

103年公務人員特種考試司法人員、法務部調查局調查人員、國家安全局國家安全情報人員、海岸巡防人員及移民行政人員考試試題

代號：10840 全一頁  
20640

考試別：司法人員、調查人員

等別：三等考試

類科組：司法人員檢察事務官財經實務組、調查人員財經實務組

科目：證券交易法與商業會計法

考試時間：2小時

座號：\_\_\_\_\_

※注意：(一)禁止使用電子計算器。

(二)不必抄題，作答時請將試題題號及答案依照順序寫在試卷上，於本試題上作答者，不予計分。

一、甲為 A 投資顧問股份有限公司之董事長，透過網路邀集乙、丙等五十位投資人在臺北市之 A 公司營業處所舉辦說明會，勸誘投資設立在美國德拉瓦州之 B 有限責任合夥人股權（或可稱出資額，即 limited partnership interest），試檢具理由說明下列問題：

(一)本案之美國德拉瓦州之 B 有限責任合夥人股權是否為我國證券交易法所規定之有價證券？（10分）

(二)A 投資顧問股份有限公司及董事長甲，有無違反證券交易法之規定？（15分）

二、A 為股票已在證券交易所上市之建設公司（以下簡稱 A 公司），甲為 A 公司董事長，乙為 A 公司總經理，A 公司轉投資 C、D 公司各百分之七十股份，甲、乙各持有 C、D 公司百分之十股份；甲、乙於民國 101 年 4 月 19 日，未經 A 公司承辦部門評估等程序，出售所持有另一 B 建設股份有限公司一千八百萬股之股權（總價款新臺幣二億五千萬元）予關係企業 C、D 公司，繼於同年 11 月 30 日，變更上揭股權買賣契約之總價款為新臺幣（下同）二千五百萬元，免除 C、D 公司應給付尾款二億二千五百萬元之義務，並將原應收尾款，於該年度終了時，悉數轉列為 A 公司投資損失，試問甲、乙之行為是否構成犯罪？（25分）

三、公司治理（corporate governance）一般認為是公司透過監督、控管之內部與外部規範，以達到防止舞弊之機制，我國證券交易法為配合公司治理之推動，於民國 95 年 1 月 11 日修正發布相關規範，其主要內容有那些？請說明之。（25分）

四、A 為已在證券交易所上市之光電產業公司，A 公司業績一直表現優異且有豐厚之盈餘，惟市場股價一直未見起色，公司爰有透過庫藏股制度之實施激勵股價之擬議。試回答下列有關庫藏股實施之問題：

(一)何謂庫藏股？我國證券交易法對於實施庫藏股在目的與用途上有何限制？（10分）

(二)現行法令對於公司買回之庫藏股份在數量、總金額、程序、價格及再轉讓或處理上有何規範？（15分）