

目 录

第一章 法学基础理论和相关经济法律制度	(1)
考点透视	(1)
同步跟踪强化训练	(1)
参考答案	(6)
重点难点举例点评	(9)
历年考题分析	(11)
知识网络图	(13)
第二章 经济法基础理论	(14)
考点透视	(14)
同步跟踪强化训练	(14)
参考答案	(21)
重点难点举例点评	(26)
历年考题分析	(28)
知识网络图	(30)
第三章 企业法	(31)
考点透视	(31)
同步跟踪强化训练	(31)
参考答案	(42)
重点难点举例点评	(48)
历年考题分析	(52)
知识网络图	(56)

第四章 公司法	(57)
考点透视	(57)
同步跟踪强化训练	(57)
参考答案	(64)
重点难点举例点评	(69)
历年考题分析	(72)
知识网络图	(75)
第五章 合同法	(76)
考点透视	(76)
同步跟踪强化训练	(76)
参考答案	(85)
重点难点举例点评	(88)
历年考题分析	(92)
知识网络图	(95)
第六章 工业产权法	(96)
考点透视	(96)
同步跟踪强化训练	(96)
参考答案	(103)
重点难点举例点评	(107)
历年考题分析	(112)
知识网络图	(115)
第七章 房地产法	(116)
考点透视	(116)
同步跟踪强化训练	(116)
参考答案	(117)
第八章 经济竞争法	(118)
考点透视	(118)

同步跟踪强化训练	(118)
参考答案	(126)
重点难点举例点评	(130)
历年考题分析	(132)
知识网络图	(135)
第九章 计划和固定资产投资法律制度	(136)
考点透视	(136)
同步跟踪强化训练	(136)
参考答案	(143)
重点难点举例点评	(146)
历年考题分析	(148)
知识网络图	(151)
第十章 国有资产产权管理法律制度	(152)
考点透视	(152)
同步跟踪强化训练	(152)
参考答案	(160)
重点难点举例点评	(163)
历年考题分析	(165)
知识网络图	(168)
第十一章 税法	(169)
考点透视	(169)
同步跟踪强化训练	(169)
参考答案	(176)
重点难点举例点评	(180)
历年考题分析	(184)
知识网络图	(188)
第十二章 金融法	(189)

考点透视	(189)
同步跟踪强化训练	(189)
参考答案	(198)
重点难点举例点评	(204)
历年考题分析	(208)
知识网络图	(212)
第十三章 环境保护法	(213)
考点透视	(213)
同步跟踪强化训练	(213)
参考答案	(214)
第十四章 经济监督法	(215)
考点透视	(215)
同步跟踪强化训练	(215)
参考答案	(219)
重点难点举例点评	(222)
历年考题分析	(224)
知识网络图	(227)
第十五章 经济仲裁和经济公司法	(228)
考点透视	(228)
同步跟踪强化训练	(228)
参考答案	(233)
重点难点举例点评	(235)
历年考题分析	(238)
知识网络图	(241)

附录：

模拟试题(一)	(242)
---------------	-------

模拟试题(一)参考答案	(250)
模拟试题(二)	(256)
模拟试题(二)参考答案	(263)
2000年(下)高等教育自学考试全国统一命题考试 经济法概论	(267)
2000年(下)高等教育自学考试全国统一命题考试 经济法概论试卷参考答案	(274)
2001年(下)高等教育自学考试全国统一命题考试 经济法概论	(279)
2001年(下)高等教育自学考试全国统一命题考试 经济法概论试卷参考答案	(287)

第一章 法学基础理论和相关经济法律制度

考点透视

学习经济法学必须首先学习法学的基本理论知识和一些有关的其他法律部门（主要是民法）的经济法律制度。考虑到财经专业学生未系统学习过这些方面知识的实际情况，故特设此章，以求通过学习能了解法的产生的根源和发展规律，把握法的本质特征，并明确其与相邻、相关的社会政治事物的联系和区别。同时，还要了解和掌握几项重要的共同的经济法律制度，并能准确、熟练地运用于以后各章的学习中。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 法的本质属性是指 ()
 - A. 统治阶段意志的体现
 - B. 人们共同意志的体现
 - C. 统治阶级和被统治阶级意志的体现
 - D. 人们为了维护社会秩序的意志的体现

11. 在我国的经济关系中，主要采用的代理形式是 ()
- A. 委托代理 B. 指定代理
C. 法定代理 D. 表见代理
12. 下列取得财产的方式可归为原始取得的有 ()
- A. 没收财产 B. 通过合同关系
C. 通过赠与关系 D. 通过继承关系
13. 第三人知道行为人无权代理，但仍与之实施民事行为，给他人造成损害的，应承担法律责任的是 ()
- A. 第三人 B. 行为人
C. 第三人和行为人 D. 本人
14. 按债的主体数量划分，可分为 ()
- A. 单一之债和多人之债
B. 特定物之债和种类物之债
C. 简单之债和选择之债
D. 因不当得利所生之债和因无因管理所生之债

二、多项选择题

1. 广义上说，法的形式包括有 ()
- A. 法的渊源形式 B. 法的外在形式
C. 法的结构形式 D. 法的内在形式
E. 法的结合形式
2. 法的结构的构成包括有 ()
- A. 法律规范 B. 法律条文
C. 法的部门 D. 法的系统
E. 法的体系
3. 法律规范按表现形式不同，可分为 ()
- A. 义务性规范 B. 自愿性规范
C. 禁止性规范 D. 规范性规范
E. 授权性规范

4. 相关经济法律制度主要有 ()
- A. 法人制度 B. 代理制度
C. 所有权制度 D. 债权制度
E. 继承制度
5. 我国民法通则将法人分为 ()
- A. 公法人 B. 私法人
C. 财团法人 D. 企业法人
E. 机关、事业单位和社会团体法人
6. 《民法通则》第 37 条规定了所有法人均须具备的条件有 ()
- A. 依法成立
B. 有必要的财产和经费
C. 有自己的名称、组织机构和场所
D. 有自己的经营范围
E. 能够独立承担民事责任
7. 《中华人民共和国企业法人登记管理条例》对申请企业法人登记单位应具备的条件作了更具体的规定, 包括有 ()
- A. 名称、组织机构和章程
B. 固定的经营场所和必要的设施
C. 相适应的资金数额和从业人员
D. 能够独立承担民事责任
E. 符合国家法律、法规和政策规定的经营范围
8. 企业法人有下列情形之一的即应承担责任的是 ()
- A. 超出登记的经营范围从事非法经营
B. 向登记机关、税务机关隐瞒真实情况, 弄虚作假
C. 抽逃资金、隐匿财产、逃避债务
D. 解散、被撤销、被宣告破产后, 擅自处理财产
E. 从事损害国家利益或社会公共利益的活动
9. 下列企业可依照法律规定取得法人资格的是 ()
- A. 全民企业 B. 集体企业

- C. 联营企业
D. 私营企业
E. 合伙企业
10. 民法主要通过诉讼程序对所有权进行保护。可依法请求()
A. 确认所有权
B. 恢复原状
C. 返还原物
D. 排除妨碍
E. 损害赔偿
11. 我国法律的制定颁布国家机关是 ()
A. 国务院
B. 全国人民代表大会
C. 国务院法制局
D. 全国人民代表大会常务委员会
E. 省、直辖市、自治区的人民代表大会
12. 法人可以终止的条件是 ()
A. 依法被撤销
B. 搬迁
C. 解散
D. 更改名称
E. 依法宣告破产
13. 所有权的法律特征有 ()
A. 绝对性
B. 使用性
C. 排他性
D. 特有性
E. 是一种完整、充分的物权
14. 下更哪些单位属于机关、事业单位法人 ()
A. 人民政府
B. 学校
C. 工厂
D. 司法机关
E. 公司
15. 代理的种类包括有 ()
A. 委托代理
B. 无权代理
C. 法定代理
D. 超权代理
E. 指定代理
16. 按照债发生的根据,可将其分为 ()

- A. 因合同所生之债
- B. 因侵权行为所生之债
- C. 因不当得利所生之债
- D. 因无因管理所生之债
- E. 种类物之债

三、简答题

1. 简述法的特征。
2. 简述法的结构。
3. 简述法与国家的关系。
4. 简述代理的法律特征。
5. 简述所有权的法律特征。
6. 简述债权与所有权的区别。

四、论述题

1. 论如何理解法是统治阶级意志的体现。
2. 试述所有权的取得和行使。

【参考答案】

一、单项选择题

1. A 2. D 3. B 4. D 5. D 6. C 7. D 8. D 9. B 10. C 11. A
12. A 13. C 14. A

二、多项选择题

1. AC 2. ACE 3. ACE 4. ABCD 5. DE 6. ABCE 7. ABCDE
8. ABCDE 9. ABCD 10. ABCDE 11. BD 12. ACE 13. ACE
14. ABD
15. ACE 16. ABCD

三、简答题

1. 答：法的特征是：

(1) 法是统治阶级意志的体现。

(2) 法是由国家机关制定或认可的统治阶级意志，体现为规范性文件，是人们必须遵守的行为规则。

(3) 法是由国家强制力保证其实施的。这种强制力的物质形态如法院、监狱以及其他执法机关。

2. 答：法的结构是由法律规范、法的部门和法的体系三层次构成的。

(1) 法律规范。法律规范由三部分组成：①假定，②处理，③制裁。

法律规范按表现形式可分为义务性规范、禁止性规范、授权性规范；又可分为任意性规范，强制性规范。

(2) 法的部门。法是调整社会关系的。按法律规范所调整的社会关系的同类性和关联性，可将同类的或密切相联的法律规范集中起来，即形成法的部门。我国法的部门主要有：宪法、刑法、民法、经济法、行政法、婚姻法、民事诉讼法、刑事诉讼法、法院组织法和国际法等。

(3) 法的体系。各个法的部门，各种法律、法规，按其地位效力的区别及相互关联状况，依据一定次序排列组合的统一体系即为法的体系。

3. 答：法与国家的一致性，在于它们都是私有制、阶级斗争和阶级矛盾不可调和的产物，有着共同的产生、发展和消亡的过程，都是同一经济基础之上的上层建筑，为统治阶级和经济基础服务。

法与国家的区别在于它们是两种不同的社会现象，法是反映统治阶级意志的法律规范的总和。国家是阶级统治的机器，但它们之间有密切关系。法离不开国家，因为法是由国家制定和认可，由国

家强制力保证其执行的；国家也离不开法，统治阶级需要通过法去组织、建立国家机构，规定它们的地位、职责、权限和活动原则，贯彻各项政治、经济制度。法是国家实现其职能的重要工具。

4. 答：(1) 代理是一种法律行为；(2) 代理是代理人以被代理人的名义进行的，即代替被代理人进行的法律行为；(3) 代理是代理人在代理授权范围内所为的独立意思表示；(4) 代理人在代理授权内进行代理的法律后果直接归被代理人。

5. 答：所有权的法律特征是：

(1) 所有权权利具有绝对性。所有人在法律规定的范围内，完全可以根据自己的意志，独立自主地行使所有权。

(2) 所有权权利具有排他性。其他非所有人均不得非法侵犯，也不得非法干预所有权人对所有权的行使。

(3) 所有权是一种完整、充分的物权。物权是指主体直接支配一定财产并享受一定收益的权利。所有权包括对物的占有、使用和最后处分的权利，是一种最全面、最充分的物权。

所有权的取得有原始取得和继受取得。所有权的行使也必须依法进行。

6. 答：债权与所有权的区别表现在以下三个方面：

(1) 主体。债的主体——债权人、债务人都是特定的，而所有权主体则只有权利主体是特定的，义务主体则是不特定的。

(2) 内容。债的内容即债权债务。债权的实现必须借助于债务人的行为。所有权则不同，所有权内容为对财产占有、使用和处分的权利，义务则是除所有人外的一切人所承担的不侵犯义务，所有权的实现勿借助他方的行为，所有人完全可以自主和自动行使。

(3) 客体。债的客体可以是物，也可以是行为，所有权的客体仅限于物。

五、论述题

1. 答：法是统治阶级意志的体现，其含义包括：(1) 法不是超阶

级的，它总是一定阶级的意志的体现；（2）法只能是属于统治阶级的，是在经济上、政治上占统治地位的阶级意志的体现；（3）法是统治阶级的阶级意志的体现，不应是统治阶级中个人或部分人（阶层、集团）的意志的体现；（4）法是统治阶级的基本意志的体现，而不是其全部意志的体现；（5）法所体现的统治阶级的意志，不是随心所欲、凭空产生的，是统治阶级所处的物质生活条件决定的。

2. 答：（1）所有权的取得。所有权的取得可以分为原始取得和继受取得，但无论是原始取得还是继受取得都应依法取得。

原始取得是指所有人不是以原所有人的财产为依据，而直接依法取得某项财产的所有权。如生产和扩大再生产、收益、没收财产和收归国有等。

继受取得的是指以原所有人的所有权为前提或依据，基于某种法律事实，所有权转移给新所有人。如通过合同关系、赠与关系、继承关系等方式取得的财产都是继受取得。

（2）所有权的行使。所有权的行使是指所有人依照法律规定实现其所有权的各项权能的行为。所有人可以依法行使各项权能，也可依法或按所有人意志将其中的占有、使用、收益各项权能分离出去，由非所有人行使，甚至其中最核心的处分仅在一定条件下也可由非所有人行使。这种权能分离可使财物合理、高效地利用，对所有人、非所有人的行使人以及整个社会都能提供更高的效益。

重点难点举例点评

一、法的形式

法的形式问题包括法的渊源形式和法的结构形式。

（一）法的渊源

法的渊源是指国家制定或认可法的各种具体表现形式。其表现形式有宪法、法律、行政法规、地方性法规、规章和国际条约。

(二) 法的结构

法的结构是由法律规范、法的部门和法的体系三部分构成

【典型例题分析】

法的渊源有 ()

- A. 宪法
- B. 法令
- C. 规章
- D. 条例
- E. 指示

【答案】：A、C、D、E

【分析】：法的渊源是指国家制定和认可的法的各种具体表现形式。主要有宪法、法律、行政法规、地方性法规、规章和国际条约等。其中行政法规具体包括条例、决定、指示、决议和命令等。因此 A、C、D、E 符合题意，B 选项是干扰项，一定要仔细审题，法令与法律不同，指示、条例都属于行政法规的范畴。

二、债的分类

(一) 特定物之债和种类物之债。特定物之债是以特定物为标的物的，这种标的物在债发生时即已确定，即已特定化，不可为其他物所代替，债务人只能以此特定标的物履行债务。种类物之债是以种类物为标的物的，此种债的标的物是同一种类物中的一部分，并未予以特定化，因此债务人可以此同类物中的任何部分履行义务，债权人不得拒绝。

(二) 单一之债和多人之债。

这是按债的主体数量划分的。债权人、债务人各为一人的，为单一之债；债权人、债务人的一方或双方为多人的，为多人之债。

(三) 简单之债和选择之债

【典型例题分析】

按照债的标的物属性划分，债可划分为 ()

- A. 特定物之债和种类物之债
- B. 连带之债和按份之债
- C. 简单之债和选择之债
- D. 单一之债和多人之债

【答案】：A

【分析】：按债的标的物属性划分，因为标的物可分为特定物和种类，债可据此划分为物定物之债与种类物之债。故 A 正确。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 1) 在法律规范的几个组成部分中，最基本、最核心的部分是 ()

- A. 假定
- B. 处理
- C. 制裁
- D. 条文

【答案】：B

【分析】：此道题是考查构成法律规范的三个要素：假定、处理、制裁，其中 B 项处理是最基本、最核心的部分。

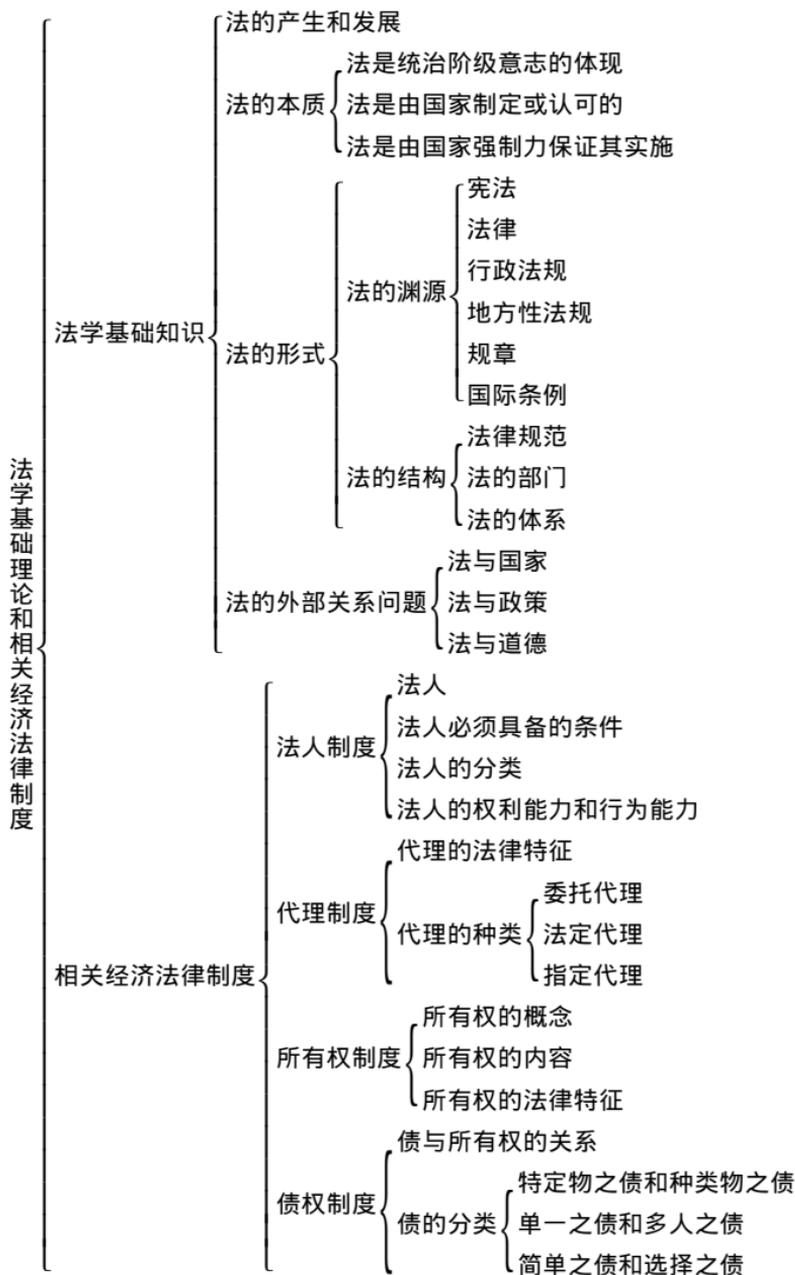
2. (2000. 10, 单选 2) 占有权是指对财物的 ()

- A. 直接使用的权利
- B. 取得经济效益的权利
- C. 获得利息的权利
- D. 实际控制的权利

【答案】：D

【分析】：此题是考查占有权的概念，占有权是指对财物的实际控制的权利。故选择 D。

【知识网络图】



第二章 经济法基础理论

考点透视

经济法基础理论是学习经济法学的首要的入门课和必备的理论基础。通过本章的学习，应从经济法的产生和发展的历史过程认识到经济法是市场经济发展的客观要求的产物，也是法律、法学自身发展的必然逻辑的结果。对经济法的调整范围和基本原则应有基本的了解，应着重认识和把握经济法的本质和功能。充分体会经济法在培育、完善社会主义市场经济中巨大的机制作用。这种作用主要是通过经济法律关系实现的，所以，对经济法律关系的概念、构成要素、种类、特征等也应知晓，为以后学习各个部门经济法打下理论基础。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 经济法这一特定概念的提出，以及作为一个法律部门、一种法律学科进行独立、系统研究，始于 20 世纪初的（ ）
A. 德国
B. 法国
C. 日本
D. 美国
2. 在危机时策法阶段，有代表性的国家是（ ）

- A. 德国
B. 法国
C. 日本
D. 美国
3. 二次世界大战后出现了可称为复兴经济法的现代资本主义经济法，其中有代表性的国家是 ()
A. 德国
B. 法国
C. 日本
D. 美国
4. 最初的经济法是与战备、战争等特殊经济政治需要相联而生的 ()
A. 经济统制法
B. 危机时策法
C. 复兴经济法
D. 传统经济法
5. 行业经济管理关系应当由 ()
A. 行政法调整
B. 经济法调整
C. 民法调整
D. 商法调整
6. 经济法律关系中的第一要素是 ()
A. 主体
B. 客体
C. 内容
D. 权利和义务
7. 经济法调整社会生产和再生产领域中和市场经济运行过程中所参加的 ()
A. 经济协作关系
B. 经济监督关系
C. 经济管理关系和经营协调关系
D. 内部经济关系
8. 经济法和民法都调整横向经济关系，但又有区别，经济法主要调整的横向经济关系是 ()
A. 与行政管理相联的
B. 与全局、与国民经济管理相联的
C. 与平等互利、等价有偿相联的
D. 与生产经营管理相联的
9. 下列不属于经济法律关系主体有 ()

- A. 财政部
B. 科研院所
C. 个体经营户
D. 科技成果
10. 经济法调整的内部经济关系主要是 ()
A. 国家机关内部经济关系
B. 行业内部经济关系
C. 企业、公司等生产经营性组织内部经济关系
D. 社会团体内部经济关系
11. 经济法是以下哪种为本位的法? ()
A. 行政权力
B. 个体权利
C. 社会责任
D. 国家权力
12. 行政法是以_____为本位的法。 ()
A. 行政权力
B. 个体权利
C. 社会责任
D. 国家权力
13. 按经济法律关系的法律性质分类,可以分为 ()
A. 经济管理法律关系和经营协调法律关系
B. 国内经济法律关系和涉外经济法律关系
C. 经济集中和经济民主法律关系
D. 组织法律关系和财产法律关系
14. 经济法律关系的客体大量的是 ()
A. 物
B. 行为
C. 有价证券
D. 无形财富
15. 经济法调整 ()
A. 经济法律关系
B. 各种经济关系
C. 一定范围的经济关系
D. 经济权利和经济义务关系
16. 经济法律、法规对经济关系的保护是在 ()
A. 发生问题后再去保护
B. 产生以前就进行保护

- C. 运行过程中加以保护
D. 产生及运行的全过程中，自始至终进行保护
17. 经济法律关系客体中，不属于物的是 ()
- A. 生产资料
B. 提供劳务
C. 生活资料
D. 机器设备
18. 经济权利可分为 ()
- A. 原有权利和派生权利
B. 原生权利和取得权利
C. 固定权利和运行权利
D. 主要权利和次要权利

二、多项选择题

1. 经济法调整的经济关系包括 ()
- A. 国民经济管理关系
B. 经营协调关系
C. 纵向与横向经济关系
D. 组织内部经济关系
E. 涉外经济关系
2. 国民经济管理关系包括有 ()
- A. 主管机关对所属企业组织的经济管理关系
B. 经济交换关系
C. 行业经济管理关系
D. 经济分配关系
E. 经济监督关系
3. 经济法主体体系由下列哪些主体构成 ()
- A. 国家机关
B. 社会组织
C. 内部组织
D. 个体工商户、农村承包户
E. 公民个人
4. 经济法律关系的构成要素包括 ()

- A. 主体
B. 客体
C. 劳动力
D. 内容
E. 经济法律关系的发生、变更和终止
5. 经济法律关系的客体包括 ()
A. 科学技术成果
B. 货币
C. 有价证券
D. 经济行为
E. 物
6. 经济法的基本原则有 ()
A. 遵循和综合利用客观规律的原则
B. 巩固、发展社会主义公有制和保证各种经济形式合法发展的原则
C. 经济集中与经济民主的原则
D. 国家调节市场、市场引导企业的原则
E. 责权利相统一的原则
7. 无形财富的种类主要有 ()
A. 专利
B. 专有技术
C. 商标
D. 技术改进方案
E. 合理化建议
8. 作为经济法主体的社会组织包括有 ()
A. 公司
B. 企业
C. 事业单位
D. 社会团体
E. 个体工商户
9. 经济法律关系客体的有形财物包括 ()
A. 固定资产和流动资金
B. 种类物和特定物
C. 流转物、限制流转物和禁止流转物
D. 税金
E. 货币和有价证券
10. 经济法律关系客体的无形财富应当包括 ()

- A. 专利
C. 技术改进方案
E. 生产经营标记
- B. 发现
D. 生产经营指标
11. 经营协调关系包括有 ()
A. 经济联合关系
C. 经济竞争关系
E. 经济消费关系
B. 经济协作关系
D. 经济分配关系
12. 按照经济法律关系的结构形态, 经济法律关系应当包括有 ()
A. 计划法律关系
B. 经济管理法律关系
C. 金融法律关系
D. 经营协调法律关系
E. 经济合同法律关系
13. 经济义务主要有 ()
A. 对国家的义务
C. 对内部组织的义务
E. 国际义务
B. 对平等主体的义务
D. 对职工的义务
14. 经济法律关系客体的种类主要有 ()
A. 有形财物
C. 继承权
E. 无形财富
B. 人身权
D. 经济行为
15. 经济权利是由经济法律、法规所确认的一种 ()
A. 资格
C. 责任
E. 许可
B. 行为
D. 规则
16. 经济法律关系客体的无形财富包括有 ()
A. 专利
C. 有价证券
B. 商标
D. 货币

E. 经营信息

17. 经济法律关系客体的经济行为可分为 ()
- A. 实现一定的经济指标
 - B. 支配一定的财产
 - C. 实现一定的经济任务
 - D. 完成一定的工作
 - E. 履行一定的劳务
18. 经济法对经济法律关系的管理和保护,是采用多种手段,包括有 ()
- A. 经济手段
 - B. 行政手段
 - C. 民事手段
 - D. 刑罚手段
 - E. 劳动手段
19. 法律事实按其主体意志的联系可以分为 ()
- A. 法律事件
 - B. 法律行为
 - C. 法律情况
 - D. 法律状态
 - E. 法律事实

三、简答题

1. 经济法的基本原则有哪些?
2. 简述经济法的功能。
3. 经济法律关系的主要特征是什么?
4. 经济法对经济法律关系的保护具有什么特点?
5. 简述作为经济法律关系客体的物和一定行为必须具备的条件。
6. 经济法与民法之间是什么关系?
7. 简述经济权利的含义。
8. 简述经济义务的含义。

五、论述题

1. 试述我国经济法的调整对象。

2. 试述经济关系与经济法律关系的关系。

【参考答案】

一、单项选择题

1. A 2. D 3. C 4. A 5. B 6. A 7. C 8. B 9. D 10. C 11. C
12. D 13. A 14. C 15. D 16. B 17. B

二、多项选择题

1. ABDE 2. ACE 3. ABCDE 4. ABD 5. ABCDE 6. ABDE
7. ABCDE 8. ABCD 9. ABCDE 10. ACE 11. ABC 12. BD
13. ABCD 14. ADE 15. AE 16. ABE 17. ACDE
18. ABCD 19. AB

三、简答题

1. 答：经济法的基本原则有以下几个方面：

- (1) 遵循和综合运用客观经济规律的原则；
- (2) 巩固、发展社会主义公有制和保证各种经济形式合法发展的原则；
- (3) 国家调节市场、市场引导企业的原则；
- (4) 责权利效相统一的原则。

2. 答：经济法在对经济关系的调整过程中，有一系列不同于传统法律部门的特性的机制功能：

(1) 经济法是综合系统调整法。经济法是在现代社会经济条件下法制系统工程化的产物。调整的重点是放在引导各类经济法主体依法进行经济活动，保证经济关系的正确确立和有序地运行。

(2) 经济法是平衡协调法。现代市场经济关系复杂，需要正确处理各种经济矛盾，平衡各种经济行为，协调各种利益关系。其中最重要的是必须协调和处理好社会整体利益与社会个体利益的关

系。经济法适应这种需要，对各类主体进行平衡协调，以保证社会经济持续、稳定、协调地发展。

(3) 经济法是经济集中与经济民主对立统一的法。经济集中与经济民主的对立统一是经济发展的永恒话题。现代经济法是在它们对立统一中产生的，也是在它们的对立统一中存在和发展的。经济法以解决经济集中与经济民主的矛盾为己任，而这一任务是别的任何法律部门所难以解决的。其基本目标是要管活经济。

(4) 经济法是社会责任本位法。经济法是“社会责任本位法”，是以社会利益为基点，以社会责任为本位的。

3. 答：①经济法律关系的主体主要是组织，即主要为一定组织体的国家机关、社会组织和内部组织。在一定条件下公民个人也成为经济法律关系主体。②经济法律类关系是组织管理要素与财产要素相统一的法律关系。③经济法律关系是国家意志与企业等社会组织意志直接协调结合的法律关系。④经济法律关系是采取较严格的法定程序和法定形式的法律关系。一般应用书面形式，有的还要鉴证、公证。

4. 答：依法确立的法律关系在其运行的全过程，法律都是以国家强制力予以保护的，经济法也是如此。但是，经济法对经济法律关系的保护有着自己的特点：

(1) 经济法对经济法律关系不只是保护，而且要管理；不仅要保证经济法律关系有一个安全的外部环境，排除一切妨碍和干扰，而且由外及里地进行指导、规划和管理，为经济法律关系的确立和运行，打好坚实的内部基础。

(2) 经济法对经济法律关系的保护，不是等发生问题后再去保护，而是从其产生及运行的全过程，自始至终地进行管理和保护，在管理中予以事先的切实的保护。

(3) 经济法对经济法律关系的管理和保护，既是要保护当事人的合法权益，也是直接或间接地保证国家意志和社会利益的实现。

(4) 经济法对经济法律关系的管理和保护,是采用多种手段进行综合地管理和保护的。根据经济法律关系的情况和法律问题的性质,经济法可以有选择地运用或综合运用经济的、民事的、行政的或刑罚等多种手段,管理和保护经济法律关系。

5. 答:(1) 必须是经济法主体能够控制、分配的事物;

(2) 必须是国家经济法律、法规允许进入经济法律关系成为其客体的物或行为;

(3) 经济法律客体应该是能体现一定的物质利益、经济效益或者是可以借以获得一定的经济利益的物或行为。

经济法律关系客体的种类主要有:

有形财物、经济行为、无形财富。

6. 答:经济法与民法的联系是:两者都调整经济关系(财产关系也是经济关系)。民法作为历史上调整财产关系的大法,对经济法的产生和形成有重大影响,两者的一些概念、原则、制度、手段都可以通用。

经济法与民法的区别主要包括:

(1) 两者的调整范围不同。民法主要调整平等主体间的财产关系和人身关系。经济法所调整的国民经济管理关系、内部经济关系,民法是不调整的;民法所调整的公民的人身关系,经济法也不调整。

(2) 民法是以个体权利为本位的,主要是在微观经济领域内,保护社会个体(公民和企业)的权益,经济法是以社会责任为本位的,主要是在宏观经济领域内理顺社会整体与社会个体间的责权利关系以及基于全局利益需要协调社会个体间的经济关系,以促进社会主义市场的建立和发展。

(3) 民法主体系列是法人与公民(合伙是否为独立的民事主体一类,尚有不同认识),经济法主体系列包括国家机关、社会组织、内部组织以及一定条件下的公民。

7. 答:①经济权利主体可以凭借这种资格,在经济法律、法规规

定的范围内，根据自己的意志，从事一定的经济活动，为或不为一一定的经济行为，支配一定的财产或事务，以实现自己的利益和要求。②经济权利主体可以凭借这种资格，依据经济法律、法规、合同、协议的规定，要求作为特定经济义务主体的另一方，为或不为一一定经济行为，以实现自己的利益和要求。③当经济义务主体不依法或不依约履行时，经济权利主体可以凭借这种资格要求有关国家机关强制其履行或采用相应补救措施，以保护和实现自己的利益。

8. 答：①经济义务主体必须依照经济法律、法规、合同、协议的规定，为或不为一一定经济行为，以实现经济权利主体的利益和要求。②经济义务主体应自觉履行经济法律、法规、合同、协议所确定的各项要求；如不能履行或不能全面正确履行，则要受到国家强制力的制裁。

五、论述题

1. 答：中国经济法是对我国经济关系进行整体、系统、全面、综合调整的法律部门。在现行立法体制中，它只调整一定范围的经济关系，即主要调整社会生产和再生产领域中和市场经济运行过程中，以各种组织为基本主体所参加的经济管理关系和经营协调关系。具体包括：

(1) 国民经济管理关系

国民经济管理关系即国家经济管理关系，即国家在实施组织管理职能过程中所发生的各类关系。包括：

- ①综合机关对社会组织的经济管理关系；
- ②主管机关对所属企业组织的经济管理关系；
- ③行业经济管理关系；
- ④经济区域经济管理关系；
- ⑤经济监督关系。

(2) 经营协调关系

也可称经营协作关系（但不可只称经济协作关系）。它是一定

范围内的市场运行过程中发生的横向经济关系。包括：

①经济联合关系。经济法主要调整各组织体在联合过程中发生的经济关系。重点是调整根据国家总体规划和长远部署而组织设立的全国性的公司、企业，以及跨地区、跨部门组织联合体时发生的经济关系。

②经济协作关系。经济法与民法都调整这类关系。两相交错，很难绝对分清。经济法主要调整全国范围内的、跨地区、跨部门的，以及涉及经济全局和社会整体利益的经济关系。

③经济竞争关系。包括有关保护竞争和反对不正当竞争过程中发生的关系。

（3）组织内部经济关系

组织内部经济关系主要是指企业、公司等生产经营性组织内部的一些重要经济关系。包括企业内部领导机构与各内部组织、分支机构、职工之间的经济管理关系，也包括企业内部领导机构之间、各内部组织之间的经济协作关系。

经济法调整一定范围的内部经济关系，是和经济法是经营管理法这一基本特性相联的，也是现代社会经济发展的客观要求。但是，经济法只调整一些重要的内部经济关系，只调整一些具有共性的、必须由国家法律调整的内部经济关系，不能也不应该以法律调整全部内部经济关系。大多数内部经济关系主要还是由企业内部门章程调整，国家法律不应过多干预。所以，将此类关系确定为经济法调整对象时应审慎选择，必须有专门的法律规定之。

（4）涉外经济关系

涉外经济关系指涉外经济领域内的具有涉外因素的经济管理关系和经营协调关系。它们也应属上述（1）、（2）两类关系，因其发生领域特殊，多由国家专门的涉外经济法律、法规调整。

（5）其他应由经济法调整的经济关系

调整上述各类经济关系的法律规范分别组成了各个部门经济法，并进而组合成一个有层次、有序列的统一体系，这就是经济

法。中国经济法是宪法之下的一个重要的独立的法律部门。

2. 答：(1) 经济关系是经济法律关系产生的根源和基础。它是在人们的经济实践中由多种经济行为相互作用而形成的、谁也不能任意左右的客观存在的社会关系，是属于第一性，是一种物质关系。(2) 经济法律关系则是在经济关系基础上经过经济法律、法规“加工”后升华而成的、具有经济权利、经济义务内容和性质的关系。它是第二性的，是一种意志关系。它主要反映着统治阶级的意志，是由统治阶级通过法律、法规予以确认和保护的关系。(3) 经济法律关系虽然来自于经济关系，但它绝不是原有经济关系的简单的派生物，经过升华后的经济法律关系对客观的经济关系仍有巨大的反作用，是其存在、运行和发展的必须的法律形式。

重点难点举例点评

一、经济法调整对象

中国经济法只调整一定范围的经济关系，即主要调整社会生产和再生产领域中和市场经济运行过程中，以各种组织为基本主体所参加的经济管理关系和经营协调关系。具体包括：

- (1) 国民经济管理关系。
- (2) 经营协调关系。
- (3) 组织内部经济关系。
- (4) 涉外经济关系。

【典型例题分析】

经济法调整的经济关系包括

()

- | | |
|-------------|-----------|
| A. 国民经济管理关系 | B. 经营协作关系 |
| C. 内部经济关系 | D. 涉外经济关系 |

E. 国家的行政管理关系

【答案】：A、B、C、D

【分析】：在现行立法体制中，我国经济法只调整一定范围的经济关系，即主要调整社会生产和再生产领域中和市场经济运行过程中，以各种组织为基本主体所参加的经济管理关系和经营协调关系。具体包括：(1) 国民经济管理关系；(2) 经营协调关系（也可称经营协作关系）；(3) 组织内部经济关系；(4) 涉外经济关系；(5) 其他应由经济法调整的经济关系。故选择 A、B、C、D。

二、经济法律关系客体

经济法律关系客体是指经济法主体的权利和义务共同指向的对象和目的。

经济法律关系的客体有：(1) 有形财物。可分为：生产资料和生活资料；固定资产和流动资产；货币和有价证券等。(2) 经济行为。可分为：实现一定的经济任务和指标；完成一定的工作；履行一定的劳务。(3) 无形财富，也叫智力成果。主要包括：专利、专有技术、商标、技术改造方案、合理化建议、经营信息及生产经营标记等。

【典型例题分析】

经济法律关系的客体大量是 ()

- A. 知识财富
- B. 物
- C. 行为
- D. 有价证券

【答案】：B

【分析】：掌握经济法律关系客体的内容，此内容多以小题的形式出现。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 18) 凡是能够引起经济法律关系发生变更和消灭的客观事实, 在经济法学中即称为 ()

- A. 经济法律规定 B. 经济法律规范
C. 经济法律活动 D. 经济法律事实

【答案】: D

【分析】: 此题是考查经济法律事实的定义, 故答案为 D。

2. (2000. 10, 单选 19) 经济法律关系的内容是指 ()

- A. 经济行为
B. 享有经济权利的当事人
C. 经济义务所指向的目标
D. 经济权利和经济义务

【答案】: D

【分析】: 经济权利和经济义务是经济法律关系的实体内容, 故答案为 D。

3. (2001. 10, 单选 15) 各个法律部门都有自己的主旨思想, 经济法的主旨思想是 ()

- A. 行政权利本位 B. 社会责任本位
C. 个体权利本位 D. 企业利益本位

【答案】: B

【分析】: 经济法以社会责任为本位, 主要是在客观经济领域内理顺社会整体与社会个体间的责权利关系以及基于全局利益需要协调社会个体间的经济关系, 以促进社会主义市场的建立和发展。故答案为 B。

4. (2001. 10, 单选 16) 经济法调整的组织内部关系主要是指 ()
- A. 企业集团内部的经济关系
 - B. 事业单位内部的一些重要的经济关系
 - C. 社会团体内部的一些重要的经济关系
 - D. 公司、企业等生产经营性组织内部的一些重要经济关系。

【答案】：D

【分析】：此题是考查组织内部经济关系的定义，故答案为 D。

5. (2000. 10, 多选 1) 经济法的基本原则是 ()
- A. 遵循和综合运用客观的经济规律
 - B. 巩固、发展社会主义公有制和保证各种经济形式合法发展
 - C. 公平、公开和公正
 - D. 国家调节市场，市场引导企业
 - E. 责权利效相统一

【答案】：A、B、D、E

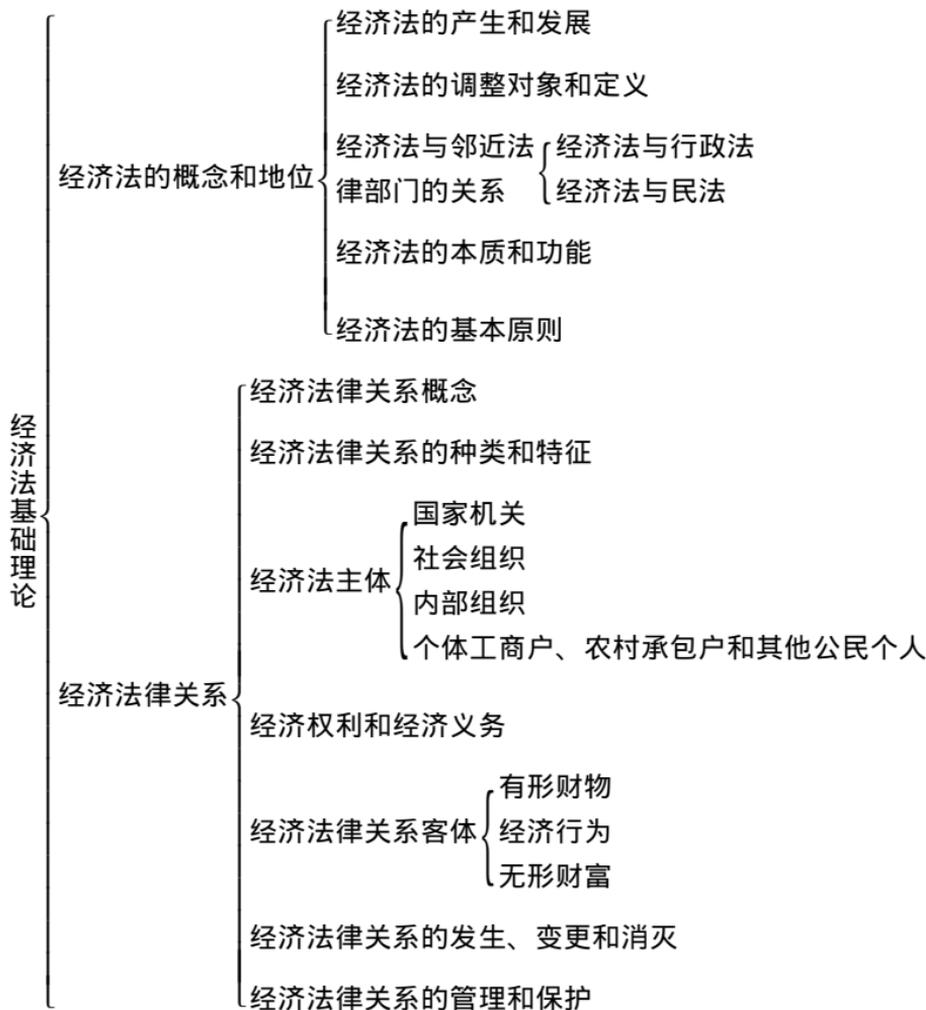
【分析】：此题是考查经济法的基本原则，故答案为 A、B、D、E。

6. (2000. 10, 简答 1) 简述经济法律关系的主要特征。

答：(1) 经济法律关系的主体主要是组织，即国家机关、社会组织和内部组织，当然，这并不排斥在一定条件下公民个人也可以成为经济法律关系的主体。(2) 经济法律关系是组织管理要素与财产要素相统一的法律关系。(3) 经济法律关系是国家意志与企业等社会组织意志直接协调结合的法律关系。(4) 经济法律关系是采取较严格的法定程序和法定形式的法律关系，一般应采用书面形式，有的还要鉴证或公证。

【分析】：经济法律关系的特征是本章的重点，需重点把握。

【知识网络图】



第三章 企业法

考点透视

企业是社会主义市场经济的基本主体，企业法是部门经济法中重要的部分。通过本章的学习，应解我国企业法的基本结构和主要内容，明确企业的性质、地位、基本权利和主要义务，内部领导体制，与政府机关的关系及法律责任。同时也要一般了解企业的设立、变更和终止的条件和程序。本章应着重学习、掌握全民所有制企业法、破产法及中外合资经营企业法。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 企业是依法成立的，从事商品生产经营活动的，经济上实行独立核算、自负盈亏，法律上具有法人资格的 ()
A. 实体
B. 集团
C. 商店
D. 经济组织
2. 企业法主体的主要法律形式是 ()
A. 企业
B. 企业法人
C. 公司
D. 工厂
3. 我国全民所有制企业的经营权的核心是 ()

- A. 产品销售权
B. 物资采购权
C. 生产经营决策权
D. 投资决策权
4. 我国企业设立一般采用 ()
A. 准则主义
B. 许可设立
C. 审批设立
D. 特许设立
5. 全民所有制企业实行民主管理的基本形式是 ()
A. 职工代表大会
B. 工厂管理委员会
C. 工会负责
D. 厂长负责
6. 我国全民所有制工业企业的财产属于全民所有,所有权的代表是 ()
A. 国务院
B. 省、自治区和直辖市政府
C. 企业的上级主管部门
D. 企业
7. 我国城镇集体企业的财产属于 ()
A. 集体所有
B. 劳动群众集体所有
C. 市、乡政府所有
D. 城镇集体企业所有
8. 全民所有制企业厂长实行任期制,每届任期 ()
A. 3年
B. 4年
C. 5年
D. 3~5年
9. 乡村集体所有制企业的税后利润留给企业的部分不应低于 ()
A. 40%
B. 50%
C. 60%
D. 70%
10. 私营企业存在着雇佣关系,必须有 ()
A. 6个以上的雇工
B. 8个以上的雇工
C. 10个以上的雇工
D. 12个以上的雇工
11. 合营企业的投资总额在三百万美元以下的,其注册资本至少应占投资总额的 ()
A. 5/10
B. 6/10
C. 7/10
D. 8/10

12. 合营企业的最高权力机构是 ()
- A. 职工代表大会 B. 董事长
C. 股东会 D. 总经理
13. 成立清算组在人民法院应当自宣告企业破产之日起 ()
- A. 7 日 B. 10 日
C. 15 日 D. 30 日
14. 负责破产财产的保管、清理、估价、处理和分配，依法进行必要的民事活动的是 ()
- A. 人民法院 B. 债权人会议
C. 政府有关部门 D. 清算组
15. 合营各方为设立合营企业就相互权利义务关系达成一致意见而订立的文件是 ()
- A. 合营企业协议 B. 合营企业章程
C. 合营企业合同 D. 合营企业可行性研究报告
16. 在中外合资经营企业注册资本中，外方合营者的投资比例一般 ()
- A. 由合营各方协商决定
B. 不得超过 49%
C. 不得低于 25%
D. 由中方合营者上级主管部门决定
17. 合营企业的投资总额 1200 万美元的，其注册资本至少应是 ()
- A. 600 万美元 B. 480 万美元
C. 400 万美元 D. 500 万美元
18. 根据我国《全民所有制工业企业法》的规定，有权依法奖惩职工的是 ()
- A. 厂长 B. 职工代表大会
C. 工会委员会 D. 管理委员会
19. 设立全民所有制工业企业，须经哪个机关核准登记，并领取营

- 业执照。 ()
- A. 民政管理机关 B. 工商行政管理机关
C. 税务管理机关 D. 财政机关
20. 全民所有制企业工资调整方案和奖金分配方案应报请哪个部门审查同意，并接受政府有关部门的监督。 ()
- A. 政府财政部门
B. 企业上级主管部门
C. 企业法定代表人
D. 企业职工代表大会
22. 我国全民所有制企业的内部领导体制为 ()
- A. 工厂委员会制 B. 职工代表大会制
C. 党委集中领导制 D. 厂长负责制
22. 债权人会议的产生方式是 ()
- A. 由债权人投票选举产生
B. 由人民法院在所有债权人当中指定
C. 由人民法院从享有表决权的债权人中指定
D. 由最大的债权人自然担任
23. 全民所有制企业厂长除法律或国务院规定的外可任免或者聘任、解聘的是 ()
- A. 厂级经济技术负责人
B. 副厂长和企业中层干部
C. 中层行政领导干部
D. 厂级财务负责人
24. 合营企业各方如果在解释和履行合营协议、合同、章程时发生争议，应首先通过的解决方式是 ()
- A. 仲裁 B. 行政诉讼
C. 向中国法院起诉 D. 协商调解

二、多项选择题

1. 广义上的企业主体包括 ()
 - A. 企业
 - B. 有关国家机关
 - C. 企业职工
 - D. 具有相对独立的内部组织
 - E. 企业职工之间的合伙
2. 下列诸项中的属于企业终止的形式的是 ()
 - A. 主管机关依法撤销
 - B. 企业长期亏损
 - C. 因违法被解散
 - D. 企业自愿终止
 - E. 企业债权人向法院申请企业破产
3. 企业根据生产经营的需要,对一般固定资产,可以自主决定的是 ()
 - A. 出租
 - B. 抵押
 - C. 无偿转让
 - D. 拍卖
 - E. 留置
4. 所谓摊派,是指在法律、法规的规定之外,以任何方式要求企业提供 ()
 - A. 动力
 - B. 资源
 - C. 人力
 - D. 财力
 - E. 物力
5. 人民法院裁定宣告债务人企业破产的情况有 ()
 - A. 企业因经营管理不善造成严重亏损,不能清偿到期债务的
 - B. 整顿期间,依法终结企业整顿的
 - C. 整顿期满,不能按照和解协议清偿债务的
 - D. 企业放弃自己债权的
 - E. 对原来没有财产担保的债务提供财产担保的
6. 合营企业中方的出资方式包括 ()
 - A. 场地使用权
 - B. 实物
 - C. 工业产权和专有技术
 - D. 现金

- E. 土地所有权
7. 作为外国合营者出资的机器设备或其他物料，必须符合下列条件是 ()
- A. 为合营企业生产所必不可少的
 - B. 中国虽能生产，但价格过高的
 - C. 在同等条件下应优先从国外选购生产资料
 - D. 外方合营者的任何实物资产
 - E. 作价不得高于同类机器设备或其他物料当时国际市场价格
8. 不予批准设立中外合资经营企业的情况有 ()
- A. 有损中国主权
 - B. 违反中国法律
 - C. 不符合中国国民经济发展要求
 - D. 造成环境污染
 - E. 签订的协议、合同、章程显属不公平
9. 破产费用包括 ()
- A. 破产财产的管理、变卖和分配所需的费用
 - B. 破产案件诉讼费用
 - C. 为债权人共同利益在破产程序中支付的费用
 - D. 债权人参加破产程序而支出的差旅费
 - E. 债务人所欠职工的保险费用
10. 设立中外合营企业的出资方式可以是 ()
- A. 现金
 - B. 实物
 - C. 信誉
 - D. 工业产权、专有技术
 - E. 场地使用权
11. 企业设立的一般程序是 ()
- A. 申请
 - B. 审批
 - C. 登记
 - D. 备案
 - E. 领取营业执照
12. 构成破产财产的有 ()

- A. 宣告破产时，该企业经营管理的财产
B. 破产企业在破产宣告后至破产程序终结前所取得的财产
C. 破产企业的工业产权
D. 破产企业的资源使用权
E. 破产企业已作为担保物的财产
13. 依我国《全民所有制工业企业法》规定，厂长产生的方式有 ()
- A. 主管机关委任 B. 主管机关聘任
C. 职工代表大会选举 D. 职工代表大会推荐
E. 职工代表大会招聘
14. 乡村集体企业所有者选用经营者的方式有 ()
- A. 招标 B. 选举
C. 招聘 D. 委任
E. 推荐
15. 全民所有制企业进出口权的内容主要有 ()
- A. 自行选择外贸代理企业
B. 参与同外商的谈判
C. 自主使用留成外汇，进行外汇调剂
D. 在境外承揽工程，进行技术合作
E. 具备条件，经审批可依法享有进出口经营权。
16. 下列债权中，可以列为破产债权的是 ()
- A. 破产宣告前成立的无财产担保的债权
B. 放弃优先受偿权的有财产担保的债权
C. 破产宣告时，虽未到期但减去未到期利息的债权
D. 超出担保物价款未受偿部分的财产担保的债权
E. 因清算组决定解除合同而受到损失形成的债权
18. 在我国破产程序中，债权人会议的职权是 ()
- A. 审查有关债权的证明材料，确认债权有无财产担保及其数额
B. 讨论通过和解协议草案

- C. 决定清算组人选
 - D. 讨论通过破产财产的处理和分配方案
 - E. 接管破产企业的财产
19. 人民法院指定企业破产清算组成员包括的范围有 ()
- A. 债务人企业经理
 - B. 债务人企业上级主管部门人员
 - C. 专业人员
 - D. 政府财政部门人员
 - E. 债权人会议成员

三、简答题

1. 简述全民所有制企业的性质、地位和任务。
2. 中外合资经营企业的特征。
3. 中外合资企业的终止情形。
4. 破产财产内容。
5. 破产债权内容。
6. 《破产法》规定的不予宣告破产的几种情况。
7. 在整顿期间发生什么样的情况，人民法院将裁定“终结整顿，宣告企业破产”？

四、论述题

1. 试论中外合资经营企业的资本构成及与之相关的法律规定。
2. 试论中外合资经营企业中合营各方的出资方式及转让出资的规定。

五、案例分析题

[案情简介] A公司是一大型棉毛制品公司，其下属有两个公司，一个是B制衣公司，是A公司的子公司，是独立法人；一个是C制衣公司，是A公司的分公司，已由王某承包，在承包协议

中明确规定，承包期间，债权债务由王某负责。1994年6月，在某市经贸洽谈会上，A公司董事长李某遇到某棉纺厂厂长孙某，孙某称其厂有一批质地良好的棉布待销，李某想到下属两公司正需棉布，遂给孙某牵线介绍。1994年7月，棉纺厂与B、C两公司签订了一份购销（买卖）合同，棉纺厂供各种棉布共计240包，价款120万元。B公司与C公司为共同需方，各提货120包，价款各为60万元，货到一个月后付款。发货后三个月过去了，两公司以种种借口拒不付货款，棉纺厂遂以A、B、C三公司为共同被告向法院起诉，要求其承担违约责任并支付货款。

【问题】：（1）该合同是否有效？

（2）B公司应承担什么责任，与A公司有何关系？

（3）C公司应承担的责任，与A公司有何关系？

（4）法院应如何判决？

补充内容（活页部分）

乡镇企业法 考核内容

一、乡镇企业法概述

1. 乡镇企业的概念。乡镇企业是指农村集体经济组织或以农民投资为主，在乡镇（包括所辖村）开办的承担支援农业义务的各类企业。

2. 乡镇企业的性质和地位。乡镇企业是我国社会主义公有制经济的重要组成部分，是农村经济的重要支柱。企业财产权属于投资者所有。乡镇企业具备法人条件的，领取《法人营业执照》；不具备法人资格的，领取《营业执照》。

3. 乡镇企业法的概念。乡镇企业法是指确认乡镇企业的法律地位，鼓励、扶持和引导乡镇企业的发展，调整关于涉及乡镇企业的经济关系的法律规范的总称。

二、乡镇企业的权利和义务

1. 乡镇企业投资者的权利。主要有：（1）依法有权决定企业的重大事项，确定企业经营管理制度的企业负责人，作出重大经营决策和决定职工的工资、生活福利、劳动保护、劳动安全，依法决定企业税后利润在企业之间的具体分配比例；（2）有权作出关于企业分立、合并、迁移、停业、申请破产等决议。

2. 乡镇企业的权利。主要有：企业资产的占有权、使用权；

筹集资金权；生产经营自主权；机构设置和人事劳动权；产品销售权，自主定价权；招标投标权；定点生产申请权；享有专利权，商标权；拒绝摊派权等。

3. 乡镇企业的义务。主要有：依法合理利用和节约用地；合理开发和使用自然资源；依法从事开采矿产资源；依法纳税；按照规定建立财务会计制度；如实报送统计资料；加强产品质量管理，提高产品质量；依法使用商标；遵守环保法律；严格执行环境影响评价制度；必须遵守有关劳保、劳动安全的法律、法规。

三、乡镇企业与政府有关部门的关系

国务院乡镇企业行政管理部门和有关部门按照各自的职责对全国的乡镇企业进行规划、协调、监督、服务；县级以上地方各级人民政府乡镇企业行政管理部门按照各自的职责对本行政区域内的乡镇企业进行规划、协调、监督、服务。

一、单项选择题

1. 农村集体组织设立的乡镇企业，其企业财产权属于设立该企业的（ ）
A. 全体农民集体所有 B. 乡政府所有
C. 村民委员会所有 D. 合伙所有
2. 农民合伙或者单独投资设立的乡镇企业，其企业财产权属于
A. 全体农民集体所有 B. 乡政府所有
C. 村民委员会所有 D. 投资者所有
3. 乡镇企业从税后利润中提取一定比例的资金用于支援（ ）
A. 农村基础设施建设 B. 农业和农村社会性开支
C. 农村社会保险制度 D. 乡镇基层政权建设

二、多项选择题

1. 乡镇企业投资者的权利有（ ）

- A. 重大的经营决策权
 - B. 决定职工工资、福利权
 - C. 依法决定劳动保护、劳动安全权
 - D. 决定企业税后利润的分配比例权
 - E. 做出企业的变更和停业的决议权
2. 乡镇企业发展基金专门用于扶持乡镇企业的发展，其中应当包括的有 ()
- A. 支持少数民族地区、边远地区和贫困地区发展乡镇企业
 - B. 支持乡镇企业向农业直接投资
 - C. 支持乡镇企业进行技术改造
 - D. 支持乡镇企业向大城市发展
 - E. 支持乡镇企业按照国家产业政策调整产业结构和产品结构

三、简答题

1. 国家对符合什么条件的中小型乡镇企业，根据不同情况实行一定期限的税收优惠？
2. 县级以上人民政府依照国家有关规定，可以设立乡镇企业发展基金，基金由哪些资金组成？

【参考答案】

一、单项选择题

1. D 2. B 3. C 4. B 5. A 6. A 7. B 8. D 9. C 10. B 11. C
 12. B 13. C 14. D 15. C 16. C 17. C 18. A 19. B 20. D
 21. D
 22. C 23. C 24. D

二、多项选择题

1. ABCD 2. ACDE 3. AB 4. CDE 5. ABC 6. ABCD 7. ABE

8. ABCDE 9. ABC 10. ABDE 11. ABCE 12. ABCD 13. ABCD
14. ACE 15. ABCDE 16. ABCDE 17. ABC 18. ABD 19. BCD

三、简答题

1. 答：性质与地位，以下三方面缺一不可：（1）企业财产为全民所有，它是全民所有制经济组织；（2）经济上自主经营、自负盈亏、独立核算，是社会主义商品生产和经营单位；（3）具有法人主体资格，对国家授予其经营管理的财产享有经营权，并独立承担民事责任。任务：①根本任务，即要根据国家计划 and 市场需求，发展商品生产，创造财富，增加积累，满足社会日益增长的物质和文化生活需要。②精神文明建设的任务。

2. 答：合营企业具有以下特征：

（1）合营企业的主体一方为中国的公司、企业和其他经济组织，另一方为外国的公司、企业、其他经济组织或个人；

（2）合营企业位于中国境内，按中国法律规定取得法人资格，为中国法人；

（3）合营企业为有限责任公司；

（4）合营各方遵照平等互利原则，共同出资、共同经营，按各方注册资本比例分享利润，分担风险和亏损。

3. 答：中外合资经营企业（以下简称合营企业）的终止是指合营企业因一定法律事实的出现而解散。有下列情况之一的合营企业即可终止：

（1）合营期限届满；

（2）企业发生严重亏损，无力继续经营；

（3）合营一方不履行合营企业协议、合同、章程的义务，致使企业无法继续经营；

（4）因自然灾害、战争等不可抗力遭受严重损失，无法继续经营；

（5）合营企业未达到其经营目的，且无发展前途；

(6) 合营企业合同、章程所规定的其他解散原因已出现。

除第一种以外，其他情况发生时，均应由董事会提出解散申请书，报审批机构批准。

4. 答：破产财产是指债务企业被宣告破产后，依法可供债权人进行清偿分配的财产。破产财产由下列财产构成：(1) 宣告企业破产时该企业经营管理的全部财产；(2) 破产企业在破产宣告后至破产程序终结前所取得的财产；(3) 应由破产企业行使的其他财产权（如承包经营权、资源使用权、商标权、专利权等）。

5. 答：破产债权是破产企业的债权人所享有的依法从破产财产中受到清偿的债权，它不同于一般债权。破产债权主要有：(1) 破产宣告前成立的无财产担保的债权；(2) 放弃优先受偿权的有财产担保的债权；(3) 破产宣告时尚未到期的债权，视同到期债权应减去未到期利息；(4) 有财产担保的债权，其数额超出担保物价款的未受偿部分；(5) 清算组决定解除合同，另一方当事人因此受到损失，该损失额亦应视为破产债权。

6. 答：《破产法》基于我国社会整体利益高于一切的要求，同时又规定了不予宣告破产的情况：

(1) 公用事业和与国计民生有重大关系的企业，政府有关部门给予资助或采取其他措施帮助清偿债务的；

(2) 取得担保，自破产申请之日起六个月内清偿债务的。

如债权人已申请破产，但债务企业上级主管部门申请整顿并且经企业与债权人会议达成和解协议的，中止破产程序。

7. 答：在整顿期间，债务企业不得有违背和解协议、侵犯债权人合法权益的行为和情况发生，这包括：

(1) 不执行和解协议；

(2) 财务状况继续恶化，债权人会议申请终结整顿的；

(3) 严重侵犯债权人利益的，即指《破产法》第35条所列的破产企业的无效行为。

凡有上述任何一种情况发生，即由人民法院裁定：终结整顿，

宣告企业破产。

四、论述题

1. 答：(1) 合营企业的资本构成

合营企业的资本由两部分构成，即注册资本和借入资本，两者之和为投资总额。

注册资本是指记载在合营企业合同、章程上并经有关主管机关核准登记的合营各方认缴的出资额之和。注册资本是企业进行生产经营活动的基础，是企业承担财产责任的限度，是股权和利润分配的法律依据。

借入资本是指合营企业在注册资本达不到投资总额需要的情况下，以合营企业名义借入的资金。合营企业根据生产经营业务实际需要可以向中国银行申请外汇贷款和人民币贷款，也可向国外和港澳地区的银行借入外汇资金，但须向国家外汇管理机关备案。

投资总额为按合营企业的合同、章程所确定的生产规模需要投入的基本建设资金和流动资金的总和。

(2) 与之相关的法律规定

根据国家工商行政管理局公布的《关于中外合营经营企业注册资本与投资总额比例的暂行规定》：合营企业的投资总额在 300 万美元以下（含 300 万美元）的，其注册资本至少应占投资总额的 $\frac{7}{10}$ ；投资总额在 300 ~ 1000 万美元（含 1000 万美元）的，其注册资本至少应占投资总额的 $\frac{1}{2}$ ，其中投资总额在 420 万美元以下的，注册资本不得低于 210 万美元；投资总额在 1000 ~ 3000 万美元（含 3000 万美元）的，其注册资本至少应占投资总额的 $\frac{2}{5}$ ，其中投资总额在 1250 万美元以下的，注册资本不得低于 500 万美元；投资总额在 3000 万美元以上的，注册资本至少应占投资总额的 $\frac{1}{3}$ ，其中投资总额在 3600 万美元以下的，注册资本不得低于 1200 万美元。

如有特殊情况不能执行上述规定的，需经过对外经济贸易合作

部会同国家工商管理总局批准。

合营企业成立后增加投资的，其追加的注册资本与投资总额的比例亦应按上述规定执行。

在合营企业注册资本中，外方合营者的投资比例一般不得低于25%，对上限无规定。

2. 答：中外合资经营企业各方的出资方式，包括现金、实物和工业产权，中方合营者可以场地使用权出资。无论何种出资方式，合营者认缴的出资，都必须是合营者自己的或自己独立支配的。

(1) 现金投资。现金为注册资本的重要组成部分，其数额由合营各方在合同中约定。

(2) 实物投资。一般指机器、设备、厂房、物资等。外国合营者作为投资的机器设备及其他物料应符合下列条件：为合营企业生产所不可缺少的；中国不能生产，或虽能生产，但价格过高或在技术性能和供应时间上不能保证需要的；价格不得高于同类机器设备或其他物料当时的国际市场价格。外国合营者的实物投资须经审查、批准。

(3) 工业产权、专有技术投资。外国合营者作为出资的工业产权或专有技术，必须符合下列条件之一：能生产中国急需的新产品或出口适销的新产品的；能显著改进现有产品的性能、质量，提高生产效率的；能显著节约材料、燃料、动力的。外国合营者以工业产权、专有技术出资的，应提交各项文件经中国合营者主管部门审查同意，报审批机构批准。

(4) 场地使用权投资。中国合营者可以以场地使用权作为出资，其作价金额应与同类场地使用权应缴纳的使用费相同。

合营各方按合同规定的期限缴清各自的出资额，逾期未缴纳或未缴清的，应按合同规定支付迟延利息或赔偿损失。

合营企业在合营期内不得减少其注册资本，但注册资本可依法转让。经合营他方同意，并经审批机构批准，可向第三方转让其全部或部分出资额。转让时，合营他方有优先购买权。合营方向第三

者转让其出资额的条件，不得比向合营他方转让的条件优越。违反上述规定的，转让无效。

五、案例分析题

答：(1) 该合同合法有效，B 公司与 C 公司为共同需方，共签一份合同属于有效合同；

(2) B 公司为独立法人，根据《公司法》第 13 条第 2 款规定，公司可以设立子公司，具有企业法人资格，依法独立承担民事责任，因此，其价款 60 万元及利息应由其承担；

(3) C 公司是 A 公司的分公司，根据《公司法》第 13 条第 1 款规定，公司可以设立分公司，分公司不具有企业法人资格，其民事责任由公司承担。虽然，它只有公司任命的负责人，但它却具有经营资格，需向公司登记机关办理登记，并领取营业执照。分公司可以用自己名义签订合同、独立参加诉讼。至于王某签订的承包协议虽明确规定，债权债务由其负责，但这种承包合同属于内部承包性质，对外分公司无独立责任能力，当其财产不足以清偿债务时，应由本公司来清偿，所以，C 公司的民事责任应由 A 公司负责。

(4) 法院应判 B 公司给付原告货款及利息，同时判 A 公司给付原告货款及利息。

【补充题答案】

一、单项选择题

1. A 2. D 3. B

二、多项选择题

1. ABCDE 2. ACE

三、简答题

1. 答：享受税收优惠的条件有：

- (1) 集体所有制乡镇企业开办初期经营确有困难的；
- (2) 设立在少数民族地区、边远地区和贫困地区的；
- (3) 从事粮食、饲料、肉类的加工、贮存、运销经营的；
- (4) 国家产业政策规定需要特殊扶持的。

2. 乡镇企业发展基金由下列资金组成：

- (1) 政府拨付的用于乡镇企业发展的周转金；
- (2) 乡镇企业每年上缴地方税金增长部分中一定比例的资金；
- (3) 基金运用产生的收益；
- (4) 农村集体经济组织、乡镇企业、农民等自愿提供的资金。

重点难点举例点评

中外合资经营企业

(一) 中外合资经营企业的概念和特征

1. 中外合资经营企业是指外国公司、企业和其他经济组织或个人，按照平等互利的原则，经中国政府批准，在中国境内，同中国的公司、企业或其他经济组织共同举办的，具有中国法人资格的企业。

2. 中外合资经营企业的特征：(1) 合营企业主体一方为中国的公司、企业和其他经济组织；另一方为外国的公司、企业、其他经济组织和个人。(2) 在中国境内，按中国法律规定取得法人资格，为中国法人。必须遵守中国法律、法规。(3) 是有限责任公司。(4) 合营各方遵照平等互利原则，共同出资、共同经营、按各方注册资本比例分享利润、分担风险和亏损。

合营企业的一切活动应遵守中华人民共和国法律、法规的规定。

(二) 中外合资经营企业的协议、合同和章程

1. 合营企业协议是指合营各方对设立合营企业的某些要点和原则达成的一致意见所订立的文件。

2. 合营企业合同是指合营各方为设立合营企业就相互权利、义务关系达成一致意见而订立的文件。协文应以合同为准。

3. 合营企业章程是指规定合营企业的宗旨、组织原则和经营管理方法等事项的文件。合同是制订章程的基础。

(三) 中外合资经营企业的资本

1. 合营企业的资本是由注册资本和借入资本构成。两者之和为投资总额。(1) 合营企业的注册资本是指记载在合营企业合同、章程上并经有关主管机关核准登记的合营各方认缴的出资额之和。在注册资本中，外方合营者的投资比例一般不得低于 25%，上限则无规定。(2) 合营企业的借入资本是指合营企业在注册资本达不到投资总额需要的情况下，以合营企业名义借入的资金。(3) 合营企业的投资总额是指按照合营企业合同、章程规定的生产规模需要投入的基本建设资金和生产流动资金的总和。合营企业的注册资本与投资总额之间应依法保持适当比例关系。

(四) 中外合资经营企业的期限和终止

合营企业的期限是指合营企业自依法成立之日起到合营期满为止的存续时间。合营各方应依法在合同中约定合营期限的行业有：(1) 服务行业。(2) 从事土地开发及经营房地产的。(3) 从事资源勘查开发的。(4) 国家规定限制投资项目的。(5) 国家其他法律、法规规定需要约定期限的。其他行业合营各方可以在合同中约定期限或不约定期限。期限按原规定一般项目为 10 年至 30 年，最长的可到 50 年。经国务院特批的可在 50 年以上。期限届满的，经合营各方同意可以延长，在期限届满前 6 个月向原审批机关报批。

合营企业终止的情况，合营企业解散应进行清算。清偿债务后

的剩余财产按出资比例分配。

合营企业的各项保险应向中国境内的保险公司投保。

(五) 中外合资经营企业争议的解决

争议首先应通过协商和调解解决。如达不成协议，可根据事前或事后达成的书面仲裁协议提请仲裁，无仲裁协议，任何一方均可向法院起诉。

【典型例题分析】

1. 我国某市甲公司与某国乙公司经协商，达成建立一中外合资经营企业的协议，该协议的主要内容包括：双方投资总额为 1000 万美元，其中注册资本为 420 万美元；甲公司以土地使用权、机器设备和已抵押给本市丙公司的厂房作出资，出资额为 320 万美元；乙公司以货币和正在本国商标局申请注册的商标出资，出资额为 100 万美元；以甲公司名义向中国银行贷款 500 万美元，作为合资企业的流动资金，并约定由中方所在地的财政局提供担保；在合营期间，经双方协商一致，可增减企业注册资本；在企业经营一年后，从利润中拨出 20 万美元先行返还乙公司的投资；双方一旦因合营企业合同发生纠纷，选择适用乙公司所在国的法律。

请问：该合营企业协议存在哪些问题？并说明法律依据。

【答案】：该合营企业的协议存在下列问题：

(1) 注册资本与投资总额的比例不符合法律要求。根据国家工商局的规定，投资总额在 300 万美元以上 1000 万美元以下的（含 1000 万美元），其注册资本至少应占投资总额的 $1/2$ 。本案当中，甲、乙两公司双方投资总额为 1000 万美元，而注册资本只有 420 万美元，注册资本占投资总额的比例没有达到 $1/2$ （1 分）。

(2) 甲公司已抵押给本市丙公司的厂房出资是违反法律规定的。因为合营企业法规定，合营各方以实物出资，该实物必须是自己所有并且未设立任何担保物权。本案当中，甲公司已将自己的厂房抵押给丙公司，即已在厂房上设立了担保物权，所以该厂房不

能再做出资（1分）

（3）乙公司以正在本国商标局申请注册的商标做为出资也是违反法律规定的。因为合营企业法规定，以工业产权作价出资的，该工业产权必须是自己所有或自己独立支配，出资者应当提供拥有所有权和处分权的有效证明，而乙公司的商标还没有获准注册，还没有获得商标专用权，所以不能作价出资（1分）。

（4）乙公司的出资额不符合法律规定。因为合营企业法规定，在合营企业的注册资本中，外方合营者的投资比例不得低于25%，对上限不做规定。本案当中，合营企业的注册资本为420万美元，而乙公司（外方）的出资额为100万美元，低于25%，所以不符合法律规定（1分）。

（5）合营企业以甲公司的名义向中国银行贷款是不可以的。因为合营企业法规定，合营企业在注册资本达不到投资总额需要的情况下，可以以合营企业的名义借入资金。而本案当中，合营企业是以甲公司的名义向银行贷款的，而不是以甲、乙两公司所设立的合营企业的名义贷款，因此违反法律规定（1分）。

（6）财政局不能作为这笔贷款的担保人。因为担保法规定，国家机关和以公益为目的的事业单位、社会团体不能为企业提供担保。所以本案由财政局提供担保是不可以的，违反了担保法的规定（1分）

（7）在合营期间，经双方协商一致可增减注册资本的做法也是不符合法律规定的。因为合营企业法规定，合营企业在合营期间，可以增加注册资本，但不得减少注册资本（1分）。

（8）双方约定的在企业经营一年后，从利润中先行返还乙公司投资的作法也是违反法律规定的。因为先行返还投资是合作企业的特有方式，合营企业不能先行返还外方投资（1分）

（9）双方约定一旦因合营企业合同纠纷发生纠纷，则选择适用乙公司所在国的法律是错误的。因为合营企业法规定，合营企业在中国境内，遵照中国法律设立，是中国法人，适用的是中国法律。新

合同法也规定，在中国境内履行的中外合营企业合同、中外合作企业合同、中外合作勘探开发自然资源合同，适用中华人民共和国法律。所以甲乙双方一旦因合营企业合同引起纠纷应适用中国法律，提起诉讼的，应由中国有关的人民法院管辖（2分）。

【分析】：中外合资经营企业的协议、合同和章程这部分内容多以案例形式出现，对此部分内容应熟练掌握。

2. 中外合营企业合同与协议有抵触时 ()

- A. 以审批报告为准 B. 以协议为准
C. 以合同为准 D. 以章程为准

【答案】：C

【分析】：合营企业的协议、合同和章程是合营企业设立过程中和设立后整个存续期间必需的、重要的法律文件和法律依据。合营企业法规定，协议的内容如已为合同所包含，该协议便失去应有的法律效力；对合同中没有包含的部分经各方当事人约定，可以依旧具有法律效力而成为合同的补充。当协议的内容与合同相抵触时，应以合同的规定为准。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 16) 中外合资经营企业的组织形式为 ()

- A. 有限责任公司 B. 无限责任公司
C. 合伙企业 D. 两合公司

【答案】：A

【分析】：此题是考查中外合资经营企业的特征之一，即合营企业为有限责任公司，按各方注册资本比例分享利润、分担风险和亏损。因此组织形式为有限责任公司，答案为A。

2. (2000. 10, 单选 17) 对城镇集体企业，有权选举和罢免企业管理人员，决定企业经营管理的重大问题的机构是 ()

- A. 职工代表大会 B. 厂长
C. 企业上级主管部门 D. 董事会

【答案】：A

【分析】：职工代表大会作为城镇集体企业的权力机构，决定企业经营管理的重大问题。故答案为 A。

3. (2001. 10, 单选 19) 我国全民所有制企业的厂长实行任期制，每届任期为 ()
- A. 3—6 年 B. 2—4 年
C. 3—5 年 D. 企业自定

【答案】：C

【分析】：全民所有制企业厂长实行任期制，每届 3—5 年，可以连任。故答案为 C。

4. (2001. 10, 单选 20) 我国全民所有制工业企业的职工代表大会是 ()
- A. 企业的权力机构
B. 企业的职能机构
C. 职工行使民主管理权力的机构
D. 企业的参谋机构

【答案】：C

【分析】：全民所有制工业企业的职工代表大会是企业实行民主管理的基本形式，是职工行使民主管理权力的机构，是全民所有制企业民主管理的一项基本制度。

5. (2001. 10, 单选 21) 我国私营企业属于 ()
- A. 社会主义性质 B. 国家资本主义性质
C. 社会资本主义性质 D. 私人资本主义性质

【答案】：D

【分析】：我国私营企业对企业财产行使完全、充分的占有、使用、收益和处分的权利。因而属于私人资本主义性质。故答案为 D。

6. (2001. 10, 单选 29) 企业法人进行注册登记的主管机关是 ()

- A. 各级人民政府
- B. 企业法人的行政主管部门
- C. 企业法人的行业主管部门
- D. 各级工商行政管理机关

【答案】：D

【分析】：对企业法人进行注册登记的主管机关是各级工商行政管理机关，企业的违法行为，也由工商行政管理机关予以行政处罚。在本题中，答案为 D。

7. (2001. 10, 多选 36) 在我国境内的中外合资经营企业合营各方的出资方式包括 ()

- A. 货币出资
- B. 机器设备作价出资
- C. 工业产权作价出资
- D. 土地所有权作价出资
- E. 中方以场地使用权作价出资

【答案】：A、B、C、E

【分析】：中外合资经营企业合营各方的出资方式包括现金投资、实物投资、工业产权专有技术投资、场地使用权投资。在本题中，只有 A、B、C、E 符合题意。

8. (2001. 10, 多选 40) 债权人没有通知债务人，致使履行债务发生困难的，债务人可以中止履行合同，其中包括的情况有 ()

- A. 企业分立
- B. 法定代表人变更
- C. 企业合并
- D. 委托代理人变动
- E. 企业变更地址

【答案】：A、C、E

【分析】：债务人可以中止履行合同的情况有：企业分立、企

业合并、企业变更地址。只有 A、C、E 符合题意。

9. (2001. 10, 简答 44) 简述我国全民所有制企业的性质和地位。

答：我国全民所有制企业的性质和地位是：

(1) 企业财产为全民所有，它是全民所有制经济组织；

(2) 经济上自主经营、自负盈亏、独立核算，是社会主义商品生产和经营单位；

(3) 法律上具有法人主体资格，对国家授予其经营管理的财产享有经营权，并独立承担民事责任。

【分析】：全民所有制企业的性质、地位其具体内容如下：

(1) 全民所有制企业是社会商品生产和经营单位；

(2) 企业财产属于全民所有；

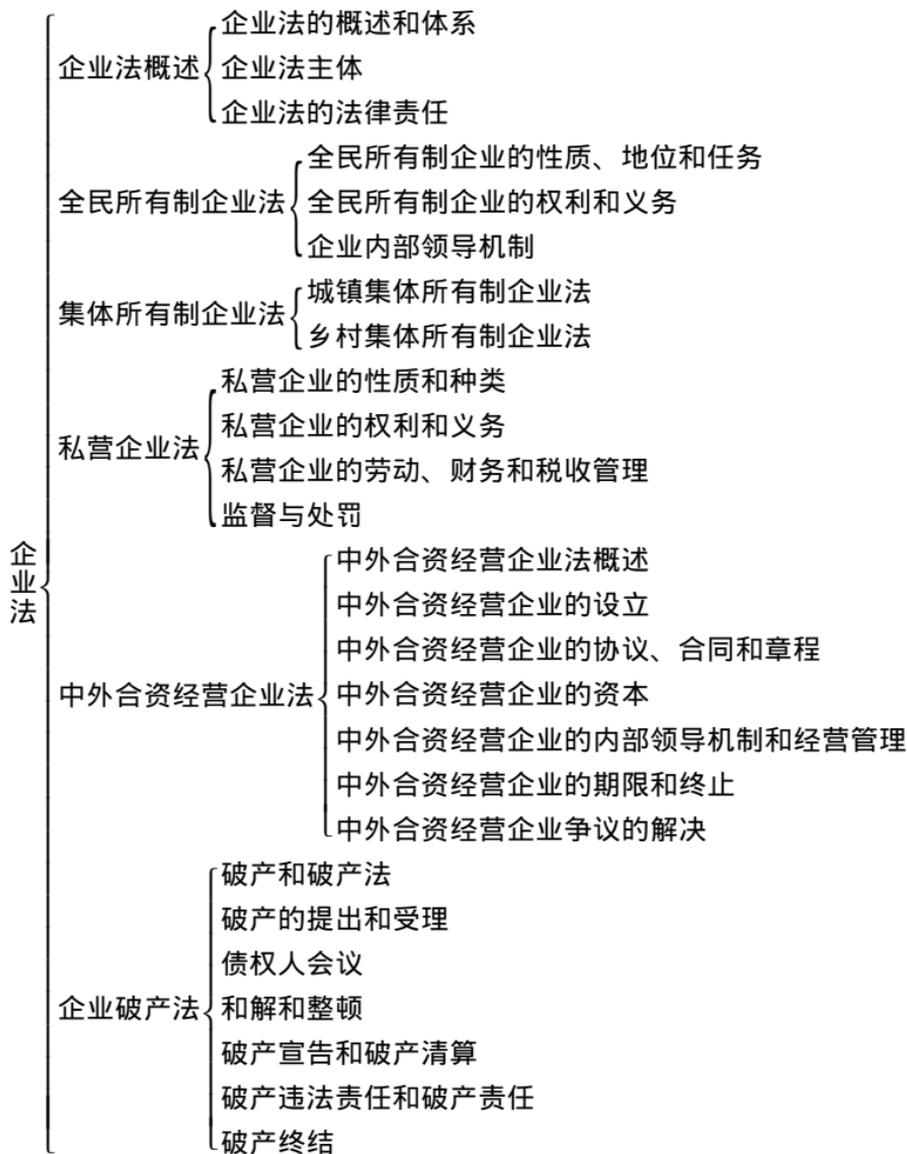
(3) 经济上自主经营、自负盈亏、独立核算；

(4) 法律上具有法人资格，对国家授予其经营管理的财产享有占有、使用和依法处分的权利，并以此财产承担民事责任；

(5) 可采取承包、租赁等经营责任制形式。

将以上 5 点内容，集中概括之为答案中的 3 点，缺一不可，重点把握。

【知识网络图】



第四章 公司法

考点透视

通过本章学习应了解有关公司的一般基础知识，并进一步掌握有限责任公司和股份有限公司的性质和法律特征，设立的条件和程序，股票和债券发行的规定，财务会计管理，以及公司分立、合并、解散、清算时的财产问题的规定。对公司内部组织机构、工作程序及其相互关系，也应有一般的了解。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 该有限责任公司是以有限责任公司的法定资本最低限额为 30 万元，该有限责任公司是以 ()
A. 科技开发为主 B. 生产经营为主
C. 商业零售为主 D. 商品批发为主
2. 我国《公司法》规定，公司的设立采用 ()
A. 许可设立 B. 准则设立
C. 自由设立 D. 协议设立
3. 股份有限公司注册资本的最低限额为 ()
A. 1000 万元人民币 B. 2000 万元人民币

- C. 3000 万元人民币 D. 5000 万元人民币
4. 有限责任公司的股东人数不得超过 ()
- A. 30 人 B. 40 人
C. 50 人 D. 60 人
5. 有限责任公司的资本是 ()
- A. 董事会全体成员的出资额 B. 全体股东的出资额
C. 全体管理人员的出资额 D. 全体职工的出资额
6. 股份有限公司股票发行的溢价款应列为 ()
- A. 任意公积金 B. 法定公益金
C. 资本公积金 D. 股东利润分配
7. 典型的有限责任公司产生于 ()
- A. 英国 B. 法国
C. 德国 D. 美国
8. 有限责任公司的股东以工业产权、非专利技术作价出资的金额，不得超过公司注册资本的 ()
- A. 20% B. 15%
C. 10% D. 5%
9. 股份有限公司董事会董事的任期由公司章程规定，但最长不得超过 ()
- A. 3 年 B. 5 年
C. 2 年 D. 6 年
10. 公司债券的发行规模由 ()
- A. 董事会确定 B. 国务院确定
C. 股东大会确定 D. 当地政府确定
11. 国有独资公司有权决定公司重大事项的机构是 ()
- A. 股东会 B. 国家授权部门
C. 国家授权投资机构 D. 董事会
12. 股份有限公司设监事会，其成员不得少于 ()
- A. 5 人 B. 4 人

- C. 3 人
D. 2 人
13. 国家对产品质量进行检查的主要方式是 ()
A. 普查
B. 抽查
C. 调查
D. 跟踪检查
14. 股份有限公司的最高权力机关应该是 ()
A. 股东大会
B. 董事会
C. 行政机构
D. 监事会
15. 我国股份公司在香港上市的股份和股票为 ()
A. H 股
B. A 股
C. B 股
D. AB 股
16. 只供我国法人和公民以人民币认购或买卖的股份为 ()
A. B 股
B. C 股
C. A 股
D. H 股
17. 以人民币标明股票面值, 但须以外币认购和交易的, 专供我国港、澳、台地区投资者买卖的股份是 ()
A. B
B. A
C. H
D. AB
18. 股票上市公司的公司股本总额不少于 ()。
A. 美元 1000 万元
B. 人民币 1000 万元
C. 美元 5000 万元
D. 人民币 5000 万元
19. 公民债券的转让应在依法设立的场所进行, 该场所是 ()
A. 公司设立的专门机构
B. 公司的上级主管部门
C. 证券交易所
D. 工商行政管理部门
20. 公司分配当年税后利润时, 应提取公司法定公积金, 占利润的 ()
A. 10%
B. 15%
C. 20%
D. 30%

21. 有限责任公司发行公司债券必须具备的条件之一，即其净资产额不低于人民币 ()
- A. 1000 万元 B. 2000 万元
C. 5000 万元 D. 6000 万元
22. 董事会或股东会在弥补亏损和提取法定公积金、公益金之前，向股东分配利润，必须将违反规定分配的利润 ()
- A. 退还公司 B. 上缴国家
C. 冻结 D. 用于弥补亏损
23. 以工业产权、非专利技术作价出资的金额，不得超过有限责任公司注册资本的 ()
- A. 2% B. 25%
C. 30% D. 40%
24. 股份有限公司在募集设立的情况下，发起人认购的股份不得少于公司股份总数的 ()
- A. 80% B. 40%
C. 35% D. 20%

二、多项选择题

1. 我国公司法规定的公司形式有 ()
- A. 无限公司 B. 有限责任公司
C. 股份有限公司 D. 股份两合公司
E. 两合公司
2. 设立有限责任公司，应当具备下列条件 ()
- A. 发起人符合法定人数
B. 股东出资达到法定资本最低限额
C. 股东共同制定公司章程
D. 有公司名称，建立符合有限责任公司要求的组织机构
E. 有固定的生产经营场所和必要的生产经营条件
3. 公司法调整的公司关系，可分为 ()

- A. 宏观调控关系
B. 经济协调关系
C. 组织管理关系
D. 资本运营关系
E. 协作关系
4. 我国公司法的特征有 ()
- A. 组织管理要素与财产要素的结合
B. 组织法与行为法的结合
C. 强制性规范与任意性规范的结合
D. 国家意志与公司、股东意志的结合
E. 实体法与程序法的结合
5. 公司的公积金用于 ()
- A. 弥补公司的亏损
B. 扩大公司的生产经营
C. 转增公司资本
D. 用于职工的福利
E. 股东分红
6. 公司发生债券必须具备下列条件 ()
- A. 股份有限公司的净资产额不代于人民币 3000 万元；有限责任公司的净资产额不低于人民币 6000 万元
B. 累计债券总额不超过公司净资产的 40%
C. 最近 3 年可分配利润足以支付公债券 1 年的利息
D. 筹集的资金投向符合国家产业政策
E. 债券的利率不得超过国务院限定的利率水平
7. 公司可因下列情形之一而解散 ()
- A. 公司章程规定的营业期限届满
B. 公司章程规定的其他解散事由出现
C. 股东会决议解散
D. 因公司合并需要解散
E. 因公司分立需要解散
8. 公司的公积金可用于 ()
- A. 弥补亏损
B. 本公司职工集体福利

- C. 向股东分配
D. 增加公司注册资本
E. 扩大公司生产经营
9. 公司法规定股票必须载明下列事项 ()
A. 公司名称
B. 公司成立日期
C. 股票种类、票面金额及代表的股份数
D. 股票的编号
E. 公司盖章及董事长签名
10. 股份有限公司股份的特点有 ()
A. 平等性
B. 等额性
C. 不可分性
D. 可转让性
E. 增值性
11. 按股票发行对象,可分为 ()
A. A股
B. B股
C. C股
D. F股
E. H股
12. 有限责任公司章程应载明的事项包括 ()
A. 公司名称和住所
B. 公司经营范围
C. 公司注册资本
D. 股东的姓名或名称
E. 股东的权利和义务
13. 有限责任公司的股东权利有 ()
A. 红利分配权
B. 转资优先购买权
C. 表决权
D. 选举权
E. 查阅文件权
14. 上市公司有下列情形之一的,由国务院证券管理部门决定暂停其股票上市 ()
A. 公司股本总额、股权分布等发生变化不再具备上市条件
B. 公司不按规定公开其财务状况,或者对财务会计报告作虚假

记载

- C. 公司有重大违法行为
 - D. 公司最近三年连续亏损
 - E. 公司召开股东大会
15. 公司的财务会计报告应包含下列各项中的 ()
- A. 可行性研究报告
 - B. 市场分析报告
 - C. 损益表
 - D. 利润分配表
 - E. 资产负债表
16. 下列各项中不得兼任监事的是 ()
- A. 股东
 - B. 职工
 - C. 经理
 - D. 财务负责人
 - E. 董事长
17. 监事会的职权是 ()
- A. 检查公司财务
 - B. 对董事、经理执行公司职务中的行为进行监督
 - C. 对董事的行为损害公司利益时要求予以纠正
 - D. 提议召开临时股东大会
 - E. 修改公司章程

三、简答题

1. 公司法的特征。
2. 简述有限责任公司的特点。
3. 简述股份有限公司的特点。
4. 发行公司债券应具备的条件及不得再次发行公司债券的情况。
5. 公司解散的原因和情形。
6. 简述股票上市交易的条件。
7. 简述国有独资公司的四个特征。

四、论述题

1. 试述有限责任公司与股份有限公司的区别。
2. 试论股份有限公司的资本三原则。
3. 试述《公司法》对有限责任公司的注册资本和资本制度的有关规定。

五、案例分析题

我国某市 A 公司、B 公司及 C 公司与日本的 H 公司成立股份有限公司，准备以发起设立的方式成立。它们制定的方案包括：

该公司的注册资本为 6000 万元人民币。其中 A 公司以货币出资，认购公司股份 2000 万元人民币，B 公司以工业产权作价出资认购公司股份 1400 万元人民币，C 公司以厂房设备、土地使用权等作价出资认购公司股份 1000 万元人民币。日本的 H 公司以人民币出资认购公司股份 1600 万元。请根据上述方案，回答：上述方案有无问题？理由是什么？

【参考答案】

一、单项选择题

1. C 2. B 3. A 4. C 5. B 6. C 7. C 8. A 9. A 10. B 11. D
12. C 13. B 14. A 15. A 16. C 17. A 18. D 19. C 20. A
21. D 22. A 23. A 24. C

二、多项选择题

1. BC 2. BCDE 3. CD 4. ABCD 5. ABCDE 6. ABC 7. ABCDE
8. ABCDE 9. ADE 10. ABCD 11. ABE 12. ABCDE
13. ABCDE 14. ABCD 15. CDE 16. CDE 17. ABCD

的，亦应解散。除因合并或分立而解散的以外，无论公司因何种其他原因解散，均需组织清算组进行清算。

6. 答：①股票经国务院证券管理部门批准已向社会公开发行；②公司股本总额不少于人民币 5000 万元；③开业时间在三年以上，最近 3 年连续盈利；④持有股票面值达人民币 1000 元以上的股东为数不少于 1000 人，向社会公开发行股份达公司股份总数的 25% 以上；公司股本总额超过人民币 4 亿元的，其向社会公开发行的股份比例为 15% 以上；⑤公司在最近三年内无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载；⑥国务院规定的其他条件。

7. 答：国有独资公司的特征有：

(1) 投资主体单一，即只有国家一家投资主体。

(2) 范围限定。《公司法》规定：国务院确定的生产特殊产品的公司或者属于特定行业公司，应当采取国有独资公司形式。

(3) 组织机构按特殊程序建立。国有独资公司不设股东会，由国家授权投资机构或者国家授权部门授权董事会行使股东会的部分职权。国有独资公司的董事会成员由上述机构、部门委派、更换（但职工代表的董事会由职工民主选举产生）。董事长、副董事长由上述机构、部门从董事会成员中指定，经该机构、部门同意，董事会成员可兼任经理。

(4) 国家实施监督管理。国家授权机构或国家授权部门依法对国有独资公司的国有资产实施监督管理。经营管理制度健全、经营状况较好的大型国有独资公司，可以由国务院授权行使资产所有者的权利。

四、论述题

1. 答：有限责任公司是指两个以上的股东共同出资，股东以其出资额为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司债务承担责任的企业法人。其特征是：(1) 人合资合兼具。股东以出资额为限，享受权利，承担义务具有资合性；另外，主要股东为公司负责人，

具有人合性。(2) 股东数额限制，为 2 至 50 人。(3) 募股集资封闭。不得向社会公开招股集资，只能在出资人范围内募股集资，并不得流通转让。(4) 股份不须等额。不必分为等额股份。(5) 转让严格控制。股东出资转让须经股东过半数同意，其他股东有优先购买权。(6) 组织结构简单。

股份有限公司是指由一定数额的股东所组成，其注册资本由等额股份构成，并通过发行股票筹集资本，股东以其所持股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司的债务承担责任的企业法人。其特征是：(1) 募股集资公开，其筹集资本必须向社会公开或一定范围公开。(2) 股东数额低限。只规定股东最低法定人数，无上限规定。(3) 全部股份等额。(4) 股份自由转让。(5) 典型的资合公司。(6) 设立要求严格。

2. 答：股份有限公司是典型的资合公司，其资本就是全体股东出资的总和。为保护债权和交易安全，传统公司法理论为之确定了资本三原则：

(1) 资本确定原则。公司设立时，必须在公司章程中明确地确定公司资本总额，并由全体股东认足或募足后，公司方能成立。实行这一原则的制度为法定资本制。公司的进一步发展暴露了这一原则和制度的过分机械和脱离实际的缺陷。一些公司在设立时很难一次收足大量资本，而且在公司设立初期，因经营业务未充分展开，也不需要太大资本。英、美等国因此改用授权资本制，即在公司设立时只确定资本总额，但不需全部发行；不足部分可在公司成立后逐次发行。授权资本制也有缺陷，可能造成公司滥设，所以，有些国家又采取将授权资本制略加改造和加以限制的折衷资本制。

(2) 资本维持原则，又称资本充实原则。即公司在其存续过程中应经常保持与资本总额相当的财产。《公司法》要求：无利润不得分配股利；亏损必先弥补，才能分配股利；公司股票发行价格不得低于股票面值等，均体现了这一原则的要求。

(3) 资本不变原则。指公司章程确定的公司资本总额，非依

法定程序不得变动，这一原则是为了控制股份有限公司任意减少其资本。

3. 答：有限责任公司的注册资本是指在公司登记机关登记的全体股东实缴的出资额。注册资本与投资总额是不同的概念，注册资本是公司的自有资本，而投资总额是包括注册资本和借贷资本在内的全部资本，是注册资本与借贷资本之和。

《公司法》除具体规定了不同经营业务的各类有限责任公司的注册资本最低限额以外，还对有限责任公司的资本制度作了以下规定。

(1) 股东的出资方式。股东可以以货币出资，也可以用实物、工业产权、非专利技术、土地使用权等出资，因此，公司的资本可以表现为货币、实物、无形财富三种形式。对作为出资的实物、工业产权、非专利技术或土地使用权，必须进行评估作价，核实财产，不得高估或者低估作价。以工业产权、非专利技术作价出资的金额不得超过注册资本的 20%，但国家对采用的高新技术成果有特别规定的除外。

(2) 股东应足额缴纳出资。股东应当足额缴纳公司章程中规定的各自所缴的出资额。以货币出资的，应将货币足额存入准备设立的公司的临时账户；以实物、工业产权、非专利技术或土地使用权出资的，应依法办理其财产权的转移手续。股东全部缴纳出资后，须由法定验资机构验资并出具证明。有限责任公司成立后，应向股东签发出资证明书。

股东如不按公司章程规定足额缴纳出资的，应承担违约责任。公司成立后，如发现作为出资的实物、工业产权、非专利技术、土地使用权的实际价额显著低于公司章程所定价额的，应由股东补交其差额，公司设立时的其他股东对其承担连带责任。这是《公司法》关于公司必须达到法定资本额的规定所要求的。

(3) 股东转让出资。股东在公司登记之后不得抽回其出资。股东之间可以相互转让其全部或部分出资，也可向股东以外的人转

让，但须经全体股东过半数同意。不同意转让的股东应当购买该转让的出资，如不购买则视为同意转让。经股东同意转让的出资，在同等条件下，其他股东有优先购买权。

五、案例分析题

答：其方案有以下问题：

(1) 拟成立公司的发起人数不合法定要求。我国《公司法》规定，股份有限公司的发起人应在 5 人以上，该公司的发起人仅 4 人。

(2) B 公司以工业产权作价出资 1400 万元人民币，超过法定的 20% 比例。

(3) 日本 H 公司以人民币认购股份的作法不合法。根据我国法律规定外国公司不能以人民币认购股份。



重点难点举例点评

公司法关于公司债券和新股发行的有关规定

发行公司债券必须具备法定条件：股份有限公司的净资产额不低于人民币 3000 万元；有限责任公司的净资产额不低于人民币 6000 万元；累计债券总额不超过公司净资产值的 40%；最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息；筹集的资金投向符合国家产业政策；债券的利率不得超过国务院限定的利率水平；国务院规定的其他条件。

《公司法》规定，新股发行，即增资发行，是指股份有限公司成立后，依照法律规定和股东大会决议，为增加资本而再次和继续发行股份的行为。新股发行必须具备法定条件：前一次发行的股份已募足，并且间隔一年以上；公司在最近三年内连续盈利，并可向

股东交付股利；公司在最近三年内财务会计报告无虚假记载；公司预期利润率可达同期银行存款利率。新股发行应由股东大会作出决议，由董事会向国务院授权部门或省级人民政府申请批准。属于向社会公开募集的，则须经国务院证券管理部门批准。向社会公开发行新股时，应由依法设立的证券机构承销并签订承销协议。发行时，股票价格可按票面金额，也可超过票面金额，但不得低于票面金额。以超过票面金额发行时，要经过国务院证券管理部门批准，所得溢价款应列入公司资本公积金。

【典型例题分析】

某股份有限公司是上市公司，经济效益良好。为了进一步筹集生产经营资金，该公司准备发行公司债券，由董事会制订了方案，做出了决议。经过向国务院证券管理部门申请，获得批准。公司于是一次性发行可转换为股票的公司债券 3000 万元人民币，此时公司的净资产额为 6000 万元人民币。债券发行后，由于市场竞争激烈，公司产品积压，销售不旺，出现亏损，公司便将筹集的债券用于弥补亏损，但仍然不能扭转亏损的局面。董事会于是决定，向社会公开发行新股，以募集资金，并决定采取溢价发行、平价发行、低价发行三种方式。由公司成立销售部，专门负责销售所发行的股票。另外，考虑到将来公司债券到期后还要还本付息，公司于是要求所有债券持有人转换为公司的股票，从而与公司共担风险。问：

1. 某股份有限公司发行公司债券有无不妥之处？为什么？
2. 某股份有限公司发行公司债券筹集的资金可否用于弥补公司亏损？为什么？
3. 某股份有限公司发行新股的决定和方式有无不妥之处？为什么？
4. 某股份有限公司能否发行新股？为什么？
5. 某股份有限公司可以要求所有债券持有人转换成公司股票吗？为什么？

【答案】：1. 某股份有限公司发行债券有不妥之处。（1）发行公司债券，由董事会做出决议不妥。因为《公司法》规定，股份有限公司发行债券，应有董事会制定方案，权力机构即股东大会作出决议。（2）发行公司债券的数额不妥。因为《公司法》规定，发行公司债券，累计债券总额不超过公司净资产额的40%。本案当中，该公司的净资产额为6000万元人民币，而一次性发行公司债券达3000万元人民币，是净资产额的50%，显然违反公司法的规定。

2. 某股份有限公司发行公司债券所筹集的资金不可用于弥补公司亏损。因为《公司法》规定，发行公司债券筹集的资金，必须用于审批机关批准的用途，不得用于弥补亏损和非生产性支出。本案当中，该公司把所筹集的公司债券用于弥补亏损，显然是错误的。

3. 某股份有限公司发行新股的决定和方式有不妥之处。（1）不应由董事会决定发行新股。因为《公司法》规定：新股发行应由股东大会作出决议，由董事会向国务院授权部门或省级人民政府申请批准。属于向社会公开募集的，则须经国务院证券管理部门批准。（2）发行方式不妥，即不能采取低于股票票面金额的价格发行。因为《公司法》规定，股票发行价格，可按票面金额，也可以超过票面金额，但不得低于票面金额。因此公司决定将部分股票低于票面金额发行是违法的。（3）该股份有限公司决定成立销售部，自行销售股票的做法是错误的。因为《公司法》规定，公司向社会公开发行人股，应当由依法设立的证券经营机构承销，签订承销协议。而不能由公司自行销售股票。

4. 某股份有限公司不能发行新股。因为《公司法》规定，公司发行新股，必须具备下列法定条件：前一次发行的股份已募足，并间隔一年以上；公司在最近三年内连续盈利，并可向股东支付股利；公司在最近三年内财务会计文件无虚假记载；公司预期利润率可达同期银行存款利率。而本案当中，该公司近年出现亏损，所以

不符合公司法规定的发行新股的条件，不能发行新股。

5. 某股份有限公司不可以要求所有债券持有人转换成公司股票。因为《公司法》规定，发行可转换为股票的公司债券的，公司应当按照其转换办法向债券持有人换发股票，但债券持有人对转换股票或者不转换股票有选择权。因此，本案当中，某股份有限公司要求所有债券持有人转换股票的作法是不合法的，债券持有人有权拒绝。

【分析】：《公司法》规定：发行公司债券筹集的资金，必须用于审批机关批准的用途，不得用于弥补亏损和非生产性支出。同时，公司发行债券，应由董事会制定方案，而由权力机构作出决议。股份有限公司的权力机构是股东大会，股东大会能决定公司的重大事项，所以，股份有限公司发行公司债券，也必须由股东大会作出决议，再向国务院证券管理部门申请批准。公司债券也可以转让，转让应在依法设立的证券交易场所进行。此外，上市公司经股东大会决议可以发行可转换为股票的公司债券，公司应当按照其转换办法向债券持有人换发股票，但债券持有人对转换股票或不转换股票有选择权。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 8) 股份制企业中的国有股 ()
- A. 仅指国家股
 - B. 仅指国有法人股
 - C. 指国家股和国有法人股
 - D. 指国家股，国有法人股和优先股

【答案】：C

【分析】：股份制企业中的国有股仅指国家股和国有法人股，没有优先股。

行监督和检查的常设机构。故答案为 D。

6. (2001. 10, 单选 18) 股份有限公司募集设立时, 要求发起人认购的股份不得少于公司股份总额的 ()

- A. 25%
- B. 35%
- C. 40%
- D. 45%

【答案】: B

【分析】: 股份有限公司募集设立时, 《公司法》要求不得少于公司股份总额的 35%, 其余 65% 应向社会公开募集。故答案为 B。

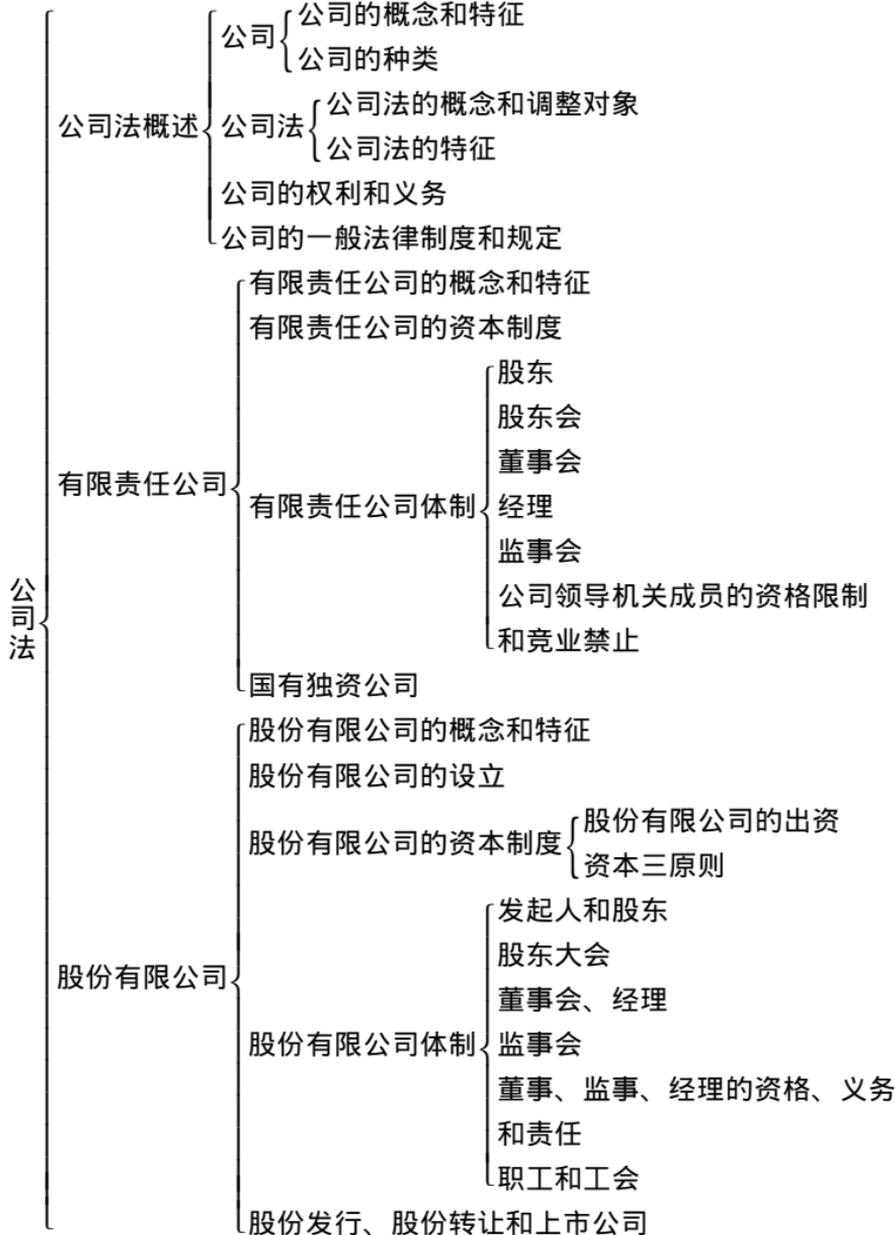
7. (2001. 10, 多选 37) 股份有限公司的资本三原则是 ()

- A. 资本确立原则
- B. 资本效益原则
- C. 资本不变原则
- D. 资本价值原则
- E. 资本维持原则

【答案】: A、C、E

【分析】: 股份有限公司的资本三原则为 (1) 资本确定原则。即在公司设立时, 必须在公司章程中明确具体地确定公司资本总额, 并由全体股东认足或募足, 公司方能成立。(2) 资本维持原则。又称资本充实原则, 即公司在其存续过程中应经常保持与其资本总额相当的财产。(3) 资本不变原则。是指公司章程确定的公司资本总额, 非依法定程序不得变动, 这一原则主要是控制其任意减少资本。

【知识网络图】



第五章 经济合同法、技术合同法

考点透视

通过本章学习，理解经济合同、涉外经济合同、技术合同的概念和特征，以及依法应当怎样订立、履行、变更和解除合同，违约后承担什么样的法律责任。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 技术合同争议的仲裁或诉讼时效为 ()
A. 3 年
B. 4 年
C. 1 年
D. 2 年
2. 下列合同中，由《合同法》直接调整的是 ()
A. 运输合同
B. 国有土地使用权出让合同
C. 商品房预售合同
D. 政府采购合同
3. 对利用合同危害国家利益、社会公共利益的违法行为，负责监督管理的机关是 ()
A. 上级主管机关

- B. 各级人民法院
C. 各级人民政府
D. 工商行政管理部门和其他有关的行政主管部门
4. 因不可抗力致使不能实现合同目的，合同当事人应当 ()
A. 终止合同 B. 解除合同
C. 撤销合同 D. 变更合同
5. 《合同法》中的合同，不包括 ()
A. 赠与合同 B. 借用合同
C. 建设工程合同 D. 居间合同
6. 《合同法》中的技术合同，不包括 ()
A. 技术开发合同 B. 技术转让合同
C. 技术进出口合同 D. 技术服务合同
7. 被确认为无效经济合同的期限是从 ()
A. 订立时起 B. 纠纷时起
C. 履行时起 D. 仲裁时起
8. 无效合同是指不具有 ()
A. 约束力的合同 B. 强制性的合同
C. 法律效力的合同 D. 附生效期限的合同
9. 显失公平，是指合同双方权利义务的 ()
A. 明显不公正 B. 明显不平等
C. 明显不对等 D. 明显不合理
10. 合同双方当事人故意损害国家利益和社会公共利益，其取得的财产应当 ()
A. 赔偿损失 B. 各自收回
C. 收归国家所有 D. 返还
11. 经济合同争议的诉讼时效和申请仲裁的期限为 ()
A. 2 年 B. 1 年
C. 3 年 D. 4 年
12. 经济合同当事人一方在规定期限内不履行仲裁机构的仲裁裁决

- 的，另一方可以申请 ()
- A. 上一级仲裁机构 B. 作出裁决的仲裁机构
C. 人民法院 D. 工商行政管理部门
13. 《中华人民共和国涉外经济合同法》是_____通过的。 ()
- A. 全国人民代表大会 B. 全国人大常委会
C. 国务院 D. 对外经济贸易部
14. 应当先履行债务的合同当事人，有确切证据证明对方经营状况严重恶化，可以 ()
- A. 解除合同 B. 中止履行合同
C. 终止合同 D. 撤销合同
15. 合同中的不可抗力是指 ()
- A. 不能抗拒的情况
B. 无法抵挡的情况
C. 不能避免的情况
D. 不能预见、不能避免并且不能克服的客观情况
16. 关于涉外经济合同争议所适用的法律，《涉外经济合同法》规定 ()
- A. 合同当事人可以选择处理合同争议所适用的法律
B. 必须适用中国法律
C. 必须适用有关国际条约
D. 必须适用与合同有最密切联系国家的法律
17. 当中国法律与中国参加或缔结的国际条约有不同规定时，应 ()
- A. 无条件适用国际条约
B. 适用中国法律
C. 适用国际条约中中国未声明保留的条款
D. 由合同当事人选择
20. 《技术合同法》规定，委托开发合同所完成的发明创造成果属于 ()

- A. 国家所有
B. 委托方所有
C. 开发方所有
D. 委托方与开发方共有

二、多项选择题

1. 根据经济合同的标的不同可将经济合同分为 ()
- A. 转移财产的经济合同
B. 智力成果经济合同
C. 完成工作的经济合同
D. 提供劳务的经济合同
E. 转让技术的合同
2. 订立经济合同应当遵循的原则有 ()
- A. 主体合格
B. 遵守法律
C. 平等互利
D. 协商一致
E. 采用书面形式
3. 涉外经济合同没有规定法律适用条款的，该合同适用与合同有最密切联系的法律，包括 ()
- A. 合同签订地法律
B. 合同履行地法律
C. 标的物所在地法律
D. 被告方所在国法律
E. 仲裁员所属国法律
4. 订立经济合同的程序包括的两个阶段是 ()
- A. 要约
B. 承诺
C. 审核批准
D. 鉴证
E. 公证
5. 合同的保全分为 ()
- A. 代位权
B. 代替权
C. 代行权
D. 撤销权
E. 撤回权
6. 债权人没有通知债务人，致使履行债务发生困难的，债务人可以中止履行合同，其中包括的情况有 ()

- A. 企业分立
B. 法定代表人变更
C. 企业合并
D. 委托代理人变动
E. 变更住所
7. 经济合同变更和解除的条件是 ()
A. 当事人双方协商同意
B. 发生不可抗力致使经济合同全部义务无法履行
C. 一方法定代表人变动
D. 一方在合同约定期限内未履行合同
E. 一方提议变更或解除合同
8. 违反经济合同法律责任形式有 ()
A. 违约金
B. 赔偿金
C. 继续履行
D. 返还财产
E. 收归国库
9. 无效经济合同处理的方法是 ()
A. 返还财产
B. 赔偿损失
C. 协商解决
D. 收归国库
E. 代理人自行负责
10. 《合同法》的基本原则有 ()
A. 平等原则
B. 自愿原则
C. 公平原则
D. 合法原则
E. 诚实信用原则
11. 合同履行的原则有 ()
A. 相互尊重的原则
B. 全面履行原则
C. 相互协商的原则
D. 协作履行原则
E. 相互信任的原则
12. 违反涉外经济合同的责任有 ()
A. 赔偿损失
B. 约定违约金
C. 其他补救措施
D. 返还财产
E. 免责条件

13. 无效技术合同的条件是 ()
- A. 违反法律、法规
 - B. 损害国家利益和社会公共利益
 - C. 非法垄断技术
 - D. 采用欺诈或胁迫手段
 - E. 侵害他人合法权益
14. 解决合同争议的方式有 ()
- A. 行政处罚
 - B. 申诉
 - C. 调解
 - D. 仲裁
 - E. 诉讼
15. 无效合同的处理方式有 ()
- A. 返回财产
 - B. 支付违约金
 - C. 没收财产、上缴国库
 - D. 赔偿损失
 - E. 继续履行
16. 合同有下列情形之一的，其权利义务终止 ()
- A. 合同解除
 - B. 债务相互抵消
 - C. 债权人免除债务
 - D. 债务人依法将标的物提存
 - E. 债权债务同归于一人
17. 订立技术合同应遵循的原则有 ()
- A. 遵守法律、法规
 - B. 自愿平等、互利有偿
 - C. 有利科学技术进步
 - D. 诚实信用
 - E. 书面形式
18. 在我国境内履行的下列合同，必须适用我国法律的是 ()
- A. 中外合资经营企业合同
 - B. 国际海上运输合同
 - C. 中外合作经营企业合同
 - D. 中外合作勘探开发自然资源合同
 - E. 国际航空运输合同

19. 合同当事人一方有权请求人民法院或者仲裁机构变更或者撤销合同的情况有 ()
- A. 因重大误解订立的合同
 - B. 恶意串通, 损害国家、集体或者第三人利益的合同
 - C. 以合法形式掩盖非法目的的合同
 - D. 在订立时显失公平的合同
 - E. 一方以欺诈、胁迫的手段订立合同, 损害国家利益
20. 根据涉外经济合同法的规定, 有下列情况之一的, 当事人一方有权通知另一方解除合同: ()
- A. 另一方违反合同, 以致严重影响订立合同所期望的经济利益
 - B. 发生不可抗力致使合同的全部义务不能履行
 - C. 另一方在合同约定的期限内没有履行合同, 在被允许推迟的合理期限内仍未履行
 - D. 合同约定的解除合同的条件已经出现
 - E. 当事人一方失去履行能力
21. 经济合同纠纷的解决方式主要有 ()
- A. 协商
 - B. 向仲裁机构申请仲裁
 - C. 向人民法院起诉
 - D. 调解
 - E. 行政裁决
22. 根据《技术合同法》的规定, 发生下列情况之一, 致使技术合同的履行成为不必要或不可能的, 当事人有权通知另一方解除合同 ()
- A. 另一方违反合同
 - B. 发生不可抗力
 - C. 当事人一方关闭或转产
 - D. 作为技术开发合同的标的技术已经由他人公开
 - E. 出现意外情况合同无法履行

三、简答题

1. 合同有何法律特征？
2. 涉外经济合同有何特征？
3. 技术合同有哪些特征？
4. 合同当事人可以解除合同的情形有哪些？
5. 无效经济合同主要有哪些？
6. 涉外经济合同有何种情况下可以解除？
7. 经济合同应遵循哪些规则？

四、论述题

1. 试述违约责任的种类

五、案例分析题

1. 原告浙江省某机床厂（以下称原告）和被告鞍山市某钟表厂（以下称被告）于1996年11月签订了一份购销（买卖）专用设备的合同。合同规定，原告生产Z-128全自动横钻床供给被告，总价款165000元1997年5月交货，因货物为专用设备，被告应预付20%定金。合同签订后，被告未按规定预付定金，原告为履约按期生产完毕。同年5月10日，原告将货物如期运给被告，办完托运手续后，便向被告所在地工商银行托收货款，同年5月12日，被告以“产品质量不合格”，拒付货款，原告认为是无理拒付，再次托收货款，被告又以“未给付定金，合同不能生效”及“已通知合同作废”等为由再次拒付，双方多次协商未成，原告向法院起诉，要求被告履行合同并赔偿损失。

经法院查明：

（1）双方签订的购销（买卖）合同纯系自愿，内容合法，手续齐全；

（2）原告发运的产品经检查完全合格，该产品5月16日才运

抵被告所在地，而被告于5月12日即以“产品质量不合格”为由拒付，纯属编造；

(3) 双方来往电信，并未提到终止合同，只是被告曾让人捎口信说，因转产需对产品进行改制，但该口信并未捎到。

问：(1) 该合同是否有效？

(2) 该合同是否已解除？

(3) 本案的责任应如何划分？

2. 大宇公司（甲方）巩某与现代公司许某签了一份购销合同。该合同是用大宇公司先盖好公章的合同纸签的，现代公司未盖章，但在合同签订后依约付了2万元定金。合同规定：甲方在94年第一季度和第三季度各向乙方供应钢材50万吨，总共100吨，单价2000元/吨，乙方应先付2万元定金。任何一方违约应向对方支付10%的违约金，甲方第一季度如约供货50吨，乙方付了10万元货款。第三季度甲方本想交货，但乙方声称合同无效，不再履行。甲方起诉到法院，要求追究乙方违约责任。经查甲方实际损失为1万元。

问：该合同是否有效？应如何处理？

3. 某商店与某电梯公司签订合同，约定：电梯公司为商店设计、生产并安装两部电梯，总价款40万元；商店交付定金10万元，当年9月25日安装完毕交付使用。合同生效后商店付了10万元定金，5月，电梯公司派人到商店实地勘察，并征求了商店的意见，着手设计。7月，商店了解到电梯公司尚未安排生产，提出：如当年“十·一”前不能交付使用，便立即解除合同。电梯公司表示“十·一”前肯定不能交付，但不愿解除合同，希望交付的时间推至12月底。商店不同意并立即与另一家电梯厂签订了合同。电梯厂于“十·一”前安装交付。商店请求电梯公司双倍返还定金20万元。电梯公司拒不退还。商店起诉到法院。

问：(1) 合同应不应解除？(2) 定金应如何处理？

【参考答案】

一、单项选择题

1. C 2. A 3. D 4. B 5. B 6. C 7. A 8. C 9. C 10. C
11. A 12. C 13. B 14. D 15. A 16. C 17. C

二、多项选择题

1. ACD 2. ABCDE 3. ABC 4. AB 5. AD 6. ACE 7. ABD
8. ABC
9. ABDE 10. ABCDE 11. BD 12. ABCE 13. ABCDE 14. CDE
15. ACD 16. ABCDE 17. ABCDE 18. ACD 19. AD
20. ABCD 21. ABCD 22. ABD

三、简答题

1. 答：①合同是一种法律行为。②合同是双方或多方的法律行为。
③合同当事人法律地位平等。④合同是当事人的合法行为。
2. 答：①主体特征。涉外经济合同必须一方是中方，另一方是外方。
②适用法律和国际惯例特征。合同当事人可以选择处理合同争议所适用的法律。当事人没有选择适用与合同的最密切联系的国家的法律。中国法律未作规定的可以适用国际惯例。③优先适用国际条约的特征。
3. 答：①技术合同主体的广泛性，既有法人组织，也有非法人组织，还有公民。②技术合同客体的特殊性，技术合同的客体是知识形态的商品，是技术成果和智力劳动。技术是无形的财富，它不同于一般实物形态的商品。③技术合同分类的多样性，技术合同分为技术开发合同、技术转让合同、技术咨询合同和技术服务合同。
4. 答：凡有下列情形之一的，合同当事人可以解除合同。
- (1) 因不可抗力致使不能实现合同目的；

(2) 在履行期限届满之前,当事人一方明确表示或者以自己的行为表明不履行主要债务;

(3) 当事人一方迟延履行主要债务,经催告后在合理期限内仍未履行;

(4) 当事人一方迟延履行债务或者有其他违法行为致使不能实现合同目的;

(5) 法律规定的其他情形。

显然,当事人协商一致,可以解除合同。当事人也可以约定一方解除合同的条件,解除合同的条件成熟时,解除权人可以解除合同。

5. 答:①违反法律和行政法规的合同。②采取欺诈、胁迫等手段所签订的合同。③违反法律要求代订的经济合同。④违反国家利益和社会公共利益的经济合同。

6. 答:具有下列情况之一的涉外经济组织合同可以解除:①另一方违反合同,以至严重影响订立合同所期望的经济利益;②另一方在约定的期限内没有履行合同,在被允许推迟履行的合理期限内仍未履行;③发生不可抗力事件,致使合同的全部义务不能履行;④合同约定的解除条件已经出现。

7. 答:①主体合格原则;②遵守法律的原则;③贯彻平等互利、协商一致的原则;④采用书面形式原则。除即时清结者外,经济合同都应采用书面形式。

四、论述题

1. 答:违约责任有以下几种:

(1) 继续履行。指合同义务没有履行或者没有完全履行的,守约方可以要求违约方按照合同约定的继续履行,直到完成合同的规定。

(2) 采取补救措施。指履行债务的标的物品质不符合合同约定的,债务人不需继续履行而只需采取补救措施,即可达到合同目

的。比如，交付的产品质量不符合约定的，受损害方根据标的的性质以及损失的大小，可以合理选择要求对方承担修理、更换、重作、退货、减少价款或者报酬等违约责任。

(3) 违约金。指合同各方在合同中约定一方或多方违约时，违约方要支付给守约方一定数额的货币，以弥补守约方损失，同时也兼有惩罚作用的违约责任方式。

(4) 赔偿损失。指合同各方在合同中约定的，一方因违约给对方造成实际损害的，违约方按实际损害数额进行赔偿的违约责任方式。当事人在履行义务或者采取补救措施后，对方还有其他损失的，应当赔偿损失。损失赔偿额应当相当于因违约所造成的损失，包括合同履行后可以获得的利益，但不得超过违反合同一方订立合同时预见到或者应当预见到的因违反合同可能造成的损失。

当事人可以依照《中华人民共和国担保法》约定一方向对方给付定金作为债权的担保。债务人履行债务后，定金应当抵作价款或者收回。给付定金的一方不履行约定债务的，无权要求返还定金；收受定金的一方不履行约定债务的，应当双倍返还定金。如果当事人既约定违约金，又约定定金的，一方违约时，对方可以选择适用违约金或定金条款。

五、案例分析题

1. 答：(1) 原告与被告签订的购销（买卖）合同符合国家法律规定，为有效合同，合同中约定被告应预付 20% 的定金，但被告实际未付，证明被告未履行合同义务，属违约行为，并不能证明合同无效，因为按合同约定支付定金是当事人义务，并非合同生效的条件。

(2) 该合同并未解除，这是因为本案中被告即便有变更、解除合同的理由，也未依法依法办理解约手续，让人捎口信亦未捎到，合同未解除，当事人仍应认真履行合同。

(3) 被告单方违约，应承担违约责任并继续履行合同。

2. 答：该合同有效。巩某持盖好公章的合同书签合同应视为全权代理。现代公司未盖公章但事后依约付了2万元定金，视为追认。现代公司不完全履行合同，属违约行为，应承担违约责任。应按履行部分货款总值10万元的5%支付违约金5000元。合同约定10%的违约金违反了《工矿产品购销合同条例》关于百分之一至百分之五的违约金比率的规定。超出法定比率部分应为无效，执行5%。5000元违约金不足补偿1万元的实际损失，现代公司应再付5000元的赔偿金。大宇公司退还现代公司1万元定金，另1万元不予退还。因为现代公司合同标的百分之五十未履行，只承担未履行部分的定金制裁。

3. 答：(1) 合同应当解除。电梯公司不能在合同期内履行合同，商店有权单方面通知对方解除合同。(2) 电梯公司不履行合同应双倍返还定金20万元。

重点难点举例点评

一、合同的订立的形式，要约的生效和失效，承诺的生效和失效。

当事人订立合同，可以采取书面形式、口头形式和其他形式。法律、行政法规规定采用书面形式的，应当采用书面形式。当事人约定采用书面形式的，应当采用书面形式。书面形式是指合同书、信件和数据电文（包括电报、电传、传真、电子数据交换和电子邮件）等可以有形地表现所载内容的形式。

合同的订立要经过要约和承诺两个阶段：

1. 要约，也称订约提议，是当事人一方希望和他人订立合同的意思表示，该意思表示应当符合下列规定：一是内容具体确定。二是表明经受要约人承诺，要约人即受该意思表示的约束。要约到达受要约人时生效。要约可以撤回和撤销。

2. 承诺，也称接受订约提议，是接受要约人同意要约的意思表示。承诺的内容应当与要约的内容一致。受要约人对要约的内容作出实质性变更的，为新要约。所谓实质性变更是指对合同的标的、质量、数量、价款或者报酬、履行期限、履行地点和方式、违约责任和解决争议方法等的变更。

【典型例题分析】

阳光机械厂向春晖造纸厂发出信件，提出愿以1万元一台的价格卖给春晖造纸厂四台造纸设备。春晖厂回信称：“愿以1万元的价格买两台造纸设备。”阳光机械厂回信说：“若买两台造纸设备，每台价为1.2万元，此信发出后即发货。”由于春晖厂经办人员疏忽，反映阳光机械厂的回信丢失，没有给阳光厂回信。没过几天，阳光机械厂把两台造纸设备运至春晖造纸厂，春晖造纸厂拒绝接货，双方为此发生纠纷。试问：

1. 春晖厂能否拒收？为什么？
2. 此案应如何处理？为什么？

【答案】：1. 春晖厂有权拒收。因为《合同法》规定。承诺的内容应当与要约的内容一致。承诺必须对要约的主要内容表示完全接受。不得作出实质性变更。即不得作出有关合同标的、数量、质量、价款或者报酬履行期限、履行地点和方式、违约责任和解决争议方法等的变更。本案当中，春晖厂对阳光厂第一封信所发出的要约在回信时做了数量上的改变，所以不是承诺，而是一个新要约。阳光机械厂的第二封信与春晖厂的回信在价格上不一致，也是新要约，而春晖厂对阳光机械厂的第二封信（即要约）没有答复，更没有承诺，因而阳光机械厂在第二封信中关于“此信发出后立即发货”的内容不具有法律效力，对春晖厂没有约束力，所以春晖厂有权拒收阳光厂发送的设备。

2. 阳光机械厂对运送造纸设备的后果自行负责，春晖造纸厂对阳光机械厂第二封信未做答复不承担任何责任。因为本案只有要

约，没有承诺，合同没有成立，所以阳光机械厂对自己的行为负责。同时，合同法规定，要约生效后，受要约人取得承诺的资格，但无承诺的义务，因此本案春晖厂对阳光机械厂的要约没有必须回信的义务，从而也就不承担任何责任。

【分析】：要约和承诺做为订立合同时，采取的两种方式，应重点掌握其内容，此部分内容也多以案例形式考核。

首先仔细审题，注意答题所需要的法律原理。然后结合案例，回答问题。回答综合题要注意逻辑性和条理性。

二、新合同法关于违约责任的规定

违约责任是指合同当事人没有履行合同义务所应承担的法律责任。合同法规定，当事人一方不履行合同义务或者履行合同义务不符合规定的，应当承担继续履行、采取补救措施或者赔偿损失等违约责任。继续履行是指当事人一方不履行非金钱债务或者履行非金钱债务不符合约定的，由人民法院或者仲裁机构根据对方当事人的要求，强制违约方继续按合同规定的标的履行义务；无偿补救是指因一方当事人履行标的不符合合同约定，根据法律规定或者对方的要求所采取的无代价补偿措施。包括修理、更换、重作等，守约方可以根据具体情况加以选择；赔偿损失是指当事人一方不履行合同给对方造成损失时，应支付一定数额的货币以弥补对方的损失。另外，根据合同法的规定，当事人可以约定一方违约时应当根据违约情况向对方支付一定数额的违约金。约定违约金应与违约所造成损失大体相当，当约定违约金低于或者过分高于造成的损失时，当事人可以请求人民法院或者仲裁机构予以增加或者适当减少。

【典型例题分析】

1. 甲、乙两公司签订一份购销合同，约定由乙公司在 1998 年 10 月 5 日前向甲公司供应煤炭 1 万吨，违约者支付违约金 10 万元，后来乙公司没能按期供货，给甲公司造成 20 万元损失，在

甲公司要求下，乙公司保证于 1999 年 12 月 10 日前交货，在此案中，乙公司应向甲公司 ()

- A. 支付违约金
- B. 支付定金
- C. 赔偿损失
- D. 继续履行
- E. 采取其他补救措施

【答案】：ACD

【分析】：见“违约责任的规定”部分。

2. 甲、乙两公司订立了一份买卖合同，总价款为人民币 100 万元，双方在合同中约定：定金为货款总额的 10%，违约金为货款总额的 20%，后来，接受定金的甲方违约，给乙方造成 20 万元的经济损失。请依据本案事实，回答下列问题：

1. 乙方可以要求甲方返还定金吗？为什么？
2. 乙方可以要求甲方支付违约金吗？为什么？
3. 乙方可以要求甲方既支付违约金又支付定金吗？为什么？

【答案】：1. 乙方可以要求甲方返还定金。因为合同法规定，给付定金方不履行约定债务的，无权要求返还定金，收受定金一方不履行约定的债务的，应当双倍返还定金。本案当中，接受定金的甲方违约，乙方可以要求甲方返还定金，而且甲方应当双倍返还乙方的定金，即 $100 \times 10\% \times 2$ ，共计 20 万元。

2. 乙方可以要求甲方支付违约金。因为合同法规定，当事人可以约定一方违约时应当根据违约情况向对方支付一定数额的违约金。但支付违约金的前提必须是有损失的存在。本案当中，甲乙双方在合同中约定了违约金，且甲方的违约给乙方造成了损失，所以，甲方应按合同约定支付违约金 20 万元给乙方。

3. 不可以。因为合同法规定，当事人既约定违约金又约定定金的，一方违约时，对方可以选择适用违约金或者定金条款，即违约金和定金不能并罚。本案当中，乙方对甲方的违约行为可以选择违约金，也可以选择定金。但不能二者都选择。

【分析】：此题是有关当事人一方承担违约责任的案例题，对

违约责任的规定这部分内容应熟练掌握，考题形式也是多以案例形式出现。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 3) 无效合同的法律效力 ()
- A. 自登记时无效 B. 自履行时无效
C. 自订立时无效 D. 自被确认无效时无效

【答案】 C

【分析】 无效经济合同从订立时起，就没有法律约束力，故答案为 C。

2. (2001. 10, 单选 26) 合同生效后，合同一方的承办人员或法定代表人变动的 ()
- A. 允许变更合同
B. 允许解除合同
C. 允许撤销合同
D. 不允许变更、撤销和解除合同

【答案】 D

【分析】 经济合同订立后，不得因承办人或法定代表人的变动而变动和解除。在本题中，答案为 D。

3. (2001. 10, 单选 27) 当事人采用合同书形式订立合同的，其成立时间为 ()
- A. 要约人提出要约时
B. 合同双方协商一致并达成协议时
C. 双方当事人达成协议并签字盖章时
D. 承诺方接受要约方的要约意思表示时

【答案】 C

【分析】 此题属识记题

4. (2001. 10, 单选 28) 无效合同是指 ()
- A. 不具有约束力的合同
 - B. 不具有强制性的合同
 - C. 未经公证的合同
 - D. 不具有附生效期限的合同

【答案】 A

【分析】 本题是考查无效合同的概念、无效经济合同是指不具有法律效力的经济合同，其权利和义务不受国家法律的保护。故本题答案为 A。

5. (2001. 10, 案例分析 46)

原告浙江省某机床厂（以下称原告）和被告鞍山市某钟表厂（以下称被告）于 1996 年 11 月签订了一份购销（买卖）专用设备的合同。合同规定，原告生产 Z-128 全自动模钻床供给被告，总价款 165,000 元，1997 年 5 月交货；因货物为专用设备，被告需先行支付总价款的 20% 作为定金。合同签订后，被告未按规定支付定金，原告为履约按期生产完毕。同年 5 月 10 日，原告将货物如期运给被告。办完托运手续后，便向被告所在地工商银行托收货款。同年 5 月 12 日，被告以“产品质量不合格”拒付货款，原告认为是无理拒付，再次托收货款，被告又以“未给付定金，合同不能生效”及“已通知合同作废”等为由再次拒付，双方多次协商未成，原告向法院起诉，要求被告履行合同并赔偿损失。

经查：(1) 双方签订的购销（买卖）合同纯系自愿，内容合法，手续齐全；(2) 原告发运的产品经检验完全合格。该产品 5 月 16 日才运抵被告所在地，被告于 5 月 12 日即以“产品质量不合格”为由拒付，纯系编造；(3) 双方来往电、信，并未提到终止合同，只是被告曾让人捎口信说，因转产需对产品进行改制，但该口信并未捎到。

问：(1) 该合同是否有效？

(2) 该合同是否已解除？

(3) 本案的责任应如何划分？

【答案】：(1) 原告与被告签订的购销（买卖）合同符合国家法律规定，为有效合同，合同中约定被告应支付 20% 的定金，但被告实际未付，证明被告未履行合同义务，属违约行为。未支付定金这一行为并不能证明合同无效，因为按合同约定支付定金是当事人的义务，并非合同生效的条件。

(2) 该合同并未解除。这是因为本案中被告即便有变更解除合同的理由，但并未依法办理解约手续，只是让人捎口信，且口信亦未捎到，故合同未解除，当事人仍应认真履行合同。

(3) 被告单方违约，应承担违约责任并应继续履行合同。

【分析】：本题是一道对已签订的购销合同是否有效的案例题，所考查的知识点是哪些合同为无效经济合同即不具有法律约束力的经济合同。

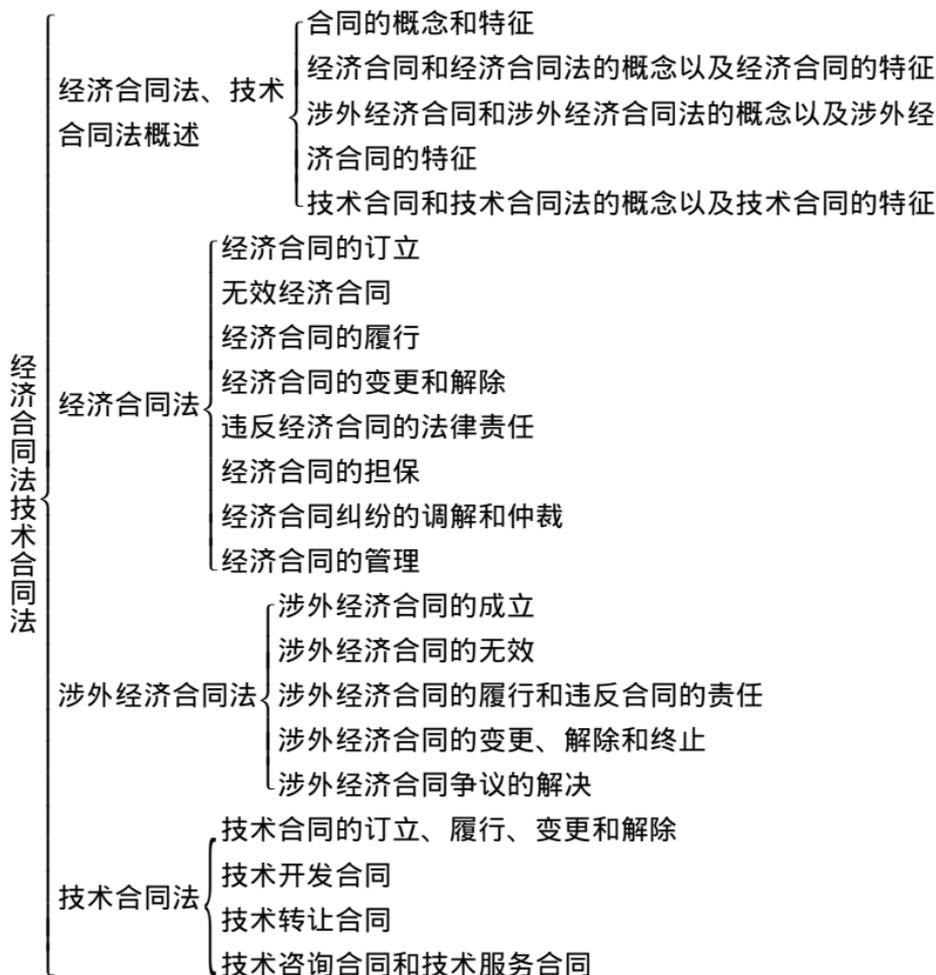
1. 违反法律和法规的合同。
2. 采取欺诈、胁迫等手段所签订的合同。
3. 违反法律要求代订的经济合同。
4. 违反国家利益和社会公共利益的经济合同。

确认经济合同是否有效，应从以下几方面进行审查：

1. 主体是否具有合法资格。
2. 经济合同的内容是否合法。
3. 经济合同当事人意思表示是否真实。
4. 经济合同的订立是否符合法定程序。

本题中所签订的合同符合有效合同的要求，为有效合同。被告没有依照法定程序变更、解除合同，故合同并未解除，被告除承担违约责任外还应继续履行合同。

【知识网络图】



- A. 先发明
B. 先使用
C. 先申请
D. 先公开
5. 我国发明专利审查制度是 ()
A. 形式审查制
B. 实质审查制
C. 登记制
D. 早期公开延迟审查制
6. 发明专利权的期限为 ()
A. 10 年
B. 15 年
C. 20 年
D. 30 年
7. 专利权不具有 ()
A. 专有性
B. 地域性
C. 物质性
D. 时间性
8. 申请外观设计专利必须具有 ()
A. 新颖性
B. 新颖性 创造性
C. 新颖性 实用性
D. 新颖性 创造性 实用性
9. 专利申请人对专利局驳回的申请决定不服的可以向哪个部门请求复审。 ()
A. 人民法院
B. 国家专利局
C. 仲裁机构
D. 专利复审委员会
10. 我国的实用新型和外观设计专利权的期限为 ()
A. 8 年
B. 10 年
C. 15 年
D. 20 年
11. 侵犯专利权的诉讼时效为 ()
A. 1 年
B. 2 年
C. 半年
D. 4 年
12. 注册商标每次续展注册的有效期为 ()
A. 2 年
B. 3 年
C. 5 年
D. 10 年
13. 商标是商品生产者或经营者在其生产、制造、加工、拣选、经销的商品上，以文字、图形或文图组合所表示的一种 ()

- A. 记号
C. 特别记号
- B. 标记
D. 特殊标志
14. 对已注册的商标有争议，向商标评审委员会申请裁定的法定期限是 ()
- A. 三个月
C. 1年
- B. 六个月
D. 2年
15. 对于注册商标，如果需要扩大使用到同类其他商品上，当事人应当 ()
- A. 申请批准
C. 经有关机关同意
- B. 变更注册登记
D. 另行提出注册申请
16. 转让注册商标，转让人和受让人应当 ()
- A. 经双方协议即可
B. 共同向商标局提出申请
C. 由转让人提出转让要求
D. 双方签订转让合同，向当地县级以上工商行政管理部门备案
17. 依照我国《专利法》的规定，可以授予专利权的有 ()
- A. 科学发现
B. 智力活动的规则和方法
C. 疾病的诊断和治疗方法
D. 动物和植物品种的生产方法
18. 药品必须使用注册商标的是 ()
- A. 人用药品
C. 药品原料
- B. 农用药品
D. 兽用药品
19. 一个单位接受其他单位委托的研究、设计任务研究完成的发明创造，申请专利权和专利权属于 ()
- A. 委托方
B. 被委托方
C. 申请专利权属于被委托方
D. 专利权属于委托方

20. 授予发明和实用新型专利权应当具备新颖性、创造性和实用性三项条件，其中新颖性条件在我国采用的是 ()
- A. 世界新颖性与国内新颖性相结合的原则
B. 国内新颖性与地方新颖性相结合的原则
C. 世界新颖性原则
D. 国内新颖性原则
21. 转让注册商标，转让人和受让人应当 ()
- A. 经双方协议、无需申请和备案
B. 共同向商标局提出申请
C. 由转让人提出申请
D. 双方签订转让合同，向当地县级以上工商行政管理部门提出申请
22. 确定共同发明人、设计人的标准是 ()
- A. 提供资金
B. 提供设备、场地
C. 帮助完成中间试验
D. 对完成的发明、设计共同做出创造性成果

二、多项选择题

1. 工业产权具有如下特征 ()
- A. 专用性
B. 地域性
C. 时间性
D. 广泛性
E. 普遍性
2. 《保护工业产权巴黎公约》主要规定了哪些原则 ()
- A. 国民待遇
B. 优先权
C. 独立性
D. 互惠
E. 保护工业产权
3. 可以自主转让专利权的专利权主体有： ()
- A. 全民所有制企业
B. 集体所有制企业

- C. 私营企业
D. 中外合资经营企业
E. 外资企业
4. 外国企业或外国其他组织要成为我国专利权主体所根据的原则是 ()
A. 国际条约
B. 互利原则
C. 双边协议
D. 互惠原则
E. 对等原则
5. 专利权的客体主要有 ()
A. 科学发现
B. 科学实验
C. 发明
D. 实用新型
E. 外观设计
6. 根据我国专利法规定, 下列哪些发明不授予专利权 ()
A. 科学发明
B. 疾病的诊断和治疗方法
C. 动物和植物品种
D. 小发明
E. 动物和植物品种的生产方法
7. 商标权人的权利包括 ()
A. 专用权
B. 转让权
C. 投资权
D. 使用许可权
E. 注销权
8. 按商标的构成要素可将商标分为 ()
A. 文字商标
B. 彩色商标
C. 图形商标
D. 组合商标
E. 立体商标
9. 在我国必须使用注册商标的商品有 ()
A. 人用药品
B. 烟草制品
C. 饮料
D. 国防用品
E. 食品
10. 下列情况之一的商标都是非法的 ()
A. 同中华人民共和国的国家名称、国旗、国徽相同或近似的

- B. 同外国的国家名称、国旗、国徽相同或近似的
C. 同“红十字”、“红新月”的标志，名称相同或者近似的
D. 本商品的通用名称和图形
E. 夸大宣传并带有欺骗性的
11. 在我国，依法成立的下列单位可以申请商标注册 ()
A. 全民企业
B. 集体企业
C. 私营企业
D. 个体工商户
E. 中外合资企业
12. 专利权人的权利主要有 ()
A. 独占权
B. 许可权
C. 转让权
D. 阻止权
E. 标记权
13. 在中国设有经常居所的外国人、外国企业或者外国其他经济组织在中国申请专利和办理其他专利事务的可以 ()
A. 委托中国国际贸易促进委员会
B. 委托中国代理人
C. 委托中国专利代理有限公司
D. 委托中国律师
E. 委托香港永新专利事务所
14. 虽授予专利权，却不予公开的发明创造有 ()
A. 对改进产品提出的技术方案
B. 对有形物品的革新设计
C. 涉及国家安全
D. 涉及社会公共利益的
E. 涉及国家重大利益需要保密的
15. 商标的特征有 ()
A. 排他性
B. 标记性
C. 时间性
D. 地域性
E. 竞争性

16. 专利局应予登记和公告的情况有 ()
- A. 授予专利权 B. 转让专利权
C. 强制许可的决定 D. 专利权终止
E. 专利权无效
17. 申请发明和实用新型专利时, 应向专利局递交 ()
- A. 请求书 B. 说明书
C. 权利要求书 D. 摘要
E. 图片
18. 使用注册商标, 其商品在何种情况下, 由工商部门分别不同情况, 责令限期改正, 并可予以通报或处以罚款或由商标局撤销其注册商标 ()
- A. 商品粗制滥造 B. 商品以次充好
C. 不合格商品 D. 欺骗消费者
E. 假冒注册商标

三、简答题

1. 简述《保护工业产权巴黎公约》的三项原则。
2. 简述专利实施的强制许可。
3. 不视为侵犯专利权的几种情况。
4. 商标侵权行为的概念和种类。
5. 商标注册应遵循的原则。
6. 根据我国《商标法》规定, 商标不得使用哪些文字、图形?

四、论述题

1. 试述专利的申请和审批。

五、案例分析题

甲卷烟厂使用注册商标生产“白云”牌香烟, 乙卷烟厂在其后未经商标注册也生产销售“白云”牌香烟, 其香烟质量较甲厂

为低，甲厂认为乙厂的行为严重损害了自己的商品信誉，侵犯了自己的注册商标专用权，属于商标侵权行为。甲厂向当地工商行政管理部门要求处理并要求乙厂赔偿损失。请回答下列问题。

(1) 乙厂的行为属于何种性质，违反了我国《商标法》的哪些规定？

(2) 工商行政管理部门应当如何处理？

【参考答案】

一、单项选择题

1. B 2. B 3. A 4. C 5. D 6. C 7. C 8. A 9. D 10. B 11. B
12. D 13. D 14. C 15. D 16. B 17. D 18. A 19. B 20. A
21. B 22. D

二、多项选择题

1. ABC 2. ABC 3. BCDE 4. ACE 5. CDE 6. ABC 7. ABCD
8. ACD 9. AB 10. ABCDE 11. ABCDE 12. ABCD 13. ACE
14. CE
15. ABCDE 16. ABCDE 17. ABCD 18. ABD

三、简答题

1. 答：《保护工业产权巴黎公约》1983年在巴黎签订，是保护工业产权方面影响最大的国际公约。我国于1984年11月14日加入该公约。公约规定了三项原则：

(1) 国民待遇原则。每一缔约国必须将对其本国国民的待遇同等地给予其他缔约国国民，非缔约国国民如在缔约国内有住所或营业场所，也应得到同样的保护。

(2) 优先权原则。凡缔约国国民第一次向一个缔约国提出专利或商标注册申请后，又在一定期限内（发明和实用新型为12个

月，工业品外观设计和商标为6个月）就同一发明创造和商标向另一个缔约国申请时，其第二次申请日应视同第一次申请日。在优先权期限内，即使有任何第三人就相同的发明或商标提出申请或已实施了该发明或使用了商标，申请人仍可因享有优先权而获得专利权或商标专用权。

(3) 独立性原则。各缔约国独立地按本国法律规定是否给予专利权或商标专用权，不受该专利权或商标专用权在其他缔约国决定的影响。

2. 答：专利实施的强制许可是指专利局在一定条件下，不需要经过专利权人的同意，准许其他单位和个人实施专利权人的专利的一种强制性法律手段。以下几种情况，专利局可以给予该专利实施的强制许可：

(1) 具备实施条件的单位以合理的条件请求发明或实用新型的专利权人许可实施其专利，而未能在合理长的时间内获得许可时。专利局可以根据该单位的申请，给予实施该发明或实用新型专利的强制许可。

(2) 在国家出现紧急状态或非常情况时，或者为了公共利益的目的，专利局可以给予实施发明或实用新型专利的强制许可。

(3) 一项取得专利权的发明或实用新型比在此之前已经取得专利权的发明或实用新型在技术上先进，其实施又有赖于前一发明或者实用新型而实施的，专利局根据后一专利权人的申请，可以给予实施前一发明或实用新型的强制许可。根据这种情况，专利局根据前一专利权人的申请，也可给予实施后一发明或实用新型的强制许可。

专利局做出的给予强制许可的决定，应予登记或公告。取得实施强制许可的单位或个人不享有独占实施权，并无权允许他人实施；他们应付给专利权人合理的使用费。数额由双方商定，双方不能达成协议的，由专利局裁决。

专利权人对专利局关于实施强制许可的决定或者关于实施强制许

可的使用费裁决不服的，可在接到通知之日起三个月内向法院起诉。

3. 答：不视为侵犯者专利权的几种情况：（1）专利权人制造或者经专利权人许可制造的专利产品售出后，使用或销售该产品的；

（2）使用或销售不知道是未经专利权人许可而制造并售出的专利产品的。

（3）在专利申请日前已经制造相同产品、使用相同方法或者已经作好制造、使用的必要准备，并且仅在原范围内继续制造、使用的；

（4）临时通过中国领土、领水、领空的外国运输工具，依照其所属国同中国签订的协议或者共同参加的国际条约，或者依照互惠原则，为运输工具自身需要而在其装置和设备中使用有关专利的；

（5）专为科学研究和实验而使用有关专利的。

4. 答：商标侵权行为是指侵害他人注册商标专用权的行为。凡具有《商标法》第38条所规定的下列行为之一的，均属商标侵权行为：

（1）未经注册商标所有权人的许可，在同一种商品或者类似商品上使用与其注册商标相同或者近似的商标的；

（2）销售明知是注册商标的商品的；

（3）伪造、擅自制造他人注册商标标识或者销售伪造、擅自制造的注册商标标识的；

（4）给他人的注册商标专用权造成其他损害的行为。其中包括：经销明知或者应知是侵犯他人注册商标专用权商品的；在同一种或者类似的商品上，将与他人注册商标相同或者近似的文字、图形作为商品名称或者商品装潢使用，并足以造成误认的；故意为侵犯他人注册商标专用权行为提供仓储、运输、邮寄、隐匿等便利条件的。

5. 答：（1）自愿注册原则。我国在注册办法上采用自愿注册原则，注册与否由当事人自行决定，法律不做强制性规定。根据实践经

验，对不动产不使用商标，而在动产中，对农作物不使用商标；但我国对某些商品，如烟草制品、人用药品等，采用强制注册商标的原则，必须申请商标注册，未经注册，不得销售。

(2) 先申请原则。如果两人以上同时就同类商品申请相同或近似商标的，申请在先的商标可取得商标专用权。同一天申请的，使用在先的商标取得商标专用权。

6. 答：①同中华人民共和国的国家名称、国旗、国徽、军旗相同或者近似的；②同外国的国家名称、国旗、国徽、军旗相同或者近似的；③同政府间国际组织的旗帜、徽记、名称相同或者近似的；④同“红十字”、“红新月”的标志、名称相同或者近似的；⑤本商品的通用名称和图形；⑥直接表示商品的质量、主要原料、功能、用途、重量、数量及其特点的；⑦带有民族歧视性的；⑧夸大宣传并带有欺骗性的；⑨有害于社会主义道德风尚或者有其他不良影响的。

四、论述题

1. 答：我国专利申请应当提交有关文件，申请发明和实用新型的有关文件包括：请求书、说明书、权利要求书、摘要。申请外观设计专利文件包括：请求书、图片和照片。

对专利申请应当符合专利申请的原则，主要包括：

(1) 先申请原则。即谁先提出申请，专利权就授予谁。

(2) 一项发明一件专利原则。即每一项专利权只保护一项发明创造。

(3) 优先权原则。即申请人依照中国同外国签订的协议或者共同参加的国际条约，或者依照相互承认优先权原则，可以享有优先权。

专利的审批。(1) 我国对发明专利实行早期公开、延迟审查制。早期公开指初步审查认为符合专利法要求的，自申请日起满18个月，即行公布。也可根据申请人的请求早日公布其申请。延

迟审查即根据申请人的要求，从申请日起三年内对其申请进行实质审查。没有发现驳回理由的，专利局应作出授予专利权的决定。

(2) 实用新型和外观设计的专利申请，经初步审查没有发现驳回理由的，专利局应当作出授予专利权的决定。

五、案例分析题

答：(1) 乙厂的行为具有违反商标注册管理和商标侵权双重性质。

乙厂的行为违反了我国商标管理中有些商品实行强制注册的规定，根据该规定，产销烟草制品者必须使用注册商标，否则不得在市场销售。对于乙厂的违法行为，工商行政管理部门可责令其限期申请注册，可以并处罚款。

(2) 乙厂的行为侵犯了甲厂的注册商标专用权，根据我国《商标法》的规定，“未经注册商标所有权人的许可，在同一种商品或者类似商品上使用与其注册商标相同或者近似的商标的”构成商标侵权。工商行政管理部门可以根据甲厂的请求责令乙厂立即停止侵权行为，赔偿甲厂的损失，赔偿额为乙厂在侵权期间因侵权所获得的利润或者甲厂在被侵权期间因被侵权所受到的损失。工商行政管理部门并可处以罚款。

重点难点举例点评

一、专利权人的权利和专利权的保护

1. 专利权人的权利主要有：

(1) 独占权。是指专利权人享有的独占制造、使用和销售专利产品或专利方法的权利。

(2) 转让权。包括对专利申请权和专利权的转让，经专利局

登记和公告后才能生效。

(3) 许可权。专利权人有许可他人实施其专利并收取专利费的权利。

(4) 投资权。

(5) 阻止权。

(6) 标记权。

(7) 请求处理和诉讼权。

(8) 放弃权。

2. 专利权的保护

(1) 专利权的保护范围。发明或者实用新型专利权的保护范围以其权利要求的内容为准；外观设计专利权的保护范围以表示在图片或照片中的该外观设计专利产品为准。

(2) 专利权保护的期限。在专利有效期内，发生侵权行为时，专利权人或者利害关系人可以请求专利管理机关处理，也可以直接向人民法院起诉，当事人对专利管理机关的处理不服向法院起诉的，应在接到处理通知之日起3个月内进行。

(3) 诉讼时效。侵犯专利权的诉讼时效为两年，自专利权人或者利害关系人得知或者应当得知其权利被侵犯之日起计算。

(4) 对侵权行为的处罚。

(5) 不视为侵犯专利权的几种行为。

【典型例题分析】

某单位退休人员李某在退休二年后，研制出一种“多功能按摩仪”并于1996年12月取得实用新型专利。1997年3月，经协商，并签订书面实施许可合同后，李某以普通实施许可方式许可某保健器械厂生产、销售其专利产品。不久，李某在市场上发现某医疗器械厂也在生产、销售自己的“多功能按摩仪”，经调查得知，是某保健器械厂准许某医疗器械厂生产的。同时，李某还发现某大学教师张某也利用市场上销售的“多功能按摩仪”仿制了几台，

用于科学实验。

问：1. 本案当中，谁侵犯了李某的专利权？为什么？

2. 本案应如何处理？

【答案】：1. 本案当中，某保健器械厂侵犯了李某的专利权。因为专利法规定，专利权人有许可他人实施其专利并收取使用费的权利，但必须订立书面实施许可合同，同时被许可人无权允许合同规定以外的任何单位或个人实施该专利。本题当中，李某以普通实施许可的方式只许可某保健器械厂自己生产、销售李某的专利产品，某保健器械厂无权允许某医疗器械厂实施李某的专利。所以，某保健器械厂作为专利实施的被许可人明知自己无权允许他人实施许可人李某的专利，却许可他人实施，侵犯了李某的专利权。

某医疗器械厂也侵犯了李某的专利权。因为专利法规定：在专利权的有效期限内，任何单位和个人未经专利权人许可，实施其专利，触犯专利权保护范围的，就是侵犯专利权。本案当中，某医疗器械厂没有经过专利权人李某同意，而是在无权准许他人实施专利权人的专利的被许可人某保健器械厂的许可下，便生产、销售专利权人李某的专利产品，已经构成了对李某专利权的侵犯。

某大学教师张某没有侵犯李某的专利权。因为专利法规定，专为科学研究和实验而使用有关专利的，不视为侵犯专利权。本案当中，张某是为科学实验而仿制李某的专利产品的，所以不视为侵犯李某的专利权。

2. 李某可以请求专利管理机关进行处理，也可以直接向人民法院起诉。专利管理机关应责令某保健器械厂和某医疗器械厂停止侵权，并赔偿因侵权而给李某造成的损失。如果双方当事人中的任何一方对专利管理机关的处理不服时，都可以在收到处理通知之日起三个月内向人民法院起诉，期满不起诉，侵权方又不履行的，专利管理机关可以请求法院强制执行。

【分析】：本题是有关专利侵权行为的案例分析题，考生应将专利权人的权利和专利权的保护这两部分内容熟练掌握，出题形式

多以案例出现。

二、商标注册的申请和审批

1. 商标注册的申请。我国商标注册的申请实行的是申请在先原则，即对两个或两个以上的申请人，在同一商品或类似商品上，以相同的商标或近似的商标申请注册的，初步审查和公告的是最先提出申请的商标。我国商标注册申请还采用“一类商品、一个商标、一份申请”的原则。如果同一申请人在不同类别的商品上使用同一商标的，应当按商品分类表提出注册申请。如果需要将注册商标扩大使用到同类其他商品上，应当另行提出注册申请。同时，我国也还采取自愿注册的原则。但对国家规定必须使用注册商标的其他商品等，必须使用注册商标。

2. 商标注册的审查和核准。商标注册的审核由商标局进行。审核要经过两个步骤：即初步审查，予以公告；核准注册，再予公告。至于申请人在初步审定中，对商标局驳回申请的决定不服的，可以在接到驳回通知书 15 日内，请求商标局商标评审委员会进行复查审议。

【典型例题分析】

某味精厂生产的味精，质量佳，信誉高。1998 年 10 月 20 日，该厂将多年使用的“阳光”牌商标向国家商标局提出了注册申请。某调味食品厂于 1998 年初开始生产味精，也于 1998 年 10 月 20 日向国家商标局提出“阳光”牌味精商标的注册申请。同时，某造纸厂也一直在使用“阳光”牌生产销售新闻纸。据此，请回答：

1. “阳光”牌商标专用权应授予某味精厂还是某调味食品厂？为什么？

2. 上述两厂中一方取得了商标专用权后，某造纸厂能否继续使用“阳光”牌商标生产销售新闻纸？为什么？

【答案】：1. “阳光”牌商标专用权应授予某味精厂。因为商标法规定，在注册申请上，我国采用申请在先和使用在先分别适用

的原则。即当两个或两个以上的申请人，在同一种商品或类似商品上，以相同或相近似的商标申请注册的，初步审定并公告申请在先的商标；对同一天申请的，初步审定并公告使用在先的商标。本案当中，某味精厂和某调味食品厂都在相同产品味精上以相同商标“阳光”申请注册，并且又是同一天申请的，所以，应当初步审定并公告已经使用多年的某味精厂的“阳光”牌商标，即“阳光”牌商标专用权应授予某味精厂。

2. 某味精厂取得了商标专用权后，某造纸厂仍可继续使用“阳光”牌商标生产销售新闻纸。因为商标法规定，在不同类别的商品上使用同样商标，不算相同或相近似。本案当中，某味精厂的味精和某造纸厂的新闻纸不属于同类商品，在味精和新闻纸上使用同样的商标“阳光”牌不算相同或相近似，所以，在某味精厂取得商标专用权后，某造纸厂仍可继续使用“阳光”牌生产销售新闻纸。

【分析】：见“重点难点内容介绍”

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 5) 我国发明专利期限的起算时间是 ()
- A. 提出专利申请之日 B. 专利权被批准之日
- C. 专利权被公告之日 D. 专利权被登记之日

【答案】：A

【分析】：专利权的期限，均自申请日计算，本题中答案为 A。

2. (2000. 10, 单选 6) 对于注册，如果需要扩大使用到同类其他商品上，当事人应当 ()
- A. 申请批准
- B. 变更商标注册登记
- C. 报商标主管机关备案，不必另行经有关机关同意
- D. 另行提出注册申请

【答案】：D

【分析】：我国商标注册申请规定，如果同一申请人在不同类别的商品上使用同一商标的，应当按商品分类表提出的注册申请，对于注册商标，如果需要扩大使用到同类其他商品上，应当另行提出注册申请。故答案为 D。

3. (2001. 10, 单选 24) 商标是商品生产者或经营者在其生产、制造、加工、拣选、经销的商品上，以文字、图形或文图组合所表示的一种 ()

- A. 记号
- B. 标号
- C. 特别记号
- D. 特殊标志

【答案】：D

【分析】：此题是考查商标的概念，应牢固掌握。

4. (2001. 10, 单选 25), 发明专利权的期限为 ()

- A. 10 年
- B. 15 年
- C. 20 年
- D. 30 年

【答案】：C

【分析】：发明专利权的期限为 20 年，实用新型和外观设计专利权的期限为 10 年，均自申请日起计算，故答案为 C。

5. (2000. 10, 多选 5) 下列属于专利侵权行为的有 ()

- A. 假冒他人专利权的
- B. 将非专利产品冒充专利产品的。
- C. 专利权人制造的专利产品售出后，使用该产品的
- D. 销售不知道是未经专利权人许可而制造并售出专利产品的
- E. 专为科学研究和实验使用该专利的。

【答案】：AB

【分析】：属于专利侵权行为的有 (1) 假冒他人专利，将非专利产品冒充专利产品的，或将非专利方法冒充专利方法的，(2) 对违反《专利法》规定的中国单位或个人将其国内完成的发明创造，擅自向外国申请专利，泄露国家重要机密。(3) 侵夺发明人

或者设计人的非职务发明创造专利申请权和《专利法》规定的其他权力。(4) 专利局工作人员及有关国家工作人员徇私舞弊的。在本题中，只有 A、B 符合题意。

6. (2001. 10, 多选 39) 可以自主转让专利权的专利权主体是 ()

- A. 乡镇集体所有制企业 B. 私人独资企业
C. 中外合资经营企业 D. 合伙企业
E. 全民所有制企业

【答案】：ABCD

【分析】：全民所有制企业专利权属国家所有，未经上级单位批准，该专利权不得转让。集体所有制单位、私营企业，中外合资经营企业、中外合作经营企业、外资企业的专利权归该单位所有，单位可随意转让其专利权。故本题答案为 ABCD。

7. (2001. 10, 简答 41) 简述专利权的客体。

【答案】：专利权的客体是指专利权所指向的对象，即依法可以取得专利权的发明创造。

专利权的客体有发明、实用新型和外观设计。

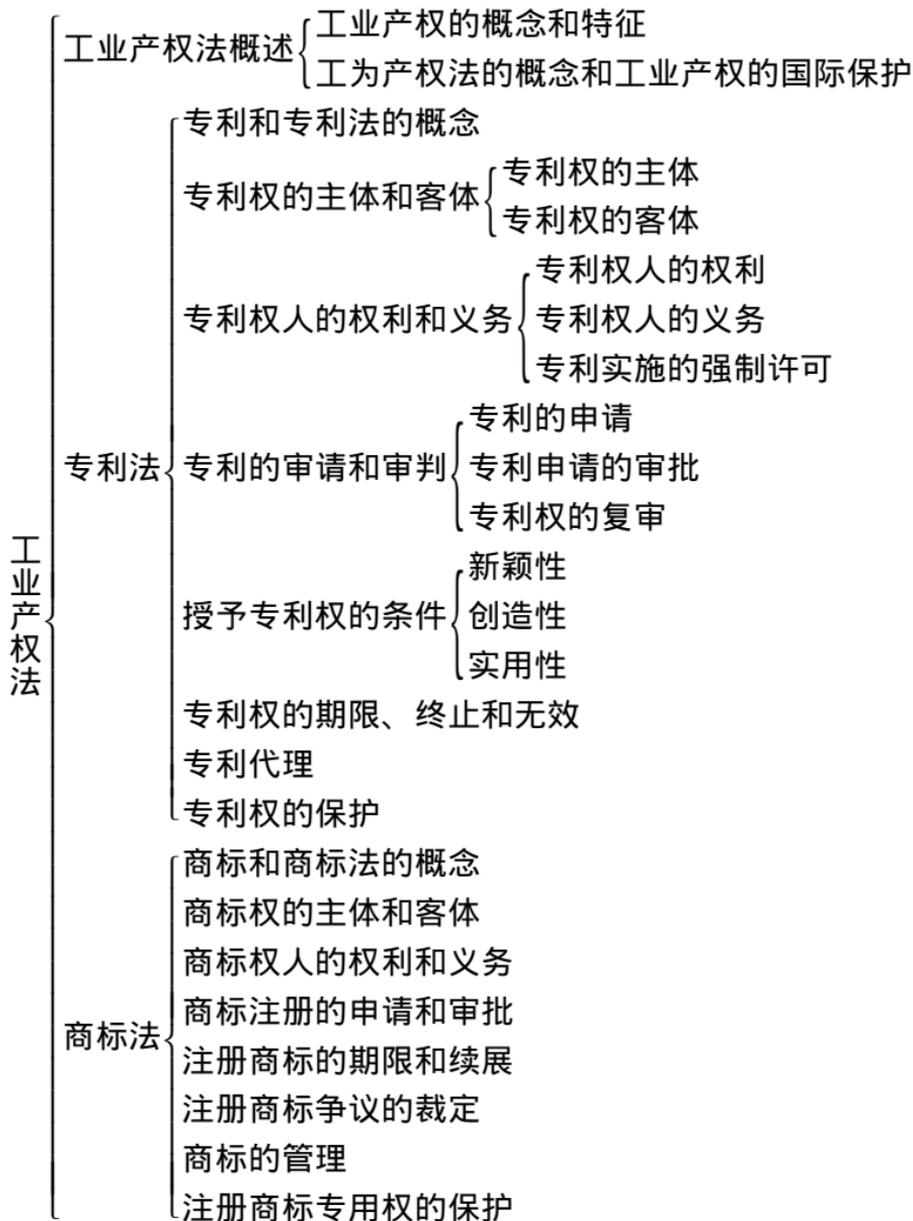
(1) 发明是指对产品、方法或者其改进方案所提出的新的技术方案。

(2) 实用新型是指对产品的形状、构造或者其结合所提出的适于实用的新的技术方案。

(3) 外观设计是指对产品的形状、图案色彩或其结合所作出的富有美感并适于工业上应用的新设计。

【分析】：注意不要混淆专利权的主体与客体，专利权的主体是指可以申请并取得专利，以及承担相应义务的单位和个人。而专利权的客体，如答案中所述，请注意区别并掌握其内容。

【知识网络图】



第七章 房地产法

考点透视

本章不作考核要求

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

国有土地使用权的转让市场是作为房地产市场中的 ()

- A. 一级市场 B. 二级市场
C. 三级市场 D. 中心市场

2. 国有土地使用权出让用于教育、科技、文化、卫生、体育用地
最高年限为_____年。 ()

- A. 70 B. 60
C. 50 D. 40

二、多项选择题

1. 下列用地的土地使用权出让，有条件的，必须采取拍氧、招标
方式 ()

- A. 商业用地 B. 旅游用地
C. 娱乐用地 D. 豪华住宅用地

E. 工业用地

【参考答案】

一、单项选择题

1. B 2. C

二、多项选择题

1. ABCD

第八章 经济竞争法

考点透视

通过本章学习，了解在社会主义市场竞争条件下，如何运用经济法律手段来维护正当竞争，反对不正当竞争。产品质量的竞争是社会主义经济竞争中的主要内容，是实现公平竞争的重要手段。用法律保护消费者合法权益则可以促进公平竞争，加强反对不正当竞争。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 《反不正当竞争法》中的“经营者”指 ()
 - A. 从事商品经营或营利性服务的法人、其他经济组织、个人
 - B. 某些经济组织
 - C. 公民个人
 - D. 各种法人
2. 在我国，对不正当竞争行为进行监督检查的国家机关是 ()
 - A. 工商行政管理部门
 - B. 技术监督局
 - C. 人民法院
 - D. 人民政府

3. 《产品质量法》所说的产品的缺陷，是指产品存在_____。
()
- A. 不具备产品应当具备的使用性能
 - B. 危及人体健康的危险
 - C. 造成受害人财产损失的危险
 - D. 危及人身、他人财产安全的不合理的危险
4. 经营者的不正当竞争行为给受害者造成的损失难以计算的，赔偿额为
()
- A. 受害人在被侵害期间所获得的利润
 - B. 侵权人在侵权期间所获得的利润
 - C. 侵权人在侵权期间因侵权所获利润
 - D. 侵权人在侵权期间的总收入
5. 以下属于不正当竞争行为的是
()
- A. 以低于成本的价格销售鲜活产品
 - B. 降价出售有效期限即将到期的商品
 - C. 以排挤竞争对手为目的，以低于成本的价格销售商品
 - D. 以低于成本的价格销售季节性降价商品
6. 经营者销售商品时
()
- A. 可以搭售商品
 - B. 可以搭售一部分商品
 - C. 不得违背购买者意愿搭售商品
 - D. 不可搭售商品
7. 被侵害的经营者的合法权益受到不正当行为损害的可以向
()
- A. 对方上级主管部门要求赔偿
 - B. 仲裁机构申请仲裁
 - C. 人民法院提起诉讼
 - D. 向消费者协会申诉
8. 根据《反不正当竞争法》的规定当事人对监督检查部门作出的

- 处罚决定不服的，可以自收到处罚决定之日起，多少日内向上一级主管机关申请复议。 ()
- A. 10 B. 15
C. 20 D. 30
9. 《产品质量法》通过的机关是 ()
- A. 全国人民代表大会
B. 国务院
C. 全国人民代表大会常务委员会
D. 国务院技术监督局
10. 限期使用的产品，应标明生产日期和 ()
- A. 出厂日期 B. 保质期
C. 安全使用期或失效日期 D. 有效期
11. 产品标识不符合规定，情节严重的，可以并处罚款的额度是违法所得的 ()
- A. 5 ~ 10% B. 10 ~ 15%
C. 15 ~ 20% D. 20 ~ 25%
12. 《消费者权益保护法》调整的范围 ()
- A. 仅限于生活消费
B. 仅限于生产消费
C. 以生活消费为主，特殊情况下适用于生产消费
D. 以生产消费为主，特殊情况下适用于生活消费
13. 最早建立消费者联盟的国家是 ()
- A. 美国 B. 日本
C. 韩国 D. 英国
14. 生产者不得生产国家 ()
- A. 明令淘汰的产品 B. 专控的产品
C. 成本高的产品 D. 限制生产的产品
15. 我国《消费者权益保护法》是由哪个机关通过的。 ()
- A. 全国人大常委会 B. 全国人民代表大会

- C. 国务院
D. 消费者协会
16. 消费者协会和其他消费者组织是依法成立的 ()
A. 国家机关
B. 行政机构
C. 行业组织
D. 社会团体
17. 经营者对行政处罚决定不服的,自收到处罚决定之日起15日内,向上一级机关申请复议,当事人逾期不申请复议,又不向人民法院起诉,也不履行处罚决定的,作出处罚决定的机关可以 ()
A. 申请仲裁
B. 申请法院强制执行
C. 向消费者协会申诉
D. 请求行业协会处理
18. 在产品中掺杂、掺假,以假充真,以次充好,或者以不合格产品冒充合格产品的,责令停止生产、销售,没收违法生产、销售的产品,并处违法生产、销售 ()
A. 产品货值金额等值百分之五十以上三倍以下的罚款
B. 产品货值金额等值以上百分之三十以下的罚款
C. 产品货值金额等值以上一倍以下的罚款
D. 产品货值金额等值以上三倍以下的罚款
19. 监督检查部门工作人员在监督检查不正当竞争行为时 ()
A. 可以出示检查证件
B. 被检查人要求时才出示检查证件
C. 应当出示检查证件
D. 不必出示检查证件
20. 根据我国《产品质量法》的规定,负责全国产品质量监督管理工作的机构是 ()
A. 国家质量认证机构
B. 消费者协会
C. 国家工商行政管理部门
D. 国家技术监督局
21. 经营者侵犯他人商业秘密的,监督检查机关应当责令其停止非法行为,并根据情节处以的罚款是 ()
A. 1万元以上10万元以下

- B. 1 万元以上 20 万元以下
C. 5 万元以上 10 万元以下
D. 5 万元以上 20 万元以下
22. 经营者抗拒监督检查机关对其不正当竞争行为进行检查，擅自销售、转移、隐匿、销毁被责令封存的商品的，监督检查机关可以根据情节处以相当于有关商品价款的罚款是（ ）
- A. 1 倍以上 3 倍以下
B. 1 倍以上 5 倍以下
C. 1 万元以上 20 万元以下
D. 5 万元以上 20 万元以下
23. 《反不正当竞争法》中所说的商业秘密，是指不必公众所知悉，能为权利人带来经济利益，具有实用性并经权利人（ ）
- A. 采用的生产技术
B. 采用的科学成果
C. 采取保密措施的技术信息和经营信息
D. 采用的经营方法
24. 经营者利用广告或其他方法对商品作引人误解的虚假宣传的，可以（ ）
- A. 责令停业整顿
B. 吊销营业执照
C. 处以 1 万元以上 20 万元以下的罚款
D. 撤销法人代表资格

二、多项选择题

1. 根据《中华人民共和国反不正当竞争法》的规定，经营者在市场中交易中应当遵守（ ）
- A. 自愿原则
B. 平等原则
C. 公平原则
D. 诚实信用原则
E. 公认的商业道德

2. 我国经济竞争法的内容主要包括 ()
- A. 经济合同法 B. 经济竞争法
C. 反不正当竞争法 D. 产品质量法
E. 消费者权益保护法
3. 商业秘密必须具有 ()
- A. 秘密性 B. 科学性
C. 新颖性 D. 实用性
E. 保密性
4. 经营者在下列哪种情况下以低于成本的价格销售商品, 不属于不正当竞争行为。 ()
- A. 销售鲜活商品
B. 处理有效期限将到的商品
C. 销售积压的商品
D. 季节性降价的商品
E. 为了清偿债务销售的商品
5. 对串通投标者可处以的罚款是 ()
- A. 1 万元 B. 8000 元
C. 10 万元 D. 15 万元
E. 20 万元
6. 下列是消费者的权利的是 ()
- A. 人身、财产安全权 B. 要求提供信息权
C. 抽查商品质量权 D. 知悉真实情况权
E. 自主选择、自主决定权
7. 以下是经营者的义务的有 ()
- A. 保障安全的义务 B. 接受各种退货的义务
C. 出具凭证的义务 D. 提供信息的义务
E. 尊重人格的义务
8. 下列属于违法有奖销售的有 ()
- A. 谎称有奖

- B. 故意让内定人员中奖
C. 借有奖销售推销质次价高的商品
D. 有违法所得的，并处没收违法所得
E. 情节严重的，吊销营业执照
9. 下列情形中，属于不正当竞争行为的有 ()
- A. 最高奖的金额为 4000 元的抽奖式有奖销售
B. 以低于成本的价格销售鲜活商品
C. 擅自使用某个体工商户的商品
D. 在级别低的名优产品上使用级别高的名优标志
E. 假冒别人注册商标
10. 我国产品质量立法体系包括 ()
- A. 消费者权益保护法 B. 反不正当竞争法
C. 技术监督法 D. 产品质量管理法
E. 产品质量责任法
11. 生产者的产品可以不附加产品质量标识的有 ()
- A. 饼干
B. 裸装食品
C. 糖果
D. 根据产品特点难以附加产品标识的
E. 蔬菜
12. 销售者不得销售下列不符合质量的产品 ()
- A. 变质的产品
B. 即将到有效期的产品
C. 伪造产地，伪造或冒用他人的厂名、厂址的产品
D. 质次价高的产品
E. 伪造或冒用认证标志、名优标志等质量标志的产品
13. 根据《产品质量法》的规定，生产者的产品必须符合的规定是 ()
- A. 不得生产国家明令淘汰的产品

- B. 不得伪造产地
C. 不允许伪造或冒用他人的厂名、厂址
D. 不得伪造或冒用认证标志、名优标志等质量标志
E. 不得掺杂、掺假，以假充真，以次充好
14. 经营者对消费者进行侮辱、诽谤，搜查消费者身体及其携带的物品，侵犯消费者人身自由的，应当 ()
A. 停止侵害
B. 恢复名誉
C. 消除影响
D. 赔礼道歉
E. 赔偿损失
15. 依据我国《消费者权益保护法》的规定，消费者协会不得 ()
A. 从事商品经营
B. 从事咨询服务
C. 从事营利性服务
D. 以牟利为目的向社会推荐商品和服务
E. 对投诉事项进行调查了解
16. 对于可能危及人体健康和人身、财产安全的工业产品，必须符合保障人体健康，人身、财产安全的 ()
A. 国际标准
B. 国家标准
C. 行业标准
D. 企业标准
E. 地方标准
17. 经营者采用哪些行为是行贿和受贿行为 ()
A. 在账外暗中给对方单位或个人回扣的
B. 以明示方式如实入账给对方单位或个人折扣的
C. 对方单位或个人在账外暗中接受回扣的
D. 以明示方式如实入账给中间人佣金的
E. 通过第三人在账外暗中给对方单位或个人回扣的
18. 销售者售出产品以下情形之一的，应负责修理、更换、退货；给用户、消费者造成损失的，应赔偿损失 ()

- A. 不具备应具备的使用性能而事先未作说明的
 - B. 未标明产品的规格、等级的
 - C. 不符合产品或其包装上注明采用产品标准的
 - D. 使用未注册商标的
 - E. 不符合以产品说明、实物样品等方式表明的质量状况的
19. 凡生产不符合保障人体健康、人身、财产安全的国家标准、行业标准的产品，不构成犯罪的，应 ()
- A. 责令停止生产、没收产品和违法所得
 - B. 没收生产者的全部财产
 - C. 销毁所有产品
 - D. 处违法所得 1 倍以上 5 倍以下的罚款
 - E. 可以吊销营业执照

三、简答题

1. 不正当竞争、不平等竞争与垄断的区别。
2. 我国《反不正当竞争法》禁止的有奖销售有哪些？
3. 根据《产品质量法》的规定，我国对产品质量管理方面有哪些具体法律要求和制度？
4. 生产者的产品或其包装上的标识应当符合哪些法律要求？
5. 简述《反不正当竞争法》对商业秘密的保护。
6. 《产品质量法》对生产者的禁止性规定有哪些？

四、论述题

1. 论社会主义经济竞争与资本主义经济竞争的根本区别。

【参考答案】

一、单项选择题

1. A 2. A 3. D 4. C 5. C 6. C 7. C 8. B 9. C 10. C 11. C

12. C 13. A 14. A 15. A 16. D 17. B 18. A 19. C 20. D
21. B 22. A 23. C 24. C

二、多项选择题

1. ABCDE 2. BCDE 3. ADE 4. ABCDE 5. ACDE 6. ABDE
7. ACDE 8. ABCDE 9. CDE 10. DE 11. BDE 12. ACDE
13. ABCDE 14. ABCDE 15. ACD 16. BC 17. ACE 18. ACE
19. ADE

三、简答题

1. 答:(1) 不正当竞争是行为人①以故意规避法律或者直接违反法律、政策为前提;②以牟取非法利益为目的;③采取不符合法律、政策的规定或者采用与正当商业交往格格不入的行为作为竞争手段;④损害了消费者或其他经营者的利益,破坏社会主义市场经济秩序的行为。

(2) 不平等竞争又叫不公平竞争,它不是行为人主观因素造成的,而是由于外因形成的,有时还是由法律、政策规定的。不平等竞争是一定历史条件的产物。

(3) 垄断是指少数大企业或经济组织之间以攫取高额利润为目的,利用正当或不正当竞争手段,彼此达成协议独占某种商品的生产和销售。在我国,对于出现的极少数垄断现象要作具体分析,对于那些制约正当竞争或会导致不正当竞争的现象应予以制止,而对关系国计民生和国家安全,对有利于宏观调控稳定发展的,在一定时期进行垄断还是必要的。

2. 答:①采取谎称有奖或故意让内定人员中奖的欺骗方式进行有奖销售。②利用有奖销售的手段推销质次价高的商品。③抽奖式的有奖销售,最高奖的金额超过5000元。

3. 答:①产品质量必须符合国家、行业标准。法律规定,对于可能危及人体健康和人身财产安全的工业产品,必须符合保障人身健

康,人身、财产安全的国家标准,行业标准;未制定国家标准、行业标准的,必须符合保障人体健康和人身财产安全的要求。②企业质量体系认证制度。国家根据国际通用的质量管理标准,推广企业质量体系认证制度。企业根据自愿原则可以向国务院产品质量监督管理部门或者国务院产品质量监督管理部门授权的部门认可的认证机构申请企业质量体系认证。经认证合格的,由认证机构颁发企业质量体系认证证书。③产品质量认证制度。国家参照国际先进的产品标准和技术要求,推行产品质量认证制度,企业根据自愿原则可以向国务院产品质量监督管理部门或者国务院产品质量监督管理部门授权的部门认可的认证机构申请产品质量认证。经认证合格的,由认证机构颁发产品质量认证证书,准许企业在产品或其包装上使用产品质量认证标志。

4. 答:①有产品质量的检验合格证明。②有中文标明的产品名称、生产厂名和厂址。③根据产品的特点和使用要求,需要标明产品规格、等级、所含主要成份的名称和含量,应予以标明。④限期使用的产品,标明生产日期和安全使用期或者失效日期。⑤使用不当,容易造成产品本身损坏或者可能危及人身、财产安全的产品,有警示标志或中文警示说明。⑥裸装的食品和其他根据产品的特点难以附加标识的裸装产品,可以不附加产品标识。⑦剧毒、危险、易碎、储运中不能倒置以及有其他特殊要求的产品,其包装必须符合相应要求,有警示标志或者中文警示说明标明储运注意事项。

5. 答:商业秘密是指不为公众所知悉、能为权利人带来经济利益、具有实用性并经权利人采取保密措施的技术信息和经营信息。《反不正当竞争法》规定,经营者不得采用下列手段侵犯商业秘密,获得非法利益:①以盗窃、利诱、胁迫或者其他不正当手段获取权利人的商业秘密;②披露、使用或者允许他人使用以上手段获取权利人的商业秘密;③违反约定或违反权利人有关保守商业秘密的要求,披露、使用或者允许他人使用其所掌握的商业秘密;④第三人明知或者应知前述所列违法,获取、使用或者披露他人的商业秘

密，视为侵犯商业秘密。

经营者违法侵犯商业秘密的，监督检查部门应当责令停止违法行为，可以根据情节处以1万元以上20万元以下的罚款。

6. 答：①生产者不得生产国家明令淘汰的产品。②生产者不得伪造产地，不得伪造或者冒用他人的厂名、厂址。③生产者不得伪造或者冒用认证标志、名优标志等质量标志。④生产者生产的产品，不得掺假，不得以假充真、以次充好，不得以不合格产品冒充合格产品。

四、论述题

1. 答：①性质不同。资本主义竞争是建立在生产资料私有制基础上，竞争主体都是为了取得最大限度的利润，彼此之间是你死我活的斗争。社会主义竞争是建立在生产资料公有制的基础上，在参加竞争的具有不同的所有制性质的企业中，全民所有制企业占主导地位，它们根本利益是一致的，它们首先是互相协作，互相支援的关系，但它们又都是独立的物质利益实体，是独立的商品生产者和经营者，所以它们之间仍然有竞争，其竞争机会也应当是均等的。②手段不同。资本主义竞争是在无政府的状态下进行的，虽然它们也反对垄断，反不正当竞争，但是，不正当竞争主要根源于私有制，因而，不可能由资本主义制度本身解决。社会主义条件下的竞争是在宏观调控下进行的竞争，国家通过宏观控制，可以有效地防止竞争中的自发性、盲目性和无政府状态。坚持以公平为准则，采用正当的手段。虽然也存在许多不正当竞争的现象，但这与我们社会主义制度是不相容的。在社会主义条件下竞争，正如《国务院关于开展和保护社会主义竞争的暂行规定》所指出的，是“在改善经营管理，加强经济核算，增加花色品种，提高产品质量，减少能源和原材料消耗，降低成本和费用，提高劳动效率，改进服务工作等方面下功夫，比优劣。不断提高生产水平、技术水平和经营管理水平，以取得良好的经济效益。”因此，这种竞争手段是正当的。③

范围不同。在资本主义市场经济条件下，竞争的范围很广。而在社会主义市场经济条件下的竞争，虽然也发生于各行业、各部门，但对关系到国家安全、国计民生等行业，如国防、邮电、铁路、能源等产业实行专营，但也可以引入一定的竞争机制。④目的不同。资本主义竞争是资本家为了取得更多的利润。社会主义竞争是为了更有效地利用价值规律，调节市场供求关系，也是为了更好地进行资源配置。社会主义竞争对企业形成平等的机遇和强大的竞争压力，促使企业不断创新和发展，从而获得更大的经济效益。

重点难点举例点评

不正当竞争行为

经营者在市场交易中，应当遵守自愿、平等、公平、诚实信用的原则。《反不正当竞争法》明确规定下列行为为不正当竞争行为：

1. 经营者采用假冒商标、伪造、冒用标志，擅自使用他人或商品名称，损害竞争对手的行为；
2. 经营者采用财物或者其他手段进行贿赂以销售或者购买商品的行为，在账外暗中给回扣的，以行贿论处；在账外暗中收受回扣的以受贿论处；
3. 经营者利用广告或其他方法，对商品质量、制作、成分、性能、用途、生产者、产地和有效期限等，作引人误解的虚假宣传；广告经营者明知或应知情况下，代理、设计、制作和发布虚假广告的行为；
4. 经营者采用盗窃、利诱、胁迫等手段获取权利人的商业秘密；披露、使用或允许他人使用上述商业秘密等，侵犯商业秘密，获取非法利益的行为；这里所说的商业秘密，是指不为公众所知

悉，能为权利人带来经济利益，具有实用性并经权利人采取保密措施的技术信息和经营信息。

5. 经营者以排挤竞争对手为目的，以低于成本的价格销售商品的行为；

6. 经营者销售商品，违背购买者的意愿搭售商品或者附加其他不合理的条件的行为；

7. 经营者采取谎称有奖销售；利用有奖销售推销质次价高的商品的行为；

8. 经营者利用捏造、散布虚伪事实，损害竞争对手的商业信誉、商品声誉的行为；

9. 公用企业或者依法具有独占地位的经营者，限定他人购买其指定的经营者的商品，以排挤其他经营者公平竞争的行为；

10. 政府及其所属部门滥用行政权力，限定他人购买其指定的经营者的商品；限制外地商品进入本地市场或本地商品流向外地市场的行为；

11. 投标者串通投标，抬高或压低标价；投标者和招标者相互勾结，以排挤竞争对手的公平竞争的行为。

【典型例题分析】

1. 以低于成本的价格销售商品，但不属于不正当竞争行为的有

()

- A. 销售鲜活商品
- B. 处理即将到有效期的商品
- C. 季节性降价
- D. 因转产降价销售商品
- E. 销售积压产品

【答案】：A、B、C、D、E

【分析】：《反不正当竞争法》规定：经营者不得以排挤竞争对手为目的，以低于成本的价格销售商品。但凡有下列行为，均不属于不正当竞争行为：(1) 销售鲜活商品；(2) 处理即将到有效期商品或其他积压的商品；(3) 季节性降价；(4) 因清偿债务、转

产、歇业降价销售商品。所以审题时要特别留意，有些备选答案不一定是书上某一条，而可能是某一条中的某一个知识点。

2. 我国《反不正当竞争法》规定哪些不正当竞争行为以行贿赂、受贿论处？该法对折扣、佣金有什么规定？

答：我国《反不正当竞争法》规定，经营者不得采用财物或其他手段进行贿赂以销售或者购买商品，在账外暗中给予对方单位或者个人回扣的，以行贿赂论处；对方单位或者个人在账外暗中收受回扣的，以受贿论处。《反不正当竞争法》又规定：经营者销售或者购买商品，可以以明示方式给对方折扣，可以给中间人佣金，但必须如实入账；接受折扣、佣金的经营者也必须如实入账。

【分析】：不正当竞争是指经营者违反法律、法规的规定，损害其他经营者和消费者的合法权益，扰乱社会经济秩序的行为。为了保护公平竞争，制止不正当竞争行为，《反不正当竞争法》明确规定了不正当竞争行为的内容，作为经营者不得采用这些不正当手段，从事市场交易。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 7) 经营者利用广告或者其他方法，对商品作引人误解的虚假宣传的，监督检查部门应当责令停止违法行为，消除影响，并 ()
- A. 责令停止整顿
B. 吊销营业执照
C. 可以根据情节处以 1 万元以上 20 万元以下的罚款
D. 依法追究刑事责任

【答案】：C

【分析】：经营者利用广告或者其他方法，对商品作引人误解的虚假宣传的，监督检查部门应当责令停止违法行为，消除影响，

可以根据情节处以 1 万元以上 20 万元以下的罚款。故答案为 C。

2. (2000. 10, 单选 30) 在我国, 对不正当竞争行为进行监督检查的国家机关是 ()

- A. 人民法院
- B. 工商行政管理部门
- C. 技术监督局
- D. 经营者的业务主管部门

【答案】: B

【分析】: 工商行政管理部门是监督检查不正当竞争行为的机构。故答案为 B。

3. (2000. 10, 单选 22) 我国的《产品质量法》不适用于 ()

- A. 经过加工的产品
- B. 经过制作的产品
- C. 用于销售的产品
- D. 建设工程

【答案】: D

【分析】: 产品质量法所称的产品, 是指经过加工, 制作, 用于销售的产品。至于建设工程不适用产品质量法。故答案为 D。

4. (2000. 10, 多选 4) 经营者对消费者进行侮辱、诽谤、搜查消费者身体及其携带的, 侵犯消费者人身自由的, 依法应当 ()

- A. 停止侵害
- B. 恢复名誉
- C. 消除影响
- D. 赔礼道歉
- E. 赔偿损失

【答案】: A、B、C、D、E

【分析】: 上述行为是侵害消费者人格尊严或人身自由的法律责任。应当停止侵害、恢复名誉、消除影响、赔礼道歉并赔偿损失。故答案为 A、B、C、D、E。

5. (2000. 10, 简答 6) 在何种情况下, 销售者应对其售出的商品负责修理、更换、退货?

【答案】: 销售者售出的商品有下列情形之一的, 应当负责修理、更换、退货。

①不具备商品应当具备的使用性能而事先未作说明的;

- ②不符合在商品或者其包装上注明采用产品标准的；
- ③不符合以商品说明、实物样品等方式表明的质量状况的。

遇到上述情况，销售者负责修理、更换、退货；如给用户、消费者造成损失的，还应当赔偿损失。

【分析】：本题主要考查损害赔偿这部分内容，除本题外，还有因产品存在缺陷而造成的损害赔偿，因产品存在缺陷造成损害的赔偿和要求赔偿的诉讼时效及请求权这两部分内容，也应熟练掌握。

6. (2001. 10, 简答 43) 因产品存在缺陷造成人身、他人财产损害的，应由谁承担赔偿责任？

【答案】：因产品存在缺陷造成的损害赔偿，承担赔偿责任的是：

(1) 因产品存在缺陷造成人身、他人财产损坏的，生产者应当承担赔偿责任。

(2) 由于销售者过错使产品的缺陷，造成人身、他人财产的损坏的，销售者应承担赔偿责任。

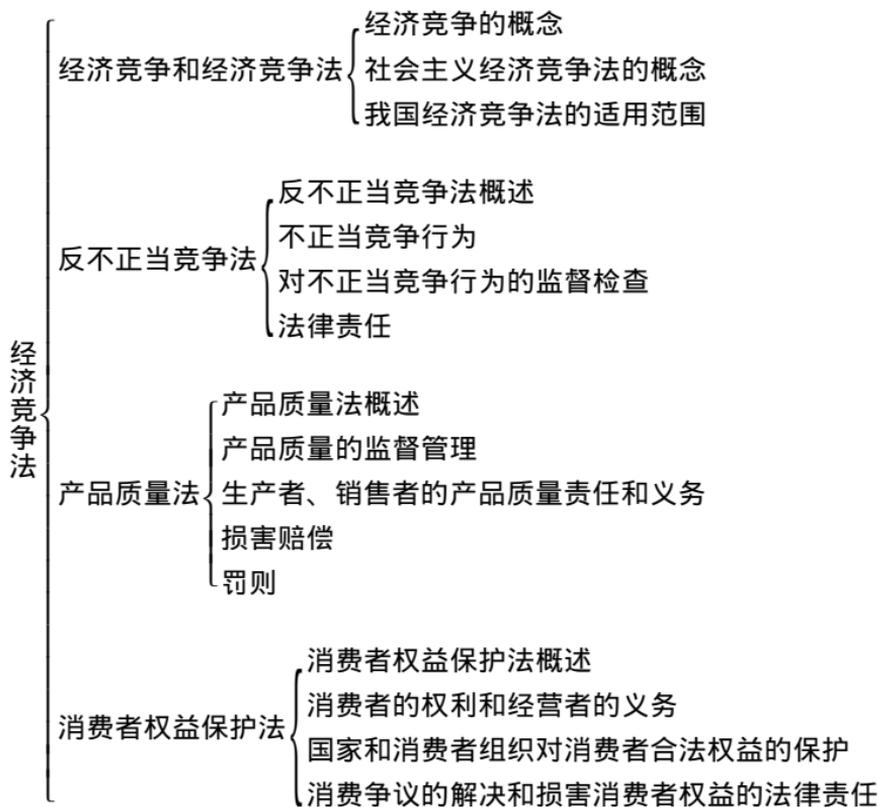
(3) 销售者不能指明缺陷产品的生产者，也不能指明缺陷产品的供货者，销售者应当承担赔偿责任。

(4) 因产品存在缺陷造成人身、他人财产损害的，受害人可以向产品的生产者要求赔偿，也可以向产品的销售者要求赔偿。

属于产品生产者的责任，产品的销售者赔偿的，产品的销售者有权向产品的生产者追偿，属于产品销售者的责任，产品的生产者赔偿的，产品的生产者有权向产品的销售者追偿。

【分析】：本题主要考查因产品存在缺陷而造成的损害赔偿，应注意与其它原因造成损害赔偿的区别。

【知识网络图】



第九章 计划和固定资产投资法律制度

考点透视

通过本章学习，主要了解在社会主义市场经济体制下，市场调节虽然是基础性、主导性调节，但计划调节仍然是不可或缺的，特别是固定资产投资，必须加强宏观调控，以保持国民经济持续、快速、健康发展。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 计划法的调整对象是 ()
 - A. 商品生产领域的计划关系
 - B. 商品流通领域的计划关系
 - C. 国民经济的计划关系
 - D. 国民经济和社会发展的计划关系
2. 在国家宏观调控体系中，要起指导和综合协调作用的是 ()
 - A. 财政体系
 - B. 金融体系
 - C. 计划体系
 - D. 宏观体系

3. 在社会主义市场经济体制下，国家宏观调控体系主要是指 ()
- A. 生产数量的调控体系
 - B. 生产数量和质量的调控体系
 - C. 计划、财政、金融的调控体系
 - D. 内贸和外贸的调控体系
4. 在社会主义市场经济条件下，市场调节是 ()
- A. 独占性调节
 - B. 排他性调节
 - C. 基础性调节
 - D. 附属性调节
5. 社会主义市场调节应实行 ()
- A. 市场调节与计划调节相结合
 - B. 计划调节
 - C. 市场调节
 - D. 计划机关的统一调节
6. 下列各经济法规中，不属于调整宏观经济关系的经济法规是 ()
- A. 计划法
 - B. 财政法
 - C. 经济合同法
 - D. 银行法
7. 在长期、中期、短期的计划体系中，应把重点放在 ()
- A. 长期计划上
 - B. 中期计划上
 - C. 短期计划上
 - D. 中长期计划上
8. 对于大中型项目的立项，资本金应占总投资的 ()
- A. 25% ~ 30%
 - B. 25% ~ 35%
 - C. 10% ~ 15%
 - D. 10% ~ 25%
9. 当前计划体制改革的重点和难点应是建立和健全 ()
- A. 指令性、指导性和政策性计划体系
 - B. 经济、科技和社会发展体系
 - C. 生产、流通、分配和消费计划体系
 - D. 国家、部门、地方计划体系

10. 社会主义市场经济体制下的国家计划主要是 ()
- A. 指令性计划 B. 指导性计划
C. 政策性计划 D. 以上均不正确
11. 在使用中保持原来的实物形态,其价值则逐步转移到所生产的产品价值中去的是 ()
- A. 流动资产 B. 无形资产
C. 递延资产 D. 固定资产
12. 指导性计划 ()
- A. 只对全民制企业有指导作用
B. 只对全民所有制和集体所有制企业有指导作用
C. 对各种经济成分都有指导作用
D. 对重大建设项目有指导作用
13. 有权下达指令性计划的机关是 ()
- A. 国务院和省级人民政府的计划机关
B. 各级人民政府的经济管理职能部门
C. 企业上级主管部门
D. 国家计委和经贸委
14. 当前固定资产投资的税收调节,其主要税种是 ()
- A. 建筑税 B. 固定资产投资方向调节税
C. 城市维护建设税 D. 土地增值税
15. 新开工项目奖金不到位的 ()
- A. 必须停建缓建
B. 可以边开工边筹措奖金
C. 可以先开工并延长建设周到
D. 可以先开工并缩小建设规模
16. 在项目管理的组织形式中,主要采用 ()
- A. 自营形式 B. 工程指挥部形式
C. 项目组织形式 D. 承发包方式
17. 指导性计划 ()

- A. 应下达到企业上级业务主管部门
B. 一般不分解下达到企业
C. 应下达到企业
D. 应层层分解下达到企业内部
18. 基本建设小型项目的立项，资本金应占总投资的 ()
A. 20% B. 30%
C. 40% D. 50%
19. 下列关于国家重点建设项目中地方自筹资金的说法中错误的是 ()
A. 严禁用非法集资充抵自有资金来源；
B. 可以用银行贷款作为自有资金来源；
C. 地方人民政府、有关部门和企业的自筹建设资金，要优先保证国家重点项目和重点技术改造项目的需要
D. 凡自筹资金不到位的项目，中央财政不得拨付资金，各银行不得发放贷款

二、多项选择题

1. 在社会主义市场经济条件下，计划法的原则主要有 ()
A. 遵循客观规律 B. 搞好综合平衡
C. 加强宏观调控 D. 加快生产要素市场建设
E. 优化产业结构和产品结构
2. 在社会主义市场经济体制下，计划立法的原则是 ()
A. 宏观调控、微观放开的原则
B. 变直接管理为间接管理的原则
C. 既要企业搞活又要实现宏观调控的原则
D. 通过国家计划配置社会资源的原则
E. 确定计划调节在诸多经济调节手段中处于主导地位的原则
3. 基本建设新开工项目必须坚持的原则是 ()
A. 不能搞无本投资，开工前必须落实一定比例的资本金

- E. 财政贴息
10. 投资项目的设计分为 ()
- A. 初步设计阶段 B. 技术设计阶段
C. 施工图设计阶段 D. 项目竣工验收阶段
E. 建设单位使用阶段
11. 固定资产投资法的调整对象是 ()
- A. 固定资产投资的管理关系
B. 固定资产投资的协作关系
C. 规定投资主体在投资活动中的法律地位
D. 规定投资主体对外签订合同的主要条款
E. 投资主体的内部关系
12. 下列关于在社会主义市场经济体制下指导性计划的说法, 错误的有 ()
- A. 它以行政办法层层分解下达到企业
B. 它具有政府计划的整体性质, 即政府的各级计划机关所制订的指导性计划, 均属宏观经济目标计划的性质
C. 它只提出总量指标, 其作用是提供信息导向, 一般并不分解下达到企业
D. 它带有行政强制性
E. 它依靠经济杠杆、经济政策和经济法规促使其实施
13. 税收调节在固定资产投资中的职能是 ()
- A. 确定投资项目 B. 引导投资方向
C. 贯彻国家产业政策 D. 确保投资进度
E. 保证投资项目的质量
14. 项目决策即 ()
- A. 对投资项目进行评估
B. 对投资的必要性、技术可行性、经济合理性进行全面系统的分析
C. 预测投资项目建成后的投资效益

4. 证券发行管理的主要内容。

四、论述题

试论市场经济体制下计划机关的职责转变。

【参考答案】

一、单项选择题

1. D 2. C 3. C 4. C 5. A 6. C 7. D 8. B 9. A 10. B 11. D
12. C 13. A 14. B 15. A 16. D 17. B 18. D 19. B

二、多项选择题

1. ABCD 2. ABC 3. ABD 4. ACE 5. ABDE 6. ABCDE 7. ABD
8. CD 9. BCDE 10. ABC 11. ABCE 12. AD 13. BC
14. ABCDE 15. AE 16. ABDE 17. BCDE

三、简答题

1. 答：①计划立法必须遵循客观规律特别是价值规律、供求规律和竞争规律，②计划立法应贯彻宏观调控、微观放开的原则；③计划立法应为优化产业结构和产品结构创造条件。④计划立法应有利于计划机关加强全社会的综合平衡，安排和协调好重大比例关系，保持计划的科学性、连续性、稳定性。⑤计划立法应充分考虑到我国恢复关贸总协定缔约国地位以后的各种复杂情况，不能把自己关在国际竞争的大门之外。⑥也是最重要的一点，计划立法应为搞好综合规划，加快生产要素市场建设步伐，作出具体规定。

2. 答：指令性计划与指导性计划的主要区别是：

(1) 主体不同。接受指令性计划任务的单位，主要是全民所有制的大中型企业；至于指导性计划则对各种不同经济成分的经济活动均有指导作用。

(2) 客体不同。指令性计划的主要对象，是关系国计民生的重要产品中需要由国家统一分配的部分和关系全局的重大经济活动；指导性计划的对象则是全社会的生产、分配、交换和消费。

(3) 约束力不同。指令性计划具有强制性；指导性计划没有强制性，而具有方向性、引导性。

(4) 物资供应方式不同。对指令性计划任务，国家应保证能源、主要物资供应和运输条件；至于指导性计划，所需生产要素由企业市场上采购或联系解决，国家不予保证。

(5) 产品销售形式不同。指令性计划产品主要在政府有关部门组织下，与需方企业签订合同，或与政府指定的单位签订合同进行销售；指导性计划，企业的产品销售自行解决。

3. 答：①控制投资规模，防止在建总规模超常增长；②建立项目备案制度，计划机关对不符产业政策的项目，应有否决权；③适度收缩一般加工工业，特别是国家产业政策限制和禁止的产品项目，确保能源、交通运输和原材料工业的投资；④建立和推广“业主负责制”，将责权利统一起来，实行谁投资谁承担风险，以制止争项目争投资；⑤建立宏观投资信息示向制度，坚决抑制低水平重复建设；⑥健全投资法律责任制度。

4. 答：①各地区、各部门必须严格执行国家下达的证券发行计划；②发行债券和股票要严格履行国家规定的审批程序；③不得擅自扩大债券发行规模和股份制试点范围；④不得以内部股份制试点名义进行高利率集资；⑤严格执行国务院制定的集资管理条例，严禁非法集资。

四、论述题

1. 答：在计划经济体制下，计划机关的主要职责是“管理”，在社会主义市场经济体制下，计划机关的主要职责应是“服务”。也就是说，计划机关必须转变职能，变单纯的行政管理为研究大战略、制定大政策、提出大主意、搞好大平衡、调控大市场、抓好大项

目。具体体现在五个方面：①科学制定经济和社会发展战略、规划，充分发挥计划总体指导作用；②改进综合平衡，搞好宏观经济协调；③制定和落实产业政策，优化经济结构；④搞好服务，充分发挥计划的综合协调功能；⑤培育规范市场，发挥市场对资源配置的基础作用。为此，计划机关的职责必须进行八个方面的转变：

(1) 从偏重于管理微观经济活动转到用主要精力研究提出经济发展总体战略、重大方针和政策上来。

(2) 从偏重于运用行政手段进行直接管理，转到主要运用经济政策、经济杠杆、经济法规进行间接管理上来。

(3) 由主要着眼于全民所有制企业的经济活动，转向引导和调控全社会的经济活动。

(4) 从偏重于实物和指标性计划管理，转到注重价值管理和政策性、预测性计划管理。

(5) 从偏重于对工业生产建设的管理，转到重视生产、分配、流通、消费全过程的引导和调控，特别是重视农业和引导第三产业的发展。

(6) 从偏重于供给管理，忽视市场要求，转到面向市场和研究市场变化，重视对社会需求的调节，特别是要重视对市场的开拓和市场体系的建设。

(7) 从偏重于静态的、国内经济活动和资源的平衡，转到积极利用国内外两个市场、两种资源、两类资金，实行动态的、开放式的计划平衡。

(8) 从偏重于控制型计划管理，转到协调服务型宏观管理，牢固树立为基层服务，为企业服务的观念，加强信息咨询服务。

总而言之，计划机关的主要职责就是实现对国民经济和社会发展的宏观调控，使之持续、快速、健康发展。要完成宏观调控任务，必须加强宏观调控的协调管理。宏观调控的基本要素有三：一是调控目标；二是调控政策；三是调控手段。目标、政策、手段必须综合协调，才能收到良好的效果。

重点难点举例点评

一、固定资产投资的宏观管理

固定资产投资的宏观管理，即从国民经济角度出发，对一定时期内全社会的固定资产投资活动进行组织、协调、引导和监督，使其符合社会化大生产和社会主义市场经济的要求，更好地满足国民经济按比例发展的需要。固定资产投资宏观管理的内容包括：一是要集中财力、物力保证重点建设。凡是国家计划内的重点建设项目，各级政府、银行和企业要保证资金到位，地方人民政府、有关部门和企业的自筹建设资金，要优先保证国家重点建设项目和重点技术改造项目的需要，对资金不落实的项目，要停建或缓建。凡自筹资金不到位的不得拨付资金或发放贷款。二是要严格审批新的开工项目，搞好项目规划。对于所要开工项目必须落实一定比例的资本金，不得挪用流动资金贷款搞投资，同时还必须打足铺底流动资金，否则不能开工。三是要严格固定投资贷款管理，人民银行要严格控制投资贷款的总量和投向。国家下达的固定资金投资计划是指令性计划，各级银行必须严格执行不得突破。四是要加强对房地产开发建设和开发区建设的管理，各地区房地产开发建设投资必须纳入国家固定资产投资计划，贷款规模必须同时纳入国家信贷计划和固定资产投资计划。银行不得向计划外项目发放房地产开发建设项目贷款。房地产开发建设的重点是配合房改进行解困、解危商品住宅项目和“安居工程”。五是要加强对外商直接投资项目的引导和管理，要鼓励和引导外资用于国内基础设施和基础产业项目。国有企业向外商出售股权或以存量资产与外商进行合资或合作经营的，必须严格履行报批手续，经资产评估和资产管理部门确认；外方以实物投资部分，要经双方认可的中介公证机构进行价格认定。中方

不能以任何形式保证外方投资的回报率，合营企业在国外借款需境内机构担保或用资产抵押的，须纳入国家外债计划。

【典型例题分析】

简述固定资产投资宏观管理的内容。

【答案】：固定资产投资宏观管理的内容包括：（1）要集中财力、物力保证重点建设；（2）要严格审批新开工项目，搞好项目规划；（3）要严格固定资产投资贷款管理，人民银行要严格控制投资贷款的总量和投向；（4）要加强对房地产开发建设和开发区建设的管理；（5）要加强对外商直接投资项目的引导和管理。

【分析】：对固定资产投资的宏观管理内容的掌握和理解，是本章的重点内容。

二、固定资产投资宏观管理手段

1. 计划调节。主要表现为：（1）控制投资规模。大中型项目的立项，资本金应占总投资的 25% ~ 35%，小型项目的立项资本金应占总投资的 50%。（2）建设项目备案制度。计划机关对不符合产业政策的项目不予备案。（3）建立和推广项目“业主负责制”，实行谁投资、谁承担风险，以制止争项目、争投资的行为。（4）建立宏观投资信息导向制度，坚决抵制低水平重复建设。

2. 税收调节。固定资产投资领域，税收可以贯彻国家的产业政策，引导投资方向。对于关系国计民生的基础产业实行低税率。

3. 利率调节。主要是对重点发展产业、低利产业、短线产品实行低利率，促其发展；对长线产品、耗能高的项目或高利率的产业实行高利率，限其发展；对一些急需发展，关系国计民生的基础产业，国家采用贴息的办法，扶持其发展。在实践中，利率已成为控制投资规模，引导投资方向的重要杠杆。

【分析】：本题应注意不要误选 A 选项，在 1991 年废止了建筑税后，增加了固定资产投资方向调节税，与建筑税相比，调节范围扩大了，更有利于引导投资方向。

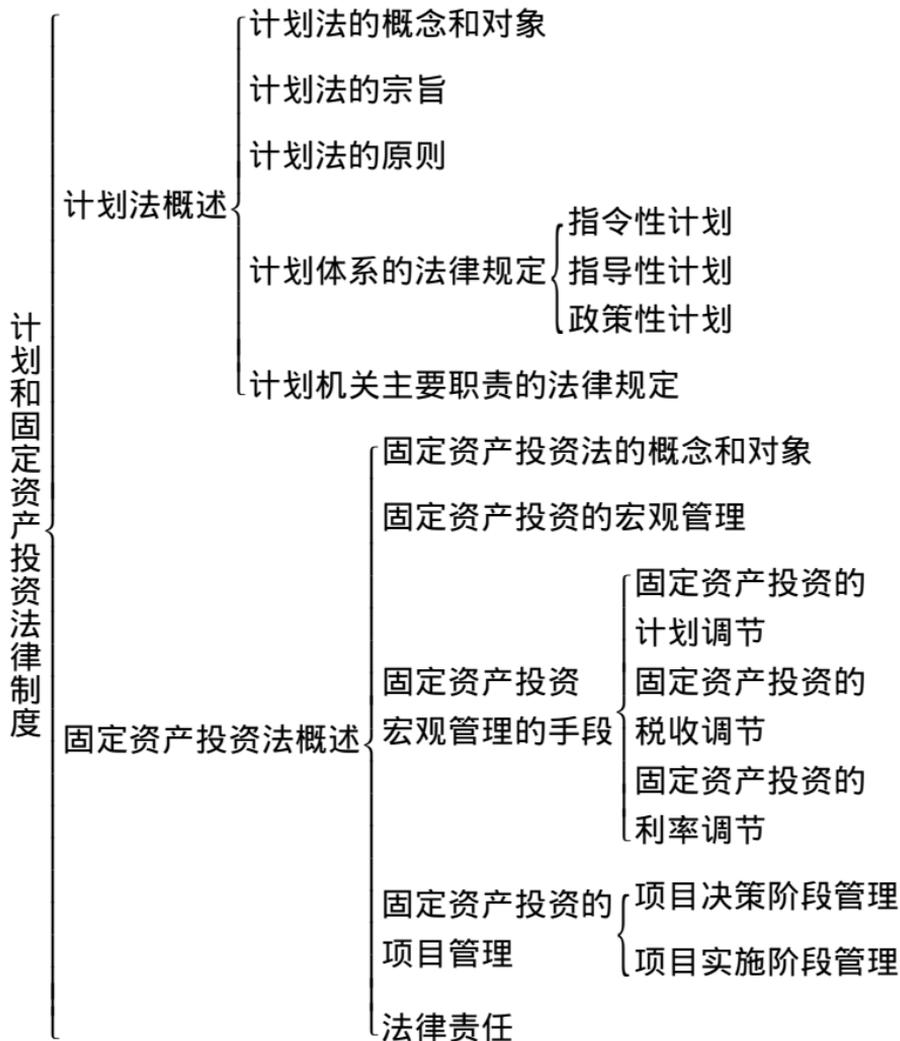
6. (2001. 10, 多选 32) 在社会主义市场经济体制下，计划立法的原则是 ()

- A. 宏观调控，微观放开原则
- B. 变直接管理为间接管理的原则
- C. 既要把企业搞活，又要实现宏观调控的原则
- D. 通过国家计划配置社会资源的原则
- E. 确定计划调节在诸多经济调节手段中处于主导地位的原则。

【答案】：A、B、C

【分析】：在本题中，只有 A、B、C 答案符合题意，计划立法的原则是重点内容，此部分内容除以多选形式出题外，还可以简答、论述的形式考核，需重点掌握。

【知识网络图】



第十章 国有资产产权管理法律制度

考点透视

国有资产是社会主义公有制经济的物质基础，是不断改善全国人民物质文化生活的重要保证。通过本章学习，要了解加强国有资产产权管理，防止国有资产流失，并不断提高其经济效益的必要性和重要性。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 产权是指 ()
 - A. 财产所有权
 - B. 财产所有权和与财产所有权有关的财产权
 - C. 财产占有权
 - D. 财产使用权
2. 我国国有资产所有权的主体是 ()
 - A. 中华人民共和国
 - B. 全国人民代表大会
 - C. 国务院
 - D. 国家国有资产管理局

3. 国有企业承包经营后，其承包留利和税后留利，应归谁所有 ()
- A. 承包人所有 B. 国家所有
C. 承包人和国家共有 D. 企业法人所有
4. 资产评估机构的性质是 ()
- A. 国家机关 B. 人民团体
C. 公正性、服务性组织 D. 技术监督机构
5. 中华人民共和国是国有资产所有权的唯一主体，代理国家行使国有财产所有权的是 ()
- A. 国务院 B. 国有资产管理局
C. 各级人民政府 D. 国务院和各级财政部门
6. 管理全国资产评估的总机构是 ()
- A. 国家计委 B. 国有资产管理局
C. 财政部 D. 审计署
7. 下列无权颁发资产评估证书的机关是 ()
- A. 国家国有资产管理局
B. 省级国有资产管理局
C. 国家财政部
D. 计划单列市国有资产管理局
8. 监事会中，由监督机构委派和政府有关部门派出的监事人数不得超过 ()
- A. 1/3 B. 2/3
C. 1/4 D. 3/4
9. 企业集团中，对集团国有资产的保值增值负责的是 ()
- A. 核心企业董事会 B. 核心企业股东大会
C. 核心企业监事会 D. 集团总裁
10. 在企业兼并中，以下哪一种说法是对的 ()
- A. 兼并方要负责安排被兼并方职工的工作
B. 兼并方不负责安排被兼并方职工的工作

- C. 兼并方不负责被兼并方的债务偿还
D. 兼并方不享有被兼并方的债权
11. 国有资产总额中的国有资本金总额增减超过百分之几的企业单位，应申请产权变更登记 ()
A. 10% B. 20%
C. 30% D. 40%
12. 国有资产的评估，按照国际惯例，应如何进行 ()
A. 应侧重于实物资产的清查核定
B. 应对原有资产按账面原值或账目净值计算
C. 应将资本重置、无形财产、预期收益等因素一并计算
D. 应对实物量和实物状态进行评估
13. 国有企业租赁经营后 ()
A. 国有企业所有制性质改变
B. 国有企业所有制性质不变
C. 企业的隶属关系改变
D. 只改变企业与国家的财税关系
14. 股份制企业中的国有股是指 ()
A. 国家股
B. 国有法人股
C. 国家股和国有法人股
D. 国家股、国有法人股和职工股
15. 集团公司和其他成员企业之间的关系是 ()
A. 两级法人的关系 B. 多级法人的关系
C. 上下级法人的关系 D. 平等的企业法人的关系
16. 负责组织收取国有法人股的股利收入是 ()
A. 投资单位 B. 财政部门
C. 国有资产管理局 D. 税务部门
17. 小型国有企业出售后，购买者可以一次付清价款，也可以分期付款，但期限不得超过 ()

- A. 一年
B. 二年
C. 三年
D. 四年
18. 国有小型企业出售的禁止性规定有 ()
A. 只能出售给企业或单位, 不能出售给个人
B. 只能协商解决, 不能公开拍卖
C. 出售方要求买受方负责偿还其债务, 买受方不得拒绝
D. 禁止出售方要求买受方必须安排其职工的工作
19. 在资产评估中委托单位或评估机构有弄虚作假、串通作弊或玩忽职守行为的, 国有资产管理局对资产评估结果。 ()
A. 可以宣告无效
B. 应当宣告无效
C. 必须宣告无效
D. 无须宣告无效
20. 国有企业承包经营 ()
A. 必须有财产抵押
B. 不需要有财产抵押
C. 承包人不承担设备更新任务
D. 承包人不承担技术改造任务

二、多项选择题

1. 就国有资产产权而言, 与财产所有权有关的财产权包括 ()
A. 国有企业的财产经营权
B. 自然资源的使用权
C. 其他财产的使用权
D. 国有财产管理权
E. 债权
2. 当判定全民所有制内部不同地区、企业、单位之间的财产归属时, 产权的含义是指 ()
A. 所有权
B. 经营权
C. 使用权
D. 管辖权
E. 债权
3. 国有资产产权管理法的原则包括 ()
A. 与宪法保持一致原则

8. 国有资产评估的原则有 ()
- A. 独立性原则
 - B. 真实性原则
 - C. 公正性原则
 - D. 科学性原则
 - E. 可行性原则
9. 国有资产产权登记的种类有 ()
- A. 开办产权登记
 - B. 变更产权登记
 - C. 注销产权登记
 - D. 原始产权登记
 - E. 产权登记年度检查
10. 国有企业兼并其他企业的资金来源于 ()
- A. 企业留利
 - B. 企业结余更新改造资金
 - C. 计划内用于投资的银行贷款
 - D. 批准发行的股票
 - E. 批准发行的债券
11. 国有财产的范围包括 ()
- A. 国家依法取得和确认的财产
 - B. 由国家资本全投入取得的财产
 - C. 国家以各种形式对企业投资的投资收益
 - D. 国家接受馈赠取得的财产
 - E. 国家向行政事业单位的拨款形式的资产
12. 企业承包经营责任制的基本特征是 ()
- A. 包死基数
 - B. 确保上缴
 - C. 超收多留
 - D. 欠收自补
 - E. 短期行为和基数确定的并非一视同仁
13. 可以作为国有资产评估机构的是 ()
- A. 资产评估公司
 - B. 会计师事务所
 - C. 财务咨询公司
 - D. 审计事务所
 - E. 临时性资产评估机构
14. 企业兼并的法律特征是 ()

- A. 是一种产权转让行为
B. 产权转让是有偿的
C. 被兼并一方法人地位即行消失
D. 产权性质发生变化
E. 是一种不受限制的企业自主行为
15. 国有资产评估的程序是 ()
A. 申请立项
B. 同行业比较
C. 资产清查
D. 评定估算
E. 验证确认
16. 国有企业被兼并的, ()
A. 必须经各级国有资产管理局审核批准
B. 被兼并企业应进行国有资产评估
C. 被兼并企业产权转让的收入归属兼并企业
D. 国有资产管理局应对企业兼并进行监督
E. 兼并企业要做好被兼并企业职工的安排工作
17. 集体所有制企业中在下列财产属于国家所有的是 ()
A. 国家以各种形式向集体企业的投资
B. 国家投资但注册登记为集体企业的资金
C. 国家在集体企业投资的资产收益留给集体企业发展生产的资金
D. 经济体制改革前国家无偿支援集体企业的资金
E. 法律规定应属国家的其他资产
18. 全民所有制企业中属于国有资产的财产的范围包括 ()
A. 国有原始资产
B. 国有资产的孳息
C. 税后利润,但不包括从中提取的职工工资、奖励、福利等分配给个人消费的基金
D. 收交上述税后利润所生的新利润
E. “拨改贷”资金
19. 注销产权登记适用于国有企业单位 ()

- A. 被撤消
C. 被兼并
E. 与其他企业联营组成新的法人实体
- B. 被合并
D. 破产
20. 经济体制改革后经营国有资产的单位是 ()
- A. 国有资产管理局
C. 各级经贸委
E. 国有企业
- B. 中介性产权经营组织
D. 各级计委

三、简答题

1. 国有资产清产核资的内容是什么？
2. 承包经营与租赁经营的比较。
3. 企业集团的法律特征是什么？
4. 国有资产产权界定的意义是什么？

四、论述题

国有资产产权管理法的原则。

五、案例分析题

某五金工具厂（集体所有制企业），1985年在经营中遇到资金和设备短缺的困难，为使其解困，市政府决定，由市政府拨付50万元，并由某国有机床厂支援两台车床供其使用，还签订了财产转让合同。但后来因故，50万元拨付后这两台车床始终没有交付。1995年五金工具厂得知机床厂要进行国有资产产权界定，遂要求机床厂按照合同约定交付这两台车床，如目前交付有困难，也不能界定为国有资产。机床厂对此有异议。

问：依法应如何解决此问题。

【参考答案】

一、单项选择题

1. B 2. A 3. A 4. C 5. A 6. B 7. C 8. B 9. A 10. A 11. B
12. C 13. B 14. C 15. D 16. A 17. C 18. D 19. A 20. A

二、多项选择题

1. ABCD 2. BCD 3. ABE 4. CDE 5. ABDE 6. ABCE 7. BDE
8. ABCDE 9. ABCE 10. ABCDE 11. ABCDE 12. ABCD
13. ABCDE
14. ABCD 15. ACDE 16. ABDE 17. ABCE 18. ABCD
19. ABCDE
20. AE

三、简答题

1. 答：①清查国有资产，做到帐实、帐帐相符；②界定资产所有权，把所有的国有资产纳入国有资产管理的范围；③使资产帐面价值与实际价值基本相符；④做到国有资产价值总量真实，为按资本金效益考核企业经营成果提供依据；⑤推动资产优化组合，促进闲置资产有效利用；⑥按照社会主义市场经济的需求，健全各项国有资产基础管理制度，提高国有资产的经营效益。

2. 答：租赁经营与承包经营比较。①租赁经营对承租人的利益约束力更大一些。实现合同目标，承租人可以分享收益；企业亏损要以自己的财产抵偿或以担保人的财产补偿。承包经营则不存在财产抵押问题。②租赁经营的风险更大一些。承租人要承担全部经营风险，包括国家政策变动的风险和自身经营不好的风险。承包经营则无此风险。③承包经营仍存在鲜明的上下级隶属关系，租赁经营则是一种债权债务关系。因此，“两权分离”的程度，承包经营更

彻底一些。

3. 答：企业集团是一种以产权为纽带联合而成的经济组织，但不是一种企业的法律组织形成。①企业集团的财产并不表现为企业集团作为一个整体的独立财产，而是表现为集团中各成员企业的独立财产，故它作为一个整体并不具有法人资格；②参与企业集团的各成员企业并不因为加入企业集团而失去了法人地位，它们仍保持独立的法人资格；③组建企业集团时由于某些兼并行为导致某些原有企业失去法人资格并非企业组成企业集团的必要条件；④集团公司和其他成员企业之间的关系，是平等的企业法人之间的关系，而不是所谓的“两级法人”或“多级法人”的关系。集团公司对各成员企业的某种程度的管理，取决于控股、参股或协作关系或集团联合协议的规定，而非上下级法人关系。

4. 答：①维护国有资产产权，防止国有资产流失；②深化产权制度改革，便于“两权分离”；③为搞好国有资产管理奠定基础。

四、论述题

1. 答：(1) 宪法保持一致的原则

宪法是国家的根本大法，一切法律、法规都不得同宪法相抵触。否则，将宣告无效。国有资产产权管理法的制定，必须与宪法的相关规定相一致，以保护社会主义法制的统一和尊严。

(2) 确立国有企业独立的财产权利和财产责任的原则

在市场经济体制下，企业是市场竞争的主体，优胜劣汰的法则要求赋予企业独立的财产权利和财产责任，企业必须对市场信号作出积极反应，根据价格机制、供求机制迅速调整和合理配置生产要素，真正做到自主经营、自负盈亏。

(3) 国有资产的投资者与企业法人地位平等的原则

国有资产投资者，也就是从中央到地方各级国有资产管理机构，它们享有国有资产的管辖权；企业法人是生产经营活动的主体，它们享有国有资产的经营权、使用权。国有资产的投资者和企业法人

处于平等的民事主体地位，双方的权利和义务，双方财产关系的调整，只能依据法律和契约（公司章程）来进行，并受法律保护。

（4）企业法人承担国有资产保值、增值的原则

国家赋予企业经营权、使用权，目的是在保证国有资产的保值、增值的前提下，使企业能够按照市场需要，对生产经营活动独立自主地作出决定，并对经营后果负责。因此，企业在行使经营权、使用权时，必须把实现国有资产的保值、增值放在首要位置，不仅要不断增加企业的总资产，而且要在减少负债基础上，提高净资产的比例，提高资产收益率，使企业不断发展壮大。

（5）统一领导、分级管理的原则

由财政部和国家国有资产管理局行使国有资产所有者的管理职能，负责制定、执行国有资产管理的方针政策，实施有关法律、法规，进行产权的授权管理工作以及授权后的监督、检查、审核、批准等工作。省、自治区、直辖市及省辖市、县，建立各级地方政府的国有资产管理机构，负责管理本地区的国有资产。中央和省级的国有资产管理局，一般不直接经营资产，而是授权给各层次、各类型的中介性产权经营组织或企业进行经营。军队国有资产管理机构及工作，由中央军委决定，其业务受国家国有资产管理局指导。

五、案例分析题

答：按照《企业国有资产所有权界定暂行规定》的规定，各级政府部门和全民所有制企业单位交给集体企业使用的固定资产、流动资金及其他财产，依法按照合同或其他合法方式归集体企业所有的，其所有权从交付时起转移；凡没有依法转移所有权的，仍属国有资产。也就是说，属于这种特定情况（非一般买卖合同关系），国有财产所有权的转移，以标的物的转移为准，如果签订了财产转让合同，但标的物并未转移，则财产所有权仍属国家所有。本案50万元政府资产按合同约定已经交付，应属五金工具厂所有，两

台车床虽签订了财产转让合同，但始终未交付，财产界定时应属于国家所有。

重点难点举例点评

一、国有资产产权管理法的概念、国有资产的概念、产权的概念

国有资产产权管理法是调整国有资产产权关系的法律规范的总称。在我国，国有资产是指属于国家所有的财产，或者说，以国家为代表的属于全民所有的财产，它包括国家依法取得的，或者由于国家资本金投入及其收益形成的，以及接受馈赠方式形成的各种形态的资产总和，它是我国社会主义制度赖以存在和发展的物质基础。产权是指与财产所有权和与财产所有权有关的财产权。所以不能把产权等同于财产所有权，还应包括与财产所有权有关的其他财产权。

【典型例题分析】

试论国有资产产权的范围。

【答案】：国有资产在我国是指属于国家所有的财产，或是以国家为代表的属于全民所有的财产，而产权是指财产所有权和与财产所有权有关的财产权，所以说，国有资产产权的含义既是指国有财产的所有权，还包括与国家财产所有权有关的财产权。据此，国有资产产权的范围包括：1. 国有财产的所有权，即国家对全民所有制财产享有占有、使用、收益、处分四方面的权能。2. 与国家财产所有权有关的财产权。具体有：（1）国有企业的财产经营权，即是指国有企业对国家授予其经营管理的财产享有占有、使用和依法处分的权利；（2）自然资源的使用权，即全民所有制单位有权依法使用国家所有的自然资源，但不得处分；（3）其他财产的使

用权，即全民所有制的行政事业单位依法占有、使用国家财产的权利；(4) 国有财产管辖权，国务院代表国家行使国有财产的所有权，它享有全部国有财产的所有权和直接隶属单位的国有财产管辖权，地方各级政府只享有直接隶属单位的国有资产管辖权。

【分析】：回答本题的关键在于正确掌握产权的含义，即产权一是指财产所有权，二是指与财产所有权有关的财产权。从而导出国有资产产权的范围。

二、小型企业出售的概念、特征和企业兼并的概念

企业出售在此指的是小型企业的产权出售。它是将产权属于国家的小型企业，通过买卖形式，向买者出售，以实现企业产权在不同经营者、使用者或者所有者（指私营企业主）之间的转移，收回产权的资本价值。小型企业出售的主要特征是：出售的主体是产权属于国家的小型企业；出售的对象既可是单位，也可是个人；出售的方式采取拍卖的形式。小型企业的出售可分为整体产权出售和部分产权出售，还可以分为破产式出售和抵押式出售。而企业兼并是指一个企业购买其他企业的产权，使其他企业失去法人资格或改变法人实体的一种行为。不通过购买方式实行的企业之间的合并，不属于企业兼并的范畴。所以企业兼并具有如下特征：企业兼并是一种产权转让行为，但被转让方在转让时（即兼并时）应进行国有资产的评估；产权转让是有偿的，在评估价格的基础上双方协商成交；被兼并一方的法人地位即行消失，兼并企业要提前做好被兼并企业职工的工作安排。

【典型例题分析】

简述企业出售和企业兼并的区别。

【答案】：企业出售和企业兼并的区别是：(1) 转让对象不同。企业兼并的对象是一个企业或单位；企业出售的对象可以是企业，也可以是个人。(2) 成交形式不同。企业兼并根据评估作价和双

方协商成交；企业出售要经过公开拍卖，成交价要根据财产评估底价上下浮动。（3）成交后义务不同。企业兼并后，兼并企业要负责安排被兼并企业的职工工作，偿还其债务；企业出售的买受方一般不承担此类义务。

【分析】：正确理解企业出售和企业兼并的区别及其含义。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 10) 企业集团的财产 ()
- A. 即集团各成员企业共有的财产
 - B. 根据各成员企业的协议确定其归属
 - C. 仍为集团中各成员企业的独立财产
 - D. 即企业集团作为一个整体的独立财产

【答案】：C

【分析】：企业集团的财产并不表现为企业集团作为一个整体的独立财产，而是表现为集团中各成员企业的独立财产。所以企业集团作为一个整体并不具有法人资格。注意掌握企业集团的特征。

2. (2000. 10, 单选 27) 国有企业资产评估是由资产评估机构和人员 ()
- A. 对国有企业单位实物状态进行评估
 - B. 对国有企业静态财产的评估
 - C. 对国有企业实物的盘点和评估
 - D. 对国有企业全部资产的价值评估

【答案】：D

【分析】：本题考查国有企业资产评估的概念，国有资产评估是由评估机构和人员，依据有关法律和原则，运用科学方法和规定标准、程序，对企业单位的全部资产（扣除负债），进行价值评估。

3. (2000. 10, 单选 28) 产权是指 ()
- A. 财产占有权
 - B. 财产使用权
 - C. 财产收益权
 - D. 财产所有权和与财产所有权有关的财产权

【答案】：D

【分析】：本题考查产权的概念，即产权是指财产所有权和与财产所有权有关的财产权。

4. (2001. 10, 单选 3) 资产评估机构的性质是 ()
- A. 国家机关
 - B. 人民团体
 - C. 公证性、服务性的组织
 - D. 技术监督机构

【答案】：C

【分析】：评估机构是公正性、服务性组织，不是国家机关。这是对评估机构性质的论述。在本题中，答案为 C。

5. (2001. 10, 单选 10) 集团公司和其他成员企业之间的关系是 ()
- A. 两级法人的关系
 - B. 多级法人的关系
 - C. 不平等的企业法人之间的关系
 - D. 平等的企业法人之间的关系

【答案】：D

【分析】：集团公司和其他成员企业之间的关系是平等的企业法人之间的关系，集团公司对各成员企业的某种程度的管理，取决于控股、参股或协作关系，抑或集团联合协议的规定，而不是所谓的上下级法人的关系。

6. (2001. 10, 多选 33) 国有资产的投资者与所投资企业之间的关系是 ()
- A. 领导与被领导的行政关系
 - B. 平等民事主体之间的关系

- C. 股东与企业法人之间的关系
- D. 法律调整的社会关系
- E. 投资者与公司董事会之间的关系

【答案】：B、C、D

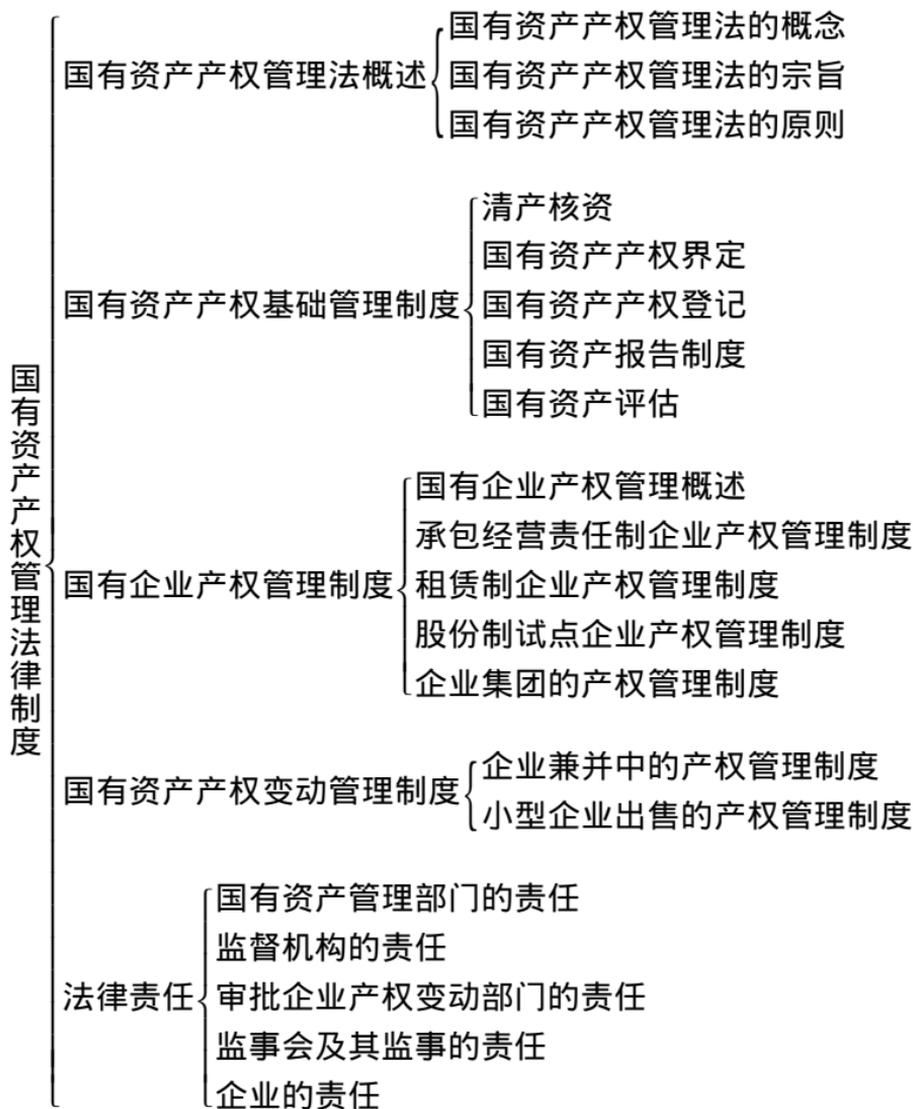
【分析】：国有资产的投资者与所投资企业法人之间的关系处于平等的民事主体地位，双方的权利和义务，双方财产关系的调整，只能依据法律和契约来进行并受法律保护，在本题中，符合题意的为 B、C、D。

7. (2000. 10, 简答 4) 我国国有财产的管辖权属于哪些机关？

答：中华人民共和国是国有财产所有权的唯一主体，国务院代表国家行使国有财产的所有权，它享有全部国有财产所有权和直接隶属单位的国有财产管辖权，地方各级人民政府则只享有直接隶属单位的国有财产管辖权，不享有国有财产所有权，从中央到地方各级人民政府，一般都不直接占有、使用国有财产，而是对企业 and 有关单位占有使用国有财产进行监督管理。

【分析】：我国国有财产实行分级管理，划分中央和地方的财产管辖权，并非国有资产所有权主体的分割和转移。对此部分内容应熟练理解和掌握。

【知识网络图】



第十一章 税 法

考点透视

通过本章学习，达到深刻理解我国实行新税制的特点和意义。掌握新税法的基本概念、基本知识和各类基本规定，以及国家打击偷税、抗税、骗取出口退税行为的规定。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 税法结构中最基本的因素是 ()
A. 征税对象
B. 纳税人
C. 纳税环节
D. 税率
2. 下列税中不属于流转税的是 ()
A. 增值税
B. 资源税
C. 消费税
D. 营业税
3. 从应纳税款中减少征收的数额，这是 ()
A. 起征点
B. 免征额
C. 减征税
D. 附加
4. 税法的调整对象是参与税收征纳关系的主体之间所发生的经济关系，这种经济关系是一种特殊形式的 ()

- A. 民事关系
B. 财政关系
C. 经济分配关系
D. 经济行政关系
5. 下列不属于我国现行税率的是 ()
A. 比例税率
B. 固定税率
C. 平均税率
D. 累进税率
6. 我国增值税的基本税率是 ()
A. 17%
B. 13%
C. 5%
D. 33%
7. 增值率的零税率只适用于 ()
A. 进口农产品
B. 销售化肥
C. 提供修理、修配劳务
D. 出口货物
8. 金融保险业、服务业的营业税税率为 ()
A. 3%
B. 5%
C. 10%
D. 20%
9. 营业税的弹性税率为 ()
A. 3% ~ 5%
B. 5% ~ 10%
C. 5% ~ 20%
D. 5% ~ 15%
10. 消费税的最低税率为 ()
A. 3%
B. 5%
C. 10%
D. 20%
11. 消费税的税率分为 14 档, 最高税率为 ()
A. 60%
B. 45%
C. 40%
D. 35%
12. 按照《企业所得税暂行条例》, 纳税人应纳税额, 按应税所得额计算, 税率为 ()
A. 20%
B. 30%
C. 33%
D. 40%
13. 消费税的课税对象为需要进行特殊调节的部分是 ()
A. 商品
B. 最终消费品

2. 我国流转税制改革后形成的“三税”并立模式由三种税构成，它们是：（ ）
- A. 增值税
B. 印花税
C. 消费税
D. 关税
E. 营业税
3. 税率一般包括以下几种（ ）
- A. 比例税率
B. 等级税率
C. 固定税率
D. 累进税率
E. 指定税率
4. 我国新税制模式是（ ）
- A. 以所得税为主体
B. 实行流转税与所得税相结合
C. 以其他税种辅助
D. 在所得税中以企业所得税为主，
E. 在流转税中以增值税为主，进行普遍调节
5. 对下列消费品除征收增值税外，再征收一道消费税，进行特殊调节（ ）
- A. 化妆品
B. 小轿车
C. 集市交易
D. 牲畜交易税
E. 土地增值
6. 营业税的两档税率为（ ）
- A. 3%
B. 5%
C. 10%
D. 15%
E. 20%
7. 根据《中华人民共和国个人所得税法》的规定，在我国的下列人员是个人所得税的纳税义务人（ ）
- A. 在中国境内有住所的个人的境内、外所得
B. 在中国境内无住所而在境内居住满一年的个人的境内、外所得

- C. 在中国境内有住所又不居住的个人的境内所得
D. 在中国境内无住所而在境内居住不满一年的个人的境内所得
E. 在中国境内无住所又不居住的个人的境外所得
8. 1994年1月1日起施行的《中华人民共和国个人所得税法》规定的，减征个人所得税的三种情况是 ()
- A. 残疾、孤老人员和烈属的所得
B. 抚恤金
C. 离退休人员生活补助费
D. 因严重自然灾害造成重大损失的
E. 其他经财政部门批准减税的
9. 下列哪些个人所得属于免税范围 ()
- A. 国债利息
B. 军人转业费
C. 工资
D. 保险赔款
E. 劳务报酬所得
10. 国家为了鼓励科学技术发展，在个人所得税中对以下哪些纳税人免征个人所得税 ()
- A. 获全国奖金者
B. 获部级奖金者
C. 获军级以上单位奖金者
D. 获外国组织颁发的奖金者
E. 获国际组织奖金者
11. 下列关于增值税税率表述正确的是 ()
- A. 基本税率 17%
B. 销售居民煤炭制品适用 13% 税率
C. 纳税人出口货物，税率为零
D. 小规模纳税人按 6% 的征收率
E. 农业产品适用 10% 的征收率
12. 个人所得税的征税范围包括 ()
- A. 工资、薪金所得
B. 保险赔款

- C. 储蓄存款利息
D. 财产转让所得
E. 稿酬所得
13. 我国税收征管法规定的税务管理包括的重要制度有 ()
- A. 税务登记制度
B. 税收保全制度
C. 核定征收制度
D. 纳税申报制度
E. 账簿凭证管理制度
14. 下列属于资源财产税的有 ()
- A. 资源税
B. 遗产税
C. 筵席税
D. 土地使用税
E. 契税
15. 我国个人所得税的征税范围包括下列所得： ()
- A. 利息、股息、红利
B. 特许权使用费所得
C. 偶然所得
D. 财产租赁所得
E. 存款利息
16. 下列消费品属于消费税的征税范围： ()
- A. 化妆品
B. 药品
C. 奢侈品
D. 肉禽蛋
E. 烟酒

三、简答题

1. 我国税法制度建立的原则。
2. 简述增值税的免税范围。
3. 税收保全措施和强制措施。
4. 偷税及其法律责任。
5. 我国税法的积极作用是什么？

四、论述题

1. 试述我国税制改革的主要内容和特点。
2. 论我国税收征管法所确立的税收征收管理制度的特点。

五、案例分析题

某公司职员王某 1997 年月工资为 3000 元（人民币），1—12 月已缴纳了个人所得税，12 月份另外还有三笔收入，一是取得单位集资利息 8000 元，二是取得特许权使用费 6000 元，三是获得省人民政府颁发的科技成果奖 4000 元，请问王某 12 月份还应缴纳多少个人所得税？

【参考答案】

一、单项选择题

1. A 2. B 3. C 4. C 5. C 6. A 7. D 8. B 9. C 10. A 11. B
12. C 13. B 14. D 15. D 16. B 17. B 18. C 19. A 20. B
21. D
22. B 23. B 24. D 25. B 26. B

二、多项选择题

1. CDE 2. ACE 3. ACD 4. BCDE 5. AB 6. AB 7. ABCD
8. ACE 9. ABD 10. ABCDE 11. ABCD 12. ADE 13. ADE
14. ABDE 15. ABCD 16. ACE

三、简答题

1. 答：税法制度的原则主要包括：

(1) 集中资金的原则。即兼顾需要与可能，有利于国家积累建设资金。

(2) 经济发展的原则。即有利于推行国家的产业政策和国民经济的发展，税种的开征与停征、税率的提高与降低、税的加成与减免都要体现国家产业政策的需要。

(3) 公平税负原则。这是指，一方面，对同一产品、同一行业在相同条件下纳税人的税收负担是相同的；另一方面，对在不同条件下生产经营不同产品、不同行业采取差别征税的方法，平衡税负。

(4) 维护国家主权和经济利益、促进对外开放的原则。我国是按照平等互利、参照国际惯例，维护国家主权和经济利益来从事涉外税收征管活动的。

(5) 统一领导、分级管理和依法治税的原则。这是指人民群众要依法纳税，国家税务机关要依法征税。

2. 答：增值税的免税范围有：

- (1) 农业生产者销售的自产农业产品；
- (2) 避孕药品和用具；
- (3) 古旧图书；
- (4) 直接用于科学研究、科研实验和教学的进口仪器、设备；
- (5) 外国政府、国际组织无偿援助的进口物资设备；
- (6) 来料加工、来件装配和补偿贸易所需进口的设备；
- (7) 由残疾人组织直接进口供残疾人专用的药品；
- (8) 销售自己使用过的物品。

3. 答：税收保全措施包括：①书面通知纳税人开户银行或者其他金融机构暂停支付纳税人的金额相当于应纳税款的存款；②扣押、查封纳税人的价值相当于应纳税的商品、货物或者其他财产。

强制措施包括：①书面通知纳税人开户银行或者其他金融机构从其暂停支付的存款中扣缴税款；②拍卖所扣押、查封的商品、货物或者其他财产，以拍卖所得抵缴税款。

4. 答：纳税人采取伪造、变造、隐匿、擅自销毁账簿、记账凭证，在账簿上多列支出或者不列、少列收入，或者进行虚假的纳税申报的手段，不缴或者少缴应纳税款的，是偷税。

偷税数额占应纳税额的 10% 以上并且偷税数额在 1 万元以上的，或者因偷税被税务机关给予两次行政处罚又偷税的，除由税务机关追缴其偷税款外，依照《关于惩治偷税、抗税犯罪的补充规定》处 3 年以下有期徒刑或者拘役，并处偷税数额 5 倍以下的罚款；偷税数额不满 1 万元或者偷税数额占应纳税额不到 10% 的，由税务机关追缴其偷税款，处以偷税数额 5 倍以下的罚款。

企事业单位犯有偷税规定的违法行为，构成犯罪的，依照补充规定判处罚金，并对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人员，处 3 年以下有期徒刑或者拘役。未构成犯罪的，由税务机关追缴其少缴的税款，处以不缴或者少缴的税款 5 倍以下的罚款。

5. 答：任何一种税收都是以一定的法律形式表现出来的，并借助于法律的约束力来保证税收的实现，税和税法的不可分离性，表明税法的作用十分突出。主要表现为：

(1) 税法是国家向一切纳税人征收税款，积累财政预算资金的法律依据；

(2) 税法可以保证国家税收政策和有关经济政策，特别是产业政策及奖限政策的贯彻执行，保证国家宏观调控作用的充分发挥；

(3) 税法是调整国家各级税务机关与纳税人之间的税收征纳关系的准则；

(4) 在发展对外经济关系中，税法是体现国家主权、保卫民族经济和打击走私活动的手段。

四、论述题

1. 答：1994 年 1 月 1 日施行的新税制是我国工商税制最深刻的改革，其模式是建立以流转税为主体，实行流转税与所得税相结合，

以其他税种为辅助的税收体系。在流转税中以增值税为主，进行普遍调节，在所得税中以企业所得税为主。

新的税收制度改革同以往的税制改革和施行的税收制度相比较，有以下显著特点：

(1) 从改革的内容看，这是全面性的而又有重点的税制改革。

(2) 新税制是一次税收结构的重大改革，而不是税负的增减。上述改革突出了增值税公平、中性、透明、普遍的特点而使其成为我国流转税的主体税种。

(3) 新的税制贯彻了统一税法、公平税负的原则，有利于企业的公平竞争。

(4) 新税制反映了改革开放以来生产组织形式、经营管理方式、财产收入分配结构的变化和要求。

(5) 新税制体现了国家的经济政策、产业政策和奖限政策。从我国已颁布和将要颁布的税制中规定的税率的高低和税收减免或加成的不同可充分看到这一点。

(6) 这次改革向国际社会税收制度靠拢，同国际惯例接轨迈进了一大步。

(7) 这次新税制和国家财政体制改革紧密结合，为分税制实行的财政体制创造了条件。

(8) 新税制与税收征管的改革、税务机关的改革结合起来，从而保证了新税制的正确实施。

分设国家税务局和地方税务局是分税制的重要内容之一。国税局是我国现在的国家税务总局的简称，是全国税收征管工作的主管部门，是中央税和共享税的征收机关。地方设省、自治区、直辖市国家税务局，区县级设国家税务分局。地税局是地方税务局的简称，设置按行政区划进行，在省、自治区、直辖市设地税局，区县一级设地方税务分局。地方税务分局分管地方性税收。

2. 答：我国税收征管制度的特点：①统一了国内税和涉外税的税收征收管理制度。体现了中外纳税人在税收征管上的平等待遇，有

利于企业公平竞争。②强化了税务机关的职权，增强了税法的强制性。税务机关有根据认为纳税人有逃避纳税义务的，可以在规定的纳税期之前，责令限期缴纳应纳税款；在限期内发现纳税人有明显的转移、隐匿其应纳税的商品、货物以及其他财产或应纳税收入的迹象，又提供不了担保的，税务机关可以采取税收保全措施。除此之外，法律还规定了查封、扣押、拍卖等强制措施。③完善了对税务机关的执法制约制度和纳税人合法权益的保护制度。我国《税收征收管理法》规定，任何机关、单位和个人不得违法擅自作出税收的开征、停征以及减税、免税、退税、补税的决定。强调税务机关不得违法、多征、不征、少征应征税款等。此外，法律还规定了对纳税人合法权益的保护。④确立了税务代理制度。我国《税收征收管理法》规定，纳税人、扣缴义务人可以委托税务代理人代为办理税务事宜。

五、案例分析题

答：王某的单位集资利息所得应纳税额为 $8000 \text{ 元} \times 20\% = 1600 \text{ 元}$

王某的特许权使用费所得应纳税额为 $6000 \times 20\% = 1200 \text{ 元}$

王某获得的科技成果奖 4000 元，依法属于免税范围，免征个人所得税。

因此，王某 1997 年 12 月份还需缴纳个人所得税 2800 元。

重点难点举例点评

一、我国税制改革的内容

我国新税制改革的主要内容

1. 在流转税方面，将原来的产品税、营业税、增值税的模式

的企业和依据法律与国务院有关规定给予减税和免税的企业，享受内资企业税收优惠政策。

2. 我国税率包括 ()

- A. 比例税率
- B. 累进税率
- C. 固定税率
- D. 附加
- E. 加成

【答案】：A、B、C

【分析】：税率是指应纳税额和征税对象之间的比例，或者说税率是计算每一个单位征税对象同应纳税额的比率。税率一般包括：比例税率，即不分征税对象数额的大小，只规定一个比例的税率；累进税率，即按征税对象数额的大小规定不同等级的税率；固定税率，即按征税对象的单位直接规定固定的税额，不采用百分比的形式。而附加是指按基本税率征收正税之外，加征占正税一定比例的税额。以满足地方一些特殊的需要；加成是指按规定税率计算税款后，再加征一定成数。这是对某些产品、行业和收入采取的限制性措施。

二、个人所得税及其减、免税

个人所得税。个人所得税是指对个人和个体工商户所得征收的一种税。它是适应我国对外开放、对内搞活的需要，于1980年立法开征的一个税种。个人所得税的构成：(1)个人所得税的纳税义务人。个人所得税以所得人为纳税义务人。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；在中国境内有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，均应依法缴纳个人所得税。(2)个人所得税的征税对象。个人所得税的征税对象包括：①工资薪金所得；②个体工商户的生产经营所得；③对企事业单位的承包经营、承租经营所得；④劳务报酬所得；⑤稿酬所得；⑥特许权使用费所得；⑦利息、股息、红利所得；⑧财产租赁所得；⑨财产转让

所得；⑩偶然所得；⑪经国务院财政部门确定征税的其他所得。

(3) 个人所得税税率。个人所得税税率分为超额累进税率和比例税率两种。超额累进税率分为两种情况：①工资薪金所得适用九级超额累进税率，税率为5%至45%；②个体工商户的生产、经营所得和企事业单位的承包经营、承租经营所得适用5%至35%的五级超额累进税率。比例税率分为三种情况：①稿酬所得适用20%税率，并按应纳税额减征30%。②劳务报酬所得适用20%税率，对劳动报酬所得一次收入畸高的，可以实行加成征收。③特许权使用费所得、利息、股息、红利所得，财产租赁所得，财产转让所得、偶然所得和其他所得，适用20%税率。

(4) 个人所得税的减、免。下列各项个人所得免征个人所得税：①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；②国债和国家发行的金融债券利息；③按照国家统一规定发给的补贴、津贴；④福利费、抚恤金、救济金；⑤保险赔款；⑥军人的转业费、复员费；⑦按照国家统一规定发给干部职工的安家费、退职费、退休工资、离休工资、离休生活补助费；⑧依照我国有关法律规定应予免税的各国驻华使馆领事馆的外交代表、领事官员和其他人员的所得；⑨中国政府参加的国际公约、签订的协议中规定免税的所得；⑩经国务院财政部门批准免税的所得。有以下情形之一的，经批准可以减征个人所得税：①残疾、孤老人员和烈属的所得；②因严重自然灾害造成重大损失的；③其他经财政部门批准减税的。

简述准予从个人应纳税所得中扣除的捐赠部分必须符合哪些条件？

【答案】：准予从个人应纳税所得中扣除的捐赠部分必须符合的条件有：(1) 捐赠的范围必须是向在中国境内的教育、其他社会公益事业和遭受自然灾害地区、贫困地区的捐赠。(2) 捐赠方式，必须通过中国境内非营利的社会团体、国家机关等组织进行，

不得向企业和个人直接捐赠。(3) 捐赠金额不超过应纳税所得额 30% 的部分。

【分析】：国家鼓励个人将其所得进行公益、救济性捐赠。所谓的公益、救济性捐赠是指纳税人通过中国境内非营利的社会团体、国家机关向教育、民政等公益事业和遭受自然灾害地区、贫困地区的捐赠。这种捐赠，按国务院有关规定从个人应纳税所得中予以扣除。但准予扣除的捐赠必须符合法定的条件。首先，捐赠的对象必须是我国的教育、民政等公益事业和遭受自然灾害地区、贫困地区；其次不得直接捐赠给企业和个人，必须通过我国境内非营利的社会团体、国家机关进行；再次捐赠金额不得超过个人应纳税所得额 30%，超过个人应纳税所得额 30% 的部分，不得扣除。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 21) 增值税的纳税人兼营不同税率的货物或者应税劳务的，应分别核算不同税率的货物或者应税劳务的销售额，未分别核算销售额的，在计算应纳税额时应 ()
- A. 适用 17% 的基本税率 B. 适用 13% 的低税率
C. 从高适用税率 D. 由税务机关核定税率

【答案】：C

【分析】：本题是有关增值税税率计算的问题，此部分内容应重点掌握，在何种情况下，使用何种税率。

2. (2000. 10, 单选 22) 国际经济交往中国家能过税收行使主权的一个重要方面是 ()
- A. 税收管辖权 B. 税收担保权
C. 税收减免权 D. 税收稽查权

【答案】：A

【分析】：在国际经济交往中行使税收管辖权是行使国家主权

【分析】：税务机关对违反税法的纳税人，根据情节轻重给予不同的处罚，在本题中符合题意的为 A、B、C、D。

7. (2001. 10, 多选 34) 营业税的课税对象是销售劳务和转让无形资产或者销售不动产的 ()

- A. 所得额
- B. 营业额
- C. 转让额
- D. 销售额
- E. 收益额

【答案】：B、C、D

【分析】：营业税纳税人兼有不同税目应税行为的，应当分别核算不同税目的营业额、转让额、销售额。在本题中，答案为 B、C、D

8. (2001. 10, 简答 42), 简述税法制度的原则

【答案】：税法制度的原则有 5 项：

- (1) 集中资金的原则。
- (2) 发展经济的原则。
- (3) 公平税负的原则。
- (4) 维护国家主权和经济利益，促进对外开放的原则。
- (5) 统一领导、分级管理和依法治税的原则。

【分析】：税法制度的原则，是本章的重点，应熟练掌握。

9. (2000. 10, 案例分析 1)

1. 经税务机关查出，某内资企业 1998 年度将转让无形资产使用权所取得的收入 60 万元存入其帐外形成的“小金库”，未列入全年收入总额；同时还多列支了管理费用 10 万元。该企业 1998 年全年收入总额为 800 万元，准予扣除的项目为 310 万元。

问：(1) 计算该企业 1998 年的全年应纳企业所得税税额。

(2) 该企业的违法行为属于什么性质的违法行为？如何处理？

【答案】：(1) 计算应纳税额：

①应纳税所得额为：800 万元 + 60 万元 - 310 万元 - 10 万元 =

540 万元

②应纳税额为： $540 \text{ 万元} \times 33\% = 178.2 \text{ 万元}$

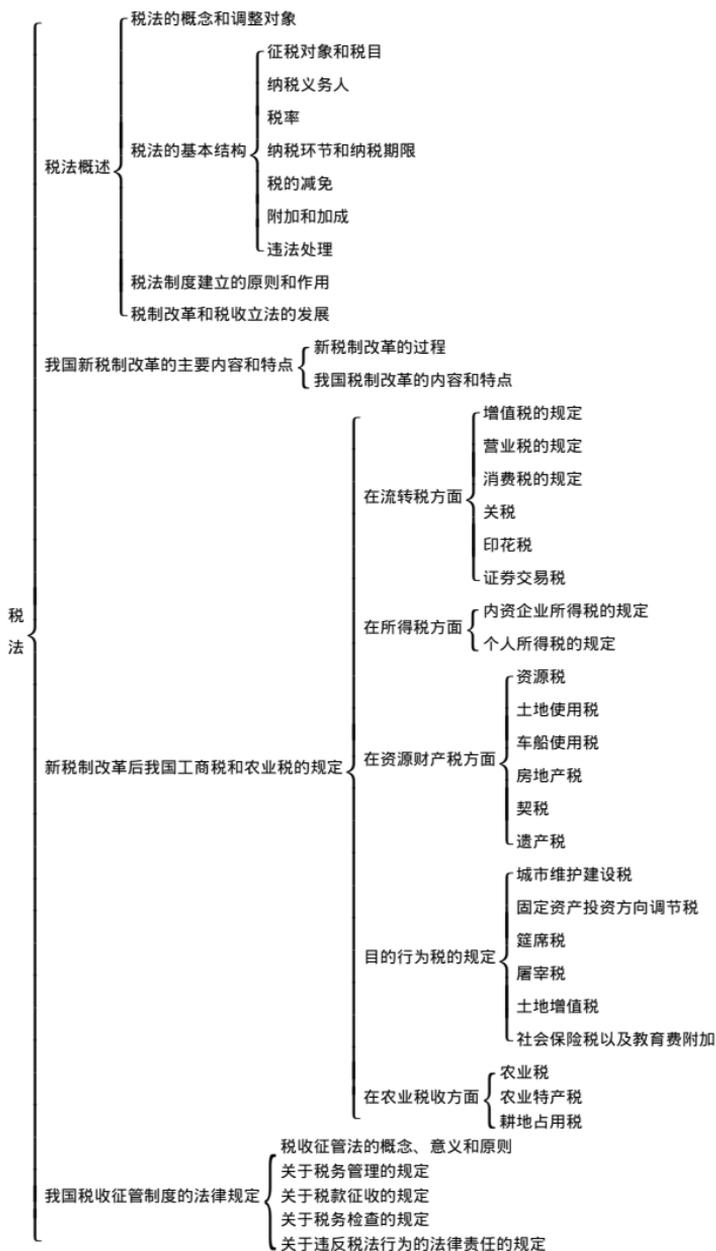
(2) 该企业采取在帐面上少列收入和多列支出的方法少缴应纳税款，这是一种偷税行为。

处理：由于偷税数额为： $(60 \text{ 万元} - 10 \text{ 万元}) \times 33\% = 23.1 \text{ 万元}$ 。且偷税额占应纳税额的比例为： $23.1 \text{ 万元} \div 178.2 \text{ 万元} \times 100\% = 12.9\%$

该企业偷税数额占应纳税额的 10% 以上，并且偷税额在 1 万元以上，已构成偷税犯罪，因此，除由税务机关追缴其偷税款外，依法由人民法院对企业判处罚金，并对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人员处 3 年以下的有期徒刑或者拘役。

【分析】：本题是有关偷税行为的案例题，考核的知识点是对偷税的界定及其违法行为的处置。此知识点多以案例的形式考核。

【知识网络图】



第十二章 金融法

考点透视

通过本章学习，了解我国金融法的基本结构和主要内容，明确中央银行、商业银行及其他非银行金融机构的性质、地位、职能及管理体制，理解货币、金银、外汇、证券、保险、担保等制度。掌握金融体制和金融法的主要内容。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 我国发行人民币、管理人民币流通的机构是 ()
A. 国务院
B. 财政部
C. 国家计委
D. 中国人民银行
2. 为保持货币币值的稳定，在中国人民银行总行内部设立了 ()
A. 货币政策委员会
B. 货币管理局
C. 货币流通管理局
D. 货币发行局
3. 关于金融法的基本概念，正确的提法应该是 ()
A. 金融法是设立金融机构，进行金融业务活动，加强金融管理的法律依据

- B. 金融法是按照国家的意志规定有关调整金融关系的法律规范和总称
- C. 金融法是处理金融组织与政府各部门、企事业单位、居民之间的借贷法律关系的准则
- D. 有了货币就有了金融活动，有了金融活动就有了专门从事金融活动的金融机构，有了金融机构和金融活动之后，就产生了调整有关金融组织及其活动的金融法
4. 国有独资商业银行的内部不设 ()
- A. 董事会
B. 监事会
C. 股东大会
D. 工会
5. 我国《商业银行法》规定的三项经营原则为效益性、安全性和 ()
- A. 流动性
B. 统一性
C. 公开性
D. 公正性
6. 《中国人民银行法》规定中央银行最主要的货币政策目标是 ()
- A. 促进经济增长
B. 保持货币币值的稳定
C. 维护国际收支平衡
D. 促进就业
7. 《商业银行法》规定设立商业银行的注册资本最低限额为人民币 ()
- A. 5 亿元
B. 8 亿元
C. 10 亿元
D. 15 亿元
8. 我国《商业银行法》规定，商业银行与客户的业务往来，应当遵循平等、自愿、公平和 ()
- A. 公正的原则
B. 公开的原则
C. 协商的原则
D. 诚实信用的原则
9. 《中国人民银行法》规定，中国人民银行副行长人选由 ()
- A. 国务院总理任免
B. 全国人民代表大会任免

- C. 国务院会议任免
D. 全国人民代表大会常务委员会任免
10. 提供信用证服务及担保属于商业银行的 ()
A. 资产业务 B. 中间业务
C. 负债业务 D. 其他业务
11. 关于人民币的法律地位, 下列各项说法中错误的是 ()
A. 人民币是我国境内流通使用的唯一合法货币, 它执行货币的职能
B. 以人民币支付中华人民共和国境内的一切公共的、私人的债务、任何单位和个人不得拒收
C. 禁止伪造、变造人民币, 禁止出售、购买伪造、变造的人民币
D. 允许在宣传品、出版物或者其他商品上使用人民币图样
12. 信贷合同是指贷款人将货币贷给借款人, 借款人按期归还贷款并支付 ()
A. 规定的利息的协议 B. 规定的利润的协议
C. 规定的利息和利润的合同 D. 规定的利润的特殊合同
13. 债券发行可以是政府、企业, 也可以是银行, 而股票的发行只能是 ()
A. 公司 B. 有限责任公司
C. 股份有限公司 D. 国有独资公司
14. 设立保险公司, 必须经金融监管部门的批准, 其注册资本的最低限额为人民币 ()
A. 2 亿元 B. 5 亿元
C. 1 亿元 D. 10 亿元
15. 我国外汇管理机构是 ()
A. 中国人民银行 B. 国家外汇管理局
C. 中国银行 D. 商业银行
16. 我国办理外汇业务的专业银行是 ()

- A. 中国人民银行
C. 中国银行
- B. 国家外汇管理局
D. 商业银行
17. 我国《担保法》规定质押分为动产质押和 ()
A. 不动产质押
C. 实物质押
- B. 财产质押
D. 权利质押
18. 中国人民银行的分行是中国人民银行的 ()
A. 代表机构
C. 执行机构
- B. 办事机构
D. 派出机构
19. 商业银行开展业务,应当遵守法律、行政法规的有关规定,不得损害国家利益和 ()
A. 社会公共利益
C. 自身利益
- B. 集体利益
D. 个人利益
20. 在信贷业务中,借款人应当具备一般的信贷条件,同时还应具备:企业法人对外的股本权益性投资总额不得超过其资产净值的 ()
A. 60%
C. 40%
- B. 50%
D. 30%
21. 证券是以证明或设定权利为目的而做成的凭证,它表示一种金融资产,也是 ()
A. 信用凭证
C. 财产凭证
- B. 担保凭证
D. 支付凭证
22. 未经批准在名称中使用“银行”字样的,可以处以 ()
A. 5万元以上10万元以下罚款
B. 5万元以上20万元以下罚款
C. 5万元以上30万元以下罚款
D. 10万元以上50万元以下罚款
23. 向境外非银行机构和企业投资的,由中国人民银行责令改正,有违法所得的,没收违法所得,并处以违法所得 ()
A. 1倍以上3倍以下罚款

- B. 1 倍以上 4 倍以下罚款
- C. 1 倍以上 5 倍以下罚款
- D. 1 倍以上 10 倍以下罚款

二、多项选择题

1. 我国金融体制改革的目标是 ()
 - A. 建立在全国人大领导下, 独立执行货币政策的中央银行宏观调控体系
 - B. 实行政策性金融与商业性金融相分离
 - C. 建立以国有商业银行为主体, 多种金融机构并存的金融组织体系
 - D. 建立统一开放、有序竞争、严格管理的金融市场体系
 - E. 实现人民币的自由兑换
2. 中国人民银行的职责包括 ()
 - A. 依法制定和执行货币政策
 - B. 统一监督管理全国证券市场
 - C. 发行人民币, 管理人民币流通
 - D. 经理国库
 - E. 持有、管理、经营国家外汇储备、黄金储备
3. 目前, 我国的政策性银行有 ()
 - A. 中国投资银行
 - B. 国家开发银行
 - C. 中国农业发展银行
 - D. 中国农业银行
 - E. 中国进出口信贷银行
4. 借款人申请贷款应当具备的基本条件是 ()
 - A. 有按期还本付息的能力
 - B. 原应付贷款利息和到期贷款已按期清偿
 - C. 除自然人外, 应当经过工商部门办理年检手续
 - D. 已开立基本账户或一般存款帐户
 - E. 企业法人对外的股本权益性投资总额不得超过其资产净值的

60%

5. 商业银行设立的条件主要有 ()
- A. 有符合法律规定的章程
 - B. 有符合法律规定最低限额的注册资本
 - C. 有健全的组织机构和管理制度
 - D. 有具备任职的专业知识和业务工作经验的董事长(行长)、总经理及其他高级管理人员
 - E. 有符合要求的营业场所、安全防范措施和与业务有关的其他设施
6. 证券发行和交易的一般原则是 ()
- A. 证券的发行、交易活动, 必须实行公开、公开、公平的准则
 - B. 证券发行、交易活动必须遵守法律、行政法规、禁止欺诈投资者、内幕交易和操作证券交易市场的行为
 - C. 证券交易当事人在交易活动中具有平等的法律地位
 - D. 证券交易当事人应按照自愿, 有偿、诚实信用的原则开展交易活动
 - E. 证券业和银行业必须坚持分业管理的原则、证券公司与银行业务机构分别设立、证券公司不得利用银行贷款进行证券自营业务
7. 不得作为保证人的有 ()
- A. 国家机关
 - B. 学校
 - C. 公民个人
 - D. 企业法人的职能部门
 - E. 有法人书面授权的企业法人分支机构
8. 下列财产中不能作抵押物的有 ()
- A. 抵押人所有的机器、交通运输工具和其他财产
 - B. 土地所有权
 - C. 抵押人依法承包并经发包方同意抵押的荒山、荒沟、荒滩等荒地的土地使用权
 - D. 耕地、宅基地、自留地、自留山等集体所有的土地使用权

- E. 学校、幼儿园、医院等以公益为目的的事业单位、社会团体教育设施、医疗卫生设施和其他社会公益设施
9. 我国商业银行法的基本内容包括 ()
- A. 商业银行的法律地位
 - B. 商业银行的资本和设立
 - C. 商业银行的业务范围和经营方式
 - D. 商业银行的组织机构和领导体制
 - E. 商业银行的货币发行和流通
10. 我国商业银行是 ()
- A. 中央银行的分支机构
 - B. 依法成立的法人组织
 - C. 以营利为目的的企业法人
 - D. 经营货币的特殊企业
 - E. 从事保险和证券业务的金融组织
11. 企业向银行或其他金融机构进行贷款, 可供选择的担保形式有 ()
- A. 保证
 - B. 抵押
 - C. 质押
 - D. 留置
 - E. 定金
12. 中国人民银行的职责有 11 项, 可以归纳为三类, 它们是 ()
- A. 依法制定和执行货币政策的职责
 - B. 吸收储蓄存款、发放贷款的职责
 - C. 对金融业实施监督管理的职责
 - D. 负责证券市场管理的职责
 - E. 金融服务方面的职责
13. 目前我国银行结算方式有 ()
- A. 支票
 - B. 汇票
 - C. 托收承付
 - D. 汇兑

- E. 信用卡
14. 外汇主要包括 ()
- A. 外国政府债券和公司债券
 - B. 外国股票和息票
 - C. 外国钞票、铸币
 - D. 外币支付凭证
 - E. 黄金、白银、白金等贵金属
15. 我国人民币发行的三项基本原则是： ()
- A. 集中统一发行
 - B. 限额发行
 - C. 计划发行
 - D. 有比例发行
 - E. 经济发行
16. 债券和股票的共同点是 ()
- A. 都是可转让的有价证券
 - B. 规定本金额度
 - C. 承担风险的责任相同
 - D. 能获得一定收益
 - E. 具有流动性
17. 保险公司的经营规则是，同一保险人不得同时兼营财产保险业务和人身保险业务。下列属于财产保险的有 ()
- A. 健康保险
 - B. 意外伤害保险
 - C. 信用保险
 - D. 责任保险
 - E. 财产损失保险
18. 货币资金的融通简称金融，金融活动包括 ()
- A. 货币发行
 - B. 金银管理
 - C. 外汇管理
 - D. 票据贴现
 - E. 汇兑往来
19. 我国金融法包括有 ()
- A. 银行法
 - B. 货币法
 - C. 信贷法
 - D. 票据法

E. 证券法

20. 《中国人民银行法》对法律责任作了三方面的规定，它们是 ()
- A. 对违反货币管理方面的法律责任
 - B. 对违反保险法方面的法律责任
 - C. 对违反金融监管方面的法律责任
 - D. 对违反证券管理方面的法律责任
 - E. 对违反人民银行纪律、业务规则方面的法律责任
21. 我国商业银行的负债业务主要有： ()
- A. 吸收公众存款
 - B. 发行金融债券
 - C. 代理买卖外汇
 - D. 进行同业拆借
 - E. 办理国内外结算
22. 我国商业银行的资产业务主要有： ()
- A. 信贷资产业务
 - B. 买卖政府债券
 - C. 办理票据贴现资产业务
 - D. 提供信用证服务及担保
 - E. 办理国内外结算
23. 我国商业银行的中间业务主要有： ()
- A. 办理国内外结算
 - B. 代理发生、代理总付、承销政府债券
 - C. 买卖、代理买卖外汇
 - D. 提供信用证服务及担保
 - E. 提供保管箱服务
24. 证券交易所的组织机构包括 ()
- A. 会员大会
 - B. 理事会
 - C. 监事会
 - D. 总经理
 - E. 股东大会

三、简答题

1. 简述商业银行的组织形式。
2. 商业银行的设立条件。
3. 证券发行和交易的一般原则。
4. 简述社会保险与商业保险的区别。
5. 简述《保险法》确定的保险活动的基本原则。

四、论述题

试述中国人民银行的法律地位和职能。

【参考答案】

一、单项选择题

1. C 2. D 3. A 4. B 5. C 6. A 7. B 8. C 9. D 10. A 11. A
12. B 13. D 14. A 15. C 16. A 17. B 18. C 19. D 20. D
21. A 22. B 23. C 24. B 25. C

二、多项选择题

1. BCD 2. ACDE 3. BCE 4. ABCD 5. ABCDE 6. ABCDE
7. ABD
8. BDE 9. ABCD 10. BCD 11. ABC 12. ACE 13. ABCDE
14. ABCD 15. ACE 16. ABCDE 17. CDE 18. ABCDE
19. ABCDE
20. AE 21. ACE

三、简答题：

1. 答：商业银行是依照《商业银行法》和《公司法》设立的企业法人，其组织形式一般是采取有限责任公司或股份有限公司形式，

其组织机构适用《商业银行法》和《公司法》的要求。

我国商业银行的组织形式可分为三种：

一是国有独资商业银行，这是《公司法》规定的国有独资公司在银行业方面的具体表现形式。国有独资商业银行的内部机构设置董事会、监事会，不设股东大会。国有独资商业银行在现阶段特指我国四大国有商业银行（即中国工商银行、中国建设银行、中国农业银行、中国银行）。

二是国家资本控股的股份有限公司形式的商业银行，其内部机构可设股东大会、董事会、监事会。

三是公有制法人持股为主体的有限责任公司形式的商业银行。内部机构可设股东会、董事会、监事会。

2. 答：设立商业银行应具备的条件主要有：

- (1) 有符合《商业银行法》和《公司法》规定的章程。
- (2) 有符合规定的注册资本最低限额，即设立商业银行的注册资本最低限额为10亿元人民币。城市合作商业银行的注册资本最低限额为1亿元人民币，农村合作商业银行的注册资本最低限额为5000万元人民币。注册资本应当是实缴资本。中国人民银行根据经济发展可以调整注册资本的最低限额，但不得少于上述规定的限额。
- (3) 有具备任职专业知识和业务工作经验的董事长（行长）、总经理和其他高级管理人员。
- (4) 有健全的组织机构和管理制度。
- (5) 有符合要求的营业场所、安全防范措施和与业务有关的其他设施。

3. 答：证券发行和交易的一般原则是：

- (1) 证券的发行、交易活动，必须实行公开、公正、公平的原则；
- (2) 证券发行、交易活动必须遵守法律、行政法规，禁止欺诈投资者、内幕交易和操纵证券市场的行为；
- (3) 证券交易当事人在交易活动中具有平等的法律地位，按照自

愿、有偿、诚实信用的原则开展交易活动；

(4) 证券业和银行业必须坚持分业管理的原则，证券公司与银行业务机构分别设立，证券公司不得利用银行贷款进行证券自营业务。

4. 答：社会保险的概念（略）；商业保险的概念（略）。①商业保险是通过自愿订立保险合同产生，而社会保险是通过国家立法产生，强制实施，依法承保，无需签订保险合同；②商业保险的对象既可是人，也可是物，而社会保险的对象只能是人；③商业保险是社会保险的补充，社会保险只能为人的生、老、病、死提供基本保障，超出法定的基本部分，应由投保人自愿参加商业保险；④商业保险的保费由投保人负担，而社会保险费由国家、企业、个人三方面负担。认清商业保险与社会保险的差别，有利于确定各自的活动区域，防止相互渗透，分别发挥经济补偿和社会保障作用。

5. 答：①从事保险活动必须遵守法律、行政法规，遵循自愿和诚实信用的原则；②经营商业保险业务，必须是依照该法设立的保险公司；③我国境内法人和其他组织需要办理境内保险的，应当我国境内的保险公司投保；④保险公司开展业务，应向遵循公平竞争的原则。

四、论述题

1. 答：(1) 中国人民银行的法律地位。《中国人民银行法》对中国人民银行规定的主要内容是：①中国人民银行是中华人民共和国的中央银行。中国人民银行在国务院领导下，制定和实施货币政策，对金融业实施监督管理。②中国人民银行在国务院领导下依法独立执行货币政策，履行职责，开展业务，不受地方政府、各级政府部门、社会团体和个人的干涉。

(2) 中国人民银行的职责。按照《中国人民银行法》的规定，中国人民银行的职责包括：①依法制定和执行货币政策；②发行人民币，管理人民币流通；③按照规定审批、监督管理金融机构；④

按照规定监督管理金融市场；⑤发布有关金融监督管理和业务的命令和规章；⑥持有、管理、经营国家外汇储备、黄金储备；⑦经理国库；⑧维护支付、清算系统的正常运行；⑨负责金融业的统计、调查、分析和预测；⑩作为国家的中央银行，从事有关的国际金融活动；⑪其他有关职责。

上述职责可归结为三项：一是依法制定和执行货币政策的职责，根据《中国人民银行法》规定，货币政策目标是保持货币币值的稳定，并以此促进经济增长，这揭示了货币稳定对于经济增长的前提作用，突出了中国人民银行稳定货币的责任；二是对金融业实施监督管理的职责；三是提供金融服务。

金融法练习题补充部分

一、单项选择题

1. 在我国,个人因私用外汇,超过规定限额,应向_____机关提出申请。 ()
A. 中国人民银行 B. 中国银行
C. 外汇管理机关 D. 财政部
2. 凡有非法套汇行为的,由外汇管理机关给予警告,强制收兑,处以非法套汇金额_____的罚款。 ()
A. 1倍以上5倍以下 B. 1倍以上3倍以下
C. 30%以上5倍以下 D. 30%以上3倍以下

二、多项选择题

1. 外汇市场交易应当遵循的原则是 ()
A. 公开原则 B. 公平原则
C. 公正原则 D. 诚实信用原则
E. 相互协作原则
2. 凡有逃汇行为的,由外汇管理机关进行处理的办法是 ()
A. 责令限期调回外汇 B. 查封
C. 强制收兑 D. 吊销营业执照
E. 处逃汇金额30%以上5倍以下罚款
3. 外汇市场的交易主体包括 ()
A. 外汇指定银行 B. 外汇管理机关
C. 海关 D. 中国人民银行

E. 经批准经营外汇业务的金融机构

4. 驻华机构和来华人员由境外汇入或携带入境的外汇，可以

()

A. 自己保存

B. 存入银行

C. 卖给外汇指定银行

D. 持有效凭证汇出

E. 持有效凭证携带出境

三、简答题

1. 哪些行为是逃汇的行为？

2. 哪些行为是非法套汇的行为？

补充答案

一、单项选择题

1. C 2. D

二、多项选择题

1. ABCD 2. ACE 3. AE 4. ACDE

三、简答题

1. 答：下列行为都是逃汇的行为：

(1) 违反国家规定，擅自将外汇存放在境外的；

(2) 不按照国家规定将外汇卖给外汇指定银行的；

(3) 违反国家规定将外汇汇出或携带出境的；

(4) 未经外汇管理机关批准，擅自将外币存款凭证、外币有价证券携带或者邮寄出境的；

(5) 其他逃汇行为。

2. 答：下列行为都是非法套汇行为：

(1) 违反国家规定，以人民币支付或者以实物偿付应当以外

汇支付的进口货款或者其他类似支出的；

(2) 以人民币为他人支付其在境内的费用，由对方付给外汇的；

(3) 未经外汇管理机关批准，境外投资者以人民币或境内所购物资在境内进行投资的；

(4) 以虚假或者无效的赁证、合同、单据等向外汇指定银行骗购外汇的；

(5) 非法套取外汇的其他行为。

重点难点举例点评

一、债券市场和股票市场管理的规定

1. 债券和股票的概念。债券是指一种借款凭证，是筹集资金的一种信用工具。股票是由股份有限公司公开发行的、证明股票持有人在公司中投资或入股并据以取得一定收入的凭证。

2. 债券同股票的联系是：它们都是可转让的有价证券；规定本金额度；能获得一定权益；具有流动性。

3. 债券和股票的区别是：(1) 发行机关不同；(2) 是否取得本金不同，债券到清偿期能得到本金，而股票只能取得股息和红利，不能请求返还本金；(3) 利益分配不同；(4) 持有人是否参加管理不同，股票的持有者股东可以参加公司的经营管理，而债券持有人不能；(5) 承担风险责任不同。

4. 债券的发行。债券的发行市场分为国债市场、金融债券市场、公司债券市场。(1) 国债发行市场。发行国库券筹集的资金，由国务院统一安排使用。中国人民银行可以代理国务院财政部门向各金融机构组织发行、兑付国债和其他政府债券，但不得向政府财政透支，不得直接认购、包销国债和其他政府债券。(2) 金融债

券的发行市场。关于金融债券的发行，依国家规定，停止向个人发行。人民银行只对全国性商业银行持有的金融债券办理抵押贷款业务。(3) 公司（企业）债券发行市场。公司债券是指公司依法发行的，约定在一定期限还本付息的有价证券，发行公司债券应由股份有限公司、有限责任公司发行，由董事会制定方案，股东大会作出决议。国有独资公司发行公司债券，应由国家授权的投资机构或部门作出决定，之后，应当向国家证券委员会报请批准，公司债券的发行规模由国务院确定。

5. 股票的发行市场。股票的发行，实行公平、公开、公正的原则。股票的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。股票采用纸面形式或国务院证券管理部门规定的其他形式。

【典型例题分析】

简述债券与股票的区别。

答：债券与股票的区别：①发行机关不同。债券发行可以是政府、企业，也可以是银行；而股票的发行只能是股份有限公司。②是否取得本金不同。债券持有人到清偿期能取得本金；而股东不能请求返还本金。③利益分配不同。债券持有人不论发行机关收益如何，均有权请求支付利息，而股东则只有在公司充分盈余时，才能请求支付股息和红利。④是否参加管理不同。债券持有人不享有发行机关的经营管理权；股东则可以参加公司的经营管理，并对公司的决策有表决权、选举董事的选举权。⑤承担风险责任不同。债券持有人不承担发行机关的风险责任；股东则必须承担出资范围内的有限责任。

【分析】：做为证券市场的两大业务内容——股票和债券业务，在金融领域发挥着举足轻重的作用，应分别对各部分内容熟练掌握，并注意两者的联系与区别。

二、担保的法律形式

1. 保证。是指保证人与债权人约定当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的行为。保证人必须是具有能代为清偿债务能力的法人、其他组织或公民。保证人与债权人应当以书面形式订立保证合同。保证人的保证权利和义务。

2. 抵押。是指债务人或第三人不转移对《担保法》所列的财产的占有，将该财产作为债权的担保。在抵押担保中，债务人或者第三人为抵押人，债权人为抵押权人，提供担保的财产为抵押物。抵押人和抵押权人应当以书面形式订立抵押合同。抵押合同应载明的事项有：(1) 被担保的主债权种类、数额；(2) 债务人履行债务的期限；(3) 抵押物的名称、数量、质量、状况、所在地、所有权权属或使用权权属；(4) 抵押担保的范围；(5) 需要约定的其他事项。但在抵押合同中不得约定在债务履行期届满抵押权人未受清偿时，抵押物的所有权转移为债权人所有抵押担保的范围包括主债权及其利息、违约金、损害赔偿金和实现抵押权的费用。抵押人将已出租的财产抵押的，应告知出租人，原租赁合同继续有效。在抵押期间，抵押人未经抵押权人许可，或者未知受让人的，不得转让抵押物。抵押权不得与债权分离而单独转让。

3. 质押。分为动产质押和权利质押。(1) 动产质押是指债务人或者第三人将其动产移交债权人占有，将该动产作为债权的担保。将动产移转给债权人占有的债务人或第三人为出质人，债权人为质权人，移交的动产就是质物。(2) 权利质押是指以汇票、本票、支票、债券、存款单、仓单、提单，依法可转让的股票、股份，依法可转让的专利权、商标专用权、著作权中的财产权等权利作为出质的质押形式。但依法可转让的股票、专利权、商标专用权、著作权中的财产权出质的，出质人和质权人应当订立书面合同，并向其管理部门办理出质登记。

4. 留置。是指因保管合同、运输合同、加工承揽合同以及法律规

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 23) 商业保险的对象既可以是人, 也可以是 ()

- A. 行为
B. 物
C. 财产权利
D. 人身权利

【答案】: B

【分析】: 本题属识记题。

2. (2000. 10, 单选 24) 我国商业银行是依法设立, 吸收公众存款, 发放贷款, 办理结算等业务的 ()

- A. 事业法人
B. 企业法人
C. 股份公司
D. 国有独资公司

【答案】: B

【分析】: 商业银行是依法成立的法人组织, 是以营利为目的的企业法人, 在本题中, 答案为 B。

3. (2001. 10, 单选 6) 人身保险合同的保险标的为人的寿命和 ()

- A. 财产
B. 身体
C. 信用
D. 权益

【答案】: B

【分析】: 人身保险合同是以人的寿命和身体为保险标的的保险合同。而财产保险合同是以财产及其有关利益为保险标的的保险合同, 应注意区别。

4. (2001, 10, 单选 7) 抵押担保的特点是抵押人不转移抵押物的 ()

- A. 处分权
B. 处置权
C. 收益权
D. 所有权

【答案】：D

【分析】：抵押担保的特点：抵押人不转移抵押物的所有权，即抵押人同抵押权人签订了抵押合同后，抵押人对抵押物仍可行使完全的占有、使用、收益权，只是处分权受到限制。

5. (2001. 10, 单选 8) 我国《商业银行法》规定的三项经营原则为效益性、安全性和 ()

- A. 流动性
- B. 统一性
- C. 公开性
- D. 公正性

【答案】：A

【分析】：本题属识记题

6. (2001. 10, 多选 31) 按照《中国人民银行法》的规定，中国人民银行的职责有 11 项，其中包括 ()

- A. 依法制定和执行货币政策
- B. 经理国库
- C. 发行人民币，管理人民币流通
- D. 维护支付，清算系统正常运行
- E. 吸收公众储蓄存款

【答案】：A、B、C、D

【分析】：按照《中国人民银行法》的规定，中国人民银行的职责包括以下十一个方面：(1) 依法制定和执行货币政策；(2) 发行人民币，管理人民币流通；(3) 按照规定审批、监督管理金融机构；(4) 按照规定监督管理金融市场；(5) 发布有关金融监督管理和业务的命令和规章；(6) 持有、管理、经营国家外汇储备、黄金储备；(7) 经理国库；(8) 维护支付、清算系统的正常运行；(9) 负责金融业的统计、调查、分析和预测；(10) 作为国家的中央银行，从事有关的国际金融活动；(11) 其他有关职责。在本题中，A、B、C、D 答案，符合题意。

7. (2000. 10, 简答 5) 在我国设立商业银行的主要条件是什么？

()

【答案】：商业银行设立的主要条件包括：

- ①有符合《商业银行法》和《公司法》规定的章程。
- ②有符合《商业银行法》规定的注册资本最低限额
- ③有具备任职的专业知识和业务工作经验的行长，总经理及其他高级管理人员。
- ④有健全的组织机构和管理制度；
- ⑤有符合要求的营业场所，安全防范措施和与业务有关的其他设施。

【分析】：我国商业银行设立的条件及其设立的注册资本应重点掌握，《商业银行法》规定设立商业银行的注册资本最低限额为10亿元人民币。城市合作商业银行注册资本最低限额为1亿元人民币，农村合作商业银行的注册资本最低限额为5000万元人民币，此部分内容还可以以选择、案例形式出现。

8. (2001. 10, 案例分析 47)

某市城市合作银行是一家规模不大的商业银行，为增强经济实力，拓展业务范围，于1995年9月动用本行500万元资金投资市内一家民营高科技有限责任公司。1996年11月又决定投资2000万元发展该市的“安居工程”，进行房地产业务。由于该银行业务的拓展，进行投资业务，投资回报率高、利税明显增长。但是，中国人民银行某分行对该城市合作银行的上述两项业务活动进行了查处。

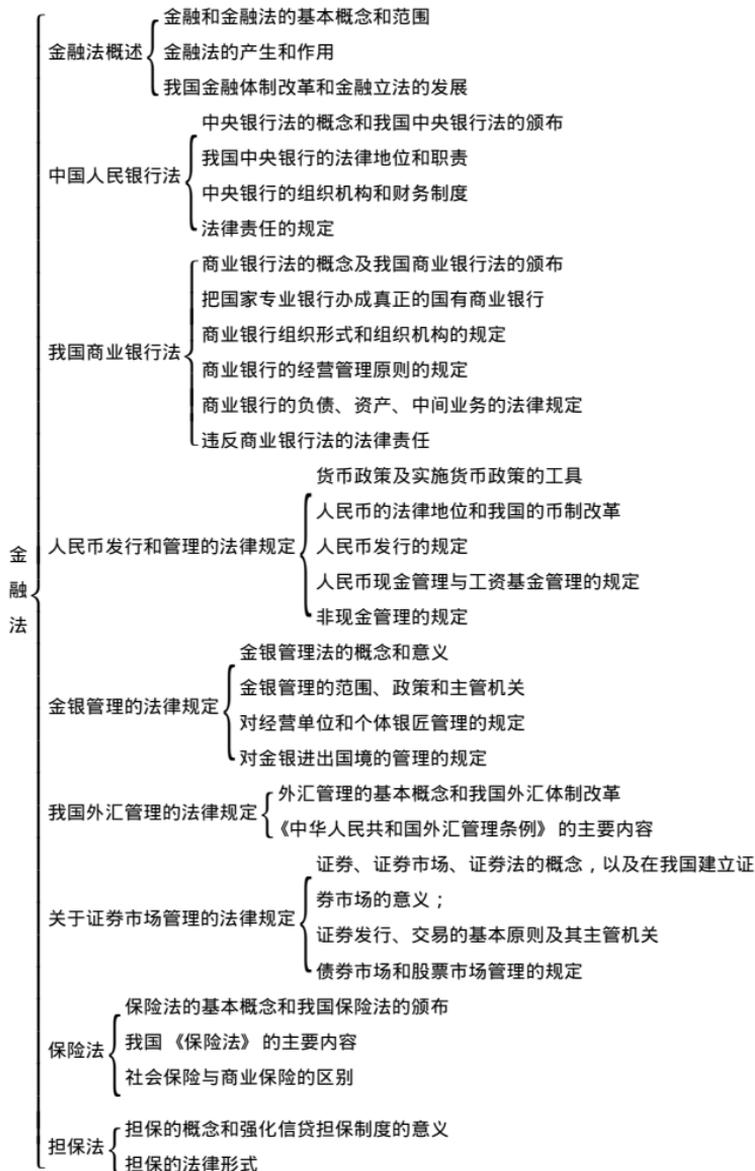
- 问：(1) 该城市合作银行为什么会受到中国人民银行的查处？
(2) 中国人民银行对该城市合作银行可以作出什么样的处理？

【答案】：(1) 我国《商业银行法》规定，商业银行在我国境内不得从事信托投资和股票业务，不得投资于非自用不动产，不得向非银行金融机构和企业投资。本案中该城市合作银行的两项投资业务均违反了上述规定，是违反《商业银行法》的行为。中国人民银行是中央银行，具有金融监管职能，有权查处商业银行的违法行为。(5分)

(2) 该商业银行违反《商业银行法》的规定，应当承担相应的法律责任。按《商业银行法》规定，凡在境内投资于非自用不动产或向非银行金融机构和企业投资的商业银行，由中国人民银行责令改正，有违法所得的，没收违法所得，并处违法所得 1 倍以上 5 倍以下罚款；没有违法所得的处以 10 万元以上 50 万元以下罚款；情节特别严重或者逾期不改正的，中国人民银行可以责令停业整顿或者吊销其经营许可证。(5 分)

【分析】：本题是有关违反商业银行法的法律责任的案例分析题，对此部分内容应熟练掌握，多以案例分析题形式考核。

【知识网络图】



第十三章 环境保护法

考点透视

本章不作考试要求

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 我国环境保护法所指的环境是 ()
A. 大环境概念
B. 环境概念
C. 次生环境问题
D. 原生环境问题
2. 环境保护工作必须立足于 ()
A. 先污染、后治病
B. 防患于未然
C. 边污染、边治理
D. 综合治理

二、多项选择题

1. 我国环境保护可采取的手段有 ()
A. 行政手段
B. 法律手段
C. 科学技术手段
D. 理论研究手段
E. 宣传教育手段

【参考答案】

一、单项选择题

1. A 2. B

二、多项选择题

1. ABCDE

第十四章 经济监督法

考点透视

通过本章学习，达到了解经济监督法，主要是统计监督、会计监督、审计监督的法律规定，了解和掌握实施统计、会计、审计监督的基本制度和操作过程，以及提高和加强经济监督重要性的认识。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 统计法是一项重要的 ()
A. 行政立法 B. 经济立法
C. 民事立法 D. 刑事立法
2. 《中华人民共和国统计法》开始施行的时间是 ()
A. 1983年12月8日 B. 1984年1月1日
C. 1984年12月8日 D. 1985年1月1日
3. 《中华人民共和国会计法》开始施行的时间是 ()
A. 1985年1月21日 B. 1985年5月1日
C. 1993年12月29日 D. 1986年5月1日
4. 我国的统计管理体制是 ()

- A. 送达之日
- B. 主管机关批准之日
- C. 决定签署之日
- D. 被审计单位收到决定无异议 15 日后

二、多项选择题

1. 在经济监督体系中数量监督一般包括 ()
 - A. 会计监督
 - B. 测量和计算的监督
 - C. 计量监督
 - D. 标准化监督
 - E. 统计监督
2. 统计一般包括 ()
 - A. 统计工作
 - B. 统计资料
 - C. 统计科学
 - D. 统计法律
 - E. 统计机关
3. 经济杠杆的监督包括 ()
 - A. 计量监督
 - B. 会计监督
 - C. 银行监督
 - D. 税收监督
 - E. 财政监督
4. 技术监督包括 ()
 - A. 广告监督
 - B. 物价监督
 - C. 标准化监督
 - D. 计量监督
 - E. 审计监督
5. 狭义上的经济司法监督包括 ()
 - A. 合同公正监督
 - B. 仲裁监督
 - C. 经济检察监督
 - D. 经济审判监督
 - E. 司法建议监督
6. 会计就其内容来说, 包括 ()
 - A. 会计核算
 - B. 会计资料
 - C. 会计体制
 - D. 会计分析

E. 社会审计机构

13. 会计监督的方法包括 ()

- A. 不予受理 B. 不予办理
C. 予以退回 D. 要求更正、补充
E. 进行处理

14. 审计活动的程序包括 ()

- A. 组成审计组，向被审计单位送达审计通知书
B. 获取证明材料，进行审计工作
C. 提交审计报告
D. 评价并出具意见书
E. 审计意见书和审计决定送达被审计单位

三、简答题

1. 简述经济监督的内容。
2. 简述审计机关的法律地位、审计原则及其任务。

四、论述题

1. 试述我国《会计法》对单位内部会计监督的内容和方法的有关规定。

【参考答案】

一、单项选择题

1. B 2. B 3. B 4. C 5. D 6. B 7. A 8. B 9. C 10. A 11. C
12. B 13. A

二、多项选择题

1. AE 2. ABC 3. CDE 4. CD 5. CD 6. ADE 7. ABCDE
8. ABCDE 9. ABDE 10. BCDE 11. ABCD 12. ABC 13. ABCD

14. ABCDE

三、简答题

1. 答：经济监督的内容。按经济性质和主体、作用的不同，经济监督可分为四大类：

(1) 经济杠杆的监督及其立法。它是一种对经济工作起调节作用、体现奖惩政策的法定监督。一般包括财政、税收、银行、货币、计划、市场、物价、广告、商标监督等。

(2) 数量监督及其立法。它是一种以货币或数据为主要计量单位，对有关经济组织或个人的经济活动的真实性、合法性及效益进行核算和统计的监督。主要包括会计监督、统计监督。

(3) 技术监督及其立法。它是一种以一定标准对产品质量是否合格，或以统一单位制、统一量值为尺度，对经济活动及其成果的质量、品种、效用所进行的检验、测量和计算的监督。它包括标准化监督、计量监督。

(4) 审计监督及其立法。是一种经济、预算、财务的经济监督。

此外，还有经济司法监督。从广义上来说，它包括合同公证、仲裁、经济检察和经济审判以及民事回访和司法建议等监督。破产制度在一定意义上讲也是一种经济监督制度。狭义上的经济司法监督只限于经济检察和经济审判监督。

2. 答：审计机关的法律地位、审计原则和任务。

(1) 审计机关是代表国家执行审计监督的机关。国家实行审计监督制度。国务院和县级以上地方人民政府设立审计机关。

(2) 审计机关进行审计活动的原则包括：依法审计的原则；独立进行审计活动的原则；公正客观、实事求是的原则。

(3) 审计机关的任务是：审计机关有权对各级政府及其各部门的财政收支，国有金融机构和企事业单位的财务收支，以及其他依法应当接受审计的财政收支、财务收支的真实、合法和效益，依

法进行审计监督。

四、论述题

1. 答：单位内部会计监督的内容和方法。单位内部会计监督包括：对原始凭证的监督；对财产清理中账簿记录与实物款项的关系的监督；对违法财政收支、财务收支的监督。单位内部会计监督的方法包括不予受理、不予办理或予以退回，要求更正、补充或按有关规定处理，或向领导报告、反映，请求处理，或向领导提出书面意见，要求处理等。

(1) 对原始凭证的监督及监督方法。会计机构、会计人员对不真实、不合法的原始凭证不予受理；对于记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，要求更正、补充。

(2) 对财产清理中账簿记录与实物款项的关系的监督及监督方法。会计机构或会计人员发现账簿记录与实物款项不符时，应当按照有关规定进行处理；无权自行处理，而应当立即向本单位领导报告，请求查明原因，做出处理。

(3) 对违法财政、财务收支的监督和监督方法。会计机构、会计人员对违法收支不予办理；会计机构、会计人员认为是违法的收支，应当制止纠正；制止纠正无效的，应当向单位领导人提出书面意见，要求处理，单位领导人应当自接到书面意见之日起10日内做出决定，并对该决定承担责任，会计机构、会计人员对违法的收支不予制止纠正，又不向单位领导提出书面意见的，亦应承担法律责任；对严重违法损害国家和社会公众利益的收支，应向主管单位或财政、审计、税务机关报告，该单位或机关应负责处理。

重点难点举例点评

一、经济监督法

经济监督法是一门综合性的经济法律，是有关经济监督的主体的地位、职责权限、原则、经济监督的范围和内容，以及经济监督的方式、程序和罚则的法律规定。经济监督的内容可分为：经济杠杆的监督及其立法，它是一种对经济工作起调节作用，体现奖罚政策的法定监督，一般包括财政、税收、银行、货币和市场监管等，数量监督及其立法，它是一种以货币或数据为主要计量单位，对有关经济组织或个人的经济活动的真实性、合法性及效益进行核算和统计的监督。主要包括会计监督、统计监督；技术监督及其立法，它是一种以一定标准对产品质量是否合格、或以统一单位制、统一量值为尺度，对经济活动及其成果的质量、品种、效用所进行的检验、测量和计算的监督。它包括标准化监督、计量监督、审计监督及其立法，它是一种经济、预算、财务的经济监督。

【典型例题分析】

1. 审计监督一般包括 ()
- | | |
|---------|---------|
| A. 税收监督 | B. 财务监督 |
| C. 财政监督 | D. 计量监督 |
| E. 预算监督 | |

【答案】：B、E

【分析】：经济监督法能以各种形式出题，所以对经济监督的概念和内容必须熟练掌握。

2. 经济监督可分类为 ()
- | | |
|-----------|---------|
| A. 经济杠杆监督 | B. 数量监督 |
|-----------|---------|

- C. 审计监督
D. 技术监督
E. 税收监督

【答案】：A、B、C、D

【分析】：经济监督法能以各种形式出题，所以对经济监督的概念和内容必须熟练掌握。

二、审计机关的职责和权限。

(1) 审计机关的职责，就是审计机关的管辖范围。审计机关是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，来确定审计管辖范围。(2) 审计机关的权限有：①审计机关有权要求被审计单位按规定报送所要求的文件，被审计单位不得拒绝、拖延和谎报。②审计机关进行审计时，有权检查被审计单位的会计凭证、会计账簿、会计报表以及其他与财政收支或财务收支有关的资料和资产，被审计单位不得拒绝和转移、隐匿、篡改有关资料和资产。③审计机关进行审计时，有权就审计事项的有关问题向有关单位和个人进行调查，并取得证明材料。④审计机关有权制止被审计单位正在进行的违反国家规定的财政收支、财务收支行为。⑤审计机关应当建议纠正被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支与法律、行政法规相抵触的规定。(3) 《审计法》对审计机关进行的审计活动提出了要求。

【典型例题分析】

- 审计机关进行审计时，有权检查被审计单位的 ()
- A. 会计凭证
B. 会计账簿
C. 会计报表
D. 与财政收支有关的资料
E. 与财务收支有关的资产

【答案】：A、B、C、D、E

【分析】：见“重点难点内容介绍”。

监督的主体的地位、职责权限、原则，经济监督的范围和内容，以及经济监督的方式、程序和罚则的法律规定。在本题中，答案为A。

5. (2001. 10, 多选3) 统计法同其他经济立法比较所具有的特点是 ()

- A. 它具有服务性
- B. 它具有监督性
- C. 它具有效益性
- D. 它具有商业性
- E. 它具有技术性

【答案】：A、B、C、E

【分析】：注意区分统计法与其他经济立法的区别，区别的角度从其具有的服务性、监督性、效益性和技术性开始区分。

6. (2001. 10, 多选35) 会计是管理经济的重要工具之一，就其内容来说，包括 ()

- A. 会计核算
- B. 会计原则
- C. 会计监督
- D. 会计分析
- E. 会计检查

【答案】：A、C、D

【分析】：除注意掌握会计的内容外，还要掌握会计核算、会计分析和会计监督三个组成部分之间的密切联系。

7. (2000. 10, 简答2) 简述《审计法》对审计人员和审计机关负责人的特殊保护。

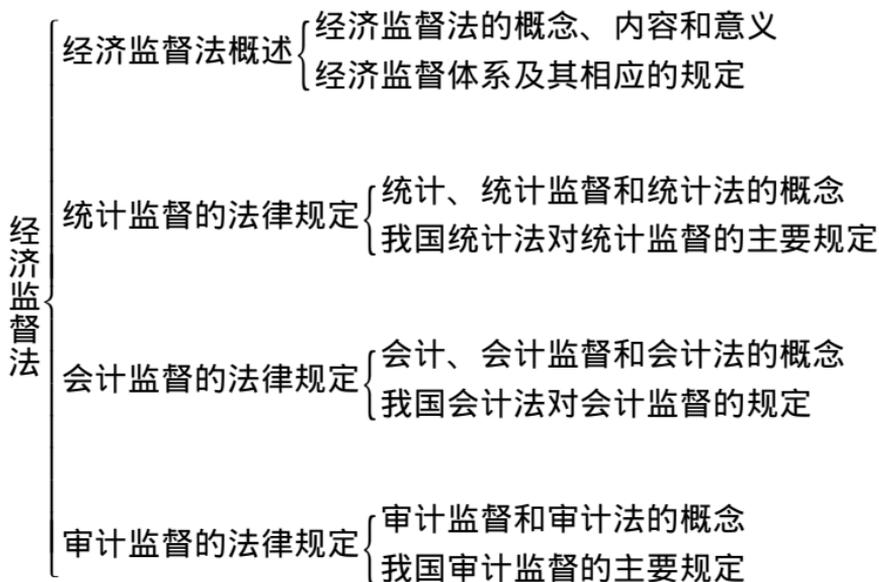
【答案】：《审计法》规定：

- ①审计人员依法执行职务，受法律保护；
- ②任何组织和个人不得拒绝、阻碍审计人员依法执行职务，不得打击报复审计人员；
- ③审计机关负责人依照法定程序任免；
- ④审计机关负责人没有违法失职或者其他不符合任职条件的情况的，不得随意撤换。

【分析】：《审计法》中对审计人员和审计机关负责人的特殊保

护，也可以说是对执法人员及执法部门神圣不可侵犯的保障，是本章的重点，也是考试常考核的内容，考生应对此类问题加以重视。

【知识网络图】



第十五章 经济仲裁和经济司法

考点透视

通过本章学习，要了解从司法程序制度方面，如何保障经济法律的贯彻实施，保证仲裁机构和人民法院正确、合法、及时地审理经济条件，保护当事人的合法权益。

同步跟踪强化训练

一、单项选择题

1. 人民法院判决的手段是 ()
A. 法律
B. 诉讼
C. 仲裁
D. 行政
2. 合同的变更、解除、终止或者无效将 ()
A. 导致仲裁协议无效
B. 导致仲裁条款部分无效
C. 不导致仲裁协议无效
D. 由双方当事人协商决定仲裁协议是否依然有效

- A. 抗诉
C. 反诉
- B. 公诉
D. 上诉

二、多项选择题

1. 当事人申请仲裁的条件是 ()
- A. 有仲裁协议
B. 有具体的仲裁事实、理由
C. 有具体的仲裁请求
D. 有仲裁机构的同意
E. 属于仲裁委员会的受理范围
2. 中国仲裁协会是 ()
- A. 仲裁机构
B. 仲裁委员会会员
C. 社会团体法人
D. 非法人经济组织
E. 仲裁委员会的自律性组织
3. 当事人提出仲裁员回避申请的条件是 ()
- A. 仲裁员与本案当事人或其代理人有近亲关系或其他关系，可能影响公正仲裁的
B. 仲裁员与本案有利害关系的
C. 仲裁员私自会见当事人或其代理人的
D. 仲裁员与本案当事人意见有重大分歧，可能影响公正仲裁的
E. 仲裁员接受当事人或其代理人请客送礼的
4. 我国涉外仲裁包括 ()
- A. 涉外家庭婚姻仲裁
B. 涉外经济贸易仲裁
C. 涉外运输仲裁
D. 涉外人身伤害仲裁
E. 涉外海事仲裁
5. 我国海事法院的收案范围包括 ()
- A. 海事侵权纠纷案件
B. 海商合同纠纷案件
C. 共同海损纠纷案件
D. 海事执行案件
E. 海事请求保全案件

6. 建国初期我国涉外经济仲裁制度建立的标志是在中国国际贸易促进委员会内设立了 ()
- A. 中国国际商会 B. 对外经济贸易仲裁委员会
C. 中国仲裁协会 D. 海事仲裁委员会
E. 劳动争议仲裁委员会
7. 合同的双方当事人可以在书面合同中协议选择的管辖法院有 ()
- A. 被告所在地法院 B. 合同履行地法院
C. 合同签订地法院 D. 原告所在地法院
E. 标的物所在地法院
8. 经济检察机关直接受理的案件包括 ()
- A. 贪污案 B. 诈骗案
C. 假冒商标案 D. 玩忽职守案
E. 重大责任事故案
9. 我国的经济审判机构包括 ()
- A. 人民法院经济审判庭
B. 经济仲裁机构
C. 经济检察机关
D. 铁路运输法院经济审判庭
E. 海事法院
10. 各级人民法院经济审判庭的收案范围包括 ()
- A. 技术合同纠纷案件
B. 工业产权纠纷案件
C. 海事合同纠纷案件
D. 农村承包合同纠纷案件
E. 经济损害赔偿纠纷案件
11. 我国经济纠纷案件的管辖包括 ()
- A. 级别管辖 B. 委托管辖
C. 地域管辖 D. 移送管辖

【参考答案】

一、单项选择题

1. B 2. C 3. C 4. A 5. C 6. A 7. B 8. B 9. C 10. A

二、多项选择题

1. ABCE 2. ACE 3. ABCE 4. BCE 5. ABCDE 6. BD
7. ABCDE
8. ACDE 9. ADE 10. ABDE 11. ACDE 12. CD 13. ABC

三、简答题

1. 答：①有利于案件的公正审理，有利于保护当事人的合法权益；②便利当事人依法进行诉讼，行使诉讼权利；③便于人民法院依法进行审理和便于执行；④有利于维护国家主权，保证人民法院正确行使司法管辖权；⑤既有一定的原则性，又有一定的灵活性。

2. 答：仲裁，亦称“公断”，是指当事人之间发生争议不能协商解决时，申请仲裁机构居间调解，做出裁决或公断。

经济仲裁则是指仲裁机构应当事人的申请，对他们在经济交往中发生的经济争议，依照一定的规则和法律做出裁决。

仲裁与调解不同，调解是在第三者主持下，由当事人双方自愿达成协议，仲裁则是由仲裁机构做出裁决。仲裁与法院判决也不同，法院判决是一种诉讼手段，仲裁则是国家行政机关或民间组织依法解决争议的一种行政措施。

3. 答：级别管辖是指在便于当事人参加诉讼，便于人民法院办案的前提下，根据案件的大小、繁简程度、影响大小、当事人的行政隶属关系等情况，划分上下级人民法院之间受理第一审经济纠纷案件的分工和权限。

具体地说，基层人民法院管辖除法律规定应由上级人民法院管

辖以外的第一审经济纠纷案件，中级人民法院管辖重大涉外经济纠纷案件，在本辖区有重大影响和最高人民法院确定由中级人民法院管辖的第一审经济纠纷案件。高级人民法院管辖在本地区内有重大影响的第一审经济纠纷案件。最高人民法院管辖在全国有重大影响的，以及认为应当由本院审理的第一审经济纠纷案件。至于哪些案件是对本辖区有重大影响的案件，一般由该辖区人民法院自己认定，必要时可事先征求上级或下级人民法院的意见后决定。

4. 答：起诉是公民、法人或其他组织认为自己的经济权利受到侵犯或与他人发生争议，而以自己的名义请求人民法院依法审判，给予法律保护的诉讼行为。

起诉必须符合下列条件：①原告是与本案有直接利害关系的公民、法人和其他组织；②有明确的被告；③有具体的诉讼请求和事实、理由；④属于人民法院受理经济案件的范围和受诉人民法院管辖。

四、论述题

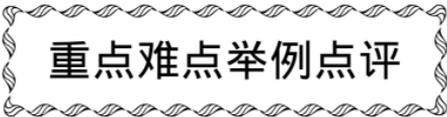
我国《仲裁法》规定，当事人提出证据证明裁决有下列情形之一的，可以在接到裁决之日起6个月内向仲裁委员会所在地的中级人民法院申请撤销裁决：①没有仲裁协议的；②裁决的事项不属于仲裁协议的范围或者仲裁委员会无权仲裁的；③仲裁庭的组成或者仲裁的程序违反法定程序的；④裁决所根据的证据是伪造的；⑤双方当事人隐瞒足以影响公正裁决的证据的；⑥仲裁员在仲裁该案时有索贿受贿、徇私舞弊、枉法裁决行为的。人民法院经组成合议庭审查核实裁决有上述情形之一的，应当裁定撤销，认为该裁决违背社会公共利益的，也应裁定撤销。人民法院受理撤销裁决的申请后，认为可以由仲裁庭重新仲裁的，通知仲裁庭在一定期限内重新仲裁，并裁定中止撤销程序。仲裁庭拒绝重新仲裁的，人民法院应当裁定恢复撤销程序，并做出撤销仲裁裁决或不予执行的裁定。

《仲裁法》第9条规定：“仲裁实行一裁终局的制度。裁决做

出后，当事人就同一纠纷再申请仲裁或者向人民法院起诉的，仲裁委员会或者人民法院不予受理。”这一规定与上述申请撤销裁决的规定并不矛盾，申请撤销裁决并非申请对案件的重审，只不过是根据当事人举证作必要的审查，主要是对仲裁裁决的形式审查，这与联合国《承认和执行外国仲裁裁决公约》的规定和国际上通常做法是一致的。

五、案例分析题

答：按照《仲裁法》的规定，由于当事人隐瞒了足以影响公正裁决的证据，致使仲裁机构作出错误裁决的，经当事人申请，法院可以作出撤销裁决的裁定的。但本案法院在受理撤销裁决的申请后，并没有直接撤销错误裁决，而是认为可以由仲裁庭重新仲裁，并通知了仲裁庭在一定期限内重新仲裁，还裁定终止撤销程序。在这种情况下，仲裁庭拒绝重新仲裁的，法院应当裁定恢复撤销程序，并作出撤销仲裁裁决或不予执行该裁决的裁定。



重点难点举例点评

我国新的仲裁制度

仲裁是指当事人之间发生争议不能协商解决时，申请仲裁机构居间调解，作出裁决或公断。当事人采用仲裁方式解决经济纠纷，必须双方自愿，即双方要有仲裁协议。当事人在合同中没有订立仲裁条款或事后没有达成书面仲裁协议的，仲裁机构不予受理；在合同中订有仲裁条款或事后达成书面仲裁协议的，人民法院不予受理。这就是说，我国实行的是“或裁或审”制度。

我国《仲裁法》规定：仲裁不实行级别管辖和地域管辖，当事人可以向双方约定的仲裁机构申请仲裁。《仲裁法》规定：我国

实行机构仲裁，即由仲裁庭进行正规仲裁。仲裁庭的组成由当事人约定，可以是三名，也可以是一名。仲裁一般应开庭进行，但当事人协议不开庭的，仲裁庭可以根据仲裁申请书、答辩书和其他有关材料作出裁决。仲裁一般不公开进行，但当事人协议公开的，可以公开进行，涉及国家秘密的除外。

当事人申请仲裁后，可以自行和解，也可以撤回仲裁申请。和解或撤回仲裁申请后反悔的，还可以根据仲裁协议申请仲裁。

仲裁实行一裁终局的制度。裁决作出后，当事人就同一纠纷再申请仲裁或向人民法院起诉的，仲裁委员会或人民法院不予受理。但当事人提出证据证明双方没有仲裁协议的，或裁决的事项不属于仲裁协议的范围或者仲裁委员会无权仲裁的，或者仲裁的程序违法等情形的，当事人可以在接到裁决之日起6个月内向仲裁委员会所在地的中级人民法院申请撤销裁决。裁决被人民法院依法裁定撤销或者不予执行的，当事人就该纠纷可以根据双方重新达成的仲裁协议申请仲裁，达不成仲裁协议的，可以直接向人民法院起诉。

【典型例题分析】

某市甲公司与乙公司签订一货物买卖合同，双方在合同中并未订立仲裁条款。后来，双方在履行合同中发生纠纷，甲公司便向某市仲裁委员会申请仲裁。仲裁委员会接到仲裁申请书7日后，经过审查，认为符合受理条件，决定受理，并在5日后将申请书副本送达被申请人。被申请人收到后，如期向仲裁委员会提交了答辩书，仲裁委员会在规定期限内将开庭的时间、地点书面通知了双方当事人，并由仲裁委员会主任指定了三名仲裁员组成仲裁庭公开审理此案。经仲裁庭调整后，双方达成了调解协议，仲裁庭依法定程序制作了调解书，在调解书签收前乙公司反悔，于是仲裁庭作出了裁决。乙公司（被申请人）对裁决不服，在收到裁决书后15天内向人民法院提起诉讼。问：

1. 仲裁委员会能否受理此案？为什么？

2. 仲裁委员会的做法有无违法之处？为什么？

3. 依法定程序制作的调解书，在签收前当事人可以反悔吗？为什么？

4. 法院能否受理乙公司的起诉？为什么？

【答案】：1. 仲裁委员会不能受理此案。因为依据我国《仲裁法》的规定，当事人采用仲裁方式解决纠纷，应当有书面仲裁协议。当事人在合同中沒有订立仲裁条款或事后没有达成书面仲裁协议的，仲裁机构不予受理。本案当中，甲公司在没有仲裁协议的情况下向仲裁委员会申请仲裁，而仲裁委员会却予以受理，违反了《仲裁法》的有关规定。

2. 仲裁委员会的做法有违法之处。（1）仲裁委员会在7日后才决定受理是错误的。因为《仲裁法》规定，仲裁委员会收到仲裁申请书之日起五日内，认为符合受理条件的，应当受理，并通知当事人。本案当中，仲裁委员会是在收到仲裁申请书7日后，才决定受理的，不符合仲裁法的规定。（2）由仲裁委员会主任指定仲裁员的做法是错误的。因为《仲裁法》规定，仲裁庭的组成由当事人约定，可以是三名仲裁员，也可以是一名仲裁员。由三名仲裁员组成的，应当各自选定或各自委托仲裁委员会主任指定一名仲裁员，第三名仲裁员即首席仲裁员由当事人共同选定或共同委托仲裁委员会主任指定。（3）仲裁庭公开审理此案也是不符合法律规定的。因为《仲裁法》规定，仲裁一般不公开进行，当事人协议公开的，可以公开进行，但涉及国家秘密的除外。本案当中，并没有当事人公开审理的协议，所以仲裁庭不应将该案公开审理。

3. 依法定程序制作的调解书，在签收前，当事人可以反悔。因为《仲裁法》规定，调解书经双方当事人签收后，即发生法律效力。在调解书签收前当事人反悔的，调解书不发生法律效力，仲裁庭应当及时作出裁决。本案当中，仲裁庭虽依照法定程序制作了调解书，但乙公司是在调解书签收前反悔的，所以调解书并未发生法律效力，仲裁庭应及时裁决。

4. 法院不能受理乙公司的起诉。因为《仲裁法》规定，仲裁实行一裁终局的制度。裁决作出后，当事人就同一纠纷再申请仲裁或者向人民法院起诉的，仲裁委员会或者人民法院不予受理。但裁决被人民法院依法裁定撤销或者不予执行的，当事人就该纠纷可以根据双方重新达成的仲裁协议申请仲裁，或向人民法院起诉。本案当中，由于仲裁庭已经作出了裁决，根据一裁终局制的原则，人民法院不能受理被申请人乙公司的起诉。但是，由于本案中仲裁委员会无当事人的仲裁协议而开庭仲裁，而且程序上违法，属于《仲裁法》规定的可以向仲裁委员会所在地的中级人民法院申请撤销裁决的法定情形，所以被申请人乙公司可以以无仲裁协议及程序违法为理由，向仲裁委员会所在地的中级人民法院申请撤销该裁决，法院撤销该仲裁裁决后，乙公司方可再向人民法院起诉。

【分析】：此题是有关仲裁的案例分析题，对这部分内容应熟练掌握，多以案例形式出现。

历年考题分析

1. (2000. 10, 单选 9) 人民检察院对人民法院已经发生法律效力
的判决、裁定，认为确有错误的，应当按照审判监督顺序提出
()

- | | |
|-------|-------|
| A. 抗诉 | B. 上诉 |
| C. 反诉 | D. 公诉 |

【答案】：A

【分析】：注意区分抗诉、上诉、反诉、公诉的区别。

2. (2001. 10, 单选 11) 我国仲裁机构受理案件时实行的管辖制度
为 ()

- | | |
|---------|---------|
| A. 地域管辖 | B. 级别管辖 |
| C. 专属管辖 | D. 约定管辖 |

【答案】：D

【分析】：我国仲裁机构受理案件时实行的管辖制度为约定管辖，即当事人可以向双方约定的仲裁机构申请仲裁。

3. (2001. 10, 单选 12) 当事人在合同中没有订立仲裁条款, 事后又没有达成仲裁协议的, 如当事人一方向仲裁机构申请仲裁, 仲裁机构应 ()
- A. 不予受理
B. 予以受理
C. 在接案后转交人民法院办理
D. 在接案后转交仲裁协会处理

【答案】：A

【分析】：《仲裁法》将仲裁协议作为受理仲裁案件的依据, 当事人在合同中没有订立仲裁条款或事后没有达成书面仲裁协议的, 人民法院也不予受理。

4. (2000. 10, 案例分析) 我国 A 公司与美国 B 公司协商签订了合资经营企业合同。在合同中规定: 双方投资总额为 2000 万美元, 注册资本为 700 万美元, 其中一部分投资美方以技术出资, 中方以厂房、土地使用权出资, 作价 500 万美元。同时, 合同还规定双方如果发生争议, 可先协商, 如协商不成则可仲裁, 在仲裁协议中规定: 仲裁地点为中国国际经济贸易仲裁委员会, 其争议解决可以适用的实体法是中国法律; 也可在美国仲裁机构进行仲裁, 适用美国法律。合同签订后, 申报到审批机关进行审批。

问: (1) 该合同中企业资本构成是否妥当? 为什么?

(2) 该合同中仲裁协议是否妥当? 为什么?

【答案】：(1) 根据 1987 年国家工商行政管理局颁布的《关于中外合资经营企业注册资本与投资总额比例的暂行规定》中外合资经营企业的投资总额在 1000 万美元以上, 3000 万美元以下, 其注册资本至少应占投资总额的 $\frac{2}{5}$, 该合营企业投资总额为 2000 万美元, 而注册资本为 700 万美元, 显然不妥, 注册资本至少应占

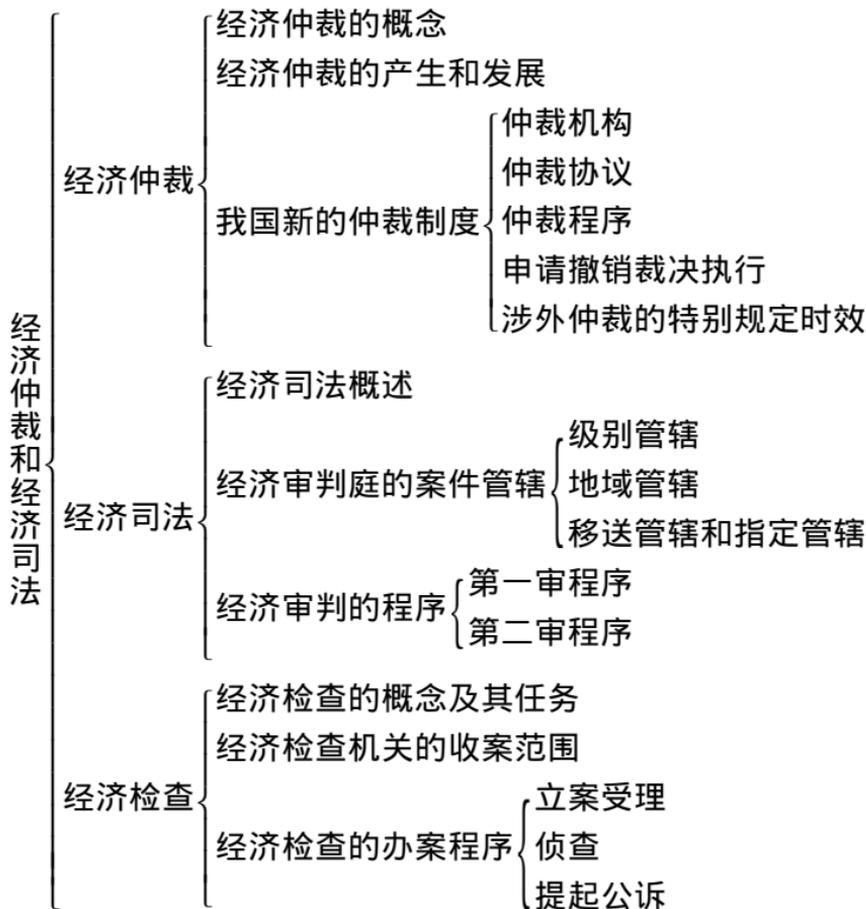
800 万美元。

(2) 仲裁协议的内容不符合我国法律规定，该合资企业是中国法人，其争议解决所适用的法律必须是中国法律。

另外，仲裁机构只能选定一个，既然选定中国国际经济贸易仲裁委员会，就不能再规定到美国仲裁机构仲裁。

【分析】：此题是有关中外合资经营企业在签订的企业合同中，有关资本构成，仲裁协议的问题的案例分析题，这是将中外合资经营企业资本构成与仲裁结合在一起的案例分析，请考生将这两部分内容熟练掌握，出题形式多以案例形式出现。

【知识网络图】



15. 中国中央银行的政策目标是 ()
- A. 促进经济增长 B. 保持货币币值稳定
C. 获得更大利润 D. 减少经营风险
16. 证券市场指导思想的核心是 ()
- A. 开放化 B. 公平竞争
C. 规范化 D. 统一化
17. 当事人对管辖权有异的, 应录 ()
- A. 提交答辩状期间提出
B. 开庭时提出
C. 审判期间提出
D. 法院要求提出时提出
18. 注册商标有效期满需要继续使用的, 申请续展注册的期限为 ()
- A. 期满有 3 个月内 B. 期满后 3 个月
C. 期满前 6 个月 D. 期满后 12 个月
19. 经济法律关系产生的根源和存在的基础是 ()
- A. 经济关系 B. 法律关系
C. 社会关系 D. 社会生产活动
20. 在我国可以代表国家行使企业出租权的是 ()
- A. 国家财政部 B. 国有资产管理局
C. 政府主管部门 D. 各级人民政府
21. 农业税的纳税人应当是 ()
- A. 农民
B. 土地承包经营者
C. 以农产品为原料进行生产、经营的单位
D. 从事农业生产、有农业收入的单位和个人
22. 违反规定提高或者降低利率以及采取其他手段吸收存款, 发放贷款的, 除没收违法所得外, 并可处以 ()
- A. 1 万元以上 10 万元以下罚款

- B. 5 万元以上 30 万元以下罚款
C. 10 万元以上 30 万元以下罚款
D. 10 万元以上 50 万元以下罚款
23. 破产案件的管辖机关是 ()
- A. 债务人所在地的人民法院
B. 债务人所在地的促裁机构
C. 债务人所在地的工商行政管理部门
D. 债权人所在地的人民法院
24. 经济法调整社会生产和再生产领域中以及市场经济运行中所参加的 ()
- A. 经济协作关系
B. 经济监督关系
C. 经济管理关系和经营协调关系
D. 经济协作关系和经济监督关系
25. 破产程序结束后，未得到清偿的债权 ()
- A. 不再清偿
B. 必须清偿
C. 按比例清偿
D. 视情况决定是否清偿
26. 国家对产品质量进行检查的主要方式是 ()
- A. 抽查
B. 普查
C. 调查
D. 重点
27. 企业对缺乏应当由国家计划保证的能源，主要物资和运输条件的指令性计划，可以根据自身承受能力和市场变化要求调整，计划下达部门不予调整的，该企业 ()
- A. 应执行计划
B. 可以不执行计划
C. 应自己创造条件执行计划
D. 可以向法院起诉维护自己的权益
28. 我国证券交易所的日常事务决策机构是 ()
- A. 董事会
B. 总经理

- C. 理事会
D. 管委会
29. 经济仲裁时效一般为 ()
A. 1 年
B. 2 年
C. 3 年
D. 5 年
30. 在信贷业务中, 作为借款人的企业法人对外的股本权益性投资总额不得超过其资产净值的 ()
A. 52%
B. 50%
C. 45%
D. 30%

二、多项选择题 (本大题共 10 小题, 每小题 2 分, 共 20 分)

31. 当事人提出证据证明裁决有下列情形之一的, 可以在接到裁决之日起 6 个月内向促裁委员会所在地的中级人民法院申请撤销裁决 ()
A. 没有促裁协议的
B. 促裁协议规定不明确的
C. 促裁庭的组成或促裁程序违反法定程序的
D. 裁决所根据的证据是伪造的
E. 促裁员在促裁该案时有索贿、徇私舞弊、枉法裁决的行为的
32. 所有权的取得中属于原始取得的是 ()
A. 协议取得
B. 收益取得
C. 没收取得
D. 收归国有取得
E. 继承取得
33. 经济法立体的构成为: ()
A. 国家机关
B. 社会组织
C. 内部组织
D. 个体工商户、农村承包户
E. 公民
34. 法律渊源包括 ()

- A. 宪法
C. 民法
E. 国际条约
- B. 刑法
D. 行政法规
35. 经济法的基本原则是 ()
- A. 遵循经济规律
B. 巩固公有制
C. 保证各种经济形式合法发展
D. 调节市场引导企业
E. 责权统一
36. 在涉外经济合同法中规定，当事人一方有另一方不能履行合同的确切证据时，可中止履行合同。履行证据指 ()
- A. 发行不可抗力事件
B. 经营恶化
C. 破产
D. 合同标的物为特定物
E. 大型基建
37. 质押与低押不同之处在于 ()
- A. 质权人在发生争议后占有质物
B. 质权人实际占有质物
C. 享有质物所生孳息
D. 有义务妥善保管质物
E. 有权收取质物保管费
38. 商业银行转账结算的原则包括 ()
- A. 钱贷两清
B. 维护双方权益
C. 银行不予垫款
D. 统一管理
E. 统购统配
39. 不属于不正当竞争的行为有 ()
- A. 广告宣传
B. 低于成本价销售鲜活商品
C. 最高奖额为 5000 元的有奖销售
D. 假冒他人商标

E. 侵犯他人商业秘密

40. 我国涉外仲裁包括 ()

- A. 涉外经贸仲裁 B. 涉外运输仲裁
C. 涉外保险仲裁 D. 涉外金融仲裁
E. 涉外海事仲裁

三、简答题 (本大题共 4 小题, 每小题 5 分, 共 20 分)

41. 我国中央银行的职责是什么?
42. 简述代理的法律特征是什么?
43. 简述人民币发行原则是什么?
44. 简述股票与债券有什么区别?

四、论述题 (10 分)

45. 论述我国商业银行的经营管理原则是什么?

五、案例分析题 (本大题共 2 小题, 每小题 10 分, 共 20 分)

46. 某股份有限公司是上市公司, 经济效益良好。为了进一步筹集生产经营资金, 该公司准备发行公司债券, 由董事会制订了方案, 做出了决议。经过向国务院证券管理部门申请, 获得批准。公司于是一次性发行可转换为股票的公司债券 3000 万元人民币, 此时公司的净资产额为 6000 万元人民币。债券发行后, 由于市场竞争激烈, 公司产品积压, 销售不旺, 出现亏损, 公司便将筹集的债券用于弥补亏损, 但仍然不能扭转亏损的局面。董事会于是决定, 向社会公开发行人股, 以募集资金, 并决定采取溢价发行、平价发行、

低价发行三种方式，由公司成立销售部，专门负责销售所发行的股票。另外，考虑到将来公司债券到期后还要还本付息，公司于是要求所有债券持有人转换为公司的股票，从而与公司共担风险。问：

1. 某股份有限公司发行公司债券有无不妥之处？为什么？
2. 某股份有限公司发行公司债券筹集的资金可否用于弥补公司亏损？为什么？
3. 某股份有限公司发行新股的决定和方式有无不妥之处？为什么？
4. 某股份有限公司能否发行新股？为什么？
5. 某股份有限公司可以要求所有债券持有人转换成公司股票吗？为什么？

47. 原告：广西南宁化侨建筑涂料厂

原告：陈家盛，男，79岁，住南宁市南国街70号

被告：广西南宁运宝建材有限公司

陈家盛早在1984年4月就研制出代号为587型的建筑防水胶。该产品1986年被广西壮族自治区科委授予成果合格证，1989年国家科委将成果编入《中国科技成果大全》，1993年8月22日被国家专利局授予发明专利权。被告单位现工作人员向见君原在原告南宁华侨建筑涂料厂参加过该产品的生产，掌握了产品技术和工艺，其同伙原告南宁华侨建筑涂料厂原业务员李信能将技术带给被告。被告获得此技术后建厂生产与原告相同的防水胶并将原告的专利产品在添加剂部分上稍加改动后，向国家专利局申请专利。被告盗用了专利权人的生产工艺，大量生产和销售与原告专利产品相同的产品，严重侵犯了原告的发明专利权，请求法院判令被告停止侵权行为，并向原告支付18万元赔偿金。

据此，请回答下列问题：

1. 被告是否已构成侵权行为？为什么？
2. 被告在原告的专利产品中添加剂部分稍加改动是否可成为新的专利方法？

3. 被告如构成侵权行为，是否应停止侵权行为？停止侵权行为包括哪些内容？
4. 被告是否应向原告赔偿损失？

模拟试题（一）参考答案

一、单项选择题

1. D 2. C 3. C 4. B 5. D 6. A 7. C 8. B 9. B 10. C 11. B
12. C 13. D 14. C 15. B 16. C 17. A 18. C 19. A 20. B
21. D
22. B 23. A 24. C 25. A 26. A 27. B 28. C 29. B 30. B

二、多项选择题

31. ACDE 32. BCD 33. ABCDE 34. ADE 35. ABCDE 36. ACD
37. BCD 38. ABC 39. BC 40. ABE

三、简答题

41. 答：我国中央银行的职责包括：

①依法制定和执行货币政策；②发行人民币，管理人民币流通；③按照规定审批、监督金融机构；④按照规定监督管理金融市场；⑤发布有关金融监督管理和业务的命令、规章；⑥持有、管理、经营国家外汇储备、黄金储备；⑦经理国库；⑧维护支付、清算系统的正常运行；⑨负责金融业的统计、调查、分析和预测；⑩作为国家的中央银行，从事有关的国际金融活动以及国务院规定的其他职责。

42. 答：代理的法律特征是：

(1) 代理是一种法律行为。代理不仅在被代理人与代理人之间确立代理关系，而且在代理人与第三人之间进行的也是具有法律意义，可能产生法律后果的法律行为。

(2) 代理是代理人以被代理人名义进行的，即代替被代理人进行的法律行为。

(3) 代理是代理人在代理授权范围内所为的独立意思表示。代理人进行代理与第三人谈判时，虽然是以被代理人名义进行，但代理人有权（也必须）以自己的意志、自主地决定如何与第三人谈判和决定是否确定法律关系。当然，这种代理行为必须是在代理授权范围、限度内进行。

(4) 代理人在代理授权内进行代理的法律后果直接归被代理人，代理人与第三人确立的权利义务（甚至于代理的不良后果和损失）。均由被代理人承受，从而在被代理人与第三人之间确立了法律关系。

43. 答：人民币发行原则为：

(1) 集中统一发行。它是指人民币的发行权属于国家。中央银行依法制定和执行货币政策，发行人民币，管理人民币的流通。

(2) 计划发行。它是指人民币的发行必须按国家规定的货币改造发行计划进行，发行量由国务院统一掌握。中国人民银行就年度货币供应量作出的决定，报国务院批准后执行。

(3) 经济发行。它又称信用发行，是指货币的发行是为了满足国民经济发展的客观需要。随着生产的增生、商品流通的扩大、货币流通量也需要相应增加，我们坚持货币的经济发行，反对财政发行，即反对为了弥补财政赤字的需要而增加货币的发行，反对由于财政向银行透支，引起银行过度地发行货币。

44. 答：股票和债券的区别：

(1) 发行机关不同，债券发行可以是政府、企业、也可以是银行；而股票的发行只能是股份有限公司。

(2) 是否取得本金不同。债券持有人除取得利息外，到清偿

期还能得到本金，而股东只能取得股息，分得红利，不能请求返还本金。

(3) 利益分配不同。债券持有人—债权人不论发行债券机关收益如何，均有权请求支付利息，而股票持有人—股东只有在公司充分盈余时，才能请求支付股息和红利。

(4) 是否参加管理不同。债券持有人并不参加发行债券机关的经营管理活动；而股东则要参加公司的经营管理，并对公司的决策有表决权，选举董事的选举。

(5) 承担风险责任不同。购买债券，债权人不承担风险责任或较小风险责任，到清偿期限时，债权人有权要求必须偿还原本；而认购股份，股东一般无权要求还原本（出资），相反，必须承担出资额范围内的有限责任。

正确认识债券、股票的法律性质，是发行债券、股票以及进行相关管理活动的前提。

四、论述题

45. 答：商业银行的经营管理原则：

(一) “三性”原则，即效益性、安全性、流动性原则，其中效益性是最根本经营原则。

(二) 商业银行与客户之间平等的原则：

《商业银行法》第五条规定：商业银行与客户的业务往来，应当遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则。这种平等、自愿、公平和诚实信用原则是市场经济条件下民事法律关系的调整原则在银行业务上的表现。

(三) 商业银行的公平竞争原则：

《商业银行法》第九条规定：“商业银行开展业务，应当遵守公平竞争的原则，不得从事不正当竞争。”

(四) 商业银行遵守法制原则和不得损害社会公共利益的原则

《商业银行法》第八条规定：“商业银行开展业务，应当遵守

法律、行政法规的有关规定，不得损害国家利益和社会公共利益。”

（五）商业银行经营必须遵守分业管理的原则

商业银行和非银行金融机构之间的业务应严格分工。《商业银行法》规定：“商业银行在中华人民共和国境内不得从事信托投资和股票业务，不得投资于非自用不动产，不得向非银行金融机构和企业投资。”

（六）商业银行的负责比例管理和资产风险管理原则：

资产负债比例管理是指资金来源制约资金运用，即坚持按存款额的一定比例确定贷款规模；要结构对应，即长期资金运用必须与稳定的长期资金来源相对应，防止短借长用，到欺无力偿还，要优化资金配置，即根据企业经营好坏，结合企业信用评估结果，实行扶优限劣的信贷倾斜政策，促进信贷结构优化；要分散风险，规定对某一客户的放款不得超过其资本金的一定比例，避免贷款过于集中于某一企业。

资产风险管理是指先将银行的资产划分成不同的种类，然后测算出不同种类的银行资产的风险权重（0~100%），对不同风险资产采取不同的管理方式，根据风险权重计算的资产称作权重风险资产，全部资本与权重风险资产总和的比即为资本充足比率。对资本充足比率的规定以及对资产风险程度的界定构成了资产风险管理的基本内容。

五、案例分析题

46. 1. 某股份有限公司发行债券有不妥之处。（1）发行公司债券，由董事会做出决议不妥。因为《公司法》规定，股份有限公司发行债券，应有董事会制定方案，权力机构即股东大会作出决议（1分）。（2）发行公司债券的数额不妥。因为《公司法》规定，发行公司债券，累计债券总额不超过公司净资产额的40%。本案当中，该公司的净资产额为6000万元人民币，而一次性发行公司债券达

3000 万元人民币，是净资产额的 50%，显然违反公司法的规定（1 分）。

2. 某股份有限公司发行公司债券所筹集的资金不可用于弥补公司亏损（0.5 分）。因为《公司法》规定，发行公司债券筹集的资金，必须用于审批机关批准的用途，不得用于弥补亏损和非生产性支出。本案当中，该公司把所筹集的公司债券用于弥补亏损，显然是错误的（0.5 分）。

3. 某股份有限公司发行新股的决定和方式有不妥之处。（1）不应由董事会决定发行新股。因为《公司法》规定：新股发行应由股东大会作出决议，由董事会向国务院授权部门或省级人民政府申请批准。属于向社会公开募集的，则须经国务院证券管理部门批准（1 分）。（2）发行方式不妥，即不能采取低于股票票面金额的价格发行。因为《公司法》规定，股票发行价格，可按票面金额，也可以超过票面金额，但不得低于票面金额。因此公司决定将部分股票低于票面金额发行是违法的（1 分）。（3）该股份有限公司决定成立销售部，自行销售股票的做法是错误的。因为《公司法》规定，公司向社会公开发行新股，应当由依法设立的证券经营机构承销，签订承销协议。而不能由公司自行销售股票（1 分）

4. 某股份有限公司不能发行新股（1 分）。因为《公司法》规定，公司发行新股，必须具备下列法定条件：前一次发行的股份已募足，并间隔一年以上；公司在最近三年内连续盈利，并可向股东支付股利；公司在最近三年内财务会计文件无虚假记载；公司预期利润率可达同期银行存款利率。而本案当中，该公司近年出现亏损，所以不符合公司法规定的发行新股的条件，不能发行新股（1 分）。

5. 某股份有限公司不可以要求所有债券持有人转换成公司股票（1 分）。因为《公司法》规定，发行可转换为股票的公司债券的，公司应当按照其转换办法向债券持有人换发股票，但债券持有人对转换股票或者不转换股票有选择权。因此，本案当中，某股份

有限公司要求所有债券持有人转换股票的作法是不合法的，债券持有人有权拒绝（1分）。

47. 答案要点：（1）陈家盛专利权的技术特征和南宁市运宝建材有限公司申请专利并用于生产耐火防水涂料的各项技术特征相同并无创造性和新的技术方案，因此，已构成侵权行为。

（2）被告在原告的专利产品的添加剂部分稍加改动不能认定为是构成新的专利制造方法，新的专利制造方法是指他的专利产品是用新的制造方法获得的，其特征是能全面覆盖专利保护客体。因此，也不能认定是新方法。

（3）被告南宁市运宝建村有限公司应立即停止侵权，包括制造和销售该产品。

（4）被告赔偿南宁华侨建筑涂料厂、陈家盛经济损失 18 万元。

- C. 收益权
D. 处分权
6. 作为经济法主体的国家机关，主要是（ ）
A. 国家权力机关
B. 经济管理机关
C. 经济审判机关
D. 经济检察机关
7. 股份有限公司注册资本的最低限额为人民币（ ）
A. 100 万元
B. 500 万元
C. 1000 万元
D. 2000 万元
8. 发明专利权的期限为（ ）
A. 10 年
B. 15 年
C. 20 年
D. 30 年
9. 对于涉外仲裁机构作出的裁决不服的，任何一方当事人均（ ）
A. 可以向人民法院起诉
B. 可以向国家工商行政管理局申请复议
C. 可以向中国国际贸易促进委员会申请复议
D. 不得向法院起诉，也不得向其他机构提出变更仲裁裁决的请求
10. 中外合资经营企业的组织形式为（ ）
A. 无限责任公司
B. 有限责任公司
C. 两合公司
D. 股份有限公司
11. 债权人会议主席的产生方式是（ ）
A. 债权人选举
B. 公司董事会认可
C. 债权人选举
D. 人民法院指定
12. 管理全国资产评估的总机构是（ ）
A. 国务院
B. 国家审计署
C. 财政部
D. 国有资产管理局
13. 在中外合资经营企业注册资本中，外国合营者的投资比例一般不得低于（ ）
A. 20%
B. 25%

- A. 当事人和解
B. 调解
C. 仲裁
D. 诉讼
22. 违反法律规定侵犯商业秘密的，监督检查部门可以根据情节处以罚款，罚款最高金额不超过（ ）
A. 5 万元人民币
B. 10 万元人民币
C. 20 万元人民币
D. 30 万元人民币
23. 下列代理权哪一个并非无权代理（ ）
A. 无代理权
B. 超越代理权
C. 追认代理权
D. 已终止的代理权
24. 我国企业设立的程序条件中一般实行（ ）
A. 准则主义
B. 许可设立
C. 自由设立
D. 协商设立
25. 超过土地出让合同约定日期满一年未动工的，可以征收土地闲置费，相当于土地使用权出让金的（ ）
A. 10% 以下
B. 20% 以下
C. 30% 以下
D. 40% 以下
26. 监督不正当竞争行为的机构是（ ）
A. 技术监督部门
B. 工商行政部门
C. 税务部门
D. 质量监督部门
27. 企业所得税税率为（ ）
A. 10%
B. 17%
C. 33%
D. 47%
28. 涉外合同当事人可以选择处理合同争议所适用的法律，当事人没有选择的，适用（ ）
A. 最密切联系国的法律；
B. 合同签订地法律
C. 合同履行地法律
D. 标的物所在地法律
29. 下列社会组织中，能够作为保证人的是（ ）

- A. 某高等学校
C. 某市财政局
- B. 某市中级人民法院
D. 某市制药厂
30. 对于仲裁时效，如果法律未作出规定，那么适用的时效规定依据是 ()
- A. 《民法通则》
C. 《民事诉讼法》
- B. 《刑事诉讼法》
D. 《行政诉讼法》

二、多项选择题 (本大题共 10 小题，每小题 2 分，共 20 分)

31. 在社会主义市场经济体系下，应把重点放在 ()
- A. 长期计划
C. 短期计划
E. 顺期计划
- B. 中期计划
D. 即期计划
32. 国有资产评估应遵循的原则是 ()
- A. 独立
C. 公正
E. 可行
- B. 真实
D. 科学
33. 在国务院之下，国有资产实行 ()
- A. 统一管理
C. 分工监督
E. 统一协调
- B. 分级管理
D. 统一监督
34. 经济合同的主要条款有 ()
- A. 标的
C. 价款或酬金
E. 违约责任
- B. 数量、质量
D. 履行的期限、地点、方式
35. 税率分为 ()
- A. 比例税率
C. 固定税率
- B. 累进税率
D. 等级税率

四、论述题（10分）

45. 试论经济法调整的对象。

五、案例分析题（本大题共2小题，每小题10分，共20分）

46. 1994年12月，龙兴机床厂与刚成立的某县乡办机械厂签订了一份“小型机床技术服务合同”。合同约定龙兴机床厂为乡办机械厂生产某种型号小型机床提供技术服务，包括提供产品设计、图纸、对乡办机械厂技术人员、工人进行培训。合同签订后，龙兴机床厂按约完成全部技术项目，使乡办机械厂具备了生产该种型号机床的能力，机械厂也按合同约定支付了技术服务费2万元。后因产品没有销路，机械厂向县人民法院提起诉讼，要求返还技术服务费2万元，县人民法院认为，原被告之间签订的技术服务合同是合法有效的，机械厂要求返还2万元没有正当理由。

问：试分析此案判决的错误所在。

47. 甲、乙两公司订立了一份买卖合同，总价款为人民币100万元，双方在合同中约定：定金为货款总额的10%，违约金为货款总额的20%，后来，接受定金的甲方违约，给乙方造成20万元的经济损失。请依据本案事实。回答下列问题。

1. 乙方可以要求甲方返还定金吗？为什么？
2. 乙方可以要求甲方支付违约金吗？为什么？
3. 乙方可以要求甲方既支付违约金又支付定金吗？为什么？

模拟试题（二）参考答案

一、单项选择题

1. C 2. B 3. D 4. C 5. D 6. B 7. C 8. C 9. D 10. B 11. D
12. D 13. B 14. D 15. C 16. C 17. B 18. C 19. D 20. B
21. D
22. C 23. C 24. B 25. B 26. B 27. C 28. A 29. D 30. A

二、多项选择题

31. AB 32. ABCDE 33. BC 34. ABCDE 35. ABC 36. ABC
37. ACD 38. ABCD 39. ABC 40. ABD

三、简答题

41. 答：《经济合同法》明确规定，下列经济合同为无效：①违反法律和行政法规的合同；②采取欺诈、胁迫等手段所签订的合同；③代理人超越代理权限签订的合同或以被代理人的名义同自己或者同自己所代理的其他人签订的合同；④违反国家利益或社会公共利益的经济合同。

42. 答：我国公司法对股份转让的限制有：①公司发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起3年内不得转让；②董事、监事、经理所持本公司股份在任职期内不得转让；③公司不得受让本公司的股份，但为减少公司资本而注销股份或与持有本公司股份的其他公司合并时除外；④公司不得接受本公司股份作为抵押权的标的。

43. 答：我国法律禁止的有奖销售有：①采取谎称有奖或者故意让内定人员中奖的欺骗方式进行的有奖销售；②利用有奖销售的手段

推销质次价高的产品；③抽奖式的有奖销售，最高奖的金额超过五千元。

44. 答：股票上市交易的条件包括：(1) 股票经国务院证券管理部门批准已向社会公开发行；(2) 公司股本总额不少于人民币 5000 万元；(3) 开业时间在三年以上，最近三年连续盈利；(4) 持有股票面值达人民币 1000 元以上的股东人数不少于 1000 人，向社会公开发行股份达到公司股份总数的 25% 以上；公司股本总额超过人民币 4 亿元的，其向社会公开发行的股份比例为 15% 以上；(5) 公司在最近三年内无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载；(6) 国务院规定的其他条件。

四、论述题

45. 答：中国经济法是对我国经济关系进行整体、系统、全面、综合调整的法律部门。在现行立法体制中，它只调整一定范围的经济关系，即主要调整社会生产和再生产领域中和市场经济运行过程中，以各种组织为基础主体所参加的经济管理关系和经营协调关系。具体包括：

(一) 国民经济管理关系

国民经济管理关系即国家经济管理关系，即国家在实施组织管理职能过程中所发生的各类关系。包括：

1. 综合机关对社会组织的经济管理关系；
2. 主管机关对所属企业组织的经济管理关系；
3. 行业经济管理关系；
4. 经济区域经济管理关系；
5. 经济监督关系。

(二) 经营协调关系

也可称经营协作关系（但不可只称经济协作关系），它是一定范围内的市场运行过程中发生的横向经济关系。包括：

1. 经济联合关系。经济法主要调整各组织体在联合过程中发

生的经济关系。重点是调整根据国家总体规划和长远部署而组织设立的全国性的公司、企业，以及跨地区、跨部门组织联合体时发生的经济关系。

2. 经济协作关系。经济法与民法都调整这类关系。两相交错，很难绝对分清。经济法主要调整全国范围内的，跨地区、跨部门的，以及涉及经济全局和社会整体利益的经济关系。

3. 经济竞争关系。包括有关保护竞争和反对不正当竞争过程中发生的关系。

（三）组织内部经济关系

组织内部经济关系主要是指企业、公司等生产经营性组织内部的一些重要经济关系。如有关内部领导体制、经济责任制、内部承包、内部经济合同、经济核算制等方面发生的关系。包括企业内部领导机构与各内部组织、分支机构、职工之间的经济管理关系，也包括企业内部领导机构之间，各内部组织之间的经济协作关系。

（四）涉外经济关系

涉外经济关系指涉外经济领域内的具有涉外因素的经济管理关系和经营协调关系。它们也应属上述（一）、（二）两类关系，因其发生领域特殊，多由国家专门的涉外经济法律、法规调整，故单列之。

此类关系包括企业组织与涉外经济管理机关之间的经济管理关系，以及外贸组织、企业组织、外国投资者等相互之间的经营协调关系。

（五）其他应由经济法调整的经济关系

调整上述各类经济关系的法律规范分别组成了各个部门经济法，并进而组合成一个有层次、有序列的统一体系，这就是经济法，中国经济法是宪法之下的一个重要的独立的法律部门。

中国经济法的定义可表述如下：中国经济法是国家为了保证社会主义市场经济建立、完善和稳定协调发展而制定的有关调整经济管理关系的经营协调关系的法律规范的统一体系（总称）。

五、案例分析题

46. 答案要点：此案的主要错误是将技术转让合同认定为技术服务合同。①产品设计、图纸是技术的载体，龙兴机床厂为机械厂提供产品设计、图纸是转让技术行为，这是合同所约定的主要权利、义务。②技术转让合同要有包括技术服务的内容。技术服务为技术转让提供条件，是为了使技术转让顺利实现，技术服务本身不影响技术转让合同的性质。③分析确定合同的性质，不仅要看合同的名，更要看合同内容。两者有矛盾时，以内容作为判断合同种类、性质的标准。

47. 1. 乙方可以要求甲方返还定金因为合同法规定，给付定金方不履行约定债务的，无权要求返还定金，收受定金一方不履行约定的债务的，应当双倍返还定金。本案当中，接受定金的甲方违约，乙方可以要求甲方返还定金，而且甲方应当双倍返还乙方的定金，即 $100 \times 10\% \times 2$ ，共计 20 万元。

2. 乙方可以要求甲方支付违约金。因为合同法规定，当事人可以约定一方违约时应当根据违约情况向对方支付一定数额的违约金。但支付违约金的前提必须是有损失的存在。本案当中，甲乙双方在合同中约定了违约金，且甲方的违约给乙方造成了损失，所以，甲方应按合同约定支付违约金 20 万元给乙方。

3. 不可以。因为合同法规定，当事人既约定违约金又约定定金的，一方违约时，对方可以选择适用违约金或者定金条款，即违约金和定金不能并罚。本案当中，乙方对甲方的违约行为可以选择违约金，也可以选择定金，但不能二者都选择。

2000 年（下）全国高等教育自学考试

经济法概论试卷及答案

（考试时间 150 分钟）

总 分		题 号	一	二	三	四	五
核分人		题 分	30	10	30	10	20
复查人		得 分					

第一部分 选择题

一、单项选择题（本大题共 30 小题，每小题 1 分，共 30 分）在每小题列出的四个选项中只有一个选项是符合题目要求的，请将正确选项前的字母填在题后的括号内。

1. 在法律规范的几个组成部分中，最基本、最核心的部分是 ()
 - A. 假定
 - B. 处理
 - C. 制裁
 - D. 条文
2. 占有权是指对财物 ()
 - A. 直接使用的权力
 - B. 取得经济效益的权利
 - C. 获得利息的权利
 - D. 实际控制的权利
3. 无效合同的法律效力 ()
 - A. 自登记时无效
 - B. 自履行时无效
 - C. 自订立时无效
 - D. 自被确认无效时无效

4. 执行政府定价或者政府指导价的合同，逾其交付标的物的，遇价格下调时 ()
- A. 按原价格
B. 按双方当事人协商的价格执行
C. 按新价格执行
D. 按交付价款一方决定的价格执行
5. 我国发明专利期限的起算时间是 ()
- A. 提出专利申请之日 B. 专利权被批准之日
C. 专利权被公告之日 D. 专利权被登记之日
6. 对于注册，如果需要扩大使用到同类其他商品上，当事人应当 ()
- A. 申请批准
B. 变更商标注册登记
C. 报商标主管机关备案，不必另行经有关机关同意
D. 另行提出注册申请
7. 经营者利用广告或者其他方法，对商品作引人误解的虚假宣传的，监督检查部门应当责令停止违法行为，消除影响，并 ()
- A. 责令停业整顿
B. 吊销营业执照
C. 可以根据情节处以 1 万元以上 20 万元以下的罚款
D. 依法追究刑事责任
8. 股份制企业中的国有股 ()
- A. 仅指国家股
B. 仅指国有法人股
C. 指国家股和国有法人股
D. 指国家股、国有法人股和优先股
9. 人民检察院对人民法院已经发生法律效力、裁定，认为确有错误的，应当按照审判监督程序提出 ()

- A. 抗拆
C. 反诉
- B. 上诉
D. 公诉
10. 企业集团的财产 ()
A. 即集团各成员企业共有的财产
B. 根据各成员企业的协议确定其归属
C. 仍为集团中各成员企业的独立财产
D. 即企业集团作为一个整体的独立财产
11. 有权下达指令性计划的机关是 ()
A. 各级人民政府的经济职能部门
B. 各级人民政府的计划机关
C. 国务院和省级人民政府的计划机关
D. 国家计委和国家经贸委
12. 有限责任公司利润的分配依据是 ()
A. 持有的股份
B. 出资的比例
C. 法定的比例
D. 工作的时间
13. 设立股份有限公司可采取的方式是 ()
A. 联合设立
B. 募集设立
C. 自由设立
D. 准则设立
14. 经济监督法是有关经济监督主体的地位、职责权限、原则, 经济监督的范围和内容, 以及经济监督的方式、程序和罚则的法律规定, 它是一门综合性的 ()
A. 经济法律
B. 行政法律
C. 技术法律
D. 民事法律
15. 有权决定国有独资公司合并、分立、增减资本、发行公司债券等事项的机构是 ()
A. 股东会
B. 董事会
C. 国家授权投资机构或国家授权部门
D. 政府有关机关

16. 中外合资经营企业的组织形式为 ()
- A. 有限责任公司 B. 无限责任公司
C. 合伙企业 D. 两合公司
17. 对城镇集体企业, 有权选举和罢免企业管理人员, 决定企业经营管理重大问题的机构是 ()
- A. 职工代表大会 B. 厂长
C. 企业上级主管部门 D. 董事会
18. 凡是能够引起经济法律关系发生、变更和消灭的客观事实, 在经济法学中即称为 ()
- A. 经济法律规定 B. 经济法律规范
C. 经济法律活动 D. 经济法律事实
19. 经济法律关系的内容是指 ()
- A. 经济行为
B. 享有经济权利的当事人
C. 经济义务所指向的目标
D. 经济权利和经济义务
20. 在经济、科技和社会发展规划体系中, 放在首位的、基础性, 应当是 ()
- A. 生产计划 B. 科技计划
C. 社会发展计划 D. 人口计划
21. 增值税的纳税人兼营不同税率的货物或者应税劳务的, 应分别核算不同税率的货物或者应税劳务的销售额未分别核算的销售额的, 在计算应纳税额时应 ()
- A. 适用 17% 的基本税率 B. 适用 13% 的低税率
C. 从高适用税率 D. 由税务机关核定税率
22. 国际经济交往中国家能过税收行使主权的一个重要方面是 ()
- A. 税收管辖权 B. 税收担保权
C. 税收减免权 D. 税收稽查权

23. 商业保险的对象既可以是人,也可以是 ()
A. 行为 B. 物
C. 财产权利 D. 人身权利
24. 我国商业银行是依法设立,吸收公众存款,发放贷款,办理结算等业务的 ()
A. 事业法人 B. 企业法人
C. 股份公司 D. 国有独资公司
25. 审计决定的生效日为 ()
A. 决定签署日
B. 送达之日
C. 被审计单位收到决定之次日
D. 主管机关批准日
26. 统计机构的法定统计活动是一种具有相对独立性的 ()
A. 社会行为 B. 社会法律行为
C. 服务行为 D. 经济法律行为
27. 国有企业资产评估是由资产评估机构和人员 ()
A. 对国有企业单位实物状态进行评估
B. 对国有企业静态财产的评估
C. 对国有企业实物的盘点和评估
D. 对国有企业全部资产的价值评估
28. 产权是指 ()
A. 财产占有权
B. 财产使用权
C. 财产收益权
D. 财产所有权和与财产所有权有关的财产权
29. 根据我国法律规定,在对外商直接投资建设项目的规范化管理中,允许 ()
A. 中方以任何形式保证外商投资的回报率
B. 外商出资用中资银行贷款充抵

- C. 外方以实物投资
 D. 外方用中方名义为其投资贷款提供担保
30. 在我国，对不正当竞争行为进行监督检查的国家机关是()
- A. 人民法院
 B. 工商行政管理部门
 C. 技术监督局
 D. 经营者的业务主管部门

二、多项选择题（本大题共5小题，每小题2分，共10分）在每小题列出的五个选项中有二至五个选项是符合题目要求的，请将正确选项前的字母填在题后的括号内。多选、少选、错选均无分。

1. 经济法的基本原则是 ()
- A. 遵循和综合运用客观经济规律
 B. 巩固、发展社会主义公有制和保证各种经济形式合法发展
 C. 公平、公开和公正
 D. 国家调节市场，市场引导企业
 E. 责权利效相统一
2. 根据我国税法的规定，税务机关对违反税法的纳税人可以采取的处罚措施主要有 ()
- A. 追缴税款
 B. 加收滞纳金
 C. 处以罚款
 D. 处以罚金
 E. 没收财产
3. 统计法同其他经济立法比较所具有的特点是 ()
- A. 它具有服务性
 B. 它具有监督性
 C. 它具有效益性
 D. 它具有商业性
 E. 它具有技术性
4. 经营者对消费者进行侮辱、诽谤、搜查消费者身体及其携带的，侵犯消费者人身自由的，依法应当 ()
- A. 停止侵害
 B. 恢复名誉

- C. 消除影响
D. 赔礼道歉
E. 赔偿损失
5. 下列属于专利侵权行为的有 ()
- A. 假冒他人专利权的
B. 将非专利产品冒充专利产品的
C. 专利权人制造的专利产品售出后，使用该产品的
D. 销售不知道是未经专利权人许可而制造并售出专利产品的
E. 专为科学研究和实验使用该专利的

第二部分 非选择题

三、简答题（本大题共 6 小题，每小题 5 分，共 30 分）

1. 简述经济法律关系的主要特征。
2. 简述《审计法》对审计人员和审计机关负责人的特殊保护。
3. 简述合同保全的概念和分类
4. 我国国有财产的管辖权属于哪些机关？
5. 在我国设立商业银行的主要条件是什么？
6. 在何种情况下，销售者应对其售出的商品负责修理、更换、退货？

四、论述题（10 分）

1. 试述不正当竞争行为的主要表现。

五、案例题（本大题共 2 小题，每小题 10 分，共 20 分）

1. 经税务机关查出，某内资企业 1998 年度将转让无形资产使用权所取得的收入 60 万元存入其帐外形成的“小金库”，未列入全年

收入总额；同时还多列支了管理费用 10 万元。该企业 1998 年全年收入总额为 800 万元，准予扣除的项目为 310 万元。

问：(1) 计算该企业 1998 年的全年应纳企业所得税税额。

(2) 该企业的违法行为属于什么性质的违法行为？如何处理？

2. 我国 A 公司有美国 B 公司协商签订了合资经营企业合作合同。在合同中规定：双方投资总额为 2000 万美元，注册资本为 700 万美元，其中一部分投资美方以技术出资，中方以厂房、土地使用权出资，作价 500 万美元。同时，合同还规定双方如果发生争议，可先协商，如协商不成则可仲裁，在仲裁协议中规定：仲裁地点为中国国际经济贸易仲裁委员会，其争议解决可以适用的实体法是中国法律；也可在美国仲裁机构进行仲裁，适用美国法律。合同签订后，申报到审批机关进行审批。

问：(1) 该事合同中企业资本构成是否妥当？为什么？

(2) 该事同中仲裁协议是否妥当？为什么？

2000 年（下）高等教育自学考试全国统一命题考试 经济法概论试卷参考答案

一、单选题

1. B 2. D 3. C 4. C 5. A 6. D 7. C 8. C 9. A 10. C 11. C
12. B 13. B 14. A 15. C 16. A 17. A 18. D 19. D 20. B
21. C 22. A 23. B 24. B 25. B 26. D 27. D 28. D 29. C
30. B

二、多选题

1. ABDE 2. ABC 3. ABCE 4. ABCDE 5. AB

三、简答题

1. 答：①经济法律关系的主体主要是组织，即国家机关、社会组织 and 内部组织。(1分)

当然，这并不排斥在一定条件下公民个人也可以成为经济法律关系的主体。(1分)

②经济法律关系是组织管理要素与财产要素相统一的法律关系。(1分)

③经济法律关系是国家意志与企业等社会组织意志直接协调结合法律关系。(1分)

④经济法律关系是采取较严格的法定程序和法定形式的法律关系。一般应采用书面形式，有的还要鉴证或公证。

2. 答：《审计法》规定：

①审计人员依法执行职务，受法律保护；(1分)

②任何组织和个人不得拒绝 阻碍审计人员依法执行职务，不得打击报复审计人员；(2分)

③审计机关负责人依照法定程序任免；(1分)

④审计机关负责人没有违法失职或者其他不符合任职条件的情况的，不得随意撤换。(1分)

3. 答：合同的保全，是指当合同债务人的财产非法减少而给债权人带来债权受偿危险时，法律允许债权人以债务人的名义代替债务人接受债权，或者请求法院撤销债务人的非法减少财产行为的制度。(3分)

合同的保全为代位权和撤销权两种。(2分)

4. 答：中华人民共和国是国有财产所有权的唯一主体。(1分) 国务院代表国家行使国有财产的所有权，它享有全部国有财产所有权和直接隶属单位的国有财产管辖权，地方各级人民政府则只享有直接隶属单位的国有财产管辖权，不享有国有财产所有权，(3分) 从中央到地方各级人民政府，一般都不直接占有、使用国有财产，而是对企业和有关单位占有、使用国有财产进行监督管理。(1分)

5. 答：商业银行设立的主要条件包括：

①有符合《商业银行法》和《公司法》规定的章程度；(1分)

②有符合《商业银行法》规定的注册资本最低限额；(1分)

③有具备任职的专业知识和业务工作经验的行长，总经理及其他高级管理人员；(1分)

④有健全的组织机构和管理制度；(1分)

⑤有符合要求的营业场所，安全防范措施和与业务有关的其他设施。(1分)

6. 答：销售者售出的商品有下列情形之一的，应当负责修理、更换、退货。

①不具备商品应当具备的使用性能而事先未作说明的；(2分)

②不符合在商品或者其包装上注明采用的产品标准的；(1分)

③不符合以商品说明，实物样品等方式表明的质量状况的。

(2分)

遇到上述情况，销售者负责修理、更换、退货；如给用户、消费者造成损失的，还应当赔偿损失。

四、论述题

答：根据我国《反不正当竞争法》的规定，不正当竞争行为主要表现为：

①经营者采用假冒商标，伪造、冒用标志，擅自使用他人或商

品名称，损害竞争对手的行为；

②经营者采用财物或者其他手段进行贿赂以销售或购买商品的行为；

③经营者利用广告或其他方法，对商品质量、制作成分、性能、用途、生产者、产地、有效期限等，作引人误解的虚假宣传；广告经营者在明知或应知情况下，代理、设计、制作和发布虚假广告的行为；

④经营者采用盗窃、利诱、胁迫等手段获取权利人的商业秘密；披露、使用或允许他人使用以上述手段获取的权利人的商业秘密；违反约定或违反权利人有关保守商业秘密的要求，披露、使用或允许他人使用其所掌握的商业秘密；

⑤经营者以排挤竞争对手为目的以低于成本价格销售商品的行为；

⑥经营者销售商品，违背购买者的意愿搭售商品或者附加其他不合理条件的行为；

⑦经营者采取欺骗性方式有奖销售，利用有奖销售推销质次价高商品的行为；

⑧经营者捏造、散布虚伪事实，损害竞争对手的商业信誉、商品声誉的行为；

⑨公用企业或者依法具有独占地位的经营者，限定他人购买其指定的经营者的商品，以排挤其他经营者公平竞争的行为；

⑩政府及其所属部门滥用行政权力，限定他人购买其指定的经营者的商品，限制外地商品进入本地区市场或本地商品流向外地市场的行为；

⑪投标者串通投标，抬高或压低标价；投标者和招标者相互勾结，以排挤竞争对手公平竞争的行为。

【评分细则】 每点 1 分，答对其中 7 点即可得 10 分

五、案例题

1. 答：(1) 计算应纳税额：

①应纳税所得额为： $800 \text{ 万元} + 60 \text{ 万元} - 310 \text{ 万元} - 10 \text{ 万元} = 540 \text{ 万元}$ (2 分)

②应纳税额为： $540 \text{ 万元} \times 33\% = 178.2 \text{ 万元}$ (1 分)

(2) 该企业采取在账面上少列收入和多列支出的方法少缴应纳税款；这是一种偷税行为。(2 分)

处理：

由于偷税数额为 $(60 \text{ 万元} - 10 \text{ 万元}) \times 33\% = 23.1 \text{ 万元}$ (1 分)

且偷税额占应纳税额的比例为： $23.1 \text{ 万元} \div 178.2 \text{ 万元} \times 100\% = 12.9\%$ (1 分)

该企业偷税数额占应纳税额的 10% 以上，并且偷税额在 1 万元以上，已构成偷税犯罪，因此，除由税务机关追缴其偷税款外，依法由人民法院对企业处罚金，并对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人员处 3 年以下有期徒刑或者拘役。(3 分)

2. 答：(1) 根据 1987 年国家工商行政管理局颁布的《关于中外合资经营企业注册资本与投资总额比例的暂行规定》：中外合资经营企业的投资总额在 1000 万美元以上，3000 万美元以下，其注册资本至少应占投资总额的 $\frac{2}{5}$ 。该合营企业投资总额为 2000 万美元，而注册资本为 700 万美元，显然不妥，注册资本至少应占 800 万美元。(4 分)

(2) 仲裁协议的内容不符合我国法律的规定，该合资企业是中国法人，其争议解决所适用的法律必须是中国法律。(4 分)

另外，仲裁机构只能选定一人，既然选定中国国际经济贸易仲裁委员会，就不能再规定到美国仲裁机构仲裁。(2 分)

2001 年（下）高等教育自学考试全国统一命题考试
经济法概论
（考试时间 150 分钟）

总 分		题 号	一	二	三	四	五
核分人		题 分	30	10	30	10	20
复查人		得 分					

第一部分 选择题

一、单项选择题（本大题共 30 小题，每小题 1 分，共 30 分）在每小题列出的四个选项中只有一个选项是符合题目要求，请将正确选项前的字母填在题后的括号内。

1. 纳税义务人是指负担纳税义务的单位或 ()
 A. 公民 B. 个人
 C. 国民 D. 法人
2. 指导性计划 ()
 A. 只对全民所有制企业有指导作用
 B. 只对全民所有制企业和集体所有制企业有指导作用
 C. 对各种不同经济成份的经济活动均有指导作用
 D. 对重大建设项目有指导作用
3. 资产评估机构的性质是 ()
 A. 国家机关 B. 人民团体

- C. 公证性、服务性的组织 D. 技术监督机构
4. 消费税的课税对象为需要进行特殊调节的 ()
- A. 部分可再生和替代的能源产品
B. 部分低能耗产品
C. 部分最终消费品
D. 部分生活必需品
5. 经济监督法是一门 ()
- A. 综合性的经济法律
B. 单一性的经济法律
C. 程序性的经济法律
D. 组织性的经济法律
6. 人身保险合同的保险标的为人的寿命和 ()
- A. 财产 B. 身体
C. 信用 D. 权益
7. 抵押担保的特点是抵押人不转移抵押物的 ()
- A. 处分权 B. 处置权
C. 收益权 D. 所有权
8. 我国《商业银行法》规定的三项经营原则为效益性、安全性和 ()
- A. 流动性 B. 统一性
C. 公开性 D. 公正性
9. 税是国家凭借政治权力,按照法定标准,无偿地征收实物或货币而形成的特定的 ()
- A. 财政关系 B. 财产关系
C. 分配关系 D. 行政经济关系
10. 集团公司和其他成员企业之间的关系是 ()
- A. 两级法人的关系
B. 多级法人的关系
C. 不平等的企业法人之间的关系

- A. 允许变更合同
B. 允许解除合同
C. 允许撤销合同
D. 不允许变更、撤销和解除合同
27. 当事人采用合同书形式订立合同的，其成立时间为（ ）
A. 要约人提出要约时
B. 合同双方协商一致并达成协议时
C. 双方当事人达成协议并签字盖章时
D. 承诺方接受要约方的要约意思表示时
28. 无效合同是指（ ）
A. 不具有约束力的合同
B. 不具有强制性的合同
C. 未经公证的合同
D. 不具有附生效期限的合同
29. 企业法人进行注册登记的主管机关是（ ）
A. 各级人民政府
B. 企业法人的行政主管部门
C. 企业法人的行业主管部门
D. 各级工商行政管理机关
30. 法除了阶级性以外，它还有为社会公共利益服务的社会职能，因此，它还具有（ ）
A. 人文性
B. 社会性
C. 多样性
D. 效益性

二、多项选择题（本大题共 10 小题，每小题 2 分，共 20 分）在每小题列出的五个选项中有二至五个选项是符合题目要求的，请将正确选项前的字母填在题后的括号内。多选、少选、错选均无分。

31. 按照《中国人民银行法》的规定，中国人民银行的职责有 11 项，其中包括（ ）

- A. 依法制定和执行货币政策
B. 经理国库
C. 发行人民币，管理人民币流通
D. 维护支付、清算系统正常运行
E. 吸收公众储蓄存款
32. 在社会主义市场经济体制下，计划立法的原则是 ()
A. 宏观调控，微观放开的原则
B. 变直接管理为间接管理的原则
C. 既要把企业搞活，又要实现宏观协调的原则
D. 通过国家计划配置社会资源的原则
E. 确定计划调节在诸多经济调节手段中处于主导地位的原则
33. 国有资产的投资者与所投资企业之间的关系是 ()
A. 领导与被领导的行政关系
B. 平等民事主体之间的关系
C. 股东与企业法人之间的关系
D. 法律调整的社会关系
E. 投资者与公司董事会之间的关系
34. 营业税的课税对象是销售劳务和转让无形资产或者销售不动产的 ()
A. 所得额
B. 营业额
C. 转让额
D. 销售额
E. 收益额
35. 会计是管理经济的重要工具之一，就其内容来说，包括 ()
A. 会计核算
B. 会计原则
C. 会计监督
D. 会计分析
E. 会计检查
36. 在我国境内的中外合资经营企业合营各方的出资方式包括 ()
A. 货币出资
B. 机器设备作价出资

- C. 工业产权作价出资 D. 土地所有权作价出资
E. 中方以场地使用权作价出资
37. 股份有限公司的资本三原则是 ()
A. 资本确定原则 B. 资本效益原则
C. 资本不变原则 D. 资本价值原则
E. 资本维持原则
38. 经营者在市场交易中，应当遵循的原则有 ()
A. 自愿原则 B. 自由原则
C. 平等原则 D. 公平原则
E. 诚实信用原则
39. 可以自主转让专利权的专利权主体是 ()
A. 乡镇集体所有制企业 B. 私人独资企业
C. 中外合资经营企业 D. 合伙企业
E. 全民所有制企业
40. 债权人没有通知债务人，致使履行债务发生困难的，债务人可以中止履行合同，其中包括的情况有 ()
A. 企业分立 B. 法定代表人变更
C. 企业合并 D. 委托代理人变动
E. 企业变更地址

第二部分 非选择题

三、简答题（本大题共 4 小题，每小题 5 分，共 20 分）

41. 简述专利权的客体。
42. 简述税法制度的原则。
43. 因产品存在缺陷造成人身、他人财产损害的，应由谁承担赔偿责任？
44. 简述我国全民所有制企业的性质和地位。

四、论述题 (10 分)

45. 试述债权与所有权的概念及其区别。

五、案例分析 (本大题共 2 小题, 每小题 10 分, 共 20 分)

46. 原告浙江省某机床厂 (以下称原告) 和被告鞍山市某钟表厂 (以下称被告) 于 1996 年 11 月签订了一份购销 (买卖) 专用设备的合同。合同规定, 原告生产 Z-128 全自动模钻床供给被告, 总价款 165,000 元, 1997 年 5 月交货; 因货物为专用设备, 被告需先行支付总价款的 20% 作为定金。合同签订后, 被告未按规定支付定金, 原告为履约按期生产完毕。同年 5 月 10 日, 原告将货物如期运给被告。办完托运手续后, 便向被告所在地工商银行托收货款。同年 5 月 12 日, 被告以“产品质量不合格”拒付货款, 原告认为是无理拒付, 再次托收货款, 被告又以“未给付定金, 合同不能生效”及“已通知合同作废”等为由再次拒付, 双方多次协商未成, 原告向法院起诉, 要求被告履行合同并赔偿损失。

经查: (1) 双方签订的购销 (买卖) 合同纯系自愿, 内容合法, 手续齐全; (2) 原告发运的产品经检验完全合格。该产品 5 月 16 日才运抵被告所在地, 被告于 5 月 12 日即以“产品质量不合格”为由拒付, 纯系编造; (3) 双方来往电、信, 并未提到终止合同, 只是被告曾让人捎口信说, 因转产需对产品进行改制, 但该口信并未捎到。

问: (1) 该合同是否有效?

(2) 该合同是否已解除?

(3) 本案的责任应如何划分?

47. 某市城市合作银行是一家规模不大的商业银行, 为增强经济实力, 拓展业务范围, 于 1995 年 9 月动用本行 500 万元资金投资市

内一家民营高科技有限责任公司。1996 年 11 月又决定投资 2000 万元发展该市的“安居工程”，进行房地产业务。由于该银行业务的拓展，进行投资业务，投资回报率高、利税明显增长。但是，中国人民银行某分行对该城市合作银行的上述两项业务活动进行了查处。

问：（1）该城市合作银行为什么会受到中国人民银行的查处？

（2）中国人民银行对该城市合作银行可以作出什么样的处理？

2001 年（下）高等教育自学考试全国统一命题考试 经济法概论试卷参考答案

一、单项选择题

1. B 2. C 3. C 4. C 5. A 6. B 7. D 8. A 9. C 10. D 11. D
12. A 13. C 14. B 15. B 16. D 17. D 18. B 19. C 20. C
21. D 22. D 23. B 24. D 25. C 26. D 27. C 28. A 29. D
30. B

二、多项选择题

31. ABCD 32. ABC 33. BCD 34. BCD 35. ACD 36. ABC
37. ACE 38. ACDE 39. ABCD 40. ACE

三、简答题

41. 答：专利权的客体是指专利权所指向的对象，即依法可以取得专利权的发明创造。（1 分）

专利权的客体有发明、实用新型和外观设计。(1分)

(1) 发明是指对产品、方法或者其改进方案所提出的新技术方案。(1分)

(2) 实用新型是指对产品的形状、构造或者其结合所提出的适于实用的新的技术方案。(1分)

(3) 外观设计是指对产品的形状、图案色彩或其结合所作出的富有美感并适于工业上应用的新设计。(1分)

42. 答：税法制度的原则有5项：

(1) 集中资金原则。(1分)

(2) 发展经济的原则。(1分)

(3) 公平税负的原则。(1分)

(4) 维护国家主权的经济利益，促进对外开放的原则。(1分)

(5) 统一领导、分级管理和依法治税的原则(1分)

43. 答：因产品存在缺陷造成的损害赔偿，承担赔偿责任的是：

(1) 因产品存在缺陷造成人身、他人财产损坏的，生产者应当承担赔偿责任。(1分)

(2) 由于销售者过错使产品的缺陷，造成人身、他人财产的损害的，销售者应当承担赔偿责任。(1分)

(3) 销售者不能指明缺陷产品的生产者，也不能指明缺陷产品的供货者，销售者应当承担赔偿责任。(1分)

(4) 因产品存在缺陷造成人身、他人财产损害的，受害人可以向产品的生产者要求赔偿，也可以向产品的销售者要求赔偿。(1分)

属于产品生产者的责任，产品的销售者赔偿的，产品的销售者有权向产品的生产者追偿，属于产品的销售者的责任，产品的生产者赔偿的，产品的生产者有权向产品的销售者追偿。(1分)

44. 答：我国人民所有制企业的性质和地位是：

(1) 企业财产为全民所有，它是全民所有制经济组织；(1分)

(2) 经济上自主经营、自负盈亏、独立核算，是社会主义商品生产和经营单位；(2分)

(3) 法律上具有法人主体资格，对国家授予其经营管理的财产享有经营权，并独立承担民事责任。(2分)

四、论述题

45. 答：债是指按照合同的约定或法律规定，在特定的当事人之间产生的权利义务，即债权和债务。(2分)

所有权是指所有人在法律规定的范围内对其财产享有占有、使用、收益、处分的权利。(2分)

债权与所有权的区别在于：

(1) 在调整社会关系上，所有权反映的是财产所有关系；债反映的是财产流转关系。所有权反映的是一种静态的财产关系，债反映的是一种动态财产关系。(2分)

(2) 在主体方面，债反映的是特定的当事人之间的法律关系，而所有权关系只有所有权人是特定的，义务主体是不特定的。(1分)

(3) 在客体方面，债的客体是可以物，也可以是行为；所有权的客体只能是物。(1分)

(4) 在内容方面，债的内容即债权债务，债权人的权利主要是通过债务人的行为来实现的。所有权人完全可以自主行使权利。(1分)

(5) 从法律关系的发生上看，所有权关系只能依合法行为产生；债的关系可以依合法行为，如法律规定或合同的约定而产生，也可因不合法行为，如侵权行为而产生。(1分)

五、案例分析题

46. 答：(1) 原告与被告签订的购销（买卖）合同符合国家法律规定，为有效合同，合同中约定被告应支付 20% 的定金，但被告实际未付，证明被告未履行合同义务，属违约行为。未支付定金这一行为并不能证明合同无效，因为按合同约定支付定金是当事人的义务，并非合同生效的条件。（4 分）

(2) 该合同并未解除。这是因为本案中被告即便有变更解除合同的理由，但并未依法办理解约手续，只是让人捎口信，且口信亦未捎到，故合同未解除，当事人仍应认真履行合同。（3 分）

(3) 被告单方违约，应承担违约责任并应继续履行合同。

47. 答：(1) 我国《商业银行法》规定，商业银行在我国境内不得从事信托投资和股票业务，不得投资于非自用不动产，不得向非银行金融机构和企业投资。本案中该城市合作银行是两项投资业务均违反了上述规定，是违反《商业银行法》的行为。中国人民银行的中央银行，具有金融监管职能，有权查处商业银行的违法行为。（5 分）

(2) 该商业银行违反《商业银行法》的规定，应当承担相应的法律责任。按《商业银行法》规定，凡在境内投资于非自用不动产或向非银行金融机构和企业投资的商业银行，由中国人民银行责令改正，有违法所得的，没收违法所得，并处违法所得 1 倍以上 5 倍以下罚款；没有违法所得的处以 10 万元以上 50 万元以下罚款；情节特别严重或者逾期不改正的，中国人民银行可以责令停业整顿或者吊销其经营许可证。（5 分）