

100 年第 1 次證券投資分析人員資格測驗試題

專業科目：證券交易相關法規與實務（含投信投顧相關法規及自律規範）請填入場證編號：_____

※ 注意：(1)選擇題請在「答案卡」上作答，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。

(2)申論題請在「答案卷」上依序標明題號作答，不必抄題。

一、選擇題(共 35 題，每題 2 分，共 70 分)

1. 私人間之直接讓受上市有價證券，而不於證券交易所開設之有價證券集中交易市場為之，除其前後兩次之讓受行為，相隔不少於三個月外，且其數量須符合何規定？
(A)不超過該證券一個成交單位 (B)不超過該證券三個成交單位
(C)不超過該證券五個成交單位 (D)不超過該證券十個成交單位
2. 以下關於股東提案權之敘述，何者正確？
(A)股東提案權得適用於由董事會或監察人召集之股東會
(B)股東提案權適用於股東常會及臨時會
(C)董事會對於所有股東提案是否納入議程中，均有裁量權
(D)董事會無理由拒絕股東提案者，公司負責人將被處以罰鍰
3. 股票已在證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，於現金發行新股時，主管機關得規定提撥發行新股總額之多少比率，以時價向外公開發行？
(A)百分之二 (B)百分之三 (C)百分之五 (D)百分之十
4. 甲證券投資顧問公司經分析結果，認為 A 上市公司股票值得投資，擬運用所有全權委託客戶之委託資產購買，應注意投資之限額為何？
(A)不超過 A 上市公司已發行股份總數百分之十 (B)不超過 A 上市公司已發行股份總數百分之二十
(C)不超過所有受託金額百分之十 (D)不超過受託投資淨資產價值之百分之三十
5. 下列關於公司股票之說明，何者正確？
(A)記名股票得僅以交付轉讓
(B)公司得因股東之請求，將無記名股票改為記名股票
(C)公司實收資本達新台幣三億元時，有發行股票之義務
(D)股票發行時，應由全體董事簽名或蓋章於其上
6. 證券投資顧問事業及證券投資顧問事業經營全權委託投資業務，依『證券投資信託事業證券投資顧問事業經營全權委託投資業務管理辦法』第八條之規定至少應設立那些部門？ 甲.全權委託之專責部門；乙.投資研究部門；丙.秘書部門；丁.財務會計部門 戊.內部稽核部門；己.公關部門
(A)甲、乙、丁、戊 (B)甲、乙、丙、己 (C)甲、丁、戊、己 (D)乙、丁、戊、己
7. 下列何者不屬於股份有限公司章程之相對應記載事項？
(A)董、監事之報酬 (B)解散之事由
(C)分公司之設立 (D)特別股股東之種類及其權利義務
8. 下列何者非屬『證券投資信託事業管理規則』所稱之業務人員？
(A)銷售受益憑證之人員 (B)內部稽核 (C)主辦會計 (D)人事主管
9. 發行人募集與發行有價證券，經申報生效後，辦理現金增資或發行公司債者，在其現金增資或發行公司債運用計畫完成前，應於年報中揭露計畫執行進度；發行公司債者，應於資金募集完成後下列何時間內，於行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站輸入公司債發行相關資料？
(A)二日內及公司債發行期間每月十日前 (B)三日內及公司債發行期間每月十五日前
(C)四日內及公司債發行期間每月二十日前 (D)五日內及公司債發行期間每月三十日前
10. 依我國公司法之規定，下列關於簡易合併之敘述，何者正確？
(A)由參與簡易合併雙方公司董事會以特別決議行之
(B)存續公司與消滅公司雖非關係企業亦可為之
(C)控制公司之股東對合併案曾以書面提出異議者，得向公司行使股份收買請求權
(D)控制公司必須持有從屬公司百分之八十以上已發行股份者，始可進行簡易合併
11. 證券投資信託事業或證券投資顧問事業與客戶簽訂全權委託投資契約前，應有多少期間，供客戶審閱全部條款內容
(A)十四日以上 (B)十日以上 (C)五日以上 (D)七日以上

12. 依證券交易法之規定，公司債之發行如由金融機構擔任保證人者，發生何種法律效力？
 (A)得視為有擔保之發行 (B)應視為金融債券之發行
 (C)應視為無擔保之發行 (D)得視為可轉讓定期存單之發行
13. 依證券交易法之規定，下列關於獨立董事之敘述，何者不正確？
 (A)獨立董事應具備專業知識
 (B)獨立董事不得持股及兼任他公司之職務
 (C)獨立董事於執行業務範圍內應保持獨立性
 (D)獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之
14. 證券投資信託公司之董事甲，持股百分之十之股東乙，及持股百分之四之股東丙，何者得兼為本國另一證券投資信託事業之發起人？
 (A)乙 (B)丙 (C)甲 (D)甲、乙、丙皆不可以
15. 甲建設公司為上市公司，依證券交易法之規定，下列何者為甲建設公司依法應設置之內部機關？
 (A)薪資報酬委員會 (B)常務董事會 (C)財產評審委員會 (D)提名委員會
16. 若甲上市公司財務報告之主要內容有虛偽或隱匿之情事，則下列人員就該不實財務報告所應負責任型態之說明，其敘述何者正確？
 (A)甲上市公司之董事長應負推定過失責任 (B)甲上市公司之總經理應負推定過失責任
 (C)甲上市公司之會計主管應負過失責任 (D)甲上市公司之簽證會計師應負過失責任
17. 甲公司與乙公司皆為公開發行公司，若甲公司擬公開收購乙公司已發行股份總數之百分之五十，下列敘述何者符合證券交易法之規定？
 (A)應先向行政院金融監督管理委員會申請核准後，始得為之
 (B)甲公司得對不同股東以不同之收購條件公開收購
 (C)若應賣股份總數已達預定公開收購有價證券之數量，甲公司得縮短公開收購期間
 (D)甲公司為達公開收購之目的，得調高公開收購價格。
18. 甲公司與乙公司皆未公開發行股份，二家公司間亦無業務往來。其中甲公司資本額為新台幣一億元，資產總額為新台幣一億五千萬，負債總額為新台幣三千萬元。若乙公司擬向甲公司辦理短期資金借貸，則下列敘述何者符合公司法之規定？
 (A)甲公司不得將資金貸與乙公司
 (B)甲公司貸與乙公司之資金最高不得超過新台幣四千萬元
 (C)甲公司貸與乙公司之資金最高不得超過新台幣四千八百萬元
 (D)甲公司貸與乙公司之資金最高不得超過新台幣六千萬元
19. 甲、乙、丙三人擬設立一家股份有限公司，下列關於該公司資本之敘述何者正確？
 (A)該公司之最低資本額為新台幣 100 萬元
 (B)該公司之最低資本額為新台幣 50 萬元
 (C)該公司資本，應分為股份，每股金額應歸一律
 (D)該公司於向行政院金融監督管理委員會申請公開發行後，其股份之一部分得為特別股；其種類，由章程定之
20. 甲公司為公開發行公司，則甲公司於召開股東會時，下列何項議案得由股東以臨時動議之方式提出？
 (A)對董事提起訴訟 (B)讓與全部或主要部分之營業或財產
 (C)解任董事、監察人 (D)進行有價證券之私募
21. 甲公司為中小企業，並未公開發行股票，章定資本額為新台幣八千萬元，已發行股份總數 400 萬股，每股新台幣 10 元。若為資金調度需要，經董事會決議擬增資發行 200 萬股，則下列對於其發行新股之敘述何者正確？
 (A)公司對員工承購之股份，得限制在一定期間內不得轉讓。但其期間最長不得超過三年
 (B)除保留員工承購外，其餘新股得由董事會洽詢特定人認購
 (C)原有股東享有新股認購權利，且得與原有股份分離而獨立轉讓
 (D)除經目的事業中央主管機關專案核定者外，至少應保留發行新股總數百分之五之股份由公司員工承購
22. 證券投資信託事業向特定人私募證券投資信託基金，其依應募人之請求，負有交付下列何項書類之義務？
 (A)公開收購說明書 (B)公開說明書 (C)內部控制聲明書 (D)投資說明書
23. 依證券投資信託及顧問法之規定，受益人買回受益憑證之價金給付請求權，自價金給付期限屆滿日起，多少年間不行使而消滅。
 (A)三年 (B)五年 (C)十年 (D)十五年

【請續背面作答】

24. 下列何者對於證券經紀商或期貨經紀商得申請兼營證券投資顧問事業辦理證券投資顧問業務之說明，其敘述正確？
- (A)若由他業兼營證券經紀商或期貨經紀商者，經主管機關許可後，得申請兼營證券投資顧問事業辦理證券投資顧問業務
- (B)證券經紀商或期貨經紀商兼營證券投資顧問事業辦理證券投資顧問業務者，應設置獨立專責顧問部門。但兼營期貨顧問業務已設置專責部門者，不在此限
- (C)證券經紀商或期貨經紀商不得指派專責顧問部門之業務人員至其分支機構從事證券投資顧問業務
- (D)證券經紀商或期貨經紀商兼營證券投資顧問事業辦理證券投資顧問業務時，其獨立專責顧問部門之設置，應配置適足、適任之業務人員，但於其獨立性得以確保之條件下，得不配置部門主管
25. 證券投資顧問事業有變更董事、監察人或經理人者，依法令應於事實發生之日起多少個營業日內函送同業公會彙報行政院金融監督管理委員會？
- (A)二個營業日 (B)三個營業日 (C)五個營業日 (D)七個營業日
26. 下列何者對於證券投資顧問事業人員之兼任，其敘述正確？
- (A)證券投資顧問事業之總經理得兼為全權委託專責部門主管，但不得兼任全權委託投資經理人或全權委託期貨交易業務之交易決定人員
- (B)證券投資顧問事業兼營證券投資信託業務從事證券投資分析之人員，於建立完善防火牆條件下，報經主管機關核准後，得與兼營證券投資信託業務辦理投資或交易決策之業務人員相互兼任
- (C)證券投資顧問事業之董事或監察人，除法令另有規定外，不得兼為其他證券投資顧問事業、證券投資信託事業或證券商之董事或監察人
- (D)證券投資顧問事業之經理人，得兼為其他證券投資顧問事業、證券投資信託事業或證券商之董事、監察人
27. 若甲擔任乙證券投資信託公司之獨立董事；丙公司及丁公司則為乙證券投資信託公司之發起人，並分別為持有乙證券投資信託公司已發行股份總數之百分之三及百分之五之股東，則下列敘述何者符合法令？
- (A)甲得兼為其他證券投資信託事業之發起人
- (B)丙公司自公司設立之日起一年之後，得兼為其他證券投資信託事業之發起人
- (C)丁公司得兼為其他證券投資信託事業之發起人
- (D)丁公司之控制公司得擔任其他證券投資信託事業之發起人
28. 證券投資信託事業應於每會計年度終了後多少個月內，公告並向行政院金融監督管理委員會申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告？
- (A)三個月 (B)四個月 (C)五個月 (D)六個月
29. 若甲為乙證券投資信託事業之負責人，則下列關於甲或其配偶購買乙證券投資信託事業所發行之基金，其敘述何者符合法令規定？
- (A)甲不得申購乙證券投資信託事業發行之開放式基金
- (B)甲得買賣乙證券投資信託事業發行之封閉式基金
- (C)甲之配偶得申購乙證券投資信託事業所發行之開放式基金，但應受最低持有期間內不得請求買回之限制
- (D)甲之配偶得申購乙證券投資信託事業所發行之封閉式基金，但應受最低持有期間內不得請求買回之限制
30. 若甲證券投資信託事業所募集之某檔基金，除法令另有規定外，不得投資股票、轉換公司債、附認股權公司債及其他具有股權性質之有價證券、結構式利率商品等標的者，則其性質上屬於下列何種型態之基金？
- (A)平衡型基金 (B)保本型基金 (C)貨幣市場基金 (D)債券型基金
31. 行政院金融監督管理委員會審核證券投資信託基金之募集與發行時，係採取下列何種制度進行監管？
- (A)申請核准制 (B)申報生效制
- (C)事後申報制 (D)兼採申請核准及申報生效制
32. 若證券投資信託事業以信託方式經營全權委託投資業務，應如何保管委託人交付之信託財產？
- (A)應由證券投資信託事業以受託人之身分自行保管
- (B)應由證券投資信託事業委託其他證券投資信託事業保管
- (C)應將委託人交付之信託財產委由全權委託保管機構保管
- (D)應由證券投資信託事業委託其他證券投資顧問事業保管
33. 證券投資信託事業與客戶個別簽訂全權委託投資契約後，其為每一全權委託投資帳戶編製之月報，應於每月終了後多少個營業日內以約定方式送達客戶？
- (A)七個營業日 (B)十個營業日 (C)十二個營業日 (D)十五個營業日

34. 若甲證券投資信託事業擔任四家境外基金管理機構所管理基金之總代理人時，應向合格之金融機構提存多少金額之營業保證金？
(A)新台幣三千萬元 (B)新台幣五千萬元 (C) 新台幣七千萬元 (D) 新台幣九千萬元
35. 證券投資信託事業之關係企業若擔任上市（櫃）公司辦理現金增資或發行公司債（SPO）案件之主辦或協辦承銷商時，除發行標的公司已有會影響其股價且已公開之重大事件發生者外，該證券投資信託事業及其從事證券投資分析業務不得在該案件生效日起多少天內發表任何與該發行標的股之投資分析或研究報告？
(A)十天 (B)二十天 (C)三十天 (D)四十天

二、申論題(共 3 題，每題 10 分，共 30 分)

1. 甲及乙為丙上市公司之簽證會計師，渠等於辦理丙上市公司民國 99 年度財務報表之查核簽證時，因未依一般公認審計原則查核，竟未察覺丙上市公司未將其持有價值新台幣三億元之可轉讓定存單及短期票券向他人辦理質押借款之情形揭露於財務報表內，而仍作成無保留意見之簽證。試依我國證券交易法之規定，依序說明甲及乙二位會計師所應負之刑事責任、民事責任及行政責任？(10 分)
2. 甲公司為上市公司，以經營航運為主業，甲公司章程對於董事及監察人之選舉方法，本來並未設有任何特別規定；乙則為僅持有甲公司已發行股份總數 1 股之小股東。其後，甲公司於民國 99 年度股東常會之召集事由中，依序列有下列議案：「一、報告事項：(一)98 年度營業狀況報告。(二)98 年度監察人審查決算表冊報告。二、承認事項：(一)98 年度營業報告書及財務報表，提請承認。(二)98 年度盈餘分派案，提請承認。三、討論事項：(一)章程修正案(擬將甲公司章程第 6 條所規定之董事人數，從 9 人調降為 7 人)。四、選舉事項：(一)：董事改選案。(二)監察人改選案。」不料，乙股東於進行至章程修正案之討論事項時，竟提案要求修正董事及監察人之選舉方法，建議改採「全額連記法」；該提案並經甲公司之股東會以特別決議通過，而將甲公司章程第 7 條有關董事及監察人之選舉方法修正如下：「本公司董事，及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事與監察人人數相同之選舉權，每名被選舉人所得選舉權以各選舉股東所持有股數之全額計算，股東所遴選之被選舉人數不得超過應選人數，由董事會製備董事或監察人之選舉權票，分發給各股東。」其後，甲公司並依剛經股東會決議通過之章程第 7 條規定，分別完成董事及監察人之改選。試附理由回答下列問題：
- (1) 甲公司股東會決議通過將章程第 7 條有關董事及監察人之選舉方法採用全額連記法，該股東會之決議是否合法？(5 分)
- (2) 甲公司於該次股東會，即依尚未向經濟部辦理變更登記之章程第 7 條規定，以全額連記法之選舉方法，進行董事及監察人之改選，是否合法？(5 分)
3. 甲商業銀行擔任乙證券投資信託事業募集及發行某檔股票型基金之基金保管機構，依法令甲商業銀行應依乙證券投資信託事業之指示運用該檔基金之資產，並行使與該資產有關之權利。試依現行證券投資信託基金管理辦法之規定，說明擔任基金保管機構之甲商業銀行，僅得依證券投資信託事業指示而為何種處分基金資產之行為？(10 分)