

# 2024 年注册会计师全国统一考试

## 经济法·模拟试卷(一)

(考试限时: 120 分钟)



扫我做试题

▶开始答卷时间: \_\_\_\_\_ ▶结束答卷时间: \_\_\_\_\_ ▶得分: \_\_\_\_\_

### 关于“扫我做试题”，你需要知道

移动端操作: 使用“正保会计网校”APP扫描“扫我做试题”二维码, 即可同步在线做题。

电脑端操作: 使用电脑浏览器登录正保会计网校(www.chinaacc.com), 进入“我的网校我的家”, 打开“我的图书”选择对应图书享受服务。

提示: 首次使用需扫描封面防伪码激活服务。

### 一、单项选择题

(本题型共 26 小题, 每小题 1 分, 共 26 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. 根据分类标准, 法律规范可以分为授权性规范和义务性规范。下列法律规范中, 与“当事人互负债务, 标的物种类、品质不相同的, 经协商一致, 也可以抵销”属于同一规范类型的是( )。
  - A. 抵销不得附条件或者附期限
  - B. 出租人未通知承租人或者有其他妨害承租人行使优先购买权情形的, 承租人可以请求出租人承担赔偿责任
  - C. 未经证券交易所许可, 任何单位和个人不得发布证券交易即时行情
  - D. 设立营利法人应当依法制定法人章程
2. 下列民事代理行为中, 属于表见代理的是( )。
  - A. 代理人超越被代理人的委托授权范围所作出的代理行为
  - B. 某公司销售员被公司解除职务后, 使用自留盖有公司公章的空白合同书, 以该公司的名义与原客户订立销售公司产品的合同, 且该客户并不知销售员被解除职务一事
  - C. 被代理人死亡后, 代理人继续实施的代理行为

- D. 代理人以被代理人的名义与自己交易
3. 关于物权法律制度的基本原则，下列表述正确的是( )。
- A. 物权优先原则，属于物权法律制度基本原则
  - B. 一间房屋上不能同时存在两个所有权，但一间房屋上可以同时存在所有权与抵押权
  - C. 不动产权属证书记载的事项，与不动产登记簿记载不一致的，以不动产权属证书为准
  - D. 地役权、土地承包经营权、居住权、建设用地使用权均自合同生效时设立，未经登记不能对抗善意第三人
4. 根据物权法律制度的规定，关于动产物权变动，下列表述错误的是( )。
- A. 2017年5月5日，甲将设备出租给乙使用，租期2年；2018年5月5日，甲将该设备卖给乙，则该案中的交付为简易交付，乙自2018年5月5日取得设备所有权
  - B. 2017年5月5日，甲将设备出租给乙使用，租期2年；2018年5月5日，甲将该设备卖给丙，甲丙约定待租期届满，由乙将设备交付给丙；则该案中的交付为指示交付，丙自2018年5月5日取得设备的所有权
  - C. 2018年5月5日，A购买B的古玩，但A与B约定由B再把玩几天；2018年5月15日，B将古玩交给A，则该案中的交付为占有改定，A自2018年5月5日取得古玩的所有权
  - D. 2018年5月5日，C向D借款，并用自己的祖传玉佩设定质押，当日双方签订了借款合同与质押合同；2018年6月6日，C才向D交付玉佩，则质押合同与质权均自2018年6月6日起生效或设立
5. 甲公司于2021年2月1日向A银行贷款300万元用于购买一台生产设备，2月3日，甲公司收到该设备并储存于乙公司的仓库中。2月10日，甲公司向丙公司借款100万元，以该设备设定抵押并办理了登记。2月12日，A银行就该设备办理抵押登记，用于担保甲公司的借款。3月5日，因甲公司未支付仓储费用，该设备被乙公司留置。假设两笔借款到期后，甲公司均无力清偿，A银行、乙公司、丙公司均主张优先受偿。根据规定，关于清偿顺序表述正确的是( )。
- A. A银行>乙公司>丙公司
  - B. A银行>丙公司>乙公司
  - C. 丙公司>A银行>乙公司
  - D. 乙公司>A银行>丙公司
6. 根据《民法典》的规定，下列关于赠与合同的表述中，不正确的是( )。
- A. 赠与人对经过公证的赠与合同，可以任意撤销赠与
  - B. 赠与人故意不告知瑕疵或者保证无瑕疵，造成受赠人损失的，应当承担赔偿责任
  - C. 受赠人不履行赠与合同约定的义务，赠与人可以撤销赠与

- D. 赠与人的继承人或者法定代理人的撤销权,自知道或者应当知道撤销事由之日起6个月内行使
7. 李某向王某借款5万元,约定借款期限为半年,但未提及是否支付利息。半年后,因李某未如期还款,王某多次催要未果,向法院起诉要求李某还本付息。根据合同法律制度的规定,下列关于支付借款利息的主张中,能够得到法院支持的是( )。
- A. 王某要求李某自逾期还款之日起承担逾期还款违约责任
- B. 王某要求李某依当地习惯按年利率20%支付逾期还款期间的利息
- C. 王某要求李某按同期银行贷款利率支付借款使用期间的利息
- D. 王某要求李某按照合同成立时一年期贷款市场报价利率4倍支付借款使用期间的利息
8. 根据合同法律制度的规定,下列关于合同分类的表述中,错误的是( )。
- A. 赠与合同属于单务合同、实践合同
- B. 买卖合同属于双务合同、诺成合同
- C. 自然人间的借款合同属于有名合同、实践合同
- D. 保管合同属于有名合同、实践合同
9. 张某是甲有限合伙企业的有限合伙人,某日,张某出差至外地,发现企业急需的一种原材料在当地价格优惠,于是以合伙企业名义与不知情的卖方订立了买卖合同。对此,以下表述正确的是( )。
- A. 张某与卖方订立的买卖合同效力待定
- B. 张某对该笔交易承担有限责任
- C. 该笔交易对合伙企业不发生效力
- D. 张某对该笔交易承担无限连带责任
10. 根据合伙企业法律制度的规定,合伙人可以采取通知退伙的方式退伙。以下情形中,不属于通知退伙法定条件的是( )。
- A. 必须是合伙协议未约定合伙企业的经营期限
- B. 必须是合伙人的退伙不给合伙企业事务执行造成不利影响
- C. 必须提前30日通知其他合伙人
- D. 必须经全体合伙人一致同意
11. 根据合伙企业法律制度的规定,下列关于有限合伙企业的表述中,错误的是( )。
- A. 有限合伙企业名称中不得出现“公司”字样
- B. 有限合伙人可以以其享有的债权出资
- C. 普通合伙人可以以劳务出资

- D. 有限合伙企业仅剩有限合伙人或者仅剩普通合伙人的，应当解散
12. 根据合伙企业法律制度的规定，下列关于退伙结算的表述，错误的是( )。
- A. 合伙人退伙，其他合伙人应当与该退伙人按照退伙时的合伙企业财产状况进行结算，退还退伙人的财产份额
  - B. 退伙时有未了结的合伙企业事务的，待该事务了结后进行结算
  - C. 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
  - D. 合伙人退伙时，合伙企业财产少于合伙企业债务的，无需再退还合伙人相应的份额，合伙人也无需就债务承担责任
13. 根据公司法律制度的规定，关于以募集方式设立股份公司，下列选项中说法错误的是( )。
- A. 发起人应当在公司成立前按照其认购的股份全额缴纳股款
  - B. 除法律、行政法规另有规定外，发起人认购的股份不得少于公司章程规定的公司设立时应发行股份总数的35%
  - C. 成立大会应当有持有表决权过半数的认股人出席，应当经出席会议的认股人所持表决权过半数通过
  - D. 发起人不能以知识产权出资
14. 股份有限公司中，关于授权董事会决定发行股份，下列表述不符合公司法律制度规定的是( )。
- A. 公司章程或者股东会可以授权董事会在3年内决定发行不超过已发行股份30%的股份
  - B. 董事会依法决定发行股份导致公司注册资本、已发行股份数发生变化的，对公司章程该项记载事项的修改不需再由股东会表决
  - C. 公司章程或者股东会授权董事会决定发行新股的，董事会决议应当经全体董事2/3以上通过
  - D. 若以非货币财产作价出资的，则该股份发行应当经股东会决议
15. 下列选项中，关于国有独资公司的表述，不符合公司法律制度规定的是( )。
- A. 国有独资公司不设股东会，由履行出资人职责的机构行使股东会职权
  - B. 履行出资人职责的机构可以授权公司董事会决定公司利润分配
  - C. 国有独资公司董事会中必须有职工代表
  - D. 国有独资公司的经理由董事会聘任或者解聘

16. 根据证券法律制度的规定, 下列关于证券承销的表述中, 不符合证券法律制度规定的是( )。
- A. 在代销、包销期内, 证券公司不得为本公司预留所代销的证券和预先购入并留存所包销的证券
  - B. 首次公开发行证券, 发行人和主承销商可以在发行方案中采用超额配售选择权, 采用超额配售选择权发行证券的数量不得超过首次公开发行证券数量的 15%
  - 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 70% 的, 为发行失败
  - D. 承销团代销、包销期最长不得超过 60 日
17. 根据证券法律制度的规定, 下列情形不属于操纵市场行为的是( )。
- A. 利用虚假或者不确定的重大信息, 诱导投资者进行证券交易
  - B. 对证券、发行人公开作出评价、预测或者投资建议, 并进行反向证券交易
  - C. 持股 5% 以上大股东买入上市公司股票后在 6 个月内又卖出
  - D. 与他人串通, 以事先约定的时间、价格和方式相互进行证券交易
18. 关于证券交易所, 下列表述错误的是( )。
- A. 证券交易所的组织形式包括会员制和公司制
  - B. 实行会员制的证券交易所设会员大会、理事会、总经理和监事会
  - C. 实行有限责任公司制的证券交易所设股东会、董事会、总经理和监事会
  - D. 会员制证券交易所章程的制定和修改经会员大会通过后, 报国务院批准
19. 根据企业破产法律制度的规定, 下列关于债权人会议的说法, 正确的是( )。
- A. 第一次债权人会议由人民法院召集, 以后的债权人会议, 在人民法院认为必要时, 或者管理人、债权人委员会、占无财产担保债权总额 1/4 以上的债权人向债权人会议主席提议时召开
  - B. 核查债权、决定债务人的日常开支和其他必要开支属于债权人会议的职权
  - C. 债权人会议一般决议, 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债权总额的 1/2 以上
  - D. 债权人会议表决不能通过债务人财产管理方案和破产财产变价方案的, 由人民法院裁定; 对破产财产的分配方案, 债权人会议经二次表决仍不能通过的, 由人民法院裁定
20. 根据票据法律制度的规定, 下列关于票据的表述中, 错误的是( )。
- A. 票据是设权证券、债权证券和金钱证券、文义证券

- B. 支票和本票均属于自付票据
- C. 支票和本票均为即期票据，汇票可以是即期票据，也可以是远期票据
- D. 票据在经济上的功能包括：支付功能、汇兑功能、结算功能、信用功能、融资功能
21. 根据票据法律制度，关于挂失止付与公示催告的下列表述中，不正确的是( )。
- A. 未填明“现金”字样和代理付款人的银行汇票以及未填明“现金”字样的银行本票丧失，不得挂失止付
- B. 挂失止付是一种临时性的措施，付款人自收到通知书之日起12日内还没有收到法院的止付通知书的，自第13日起，挂失止付通知书失效
- C. 填明“现金”字样的银行汇票丢失后，可以申请公示催告
- D. 利害关系人在公示催告期间向法院申报权利的，如果利害关系人申报的票据是申请人申请公示催告的票据，法院应当裁定终结公示催告程序
22. 根据企业国有资产法律制度的规定，关于企业国有资产的评估，下列选项中不正确的是( )。
- A. 企业国有资产评估项目实行核准制和备案制
- B. 中央金融企业资产评估项目报财政部核准
- C. 经国务院国有资产监督管理机构或国务院授权的部门批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由中央企业负责备案
- D. 法定评估业务评估档案的保存期限不少于30年
23. 根据反垄断法律制度的规定，关于反垄断约谈制度，下列表述错误的是( )。
- A. 反垄断约谈的方法包括信息交流、沟通协商、警示谈话和批评教育
- B. 反垄断约谈是具有惩罚性和强制性的执法方式
- C. 针对行政垄断行为，应当经反垄断执法机构主要负责人批准
- D. 针对行政垄断行为，反垄断执法机构可以将约谈情况通报被约谈单位的上级机关或监察机关
24. 关于市场支配地位推定标准，下列不符合我国《反垄断法》规定的是( )。
- A. 1个经营者在相关市场的市场份额达到1/2的，推定为具有市场支配地位
- B. 2个经营者在相关市场的市场份额合计达到2/3，其中1个经营者市场份额不足1/10的，不应当推定该经营者具有市场支配地位
- C. 3个经营者在相关市场的市场份额合计达到3/4，其中1个经营者市场份额合计不足1/5的，不应当推定该经营者具有市场支配地位
- D. 被推定具有市场支配地位的经营者，有证据证明不具有市场支配地位的，不应当认

定其具有市场支配地位

25. 下列情形中, 不能导致反补贴调查终止的是( )。
- A. 申请人撤销申请
  - B. 没有足够证据证明存在补贴、损害或者二者之间有因果关系
  - C. 补贴幅度低于 2%
  - D. 补贴进口产品实际或者潜在的进口量或者损害属于可忽略不计
26. 下列关于保障措施的说法正确的是( )。
- A. 保障措施和反倾销措施一样, 针对的是不公平的交易行为
  - B. 对涉及农产品的保障措施国内产业损害的调查, 由商务部进行
  - C. 商务部根据调查结果, 可以作出初裁决定, 也可以直接作出终裁决定
  - D. 保障措施的实施期限不得超过 4 年, 不得延长

## 二、多项选择题

(本题型共 16 小题, 每小题 1.5 分, 共 24 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. 优化营商环境, 应坚持的基本原则有( )。
- A. 国家持续深化简政放权、放管结合、优化服务改革的原则
  - B. 坚持市场化、法治化、国际化原则
  - C. 建立统一开放、竞争有序的现代市场体系原则
  - D. 平等对待各类市场主体原则
2. 根据民事法律制度的规定, 关于诉讼时效制度, 下列表述错误的有( )。
- A. 普通诉讼时效期间为 3 年, 最长诉讼时效期间为 20 年, 均从权利人知道或应当知道权利受到损害以及义务人之日起计算
  - B. 国际货物买卖合同和技术进出口合同诉讼时效期间为 4 年
  - C. 甲公司向紧邻的乙农村的鱼塘排放污水, 乙村村民请求甲公司停止排污, 适用诉讼时效
  - D. 受遗赠人应当在知道受遗赠后 60 日内作出接受或者放弃受遗赠的表示, 该“60 日”属于诉讼时效期间
3. 甲、乙是朋友, 甲出资 100 万元, 乙出资 50 万元, 共同购买一台挖掘机, 但没有约定共

- 有类型。甲在使用期间，未经乙同意找丙对挖掘机进行了重大修缮。修缮完成后，甲不能支付费用，因此丙找乙要求清偿修缮的费用。则下列表述正确的有( )。
- A. 甲、乙对挖掘机的共有方式是共同共有  
B. 甲对挖掘机进行重大修缮不需要经过乙的同意  
C. 丙只能找甲清偿修缮的费用  
D. 对于丙的清偿要求，乙不得拒绝
4. 王某因经商向李某借款10万元，双方于2021年8月1日签订合同，李某于8月3日以转账的方式向王某支付10万元，王某当日收到。后因经营不善王某又向甲公司借款5万元，2022年6月1日签订合同，6月3日，甲公司以现金方式向王某支付5万元。根据合同法律制度的规定，下列表述正确的有( )。
- A. 王某、李某之间的借款合同于2021年8月1日订立时成立  
B. 王某、李某之间的借款合同于2021年8月3日转账到达王某账户时成立  
C. 王某和甲公司之间的借款合同于2022年6月3日交付现金时成立  
D. 王某和甲公司之间的借款合同属于民间借贷
5. 根据我国《民法典》的规定，下列情形中会导致合同的权利义务终止的有( )。
- A. 债务人甲公司依约以货物抵偿了欠乙公司的9万元欠款  
B. 甲公司欠乙公司10万元，乙公司将甲公司兼并  
C. 甲公司免除了乙公司所欠的3万元借款  
D. 甲公司欠乙公司10万元，丙公司代甲公司清偿全部欠款
6. 根据《合伙企业法》的规定，合伙企业解散事由包括( )。
- A. 合伙期限届满，合伙人决定不再经营  
B. 2/3以上的合伙人决定解散  
C. 合伙人已不具备法定人数满20天  
D. 合伙协议约定的目的已经实现
7. 根据公司法律制度的规定，下列事项中，属于上市公司股东会决议应经出席会议的股东所持表决权2/3以上通过的有( )。
- A. 修改公司章程  
B. 为公司实际控制人及其关联方提供的担保  
C. 为资产负债率超过70%的非关联方提供的担保  
D. 公司在1年内担保金额超过公司资产总额30%的事项
8. 根据公司法律制度的规定，下列关于法人人格否认的说法正确的有( )。
- A. 股东利用其控制的两个以上公司实施滥用公司法人独立地位和股东有限责任行为的，

各公司应当对任一公司的债务承担连带责任

- B. 只有一个股东的公司, 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
- C. 只有一个股东的公司, 债权人不能证明公司财产独立于股东自己的财产的, 股东无需对公司债务承担连带责任
- D. 公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任, 逃避债务, 严重损害公司债权人利益, 以出资额为限对公司债务承担责任
9. 根据证券法律制度的规定, 对于虚假陈述行为的行政责任, 下列表述正确的有( )。
- A. 当事人主张自己任职时间短、不了解情况, 可以单独成为免责事由
- B. 当事人对设定的信息披露违法事项提出具体异议记载于董事会会议记录, 并在该会议中投反对票的, 认定为不予行政处罚
- C. 当事人两次以上违反信息披露规定并受到行政处罚的, 认定为从重处罚
- D. 当事人受他人胁迫参与信息披露违法行为, 认定为从轻或减轻处罚
10. 根据证券法律制度的规定, 关于首次公开发行股票的配售, 下列表述正确的有( )。
- A. 网下投资者申购数量不足网下初始发行量的, 发行人和主承销商不得将网下发行部分向网上回拨, 应当中止发行
- B. 首次公开发行证券采用询价方式在主板上市的, 公开发行后总股本在 4 亿股(份)以下的, 网下初始发行比例不低于本次公开发行证券数量的 60%
- C. 发行数量 2 000 万股以下且无老股转让计划的, 即使发行人尚未盈利, 发行人和主承销商也可以通过直接定价的方式确定发行价格
- D. 网上投资者申购数量不足网上初始发行量的, 可回拨给网下投资者
11. 根据票据法律制度的规定, 下列背书行为无效的有( )。
- A. 将汇票金额 10 万元背书转让 4 万元
- B. 纸质票据背书时记载“不得转让”
- C. 背书时记载“发货后票据转让生效”
- D. 将一张汇票分别转让给甲、乙二人
12. 关于上市公司国有股权变动管理, 下列表述中, 正确的有( )。
- A. 上市公司国有股权变动, 包括国有股东所持上市公司股份通过证券交易系统转让、公开征集转让、非公开协议转让、无偿划转、间接转让等情形, 但不包括国有股东所控股上市公司吸收合并、发行证券的行为
- B. 上市公司回购股份涉及国有股东所持股份的, 可以采取非公开的协议转让
- C. 总股本不超过 10 亿股的上市公司, 国有控股股东通过证券交易系统拟于一个会计年度内累计净转让股份比例达到上市公司总股本的 5% 及以上的, 应当报经履行出资

人职责的机构审核批准

D. 国有参股股东通过证券交易系统拟于一个会计年度内累计净转让股份比例达到上市公司总股本5%及以上的，应当报履行出资人职责的机构审核批准

13. 根据反垄断法律制度的规定，下列有关反垄断民事诉讼的表述中，不正确的有( )。
- A. 消费者不可以作为反垄断民事诉讼的原告
  - B. 经营者实施垄断行为，损害社会公共利益的，县级以上人民检察院可以依法向人民法院提起民事公益诉讼
  - C. 当事人可以向法院申请具有相应专门知识的人员出庭，就案件的专门性问题进行说明，此类说明属于证据中的鉴定意见
  - D. 原告知道或者应当知道权益受到损害及义务人之日起超过3年，如果起诉时被诉垄断行为仍然持续，被告提出诉讼时效抗辩的，损害赔偿应当自原告向人民法院起诉之日起向前推算3年计算
14. 下列关于国务院反垄断执法机构对经营者集中进行审查的说法正确的有( )。
- A. 分为初步审查和进一步审查两个阶段，申报经营者在两个阶段均不得集中
  - B. 初步审查主要是决定是否进一步审查，审查期间为30日
  - C. 进一步审查须作出是否禁止经营者集中的书面决定，审查期间为90日
  - D. 可以将禁止经营者集中的决定向社会公布
15. 根据外汇管理法律制度的规定，下列表述正确的有( )。
- A. 外商直接投资的汇入与汇出，外国投资者均应先在外汇局办理登记
  - B. 境内机构可以使用自有外汇资金、符合规定的国内外汇贷款、人民币购汇或实物、无形资产及经外汇局核准的其他外汇资产来源等进行境外直接投资
  - C. 我国境外直接投资中，对境外投资外汇资金的来源进行审核
  - D. 资本项目包括资本转移、直接投资、服务收支、证券投资等
16. 根据外商投资法律制度的规定，下列属于外商投资的有( )。
- A. 外国投资者单独在中国境内设立外商投资企业
  - B. 外国投资者与中国自然人共同在中国境内设立外商投资企业
  - C. 外国投资者取得中国境内企业的股份
  - D. 外国投资者与其他投资者共同在中国境内投资新建项目

### 三、案例分析题

(本题型共 4 小题 50 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 55 分。)

1. (本小题 10 分。)甲公司 2016 年在 A 市 B 区市场监督管理机关登记成立。2018 年甲公司主要办事机构迁至 A 市 C 区。2023 年 1 月 6 日,经法院强制执行,甲公司未能偿还对乙公司的到期债务。乙公司的关联公司丙公司也是甲公司的到期债权人,得知情况,丙公司向人民法院提出对甲公司进行破产清算的申请。甲公司收到人民法院的通知后,于 1 月 10 日提出异议,认为法院不应当受理该破产申请。理由如下:第一,公司的账面资产高于负债,只是库存产品积压暂时不能变现;第二,丙公司并未申请对甲公司强制执行,且丙公司的债权有甲公司的关联公司丁公司做连带保证人,丁公司经营状况良好。

经审查相关证据,人民法院于 1 月 17 日裁定受理甲公司的破产申请,在指定管理人时,当地管理人名册中的浩鑫律师事务所和锐华会计师事务所都参与投标,其中浩鑫律师事务所曾于 2019 年担任甲公司法律顾问,锐华会计师事务所曾于 2021 年担任乙公司的财务顾问。

法院指定管理人后,经查,甲公司的大股东于某尚有 50 万元出资款未缴纳,管理人要求于某缴纳,于某以公司章程规定其应于 2025 年 1 月缴清全部出资为由拒绝。1 月 25 日,戊公司向管理人提出:戊公司向甲公司出售的货物正在运输途中,甲公司尚未付清全部价款,要求取回该批货物。经查,甲公司已于 1 月 24 日收到该批货物,于是对戊公司的要求未予理睬。

要求:根据上述内容,回答以下问题。

- (1)甲公司破产案件应由何地基层人民法院管辖?并说明理由。
- (2)甲公司提出的异议是否成立?并分别说明理由。
- (3)浩鑫律师事务所和锐华会计师事务所能否担任该破产案件的管理人?并分别说明理由。
- (4)管理人是否有权要求于某缴付出资?并说明理由。
- (5)戊公司是否能够取回该批货物?并说明理由。

2. (本小题 10 分。)甲公司为购买货物签发一张银行承兑汇票给乙公司, 该票据已经由 A 银行承兑。乙公司将汇票质押给丙公司, 以担保贷款支付, 但乙公司在票据上记载时仅签章、并记载了丙公司的名称, 没有注明“质押”字样。丙公司将汇票背书转让给学校设立奖学金, 丙公司在票据上签章, 但未记载学校的名称。学校拿到汇票以后转让给丁公司支付校服款, 直接将丁公司记载为被背书人并将票据交给丁公司。丁公司将汇票转让给戊公司购买设备, 后来戊公司交付的设备存在质量问题被拒收, 戊公司将汇票转让给知晓该纠纷的己公司。己公司在汇票到期时持票向 A 银行要求付款, A 银行以甲公司与自己之间的承兑协议被撤销为由拒付。

己公司向前手追索。丁公司以设备有严重质量问题为由拒绝承担责任。

要求: 根据上述内容, 分别回答下列问题。

(1) 丁公司是否获得票据权利? 并说明理由。

(2) 银行拒绝付款的理由是否成立? 并说明理由。

(3) 学校是否承担票据责任? 并说明理由。

(4) 丁公司拒绝承担票据责任的理由是否成立? 并说明理由。

(5) 若己公司在票据到期前因支付款项将票据背书转让给丙公司, 丙公司未获得付款有权向哪些债务人追索? 并说明理由。

3. (本小题 15 分。)2023 年 1 月 5 日,甲公司向乙公司订购两台设备,价值 500 万元,合同约定甲公司预付定金 100 万元,乙公司于收到款项一个月内交货,甲公司收到设备后 3 个月内支付余款 400 万元,一方违约应支付主合同标的额 5%的违约金。

乙公司要求甲公司提供担保,甲公司法定代表人张某向乙公司出具了愿意承担担保责任的书面承诺。乙公司收到后未予答复。

合同订立后,甲公司准备支付定金,乙公司的竞争对手告知甲公司,乙公司已濒临破产,甲公司于是通知乙公司暂停付款,乙公司向甲公司提供了当月正常生产和发货的数据,要求甲公司按时支付款项,否则将追究甲公司的违约责任。

1 月 20 日,甲公司支付定金后,乙公司依约交货。

1 月 28 日,两台设备运至甲公司处,甲公司收到设备后发现 1 号设备质量问题严重,无法正常使用。2 号设备则未拆封。甲公司要求乙公司双倍返还定金共计 200 万并支付违约金。乙公司拒绝。

2 月 10 日,丙公司因急需此类设备,四处征集,于是甲公司将 2 号设备转卖给丙公司。

2 月 20 日,丙公司收到设备发现该设备存在外观瑕疵,虽然不影响使用,但影响价值,要求甲公司维修,甲公司告知是乙公司销售的设备,丙公司于是要求乙公司承担违约责任,乙公司拒绝。

于是丙公司要求解除与甲公司之间 2 号设备的买卖合同,并要求甲公司承担违约责任。

甲公司因此拒绝向乙公司支付剩余设备款项。

乙公司要求甲公司付款未果,要求张某承担担保责任。

张某认为自己出具的担保书乙公司并未答复,保证不成立。

要求:根据上述内容,回答以下问题。

- (1) 甲公司与乙公司的合同中关于定金数额的约定是否合法?并说明理由。
- (2) 定金条款何时成立?并说明理由。
- (3) 甲公司暂停向乙公司付款是否有法律依据?并说明理由。
- (4) 甲公司能否要求乙公司双倍返还定金并支付违约金?如果甲公司要求适用定金罚则,可以要求乙公司返还多少金额?并分别说明理由。
- (5) 丙公司是否有权要求乙公司承担违约责任?并说明理由。
- (6) 丙公司是否有权要求解除与甲公司的合同?并说明理由。
- (7) 如果乙公司有权要求付款,张某的抗辩理由是否成立?并说明理由。

4. (本小题 15 分。)甲公司是一家在深交所主板上市的公司,股本总额 20 亿股,净资产 150 亿元。2023 年 5 月,公司拟发行新股。公司基本情况为:前三年公司连续盈利,年均可分配利润为 4 亿元。公司拟定了两种方案交由财务顾问审议:第一种方案,在深交所向不特定对象发行股票,发行价格为公告招股意向书前 20 个交易日公司股票均价的 90%;第二种方案,向老股东配股 11 亿股,由持股 1%以下的小股东优先认配。财务顾问认为两种发行方案都存在一定问题,建议甲公司通过发行优先股方式融资。

甲公司拟订优先股融资方案如下:①向不特定对象发行优先股 1 亿股,融资 100 亿元;②第一年股息率 5%,此后每年根据盈利情况调整;③优先股股息支付之后,还可以根据盈利情况与普通股一起参与利润分配。财务顾问认为该方案仍然存在一定问题。在调整方案以后,甲公司 2023 年 6 月 1 日召开临时股东会对发行优先股方案进行表决。表决通过以后,参加会议的小股东张某认为关于优先股发行方案的决议违反公司章程关于优先股发行限额的规定,于 9 月 1 日诉至法院要求撤销。

2023 年 11 月,由于甲公司所在地发生自然灾害,导致公司资产严重损失并导致大量订单无法履行,甲公司发生亏损。董事会拟定了以公积金(包括资本公积金)弥补亏损、以及减资弥补亏损的方案。小股东张某认为该方案不符合法律规定。甲公司以公积金弥补亏损以后仍然有亏损,于是实施减资弥补亏损方案,减资时,甲公司债权人 A 银行提出甲公司没有通知和公告债权人,不能减资。

要求:根据上述内容,回答以下问题。

- (1)甲公司拟订向不特定对象发行股票的方案是否有不符合法律规定之处?并说明理由。
- (2)甲公司拟订向老股东配股方案是否有不符合法律规定之处?并说明理由。
- (3)甲公司的利润状况是否符合向不特定对象发行优先股的条件?并说明理由。
- (4)甲公司拟订优先股融资方案是否有不符合法律规定之处?并说明理由。
- (5)小股东张某的诉讼请求能否得到法院支持?并说明理由。

- (6) 董事会拟订的弥补亏损方案是否符合法律规定? 并说明理由。
- (7) A 银行提出甲公司没有通知和公告债权人, 不能减资是否有法律依据? 并说明理由。



扫我看答案