

【證券商業務員資格測驗學習指南及題庫】

112 年版題庫叢書法規及試題修訂表 (至 112 年 12 月 31 日止)

【證券交易相關法規與實務-法規篇】

序號	頁數	題號	修正內容
1	30	38	(4) 38. 依「證券交易法」規定，哪一單位為公開發行公司擇一設置？ (1)董事長或總經理 (2)董事或獨立董事 (3)董事或監察人 (4)審計委員會或監察人 《解析》已依本法發行股票之公司，應擇一設置審計委員會或監察人。 但符合主管機關依公司規模、業務性質及其他必要情況所定條件者，應設置審計委員會替代監察人。
2	105	115	本題刪除 (X)115. 證券商若未如期提出主管機關命令所需提供之帳簿，可處多少元之罰鍰？ (1)十二萬元以上二百四十萬元以下 (2)二十四萬元以上一百二十萬元以下 (3)二十四萬元以上二百四十萬元以下 (4)二十四萬元以上四百八十萬元以下 《解析》依「證券交易法」§178-1 規定，證券商、第十八條第一項所定之事業、證券商同業公會、證券交易所或證券櫃檯買賣中心有下列情事之一者，處各該事業或公會新臺幣 三十萬元以上六百萬元以下 罰鍰，並得命其限期改善；屆期未改善者，得按次處罰。
3	107	125	本題停用
4	116	2	(2) 2. 公開發行公司(未設置審計委員會)實收資本額超過三億元在十億元以下者，其全體監察人持有記名股票之股份總額，不得少於公司已發行股份總額之多少比例？ (1)百分之一點五 (2)百分之一 (3)百分之零點七五 (4)百分之零點五 《解析》依「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」§2 第 1 項第 2 款規定，公司實收資本額超過新臺幣三億元在十億元以下者，全體監察人持股不得少於百分之一；另參同條第 2 項、第 4 項規定。
5	125	41	本題停用
6	166	41	本題停用
7	180	107	《解析》依「證券經紀商受託買賣預收款券作業應行注意事項」§1 規定，經臺灣證券交易所列為變更交易方法有價證券或依臺灣證券交易所其他規定應預收款券之有價證券，證券經紀商於受託買賣時，應先預收足額或一定成數之款券，並在委託書上加註，始得辦理買賣申報， 但違約專戶、認購(售)權證流動量提供者專戶或認購(售)權證避險專戶買賣變更交易方法、受處置有價證券或依本公司其他規定應預收款券者，不在此限。
8	211	44	(4) 44. 下列何者非屬不宜上市條款？ (1)財務或業務未能與他人獨立劃分者 (2)經發現有重大非常規交易，尚未改善者 (3)申請公司之獨立董事未達三人或少於董事席次 三分之一 (4)變更簽證會計師者

			《解析》依「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」§9 規定，證交所得不同意股票上市之情事包含：二、申請股票上市之公司，有財務或業務未能與他人獨立劃分者；四、經發現有重大非常規交易，尚未改善者，九、申請公司之董事會成員少於五人 或為單一性別 ，獨立董事人數少於三人或少於董事席次 三分之一 。該條款中並未包含變更簽證會計師。
9	229	134	本題停用
10	240	5	(1) 5. 關於依「證券交易法」所為有價證券交易所生之爭議，下面敘述何者為正確？ (1)除證券商與證券交易所或證券商相互間外，當事人係依約定進行仲裁 (2)不論當事人之間有無訂立仲裁契約，均應進行仲裁 (3)不論當事人之間有無訂立仲裁契約，均不應進行仲裁 (4)當事人均得逕行提起訴訟，他造不得主張妨訴抗辯
11	243	22	(4) 22. 下列有關仲裁判斷之敘述何者錯誤？ (1)證券商對於仲裁之判斷，延不履行時，主管機關得以命令停止其業務 (2)仲裁制度為迅速簡便之訴訟外解決紛爭之方法 (3)仲裁人原則上應於 六個月 內作成仲裁判斷書 (4)法院確定判決的效力優先於仲裁判斷書之效力 《解析》依「仲裁法」§37 第 1 項規定，仲裁人之判斷於當事人間，與法院之確定判決，有同一效力。 同法§21 第 1 項規定，仲裁進程序，當事人未約定者，仲裁庭應於接獲被選為仲裁人之通知日起十日內，決定仲裁處所及詢問期日，通知雙方當事人，並於六個月內作成判斷書；必要時得延長三個月。
12	246	35	本題停用。
【證券交易相關法規與實務-實務篇】			
序號	頁數	題號	修正內容
1	308	13	《解析》 解析同上題「發行人募集與發行有價證券處理準則」§6 規定，發行人申報募集與發行有價證券，有下列情形之一，應分別委請主辦證券承銷商評估、律師審核相關法律事項，並依規定分別提出評估報告及法律意見書： 一、上市或上櫃公司辦理現金發行新股、合併發行新股、受讓他公司股份發行新股、依法律規定進行收購或分割發行新股者。 二、興櫃股票公司辦理現金增資並提撥發行新股總額之一定比率公開銷售者。 三、發行人經證券交易所向本會申報其股票創新版上市契約後，辦理現金增資發行新股為初次上市公開銷售者。 四、股票未在證券交易所上市（以下簡稱未上市）或未在證券商營業處所買賣之公司辦理現金發行新股，依第十八條規定提撥發行新股總額之一定比率對外公開發行者。 五、募集設立者。 六、發行具股權性質之公司債有委託證券承銷商對外公開承銷者。

2	342	20	本題停用
3	343	22	《解析》依金管證投字第 11203842231090363922 號令規定，被動式操作管理基金包括：指數型基金、指數股票型基金（ETF）、ETF 連結基金。
4	419	152	本題停用
5	419	154	《解析》依「證交所營業細則」§63 第一項規定，有價證券每日市價升降幅度，除主管機關另有核定者外，股票價格以漲至或跌至當市開盤競價基準百分之十為限。第三項規定，創新板上市公司或創新板第一上市公司普通股 改列為上市普通股者，升降幅度準用第一項規定。
6	443	1	本題停用
7	443	2	本題停用
8	459	75	本題停用
9	464	96	(4) 96. 興櫃 一般板 股票交易漲跌幅度的限制為： (1)7% (2)10% (3)20% (4)沒有漲跌幅的限制 《解析》依「櫃買中心興櫃股票買賣辦法」§18 規定， 興櫃一般板 股票之櫃檯買賣，每一營業日之成交價格無升降幅度之限制。
10	464	97	本題停用
11	464	100	《解析》同第 98 題解析。
12	465	104	本題停用
13	465	105	本題停用
14	482	10	《解析》依「證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法」§38 第 98 項規定，證券投資信託事業所經理之私募證券投資信託基金，其融資餘額或融券餘額加計借券賣出餘額，各不得超過基金規模 50%。
15	488	38	(1)38. 融券人 遇 標的證券公司有下列哪種情況不用強制回補？ (1)臨時股東會 (2)除權 (3)股東常會 (4)減資
【證券投資與財務分析-證券投資篇】			
序號	頁數	題號	修正內容
1	278	93	《解析》營業週期天數 = 平均收現日數 + 平均銷貨日數 平均收現日數 = $360 / (3,600,000 / 360,000) = 36$ 平均銷貨日數 = $360 / [(3,600,000 - 900,000) / 150,000] = 20$ 營業週期天數 = $36 + 20 = 56$
【證券投資與財務分析-財務分析篇】			
1	264	4	(3)4. 大里書店售出圖書禮券，並收到現金，此一交易對財務報表的影響為： (1)收入增加 (2)收 入 減少 (3)負債增加 (4)負債減少
2	235	49	(3)49. 雙溪公司在共同比財務分析中，若比較基礎為 綜合 損益表者，應以何項目作為 100%？ (1)稅前淨利 (2)銷貨成本 (3)銷貨淨額 (4)銷貨折讓與退回