

注会模考-经济法

一、单项选择题（本题型共 24 小题，每小题 1 分，共 24 分。每小题只有一个正确答案，请从每小题的备选答案中选出一个你认为正确的答案。）

1. 甲开车不小心撞坏了电线杆，该行为属于（ ）。

- A. 事件
- B. 法律行为
- C. 事实行为
- D. 表意行为

1. 【正确答案】C

【答案解析】甲撞坏电线杆不属于无法改变的客观现象，所以不属于事件，选项 A 错误；该行为并不是合法有效的行为，不属于法律行为，选项 B 错误；该行为并不是表意行为，选项 D 错误；该行为是侵权行为，属于事实行为。

2. 下列各项中，能够直接引起法律关系发生、变更或者消灭的是（ ）。

- A. 法律关系的内容
- B. 法律关系的主体
- C. 法律事实
- D. 法律关系的客体

2. 【正确答案】C

【答案解析】法律事实能够直接引起法律关系发生、变更或者消灭。

3. 关于有偿民事法律行为和无偿民事法律行为，下列表述正确的是（ ）。

- A. 无偿的民事法律行为，不以意思表示一致为要件
- B. 无偿的民事法律行为，不存在显失公允的问题
- C. 赠与可以是有偿的
- D. 买卖行为不一定是有偿的

3. 【正确答案】B

【答案解析】有些无偿的民事法律行为，比如赠与合同就需要双方意思表示一致，选项 A 错误；有偿民事法律行为显失公平时，受损害方有权请求撤销；而无偿民事法律行为则不存

在显失公平的问题，选项 B 正确；买卖必须是有偿的，而赠与则必须是无偿的，对此当事人不能自己约定，选项 CD 错误。

4. 下列选项中，属于限制行为能力人的是（ ）。

- A. 小张年龄 7 周岁，身体健康
- B. 小李年龄 15 周岁，是尚未康复的精神病人
- C. 小刘年龄 19 周岁，是尚未康复的间歇性精神病人
- D. 小赵年龄 25 周岁，是先天性的肢体残疾人

4. 【正确答案】C

【答案解析】8 周岁以上的未成年人和不能完全辨认自己行为的成年人是限制行为能力人。

5. 张某以一张银行承兑汇票出质，汇票上未进行任何记载。张某按约定将汇票交付给质权人。根据担保法相关规定，下列说法正确的是（ ）。

- A. 质押合同成立但不生效
- B. 质押合同不成立
- C. 质押合同生效，但不能以出质对抗善意第三人
- D. 质押合同生效且具有对抗效力

5. 【正确答案】C

【答案解析】票据（汇票、本票、支票）出质应记载“质押”字样，否则不能以出质对抗善意第三人。

6. 甲家具厂与乙木材公司签订一份长期供货合同，合同约定：甲家具厂以自有的加工设备作为货款的抵押物，担保金额最高为 50 万元。在合同期限内，乙木材公司总计供货 10 次，货款总额为 80 万元；甲家具厂总计支付货款 20 万元，其余 60 万元无力偿还。乙木材公司享有优先受偿的数额是（ ）。

- A. 20 万元
- B. 30 万元
- C. 50 万元
- D. 60 万元

6. 【正确答案】C

【答案解析】为担保债务的履行，债务人或者第三人对一定期间内将要连续发生的债权提供担保财产的，债务人不履行到期债务或者发生当事人约定的实现抵押权的情形，抵押权人有权在最高债权额限度内就该担保财产优先受偿。抵押权人实现最高额抵押权时，如果实际发生的债权余额高于最高限额的，以最高限额为限，超过部分不具有优先受偿的效力。

7. 甲公司为其子公司与某钢厂的钢材买卖合同在 1000 万元的限度内提供连带保证，没有约定保证期间。钢厂交付给子公司的价值 50 万元的一批钢材质量严重不合格，子公司未提出异议并接受了货物，但甲公司以书面形式向钢厂提出了异议。子公司与钢厂的买卖总价款额达到 800 万元时，甲公司以书面通知钢厂终止保证合同，但在钢厂收到该通知之前钢厂又交付给子公司价款额为 100 万元的钢材。甲公司承担保证责任的范围应当是（ ）。

- A. 1000 万元
- B. 900 万元
- C. 850 万元
- D. 750 万元

7. 【正确答案】C

【答案解析】最高额保证中，未约定保证期间的，保证人可以随时书面通知债权人终止保证合同，但保证人对于通知到债权人前所发生的债权，承担保证责任。通知到达债权人之前发生的债权总额是 900 万元。保证人享有债务人对于债权人的抗辩权。债务人放弃抗辩权的，保证人仍有权抗辩。题目中保证人对于债权人 50 万元的债权曾提出过异议，应视为行使抗辩权的行为，故保证人的保证责任应是 850 万元。

8. A 公司与 B 大学合作开发完成一项发明，在双方事先没有约定的情况下，（ ）。

- A. 申请专利的权利属于 A 公司
- B. 申请专利的权利属于 B 公司
- C. 申请专利的权利属于 AB 共有
- D. 申请专利的权利属于研究该专利技术的工作人员

8. 【正确答案】C

【答案解析】合作开发完成的发明创造，除当事人另有约定的以外，申请专利的权利属于合作开发的当事人共有。

9. 甲公司承建乙公司的一栋商品楼, 施工期间甲公司的下列行为不符合法律规定的是 ()。

- A. 乙公司未按照约定的时间和要求提供场地, 甲公司要求顺延工程日期
- B. 经乙公司同意, 甲公司将自己承包的部分工作交由第三人完成
- C. 甲公司允许分包单位将其承包的工程再分包
- D. 因发包人变更计划, 甲公司要求增付返工费用

9. 【正确答案】C

【答案解析】禁止分包单位将其承包的工程再分包。

10. 某普通合伙企业存续期间, 合伙人甲准备向合伙人以外的乙转让其在合伙企业中的部分财产份额时, 如果合伙协议对此没有约定, 正确的做法是 ()。

- A. 由甲自行决定
- B. 由甲和乙协商决定
- C. 经全体合伙人过半数同意
- D. 经其他合伙人一致同意

10. 【正确答案】D

【答案解析】合伙企业存续期间, 除合伙协议另有约定外, 合伙人向合伙人以外的人转让其在合伙企业中的全部或者部分财产份额时, 须经其他合伙人一致同意。

11. 2015 年 9 月甲以一辆卡车作价 6 万元与乙、丙成立了有限合伙企业, 甲为有限合伙人, 合伙协议中未约定合伙继承、损益分担和财产份额退还办法。2016 年 10 月甲死亡, 其 14 岁的儿子丁成为其唯一继承人。甲死亡时, 合伙企业债务为 3 万元。根据合伙企业法律制度规定, 下列各项中, 说法正确的是 ()。

- A. 甲自死亡时当然退伙, 丁因继承成为有限合伙人
- B. 甲自死亡时当然退伙, 必须经乙、丙一致同意, 丁才可以成为有限合伙人
- C. 甲自死亡时当然退伙, 丁因继承关系当然成为合伙人, 但丁只能成为普通合伙人
- D. 甲自死亡时当然退伙, 经乙、丙同意, 丁只能成为普通合伙人

11. 【正确答案】A

【答案解析】根据《合伙企业法》的规定，作为有限合伙人的自然人死亡、被依法宣告死亡或者作为有限合伙人的法人及其他组织终止时，其继承人或者权利承受人可以依法取得该有限合伙人在有限合伙企业中的资格。

12. 根据《公司法》规定，关于国有独资公司的说法，正确的是（ ）。

- A. 董事会可以制订公司章程，但需报国有资产监督管理机构批准
- B. 公司不设股东会，其职权由董事会行使
- C. 监事会所有成员均由国有资产监督管理机构委派
- D. 董事会成员中的职工代表比例不得低于 1/3

12. 【正确答案】A

【答案解析】国有独资公司不设股东会，由国有资产监督管理机构行使股东会职权，所以选项 B 错误；监事会成员由国有资产监督管理机构委派，但是，监事会成员中的职工代表由公司职工代表大会选举产生，所以选项 C 错误；《公司法》对董事会成员中的职工代表比例未作规定，所以选项 D 错误。

13. 甲股份公司成立后，董事会对公司设立期间发生的各种费用如何承担发生了分歧。下列哪一项费用应当由发起人承担（ ）。

- A. 发起人蒋某因公司设立事务而发生的宴请费用
- B. 发起人李某出资部分所产生的验资费用
- C. 发起人钟某为论证公司要开发的项目而产生的调研费用
- D. 发起人廖某值班时乱扔烟头将公司筹备组租用的房屋烧毁，筹备组为此向房主支付的 5 万元赔偿金

13. 【正确答案】D

【答案解析】根据规定，凡是为公司成立事宜而发生的费用，都是由成立后的公司承担责任。本题中，蒋某、李某和钟某为公司设立而发生的宴请费用、验资费用或者调研费用，都是为了公司的设立而承担的，因此应该由成立后的公司承担；在公司设立过程中，由于发起人的过失致使公司利益受到损害的，应当对公司承担赔偿责任。因此廖某扔烟头的过失行为，造成的损失，应该由其个人承担。本题正确答案是 D。

14. 根据证券法律制度的规定，证券交易所可暂停上市公司债券上市交易的情形是（ ）。

- A. 公司因经济纠纷被起诉
- B. 公司前一年发生亏损
- C. 公司未按公司债券募集办法履行义务
- D. 公司董事会成员组成发生重大变化

14. 【正确答案】C

【答案解析】公司债券上市交易后，公司有下列情形之一的，由证券交易所决定暂停其公司债券上市交易：（1）公司有重大违法行为；（2）公司情况发生重大变化不符合公司债券上市条件；（3）公司债券所募集资金不按照审批机关批准的用途使用；（4）未按照公司债券募集办法履行义务；（5）公司最近 2 年连续亏损。

15. 某上市公司董事会秘书甲将公司收购计划告知同学乙，乙据此买卖该公司股票并获利 5 万元。该行为属于（ ）。

- A. 内幕交易行为
- B. 合法获利行为
- C. 操纵市场行为
- D. 欺诈客户行为

15. 【正确答案】A

【答案解析】内幕交易行为是指证券交易内幕信息的知情人员，利用内幕信息进行证券交易的行为。

16. 根据企业破产法的规定，下列主体中，可以担任管理人的是（ ）。

- A. 与债权人尚有未了结债务的人
- B. 曾被吊销注册会计师证书的人
- C. 破产案件受理的 4 年前曾担任债务人董事的人
- D. 破产案件受理前 2 年内曾担任债务人法律顾问的人

16. 【正确答案】C

【答案解析】根据规定，有下列情形之一的，不得担任管理人：（1）因故意犯罪受过刑事处罚；（2）曾被吊销相关专业执业证书；（3）与本案有利害关系；（4）人民法院认为不

宜担任管理人的其他情形。因此选项 B 是不能担任管理人的；选项 A 和 D 是属于与债务人有利害关系的主体，也是不能担任管理人的。

17. 下列关于破产法中破产申请与受理的表述，正确的是（ ）。

- A. 债权人、债务人都可向人民法院提出宣告债务人破产的申请
- B. 没有财产担保的债权人不能参与债权人会议
- C. 不具有法人资格的企业不能被申请破产
- D. 人民法院对破产申请不予受理的裁定是终审裁定

17. 【正确答案】A

【答案解析】债权人无论是否有财产担保，都能参与债权人会议；选项 B 错误。不具有法人资格的企业也能被申请破产；选项 C 错误。第三人对破产申请不予受理的裁定，可以上诉；选项 D 错误。

18. 根据银行结算账户管理办法的规定，下列各项中，不属于临时存款账户适用范围的是（ ）。

- A. 预算单位使用财政性资金
- B. 筹备摄制组
- C. 公司设立时注册验资
- D. 建筑施工单位在异地的临时经营活动

18. 【正确答案】A

【答案解析】预算单位使用财政性资金应申请开设零余额账户。

19. 根据票据法律制度的规定，下列关于自然人在票据上签章表述正确的是（ ）。

- A. 应当采取签名的形式
- B. 应当采取盖章的形式
- C. 应当采取签名加盖章的形式
- D. 可以采取签名或者盖章，或者签名加盖章的形式

19. 【正确答案】D

【答案解析】个人在票据上的签章，为该个人的签名、盖章或者签名加盖章。

20. 某国有独资企业，向年满 30 周岁的商人张某（完全民事行为能力人）转让部分国有产权，总价值为 500 万元，于 2013 年 3 月 1 日签订转让产权合同。合同约定，3 月 4 日张某支付 100 万元的款项，其余款项在 2013 年 12 月 31 号付清。根据企业国有产权转让法律制度规定，下列表述正确的是（ ）。

- A. 张某不能作为受让方
- B. 张某首次付款期限内付款金额应至少为 150 万元
- C. 张某不得分期付款
- D. 张某最长付款期限为 2 年

20. 【正确答案】B

【答案解析】（1）选项 A：受让方为自然人的，应当具有完全民事行为能力；（2）选项 BCD：采取分期付款方式的，受让方首期付款不得低于总价款的 30%，并在合同生效之日起 5 个工作日内支付；付款总期限不得超过 1 年。本题中，首次付款金额应至少为 150 万元，所以选项 B 正确，CD 错误。

21. 甲市的 A 企业由乙市的 B 国有企业和丙市的 C 国有企业共同投资设立，B 企业持股比例为 60%，C 企业持股比例为 40%，关于申请办理产权登记的主体，下列说法正确的是（ ）。

- A. 应当由 B 企业向甲市的国有资产监督管理机构办理产权登记
- B. 应当由 B 企业向乙市的国有资产监督管理机构办理产权登记
- C. 应当由 C 企业向甲市的国有资产监督管理机构办理产权登记
- D. 应当由 C 企业向丙市的国有资产监督管理机构办理产权登记

21. 【正确答案】B

【答案解析】根据规定，两个及两个以上国有资本出资人共同投资设立的企业，由国有资本出资额最大的出资人所在的所出资企业依据其产权归属关系办理产权登记。

22. 甲公司、乙公司、丙公司都是从事奶粉生产的厂家，其主要市场均在某市，三家公司在某日的行业会议中签订了关于维持现有价格的协议，不允许相互之间采用降低价格的方式进行竞争。根据《反垄断法》的规定，关于该协议的说法正

确的是（ ）。

- A. 该协议属于反垄断法禁止的纵向垄断协议
- B. 该协议属于行业间的合法协议，受法律保护
- C. 该协议属于固定商品价格的协议，是反垄断法禁止的横向垄断协议
- D. 该协议属于联合抵制交易的横向垄断协议

22. 【正确答案】C

【答案解析】本题所叙述的情况属于固定商品价格的协议，是反垄断法禁止的横向垄断协议。

23. 对于自由贸易试验区外商投资国家安全审查，其审查内容不包括（ ）。

- A. 外商投资对社会基本生活秩序的影响
- B. 外商投资对国家文化安全、公共道德的影响
- C. 外商投资对涉及国家安全关键技术研发能力的影响
- D. 外商投资对涉及直接消费者的影响

23. 【正确答案】D

【答案解析】自由贸易试验区外商投资国家安全审查内容包括：（1）外商投资对国防安全，包括对国防需要的国内产品生产能力、国内服务提供能力和有关设施的影响。（2）外商投资对国家经济稳定运行的影响。（3）外商投资对社会基本生活秩序的影响。（4）外商投资对国家文化安全、公共道德的影响。（5）外商投资对国家网络安全的影响。（6）外商投资对涉及国家安全关键技术研发能力的影响。

24. 对于在中国境内设立的，全部资本由外国投资者投资的外资企业的法人资格，下列说法正确的是（ ）。

- A. 凡符合中国法律关于法人条件规定的，依法取得中国法人资格
- B. 都是中国法人
- C. 都是外国法人
- D. 是外国企业在中国境内设立的分支机构

24. 【正确答案】A

【答案解析】外资企业的组织形式为有限责任公司，经批准也可以有其他责任形式。所以外资企业不一定是法人。

二、多项选择题（本题型共 14 小题，每小题 1.5 分，共 21 分。每小题均有多个正确答案，请从每小题的备选答案中选出你认为正确的所有答案。每小题所有答案选择正确的得分，不答、错答、漏答均不得分。）

1. 无效民事行为与可撤销的民事行为的区别体现在（ ）。

- A. 行为成立后的效力不同
- B. 主张权利的主体不同
- C. 行为效果不同
- D. 行使时间不同

1. 【正确答案】 ABCD

【答案解析】 以上四点均是两者的不同之处。

2. 下列关于民事法律行为的成立和生效的说法正确的有（ ）。

- A. 法律行为的成立是法律行为生效的前提
- B. 大多情况下，法律行为的成立和生效是不重合的
- C. 大多情况下，法律行为成立时即具有法律效力
- D. 法律行为的成立和法律行为的生效是两个不同的概念

2. 【正确答案】 ACD

【答案解析】 大多数情况下，法律行为的成立和生效是重合的，即在法律行为成立时即具有法律效力。

3. 2012 年 7 月 1 日，王某不慎丢失一部崭新的苹果手机，赵某拾得后，委托朋友刘某在其经营的电器商场出售，2012 年 9 月 10 日被张某购得。后王某发现张某使用的手机就是自己丢失的那部，于 2013 年 10 月 6 日要求张某返还。根据法律规定，下列选项正确的有（ ）。

- A. 张某应协助王某从赵某处要回所付价款
- B. 张某已经取得了手机的所有权，无须返还
- C. 张某应返还，同时可以要求王某返还价款
- D. 王某向张某支付其购买手机的价款后，可以向赵某请求赔偿

3. 【正确答案】 CD

【答案解析】所有权人或者其他权利人有权追回遗失物。该遗失物通过转让被他人占有的，权利人有权向无处分权人请求损害赔偿，或者自知道或者应当知道受让人之日起 2 年内向受让人请求返还原物，但受让人通过拍卖或者向具有经营资格的经营者购得该遗失物的，权利人请求返还原物时应当支付受让人所付的费用。权利人向受让人支付所付费用后，有权向无处分权人追偿。因此，王某要求张某返还手机时，张某应当返还，但是张某可以要求王某支付购买该手机的价款。

4. 关于留置权的效力，下列说法正确的有（ ）。

- A. 留置担保的范围包括主债权及利息、违约金等
- B. 留置的财产为可分物的，留置物的价值应当相当于债务的金额
- C. 债权人在其债权没有得到清偿，有权留置债务人的财产，并给债务人确定一个履行期限
- D. 同一动产上已设立抵押权或者质权，该动产又被留置的，留置权人优先受偿

4. 【正确答案】 ABCD

【答案解析】 以上选项表述均正确。

5. 以下关于货运合同的表述中，正确的有（ ）。

- A. 货物在运输过程中因地震灭失，未收取运费的，承运人不得要求支付运费
- B. 货物在运输过程中因不可抗力灭失，未收取运费的，承运人可以要求支付运费
- C. 货物在运输过程中因不可抗力灭失，已收取运费的，托运人不得要求返还
- D. 货物在运输过程中因不可抗力灭失，已收取运费的，托运人可以要求返还

5. 【正确答案】 AD

【答案解析】 根据规定，货物在运输过程中因不可抗力灭失，未收取运费的，承运人不得要求支付运费；已收取运费的，托运人可以要求返还。

6. 下列关于技术开发合同的表述中，正确的有（ ）。

- A. 技术开发合同当事人一方仅提供资金、设备、材料等物质条件，另一方进行研究开发工作的，则应属于委托开发合同
- B. 合作开发合同的当事人违反约定造成研究开发工作停滞的，应当承担违约责任

C. 在技术开发合同的履行过程中，因出现无法克服的技术困难，致使研究开发失败或者部分失败的，该风险责任由当事人合理分担

D. 合作开发完成的发明创造，除当事人另有约定的以外，申请专利的权利属于合作开发的当事人共有

6. 【正确答案】 ABD

【答案解析】 根据规定，在技术开发合同的履行过程中，因出现无法克服的技术困难，致使研究开发失败或者部分失败的，该风险责任由当事人约定。没有约定或者约定不明确的依照有关规定仍不能确定的，风险责任由当事人合理分担。

7. 下列对普通合伙企业财产的表述中，正确的有（ ）。

A. 合伙企业存续期间，所有以合伙企业名义取得的收益均属于合伙企业财产

B. 合伙人在合伙企业清算前私自转移或者处分合伙企业财产的，合伙企业不得以此对抗善意第三人

C. 合伙人依法对外转让其财产份额时，在同等条件下，其他合伙人有优先受让的权利

D. 合伙人之间转让在合伙企业中的全部财产份额时，须经其他合伙人一致同意

7. 【正确答案】 ABC

【答案解析】 本题选项 D 正确的表述是，合伙人之间转让在合伙企业中的全部或者部分财产份额时，应当通知其他合伙人。

8. A 公司拟召开股东大会年会，下列说法正确的有（ ）。

A. 股东大会应由董事会召集，董事长负责主持

B. 股东大会应提前 15 日通知全体股东

C. 股东大会召开 3 日前，单独或合计持有公司股份 10% 以上的股东可以提出临时提案，董事会收到后 2 日内通知股东

D. 股东大会不得对通知中未列明的事项进行表决

8. 【正确答案】 AD

【答案解析】 根据《公司法》的规定，股东大会会议由董事会召集，董事长主持。所以选项 A 正确；召开股东大会会议，应当将会议召开的时间、地点和审议的事项于会议召开 20 日之前通知各股东。所以选项 B 错误；单独或合计持有公司 3% 以上股份的股东，可以在股东

大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交董事会，董事会应当在收到提案后 2 日内通知其他股东。所以选项 C 错误；股东大会不得对向股东通知中未列明的事项作出决议。所以选项 D 正确。

9. 证券公司因包销而购入售后剩余股票达到某上市公司已发行股份的 11%，其持有的该部分股票在此后陆续卖出的行为，下列表述正确的有（ ）。

- A. 若在 6 个月内卖出的，行为违法
- B. 其卖出不受 6 个月时限的限制，收益归属于证券公司，损失也由证券公司承担
- C. 其卖出不受 6 个月时限的限制，但收益应归属于发行股票的公司
- D. 卖出时每减少 5% 应向证券监督管理机构、证券交易所作出书面报告，并予以公告

9. 【正确答案】BD

【答案解析】上市公司董事、监事、高级管理人员、持有上市公司股份百分之五以上的股东，将其持有的该公司的股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归该公司所有，公司董事会应当收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有百分之五以上股份的，卖出该股票不受六个月时间限制。因此选项 ABC 错误。投资者持有或者通过协议、其他安排与他人共同持有有一个上市公司已发行的股份达到百分之五后，其所持该上市公司已发行的股份比例每增加或者减少 5%，应当在该事实发生之日起三日内，向国务院证券监督管理机构、证券交易所作出书面报告，通知该上市公司，并予公告。

10. 下列关于破产费用与共益债务清偿的表述中，符合企业破产法规定的有（ ）。

- A. 破产费用和共益债务由债务人财产随时清偿
- B. 债务人财产不足以清偿所有破产费用和共益债务的，先行清偿共益债务
- C. 债务人财产不足以清偿所有共益债务的，按照比例清偿
- D. 债务人财产不足以清偿所有破产费用的，在按照比例清偿后，管理人应当提请人民法院终结破产程序

10. 【正确答案】ACD

【答案解析】根据规定，债务人财产不足以清偿所有破产费用和共益债务的，先行清偿破产费用。

11. 根据支付结算法律制度的规定，下列关于公示催告和挂失止付的表述中，不正确的是（ ）。

- A. 填明“现金”字样和代理付款人的银行汇票以及未填明“现金”字样的银行本票丧失，不得挂失止付
- B. 公示催告期间届满以后，没有人申报的，人民法院应当根据申请人的申请，作出除权判决，宣告票据无效
- C. 不能背书转让的票据丧失，持票人可以申请公示催告
- D. 利害关系人因为正当理由不能在除权判决之前向法院及时申报权利的，自知道或者应当知道判决公告之日起 1 年内，可以向作出除权判决的法院起诉，请求撤销除权判决

11. 【正确答案】AC

【答案解析】可以背书转让的票据丧失的，持票人可以申请公示催告。未填明“现金”字样和代理付款人的银行汇票以及未填明“现金”字样的银行本票丧失，不得挂失止付。

12. 下列有关法律对国家出资企业管理者的兼职限制的说法中，正确的有（ ）。

- A. 未经履行出资人职责的机构同意，国有独资企业的高级管理人员不得在经营同类业务的其他企业兼职
- B. 未经履行出资人职责的机构同意，国有独资公司的董事不得在其他企业兼职
- C. 未经股东会、股东大会同意，国有资本控股公司的董事不得在任何单位兼职
- D. 未经股东会、股东大会同意，国有资本控股公司的董事长不得兼任经理

12. 【正确答案】BD

【答案解析】根据规定，未经履行出资人职责的机构同意，国有独资企业、国有独资公司的董事、高级管理人员不得在其他企业兼职。未经股东会、股东大会同意，国有资本控股公司、国有资本参股公司的董事、高级管理人员不得在经营同类业务的其他企业兼职。未经履行出资人职责的机构同意，国有独资公司的董事长不得兼任经理。未经股东会、股东大会同意，国有资本控股公司的董事长不得兼任经理。董事、高级管理人员不得兼任监事。

13. 中华人民共和国境内经济活动中的垄断行为，适用反垄断法，这里所称“境

内”包括（ ）。

- A. 深圳市
- B. 香港
- C. 重庆市
- D. 台湾

13. 【正确答案】AC

【答案解析】境内，不含港、澳、台地区。

14. 反倾销调查应当终止的情形有（ ）。

- A. 申请人撤销申请的
- B. 没有足够证据证明存在倾销、损害或者二者之间有因果关系的
- C. 倾销幅度低于 2% 的
- D. 倾销进口产品实际或者潜在的进口量或者损害属于可忽略不计的

14. 【正确答案】ABCD

【答案解析】四个选项都是正确的。

三、案例分析题（本题型共 4 小题 55 分。其中一道小题可以选用中文或英文解答，请仔细阅读答题要求。如使用英文解答，须全部使用英文，答题正确的，增加 5 分。本题型最高得分为 60 分。）

1. 2010 年 3 月 10 日，A 公司与 B 公司签订了一份买卖合同。合同约定：（1）B 公司向 A 公司购买木材 150 立方米，每立方米 3000 元；（2）交货日期为 2010 年 3 月 20 日，交货地点为 A 公司仓库；（3）B 公司于提货当日以汇票付款；（4）本合同自双方签字或者盖章时成立。A 公司当即在该合同上盖章，B 公司答应将合同带回公司盖章。

2010 年 3 月 20 日，B 公司按合同约定来到 A 公司提货，交给 A 公司一张 D 银行为付款人的汇票，但未经 D 银行承兑。B 公司对此的解释是资金暂时周转不开，但是已经请 C 公司为该汇票提供保证。该汇票有 C 公司符合规定的签章，并注明“如果双方的合同出现纠纷，本公司不承担责任”。A 公司了解 C 公司的实力，经与 C 公司联系情况属实，接受了该汇票。

2010 年 3 月 30 日，A 公司持 B 公司给付的汇票向 D 银行提示承兑被拒绝，理由是 B 公司的存款不足以支付票款。A 公司找到 B 公司，要求支付票款被拒绝，B 公司的理由是，A 公司卖出的木材有一部分与合同约定的规格不符且 A 公司拒绝调换。A 公司又要求 C 公司承担保证责任，C 公司表示，本公司提供保证的条件是双方的合同不出现纠纷，所以拒绝承担保证责任。

要求：根据以上资料并结合法律规定，回答下列问题。

1) D 银行作为付款人基于票据法是否可以拒绝承兑该汇票？说明理由。

【正确答案】D 银行可以拒绝承兑该汇票。出票行为是单方行为，付款人并不因此而有付款义务。持票人向付款人提示承兑后，付款人可以决定是否承兑，付款人通常基于与出票人之间的约定，而有义务在持票人提示承兑时进行承兑，但是，付款人的这一义务仅仅是民法上的义务。如果其拒绝承兑，仍然在票据法上发生拒绝承兑的法律效果，即遵循“承兑自由原则”。本题中，B 公司签发的汇票 D 银行可以拒绝承兑。（3 分）

2) B 公司拒绝支付票款的理由是否合法？说明理由。

【正确答案】B 公司拒绝支付票款的理由合法。根据规定，在票据行为的直接当事人之间，票据债务人可以基于基础关系上的事由对票据权利人抗辩。本题中，B 与 A 公司有直接债权债务关系，A 没有按照约定履行义务，则 B 可以以此进行抗辩。（3 分）

3) C 公司拒绝承担保证责任的理由是否合法？说明理由。

【正确答案】C 公司拒绝承担保证责任的理由不合法。根据规定，保证不得附有条件；附有条件的，不影响对汇票的保证责任。本题中，C 公司在汇票上附加的“如果双方的合同出现纠纷，本公司不承担责任”条件不影响其对汇票的保证责任。（4 分）

2. 2014 年 3 月，甲企业与乙公司订立的买卖合同约定：乙公司向甲企业订购一台具有特定性能的生产设备，总价款 300 万元；乙公司应于合同签订之日起 3 日内向甲企业支付 100 万元预付款；甲企业应于 2014 年 4 月 1 日之前交付设备（乙公司自行提货）；乙公司验收设备合格后在 4 月 10 日之前付清余款 200 万

元。为了担保乙公司履行付款义务，丙公司在买卖合同的最后一页承诺：“本公司同意为乙公司承担保证责任。”并签字盖章。乙公司依约向甲企业支付了 100 万元预付款。

甲企业按时生产出了符合约定质量标准的设备，并于 2014 年 3 月 31 日通知乙公司提货。乙公司未按时提货，却于 4 月 12 日通知甲企业：由于本公司产品结构调整，已不需要该设备，特提出解约买卖合同。甲企业与乙公司协商未果后，准备将该设备提存，同时向人民法院提起诉讼。

要求：根据上述内容，分别回答下列问题。

1) 甲企业是否可以将买卖合同约定交付的设备提存？并说明理由。

【正确答案】甲企业可以将设备提存。根据规定，债权人无正当理由拒绝受领，债务人可以将标的物提存。本题中，乙公司没有正当理由而拒绝接受设备，则债务人就可以将设备提存。

(2 分)

2) 甲企业是否有权要求乙公司付清全部余款并赔偿损失？并说明理由。

【正确答案】甲企业有权要求乙公司付清全部余款并赔偿损失。根据规定，当事人应当按照约定全面履行自己的义务。当事人一方未支付价款或者报酬的，对方可以要求其支付价款或者报酬。当事人一方不履行合同义务或者履行合同义务不符合约定的，在履行义务或者采取补救措施后，对方还有其他损失的，应当赔偿损失。因此，甲企业有权要求乙公司付清全部余额并赔偿损失。(2 分)

3) 如果甲企业同意解除合同，是否可以不再向乙公司交付约定的设备？是否可以不向乙公司返还 100 万元预付款？并分别说明理由。

【正确答案】①如果甲企业同意解除合同，可以不再向乙公司交付设备。根据规定，合同解除后，尚未履行的，终止履行。所以尚未交付的设备就不用再交付。

②如果甲企业同意解除合同，应当向乙公司返还 100 万预付款。根据规定，合同解除后，已经履行的，根据履行情况和合同性质，当事人可以要求恢复原状、采取其他补救措施，并有权要求赔偿损失。而且预付款不是定金，没有担保的性质。所以，此时甲应当返还乙公司 100 万预付款。(2 分)

4) 因丙公司的承诺而成立保证合同, 该合同的当事人有哪些?

【正确答案】保证关系的当事人是甲企业与丙公司。根据规定, 保证是保证人与债权人之间的合同关系。所以, 保证合同的当事人是保证人丙公司与债权人甲企业。(2 分)

5) 甲企业是否可以直接要求丙公司承担保证责任? 并说明理由。

【正确答案】甲企业可以直接要求丙公司承担保证责任。根据规定, 当事人对保证方式没有约定或者约定不明确的, 按照连带责任保证承担保证责任。本题中, 由于未约定保证方式, 保证人丙公司应承担连带保证责任; 所以甲企业可以直接要求丙公司承担保证责任。(2 分)

3. 中国证监会的某证券监管派出机构于 2016 年 5 月在对 A 上市公司进行例行检查时, 发现该公司存在以下事实:

(1) A 公司报送的 2015 年年度报告显示: 截止 2015 年 12 月 31 日, 该公司经审计的合并会计报表净资产总额为 26888 万元。

(2) 至检查时止, A 公司董事会经出席董事会会议的 2/3 以上董事审议同意并作出决议, 先后为下列公司提供了担保:

①2016 年 1 月, 为 A 公司持股 55% 的 B 公司向银行借款 1000 万元提供担保, B 公司截至 2015 年 12 月 31 日的财务资料显示: 总资产为 8600 万元, 净资产为 2200 万元。

②2016 年 2 月, 为 A 公司持股 45% 的 C 公司向银行借款 3000 万元提供担保。

③2016 年 3 月, 为控股股东 D 公司向他方履行合同的义务提供总额 2000 万元的连带责任保证担保。

(3) A 公司报送的 2015 年年度报告中的财务会计报告, 未经具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计。

(4) 2016 年 3 月, 公司依赖于进口的主要原材料国际市场价格大幅上涨, A 公司没有以临时报告的方式披露该事件; 同年 4 月, A 公司召开的董事会根据经理的提议, 解聘了公司财务负责人王某的职务, 该信息也未以临时报告的方式披露。

要求：根据本题所述内容，分别回答下列问题：

1) A 公司董事会决定为 B 公司、C 公司和 D 公司提供的担保是否符合有关规定？并分别说明理由。

【正确答案】①A 公司为 B 公司提供的担保不符合规定。根据规定，上市公司为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保，须经股东大会审批。在本题中，B 公司的资产负债率达到 74.42% ($6400 \div 8600 = 74.42\%$)，因此，A 公司董事会决定为 B 公司提供的担保不符合规定。(2 分)

②A 公司为 C 公司提供的担保不符合规定。根据规定，上市公司单笔担保金额超过最近一期经审计净资产 10% 的担保，须经股东大会审批。在本题中，A 公司为 C 公司提供的单笔担保金额为其净资产的 11.16% ($3000 \div 26888 = 11.16\%$)。因此，A 公司董事会决定为 C 公司提供的担保不符合规定。(3 分)

③A 公司为 D 公司提供的担保不符合规定。根据规定，上市公司为股东、实际控制人及其关联方提供的担保，须经股东大会审批。在本题中，D 公司系 A 公司的控股股东，因此，A 公司董事会决定为 D 公司提供的担保不符合规定。(3 分)

2) A 公司在年度报告中的财务会计报告，未经具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计是否符合规定？并说明理由。

【正确答案】A 公司在年度报告中的财务会计报告，未经具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计不符合规定。根据规定，年度报告中的财务会计报告应当经具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计。(3 分)

3) 根据上市公司临时报告信息披露的有关规定，A 公司是否应当以临时报告的方式披露原材料国际市场价格大幅上涨的信息和解聘王某的信息？并分别说明理由。

【正确答案】①A 公司应当以临时报告的方式披露原材料国际市场价格大幅上涨的信息。根据规定，上市公司生产经营的外部条件发生的重大变化，属于重大事件。在本题中，A 公司依赖于进口的主要原材料国际市场价格大幅上涨，即生产经营的外部条件发生了重大变化，属于重大事件。因此，A 公司应以临时报告的方式披露该信息。(3 分)

②A 公司不应当以临时报告的方式披露解聘王某的信息。根据规定，上市公司董事、1/3 以上监事或者经理的变动，属于重大事件。在本题中，王某作为财务负责人，其职务的变动不属于重大事件，因此，该情形不属于临时报告应当披露的范围。（3 分）

4. 2008 年 1 月 8 日，A 以甲公司不能清偿到期债务且资不抵债为由向人民法院提出破产申请。1 月 21 日，人民法院裁定受理破产申请，指定了管理人，并发出公告，要求甲公司的所有债权人在 5 月 21 日之前申报债权。在申报债权到期日前，A 申报到期债权 1000 万元，其中：欠债 800 万元，违约利息 200 万元；B 申报到期债权 1000 万元，该债权附有乙公司提供的连带责任保证；C 申请债权 50 万元，该债权在一年后到期；D 申报债权 1200 万元，该债权附有在甲公司一栋楼房上设定的抵押权。在 6 月 1 日召开的第一次债权人会议上，管理人和其他债权人认为：A 的债权应当只计本金 800 万元，不计违约罚息 200 万元；B 的债权不应当申报，而应当由连带保证人承担；C 的债权未到期，不能确认；D 的债权有抵押担保，无需申报确认。

6 月 10 日，甲公司的控股股东 E 向人民法院提出申请，请求对甲公司进行破产重整。人民法院审查后认为，该重整申请符合法律规定，裁定甲公司重整。随后，D 要求拍卖抵押楼房以清偿自己的债权，被甲公司拒绝。重整期间，经甲公司申请，人民法院批准，甲公司在管理人监督下自行管理公司财产和营业事务。6 月 30 日，甲公司为维持营业正常进行，以其所有的另一栋楼房设定抵押向银行借贷 1000 万元。

10 月 10 日，甲公司向人民法院和债权人会议提交了重整计划草案。该草案的主要内容包括：（1）一般债权人的债权偿还 60%，并且分两年支付；（2）公司股东将其拥有的 50% 的股份按照债权比例分配给一般债权人作为补偿；（3）抵押担保债权人的债权在两年后可以得到本金的全额支付；（4）自破产申请受理开始，所有债权停止计算利息。债权人会议对上述重整计划草案进行了分组表决。除担保债权人组外，各类债权人组和出资人组都通过了重整计划草案。甲公司在与担保债权人协商不成的情况下，申请人民法院批准了重整计划草案。

2009 年 5 月，甲公司按照重整计划规定的 30% 的支付比例清偿第一笔债务之后，

发现公司现金严重不足，重整计划无法继续执行。经管理人申请，人民法院裁定终止重整计划的执行，宣告债务人破产。甲公司请求一般债权人返还已经支付的 30% 的清偿款。

要求：根据上述内容，分别回答下列问题：

1) 人民法院确定的债权人申报债权的期限是否合法？并说明理由。

【正确答案】法院确定的债权申报期限不符合规定。根据规定，债权申报期限自人民法院发布受理破产申请公告之日起计算，最短不得少于 30 日，最长不得超过 3 个月。本题中，债权申报期限为 1 月 21 日——5 月 21 日，超过了最长期限 3 个月，所以不符合规定。（2 分）

2) 在第一次债权人会议上，管理人和其他债权人对 A、B、C 和 D 申报债权的异议是否成立？并分别说明理由。

【正确答案】①对于 A 的异议不成立。对于管理人解除双方均未履行完毕的合同给对方造成的损失，其中的违约金（包括利息）不能申报债权。但是本题是破产申请受理前已经存在的到期债权，此时违约金（违约利息）可以申报债权。（1 分）

②对 B 的异议不成立。根据规定，债务人的保证人或者其他连带债务人尚未代替债务人清偿债务的，以其对债务人的将来求偿权申报债权。但是，债权人已经向管理人申报全部债权的除外。所以，债权人可以直接向管理人申报全部债权，也可以要求连带责任保证人清偿。题目中说“应当由连带保证人承担”不符合规定。（1 分）

③对 C 的异议不成立。根据规定，未到期的债权，在破产申请受理时视为到期。即可以申报债权。题目中说“未到期的债权不能确认”，不符合规定。（2 分）

④对 D 的异议不成立。根据规定，债权人申报债权时，应当书面说明债权的数额和有无财产担保，并提交有关证据。所以，有担保债权，也要向管理人申报。（2 分）

3) 甲公司能否拒绝 D 为清偿自己的债权而拍卖抵押楼房的要求？并说明理由。

【正确答案】甲公司可以拒绝 D 为清偿其债权而拍卖抵押楼房的要求。根据规定，在重整期间，对债务人的特定财产享有的担保权暂停行使。所以甲公司可以拒绝 D 的要求。（2 分）

4) 在重整期间，甲公司为向银行借款而以其所有的另外一栋楼房提供担保的做

法是否合法？并说明理由。

【正确答案】重整期间，甲公司为借款而以另一楼房提供担保的做法符合规定。根据规定，在重整期间，债务人或者管理人为继续营业而借款的，可以为该借款设定担保。所以甲公司的做法符合规定。（2分）

5) 人民法院在担保债权人对重整计划拒绝通过后，直接批准重整计划的做法是否符合规定？并说明理由。

【正确答案】人民法院直接批准重整计划的做法不符合规定。根据规定，未通过重整计划草案的表决组拒绝再次表决，但按照重整计划草案，有财产担保的债权人就该特定财产将获得全额清偿，其因延期清偿所受的损失将得到公平补偿，并且其担保权未受到实质性损害，或者该表决组已经通过重整计划草案的情况下，债务人或者管理人可以申请人民法院批准重整计划草案。本题中，重整计划草案中约定抵押担保债权人的债权在 2 年后才可以得到清偿，实际上并未解决延期清偿所受损失的清偿问题，其担保权是受到了实质性损害的（不令其行使），因此人民法院在这种情况下不能直接批准重整计划。（3分）

6) 在终止执行重整计划后，甲公司能否请求一般债权人返还已清偿的款项？并说明理由。

【正确答案】甲公司不能要求一般债权人返还已清偿的款项。根据规定，人民法院裁定终止重整计划执行的，债权人因执行重整计划所受的清偿仍然有效，债权未受清偿的部分作为破产债权。（3分）