

# 九十九年第四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)

- 證券投資顧問事業從業人員行為準則所稱之經手人員，下列何者不包括在內？  
(A)公司之負責人 (B)擔任證券投資分析之人員  
(C)公司與業務無關之受僱人 (D)公司員工依其職位得為參與投資決策之人
- 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
- 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常會，應於二十日前通知各記名股東  
(B)非公開發行公司之股東臨時會，應於十日前通知各記名股東  
(C)非公開發行公司之股東常會，對於持有無記名股票者，應於四十五日前公告之  
(D)公開發行公司之股東臨時會，對於持有無記名股票者，應於十五日前公告之
- 依證券交易法之規定，經營證券金融事業、證券集中保管事業或其他證券服務事業，應經下列何機關核准？  
(A)財政部 (B)經濟部  
(C)行政院金融監督管理委員會 (D)行政院經濟建設委員會
- 下列關於公司負責人之敘述，何者正確？  
(A)公司之負責人中，僅董事應對公司盡善良管理人注意義務  
(B)公司負責人應對公司盡忠實義務  
(C)公司負責人因執行業務違反法令侵害他人權益時，應自行負損害賠償責任，而與公司無關  
(D)公司負責人不得持有公司股份
- 證券投資信託事業應將重大影響受益人權益之事項，於事實發生之日起二日內公告，向主管機關申報並抄送同業公會。下列敘述何者非屬所稱重大影響受益人權益之事項？  
(A)存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者  
(B)向關係人購買不動產者  
(C)變更公司或所經理證券投資信託基金之簽證會計師者  
(D)變更公司或分支機構營業處所者
- 甲證券投資信託事業運用證券投資信託基金，從事證券相關商品交易，以下敘述何者正確？  
(A)不得從事非期貨交易所之期貨交易  
(B)得以交易人身分交易經金管會核准非在期貨交易所進行衍生自利率之期貨或選擇權  
(C)相關交易比率及相關規範由投信投顧公會訂定  
(D)得進行衍生自穀物商品之期貨交易
- 依公司法之規定，公司於分派盈餘前，應先以多少比例之盈餘做為法定盈餘公積？  
(A)百分之一 (B)百分之三 (C)百分之十 (D)百分之十五
- 下列關於股份有限公司「員工庫藏股」之敘述，何者正確？  
(A)其買回金額不得超過公司實收資本額百分之三十  
(B)雖前次買回者尚未全數轉讓予員工，仍得繼續基於相同目的買回  
(C)員工取得該等股份後，一年內不得轉讓  
(D)公司經理人不得認購
- 下列關於股份有限公司董事提名制度之敘述，何者正確？  
(A)應載明於章程 (B)適用於全部的股份有限公司  
(C)候選人名單應以口頭或書面提出 (D)提名人數應以一人為限

11. 公開發行股票之公司於登記後，應即將其董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額百分之十之股東，所持有之本公司股票種類及股數，向主管機關申報並公告之，其後股數變動應如何處理？
- (A) 應於每月五日以前將上月份持有股數變動之情形，向公司申報，公司應於每月十五日以前，彙總向主管機關申報
- (B) 應於每月十日以前將上月份持有股數變動之情形，向公司申報，公司應於每月十五日以前，彙總向主管機關申報
- (C) 應於每月十五日以前將上月份持有股數變動之情形，向公司申報，公司應於每月二十日以前，彙總向主管機關申報
- (D) 應於每月十五日以前將上月份持有股數變動之情形，向公司申報，公司應於每月三十日以前，彙總向主管機關申報
12. 證券投資顧問事業或銷售機構提供投資顧問服務之外國基金管理機構所發行或經理之境外基金，應符合之條件下列何者正確？
- (A) 境外基金投資衍生性商品價值之總金額不得超過個別基金資產淨值之百分之二十
- (B) 境外基金必須成立滿一年
- (C) 基金管理機構(得含其控制或從屬機構)所管理基金總資產淨值應超過五億美元或等值之外幣
- (D) 得投資於不動產，但以不超過基金總資產淨值百分之十為限
13. 依證券交易法發行之有價證券，得由發行人向何者申請上市？
- (A) 行政院金融監督管理委員會 (B) 證券交易所
- (C) 行政院公平交易委員會 (D) 財政部
14. 私募基金之應募人及購買人，若欲再行賣出，下列何者不得為賣出之對象？
- (A) 向證券投資信託事業申請買回
- (B) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業、金融控股公司
- (C) 未婚之個人年收入為新臺幣九十九萬元，總資產新臺幣九百九十九萬元者
- (D) 境外華僑及外國人參與應募、受讓或轉讓證券投資信託事業私募證券投資信託基金
15. 下列關於證券交易法所稱「財務報告」之敘述，何者正確？
- (A) 證券交易所亦有編制義務 (B) 應依法令規定定期或不定期編送主管機關
- (C) 財務報告之內容由公司以章程定之 (D) 應經財務主管簽名或蓋章
16. 大大股份有限公司為經主管機關要求應設置獨立董事之公開發行公司，該公司共設有九席董事，則其中獨立董事至少應有幾人？
- (A) 一人 (B) 二人
- (C) 三人 (D) 四人
17. 對於因財務報告主要內容有虛偽或隱匿情事而受有損害之發行人所發行有價證券之善意取得人、出賣人或持有人，下列何人應依其責任比例，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) 曾在該財務報告上簽名或蓋章之發行人之職員
18. 甲公開發行公司設有董事九席，於今年度股東會改選後，有四席董事於同日因轉讓持股超過選任時持有股數二分之一而當然解任，則甲公司最遲應於何時補選董事？
- (A) 最近一次股東會 (B) 該四席董事解任之日起六十日內
- (C) 該屆董事任滿前 (D) 甲公司無須補選董事
19. 上市上櫃公司不得基於下列何種目的在公開市場上買回自己股份？
- (A) 轉讓予股東 (B) 配合可轉換特別股之發行做為股權轉換之用
- (C) 維護公司信用，並於買回後辦理消除股份 (D) 以上皆非
20. 下列何者不得就公開說明書主要內容之虛偽或隱匿，證明其有正當理由確信其簽證意見為真實而免負賠償責任？
- (A) 發行人
- (B) 該有價證券之承銷商
- (C) 曾在該公開說明書簽章陳述意見之會計師
- (D) 發行人之職員曾在該公開說明書簽章以證明所載內容

【請續背面作答】

21. 會計師辦理公開發行公司財務報告之查核簽證發生錯誤或疏漏時，下列何者不是主管機關得依證券交易法第三十七條第一項得為之處分？
- (A) 警告 (B) 停止其二年以內辦理本法所訂之簽證  
(C) 撤銷其簽證之核准 (D) 撤銷其會計師資格
22. 下列關於證券集中保管帳簿劃撥制度之敘述，何者錯誤？
- (A) 證券集中保管事業保管之有價證券，其買賣之交割，得以帳簿劃撥方式為之  
(B) 以證券集中保管事業保管之有價證券為設質標的者，其設質之交付，得以帳簿劃撥方式為之  
(C) 證券集中保管事業以混合保管方式保管之有價證券，由所有人按其存送之種類數量混同共有  
(D) 所有人領回送存集中保管之有價證券時，證券集中保管事業得以同種類、同數量之有價證券返還之
23. 下列關於有價證券私募之敘述，何者錯誤？
- (A) 普通股之私募，應經有代表已發行股份總數表決權過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意  
(B) 普通股之私募，除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，應募人總數不得超過三十五人  
(C) 普通公司債之私募，其發行總額，除經主管機關徵詢目的事業中央主管機關同意者外，不得逾全部資產減去全部負債餘額之百分之四百  
(D) 普通公司債之私募，得於董事會決議之日起三年內分次辦理
24. 下列關於公司制證券交易所所發行股票之敘述，何者正確？
- (A) 應於自己開設之有價證券集中交易市場上市交易  
(B) 無記名股票不得超過總數二分之一  
(C) 轉讓之對象以依證券交易法許可設立之證券商為限  
(D) 以上皆不正確
25. A 公司之董事甲，獲悉 A 公司之重大影響其股票價格之消息，若甲並未將此消息告知任何人，在該消息未公開前，下列何人名義之買賣 A 公司股票行為構成內線交易？
- (A) 甲之父親 (B) 甲之前妻  
(C) 甲就讀國中之女兒 (D) 甲就讀高中之侄子
26. 下列關於有價證券交易爭議仲裁之敘述，何者正確？
- (A) 不論當事人間有無訂立仲裁契約，均應進行仲裁  
(B) 爭議當事人之仲裁人不能依協議推定另一仲裁人時，由法院依申請或以職權指定之  
(C) 有價證券交易爭議之仲裁，除證券交易法規定外，依商業仲裁條例之規定  
(D) 證券商同業公會及證券交易所不得於章程或規則內，訂定有關仲裁之事項
27. 下列股東會議案中，何者不得作成假決議？
- (A) 盈餘分派案 (B) 締結與他人經常共同經營之契約案  
(C) 決定董事報酬案 (D) 選任檢查人案
28. 甲公司擬發行下列數種特別股，何者不適法？
- (A) 每股優先股息新台幣一元，無董事選舉權  
(B) 每股優先股息為發行價格新台幣十五元之百分之十，發行期滿三年以每股新台幣十二元強制收回  
(C) 無盈餘分派權，發行期滿三年每股強制轉換為普通股二股  
(D) 每股優先股息新台幣一元，無表決權
29. 公開發行股票之 A 公司，擬就董事、監察人選舉，採候選人提名制度，則下列何事項，不是採行董監候選人提名制度時，應踐行之程序？
- (A) 應經全體董事三分之二以上之出席，出席董事過半數之同意，始得採行  
(B) 公司應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理候選人提名之期間等必要事項，受理期間不得少於十日  
(C) 提名股東應檢附被提名人當選後願任承諾書  
(D) 董事會或其他召集權人召集股東會者，對被提名人應予審查

- 30.因減少資本換發新股票時，公司應於何時，定六個月以上之期限，通知各股東換取股票？
- (A)發出減資議案之股東會開會通知後 (B)作成股東會減資決議後  
(C)減資登記後 (D)報經主管機關核准後
- 31.下列關於證券投資信託基金受益人自行召開受益人會議之敘述，何者錯誤？
- (A)自行召開受益人會議之受益人需繼續持有受益憑證三年以上  
(B)自行召開受益人會議之受益人所繼續持有之受益憑證所表彰受益權單位數需占提出當時該基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上  
(C)需以書面敘明提議事項及理由  
(D)需申請主管機關核准
- 32.下列關於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應提存營業保證金之敘述，何者正確？
- (A)營業保證金應提存於法院  
(B)信託業兼營全權委託投資業務已提存賠償準備金者，免提營業保證金  
(C)營業保證金之提存方式及金額，由證券投資信託事業及證券投資顧問事業同業公會定之  
(D)因全權委託投資業務所生債務之受益人，對於營業保證金有僅次於有擔保債權人之優先受清償權
- 33.證券投資信託事業之董事，持有其他證券投資信託事業股份之上限為該他證券投資信託事業已發行股份總數之百分之幾？
- (A)一 (B)三 (C)五 (D)十
- 34.下列關於證券投資信託基金運用基金資產之敘述，何者錯誤？
- (A)不得為放款或提供擔保  
(B)不得從事證券信用交易  
(C)不得運用基金買入本基金之受益憑證。但經受益人請求買回或因基金全部或一部不再存續而收回受益憑證者，不在此限  
(D)不得投資於結構式利率商品，包括以其為主要投資標的，並以此為名者。
- 35.下列關於從事證券投資分析業務人員應遵守之道德操守，何者錯誤？
- (A)謹慎從事業務，發揮獨立專業判斷能力  
(B)努力保持並加強自身能力以及同仁之能力  
(C)應以誠信、盡責、嚴謹之態度辦理業務並追求所屬公司之最佳利益  
(D)以符合專業和道德標準之方式，從事專業活動，並鼓勵他人以同樣的方式從事活動，以維護行業的良好信譽

## 二、申論題或計算題（共3題，每題10分，共30分）

- 1.證券交易法第三十六條第一項關於財務報告定期揭露之規定，於民國九十九年五月有所修正，請說明修正內容及修正意義。（10分）
- 2.證券交易法第十四條之三規定九款事項應經董事會決議通過，獨立董事即使有反對或保留意見，亦僅能將其意見於董事會議事錄載明，該決議仍有效成立；同法第十四條之五第一項規定十一款事項應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，始能提董事會決議，惟同條第二項規定，第一項各款事項除第十款之年度財務報告及半年度財務報告外，縱未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，仍得由全體董事三分之二以上同意強行通過。請說明你對此種法律設計是否妥當之看法。（10分）
- 3.股份有限公司發行股票，有哪幾種形式？（10分）