



## 1-3.3 股份有限公司-股份

### 第156條\_股份有限公司得發行票面金額股或無票面金額股，並自行審酌擇一採行

頻出度：103Q2、108Q4、109Q4

股份有限公司之資本，應分為股份，擇一採行票面金額股或無票面金額股。

公司採行票面金額股者，每股金額應歸一律；採行無票面金額股者，其所得之股款應全數撥充資本。

公司股份之一部分得為特別股；其種類，由章程定之。

公司章程所定股份總數，得分次發行；同次發行之股份，其發行條件相同者，價格應歸一律。但公開發行股票之公司，其股票發行價格之決定方法，得由證券主管機關另定之。

股東之出資，除現金外，得以對公司所有之貨幣債權、公司事業所需之財產或技術抵充之；其抵充之數額需經董事會決議。

#### Let's Try!

- ① 公司公開發行新股時，認股人的出資標的，依現行法下列敘述何者正確？
- 甲.得以公司所需商譽抵充股款，但應經董事會通過；乙.得以公司所需技術抵充，但應經董事會通過；丙.得以對公司所有之貨幣債權抵充，但應經董事會通過；丁.應以現金為股款
- (A)甲、乙、丙 (B)甲、乙、丁 (C)甲、丙、丁 (D)乙、丙、丁
- ② 有關公司股票面額，下列敘述，何者錯誤？
- (A) 公司得同時採行票面金額股與無票面金額股
- (B) 採行無票面金額股者，其所得股款應全數撥充資本
- (C) 公司得經股東會特別決議，將已發行之票面金額股全數轉換為無票面金額股
- (D) 公司採無票面金額股者，不得轉換為票面金額股

Answer >>> ①D ②A

### 第156-1條\_股份有限公司得將票面金額股轉換為無票面金額股，但無票面金額股不得轉換為票面金額股

頻出度：106Q3、107Q4、111Q3

公司得經有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意，將已發行之票面金額股全數轉換為無票面金額股；其於轉換前依第二百四十一條第一項第一款提列之資本公積，應全數轉為資本。

前項出席股東股份總數及表決權數，章程有較高之規定者，從其規定。

### 第163條\_股份轉讓自由原則 頻出度：103Q3、104Q1、105Q3、112Q1

公司股份之轉讓，除本法另有規定外，不得以章程禁止或限制之。但非於公司設立登記後，不得轉讓。

#### Let's Try!

- ① 下列對於股份有限公司發起人之敘述，何者錯誤？
- (A) 發起人之股份非於公司設立登記一年後，不得轉讓
  - (B) 發起人對於公司在設立登記前所負債務，在登記後亦負連帶責任
  - (C) 應有二人以上為發起人，但政府或法人股東一人所組織之股份有限公司，不受上述人數之限制
  - (D) 未認足之第一次發行股份，及已認而未繳股款者，應由發起人連帶認繳

Answer >>> ①A

### 第164條\_股票背書轉讓

股票由股票持有人以背書轉讓之，並應將受讓人之姓名或名稱記載於股票。

### 第165條\_股東名簿 頻出度：106Q4、107Q1、108Q4、109Q1、109Q4

股份之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱及住所或居所，記載於公司股東名簿，不得以其轉讓對抗公司。

前項股東名簿記載之變更，於股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

公開發行股票之公司辦理第一項股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，不得為之。

前二項期間，自開會日或基準日起算。

#### Let's Try!

- ① 股份之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱及住所或居所記載於公司股東名簿者，下列敘述何者正確？
- (A) 不生效力
  - (B) 不得以其轉讓對抗公司
  - (C) 以上皆是
  - (D) 以上皆非

Answer >>> ①B

### 第167條\_股份之收回、收買及收質 頻出度：103Q3、107Q3、108Q3、108Q4、109Q1

公司除依第一百五十八條、第一百六十七條之一、第一百八十六條、第二百三十五條之一及第三百十七條規定外，不得自將股份收回、收買或收為質物。但於股東清算或受破產之宣告時，得按市價收回其股份，抵償其於清算或破產宣告前結欠公司之債務。

### Let's Try!

- ① X公司雖為中小企業，其股票並未公開發行，但為提升員工士氣，擬對員工採行激勵機制，關於X公司所提出之規劃方案，下列敘述，何者合法？
- (A)由X公司與員工簽訂認股權契約，約定於一定期間內，員工得依約定價格認購特定數量之公司股份，訂約後由公司發給員工認股權憑證，並應由代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之
- (B)由X公司於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞，關於員工酬勞之分派得以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會
- (C)X公司計畫發行限制員工權利新股，並應由代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之
- (D)X公司計畫發行新股，全部新股皆由全體員工承購，並應由代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之

Answer >>> ①B

### 第237條\_法定與特別盈餘公積之提出 頻出度：104Q1、107Q3、108Q4、112Q1

公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。

除前項法定盈餘公積外，公司得以章程訂定或股東會議決，另提特別盈餘公積。

公司負責人違反第一項規定，不提法定盈餘公積時，各處新臺幣二萬元以上十萬元以下罰鍰。

### Let's Try!

- ① 甲股份有限公司係從事生產手機相關組件之公司，章定資本額為新臺幣（下同）10億元，實收資本總額為5億元。甲公司連年獲利大躍進，已提撥4億8千萬元之法定盈餘公積。去年度之稅後盈餘為3億元。甲公司依法律及現況，至少應提撥多少法定盈餘公積？
- (A) 1億元 (B) 5千萬元 (C) 3千萬元 (D) 2千萬元

Answer >>> ①D

### 第239條\_公積之使用：填補虧損 頻出度：103Q4、104Q3、107Q3、110Q1

法定盈餘公積及資本公積，除填補公司虧損外，不得使用之。但第二百四十一條規定之情形，或法律另有規定者，不在此限。

## Let's Try!

- ① A上市公司(下稱A公司)近年營收不佳，業績大幅滑落，董事長甲乃與財務經理乙、會計師丙串通，美化A公司財務報表。A公司其他董事丁戊己庚均因疏忽未察覺財務報表之數字有問題，投資人因而受有損害。請問關於證券交易法上財務報表不實的民事損害賠償責任，何人可以主張比例責任？  
(A)A公司 (B)董事長甲 (C)會計師乙 (D)董事丁
- ② 關於發行人應定期編送主管機關之財務報告，下列敘述，何者正確？  
(A)應經董事長、經理人、法務主管及會計主管簽名或蓋章  
(B)應由董事長及總經理二人出具財務報告內容無虛偽或隱匿之聲明  
(C)應由全體獨立董事簽名或蓋章確認其內容無虛偽或隱匿  
(D)其主要內容有虛偽或隱匿之情事，發行人之董事長對於所發行有價證券之善意取得人、出賣人或持有人因而所受之損害，應負推定過失之賠償責任
- ③ 上市(櫃)公司如揭露虛偽不實之財務報告，下列何者負無過失責任？  
(A)董事長 (B)總經理 (C)執行長 (D)發行人

Answer &gt;&gt;&gt; ①D ②D ③D

### 第21條\_損害賠償請求權之期限 頻出度：104Q1、104Q3、105Q3、110Q2

本法規定之損害賠償請求權，自有請求權人知有得受賠償之原因時起二年間不行使而消滅；自募集、發行或買賣之日起逾五年者亦同。

## Let's Try!

- ① 依證券交易法規定之損害賠償請求權，自有請求權人知有得受賠償之原因時起幾年間不行使而消滅？  
(A)一年 (B)二年 (C)五年 (D)十年
- ② 投資人甲以每股新台幣100元認購A上市公司於民國103年3月1日募集發行之新股，其後甲於民國104年4月1日知悉A上市公司所編製公開說明書之主要內容有虛偽或隱匿，致其受有新臺幣200萬元之損害。則甲若欲對A上市公司及其負責人行使損害賠償請求權，最遲應於下列何日行使之？  
(A)民國105年2月28日 (B)民國105年3月31日  
(C)民國106年3月31日 (D)民國108年2月28日

Answer &gt;&gt;&gt; ①B ②C

## 第25條\_董事、監察人等持有股票之申報

頻出度：103Q4、105Q2、106Q3、106Q4、107Q1、

107Q4、108Q3、111Q3、112Q1

公開發行股票之公司於登記後，應即將其董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額百分之十之股東，所持有之本公司股票種類及股數，向主管機關申報並公告之。

前項股票持有人，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，公司應於**每月十五日以前**，彙總向主管機關申報。必要時，主管機關得命令其公告之。

第二十二條之二第三項之規定，於計算前二項持有股數準用之。

第一項之股票經設定質權者，出質人應即通知公司；公司應於其質權設定後五日內，將其出質情形，向主管機關申報並公告之。

### Let's Try!

- ① 依證券交易法之規定，下列敘述何者錯誤？
- (A) 任何人單獨或與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，同一年度結束前，向主管機關申報
  - (B) 募集有價證券，應先向認股人或應募人交付公開說明書
  - (C) 證券交易所得依法令或上市契約之規定終止有價證券上市，並應報請主管機關備查
  - (D) 公開發行公司審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於3人，其中1人為召集人，且至少1人應具備會計或財務專長
- ② 甲為X上市公司之獨立董事，持有X公司已發行股份20萬股。若甲於民國111年11月1日將所持有之股票10萬股向B商業銀行質押借款，下列敘述，何者正確？
- (A) X公司應於甲將股票質權設定後五日內，將甲之出質情形，向主管機關申報並公告之
  - (B) 甲應於同年11月15日以前將持有股數設質之情形，通知公司
  - (C) 甲應於同年12月5日以前將持有股票設質之情形，向公司申報
  - (D) X公司應於同年12月15日以前，彙總向主管機關申報

Answer >>> ①A ②A

## 第25-1條\_委託書管理規則

頻出度：107Q3

公開發行股票公司出席股東會使用委託書，應予限制、取締或管理；其徵求人、受託代理人與代為處理徵求事務者之資格條件、委託書之格式、取得、徵求與受託方式、代理之股數、統計驗證、使用委託書代理表決權不予計算之情事、應申報與備置之文件、資料提供及其他應遵行事項之規則，由主管機關定之(公開發行公司出席股東會使用委託書規則)。



### Let's Try!

- ① 下列有關集中保管與帳簿劃撥制度之敘述，何者錯誤？
- (A) 證券集中保管事業保管之有價證券，其買賣之交割，得以帳簿劃撥方式為之
  - (B) 證券集中保管事業於股票發行公司召開股東會，或決定分派股息及紅利或其他利益前，將所保管股票所有人之本名或名稱、住所或居所及所持有數額通知該股票之發行公司時，視為已記載於公司股東名簿或已將股票交存公司，且由證券集中保管事業行使該股票之股東權
  - (C) 以證券集中保管事業保管之有價證券為設質標的者，其設質之交付，得以帳簿劃撥方式為之
  - (D) 證券集中保管事業以混合保管方式保管之有價證券，由所有人按其送存之種類數量分別共有

Answer >>> ①B

### ※有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法第30-1條 頻出度：103Q3

客戶以集中保管之有價證券為帳簿劃撥辦理設質交付時，應提示存摺，並以原留印鑑或簽名為劃撥確認，由參加人登載存摺及於客戶帳簿為必要之記載，再將客戶應撥付質權人之有價證券通知保管事業。

保管事業接獲參加人之通知，應即自出質人之參加人帳簿客戶所有部分，如數撥入質權人之參加人帳簿之設質部分。

參加人以自有之集中保管有價證券為帳簿劃撥辦理設質交付時，應通知保管事業如數自其參加人帳簿自有部分，撥入質權人參加人帳簿設質部分。

### Let's Try!

- ① 甲為乙上市公司之董事，其所持有之股票3,000萬股，已送證券集中保管事業保管。若甲以其中1,000萬股之股票為設質標的，向丙銀行質押借款，應如何辦理設質之交付？
- (A) 應將股票領回，再交付給丙銀行
  - (B) 應將股票領回，交付給丙銀行後，再送證券集中保管事業保管
  - (C) 應將股票領回，交付給丙銀行後，再送乙公司保管
  - (D) 得以帳簿劃撥方式為之

Answer >>> ①D



## 1-3.4 證券商-證券經紀商

### 第85條\_手續費費率之核定 頻出度：107Q3、108Q4

證券經紀商受託於證券集中交易市場，買賣有價證券，其向委託人收取手續費之費率，由證券交易所申報主管機關核定之。

證券經紀商非於證券集中交易市場，受託買賣有價證券者，其手續費費率，由證券商同業公會申報主管機關核定之。

#### Let's Try!

- ① 下列關於證券經紀商之敘述，何者非正確？
- (A)受託於證券集中交易市場，買賣有價證券，其向委託人收取手續費之費率，由證券交易所核定之
  - (B)受託買賣有價證券，應於成交時作成買賣報告書交付委託人
  - (C)受託買賣有價證券，應於每月底編製對帳單分送各委託人
  - (D)應備置有價證券購買及出售之委託書，以供委託人使用

Answer >>> ①A

### 第86條\_報告書及對帳單 頻出度：103Q1、108Q4

證券經紀商受託買賣有價證券，應於成交時作成買賣報告書交付委託人，並應於每月底編製對帳單分送各委託人。

前項報告書及對帳單之記載事項，由主管機關以命令定之。

#### Let's Try!

- ① 證券經紀商受託買賣有價證券，應於何時作成買賣報告書交付委託人？
- (A)下單時 (B)成交時 (C)交割時 (D)每日結帳時

Answer >>> ①B

### 第87條\_委託書 頻出度：108Q4

證券經紀商應備置有價證券購買及出售之委託書，以供委託人使用。

前項委託書之記載事項，由主管機關以命令定之。

### 第88條\_書件之保存

第八十六條第一項及第八十七條第一項之書件，應保存於證券經紀商之營業處所。

### Let's Try!

- ① 依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，發行附認股權特別股時，應於發行及認股辦法中訂定有關事項，下列何者非正確？
- (A)上市或上櫃公司附認股權特別股之上市或在證券商營業處所買賣  
(B)認股條件（含認股價格、認股期間、認購股份之種類及每單位認股權可認購之股數等）之決定方式  
(C)認股價格之調整  
(D)認股種類之調整
- ② 依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，發行附認股權特別股時，應於發行及認股辦法中訂定有關事項，下列何者非正確？
- (A)發行日期 (B)特別股種類及發行總額  
(C)每股附認股權特別股給予之認股權單位數 (D)普通股種類及發行總額

Answer >>> ①D ②D

### 第15條 頻出度：104Q1

發行人申報發行股票，有下列情形之一，本會得停止其申報發生效力：

- 一、申報書件不完備或應記載事項不充分者。
- 二、有第五條規定之情事者。
- 三、本會為保護公益認為有必要者。

### Let's Try!

- ① 依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，發行人申報發行股票，有下列何種情形，金管會得停止其申報發生效力？
- (A)申報書件完備或應記載事項充分者  
(B)申報書件不完備或應記載事項不充分者  
(C)申報書件完備者  
(D)應記載事項充分者

Answer >>> ①B

### 第16條

發行人於停止申報生效送達日起，得就停止申報生效之原因提出補正，申請解除停止申報生效，如未再經本會通知補正或退回案件，自本會及本會指定之機構收到補正書件即日起屆滿第十三條規定之申報生效期間生效。發行人經本會依前條規定停止其申報生效後，自停止申報生效函送達即日起屆滿十二個營業日，未依前項規定申請解除停止申報生效，或雖提出解除申請而仍有原停止申報生效之原因者，本會得退回其案件。





## 3-3.3 發行公司債-附認股權公司債

### 第38條

上市、上櫃公司及興櫃股票公司得發行公司債券與認股權分離之附認股權公司債；未上市或未在證券商營業處所買賣之公司不得發行公司債券與認股權分離之附認股權公司債。

### 第39條

發行附認股權公司債應檢具發行附認股權公司債申報書，載明其應記載事項，連同應檢附書件，向本會申報生效後，始得為之。

上市或上櫃公司有第十三條第一項第二款情事之一者，於本會及本會指定之機構收到發行附認股權公司債申報書即日起屆滿二十個營業日生效。

上市或上櫃公司除依前項規定提出申報者外，於本會及本會指定之機構收到發行附認股權公司債申報書即日起屆滿十二個營業日生效。

興櫃股票公司、未上市或未在證券商營業處所買賣之公司依第一項規定提出申報，於本會及本會指定之機構收到發行附認股權公司債申報書即日起屆滿七個營業日生效。但金融控股、銀行、票券金融及信用卡等事業，申報生效期間為十二個營業日。

依第一項規定辦理者，準用第十二條第二項、第十五條、第十六條及第二十一條第四項規定。

### 第40條 頻出度：106Q1

發行以外幣計價之附認股權公司債，應向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。

#### Let's Try!

- ① 依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，發行以外幣計價之附認股權公司債，應向下列何機關(構)申請登錄為櫃檯買賣？
- (A)證券櫃檯買賣中心                      (B)臺灣證券交易所  
(C)金融監督管理委員會                  (D)財政部

Answer >>> ①A

### 第41條

發行附認股權公司債時，應於發行及認股辦法中訂定下列有關事項：

- 一、發行日期。
- 二、利率及付息方式。

### Let's Try!

- ① 甲證券投資顧問公司經主管機關核准後，經營外國有價證券投資顧問業務，該等外國有價證券尚非經主管機關核准或申報生效得募集或銷售，為便利客戶，擬同時由該國派員來台銷售甲公司顧問之受益憑證、股票等，是否可行？
- (A)無相關禁止規範 (B)僅可代為買賣股票  
(C)違反投顧事業管理規則 (D)由投信投顧公會去函糾正

Answer >>> ①C

### 第24條

申請經營外國有價證券投資顧問業務，應將所顧問之有價證券相關資料，交付客戶；其資料內容有更新時，亦同。

### 第25條 頻出度：105Q3、105Q4

經核准經營外國有價證券投資顧問業務後，本會發現有下列情事之一者，得視情節之輕重，撤銷或廢止其核准，並得停止其二年內接受新外國有價證券投資顧問業務：

- 一、申請文件內容有虛偽不實情事。
- 二、違反前二條規定之一。
- 三、其他違反本會對經營外國有價證券投資顧問業務之強制或禁止規定。

### Let's Try!

- ① 甲證券投資顧問公司於申請經營外國受益憑證投資顧問業務時，出具有關管理機構資格之虛偽證明文件，申請經核准後執行投資顧問服務時，怠不繳交受益憑證相關資料予客戶。經主管機關查獲，甲證券投資顧問公司將可能受何種處分？
- (A)撤銷事業之許可 (B)停止營業三年  
(C)停止二年內接受新外國有價證券投資顧問業務 (D)停止營業五年

Answer >>> ①C