

104年公務人員特種考試司法人員、法務部調查局調查人員、國家安全局國家安全情報人員、海岸巡防人員及移民行政人員考試試題

代號：10740 全一張
20940 (正面)

考試別：司法人員、調查人員

等別：三等考試

類科組：司法人員檢察事務官財經實務組、調查人員財經實務組

科目：證券交易法與商業會計法

考試時間：2 小時

座號：_____

※注意：(一)禁止使用電子計算器。

(二)不必抄題，作答時請將試題題號及答案依照順序寫在試卷上，於本試題上作答者，不予計分。

一、甲為股票已經在證券交易所上市之股份有限公司（以下簡稱甲公司），甲公司董事長 A，於民國 99 年間，與其弟 B（當時擔任甲公司董事兼總經理）共同謀議，透過由董事長 A 協議提供之人頭戶 C（為乙公司之債權人）向地方法院以每坪新臺幣 10 萬元之價格低價承受已拍賣三次均流標之乙公司土地。一個月之後再由 C 將承受之土地以每坪新臺幣 50 萬元高價轉售給甲公司，造成甲公司因未循正常程序參與法院拍賣，A、B 與 C 藉此獲取價差高達新臺幣 2 億元，並因此減低甲公司年度盈餘，試說明下列問題：

(一) A、B 與 C 之行為是否構成違反證券交易法之犯罪規定？（15 分）

(二) 甲公司之股東應如何主張請求損害賠償？（10 分）

二、證券交易中最常為人所詬病者，不外發行公司董事、監察人或大股東等內部人員（insider）參與股票之買賣，與藉上市櫃股權之運用，不但影響公司經營，損害投資人權益，並破壞市場穩定，為健全證券市場發展，維持市場秩序，對發行公司董事、監察人、經理人及持有公司股份超過股份總額百分之十之股東股票之股權運作，法令上有必要嚴加管理，試說明下列問題：

(一) 依現行證券交易法規定上市櫃公司內部人員欲透過再次發行、集中市場或洽特定人等方式轉讓股權，其條件為何？（15 分）

(二) 除了轉讓以外，現行證券交易法對上市櫃公司內部人員股權之變化還有那些管理規範？（10 分）

三、A 為甲股票已在證券交易所上市公司（以下簡稱甲公司）之董事長，甲公司實收資本額新臺幣（以下同）100 億元，淨資產 200 億元，A 為幫關係企業解決急需，曾以甲公司廠房作為乙公司抵押擔保，由乙公司向丙銀行借款 2,000 萬元，乙公司於半年後全數清償借款並解除抵押設定。甲公司於同年編製公告之年度財務報告，未記載為乙公司抵押擔保 2,000 萬元，僅揭露為業務履約保證 2,000 萬元等內容，試說明下列問題：

(一) 本案甲公司編製公告之年度財務報告是否構成虛偽隱匿之情事，應如何科處法律責任？（15 分）

(二) A 之行為是否構成犯罪？（10 分）

（請接背面）

104年公務人員特種考試司法人員、法務部調查局調查人員、國家安全局國家安全情報人員、海岸巡防人員及移民行政人員考試試題

代號：10740 全一張
20940 (背面)

考試別：司法人員、調查人員

等別：三等考試

類科組：司法人員檢察事務官財經實務組、調查人員財經實務組

科目：證券交易法與商業會計法

四、A 為乙投資公司之負責人，A 於甲上市之公司公開未能依約償還聯合授信銀行貸款本息之重大消息前，即融券放空甲上市公司股票，並指示大量釋出乙投資公司持有之甲公司股票，且改採參照當時揭示之買進價格，一路調降委託出售價格，及主動以低於前一盤揭示之買進價格為委託賣出價格等迥異於以往釋股方式出售持股，A 提出甲公司釋股案件早在一個月前即已簽呈經內部核決流程核准通過，為計劃投資之評估與決策，而且自該開始轉讓日起十一個營業日有八個營業日連續下單委託賣出，同期間亦有三個營業日則均未下單委託賣出股票；其委託賣出張數占當日成交量比例僅自 10% 至 15% 不等；甲公司未依約償還貸款本息消息公開後，A 又連續釋出 6,500 張，占當日股票交易成交量 52%，並致股票價格下跌三至四檔，之後又釋出 5,000 張，占當日股票交易成交量 25% 等情事。試檢具理由回答下列問題：

(一) A 之行為有無違反證券交易法操縱股市行情之規定？(15 分)

(二) A 之行為有無違反證券交易法內線交易禁止之規定？(10 分)