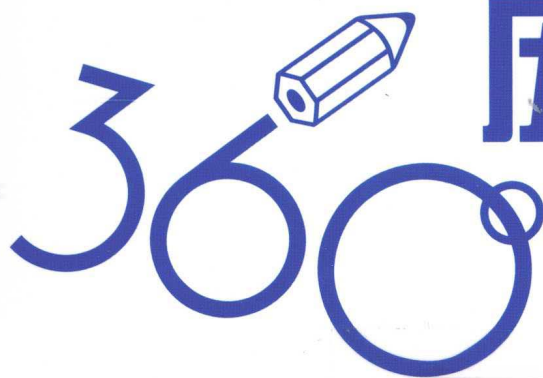




注册会计师全国统一考试命题研究中心 / 编写

# 经济法

2015年度注册会计师全国统一考试



## 历年真题 全解析

- ★ 了解考试难度 掌握命题规律
- ★ 把握命题重点 选择学习要点
- ★ 掌握出题思路 培养解题技巧
- ★ 熟悉题型题量 科学安排时间
- ★ 感受试题变化 捕捉考情动态



中国经济出版社  
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

北京

## 图书在版编目 (CIP) 数据

2015 年度注册会计师全国统一考试历年真题 360°全解析. 经济法/注册会计师全国统一考试命题研究中心编写.

北京: 中国经济出版社, 2015. 4

ISBN 978 - 7 - 5136 - 3762 - 6

I. ①2… II. ①注… III. ①经济法—中国—注册会计师—资格考试—题解 IV. ①F23 - 44

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 051355 号

2015年度注册会计师全国统一考试历年真题360°全解析

责任编辑 叶亲忠  
责任审读 贺 静  
责任印制 马小宾  
封面设计 华子图文

出版发行 中国经济出版社  
印刷者 北京力信诚印刷有限公司  
经销者 各地新华书店  
开 本 787mm × 1092mm 1/16  
印 张 15.25  
字 数 290 千字  
版 次 2015 年 4 月第 1 版  
印 次 2015 年 4 月第 1 次  
定 价 26.00 元

广告经营许可证 京西工商广字第 8179 号

中国经济出版社 网址 [www.economyph.com](http://www.economyph.com) 社址 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮编 100037

本版图书如存在印装质量问题, 请与本社发行中心联系调换 (联系电话: 010 - 68330607)

版权所有 盗版必究 (举报电话: 010 - 68355416 010 - 68319282)

国家版权局反盗版举报中心 (举报电话: 12390) 服务热线: 010 - 88386794



## 编委会

|     |     |      |     |     |
|-----|-----|------|-----|-----|
| 田江权 | 刘 军 | 刘 娜  | 朱 荣 | 李 勇 |
| 李 辉 | 李延平 | 李洪早  | 陈 静 | 汪 剑 |
| 吴 勇 | 吴 华 | 张世忠  | 张石忠 | 何 谨 |
| 郑 衡 | 祝锐恒 | 洪英杰  | 郭 瑛 | 索晓辉 |
| 唐和贵 | 游莎燕 | 崔明秀子 |     |     |

## 前言

学习是一件踏踏实实、容不得半点弄虚作假的事情。如果说，在复习注册会计师考试的过程中有一条捷径可走的话，那就是下工夫多做真题、多读真题、多背真题。通过多做真题，我们至少可以比其他人更轻松、更有效地获得以下五个方面的优势。

**第一，了解考试难度，拿捏学习深度。**考试的难度，直接决定了我们读书学习的详细程度与深入程度。考试很细，如果泛泛而读，必然在答题时无所适从；考试较浅，则无需细读教材，明了考试的难度，可以让我们准确地拿捏学习的深度，从而节约宝贵的复习时间。

**第二，把握命题重点，选择学习要点。**考试有没有重点？肯定有！如果能准确地把握重点，必然可以起到事半功倍的效果。那么这个重点该由谁去划，又由谁来告诉我们呢？最权威的老师就是历年考试真题，别无他法。

**第三，掌握出题思路，培养解题技巧。**在考试中，对于客观题，如何快捷准确地得到答案；对于主观题，如何得到正确的结果，又清晰简明地写出解答过程，这是考试中确保得分的关键所在。那么，看一下历年的考试真题，学习一下优秀试卷的答题思路与表达方式，无疑是掌握出题思路、培养解题技巧的不二法门。

**第四，熟悉题型题量，科学安排时间。**考试后考生常会有抱怨，没有安排好考试时间，很多会做的题没时间做，这就是因为对考试的题型题量没有全面的了解。而多次的真题训练，可以让你对考试的题型题量及答题所占用的时间了如指掌，学会科学合理地安排考试时间。

**第五，感受试题变化，捕捉考情动态。**经常会有一些考试的高手押中考试试题的情况，这绝非偶然，这在于他们掌握了考试命题的规律。大量的深入细致的真题演练，将让我们切身感受考试命题规律及其变化，捕捉考情动态，为我们把握复习的重点提供可靠的支持。

虽然注册会计师考试的路上荆棘密布、充满艰辛，但只要我们能够下定决心、坚定信心、保持恒心，按照正确的学习方法，精心准备，就一定能成功！书山有路勤为径，学海无涯苦作舟。衷心祝愿广大考生朋友顺利通过考试！

# “注册会计师全国统一考试”

## 复习方法谈

注册会计师考试共分为两个阶段。第一阶段是专业阶段，包括六门科目：会计、审计、财务成本管理、经济法、税法、公司战略与风险管理；第二阶段是综合阶段，包括综合一和综合二。到底报考注册会计师考试科目的先后次序如何确定？如何进行备考呢？

### 一、报考次序的安排

六个科目中，经济法和税法最容易，其次是财务成本管理和公司战略与风险管理，最难的是会计和审计。会计和审计、会计和税法、财务成本管理和公司战略与风险管理的联系较为紧密。如果今年准备考两到三门，可以从上述前三个组合中任选一个，再搭配一个科目。如果时间较紧，要优先保证其中两个科目通过，不要妄想一口吃个胖子。

### 二、各科复习方法

总的来说，注册会计师考试的复习，课本是重点。要将课本至少读上两到三遍，对知识有一个整体的把握。在记忆过程中，要根据自己的实际情况，合理安排学习时间，不要盲目记忆。对于历年考题，不要太执着于题目本身，要多注意出题的方向和方式。将近两年的考题好好研究一下，这两年的题代表了最新的研究方向，很有借鉴意义。

#### 1. 会计

会计是注册会计师考试的基础，学好会计能有效地促进审计、财务成本管理的学习。所以，会计是注册会计师考试的首选科目，学习要放在最前面，是会计、审计、财务成本管理这三座大山中首先要征服的。会计的学习主要靠对课本的学习，注重全面、有深度的复习，打牢基础，不要忽视任何一个细节。会计考试重点非常明确：投资、会计政策变更、会计差错更正、所得税会计和其他一些特殊业务的处理等。在做题时，要善于用会计的基本原则去确认计量，要学会分析题目中的经济业务的性质。由于考试题量较大，一般没有思考的时间，所以，在考试前要加强练习，反复琢磨，力争做题时手到擒来。

#### 2. 审计

审计是一门理论性和操作性都很强的学科，专业判断的内容很多，但纵观历年考题，大部分考题的答案都可以在书上找到，其他的部分需要考生自己发挥。所以，一

定要熟悉教材，在脑海中建立清晰的知识体系框架，对重点、难点内容要多看、多做练习，理论联系实际，切忌死记硬背、题海战术。同时结合历年考题多做练习题，加深对审计理论的理解，并在做题的过程中归纳总结出题思路和解题策略。

### 3. 财务成本管理

通读教材仍然是首要而且是最重要的环节。本科目最大的特点在于公式较多，所以计算型的题目占据了考试内容的一大部分。对于计算型知识点和公式，要注重理解分析，切忌死记硬背，否则很难灵活运用。对公式的理解和运用应作为这门课的重点来备考。同时，要对本科目的总体框架及重难点章节做到心中有数。结合历年真题，多做练习，善于总结，可以适当搞一下题海战术，做得多了，公式也就熟了，拿到题一看思路也就有了。

### 4. 经济法

经济法的备考方法主要是记忆，所以，经济法是最简单的一门，但不能因为简单就掉以轻心。虽然只需要记忆，但单纯的死记硬背只能事倍功半，要在理解的基础上加以记忆。要善于运用比较的方法，将相同、相似、相反、同类的内容放到一起，相互比较对照记忆，增强记忆的准确性。由于经济法的考点、热点相当集中：公司法、证券法、合同法、票据法、物权法等，所以，要重点突破这些章节，对其他章节把握一下客观题就行了。学习时要注意关键词的记忆，如时间、数字、比例等，提高记忆的准确性。

### 5. 税法

对税法的考查，新制度考试侧重全面考核、重点突出，综合运用的难度较以往有所降低。复习时要从两方面着手：一方面，精读教材，把学习重心放在增值税、消费税、营业税、个人所得税等几个主要的税种上，通常这几个税种在考试中占的分值较多；另一方面，要做大量的练习题，总结考试重点和答题技巧，提高做题速度和准确率。

### 6. 公司战略与风险管理

公司战略与风险管理这个科目主要考查管理方面的内容，涉及多个学科的知识，内容全面，与实际联系紧密。建议将教材分为两部分来学习：第一部分是关于战略的内容，按照环境分析、战略制定、战略实施、战略控制的顺序来掌握；第二部分是后面几章，按照内部控制、风险管理、具体风险的分析来掌握。在复习的过程中，要多读教材，从整体上把握知识的框架结构，在理解的基础上牢固记忆知识点，同时多做练习。

### 7. 综合考试

综合阶段考试从2010年第一年开始考，因为是新生事物，没有现成的规律可循。综合考试的考点基本上涵盖了专业阶段六科的主要内容，首先要查看2015年综合大纲的要求及样题，对照近几年的真题，了解题型和考查点，对六门专业课程的知识点进行查缺补漏。综合阶段相对于专业阶段是一个提升的训练。

# “注册会计师全国统一考试” 命题规律谈

注册会计师作为向社会提供审计、咨询等专业服务的执业人员，应当具备与其执行业务相适应的专业知识与职业技能。注册会计师全国统一考试的目的就是选拔和培养适应我国社会主义市场经济发展需要的专业人才。从近几年的注册会计师考试试题来看，各科的命题都有一些相对稳定的规律。

## 一、会计

1. 覆盖面宽，考核全面

试题基本涵盖了考试大纲全部的考试范围，这就要求考生全面掌握教材的有关内容。

2. 注重考察考生对知识的理解、实际应用和职业判断的能力

以会计实务案例改编而来的试题在试题中占据了较大的比重，体现了“侧重实务操作”的原则，主要测试考生是否具有成为一名注册会计师的基本执业能力，即是否能够从所掌握信息资料中识别相关信息，发现问题并综合运用多种知识和技能去分析、解决问题。

3. 注重热点，突出重点，体现及时掌握新知识、新内容，实现知识更新的要求

试题在注重全面考核的同时，做到了重点突出，而且这些重点内容都与注册会计师执业密切相关，在实际工作中经常被使用。例如“收入”“长期股权投资”“所得税”“资产负债表日后事项”“会计政策、会计估计变更和前期差错更正”“合并财务报表”等知识点，可以说是常考常新。

4. 综合性较强

注册会计师在执行业务时要面对企业大量的财务数据，具有较强的综合分析能力也是注册会计师应该具备的基本素质之一。

## 二、审计

1. 其命题宗旨是把考生设定为一名正在执业的注册会计师，考查考生是否具备了财务报表审计人员应当具备的“发现疑点、分析判断、收集证据和出具报告”的基本工作能力。

2. 经常采用“情景模拟”的命题方式，把考生带到“模拟”的审计“现场”，综合地考查考生的实际操作能力。

3. 其命题思路体现了审计理论与实务的充分融合。

4. 命题侧重于风险导向审计思路和会计准则的重大修订内容。

### 三、财务成本管理

1. 题型、题量趋于稳定, 仍为单选题、多选题、计算分析题及综合题四种, 题量将在 46 题左右。

2. 财务管理的考察重点为投资管理、流动资金管理、资本成本和资本结构、财务分析、财务预测、企业价值评估、期权估价等内容。

3. 成本管理的考察重点为产品成本计算、作业成本计算和标准成本差异分析等。

### 四、经济法

1. 单选题不简单, 不仅要求考生要“死记”一些重要的法律条文, 而且要准确理解运用法律条文进行具体分析。

2. 多选题难, 通常涉及几个相关的考点, 考生在复习过程中应当对教材中前后出现的相关知识点进行总结和归纳, 熟记各考点之间的区别和联系。

3. 综合题不知如何下手, 对于任何一个综合题, 考生都不可能在短时间内完全读懂看透, 也不可能完全看不懂, 建议应“苦心孤诣”力拼每一分。

### 五、税法

1. 客观题章章有题, 在命题上重广度、重专业, 侧重于对税法基础理论和税种基本架构方面的考查。

2. 主观题考点交错, 体现综合性但不会有偏题和怪题, 以考核常见的简单、基础业务为主, 同时会体现多税种考点交错的综合性。

3. 税收实体法的政策规定始终是考试命题的核心内容。

### 六、公司战略与风险管理

1. 考核全面、与管理学结合性强。

2. 侧重于理解和计算。

3. 既要求考生能够扎实记忆课本中大篇幅的文字性内容, 又要求考生能够在理解知识的基础上结合实务, 分析案例, 做到记忆理论与联系实际思考相结合。

### 七、综合考试

1. 主要考察考生两方面的能力, 即与认知、分析和评价相关的能力和与沟通表达相关的能力。

2. 要求考生综合运用各学科知识和相关技能对职业环境中的实务案例, 进行信息的筛选、甄别和判断, 识别业务问题的性质、影响和要求等, 运用所掌握的信息、知识进行深入的业务和财务分析及处理, 提出有效的意见、建议或解决方案, 并清晰地表达阐述。

3. 建议考生围绕以下几个方面, 即职业敏感性、应用技术知识、职业道德、专业判断和沟通等积累实务工作经验。

# CONTENTS

2015年度注册会计师全国统一考试《经济法》试题及答案解析

|     |         |    |
|-----|---------|----|
| 08  | 一、单项选择题 | 1  |
| 30  | 二、多项选择题 | 5  |
| 80  | 三、案例分析题 | 7  |
| 101 | 参考答案及解析 | 11 |

2014年度注册会计师全国统一考试《经济法》试题及答案解析

|     |         |    |
|-----|---------|----|
| 151 | 一、单项选择题 | 1  |
| 151 | 二、多项选择题 | 5  |
| 161 | 三、案例分析题 | 7  |
|     | 参考答案及解析 | 11 |

2013年度注册会计师全国统一考试《经济法》试题及答案解析

|     |         |    |
|-----|---------|----|
| 151 | 一、单项选择题 | 22 |
| 151 | 二、多项选择题 | 27 |
| 161 | 三、案例分析题 | 29 |
|     | 参考答案及解析 | 33 |

2012年度注册会计师全国统一考试《经济法》试题及答案解析

|     |         |    |
|-----|---------|----|
| 151 | 一、单项选择题 | 43 |
| 181 | 二、多项选择题 | 48 |
| 181 | 三、案例分析题 | 50 |
| 181 | 参考答案及解析 | 54 |

2011年度注册会计师全国统一考试《经济法》试题及答案解析

|     |         |    |
|-----|---------|----|
| 104 | 一、单项选择题 | 63 |
|-----|---------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| 二、多项选择题 ..... | 68 |
| 三、案例分析题 ..... | 70 |
| 参考答案及解析 ..... | 76 |

### 2010 年度注册会计师全国统一考试《经济法》试题及答案解析

|               |     |
|---------------|-----|
| 一、单项选择题 ..... | 89  |
| 二、多项选择题 ..... | 93  |
| 三、案例分析题 ..... | 98  |
| 参考答案及解析 ..... | 102 |

### 2009 年度注册会计师全国统一考试《经济法》(新制度) 试题及答案解析

|               |     |
|---------------|-----|
| 一、单项选择题 ..... | 115 |
| 二、多项选择题 ..... | 122 |
| 三、综合题 .....   | 128 |
| 参考答案及解析 ..... | 131 |

### 2009 年度注册会计师全国统一考试《经济法》(旧制度) 试题及答案解析

|               |     |
|---------------|-----|
| 一、单项选择题 ..... | 148 |
| 二、多项选择题 ..... | 152 |
| 三、判断题 .....   | 156 |
| 四、综合题 .....   | 157 |
| 参考答案及解析 ..... | 161 |

### 2008 年度注册会计师全国统一考试《经济法》试题及答案解析

|               |     |
|---------------|-----|
| 一、单项选择题 ..... | 176 |
| 二、多项选择题 ..... | 180 |
| 三、判断题 .....   | 184 |
| 四、综合题 .....   | 186 |
| 参考答案及解析 ..... | 189 |

### 2007 年度注册会计师全国统一考试《经济法》试题及答案解析

|               |     |
|---------------|-----|
| 一、单项选择题 ..... | 204 |
|---------------|-----|

|              |     |
|--------------|-----|
| 二、多项选择题····· | 208 |
| 三、判断题·····   | 212 |
| 四、综合题·····   | 213 |
| 参考答案及解析····· | 217 |

## 2014 年度注册会计师全国统一考试

### 《经济法》试题及答案解析<sup>①</sup>

一、单项选择题（本题型共 24 题，每小题 1 分，共 24 分。每小题只有一个正确答案，请从每小题的备选答案中选出一个你认为正确的答案，用鼠标点击相应的选项）

1. 下列关于外国投资者并购境内企业安全审查的表述中，符合涉外投资法律制度规定的是（ ）。

- A. 对并购交易的安全审查应当由商务部作出最终决定
- B. 评估并购交易对国内产业竞争力的影响是安全审查的重要内容
- C. 拟并购境内企业的外国投资者应当按照规定向商务部申请
- D. 国务院有关部门可以不经商务部直接向并购安全审查部联席会议提出审查申请

2. 根据企业国有资产法律制度的规定，国有独资公司发生的下列事项中，除其他法律、行政法规或公司章程有特殊规定外，应当由履行出资人职责机构决定的是（ ）。

- A. 为他人提供大额担保
- B. 转让重大财产
- C. 分配利润
- D. 进行重大投资

3. 在“唐山人人诉百度滥用市场支配地位案”中，人民法院将该案市场界定为“中国搜索引擎服务市场”，根据反垄断法律制度的规定，“搜索引擎服务”属于（ ）。

- A. 相关商品市场
- B. 相关创新市场
- C. 相关时间市场
- D. 相关技术市场

<sup>①</sup> 从 2012 年开始，注册会计师全国统一考试采用了统一题库、上机随机抽题的考试方式。在这种模式下，每个考生抽到的考题都是随机的，彼此之间不尽相同。本套试卷根据多名考生的回忆编辑整理而成，差异在所难免，还望读者理解。

4. 根据证券法律制度的规定, 下列主体中, 对招股说明书中的虚假陈述记载承担无过错责任的是 ( )。

- A. 发行人
- B. 承销人
- C. 实际控制人
- D. 保荐人

5. 根据物权法律制度的规定, 以下列权利出质时, 质权自权利凭证交付时设立的是 ( )。

- A. 仓单
- B. 基金份额
- C. 应收账款
- D. 股票

6. 甲以协议转让方式取得乙上市公司 7% 股份之后又通过交易所集中竞价交易陆续增持乙公司 5% 股份, 根据证券法律制度的规定, 甲需要进行权益披露的时点分别是 ( )。

- A. 其持乙公司股份 5% 和 10% 时
- B. 其持乙公司股份 5% 和 7% 时
- C. 其持乙公司股份 7% 和 12% 时
- D. 其持乙公司股份 7% 和 10% 时

7. 甲乙两公司的住所地分别位于北京和海口, 甲向乙购买一批海南产香蕉, 3 个月后交货, 但合同对于履行地点和价款均无明确约定, 双方也未能就有关内容达成补充协议, 依据合同其他条款或者交易习惯也无法确定, 根据合同法律制度的规定, 下列关于合同履行价格的表述中, 正确的是 ( )。

- A. 按订立合同时海口的市场价格履行
- B. 按订立合同时北京的市场价格履行
- C. 按合同履行时海口的市场价格履行
- D. 按合同履行时北京的市场价格履行

8. 某普通合伙企业合伙人甲, 在未告知其他合伙人的情况下, 以其在合伙企业中的财产份额出质, 其他合伙人知悉后表示反对, 根据合伙企业法律制度的规定, 下列关于该出质行为效力的表述中, 正确的是 ( )。

- A. 有效
- B. 可撤销
- C. 效力待定
- D. 无效

9. 下列关于经常项目外汇收支管理的表述中, 符合外汇管理法律制度规定的是 ( )。

- A. 我国对经常项目外汇收支实行有限度的自由兑换
- B. 经常外汇业务的金融机构应当对经常项目外汇收支的真实性进行审查
- C. 境内个人购汇额度为每人每年等值 5 万美元, 应凭相关贸易单证办理
- D. 经常项目外汇收入实行强制结汇制

10. 根据合同法律制度的规定, 下列关于提存的法律效果的表述中, 正确的是 ( )。

- A. 标的物提存后, 毁损、灭失的风险由债务人承担
- B. 提存费用由债权人负担
- C. 债权人提取对提存物的权利, 自提存之日起两年内不行使消灭
- D. 提存期间, 标的物的孳息归债务人所有

11. 根据民事法律制度的规定, 下列情形中, 可以导致诉讼时效中止的是 ( )。

- A. 债权人向人民法院申请支付令
- B. 债务人向债权人请求延期履行
- C. 未成年人债权人的监护人在一次事故中遇难, 尚未确定新的监护人
- D. 债权人向人民法院申请破产

12. 票据权利人为将票据权利出质给他人进行背书时, 如果未记载“质押”、“设质”或者“担保”字样, 只是签章并记载被背书人名称, 则该背书行为的效力是 ( )。

- A. 票据转让
- B. 票据承兑
- C. 票据贴现
- D. 票据质押

13. 甲商业银行破产清算时, 已支付清算费用, 所欠职工工资和劳动保险费用, 根据企业破产法律制度的规定, 其尚未清偿的下列债务中, 应当优先偿还的是 ( )。

- A. 购买办公设备所欠货款
- B. 企业账户中存款本金及利息
- C. 个人储蓄账户存款的本金及利息
- D. 欠缴监管机构的罚款

14. 建设工程监理是指工程监理单位代表发包人对承包人的工程建设情况进行监督, 发包人与监理人之间的权利、义务以及法律责任, 应当依照特定类型的有名合同处理, 该有名合同是 ( )。

- A. 技术服务合同
- B. 建设工程合同
- C. 承揽合同
- D. 委托合同

15. 下列各项中, 属于世界贸易组织所称“单独关税区”的是 ( )。

- A. 中国 (上海) 自由贸易试验区
- B. 中国香港特别行政区
- C. 京津冀一体化都市圈
- D. 海南经济特区

16. 根据公司法律制度的规定, 在名义股东与实际出资人之间确定投资权益的归属时, 应当依据 ( )。

- ( )  
 A. 股东名册的记载  
 B. 其他股东的过半数意见  
 C. 名义股东与实际出资人之间的合同约定  
 D. 公司登记机关登记

17. 普通合伙企业的合伙人包括有限责任公司甲、乙，自然人丙、丁，根据合伙企业法律制度的规定，下列情况中，属于当然退伙事由的有( )。

- A. 甲被债权人申请破产  
 B. 乙被吊销营业执照  
 C. 丙被依法宣告失踪  
 D. 丁因斗殴被公安机关拘留

18. 根据合伙企业法律制度的规定，下列各项中，有限合伙人可用做合伙企业出资的是( )。

- A. 为合伙企业提供财务管理  
 B. 债权  
 C. 社会关系  
 D. 为合伙企业提供战略咨询

19. 某上市公司拟聘任独立董事一名，甲为该公司人力资源总监的大学同学，乙为在该公司中持股7%的某国有企业的负责人，丙曾任该公司财务部经理，半年后离职，丁为某大学法学院教授，兼职担任该公司法律顾问，根据公司法律制度的规定，可以担任该公司独立董事的是( )。

- A. 甲  
 B. 丙  
 C. 丁  
 D. 乙

20. 中国公司甲、乙、丙共同设立一个有限责任公司，下列组织机构中必须设立的是( )。

- A. 股东会  
 B. 董事会  
 C. 职工代表大会  
 D. 监事会

21. 甲上市公司、乙普通合伙企业、丙全民所有制企业和丁公立大学共同设立一有限合伙企业，能够成为普通合伙人的是( )。

- A. 甲  
 B. 乙  
 C. 丙  
 D. 丁

22. 下列关于无偿划拨取得建设用地使用权期限表述中，正确的是( )。

- A. 最长为30年  
 B. 最长为70年  
 C. 一般没有使用期限限制  
 D. 最长为50年

23. 甲向乙兜售白粉，看样品是真实的白粉，但实际交付的是面粉，该民事行为的效力为（ ）。

- A. 无效
- B. 可变更、可撤销
- C. 有效
- D. 效力待定

24. 甲公司为发起设立的股份有限公司，现有股东 199 人，尚未公开发发行或转让过任何股票，根据证券法律制度的规定，甲公司或其股东的下列行为中，需要向证监会申请核准的是（ ）。

- A. 股东乙向一朋友转让股票
- B. 股东丙将持有的部分股票分别转让给丁和戊，约定 2 个月后全部买回
- C. 甲公司向全国中小企业股份系统申请其股票公开转让
- D. 甲公司向两家投资公司定向发行股票各 50 万股

**二、多项选择题**（本题型共 14 小题，每小题 1.5 分，共 21 分。每小题均有多个正确答案，请从每小题的备选答案中选出你认为正确的所有答案，用鼠标点击相应的选项。每小题所有答案选择正确的得分，不答、错答、漏答均不得分）

1. 认股人缴纳出资后，有权要求返还出资的情形有（ ）。
- A. 公司未按期募足股份
  - B. 发起人未按期召开创立大会
  - C. 创立大会决议不设立公司
  - D. 发起人抽逃出资，情节严重

2. 能导致一定法律关系产生、变更或消灭的有（ ）。

- A. 人的出生
- B. 自然灾害
- C. 时间的经过
- D. 侵权行为

3. 下列情形中，须经证监会核准的有（ ）。

- A. 甲上市公司向某战略投资者定向增发股票
- B. 乙上市公司向所有现有股东配股
- C. 有 30 名股东的丙非上市股份有限公司拟将其股票公开转让
- D. 有 199 名股东的丁非上市股份有限公司拟通过增资引入 3 名风险投资人

4. 反垄断法机构调查涉嫌垄断行为时，可采取必要的调查措施，这类措施包括（ ）。

- A. 进入被调查经营者的营业场所进行检查
- B. 查阅、复制被调查者的有关单证、协议、会计账簿等文件和资料