

九十九年第三次證券商業務員資格測驗試題

科目：證券交易相關法規與實務

請填入場證編號：_____

※注意：考生請在「答案卡」上作答，共 100 題，每題 1 分，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

1. 持有已發行股份總數多少之股東得以書面向公司提出董事候選人名單？
(A) 百分之一 (B) 百分之三 (C) 百分之五 (D) 百分之六
2. 所謂相互投資公司，為公司與他公司至少相互投資各達對方資本額之多少者，稱之：
(A) 三分之一以上 (B) 百分之百 (C) 二分之一以上 (D) 四分之一以上
3. 依證券交易法之規定，我國現行有價證券之募集及發行是採何種制度？
(A) 申報生效制 (B) 申請核准制
(C) 兼採申請核准制與申報生效制 (D) 核准制與實質審查原則
4. 股份有限公司召集董事會，應載明召集事由，於幾日前通知各董事？
(A) 五日 (B) 七日 (C) 九日 (D) 十五日
5. 公開發行股票或公司債之公司，因財務困難，暫停營業或有停業之虞者，法院於受理重整之聲請時，並得選任下列何機關作調查報告？
(A) 債權人 (B) 公司 (C) 監察人 (D) 檢查人
6. 公司債債權人會議之決議，應有代表公司債債權總額多少以上債權人之出席；以出席債權人表決權多少以上之同意行之？
(A) 二分之一出席；二分之一之同意 (B) 三分之二出席；二分之一之同意
(C) 四分之三出席；二分之一之同意 (D) 四分之三出席；三分之二之同意
7. 公開發行公司年度及半年度財務報告之查核意見，下列何者會計師無須載明其理由？
(A) 無保留意見 (B) 修正式無保留意見
(C) 保留意見 (D) 無法表示意見
8. 公司發行新股時，如採授權資本制，應由董事以三分之二以上之出席，及出席董事多少比例以上同意之決議行之？
(A) 四分之三 (B) 三分之二 (C) 二分之一 (D) 三分之一
9. 股票已上市公司，再發行新股者，其新股股票於何時起上市買賣？
(A) 新股本登記日起 (B) 新股發行日
(C) 新股股票向股東交付之日 (D) 新股股票簽證之日
10. 股份有限公司依「公司法」規定，提出法定盈餘公積分配前，必須先作下列何事項？
(A) 先彌補虧損 (B) 先分派股息 (C) 先分派紅利 (D) 先償還債務
11. 依證券交易法規定，公開收購人進行公開收購後，除有下列何種情事，不得停止公開收購之進行？
(A) 被收購有價證券之公開發行公司，發生財務、業務狀況之重大變化，經公開收購人提出證明者
(B) 公開收購人破產、死亡、受監護或輔助宣告或經裁定重整者
(C) 公開收購人破產、死亡、受監護或輔助宣告或經裁定重整者，並經主管機關核准者
(D) 選項(A)、(B)、(C)皆是
12. 對於從事內線交易者，其法定刑最高可處下列何者年限之有期徒刑？
(A) 十年 (B) 七年 (C) 五年 (D) 二年
13. 依現行的法令，下列何者不是刑事上不法之行為？
(A) 利用內線消息而從事內線交易之行為 (B) 短線交易
(C) 操縱市場之行情 (D) 選項(A)、(B)、(C)皆屬刑事上之不法行為
14. 任何人單獨或與其他人共同取得任一公開發行公司已發行股份總額超過百分之十之股份者，應於取得後幾日內向證券主管機關申報？
(A) 二日內 (B) 三日內 (C) 五日內 (D) 十日內
15. 公開發行公司（未設置審計委員會）實收資本在三億元以下者，其全體董事（不含獨立董事）所持有記名股票之股份總額不得少於百分之幾；全體監察人不得少於百分之幾？
(A) 百分之二十；百分之二 (B) 百分之十五；百分之一點五
(C) 百分之十；百分之一 (D) 百分之五；百分之五
16. 經營有價證券之行紀或居間業務的證券商為：
(A) 證券自營商 (B) 證券承銷商

- (C)證券經紀商 (D)選項(A)、(B)、(C)皆可
17. 證券商流動負債總額，不得超過其流動資產總額之多少？
(A)50% (B)100% (C)150% (D)200%
18. 證券商對於顧客買賣成交之買賣報告書，應保存於營業所至少達下列何項之年限？
(A)2年 (B)3年 (C)1年 (D)5年
19. 證券經紀商對委託人帳戶，所編製對帳單應多久編製一次？
(A)每日 (B)每週 (C)每月 (D)每季
20. 證券商稅後盈餘所提列之特別盈餘公積，可做何種用途？
(A)填補公司虧損 (B)撥充資本 (C)選項(A)、(B)皆是 (D)選項(A)、(B)皆非
21. 證券商經臺灣證券交易所函請於文到幾日內提示相關帳冊憑證及資料，逾期未提出者，即認為規避或拒絕檢查？
(A)一日內 (B)二日內 (C)三日內 (D)四日內
22. 現行集中市場有價證券買賣交割之方式為何？
(A)交付 (B)背書後交付 (C)集保帳簿劃撥 (D)登記
23. 證券商辦理有價證券買賣融資融券，對每種證券之融資總金額，不得超過其淨值的百分之多少？
(A)250% (B)5% (C)10% (D)15%
24. 證券商經營在集中交易市場受託買賣有價證券業務者，應向那一機構繳存交割結算基金？
(A)證券商業同業公會 (B)臺灣證券交易所 (C)財政部 (D)經濟部
25. 證券商對單一股票的融券與出借之總金額，合計不得超過其淨值的多少？
(A)10% (B)5% (C)15% (D)20%
26. 有關交割結算基金及賠償準備金之運用，下列敘述何者有誤？
(A)有價證券集中交易市場中，買賣一方不履行交付義務時，所生一切費用先以交割結算基金代償，不足再動用賠償準備金
(B)賠償準備金除購買政府債券或做為銀行、郵局存款外，其他運用須經行政院金管會核准
(C)因有價證券集中交易市場買賣所生之債權，就交割結算基金有優先受償之權
(D)只有公司制證券交易所之證券商須繳存交割結算基金，會員制者則不必
27. 證券商相互間，發生有價證券交易之爭議時，應採行那一種仲裁方式？
(A)強制仲裁 (B)約定仲裁 (C)無限制 (D)由證券交易所決定
28. 持有股份有限公司已發行股份總數多少以上之股東，得以書面向公司提出股東常會議案？
(A)百分之五 (B)百分之三 (C)百分之二 (D)百分之一
29. 證券交易法第二十一條規定之損害賠償請求權，自募集發行或買賣之日起，逾幾年不行使而消滅？
(A)一年 (B)三年 (C)五年 (D)七年
30. 公司法所稱之「關係企業」，指獨立存在而相互間具有何關係之企業？
(A)公司與他公司之董事有半數以上相同 (B)相互投資之公司
(C)有控制與從屬關係之公司 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
31. 股份有限公司監察人之任期多久？
(A)不得逾一年，連選得連任 (B)不得逾二年，連選得連任
(C)不得逾三年，連選得連任 (D)不得逾三年，連選不得連任
32. 股份有限公司之組織，下列敘述何者為錯誤？
(A)指二人以上股東所組織 (B)全部資本分為股份
(C)負責人就其個人所有資產對公司負其責任 (D)股東就其所認股份，對公司負其責任
33. 公司召開股東會時，股東行使其表決權，下列敘述何者為非？
(A)得以書面或電子方式行使其表決權 (B)得以公告方式行使其表決權
(C)得親自出席股東會行使其表決權 (D)得委託出席股東會行使其表決權
34. 公司債之發行，如由下列何者擔任保證人者，得視為有擔保之發行？
(A)金融機構 (B)證券商 (C)證券商集中保管機構 (D)公開發行公司
35. 公司募集有價證券應向認股人或應募人交付：
(A)資產負債表 (B)公開說明書 (C)股東會議記錄 (D)董事會議記錄
36. 公司因減資換發新股時，公司應於減資登記後，定下列何項期限以上，通知各股東換取並聲明逾期不換取者，喪失股東權利？
(A)一個月 (B)二個月 (C)三個月 (D)六個月

37. 公開發行公司發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項時，公司應於事實發生之日起幾日內，公告並向主管機關申報？
(A)十日內 (B)五日內 (C)二日內 (D)三日內
38. 甲公司董事長乙未經證券主管機關核准，亦未向主管機關申報，即自行招募對不特定人公開並發行有價證券，請問，乙此種行為之法律責任為何？
(A)可處五年以下有期徒刑 (B)可處三年以下有期徒刑
(C)可處二年以下有期徒刑 (D)沒有刑責，只對應募人有民事責任
39. 公開發行公司所公告之財務報告書，內容有虛偽不實記載之情事時，論以下列那一刑責？
(A)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
(B)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
(C)一年以上七年以下有期徒刑、得併科新臺幣二千萬元以下罰金
(D)七年以下有期徒刑、拘役或科或併科新臺幣三百萬元以下罰金
40. 歸入權之行使係針對下列何種行為？
(A)人為炒作股票違法行為 (B)內線交易行為
(C)短線交易行為 (D)不實製作申報財務報告
41. 公開發行公司除經主管機關核准者外，監察人間或監察人與董事間應至少有幾席，不得具有二親等以內之親屬關係？
(A)三席 (B)二席 (C)一席 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
42. 公開發行公司董、監、經理人及大股東，應於每月五日以前將上月份持有公司股票股數變動情形，向何機構申報？
(A)證券交易所 (B)主管機關 (C)所屬公司 (D)證券商業同業公會
43. 證券商業業務員須參加主管機關認可機構舉辦之訓練班受訓及格結業為限方能充任的是：
(A)業務主管 (B)投資分析 (C)內部稽核 (D)主辦會計
44. 證券商經營受託買賣外國有價證券業務，除經行政院金管會核准外，有關外匯事項尚須下列何種主管機關之許可？
(A)財政部 (B)中央銀行 (C)投資審議委員會 (D)臺灣證券交易所
45. 證券商經營期貨交易輔助業務應繳存營業保證金新臺幣多少元？
(A)1千萬元 (B)2千萬元 (C)3千萬元 (D)5千萬元
46. 經營受託買賣或自行買賣有價證券之證券商，其對外負債總額不得超過其資本淨值之幾倍？
(A)1倍 (B)2倍 (C)3倍 (D)4倍
47. 證券商經營在集中交易市場自行買賣有價證券業務者，於開始營業前，應一次向臺灣證券交易所繳存交割結算基金為多少金額？
(A)5百萬元 (B)1千萬元 (C)1千5百萬元 (D)2千萬元
48. 關於新上市股票得列為融資融券交易，下列那一條件是正確？
(A)上市滿五個月
(B)每股淨值在票面以上
(C)最近二年稅前純益占實收資本額之比率達3%以上
(D)股權過度集中
49. 上市有價證券之私人間之直接讓受，其數量不超過一個成交單位，前後兩次之讓受行為相隔不少於多少期間？
(A)30天 (B)3個月 (C)7天 (D)5天
50. 違反證券交易法第155條之操縱股價行為，其刑事責任為何？
(A)處3年以上10年以下有期徒刑，得併科新台幣1千萬元以上2億元以下罰金
(B)處5年以下有期徒刑、拘役或科或併科新台幣25萬元以下罰金
(C)處2年以下有期徒刑、拘役或科或併科新台幣25萬元以下罰金
(D)處1年以下有期徒刑、拘役或科或併科新台幣25萬元以下罰金
51. 發行人募集與發行有價證券，且屬可縮短申報生效期間之條件，則其申報生效期間為幾個營業日？
(A)三個營業日 (B)五個營業日 (C)七個營業日 (D)十二個營業日
52. 完成有價證券募集之申報程序，可否藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳？
(A)有承銷商評估報告者可以 (B)可以

- (C)不可以 (D)經主管機關核准後才可以
53. 股票承銷公開抽籤之電腦作業，由那一機構負責？
(A)凌群電腦公司 (B)臺灣證券交易所
(C)證券商業同業公會 (D)行政院金融監督管理委員會
54. 上市上櫃公司現金增資計畫有重大變更時，其資訊應輸入下列那一個系統？
(A)現金增資或發行公司債重大變更揭示系統 (B)發行人募集與發行有價證券資訊系統
(C)內部稽核作業媒體申報系統 (D)公開資訊觀測站
55. 公開發行公司公告之財務報告，有應更正損益金額在新臺幣多少以上且達營收淨額 1%或實收資本額 5%以上者，應重編財務報告，並重行公告？
(A)一百萬元 (B)一千萬元 (C)五千萬元 (D)一億元
56. 銀行為供中長期信用放款之用，所發行向社會大眾吸收資金之有價證券稱為：
(A)公司債 (B)金融債券 (C)政府公債 (D)股票
57. 下列何種有價證券每日市價升降幅度不以百分之七為限？
(A)股票 (B)受益憑證 (C)債券 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
58. 上市有價證券安定操作以何者為交易主體？
(A)證券商經紀商 (B)證券自營商 (C)協辦承銷商 (D)主辦承銷商
59. 申請上市公司之設立年限，為設立登記後至少應：
(A)已逾五個完整會計年度 (B)已逾三個完整會計年度
(C)已滿五年以上 (D)已滿三年以上
60. 股票交易之手續費是：
(A)只對買進收取 (B)只對賣出收取 (C)買進、賣出均收取 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
61. 有價證券在集中市場之買賣，原則採下列何者交割方式？
(A)結算差價 (B)現款現貨 (C)保證金餘額 (D)權利金餘額
62. 證券商應按月編造資本適足明細申報表一份，於次月何日前送達證交所？
(A)十日 (B)二十日 (C)五日 (D)十五日
63. 發行公司就其所發行之普通股與各種特別股一併申請上市者，其普通股及各種特別股申請上市股份面值總額分別至少應達新臺幣多少元？
(A)五千萬元以上及二億元以上 (B)二億元以上及三億元以上
(C)六億元及三億元以上 (D)六億元以上
64. 下列交易行為何者為證券商或其分支機構所禁止？
(A)以全部或部分相同之上市證券之買入委託與賣出委託在場外私相抵算
(B)與他證券商相互在場外為對敲之買賣
(C)未經主管機關許可買賣未上市股票
(D)選項(A)、(B)、(C)皆是
65. 自辦融資融券證券商接受客戶開立信用交易帳戶，該客戶若為自然人，必須為年滿幾歲且有行為能力之中華民國國民？
(A)十六歲 (B)十八歲 (C)二十歲 (D)未規定，如未成年者，僅須法定代理人代理即可
66. 證券集中交易市場內有價證券之買賣分為那三種？
(A)普通交割之買賣、成交日交割之買賣、集中交割之買賣
(B)普通交割之買賣、成交日交割之買賣、特約日交割之買賣
(C)普通交割之買賣、集中交割之買賣、特約日交割之買賣
(D)成交日交割之買賣、集中交割之買賣、特約日交割之買賣
67. 櫃檯買賣證券經紀商對於以 IC 卡、網際網路等電子式交易型態列印之買賣紀錄及電腦檔案委託紀錄，對無爭議者應至少保存多久之期限？
(A)一年 (B)六個月 (C)三個月 (D)五年
68. 客戶若因證券交易偽造上市公司有價證券，經法院諭知有罪判決，應經滿幾年後證券商始得接受其委託買賣有價證券？
(A)一年 (B)二年 (C)三年 (D)五年
69. 上櫃公司若經申請變更公司名稱經核准後，應於連續多長期間內將此訊息公告於櫃檯買賣中心指定網站之重大訊息？

- (A)三十日 (B)四十五日 (C)三個月 (D)二個月
70. 具備下列何項資格可為推薦股票上櫃之證券商？
(A)具承銷商和櫃檯買賣經紀商資格 (B)具自營商和櫃檯買賣經紀商資格
(C)具經紀商和櫃檯買賣經紀商資格 (D)具證券承銷商及櫃檯買賣自營商資格
71. 公開發行公司須經幾家輔導推薦證券商之書面推薦，得申請其股票登錄為櫃檯買賣？
(A)無 (B)一家 (C)二家 (D)三家
72. 台泥的債券已在櫃檯買賣，如其再發行債券時，應於發行幾日內檢具公司債或金融債券櫃檯買賣申報書及有關書件，向櫃檯買賣中心申報？
(A)十日 (B)二十日 (C)三十日 (D)四十日
73. 經同意在櫃檯買賣之有價證券，其開始買賣期日應訂於自發行人接到櫃檯買賣中心通知有價證券櫃檯買賣契約核准日起多久內，逾期未開始買賣者且無正當理由申請延期，撤銷該有價證券櫃檯買賣契約？
(A)一個月 (B)三個月 (C)五個月 (D)六個月
74. 櫃檯買賣證券商辦理開戶作業時，若客戶之戶籍地址與開戶契約所載之連絡地址不一致時，宜如何處理？
(A)毋須另行辦理任何手續
(B)於開戶完成後另以電話確認其開戶，始得受託買賣
(C)於開戶完成後另行函證確認其開戶，始得受託買賣
(D)不接受其辦理開戶作業
75. 轉換公司債持有人請求轉換，發行人或其代理機構於受理轉換之請求後，應於幾個營業日內發給新股或債券換股權利證書？
(A)三個營業日 (B)五個營業日 (C)次一營業日 (D)次二營業日
76. 發行人有下列何種情形者，不得公開發行新股？
(A)最近二年稅後淨利不足支付股息者 (B)發行特別股約定股息，未能按期支付者
(C)資產不足抵償債務者 (D)與他公司合併者
77. 下列何種方式非有價證券之承銷價格決定方式？
(A)由臺灣證券交易所核算 (B)由詢價圈購產生
(C)由競價拍賣產生 (D)由承銷商與發行公司或有價證券持有人議定
78. 公開發行公司辦理現金增資者，其在現金增資運用計畫完成前，應於年報中揭露何種資訊？
(A)現金增資效益 (B)現金增資運用計畫金額及其計畫內容
(C)現金增資專戶存儲動支情形 (D)現金增資計畫執行進度
79. 上市公司之董事如欲經由集中交易市場轉讓其持股，若每一交易日轉讓股數未超過多少股，得免予申報？
(A)伍萬股 (B)壹萬股 (C)壹拾萬股 (D)壹百萬股
80. 公司之股東名簿，自然人應使用國民身份證記載之姓名為戶名，對於同一股東之戶號：
(A)得開列兩個以上戶號 (B)僅能開列一個戶號
(C)於重新成為股東後給予新戶號 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
81. 證券經紀商接受客戶委託買賣，該委託無聲明有效期限者，視為何時有效之委託？
(A)成交前均有效 (B)當日 (C)二日內 (D)無效
82. 在證券集中交易市場上市之外國股票之受託買賣為：
(A)市價委託 (B)限價委託 (C)等價委託 (D)全權委託
83. 下列何者之更改，營業員不用先撤銷委託，重新下單即可？
(A)改價 (B)減少申報數量 (C)改交易方式 (D)改買賣標的
84. 申請以科技事業上市之發行公司，有關產品開發方面之規定為何？
(A)產品開發中，但極具市場性 (B)產品開發成功即可，不問有無市場性
(C)產品待開發，但具有市場性 (D)產品開發成功且具有市場性
85. 申請以科技事業上市之發行公司，應經何者出具其係屬科技事業之明確意見書？
(A)行政院金管會 (B)臺灣證券交易所
(C)該事業之中央目的事業主管機關 (D)財政部
86. 證券商以自營方式承作買賣債券之附買回或附賣回條件之交易，其約定買回或賣回之期間，最長不得超過多久？
(A)一年 (B)九個月 (C)三個月 (D)六個月
87. 建設公司申請股票上櫃時，其自設立登記後應逾幾個完整會計年度？

(A)一個 (B)二個 (C)三個 (D)五個

88. 公開發行公司申請股票上櫃時，當申請時之總經理於最近幾年內有違反誠信原則之行為者，櫃檯買賣中心得不同意其股票上櫃？
(A)一年 (B)二年 (C)三年 (D)五年
89. 上市公司於臺灣證券交易所終止上市時，可向櫃檯買賣中心申請股票為何種股票？
(A)特別股票 (B)庫藏股票 (C)標的股票 (D)管理股票
90. 下列哪一行業在有價證券申請上櫃前，必須先取得目的事業主管機關之同意函，櫃檯買賣中心始予受理？
(A)電子業 (B)保險業 (C)營建業 (D)公營事業
91. 櫃檯買賣證券經紀商可以受理投資人何種方式之買賣委託？
(A)語音、網際網路 (B)電話或書信 (C)當面委託 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
92. 證券商於客戶為櫃檯買賣時，以下關於開戶之敘述何者有誤？
(A)證券商應瞭解開戶者具備有價證券投資之相當知識與經驗，始得接受開戶
(B)證券商發現客戶為政府機關、金融機構及公營事業出納人員時應徵詢櫃檯買賣中心之許可，始得接受開戶
(C)由資產狀況判斷，適於為櫃檯買賣者，始得接受開戶
(D)未成年人未經法定代理人之代理者不能開戶
93. 證券商辦理有價證券買賣融資融券，以下列何項為限？
(A)以經臺灣證券交易所公告得為融資融券有價證券，所為之普通交割買賣
(B)零股交易
(C)鉅額交易
(D)標售
94. 證券商金融公司辦理融資融券而發生券源不足時，依下列何種順序借入券源？
(A)標借、標購、議借 (B)標借、議借、標購
(C)議借、標借、標購 (D)議借、標購、標借
95. 股票有下列何種情形，得不核准其為融資融券股票？
(A)股價波動過於劇烈者 (B)股權過度集中者
(C)成交量過度異常者 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
96. 委託人補繳融資融券差額，若欲以上市未滿三個月之股票抵繳，折價比率按其抵繳前一營業日收盤價格之多少比率計算？
(A)不用打折 (B)不得抵繳 (C)打七折 (D)打六折
97. 證券商辦理委託人融資買進與融券賣出沖抵之交易，下列敘述何者錯誤？
(A)應先與客戶簽定概括授權同意書 (B)目前為適用於上市、上櫃股票
(C)自動沖抵委託人不必逐筆申請 (D)資券相抵不必列入當日其融資融券限額內計算
98. 臺灣證券交易所綜合股價指數編算方式為何？
(A)發行量加權 (B)非發行量加權 (C)平均數 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
99. 申請以科技事業上市之發行公司，其實收資本額至少應達新臺幣多少以上？
(A)五千萬元 (B)二億元 (C)三億元 (D)六億元
100. 證券商辦理有價證券借貸業務時，其客戶向證券商借入有價證券之撥券日期為完成借券申報之次一營業日者，倘該客戶於借入證券尚未撥入其有價證券借貸帳戶前即需賣出該借入證券者，得委由何證券商辦理？
(A)任一開戶證券商 (B)出借證券商 (C)原借券證券商 (D)不得賣出

九十九年第三次證券商業務員資格測驗試題

科目：證券投資與財務分析

請填入場證編號：_____

※注意：考生請在「答案卡」上作答，共 80 題，每題 1.25 分，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

- 在集中市場掛牌買賣的共同基金稱為：
(A)開放型共同基金 (B)封閉型共同基金 (C)保本型共同基金 (D)債券型共同基金
- 在台灣發行的存託憑證稱為？
(A)EDR (B)ADR (C)TDR (D)GDR
- 下列何者屬投資銀行業務？
(A)經紀 (B)自營 (C)承銷 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
- 下列何者意指在公司營運中，固定成本的使用程度？
(A)財務槓桿 (B)營運槓桿 (C)總槓桿 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
- 下列那一種金融工具有隱含選擇權？
(A)可贖回公司債 (B)國庫券 (C)股票 (D)商業本票
- 資本利得是指：
(A)股利 (B)利息 (C)股利加利息 (D)賣價超過買價之金額
- 下列何者為透過投資而取得公司所有權的方式？
(A)期貨契約 (B)公債及實質資產 (C)普通股 (D)賣出選擇權
- 有關債券的敘述，何者有誤？
(A)公司債的利息支出得以減免公司所得稅
(B)可轉換公司債指投資人可在該公司股票一定價格時有權利轉換為一定的股數
(C)公司債僅在台灣證券交易所進行交易
(D)債券的風險比股票低
- 金融資產_____個人持有實質資產的工具，金融資產對於經濟體的生產能力_____。
(A)是，具有直接貢獻 (B)是，沒有直接貢獻 (C)不是，具有直接貢獻 (D)不是，沒有直接貢獻
- 若存續期間 (Duration) 相同，則公債之殖利率將較公司債為：
(A)高 (B)低 (C)相同 (D)不一定
- 為什麼可轉換公司債的票面利率會比一般公司債低，其原因為：
(A)到期期間通常較短 (B)投資人具有轉換普通股的權利
(C)投資人有賣回給發行公司的權利 (D)違約風險較小
- 某上市公司股價在 120 元時，其本益比等於 15 倍，如果在盈餘不變下，股價上漲為 160 元時，其本益比等於：
(A)15.5 倍 (B)16.0 倍 (C)16.5 倍 (D)20 倍
- 預測未來盈餘與股利的證券分析方法是屬於：
(A)技術分析 (B)基本分析 (C)資金分析 (D)籌碼分析
- 下列那種產業較不屬於利率敏感產業？
(A)銀行業 (B)營建業 (C)食品業 (D)保險業
- 下列何種物價指標的變化，是一般人民購買物品時最能感覺到的？
(A)躉售物價指數 (B)消費者物價指數 (C)進口物價指數 (D)出口物價指數
- 移動平均線通常應用在：
(A)日線圖上 (B)OX 圖上 (C)寶塔線上 (D)新三價線上
- 在 K 線中，所謂陽線係指：
(A)開低收高之紅 K 線 (B)開高收低之黑 K 線
(C)開收同價之十字線 (D)開、收、高、低皆相同之四合一線
- 國內股市通常以何者為中期平均線？
(A)24 日平均線 (B)13 週平均線 (C)52 週平均線 (D)24 月平均線
- 股價在高檔盤旋後，出現向下跳空開低走低的突破缺口 (Breakaway Gap)，暗示：
(A)將有一波上漲行情 (B)將有一波下跌行情
(C)股價將繼續盤整 (D)沒有意義
- 以下關於 KD 值的敘述何者有誤？
(A)KD 值永遠介於 0 與 100 之間 (B)當 K 線突破 D 線時，為買進訊號
(C)D 值在 80 以上時，為超賣現象 (D)KD 在 50 附近表多空力道均衡

21. 無風險資產的貝它 (Beta) 係數為：
 (A)0 (B)-1 (C)1 (D)無限大
22. 下列何者不屬於市場風險？
 (A)貨幣供給額的變動 (B)利率的變動
 (C)政治情況的變化 (D)某公司宣布裁撤三百名員工
23. 若排除市場風險，股票之個別風險為：
 (A)系統的、可透過投資組合分散的 (B)非系統的、可透過投資組合分散的
 (C)系統的、不可分散的 (D)非系統的、不可分散的
24. 欲降低投資組合之風險，可以：
 (A)減少投資資產的種類
 (B)加入和原組合報酬率相關係數為+1 之資產
 (C)加入和原組合報酬率相關係數為負之資產
 (D)增加預期報酬率較高的資產
25. 為了使台灣股票市場更有效率性，政府可以採取何種措施：
 (A)降低證交稅 (B)取消漲跌幅限制 (C)減少人為干預 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
26. 上市公司公告其上一季之獲利超過市場上的預期，其股價因此一正面消息之揭露而大漲，此一現象乃為下列何種市場效率形式之表彰？
 (A)強式 (B)半強式 (C)弱式 (D)半弱式
27. 下列何者不為衡量風險的指標？
 (A)貝它係數 (B)全距 (C)標準差 (D)平均數
28. 投資報酬率標準差除以平均報酬率，係指：
 (A)判定係數 (B)貝它係數 (C)相關係數 (D)變異係數
29. 下列何者是投資過程中應思考的問題？
 (A)投資策略 (B)投資績效控管 (C)投資標的 (D)選項(A)、(B)、(C)以上皆是
30. 下列那一項指標越大，表示公司的違約風險越高？
 (A)流動比率 (B)負債比率 (C)速動比率 (D)選項(A)、(B)、(C)皆是
31. 下列何者不以自己的帳戶買賣以牟利？
 (A)經紀商 (B)自營商 (C)散戶 (D)共同基金
32. 一般來說，負債比率愈高，財務槓桿程度：
 (A)愈高 (B)愈低 (C)不變 (D)不一定
33. 一般而言，一年發放一次孳息的債券與半年發放一次孳息的債券，在其他條件相同之下，何者面臨之風險較大？
 (A)前者 (B)後者 (C)一樣 (D)無法比較
34. 下列何者敘述是台灣存託憑證的特性？
 (A)表彰台灣企業的股票 (B)外國公司在台灣所公開發行的存託憑證
 (C)台灣公司在海外發行的存託憑證 (D)在海外市場掛牌交易
35. 在台灣下列有關開放型共同基金的敘述，何者錯誤？
 (A)提供投資人一保證的報酬率 (B)提供投資人進行較佳的分散投資
 (C)投資人可依淨資產價值贖回 (D)投資人可依淨資產價值買進
36. 下列有關 TDR 與 ADR 的比較何者有誤？
 (A)TDR 所表彰的是台灣企業的股票、ADR 係表彰外國企業的股票
 (B)TDR 在台灣掛牌交易、ADR 在美國掛牌交易
 (C)TDR 與 ADR 皆屬於權益證券
 (D)TDR 與 ADR 的交易幣別不同
37. 下列何者不是國庫券的特性？
 (A)以貼現方式發行 (B)無違約風險 (C)期間為二年至十五年 (D)具流動性
38. 對發行公司的營運進行瞭解，可以降低何類債券投資風險？
 (A)利率風險 (B)違約風險 (C)系統風險 (D)贖回風險
39. 在評估公司股票價值之方式中，以每股市價除以每股帳面價值之評價方式稱為？
 (A)股價淨值比 (B)本益比 (C)股利殖利率 (D)股利成長率
40. 所謂防禦性產業 (Defensive Industry) 是指：
 (A)國防產業 (B)不易受景氣影響的產業
 (C)保全產業 (D)獲利穩定的產業

41. 下列何者不是財務報表的一種？
 (A)現金流量表 (B)股東權益變動表 (C)資產變動表 (D)損益表
42. 「相同企業不同期間或不同企業相同期間的類似資訊能夠互相比較對資訊使用者才有意義」，係指會計資訊的品質特性之：
 (A)完整性 (B)攸關性 (C)可行性 (D)比較性
43. 決定一財務報表資訊是否具有「重要性」的標準，通常是看該項資訊是否：
 (A)影響企業的總資產金額 (B)影響企業的盈餘金額
 (C)影響一個正常投資人的專業判斷 (D)影響企業的現金流量
44. 下列何者對速動比率無任何影響？
 (A)宣告現金股利 (B)支付前所宣告的現金股利 (C)沖銷壞帳 (D)以成本價賒銷出售存貨
45. 存貨週轉率愈低，則：
 (A)缺貨的風險愈高 (B)有過時存貨的機會愈大 (C)毛利率愈高 (D)速動比率愈高
46. 存貨的淨變現價值是指：
 (A)購買的成本加上完成製造及銷售所需的支出 (B)預期售價
 (C)預期售價加上完成製造及銷售所需的支出 (D)預期售價減去完成製造及銷售所需的支出
47. 星馳公司本年度存貨週轉率比上期增加許多，可能的原因為：
 (A)本年度存貨採零庫存制 (B)本年度認列鉅額的存貨過時跌價損失
 (C)產品製造時程縮短 (D)選項(A)、(B)、(C)都是可能的原因
48. 中林公司開出 60 天期票據，向銀行借入現金\$100,000，則：
 (A)流動比率增加 (B)速動比率增加 (C)營運資金不變 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
49. 若某公司的流動比率上升，但速動比率下降，該公司可能有下列哪一問題？
 (A)存貨大量積壓 (B)應收帳款週轉不靈 (C)現金與約當現金過少 (D)應付帳款成長太快
50. 企業管理當局依其計畫及經營環境，對未來財務狀況、經營成果及現金流量所作的最適估計，稱為：
 (A)預算 (B)財務預測 (C)財務分析 (D)目標管理
51. 建龍公司本年度年底現金餘額為\$130,000，營業活動之淨現金流入\$90,000，融資活動現金流出\$20,000，期初現金餘額\$5,000，則投資活動淨現金流量為何？
 (A)\$45,000 (B)\$50,000 (C)\$55,000 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
52. 在計算營業活動現金流量時，何者不能列入？
 (A)固定資產投資變動 (B)應計費用變動 (C)存貨變動 (D)選項(A)、(B)、(C)皆可列入
53. 下列何者屬於融資活動的現金流出項目？
 (A)現金購買商品及原料 (B)支付利息 (C)支付現金股利 (D)購買無形資產
54. 「權責發生制」的會計記帳基礎，是指下列何者？
 (A)公私權責分明，會計事項應予劃分清楚
 (B)收益於權利發生時，費用於義務發生時，即可入帳
 (C)會計事項須經有權責的主管核准後方可入帳
 (D)有現金收付時，收益與費用方可入帳
55. 上月底士誠科技在海外發行全球存託憑證 (GDR)，預期這將可以：
 (A)提高其自有資本比率 (B)提高其年度銷貨毛額 (C)提高其年度銷貨毛利 (D)提高其本益比
56. 下列何項目彌補虧損，嗣後有盈餘時須再還回原科目？
 (A)股票發行溢價 (B)資產重估增值 (C)保留盈餘 (D)處分資產溢價
57. 真理公司股票已發行 100,000 股，原以每股 105 元價格出售，票面金額每股 10 元；設今每股帳面價值 100 元，則資產負債表中股本金額為：
 (A)\$10,500,000 (B)\$10,000,000 (C)\$1,000,000 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
58. 下列何者非為稅前會計所得與課稅所得不一致之原因？
 (A)虧損扣抵 (B)暫時性差異 (C)永久性差異 (D)投資抵減
59. 「前期損益調整」會出現在哪一種財務報表中？
 (A)損益表 (B)資產負債表
 (C)股東權益變動表 (D)以上三種都有可能，視調整項目之性質而定
60. 相較於一般的公司債券，假設其他條件皆相同，投資人對於以下哪一種公司債的購買意願會比較低？
 (A)可收回公司債 (B)可轉換公司債 (C)零息高折價債券 (D)擔保公司債
61. 企業以現金購買機器設備對其影響為：
 (A)總資產不變 (B)資產負債比率不變 (C)流動比率下降 (D)選項(A)、(B)、(C)答案皆正確

62. 當公司淨值為正時，支付已宣告之現金股利對權益比率之影響為：
 (A)增加 (B)減少 (C)不變 (D)不一定
63. 某公司相關資料如下：流動負債 20 億元、長期負債 30 億元、流動資產 50 億元、固定資產 50 億元，求公司的自有資金比率？
 (A)40% (B)50% (C)60% (D)70%
64. 所得稅費用應列為：
 (A)盈餘分配項目 (B)營業外支出 (C)營業費用 (D)稅前純益之減項
65. 衡量資產運用效率的指標為：
 (A)銷貨收入÷營運資金 (B)毛利率 (C)股東權益報酬率 (D)營業淨利率
66. 下列對於本益比的敘述，何者為非？
 (A)公式為每股市價÷每股稅後盈餘 (B)倒數為投資人投資股票所能獲得的預期報酬率
 (C)可以用來衡量股票價格的合理性 (D)成長性愈高的公司，其本益比愈低
67. 某公司的負債利率為 12%，公司的總資產報酬率為 5%，則該公司增加負債將：
 (A)降低股東權益報酬率 (B)增加股東權益報酬率
 (C)股東權益報酬率不變 (D)不一定
68. 下列那一項比率為銷貨毛利率？
 (A)本期純益÷資產總額 (B)銷貨成本÷銷貨收入淨額
 (C)本期純益÷銷貨收入淨額 (D)銷貨毛利÷銷貨收入淨額
69. 某知名高科技公司因成功研發語音式個人電腦，故每年坐收上千萬權利金，此項收入在其財務報表上應列為：
 (A)銷貨收入 (B)其他營業收入 (C)其他損益 (D)非常損益
70. 前期損益調整應置於：
 (A)資產負債表「股東權益」項下 (B)保留盈餘表「期初保留盈餘」項下
 (C)以附註方式揭露即可 (D)列於損益表「非常損益」項下
71. 安全邊際係指：
 (A)銷貨收入－變動成本 (B)銷貨收入－固定成本
 (C)銷貨收入－銷貨成本 (D)銷貨收入－損益兩平銷貨收入
72. 一般公司經常法律顧問費用是：
 (A)銷售費用 (B)管理費用 (C)財務費用 (D)營業外費用
73. 達利公司在上一年度因泰銖貶值發生未實現匯兌利得 (Unrealized Foreign Exchange Gains) 5,000 萬元，其影響為：
 (A)銷貨毛利會增加 (B)營業費用會減少 (C)營業外收入會增加 (D)選項(A)、(B)、(C)皆非
74. 大和公司 X7 年度之本利比 (Dividend Yield) 為 20，另其當年度之每股盈餘及每股現金股利分別為 \$4 及 \$2，則該公司 X7 年度之本益比若干？
 (A)5 (B)10 (C)40 (D)80
75. 以下何者並非決定本益比重要因素之一？
 (A)資金成本率 (B)現金比率 (C)股利支付率 (D)EPS 成長率
76. 盈餘的創造主要來自於經常性活動，則其品質：
 (A)愈低 (B)不變 (C)愈高 (D)不一定
77. 甲.出售長期投資收入；乙.薪資費用；丙.停業部門損益。若按其可預測性由高到低排列，其順序為：
 (A)乙、甲、丙 (B)丙、乙、甲 (C)甲、丙、乙 (D)甲、乙、丙
78. 十方家電欲對其預估在未來各年度將大幅成長的營業額作預測，以下何者比較不會被列為預測變數？
 (A)十方家電既有廠房機器設備的折舊費用 (B)十方家電下游通路業者購買力量的消長情形
 (C)家電產品市場競爭程度的變化情形 (D)主要競爭者紅雲家電是否能夠成功地發展出十方產品的替代品
79. 以下哪一項交易可以使企業在短期內迅速提高淨值報酬率？
 (A)在市場買回自己公司的股票 (B)大量發放股票股利
 (C)辦理現金增資 (D)提高企業的現金股利發放率
80. 關於「預測」，下列敘述何者正確？
 (A)在產能限度以內，企業應該先作生產預測，再作銷貨預測
 (B)資金調度能力是許多企業成敗關鍵，故企業應該先作現金流量預測，再作生產預測
 (C)企業應該先完成擬制性損益表 (Pro-forma Income Statement)，再作生產預測
 (D)企業應該先作銷售與生產預測，再完成擬制性資產負債表