

经济法

部分试题解析

一、单项选择题

1. 根据《企业破产法》的规定,在破产财产分配时债权人债权数额仍没有确定的,破产管理人应将其分配额提存。自破产程序终结之日起满一定期间债权人仍不能受领分配的,人民法院应当将提存的分配额分配给其他债权人。该一定期间为()。

A. 2年 B. 1年 C. 6个月 D. 2个月

【答案】A

【解析】(1)债权人未受领的破产财产分配额,管理人应当提存。债权人自最后分配公告之日起满2个月仍不领取的,视为放弃受领分配的权利,管理人或者人民法院应当将提存的分配额分配给其他债权人;(2)破产财产分配时,对于诉讼或者仲裁未决的债权,管理人应当将其分配额提存。自破产程序终结之日起满2年仍不能受领分配的,人民法院应当将提存的分配额分配给其他债权人。

2. 下列关于个人独资企业法律特征的表述中,符合个人独资企业法律制度规定的是()。

A. 个人独资企业没有独立承担民事责任的能力 B. 个人独资企业不能以自己的名义从事民事活动 C. 个人独资企业具有法人资格 D. 个人独资企业对企业债务承担有限责任

【答案】A

【解析】个人独资企业不具有法人资格,也无独立承担民事责任的能力。但个人独资企业是独立的民事主体,可以自己的名义从事民事活动。

3. 下列有关有限合伙企业设立条件的表述中,不符合《合伙企业法》规定的是()。

A. 有限合伙企业至少应当有一个普通合伙人 B. 有限合伙企业名称中应当标明“特殊普通合伙”字样 C. 有限合伙人可以用知识产权作价出资 D. 有限合伙企业登记事项中应载明有限合伙人的姓名或名称

【答案】B

【解析】(1)选项A:有限合伙企业至少应当有1个普通合伙人。有限合伙企业仅剩有限合伙人的,应当解散;有限合伙企业仅剩普通合伙人的,应当转为普通合伙企业。(2)选项B:有限合伙企业名称中应当标明“有限合伙”字样;普通的合伙企业名称中应当标明“普通合伙”字样;特殊的普通合伙企业名称中应当标明“特殊普通合伙”字样。(3)选项C:有限合伙人不得以劳务出资。

4. 下列有关普通合伙企业和合伙人进行债务清偿的表述中,不符合《合伙企业法》规定的是()。

A. 合伙企业应先以其全部财产清偿企业债务 B. 合伙企业不能清偿到期债务的,合伙人对企业债务承担无限连带责任 C. 合伙人的自有财产不足清偿个人债务的,债权人可自行接管该合伙人在合伙企业中的财产份额用于清偿 D. 合伙人

之间约定的亏损分担比例对债权人没有约束力

【答案】C

【解析】合伙人的自有财产不足清偿其与合伙企业无关的债务的,该合伙人可以以其从合伙企业中分取的收益用于清偿;债权人也可以依法请求人民法院强制执行该合伙人在合伙企业中的财产份额用于清偿(而非“自行接管”)。

5. 某中外合资经营企业的投资总额为1 800万美元。在其注册资本中,中方认缴的出资额为500万美元。根据中外合资经营企业法律制度的规定,下列关于外方认缴出资最低限额的表述中,正确的是()。

A. 外方至少应出资760万美元 B. 外方至少应出资400万美元 C. 外方至少应出资220万美元 D. 外方至少应出资100万美元

【答案】C

【解析】投资总额在1 250万~3 000万美元之间的,注册资本不得低于投资总额的40%。在本题中,投资总额为1 800万美元,注册资本不得低于720万美元。

6. 根据《合同法》的规定,下列情形中的租赁合同,属于定期租赁合同的是()。

A. 甲将1台机器租赁给乙,双方订有书面合同,租赁期限约定为20年 B. 甲乙签订租赁合同,未约定租赁期限,且不能通过补充协议或根据合同条款、交易习惯确定租赁期限 C. 甲乙订立一口头租赁合同,租赁期限为1年 D. 甲将一私房出租给乙,租赁期限为3年,现租期已届满,甲未收回房屋,乙继续居住并交纳房租

【答案】A

【解析】(1)选项B:当事人对租赁期限没有约定或者约定不明确,依照《合同法》有关规定仍不能确定的,视为不定期租赁;(2)选项C:租赁期限6个月以上的,合同应当采用书面形式,当事人未采用书面形式的,视为不定期租赁;(3)选项D:租赁期届满,承租人继续使用租赁物,出租人没有提出异议的,原租赁合同继续有效,但租赁期限为不定期。

7. 某外资企业的组织形式为有限责任公司。该外资企业依法解散时,根据外资企业法律制度的规定,下列人员中,不得担任清算委员会成员的是()。

A. 债权人代表 B. 有关主管机关代表 C. 该外资企业董事长 D. 某外国注册会计师

【答案】D

【解析】外资企业的清算委员会应当由外资企业的法定代表人、债权人代表以及有关主管机关的代表组成,并聘请“中国”的注册会计师、律师参加。

8. 20×5年8月1日,人民法院裁定受理债务人甲提出的破产申请。当年12月1日,甲被人民法院宣告破产。20×6年6月1日,破产程序终结。20×7年4月1日,债权人乙发现甲在20×4年9月1日将一台机器设备无偿转让给丙企业。根据《企业破产法》的规定,债权人乙有权请求人民法院撤销该无偿转让行为,并在一定期间内按照破产财产分配方案进行追加分配。该期间为()。

A. 20×6年6月1日至20×8年5月31日 B. 20×6年6月1日至20×7年5月31日 C. 20×5年12月1日至20×7年11月30日 D. 20×5年12月1日至20×6年11月30日

【答案】A

【解析】(1)人民法院受理破产申请前1年内,对于债务人

“无偿转让财产”等5类行为,管理人有权请求人民法院予以撤销;(2)自破产程序终结之日起“2年”内,债权人发现有依照法律规定应当追回的财产的,可以请求人民法院按照破产财产分配方案进行追加分配。

9. 下列有关和解协议效力的表述中,不符合《企业破产法》规定的是()。

- A. 经人民法院裁定认可的和解协议,对债务人有约束力 B. 经人民法院裁定认可的和解协议,对全体和解债权人具有约束力
C. 和解协议对债务人的保证人和其他连带债务人无效 D. 债务人不履行人民法院裁定认可的和解协议的,债权人可以请求人民法院强制执行

【答案】D

【解析】(1)选项AB:经人民法院裁定认可的和解协议,对债务人和全体和解债权人均有约束力;(2)选项C:和解债权人对债务人的保证人和其他连带债务人所享有的权利,不受和解协议的影响;(3)选项D:和解协议无强制执行的效力,如债务人不履行和解协议,债权人不能请求人民法院强制执行,只能请求人民法院终止和解协议的执行,宣告其破产。

10. 根据《票据法》的规定,下列各项中,属于汇票债务人可以对持票人行使抗辩权的事由是()。

- A. 汇票债务人与出票人之间存在合同纠纷 B. 汇票债务人与持票人前手之间存在抵消关系
C. 汇票背书不连续 D. 出票人存入汇票债务人的资金不够

【答案】C

【解析】(1)选项AD:票据债务人不得以自己与出票人之间的抗辩事由对抗持票人(如出票人与票据债务人存在合同纠纷,出票人存入票据债务人的资金不够);(2)选项B:票据债务人不得以自己与持票人的前手之间的抗辩事由对抗持票人(如票据债务人与持票人的前手存在抵消关系);(3)选项C:属于“对物抗辩”,票据债务人可以对任何持票人提出抗辩。

11. 根据《票据法》的规定,甲向乙签发商业汇票时记载的下列事项中,不发生票据法上效力的是()。

- A. 乙交货后付款 B. 票据金额10万元 C. 汇票不得背书转让
D. 乙的开户行名称

【答案】A

【解析】(1)选项A:“不发生票据法上效力的记载事项”主要是指与汇票的基础关系有关的事项;(2)选项B:属于“绝对应记载事项”;(3)选项C:属于“任意记载事项”。

12. 甲、乙两公司拟签订一份书面买卖合同,甲公司签字盖章后尚未将书面合同邮寄给乙公司时,即接到乙公司按照合同约定发来的货物,甲公司经清点后将该批货物入库。次日将签字盖章后的书面合同发给乙公司。乙公司收到后,即在合同上签字盖章。根据《合同法》的规定,该买卖合同的成立时间是()。

- A. 甲公司签字盖章时 B. 乙公司签字盖章时 C. 甲公司接受乙公司发来的货物时
D. 甲公司将签字盖章后的合同发给乙公司时

【答案】C

【解析】当事人约定采用合同书形式订立合同的,自双方当事人签字或者盖章时合同成立;在签字或者盖章之前,当事人一方已经履行主要义务并且对方接受的,该合同成立。

13. 下列采购活动中,适用《政府采购法》调整的是()。

- A. 某事业单位使用财政性资金采购办公用品 B. 某军事机关采购军需品
C. 某省政府因严重自然灾害紧急采购救灾物资 D. 某省国家安全部门采购用于情报工作的物资

【答案】A

【解析】因严重自然灾害和其他不可抗力事件所实施的紧急采购和涉及国家安全和秘密的采购,不适用《政府采购法》。

14. 根据事业单位国有资产管理法律制度的规定,下列情形中,可以不进行事业单位国有资产评估的是()。

- A. 事业单位整体改制为企业 B. 事业单位部分资产租赁给非国有单位
C. 事业单位分立 D. 事业单位整体资产经批准无偿划转

【答案】D

【解析】事业单位有下列情形之一的,可以不进行国有资产评估:(1)经批准事业单位整体或者部分资产无偿划转;(2)行政、事业单位下属的事业单位之间的合并以及资产划转、置换和转让;(3)发生其他不影响国有资产权益的特殊产权变动行为,报经同级财政部门确认可以不进行资产评估的。

15. 下列公司组织机构中关于公司职工代表的表述中,不符合《公司法》规定的是()。

- A. 股份有限公司董事会成员中应当包括公司职工代表 B. 股份有限公司监事会成员中应当包括公司职工代表
C. 国有独资公司董事会成员中应当包括公司职工代表 D. 国有独资公司监事会成员中应当包括公司职工代表

【答案】A

【解析】(1)董事会:只有“国有独资公司”、“由两个以上的国有企业投资设立的有限责任公司”的董事会,才必须包括职工代表;股份有限公司董事会成员中“可以”包括公司职工代表。(2)监事会:所有的监事会(不管是有限责任公司、国有独资公司还是股份有限公司)均应包括职工代表。

二、多项选择题

1. 根据《合伙企业法》的规定,下列关于普通合伙企业合伙人权利的表述中,符合法律规定的有()。

- A. 合伙人对执行合伙事务享有同等的权利 B. 合伙人可以查阅企业会计账簿
C. 合伙人可以自营与本合伙企业相竞争的业务 D. 执行企业事务的合伙人可以自行决定是否向其他合伙人报告企业经营状况

【答案】AB

【解析】(1)选项A:合伙人无论出资多少,都有权平等享有执行合伙企业事务的权利;(2)选项B:合伙人有权查阅合伙企业会计账簿等财务资料;(3)选项C:普通合伙人不得自营或者同他人合作经营与本合伙企业相竞争的业务;(4)选项D:合伙事务执行人“有义务”(而非自行决定)向不参加执行事务的合伙人报告企业经营状况和财务状况。

2. 下列有关重整制度的表述中,符合《企业破产法》规定的有()。

- A. 债务人尚未进入破产程序时,债权人可以直接向人民法院申请对债务人进行重整
B. 债权人申请对债务人进行破产清算的,在人民法院受理破产申请后、宣告债务人破产前,出资额占债务人注册资本20%的出资人可以向人民法院申请重整
C. 破产管理人负责管理财产和营业事务的,重整计划草案可以由破产管理人制定
D. 按照重整计划减免的债务,自重整计划执行完毕时起,债务人不再承担清偿责任

【答案】 ABCD

【解析】 (1)选项A:尚未进入破产程序时,“债务人、债权人”均可向人民法院申请重整;(2)选项B:债权人申请对债务人进行破产清算的,在人民法院受理破产申请后、宣告债务人破产前,出资额占债务人注册资本10%以上的出资人可以向人民法院申请重整;(3)选项C:债务人自行管理财产和营业事务的,由债务人制作重整计划草案,管理人负责管理财产和营业事务的,由管理人制作重整计划草案;(4)选项D:按照重整计划减免的债务,自重整计划执行完毕时起,债务人不再承担清偿责任。

3. 根据《证券法》的规定,上市公司发生可能对上市公司股票交易价格产生较大影响而投资者尚未得知的重大事件时,应当立即将有关该重大事件的情况向国务院证券监督管理机构和证券交易所报送临时报告,并予以公告。下列各项中,属于重大事件的有()。

- A. 公司董事因涉嫌职务犯罪被公安机关刑事拘留 B. 公司1/3以上监事辞职 C. 公司董事会的决议被依法撤销 D. 公司经理被撤换

【答案】 ABCD

【解析】 公司的董事、1/3以上监事或者经理发生变动,属于重大事件。

4. 下列有关票据行为有效要件的表述中,符合票据法律制度规定的有()。

- A. 保证人在票据上的签章不符合规定的,其签章无效,但不影响其他符合规定签章的效力 B. 持票人明知转让者转让的是盗窃的票据,仍受让票据的,不得享有票据权利 C. 票据的基础关系涉及的行为不合法,则票据行为也不合法 D. 银行汇票的出票人未加盖规定的汇票专用章,而加盖该银行的公章,则签章人应承担保证责任

【答案】 ABD

【解析】 (1)选项B:以欺诈、偷盗或者胁迫手段取得票据的,或者明知有前述情形,出于恶意取得票据的,不得享有票据权利;(2)选项C:票据行为的合法主要是指票据行为本身必须合法,即票据行为的进行程序、记载的内容等合法,至于票据的基础关系涉及的行为是否合法,则与此无关。例如,当事人发出票据是基于买卖关系,如果该买卖关系违反法律、法规而无效,则不影响票据行为的有效性。

5. 下列有关票据伪造的表述中,不符合票据法律制度规定的有()。

- A. 票据的伪造仅指假冒他人名义签章的行为 B. 票据上有伪造签章的,不影响票据上其他真实签章的效力 C. 善意的且支付相当对价的合法持票人有权要求被伪造人承担票据责任 D. 票据伪造人的伪造行为即使给他人造成损害,也不承担票据责任

【答案】 AC

【解析】 (1)选项A:票据的伪造是指假冒他人名义或虚构人的名义而进行的票据行为。一般认为,票据伪造包括票据的伪造和票据上签章的伪造两种。前者是指假冒他人或虚构人的名义进行出票行为,如在空白票据上伪造出票人的签章或者盗盖出票人的印章而进行出票;后者则是指假冒他人名义而进行出票行为之外的其他票据行为,如伪造背书签章、承兑签章、保证签章等。票据的伪造与票据的无权代理不同的是,票据伪造的伪造人必须是假冒他人名义签章,而票据的无权

代理则是在票据上表明了代理关系,将被代理人的姓名或名称记载在票据上并由代理人签章,因此两者不能等同。(2)选项B:票据上有伪造签章的,不影响票据上其他真实签章的效力。在票据上真正签章的当事人,仍应对被伪造的票据的债权人承担票据责任,票据债权人在提示承兑、提示付款或者行使追索权时,在票据上真正签章人不能以伪造为由进行抗辩。(3)选项C:票据的伪造行为是一种扰乱社会经济秩序、损害他人利益的行为,在法律上不具有任何票据行为的效力。由于其从一开始就是无效的,故持票人即使是善意取得,对被伪造人也不能行使票据权利。(4)选项D:由于伪造人没有以自己的名义签章,因此不承担票据责任。但是,如果伪造人的行为给他人造成损失的,必须承担民事责任;构成犯罪的,还应承担刑事责任。

6. 下列关于质押合同生效时间的表述中,符合担保法律制度规定的有()。

- A. 以机器设备出质的,质押合同自机器设备移交质权人占有之日起生效 B. 以仓单出质的,质押合同自仓单交付之日起生效 C. 以非上市公司的股份出质的,质押合同自股份出质记载于股东名册之日起生效 D. 以依法可转让的专利权出质的,质押合同自向其管理部门办理出质登记之日起生效

【答案】 ABCD

【解析】 质押合同的生效时间:(1)交付生效:以动产、票据、债券、存单、仓单、提单出质的,质押合同自交付之日起生效;(2)登记生效:以知识产权、上市公司的股份出质的,质押合同自登记之日起生效;(3)记载生效:以非上市公司的股份出质的,质押合同自股份出质记载于股东名册之日起生效。

7. 根据《财政违法行为处罚处分条例》的规定,下列各项中,属于财政预决算的编制部门和预算执行部门及其工作人员违反国家有关预算管理规定的行为有()。

- A. 虚增财政收入 B. 虚减财政支出 C. 克扣转移支付资金 D. 违反规定调整预算

【答案】 ABCD

【解析】 见教材P432。

8. 根据《仲裁法》的规定,下列情形中的仲裁协议,属于无效的有()。

- A. 甲、乙两公司在建设工程合同中依法约定有仲裁条款,其后,该建设工程合同被确认无效 B. 王某与李某在仲裁协议中约定,将他们之间的扶养合同纠纷交由某仲裁委员会仲裁 C. 郑某与甲企业在仲裁协议中对仲裁委员会约定不明确,且不能达成补充协议 D. 陈某在与高某发生融资租赁合同纠纷后,胁迫高某与其订立将该合同纠纷提交某仲裁委员会仲裁的协议

【答案】 BCD

【解析】 (1)选项A:仲裁协议独立存在,合同的变更、解除、终止或者无效,不影响仲裁协议的效力。(2)仲裁协议无效的情形包括:①约定的仲裁事项超过法律规定的仲裁范围(选项B);②无民事行为能力人或限制民事行为能力人订立的仲裁协议;③一方采取胁迫手段迫使对方订立的仲裁协议(选项D);④仲裁协议对仲裁事项或仲裁委员会没有约定或约定不明确的,当事人可以补充协议;达不成补充协议的,仲裁协议无效(选项C)。

9. 北京的甲公司和长沙的乙公司于2006年6月1日在上海签订一买卖合同。合同约定,甲公司向乙公司提供一批货

物,双方应于2006年12月1日在厦门交货付款。双方就合同纠纷管辖权未作约定。其后,甲公司依约交货,但乙公司拒绝付款。经交涉无效,甲公司准备对乙公司提起诉讼。根据《民事诉讼法》关于地域管辖的规定,下列各地方的人民法院中,对甲公司拟提起的诉讼有管辖权的有()。

A. 北京 B. 长沙 C. 上海 D. 厦门

【答案】BD

【解析】因合同纠纷提起的诉讼,由被告住所地或者合同履行地的人民法院管辖。

10. 某股份有限公司发行新股,其实施的下列行为中,不符合公司法律制度关于股票发行规定的有()。

A. 以低于其他投资者的价格向公司原股东发行股票 B. 以超过股票票面金额的价格发行股票 C. 向公司发起人发行无记名股票 D. 向某法人股东发行记名股票,并将该法人法定代表人姓名记载于股东名册

【答案】ACD

【解析】(1)选项A:股份有限公司每次发行股份每股的发行条件、发行价格应当相同;(2)选项B:股票发行价格可以按票面金额,也可以超过票面金额,但不得低于票面金额;(3)选项CD:向发起人、法人发行的股票,“应当”为记名股票,并应当记载该发起人、法人的名称或者姓名,不得另立户名或者以代表人姓名记名。

三、判断题

1. 外资企业的外国投资者以工业产权、专有技术作价出资的,该工业产权、专有技术的作价金额不得超过外资企业注册资本的25%。()

【答案】×

【解析】外资企业的外国投资者以工业产权、专有技术作价出资的,该工业产权、专有技术的作价金额不得超过外资企业注册资本的20%。

2. 甲以背书方式将票据赠与乙,乙可以取得优于甲的票据权利。()

【答案】×

【解析】因税收、继承、赠与可以依法无偿取得票据的,不受给付对价的限制。但是,所享有的票据权利不得优于其前手。

3. 甲并未取得乙的票据代理授权,却以代理人的名义在票据上签章的,应当由甲承担票据责任。()

【答案】√

【解析】没有代理权而以代理人名义在票据上签章的,应当由签章人承担票据责任。

4. 甲对乙享有一贷款债权,但诉讼时效已届满。乙向甲支付了货款,其后以不知诉讼时效届满为由请求甲返还。法律应支持乙的请求。()

【答案】×

【解析】时效届满后,当事人自愿履行义务的,不受诉讼时效的限制。义务人履行了义务后,又以超过诉讼时效为由反悔的,法律不予支持。

5. 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任,但公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。()

【答案】√

【解析】公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任,但公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另

有约定的除外。

6. 某个人独资企业投资人在申请企业设立登记时明确以其家庭共有财产作为个人出资,为维持其他家庭成员的基本生活条件,该投资人应以其个人财产对企业债务承担无限责任。()

【答案】×

【解析】个人独资企业的投资人在申请企业设立登记时明确以家庭共有财产作为个人出资,应当依法以“家庭共有财产”(而非“个人财产”)对企业债务承担无限责任。

四、简答题

【案例】

甲、乙同为丙公司的子公司。甲、乙通过证券交易所的证券交易分别持有丁上市公司(该公司股本总额为3.8亿元,国家授权投资机构未持有该公司股份)2%、3%的股份。甲、乙在法定期间内向国务院证券监督管理机构和证券交易所报告并公告其持股比例后,继续在证券交易所进行交易。当分别持有丁上市公司股份10%、20%时,甲、乙决定继续对丁上市公司进行收购,在向国务院证券监督管理机构报送上市公司收购报告书之日起15日后,即向丁上市公司的所有股东发出并公告收购该公司全部股份的要约,收购要约约定的收购期限为60天。收购要约期满,甲、乙持有丁上市公司的股份达到85%。持有其余15%股份的股东要求甲、乙继续以收购要约的同等条件收购其股票,遭到拒绝。

收购行为完成后,甲、乙在15日内将收购情况报告国务院证券监督管理机构和证券交易所,并予以公告。

要求:根据上述事实及证券法律制度的规定,回答下列问题:

(1)甲、乙是否为一致行动人?简要说明理由。

(2)收购要约期满后,丁上市公司的股票是否还具备上市条件?简要说明理由。

(3)甲、乙拒绝收购其余15%股份的做法是否合法?简要说明理由。

【答案】

(1)甲、乙是一致行动人。(0.5分)(根据《上市公司收购管理办法》的规定,无相反证据时,)投资者受同一主体控制的属于一致行动人。(1.5分)在本题中,甲、乙公司同为丙公司的子公司,因此,甲、乙是一致行动人。

(2)收购要约期满后,丁上市公司的股票已不具备上市条件。(0.5分)(根据《证券法》的规定,)股份有限公司应具备的上市条件之一是公开发行的股份达到股份总数的25%以上。(1分)在本题中,丁上市公司的股票已达不到该上市条件。

(3)甲、乙拒绝收购其余15%股份的做法不合法。(0.5分)(根据《证券法》的规定,)被收购上市公司的股票被证券交易所终止上市交易后,其余仍持有被收购公司股票,有权向收购人以收购要约的同等条件出售其股票,收购人应当收购。(1分)

五、综合题

甲股份有限公司(以下简称“甲公司”)成立于2003年9月3日,公司股票自2005年2月1日起在深圳证券交易所上市交易。公司章程规定,凡投资额在2 000万元以上的投资项目须提交公司股东大会讨论决定。

乙有限责任公司(以下简称“乙公司”)是一软件公司,甲公司董事李某为其出资人之一。乙公司于2005年1月新研发一

高科技软件,但缺少3 000万元生产资金,遂与甲公司洽谈,希望甲公司投资3 000万元用于生产此软件。

2005年2月10日,甲公司董事会直接就投资生产软件项目事宜进行讨论表决。全体董事均出席董事会并参与表决。在表决时,董事陈某对此投资项目表示反对,其意见被记载于会议记录,赵某等其余8名董事均表决同意。随后,甲公司与乙公司签订投资合作协议,双方就投资数额、利润分配等事项作了约定。3月1日,甲公司即按约定投资3 000万元用于此软件生产项目。

2005年8月,软件产品投入市场,但由于产品性能不佳,销售状况很差,甲公司因此软件投资项目而损失重大。

2005年11月1日,甲公司董事李某建议其朋友王某抛售所持有的甲公司的全部股票。11月5日,甲公司将有该投资软件项目损失重大的情况向国务院证券监督管理机构和深圳证券交易所报送临时报告,并予以公告。甲公司的股票价格随即下跌。

2005年11月20日,持有甲公司2%股份的发起人股东郑某以书面形式请求公司监事会向人民法院提起诉讼,要求赵某等董事就投资软件项目的损失对公司负赔偿责任。但公司监事会拒绝提起诉讼,郑某遂以自己名义直接向人民法院提起诉讼,要求赵某等董事负赔偿责任。

此后,郑某考虑退出甲公司,拟于2005年12月20日将其所持有的甲公司全部股份转让给他人。

要求:根据上述情况与《公司法》、《证券法》的有关规定,回答下列问题:

(1) 董事李某是否有权对甲公司投资生产软件项目决议行使表决权?并说明理由。

(2) 董事陈某是否应就投资软件项目的损失对甲公司承担赔偿责任?并说明理由。

(3) 董事李某建议其朋友王某抛售甲公司股票是否符合法律规定?并说明理由。

(4) 股东郑某以自己名义直接向人民法院提起诉讼是否符合法律规定?并说明理由。

(5) 股东郑某是否可以于2005年12月20日转让全部股份?并说明理由。

【答案】

(1) 董事李某无权行使表决权。(0.5分)根据《公司法》的规定,上市公司董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的,不得对该项决议行使表决权。(1.5分)

(2) 董事陈某无须承担赔偿责任。(0.5分)根据《公司法》的规定,董事会的决议违反公司章程,致使公司遭受严重损失的,参与决议的董事对公司负赔偿责任。(0.5分)但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的,该董事可以免除责任。(1分)

(3) 董事李某建议其朋友王某抛售甲公司股票不符合法律规定。(0.5分)根据《证券法》的规定,证券交易内幕信息的知情人,在内幕信息公开前,不得建议他人买卖该证券。(1.5分)

(4) 股东郑某以自己名义直接向人民法院提起诉讼符合法律规定。(0.5分)根据《公司法》的规定,股份有限公司的董事执行公司职务时违反公司章程的规定,给公司造成损失的,应承担赔偿责任。(0.5分)股份有限公司连续180日以上单独或合计持有公司1%以上股份的股东,可以书面请求监事会向人民法院提起诉讼。(0.5分)在遭到监事会拒绝后,有权以自己名义直接向人民法院提起诉讼。(0.5分)

(5) 股东郑某不可以于2005年12月20日转让全部股份。(0.5分)根据《公司法》的规定,发起人持有的股份,自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。(1.5分)

财务管理 部分试题解析

一、单项选择题

1. 已知某种证券收益率的标准差为0.2,当前的市场组合收益率的标准差为0.4,两者之间的相关系数为0.5,则两者之间的协方差是()。

A. 0.04 B. 0.16 C. 0.25 D. 1.00

【答案】A

【解析】参见教材34页。个别资产与市场组合的协方差 $COV(R_i, R_m) = \rho_{i,m} \sigma_i \sigma_m = \text{相关系数} \times \text{该资产的标准差} \times \text{市场的标准差} = 0.5 \times 0.2 \times 0.4 = 0.04$ 。

2. 已知某完整工业投资项目预计投产第一年的流动资产需用数100万元,流动负债可用数为40万元;投产第二年的流动资产需用数为190万元,流动负债可用数为100万元。则投产第二年新增的流动资金额应为()万元。

A. 150 B. 90 C. 60 D. 30

【答案】D

【解析】参见教材79~80页。第一年流动资金投资额=第一年流动资产需用数-第一年流动负债可用数=100-40=60(万元)。第二年流动资金需用数=第二年流动资产需用数-第二年流动负债可用数=190-100=90(万元)。第二年流动资金投资额=第二年流动资金需用数-第一年流动资金投资额=90-60=30(万元)。

3. 在下列各项中,属于项目资本金现金流量表的流出内容,不属于全部投资现金流量表流出内容的是()。

A. 营业税金及附加 B. 借款利息支付 C. 维持运营投资 D. 经营成本

【解析】B

【解析】参见教材84页。全部投资现金流量表与项目资本金现金流量表的现金流入项目相同,但是现金流出项目不同,在项目资本金现金流量表的现金流出项目中包括借款归还和借款利息支付,但是在全部投资的现金流量表中没有这两项。

4. 某公司股票在某一时刻的市场价格为30元,认股权证规定每股股票的认购价格为20元,每张认股权证可以购买0.5股普通股,则该时点每张认股权证的理论价值为()。

A. 5元 B. 10元 C. 15元 D. 25元

【答案】A

【解析】参见教材135页。每张认股权证的理论价值=(普通股市价-执行价格)×换股比率=(30-20)×0.5=5(元)。

5. 在营运资金管理,企业将“从收到尚未付款的材料开始,到以现金支付该货款之间所用的时间”称