

【證券商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)

【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	135	9	本題停用
2	55	126	(2)126. 關於公司申請停止公開發行之規範，下列敘述，何者正確？ (1)應有代表已發行股份總數二分之一以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之 (2)應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之 (3)應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意 同意 行之 (4)全體董事三分之二以上同意行之
3	113	99	《解析》依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」§13 第 8 項規定，公開發行公司作成之稽核報告、工作底稿及相關資料應至少保存五年。
4	114	103	《解析》依「公開發行公司董事會議事辦法」§12 第 1 項規定，已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布 於當日 延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依同法§3 第 2 項規定之程序重行召集。
5	204	106	《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。
6	245	81	《解析》依「有價證券得為融資融券標準」§2 第 2 項規定，非屬櫃檯買賣管理股票及興櫃股票之普通股股票上櫃滿六個月，每股淨值在票面以上者，或屬第一上櫃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，且該發行公司符合下列各款規定，由證券櫃檯買賣中心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： 一、設立登記屆滿三年以上。 發行公司屬上市、上櫃公司之分割受讓公司者，得依被分割公司財務資料所顯示被分割部門之成立時間起算；屬投資控股公司或金融控股公司者，得依其營運主體之設立時間起算。 二、實收資本額達新臺幣三億元以上。 但第一上櫃公司無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，股東權益達新臺幣六億元以上。 三、獲利能力： (一)最近一個會計年度決算無累積虧損，且其個別或合併財務報表之營業利益及稅前純益占年度決算實收資本額比率達百分之三以上。但實收資本額達新臺幣六億元以上之公司，得不適用上開營業利益及稅前純益之規定。(二)第一上櫃公司無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其合併財務報表之營業利益及稅前純益占年度決算股東權益比率達百分之三以上。

【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	348	37	《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。
2	356	76	《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…
3	418	18	(4)18. 公司召開實體股東會，並以視訊加以輔助，股東會議事手冊應納入哪項資訊？ (1)股東會之召開方式 (2)實體股東會召開地點 (3)視訊輔助會議部分所使用之視訊會議平台 (4)以上皆是
4	447	24	《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三份，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。
5	460	84	《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。
6	462	92	(3)92. 證券集中交易市場拍賣上市證券，證券商對於申報之競買數量及價格？ (1)均不得取消或變更 (2) 僅 得部分取消或變更 (3)於申報時間內得予以取消或變更 (4)於申報時間內得予以變更，但不得取消
7	464	100	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。
8	468	121	本題停用
9	505	35	《解析》承第 32 及第 34 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。

【證券投資與財務分析-證券投資篇】			
序號	頁數	題號	修正內容
-	-	-	-
【證券投資與財務分析-財務分析篇】			
1	375	77	《解析》…… 資本公積 = \$20×20,000+\$300,000 = \$700,000 ……
2	303	96	(4)96. 苗栗公司 X1 年底有現金\$200,000，應收帳款\$400,000，流動負債\$600,000，另有以下資料： 商品 存貨 之 成本為\$400,000， 其 淨變現價值 為 \$360,000。……