

九十八年第二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)

- 依證券交易法規定，公開發行公司定期編送主管機關之財務報告，應由下列何者簽名或蓋章，出具財務報告內容無虛偽或隱匿之聲明？
(A)董事長、經理人及遵守法令主管 (B)董事長、經理人及會計主管
(C)董事長、經理人、會計主管及遵守法令主管 (D)經理人、會計主管及遵守法令主管
- 已依證券交易法發行有價證券之公司召集股東會時，關於下列何種決議事項，得以臨時動議提出？
(A)公司法第 209 條第 1 項之決議事項 (B)公司法第 240 條第 1 項之決議事項
(C)進行有價證券私募之決議事項 (D)對董事提起訴訟之決議事項
- 依證券交易法第 36 條所公告並申報之財務報告，有未依有關法令編製而應予更正者，應照主管機關所定期限自行更正，若達下列何標準者，應重編財務報告，並重行公告？
(A)更正稅後損益金額在新臺幣一千萬元以上，且達原決算營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者
(B)更正稅後損益金額在新臺幣五千萬元以上者
(C)更正稅後損益金額達原決算營業收入淨額百分之五或實收資本額百分之五以上者
(D)更正稅後損益金額在新臺幣五千萬元以上，且達原決算營業收入淨額百分之五或實收資本額百分之五以上者
- 甲公司實收資本額為新台幣 10 億元，淨值為新台幣 12 億元，乙公司為甲公司之子公司，甲公司與乙公司並無業務往來，若乙公司有短期融通資金之必要，則甲公司對乙公司之融資金額不得超過多少金額？
(A)新台幣 5 億元 (B)新台幣 6 億元 (C)新台幣 4.8 億元 (D)新台幣 0 元
- 下列何者對於股份有限公司股東會之敘述正確？
(A)監察人僅於董事會不為召集或不能召集股東會時，始得召集股東會
(B)股東會除公司法另有規定外，由董事長召集之
(C)繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面記明提議事項及理由，報經主管機關許可，自行召集
(D)董事因股份轉讓或其他理由，致董事會不為召集或不能召集股東會時，得由持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，報經主管機關許可，自行召集
- 公司持有他公司有表決權之股份或出資額，超過該他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額三分之一者，應於事實發生之日起多久之內以書面通知該他公司？
(A)二日內 (B)二個營業日內 (C)十日內 (D)一個月內
- 就證券投資信託基金而言，下列何種情事，不必經受益人會議決議為之？
(A)更換基金保管機構
(B)調降證券投資信託事業或基金保管機構之經理或保管費用
(C)重大變更基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍
(D)終止證券投資信託契約
- 下列何者對於證券投資信託事業應編製之財務報告，其敘述正確？
(A)應於每會計年度終了後三個月內，公告並向主管機關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
(B)運用每一證券投資信託基金，應依主管機關規定之格式及內容於每會計年度終了後四個月內，編具年度財務報告
(C)運用每一證券投資信託基金，應依主管機關規定之格式及內容，於每月終了後五日內編具月報
(D)運用每一證券投資信託基金，應依主管機關規定之格式及內容於第一季及第三季終了後一個月內，編具第一季及第三季財務報告

9. 下列何者對於發行人發行附認股權特別股之敘述正確？
- (A)除發行及認股辦法中另有訂定外，其特別股及認股權不得分離
 (B)興櫃股票公司、未上市或未在證券商營業處所買賣公司之認股價格若低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值時，應洽會計師對發行價格之合理性表示意見
 (C)附認股權特別股發行時，除上市或上櫃公司應全數委託證券商承銷商包銷者外，不得對外公開承銷
 (D)發行附認股權特別股時之認股價格，發行人應於該附認股權特別股銷售後立即公告之
10. 若甲銀行曾擔任乙證券投資信託事業之發起人，並經主管機關於民國 98 年 5 月 1 日核發乙證券投資信託事業之營業執照，則甲銀行於下列何日以前不得再擔任其他證券投資信託事業之發起人？
- (A)民國 99 年 5 月 1 日 (B)民國 100 年 5 月 1 日
 (C)民國 101 年 5 月 1 日 (D)民國 103 年 5 月 1 日
11. 金融機構經主管機關許可得兼營全權委託投資業務，但下列何者不包括在內？
- (A)信託業 (B)保險業 (C)期貨經理事業 (D)證券商承銷商
12. 證券投資信託事業應有一名以上符合證券投資信託事業設置標準第 8 條所定資格條件之股東，除發行新股分配員工紅利、發行新股保留由員工承購或符合一定條件者外，其合計持有股份不得少於已發行股份總數多少比例？
- (A)百分之三十 (B)百分之二十 (C)百分之十五 (D)百分之十
13. 下列何者對於證券投資顧問事業人員之兼職，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，但不得兼為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)證券投資顧問事業之監察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、監察人或經理人
 (C)證券投資顧問事業之董事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、監察人或經理人
 (D)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，不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
14. 若張三具備良好品德及有效領導證券投資信託事業之能力，並經教育部承認之國內外專科以上學校畢業，具專業投資機構相關工作經驗三年以上，則張三尚應具備下列何種資格，始得擔任證券投資信託事業之董事長？
- (A)曾擔任專業投資機構之副總經理或同等職務，且成績優良
 (B)曾擔任專業投資機構之協理、經理或同等職務，且成績優良
 (C)曾從事證券投資分析工作，且成績優良
 (D)經同業公會委託機構舉辦之證券投資信託及顧問事業之業務員測驗合格
15. 證券投資信託事業運用指數股票型基金，每一指數股票型基金借入有價證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之多少比例？
- (A)百分之四十 (B)百分之三十 (C)百分之二十 (D)百分之十
16. 參與證券商受理或從事下列何種境外基金之申購或買回，應依境外基金機構規定之方式辦理，得免經總代理人轉送境外基金機構？
- (A)境外組合型基金 (B)境外保本型基金
 (C)境外指數股票型基金 (Exchange Traded Fund；ETF) (D)境外貨幣市場型基金
17. 信託業辦理信託業法第十八條第一項後段全權決定運用標的，且將信託財產運用於證券交易法第六條之有價證券，並符合一定條件者，應依證券投資顧問事業設置標準向本會申請兼營全權委託投資業務，除信託法及信託業法另有規定外，其運用之規範應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四章規定辦理。所稱「符合一定條件」，係指下列何者？
- (A)信託業單獨管理運用或集合管理運用之信託財產涉及運用於證券交易法第六條之有價證券達新臺幣 500 萬元以上者
 (B)信託業單獨管理運用或集合管理運用之信託財產涉及運用於證券交易法第六條之有價證券達新臺幣 1000 萬元以上者
 (C)信託業單獨管理運用或集合管理運用之信託財產涉及運用於證券交易法第六條之有價證券達新臺幣 2000 萬元以上者
 (D)信託業單獨管理運用或集合管理運用之信託財產涉及運用於證券交易法第六條之有價證券達新臺幣 5000 萬元以上者

【請續背面作答】

18. 證券投資信託事業或證券投資顧問事業運用委託投資資產應分散投資；其投資標的之分散比率，除主管機關另有規定外，其為每一全權委託投資帳戶投資任一公司股票、公司債或金融債券及認購權證之總金額，不得超過該全權委託投資帳戶淨資產價值之多少比例？
(A)百分之三十 (B)百分之二十 (C)百分之十 (D)百分之五
19. 下列何者對於全權委託投資之契約簽訂與帳戶開立程序之敘述正確？
(A)投資經理人及其代理人之指定，應於簽訂全權委託投資契約前，由客戶與受任人共同議定之
(B)受任人與客戶簽訂全權委託投資契約前，應有五日以上之期間，供客戶審閱全部條款內容
(C)受任人應與客戶個別簽訂全權委託投資契約，但若客戶具有親屬關係時，得接受共同委任或信託
(D)受任人與客戶及全權委託保管機構共同簽訂三方權義協定書後，應通知全權委託保管機構依據委任契約代理客戶開立投資買賣帳戶或期貨交易帳戶，但全權委託保管機構依信託關係持有委託投資資產者，應以客戶之名義為之
20. 證券投資顧問事業及他業兼營者，其經手人員為其個人帳戶買入某種股票後多少日內不得再行賣出，或賣出某種股票後多少日內不得再行買入？但有正當理由並事先以書面報經督察主管或其他由高階管理階層所指定之人允許者，不在此限。
(A)180日、180日 (B)120日、120日 (C)90日、90日 (D)30日、30日
21. 證券投資信託事業應建立督察制度，專責督察主管應獨立於所有部門之外，直接對下列何種職級以上之階層報告並負責？
(A)監察人 (B)董事長 (C)總經理 (D)遵守法令主管
22. 證券承銷商於承銷期間內，對於所包銷或代銷之有價證券，得為下列何種行為？
(A)為自己取得所包銷之有價證券
(B)為自己取得所代銷之有價證券
(C)為自己取得所包銷或代銷之有價證券
(D)包銷有價證券，得先行認購後再行銷售或於承銷契約訂明保留一部分自行認購
23. 證券承銷商包銷有價證券者，其包銷之總金額，不得超過下列何者？
(A)其流動資產之一定倍數 (B)其流動負債之一定成數
(C)其流動資產減流動負債後餘額之一定倍數 (D)其流動資產減流動負債後餘額之一定成數
24. 有價證券買賣融資融券之額度、期限及融資比率、融券保證金成數，由主管機關商經下列何者同意後定之？
(A)臺灣銀行 (B)中央銀行 (C)臺灣證券交易所 (D)財政部
25. 下列對於股東會通知及公告期間，其敘述何者正確？
(A)公開發行公司之股東臨時會，應於十五日前通知各記名股東
(B)公開發行公司之股東常會，對於持有無記名股票者，應於三十日前公告之
(C)非公開發行公司之股東臨時會，應於十五日前通知各記名股東
(D)公開發行公司之股東常會，對於持有記名股票者，應於六十日前通知之
26. 證券投資信託事業及基金保管機構之經理或保管費用為證券投資信託契約之重要事項，有關證券投資信託事業及基金保管機構所受報酬計算之上限，應如何決定？
(A)由受益人決定 (B)由證券投資信託事業決定
(C)依申購受益憑證之數量決定 (D)由主管機關視市場狀況限制之
27. 依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，有價證券之發行，以帳簿劃撥方式交付有價證券者，於發行或註銷時，應依下列何種規定辦理？
(A)應依民法規定辦理 (B)應依公司法規定辦理
(C)應依票據法規定辦理 (D)應依證券集中保管事業相關規定辦理
28. 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

29. 下列關於股東委託他人行使表決權之敘述，何者正確？
 (A)股東得於每次股東會，自行印製委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會
 (B)一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之十，超過時其超過之表決權，不予計算，但仍計入代表已發行股份總數
 (C)信託事業雖受二人以上股東委託時，不論表決權占已發行股份總數表決權之比例多少，其行使仍不受限制
 (D)股東以書面方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以書面行使之表決權為準
30. 公司設立後，下列何者不屬於公司法上規定股東得現物出資之標的？
 (A)商譽 (B)專利權 (C)工作時數 (D)對公司之貨幣債權
31. 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，客戶委託投資資產之淨資產價值減損達原委託投資資產之百分之多少以上時，應編製客戶資產交易紀錄及現況報告書送達客戶？
 (A)百分之十以上 (B)百分之二十以上 (C)百分之三十以上 (D)百分之四十以上
32. 關於股東以電子或書面行使表決權，下列敘述何者正確？
 (A)行使方法不必載明於股東會召集通知 (B)應於股東會開會五日前送達公司
 (C)限於股東常會始得適用 (D)就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為同意
33. 境外基金得經核准或申報生效在中華民國募集與銷售之資格條件，下列敘述何者為正確？
 (A)境外基金從事衍生性商品交易，持有未沖銷多頭部位價值之總金額，不得超過該境外基金淨資產價值之百分之五十；持有未沖銷空頭部位價值之總金額不得超過該境外基金所持有之相對應有價證券總市值
 (B)境外基金不得投資於黃金、商品現貨及不動產
 (C)境外基金得以新臺幣或人民幣計算
 (D)境外基金之投資組合不得以中華民國證券市場為主要的投資地區，該投資比率現行規定為百分之五十
34. 證券投資信託事業募集組合型基金指投資於證券投資信託事業或外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位，下列敘述何者正確？
 (A)得投資於其他組合型基金
 (B)每一組合型基金至少應投資三個以上子基金
 (C)投資於每個子基金最高投資上限不得超過組合型基金淨資產價值之百分之三十
 (D)投資於證券投資信託事業自己公司發行之基金其管理費減三分之一
35. 依發行人募集與發行海外有價證券處理準則之規定，發行人募集與發行海外有價證券，除另有規定外，依規定檢齊相關書件提出申報，於金管會及金管會指定之機構收到申報書即日起屆滿幾日生效？
 (A)十個營業日 (B)十二個營業日 (C)十四個營業日 (D)十六個營業日

二、申論題(共 3 題，每題 10 分，共 30 分)

1. 目前國內金融機構所銷售之連動債，是否為「有價證券」？依證券投資顧問事業管理規則之規定，國內何種事業得經營外國有價證券投資顧問業務？(10 分)
2. 甲、乙分別為 A 營造廠之董事長及監察人，丙、丁則分別為 B 建設公司之董事長及監察人，而甲尚擔任 B 公司之董事。若 A 公司與 B 公司欲簽訂「投資及工程承攬協議書」，交易金額新台幣 1 億元，則 A 公司應由何人代表簽約？又若 B 公司董事會決議通過該「投資及工程承攬協議書」之交易後，則 B 公司監察人丁與 A 公司進行交涉及簽約時，得否以該交易條件對 B 公司過於不利而拒絕簽約？(10 分)
3. 甲為兼營信託業務之銀行，則甲銀行與乙證券投資信託事業具有何種關係時，依法不得擔任乙證券投資信託事業之基金保管機構？又其法理基礎為何？(10 分)