

108 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) 請填應試號碼：_____

※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)

1. 依據公司法規定，請問下列何者並無權限召集股東臨時會？
 - (A)董事會
 - (B)監察人
 - (C)繼續六個月以上，持有公司已發行股份總數 3%以上股份之股東
 - (D)繼續三個月以上，持有公司已發行股份總數過半數股份之股東
2. 下列有關特別股的敘述，何者錯誤？
 - (A)非公開發行公司得發行具有複數表決權的特別股
 - (B)公開發行公司得發行對於特定事項具有否決權的特別股
 - (C)公開發行公司得發行無表決權的特別股
 - (D)公開發行公司得發行與普通股轉換比例為 1:1 的特別股
3. 下列有關公司董事人數與監察人設置之敘述，何者錯誤？
 - (A)非公開發行公司得依章程規定不設董事會，置董事一人或兩人
 - (B)公開發行公司董事至少要有五人，監察人至少要有二人
 - (C)公開發行公司，應擇一設置審計委員會或監察人
 - (D)政府或法人股東一人所組織的公司，至少要設一名董事和一名監察人
4. Z 股份有限公司擬發行限制員工權利新股，請問下列敘述，何者正確？
 - (A)應經過 Z 公司董事會特別決議通過
 - (B)於員工未達成限制員工權利新股約定之既得條件時，發行人不得依發行辦法之約定收回或收買已發行之限制員工權利新股
 - (C)限制員工權利新股之發行價格不得低於票面金額
 - (D)Z 公司發行限制員工權利新股的對象，包括符合一定條件的從屬公司員工
5. 甲上市公司擬召集股東會，請問下列事項，何者得以臨時動議提出？
 - (A)辦理私募案
 - (B)減資案
 - (C)越南設廠案
 - (D)變更章程案
6. 下列有關股份有限公司股東會與董事會的敘述，何者錯誤？
 - (A)董事會之召集，應於七日前通知各董事及監察人
 - (B)公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議方式為之
 - (C)董事會得以視訊會議方式為之
 - (D)公司章程得訂明經全體董事同意，董事就當次董事會議案以書面方式行使其表決權，而不實際集會
7. X 股份有限公司之董事甲，擬將登記於其名下的土地出售給 X 公司。請問下列有關此一交易的敘述，何者錯誤？
 - (A)董事甲就此交易，依法應於董事會說明其自身利害關係的重要內容
 - (B)董事甲就此交易說明其自身利害關係後，應該於董事會迴避表決
 - (C)依公司法規定，X 公司應由董事長代表簽訂該筆土地買賣交易
 - (D)倘該筆土地係登記於董事甲之配偶乙名下，董事甲就此交易仍應視為有自身利害關係

8. 甲股份有限公司為吸引投資人並回饋股東，決定每季分派公司盈餘。請問下列敘述，何者錯誤？
- (A) 甲公司必須為公開發行公司，且須先修改章程訂明盈餘分派或虧損撥補於每季終了後為之
 - (B) 每季之盈餘分派議案應連同營業報告書及財務報表交監察人查核後，提董事會決議
 - (C) 每季分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積
 - (D) 公開發行公司每季之盈餘分派應依經會計師查核或核閱之財務報表為之
9. 有關公司債之發行，下列敘述，何者錯誤？
- (A) 非公開發行公司發行公司債並無總額之限制
 - (B) 非公開發行公司僅能私募普通公司債
 - (C) 公開發行公司私募附認股權公司債，應經董事會和股東會決議
 - (D) 公開發行股票公司之公司債總額，不得逾公司現有全部資產減去全部負債後之餘額
10. 股東依法聲請法院選派檢查人之資格為何？
- (A) 繼續六個月以上，持有已發行股份總數 1% 以上
 - (B) 繼續一年以上，持有已發行股份總數 3% 以上
 - (C) 繼續六個月以上，持有已發行股份總數 3% 以上
 - (D) 繼續三個月以上，持有已發行股份總數 1% 以上
11. 為強化公司治理並減少家族控制的情形，證券交易法規定董事間至少應有多少比例的席次，不得具有配偶、二等親以內親屬之關係之一？
- (A) 全部
 - (B) 3/4 以上
 - (C) 2/3 以上
 - (D) 1/2 以上
12. 被收購有價證券之公開發行公司於接獲公開收購人相關文件後，應即設置審議委員會，請問下列何者非審議委員會的職權範圍？
- (A) 就公開收購人身分與財務狀況進行查證與審議
 - (B) 就收購條件公平性進行審議
 - (C) 否決對被收購公司收購條件不公平的交易
 - (D) 就收購資金來源合理性進行查證與審議
13. 證券商違反證券交易法或依證券交易法所發布之命令者，主管機關得視情節之輕重為處分。下列何種處分不包括在內？
- (A) 命令解散
 - (B) 命令該證券商解除其董事、監察人或經理人職務
 - (C) 對公司或分支機構就其所營業務之全部或一部為六個月以內之停業
 - (D) 警告
14. W 上櫃公司董事甲於實際知悉 W 公司即將獲得國外大廠專利授權之消息，於該消息公開前，甲先辭去 W 公司董事一職，旋即在市場上買進 W 公司普通公司債。該消息公開後，W 公司股價並未因此上漲。甲因而有違反內線交易的嫌疑。請問下列甲之抗辯，何者為有理由？
- (A) 消息公開後股價並未上漲，甲未獲有利益，並未構成內線交易之違反
 - (B) 甲買進公司債之行為，並未違反禁止內線交易之規範
 - (C) 甲買進 W 公司公司債時，已不具備董事身分，並未違反禁止內線交易之規範
 - (D) 內線交易禁止之規範，並不包括上櫃公司之內部人
15. 公開發行公司之董事、監察人或經理人，意圖為自己或第三人之利益，而為違背其職務之行為或侵占公司資產，致公司遭受損害必須達新臺幣多少元，始構成證券交易法第 171 條第 1 項第 3 款的特別背信罪或特別侵占罪？
- (A) 五百萬元
 - (B) 三百萬元
 - (C) 二百萬元
 - (D) 一百萬元

16. 證券投資信託事業或證券投資顧問事業辦理全權委託投資業務，下列敘述，何者錯誤？
- (A)經營全權委託投資業務，應按客戶別設帳，按日登載客戶資產交易情形、委託投資資產庫存數量及金額
 - (B)客戶得要求查詢資產交易情形、委託投資資產庫存數量及金額，受委託之事業不得拒絕
 - (C)經營全權委託投資業務，應每週定期編製客戶資產交易紀錄及現況報告書以電子方式送達客戶
 - (D)客戶委託投資資產之淨資產價值減損達原委託投資資產一定比率時，證券投資信託事業或證券投資顧問事業應自事實發生之日起二個營業日內，編製前項書件送達客戶
17. 證券投資信託事業得進行受益憑證之私募，請問下列敘述，何者錯誤？
- (A)其私募對象包括銀行業、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
 - (B)其私募對象包括符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，此種應募人總數，不得超過35人
 - (C)其應於私募受益憑證價款繳納完成日起五日內，向主管機關申報之
 - (D)除法律另有規定外，私募受益憑證原則上三年內不得轉讓
18. 有關公開發行公司募集與發行有價證券之規範，下列敘述，何者錯誤？
- (A)主管機關就審核有價證券之募集與發行，採申報生效制
 - (B)募集與發行有價證券之申報生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳
 - (C)發行人申報募集與發行有價證券，應檢具公開說明書
 - (D)上市、上櫃及興櫃公司股票公司發行股票或公司債得採帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之
19. 境外基金之總代理人於所代理之境外基金經境外基金註冊地主管機關撤銷其核准、限制其投資活動時，最晚應於事實發生日起幾日內公告之？
- (A)三日內
 - (B)二日內
 - (C)一日內
 - (D)12小時內
20. 有關證券投資信託事業募集基金，其運用基金資產，下列敘述，何者錯誤？
- (A)不得投資於未上市、未上櫃股票或私募之有價證券
 - (B)不得投資於本證券投資信託事業或與本證券投資信託事業有利害關係之公司所發行之證券
 - (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)每一基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之五
21. 證券投資顧問事業應以善良管理人之注意義務及忠實義務，本誠實及信用原則執行業務，下列敘述，何者錯誤？
- (A)其不得與客戶為投資有價證券收益共享或損失分擔之約定
 - (B)其不得與客戶有借貸款項、有價證券，或為借貸款項、有價證券之居間情事
 - (C)其自行或委託他人製播之證券投資分析節目，得以非事業之受僱人擔任節目主持人
 - (D)其不得以證券投資顧問服務為贈品
22. 發行股票公司董事、監察人、經理人或持有公司股份超過百分之多少比例之股東，對公司之上市股票，須適用證券交易法第157條有關短線交易行為之利益應歸於公司之規定？
- (A)百分之一
 - (B)百分之三
 - (C)百分之五
 - (D)百分之十
23. 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，應依主管機關之規定，定期申報相關業務表冊送至何機關備查？
- (A)證券交易所
 - (B)金融監督管理委員會
 - (C)證券投資信託事業證券投資顧問事業同業公會
 - (D)證券櫃檯買賣中心

24. 證券投資顧問公司董事與參與全權委託投資決策或相關業務之監察人為其自有帳戶買賣上市、上櫃股票時，依法應與證券投資顧問公司簽訂書面約定，於自有帳戶內買入某種股票後幾日內不得再行賣出，或賣出某種股票後幾日內不得再行買入？
- (A)30；30
(B)20；20
(C)30；60
(D)60；20
25. 依發行人募集與發行有價證券處理準則之規定，發行人辦理募集設立案件，於金管會及金管會指定之機構收到發行新股申報書日起多久生效？
- (A)即日起屆滿十個營業日
(B)即日起屆滿二十個營業日
(C)即日起屆滿三十個營業日
(D)即日起屆滿四十個營業日
26. 證券投資信託事業證券投資顧問事業之負責人獲悉有價證券發行公司未公開之重大消息，於該重大消息未公開之前，積極研判分析後，應如何運用全權委託投資資產，執行該有價證券之買賣？
- (A)即刻作成投資決定書自行買賣
(B)作成投資分析報告書交客戶促使他人買賣
(C)不得為全權委託投資資產買賣該有價證券
(D)先以自己帳戶買進
27. 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
28. 經營證券投資信託事業之發起人應具備一定資格條件；發起人中應有基金管理機構、銀行、保險公司、金融控股公司、證券商或其他經主管機關認可之機構，且其所認股份，合計不得少於第一次發行股份之比率為何？
- (A)百分之十
(B)百分之十五
(C)百分之二十
(D)百分之二十五
29. 證券投資信託基金投資上市股票，其資產價值計價之方法：
- (A)計算日臺灣證券交易所之成交價加權平均值
(B)計算日臺灣證券交易所公告之收盤價
(C)計算日臺灣證券交易所公告之平均價
(D)依契約規定
30. 公開發行公司、證券交易所、證券商及經營證券金融事業、證券集中保管事業或其他證券服務事業等，應建立財務、業務之內部控制制度，除經主管機關核准者外，應於每會計年度終了後多久時間內，向主管機關申報內部控制聲明書？
- (A)一個月
(B)二個月
(C)三個月
(D)六個月

31. 每會計年度終了，除監察人請求董事會提前交付查核外，董事會應編造表冊，於股東常會開會幾日前交監察人查核？
- (A)十五日 (B)三十日
(C)四十五日 (D)六十日
32. 下列關於股東委託他人出席股東會之敘述，何者正確？
- (A)得概括出具委託書，不必每次為之 (B)最多不得委託二人
(C)受託人得再委託他人出席 (D)委託書應於開會前五日內送達公司
33. 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
34. 有關基金銷售機構從事基金之廣告、公開說明會及其他促銷活動違反法令規定，應由誰負法律責任？
- (A)同業公會負責
(B)基金銷售機構負責
(C)證券投資信託事業負責
(D)證券投資信託事業及其基金銷售機構共同負責
35. 下列所述資本公積，何者得用於撥充資本，而對股東發行股票？
- (A)溢價發行所得之溢額
(B)公司不動產重新估價後之增值
(C)因合併而消滅之公司，所承受之資產價額，減除自該公司所承擔之債務額及向該公司股東給付額之餘額
(D)公司之借貸所得款項

二、申論題(共 3 題，每題 10 分，共 30 分)

1. 為強化洗錢防制，增加公司實質受益人的透明度，2018 年公司法新增第 22 條之 1 規定，要求公司申報特定人姓名、國籍等相關資料。請問 A 股份有限公司有設有董事三人，分別為：自然人甲、自然人乙，與 B 股份有限公司 (B 公司係由丙和丁兩位自然人共同出資設立)，監察人自然人戊；另外，C 基金會 (C 基金會係由己捐助設立) 與 D 境外公司分別持有 A 公司已發行股份總數 8% 與 15%。請問依據新增公司法第 22 條之 1 規定，A 公司每年應定期申報上述何人之姓名、國籍等法律要求之資料？(10 分)
2. 為提升公司治理，我國上市上櫃公司已全面要求設置獨立董事，惟獨立董事制度在運作上最大的問題之一，在於其對公司所知之資訊有限。請問現行證券交易法有何規定可以強化獨立董事的資訊權？(10 分)
3. 請說明何謂「票面金額股」與「無票面金額股」？(5 分)
公司法允許發行無票面金額股有何優點？(5 分)

108年第1次 證券投資分析人員資格測驗選擇題解答

證券交易相關法規與實務試題答案

1	C	2	B	3	D	4	D	5	C
6	A	7	C	8	A	9	B	10	A
11	D	12	C	13	A	14	B	15	A
16	C	17	B	18	D	19	A	20	D
21	C	22	D	23	C	24	A	25	B
26	C	27	D	28	C	29	B	30	C
31	B	32	D	33	B	34	D	35	A

投資學試題答案

1	A	2	C	3	B	4	D	5	D
6	C	7	A	8	C	9	D	10	B
11	B	12	D	13	C	14	B	15	C
16	A	17	A	18	A	19	D	20	C
21	C	22	B	23	C	24	A	25	B
26	B	27	C	28	A				

會計及財務分析試題答案

1	B	2	C	3	D	4	D	5	B
6	B	7	B	8	C	9	C	10	C
11	A	12	C	13	B	14	C	15	B
16	B	17	C	18	B	19	D	20	B
21	D	22	C	23	A	24	D	25	C
26	A	27	C	28	D				

總體經濟及金融市場試題答案

1	D	2	C	3	D	4	A	5	B
6	B	7	C	8	A	9	B	10	C
11	B	12	C	13	D	14	B	15	C
16	B	17	C	18	A	19	D	20	D
21	B	22	D	23	C	24	D	25	D
26	A	27	A	28	A	29	D	30	B
31	B	32	C	33	C	34	C	35	B