

100 年第 3 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)

- 股份有限公司之資本公積與法定盈餘公積，其用於填補虧損之方式為何？
(A)應先使用資本公積，不足時使用法定盈餘公積
(B)應先使用法定盈餘公積，不足時使用資本公積
(C)應視虧損數額，由法定盈餘公積與資本公積分別填補二分之一
(D)應以資本公積與法定盈餘公積數額較高者先為填補
- 股份有限公司之股份，得分次發行。試問下列敘述何者正確？
(A)第一次發行不得少於章定股份總數四分之一
(B)第一次發行不得少於章定股份總數三分之一
(C)第一次發行不得少於章定股份總數二分之一
(D)不論是否為第一次發行，其比例均不受限制
- 證券投資信託事業募集證券投資信託基金，下列何種基金無須經過中央銀行同意？
(A)國內募集投資國內之股票型基金
(B)外幣計價之基金
(C)貨幣市場型基金
(D)國外募集投資國內基金
- 已依證券交易法發行有價證券公司之董事、監察人、經理人或受僱人所為之無償行為，有害及公司之權利者，公司對此無償行為，得聲請法院如何處理？
(A)撤回之
(B)撤銷之
(C)終止之
(D)強制執行
- 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，所稱全權委託投資業務之投資標的不包含下列何一標的？
(A)不動產及房地產
(B)政府債券
(C)公司債券
(D)股票
- 證券投資信託事業依規定應設置相關部門，下列何者非屬必設之基本部門？
(A)投資研究
(B)財務會計
(C)內部稽核
(D)法務部門
- A 股份有限公司實收資本額為新台幣三億元，經董事會決議後，已辦理公開發行程序。試問下列何者正確？
(A)該公司之股票未必已在有價證券集中市場流通
(B)依經濟部之函釋，該公司不可發行特別股
(C)依經濟部之函釋，該公司欲發行股票，無須於章程中載明
(D)已辦理公開發行程序者，即不得發行私募公司債
- 證券投資顧問公司之全權委託投資客戶，因一時周轉不靈要求證券投資顧問公司或董事長或業務人員貸與資金，下列敘述何者正確？
(A)公司、董事長及業務人員皆不可借
(B)公司資金不可借，但董事長及業務人員可以私人借給他
(C)公司及董事長均不可借給他，業務人員可以借
(D)公司資金可以借，董事長及業務人員不可借

9. 依公司法之規定，下列關於股份收買請求權要件之敘述，何者正確？
- (A)公司為重大財產讓與或受讓時，應於股東會前以書面表示反對，至於在會中是否表示反對，在所不論
(B)股份有限公司合併時，應於股東會前以口頭表示異議
(C)公司為簡易合併時，從屬公司之股東應於決議後，在公司指定之期限範圍內，提出異議
(D)不論何種股份收買請求權，均應於相關決議後十日內，以書面向公司提出收買請求
10. 證券投顧公司取得經營之籌設許可後，進行申請核發營業執照，下列何者為非？
- (A)先辦妥公司登記，檢具公司登記證明文件為申請文件
(B)申請投信投顧公會同意，檢具入會證明文件
(C)提出業務章則
(D)因場地設備尚需補強事由，得於四個月後申請延展一年籌備申請核發執照
11. 下列關於股東會決議瑕疵之敘述，何者正確？
- (A)股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程者，其決議無效
(B)股東會決議之內容，違反法令或章程者無效
(C)法院對於撤銷股東會決議之訴，不論違反法律或章程之程度，只要瑕疵確實存在，一律應加以撤銷
(D)無效之股東會決議，於法院判決後，向後失效
12. 證券交易所之設立，應於登記前先經何機關之特許或許可？
- (A)行政院 (B)財政部
(C)經濟部 (D)行政院金融監督管理委員會
13. 最近三年內在金融機構有拒絕往來或喪失債信之紀錄者，充任證券商之董事、監察人或經理人時，解任之，並由主管機關函請何機關撤銷其董事、監察人或經理人登記？
- (A)經濟部 (B)財政部
(C)行政院經濟建設委員會 (D)內政部
14. 下列關於股份有限公司監察人之敘述，何者正確？
- (A)不得單獨行使職權 (B)不得列席董事會
(C)不得列席常務董事會 (D)每任任期不得逾三年
15. 對於公司財務報告主要內容之虛偽或隱匿，下列何者應負無過失責任，不得主張免責？
- (A)公司之監察人 (B)公司之總經理
(C)曾在財務報告上簽名之公司職員 (D)簽證會計師
16. 下列何者依法應設置薪資報酬委員會？
- (A)限於上市或上櫃公司 (B)限於公開發行公司
(C)限於股份有限公司 (D)所有公司
17. 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)財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 (B)臺灣證券交易所股份有限公司
(C)金管會 (D)財政部
18. 關於證券交易法第一五七條之一所定內線交易禁止規定，下列敘述何者正確？
- (A)適用對象限於上市股票
(B)適用對象除股票外，並包括有潛在股份性質之轉換公司債券
(C)須反覆買進及賣出股票之行為，始構成內線交易
(D)重大影響股價之消息一經公開，其後所為之交易，即不構成內線交易
19. A上市公司之會計年度為曆年制，則其年度財務報告最遲應於何時公告？
- (A)1月31日 (B)2月28日 (C)3月31日 (D)4月30日

【請續背面作答】

20. 下列關於公開收購之敘述，何者正確？
- (A) 公開收購人進行公開收購後，欲停止公開收購之進行，原則上需經主管機關核准
 - (B) 公開收購人所申報及公告之內容縱無違反法令規定之情事，主管機關為保護公益之必要，亦得命令公開收購人變更公開收購申報事項
 - (C) 公開收購人未於收購期間完成預定收購數量者，公開收購人於三年內不得就同一被收購公司進行公開收購
 - (D) 公開收購人於公開收購後所持有被收購公司已發行股份總數超過該公司已發行股份總數百分之十時，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會，不受公司法第一百七十三條第一項規定之限制
21. A 公司私募增資發行新股，甲證券公司、乙建設公司、A 公司之董事丙及 A 公司之母公司監察人丁，皆為應募人。A 公司經下列何者之合理請求，負有提供與本次有價證券私募有關之公司財務、業務或其他資訊之義務？
- (A) 甲證券公司
 - (B) 乙建設公司
 - (C) A 公司之董事丙
 - (D) A 公司之母公司監察人丁
22. 下列關於證券經紀商之敘述，何者錯誤？
- (A) 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
 - (B) 受託買賣有價證券，應於每會計年度終了後一個月內編製對帳單分送各委託人
 - (C) 應備置有價證券購買及出售之委託書，以供委託人使用
 - (D) 應將買賣報告書保存於營業處所
23. 下列何者需向證券交易所繳存交割結算基金？
- (A) 證券投資信託事業
 - (B) 證券投資顧問事業
 - (C) 證券自營商
 - (D) 證券承銷商
24. 股票已上市之公司，再發行新股者，其新股股票於何時起上市買賣？
- (A) 新股股款繳納完成之日
 - (B) 辦妥發行新股變更登記之日
 - (C) 股票簽證之日
 - (D) 向股東交付之日
25. 證券經紀商在證券交易所市場買賣證券，買賣一方不履行交付義務時，證券交易所應指定其他會員或證券經紀商或證券自營商代為交付。其因此所生之價金差額及一切費用之支付財源，順序為何？
- (A) 先向不履行交割之一方追償，如有不足，由證券交易所代為支付，再有不足，動用交割結算基金代償之
 - (B) 證券交易所先代為支付，再向不履行交割之一方追償，如有不足，動用交割結算基金代償之
 - (C) 先動用交割結算基金代償之，再向不履行交割之一方追償，如有不足，由證券交易所代為支付
 - (D) 先動用交割結算基金代償之，如有不足，由證券交易所代為支付，再向不履行交割之一方追償
26. 就證券交易法第一五七條短線交易之利益計算，我國目前採何種方法？
- (A) 先進先出法
 - (B) 時序配對法
 - (C) 最高賣價減最低買價法
 - (D) 隨機撮合法
27. 由 A 股份有限公司及自然人甲、乙各出資新台幣二十萬元，設立實收資本額為新台幣六十萬元之上安有限公司，並經全體股東同意由甲擔任董事執行業務並代表公司。乙自原任職公司退休後，亦由上安有限公司雇用為人事課長。上安有限公司在甲有效經營下，獲利頗豐，淨值成長為新台幣二百萬元，並有新台幣一百萬元之閒置資金。上安有限公司下列何一資金貸與行為違反公司法之規定？
- (A) 貸與其長期原料供應商 A 股份有限公司新台幣一百萬元
 - (B) 貸與其新開發之客戶而有短期融通資金必要之 B 水電行新台幣六十萬元
 - (C) 乙為嫁女而申請預支薪資新台幣五十萬元，經核定貸與新台幣四十萬元，並約定就乙之薪資及獎金於三年內扣還
 - (D) 以股東往來名義貸與甲新台幣二十萬元，並言明自其後三年度之盈餘分派攤還

28. 未公開發行股票之 A 公司，分別持有公開發行股票之 B 公司及未公開發行股票之 C 公司已發行有表決權股份總數 60% 之有表決權股份，C 公司持有公開發行股票之 D 公司已發行有表決權股份總數 60% 之有表決權股份，則於每會計年度終了，關於下列書表之造具編製義務，何者正確？
- (A) A 公司應編製 A 公司、B 公司、C 公司及 D 公司之合併財務報表
 - (B) B 公司應造具與 A 公司間之關係報告書
 - (C) C 公司應編製 A 公司、C 公司及 D 公司之合併營業報告書
 - (D) D 公司應造具與 B 公司間之關係報告書
29. A 公司股東甲於 A 公司所定本年度股東常會當日已排定出國行程，無法親自出席，乃依往例，出具委託書授權乙代理出席，並已將委託書送達公司，其後甲發現 A 公司自本年度起採行電子方式行使表決權，乃再逕依股東會召集通知所載行使方法行使表決權。股東會當日清晨甲欲赴機場搭機時始知因天候因素，班機停飛。甲乃轉赴 A 公司股東會會場，並告知公司將由其親自行使表決權，惟乙堅持應由其代理甲行使表決權。則該次股東會甲之表決權行使，應以何者為準？
- (A) 乙代理甲所為之表決權行使
 - (B) 甲以電子方式所為之表決權行使
 - (C) 甲親自出席所為之表決權行使
 - (D) 無法認定何者為甲之真意，故皆屬無效
30. 下列關於股份有限公司發起人之敘述，何者正確？
- (A) 限制行為人需經法定代理人之同意，使得擔任發起人
 - (B) 具有獨立法人格之法人皆得為發起人
 - (C) 發起人之股票原則上於公司設立後一年內不得轉讓
 - (D) 發起人應以過半數之同意訂定章程
31. 證券投資信託事業對銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業進行受益憑證之私募時，其應募人總數之上限為何？
- (A) 十五人
 - (B) 三十五人
 - (C) 五十五人
 - (D) 無上限
32. 證券投資信託基金投資所得依證券投資信託契約之約定應分配收益，除經主管機關核准者外，最遲應於會計年度終了後幾個月內分配之？
- (A) 三個月
 - (B) 四個月
 - (C) 六個月
 - (D) 八個月
33. 下列何者不是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，應辦理之事項？
- (A) 將全權委託投資之相關事項指派專人向客戶做詳細說明
 - (B) 交付全權委託投資說明書
 - (C) 有十二日以上之期間，供客戶審閱全部條款內容
 - (D) 對客戶之資力、投資經驗及其目的需求充分瞭解，製作客戶資料表連同相關證明文件留存備查
34. 下列關於境外基金管理之敘述，何者正確：
- (A) 境外基金管理機構或其指定機構得委任一個以上之總代理人在國內代理其基金之募集及銷售
 - (B) 總代理人在國內僅得代理一個境外基金機構之基金募集及銷售
 - (C) 銷售機構得在國內代理一個以上境外基金之募集及銷售
 - (D) 銷售機構受理境外基金投資人之申購、買回或轉換等事宜，一律應經總代理人轉送境外基金機構辦理
35. 證券投資分析業務人員於大眾傳播媒體進行投資分析評論或建議時應揭露之資訊，下列何者錯誤：
- (A) 真實姓名
 - (B) 最高學歷
 - (C) 持有法令規定之有關專業證照之事實
 - (D) 本人及關係人與研究分析標的公司間存有財務利益關係

二、申論題（共 3 題，每題 10 分，共 30 分）

1. 由同窗好友甲、乙、丙三人共同創業成立之A公開發行公司本屆當選之董事（括號中為所得選票代表選舉權數）為甲（1萬權）、乙（2萬權）、丙（3萬權）、丁（4萬權）、戊（5萬權）五人，監察人為己（7萬權）、庚（8萬權）二人。其中丁為甲之子，戊為乙之女，己為甲之女，庚為丙之子。於任期中，青梅竹馬之丁與戊完成婚禮。請附理由說明基於上述事實，哪幾個人將不具董監身分？（10分）

2. 主管機關在何種情形下，得命令停止上市有價證券一部或全部之買賣？（10分）

3. 非公開發行股票之A股份有限公司，擬於章程中增列下列規定，是否可行，請附理由說明之：
 - （1）本公司不辦理公開發行程序。
 - （2）本公司董事報酬在每年度總額不超過實收資本額百分之五範圍內，由董事會議定之。（10分）