

2018 李晗讲商经 168 金题答案—经济法

一、竞争法

1. E 2. ABDE 3. ABD 4. B 5. C 6. AB 7. AC 8. BCD 9. DE

二、银行法

1. ABCD 2. A 3. C 4. ACD 5. D

三、消、产、食

1. ACDE 2. B 3. ACDEF 4. E 5. ABCDEFG

四、税法

1. C 2. ACDE 3. ABCD 4. ABC 5. AD 6. ABD 7. B

五、环资法

1. C 2. ABDF 3. ACDF 4. ABCD 5. D 6. ADE 7. ABCD 8. ABD

六、土地法

1. AD 2. D 3. D 4. ACD 5. A 6. AD 7. ABCD 8. ACE

七、劳动法

1. ABCD 2. BCD 3. ABCD 4. AE 5. BD 6. EF 7. ACF 8. BCDE
9. ABCDE 10. ACG 11. ABCE 12. F 13. ABD

八、社会保险和军人保险法

1. D 2. D 3. DE 4. ABD 5. B

九、审计法

1. G 2. AC 3. ACD

2018 李晗讲商经 168 金题答案—商法、知产

一、公司法

1. ACD 2. E 3. C 4. E 5. ACD 6. ABCD 7. BCDE 8. D
9. B 10. ABDE 11. E 12. CD 13. ABDE 14. ABCDE 15. ABCE
16. D 17. ABCE 18. BC 19. ABD 20. BCDF 21. C 22. AD
23. C 24. CDE 25. E

二、合伙企业法

1. C 2. ABCDF 3. BDE 4. ABDE 5. ABCD 6. ACE 7. D
8. C 9. B 10. ACE 11. ABCD 12. ABC 13. ABCD 14. ACE

三、个人独资企业法

1. ABDE 2. BC

四、破产法

1. BD 2. BD 3. BC 4. ABCE 5. DE 6. AB

五、保险法

1. AD 2. ABC 3. AE 4. AF 5. DE 6. BCD

六、票据法

1. C 2. BC 3. CD 4. ACDE 5. BE 6. ABD

七、证券法

1. A 2. ABD 3. C 4. B 5. ABDE 6. C

八、知识产权法

1. ABCD 2. AB 3. BC 4. AC 5. BCD 6. BCD
7. A 8. A 9. ABD 10. BCD 11. ABC 12. ACD

李晗老师商经 168 金题红配绿解析

第一部分 经济法

一、竞争法

1. A、B 是位于 D 市 C 区的两家互联网安全软件公司，为了增加市场占有率，A 公司通过技术手段，强迫用户卸载 B 公司软件，否则，就无法使用 A 公司开发的所有网络产品。对于 A 公司的行为，下列说法正确的是？

A. 该行为是合法的市场竞争行为，属于经营者的经营自主权（×，经营者不得利用技术手段，通过影响用户选择或者其他方式，实施下列妨碍、破坏其他经营者合法提供的网络产品或者服务正常运行的行为：（二）误导、欺骗、强迫用户修改、关闭、卸载其他经营者合法提供的网络产品或者服务。）

B. 经过 C 区工商局负责人批准，C 区工商局可以查询 A、B 公司的银行账户（×，查询涉嫌不正当竞争行为的经营者的银行账户，应当向设区的市级以上人民政府监督检查部门主要负责人书面报告，并经批准。）

C. 如果 A 公司的行为情节严重，可处 50 万元以上 200 万元以下的罚款，并吊销营业执照（×，经营者违反《反不正当竞争法》妨碍、破坏其他经营者合法提供的网络产品或者服务正常运行的，由监督检查部门责令停止违法行为，处 10 万元以上 50 万元以下的罚款；情节严重的，处 50 万元以上 300 万元以下的罚款。无吊销营业执照责任。）

D. 如果 A 公司的行为情节轻微并及时纠正，不予行政处罚（×，违法行为轻微并及时纠正，没有造成危害后果的，不予行政处罚。）

E. 如果 A 公司主动消除或减轻违法行为危害后果，可从轻或减轻处罚（√，有主动消除或者减轻违法行为危害后果等法定情形的，依法从轻或者减轻行政处罚。）

F. 如果 A 公司的董事长李某阻碍调查，工商部门可予以 5 万元以下的罚款并可由公安机关依法给予治安管理处罚（×，妨害监督检查部门依照本法履行职责，拒绝、阻碍调查的，由监督检查部门责令改正，对个人可以处五千元以下的罚款，对单位可以处五万元以下的罚款，并可以由公安机关依法给予治安管理处罚。）

【答案】E

2. A 市 B 企业注册为“得力佳”有限责任公司，主要从事食用油加工，而得力佳是当地有一定影响的大豆生产企业 C 的字号，后来，C 企业向工商部门举报

B 企业的此种行为。关于此案，下列说法**错误**的是？

- A. A 企业应该及时向工商部门办理名称变更登记，名称**变更前可延用原名称**（×，名称变更前，由原企业登记机关以统一社会信用代码代替其名称。）
- B. 赔偿数额，按照侵权人因侵权所获得的利益确定，所获的利益难以计算的，按照被侵权人所受到的实际损失确定（×，**实际损失 > 所得利益**，赔偿数额**还应当包括经营者为制止侵权行为所支付的合理开支**。）
- C. 所受的实际损失、侵权人因侵权**所获得的利益难以确定**的，由人民法院根据侵权行为的情节判决给予**权利人 300 万元以下的赔偿**（√，对于**混淆行为和侵犯商业秘密**，权利人因被侵权所受到的实际损失、侵权人因侵权所获得的利益难以确定的，由人民法院根据侵权行为的情节判决给予权利人三百万元以下的赔偿。）
- D. 如果 A 企业违法**经营额 8 万余元**，可以并处 **50 万元以下**的罚款（×，罚款：①**违法经营额 ≥ 5 万**，**罚款 ≤ 5 倍 × 违法经营额**；②**违法经营额 < 5 万**，**罚款 ≤ 25 万元**。）
- E. 如果 A 企业对工商部门**作出的罚款决定不服**的，应依法申请行政复议，然后再提起行政诉讼（×，当事人对监督检查部门作出的决定不服的，可以依法**申请行政复议或者提起行政诉讼**。）

【答案】ABDE

3. 依据《反不正当竞争法》的规定，下列选项**不属于不正当竞争行为**的是？

- A. 经营者**低于成本进行销售**，排挤竞争对手，构成不正当竞争行为（√，**低于成本销售不构成不正当竞争行为**，但是具有市场支配地位的经营者没有正当理由，以低于成本的价格销售商品的构成**滥用市场支配地位**。）
- B. 某购物平台的经营者 A 准备在双 11 前夕为了创销售佳绩，采取了顾客“**给好评返现金**”**提高自身商誉**的行为（√，顾客是否给好评是自愿的，没有恶意排除限制竞争。）
- C. 某商场开展**有奖销售**活动，对奖项的设置**没有做任何详细说明**，后经查，中奖箱中**只有特等奖**，即在商场指定珠宝购物区购买任何一件珠宝首饰买单 500 元（×，所设奖的种类、兑奖条件、奖金金额或者奖品等**有奖销售信息不明确，影响兑奖**。）
- D. 某品牌商家为进入某大型超市，支付巨额入住费给超市销售经理，该品牌商家和超市**均已入账**（√，经营者向交易相对方支付折扣、向中间人支付佣金的，应当**如实入账**。接受折扣、佣金的经营者也应当**如实入账**。双方如实入账。）

【答案】ABD

4. 依据《反不正当竞争法》的规定，下列关于诋毁商誉行为的表述正确的是？

A. 新闻单位被经营者唆使对其他经营者从事诋毁商誉行为，可与经营者构成共同的不正当竞争行为（×，经营者不得编造、传播虚假信息或者误导性信息，损害竞争对手的商业信誉、商品声誉。行为主体应为经营者。）

B. 经营者通过新闻发布会形式发布影响其他同行业经营者商誉的信息，只要该信息是真实的，不构成诋毁行为（√，经营者编造、传播虚假信息或者误导性信息，损害竞争对手的商业信誉、商品声誉才构成诋毁行为。）

C. 诋毁行为只能是针对市场上的某一特定竞争对手实施的（×，可以是多个潜在的竞争对手，只要能为消费者识别即可。）

D. 经营者对其他竞争者进行诋毁，其主要观点心态即可以是故意，也可以是过失（×，只能是故意。）

【答案】B

5. 依据《反垄断法》的规定，下列构成垄断协议的是？

A. 甲酒厂的市场份额达 40%，乙酒厂的份额达 50%，二酒厂为进一步控制市场，达成合并协议（×，属于经营者集中的经营者合并情形，而非垄断协议。）

B. 某电力公司与用户签订供电合同，要求用户必须购买该公司出资设立的电力设备厂生产的电表（×，电力公司为具有市场支配地位的经营者，没有正当理由，限定交易相对人只能与其进行交易或者只能与其指定的经营者进行交易。属于滥用市场支配地位的行为。）

C. 某市甲牛奶厂与乙牛奶厂的牛奶销售份额合计占该市的 70%，二厂达成协议，共同将袋装牛奶的价格上涨 2 角钱（√，禁止具有竞争关系的经营者达成的“固定或者变更商品价格”的垄断协议。）

D. 某市由于盲目投资，建有多家烟厂，因经济不景气，各厂产量过高，积压严重，该市烟叶协会组织烟厂达成协议，各厂均减产 30%（×，经营者能够证明所达成的协议属于“因经济不景气，为缓解销售量严重下降或者生产明显过剩”的情形，不属于垄断协议。但是，经营者还应当证明所达成的协议不会严重限制相关市场的竞争，并且能够使消费者分享由此产生的利益。）

【答案】C

6. 经营者与其交易相对人达成的下列协议中，被《反垄断法》明确禁止的有？

A. 固定向第三人转售商品的价格（√，禁止经营者与交易相对人达成下列垄

断协议：（一）固定向第三人转售商品的价格。）

B. 限定向第三人转售商品的最低价格（√，禁止经营者与交易相对人达成下列垄断协议：（二）限定向第三人转售商品的最低价格。）

C. 限定向第三人转售商品的最高价格（×，限定最高价对经营者有利，不构成垄断协议。）

D. 限定向第三人转售商品的地域范围（×，禁止具有竞争关系的经营者达成下列垄断协议：（三）分割销售市场或者原材料采购市场。纵向垄断协议只规制价格协议。）

【答案】AB

7. 某市甲、乙、丙三大零售企业达成协议，拒绝接受产品供应商丁的供货。丙向反垄断执法机构举报并提供重要证据，经查，三企业构成垄断协议行为。关于三企业应承担的法律责任，下列哪些选项是正确的？（禁止具有竞争关系的经营者达成下列垄断协议：（五）联合抵制交易，因此甲、乙、丙达成的协议为横向垄断协议。）

A. 该执法机构应责令三企业停止违法行为，没收违法所得，并处以相应罚款（√，经营者违反《反垄断法》规定，达成并实施垄断协议的，由反垄断执法机构责令停止违法行为，没收违法所得，并处上一年度销售额 1%以上 10%以下的罚款。）

B. 丙企业举报有功，可免除处罚（×，经营者主动向反垄断执法机构报告达成垄断协议的有关情况并提供重要证据的，反垄断执法机构可以酌情减轻或者免除对该经营者的处罚。）

C. 如丁因此行为遭受损失的，三企业应依法承担民事责任（√，经营者实施垄断行为，给他人造成损失的，依法承担民事责任。）

D. 如三企业行为后果极为严重，应追究其刑事责任（×，经营者达成垄断协议不承担刑事责任。）

E. 如果此协议尚未实施，免于处罚（×，尚未实施所达成的垄断协议的，可以处 50 万元以下的罚款。）

【答案】AC

8. 生产豆制品的甲企业是某市的利税大户，为保护甲企业的利益，该市市政府决定外地同类产品进入该市的，必须达到该市有关部门制定的质量标准，并制定收费检验制度。关于该市政府的行为的说法，下列哪些选项是不正确的？

A. 构成滥用行政权力排除、限制竞争行为（√，行政机关和法律、法规授权

的具有管理公共事务职能的组织不得滥用行政权力，实施下列行为，妨碍商品在地区之间的自由流通：（一）对外地商品设定歧视性收费项目、实行歧视性收费标准，或者规定歧视性价格。）

B. 市政府应对因该行政垄断造成损害的被害人承担民事赔偿责任（×，行政机关和法律、法规授权的具有管理公共事务职能的组织滥用行政权力，实施排除、限制竞争行为的，由上级机关责令改正；对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分。无民事责任。）

C. 行政垄断的主体只能是行政机关（×，还包括法律、法规授权的具有管理公共事务职能的组织。）

D. 由反垄断执法机构对其进行行政处罚（×，还包括法律、法规授权的具有管理公共事务职能的组织。）

E. 反垄断执法机构可以向省政府提出处理建议（√，反垄断执法机构可以向有关上级机关提出依法处理的建议。）

【答案】BCD

9. 根据《反垄断法》的规定，下列有关经营者集中的说法哪些是正确的？

A. 经营者集中就是经营者合并（×，经营者集中是指下列情形：①经营者合并；②经营者通过取得股权或者资产的方式取得对其他经营者的控制权；③经营者通过合同等方式取得对其他经营者的控制权或者能够对其他经营者施加决定性影响。合并、控股和合同。）

B. 经营者集中只要达到规定申报标准的，必须事先向国务院反垄断执法机构申报，未经申报不得实施集中（×，经营者集中有下列情形之一的，可以不向国务院反垄断执法机构申报：①参与集中的一个经营者拥有其他每个经营者 50% 以上有表决权的股份或者资产的；②参与集中的每个经营者 50% 以上有表决权的股份或者资产被同一个未参与集中的经营者拥有的。）

C. 对申报的经营者集中进行初步审查的期限是 30 日，如果经决定需要实施进一步审查的，应当自决定之日起 60 日内审查完（×，国务院反垄断执法机构决定实施进一步审查的，应当自决定之日起九十日内审查完毕，作出是否禁止经营者集中的决定，并书面通知经营者。情况特殊延期 60 天。）

D. 经营者能够证明该集中对竞争产生的有利影响明显大于不利影响，或者符合社会公共利益的，国务院反垄断执法机构可以作出对经营者集中不予禁止的决定（√，经营者能够证明该集中对竞争产生的有利影响明显大于不利影响，或者符合社会公共利益的，国务院反垄断执法机构可以作出对经营者集中不予禁止的决定。）

E. 对不予禁止的经营者集中，国务院反垄断执法机构可以决定附加减少集中对竞争产生不利影响的**限制性条件**（√）

F. 对反垄断执法机构依法作出的禁止经营者集中决定不服的，可以**依法申请行政复议或者提起行政诉讼**（×，对反垄断执法机构作出的**经营者集中决定**不服的，可以先**依法申请行政复议**；对行政复议决定不服的，可以依法提起行政诉讼。）

【答案】DE

二、银行法

1. 商业银行**接管**是挽救已经出现问题的商业银行的一项措施，以保护存款人的利益，恢复商业银行正常经营能力。下列有关**商业银行接管**的说法，哪些选项是**错误**的？

A. 接管期限**届满**，国务院银行保险监督管理机构可以根据需要**延长接管期限**，但接管的**延期期限不得超过二年**（×，接管期限**最长不得超过二年，包括延期**。）

B. 接管后，商业银行的债权债务由接管组织**概括承受**（×，被接管的商业银行的债权债务关系**不因接管而变化**。）

C. 接管期限届满前，商业银行被合并或者被依法宣告破产，**接管中止**（×，有下列情形之一的，**接管终止**：①接管决定规定的期限届满或者国务院银行业监督管理机构决定的接管延期届满；②接管期限届满前，该商业银行已**恢复正常经营能力**；③接管期限届满前，该商业银行**被合并或者被依法宣告破产**。）

D. 商业银行**已经或者可能发生信用危机**，严重影响存款人的利益时，国务院银行保险监督管理机构可以对该银行实行接管，接管是破产的**必经程序**（×，**非必经**。商业银行不能支付到期债务，经国务院银行业监督管理机构同意，由人民法院依法宣告其破产。）

【答案】ABCD

2. 某商业银行出现大规模挤兑，大量客户前来提款，局面很难控制，**银行保险监督管理机构**决定对其**接管**。对此，下列关于银行保险监督管理机构**可采取的监督管理措施**说法**正确**的是？

A. 接管自**接管决定实施之日起**开始。从接管开始之日起，由接管组织**行使商业银行的经营管理权力**（√）

B. 接管后，经**银行保险监督管理机构负责人**的批准，可**直接通知**房产交易部门**禁止**银行总经理自有别墅的**转让**（×，在接管期间，经国务院银行业监督管理机构负责人批准，对直接负责的董事、高级管理人员和其他直接责任人员，可以

采取下列措施：（二）**申请司法机关禁止其转移、转让财产**或者对其财产设定其他权利。）

C. 涉嫌金融违法和转移、隐匿违法资金，经**国务院银行保险监督管理机构负责人批准**，可查询**并冻结**银行及工作人员以及关联行为人的账户（×，对涉嫌转移或者隐匿违法资金的，经**银行业监督管理机构负责人批准**，可以**申请司法机关**予以冻结。）

D. 接管中，如果商业银行出现不能支付到期债务的情况，可**直接向人民法院依法宣告破产**（×，商业银行不能支付到期债务，**经国务院银行业监督管理机构同意**，由人民法院依法宣告其破产。）

【答案】A

3. 根据《商业银行法》，关于**商业银行业务基本规则**，下列哪一选项是**正确**的？

A. 企业、事业单位可以自主选择一家商业银行的营业场所开立一个办理日常转账结算和现金收付的主基本账户和**一个副基本账户**（×，企业事业单位可以**自主选择**一家商业银行的营业场所**开立一个办理日常转账结算和现金收付的基本账户**，**不得开立两个以上基本账户**。）

B. 同业拆借应当遵守中国人民银行的规定，拆入资金用于弥补票据结算、联行汇差头寸的不足和**购买政府债券**（×，**禁止利用拆入资金发放固定资产贷款或者用于投资**。拆出资金限于交足存款准备金、留足备付金和归还中国人民银行到期贷款之后的闲置资金。拆入资金用于弥补票据结算、联行汇差头寸的不足和解决临时性周转资金的需要。）

C. 甲、乙银行之间可**交叉持股**（√，可以，不得投资非自用不动产。）

D. 商业银行贷款余额与存款余额比例**不得超过 75%**（×，**已被废除**。）

E. 丁银行**购买某上市公司股票**（×，商业银行在中华人民共和国境内不得**从事信托投资和证券经营业务**，不得向非自用不动产投资或者向非银行金融机构和企业投资，但国家另有规定的除外。）

F. 借款合同到期未偿还，经展期后到期仍未偿还的贷款，为**呆账贷款**（×，
①**呆帐贷款**，系指按财政部有关规定列为呆帐的贷款。没有清偿可能。②**呆滞贷款**，系指按财政部有关规定，逾期（含展期后到期）超过规定年限以上仍未归还的贷款，或虽未逾期或逾期不满规定年限但生产经营已终止、项目已停建的贷款（不含呆帐贷款）。③**逾期贷款**，系指借款合同约定到期（含展期后到期）未归还的贷款（不含呆滞贷款和呆帐贷款）。）

【答案】C

4. 对于**银行保险业监督管理机构**和**中国人民银行**的**职权划分**，说法正确的是？

A. 未遵守资本充足率、资产流动性比例、同一借款人贷款比例的，由**银行保险监督管理机构**进行监管（√）

B. 未按规定比例交存存款准备金的，由**银行保险监督管理机构**负责监督查处（×，商业银行应当按照中国人民银行的规定，向**中国人民银行**交存存款准备金，留足备付金。）

C. **同业拆借**业务中，拆入行利用拆入资金发放固定资产贷款、用于投资，由**中国人民银行**负责查处（√，商业银行应当按照中国人民银行的规定，向**中国人民银行**交存存款准备金，留足备付金。）

D. 提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告、报表和统计报表的，**中国人民银行**和**银行保险监督管理机构**都可以监督查处（√）

【答案】ACD

5. 某**商业银行**经营不善，并未按照规定严格审核管理资金使用，**资本充足率**低于百分之八，关于**银行保险监督管理委员**可以采取的措施下列表述正确的是？

A. 国务院**银行保险监督管理委员**或**县级以上派出机构**应当责令限期改正（×，银行业金融机构违反审慎经营规则的，国务院**银行业监督管理机构**或者其**省一级派出机构**应当责令限期改正。）

B. 责令**关闭部分分支机构**（×，**停止批准增设分支机构**。）

C. 责令**禁止开办业务**（×，**责令暂停部分业务、停止批准开办新业务**。）

D. 责令**调整高级管理人员**（√，**责令调整董事、高级管理人员或者限制其权利**。）

E. 银行整改后，经验收，符合有关审慎经营规则的，自**验收完毕之日起七日内**解除对其采取的前款规定的有关措施（×，国务院**银行业监督管理机构**或者其**省一级派出机构**经验收，符合有关审慎经营规则的，应当**自验收完毕之日起三日内**解除对其采取的前款规定的有关措施。）

【答案】D

三、消、产、食

1. 根据《**消费者权益保护法**》的相关规定，下列说法哪些是**错误的**？

A. 吊斯儿在某珠宝店购买了钻戒一枚，向自己的女神雅典娜求婚，钻戒标明产地南非，纯度 100%，后经过鉴定机构检验，纯度 60%，雅典娜一气之下拒绝了

吊斯儿的求婚请求，吊斯儿暴怒，最多可要求珠宝店赔偿钻石价格 2 倍的赔偿，加上精神损害赔偿（×，①经营者提供商品或者服务有欺诈行为的，应当按照消费者的要求增加赔偿其受到的损失，增加赔偿的金额为消费者购买商品的价款或者接受服务的费用的 3 倍；增加赔偿的金额不足五百元的，为五百元。法律另有规定的，依照其规定。②经营者有侮辱诽谤、搜查身体、侵犯人身自由等侵害消费者或者其他受害人人身权益的行为，造成严重精神损害的，受害人可以要求精神损害赔偿。）

B. 乙某购买了一台笔记本后，发现屏幕有裂痕，对于此质量问题可以主张七天退货，必要的运费也由经营者承担（√）

C. 丙某在国庆促销期间购买了一台洗衣机，一个月后干洗功能不能正常运作，丙某依据商家的承诺主张退货，对于干洗功能存在问题由丙某自己进行举证（×，经营者提供的机动车、计算机、电视机、电冰箱、空调器、洗衣机等耐用商品或者装饰装修等服务，消费者自接受商品或者服务之日起六个月内发现瑕疵，发生争议的，由经营者承担有关瑕疵的举证责任。）

D. 丁县发生侵害众多消费者合法权益的群体性案件，当地县消费者协会可以对此向人民法院提起诉讼（×，对侵害众多消费者合法权益的行为，中国消费者协会以及在省、自治区、直辖市设立的消费者协会，可以向人民法院提起诉讼。）

E. 消费者在展销会、租赁柜台购买商品或者接受服务，其合法权益受到损害的，展销会结束或者柜台租赁期满后，可以向展销会的举办者、场地提供者、柜台的出租者要求赔偿（×，展销会结束或者柜台租赁期满后，也可以向展销会的举办者、柜台的出租者要求赔偿。展销会的举办者、柜台的出租者赔偿后，有权向销售者或者服务者追偿。）

【答案】ACDE

2. 经营者的下列行为，未违反《消费者权益保护法》规定义务的是？

A. 商场的出租柜台更换了承租商户，新商户进场后，未更换原商户设置的名称标牌（×，租赁他人柜台或者场地的经营者，应当标明其真实名称和标记。）

B. 顾客以所购商品的价格高于同城其他商店的同类商品的售价为由要求退货，商家予以拒绝（√，市场竞争性。）

C. 商场销售服装没有明码标价（×，经营者提供商品或者服务应当明码标价。）

D. 顾客购买两条毛巾索要发票，经营者以“小额商品，不开发票”为由加以拒绝（×，经营者提供商品或者服务，应当按照国家有关规定或者商业惯例向消费者出具发票等购货凭证或者服务单据；消费者索要发票等购货凭证或者服务单

据的，经营者必须出具。）

E. 店堂告示“商品一旦售出概不退换”（×，经营者不得以格式条款、通知、声明、店堂告示等方式，作出排除或者限制消费者权利、减轻或者免除经营者责任、加重消费者责任等对消费者不公平、不合理的规定，不得利用格式条款并借助技术手段强制交易。）

【答案】B

3. 老张在商场买了一台高压锅，回家使用时，发生爆炸，将老张脸崩花了，经鉴定，该高压锅不符合国家标准。下列哪些选项是错误的？

A. 如果高压锅是赠品，生产者不负责，但如果该高压锅是老张在商场门口捡到的，生产者免责（×，生产者能够证明有下列情形之一的，不承担赔偿责任：①未将产品投入流通的；②产品投入流通时，引起损害的缺陷尚不存在的；③将产品投入流通时的科学技术水平尚不能发现缺陷的存在的。）

B. 如果老张起诉商场，可以在违约和侵权责任中任选一种（√）

C. 生产者和销售者都承担无过错责任（×，生产者无过错，销售者过错推定。）

D. 因缺陷造成损害要求赔偿的请求权，即最长保护期限十年，都从当事人知道或应当知道权益受到侵害时起算（×，因产品存在缺陷造成损害要求赔偿的请求权，在造成损害的缺陷产品交付最初消费者满十年丧失；但是，尚未超过明示的安全使用期的除外。）

E. 商场如果能够证明科学技术水平所限不能发现高压锅缺陷存在，可以免于担责（×，生产者而非销售者的免责事由。）

F. 由于商场明知高压锅存在缺陷，仍然向消费者提供，造成消费者或者其他受害人死亡或者健康严重损害，受害人有权要求经营者承担侵权损害赔偿或精神损害赔偿，并有权要求所受损失三倍以下的惩罚性赔偿（×，经营者明知商品或者服务存在缺陷，仍然向消费者提供，造成消费者或者其他受害人死亡或者健康严重损害的，受害人有权要求经营者依照本法第四十九条、第五十一条等法律规定赔偿损失，并有权要求所受损失二倍以下的惩罚性赔偿。）

【答案】ACDEF

4. 李先生在超市购买了三袋速冻水饺 80 元，食后上吐下泻，为此支付医药费 400 元，事后经调查，该速冻水饺细菌超标，不符合食品安全标准，李先生就此要求超市赔偿。对此，下列说法正确的是？

A. 李先生可以向经营者或生产者要求赔偿损失，但超市接到消费者赔偿要求时，能够举证不是自己原因导致的，可以免于担责（×，消费者因不符合食品安

全标准的食品受到损害的，可以向经营者要求赔偿损失，也可以向生产者要求赔偿损失。接到消费者赔偿要求的生产经营者，应当**实行首负责制**，先行赔付，不得推诿；属于生产者责任的，经营者赔偿后有权向生产者追偿；属于经营者责任的，生产者赔偿后有权向经营者追偿。）

B. 李先生**只能主张**购买水饺价格的十倍赔付，即 800 元（×，生产不符合食品安全标准的食品或者经营明知是不符合食品安全标准的食品，消费者除要求赔偿损失外，还可以向生产者或者经营者要求支付**价款十倍或者损失三倍的赔偿金；增加赔偿的金额不足一千元，为一千元。**）

C. 李先生**无需证明**损害与食用速冻水饺之间存在因果关系，举证责任在生产者和销售者（×，消费者举证证明因食用食品或者使用药品受到损害，**初步证明损害与食用食品或者使用药品存在因果关系**，并请求食品、药品的生产者、销售者承担侵权责任的，人民法院应予支持，但食品、药品的生产者、销售者能证明损害不是因产品不符合质量标准造成的除外。）

D. **召回的主体**只能是速冻水饺的生产者（×，由于食品经营者的原因造成其经营食品不符合食品安全标准或者有证据证明可能危害人体健康的，**食品经营者应当召回。**）

E. 即使生产者**能够证明**速冻水饺在销售前取得检验合格证明，且食用或者使用时尚在保质期内，也要对李先生担责（**√，有合格证和在保质期内不是免责事由。**）

【答案】E

5. 根据新《食品安全法》相关规定，下列说法**错误**的是？

A. 国家对食品生产经营实行许可制度，销售食用农产品**需要取得许可**（×，**销售食用农产品，不需要取得许可。**）

B. 食品检验机构、食品行业协会和**消费者组织**不得以广告或其他形式向消费者推荐食品（×，县级以上人民政府**食品药品监督管理部门和其他有关部门以及食品检验机构、食品行业协会**不得以广告或者其他形式向消费者推荐食品。消费者组织不得以收取费用或者其他牟取利益的方式向消费者推荐食品。）

C. 食品安全风险监测信息是制定、修订食品安全标准和实施**食品安全监督管理的科学依据**（×，**食品安全风险评估结果**是制定、修订食品安全标准和实施食品安全监督管理的科学依据。）

D. 同一企业不得用同一配方生产不同品牌的婴幼儿配方乳粉，但在保证食品安全的情况下，**可以分装方式生产**婴幼儿配方乳粉（×，**不得以分装方式生产婴幼儿配方乳粉**，同一企业不得用同一配方生产不同品牌的婴幼儿配方乳粉。）

E. 禁止将**有毒农药**用于蔬菜、瓜果、茶叶和中草药材等国家规定的农作物（×，禁止将**剧毒、高毒**农药用于蔬菜、瓜果、茶叶和中草药材等国家规定的农作物。）

F. 被吊销许可证的食品生产经营者及其法定代表人**终身不得从事**食品生产经营管理工作、担任食品生产经营企业食品安全管理人员（×，①自处罚决定作出之日起**五年内**不得申请食品生产经营许可，或者从事食品生产经营管理工作、担任食品生产经营企业食品安全管理人员。②因**食品安全犯罪被判处有期徒刑以上刑罚的，终身不得从事**食品生产经营管理工作，也不得担任食品生产经营企业食品安全管理人员。）

G. 食品生产经营者在**一年内累计两次**受到停产停业、吊销许可证以外处罚的，责令停产停业，直至吊销许可证（×，食品生产经营者在**一年内累计三次**因违反本法规定受到责令停产停业、吊销许可证以外处罚的，由食品药品监督管理部门责令停产停业，直至吊销许可证。）

【答案】ABCDEF

四、税法

1. 依据《**个人所得税法**》的规定，下列哪一选项是**正确**的？

A. **残疾、孤老人员和烈属**的所得**免征个人所得税**（×，有下列情形之一的，经批准可以**减征个人所得税**：一、**残疾、孤老人员和烈属**的所得。）

B. 在**中国境内无住所的个人**，只需对**从中国境内取得的所得**缴纳个人所得税（×，在中国境内有住所，或者无住所而在境内居住满一年的个人，从中国境内和境外取得的所得，依照本法规定缴纳个人所得税。**无住所且居住<1年**。）

C. **居民纳税人**从中国境内、境外取得的所得**均应依法缴纳个人所得税**（√）

D. 对**工资、薪金所得畸高的**，可以实行**加成征收**（×，对**劳务报酬所得**一次收入畸高的，可以实行**加成征收**，具体办法由国务院规定。）

E. **非居民纳税人**是指**不具有中国国籍，但有来自于中国境内所得的个人**（×，在中国境内无住所又不居住或者无住所而在境内居住不满一年的个人，从中国境内取得的所得，依照本法规定缴纳个人所得税。）

【答案】C

2. 依据《**企业所得税法**》规定，下列哪些选项是**错误**的？

A. 对**一人公司**征个人所得税，**不征企业所得税**（×，在中华人民共和国境内，企业和其他取得收入的组织（以下统称企业）为企业所得税的纳税人，依照《企业所得税法》的规定缴纳企业所得税。个人独资企业、合伙企业不适用《企业所

得税法》，不缴企业所得税。）

B. 从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税（√，企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得。）

C. 企业职工工资可以在计算应纳税所得额时加计扣除（×，企业的下列支出，可以在计算应纳税所得额时加计扣除：（一）开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用；（二）安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资。）

D. 依照外国（地区）法律在外国成立的属于非居民企业（×，非居民企业，是指依照外国（地区）法律成立且实际管理机构不在中国境内，但在中国境内设立机构、场所的，或者在中国境内未设立机构、场所，但有来源于中国境内所得的企业。）

E. 非居民企业在中国境内未设立机构、场所，但有来自于中国境内收入的，按照 25% 进行征税（×，非居民企业在中国境内未设立机构、场所的，或者虽设立机构、场所但取得的所得与其所设机构、场所没有实际联系的，应当就其来源于中国境内的所得缴纳企业所得税，适用税率为 20%。）

F. 企业发生的公益性捐赠支出，在年度利润总额 12% 以内的部分，准予在计算应纳税所得额时扣除；超过年度利润总额 12% 的部分，准予结转以后五年内在计算应纳税所得额时扣除（×，超过年度利润总额 12% 的部分，准予结转以后三年内在计算应纳税所得额时扣除。）

【答案】ACDEF

3. 2013 年，因税务机关计算错误，致使纳税人甲公司少缴了税款 3 万元，2015 年税务机关发现后，要求纳税人补缴税款，此时，甲公司主张，乙公司有一批货款尚未对甲公司清偿，税务局可直接向乙公司代为行使收取税款。后来，乙公司不配合，限期缴纳期限已过仍未缴纳，该税务局就采取了税收强制执行措施。关于此案，下列选项说法错误的有？

A. 税务局可以直接向乙公司收取税款（×，税务局不能向纳税人的债务人直接征收税款。）

B. 税务机关可以对甲公司追征税款和滞纳金（×，因税务机关的责任，致使纳税人、扣缴义务人未缴或者少缴税款的，税务机关在三年内可以要求纳税人、扣缴义务人补缴税款，但是不得加收滞纳金。）

C. 税务局可以向法院以甲公司的名义代为行使债务人的债权（×，税务机关以自己的名义提起代位诉讼。）

D. 税务局可以**直接向乙公司**采取税收强制执行措施（×，税收保全：纳税人本人；税收强制执行：纳税人本人、代扣代缴义务人、保证人，**不能向纳税人的债务人强制执行。**）

【答案】ABCD

4. 依据《**车船税法**》，哪些说法是**正确**的？

A. **临时入境**的外国车船和香港特别行政区、澳门特别行政区、台湾地区的车船，**不征收**车船税（√，临时入境的外国车船和香港特别行政区、澳门特别行政区、台湾地区的车船，**不征收车船税。**）

B. 对**节约能源、使用新能源**的车船可以**减征或者免征**车船税（√，对节约能源、使用新能源的车船**可以减征或者免征车船税。**）

C. 机动车车船税的**扣缴义务人**是**从事机动车第三者责任强制保险业务的保险机构**（√，从事机动车第三者责任强制保险业务的保险机构为机动车车船税的**扣缴义务人**，应当在收取保险费时依法代收车船税，并出具代收税款凭证。）

D. 警车、**救护车**和外交车船**免纳**车船税（×，下列车船**免征车船税**：（一）捕捞、养殖渔船；（二）**军队、武装警察部队**专用的车船；（三）**警用**车船；（四）依照法律规定应当予以免税的外国驻华使领馆、国际组织驻华代表机构及其有关人员的车船。）

E. 车船税的纳税地点为**车船的所有人或者管理人所在地**（×，车船税的纳税地点为**车船的登记地或者车船税扣缴义务人所在地**。依法不需要办理登记的车船，车船税的纳税地点为**车船的所有人或者管理人所在地。**）

【答案】ABC

5. 依据《**个人所得税法**》和《**企业所得税法**》的规定，以下说法**正确**的是？

A. 对个人独资企业和合伙企业，**不征企业所得税**（√，个人独资企业、合伙企业不适用《企业所得税法》，合伙企业的生产经营所得和其他所得，按照国家有关税收规定，**由合伙人分别缴纳所得税。**）

B. 某奥运冠军对于其家乡**某市体育局**给予的**奖金** 20 万元，可以**不交个人所得税**（×，下列各项个人所得，**免纳个人所得税**：一、**省级人民政府、国务院部委和中国人民解放军军以上单位**，以及外国组织、国际组织颁发的科学、教育、技术、文化、卫生、**体育、环境保护等方面的奖金。**）

C. 企业的**国债利息**收入为**不征税收入**（×，下列各项个人所得，**免纳个人所得税**：二、国债和国家发行的金融债券利息。企业的下列收入为**免税收入**：（一）**国债利息收入。免税 ≠ 不征税**）

D. 企业在汇总计算缴纳企业所得税时，其境外营业机构的亏损不得抵减境内营业机构的盈利（✓）

E. 技术转让所得免征企业所得税（×，企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（四）符合条件的技术转让所得。）

【答案】AD

6. 依据《税收征收管理法》的规定，下列哪些说法是错误的？

A. 纳税人现在正在居住的唯一住所为一处别墅，不属于税收保全措施的范围（×，个人及其所扶养家属维持生活必需的住房和用品，不在税收保全措施的范围之内。）

B. 纳税人因有特殊困难，不能按期缴纳税款的，经省、自治区、直辖市国家税务局、地方税务局批准，可以延期缴纳税款，但是最长不得超过一个月（×，但是最长不得超过三个月。）

C. 税收保全针对的是有逃避纳税义务的从事生产、经营的纳税人，不包括扣缴义务人（✓）

D. 当事人对税务机关的处罚决定、强制执行措施或者税收保全措施不服的，需先行依法申请行政复议；对行政复议决定不服的，再依法向人民法院起诉（×，处罚争议：任选，纳税争议：三步走。）

【答案】ABD

7. 某企业流动资金匮乏，一直拖欠缴纳税款。为恢复生产，该企业将办公楼抵押给某银行获得贷款。此后，该企业因排污超标被环保部门罚款。现银行、税务部门和环保部门均要求拍卖该办公楼以偿还欠款。关于拍卖办公楼所得价款的清偿顺序，下列哪一选项是正确的？

A. 银行贷款优先于税款（×，税务机关征收税款，税收优先于无担保债权，法律另有规定的除外；纳税人欠缴的税款发生在纳税人以其财产设定抵押、质押或者纳税人的财产被留置之前的，税收应当先于抵押权、质权、留置权执行。）

B. 税款优先于银行贷款（✓）

C. 罚款优先于税款（×，纳税人欠缴税款，同时又被行政机关决定处以罚款、没收违法所得的，税收优先于罚款、没收违法所得。）

D. 三种欠款同等受偿，拍卖所得不足时按比例清偿（×）

【答案】B

五、环资法

1. 关于环境质量和污染物排放标准的说法正确的是？

A. 国务院环境保护主管部门**根据国家污染物排放标准**和国家经济、技术条件，**制定国家环境质量标准**（×，国务院环境保护主管部门**根据国家环境质量标准和**国家经济、技术条件，**制定国家污染物排放标准**。）

B. 省、自治区、直辖市人民政府对国家污染物排放标准中**未作规定的项目**，可以制定地方污染物排放标准，地方污染物排放标准报国务院环境保护主管部门**批准**（×，省、自治区、直辖市人民政府对国家污染物排放标准中未作规定的项目，可以制定地方污染物排放标准；地方污染物排放标准应当报国务院环境保护主管部门**备案**。）

C. 对国家污染物排放标准中已作规定的项目，可以制定**严于国家污染物排放标准**的地方污染物排放标准（√，对国家污染物排放标准中已作规定的项目，可以制定严于国家污染物排放标准的地方污染物排放标准。地方污染物排放标准应当报国务院环境保护主管部门**备案**。）

D. 国家污染物排放标准中已作规定的项目，**不能制定**地方污染物排放标准（×，对国家污染物排放标准中已作规定的项目，**可以制定**严于国家污染物排放标准的地方污染物排放标准。）

【答案】C

2. 关于我国环境影响评价法律制度，下列说法错误的是？

A. **规划**的环境影响评价结论应和**建设项目**环境影响评价**相同**（×，①建设项目的**环境影响评价，应当避免与规划的环境影响评价相重复**。②作为一项整体建设项目的规划，按照建设项目进行环境影响评价，**不进行规划的环境影响评价**。）

B. 建设项目的环境影响报告书、报告表和**登记表**，由建设单位按照国务院的规定报有审批权的环境保护行政主管部门**审批**（×，①对**环境影响很小、不需要进行环境影响评价**的，应当填报环境影响**登记表**。②国家对环境影响登记表实行**备案管理**。）

C. 建设项目的环境影响评价文件自批准之日起超过**五年**，方决定该项目开工建设的，其环境影响评价文件应当报原审批部门**重新审核**（√，①建设项目的**环境影响评价文件自批准之日起超过五年**，方决定该项目开工建设的，其环境影响评价文件应当报原审批部门**重新审核**。②建设项目的**环境影响评价文件经批准后，建设项目的性质、规模、地点、采用的生产工艺或者防治污染、防止生态破坏的措施发生重大变动的**，建设单位应当**重新报批**建设项目的**环境影响评价文件**。）

D. 建设单位未依法备案建设项目环境影响**登记表**的,县级以上环境保护行政主管部门责令停止建设、罚款和**恢复原状**(×,建设单位未依法备案建设项目环境影响登记表的,由县级以上环境保护行政主管部门**责令备案**,处五万元以下的罚款。)

E. 作为一项整体建设项目的规划,按照建设项目进行环境影响评价, **不进行**规划的环境影响评价(√,作为一项整体建设项目的规划,按照建设项目进行环境影响评价, **不进行规划的环境影响评价**。)

F. 已经进行了环境影响评价的规划包含具体建设项目的, **规划的**环境影响评价的内容**应当根据建设项目**环境影响评价审查意见**予以简化**(×,已经进行了环境影响评价的规划包含具体建设项目的,规划的环境影响评价结论应当作为建设项目环境影响评价的重要依据, **建设项目环境影响评价的内容应当根据规划的环境影响评价审查意见予以简化**。)

【答案】ABDF

3. 下列有关**环境保护和环境影响评价制度**的规定表述**错误**的是?

A. 对环境可能造成**影响**、应当编制环境影响**评价文件**的建设项目,建设单位应当在报批前,举行论证会、听证会等征求有关单位、专家和公众的意见(×, **重大影响;报告书**。)

B. 建设项目中防治污染的设施,应与主体工程**同时设计、同时施工、同时投产使用**。防治污染的设施应符合经批准的环境影响评价文件的要求,不得擅自拆除或者闲置(√)

C. 核设施、绝密工程由**省级**环境保护行政主管部门负责审批建设项目的环境影响评价文件(×, **国务院**环境保护行政主管部门负责审批下列建设项目的环境影响评价文件:①**核设施、绝密工程**等特殊性质的建设项目;②**跨省、自治区、直辖市行政区域**的建设项目。)

D. 事业单位和其他生产经营者超过污染物排放标准或者超过重点污染物排放总量控制指标排放污染物的,县级以上人民政府**环境保护主管部门**可以直接责令停业、关闭(×,县级以上人民政府环境保护主管部门可以责令其采取限制生产、停产整治等措施;情节严重的, **报经有批准权的人民政府批准,责令停业、关闭**。)

E. 建设项目未依法进行环境影响评价,被责令停止建设,拒不执行的,可对企业事业单位和其他生产经营者直接负责的主管人员和其他直接责任人员,处十日以上十五日以下拘留;情节较轻的,处五日以上十日以下拘留(√)

F. 排放污染物的企业事业单位和其他生产经营者,须依法缴纳排污费和征收

环境保护税（×，税费不同缴。）

【答案】ACDF

4. 根据《森林法》，下列说法错误的是？

A. 森林资源，包括森林、林木、林地，但不包括依托森林、林木、林地生存的野生动物、植物和微生物（×，森林资源，包括森林、林木、林地以及依托森林、林木、林地生存的野生动物、植物和微生物。）

B. 森林分为防护林、实验林、用材林、经济林、薪炭林五类（×，森林分为以下五类：（一）防护林；（二）用材林；（三）经济林；（四）薪炭林；（五）特种用途林（包括实验林）。）

C. 用材林、经济林、薪炭林的林地使用权可以依法转让改为非林地使用，也可以将林地作价入股（×，下列森林、林木、林地使用权可以依法转让，也可以依法作价入股或者作为合资、合作造林、经营林木的出资、合作条件，但不得将林地改为非林地：（一）用材林、经济林、薪炭林。）

D. 森林植被恢复费专款专用，统一安排植树造林，恢复森林植被，植树造林面积不得少于因占用、征收、征用林地而减少的森林植被面积的60%（×森林植被恢复费专款专用，由林业主管部门依照有关规定统一安排植树造林，恢复森林植被，植树造林面积不得少于因占用、征收、征用林地而减少的森林植被面积。占用多少，恢复多少。）

【答案】ABCD

5. 光头强与狗熊镇对一块林地所有权归属产生争议，下列说法正确的是？

A. 此争议纠纷要先由县级人民政府处理（×，个人之间、个人与单位之间发生的林木所有权和林地使用权争议，由当地县级或者乡级人民政府依法处理。）

B. 光头强可以狗熊镇为被告直接提起民事诉讼（×，当事人对人民政府的处理决定不服的，可以在接到通知之日起一个月内，向人民法院起诉。）

C. 甲对人民政府处理决定不服的，可以在处理决定作出之日起一个月内，向人民法院起诉（×，当事人对人民政府的处理决定不服的，可以在接到通知之日起一个月内，向人民法院起诉。）

D. 在林权争议解决以前，光头强不得采伐有争议的林木（✓）

【答案】D

6. 根据我国《森林法》的规定，下列哪些森林资源可以依法转让？

A. 薪炭林 B. 环境保护林 C. 风景林 D. 经济林 E. 用材林

（下列森林、林木、林地使用权可以依法转让，也可以依法作价入股或者作为合资、合作造林、经营林木的出资、合作条件，但不得将林地改为非林地：（一）用材林、经济林、薪炭林；（二）用材林、经济林、薪炭林的林地使用权；（三）用材林、经济林、薪炭林的采伐迹地、火烧迹地的林地使用权；）

【答案】ADE

7. 根据《矿产资源法》的规定，下列选项说法错误的是？

A. 矿产资源属于国家和集体所有，由国务院行使国家对矿产资源的所有权（×，矿产资源属于国家所有，由国务院行使国家对矿产资源的所有权。地表或者地下的矿产资源的所有权，不因其所依附的土地的所有权或者使用权的不同而改变。）

B. 开采矿产资源，必须按照国家有关规定缴纳资源税或资源补偿费（×，开采矿产资源，必须按照国家有关规定缴纳资源税和资源补偿费。）

C. 国家对矿产储量达到一定规模、对国民经济具有重要价值的矿区和国家规定实行保护性开采的特定矿种，实行有计划的开采（×，国家对国家规划矿区、对国民经济具有重要价值的矿区和国家规定实行保护性开采的特定矿种，实行有计划的开采；未经国务院有关主管部门批准，任何单位和个人不得开采。）

D. 国务院和国务院有关主管部门批准开办的矿山企业矿区范围内已有的集体矿山企业，应一律关闭或到指定的其他地点开采（×，国务院和国务院有关主管部门批准开办的矿山企业矿区范围内已有的集体矿山企业，应当关闭或者到指定的其他地点开采，由矿山建设单位给予合理的补偿，并妥善安置群众生活；也可以按照该矿山企业的统筹安排，实行联合经营。）

【答案】ABCD

8. 根据《矿产资源法》的规定，非经国务院授权的有关主管部门同意，不得在下列哪些地区开采矿产资源？

A. 港口、机场、国防工程设施圈定地区以内（√，非经国务院授权的有关主管部门同意，不得在下列地区开采矿产资源：（一）港口、机场、国防工程设施圈定地区以内。）

B. 重要工业区、大型水利工程设施、城镇市政工程设施附近一定距离以内（√，非经国务院授权的有关主管部门同意，不得在下列地区开采矿产资源：（二）重要工业区、大型水利工程设施、城镇市政工程设施附近一定距离以内。）

C. 公路、重要铁路两侧一定距离以内（×，非经国务院授权的有关主管部门同意，不得在下列地区开采矿产资源：（三）铁路、重要公路两侧一定距离以内。）

D. 重要河流、堤坝两侧一定距离以内（√，非经国务院授权的有关主管部门同意，不得在下列地区开采矿产资源：（四）重要河流、堤坝两侧一定距离以内。）

E. 国家保护的历史文物和名胜古迹所在地（×，非经国务院授权的有关主管部门同意，不得在下列地区开采矿产资源：（五）国家划定的自然保护区、重要风景区，国家重点保护的不能移动的历史文物和名胜古迹所在地。）

【答案】ABD

六、土地法

1. 根据我国《城市房地产管理法》的相关规定，下列选项正确的是？

A. 以划拨方式取得土地使用权的，转让房地产时，应当按照国务院规定，报有批准权的人民政府审批（√）

B. 有批准权的人民政府准予转让的，应当由转让方办理土地使用权出让手续，并将土地收益上缴国家或者作其他处理（×，有批准权的人民政府准予转让的，应当由受让方办理土地使用权出让手续，并依照国家有关规定缴纳土地使用权出让金。）

C. 划拨方式取得的土地使用权不得设定房地产抵押权（×，设定房地产抵押权的土地使用权是以划拨方式取得的，依法拍卖该房地产后，应当从拍卖所得的价款中缴纳相当于应缴纳的土地使用权出让金的款额后，抵押权人方可优先受偿。应为不得单独抵押。）

D. 房地产抵押合同签订后，抵押权人对土地上新增的房屋不享有优先受偿权（√，房地产抵押合同签订后，土地上新增的房屋不属于抵押财产。需要拍卖该抵押的房地产时，可以依法将土地上新增的房屋与抵押财产一同拍卖，但对拍卖新增房屋所得，抵押权人无权优先受偿。）

E. 以出让方式取得国有土地使用权的建设项目，在签订国有土地使用权出让合同前，应向城市、县人民政府城乡规划主管部门领取建设用地规划许可证（×，以出让方式取得国有土地使用权的建设项目，在签订国有土地使用权出让合同后，建设单位应当持建设项目的批准、核准、备案文件和国有土地使用权出让合同，向城市、县人民政府城乡规划主管部门领取建设用地规划许可证。）

【答案】AD

2. 王某、张某同是某农村集体经济组织农户，下列说法错误的是？

A. 王某、张某在该农村集体经济组织中取得宅基地均为无偿取得，没有使用期限限制（√）

B. 方某可以将自己的宅基地使用权和宅基地上面建造的房屋出卖给同属本

集体经济组织的农户**张某**，但如果**张某**不是本村集体经济组织的成员，已转成城镇户口，则**不能向其出售**（√）

C. 张某欲申请宅基地，需经过**乡（镇）政府审核**，由**县政府批准**方可建设（√，**农村村民住宅用地，经乡（镇）人民政府审核，由县级人民政府批准**）

D. 王某将原宅基地和上面的房屋买给张某后，因其依旧是该集体成员，根据一户一宅的原则，故**仍可申请一处宅基地**（×，**农村村民出卖、出租住房后，再申请宅基地的，不予批准。**）

【答案】D

3. 某市房地产开发有限公司经**出让获得一块土地的使用权**，进行**商品房的建设**，但由于资金短缺，公司决策层准备采取**预售**的方式缓解资金压力，如果向律师咨询，律师向该房地产开发公司提供的下列建议，下列哪一选项是**正确**的？

A. 房地产开发公司要想进行商品房预售要向有关管理部门缴纳一定的**保证金**（×，**无保证金规定。**）

B. 商品房预售人应当按照国家有关规定将预售合同报县级以上人民政府房产管理部门和土地管理部门登记备案，这是**商品房预售合同的法定生效要件，未经登记备案不受法律保护**（×，**登记备案非商品房合同的法定生效要件。**）

C. 该房地产公司可暂时将经商品房预售所得款项用于**投资另一块相邻开发的土地**（×，**登记备案非商品房合同的法定生效要件。**）

D. 该商品房的预售需要向该市人民政府房产管理部门**办理预售登记**，取得商品房预售许可证明，这是**商品房预售的必备条件之一**（√）

【答案】D

4. 李庄和张庄是两个**相邻的村庄**，土地多为**林地**，张东和张西是张庄的村民，下列选项说法**错误**的是？

A. 李庄和张庄两村庄之间的土地纠纷应当先由**县级以上林业部门**进行处理（×，**单位之间发生的林木、林地所有权和使用权争议，由县级以上人民政府依法处理。**）

B. 张东和张西因一处林地的使用权发生纠纷，双方可以先自行协商解决（√）

C. 李庄和张庄两村庄因一块土地的归属发生的争议，若无法协商，应由县级以上人民政府处理，对处理不服，再提起**民事诉讼**（×，**行政诉讼。**）

D. 张东和张西之间的土地权属纠纷，协商不成的，可以**直接请求人民法院予以解决**（×，**当事人对人民政府的处理决定不服的，可以在接到通知之日起一个**

月内，向人民法院起诉。)

【答案】ACD

5. 依据《不动产登记暂行条例》，下列说法正确的是？

A. 所称**不动产**，是指土地、海域以及房屋、林木等定着物 (✓)

B. **集体土地使用权**需要依法办理登记 (×，下列不动产权利，依照《不动产登记暂行条例》的规定办理登记：(一) 集体土地所有权。)

C. 所指的不动产登记**只包含**不动产首次登记和变更登记，但**不包含**转移登记、注销登记、更正登记、异议登记、预告登记、查封登记等 (×，**不动产首次登记、变更登记、转移登记、注销登记、更正登记、异议登记、预告登记、查封登记等**，适用《不动产登记暂行条例》。8 种类型。)

D. 国家实行不动产统一登记制度，不动产权利人依法享有的不动产权利，因登记机构和登记程序的改变**有可能受到影响** (×，不动产权利人已经依法享有的不动产权利，**不因登记机构和登记程序的改变而受到影响**。)

E. 对于跨县级行政区域的不动产登记，协商办理为原则，**不能协商的，分别办理**，分别办理不成的，共同上一级人民政府不动产登记主管部门指定办理 (×，跨县级行政区域的不动产登记，由所跨县级行政区域的不动产登记机构分别办理。**不能分别办理的，由所跨县级行政区域的不动产登记机构协商办理**；协商不成的，由共同的上一级人民政府不动产登记主管部门指定办理。先分别，再协商。)

【答案】A

6. 依据《不动产登记暂行条例》，以下对于不动产登记程序说法错误的是？

A. 依申请登记，**以单方申请为原则，共同申请为例外** (×，共同申请为原则，**单方申请为例外**。)

B. 因买卖、设定抵押权等申请不动产登记的，应当由当事人双方共同申请，而尚未登记的不动产**首次申请登记的**，**继承、接受遗赠**取得不动产权利的情形可以由当事人单方申请 (✓，因买卖、设定抵押权等申请不动产登记的，应当由当事人**双方共同申请**。属于下列情形之一的，**可以由当事人单方申请**：(一) 尚未登记的不动产首次申请登记的；(二) 继承、接受遗赠取得不动产权利的。)

C. 不动产登记机构将申请登记事项**记载于不动产登记簿前**，申请人**可以撤回**登记申请 (✓)

D. 权利人可以依法查询、复制不动产登记资料，但利害关系人**可查阅不得复制**不动产登记资料 (×，**权利人、利害关系人可以依法查询、复制**不动产登记资

料，不动产登记机构应当提供。)

【答案】AD

7. 下列关于**建设用地使用权**的表述中，**不正确的是**？

A. 建设用地使用权，是指对国家所有的土地享有占有、使用和收益的权利，任何单位和个人进行建设，需要使用土地，**全部必须申请**使用国有土地(×，**建设用地以使用国有土地为原则，以使用集体土地为例外。**)

B. **取得建设用地使用权**的方式只有出让和划拨两种方式(×，**出让和划拨是国有土地使用权取得的两种方式。**)

C. 农民集体所有的土地的使用权，**一律**不得出让、转让或者出租用于非农业建设(×，**农民集体所有的土地的使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设；但是，符合土地利用总体规划并依法取得建设用地的企业，因破产、兼并等情形致使土地使用权依法发生转移的除外。**)

D. 建设单位根据城市规划使用国有土地的，如需改变土地建设用途，应当经土地行政主管部门同意，并**报经原批准用地的人民政府批准即可**(×，**建设单位使用国有土地的，应当按照土地使用权出让等有偿使用合同的约定或者土地使用权划拨批准文件的规定使用土地；确需改变该幅土地建设用途的，应当经有关人民政府土地行政主管部门同意，报原批准用地的人民政府批准。其中，在城市规划区内改变土地用途的，在报批前，应当先经有关城市规划行政主管部门同意。**)

【答案】ABCD

8. 火星房地产公司从某市政府**以出让方式**获得市郊一块土地使用权以启动房屋建设工程。出让合同中规定，火星公司**应迟于 2008 年 11 月 1 日破土动工**，按规划建设商品住宅。由于房地产市场行情下跌，公司领导于 2008 年 10 月决定暂停该房地产开发项目，2011 年 1 月，火星公司以缺乏资金为由，请求将土地使用权转让给月球土地综合开发公司用于修建豪华游乐场。下列说法中**不正确的有**？

A. 应对火星公司征收相当于土地使用权出让金**百分之二十以下的土地闲置费**(×，**超过出让合同约定的动工开发日期满一年未动工开发的，可以征收相当于土地使用权出让金百分之二十以下的土地闲置费；满二年未动工开发的，可以无偿收回土地使用权；但是，因不可抗力或者政府、政府有关部门的行为或者动工开发必需的前期工作造成动工开发迟延的除外。**)

B. 市人民政府可**无偿收回**该土地使用权(✓)

C. 月球公司若取得该土地使用权用于修建豪华游乐场，**只需取得市政府的同**

意即可（×，土地使用者需要改变土地使用权出让合同约定的土地用途的，必须取得出让方和市、县人民政府城市规划行政主管部门的同意，签订土地使用权出让合同变更协议或者重新签订土地使用权出让合同，相应调整土地使用权出让金。）

D. 该土地使用权如要转让给月球公司，必须在获批后相应调整土地使用权的出让金（√）

E. 月球取得该土地及房屋时，其土地使用年限应重新计算（×，以出让方式取得土地使用权的，转让房地产后，其土地使用权的使用年限为原土地使用权出让合同约定的使用年限减去原土地使用者已经使用年限后的剩余年限。）

【答案】ACE

七、劳动法

1. 张某于 2013 年 4 月进入某公司工作，已经为该公司工作 10 个月，但双方仍未签订书面的劳动合同，此时，针对这种情况，以下说法错误的是？

A. 张某未与公司签订劳动合同，故而劳动关系无从确认（×，用人单位自用工之日起即与劳动者建立劳动关系。）

B. 如公司不签书面合同，张某可以要求该公司向其支付共计 20 个月的工资（×，19 个月。用人单位自用工之日起超过一个月不满一年未与劳动者订立书面劳动合同的，应当向劳动者每月支付二倍的工资。）

C. 如公司不签书面合同，应视为公司已与张某签订了无固定期限劳动合同（×，用人单位自用工之日起满一年不与劳动者订立书面劳动合同的，视为用人单位与劳动者已订立无固定期限劳动合同。）

D. 如张某不签书面合同，公司应当书面通知终止劳动关系且无需经济补偿（×，用人单位自用工之日起超过一个月不满一年未与劳动者订立书面劳动合同的，劳动者不与用人单位订立书面劳动合同的，用人单位应当书面通知劳动者终止劳动关系，并依照劳动合同法第四十七条的规定支付经济补偿。）

【答案】ABCD

2. 当劳动者提出或者同意与用人单位续订、订立劳动合同时，除劳动者提出订立固定期限劳动合同外，用人单位应当与劳动者订立无固定期限劳动合同的情形有哪些？

A. 王某在某单位连续工作 8 年，离开 2 年后又回来工作了 3 年（×，劳动者在该用人单位连续工作满十年的。）

B. 张某 56 岁，已在某国企连续工作 20 年，今年该国企改制重新订立劳动合

同(√,用人单位初次实行劳动合同制度或者国有企业改制重新订立劳动合同时,劳动者在该用人单位连续工作满十年且距法定退休年龄不足十年。)

C. 李某在公司工作了两年,期间的劳动合同都是一年一签,现在又要续签劳动合同(√,连续订立二次固定期限劳动合同,且劳动者没有《劳动合同法》第39条和第40条第1项、第2项规定的情形,续订劳动合同的。)

D. 张某在公司工作超过1年,公司一直拒绝订立书面劳动合同(√,用人单位自用工之日起满一年不与劳动者订立书面劳动合同的,视为用人单位与劳动者已订立无固定期限劳动合同。)

【答案】BCD

3. 关于试用期的规定,以下的表述错误的有哪些?

A. 试用期是在劳动合同期限之外另行计算(×,试用期包含在劳动合同期限内。)

B. 如果只约定试用期,没有约定劳动合同的期限,视为劳动合同无效(×,劳动合同仅约定试用期的,试用期不成立,该期限为劳动合同期限。)

C. 劳动者在试用期的工资不得低于用人单位平均工资的百分之八十,以及社会的平均工资(×,劳动者在试用期的工资不得低于本单位相同岗位最低档工资或者劳动合同约定工资的百分之八十,并不得低于用人单位所在地的最低工资标准。)

D. 三个月的劳动合同,不得约定试用期(×,劳动合同期限三个月以上不满一年的,试用期不得超过一个月。可以约定1个月的试用期。)

E. 劳动者在试用期间被证明不符合录用条件的,用人单位可以解除劳动合同且不用支付经济补偿(√)

【答案】ABCD

2013年10月,谭某学校毕业后到盛大公司工作,盛大公司注册地在北京,将谭某派到上海工作。盛大公司和谭某签订了为期5年的劳动合同,合同中约定试用期为半年,试用期满进行考试,若考试不合格则延长试用期半年。转正后公司每月支付谭某工资3000元。请回答以下3题。

4. 谭某在试用期内工作认真,但由于缺少经验,半年后考试不合格,盛大公司决定延长其试用期半年,并通知谭某,延长试用期期间,谭某的工资为原工资的50%,即1500元。那么下列哪些说法不正确?

A. 盛大公司与谭某所签的该劳动合同无效(×,劳动合同部分无效,不影响其他部分效力的,其他部分仍然有效。)

B. 试用期的期限违法，试用期最多不得超过6个月，不得反复试用（√，三年以上固定期限和无固定期限的劳动合同，试用期不得超过六个月。同一用人单位与同一劳动者只能约定一次试用期。）

C. 劳动者试用期内的工资约定违法（√，劳动者在试用期的工资不得低于本单位相同岗位最低档工资或者劳动合同约定工资的百分之八十，并不得低于用人单位所在地的最低工资标准。）

D. 如果盛大公司对谭某延长了试用期半年，则盛大公司应以谭某试用期满月工资，即约定的3000元为标准，向他支付半年赔偿金（√，违法约定的试用期已经履行的，由用人单位以劳动者试用期满月工资为标准，按已经履行的超过法定试用期的期间向劳动者支付赔偿金。）

E. 谭某的最低工资标准按照北京规定执行，但是如果上海的标准高于北京的标准，并且事先有约定按照上海，那么按照上海标准执行（×，劳动合同履行地与用人单位注册地不一致的，有关劳动者的最低工资标准、劳动保护、劳动条件、职业危害防护和本地区上年度职工月平均工资标准等事项，按照劳动合同履行地的有关规定执行；用人单位注册地的有关标准高于劳动合同履行地的有关标准，且用人单位与劳动者约定按照用人单位注册地的有关规定执行的，从其约定。）

【答案】AE

5. 关于谭某和盛大公司劳动合同的签订，下列做法中不符合《劳动合同法》相关规定的是？

A. 因盛大公司强迫谭某法定节假日都不休息，放弃休息权，谭某可以随时通知盛大公司解除劳动合同，但是盛大公司要向谭某支付经济补偿（√，用人单位有下列情形之一的，劳动者可以解除劳动合同：（四）用人单位的规章制度违反法律、法规的规定，损害劳动者权益的。因用人单位过错而解除劳动合同，用人单位需要支付经济补偿金。）

B. 在试用期内，谭某如果另有去处，须提前30日书面通知盛大公司解除劳动合同（×，劳动者在试用期内提前三日通知用人单位，可以解除劳动合同。）

C. 如果盛大公司建立了工会，但是解除劳动合同时没有事先通知工会，谭某可以用用人单位违法解除劳动合同为由请求经济赔偿金，但起诉前盛大公司已经补正有关程序，就不用支付经济赔偿金了（√，起诉前用人单位已经补正有关程序的无须支付经济赔偿金。）

D. 如果用工之日起1个月内，因为谭某的原因不和盛大公司签订书面劳动合同，那么盛大公司可书面通知谭某解除劳动合同，但要向其支付经济补偿（×，1个月内无须支付赔偿金。自用工之日起一个月内，经用人单位书面通知后，劳

劳动者不与用人单位订立书面劳动合同的，用人单位应当书面通知劳动者终止劳动关系，无需向劳动者支付经济补偿，但是应当依法向劳动者支付其实际工作时间的劳动报酬。）

【答案】BD

6. 如果盛大公司拖欠谭某 2 个月的工资，下列关于此劳动争议的解决，下列表述正确的是？

A. 仲裁庭在作出裁决前，应先行调解，调解书作出之日起生效（×，①仲裁庭在作出裁决前，应当先行调解。②调解达成协议的，仲裁庭应当制作调解书。③调解书应当写明仲裁请求和当事人协议的结果。调解书由仲裁员签名，加盖劳动争议仲裁委员会印章，送达双方当事人。调解书经双方当事人签收后，发生法律效力。）

B. 劳动争议发生后，当事人就争议解决有诉讼条款的，可直接向人民法院起诉（×，发生劳动争议，当事人不愿协商、协商不成或者达成和解协议后不履行的，可以向调解组织申请调解；不愿调解、调解不成或者达成调解协议后不履行的，可以向劳动争议仲裁委员会申请仲裁；对仲裁裁决不服的，除本法另有规定的外，可以向人民法院提起诉讼。）

C. 追索此 2 个月工资提起的劳动仲裁，裁决书从作出之日就生效，是一裁终局的，当事人一方不能再起诉了（×，用人单位不可再起诉。下列劳动争议，除本法另有规定的外，仲裁裁决为终局裁决，裁决书自作出之日起发生法律效力：（一）追索劳动报酬、工伤医疗费、经济补偿或者赔偿金，不超过当地月最低工资标准 12 个月金额的争议。劳动者对前述的仲裁裁决不服的，可以自收到仲裁裁决书之日起 15 日内向人民法院提起诉讼。）

D. 拖欠此劳动报酬发生的争议，仲裁时效期间为 1 年，从谭某知道或应当知道其权利被侵害之日起计算（×，劳动关系存续期间因拖欠劳动报酬发生争议的，劳动者申请仲裁不受仲裁时效期间的限制；但是，劳动关系终止的，应当自劳动关系终止之日起一年内提出。）

E. 如果争议事项有关证据属于盛大公司掌握管理的，由盛大公司提供（√，与争议事项有关的证据属于用人单位掌握管理的，用人单位应当提供；用人单位不提供的，应当承担不利后果。）

F. 可调解解决，达成调解协议后，盛大公司在协议约定期限内不履行调解协议的，谭某可依法申请仲裁，也可持调解协议书依法向人民法院申请支付令（√，因支付拖欠劳动报酬、工伤医疗费、经济补偿或者赔偿金事项达成调解协议，用人单位在协议约定期限内不履行的，劳动者可以持调解协议书依法向人民法院申

请支付令。人民法院应当依法发出支付令。)

G. 仲裁庭可根据谭某的申请裁决先予执行, 但谭某**需要提供担保**(×, 劳动者申请先予执行的, **可以不提供担保**。)

【答案】EF

7. 关于用人单位**与职工解除劳动关系时的经济补偿**, 下列哪些做法是合法的?

A. 李某在甲企业工作的**同时又在乙企业工作**并领取相应的工资, 甲企业发现后要求李某结束在乙企业的工作, **李某态度恶劣, 拒不悔改**, 单位遂与其解除劳动合同, 李某不服, 要求单位支付经济补偿金, **单位可以不支付**(√, 劳动者有下列情形之一的, **用人单位可以解除劳动合同**: (四) 劳动者同时与其他用人单位建立劳动关系, 对完成本单位的工作任务造成严重影响, 或者经用人单位提出, **拒不改正的**。)

B. 王某是某单位的一名员工, **因休假期间外出旅游不慎摔伤了腿**, 在法定医疗期限结束后不能从事原岗位工作, 也不能从事由用人单位另行安排的工作, 单位可额外支付王某一个月的工资后与其解除了劳动关系, **无须向其支付经济补偿金**(×, 有下列情形之一的, 用人单位提前三十日以书面形式通知劳动者本人或者额外支付劳动者一个月工资后, 可以解除劳动合同: (一) 劳动者患病或者**非因工负伤**, 在规定的医疗期满后不能从事原工作, 也不能从事由用人单位另行安排的工作的; **需要支付经济补偿金**。)

C. 肖某是某公司的职员, 从 2011 年 7 月起**开始享受基本养老保险待遇**, 单位与其终止了劳动合同, 肖某要求单位支付经济补偿金, **单位可以不支付**(√, 有下列情形之一的, 劳动合同终止: (二) 劳动者**开始依法享受基本养老保险待遇**的。用人单位无须支付经济补偿金。)

D. 赵某**因患病被解除劳动合同**, 要求企业支付治疗费用和经济补偿金, 单位同意发给赵某不低于 6 个月工资的医疗补助费**并在经济补偿金中做相应抵偿**(×, 不能抵偿。)

E. 刘某劳动合同到期, 用人单位想**按照原来合同续签**遭到刘某拒绝, **需要向刘某支付经济补偿**(×, 不续签、低于原来标准签。劳动合同期满合同终止的, **除用人单位维持或者提高劳动合同约定条件续订劳动合同, 劳动者不同意续订的情形外**, 用人单位应当向劳动者支付经济补偿。)

F. 用人单位经营**期限届满不再继续经营导致劳动合同不能继续履行**, 劳动者可以请求用人单位支付经济补偿(√)

【答案】ACF

8. 海美公司是一家从事电器生产的公司，有职工 150 人。2014 年 6 月，因进行生产线技术重大革新，公司决定裁员 16 人。对此，公司法律顾问给出如下法律意见，错误的是？

A. 虽裁员人数不足 20 人，仍需向劳动行政部门报告（√，需要裁减人员二十人以上或者裁减不足 20 人但占企业职工总数 10%以上的，用人单位提前三十日向工会或者全体职工说明情况，听取工会或者职工的意见后，裁减人员方案经向劳动行政部门报告，可以裁减人员。）

B. 应召集职工代表大会，对裁员方案进行说明并集体表决（×，不需要批准通过。用人单位提前三十日向工会或者全体职工说明情况，听取工会或者职工的意见后，裁减人员方案经向劳动行政部门报告，可以裁减人员。）

C. 应当优先留用家庭有需要扶养的老人或者未成年人的职工（×，需要家里没有就业人员。裁减人员时，应当优先留用下列人员：（一）与本单位订立较长期限的固定期限劳动合同的；（二）与本单位订立无固定期限劳动合同的；（三）家庭无其他就业人员，有需要扶养的老人或者未成年人的。）

D. 不得裁减在该公司连续工作满 15 年的女职工（×，15 + 5。劳动者有下列情形之一的，用人单位不得依照《劳动合同法》第 41 条的规定的经济性裁员解除劳动合同：（五）在本单位连续工作满 15 年，且距法定退休年龄不足 5 年的。）

E. 无须向劳动者支付经济补偿金（×，需要支付）

【答案】BCDE

9. 曾怡想多赚点钱贴补家用，又鉴于自己空余时间有限，因此想选择非全日制用工形式，现向别人咨询这种用工形式的特点。下列表述错误的有？

A. 可与多家用人单位订立劳动合同，只要每日工作时间累积不超过四小时，每周工作时间累计不超过二十四小时，就属于非全日制用工（×，非全日制用工，是指以小时计酬为主，劳动者在同一用人单位一般平均每日工作时间不超过四小时，每周工作时间累计不超过二十四小时的用工形式。）

B. 用人单位终止用工，应向劳动者支付经济补偿（×，非全日制用工双方当事人任何一方都可以随时通知对方终止用工。终止用工，用人单位不向劳动者支付经济补偿。）

C. 劳动报酬按月支付，不得拖欠（×，非全日制用工劳动报酬结算支付周期最长不得超过 15 日。）

D. 自用工之日起满一年不订立书面劳动合同的，视为用人单位与劳动者已订立无固定期限劳动合同（×，非全日制用工双方当事人可以订立口头协议。）

E. 只能约定一次试用期，不能反复试用（×，非全日制用工双方当事人不

得约定试用期。)

【答案】ABCDE

10. 花田劳务派遣公司(住所地为甲区)将李某派遣至振兴公司(住所地为乙区)工作。在振兴公司按劳务派遣协议向花田公司支付所有费用后,花田公司从李某的首月工资中扣减了 800 元,李某提出异议。对此争议,下列哪些说法是正确的?

- A. 花田公司作出扣减工资的决定,应就其行为的合法性负举证责任 (✓)
- B. 如此案提交劳动争议仲裁,当事人一方对仲裁裁决不服的,有权向法院起诉 (×, 用人但不不可再起诉。下列劳动争议,除本法另有规定的外,仲裁裁决为终局裁决,裁决书自作出之日起发生法律效力:(一)追索劳动报酬、工伤医疗费、经济补偿或者赔偿金,不超过当地月最低工资标准 12 个月金额的争议。劳动者对前述的仲裁裁决不服的,可以自收到仲裁裁决书之日起 15 日内向人民法院提起诉讼。)
- C. 李某既可向甲区也可向乙区的劳动争议仲裁机构申请仲裁 (✓, 劳动争议由劳动合同履行地或者用人单位所在地的劳动争议仲裁委员会管辖。双方当事人分别向劳动合同履行地和用人单位所在地的劳动争议仲裁委员会申请仲裁的,由劳动合同履行地的劳动争议仲裁委员会管辖。)
- D. 对于花田公司给李某造成的损害,花田公司和振兴公司应承担连带责任 (×, 用工单位原因导致劳动者利益受损才连带。用工单位违反劳动合同法和本条例有关劳务派遣规定的,给被派遣劳动者造成损害的,劳务派遣单位和用工单位承担连带赔偿责任。)
- E. 振兴公司如果破产,可将李某退回到花田公司,花田公司可以和李某解除劳动合同 (×, 不能解除。)
- F. 李某须和振兴公司签订两年以上的固定期限劳动合同 (×, 劳务派遣单位应当与被派遣劳动者订立二年以上的固定期限劳动合同,按月支付劳动报酬。)
- G. 花田公司不得以非全日制用工形式招用李某 (✓, 劳务派遣单位不得以非全日制用工形式招用被派遣劳动者。)

【答案】ACG

11. 方圆公司欲聘用李某担任公司总经理一职,因该职位对公司十分重要且会接触到公司商业秘密,特向律师咨询如何订立劳动合同,以下律师意见错误的有?

- A. 李某的保密义务以约定为前提,如果没有约定,视为不存在 (×, 高管:

法定、无偿。)

B. 可以在劳动合同中约定李某的竞业限制条款，但期限不得超过**三年** (×，在解除或者终止劳动合同后，竞业限制的人员到与本单位生产或者经营同类产品、从事同类业务的有竞争关系的其他用人单位，或者自己开业生产或者经营同类产品、从事同类业务的竞业限制期限，**不得超过二年**。)

C. 如果约定了**李某竞业限制**，但未约定解除或者终止劳动合同后的**经济补偿**，如果李某履行了竞业限制义务，可以要求方圆公司按照李某**上一年度十二个月平均工资的 30%**按月支付经济补偿 (×，当事人在劳动合同或者保密协议中约定了竞业限制，但未约定解除或者终止劳动合同后给予劳动者经济补偿，劳动者履行了竞业限制义务，要求用人单位按照劳动者**在劳动合同解除或者终止前十二个月平均工资的 30%**按月支付经济补偿的，人民法院应予支持。)

D. 即使约定了竞业限制，在约定期限内，方圆公司仍可以解除竞业限制协议，解除时，李某可请求方圆公司**额外支付劳动者三个月的竞业限制经济补偿** (✓，在解除竞业限制协议时，**劳动者请求用人单位额外支付劳动者三个月的竞业限制经济补偿的**，人民法院应予支持。)

E. 李某违反竞业限制约定，向方圆公司支付违约金后，用人单位**不能再继续要求**李某按照约定继续履行竞业限制义务 (×，劳动者违反竞业限制约定，向用人单位支付违约金后，**用人单位要求劳动者按照约定继续履行竞业限制义务的**，人民法院应予支持。)

【答案】ABCE

12. 关于**劳动争议的解决**，下列选项说法中**正确**的是？

A. 追索劳动报酬、工伤医疗费、经济补偿或赔偿金，不超过当地**月平均工资标准十二个月金额**的争议，仲裁裁决为终局裁决，裁决书自作出之日起发生法律效力 (×，下列劳动争议，除本法另有规定的外，仲裁裁决为终局裁决，裁决书自作出之日起发生法律效力：(一) 追索劳动报酬、工伤医疗费、经济补偿或者赔偿金，不超过当地**月最低工资标准十二个月金额**的争议。)

B. 劳动争议发生后，双方可以**直接**协商、调解、仲裁**或诉讼解决纠纷** (×，仲裁前置。)

C. 在符合“**一裁终局**”的劳动争议仲裁裁决中，用人单位如果有证据证明对方当事人隐瞒了足以影响公正裁决的证据，**则可以起诉** (×，用人单位有证据证明本法第四十七条规定的仲裁裁决有下列情形之一的，可以自收到仲裁裁决书之日起 30 日内向劳动争议仲裁委员会所在地的中级人民法院**申请撤销裁决**：(五) 对方当事人隐瞒了足以影响公正裁决的证据的。)

D. 调解解决纠纷并达成协议的，应当制作调解协议书。调解协议书由双方当事人签名或者盖章即生效（×，调解协议书由双方当事人签名或者盖章，经调解员签名并加盖调解组织印章后生效，对双方当事人具有约束力，当事人应当履行。）

E. 劳动争议申请仲裁的时效期间为一年，且不发生中止和中断（×，可以中止和中断。）

F. 劳动争议仲裁委员会不予受理或者逾期未作出决定的，申请人可以就该劳动争议事项向人民法院提起诉讼（√）

【答案】F

13. 下列哪些争议适用《劳动争议调解仲裁法》？

A. 张某在甲公司工作1年，但一直未签劳动合同，双方就是否存在劳动关系发生争议（√，中华人民共和国境内的用人单位与劳动者发生的下列劳动争议，适用本法：（一）因确认劳动关系发生的争议。）

B. 进城务工的农民孙某与某餐饮公司因支付劳动报酬发生争议（√，中华人民共和国境内的用人单位与劳动者发生的下列劳动争议，适用本法：（五）因劳动报酬、工伤医疗费、经济补偿或者赔偿金等发生的争议；）

C. 李某在丙高校教授评选中落选，刘某不服（×）

D. 赵某因屡次迟到被公司辞退，赵某不服（√，中华人民共和国境内的用人单位与劳动者发生的下列劳动争议，适用本法：（二）因订立、履行、变更、解除和终止劳动合同发生的争议。）

E. 退休返聘的老张与单位签订合同发生争议（×，劳务关系不是劳动关系。）

【答案】ABD

八、社会保险和军人保险法

1. 李某系某企业的职工，因工伤住院，产生了一定的花费。关于李某的工伤保险，下列说法中正确的是哪一项？

A. 如果李某所在的企业并未依法缴纳工伤保险费，且拒绝支付李某相应的工伤保险待遇，保险行政管理部门有权责令该企业支付工伤保险待遇（×，职工所在用人单位未依法缴纳工伤保险费，发生工伤事故的，由用人单位支付工伤保险待遇。用人单位不支付的，从工伤保险基金中先行支付。）

B. 李某在上班途中被仇人砍成重伤，住院治疗，因是在上班必经之路受伤，应该按照工伤处理（×，职工有下列情形之一的，应当认定为工伤：（六）在上班

下班途中，受到非本人主要责任的交通事故或者城市轨道交通、客运轮渡、火车事故伤害的。)

C. 李某被认定为工伤，因个人的心理排斥，拒不接受劳动能力鉴定，仍应享受工伤保险待遇(×，工伤职工有下列情形之一的，停止享受工伤保险待遇：

(一) 丧失享受待遇条件的；(二) 拒不接受劳动能力鉴定的；(三) 拒绝治疗的。)

D. 李某所在企业缴费的费率是社会保险经办机构根据用人单位使用工伤保险基金、工伤发生率和所属行业费率档次等情况所确定的(√)

E. 工伤职工不因退休从而丧失工伤待遇，应继续享受伤残津贴(×，工伤职工达到退休年龄并办理退休手续后，停发伤残津贴，按照国家规定享受基本养老保险待遇，基本养老保险待遇低于伤残津贴的由工伤保险基金补足差额。)

F. 职工因第三人的原因受到伤害，社会保险行政部门可以职工对第三人提起民事诉讼或者获得民事赔偿为由，作出不予受理工伤认定申请或者不予认定工伤决定(×，可以同时主张，但是医疗费用只能请求一次。)

【答案】D

2. 下列关于养老保险说法错误的是？

A. 个人账户不得提前支取，记账利率不得低于银行定期存款利率，免征利息税，个人死亡的，个人账户余额可以继承(√)

B. 个人跨统筹地区就业的，其基本养老保险关系随本人转移，缴费年限累计计算(√)

C. 基本养老保险实行社会统筹与个人账户相结合，基本养老保险基金由用人单位和个人缴费以及政府补贴等组成(√)

D. 参加基本养老保险的个人，如果想要按月领取基本养老金，必须满足达到法定退休年龄时累计缴费满15年的要求(×，参加基本养老保险的个人，达到法定退休年龄时累计缴费不足十五年的，可以缴费至满十五年，按月领取基本养老金。)

【答案】D

3. 张三系某熟食品加工厂的职工，列于被裁员的名单之中，下列关于张三的说法正确的有？

A. 该加工厂和张三本人已经缴纳满一年的失业保险，张三具备领取失业保险金的资格(×，失业人员符合下列条件的，从失业保险基金中领取失业保险金：(一) 失业前用人单位和本人已经缴纳失业保险费满一年的；(二) 非因本人意愿中断

就业的；（三）已经进行失业登记，并有求职要求的。）

B. 如该加工厂和张三累计缴纳失业保险费用满5年，那么张三领取失业保险金最长期限为12个月（×，累计缴费满五年不足十年累计缴费满五年不足十年的，领取失业保险金的期限最长为十八个月年的，领取失业保险金的期限最长为十八个月。）

C. 张三在领取失业保险金期间，不参加职工基本医疗保险，不享受基本医疗保险待遇，但若个人缴纳基本医疗保险费，则可以享受基本医疗保险待遇（×，失业人员在领取失业保险金期间，参加职工基本医疗保险，享受基本医疗保险待遇。失业人员应当缴纳的基本医疗保险费从失业保险基金中支付，个人不缴纳基本医疗保险费。）

D. 若张三在领取失业保险金期间死亡，且张三同时符合领取基本养老保险丧葬补助金、工伤保险丧葬补助金和失业保险丧葬补助金条件的，其遗属只能选择领取其中的一项（√）

E. 张某被解除劳动合同的原因与其能否领取失业保险金无关（√，失业人员符合下列条件的，从失业保险基金中领取失业保险金：（一）失业前用人单位和本人已经缴纳失业保险费满一年的；（二）非因本人意愿中断就业的；（三）已经进行失业登记，并有求职要求的。）

【答案】D E

4. 根据《军人保险法》中对军人伤残保险的具体规定，以下实例中符合军人伤残保险覆盖范围的是？

A. 义务兵小胡，在一次打击贩毒军事团伙作战中牺牲（√，军人因战、因公死亡的，按照认定的死亡性质和相应的保险金标准，给付军人死亡保险金。）

B. 义务兵小周，在一次派遣出国中，因交通事故受伤（√，军人因战、因公、因病致残的，按照评定的残疾等级和相应的保险金标准，给付军人残疾保险金。）

C. 退伍军人老王，曾在部队被认定为三级伤残，退伍参加工作后旧伤复发（×，已经评定残疾等级的因战、因公致残的军人退出现役参加工作后旧伤复发的，依法享受相应的工伤待遇。）

D. 义务兵小刘，在部队训练时，因战友枪支走火受伤（√，军人因战、因公、因病致残的，按照评定的残疾等级和相应的保险金标准，给付军人残疾保险金。）

E. 义务兵小吴，在军营里酗酒后摔伤至六级伤残（×，军人因下列情形之一死亡或者致残的，不享受军人伤亡保险待遇：（一）故意犯罪的；（二）醉酒或者吸毒的；（三）自残或者自杀的；（四）法律、行政法规和军事法规规定的其他情形。）

【答案】ABD

【解题思路与命题陷阱】 军人伤亡保险所需资金由国家承担，个人不缴纳保险费。

5. 王勇的父母都是军官，王勇的哥哥王强为某军区现役的初级士官，而王勇今年入伍服义务兵役，那么关于王勇一家，下列选项说法正确的是？

A. 王强的伤亡保险所需资金由个人缴费和国家补贴相结合（×，军人伤亡保险所需资金由国家承担，个人不缴纳保险费。）

B. 王勇不缴纳军人退役医疗保险费（√，义务兵和供给制学员不缴纳军人退役医疗保险费，国家按照规定的标准给予军人退役医疗保险补助。）

C. 王勇的父母退出现役后参加职工基本养老保险的，服役年限与入伍前和退出现役后参加职工基本养老保险的缴费年限分段计算（×，军人服现役年限视同职工基本医疗保险缴费年限，与入伍前和退出现役后参加职工基本医疗保险的缴费年限合并计算。）

D. 军人保险基金由个人缴费、中央财政负担的军人保险资金以及地方财政等资金构成（×，军人保险基金由个人缴费、中央财政负担的军人保险资金以及利息收入等资金构成。）

E. 随军未就业的王强配偶可以享受随军未就业的军人配偶保险，包括养老保险、医疗保险和生育险（×，国家为随军未就业的军人配偶建立养老保险、医疗保险等。）

【答案】B

九、审计法

1. 某市审计局 2016 年 6 月 20 日开会决定对该市政府投资的某高科技项目进行审计监督。关于此项目的审计，下列说法正确的是？

A. 该市审计局对本级人大和上一级审计机关负责并报告工作，以上级审计机关领导为主（×，地方各级审计机关对本级人民政府和上一级审计机关负责并报告工作，审计业务以上级审计机关领导为主。）

B. 审计决定自作出之日起生效（×，审计决定自送达之日起生效。）

C. 该市审计局经其负责人的批准，有权封存有关资料和资产、查询和冻结账户存款（×，对其中在金融机构的有关存款需要予以冻结的，应当向人民法院提出申请。）

D. 该市审计局根据审计项目计划确定的审计事项组成审计组，可直接持审计通知书实施审计（×，审计机关根据审计项目计划确定的审计事项组成审计组，

并应当在**实施审计三日前**，向被审计单位送达**审计通知书**；遇有特殊情况，经**本级人民政府批准**，审计机关可以直接持审计通知书实施审计。）

E. 审计组的审计报告报送该市审计局前，应当征求被审计对象的意见。被审计对象应当自接到审计组的审计报告之日起 **5 日**内，将其书面意见送交审计组（**×**，被审计对象应当自接到审计组的审计报告之日起**十日内**，将其书面意见送交审计组。）

F. 被审计单位对该市审计局作出的有关财务和**财政收支**的审计决定不服的，可依法申请行政复议或提起行政诉讼（**×**，被审计单位对审计机关作出的有关**财政收支的审计决定不服的**，可以提请审计机关的**本级人民政府裁决**，本级人民政府的裁决为**最终决定**。）

G. 如果省审计机关认为市审计局作出的审计决定违反国家有关规定的，可以责成市审计机关予以变更或撤销（**✓**，上级审计机关认为下级审计机关作出的审计决定违反国家有关规定的，可以责成下级审计机关予以变更或者撤销，必要时也可以直接作出变更或者撤销的决定。）

【答案】G

2. 国家实行审计监督制度。根据《**审计法**》的规定，审计机关有权对下列**哪些行为进行审计监督**？

A. 北京大学将 **100 万元拨款**投资于建筑职工宿舍（**✓**，审计机关对**国家的事**业组织和使用财政资金的其他事业组织的财务收支，进行审计监督。）

B. 社会保障基金、**社会捐赠资金**等的财务支出（**×**，审计机关对**政府部门管理的和其他单位受政府委托管理的**社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支，进行审计监督。）

C. **河北省民政厅**向受灾地区**拨款** 1000 万元（**✓**，国务院各部门和**地方各级人民政府及其各部门的财政收支**，国有的金融机构和企业事业组织的财务收支，以及其他依照本法规定应当接受审计的财政收支、财务收支，依照《审计法》规定接受审计监督。）

D. **各项**大型建设项目的预算的执行情况和决算（**×**，审计机关对**政府投资和以政府投资为主的**建设项目的预算执行情况和决算，进行审计监督。）

【答案】AC

3. 关于**审计管辖**，下列说法中**正确的**有？

A. 两个以上审计机关对审计管辖范围的划分发生争议时，**由其共同的上级审计机关确定**审计管辖的原则（**✓**）

B. 上级审计机关对下级审计机关审计管辖范围内的重大审计事项, **不可以直接审计** (×, 上级审计机关可以将其审计管辖范围内的《审计法》第 18 条第 2 款至第 25 条规定的审计事项, **授权下级审计机关进行审计**; 上级审计机关对下级审计机关审计管辖范围内的重大审计事项, **可以直接进行审计, 但是应当防止不必要的重复审计。**)

C. 审计管辖权转移应当**防止不必要的重复审计** (✓)

D. 某单位的国有资产属中央部门监督管理的, 由审计署审计管辖; 属地方部门监督管理的, 由地方审计机关审计管辖 (✓, 审计机关**根据被审计单位的财政、财务隶属关系或者国有资产监督管理关系**, 确定审计管辖范围。)

【答案】ACD

第二部分 商法 (63)

一、公司法 (25)

1. 甲、乙、丙、丁作为发起人**共同出资筹建**荣升有限责任公司。2017 年 5 月 3 日, 获得工商登记**依法成立**。在公司成立前, 发起人为公司的设立进行了很多准备活动。其中, 2016 年 4 月, **甲以自己的名义**与昌盛大厦订立合同, **为荣升公司租赁**一套办公室。以下这些表述哪些是错误的?

A. 昌盛大厦**只能请求**荣升公司清偿租赁费用 (×, 设立人为设立法人以自己的名义从事民事活动产生的民事责任, **第三人有权选择请求法人或者设立人承担。**)

B. 昌盛大厦**可以请求**甲清偿租赁费用 (✓, 理由同 A 选项。)

C. 只要甲**以公司名义签订**的此合同, 荣升公司登记成立后**就由**公司担责 (×, 公司成立后有证据证明发起人利用设立中公司的名义为自己的利益与相对人签订合同, 公司可以不承担合同责任, 但相对人为善意的除外。)

D. 如荣升公司**设立失败**, 昌盛大厦只能要求发起人按照出资比例承担责任 (×, 设立人为设立法人从事的民事活动, 其法律后果由法人承受; 法人未成立的, 其法律后果由设立人承受, 设立人为二人以上的, 享有**连带债权, 承担连带债务。**)

【答案】ACD

2. 2009 年 10 月, 新鑫**有限公司**成立, 以装修装饰为主要经营范围。2011 年 3 月, 陈明通过股权转让的方式成为公司股东, **持股比例 5%**, 公司经营情况良好, 但公司财务报告上一直显示没有任何盈利。陈明向公司提出**查阅财务会**

计账簿的请求，遭到拒绝。后经陈明调查取证，是董事长吴金贵和财务总监陈圆圆恶意串通隐匿并销毁了部分财务原始凭证等文件。2013 年 2 月，陈明因为其他债务纠纷被法院强制执行在新鑫公司中的全部股权，2013 年 6 月，陈明欲以知情权受损为由提起诉讼，下列说法正确的是？

A. 陈明可以要求查阅并复制公司会计账簿（×，有限责任公司股东可以要求查阅公司会计账簿，但无权复制。）

B. 陈明如果出资有瑕疵，不能查阅公司的原始凭证（×，出资有瑕疵不影响股东行使知情权。）

C. 公司能够证明陈明在提出查阅请求之日前的三年内，曾通过查阅公司会计账簿向他人通报有关信息，公司就可以拒绝提供查阅（×，缺少向他人通报有关信息损害公司合法利益这一要件。）

D. 陈明在起诉时不具有公司股东资格的，人民法院应当驳回起诉（×，原告有初步证据证明在持股期间其合法权益受到损害，有权请求依法查阅或者复制其持股期间的公司特定文件材料。）

E. 陈明可起诉请求吴金贵和陈圆圆承担民事赔偿责任（√，公司董事、高级管理人员等未依法履行职责，导致公司未依法制作或者保存财务会计账簿，给股东造成损失的，股东有权依法请求负有相应责任的公司董事、高级管理人员承担民事赔偿责任。）

F. 陈明在国外出差期间，依据法院生效判决查阅公司文件材料的，可以委托中介机构进行（×，股东须在场。）

G. 公司章程可以约定持有股份 5%以下的股东无权查阅财务会计账簿（×，有限责任公司股东查询会计账簿无持股比例要求。）

【答案】E

3. 宝科有限公司 2013 年成立，经营效益一直很好，连年盈利，但一直不分红，控股股东张某利用公司自有资金租赁娱乐场所，供自己、家人和朋友娱乐。股东贾富贵非常气愤，欲提出利润分配请求之诉。对于此案，下列选项说法正确的是？

A. 宝科公司可以章程约定按照股东人头平均分配利润，但宝科公司如果是股份公司，就只能按照股东持有的股份分配利润（×，股份有限公司章程规定不按持股比例分配的除外。）

B. 在贾富贵的利润分配请求诉讼中，不同意分配利润的股东李自成作为被告（×，股东请求公司分配利润案件，应当列公司为被告。）

C. 如果，贾富贵提交载明具体分配方案的股东会决议，其他股东在一审法庭

辩论终结前基于同一分配方案请求分配利润并申请参加诉讼的，应当列为共同原告（√，一审法庭辩论终结前，其他股东基于同一分配方案请求分配利润并申请参加诉讼的，应当列为共同原告。）

D. 如果贾富贵未能提交载明具体分配方案的股东会决议，法院应驳回诉讼请求（×，违反法律规定滥用股东权利导致公司不分配利润，给其他股东造成损失的除外。）

【答案】C

4. 方科公司由股东甲、乙、丙、丁、戊组成，分别持股 20%、10%、35%、20%、15%，股东甲和第三人露露私情很好，一心想将股权转让给露露，在没有通知其他股东的情况下，便与露露签订了股权转让协议，并于 2015 年 3 月到工商部门办理了股权变更手续。后来此事被发现暴露。在公司章程没有具体约定的情况下，下列选项说法正确的是？

A. 如果丙不同意甲对外转让股权，即使乙、丁、戊同意，甲也不能转（×，股东向股东以外的人转让股权，应当经其他股东过半数同意，而非全部。）

B. 如果乙欲将股权转让给丁，丙可以出资份额多为理由主张优先购买权（×，经股东同意转让的股权，在同等条件下，其他股东有优先购买权。两个以上股东主张行使优先购买权的，协商确定各自的购买比例；协商不成的，按照转让时各自的出资比例行使优先购买权。）

C. 甲对外转让股权给露露时，丙可以主张优先购买部分股权（×，判断是否符合同等条件下优先购买权的“同等条件”时，应当考虑转让股权的数量、价格、支付方式及期限等因素。）

D. 其他股东可以单独提出甲和露露的股权转让协议无效的诉讼请求（×，其他股东仅提出确认股权转让合同及股权变动效力等请求，未同时主张按照同等条件购买转让股权的，人民法院不予支持。）

E. 如果甲向露露转让股权的时候，丙行使同等条件下优先购买权，甲可以拒绝转让（√，有限责任公司的转让股东，在其他股东主张优先购买后又不同意转让股权的，对其他股东优先购买的主张，人民法院不予支持，但公司章程另有规定或者全体股东另有约定的除外。）

F. 如果向其他股东书面通知征求意见，通知中规定行使优先购买权的行使期间是 15 天，那么股东应在 15 日内行使优先购买权（×，有限责任公司的股东主张优先购买转让股权的，应当在收到通知后，在公司章程规定的行使期间内提出购买请求。公司章程没有规定行使期间或者规定不明确的，以通知确定的期间为准，通知确定的期间短于 30 日或者未明确行使期间的，行使期间为 30 日。）

G. 2017 年 1 月，股东戊可以未收到通知为由，要求行使同等条件下优先购买权（×，其他股东自知道或者应当知道行使优先购买权的同等条件之日起 30 日内没有主张，或者自股权变更登记之日起超过 1 年的，其他股东无权主张按照同等条件购买该转让股权。）

【答案】E

5. 甲有限公司 2015 年成立，有刘、钟、徐、杨、李、韩、宋 7 名股东，甲公司董事长刘某，刘某在未履行任何法定程序的情况下，违反章程，擅自将公司名下的土地房产赠与他人，使公司利益受损，股东都非常气愤，欲起诉解决。那么下列选项说法错误的是？

A. 老钟持股不到 1%，因此无权对侵犯公司利益的董事长刘某提起代位诉讼（×，有限责任公司股东提起股东代表诉讼，无持股比例要求。）

B. 钟某应先书面请求公司监事会提起诉讼，起诉时列公司为原告，由监事会负责人或监事担任诉讼代表人（√）

C. 如果监事会收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，老钟可以自己的名义作为原告以公司为被告提起诉讼（×，有限责任公司股东依据公司法直接对董事、监事、高级管理人员或者他人提起股东代表诉讼的，应当列公司为第三人参加诉讼。）

D. 胜诉利益归于起诉的股东，但公司应当承担股东因参加诉讼支付的合理费用（×，胜诉利益归属于公司，股东的诉讼请求部分或者全部得到人民法院支持的，公司应当承担股东因参加诉讼支付的合理费用。）

【答案】ACD

6. 泰达有限公司 2015 年 3 月成立，章程规定公司对外投资比例不得超过公司注册资本 60%。2016 年 3 月，在未召开股东会的情况下，经全体股东在决定文件上签名、盖章的形式通过了与文昌公司合并的 1 号决议。2017 年 1 月，泰达召开股东会，准备对外投资一职业培训业务，投资额达到公司注册资本 80%，全体股东一致同意并通过该 2 号决议。关于以上两次决议，下列说法错误的是？

A. 1 号决议不成立（×，股东以书面形式一致表示同意的，可以不召开股东会会议，直接作出决定，并由全体股东在决定文件上签名、盖章。）

B. 2 号决议无效（×，股东会决议内容违反公司章程的，其效力为可撤销。）

C. 决议不成立和无效之诉的原告只能是股东，被告是公司，对决议涉及的其他利害关系人，可列为第三人（×，请求确认股东会或者股东大会、董事会决议无效或者不成立的原告为公司股东、董事、监事等，可撤销之诉的原告应当在起

诉时具有公司股东资格。)

D. 如果股东对于 2 号决议提起撤销之诉, 法院可直接要求股东提供相应担保 (×, 人民法院可以应公司的请求, 要求股东提供相应担保。)

E. 即使决议被判决无效或撤销, 泰达依据决议与善意相对人形成的民事法律关系并不受影响 (√, 股东会或者股东大会、董事会决议被人民法院判决确认无效或者撤销的, 公司依据该决议与善意相对人形成的民事法律关系不受影响。)

【答案】ABCD

7. 甜心有限公司由周某、吴某、郑某、王某、李某五名股东创立, 各股东分期交付出资, 以下表述哪些是错误的?

A. 周某以代人保管的一辆小汽车出资, 公司在不知情的情况下可以善意取得 (√, 出资人以不享有处分权的财产出资, 当事人之间对于出资行为效力产生争议的, 人民法院可以参照物权法第 106 条的规定予以认定。)

B. 甜心有限公司在吴某的出资期限到达前就破产清算, 则免除吴某的出资义务 (×, 人民法院受理破产申请后, 债务人的出资人尚未完全履行出资义务的, 管理人应当要求该出资人缴纳所认缴的出资, 而不受出资期限的限制。)

C. 郑某的出资义务可以用诉讼时效进行抗辩 (×, 公司股东未履行或者未全面履行出资义务或者抽逃出资, 公司或者其他股东请求其向公司全面履行出资义务或者返还出资, 被告股东不得以诉讼时效为由进行抗辩。)

D. 王某在出资不实的情况下不能取得股东资格 (×, 记载于股东名册的股东, 可以依股东名册主张行使股东权利。)

E. 李某的名字没有向工商部门登记, 不享有股东权利, 不能参与分红和表决 (×, 记载于股东名册的股东, 可以依股东名册主张行使股东权利。未经登记或者变更登记的, 只是不得对抗第三人。)

【答案】BCDE

8. 家家庆有限公司因为股东之间矛盾重重, 已经连续四年无法召开股东会。股东陈某和潘某分别持股 5%, 都希望转让股权离开公司却无人愿意购买。他们二人可以用什么方法摆脱这种困境?

A. 请求公司按照合理的价格收购其股权 (×, 不属于有限责任公异议股东回购请求权的三种情形之一。)

B. 对股东会提起代表诉讼, 请求召开会议 (×, 不符合股东代表诉讼的构成要件。)

C. 将其出资取回退出公司 (×, 非经法定程序, 股东不得将其出资取回。)

D. 请求法院解散公司（√，公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权百分之十以上的股东，可以请求人民法院解散公司。）

【答案】D

9. 黑土地有限公司于 2014 年 10 月分立为红高粱公司和黄玉米公司。双方约定平均分担黑土地公司的债权和债务。黑土地公司的债权人白云天公司于 2015 年 1 月向法院起诉，要求分立后的两家公司对其债务进行清偿。对于本案表述正确的是？

A. 白云天公司只能要求红高粱公司和黄玉米公司各自清偿其债务的一半（×，公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任，分立后公司的内部债务分担比例不得对抗债权人。）

B. 白云天公司既可以要求红高粱公司清偿其全部债务，也可以要求黄玉米公司清偿其全部债务（√，公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。）

C. 黑土地公司的分立决议应由董事会作出（×，应由股东会会议作出决议，且必须经代表三分之二以上表决权的股东通过。）

D. 黑土地公司债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保（×，公司合并的要求，公司分立无此要求。）

【答案】B

10. 胡一菲、曾小贤、陆展博三人创办了珍爱有限公司。胡一菲的出资为作价 150 万元的房屋，曾小贤、陆展博均为货币出资，各为 100 万。公司成立后不久发现，胡一菲与资产评估公司串通，其房屋真实价值为仅为 100 万元，曾小贤的出资系父亲曾大贤贪污公款后的赠与所得，陆展博在实际出资 80 万元的情况下将股权转让给知道其未完全出资的唐悠悠。关于本案以下哪些说法是正确的？

A. 胡一菲的出资差额应由曾小贤、陆展博承担连带补缴责任（√，有限责任公司成立后，发现作为设立公司出资的非货币财产的实际价额显著低于公司章程所定价额的，应当由交付该出资的股东补足其差额；公司设立时的其他股东承担连带责任。）

B. 资产评估公司应在评估不实的范围内向时代公司承担赔偿责任（√，承担资产评估、验资或者验证的机构因其出具的评估结果、验资或者验证证明不实，给公司债权人造成损失的，除能够证明自己没有过错的外，在其评估或者证明不实的金额范围内承担赔偿责任。）

C. 曾小贤的出资无效（×，以贪污、受贿、侵占、挪用等违法犯罪所得的货币出资后取得股权的，对违法犯罪行为予以追究、处罚时，应当采取拍卖或者变卖的方式处置其股权。）

D. 曾大贤东窗事发被追究责任，有关机关可以采取拍卖或者变卖的方式处置曾小贤的股权，以追缴非法资金（√）

E. 公司可以要求唐悠悠对陆展博未缴纳出资部分承担连带责任（√，有限责任公司的股东未履行或者未全面履行出资义务即转让股权，受让人对此知道或者应当知道，公司请求该股东履行出资义务、受让人对此承担连带责任的，人民法院应予支持。）

F. 如果经公司催告缴纳，陆展博在合理期间内仍未缴纳，股东会可决议解除其股东资格（×，有限责任公司的股东未履行出资义务或者抽逃全部出资，经公司催告缴纳或者返还，其在合理期间内仍未缴纳或者返还出资，公司有权以股东会决议解除该股东的股东资格。在这里陆展博已经履行部分出资义务，不可解除股东资格。）

【答案】ABDE

11. 甲、乙、丙三人拟成立一家小规模商贸有限责任公司，注册资本为 20 万元，甲以一辆货车出资，乙以货币出资，丙以实用新型专利出资。对此，下列哪一表述是正确的？

A. 甲出资的货车无需转移所有权，但须交公司管理和使用（×，以非货币财产出资的，应当依法办理其财产权的转移手续。）

B. 甲出资的货车无需评估作价（×，对作为出资的非货币财产应当评估作价，核实财产，不得高估或者低估作价。）

C. 乙的货币出资不能少于 7 万元（×，现行《公司法》（2013）无最低货币出资要求。）

D. 丙的专利出资作价不得超过注册资本的 30%（×，现行《公司法》（2013）无此规定。）

E. 必须依法制定书面的公司章程（√，设立公司必须依法制定公司章程。公司章程对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有约束力。）

【答案】E

12. 向日葵决定向百花公司进行投资成为其股东，但因向日葵不想暴露真实身份，向日葵和弟弟向夜葵签订了一份代持股协议书，约定由向日葵作实际股东，负责出资并享有投资权益，向夜葵作为名义股东，进行股东登记。以下说

法哪些是正确的？

A. 向日葵根据**代持股协议书**，可享有百花公司的股权（×，实际出资人有权以其实际履行了出资义务为由向名义股东主张权利，但向日葵并非股东。）

B. 向夜葵如果**擅自将股权转让**给他人，则转让无效（×，不一定无效，人民法院可以参照物权法善意取得的规定处理。）

C. 如果向日葵**要求将自己变更登记为股东**，需经公司其他股东半数以上同意（√，实际出资人未经公司其他股东半数以上同意，请求公司变更股东、签发出资证明书、记载于股东名册、记载于公司章程并办理公司登记机关登记的，人民法院不予支持。）

D. 如果向日葵**未履行出资义务**导致百花公司**无力清偿债务**，公司的债权人可以请求向夜葵对此承担责任（√，公司债权人以登记于公司登记机关的股东未履行出资义务为由，请求其对公司债务不能清偿的部分在未出资本息范围内承担补充赔偿责任，股东以其仅为名义股东而非实际出资人为由进行抗辩的，人民法院不予支持。）

E. 向日葵可向百花公司主张**分红**，享有投资权益（×，向日葵并非股东，无权向公司主张分红。）

【答案】CD

13. 华如科技**股份有限公司**于 2014 年 4 月依法**成立**，2014 年 8 月公司召开的**股东大会**作出了以下**决议**，其中哪些是**违法**的？

A. 不允许**发起人李洁**在公司成立以后的 2 年内**转让**所持有的**股权**（×，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让，公司章程不得约定 2 年。）

B. **董事凌风辞职**后就可以将其持有的公司**股票**立即**转让**，但是每年转让不得超过 **25%**（×，公司董事、监事、高级管理人员在**任职期间**每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；**离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份**。）

C. 公司计划以**溢价方式**再发行一些股票（√，股票发行价格可以按票面金额，也可以超过票面金额，但不得低于票面金额。）

D. 公司计划**回购 8%的股份**奖励给优秀员工（×，公司收购本公司股份奖励给本公司职工的，不得超过本公司已发行股份总额的**百分之五**。）

E. 在华如**股东大会召开前** 15 日内或决定分配股利的基准日前 7 日内，不得进行股东名册的变更登记（×，股东大会召开前 **20 日内**或者公司决定**分配股利的基准日前 5 日内**，不得因记名股票以背书或者法律、行政法规规定的其他方式

转让而进行股东名册的变更登记。)

【答案】ABDE

14. 汉唐有限公司于 2013 年 11 月成立了一个一人有限责任公司，对于该公司的表述下列哪些是错误的？

A. 该公司的注册资本不能少于 10 万元，且应一次缴清(×，2013 年修改《公司法》后，一人有限责任公司无最低出资额和一次性缴清的要求。)

B. 汉唐公司只能设立一个一人公司，该一人公司也不能再投资设立新的一人公司(×，一个自然人只能投资设立一个一人有限责任公司。该一人有限责任公司不能投资设立新的一人有限责任公司。汉唐公司并非自然人，无此限制。)

C. 一人有限责任公司应当设立股东会，股东会作出决议应当采用书面形式(×，一人有限责任公司不设股东会。股东作出《公司法》第 37 条第 1 款所列决定时，应当采用书面形式，并由股东签名后置备于公司。)

D. 一人公司股东出资瑕疵情形下，应对公司债务承担连带责任(×，一人有限责任公司的股东不能证明公司财产独立于股东自己的财产的，应当对公司债务承担连带责任。未履行或者未全面履行出资义务的股东在未出资本息范围内对公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。)

E. 汉唐公司还可以设立多个个人独资企业(×，个人独资企业的投资人为一个自然人。)

【答案】ABCDE

15. 天天吹有限责任公司主要经营司法考试培训业务，因为培训市场长期低迷，决定召开股东会解散公司并进行清算。根据公司法，股东们在股东会上发表了以下意见，其中哪些是错误的？

A. 股东会决议解散公司需要三分之二的股东表决通过(×，股东大会作出公司解散的决议，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。出席会议的股东表决权三分之二以上通过，而非全体股东的三分之二以上人头通过。)

B. 公司自行清算由全体股东组成清算组，如法院指定清算则由股东和债权人共同组成清算组(×，有限责任公司的清算组由股东组成；逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。)

C. 公司清算组在清算期间应继续为公司扩展业务，力争再取得一些销售业绩(×，清算期间，公司存续，但不得开展与清算无关的经营活动。)

D. 公司清算组在债权申报期间，不得清偿债务(√)

E. 公司依法清算结束并办理注销登记前，有关公司的**民事诉讼**，由**清算组代表公司参加诉讼**（×，公司成立清算组的，由**清算组负责人代表公司**参加诉讼；尚未成立清算组的，由原法定代表人代表公司参加诉讼。）

【答案】ABCE

16. 汇智**股份有限公司**于 2015 年 1 月 15 日召开**董事会会议**。10 名董事中有 6 人**出席了**董事会议。下列关于该公司董事会表决的说法**正确**的是？

A. 可以**章程约定**董事按照所持有的股份**行使表决权**（×，董事会决议的表决，实行一人一票。章程不可作特别规定。）

B. 董事会决议须经至少 3 名董事同意才能**通过**（×，董事会作出决议，必须经**全体董事的过半数**通过。）

C. 因故不能出席的董事可以**书面委托其他人**代为出席（×，**董事会会议**，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以**书面委托其他董事**代为出席，委托书中应载明授权范围。）

D. 如出席会议的 6 名董事中有 1 人在决议前中途退出，则其他董事无法通过决议（√，**董事会会议应有过半数的董事出席方可举行**。董事会作出决议，必须经**全体董事的过半数**通过。）

【答案】D

17. 公司有三名股东甲、乙、丙，分别持股 20%，5%和 75%。欲**选举职工**张某担任**监事**，聘任李某担任**经理**。对于该公司作出的以下决定，哪些表述是**错误**的？

A. 公司股东会选举职工张某担任监事（×，监事会中的职工代表由公司职工通过**职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生**。）

B. 公司**股东会聘任**李某担任**经理并兼任监事**（×，①**经理由董事会决定聘任或者解聘**；②**董事、高级管理人员不得兼任监事**。）

C. 股东乙有权请求召开**临时股东会**（×，**代表十分之一以上表决权的股东，三分之一以上的董事，监事会或者不设监事会的公司的监事**提议召开临时会议的，应当召开临时会议。）

D. 如果公司董事会和监事会拒绝召集股东会，丙可以自行召集和主持（√，**董事会或者执行董事不能履行或者不履行召集股东会会议职责的，由监事会或者不设监事会的公司的监事召集和主持；监事会或者监事不召集和主持的，代表十分之一以上表决权的股东可以自行召集和主持**。）

E. 可章程约定董事按照**出资比例**行使表决权（×，董事会决议的表决，实行

一人一票。公司章程不可自由约定。)

【答案】ABCE

18. 昨日重现有限公司由骆、李、袁、韩、季五名股东组成，分别持股 5%，5%，10%、15%和 65%。由于公司经营不善，许多股东都有意转让股权，请问以下哪些表述是正确的？

A. 骆向李转让股权应得到其他股东过半数同意(×，有限责任公司的股东之间可以相互转让其全部或者部分股权，因此对内转无须得到其他股东过半数同意。)

B. 章程可以约定股权继承时某，则其他股东可优先购买(√，有限责任公司的自然人股东因继承发生变化时，其他股东主张行使优先购买权的，人民法院不予支持，但公司章程另有规定或者全体股东另有约定的除外。)

C. 如袁欲转让股权，韩和季均想买入，则在协商不成时按 3:13 的比例购买(√，两个以上股东主张行使优先购买权的，协商确定各自的购买比例；协商不成的，按照转让时各自的出资比例行使优先购买权。)

D. 公司章程可对公司股权对外转让进行限制规定，但对内转让不能限制(×，公司章程对股权转让另有规定的，从其规定。因此对内转让也可通过公司章程限制。)

【答案】BC

19. 大福、大禄、大寿三人成立了富贵有限责任公司，公司经营过程中出现以下情形，不符合《公司法》规定的是？

A. 小福想要查阅公司会计账簿，而董事长却认为，会计账簿因其保密性，股东查阅时应经董事长准许(×，有限责任公股东可以要求查阅公司会计账簿，无须征得董事长同意。)

B. 该家有限责任公司已经成立 5 年以上，这连续 5 年内公司是营利的，但一直没有分配利润，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东大寿，可以起诉解散公司(×，公司连续五年不向股东分配利润，而公司该五年连续盈利，并且符合《公司法》规定的分配利润条件的，对股东会该项决议投反对票的股东可以请求公司按照合理的价格收购其股权。)

C. 公司累积五年不向股东分配利润，而公司该五年盈利，并且符合《公司法》规定的分配利润条件的，对股东会该项决议投反对票的股东小禄可以请求公司收购他的股权(√)

D. 公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，股东

可以请求公司回购其股份（×，公司经营管理**发生严重困难**，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司**全部股东表决权百分之十以上的股东**，可以**请求人民法院解散公司**。）

【答案】ABD

20. 2015 年初，张三和李四等人想要设立一家**股份有限公司**，对于**股份有限公司的设立条件**争论不休，下列说法**不正确**的是？

A. **发起设立**的股份有限公司，注册资本为在公司登记的全体发起人**认购的股本总额**，在发起人认购的股份缴足前，不得向他人募集股份（√）

B. **募集设立**的股份公司发起人最少应认购 **30%**的股份，但法律、行政法规另有规定的除外（×，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**百分之三十五**；但是，法律、行政法规另有规定的，从其规定。）

C. 募集设立的股份公司在创立大会结束后 30 日内，由**股东会**向工商部门申请设立登记（×，**董事会**应于创立大会结束后三十日内，向公司登记机关报送相关文件，申请设立登记。）

D. 募集设立的股份公司发起人应在开始募股后 30 日内主持召开公司创立大会，由**发起人参加即可**（×，发起人应当自股款缴足之日起 30 日内主持召开公司创立大会。**创立大会由发起人、认股人组成**。）

E. 发起人之间如果发生纠纷，该纠纷解决应同时适用《合同法》和《公司法》（√，发起人应当签订发起人协议，明确各自在公司设立过程中的权利和义务。）

F. 如果**人数较少**，可以**不设立董事会和监事会**（×，①**有限责任公司**股东人数较少或者规模较小的有限责任公司，可以设一名执行董事，不设董事会；②**有限责任公司**股东人数较少或者规模较小的有限责任公司，可以设一至二名监事，不设监事会。**股份有限公司必须设董事会和监事会**。）

【答案】BCDF

21. 宏达**有限公司**成立于 2015 年 6 月，有股东甲、乙、丙、丁四人，在公司章程中明确规定**公司成立后的 2 年内股东全部出资实缴到位**。2017 年 6 月，甲尚未出资，也不想继续参与经营，将自己的**股权转让**给方敏，并签订了股权转让协议。下列说法表述**正确**的是？

A. 甲和方敏的**股权转让协议无效**（×，损害股东优先购买权的股权转让合同的效力公司法并无特别规定，不应仅仅因为损害股东优先购买权认定合同无效、可撤销。）

B. 甲如果将**股权转让**给丁，至少要经过乙或丙一个人的同意（×，对内转让股权无须征得其他股东同意。）

C. 宏达公司可以章程约定不按照**实缴出资比例分红**和**行使表决权**（√，①有限责任公司股东按照实缴的出资比例分取红利，但全体股东约定不按照出资比例分取红利的**除外**；②股东会会议由股东按照出资比例行使表决权；**但是，公司章程另有规定的除外**。）

D. 公司可以股东会决议**直接解除**甲的股东资格（×，有限责任公司的股东未履行出资义务或者抽逃全部出资，**经公司催告缴纳或者返还，其在合理期间内仍未缴纳或者返还出资**，公司有权以股东会决议解除该股东的股东资格。）

E. 乙、丙、丁在甲未出本息范围内对公司债务不能清偿的部分按照**实缴的出资比例**承担**补充赔偿责任**（×，公司债权人有权请求未履行或者未全面履行出资义务的股东在未出本息范围内对公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任，公司的发起人与被告股东承担**连带责任**。）

【答案】C

22. 飞拓**股份公司**有股东甲、乙、丙、丁4人，分别持股**45%、30%、23%、2%**，现欲召开股东大会，下列关于**股东大会**的表述**正确**的是？

A. 如果董事人数不足**3人**应当在两个月内召开临时股东大会（√，**董事人数不足《公司法》规定人数或者公司章程所定人数的三分之二时**，应当在两个月内召开临时股东大会。）

B. 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**二十日前**通知各股东，但**公司章程可以另作规定**（×，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二十日前通知各股东。**公司章程不得另作规定**。）

C. 选举**全体**董事和监事以及报酬事项（×，①**董事会成员中可以有公司职工代表**。董事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生；②**监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表**，监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。）

D. 股东丁不能在股东大会**召开十日前**提出**临时提案**（√，单独或者合计持有公司**3%以上股份**的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交董事会。）

E. 股东大会作出决议须经**全体股东**所持**表决权过半数**通过（×，股东大会作出决议，必须经**出席会议的股东**所持表决权过半数通过。）

F. 股东按照股份比例行使表决权，但公司章程可另作规定（×，股东出席股东大会会议，所持每一股份有一表决权。但是，公司持有的本公司股份没有表决权。公司章程不可做例外规定。）

【答案】AD

22. 飞拓股份有限公司有股东甲、乙、丙、丁 4 人，分别持股 45%、30%、23%、2%，现欲召开股东大会，下列关于股东大会的表述正确的是？

A. 如果董事人数不足 3 人应当在两个月内召开临时股东大会（√，下列情形之一的，应当在两个月内召开临时股东大会：（一）董事人数不足《公司法》规定人数（5-19 人）或者公司章程所定人数的三分之二时。）

B. 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二十日前通知各股东，但公司章程可以另作规定（×，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二十日前通知各股东。公司章程不可做特殊规定。）

C. 选举全体董事和监事以及报酬事项（×，监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不得低于三分之一，具体比例由公司章程规定。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。）

D. 股东丁不能在股东大会召开十日前提出临时提案（√，单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交董事会。）

E. 股东大会作出决议须经全体股东所持表决权过半数通过（×，股东大会作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权过半数通过。但是，股东大会作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。）

F. 股东按照股份比例行使表决权，但公司章程可另作规定（×，股东出席股东大会会议，所持每一股份有一表决权。但是，公司持有的本公司股份没有表决权。公司章程不可做特殊规定。）

【答案】AD

中福实业有限公司 2015 年 6 月成立，有四名股东，分别是立财有限公司、东福有限公司、李某和张某，分别持股 20%、40%、25%、15%。中福实业公司的内部经营管理非常混乱，2017 年 6 月，中福实业董事会提出准备为其股东立财公司与银行的借款提供担保，张某不同意，对公司的经营管理也非常不满，准备

退出公司。请回答下列 3 小题。

23. 就中福实业董事会提出的准备为其股东“立财集团”与银行的借款提供担保一事，下列表述符合法律规定的是？

A. 该议案“中福实业”公司股东大会可以授权董事会通过（×，公司为

公司股东或者实际控制人提供担保的，必须经股东会或者股东大会决议。）

B. 担保事项的表决应由出席会议的股东所持表决权的 2 / 3 以上通过（×，前款规定的股东或者受前款规定的实际控制人支配的股东，不得参加前款规定事项的表决。该项表决由出席会议的其他股东所持表决权的过半数通过。）

C. 即使未召开股东会或董事会，中福实业公司与银行签订的担保合同也有效（√，内部瑕疵不具有对外效力。）

D. 如果表决时，立财集团参与了表决，最后经过全体股东表决权 85% 通过，那么此决议可撤销（×，会议召集程序或者表决方式仅有轻微瑕疵，且对决议未产生实质影响的，人民法院不予支持股东撤销的请求。）

E. 如果提起撤销决议的诉讼，与决议有关的股东和其他利害关系人应该在决议后的 60 天内以公司为被告提起诉讼（×，依据公司法第二十二条第二款请求撤销股东会或者股东大会、董事会决议的原告，应当在起诉时具有公司股东资格。）

【答案】C

24. 王律师作为中福实业的法律顾问，准备审查公司的组织机构设置，在中福实业公司章程没有特殊规定的情况下，中福实业公司的下列做法和规定不符合法律规定的是？

A. 董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生（√，《公司法》规定，董事长、副董事长的产生办法由公司章程规定。但是在公司章程没有特别规定时，也可如此操作。）

B. 监事会主席由 2/3 以上的监事会成员选举产生（√，监事会设主席一人，由全体监事过半数选举产生。2/3 以上符合过半数。）

C. 监事每届任期不得超过 3 年，连选可以连任（×，监事的任期每届为三年。监事任期届满，连选可以连任。）

D. 董事在任期内辞职，在改选出新董事前，原董事仍应履行职务（×，董事任期届满未及时改选，或者董事在任期内辞职导致董事会成员低于法定人数的，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规和公司章程的规定，履行董事职务。）

E. 监事会可直接召集和主持股东会会议（×，有限责任公司设立董事会的，

股东会会议由董事会召集；董事会或者执行董事不能履行或者不履行召集股东会会议职责的，由监事会或者不设监事会的公司的监事召集和主持；监事会或者监事不召集和主持的，代表十分之一以上表决权的股东可以自行召集和主持。）

【答案】CDE

25. 股东张某如果想退出中福实业公司，下列表述正确的是？

A. 如果中福实业和别人合并，张某可以请求公司按照合理的价格收购其股权（×，有下列情形之一的，对股东会该项决议投反对票的股东可以请求公司按照合理的价格收购其股权：（二）公司合并、分立、转让主要财产的。张某投反对票才可以。）

B. 张某如果对外转让股权，应就其股权转让事项以书面方式通知其他股东征求同意（×，有限责任公司的股东向股东以外的人转让股权，应就其股权转让事项以书面或者其他能够确认收悉的合理方式通知其他股东征求同意。）

C. 如果中福实业公司章程规定股权不能对外进行转让，张某不能对外转让（×，章程不得过度限制。）

D. 张某如果未征求其他股东意见向股东以外的人转让股权，李某可以单独提出此股权转让合同无效的诉讼（×，其他股东仅提出确认股权转让合同及股权变动效力等请求，未同时主张按照同等条件购买转让股权的，人民法院不予支持，但其他股东非因自身原因导致无法行使优先购买权，请求损害赔偿的除外。）

E. 张某对外转让股权后，应修改公司章程和股东名册中有关股东及其出资额的记载，但此项修改不需再由股东会表决（√，依照《公司法》第 71 条、第 72 条转让股权后，公司应当注销原股东的出资证明书，向新股东签发出资证明书，并相应修改公司章程和股东名册中有关股东及其出资额的记载。对公司章程的该项修改不需再由股东会表决。）

【答案】E

二、合伙（14）

1. 国有独资公司甲、上市公司乙、自然人丙共同成立一家合伙企业，以下哪个表述是正确的？（国有独资公司、国有企业、上市公司以及公益性的事业单位、社会团体不得成为普通合伙人。甲、乙只能是有限合伙人，该合伙企业为有限合伙企业。有限合伙企业至少应当有一个普通合伙人，因此丙只能为普通合伙人。）

A. 甲可以对外代表该企业执行合伙事务（×，有限合伙人不执行合伙事务，不得对外代表有限合伙企业。）

B. 经全体合伙人协商定价，乙可以用劳务进行出资（×，有限合伙人不得以劳务出资。）

C. 丙必须始终具有完全民事行为能力（√，有限合伙企业至少应当有一个普通合伙人。）

D. 丙可以不执行合伙企业事务（×，有限合伙人不得执行合伙事务，不得对外代表有限合伙企业。）

E. 甲、乙、丙应对企业债务承担无限连带责任（×，有限合伙企业由普通合伙人和有限合伙人组成，普通合伙人对合伙企业债务承担无限连带责任，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。）

【答案】C

2. 律师熊大对某普通合伙企业的设立提供了以下建议，其中哪些是不符合规定的？

A. 你们必须在设立时一次性缴纳所有的出资（×，设立合伙企业，应当具备下列条件：（三）有合伙人认缴或者实际缴付的出资。）

B. 如果你们的出资完全缴付，可以不用签书面合伙协议（×，设立合伙企业，应当具备下列条件：（二）有书面合伙协议。）

C. 即便企业成立后经营不佳，你也不可以减少对企业的出资（×，合伙人按照合伙协议的约定或者经全体合伙人决定，可以增加或者减少对合伙企业的出资。）

D. 如果你们以劳务出资，必须委托法定评估机构评估（×，合伙人以劳务出资的，其评估办法由全体合伙人协商确定，并在合伙协议中载明。）

E. 如果以房屋的使用权进行出资，就无须办理变更登记手续（√）

F. 如果以房屋所有权出资，退伙时只能返还合伙人房屋（×，退伙人在合伙企业中财产份额的退还办法，由合伙协议约定或者由全体合伙人决定，可以退还货币，也可以退还实物。）

【答案】ABCDF

3. 泰纳果园是一家有限合伙企业，普通合伙人有苹果和梨子，有限合伙人有西瓜和桃子，关于该合伙企业的财产与事务执行，以下哪些说法是错误的？

A. 除合伙协议另有约定外，苹果向合伙人以外的人转让其在企业中的全部财产份额时，须经其他合伙人一致同意（√，除合伙协议另有约定外，普通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。）

B. 梨子以其在合伙企业中的**财产份额出质**的，须经其他合伙人一致同意；未经其他合伙人一致同意，**不能对抗善意第三人**（×，合伙人以其在合伙企业中的财产份额出质的，须经其他合伙人一致同意；**未经其他合伙人一致同意，其行为无效**，由此给善意第三人造成损失的，由行为人依法承担赔偿责任。）

C. 西瓜可以将其在合伙企业中的**财产份额出质**，除非合伙协议另有约定（√，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。）

D. 桃子可以按照合伙协议约定向合伙人以外的人转让其在企业中的财产份额，**其他合伙人有同等条件下的优先购买权**（×，有限合伙人可以按照合伙协议的约定向合伙人以外的人转让其在有限合伙企业中的财产份额，但**应当提前三十日通知其他合伙人**。其他合伙人无优先购买权。）

E. 除合伙协议另有约定外，**苹果、桃子二人可再同他人合作经营**一家农夫果园普通合伙企业（×，普通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。合伙协议也不可作例外规定。）

【答案】BDE

4. 李世民、李治和武媚娘三人合伙开了一家饭店，形式为**普通合伙企业**，李世民**现金出资 10 万元**，李治以**劳务出资**，**作价 2 万元**，武媚娘以店面的使用权出资，作价 5 万元，三人签订了书面的合伙协议，约定利润和亏损的分配比例为 1:2:3。在经营过程中，范冰冰拖欠该饭店餐费 5000 元，而合伙人李世民又欠范冰冰借款 10000 元，现范冰冰向法院申请**强制执行李世民的合伙财产份额**，下列哪些选项说法是**错误**的？

A. 李治**不能以劳务出资**，只能以货币、实物、土地使用权、知识产权或其他财产权利出资（×，普通合伙人可以用货币、实物、知识产权、土地使用权或者其他财产权利出资，**也可以用劳务出资**。）

B. 合伙协议中关于**利润和亏损的约定比例不合法**，**应按出资比例**进行分配（×，合伙企业的利润分配、亏损分担，**按照合伙协议的约定办理**；合伙协议未约定或者约定不明确的，由合伙人协商决定；协商不成的，由合伙人**按照实缴出资比例分配、分担**；无法确定出资比例的，由合伙人平均分配、分担。）

C. 范冰冰**不得以对李世民的债权抵销**其对合伙企业的债务（√，合伙人发生与合伙企业无关的债务，**相关债权人不得以其债权抵销其对合伙企业的债务**；也不得代位行使合伙人在合伙企业中的权利。）

D. 李世民只能以其在合伙企业中的**出资**用于清偿其对范冰冰的债务（×，合伙人的自有财产不足清偿其与合伙企业无关的债务的，该合伙人可以**以其从合伙**

企业中分取的收益用于清偿；债权人也可以依法请求人民法院强制执行该合伙人在合伙企业中的财产份额用于清偿。)

E. 对李世民合伙财产份额的强制执行，享有优先购买权的李治和武媚娘不买又不同意转让给他人的，**视为同意转让**(×，人民法院强制执行合伙人的财产份额时，应当通知全体合伙人，其他合伙人有优先购买权；其他合伙人未购买，又不同意将该财产份额转让给他人的，依照《合伙企业法》第 51 条的规定为该合伙人办理退伙结算，或者办理削减该合伙人相应财产份额的结算。)

【答案】ABDE

5. 律师对**普通合伙企业甲**和**有限合伙企业乙**的**利润分配和亏损承担**等事务执行提供了以下建议，其中哪些是**违法**的？

A. 对甲：你们应该首先根据约定来分配利润，如果**没有约定就平均分配**(×，合伙企业的利润分配、亏损分担，按照**合伙协议的约定**办理；合伙协议未约定或者约定不明确的，由合伙人**协商决定**；协商不成的，由合伙人**按照实缴出资比例**分配、分担；无法确定出资比例的，由合伙人**平均分配**、分担。)

B. 对甲：你们可以约定**由部分合伙人分配利润**，但必须全体承担亏损(×，合伙协议**不得约定将全部利润分配给部分合伙人**或者由部分合伙人承担全部亏损。)

C. 对乙：你们可以约定由部分合伙人分配利润，也可以**约定由部分合伙人承担亏损**(×，有限合伙企业不得将全部利润分配给部分合伙人；但是，合伙协议另有约定的除外。**但有限合伙企业不得约定由部分合伙人承担全部亏损**。)

D. 对乙：你们合伙协议**可以约定有限合伙人执行合伙事务**，但不得约定承担无限连带责任(×，**有限合伙人**不执行合伙事务，**不得对外代表有限合伙企业**。)

【答案】ABDE

6. 宁致远、宁佩珊、安逸尘、乐颜设立一家**普通合伙企业**。经全体合伙人会议决定，**委托**宁致远与宁佩珊**执行合伙事务**，对外代表合伙企业。对此，下列哪些表述是**不正确**的？

A. 安逸尘、乐颜仍**享有**执行合伙事务的权限(×，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，**其他合伙人不再执行合伙事务**。)

B. 安逸尘、乐颜有权**监督**宁致远、宁佩珊执行合伙事务的情况(✓，**不执行合伙事务的合伙人有权监督执行事务合伙人执行合伙事务的情况**。)

C. 安逸尘、乐颜可以对宁佩珊执行的事务提出**异议**(×，合伙人分别执行合

伙事务的，**执行事务合伙人**可以对其他合伙人执行的事务**提出异议**。)

D. 如宁致远执行事务违反合伙协议，安逸尘、乐颜有权决定**撤销对宁致远的委托**(√, 受委托执行合伙事务的合伙人不按照合伙协议或者全体合伙人的决定执行事务的，**其他合伙人**可以决定撤销该委托。)

E. 宁致远对宁佩珊执行合伙事务提出**异议**，该项事务应**继续执行**(×, 提出异议时，**应当暂停**该项事务的执行。)

【答案】ACE

7. 甲、乙、丙、丁出资设立**普通合伙企业**，合伙协议约定，甲、乙作为**合伙事务执行人**。合伙企业**经营期限**为10年。那么下列哪一选项说法**正确**?

A. 如果甲故意做假账，给企业造成重大损失，则甲从全体合伙人**向其发出除名通知之日起退伙**(×, 被除名人**接到除名通知之日**，除名生效，被除名人退伙。)

B. 如果乙因车祸成为植物人，被依法宣告为无民事行为能力人时应**直接退伙**(×, 合伙人被依法认定为无民事行为能力人或者限制民事行为能力人的，**经其他合伙人一致同意**，可以依法转为有限合伙人，普通合伙企业依法转为有限合伙企业。其他合伙人**未能一致同意**的，该无民事行为能力或者限制民事行为能力的合伙人**退伙**。)

C. 甲在不给合伙企业事务执行**造成不利影响**的情况下，**提前三十日通知**其他合伙人可以退伙(×, 合伙协议**未约定合伙期限**的，合伙人在不给合伙企业事务执行造成不利影响的情况下，可以退伙，但应当**提前30日通知**其他合伙人。)

D. 丙经其他合伙人同意，可以担任企业的**经营管理人**(√, 不一定外聘。)

E. 如果丁死亡，其继承人从**继承发生时起获得合伙人的身份**(×, 普通合伙人死亡或者被依法宣告死亡的，对该合伙人在合伙企业中的财产份额享有合法继承权的继承人，**按照合伙协议的约定或者经全体合伙人一致同意**，从继承开始之日起，取得该合伙企业的合伙人资格。)

【答案】D

8. 张某、李某、孙某是某**普通合伙企业**的合伙人，张某拖欠王某借款不还，人民法院依法**强制执行**张某在合伙企业中的**财产份额**，下列哪一项说法是**不正确**的?

A. 人民法院**应通知**李某和孙某(√, 人民法院强制执行合伙人的财产份额时，**应当通知全体合伙人**，其他合伙人有**优先购买权**。)

B. 李某和孙某在同等条件下有**优先购买权**(√)

C. 李某和孙某如不同意将张某的财产份额转让给他人，则**必须购买**该份额

(×, 其他合伙人未购买, 又不同意将该财产份额转让给他人, 依照《合伙企业法》第 51 条的规定为该合伙人办理退伙结算, 或者办理削减该合伙人相应财产份额的结算。)

D. 李某和孙某未购买, 又不同意将张某的财产份额转让给他人, 为该合伙人办理退伙结算, 或者办理削减该合伙人相应财产份额的结算 (✓)

【答案】C

9. 包拯是某有限合伙企业的有限合伙人。2015 年 1 月, 包拯看到公孙策公司降价处理办公用品, 于是以普通合伙人名义为企业赊购办公桌 5 张。2015 年 2 月, 该合伙企业的银行贷款到期, 银行前来催讨债务。2015 年 3 月, 包拯在合伙人会议上参与投票同意普通合伙人展昭入伙。对以上情况下面哪个说法是正确的?

A. 包拯应对与公孙策公司发生的交易承担有限责任 (×, 第三人有理由相信有限合伙人为普通合伙人并与其交易的, 该有限合伙人对该笔交易承担与普通合伙人同样的责任。)

B. 包拯应对与公孙策公司发生的交易承担无限连带责任 (✓)

C. 包拯应对银行的债务承担无限连带责任 (×, 有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。)

D. 包拯不能执行合伙事务, 其投票同意展昭入伙是违法的 (×, 有限合伙人参与决定普通合伙人入伙、退伙, 不视为执行合伙事务。)

【答案】B

10. 甲是某有限合伙企业的有限合伙人, 持有该企业 10% 的份额。在合伙协议无特别约定的情况下, 甲在合伙期间未经其他合伙人同意实施了下列行为, 下列哪些选项符合《合伙企业法》的规定?

A. 将自购的机器设备出租给合伙企业使用 (✓, 有限合伙人可以同本有限合伙企业进行交易; 但是, 合伙协议另有约定的除外。)

B. 以合伙企业的名义购买汽车一辆归合伙企业使用 (×, 有限合伙人不执行合伙事务, 不得对外代表有限合伙企业。)

C. 以自己在合伙企业中的财产份额向银行提供质押担保 (✓, 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。)

D. 可以参与决定有限合伙人的入伙 (×, 只能参与决定普人入伙。)

E. 可以按照合伙协议约定提前 30 天通知其他合伙人将其部分合伙份额转让给合伙人以外的人, 无须全体合伙人同意, 并且其他合伙人也沒有优先购买权

(√, 有限合伙人可以按照合伙协议的约定向合伙人以外的人转让其在有限合伙企业中的财产份额, 但应当**提前三十日通知**其他合伙人。)

【答案】ACE

11. 江湖是一家**有限合伙企业**, **有限合伙人为张高、李帅**; **普通合伙人为林白、赵美**。对于该企业以下哪些表述是**错误的**?

A. 张高和李帅如果都退出了合伙企业, 该企业**应当解散**(×, 有限合伙企业仅剩有限合伙人的, 应当解散; 有限合伙企业仅剩普通合伙人的, **转为普通合伙企业**。)

B. 如果张高天天暴饮暴食, 变成痴呆后**丧失民事行为能力**, 则**当然退伙**(×, 作为**有限合伙人**的自然人在有限合伙企业存续期间丧失民事行为能力的, 其他合伙人**不得因此要求其退伙**。)

C. 如果李帅长期**负债并丧失了偿债能力**, 该企业有权要求其**退伙**(×, 个人丧失偿债能力是普通合伙人的当然退伙事由, 而非**有限合伙人的当然退伙事由**。)

D. 除合伙协议另有约定外, 赵美**转变**为有限合伙人, 应当经全体合伙人一致同意, 对其转换前的企业债务**承担有限责任**即可(×, 普通合伙人转变为有限合伙人的, 对其作为普通合伙人期间合伙企业发生的债务**承担无限连带责任**。)

【答案】ABCD

12. 喜洋洋快餐店是一家**普通合伙企业**, 除**合伙协议另有约定外**, 该合伙企业的下列哪些事项**应当经全体合伙人一致同意**?

A. 把企业**名称**改为灰太狼(√, **改变合伙企业的名称**。)

B. 吸收某知名餐饮公司美羊羊**入伙**(√, 新合伙人入伙, 除合伙协议另有约定外, **应当经全体合伙人一致同意**, 并依法订立书面入伙协议。)

C. **转让**合伙企业的禽类速冻保鲜专利(√, **转让或者处分合伙企业的知识产权和其他财产权利**。)

D. 为应对公关危机**聘任**某知名人士为企业代言人(×, 聘任合伙人以外的人担任合伙企业的**经营管理人员**。)

E. 为扩店经营而**购置**相邻店铺(×, **处分合伙企业的不动产**。)

【答案】ABC

13. 万里杂货店为一**普通合伙企业**, 合伙人是王大、赵二和冯三。2007年6月, 该**合伙企业向银行借款**10万元, 3个月后到期。2007年7月, **李四加入**该企业, 在合伙协议中**明确约定**他不对入伙前合伙企业的债务承担责任。2007年

8月，赵二和冯三在出差途中遭遇车祸，赵二发生严重脑震荡，被认定为**无民事行为能力人**，冯三死亡。2007年9月，银行向合伙企业提出偿债请求。对本案下列哪些叙述是**错误**的？

A. 银行可以**直接请求**王大承担全部清偿责任（×，合伙企业对其债务，应**先以其全部财产进行清偿**。合伙企业不能清偿到期债务的，合伙人承担无限连带责任。）

B. 银行如请求李四偿还债务，李四可依据事先约定加以**拒绝**（×，新合伙人对入伙前合伙企业的债务承担**无限连带责任**。合伙人的内部约定不得对抗债权人。）

C. 赵二车祸发生时起**退出**合伙企业（×，合伙人被依法认定为无民事行为能力人或者限制民事行为能力人的，经其他合伙人一致同意，**可以依法转为有限合伙人**，普通合伙企业依法转为有限合伙企业。其他合伙人**未能一致同意的**，该无民事行为能力或者限制民事行为能力的合伙人**退伙**。）

D. 冯三的继承人冯小三因为只有6岁，所以不能**继受合伙人资格**（×，合伙人的继承人为无民事行为能力人或者限制民事行为能力人的，经全体合伙人一致同意，**可以依法成为有限合伙人**，普通合伙企业依法转为有限合伙企业。）

【答案】ABCD

14. 阳光公司、彩虹公司和美美共同出资设立了某**有限合伙企业**，阳光公司和彩虹公司是**有限合伙人**，美美是**普通合伙人**，由美美执行合伙企业事务，阳光公司和彩虹公司**享有下列哪些权利**？

A. 有权对合伙企业**聘请会计师事务所**一事进行表决（√，有限合伙人参与选择承办有限合伙企业审计业务的会计师事务所，**不视为执行合伙事务**。）

B. 有权**以合伙企业名义**对侵犯合伙企业利益的人**提起诉讼**（×，有限合伙人在有限合伙企业中的利益受到侵害时，向有责任的合伙人主张权利或者提起诉讼，**不视为执行合伙事务**。）

C. 有权将合伙份额**出质**（√，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。）

D. 经美美**同意**，有权将自己在企业中的**投资份额转让**给他人（×，有限合伙人可以按照合伙协议的约定向合伙人以外的人转让其在有限合伙企业中的财产份额，但应当**提前三十日通知其他合伙人**。）

E. 为合伙企业**提供担保**（√，有限合伙人依法为本企业提供担保的行为，**不视为执行合伙事务**。）

【答案】ABCE

三、个人独资企业法（2）

1. 姜子牙拟从事投资活动，依据《个人独资企业法》及相关法律，下列错误的是？

A. 只能设立一家个人独资企业，设立个人独资企业需要有投资人申报的出资，其设立申请书不需要记载出资方式与出资数额（×，个人独资企业设立申请书应当载明下列事项：①企业的名称和住所；②投资人的姓名和居所；③投资人的出资额和出资方式；④经营范围。）

B. 该个人独资企业解散后，债权人赵大官在 2 年内未向姜子牙提出偿债请求，该责任消灭（×，个人独资企业解散后，原投资人对个人独资企业存续期间的债务仍应承担偿还责任，但债权人在五年内未向债务人提出偿债请求的，该责任消灭。）

C. 姜子牙对该个人独资企业的财产依法享有所有权，可以依法转让或继承（√，个人独资企业投资人对本企业的财产依法享有所有权，其有关权利可以依法进行转让或继承。）

D. 如果个人独资企业的投资人姜子牙死亡，该个人独资企业解散（×，个人独资企业的投资人死亡或者被宣告死亡，无继承人或者继承人决定放弃继承的，才应当解散。）

E. 如果企业解散，必须由法院指定的清算人进行清算（×，个人独资企业解散，由投资人自行清算或者由债权人申请人民法院指定清算人进行清算。）

【答案】ABDE

2. 如果想开办一家个人独资企业，为此向律师咨询。律师提出的下列意见哪些是错误的？

A. 个人独资企业不用缴纳企业所得税（√）

B. 该企业可以叫“开拓者公司”（×，个人独资企业的名称应当与其责任形式及从事的营业相符合。）

C. 该企业的最低注册资本不能少于 10 万元（×，有投资人申报的出资即可，无最低限额。）

D. 张大有如果用家庭财产进行申报出资，就要用家庭财产承担无限责任（√，个人独资企业投资人在申请企业设立登记时明确以其家庭共有财产作为个人出资的，应当依法以家庭共有财产对企业债务承担无限责任。）

E. 根据企业规模和实际需要，可在自行管理、委托管理和聘用管理中进行选择（√，个人独资企业投资人可以自行管理企业事务，也可以委托或者聘用其他

具有民事行为能力的人负责企业的事务管理。)

【答案】BC

四、破产法(6)

1. 2014年6月15日,人民法院裁定受理了关于某有限公司的相关破产申请,以下行为可撤销的是?

A. 2013年6月5日,该公司曾以某设备为14年7月5日到期的无担保借款合同增设质押(×, 人民法院受理破产申请前一年内, 涉及债务人财产的下列行为, 管理人有权请求人民法院予以撤销: ①无偿转让财产的; ②以明显不合理的价格进行交易的; ③对没有财产担保的债务提供财产担保的; ④对未到期的债务提前清偿的; ⑤放弃债权的。)

B. 2013年11月2日, 该公司曾以高于市场价300%的价格, 买入一批货物(√, 以明显不合理的价格进行交易。)

C. 2013年11月12日, 该公司提前清偿在14年6月1日才到期的某债务(×, 破产申请受理前一年内债务人提前清偿的未到期债务, 在破产申请受理前已经到期, 管理人请求撤销该清偿行为的, 人民法院不予支持。但是, 该清偿行为发生在破产申请受理前六个月内且债务人具备破产原因的除外。)

D. 2014年2月1日, 该公司在出现破产原因情况下, 优先偿还某债务(√, 人民法院受理破产申请前六个月内, 债务人具备破产情形, 仍对个别债权人进行清偿的, 管理人有权请求人民法院予以撤销。但是, 个别清偿使债务人财产受益的除外。)

【答案】BD

2. 甲公司申请宣告破产, 人民法院受理了申请, 下列债权不可以申报的是?

A. 甲公司向甲银行贷款100万元, 尚未到还款期(可以, 未到期的债权, 在破产申请受理时视为到期。)

B. 乙公司作为甲公司的保证人担保甲公司对丙企业的债务履行, 甲公司未履行债务, 乙公司同意承担保证责任但尚未承担, 丙企业已申报全部债权, 乙公司欲再申报债权(不可以, 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。)

C. 张某与甲公司签订劳务合同, 为甲公司清理垃圾, 甲公司欠张某劳务费(可以, 劳务合同产生的为普通债权。)

D. 甲公司管理人执行职务致人损害的侵权赔偿, 受害人欲申报债权(不可以,

管理人或者相关人员执行职务致人损害所产生的债务为共益债务，由债务人财产随时清偿，无须申报。）

E. 甲公司与丁公司签订合作协议，丁公司认为甲公司在合作中损害了自己的利益，造成自己损失 10 万元，丁公司在人民法院受理破产申请前已提起仲裁，尚未裁定（可以，附条件、附期限的债权和诉讼、仲裁未决的债权，债权人可以申报。）

【答案】BD

3. 法院受理了利捷公司的破产申请。管理人甲发现，利捷公司与翰扬公司之间的债权债务关系较为复杂。下列哪些说法是正确的？

A. 翰扬公司的某一项债权有房产抵押，可在破产受理后行使抵押权（×，人民法院依法宣告债务人进入破产清算程序的，才可以行使抵押权。）

B. 翰扬公司与利捷公司有一合同未履行完毕，甲可解除该合同（√，人民法院受理破产申请后，管理人对破产申请受理前成立而债务人和对方当事人均未履行完毕的合同有权决定解除或者继续履行，并通知对方当事人。）

C. 翰扬公司曾租给利捷公司的一套设备被损毁，侵权人之前向利捷公司支付了赔偿金，翰扬公司不能主张取回该笔赔偿金（√，债务人占有的他人财产毁损、灭失，因此获得的保险金、赔偿金已经交付给债务人，财产毁损、灭失发生在破产申请受理前的，权利人因财产损失形成的债权，作为普通破产债权清偿。）

D. 茹洁公司对利捷公司负有债务，在破产受理后茹洁公司受让了翰扬公司的一项债权，因此茹洁公司无需再向利捷公司履行等额的债务（×，债务人的债务人在破产申请受理后取得他人对债务人的债权的，不得抵销。）

【答案】BD

4. 甲公司经营不善，所欠大量债务到期无法清偿，向法院申请破产，法院受理并指定乙律师事务所为甲公司的破产管理人，下列说法错误的有？

A. 乙律所的王律师，为追回甲公司财产所花费的差旅费，应属共益债务（×，管理人执行职务的费用、报酬和聘用工作人员的费用为破产费用。）

B. 乙律所在处理甲公司财产无因管理所产生的费用，应属破产费用（×，人民法院受理破产申请后，债务人财产受无因管理所产生的债务为共益债务。）

C. 乙律所张律师在开车去参加债权人会议途中造成横穿马路的行人受伤，所支付的赔偿金应由张律师自行承担（×，人民法院受理破产申请后，管理人或者相关人员执行职务致人损害所产生的债务为共益债务。破产费用和共益债务由债务人财产随时清偿。）

D. 甲公司财产不足以清偿所有破产费用和共益债务的，应**先行清偿破产费用**（√）

E. 乙律所发现甲公司财产**不足以清偿共益债务**，应当提请法院终结破产程序（×，债务人财产不足以清偿破产费用的，管理人应当提请人民法院终结破产程序。）

【答案】ABCE

5. 甲公司**不能清偿到期债务**，债权人可以向人民法院提出对债务人进行**重整**，**人民法院裁定甲公司重整**，下列做法**不符合破产法规定**的是？

A. 乙公司对甲公司的办公楼享有**抵押权**，乙公司债权到期，甲公司无力偿还，乙公司要求实现抵押权，甲公司拒绝（√，在重整期间，对债务人的特定财产享有的担保权**暂停行使**。但是，担保物有损坏或者价值明显减少的可能，足以危害担保权人权利的，担保权人可以向人民法院请求恢复行使担保权。）

B. 甲公司租赁了丙公司的设备，**租期未滿**，丙公司要求甲公司归还设备，甲公司拒绝（√，债务人合法占有的他人财产，该财产的权利人在重整期间要求取回的，**应当符合事先约定的条件**。）

C. 甲公司为**继续营业可向银行借款**，并用厂房作为抵押（√，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**。）

D. 出席会议的同一表决组的**债权人过半数**同意重整计划草案，并且其所代表的债权额占该组**无财产担保债权总额 2/3 以上**的，即为该组通过重整计划草案（×，出席会议的同一表决组的债权人过半数同意重整计划草案，并且其所代表的债权额占该组**债权总额**的三分之二以上的，即为该组通过重整计划草案。）

E. 如为债权人申请债务人破产清算的案件，**债权人的出资人**可以申请重整（×，债权人申请对债务人进行破产清算的，在人民法院受理破产申请后、宣告债务人破产前，**债务人或者出资额占债务人注册资本十分之一以上的出资人**，可以向人民法院申请重整。）

F. 即使债务人**未出现现实的资不抵债**情形，也可申请重整程序（√，**企业法人有明显丧失清偿能力可能的**，可以依照《破产法》规定进行重整。）

【答案】DE

6. 某公司因**不能清偿到期债务**，被**债权人申请破产**，**法院受理后指定甲为管理人**。依据法律规定，以下关于**取回权**的说法，**错误的是**？

A. 该公司**尚未收到**出卖人发送出来的买卖标的物，即便甲决定**支付全部价款**，出卖人也可以取回**该在途中的标的物**（×，**人民法院受理破产申请时**，出

卖人已将买卖标的物向作为买受人的债务人发运，债务人尚未收到且未付清全部价款的，出卖人可以取回在途中的标的物。但是，管理人可以支付全部价款，请求出卖人交付标的物。）

B. 权利人依据仲裁机关的生效法律文书向甲主张取回所涉争议财产时，甲可以以该文书错误为由拒绝其取回财产（×，权利人依据人民法院或者仲裁机关的相关生效法律文书向管理人主张取回所涉争议财产，管理人以生效法律文书错误为由拒绝其行使取回权的，人民法院不予支持。）

C. 权利人作为托运人行使取回权时，甲可以以权利人未支付相关托运费为由拒绝其取回财产（√，权利人行使取回权时未依法向管理人支付相关的加工费、保管费、托运费、委托费、代销费等费用，管理人拒绝其取回相关财产的，人民法院应予支持。）

D. 甲将该公司占有的权属不清的鲜活易腐等不易保管的财产进行及时变价的，权利人可以对该变价款行使取回权（√，对债务人占有的权属不清的鲜活易腐等不易保管的财产或者不及时变现价值将严重贬损的财产，管理人及时变价并提存变价款后，有关权利人就该变价款行使取回权的，人民法院应予支持。）

【答案】AB

五、保险法（6）

1. 张大爷准备与保险公司的保险代理人甲签订合同，为自己买一份人身保险。对此，下列说法正确的是？

A. 如果张大爷让甲代为签字后，缴纳了合同约定的保险费，则保险合同生效（√，投保人或者投保人的代理人订立保险合同时没有亲自签字或者盖章，而由保险人或者保险人的代理人代为签字或者盖章的，对投保人不生效。但投保人已经交纳保险费的，视为其对代签字或者盖章行为的追认。）

B. 张大爷申报的年龄不真实，保险公司可以解除合同并按照约定退还保单现金价值（×，投保人申报的被保险人年龄不真实，并且其真实年龄不符合合同约定的年龄限制的，保险人可以解除合同，并按照合同约定退还保险单的现金价值。）

C. 如果保险公司在接受了张大爷的保单并收取了保费后，尚未作出是否承保的意思表示时就发生保险事故，保险人须承担给付保险金责任（×，保险人接受了投保人提交的投保单并收取了保险费，尚未作出是否承保的意思表示，发生保险事故，被保险人或者受益人请求保险人按照保险合同承担赔偿或者给付保险金责任，符合承保条件的，人民法院应予支持；不符合承保条件的，保险人不承担保险责任，但应当退还已经收取的保险费。）

D. 保险人在保险合同成立后知道或者应当知道张大爷没有履行如实告知义务，仍然收取保险费，日后不得主张解除合同（√，禁反言原则。）

E. 保险人可以老张违反了投保单询问表中的有具体内容的概括性条款如实告知义务为由请求解除合同（√，保险人以投保人违反了对投保单询问表中所列概括性条款的如实告知义务为由请求解除合同的，人民法院不予支持。但该概括性条款有具体内容的除外。）

【答案】ADE

2. 根据《保险法》的规定，保险公司对下列哪些人身保险事故承担给付保险金的责任？

A. 张某是保险合同受益人，王某为保险合同被保险人，2010年2月1日张某为获取保险金而故意将被保险人王某用车撞死（√，受益人故意造成被保险人死亡、伤残、疾病的，或者故意杀害被保险人未遂的，该受益人丧失受益权。）

B. 郑某在2010年4月1日为自己投保了一份死亡保险，不久后郑某就患上了狂躁型精神病，2011年8月1日郑某在行为失控的情况下投水自杀死亡（√，以被保险人死亡为给付保险金条件的合同，自合同成立或者合同效力恢复之日起二年内，被保险人自杀的，保险人不承担给付保险金的责任，但被保险人自杀时为无民事行为能力人的除外。）

C. 被保险人车某超速驾车失控将行人马某撞死，自己也当场身亡（√）

D. 被保险人陈某闹市挟持人质抢劫银行，因抗拒警察抓捕被当场击毙（×，因被保险人故意犯罪或者抗拒依法采取的刑事强制措施导致其伤残或者死亡的，保险人不承担给付保险金的责任。）

【答案】ABC

3. 张某想给父亲买一人身意外死亡保险，现咨询保险公司。下列对于以死亡为给付保险金条件合同的说法，哪些选项表述是错误的？

A. 死亡险必须在保险合同订立时，经被保险人书面同意并认可保险金额（×，以死亡为给付保险金条件的合同，未经被保险人同意并认可保险金额的，合同无效。父母为其未成年子女投保的人身保险，不受前述规定限制。）

B. 被保险人同意投保人指定的受益人的，应认定为被保险人同意投保人为其订立保险合同并认可保险金额（√）

C. 死亡险必须经过被保险人同意并认可金额，但这种同意的意思表示可以被保险人事后撤销，且需书面形式通知投保人和保险人，可认定为保险合同解除

D. 人民法院审理人身保险合同纠纷案件时，应主动审查投保人订立保险合同

时是否具有保险利益，以及以死亡为给付保险金条件的合同是否经过被保险人同意并认可保险金额（√）

E. 父母可以为其**无民事行为能力**子女投保死亡险（×，投保人不得为无民事行为能力人投保以死亡为给付保险金条件的人身保险，保险人也不得承保。父母为其未成年子女投保的人身保险，不受前款规定限制。）

【答案】AE

4. 范健作为投保人，以自己父亲范桶为被保险人，买了一份**意外死亡保险**，范健还有一哥哥范果，以下选项说法**正确**的是？

A. 范健指定和变更受益人**未经父亲同意**，法院应认定指定**行为无效**（√）

B. 如果受益人**仅约定为范桶的配偶**，则根据**保险事故发生时**范桶的配偶确定受益人（×，受益人**仅约定为身份关系**，投保人与被保险人为同一主体的，根据保险事故发生时与被保险人的身份关系确定受益人；**投保人与被保险人为不同主体的，根据保险合同成立时**与被保险人的身份关系确定受益人。）

C. 如果受益人约定为**范桶的配偶**，姓名为**范冰冰**，保险事故发生时范冰冰已经不是范桶的配偶了，那么**以事故发生时**范桶的配偶来确定受益人（×，受益人的约定包括姓名和身份关系，保险事故发生时身份关系发生变化的，**认定为未指定受益人**。）

D. 投保人或被保险人变更受益人应通知保险人，保险人**接到通知之日起**变更意思表示生效（×，投保人或者被保险人变更受益人，当事人主张**变更行为自变更意思表示发出时生效的**，人民法院应予支持。）

E. 如果受益人指定为范健、范果和老婆范冰冰，只约定比例分别 2/10, 2/10, 6/10, 一旦范健出车祸先于范桶死亡，那么范健的受益份额由其继承人**按照继承法规定继承**（×，投保人或者被保险人指定**数人为受益人**，部分受益人在保险事故发生前死亡、放弃受益权或者依法丧失受益权的，该受益人应得的受益份额按照保险合同的约定处理；保险合同没有约定或者约定不明的，该受益人应得的受益份额按照以下情形分别处理：**未约定受益顺序但约定受益份额的，由其他受益人按照相应比例享有**。）

F. 如果约定范健为受益人，范桶和范健在**同一事件中死亡且不能确定死亡先后顺序的**，**推定**范健死亡在先，保险金给范桶的其他继承人（√，受益人与被保险人在同一事件中死亡，且不能确定死亡先后顺序的，**推定受益人死亡在先**。）

G. 如果后来范健故意将父亲范桶**杀死**，那么保险公司向范桶的其他继承人支付保险金（×，**投保人故意造成被保险人死亡、伤残或者疾病的**，保险人**不承担**给付保险金的责任。）

【答案】AF

5. 王某于 2004 年 8 月与保险公司签订了一份**简易人身保险合同**，**被保险人**为其**8 周岁**的儿子甲，保险期限为 15 年，**未指定受益人**。2007 年 8 月，王某已支付了 3 年的保险费。当年 9 月，甲患病住院。由于医院的重大失误，致使甲终生残疾。下列表述**正确**的有？

A. 保险公司向王某支付保险金后，可以自己的名义向医院进行追偿（×，**被保险人因第三者的行为而发生死亡、伤残或者疾病等保险事故的，保险人向被保险人或者受益人给付保险金后，不享有向第三者追偿的权利，但被保险人或者受益人仍有权向第三者请求赔偿。**）

B. 王某须先向医院索赔，再要求保险公司支付保险金（×，**无顺序，无比例。**）

C. 由于甲参加了保险，医院无须承担责任（×）

D. 王某可以用诉讼方式要求保险公司支付保险金（√，**保险人对人寿保险的保险费，不得用诉讼方式要求投保人支付。**）

E. 若因医院的重大失误致甲死亡，则保险金作为甲的遗产继承（√，**没有指定受益人，或者受益人指定不明无法确定的，被保险人死亡后，保险金作为被保险人的遗产，由保险人依照《继承法》的规定履行给付保险金的义务。**）

【答案】DE

6. 2010 年 3 月 1 日，范桶**为自己购买了一份人寿保险**并缴纳了**首期保费**，合同约定每年**3 月 1 日为缴费日**。2012 年 3 月 1 日范桶因为出差没有及时缴费，2012 年 6 月 1 日，范桶补交了保费，提出了**恢复效力的申请**，以下哪些说法是**正确**的？

A. 如果范桶在 2012 年 3 月 15 日发生保险事故，保险公司无须给付保险金（×，**合同约定分期支付保险费，投保人支付首期保险费后，除合同另有约定外，投保人自保险人催告之日起超过三十日未支付当期保险费，或者超过约定的期限六十日未支付当期保险费的，合同效力中止，或者由保险人按照合同约定的条件减少保险金额。**）

B. 2012 年 5 月 1 日后该保险合同**效力中止或由保险公司减少保险金额**（√）

C. 如果保险公司 30 日内**未明确拒绝恢复效力申请**，就应认定为同意（√）

D. 如果范桶一直没有缴纳保费，也未和保险公司达成协议，那么 2014 年 5 月 1 日后保险公司有权解除合同（√，**自合同效力中止之日起满二年双方未达成协议的，保险人有权解除合同。**）

【答案】BCD

六、票据法（6）

1. 甲公司签发一张银行承兑汇票交付于乙公司，银行进行了承兑，乙公司将汇票背书给丙公司，丙公司向承兑行提示付款，银行以丙公司拖欠对自己的借款不还为由拒绝付款，那对于银行的行为下列说法正确的是？

- A. 该行为为可撤销行为（×）
- B. 该行为为无效行为（×）
- C. 属于票据抗辩之对人的抗辩（√，票据债务人可以对不履行约定义务的与自己有直接债权债务关系的持票人，进行抗辩。）
- D. 属于票据抗辩之对物的抗辩（×）

【答案】C

2. 甲公司签发了一张银行承兑汇票，银行进行了承兑，乙公司和丙公司在汇票上记载了“保证”字样，并签章，注明各承担 50% 的保证责任，但是未记载被保证人名称，下列说法正确的是？

- A. 甲公司是保证人（×）
- B. 银行是保证人（√，保证人在汇票或者粘单上未记载被保证人的，已承兑的汇票，承兑人为被保证人；未承兑的汇票，出票人为被保证人。）
- C. 乙公司和丙公司承担连带保证责任（√，保证人为二人以上的，保证人之间承担连带责任。）
- D. 保证可以附有条件，只是所附条件无效（×，保证不得附有条件；附有条件的，不影响对汇票的保证责任。）

【答案】BC

3. 下列关于票据行为附条件的后果表述错误的是？

- A. 出票时如果附条件则票据无效（√，汇票必须记载下列事项：（二）无条件支付的委托；汇票上未记载前款规定事项之一的，汇票无效。）
- B. 承兑行为如果附有条件则视为拒绝承兑（√，付款人承兑汇票，不得附有条件；承兑附有条件的，视为拒绝承兑。）
- C. 背书行为如果附有条件，则背书行为无效（×，背书不得附有条件。背书时附有条件的，所附条件不具有汇票上的效力。）
- D. 保证行为如果附有条件，则保证无效（×，保证不得附有条件；附有条件的，不影响对汇票的保证责任。）

【答案】CD

4. 下列哪些情况下，**汇票的背书转让无效**？

- A. **出票人甲**将汇票背书转让给乙，并记载“不得转让”字样，乙再背书转让（**√**，出票人在汇票上记载“不得转让”字样的，**汇票不得转让**。）
- B. 背书人甲将票据背书给乙后，乙**再背书**给甲（**×**，回头背书有效。）
- C. 汇票**被拒绝付款后转让**（**√**，汇票被拒绝承兑、**被拒绝付款**或者超过付款提示期限的，**不得背书转让**；背书转让的，背书人应当承担汇票责任。）
- D. **汇票金额分别转让**给2人（**√**，将汇票金额的一部分转让的背书或者将**汇票金额分别转让给二人以上的背书无效**。）
- E. 背书人在背书时记载“**委托收款**”，被背书人再背书转让无效（**√**，背书记载“委托收款”字样的，被背书人有权代背书人行使被委托的汇票权利。但是，**被背书人不得再以背书转让汇票权利**。）

【答案】ACDE

5. 甲公司购买乙公司电脑20台，于2012年8月10日向乙公司**签发金额为20万元的支票**一张。当该支票的持票人于2012年8月30日向银行行使付款请求权时，下列哪些说法是**不正确的**？

- A. 如该支票**已背书转让**给丙公司，丙公司恰好欠支票付款人某银行20万元到期贷款，则银行可以提出抗辩而拒绝付款（**√**，**票据债务人可以对不履行约定义务的与自己有直接债权债务关系的持票人，进行抗辩**。）
- B. 如该支票已背书转让给丙公司，则甲公司可以乙公司交付的电脑质量存在瑕疵**为抗辩理由**要求银行拒绝向丙公司付款（**×**，**票据债务人不得以自己与出票人或者与持票人的前手之间的抗辩事由，对抗持票人**。但是，持票人明知存在抗辩事由而取得票据的除外。）
- C. 如果甲公司的银行存款只有18万元，银行可以**拒绝付款**（**√**，出票人在付款人处的**存款足以支付支票金额时**，付款人应当在当日足额付款。）
- D. 银行可以持票人**超过提示付款期限**为由拒绝付款（**√**）
- E. 支票上未记载付款人名称的，经出票人授权，**可以补记**（**×**，**支票上未记载收款人名称的**，经出票人授权，可以补记。）

【答案】BE

6. 甲公司为清偿对乙公司的欠款，开出一张收款人是乙公司财务部长李某的**汇票**。李某不慎将汇票**丢失**，王某拾得后在汇票上**伪造了李某的签章**，并将汇票**背书转让**给外地的丙公司，用来支付购买丙公司电缆的货款，王某收到电

缆后转卖得款，之后不知所踪。关于本案，下列哪些说法是**正确**的？

- A. 甲公司**应当**承担票据责任（√）
- B. 李某**不承担票据责任**（√，伪造人与被伪造人都不承担票据责任。）
- C. 王某应当承担票据责任（×）
- D. 丙公司**应当享有**票据权利（√）

【答案】ABD

七、证券法（5）

1. 甲**证券公司接受乙客户的委托买卖股票**，甲证券公司下列哪一行为符合**法律规定**？

A. 客户乙要求买入某种股票 1 万股户单时，每股 28 元人民币，但客户乙的开户账户上只有 10 万元人民币。为了保证客户乙能及时买到股票，甲公司依照公司的经营范围，**决定暂时借给客户乙 18 万元人民币**（√，**证券公司可以为客户融资融券。**）

B. 客户乙要求甲公司为其在该公司开立的账户保密，甲公司认为乙要求过分，其**有权公开账户号码**（×，**证券交易所、证券公司、证券登记结算机构必须依法为客户开立的账户保密。**）

C. 某交易日，客户乙所持有的 A 股价格猛烈上涨，虽然乙只有 1000 股，甲公司遂依据乙的**全权委托**将乙该种股票 1000 股抛售（×，**证券公司办理经纪业务，不得接受客户的全权委托而决定证券买卖、选择证券种类、决定买卖数量或者买卖价格。**）

D. 甲证券公司按照公司章程，经过股东会同意，**可以向股东提供担保**（×，**证券公司不得为其股东或者股东的关联人提供融资或者担保。**）

【答案】A

2. 金元宝是某上市公司股东，**持股占 5%**，2012 年 1 月 3 日金元宝**买入**该公司股票 1 万股，2012 年 5 月 3 日**又将该 1 万股卖出**。对股东金元宝的交易行为，以下哪些表述是**错误**的？

A. 金元宝 2012 年 5 月 3 日卖出股票的行为应为**无效**（×，**短线交易本身非无效。**）

B. 金元宝 2012 年 5 月 3 日卖出股票的收益**应收缴国库**（×，**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。**）

C. 上市公司**董事会**负责收取该收益（✓）

D. 董事会未在法定期限内收取该收益的，其他股东有权为了公司的利益以公司的名义**直接**向人民法院提起诉讼（×，**公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在三十日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。**）

【答案】ABD

3. 月神**股份有限公司**为扩大生产规模，筹集资金，**准备发行股票**。在股票发行中因**虚假陈述致使投资者在证券投资中遭受损失**，涉及民事损害赔偿。下列说法**正确**的是？

A. **承销的证券公司**的**董事、监事、经理**，应当与发行人承担连带赔偿责任，但是能够证明自己没有过错的除外（×，**发行人、上市公司的董事、监事、高级管理人员和其他直接责任人员以及保荐人、承销的证券公司，应当与发行人、上市公司承担连带赔偿责任，但是能够证明自己没有过错的除外**）

B. 发行人的实际控制人承担**无过错责任**（×，**发行人、上市公司的控股股东、实际控制人有过错的，应当与发行人、上市公司承担连带赔偿责任。**）

C. 证券服务机构制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给他人造成损失的，应当与发行人承担连带赔偿责任，但是能够证明自己没有过错的除外（✓）

D. **只有**依法正式成立的股份公司才可以发行股票（×，**以募集设立的方式设立股份有限公司也可以发行股票。**）

【答案】ABD

4. 依据我国《**证券法**》的相关规定，下列哪一选项说法是**正确**的？

A. 证券公司**不得**为其客户买卖证券提供融资融券服务（×，**证券公司为客户买卖证券提供融资融券服务，应当按照国务院的规定并经国务院证券监督管理机构批准。**）

B. 向不特定对象发行的证券票面总值**超过人民币五千万元**的，应当**由承销团**承销（✓）

C. 股票发行采用代销方式，代销期限届满，向投资者出售的股票数量未达到拟公开发行股票数量的**60%**的，为发行失败（×，**股票发行采用代销方式，代销期限届满，向投资者出售的股票数量未达到拟公开发行股票数量百分之七十的，为发行失败。**）

D. 证券交易所的设立和解散必须**由国务院证券监督管理机构决定**（×，**证券**

交易所的设立和解散，由国务院决定。）

E. 会员制证券交易所从事业务的盈余和积累的财产可按比例分配给会员（×，实行会员制的证券交易所的财产积累归会员所有，其权益由会员共同享有，在其存续期间，不得将其财产积累分配给会员。）

F. 证券交易所总理由理事会选举产生并报国务院证券监督管理机构批准（×，证券交易所设总经理一人，由国务院证券监督管理机构任免。）

【答案】B

5. 招商证券作为基金托管人托管易方达基金管理公司的某个基金品种，依据《证券投资基金法》，下列哪些行为是违反法律规定的？

A. 易方达基金管理公司可以对自己管理的多只基金规定不同的基金收益条款（×，公开募集基金的基金管理人及其董事、监事、高级管理人员和其他从业人员不得有下列行为：（二）不公平地对待其管理的不同基金财产。）

B. 易方达基金管理公司由招商证券进行控股（×，基金托管人与基金管理人不得相互持股或投资。）

C. 基金份额持有人大会由全体基金份额持有人组成，可以决定修改基金合同的重要内容或者提前终止基金合同，更换基金管理人、基金托管人（√）

D. 公募基金财产不得用于投资承销证券，从事承担无限责任的投资，也不得买卖其他基金份额，但可以向基金管理人、基金托管人出资（×，基金财产不得用于下列投资或者活动：（五）向基金管理人、基金托管人出资。）

E. 基金份额持有人大会及其日常机构可以在投资者利益受到损害的情况下直接参与基金的投资管理活动（×，基金份额持有人大会及其日常机构不得直接参与或者干涉基金的投资管理活动。）

【答案】ABDE

6. 银发投资公司业绩骄人。公司拟开展非公开募集基金业务，首期募集 1000 万元。李某等老客户知悉后纷纷表示支持，愿意将自己的资金继续交其运作。关于此事，下列哪一选项是正确的？

A. 李某等合格投资者的人数可以超过 200 人（×，非公开募集基金应当向合格投资者募集，合格投资者累计不得超过二百人。）

B. 银发公司可在全国性报纸上推介其业绩及拟募集的基金（×，非公开募集基金，不得向合格投资者之外的单位和个人募集资金，不得通过报刊、电台、电视台、互联网等公众传播媒体或者讲座、报告会、分析会等方式向不特定对象宣传推介。）

- C. 银发公司可用所募集的基金**购买其他的基金份额**（√）
- D. 银发公司就其非公开募集基金业务**应向中国证监会备案**（×，非公开募集基金募集完毕，基金管理人应当向基金行业协会备案。）

【答案】C

第三部分 知识产权法（12）

1. 关于**著作权**的保护，下列表述**错误**的是？

A. 美国公民甲创作的小说《举全村之力》自**首次出版之日起**，受中国著作权法保护（×，①**著作权自作品创作完成之日起产生**。②**外国人、无国籍人的作品根据其作者所属国或者经常居住地国同中国签订的协议或者共同参加的国际条约享有的著作权，受《著作权法》保护**。）

B. 美国乙公司出版的《花花公子》杂志被中国的某公司**擅自复制**1万份并准备**出售**，乙**无权请求**中国主管机关予以保护（×，**违禁作品仍受著作权法保护，只是保护程度受限制**。）

C. 中国历史学家丙确证了一个唐代的历史事实，并撰写了相关论文。未经丙的同意，作家韩某在阅读了丙撰写的论文后，以该事实为素材创作了小说《贵妃夜奔》并出版。韩某的行为**侵犯了丙的著作权**（×，**著作权保护的客体是作品，作品指有独创性的表达。思想观念不属于作品，不受著作权法保护。事实属于广义的思想观念。丙确认的唐代历史事实属于广义的思想观念**。）

D. 中国业务推销员丁将收集的客户电话号码**按姓氏笔画汇编成册**，大唐公司擅自将该电话号码簿复制200份，交给公司的员工在推销中使用。大唐公司**侵犯了丁的著作权**（×，**按姓氏笔画排列的电话号码簿缺少独创性，不属于作品，丁对其汇编的电话号码簿不享有著作权**。）

【答案】ABCD

2. 甲公司向其软件工程师钟某分配了“法考一碟通”软件的开发任务后，为钟某专门**提供了开发资金和相关资料**，并约定**所有开发风险由甲公司承担**。钟某开发出“法考一碟通1.0版”软件后，**擅自复制了**500份委托乙软件商店（以正常的市场价格）代为销售。为备考，**不知情的丙**自乙商店购买一“法考一碟通”光盘后复制到其电脑中用于复习“法律职业资格考试”。为开发类似竞争软件，**知情的丁**公司自乙商店购买一“法考一碟通”光盘后复制到其电脑中用于研究该软件的设计原理。对此，下列表述**正确**的是？

A. 甲公司系“法考一碟通 1.0 版”软件的著作权人（√，主要是利用法人或者其他组织的物质技术条件创作，并由法人或者其他组织承担责任的工程设计图、产品设计图、地图、计算机软件等职务作品”，系特殊职务作品，除署名权外的著作权由单位享有。）

B. 甲有权请求乙承担销毁库存“法考一碟通 1.0 版”软件的责任（√，复制者乙不能证明“其复制有合法授权”的，发行者（向公众销售者）丙不能证明“其发行的复制品有合法来源”的，丙应当对著作权人甲承担侵犯著作权的责任。）

C. 甲有权请求丙删除其电脑中“法考一碟通 1.0 版”复制件并承担损害赔偿责任（×，丙系盗版软件的善意复制人，仅承担停止侵权和删除盗版软件复制件的责任，不承担损害赔偿责任。）

D. 甲有权请求丁删除其电脑中“法考一碟通 1.0 版”复制件，但无权请求丁承担损害赔偿责任（×，为了学习和研究软件内含的设计思想和原理，通过安装、显示、传输或者储存软件等方式使用软件的，可以不经软件著作权人许可，不向其支付报酬。）

【答案】AB

3. 甲创作歌曲《我要飞》，乙（经甲允许）演唱，丙（经甲和乙允许）将乙的演唱制作成单曲 CD 复制发行。对此，下列表述正确的是？

A. 卡拉 OK 厅购买《我要飞》正版 CD 后，欲复制到电脑中供顾客 K 歌时使用，A 卡拉 OK 厅仅需获得甲的同意（×，A 卡拉 OK 厅的复制行为，不仅受甲享有的著作权控制，还受乙享有的表演者权和丙享有的录音制品制作者权的控制，应经甲、乙、丙的同意。）

B. 咖啡厅购买《我要飞》正版 CD 后，欲在营业时间作为背景音乐播放，B 咖啡厅仅需获得甲的同意（√，B 咖啡厅的行为属于对该作品的“机械表演行为”，仅受甲享有的著作权之“表演权”控制，仅需经甲同意。）

C. 商店购买《我要飞》正版 CD 后，欲向公众出租，C 商店仅须获得丙的同意（√，C 商店的行为不受甲之著作权与乙之表演者权控制，仅受丙之录音制品制作者权的控制。）

D. 交通台购买《我要飞》正版 CD 后，欲在广播节目中播放，D 交通台须经乙的同意（×，作为表演者，乙仅享有“半个广播权”，乙仅对其正在发生的现场表演活动享有广播权。D 交通台欲广播的是“已经固定在音像载体上的乙对作品的表演”，该广播行为无须经表演者乙的同意。）

【答案】BC

4. 甲电视台开发出全新的电视节目《我是好歌手》，**未经允许**，乙电视台利用《我是好歌手》的“**创意**”开发出类似的电视节目《我演唱我存在》，分期播放。**未经允许**，丙电视台将乙播放的一期《我演唱我存在》（其中包括表演者丁对一首歌曲《北京北京》的表演）**录制后**，在随后一期节目中播出。对此，下列选项表述**正确**的是？

A. 乙电视台的行为**不构成**对甲电视台权利的侵害（**√**，著作权法只保护特定的表现形式，而不保护思想、创意本身。）

B. 丙电视台将该期《我演唱我存在》**录制**的行为**不构成**对乙电视台权利的侵害（**×**，广播电台、电视台有权禁止未经其许可的下列行为：（一）将其播放的广播、电视转播；（二）将其播放的广播、电视**录制在音像载体上以及复制音像载体**。）

C. 丙电视台在节目中**播放**该期《我演唱我存在》**构成对乙电视台权利的侵害**（**√**，构成侵权。）

D. 丙电视台在节目中播放该期《我演唱我存在》**构成对表演者丁权利的侵害**（**×**，表演者丁只拥有**现场广播权**。）

【答案】AC

5. A 公司摄制的电影《唐玉环》**公映后**。**未经 A 公司同意**，甲、乙、丙、丁实施的下列四种行为中，**侵犯了 A 公司对电影《唐玉环》著作权**的是哪些？

A. 甲电视台在**报道**《唐玉环》首映式的**新闻中再现了电影中的几个典型画面**（**×**，对于已经发表的电影作品，为报道新闻不可避免地再现或者引用，**属于合理使用，不构成侵权**。）

B. 乙卫星电视台在“周末电影频道”播放《唐玉环》，已按标准向 A 公司支付报酬（**√**，乙卫星电视台的行为侵犯了甲著作权中的“**广播权**”。）

C. 丙有线电视台经乙同意，在“Movie Channel”对乙播放的《唐玉环》同步转播（**√**，丙有线电视台的行为侵犯了甲著作权中的“**广播权**”。）

D. 丁火车站将丙正在播放的《唐玉环》驳接到站前大屏幕投影电视上供旅客观看（**√**，丁火车站的行为侵犯了甲著作权中的“**广播权**”。）

【答案】BCD

6. 甲发明药品“MK”后提出**专利申请**，知识产权局**初审后于 2010 年 3 月 1 日公布**，并于 2014 年 3 月 1 日**授予专利权并公告**。**未经甲允许**，乙擅自于 2010 年 4 月 1 日至 2014 年 2 月 1 日间制造并出售“MK”，甲于 2011 年 4 月 1 日**始知其事**。丙药店于 2014 年 5 月 1 日自乙处购进（乙于前述期间制造的）“MK”

并销售。甲于2014年6月1日分别起诉乙、丙，请求乙支付适当费用，请求丙承担停止销售的责任。对此，下列表述正确的是？

A. 甲请求乙支付适当费用的2年诉讼时效期间，自2011年4月2日开始起算（×，因甲于授权之前已经知道乙擅自实施该技术，授权后，甲请求乙支付适当费用的2年诉讼时效期间自2014年3月2日起计算。）

B. 法院可以参照专利许可使用费确定乙应向甲支付的合理费用（√，权利人依据专利法第十三条诉请在发明专利申请公布日至授权公告日期间实施该发明的单位或者个人支付适当费用的，人民法院可以参照有关专利许可使用费合理确定。）

C. 若甲提出专利申请时权利要求书限定的保护范围为A+B+C+D四个技术特征，授权时甲已将权利要求书限定的保护范围修改为A+B+C+D+F五个技术特征，而乙制造并出售的“MK”仅包含A+B+C+D四个技术特征，则甲无权请求乙支付任何费用（√，若乙实施的技术方案包含A+B+C+D+F五个技术特征，甲有权请求乙支付适当费用；反之，若乙实施技术方案仅包含A+B+C+D四个技术特征（缺少F特征），则乙不曾实施甲的发明专利技术，甲无权请求乙支付适当费用。）

D. 若乙已经或者书面承诺（就前述期间内制造并销售“MK”的行为）向甲支付适当的费用，则甲无权请求丙停止销售“MK”的行为（√，若乙已经向甲支付了合理费用或者书面承诺支付合理费用，丙销售（自乙处购进之）“MK”的行为不再构成对甲专利权的侵犯。）

【答案】BCD

7. 甲设计一新型千斤顶，于2003年3月1日申请实用新型专利，获得授权后，2005年3月1日，甲、乙签订专利权实施许可合同约定：“许可方式为独占，期限10年，年许可费200万元。”2005年3月，甲、乙发现丙擅自制造、销售该千斤顶，但一直未向丙主张权利。因丙在过去6年内持续地擅自制造、销售该千斤顶，2011年3月1日，甲、乙决定起诉丙承担侵权责任。对此，下列表述正确的是？

A. 2013年3月之后，乙有权拒绝向甲支付使用许可费（√，甲享有的该实用新型专利权，其保护期为自申请之日起10年，到2013年3月2日期满。）

B. 该案的一审，仅特定的中级人民法院和高级人民法院指定的基层人民法院有管辖权（×，专利纠纷第一审案件，由各省、自治区、直辖市人民政府所在地中级人民法院和最高人民法院指定的中级人民法院管辖。最高人民法院根据实际情况，可以指定基层人民法院管辖第一审专利纠纷案件。）

C. 未经甲授权，乙无权作为原告起诉（×，专利权遭受侵害时，专利独占实

施许可合同的被许可人，**有权作为原告起诉。**。)

D. 甲起诉时**应当提供**国家知识产权局作出的对其专利权的评价报告(×，专利侵权纠纷涉及**实用新型专利**或者外观设计专利的，人民法院或者管理专利工作的部门**可以要求**专利权人或者利害关系人出具由国务院专利行政部门对相关实用新型或者外观设计进行检索、分析和评价后作出的专利权评价报告，作为审理、处理专利侵权纠纷的证据。)

E. 若侵权成立且丙主张时效抗辩，丙仅承担停止侵权的责任，**不承担损害赔偿的责任**(×，因丙侵犯专利权的行为具有继续性，专利权人甲在知道侵权行为后第6年起诉的，法院判决丙停止侵权，且**应当判决丙对起诉之日前2年内的侵权行为承担损害赔偿责任。**)

【答案】A

8. 下列所述四种情形，乙的行为**构成对甲之外观设计专利权侵害**是？

A. 甲对由“一个茶壶与四个茶杯”组成的成套产品享有一外观设计专利权。未经甲允许，乙制造、出售的由“一个茶壶与四个茶杯”组成的成套产品中，与甲享有专利权的外观设计相比，**茶壶的设计“近似”，但茶杯的设计“不相同”亦“不近似”**(√，由“一个茶壶与四个茶杯”组成的成套产品系“五个独立的产品”，甲虽仅享有一个外观设计专利权，但与甲分别就一个茶壶和四个茶杯享有五个外观设计专利权具有“等价性”。因此，若乙擅自制造、出售的成套产品中有一个产品与甲享有专利权的外观设计“相同”或者“近似”，即成立对甲外观设计专利权之侵犯。)

B. 甲对由“基座和水壶两个组件”组成的电热水壶享有一外观设计专利权。未经甲允许，乙制造、出售的由“基座和水壶两个组件”组成的电热水壶，**与甲享有专利权的外观设计相比，基座的设计“相同”，但基座与水壶组合状态下的设计“不相同”亦“不近似”**(×，电热水壶为组件产品，**仅为一个产品，且系组装关系唯一的组件产品**，乙制造、出售的电热水壶在组装状态下与甲享有专利权的外观设计既不相同亦不近似，**未侵害甲的外观设计专利权。**)

C. 甲对“国际象棋”享有一外观设计专利权。未经甲同意，乙制造、出售的“国际象棋”，与甲享有专利权的外观设计相比，“King”和“Queen”的**设计“相同”，但其他棋子的设计“不相同”亦“不近似”**(×，国际象棋为组件产品，仅为一个产品，且系无组装关系的组件产品，乙制造、出售的国际象棋，除“King”和“Queen”外，其他棋子的设计与甲享有专利权的设计“不相同”亦“不近似”，**不侵权。**)

D. 甲对“沙发床”享有一外观设计专利权。未经甲允许，乙制造、出售的沙

发床，与甲享有专利权的外观设计相比，在“作为床使用状态下”的设计“近似”，但在“作为沙发使用状态下”的设计，“不相同”亦“不近似”（×，沙发床属于变化状态产品，乙制造、出售的沙发床，在“作为沙发使用状态下”的设计，与甲享有专利权的外观设计既“不相同”亦“不近似”，不侵权。）

【答案】A

9. A 公司开发出名为“MK”药品后，于 2009 年 4 月 1 日向美国提出专利申请后（后获得美国专利授权），又于 2010 年 2 月 1 日向中国提出专利申请，甲主张并被确认享有优先权（后亦获得中国专利授权）。下列关于甲、乙、丙、丁所实施行为所作的判断，符合我国法律的规定的是？

A. 甲公司在美国购买 A 公司生产的“MK”后，进口到中国销售。甲公司的行为不侵犯 A 公司对“MK”享有的专利权（√，A 公司在美国制造的专利药品，其专利权用尽，甲公司购买正品并进口到中国的，甲公司的进口行为与后续的销售的行为不构成对 A 公司中国专利权的侵犯。）

B. 乙公司为了开发副作用更少、疗效更高的同类药品，未经 A 公司同意，擅自制造了一些“MK”用于研发。乙公司的行为不侵犯 A 公司对“MK”享有的专利权（√，乙公司的行为属于“专为科学研究和实验而使用有关专利”，乙制造“MK”的行为不侵犯 A 公司对“MK”享有的专利权。）

C. 丙公司自主研发出与“MK”具有相同技术特征的药品后，于 2009 年 12 月 1 日做好了制造的必要准备，在 A 公司获得专利权后，丙公司仅在原有的生产规模范围内制造、出售与“MK”具有相同技术特征的该药品。丙公司的行为不侵犯 A 公司对“MK”享有的专利权（×，A 公司享有“优先权”，因而，A 公司专利申请日提前到“优先权日”，即 2009 年 4 月 1 日。而丙公司系在 2009 年 12 月 1 日才做好制造的必要准备，根据《专利法》第 69 条第（二）项之规定，丙公司不享有“先用权抗辩”，在 A 公司获得专利授权后，丙公司制造、出售“MK”的行为构成对 A 公司专利权的侵犯。）

D. 丁公司为了在“MK”专利权保护期经过后制造、销售“MK”，未经 A 公司同意，制造、使用“MK”，用于向药监局提出行政审批。丁公司的行为不侵犯 A 公司对“MK”享有的专利权（√，有下列情形之一的，不视为侵犯专利权：（五）为提供行政审批所需要的信息，制造、使用、进口专利药品或者专利医疗器械的，以及专门为其制造、进口专利药品或者专利医疗器械的。）

【答案】ABD

10. 甲在啤酒上申请注册“雪花”商标，商标局初审后于 2009 年 3 月 1 日

公告。公告后，乙立即提出异议，商标局认定异议不成立并于2009年9月1日作出核准注册的决定。此后，甲投入大量广告宣传，“雪花”商标为相关公众广为知晓。5年后，甲发现乙擅自在制造、销售的啤酒上使用“花花雪”商标。甲诉请乙承担侵犯注册商标权的责任，并请求法院认定“雪花”为驰名商标。对此，下列表述正确的是？

A. 甲注册商标权的保护期为自2009年9月2日起10年（×，①注册商标的有效期为十年，自核准注册之日起计算。”②但有例外，经审查异议成立而准予注册的商标，商标注册申请人取得商标专用权的时间自初步审定公告三个月期满之日起计算。）

B. 对“雪花”是否为驰名商标的事实，法院应不予认定（√，乙擅自在相同的商品啤酒上使用与甲的注册商标“雪花”近似的标志“雪花花”，即使“雪花”不属于驰名商标，乙的行为已然构成对甲注册商标权的侵犯，因此，没有认定“雪花”为驰名商标的必要。）

C. 若甲不能证明自己因此遭受的损失，且不能证明此前3年使用过“雪花”商标的事实，法院应判决乙不承担赔偿责任（√，注册商标专用权人请求赔偿，但不能证明此前三年内实际使用过该注册商标，也不能证明因侵权行为受到其他损失的，被控侵权人不承担赔偿责任。）

D. 若乙证明自己在甲申请“雪花”注册商标前已经在啤酒上使用“花花雪”商标并有一定影响，且在甲获得注册后仅在原适用范围内继续使用，法院应判决驳回甲的诉讼请求（√，商标注册人申请商标注册前，他人已经在同一种商品或者类似商品上先于商标注册人使用与注册商标相同或者近似并有一定影响的商标的，注册商标专用权人无权禁止该使用人在原使用范围内继续使用其商标，但可以要求其附加适当区别标识。）

【答案】BCD

11. 甲公司在电子产品闪存上核准注册了“U 盘”文字商标。下列所述四种情形中，商标局有权依职权或者应申请撤销该注册商标的是？

A. 甲在使用“U 盘”文字商标的过程中，自行改变文字商标的字体与结构，经工商部门责令限期改正，期满仍未改正（√，商标注册人在使用商标的过程中，自行改变注册商标、注册人名义、地址或者其他注册事项的，由地方工商行政管理部门责令限期改正；期满不改正的，由商标局撤销其注册商标。）

B. 因产品的极大成功，“U 盘”成为闪存的另一通用名称（√，注册商标成为其核定使用的商品的通用名称或者没有正当理由连续三年不使用的，任何单位或者个人可以向商标局申请撤销该注册商标。）

C. 甲无正当理由连续三年未以任何方式使用“U 盘”商标（√）

D. “U 盘”注册商标的十年保护期届满，甲未在续展期与宽展期内办理续展手续（×，注册商标有效期届满，注册商标人未在续展期与宽展期内续展的，由商标局“注销”注册商标，而非“撤销”注册商标。）

【答案】ABC

12. A 公司在保健枕（以茉莉花为主要原料）上注册了“茉莉花”文字注册商标。在该注册商标专有权保护期内，甲、乙、丙、丁分别擅自实施了下述行为。下列对甲、乙、丙、丁实施行为所作的判断结论，正确的是？

A. 甲公司在其生产销售的“甜梦”牌保健枕（以茉莉花为主要原料）上以显著的方式标注“茉莉花香薰型”字样。结论：甲公司的行为不侵犯 A 公司注册商标权（√，注册商标中含有的本商品的通用名称、图形、型号，或者直接表示商品的质量、主要原料、功能、用途、重量、数量及其他特点，或者含有地名，注册商标专用权人无权禁止他人正当使用。）

B. 乙公司以市价购买 A 公司生产的“茉莉花”牌保健枕后，去掉“茉莉花”标识，更换为“花果山”商标，又投入市场销售。结论：乙公司的行为不侵犯 A 公司注册商标权（×，乙公司所实施的行为，系“未经商标注册人同意，更换其注册商标并将更换商标的商品又投入市场”的行为，属于“反向假冒”，成立对 A 公司注册商标权的侵害。）

C. 丙公司提供保健枕（以茉莉花为主要原料）的保洁、翻新服务。丙公司（与 A 公司无任何业务联系）在其营业场所以显著方式标注“提供‘茉莉花’牌保健枕特约认证保洁、翻新服务”字样。结论：丙公司的行为侵犯 A 公司的注册商标权（√，丙公司使用“特约认证”字样，容易使相关公众认为丙公司提供的服务与注册商标人 A 公司具有某种特定联系，容易使相关公众产生“间接混淆”，构成对 A 公司注册商标的侵犯。）

D. 丁公司擅自制造销售“茉莉花”牌保健枕（以茉莉花为主要原料），A 公司知悉后诉请丁公司承担侵权损害赔偿责任，丁公司提出 A 公司未实际使用的抗辩，但 A 公司不能证明此前三年内实际使用过“茉莉花”商标，也不能证明丁公司的行为给其造成的损失。结论：A 公司无权要求丁公司承担损害赔偿责任（√，注册商标专用权人请求赔偿，被控侵权人以注册商标专用权人未使用注册商标提出抗辩的，人民法院可以要求注册商标专用权人提供此前三年内实际使用该注册商标的证据。注册商标专用权人不能证明此前三年实际使用过该注册商标，又不能证明因侵权行为受到其他损失的，被控侵权人不承担赔偿责任。）

【答案】ACD