

104 年第 4 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：(A)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。

(B)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）

- 下列關於股東會決議撤銷之敘述，何者正確？
(A)以該決議之內容違反法律或章程為前提 (B)起訴股東應於當場表示異議
(C)應於決議後半年內向法院訴請撤銷 (D)撤銷後該決議向後失效，並無溯及效力
- 證券投信投顧事業經營全權委託投資業務，下列何項為閒置資金不得運用之範圍？
(A)從事短期票券 (B)存放於金融機構
(C)國內信託業發行之貨幣市場共同信託基金受益證券 (D)買進黃金
- 證券投資信託事業對符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金進行受益憑證之私募時，其人數限制為何？
(A)不得超過二十五人 (B)不得超過三十五人 (C)不得超過五十人 (D)不得超過一百人
- 有關證券投資信託在業務經營方面，下列敘述何者不正確？
(A)不得經營證券經紀商業務 (B)不得兼營證券投資顧問事業
(C)得經營全權委託投資業務 (D)得募集證券投資信託基金發行受益憑證
- A 股份有限公司設有董事三人，其中兩人因案遭到羈押。股東甲持有 A 公司已發行股份總數百分之三以上之股份，如甲欲自行召集股東會，試問下列敘述何者正確？
(A)甲之持股期間應繼續一年以上，否則不能召集
(B)甲應以董事會不能召集股東會為由，向主管機關申請許可後召集股東會
(C)甲召集股東會後，應以現有之董事為會議主席
(D)甲僅得請求監察人召集股東會
- 證券投資顧問事業為經營全權委託投資業務，至少應設置之部門為下列何者？
(A)內部稽核、投資研究、財務會計等部門 (B)投資研究、財務會計等部門
(C)投資研究、財務會計及業務部門 (D)由投顧事業視業務狀況自行決定
- 證券投資信託事業或證券投資顧問事業申請換發全權委託營業執照，應於多久完成？如有相當理由無法於期間內完成，得申請展延多久之時間？
(A)三個月內；申請展延六個月 (B)六個月內；申請展延三個月
(C)三個月內；申請展延三個月 (D)六個月內；申請展延六個月
- 依證券交易法之規定，審計委員會之決議，應有審計委員會多少成員之同意？
(A)全體成員之同意 (B)全體成員二分之一以上之同意
(C)全體成員三分之一以上之同意 (D)全體成員四分之一以上之同意
- 證券投資信託事業申請（報）募集或追加募集證券投資信託基金，下列何者為主管機關得退回或不核准其案件之情況？
(A)自行撤回其基金募集申請（報）案件，自接獲金管會通知之日起三個月後又申請募集新基金者
(B)證券投信公司取得營業執照已滿二個會計年度但尚未逾三年，最近年度每股淨值低於票面金額
(C)本次募集或追加募集基金計劃之重要內容已列成議案，提報董事會討論並決議通過
(D)最近一年被主管機關為糾正之處分
- 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

11. 公司虧損達實收資本額多少比例時，董事會應即召集股東會報告？
(A)二分之一 (B)三分之一 (C)四分之三 (D)三分之二
12. 公開收購人及其關係人，在何期間不得於集中交易市場、證券商營業處所、其他任何場所或以其他方式，購買同種類之公開發行公司有價證券？
(A)自申報並公告之日起至公開收購期間屆滿日止
(B)自申報並公告之次日起至公開收購期間屆滿日止
(C)自申報並公告之日起至公開收購期間屆滿之次日止
(D)自申報並公告之次日起至公開收購期間屆滿之次日止
13. 下列何種情形，股東或股東會得選任檢查人？
(A)公司虧損達實收資本額二分之一時
(B)董事會應召集而拒絕召集股東會，而由少數股東自行召集時
(C)股東請求查閱或抄錄財務報表時，為檢查公司業務帳目及財產情形
(D)股東聲請撤銷股東會決議時
14. 因有價證券集中交易市場買賣所生之債權，就交割結算基金有優先受償之權，其優先受償之順序依序為何？
(A)證券交易所→委託人→證券經紀商、證券自營商
(B)證券交易所→證券經紀商、證券自營商→委託人
(C)委託人→證券交易所→證券經紀商、證券自營商
(D)委託人→證券經紀商、證券自營商→證券交易所
15. 以下何者非公開發行公司之負責人？
(A)總經理 (B)董事長 (C)投資顧問 (D)財務經理
16. 公司申請停止公開發行者，應依下列何種方式辦理？
(A)應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之
(B)應有三分之二以上董事之出席，出席董事過半數之同意行之
(C)應有代表已發行股份總數二分之一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)應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行之
17. 上市（櫃）公司董事缺額達三分之一時，董事會應於幾日內召開股東臨時會補選之？
(A)30日 (B)45日 (C)60日 (D)120日
18. 上市（櫃）公司股東會採行以書面或電子方式行使其表決權之股東，就該次股東會之原議案之修正動議，其表決權應如何處理？
(A)無表決權 (B)視為棄權
(C)不計入已發行股份總數 (D)不計入出席股東表決權數
19. 以下關於公開發行公司發行限制員工權利新股之說明，何者正確？
(A)應有代表已發行股份總數二分之一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)應有三分之二以上董事之出席，出席董事過半數之同意行之
(C)仍應先對原有股東發行
(D)得限制員工於五年內不得轉讓
20. 下列何者非公開發行公司於每年度終了應揭露之資訊？
(A)由從屬公司造具其與控制公司間之關係報告書
(B)由公開發行公司編造關係企業合併財務報表
(C)由公開發行公司編造關係企業合併營業報告書
(D)公司內部人股權交易明細表

21. 公開發行公司之董事、監察人、經理人或持有公司股份超過股份總額百分之十之股東，其股票之轉讓，下列說明何者正確？
- (A) 無須經主管機關核准或自申報主管機關生效日後，即得向非特定人為之
 - (B) 依主管機關所定持有期間及每一交易日得轉讓數量比例，於向主管機關申報之日起三日後，在集中交易市場或證券商營業處所為之。但每一交易日轉讓股數未超過一萬股者，免予申報
 - (C) 於向主管機關申報之日起五日內，向符合主管機關所定條件之特定人為之
 - (D) 內部人持有之股票，不包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者
22. 以下關於公開發行公司揭露財務報告之說明，何者正確？
- (A) 每會計年度第一季、第二季及第三季終了後一個月內，公告並申報
 - (B) 半年報應於半年度終了後二個月內公告並申報
 - (C) 每會計年度第一季、第二季及第三季應提報董事會，但公司可決定以報告案或討論案提報
 - (D) 年報及半年報應經會計師查核簽證
23. 不經由有價證券集中交易市場或證券商營業處所，對非特定人為公開收購公開發行公司之有價證券者，下列何種情形無須事先向主管機關申報並公告？
- (A) 公開收購人預定公開收購數量，加計公開收購人與其關係人已取得公開發行公司有價證券總數，未超過該公開發行公司已發行有表決權股份總數百分之五
 - (B) 公開收購人預定公開收購數量，加計公開收購人與其關係人已取得公開發行公司有價證券總數，未超過該公開發行公司已發行有表決權股份總數百分之十
 - (C) 公開收購人預定公開收購數量，加計公開收購人與其關係人已取得公開發行公司有價證券總數，未超過該公開發行公司已發行有表決權股份總數百分之二十五
 - (D) 公開收購人預定公開收購數量，加計公開收購人與其關係人已取得公開發行公司有價證券總數，未超過該公開發行公司已發行有表決權股份總數百分之三十
24. 上市有價證券之市場價格，發生連續暴漲或暴跌情事，並使他種有價證券隨同為非正常之漲跌，有影響市場秩序或損害公益之虞者，主管機關得採取下列何種措施？
- (A) 命令停止其一部或全部之買賣
 - (B) 對證券自營商之買賣數量加以限制
 - (C) 對證券經紀商之買賣數量加以限制
 - (D) 以上皆可
25. 下列關於境外基金之募集及銷售之說明，何者正確？
- (A) 境外基金機構得委任單一或複數之總代理人在國內代理其基金之募集及銷售
 - (B) 總代理人在國內僅能代理一個境外基金機構之基金募集及銷售
 - (C) 銷售機構受理境外基金投資人之申購、買回或轉換等事宜，除信託業依特定金錢信託契約受託投資境外基金者外，應經總代理人轉送境外基金機構辦理
 - (D) 銷售機構在國內僅得代理一個境外基金之募集及銷售
26. 下列何者不是證券投資顧問事業申請經營全權委託投資業務，應具備之條件？
- (A) 最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值不低於面額
 - (B) 營業滿二年，並具有經營全權委託投資業務能力
 - (C) 實收資本額達新臺幣八千萬元
 - (D) 最近半年未曾受投信投顧法第 103 條第 1 款規定之處分
27. 下列有關證券投資信託事業經營之業務種類之說明，何者錯誤？
- (A) 證券投資信託業務
 - (B) 全權委託投資業務
 - (C) 得兼營保險投資業務
 - (D) 證券投資信託基金之投資或交易決策業務人員，不得與兼營證券投資顧問業務從事證券投資分析之人員相互兼任

28. 下列有關證券投資信託事業運用每一基金應揭露之財務報告之說明，何者錯誤？
(A)每會計年度終了後二個月內，編具年度財務報告
(B)每會計年度第二季終了後四十五日內，編具半年度財務報告
(C)每會計年度第一季及第三季終了後三十日內，編具第一季及第三季財務報告
(D)每月終了後十日內編具月報，向金融監督管理委員會申報
29. 下列何者非會計師簽證財務報表所得表示之意見？
(A)修正式無保留意見 (B)否定意見 (C)沒有意見 (D)無法表示意見
30. 證券交易法第36條第3項第2款規定「發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項」，應於事實發生之日起二日內公告並向主管機關申報。下列何者非屬該款所規定之重大影響之事項？
(A)董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者
(B)全部或部分停工
(C)存款不足之退票
(D)因會計師事務所內部調整而變更簽證會計師
31. 以下有關公開發行公司辦理私募發行新股之說明，何者正確？
(A)得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權過半數之同意進行私募，不受第28條之1、第139條第2項及公司法第267條第1項至第3項規定之限制
(B)當次應募人總數，不得超過三十五人
(C)有價證券之私募者，應在股東會召集事由中列舉並說明規定事項，不得以臨時動議提出
(D)股東會通過後，應向主管機關申報生效後辦理私募相關事宜
32. 公開發行公司應建立內部控制制度，並應於每會計年度終了後幾個月內，向主管機關申報內部控制聲明書？
(A)一個月 (B)三個月 (C)四個月 (D)六個月
33. 下列關於證券交易法引進薪資報酬委員會制度之規定，何者正確？
(A)公開發行公司皆須設置薪資報酬委員會
(B)薪資報酬委員會對於薪資報酬之建議，應提交董事會討論，對董事會無拘束力
(C)薪資報酬委員會之成員為全體獨立董事
(D)薪資報酬委員會討論之薪資報酬包括董事及監察人之薪資報酬，但不包括經理人之薪資報酬
34. 下列何者非屬於證券投資信託暨顧問商業同業公會會員應遵守之業務經營原則？
(A)忠實誠信原則 (B)善良管理原則 (C)保密原則 (D)比例原則
35. 下列何者非證券投資信託暨顧問商業同業公會會員及其負責人與受僱人應共同信守之基本要求？
(A)不得於公開場所或傳播媒體對不特定人就特定之有價證券進行推介，致影響市場安定或藉以牟取利益
(B)募集基金應經主管機關核准者，於未獲主管機關核准前，僅得先行接受客戶預約認購基金
(C)不得利用持有上市或上櫃公司發行之有價證券優勢，要求上市或上櫃公司認購該會員募集之基金或要求與該會員簽訂任何委任事項
(D)不得散布或洩露所經理之基金或委任人委任事項之相關資訊

二、申論題（共3題，每題10分，共30分）

- 請說明上市上櫃公司根據證券交易法得買回自己已發行股份之三種原因及買回後應如何處理之規定。（10分）
- 上市（櫃）公司所揭露之年度財務報告，如因隱匿公司重大損失，或為美化財報而揭露不實營業收入，於公布財報後造成投資人買進，事後則被揭發。根據證券交易法規定，請說明哪些人應該負損害賠償責任？應如何負責？可否主張免責？（10分）
- 請依照公司法第八條第三項規定，說明哪些人不是公司董事，但應與公司董事同負民事、刑事及行政責任？請舉例說明。（10分）