

101 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：(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)

- 下列對於公司申請辦理公開發行及停止公開發行之程序，何者之敘述錯誤？
 - 公司向證券主管機關申請辦理公開發行程序，應事先經董事會以特別決議之方法通過
 - 公司向證券主管機關申請停止公開發行者，應事先經股東會以特別決議之方法同意行之
 - 公開發行股票之公司已解散、他遷不明或因不可歸責於公司之事由，致無法履行證券交易法規定有關公開發行股票公司之義務時，證券主管機關得停止其公開發行
 - 公營事業之申請辦理公開發行及停止公開發行，應先經該公營事業之主管機關專案核定
- 若甲公司並未向證券主管機關申請辦理公開發行，已發行股份總數 2,000 萬股，每股新台幣 10 元，章程規定應設董事 5 人、監察人 2 人，乙公司持有甲公司已發行股份總數 1,200 萬股，下列敘述何者正確？
 - 乙公司得以自己名義，同時分別當選為甲公司之董事及監察人。但須分別指定自然人代表行使職務
 - 乙公司得由其代表人當選為董事或監察人。代表人有數人時，得分別當選，但不得同時當選或擔任董事及監察人
 - 乙公司除得以自己名義，當選為甲公司之董事及監察人外，並得同時指派代表人當選甲公司之董事或監察人
 - 乙公司如以自己名義當選為甲公司之董事及監察人時，得依其職務關係，隨時改派代表人補足原任期，但如指派代表人當選董事或監察人時，則不得依其職務關係，隨時改派代表人補足原任期
- 甲上市公司之實收資本額為新台幣 10 億元，法定盈餘公積有新台幣 8 億元、資本公積有新台幣 5 億元，若甲公司於民國 100 年度虧損新台幣 2 億元，下列敘述何者正確？
 - 因甲公司之法定盈餘公積已超過實收資本額百分之五十，故得以其超過部分派充股息及紅利
 - 甲公司應先以資本公積填補資本虧損
 - 甲公司得經股東會以特別決議之方法，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部撥充資本
 - 甲公司不得分派股息及紅利
- 依「公司法」之規定，公司申請設立登記之資本額，應經會計師查核簽證；公司應於申請設立登記時或設立登記後多少日內，檢送經會計師查核簽證之文件？
 - 五日內
 - 十日內
 - 十五日內
 - 三十日內
- 甲公司與乙公司皆為股份有限公司，甲公司持有乙公司 90% 之股份。若甲公司使乙公司為不合營業常規或其他不利益之經營，並未於會計年度終了時為適當補償，致乙公司受到新台幣 1,000 萬元之損害，則下列敘述何者正確？
 - 乙公司只能向甲公司請求賠償，不得向甲公司之負責人請求
 - 甲公司若未賠償乙公司之損害，繼續一年以上持有乙公司已發行有表決權股份總數 1% 以上之股東，得代位乙公司提出請求
 - 甲公司若未賠償乙公司之損害，乙公司之債權人，得代位乙公司提出請求，但其債權金額必須超過乙公司實收資本之 10%
 - 乙公司對甲公司之損害賠償請求權，自請求權人知甲公司有賠償責任及知有賠償義務人時起，五年間不行使而消滅
- 甲公司為上市公司，則下列何者對特定事項認有重大損害甲公司股東權益時，得檢附理由、事證及說明其必要性，申請主管機關就甲公司之特定事項或有關書表、帳冊進行檢查？
 - 繼續一年以上，持有甲公司已發行股份總數 1% 以上股份之股東
 - 繼續 6 個月以上，持有甲公司已發行股份總數 1% 以上股份之股東
 - 繼續一年以上，持有甲公司已發行股份總數 3% 以上股份之股東
 - 繼續 6 個月以上，持有甲公司已發行股份總數 3% 以上股份之股東
- 甲上市公司為募集發行新股依法編製公開說明書。若該公開說明書之主要內容有虛偽或隱匿之情事，則下列何者對於甲公司公開說明書不實所應負之責任型態，其敘述何者正確？
 - 甲公司之董事長應負無過失責任(絕對責任)
 - 甲公司應負推定過失責任
 - 甲公司之簽證會計師對其簽證部分應負推定過失責任
 - 甲公司之證券承銷商應負過失責任

8. 甲公司為上櫃公司，則下列何項議案，股東得在股東會以臨時動議之方式提出？
 (A)進行私募有價證券之決議事項
 (B)公司法第 209 條第 1 項有關解除董事競業禁止之決議事項
 (C)對董事提起訴訟之決議事項
 (D)公司法第 241 條第 1 項有關以公積轉增資之決議事項
9. 依我國證券交易法第 155 條第 1 項第 5 款規定：「意圖造成集中交易市場某種有價證券交易活絡之表象，自行或以他人名義，連續委託買賣或申報買賣而相對成交。」學理上將此等操縱行為稱為下列何種行為？
 (A)沖洗買賣
 (B)違約交割
 (C)相對委託
 (D)連續交易(連續買賣)
10. A 金融控股公司為上市公司，設有董事九人、其中三人為獨立董事及審計委員會之委員，並由甲擔任董事長、乙擔任副董事長、丙擔任審計委員會之召集人。又 A 金融控股公司尚聘任丁為總經理、戊為法令遵循主管、己為財務長、庚為會計主管。試問 A 金融控股公司之年度財務報告，應有下列何者之簽名或蓋章，並出具財務報告內容無虛偽或隱匿之聲明？
 (A) 甲、丙、丁 (B) 甲、丁、己 (C) 甲、丙、己 (D) 甲、丁、庚
11. A 上市公司之章程規定設置 3 位獨立董事，分別由甲、乙、丙當選。若其後甲、乙、丙三位獨立董事因故均遭解任，則 A 上市公司應自事實發生之日起多少日內，召開股東臨時會補選之？
 (A)15 日 (B)20 日 (C)30 日 (D)60 日
12. 若甲公司為民國 80 年即已上市之公司，設有 5 位董事、2 位監察人，則下列何者對於甲公司之治理事項，其敘述正確？
 (A)若有 1 位董事因故解任，致不足 5 人者，甲公司應於最近一次股東會補選之
 (B)甲公司應設置審計委員會
 (C)甲公司之實收資本額若超過新台幣 20 億元，應於章程規定設置獨立董事，否則違法
 (D)甲公司除經主管機關核准者外，董事間至少應有一位，不得具有配偶或二親等以內親屬之關係
13. 違反證券投資信託及顧問法規定應負損害賠償責任之人，對於因重大過失所致之損害，得酌定損害額多少倍以下之懲罰性賠償？
 (A)二倍 (B)三倍 (C)五倍 (D)十倍
14. 若甲證券投資信託公司所管理之 A 檔股票型基金進行清算，則受益人之賸餘財產分配請求權，自分配日起，多少年間不行使而消滅？
 (A)2 年 (B)5 年 (C)10 年 (D)15 年
15. 事業之關係企業擔任以現金增資發行普通股申請初次上市(櫃)(IPO)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，在該案件生效日起多少天內，事業及其從事證券投資分析業務不得發表任何與該發行標的股之投資分析？
 (A)10 天 (B)20 天 (C)30 天 (D)40 天
16. 依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託事業經理守則」之規定，一個基金經理人管理一個以上基金時，除應依據主管機關規定辦理外，為維持投資決策之獨立性及其業務之機密性，除應落實職能區隔機制之「中國牆」制度外，公司應建立下列何種制度？
 (A)集體領導制度 (B)多數決制度 (C)中央集中下單制度 (D)總稽核制度
17. 信託業依「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」規定，擔任基金銷售機構者，得與投資人簽訂下列何者為之？
 (A)全權委託投資契約 (B)特定金錢信託契約 (C)保管契約 (D)證券投資信託契約
18. 證券投資信託事業若於國外募集基金投資我國任一上市或上櫃公司股票及公司債或金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之多少比率？
 (A)百分之五 (B)百分之十 (C)百分之十五 (D)百分之二十
19. 甲公司為上市公司，下列何者對於甲公司發行員工認股權憑證之敘述正確？
 (A)給予單一認股權人之認股權數量，不得超過每次發行員工認股權憑證總數之百分之五
 (B)每次發行得認購股份數額，不得超過已發行股份總數之百分之五
 (C)加計前各次員工認股權憑證流通在外餘額，不得超過已發行股份總數之百分之十五
 (D)單一認股權人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行股份總數之百分之三
20. 依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約」之規定，公會會員應共同信守各項基本之業務經營原則，其中所謂「忠實誠信原則」，係指下列何者而言？
 (A)盡善良管理之責任及注意，為客戶適度分散風險，並提供最佳之證券投資服務
 (B)督促受僱人持續充實專業職能，並有效運用於證券投資分析，樹立專業投資理財之風氣
 (C)妥慎保管客戶資料，禁止洩露機密資訊或有不當使用之情事，藉以建立客戶信賴之基礎
 (D)確實掌握客戶之資力、投資經驗與投資目的，據以提供適當之服務，並謀求客戶之最大利益，禁止有誤導、虛偽、詐欺、利益衝突、足致他人誤信或內線交易之行為

【請續背面作答】

21. 依「境外基金管理辦法」之規定，下列何者對於境外基金之總代理人，其敘述錯誤？
(A)境外基金管理機構或其指定機構應委任單一之總代理人在國內代理其基金之募集及銷售
(B)總代理人得在國內代理一個以上境外基金機構之基金募集及銷售，但以十個為限
(C)總代理人之實收資本額、指撥營運資金或專撥營業所用資金應達新臺幣七千萬元以上
(D)境外基金機構得委任經核准營業之證券投資信託事業、證券投資顧問事業或證券經紀商擔任總代理人
22. 下列關於股東會假決議之敘述，何者正確？
(A)針對同一議案，二個月內為三次假決議，即具有普通決議之效力
(B)公司得以假決議選任董事與監察人
(C)公司得以假決議解任董事與監察人
(D)公司不得以假決議之方式決議解散
23. 依我國證券交易法之規定，有價證券之募集及發行，非向主管機關申報生效後，不得為之，下列何種有價證券不受此限制？
(A)政府債券 (B)公司股票 (C)公司債券 (D)新股權利證書
24. 依證券交易法第60條第1項規定，證券商經主管機關核准，所得經營之業務中，下列何者不正確？
(A)有價證券之發行 (B)有價證券買賣之融資或融券
(C)有價證券買賣融資融券之代理 (D)有價證券之借貸或為有價證券借貸之代理或居間
25. 依公司法之規定，股份有限公司之董事，其報酬應如何決定？
(A)由監察人會議決定
(B)由審計委員會決定
(C)由章程訂定，章程未規定時，由股東會決定
(D)由董事會決定後，提請股東會追認
26. 下列關於股份有限公司監察人之敘述，何者正確？
(A)不得為法人股東 (B)不得兼任同一公司之董事
(C)不得召集股東會 (D)不得兼任其他公司之監察人
27. 股票已上市之公司，如再發行新股，其新股股票原則上於何時起上市買賣？
(A)向股東交付之日 (B)向股東交付後二日
(C)向股東交付後第三日 (D)向股東交付後第十日
28. 關於依證券交易法所為有價證券交易所生爭議之仲裁規定，下列敘述何者不正確？
(A)證券交易所與投資人間得依約定進行仲裁
(B)證券商與證券交易所間應強制進行仲裁
(C)證券商相互間應強制進行仲裁
(D)證券商與投資人間應強制進行仲裁
29. 依證券交易法之規定，發行人依證券交易法規定申報或公告之財務報告及財務業務文件，其主要內容有虛偽或隱匿之情事，下列何者，如能證明已盡相當注意，且有正當理由可合理確信其內容無虛偽或隱匿之情事者，免負賠償責任？
(A)發行人
(B)發行人之董事長
(C)發行人之總經理
(D)曾在財務報告或財務業務文件上蓋章之發行人之職員
30. 甲為A證券投資信託公司之董事，乙為B證券投資信託公司持股百分之十之股東，丙為C證券投資信託公司持股百分之四之股東，則何者得兼為我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
31. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，依規定向公司提出股東常會之議案時，其所提議案不得超過多少項？
(A)1項 (B)2項 (C)3項 (D)4項
32. 證券投資信託事業與證券投資顧問事業之發起人、負責人及業務人員，受主管機關依證券投資信託及顧問法規定解除職務之處分者，於幾年內不得擔任證券投資信託事業或證券投資顧問事業之發起人、負責人及業務人員？
(A)一年 (B)二年 (C)三年 (D)五年
33. 若甲公司之章程並未規定得為他人之債務擔任保證人，而甲公司之董事長李四竟然擅自代表甲公司為乙公司之債務為保證，則下列敘述何者正確？
(A)李四為甲公司之代表人，甲公司仍應負保證責任
(B)甲公司與其董事長李四應連帶負保證責任
(C)甲公司之董事長李四應自負保證責任
(D)甲公司與其董事長李四皆不負保證責任

34. 依證券交易法之規定，會計師對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、一般公認審計準則查核，致未予敘明者，有何刑事責任？
(A)處五年以下有期徒刑，得科或併科新臺幣一千五百萬元以下罰金
(B)處三年以下有期徒刑、拘役或科或併科新臺幣一百八十萬元以下罰金
(C)處二年以下有期徒刑、拘役或科或併科新臺幣一百八十萬元以下罰金
(D)處一年以下有期徒刑、拘役或科或併科新臺幣一百二十萬元以下罰金
35. 證券投資信託事業運用證券投資信託基金投資有價證券及從事證券相關商品之交易，下列何者錯誤？
(A)應依據投資或交易分析報告做成投資或交易決定
(B)應依據投資或交易決定書交付執行，並做成投資執行紀錄
(C)投資執行紀錄應記載實際投資或交易標的之種類、數量、價格及時間，並說明投資或交易差異原因
(D)有關投資分析報告、投資決定書及執行紀錄等書面資料之保存期限為三年

二、申論題（共 3 題，每題 10 分，共 30 分）

1. 甲公司為機器設備製造廠商，若其公司章程並未規定得為他人保證。若甲公司董事長張三擅自以公司名義，為乙公司所簽發之本票擔任保證人，其後乙公司無力支付票款，該本票執票人得否向甲公司及張三請求付款？又若甲公司董事長擅自以甲公司之名義，承擔乙公司積欠丙公司之債務新台幣 2,000 萬元，則該債務承擔對甲公司是否有效？(10 分)
2. 甲及乙分別擔任 A 上市公司之董事長及總經理。若 A 上市公司於民國 100 年度投資衍生性金融商品時，並未依該公司董事會所訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，造成該公司損失新台幣 8,000 萬元。惟甲及乙於民國 101 年依證券交易法之要求簽署及向主管機關申報之內部控制聲明書，並未將上開違反「取得或處分資產處理程序」之情事揭露，則甲及乙應負之法律責任為何？(10 分)
3. 我國為增加我國企業財務報告與國際之比較性，提升我國資本市場之國際競爭力，並使國內企業赴海外籌資，毋須重新依當地國會計準則重編財務報告，以適度降低會計處理成本，已規劃公開發行公司自 102 會計年度起分階段採用國際會計準則。為配合國際會計準則之採用，我國證券交易法最近亦配合修正若干條文，試說明其具體內容及理由為何？(10 分)