

## 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. 根据《合伙企业法》的规定，有限合伙人执行合伙事务，不得对外代表有限合伙企业。按照法律规范的内容分类，该法律规范属于（ ）。

- A. 义务性规范
- B. 委任性规范
- C. 授权性规范
- D. 任意性规范

1. 【正确答案】A

【答案解析】义务性规范是指规定人们“必须”作出某种行为或不作出某种行为的法律规范。

2. 根据法律规范为主体提供行为模式的方式的区分，法律规范可以分为（ ）。

- A. 授权性规范与义务性规范
- B. 强行性规范与任意性规范
- C. 确定性规范与准用性规范
- D. 委任性规范与准用性规范

2. 【正确答案】A

【答案解析】根据法律规范为主体提供行为模式的方式的区分，法律规范可以分为授权性规范和义务性规范。

3. 甲购买乙的一套房屋，2018 年 3 月 1 日双方签订房屋买卖合同，约定 3 个月后即 2018 年 6 月 1 日合同生效，但 2018 年 4 月 1 日乙反悔，表示会拒绝办理房屋所有权转移登记，则甲对乙提起诉讼的请求权的起算日期是（ ）。

- A. 2018 年 3 月 1 日
- B. 2018 年 4 月 1 日
- C. 2018 年 6 月 1 日
- D. 2018 年 9 月 1 日

## 3. 【正确答案】C

【答案解析】根据规定，附期限的债的请求权，从期限届满之日起算。因此，本题的诉讼时效期间应当从 2018 年 6 月 1 日起计算。

4. 下列有关诉讼时效的表述中，正确的是（ ）。

- A. 诉讼时效期间从权利人的权利被侵害之日起计算
- B. 权利人提起诉讼是诉讼时效中止的法定事由之一
- C. 只有在诉讼时效期间的最后 6 个月内发生诉讼时效中止的法定事由，才能中止时效的进行
- D. 诉讼时效中止的法定事由发生之后，已经经过的时效期间统归无效

## 4. 【正确答案】C

【答案解析】（1）诉讼时效期间从知道或者应当知道权利被侵害时起计算，所以选项 A 错。（2）权利人提起诉讼是诉讼时效中断的法定事由之一，所以选项 B 错。（3）诉讼时效的中止是暂时停止计算诉讼时效期间，所以选项 D 错。

5. 甲公司为了扩大生产规模而欲向银行贷款 500 万元购买固定资产。甲公司以注册商标专用权出质，作为返还贷款的担保，双方签订了书面质押合同，但未进行登记。5 个月后，乙公司找到甲公司，提出使用其注册商标并支付相应的使用费，甲公司同意，双方签订了商标许可合同。则下列选项正确的是（ ）。

- A. 质押合同未生效，许可合同有效
- B. 质押合同已生效，许可合同无效
- C. 质押合同未生效，许可合同无效
- D. 质押合同已生效，许可合同有效

## 5. 【正确答案】D

【答案解析】根据规定，以知识产权中的财产权出质的，质权自有关主管部门办理出质登记时发生效力。据此可知，本题中的质押合同生效，但是质权因未经登记而尚未生效。知识产权中的财产权出质后，出质人不得转让或者许可他人使用，但经出质人与质权人协商同意的除外。出质人转让或者许可他人使用出质的知识

产权所得的价款，应当向质权人提前清偿债权或者提存。本题中，因质权未生效，所以甲公司可以许可乙公司使用，许可合同有效。

6. 吴某和李某共有一套房屋，所有权登记在吴某名下。2014 年 2 月 1 日，法院判决吴某和李某离婚，并且判决房屋归李某所有，但是并未办理房屋所有权变更登记。3 月 1 日，李某将该房屋出卖给张某，张某基于对判决书的信赖支付了 50 万元价款，并入住该房屋。4 月 1 日，吴某又就该房屋和王某签订了买卖合同，王某在查阅了房屋登记簿确认房屋仍归吴某所有后，支付了 50 万元价款，并于 5 月 10 日办理了所有权变更登记手续。下列选项正确的是（ ）。

- A. 5 月 10 日前，吴某是房屋所有权人
- B. 2 月 1 日至 3 月 1 日，李某才是房屋所有权人
- C. 3 月 1 日至 5 月 10 日，张某是房屋所有权人
- D. 5 月 10 日后，王某是房屋所有权人

6. 【正确答案】D

【答案解析】因人民法院、仲裁委员会的法律文书或者人民政府的征收决定等，导致物权设立、变更、转让或者消灭的，自法律文书或者人民政府的征收决定等生效时发生效力。故 2 月 1 日至 5 月 10 日，李某是房屋所有权人，选项 ABC 错误；5 月 10 日后，王某适用善意取得制度成为房屋所有权人，选项 D 正确。

7. A 建筑工程公司于 2009 年 4 月 11 日与 B 房地产开发公司签订一份建设周期为 1 年的建设工程合同，2009 年 5 月 20 日 A 建筑工程公司垫资进场施工，2010 年 2 月 4 日 A 建筑工程公司向 B 房地产开发公司催要工程价款，B 房地产开发公司以合同对付款时间没有约定为由拖延付款，2010 年 4 月 30 日，A 建筑工程公司向人民法院起诉，要求 B 房地产开发公司支付工程价款和利息。下列时间为利息计付时间的是（ ）。

- A. 2009 年 4 月 11 日
- B. 2009 年 5 月 20 日
- C. 2010 年 2 月 4 日
- D. 2010 年 4 月 30 日

## 7. 【正确答案】D

【答案解析】针对欠付工程价款利息计付时间。（1）欠付工程价款的利息从应付工程价款之日计付；（2）当事人对付款时间没有约定或者约定不明的，如建设工程未交付，工程价款也未结算的，欠付工程价款利息计付时间为当事人起诉之日。

8. 根据《合同法》规定，不属于客运合同的承运人应当履行的义务是（ ）。

- A. 承运人应当向旅客及时告知有关不能正常运输的重要事由
- B. 承运人迟延运输的，应当根据旅客的要求安排改乘其他班次或者退票
- C. 承运人擅自变更运输工具而降低服务标准的，应当根据旅客的要求退票或者减收票款
- D. 在运输过程中旅客自带物品灭失，承运人应当承担赔偿责任

## 8. 【正确答案】D

【答案解析】在运输过程中旅客自带物品毁损、灭失，承运人有过错的，应当承担赔偿责任。

9. 甲公司与乙公司于 2008 年 4 月 23 日签订一份买卖钢材的合同，约定乙公司于 4 月 25 日交付钢材，4 月 28 日甲公司付清全部价款时该钢材的所有权转移给甲公司。后双方均按合同约定履行了各方的义务。根据规定，该钢材所有权转移的时间和毁损、灭失的风险转移的时间分别为（ ）。

- A. 2008 年 4 月 23 日和 2008 年 4 月 25 日
- B. 2008 年 4 月 25 日和 2008 年 4 月 28 日
- C. 2008 年 4 月 28 日和 2008 年 4 月 25 日
- D. 2008 年 4 月 28 日和 2008 年 4 月 28 日

## 9. 【正确答案】C

【答案解析】买卖合同的标的物一般是自交付时起转移，但当事人另有约定的除外。本题甲公司和乙公司在合同中签订了所有权保留条款，因此，该钢材所有权转移的时间为 2008 年 4 月 28 日甲公司付清全部价款时。无论买卖合同中是否订立所有权保留条款，标的物毁损、灭失的风险，在标的物交付之前由出卖人承担，

交付之后由买受人承担。因此，毁损、灭失的风险转移的时间为 2008 年 4 月 25 日乙公司交付时。

10. 甲普通合伙企业有合伙人马某、屈某、董某三人。2016 年 3 月，合伙企业厂房失火，造成 4 名工人受伤。同年 4 月，合伙人董某退伙。同年 5 月，合伙企业吸收张某入伙，修订的合伙协议约定，张某对其入伙前合伙企业的债务不承担责任。现合伙企业无力支付 4 名工人的医疗费等债务。关于本案的责任承担问题，下列说法中符合法律规定的是（ ）。

- A. 应由马某、屈某承担连带赔偿责任
- B. 应由马某、屈某、董某承担连带赔偿责任
- C. 应由马某、屈某、张某承担连带赔偿责任
- D. 应由马某、屈某、董某、张某承担连带赔偿责任

10. 【正确答案】D

【答案解析】普通合伙人退伙后，对基于其退伙前的原因发生的合伙企业债务，承担无限连带责任；新合伙人对入伙前合伙企业的债务承担无限连带责任。

11. 某普通合伙企业委托合伙人杨某执行合伙事务，根据《合伙企业法》的规定，下列关于杨某执行合伙事务的权利义务的表述中，正确的是（ ）。

- A. 只能由杨某对外代表该合伙企业
- B. 除合伙协议另有约定外，杨某可以自行决定改变该合伙企业主要经营场所的地点
- C. 除合伙协议另有约定外，杨某可以自行处分该合伙企业的不动产
- D. 可以自营与该合伙企业竞争的业务

11. 【正确答案】A

【答案解析】按照合伙协议的约定或者经全体合伙人决定，可以委托一个或者数个合伙人对外代表合伙企业，执行合伙事务；因此选项 A 的表述正确。除合伙协议另有约定外，合伙企业的下列事项应当经全体合伙人一致同意：改变合伙企业的名称；改变合伙企业的经营范围、主要经营场所的地点；处分合伙企业的不动产；转让或者处分合伙企业的知识产权和其他财产权利；以合伙企业名义为他人

提供担保；聘任合伙人以外的人担任合伙企业的经营管理人员；因此选项 BC 的表述错误。合伙人不得自营或者同他人合作经营与本合伙企业相竞争的业务；因此选项 D 的表述错误。

12. 甲、乙签订协议，约定乙实际出资，由甲出任 A 股份有限公司的股东，下列关于甲与乙的说法中，正确的是（ ）。

- A. 甲处分股权造成乙损失，乙请求甲承担赔偿责任的，法院应予支持
- B. 甲、乙因投资权益的归属发生争议，乙以其实际履行了出资义务为由向甲主张权利的，法院不予支持
- C. 甲、乙因投资权益的归属发生争议，甲以公司股东名册记载、公司登记机关登记为由否认实际出资人权利的，法院应予支持
- D. 甲将登记于其名下的股权转让的，乙以其对于股权享有实际权利为由，请求认定处分股权行为无效的，法院不予支持

12. 【正确答案】A

【答案解析】实际出资人与名义股东因投资权益的归属发生争议，实际出资人以其实际履行了出资义务为由向名义股东主张权利的，人民法院应予支持；名义股东以公司股东名册记载、公司登记机关登记为由否认实际出资人权利的，人民法院不予支持，所以选项 B、C 错误。名义股东将登记于其名下的股权转让、质押或者以其他方式处分，实际出资人以其对于股权享有实际权利为由，请求认定处分股权行为无效的，人民法院可以参照物权法善意取得制度处理，所以选项 D 错误。

13. 甲股份有限公司采用募集设立方式设立。公司股本总额 5000 万元。由发起人认购 1500 万元，在创立大会上达成若干决议，包括“新股发行采取溢价发行方式，溢价收入列入公司当年利润”的决议。下列有关该公司设立的说法中，正确的是（ ）。

- A. 该公司发起人认购的股本比例符合规定
- B. 新股发行的溢价收入列入公司利润符合规定
- C. 公司董事会应当在创立大会召开 15 日前将会议日期通知各认股人

D.董事会应于创立大会结束后 30 日内，依法向公司登记机关申请设立登记

13. 【正确答案】D

【答案解析】以募集设立方式设立股份有限公司的，发起人认购的股份不得少于公司股份总数的 35%，选项 A 错误；新股发行的溢价收入应计入资本公积，不能计入当年利润，选项 B 错误；发起人应当在创立大会召开 15 日前将会议日期通知各认股人，选项 C 错误。

14. 某股份有限公司拟在主板市场首次公开发行股票并上市，下列条件表述不符合规定的是（ ）。

A.发行人的注册资本已足额缴纳，发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已经办理完毕

B.发行人的主要资产不存在重大权属纠纷

C.发行人最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更

D.发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷

14. 【正确答案】C

【答案解析】选项 C 应当是：发行人最近 3 年内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更。

15. 根据《虚假陈述行政责任规则》的规定，信息披露义务人在信息披露文件中或者通过其他信息发布渠道、载体，作出不完整、不准确陈述，致使或者可能致使投资者对其投资行为发生错误判断的，应当认定构成下面哪种信息披露违法行为（ ）。

A.未按照规定披露信息

B.所披露的信息有虚假记载

C.所披露的信息有误导性陈述

D.所披露的信息有重大遗漏

15. 【正确答案】C

【答案解析】信息披露义务人在信息披露文件中或者通过其他信息发布渠道、载体，作出不完整、不准确陈述，致使或者可能致使投资者对其投资行为发生错误判断的，应当认定构成所披露的信息有误导性陈述的信息披露违法行为。

16. 在破产程序中，债务人与债权人会议达成的和解协议发生效力后，应受和解协议约束的债权人是（ ）。

- A. 和解协议成立前产生的无财产担保的债权人
- B. 和解协议成立前产生的有财产担保的债权人
- C. 和解协议成立后产生的无财产担保的债权人
- D. 和解协议成立后产生的有财产担保的债权人

16. 【正确答案】A

【答案解析】经人民法院裁定认可的和解协议，对债务人和全体和解债权人均有约束力。其中和解债权人是指人民法院受理破产申请时对债务人享有无财产担保债权的人。

17. 某债务人有 9 位债权人，债权总额为 1100 万元。其中某银行的债权额为 300 万元，由债务人的房产作抵押。当债权人会议审查管理人的报酬时，9 位债权人均出席会议，下列情形可以通过的是（ ）。

- A. 有 6 位债权人同意，其代表的债权额为 350 万元
- B. 有 5 位债权人同意，其代表的债权额为 450 万元
- C. 有 4 位债权人同意，其代表的债权额为 550 万元
- D. 有 3 位债权人同意，其代表的债权额为 650 万元

17. 【正确答案】B

【答案解析】债权人会议审查管理人的报酬决议属于一般决议，由出席会议的有表决权的债权人过半数通过，并且其所代表的债权额占无财产担保债权总额的 1/2 以上，本题 C、D 选项债权人未过半数，不能通过。本题无财产担保债权总额为  $1100 - 300 = 800$  (万元)，A 选项未达到 1/2 以上。

18. 甲签发汇票一张，金额为 7 万元。收款人乙将汇票转让给丙，丙悄悄把金额改为 17 万元，从票面看不出更改痕迹，丙又转让给丁。丁向银行提示付款时被识破，银行拒付。对此下列表述正确的是（ ）。

- A. 丙的行为构成更改票据
- B. 丙的行为构成变造票据，汇票仍然有效
- C. 丙的行为构成变造票据，甲、乙的票据责任免除
- D. 丙的行为构成变造票据，汇票无效

18. 【正确答案】 B

【答案解析】 如果从票面来看，对于这三种事项（收款人名称、出票日期、金额）的变更难以通过查看票面而发现，则票据的效力不受影响，而适用关于变造的规定。

19. 下列关于预付卡的表述中，不正确的是（ ）。

- A. 记名预付卡可挂失，可赎回，不得设置有效期
- B. 不记名预付卡一般不挂失，不赎回
- C. 预付卡可以具有透支功能
- D. 不记名预付卡有效期不得低于 3 年

19. 【正确答案】 C

【答案解析】 预付卡不得具有透支功能。

20. 甲国有控股企业持有 A 上市公司的股份，甲是 A 的控股股东，现甲拟通过协议转让方式转让所持有的 A 上市公司的全部股份。下列可以成为受让方的主体是（ ）。

- A. 乙公司
- B. 丙合伙企业
- C. 丁个人独资企业
- D. 戊个体工商户

20. 【正确答案】 A

【答案解析】受让国有股东所持上市公司股份后拥有上市公司实际控制权的，受让方应为法人。公司是法人可以成为这里的受让主体；合伙企业、个人独资企业、个体工商户都不是法人，不能成为这里的受让方。

21. 某中央企业（国家授权投资机构）及其子企业经国务院国有资产监督管理机构批准进行主业、辅业分离改制，涉及的资产总额账面价值为 4500 万元，下列关于该评估事项备案的说法中，正确的是（ ）。

- A. 由该中央企业负责办理备案
- B. 由国务院国有资产监督管理机构办理备案
- C. 由非国家授权投资机构的中央企业负责办理备案
- D. 由国务院办理备案

21. 【正确答案】A

【答案解析】根据规定，属于国家授权投资机构的中央企业负责办理资产总额账面价值在 5000 万元（不含）以下项目的备案，5000 万元以上的项目由国务院国有资产监督管理机构办理。

22. 根据反垄断法律制度的规定，对于价格垄断协议行为，负责反垄断执法工作的机构是（ ）。

- A. 国家发改委
- B. 国家工商总局
- C. 商务部
- D. 国家质检总局

22. 【正确答案】A

【答案解析】根据规定，根据我国反垄断执法机构的分工，国家发改委负责价格垄断行为的执法查处工作。

23. 下列关于外债管理的说法不正确的是（ ）。

- A. 外债登记根据债务人类型不同而不同
- B. 外债未偿余额为零时，债务人应按规定到外汇局办理外债注销登记手续

- C.短期外债不得用于固定资产投资
- D.境内机构对外转让不良资产，应按规定获得批准

23. 【正确答案】B

【答案解析】外债未偿余额为零且债务人不再发生提款时，债务人应按照规定到外汇局办理外债注销登记手续，故选项 B 错误。

24. 《外商投资产业指导目录》中有中方控股（含相对控股）要求的总投资（含增资）10 亿美元及以上鼓励类项目，总投资（含增资）1 亿美元及以上限制类（不含房地产）项目，由（ ）核准。

- A.国务院
- B.省级政府
- C.国务院投资主管部门
- D.地方政府投资主管部门

24. 【正确答案】C

【答案解析】《外商投资产业指导目录》中有中方控股（含相对控股）要求的总投资（含增资）10 亿美元及以上鼓励类项目，总投资（含增资）1 亿美元及以上限制类（不含房地产）项目，由国务院投资主管部门核准。

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. 关于除斥期间，下列说法正确的有（ ）。
- A.除斥期间一般适用于形成权
  - B.无论当事人是否主张，人民法院均应当主动审查
  - C.除斥期间届满，实体权利消灭
  - D.除斥期间是可变期间

1. 【正确答案】ABC

【答案解析】选项 A 正确，除斥期间一般适用于形成权，如追认权、解除权、撤销权等；选项 B 正确，除斥期间无论当事人是否主张，人民法院均应当主动审查；

选项 C 正确，除斥期间届满，实体权利消灭；选项 D 错误，除斥期间是不变期间，不适用时效中断、中止和延长的规定。

2. 甲公司与乙公司于 2018 年 1 月 5 日签订买卖合同，2018 年 1 月 15 日甲公司将债权转让给丙公司，并于当日发出信函通知乙公司，乙公司 1 月 17 日收到通知。下列表述正确的有（ ）。

- A. 债权转让的行为不能导致诉讼时效中断
- B. 债权转让的行为可以导致诉讼时效中断
- C. 诉讼时效从 2018 年 1 月 15 日之日起中断
- D. 诉讼时效从 2018 年 1 月 17 日之日起中断

2. 【正确答案】BD

【答案解析】债权转让的，应当认定诉讼时效从债权转让通知到达债务人之日起中断。

3. 下列选项中取得所有权是基于公信原则可以善意取得的有（ ）。

- A. 甲在路边捡到他人抛弃的旧录音机一台，甲取得所有权
- B. 甲从乙处购买丙出借给乙的录音机一台，甲取得所有权
- C. 甲从乙处购得属于乙所有的一台录音机
- D. 甲误将乙的房屋登记为自己的房屋，后甲将此房转让给丙，甲丙之间办理房屋过户手续，丙取得该物所有权

3. 【正确答案】BD

【答案解析】所谓公示，是指当物权依据法律规定进行了公示，即使该公示方法表现出来的物权存在瑕疵，对于信赖该物权存在并已从事物权交易的人，法律承认其法律效果，以保护交易安全，善意取得就是公信原则的体现，所以选项 BD 正确。

4. 张某与其妻杨某在婚姻存续期间买了一套房屋，登记名为张某，后杨某因一次意外事故死亡，法律规定杨某的财产由张某和其儿子小张（年满 25 周岁、未婚）

所继承，在继承完成后张某未经小张同意将房屋出售给不知情的甲，签订了买卖合同，并为甲办理了登记，则下列说法正确的有（ ）。

- A.若继承的过程中，张某和小张没有约定按份共有或共同共有，视为按份共有
- B.若继承的过程中，张某和小张没有约定按份共有或共同共有，视为共同共有
- C.张某擅自处分共有财产的行为效力待定
- D.张某擅自处分共有财产的行为有效

4. 【正确答案】BD

【答案解析】共有人对共有的不动产没有约定为按份共同或共同共有，或者约定不明确，除共有人具有家庭关系等外，视为按份共有，本题中张某和小张具有家庭关系，所以视为共同共有，选项 B 正确；此题中的受让人不知道房屋存在其他共有人，出于对房屋登记的合理信赖支付了合理对价且办理了登记，甲适用善意取得制度，故该转让行为有效，选项 D 正确。

5. 在建设工程合同中，关于当事人权利义务的下列情形中，说法正确的有（ ）。

- A.因为发包人的原因致使工程中途停建的，发包人应当赔偿承包人因此造成的损失
- B.发包人未按照约定的时间和要求提供原材料的，承包人可以顺延工程日期
- C.因承包人的原因致使建设工程在合理使用期限内造成人身和财产损害的，承包人应当承担损害赔偿责任
- D.发包人未按照约定支付价款的，承包人可以催告发包人在合理期限内支付价款

5. 【正确答案】ABCD

【答案解析】四个选项表述均正确。

6. 下列关于建设工程施工合同上的竣工与验收的表述中，符合合同法律制度规定的有（ ）。

- A.建设工程未经竣工验收合格，不得交付使用
- B.建设工程经竣工验收合格的，以建设工程转移占有之日为竣工日期
- C.建设工程未经竣工验收，发包人即擅自使用的，以发包人开始使用之日为竣工日期

D. 承包人已提交竣工验收报告，发包人拖延验收的，以提交验收报告之日为竣工日期

6. 【正确答案】AD

【答案解析】根据规定，建设工程经竣工验收合格的，以竣工验收合格之日为竣工日期；选项 B 错误；建设工程未经竣工验收，发包人擅自使用的，以转移占有建设工程之日为竣工日期；选项 C 错误。

7. 有限合伙人可以对外转让其在有限合伙企业中的财产份额，但应当依法进行，即需满足的条件有（ ）。

- A. 按照合伙协议的约定转让
- B. 经全体合伙人一致同意
- C. 应当提前 30 日通知其他合伙人
- D. 应当提前 15 日通知其他合伙人

7. 【正确答案】AC

【答案解析】有限合伙人对外转让其在有限合伙企业中的财产份额应当依法进行：一是要按照合伙协议的约定进行转让；二是应当提前 30 日通知其他合伙人。

8. 某上市公司召开董事会会议，下列选项中，符合有关规定的有（ ）。

- A. 董事长因故不能出席会议，会议由董事长指定的副董事长甲主持
- B. 通过了有关公司董事报酬的决议
- C. 通过了免除乙的经理职务，聘任副董事长甲担任经理的决议
- D. 会议记录由主持人甲和记录员丙签名后存档

8. 【正确答案】AC

【答案解析】根据《公司法》规定，（1）股份有限公司的董事会每年度至少召开两次会议，由董事长召集主持，董事长因特殊原因不能主持时，由董事长指定副董事长召集主持。所以 A 正确。（2）董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法由股东大会决定。所以 B 错误。（3）聘任或者解聘公司经理属于董事会职权范围。所以 C 正确。（4）董事会应当对会议所论事项的决定形成会议记录，由出席会议的董事在会议记录上签名。所以 D 错误。

9. 下列关于上市公司因重大违法被强制退市的说法，正确的有（ ）。

- A. 强制退市的原因包括欺诈发行和重大信息披露违法
- B. 因欺诈发行被行政处罚的，证券交易所应当暂停其股票上市，若行政处罚被依法撤销，公司可以申请恢复上市
- C. 因涉嫌不披露重要信息罪被依法移送公安机关暂停上市的，证券交易所应当在一年内终止其股票上市
- D. 被强制退市的公司，证券交易所在其退市前给予 30 个交易日的“退市整理期”

9. 【正确答案】 ABCD

【答案解析】 ABCD 均表述正确。

10. 根据企业破产法的规定，债权人会议表决的下列事项中，对债务人的特定财产享有担保权且未放弃优先受偿权利的债权人享有表决权的有（ ）。

- A. 通过重整计划
- B. 通过和解协议
- C. 通过破产财产的分配方案
- D. 通过破产财产的变价方案

10. 【正确答案】 AD

【答案解析】 根据规定，对债务人的特定财产享有担保权的债权人，未放弃优先受偿权利的，对于通过和解协议草案和通过破产财产的分配方案的决议不享有表决权，因此选项 BC 不正确。

11. 持票人甲于晚上九点将付款提示期限为当日到期的支票背书转让给乙。次日，乙向付款银行提示付款，银行以超过付款提示期限为由拒绝付款。对此，下列说法正确的有（ ）。

- A. 不得将超过付款提示期限的支票背书转让
- B. 甲可以将该支票背书转让，乙取得票据权利，但甲不承担票据责任
- C. 乙超过付款提示期限提示付款，在作出说明后，付款银行仍应继续对乙承担付款责任

D.甲应当向持票人乙承担票据责任

11. 【正确答案】AD

【答案解析】汇票的持票人超过付款提示期限提示付款的，在作出说明后，付款人仍应继续对持票人承担付款责任。但是，支票的持票人超过付款提示期限提示付款的，付款银行可以不予付款。付款银行不予付款的，出票人仍应当对持票人承担票据责任。另外，根据《票据法》规定，汇票超过提示期限的，不得背书转让；背书转让的，背书人应当承担汇票责任。故背书人甲应当向持票人乙承担票据责任。

12. 根据企业国有产权无偿划转的有关规定，下列选项中，企业国有产权不得实施无偿划转的情形有（ ）。

- A.被划转企业的或有负债未有妥善解决方案
- B.被划转企业职工代表大会未通过无偿划转涉及的职工分流安置事项
- C.被划转企业主业不符合划入方主业及发展规划
- D.中介机构对被划转企业划转基准日的财务报告出具了保留意见的审计报告

12. 【正确答案】ABCD

【答案解析】有下列情况之一的，不得实施无偿划转：（1）被划转企业主业不符合划入方主业及发展规划的；（2）中介机构对被划转企业划转基准日的财务报告出具否定意见、无法表示意见或保留意见的审计报告的；（3）无偿划转涉及的职工分流安置事项未经被划转企业的职工代表大会审议通过的；（4）被划转企业或有负债未有妥善解决方案的；（5）划出方债务未有妥善处置方案的。

13. 下列选项中，属于纵向限制竞争协议可能对市场产生不利影响的情形有（ ）。

- A.促成价格卡特尔
- B.有利于经营者的市场进入
- C.导致市场进入障碍
- D.减少搭便车

13. 【正确答案】AC

【答案解析】纵向限制竞争协议可能对市场产生不利的影响有：（1）促成价格卡特尔；（2）导致市场进入障碍。选项 B 和选项 D 属于纵向垄断协议积极效果。

14. 中国的甲公司与新加坡的乙公司拟在中国组建一家中外合作经营企业，甲公司出资占 70%，乙公司出资占 30%。合作章程中约定的下列事项中，符合法律规定的有（ ）。

- A. 合作企业具有法人资格，设立联合管理委员会作为权力机构
- B. 合作企业具有法人资格，采取有限责任公司的组织形式
- C. 外方出资中的机器设备，无需报审批机构批准
- D. 合作企业前 5 年的利润分配，中外双方各按 50% 的比例进行分配，在合作期满时企业全部固定资产无偿归中方所有

14. 【正确答案】BD

【答案解析】（1）选项 A：具备法人资格的合作企业，一般设立董事会；不具备法人资格的合作企业，一般设立联合管理委员会；（2）选项 C：外商投资者作为出资的机器设备或者其他物料、工业产权或者专有技术，应当报审批机构批准；（3）选项 D：中外合作经营企业的中外合作者如果在合作企业合同中约定合作期限届满时合作企业的全部固定资产无偿归中国合作者所有的，其外国合作者在合作期限内可以先行回收投资。

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. A 公司因长期拖欠到期债务无力偿还，被债权人申请破产。A 公司目前的基本情况如下：

（1）A 公司登记注册地与公司主要办事机构所在地均为甲市，生产基地则在乙市。

（2）A 公司欠建设银行贷款 1000 万元，其中的 800 万元贷款是用 A 公司的土地使用权作为抵押；

（3）A 公司曾为 C 公司向工商银行一笔 500 万元的贷款作连带责任保证人，现 C

公司借款已到期，C 公司对该笔贷款并未偿还，C 公司亦被申请破产。

(4) A 公司在被债权人申请破产后，向人民法院申请和解，并提出和解协议。该和解协议在债权人会议讨论时，出席会议的有表决权的债权人有 2/3 表示同意，并且表示同意的债权人所代表的债权额占无财产担保债权总额的 2/3 以上。但是，人民法院经审理，裁定对该和解协议不予认可，宣告 A 公司破产。

要求:根据以上事实，并结合法律规定，回答以下问题。

1) A 公司破产的案件应由哪个法院管辖?并说明理由。

2) 建设银行的 1000 万元贷款应该如何处理?并说明理由。

3) 工商银行能否参加破产程序，申报债权?并说明理由。

4) 债权人会议是否通过了和解协议?并说明理由。

5) 人民法院是否可以裁定宣告 A 公司破产?并说明理由。

1.

1) 【正确答案】A 公司破产的案件应由甲市人民法院管辖。根据规定，破产案件由债务人住所地人民法院管辖。法人的住所地是指法人的主要营业地或者主要办事机构所在地。本题中，A 公司登记注册地与公司主要办事机构所在地均为甲市，所以 A 公司破产的案件应由甲市人民法院管辖。(2 分)

【点评】本题考核破产案件的管辖。首先明确债务人住所地是指主要办事机构所在地，主要办事机构所在地不明确的，由注册登记地法院管辖。其次金融机构、上市公司的破产与重整案件或具有重大影响、法律关系复杂的破产案件，一般是中级法院管辖。

2) 【正确答案】根据规定，对破产人的特定财产享有担保权的权利人，对该特定财产享有优先受偿的权利。可知，建设银行的 1000 万元贷款，其中 800 万元

从抵押的财产中优先受偿，其余的 200 万元作为普通债权，同其他普通债权人一起按比例受偿。（2 分）

3) 【正确答案】工商银行可以参加破产程序，申报债权。根据规定，连带债务人人数被裁定适用破产程序的，其债权人有权就全部债权分别在各破产案件中申报债权。本题中因破产案件中债务人 A 公司作为连带责任保证人，属于连带债务人，因此，债权人工商银行可以选择将其债权作为破产债权进行申报。（2 分）

4) 【正确答案】债权人会议通过了和解协议。根据规定，债权人会议通过和解协议的决议，由出席会议的有表决权的债权人过半数同意，并且其所代表的债权额占无财产担保债权总额的 2/3 以上。本题中，和解协议在债权人会议讨论时，出席会议的有表决权的债权人有 2/3 表示同意，并且表示同意的债权人所代表的债权额占无财产担保债权总额的 2/3 以上。故和解协议可以通过。（2 分）

【点评】本题考核和解协议的通过方式。对此应结合重整计划的通过方式对比记

5) 【正确答案】人民法院可以裁定宣告 A 公司破产。根据规定，和解协议草案经债权人会议表决未获得通过，或者已经债权人会议通过的和解协议未获得人民法院认可的，人民法院应当裁定终止和解程序，并宣告债务人破产。（2 分）

2. 甲、乙、丙、丁决定成立一个生产服装的有限合伙企业，经协商初步拟定的合伙协议的主要内容有：①甲以现金出资；乙以自己的房屋出资；丙以服装加工设备出资；丁以劳务出资。

②甲、乙、丙为有限合伙人，以出资为限对企业债务承担有限责任；丁为普通合伙人，对企业债务承担无限责任。合伙企业成立后，由甲负责管理合伙企业的事务，其他人不再执行合伙事务。③合伙企业成立后任何人不得擅自退伙，否则将对退伙后一年内合伙企业的债务承担连带责任。

合伙协议经修改后，合伙企业成立。在合伙企业经营过程中，发生以下事项：

(1) 甲未经其他合伙人同意，以自己在合伙企业的财产份额为其弟弟的公司提供质押保证。

(2) 乙要求以劳务作价增加出资份额，乙将此事通知甲、丙和丁后，甲不同意。

(3) 丁提出转为有限合伙人，甲、乙、丙表示同意，同时要求丁继续担任企业

事务管理人，负责合伙企业的经营管理。

问题：

1) 合伙企业初步拟定的合伙协议是否合法？说明理由。

2) 甲的出质行为是否有效？说明理由。

3) 乙是否可以以劳务作价增加出资份额？说明理由。

4) 丁转为有限合伙人，合伙企业继续经营是否合法？说明理由。

2.

1) 【正确答案】合伙企业初步拟定的合伙协议有不合法之处。①合伙企业出资合法。(1分)②由甲负责管理合伙企业的事务不合法。根据《合伙企业法》规定，有限合伙企业由普通合伙人执行合伙事务。(1分)③合伙企业规定退伙人对退伙后一年内合伙企业的债务承担连带责任不合法。根据《合伙企业法》规定，有限合伙人退伙后，对基于其退伙前的原因发生的有限合伙企业债务，以其退伙时从有限合伙企业中取回的财产承担责任。普通合伙人退伙后，对基于其退伙前的原因发生的合伙企业债务，承担无限连带责任。(2分)

2) 【正确答案】甲的出质行为有效。(1分)《合伙企业法》规定，有限合伙人可以将其在有限合伙企业中的财产份额出质；但是，合伙协议另有约定的除外。本题中，甲为有限合伙人，且合伙协议对出质行为没有约定。(1分)

3) 【正确答案】乙不可以以劳务作价增加出资份额。(1分)《合伙企业法》规定，有限合伙人可以用货币、实物、知识产权、土地使用权或者其他财产权利作价出资。但是有限合伙人不得以劳务出资。(1分)

4) 【正确答案】丁转为有限合伙人，合伙企业继续经营不合法。(1分)《合伙企业法》规定，有限合伙企业至少应当有一个普通合伙人。有限合伙企业仅剩有限合伙人的，应当解散。该合伙企业中只有丁是普通合伙人，如果转为有限合伙人，该合伙企业应当解散。(1分)

3. 2014 年 7 月，开发商甲公司与乙建筑公司订立建设工程合同，由乙公司为其承建商品房一栋。乙公司将其中的主体工程转包给无相应建筑资质的丙公司。丙公司为承建该工程，向丁公司融资租赁塔吊两台，丁公司因此与厂家签订了买卖合同，合同未约定质量检验期。丁公司与丙公司的融资租赁合同仅约定租期两年，年租金 40 万元，对其他内容没有约定。一年后，丙公司因资金短缺，将其中一台塔吊以市价卖给不知情的戊公司，双方签订了买卖合同，戊公司将塔吊取走。2015 年 9 月，另一台塔吊发生故障，无法正常使用。丙公司要求丁公司承担违约责任，丁公司则要求丙公司找厂家。

丙公司建造工程完工后，验收合格，但甲公司尚有部分工程款未支付给乙，乙因此未能将工程款全部支付给丙。

商品房在建过程中，甲公司取得了预售许可证，准备将商品房出售。甲公司委托房产中介公司代为销售，签订了商品房包销协议。后来甲公司又将其中一套卖给张某。中介公司认为甲公司无权自行销售，诉至法院。

根据以上内容回答问题：

- 1) 乙公司与丙公司之间转包建筑工程的合同是否有效？
- 2) 根据丁公司与丙公司的融资租赁合同，租期届满塔吊的所有权归谁？
- 3) 丙公司将其中一台塔吊卖给戊公司的合同是否有效？戊公司能否获得塔吊的所有权？
- 4) 对于另一台塔吊发生故障，丙公司应当要求丁公司还是厂家承担责任？
- 5) 丙公司是否有权要求乙公司支付工程款？

6) 甲公司与张三订立的房屋买卖合同是否有效? 中介公司是否有权要求甲公司承担违约责任?

3.

1) 【正确答案】无效, 合同法规定, 建设工程合同转包一律无效。(2分)

2) 【正确答案】归丁公司。合同法规定, 融资租赁合同中未约定租期届满标的物所有权归属的, 应当归出租人所有。(3分)

3) 【正确答案】合同有效, 戊公司可以获得塔吊的所有权。丙公司出售融资租赁的塔吊, 构成无权处分, 但不影响合同的效力。由于戊公司是善意的, 且支付了合理对价, 并将塔吊取走, 满足善意取得的构成要件, 因此善意取得所有权。(3分)

4) 【正确答案】应当要求厂家承担责任。因为: 第一, 融资租赁合同的出租人一般不承担瑕疵担保责任, 租赁物瑕疵问题, 承租人可以直接向出卖人要求承担责任; 第二, 买卖合同没有约定检验期, 应当适用合理期限 2 年, 本案中并未超出该合理期限。(3分)

5) 【正确答案】有权。虽然乙丙之间合同无效, 但由于建设工程验收合格, 施工方丙公司可以比照合同约定要求支付工程款。(3分)

6) 【正确答案】甲公司与张三之间的房屋买卖合同有效, 但中介公司有权要求甲公司承担违约责任。因为甲公司有房屋的所有权, 甲公司将自己享有所有权的房屋卖给张三属于有权处分, 合同有效, 但由于甲公司与中介公司之间有包销协议, 甲公司将房屋卖给张三违反了包销协议, 应当承担违约责任。(3分)

4. 农生股份有限公司(以下简称“农生公司”)是上交所上市公司, 主营业务初级农产品加工与出口, 因市场不景气, 最近 2 个会计年底经审计的净利润连续为负值, 已经被上交所实施了退市风险警示。为挽救农生公司财务困难, 2017 年 2 月 15 日, 收购人张某与农生公司达成以下重组方案:

(1) 农生公司将全部资产及负债出售给其控股股东刘某。刘某将其持有的农生公司的 60% 股权卖给了张某, 张某将其持有的海河公司 60% 股权作为对价转让给刘某。刘某用其获得的海河公司 60% 股权向农生公司支付全部资产及负债的对

价。农生公司再以发行股份购买资产的方式分别向海河公司剩余两名股东王某、李某购买其持有的海河公司 25%、15% 的股权。海河公司是一家有限责任公司，李某在 2016 年 10 月 5 日通过协议转让的方式从原公司股东周某手中取得相应股权。已知海河公司资产总额为农生公司资产总额的 80%。重组完成后，农生公司主营业务将为“医疗器械产品生产与销售”。

(2) 农生公司向王某、李某发行股份的价格为公司 1 月 26 日的董事会决议公告日前 120 个交易日股票交易均价。

(3) 张某和王某承诺，其持有的农生公司股份 36 个月不转让，李某承诺其持有的农生公司股份 12 个月不转让。

2017 年 5 月 16 日，农生公司以视频会议的形式召开股东大会，对上述重大资产重组事宜进行表决，出席会议的股东所持表决权三分之二通过。在表决时股东耿某认为该次重组将对公司造成重大不利影响，对此提出异议并投了反对票，但公司依然通过了该决议，于是耿某要求公司以市场价格收购其持有的农生公司股份。

农生公司重大资产重组完成后，新龙投资公司集中资金优势连续买卖农生公司股票，大幅抬升了农生公司股票交易价格。

根据上述资料，回答下列问题：

- 1) 农生公司最近 2 个会计年底经审计的净利润连续为负值，已经被上交所实施了退市风险警示，如果之后首个会计年度与第二个会计年度经审计的净利润仍为负值，会产生什么后果？
- 2) 根据资料 (1)，这里的重组行为是否构成借壳上市？并说明理由。
- 3) 根据资料 (2)，发行股份的价格是否符合规定？并说明理由。
- 4) 根据资料 (3)，股份限售期是否符合规定？并说明理由。

5) 2017 年 5 月 16 日股东大会的召开与表决是否符合规定? 并说明理由。

6) 新龙投资公司集中资金优势连续买卖农生公司股票, 抬升其股票价格的行为属于何种行为。

4.

1) 【正确答案】首个会计年底仍为负值是暂停上市, 第二个会计年度净利润仍为负值是终止上市。(1 分)

根据规定, 因最近两个会计年度的净利润连续为负值或者被追溯重述后连续为负值, 其股票被实施退市风险警示后, 首个会计年度经审计的净利润继续为负值, 证交所应当暂停该公司股票上市。(1 分)

公司因净利润触及相关标准, 其股票被暂停上市的, 暂停上市后首个年度报告显示公司净利润或者扣除非经常性损益后的净利润为负值, 证交所应当终止其股票上市。(1 分)

2) 【正确答案】构成借壳上市。根据规定, 上市公司自控制权发生变更之日起 60 个月内, 向收购人及其关联人购买资产, 虽然购买的资产总额占上市公司控制权发生变更的前一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的比例没有达到 100%以上, 但可能导致主营业务发生根本变化, 构成借壳上市。题目中控股股东由刘某变为张某, 上市公司控制权发生变化, 而且导致主营业务发生变化, 构成借壳上市。(3 分)

3) 【正确答案】发行价格符合规定。根据规定, 上市公司发行股份购买资产的, 发行价格不得低于市场参考价的 90%, 市场参考价为本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一。(2 分)

4) 【正确答案】张某和王某的限售期符合规定, 李某的限售期不符合规定。根据规定, 特定对象以资产认购而取得的上市公司股份, 自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让; 属于下列情形之一的, 36 个月内不得转让: (1) 特定对象为上市公司控股股东、实际控制人或者其控制的关联人; (2) 特定对象通过认购本次发行的股份取得上市公司的实际控制权; (3) 特定对象取得本次发行的

股份时，对其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月。

王某限售期 12 个月符合规定。李某在 2016 年 10 月 5 日取得海河公司股权，距离重组时间不足 12 个月，因此股份限售期应当是 36 个月。（3 分）

根据规定，上市公司面临严重财务困难，收购人提出的挽救公司的重组方案取得该公司股东大会批准，且收购人承诺 3 年内不转让其在该公司中所拥有的权益，这符合豁免情形，无需要约收购；收购人张某承诺限售期 36 个月符合规定。（2 分）

5) 【正确答案】首先，根据规定，上市公司就重大资产重组事宜召开股东大会，应当以现场会议形式召开，并应当提供网络投票和其他合法方式为股东参加股东大会提供便利。题目中是“视频会议”，不符合规定。（2 分）

其次，上市公司股东大会就重大资产重组事项作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。题目中“出席会议的股东所持表决权三分之二通过”符合规定。（2 分）

6) 【正确答案】属于操纵证券市场行为。单独或者通过合谋，集中资金优势、持股优势或者利用信息优势联合或者连续买卖，操纵证券交易价格或者证券交易量；属于操纵证券市场行为，违反法律规定。（1 分）

