

考試別：司法人員、調查人員

等別：三等考試

類科組：檢察事務官財經實務組、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。

(三)本科目除專門名詞或數理公式外，應使用本國文字作答。

- 一、公司法第 220 條規定：「監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。」於設置審計委員會之公司，監察人依公司法原本所享有之股東會召集權，依據證券交易法之規定，應改由獨立董事行使或審計委員會行使？欲行使時，是否應符合一定之決議門檻？請附理由說明之。(25 分)
- 二、何謂視訊輔助股東會？何謂視訊股東會？公開發行股票之公司若欲採上述之視訊會議方式，須經何種程序？(25 分)
- 三、尚在大學就讀的甲，投資眼光精準，每日進出股市之金額動輒數千萬元，擅長以現股當沖獲利。今年某日購入 A 上市公司近 6 千萬元之股票，不料，誤判情勢，該公司當日股價大幅下跌，造成鉅額虧損，甲遂索性不支付股款。依據證券交易法之規定，甲之行為有無刑事責任之規定、其構成要件為何？另請附理由說明甲之行為是否符合本法之構成要件？(25 分)
- 四、A 商業之商業負責人甲因違反商業會計法「以明知為不實之事項，而填製會計憑證」之規定遭檢方訴追，於法院審理時，甲雖對填製不實會計憑證之行為不加爭執，但主張 A 商業僅是「小規模之合夥或獨資商業」。請問何謂「小規模之合夥或獨資商業」？若此一主張為法院所接受，是否影響法律適用？(25 分)