

【證券商高級業務員資格測驗學習指南及題庫】

113 年版題庫叢書法規及試題修訂表(至 113 年 8 月 31 日止)

序號	頁數	題號	修正內容
【證券交易相關法規與實務-法規篇】			
1	154	11	本題停用
2	204	38	<p>《解析》選項(1)正確，依「證券商設置標準」§19 第 1 項規定，依本標準許可設置之證券商，開始營業屆滿一年者得申請設置分支機構。</p> <p>選項(2)不正確，依「證券商管理規則」§9 第 1 項第 5 款規定，證券商於辦理公司登記後設置分支機構，每設置一家分支機構，須向金融監督管理委員會指定銀行增提新臺幣五百萬元營業保證金。</p> <p>選項(3)不正確，依「證券商設置標準」§21 規定，證券商每設置一家分支機構，其最低實收資本額，應增加新臺幣三千萬元。</p>
3	261	40	<p>(2) 40. 非屬在證券交易所創新版上市之普通股股票須上市滿多久期間，始符合得為融資融券股票之要件？ (1)3 個月 (2)半年 (3)1 年 (4)3 年</p> <p>《解析》依「有價證券得為融資融券標準」§2 第 1 項規定，非屬在證券交易所創新版上市之普通股股票上市滿六個月，每股淨值在票面以上者，或屬第一上市公司無面額或每股面額非屬新臺幣十元，最近一個會計年度決算無累積虧損者，由證券交易所公告得為融資融券交易股票，並按月彙報金融監督管理委員會。</p>
4	349	128	<p>《解析》依「境外資金匯回金融投資管理運用辦法」§3 第 3 項規定，金融投資之額度依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」§6 第 1 項第 3 款規定，以匯回存入外匯存款專戶資金依同條例§5 第 1 項及第 2 項規定扣除稅款後之金額按百分之二十五計算之額度為限。</p>
【證券交易相關法規與實務-實務篇】			
1	447	18	<p>本題停用</p> <p>(4) 18. 下列何者非年報編製內容應記載之事項？ (1)致股東報告書 (2)公司治理報告 (3)財務概況 (4)會計師獨立性報告</p> <p>《解析》依「公開發行公司年報應行記載事項準則」§7 規定，年報編製內容應記載事項如下：一、致股東報告書。二→公司簡介。二、公司治理報告。三、募資情形。四、營運概況。六→財務概況。五、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項。六、特別記載事項。</p>
2	448	22	<p>《解析》依「證券交易法」§14，本法所稱財務報告，指發行人及證券商、證券交易所依法令規定，應定期編送主管機關之財務報告。前項…股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，依第二項規定編製年度財務報告時，應另依主管機關規定揭露公司薪資報酬政策、全體</p>

			員工平均薪資及調整情形、董事及監察人之酬金等相關資訊。 前項公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前項調整薪資或分派酬勞金額，得自當年度營利事業所得額減除之。
3	453	38	《解析》依「公開發行公司年報應行記載事項準則」§10 規定，公司治理報告應記載下列事項： 二三 、最近年度給付董事…
4	477	21	《解析》依「承銷或再行銷售有價證券處理辦法」§11 規定，證券承銷商 以採全數 競價拍賣配售辦理承銷，應於期限內辦理有關投標、競標事項，第一天為接受投標開始日，第三天為接受投標截止日。
5	592	15	《解析》依「證交所有價證券上市審查準則」§6 規定：…
6	595	26	《解析》依「證交所營業細則」§16 規定，證券商資本額、 公司章程 、營業處所或董事長如有變更，應於五日內，填具變更登記申請書，連同有關證明文件及變更登記費送交證券交易所加具意見後，轉報主管機關核准變更。
7	608	75	本題停用 《解析》依「證券商受託買賣外國有價證券管理規則」§23 第 1 項規定，證券商接受委託人委託買進之外國有價證券，除專業投資機構外，應由證券商以其名義或複受託金融機構名義寄託於交易當地保管機構保管， 或委由臺灣集中保管結算所股份有限公司保管 ，並詳實登載於委託人帳戶及對帳單，以供委託人查對。
8	612	96	本題停用 《解析》依「證交所上市股票零股交易辦法」§8 規定，零股交易自上午九時十分起，每 五秒一分鐘 以集合競價撮合成交。
9	652	22	《解析》依「櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」§6 規定，於簽訂輔導契約後，未有相當期間進行輔導評估，即送件申請上櫃者，應加強審查(一)會計師查核或 審閱核閱 報告，(三)內部控制制度及其聲明書與會計師內部控制制度專案審查報告，(五)推薦證券商評估報告。
10	653	24	本題停用
11	654	29	《解析》承第 26 及第 28 題解析。另依櫃買中心「證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」§7 第 2 項規定，外國發行人申請登錄興櫃且併送申報辦理公開發行，並依外國發行人募集與發行有價證券處理準則第五十八條第二項規定準用公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則第二十八條第二項規定檢附最近年度財務報告者，應承諾於登錄後次一年度申報股東會年報時，一併於櫃買中心指定之網際網路資訊申報系統 公告公開及以書面 申報前一年度會計師內部控制制度 專案 審查報告。
【投資學】			
1	38	58	(2)58. 老王今以每股 140 元，融券賣出甲公司股票五千元，融券保證金成數為九成。若老王在一個月後，以每股 148 元，融券買進甲公司五千元，試計算老王實現報酬率約為多少？(假設不考慮證券商手續費率、證券交易稅率、融券手續費率與融券利率) (1)-5.71% (2)-6.35% (3)-11.43%

			(4)-15.71%
2	340	54	本題答案(2) (2) 54. 投資共同基金之好處為： 甲.可分散投資風險……
【財務分析】			
1	177	25	(1)25. 已提列償債基金之長期負債，若於一年內到期，將使： (1)營運資金不變 (2)流動比率下降 (3)營運資金減少 (4) 營運資金增加