

06中级《经济法》模拟试题（二）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\\_06\\_E4\\_B8\\_AD\\_E7\\_BA\\_A7\\_E3\\_80\\_c44\\_71651.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/71/2021_2022_06_E4_B8_AD_E7_BA_A7_E3_80_c44_71651.htm)

5、该国有企业于2004年1月8日对原来欠C公司的货款370万元签订补充担保协议，用企业房屋抵押担保，房屋价值500万元。要求：根据《破产法》规定，分别回答下列问题

- 1、法院受理破产案件后，公告的程序是否正确？应采用哪些破产保全措施？
- 2、甲公司对申请破产企业的诉讼案应如何处理？破产企业所欠丙公司的货款能否按丙的要求偿还？
- 3、该企业对B公司是否继续承担保证责任？若B公司的债权尚未到期，在目前情况下，B公司可选择哪些方式保护自己的经济利益？
- 4、破产企业与科技局签订合同中涉及的财产关系如何认定处理？
- 5、C公司可否就抵押物行使优先受偿权？

（三）乙公司为大连市从事石油化工的龙头企业，属于增值税一般纳税人，2004年11月发生下列相关业务：

- 1、为生产购进A材料，专用发票注明买价3000万元，增值税510万元，增值税税率17%。
- 2、为生产产品购进免税农产品，买价500万元，同时普通发票注明发生运费30万元，装卸费10万元。
- 3、为生产购进辅助乙材料，普通发票注明金额23.4万元。
- 4、为生产购进乙材料，专用发票注明买价400万元，增值税68万元；该材料部分生产免税C产品，部分生产应税E产品，本月全部耗用完毕。
- 5、自制的B产品对商场销售，含增值税售价5850万元，B产品增值税税率17%，给予对方10%的折扣，折扣部分单独开红字专用发票冲销。
- 6、生产的C产品对外出售，售价700万元。
- 7、生产的D产品委托甲公司代销，已经发出商品成本550万元，正常不含增值税

售价1 000万元，增值税税率17%，消费税税率20%，尚未收到代销清单。8、部分D产品被在建工程领用，成本275万元，正常不含增值税售价500万元，领用时开出专用发票。9、因火灾损失部分A材料，该部分材料购入时买价100万元。10、生产的E产品用于交换所需的甲材料，双方均为一般纳税人，互开增值税专用发票，E产品不含税售价300万元，增值税税率17%，消费税税率25%，换回的甲材料尚未入库。11、接受捐赠设备一台，未用发票注明价款200万元，增值税34万元，普通发票注明运费20万元。要求：根据以上资料，计算并回答下列问题：1、该公司在销售时，增值税专用发票的使用有哪些不当之处？2、计算本期允许抵扣的进项税额。3、计算当期销项税额和应交增值税。4、计算本期应交消费税。

（四）某企业地处石家庄，属于增值税一般纳税人，2004年适用33%的所得税税率，年终进行所得税纳税申报时，计算的全年销售收入为9 000万元，全年应纳税所得额为1 050万元，扣除1~11月预交的所得税240万元，年终应补交所得税106.5万元。经税务机关查证，发现以下问题：1、本年3月购入专利技术价值240万元，税法规定按10年的直线法摊销，本单位会计直接作管理费用一次从收入中扣除。2、全年实际计入成本费用的工资及提取的职工福利费、职工教育经费、工会经费共600万元。该企业职工500人，税务机关核定的年计税工资为480万元。3、通过民政机关向希望小学捐赠款项110万元，全部从收入总额中扣除。4、全年国债利息收入46万元，计入应纳税所得额，应计算上交所得税。5、2004年10月购入一台固定资产，当月安装完毕并投入使用，专用发票注明买价600万元，增值税102万元，该企业将增值税部

分作进项税抵扣，买价部分作固定资产入账，按5年摊销（与税法一致），2004年已提两个月的折旧，净残值为2万元。6、全年招待费支出111.5万元，全部从收入总额中扣除。要求：分析该企业所得税纳税申报时：1、哪些项目计算错误，如何进行调整？2、计算调整后全年应交所得税及年终应补交所得税。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](http://www.100test.com)