

國立臺北大學 114 學年度碩士班一般入學考試試題

系（所）組別：法律學系財經法學組

科 目：商事法

第1頁 共2頁

☐可 ☒不可 攜帶任何參考資料及電子資訊用具

一、A 公司為非公發公司，三年前為籌集擴建廠房資金，向特定人即控制股東甲乙丙三人（三人合計共持有普通股 70%），發行甲種特別股共 100 萬股，每股發行價格 100 元，甲種特別股面額與普通股均為每股 10 元，甲特發行章程未記載發行期限，亦未記載贖回權及轉換權，但有盈餘分配優先權。甲特發行完成之前，A 公司已發行普通股 1 億股，分為二次發行，第一次發行 5,000 萬股，每股發行價格 20 元，第二次發行 5,000 萬股，每股發行價格 30 元。但是三年來，A 公司經營狀況很差，甲特的股息累積未發放已經達到 1,200 萬。今年股東會時通過修改章程，將甲特之發行期限改為五年，五年期滿，A 公司應無條件贖回全部甲特，若無法全部贖回，則甲特之股息增加一倍計算，直至全部贖回為止。問：

（一）在二次普通股及甲特發行完畢後，若 A 公司別無其他資本公積，亦未曾動用任何資本公積，則在甲特發行完畢時，A 公司應有多少資本公積？（10 分）

（二）甲特的股息是依照發行價格還是面額計算，理由為何？（5 分）

（三）今年股東會的甲特章程修改適法性如何？請詳細論述之。（10 分）

二、A 股份有限公司為一家從事家電產品製造的非公開發行公司，該公司已發行股份總數為 1 千萬股，每股面額 10 元。老李為 A 公司之 B 從屬公司的董事長，由於老李為其好友阿峰所設立之 C 有限公司對 D 商業銀行所負債務為連帶保證，為避免個人遭債權銀行追償，乃利用 B 公司之董事長權限，指示該公司主計長，陸續貸與 C 公司款項，迄今尚餘新臺幣 1 億 8 千萬元借款未獲清償，並提列 B 公司呆帳損失。A 公司因百分之百持有 B 公司股份以致受有損害。

試問：持有 A 公司股份 15 萬股的小珍可否請求查閱 A 公司或 B 公司之簿冊？其查閱之範圍為何？又小珍可否代 A 公司或 B 公司向老李請求損害賠償？（25 分）

三、太陽科技股份有限公司（下稱太陽公司）董事長甲、總經理乙，與該公司財務兼會計主管丙，為隱匿該公司營運虧損，自民國（下同）105 年起，藉由創設暫付款之會計科目，以降低銷貨成本而虛增淨利，復挪用客戶寄存貨料轉增為太陽公司存貨數量，以調降單位存貨成本，造成太陽公司 105 年第 1 季至 106 年第 4 季各期財務報告虛偽不實。證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱投保中心）代表投資人對太陽公司、甲、乙、丙及董事丁、戊、己提起團體訴訟請求財報不實之損害賠償。

試題隨卷繳交

接背面

國立臺北大學 114 學年度碩士班一般入學考試試題

系（所）組別：法律學系財經法學組

科 目：商事法

第2頁 共2頁

☐可 ☒不可 攜帶任何參考資料及電子資訊用具

於訴訟中，被告太陽公司主張本案不具備交易因果關係要件，理由略為：「詐欺市場理論」為美國法院見解之產物，我國法並無適用之餘地，不得因此推定交易因果關係。此外，太陽公司近年營運虧損一事，已有相關新聞媒體報導進入市場，傳達於投資大眾，進而主張否定本件交易因果關係。

被告甲則抗辯，本件財報不實因檢察官搜索太陽公司消息揭露後股價僅有小跌數日，且太陽公司現在股價已經較 105、106 年時的股價高出二倍，投資人並未因財報不實受有損失，本案不具備損失因果關係的要件。

被告丁則主張其僅為掛名之人頭董事，並未行使董事的職權，無從知悉財報不實的情形，無須對投資人的損害負賠償責任。

請分別論述並分析太陽公司（10 分）、甲（10 分）、丁（5 分）的抗辯是否有理由。

- 四、甲、乙二人為大學時起即開始交往之戀人，2019 年 6 月剛畢業時，聽說有小額終老保險的政策性保險，保費低廉，二人便於同年 7 月一同向 A 人壽保險公司投保，死亡保險金額均約定為新臺幣（下同）50 萬元，每年各需繳交 12,000 元之保險費，受益人則均指定為對方。2024 年 7 月間某日，甲駕車載乙環島旅遊時，因疲勞駕駛而打瞌睡，不慎撞擊在行人穿越道過馬路的丙，並因而偏離車道致使右前車頭撞擊電線桿。經治療後，丙仍受有左下肢癱瘓之永久性傷害；而乙亦於車輛撞擊電線桿時，因未繫安全帶而頭部重創導致傷重不治死亡。丙訴請甲損害賠償 200 萬元並獲勝訴確定判決之後，向法院聲請強制執行甲向 A 公司所投保之保險契約之解約金債權 4 萬元及因乙死亡所生之保險金債權 50 萬元。然甲與 A 公司均聲明異議，主張解約金債權為附條件債權，未經甲終止契約，該債權尚未存在；且解約金與保險金債權均有一身專屬性，且小額終老保險為政策性保險，其所生權利，性質上均不得作為強制執行之標的。請附理由說明，執行法院得否對該等權利為強制執行？（25 分）

試題隨卷繳交