

# 100 年第 4 次證券商高級業務員資格測驗試題

科目：證券交易相關法規與實務

請填入場證編號：\_\_\_\_\_

※注意：考生請在「答案卡」上作答，共 100 題，每題 1 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. 公司為合併之決議後，應指定多久以上期限，聲明債權人得於期限內提出異議？  
(A)十日 (B)十五日 (C)三十日 (D)四十日
2. 公開發行公司發放股票股利，原則上應事前經下列何者之同意通過？  
(A)股東會之普通決議 (B)董事會之普通決議  
(C)股東會之特別決議 (D)董事長個人之決定
3. 以我國證券市場現況而言，下列何者之組織型態並非股份有限公司？  
(A)證交所 (B)證券商 (C)櫃檯買賣中心 (D)臺灣集中保管結算所
4. 有關公司法與證券交易法之敘述，下列何者有誤？  
(A)公司法規範所有類型公司  
(B)證券交易法乃公司法之特別法  
(C)有價證券之募集、發行事項，優先適用公司法  
(D)證券交易法得授權訂立相關子法
5. 關於公司監察人之監察權行使，下列何者為正確？  
(A)監察人認為必要時，應先以書面敘明理由後，始能調查公司業務及財務狀況  
(B)監察人調查公司財務狀況，應經公司同意，始能委託會計師審核  
(C)監察人有二人以上時，應共同行使監察權  
(D)選項(A)、(B)、(C)敘述皆不正確
6. 甲上市公司新任董事 A 就任滿三個月發現公司股價持續上漲，擬申報轉讓於交易市場之非特定人，應如何辦理？  
(A)經主管機關核准 (B)申報生效後 (C)僅可對特定人轉讓 (D)不得轉讓
7. 會計師於內容存有重大虛偽不實或錯誤情事之公司財務報告，未依有關法規規定與一般公認審計準則查核，致未予敘明者，可處幾年以下有期徒刑？  
(A)一年 (B)三年 (C)五年 (D)七年
8. 得擔任公司債債權人之受託人，以下列那一個所列事業為限？  
(A)證券商 (B)證券集中保管事業 (C)證券投資信託事業 (D)金融或信託事業
9. 第一上市(櫃)公司辦理現金增資發行新股，至少應提撥發行新股總額之多少比率，對外公開發行？  
(A)百分之一 (B)百分之三 (C)百分之十 (D)百分之五十
10. 依證券交易法之規定，私人間直接讓受不超過一交易單位之私募有價證券，前後二次讓售之行為，不得少於幾個月？  
(A)2 個月 (B)3 個月 (C)4 個月 (D)6 個月
11. 已依證券交易法發行有價證券之公司發行新股時，如依公司法第二百七十三條公告之股款繳納期限在\_\_\_\_\_以上者，認股人逾期不繳納股款，即喪失其權利？  
(A)一個月 (B)二十日 (C)十五日 (D)十日
12. 發行人申報募集與發行有價證券時，若簽證會計師出具無法表示意見或否定意見之查核報告時，主管機關可作何種處分？  
(A)退回其案件 (B)要求補件  
(C)請會計師重新表示意見 (D)撤銷發行人已申報生效之案件
13. 公司發行新股時，應保留原發行新股總額百分之十至十五之股份由公司員工承購，此原則不適用於下列何種情形？  
(A)公營事業發行新股時 (B)合併他公司發行新股時  
(C)轉換公司債轉換為股份而發行新股時 (D)選項(A)、(B)、(C)皆不適用
14. 公開發行股票之公司已依證券交易法第十四條之四之規定，選擇設置審計委員會者。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於多少人，且至少應有多少人須具備會計或財務專長者擔任？  
(A)獨立董事二人；具備會計或財務專長者一人 (B)獨立董事三人；具備會計或財務專長者二人  
(C)獨立董事四人；具備會計或財務專長者三人 (D)獨立董事三人；具備會計或財務專長者一人

15. 下列何種有價證券為證券交易法所規範之短線交易歸入權及內線交易所稱「具有股權性質之其他有價證券」？  
 (A)可轉換公司債 (B)認購(售)權證 (C)臺灣存託憑證 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
16. 下列何者得自短線交易所得利益中扣除？  
 (A)高低價相配所生之虧損 (B)證券交易稅  
 (C)股息 (D)選項(A)、(B)、(C)皆可扣除
17. 證券投資信託事業募集之基金，投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之多少？  
 (A)1% (B)5% (C)10% (D)20%
18. 證券商受僱人對外執行業務，及在集中交易市場所為之一切行為，證券商應負何種責任？  
 (A)無須負責 (B)由證券商自行認定 (C)受僱人自行負責 (D)應負完全責任
19. 證券經紀商在每年稅後盈餘項下，應提存下列何者？  
 (A)違約損失準備 (B)特別盈餘公積 (C)交割結算基金 (D)營業保證金
20. 證券商客戶委託買賣有價證券逾越其投資能力時，證券商應採何種措施？  
 (A)委託人提供適當之擔保，仍拒絕其委託 (B)由營業經理決定是否接受其委託  
 (C)委託人未提供適當之擔保，得拒絕其委託 (D)報由主管機關核定
21. 證券商經營自行買賣外國債券業務，非屬自有資金投資或避險需求者，除應經中央銀行許可外，還需依下列何者之規定辦理？  
 (A)投資人保護中心 (B)台灣證券交易所 (C)櫃買中心 (D)集保公司
22. 現行我國信用交易制度為：  
 (A)銀行代辦 (B)證金事業獨占  
 (C)證券商獨占 (D)證券金融公司與證券商共同辦理之雙軌制
23. 有價證券買賣融資融券額度、期限及融資比率、融券保證金成數，由主管機關商經何機關同意後定之？  
 (A)經濟部商業司 (B)中央銀行 (C)行政院金管會銀行局 (D)經建會
24. 甲意圖提升A上市公司股票交易價格，故意散布各種不實流言，而市場不知情之投資人因而買進，然甲無A公司之股票亦非其內部人，問甲有無可能成立任何法律責任？  
 (A)甲絕無任何責任 (B)甲可能構成短線交易責任(證交法§157)  
 (C)甲可能構成操縱行為責任(證交法§155) (D)甲可能構成內線交易責任(證交法§157-1)
25. 我國目前證券投資信託事業所發行的證券投資信託基金屬於：  
 (A)契約型 (B)公司型 (C)債權型 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
26. 證券投資信託契約終止後，原則上應於多少時間內辦理清算證券投資信託基金？  
 (A)二個月內 (B)三個月內 (C)四個月內 (D)六個月內
27. 下列何種行為，依現行證券投資信託及顧問法所科處之刑事責任最輕？  
 (A)經營證券投資信託業務對公眾或受益人之詐欺行為  
 (B)經營全權委託投資業務對公眾或客戶之詐欺行為  
 (C)對證券投資信託事業董事交付不正利益  
 (D)證券投資信託事業之經理人對於違背職務之行為，收受不正利益
28. 有關證券交易爭議之仲裁，在法律上適用優先順序為何？  
 (A)仲裁法優先於證券交易法 (B)證券交易法優先於仲裁法  
 (C)民法優先於證券交易法 (D)民事訴訟法優先於證券交易法
29. 下列何種情況投資人之損失可由保護基金償付？  
 (A)投資人買賣股票之損失  
 (B)證券商應付投資人之融資款項而未付時  
 (C)證券商對集中交易市場違約交割投資人已完成交割義務，而未取得其應得之有價證券或價款時  
 (D)投資人遭受地雷股之損失
30. 公開發行公司召集股東常會，應於多久前通知公司記名股東？  
 (A)十日 (B)四十五日 (C)三十日 (D)六十日
31. 股份有限公司每屆第一次董事會，原則上由何人召集之？  
 (A)前屆之董事長召集之  
 (B)本屆之監察人召集之  
 (C)所得選票代表選舉權最多之董事召集之  
 (D)五分之一以上當選之董事，報經地方主管機關許可，自行召集之

【請續背面作答】

32. 下列對董事之敘述何者有誤？  
(A)公司董事會設置董事不得少於三人  
(B)公開發行公司董事在任期中轉讓公司股份數，不影響其董事身分  
(C)董事缺額達三分之一時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之  
(D)董事任期不得逾三年，但連選得連任
33. 下列敘述何者正確？  
(A)有價證券之募集、發行、私募或買賣，不得有虛偽、詐欺或其他足致他人誤信之行為  
(B)發行人依規定申報或公告之財務報告及財務業務文件，其內容不得有虛偽或隱匿之情事  
(C)發行人隱匿重大不利於發行公司之訊息時，對於該有價證券之善意取得人或出賣人因而所受之損害，應負賠償責任  
(D)選項(A)、(B)、(C)皆是
34. 公司財務報告之主要內容有虛偽或隱匿之情事時，下列何者應負賠償責任？  
(A)公司董事長  
(B)簽證會計師  
(C)曾在財務報告上簽名的公司職員  
(D)選項(A)、(B)、(C)皆是
35. 根據證券交易法之規定，募集有價證券應先向認股人或應募人交付何種文件？  
(A)募股章程  
(B)證券商評估報告  
(C)經會計師核閱之財務報表  
(D)公開說明書
36. 公開發行公司之獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾幾家？  
(A)二家  
(B)三家  
(C)五家  
(D)六家
37. 依據現行證券交易法規定，主管機關得視公司規模、業務性質及其他必要情況，命令設置何種內部機構替代監察人？  
(A)獨立董事  
(B)外部董事  
(C)會計委員會  
(D)審計委員會
38. 公開發行公司取得或處分非上市櫃公司有價證券之交易金額達多少以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見？  
(A)實收資本額百分之十  
(B)新臺幣二億元以上  
(C)實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者  
(D)實收資本額百分之三十或新臺幣二億元以上者
39. 下列那一個組合，得為公司債債權人之共同利害關係事項，召集同次公司債債權人會議？甲.發行公司債之公司；乙.公司債債權人之受託人；丙.有同次公司債總數百分之三以上之公司債債權人  
(A)僅甲、乙  
(B)僅甲、丙  
(C)僅乙、丙  
(D)僅甲、乙、丙
40. 關於發行申報、公告之財務報告內容有虛偽或隱匿情事時之民事賠償責任，其賠償對象為下列何者？  
(A)所有因而受有損害之投資人  
(B)限於因而受有損害之善意取得人或出賣人，以及因而未進行交易之人  
(C)限於對發行人所發行有價證券之善意取得人、出賣人或持有人  
(D)限於因而受有損害之善意出賣人
41. 每一會計年度終了，董事會應編造各種會計表冊，並應於股東會開會幾日前，交監察人查核？  
(A)六十日  
(B)四十五日  
(C)三十日  
(D)十五日
42. 違反內線交易之刑事處罰，最重得處幾年以下有期徒刑？  
(A)七年  
(B)二年  
(C)三年  
(D)十年
43. 公開發行公司董事、監察人、經理人或持股超過百分之十之股東，其股票在集中交易市場或在證券商營業處所轉讓者，下列敘述何者錯誤？  
(A)依主管機關所定持有期間及每一交易日得轉讓數量比例進行轉讓  
(B)於向主管機關申報之日起三日後開始轉讓  
(C)每一交易日轉讓股數未超過二萬股者免予申報  
(D)轉讓對象可為符合主管機關所定條件之特定人
44. 證券商從事下列何項職務之人員，不以取得高級業務員資格為要件？  
(A)營業部經理  
(B)自營部主管  
(C)交割部主管  
(D)內部稽核人員
45. 初任證券商業務人員應於到職後多久內參加職前訓練？  
(A)一個月  
(B)三個月  
(C)半年  
(D)一年
46. 除兼營證券業務之金融機構外，下列何者正確？  
(A)證券商須為股份有限公司  
(B)證券商得由投信投顧業兼營  
(C)證券商得投資於其他證券商  
(D)證券商得經營其本身以外之業務

47. 自辦融資融券之證券經紀商對外負債總額不得超過其資本淨值之幾倍？  
(A)1 倍 (B)2 倍 (C)2.5 倍 (D)4 倍
48. 公司在符合規定目的及需要之情況下得買回本公司股份，其可運用下列何種方式買回？  
(A)於集中交易市場買回 (B)於證券商營業處所買賣(C)依公開收購辦法為之 (D)選項(A)、(B)、(C)皆可
49. 證券投資信託事業或證券投資顧問事業經營全權委託投資業務，原則上其接受單一客戶委託投資資產之金額不得低於新臺幣多少元？  
(A)五百萬元 (B)一千萬元 (C)一千五百萬元 (D)二千萬元
50. 證券投資信託事業之受僱人，若對於違背職務之行為，要求不正利益者，可能會面臨何種處罰？  
(A)最高七年以下有期徒刑(B)最高五年以下有期徒刑(C)最高三年以下有期徒刑(D)最高一年以下有期徒刑
51. 公開發行公司辦理資本公積轉增資，須經何程序才可發放新股？  
(A)股東會通過即可 (B)應先向經濟部申請核准後  
(C)仍應先向財政部申請核准 (D)仍應先向行政院金融監督管理委員會申報生效後
52. 發行人申報募集與發行有價證券，至申報生效前，發生證券交易法第三十六條第二項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應依規定於事實發生日起幾日內公告並申報？  
(A)二日 (B)三日 (C)五日 (D)七日
53. 發行公司之公開說明書記載內容有虛偽隱匿之情事者，何人無須與公司一起對善意之相對人負連帶賠償責任？  
(A)公司負責人 (B)於公開說明書上簽名之主辦會計  
(C)財報之簽證會計師 (D)內部稽核承辦人員
54. 發行人募集與發行有價證券，自申報生效通知到達之日起，逾一定時日尚未募足並收足現金款項者，金管會得撤銷或廢止其申報生效。其一定時日是指？  
(A)一個月 (B)三個月 (C)半年 (D)一年
55. 員工認股權憑證之存續期間不得超過幾年？  
(A)五年 (B)十年 (C)十五年 (D)二十年
56. 上市(櫃)公司每月營業收入應於何時前公告？  
(A)次月十日 (B)次月十五日 (C)次月月底前 (D)沒有強制規定
57. 證券承銷商承銷現金增資發行新股，承銷商之售價與原股東認購價格：  
(A)不得差百分之二 (B)不得差百分之三 (C)應相同 (D)不得差百分之五
58. 採洽商銷售之承銷案件，除經主管機關核准者外，普通公司債案件每一認購人認購數量不得超過該次承銷總數之百分之幾？  
(A)百分之十 (B)百分之二十 (C)百分之三十 (D)百分之五十
59. 隱含波動率愈大時，則權證的價格：  
(A)愈高 (B)愈低 (C)不變 (D)不一定
60. 甲股票價格二百元，認購權證二十元，則認購權證之漲幅上限為：  
(A)五十二元 (B)四十四元 (C)二十六元 (D)三十四元
61. 依「臺灣證券交易所股份有限公司認購(售)權證上市審查準則」規定，上市認購權證之發行單位的最高上限為：  
(A)五百萬單位 (B)一千萬單位 (C)五千萬單位 (D)一億單位
62. 上市證券認購權證其標的證券須符合流通性，最近三個月份成交股數占已發行股份總額之比例，達多少百分比以上？  
(A)百分之十 (B)百分之十五 (C)百分之二十 (D)百分之二十五
63. 目前我國認購權證之存續期間為：  
(A)三個月以上一年以下(B)六個月以上二年以下(C)九個月以上二年以下(D)一年以上二年以下
64. 使用委託書違背主管機關訂定之委託書規則，其法律效果為何？  
(A)股東會決議無效 (B)使用人不得出席  
(C)其代理之表決權不予計算 (D)不影響委託書效力，但須罰款
65. 記名股份之受讓人於公司依法停止過戶期間，請求公司變更股東名簿之記載時，現行實務見解認為如何？  
(A)不問其轉讓時期如何，公司皆不得拒絕  
(B)公司應報請主管機關同意後始得辦理  
(C)不問其轉讓時期如何，公司皆得自行裁量是否接受其請求  
(D)於停止過戶時期，公司皆不得接受其請求

66. 集中交易市場轉換公司債每日市價之升降幅度為：  
(A)5% (B)7% (C)15% (D)一律不予限制
67. 有價證券集中交易市場如遇偶發事故宣布暫停交易，在宣布前已成交之買賣應如何處理？  
(A)無效 (B)仍屬有效  
(C)按當時委託數量比例重新撮合成交 (D)視狀況決定有效與否
68. 關於國外公司申請臺灣存託憑證上市，其獲利能力的規定為：  
(A)最近二個會計年度稅前純益均為正數  
(B)最近一個會計年度無累積虧損  
(C)稅前純益占年度決算之股東權益比率，最近一年度達百分之六以上  
(D)選項(A)、(B)、(C)皆正確
69. 非屬徵求而受三人以上委託之受託代理人，其所代理之股數不得超過其本身持有股數之幾倍？  
(A)二倍 (B)四倍 (C)三倍 (D)十倍
70. 證券交易所運用交割結算基金，下列何項毋庸經主管機關之核准？  
(A)購買政府債券 (B)購買上市股票 (C)購買受益憑證 (D)選項(A)、(B)、(C)皆無須核准
71. 依臺灣證券交易所之規定，所謂「鉅額證券買賣」，係指申報單一上市證券數量達多少交易單位以上者？  
(A)二百交易單位 (B)三百交易單位 (C)五百交易單位 (D)七百交易單位
72. 在證券集中交易市場上市之外國股票分派股息、紅利之內容，外國發行人指定之專責機構應於外國發行人決定之日起至遲幾個營業日內送達臺灣證券交易所？  
(A)五 (B)七 (C)十二 (D)十五
73. 依「證交所受託辦理上市證券拍賣辦法」規定，申請拍賣之證券，其拍賣數量不得少於：  
(A)五十萬股 (B)一百萬股 (C)二百萬股 (D)五百萬股
74. 於我國集中交易市場賣出股票向委託人收取之證券交易稅為：  
(A)千分之一 (B)千分之二 (C)千分之三 (D)無
75. 上市不動產投資信託受益證券於下列何種情況時，臺灣證券交易所得逕行公告該受益證券終止上市？  
(A)受託機構未依法令規定辦理相關書表申報公告 (B)變更不動產投資信託計畫，嚴重影響受益人權益者  
(C)其受託機構經主管機關處分者 (D)存續期間屆滿
76. 上市買賣之有價證券在集中市場撮合成交時，其買賣申報之優先順序非依下列何原則決定？  
(A)委託數量者優先成交 (B)限價之較高買進申報優先於較低買進申報  
(C)較低賣出申報優先於較高賣出申報 (D)開市前輸入之申報，依電腦隨機排列方式決定優先順序
77. 櫃檯買賣債券均採何種交易？  
(A)加息交易 (B)含息交易 (C)無息交易 (D)除息交易
78. 證券自營商為債券附條件買賣時，其交易餘額不得超過之淨值倍數及約定期限最長者為：  
(A)一倍及三個月 (B)二倍及六個月 (C)四倍及一年 (D)六倍及一年
79. 有關借券，下列何者錯誤？  
(A)借券人需依約定期限方可返還借券  
(B)定價交易及競價交易之出借人於出借滿十個營業日後，方得向證交所提出還券申請  
(C)出借人無提前還券要求時，借券人得於借貸期限屆滿前一定期間，經由證交所向出借人提出續借申請  
(D)續借申請除借貸期間外，不得變更其他借貸條件
80. 在集中交易市場交易之有價證券發生最近六個營業日（含當日）累積之收盤價漲跌百分比超過32%之異常情形，下列何種證券需實施「臺灣證券交易所股份有限公司公布或通知注意交易資訊暨處置作業」？  
(A)初次上市普通股採無升降幅度限制期間之收盤價  
(B)有價證券當日收盤價未滿五元  
(C)有價證券本益比為負值  
(D)有價證券本益比達十倍者
81. 證券商於櫃檯買賣中心賣出債券時，與買方約定在將來的日期以約定的價格，由該證券商負責買回原先賣出債券之交易，稱為：  
(A)附買回交易 (B)買賣斷交易 (C)附賣回交易 (D)約定議價交易
82. 於店頭市場，推薦證券商自其推薦一般類股票於櫃檯買賣之日起，經過下列何項期限才可辭任，但須有其他證券商承受其地位為前提？  
(A)三個月 (B)六個月 (C)九個月 (D)一年

83. 櫃檯買賣證券經紀商因執行受託買賣發生錯誤，須為買回、轉賣者，應如何處理？  
(A)於發生錯誤日後三個營業日內以錯帳處理專戶為之  
(B)於發生錯誤次一營業日以違約處理專戶為之  
(C)於發生錯誤當日或次一營業日以客戶之買賣帳戶為之  
(D)於發生錯誤當日或次一營業日以錯帳處理專戶為之
84. 依「證券櫃檯買賣中心有價證券借貸辦法」規定，有價證券之出借費率，最高以年利率多少為限？  
(A)百分之三 (B)百分之五 (C)百分之二十 (D)百分之十
85. 發行公司為變更公司名稱召開股東臨時會，已融券者應於幾個營業日內進行回補？  
(A)停止過戶前六日 (B)停止過戶前七日 (C)停止過戶前五日 (D)不須還券回補
86. 自辦信用交易證券商受理委託人開立信用帳戶之開戶數：  
(A)每人限開一戶 (B)每人可在每一證券商總、分公司各開一戶  
(C)每人限開二戶 (D)無限制
87. 下列何者「非」為證券商申請經營信用交易業務所必須具備之條件？  
(A)證券商淨值達新臺幣二億元  
(B)必須為綜合證券商  
(C)申請日前半年自有資本適足比率未低於百分之二百者  
(D)每股淨值不低於票面金額，且財務狀況符合證券商管理規則之規定
88. 上市、上櫃有價證券在相同的收盤價格下，何者抵繳融券保證金的抵繳價值最低？  
(A)不一定 (B)上市有價證券 (C)上櫃有價證券 (D)兩者抵繳價值相同
89. 證券金融事業辦理議借時，議借之單價以不超過融券差額發生日該種證券收盤價格多少為限？  
(A)百分之七 (B)百分之五 (C)百分之十 (D)百分之十五
90. 證券金融事業辦理融資融券業務所需之款券之來源，並「不」包含以下哪一項？  
(A)以公開方式向證券所有人借入證券  
(B)向各行局庫或本身發行公司債、商業本票  
(C)經由證券交易所或證券櫃檯買賣中心標購證券  
(D)向大股東質押於金融機構之股票借入
91. 證券投資信託事業對於所募集資金的用途，下列何者為合法用途？  
(A)放款 (B)銀行存款  
(C)對上市股票融券放空 (D)投資於聯電發行公司債的金額超過該基金的百分之十
92. 證券投資信託事業經核發營業執照後，應於多久內申請募集符合主管機關規定之證券投資信託基金？  
(A)一個月 (B)三個月 (C)六個月 (D)一年
93. 運用證券投資信託基金投資有價證券之規定，下列何者為真？  
(A)應以現款現貨交易  
(B)指示基金保管機構辦理交割  
(C)持有投資資產應登記於基金保管機構名下之基金專戶  
(D)選項(A)、(B)、(C)皆是
94. 股票交易之手續費是：  
(A)只對買進收取 (B)只對賣出收取 (C)買進、賣出均收取 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
95. 證券投資信託基金之保管機構係指接受證券投資信託事業委託，保管投資信託基金之：  
(A)證券集中保管事業 (B)信託業 (C)租賃公司 (D)保險公司
96. 證券投資信託事業募集之基金，投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之多少？  
(A)百分之二十 (B)百分之十 (C)百分之五 (D)百分之一
97. 目前證券交易稅為？  
(A)買賣雙方共同負擔 (B)買方負擔 (C)賣方負擔 (D)獲利者才負擔
98. 下列何者採除息交易？  
(A)國內可轉換公司債 (B)債券換股權利證書 (C)國內公司債 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
99. 公營事業申請股票在櫃檯買賣者，得不受那些限制？  
(A)設立年限 (B)股權分散 (C)董、監與大股東股份集保 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
100. 變更指定年度設質之孳息領取人時，應由何人提出申請？  
(A)原領取人 (B)出質人 (C)質權人 (D)發行公司或其股務代理