

中级《经济法》综合题模拟试题 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/71/2021_2022__E4_B8_AD_E7_BA_A7_E3_80_8A_E7_c44_71315.htm 综合题（本类题共3

题，共25分。第1小题8分，第1小题8分，第3小题9分。要求用钢笔或圆珠笔在答题纸中的指定位置答题，否则按无效答题处理 要求：根据有关法律制度规定，分别回答下列问题：

（1）根据本题要点（1）所提示的内容，指出甲公司首次发行股票时有哪些不符合规定之处？并说明理由。（2）根据本题要点（2）所提示的内容，注册会计师张某买卖甲公司股票的行为是否合法？并说明理由。（3）根据本题要点（3）所提示的内容，甲公司在年度报告中是否应披露与乙公司的关联交易？并说明理由。（4）根据本题要点（4）所提示的内容，甲公司在年度报告中是否应披露与丙公司的租赁事项？并说明理由。（5）根据本题要点（5）所提示的内容，甲公司未进行任何信息披露的做法是否符合规定？如果不符合规定，则甲公司应如何进行信息披露？（6）根据本题要点（5）所提示的内容，甲公司未办理变更登记的做法是否符合规定？并说明理由。（7）根据本题要点（6）所提示的内容，甲公司能否回购本公司股票？并说明理由。（8）根据本题要点（6）所提示的内容，甲公司临时股东大会通过的回购本公司股票的决议是否符合法律规定？并说明理由。【案例1答案】（1）首先，甲公司发起人的人数不符合规定。根据规定，以发起设立方式成立股份有限公司的，发起人不得少于5人，而本题的发起人只有4人；其次，甲公司发行股票前1年末净资产在总资产中所占的比例不符合规定。根据规定，发行股

票前1年末净资产在总资产中所占的比例应不低于30%，而本题的比例仅为27.08%（2.6/9.6）。（2）张某买卖甲公司股票的行为不合法。根据规定，为股票发行出具审计报告的注册会计师，在该股票的承销期内和期满后6个月内，不得买卖该股票。（3）甲公司在年度报告中应当披露与乙公司的关联交易。根据规定，报告期内发生的关联交易，若对于某一关联方，报告期内累计交易总额高于3000万元的，属于重大关联交易事项，必须在年度报告的“重要事项”中披露详细情况。（4）甲公司在年度报告中应当披露与丙公司的租赁事项。根据规定，若发生托管、承包、租赁其他公司资产或者其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项，且该事项为上市公司带来的利润达到上市公司当年利润总额的10%以上时，上市公司应当详细披露有关合同的主要内容。（5）甲公司未进行任何信息披露的做法不符合规定。根据规定，上市公司的董事长、总经理发生变动的，属于重大事件，上市公司应当立即将有关情况向中国证监会和证券交易所提交临时报告，并予以公告。此外，还应当在年度报告的“重要事项”中进行披露。（6）甲公司的董事长发生变动时，应当办理变更登记手续；但总经理发生变动时，只向公司登记机关备案即可。（7）甲公司可以回购本公司股票。根据规定，股份有限公司不得回购本公司股票，但为减少公司资本而注销股份或者与持有本公司股票的其他公司合并时除外。（8）临时股东大会通过的回购本公司股票的决议不符合法律规定。根据规定，“回购本公司的股票”属于上市公司股东大会的特别决议，应当经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。在本题中，临时股东大会对回购方案进行表决时，赞成票仅

为5800万股，未达到出席会议的股东所持表决权9000万元的2/3以上。【案例2】2004年4月1日，a公司与b银行签订借款合同。该借款合同约定：（1）借款总额为1000万元；（2）借款期限为2年6个月；（3）借款利率为年利率5.8%，2年6个月应付利息在发放借款之日预先一次从借款本金中扣除；（4）借款用途为用于s房地产项目开发建设；（5）a公司应当每季度向b银行提供有关财务会计报表和借款资金使用情况。在a公司与b银行签订上述借款合同的同时，b银行与c公司签订了抵押合同。根据约定，c公司以自己的机器设备为a公司提供抵押担保。2004年4月10日，办理了抵押登记手续。2004年7月1日，b银行与d公司签订买卖合同，合同标的为c公司的机器设备，c公司得知后明确表示反对。2004年8月1日，c公司和e公司签订买卖合同，c公司拟将抵押的机器设备转让给e公司，转让时c公司未通知b银行，也未告知e公司该机器设备已经抵押的情况。2004年9月1日，b银行将其对a公司的债权全部转让给f银行，同时通知了a公司和c公司。要求：根据合同法律制度规定，分别回答下列问题：（1）借款合同约定借款利息预先从借款本金中扣除是否符合有关规定？如何处理？（2）根据上述提示内容，a公司应当如何向b银行支付利息？（3）如果a公司未按照借款合同约定的用途使用银行贷款，b银行可以采取哪些措施？（4）b银行与d公司签订的买卖合同是否有效？并说明理由。（5）c公司向e公司转让机器设备的行为是否有效？并说明理由。（6）如a公司不能偿还银行贷款，f银行能否向c公司行使抵押权？并说明理由。

100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问

www.100test.com