 (C)買回之股份不得享有股東權 (D)買回股份數量比例，不得超過A保全公司已發行股份總數的百分之十。 (A)

►參見證券交易法第二十八條之二。

- 18.證券交易法所稱私募，謂已發行股票之公司依第四十二條之六第一項及第二項規定，對下列何種人招募有價證券之行爲？ (A)外國人 (B)投資大眾 (C)非特定人 (D)特定人。 (D)

▶▶參見證券交易法第四十三條之六。

19. 下列事項中，那一項非屬於「證券交易法第三十六條第一項第三款所定公告並申報之營運情形」？ (A)開立發票總金額及營業收入額 (B)為他人背書及保證之金額 (C)其他主管機關所定之事項 (D)公司資本額。 (D)

▶▶參見證券交易法施行細則第五條。

20. 自任何人單獨或與其他共同取得任一公開發行公司已發行股份超過下列何者，應向主管機關申報取得目的、資金來源等？ (A)百分之十 (B)百分之十二 (C)百分之十五 (D)百分之二十。 (A)

▶▶參見證券交易法第四十三條之一。

21. 上市公司應於每營業年度第一季至第三季終了後多久期間內公告並申報給會計師核閱之財務報告？ (A)十日 (B)四十五日 (C)二十日 (D)一個月。 (B)

▶▶參見證券交易法第三十六條。

22. 公開發行公司經理人股票之轉讓，其方式之一為，向主管機關申報之日起三日後轉讓之；但每一交易日轉讓股數未超過多少股者，免予申報？ (A)一千股 (B)一萬股 (C)十萬股 (D)二千股。 (B)

▶▶參見證券交易法第二十二條之二第二項。

23. 公開發行公司之董、監、經理人、大股東若將其股票設定質權，公司應於何時向主管機關申報並公告其出質情形？ (A)每月五日前 (B)每月十五日前 (C)質權設定後五日內 (D)質權設定後十五日內。 (C)

▶▶參見證券交易法第二十五條第三項。

24. 公司實收資本額達多少數額，其股票原則上需公開發行？ (A)新台幣一億元 (B)新台幣二億元 (C)新修正公司法已無強制規定 (D)新台幣五億元。 (C)

▶▶參見公司法一百五十六條第三項。

25. 上市公司為配合所發行轉讓公司債之股權轉換使用，得經何種決議程序買回公司之股份？ (A)股東會三分之二以上股東出席、出 (C)