

前言

Hi, 我是李彬, 就是可以讲六科, 还可以给你做每日详细学习计划, 甚至在你们需要的时候, 当你们情感导师的彬哥!

今年, 彬哥结合这么多年的教学与学员陪伴经验, 重新梳理了一下我们整个资料体系, 并联合 BT 教研组全体成员打造出了帮助你们高效过关的 CPA 三轮主资料体系, 而其中帮助你们考前冲刺, 强化记忆的, 正是第三轮“考前必刷系列”资料, 包括《考前必查清单》、《考前必背手册》、《考前必做押题卷》。

《考前必查清单》汇总了历年考查的考点、题型, 归纳成表格让学员自查, 帮助你们在最后阶段自行查漏补缺; 《考前必做押题卷》根据历年真题及教材例题进行改编, 并辅以十分详细的解析, 给你们提供充分的考前助力; 而你们现在手里的这本《考前必背手册》又有何作用、又该如何使用呢? 彬哥给你们介绍一下:

一、为何要给你们做这本资料?

在备考的最后阶段, 你们很容易被各大机构的各种资料“砸”得头晕眼花, 喜欢收集很多资料最后却放在手机或电脑的某个角落里“装灰”, 或者根本不知道具体该用哪些, 先用哪些。因此, 彬哥就决定, 结合 CPA 各科的特点, 在最后的冲刺阶段, 专门给你们整理一份“必背”的资料, 当然这也是你们“必备”的。

二、这份资料的亮点及使用方法?

本科目(经济法)必背手册共由两部分组成, 分别是“经济法主观题必背法条”和“经济法考前磨枪背多分”。

“第一部分经济法主观题必背法条”绝对是大家搞定经济法主观题的救命资料! 经济法主观题占了 50% 的分数, 可以说搞不定主观题, 通过经济法考试就是天方夜谭! 而想要拿下主观题, 必须要有一定的法条储备量, “巧妇难为无米之炊”, 你脑中的法条储备就是必不可少的下锅的“米”! 有同学可能就要头疼了, 经济法一本书都是法条, 怎么背? 那肯定是要有重点的背!

经济法主观题的考核方向非常明确, 每年大概率都集中在物权法+合同法、公司法+证券法、破产法、票据法这四个专题。同时, 每年的命题方向也是很清晰的。针对每个专题的命题方向、近十年考核的相关法条, 都在这份资料里给大家进行了总结, 帮助大家把握主观题的核心考点。针对于考核过多次的重中之重的法条, 还专门用彩色字体进行了重点标注。

虽然叫必背法条, 但绝不是让大家去死记硬背的! 主观题是以案例分析的形式进行考核的, 所以, 没有对法条的理解, 就算是背下来了, 也不知道用在哪里。在理解的基础上, 能够用自己的话去阐述出法条的核心要义就可以了, 主观题考查的是知识的应用, 不是默写!

“第二部分经济法考前磨枪背多分”主要是针对一些面广考分低的识记型知识点进行了总结。考试时基本是原文考核, 没有什么难度, 但是又很琐碎, 同时分值又不高, 弃之可惜, 花费很多时间又不值得。因为考核范围很广, 某种程度上也需要靠运气, 所以这部分内容不建议大家耗费太多时间, 考前翻一翻、看一看然后走上考场, 是最佳选择。

如果你是 BT 学员, 这些知识点其实彬哥已经在日常任务当中安排给你推送过无数次了, 如果你按照我的计划去严格执行的话, 过关应该是不成问题的。

当然, 如果你还不是正式的 BT 学员, 彬哥也愿意尽可能地为你提供学习上的帮助, xxx

(相关二维码)

“学习应该是快乐的, 过关只是顺带的”

最后, 还是那句话: **感谢你选择 BT, 在未来的这段日子, 我们将竭尽全力, 陪伴你们一路奋斗前行!**

2023年CPA考前必背手册（经济法）

第一部分 经济法主观题必背法条

一、注意事项

本内容不是全部背诵内容，只是为了解决我们在回答主观题的时候语言偏少不够专业的问题，所以我总结了历年的大题用语（2013-2022），并在每个法条后面标注近十年的考核次数。使用本资料一定要注意：

（1）本资料不用一字不漏背诵，是为了让各位回答主观题的时候能够更加专业化，适合各位不断地翻看和感受，平时利用上下班的时间听听微课，磨耳朵；

（2）本资料且不可作为整本经济法的复习资料，这只是针对大题的一个应对方式，适合早读，多听，多说，多背，形成条件反射。

二、做题步骤

1. 先看问题（1）-（2）问

2. 再开始看材料“找答案”

切忌！全部读完一遍材料再去问问题，第一是浪费时间；第二是感觉自己读完一遍什么也不会答，心里极度焦虑。

三、答题步骤（三段论原则）

1. 清晰写出**结论**，比如：能 / 不能、符合 / 不符合；违反 / 不违反等；
2. **大前提**，“根据规定，.....”，即回答出相对应的法条，要答出关键词，踩点给分；
3. **小前提**，“在本题中，.....”，即结合案例再分析阐述一遍。

专题一 破产法主观题

【破产法近十年常考点概览】

1. 破产申请

①申请原因；②申请人

2. 破产申请的受理

①受理的效力；②管理人；③债权人会议

3. 确定债务人财产

①债务人财产的范围；②4个权：追回权、撤销权、取回权、抵销权

4. 确定破产债权

5. 破产财产的清偿顺序

有财产担保的债权 > 破产费用和共益债务 > 职工债权 > 社保、税款 > 无财产担保的普通债权

6. 重整

①申请人；②表决：分组表决（注意出资人组）；③重整期间的效力；（4）重整计划执行

【考点1】破产申请（10年考了9次）

1.1 申请原因（10年考了7次）

法条		记忆提示
1	债务人 不能清偿到期债务 ，虽然资产大于负债，但有 明显缺乏清偿能力 情形之一，应认定其具备破产原因（5次）： ①资金严重不足或者财产不能变现； ②法定代表人下落不明且无其他人员负责管理财产； ③法院强制执行仍无法清偿债务； ④长期亏损且经营扭亏困难；	xx公司对破产申请提出的异议是否成立？ 【答题模板】 异议不成立。xx公司不能清偿到期债务，虽然资产大于负债，但是xx（如资产难以变现等，把案情复制进来），为明显缺乏清偿能力，具备破产原因。
2	债务人以其具有清偿能力或资产超过负债为由提出抗辩异议，但又 不能立即清偿债务或与债权人达成和解的 ， 异议不成立 。（2次）	【答题模板】 异议不成立。xx（如连带责任人未丧失清偿能力、未预先缴纳诉讼费用等，把案情复制进来），不属于异议的情形，不影响破产案件的受理和继续审理。
3	以对债务人的债务负有连带责任的人未丧失清偿能力为由，主张债务人不具备破产原因的， 不予支持 。（1次）	
4	因为 市场价值发生变化 ，导致案件受理后债务人的资产超过负债甚至破产原因消失的， 不影响 破产案件继续审理，法院不得裁定驳回申请。（1次）	
5	诉讼费用从债务人财产中拨付，以申请人 未预先缴纳诉讼费用 为由提出异议， 不予支持 。（1次）	
6	债务人 不提交有关材料 ，只要现有情况能够表明债务人 已发生破产原因 ， 不影响 对破产申请的受理和审理。法院可以对债务人的直接责任人员采取 罚款等强制措施 。（1次）	

1.2 申请人（10年考了4次）

法条		记忆提示
7	税务机关和社会保险机构不享有重整申请权 ，因为不能主动作出债权减免让步，不能为重整作出实质贡献。（1次）	破产程序包括破产清算、重整、和解。 1.债权人：破产清算√、重整√、和解× ①税务机关、社保不能申请重整 ②个别职工不能申请，只能经职工代表大会或全体职工多数决议 2.债务人：3种程序均可申请 3.占注册资本10%出资人：不能直接申请，破产清算转重整√
8	职工提出破产申请应经 职工代表大会 或者 全体职工多数决议 通过。（2次）	
9	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，债务人或者出资额 占债务人注册资本1/10以上的出资人 ，可以向人民法院申请重整。（1次）	

【考点2】破产受理（10年考了6次）

2.1 破产受理的效力（10年考了3次）

法条		记忆提示
10	受理破产申请后，债务人 对个别债权人的清偿无效 。但是，其在担保物市场价值内所作的清偿，不受限制。（2次）	受理后，个别清偿原则无效。但如果有物保，等一物换一物，则可以。
11	受理破产申请后，债务人的债务人应当 向管理人 （而非债务人） 清偿 债务或者交付财产，如违反规定使债权人受到损失的，不免除其义务。（1次）	受理后，统一由管理人接管

法条		记忆提示
12	破产企业对外 出租不动产 ，管理人原则上 不得解除合同 ，在变价财产时，房屋应当带租约出售，承租人在同等条件下享有优先购买权。（1次）	未履行完的合同，管理人有权选择解除权： ①视为解除：2个月未通知/30日未答复 ②不得解除：为他人担保、出租不动产 为了定格债务人财产，保全程序、执行程序、诉讼程序要中止
13	受理破产申请后，有关债务人财产的 保全措施应当解除，执行程序应当中止 。（1次）	
14	破产申请受理前，债权人提起诉讼主张债务人的出资人等直接向其承担出资不实责任，案件在破产申请受理时尚未审结的，人民法院应当 中止审理 （1次）	

2.2 管理人制度（10 年考了 2 次）

法条		记忆提示
15	社会中介机构现在担任或者 受理破产申请前3年内 曾经担任债务人、债权人的财务顾问、法律顾问的，与本案有利害关系，不得担任管理人。（2次）	考点为时间，受理前3年内×

2.3 债权人会议制度（10 年考了 1 次）

法条		记忆提示
16	除和解与重组外，债权人会议的决议，须由 出席会议的有表决权的债权人过半数 通过，且其所代表的 债权额占无财产担保债权总额的1/2以上 。（1次）	一般决议（同时满足）： ①人：出席>1/2通过 ②钱：占全体无财产担保债权总额≥1/2

【考点 3】确定债务人财产（10 年考了 9 次）

3.1 债务人财产的范围（10 年考了 3 次）

法条		记忆提示
17	债务人基于仓储、保管、承揽、代销、借用、寄存、租赁等而占有、使用的他人财产， 不属于 债务人财产。（3次）	看所有权！属于债务人才是债务人财产

3.2 收回权（10 年考了 4 次）

法条		记忆提示
18	债务人的出资人尚未完全履行出资义务的，管理人应当要求履行， 不受出资期限的限制 。出资人以违反出资义务已经超过诉讼时效为由抗辩的，不予支持（3次）	出资的追回，不受诉讼时效限制
19	董事、监事和高管在普遍拖欠职工工资情况下获取的工资性收入，为 非正常收入 ，管理人 应当追回 。具体为： ①按照该企业职工 平均 工资计算的部分作为“ 职工债权 ”； 高出 该企业职工平均工资计算的部分，作为“ 普通债权 ”。 ②“ 绩效奖金 ”，作为“ 普通债权 ”。（2次）	董监高非正常收入要追回，返还后可以按照哪种债权申报要区分

3.3 撤销权（10年考了3次）

法条	记忆提示
20 破产申请受理前1年内债务人提前清偿的未到期债务，在破产申请受理前已经到期，管理人不得撤销。 但该清偿行为发生在破产申请受理前6个月内且债务人有破产原因的除外。（2次）	【提前清偿的未到期债务】 1.在受理时没到期，看受理前1年： ①在1年内的清偿，可以撤销； ②在1年前的清偿，不能撤销。 2.在受理时已到期，看受理前6个月： ①在6个月内的清偿，可以撤销； ②在6个月前的清偿，不能撤销。
21 债务人的以下个别清偿，管理人不得请求撤销（1次）： ①债务人为维系基本生产需要而支付水费、电费等的； ②债务人支付劳动报酬、人身损害赔偿金的； ③使债务人财产受益的其他个别清偿。	【记忆技巧】 维系基本生产必须、人身性质

3.4 取回权（10年考了6次）

法条	记忆提示
22 债务人占有的他人财产被违法转让给第三人，第三人已善意取得财产所有权，原权利人无法取回该财产的（1次）： ①破产申请受理前转让，原权利人的损失作为“普通债权”； ②破产申请受理后转让，原权利人的损失作为“共益债务”。	权利人的财产被债务人违法转让，要看第三人是否符合善意取得，若不符合，权利人可以取回；若符合，原权利人无法取回，只能申报债权（区分转让时点）。
23 受理破产申请时，出卖人已将标的物发运，债务人尚未收到且未付清全部价款的，出卖人可以取回标的物。 ①出卖人在货物未达管理人前已向管理人主张取回在运途中标的物，但未能实现，在买卖标的物到达管理人后，出卖人主张取回的，管理人应予准许。（2次） ②但出卖人未及时进行行使取回权，在标的物到达管理人后行使的，管理人不应准许。（2次）	已发运+未到达+未付全款=可取回 ①到达前主张，不论是否实现，均可取回 ②到达后才主张，不支持
24 买受人破产，管理人决定继续履行所有权保留买卖合同： ①原买卖合同中约定的买受人支付价款期限在破产申请受理时视为到期，买受人管理人应当及时支付价款； ②买受人管理人未及时支付价款，出卖人有权取回标的物；但买受人已支付总价款75%以上除外。（2次）	【所有权保留合同】 买方破产，要继续履行（要物）： ①付款期限视为到期，要及时付 ②不付，卖方可取回，除非买方已付75%

3.5 抵销权（10年考了3次）

法条	记忆提示
25 债务人的债务人在破产申请受理后取得他人对债务人的债权的，不得抵销。（3次）	【答题技巧】受理后取得不能抵销

【考点4】确定破产债权（10年考了4次）

法条	记忆提示
26 职工对管理人列出的职工债权清单有异议的，可以要求管理人更正；管理人不予更正的，职工可以向人民法院提起债权确认诉讼。（2次）	职工债权无需申报，由管理人列出清单公示，有异议先找管理人，再找法院

法条	记忆提示
27 债权人表记载的他人债权有异议的, 应将 被异议债权人 列为被告; 债权人表记载的本人债权有异议的, 应将 债务人 列为被告。(1次)	告谁? 觉得别人的错了→被异议债权人; 觉得自己的错了→债务人
28 债务人的保证人尚未代替债务人清偿债务的, 保证人可以其对于债务人的 将来求偿权 申报债权; 但 债权人 已向管理人 申报全部债权的除外 。(1次)	1. 债务人(被保证人)破产, 连带责任中: ①保证人已还→求偿权 ②保证人未还→将来求偿权(债权人已申报全部债权除外)
29 一般保证人破产的, 不得行使先诉抗辩权 。(1次)	2. 一般保证人破产→无先诉抗辩权

【考点 5】破产财产的清偿顺序(10 年考了 2 次)

法条	记忆提示
30 破产人 为他人债务 提供物担保, 在担保物价款不足以清偿担保债权时, 余债不得 作为破产债权向破产人要求清偿, 只能向原主债务人求偿。(2次)	【别除权】破产人为谁提供物保? ①为自己→余债可以申报普通债权 ②为他人→余债不得申报债权

【考点 6】重整程序(10 年考了 3 次)

法条	记忆提示
31 人民法院在裁定受理上市公司破产重整申请前, 应当将相关材料逐级报送 最高人民法院 审查。(1次)	主要是因为上市公司涉及的利益众多
32 经债务人申请, 人民法院 批准 , 债务人可以在 管理人的监督下 自行管理财产和营业事务。管理人应当对债务人的自行管理行为进行监督。(1次)	1. 重整期间的财产管理可以由债务人/管理人负责。若由债务人负责, 需法院批准+管理人监督。
33 债务人自行管理财产和营业事务的, 管理人发现债务人存在严重损害债权人利益的行为或者有其他不适宜自行管理情形时, 管理人应申请 人民法院作出终止债务人自行管理的决定, 法院决定终止的, 应通知管理人接管; 债务人有上述行为而管理人未申请人民法院作出终止决定的, 债权人等利害关系人 可以向人民法院提出申请。(2次)	2. 债务人自行管理不当 ①由管理人申请法院终止→管理人接管 ②管理人未申请→利害关系人可申请
34 重整期间, 对债务人的特定财产享有的担保权 暂停行使 。(1次)	有担保物权的债权人对重整有表决权, 对和解和破产分配无表决权
35 管理人负责 管理财产和营业事务的, 由 管理人制定 重整计划草案。(1次)	【谁管理谁制作】债务人管理, 债务人制作; 管理人管理, 管理人制作
36 依照下列债权分类, 分组 对重整计划草案表决(1次): ①对债务人的特定财产享有担保权的债权; ②职工债权; ③债务人所欠税款; ④普通债权(可根据需要设置小额债权组)。	一般分为 4 组, 但法院可以根据需要设置其他组别, 如小额债权组等
37 出资人组的表决, 经参与表决的出资人所持 表决权 2/3 以上 通过的, 即为该组通过重整计划草案(3次)	1. 一般组别(同时满足): ①人: 出席 > 1/2 通过 ②钱: 占债权总额 ≥ 2/3 2. 出资人组(不看人, 只看出席的表决权): 表决权: 出席 ≥ 2/3 通过

法条	记忆提示
38 债权人未按规定申报债权的， 可以继续申报 ；但在重整计划执行期间 不得行使受偿权 ，重整计划执行完毕后，可按照重整计划规定的同类债权清偿条件行使权利。（1次）	可继续申报，但要等人家分完了才能分

专题二 票据法主观题

【票据法近十年常考点概览】

1. 票据责任

①无签章无责任；②基础关系瑕疵不影响；③票据伪造；④票据抗辩

2. 票据权利

①恶意取得无权利；②无偿取得不优于前手；③票据权利的善意取得

3. 汇票的具体制度

①背书；②承兑；③保证；④追索

【考点1】票据责任（10年考了10次）

法条	记忆提示
1 xx 未 在票据上 签章 ， 不承担 票据责任（5次）	票据的文义性：无签章，无票据责任。所有记载内容都按票据来，合同写的不算
2 票据基础关系的瑕疵并 不影响 票据行为的效力（4次）	案情一般会告诉你：xx之间的合同无效、被撤销了，即合同的效力出了问题，请问会影响票据责任的承担么？不会！！ 【注意】如果合同有效，只是有违约行为，应用“票据抗辩”进行答题
3 伪造人 未 在票据上 签章 ， 不承担 票据责任。（3次）	【票据伪造】 伪造人和被伪造人都不承担票据责任，其他真实签章人要承担
4 被伪造人 非真实签章 ， 不承担 票据责任。（2次）	
5 票据上有伪造签章， 不影响 其他真实签章的效力。（1次）	
6 票据债务人 可以 对不履行约定义务的与自己有 直接 债权债务关系的持票人，进行 抗辩 。（2次）	【票据抗辩】 1.有直接合同关系——可以抗辩 2.无直接合同关系——不能抗辩 【例】BC有买卖合同关系，B为了支付货款把票据背书给C。如果C不给B发货却找B要钱，B可以对抗C不给钱（法条6）。 如果C把票背书给D用以支付租金，D找B要钱，B不能以对抗D不给钱。但如果C是把票无偿给D，或者D是明知而取得，B可以对抗D不给钱（法条7）。
7 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，但持票人 明知 抗辩事由或 无偿 取得票据的 除外 。（6次）	

【考点2】票据权利（10年考了4次）

法条	记忆提示
8 因 恶意或重大过失 取得票据，或者 明知 有此情形而恶意取得票据， 不得享有 票据权利。（3次）	恶意取得没有票据权利！（法条8） 如果再转，受让人有没有票据权利？
9 依法 无偿 取得票据，其票据权利 不得优于 其前手。（1次）	

法条	记忆提示
10 持票人 无权处分 ，但受让人 善意且无重大过失 ，并 支付 了相应 对价 ，受让人有权主张善意取得票据权利。（3次）	1. 无偿取得——无票据权利（法条9） 2. 符合善意取得（无权+善意无过失+合理对价）——有票据权利（法条10）

【考点3】汇票的具体制度（10年考了10次）

法条	记忆提示
11 持票人在被背书人栏内记载自己的名称与背书人记载具有 同等 的法律效力。（1次）	【背书】 1. 被背书人名字可以自己补记 2. 背书附条件，背书有效，被背书人可取得票据权利 3. 背书人记载“不得转让”，背书有效，谁写谁免责
12 背书附条件的， 不影响 背书行为的效力。（4次）	
13 背书人记载“不得转让”， 原背书人 对后手的被背书人 不承担 保证责任。（2次）	
14 付款人 承兑汇票后 ，成为汇票上的主债务人，应当承担到期付款的 绝对责任 。（3次）	【承兑】案情一般会告诉你：xx没有在银行存够钱，银行能拒绝付款吗？不能！！
15 票据保证应在票据上记载保证 文句 并由保证人 签章 ，另行签订保证合同不属于票据保证。（3次）	【保证】 1. 票据保证要“字样+签章” 2. 票据保证只有连带责任 3. 形式要件欠缺，保证人不承担票据责任；实质要件欠缺，保证人要承担票据责任
16 票据保证人 不享有先诉抗辩权 。（1次）	
17 如果被保证人的债务因“ 实质要件 ”的欠缺而 无效 （如签章伪造）， 不影响 票据保证的效力。（1次）	
18 持票人可以对 出票人、背书人、承兑人、保证人 行使追索权。（1次）	【追索权】付款请求权被拒后，产生追索权：可以对所有在票据上真实签章人追索

专题三 物权法、合同法主观题

【物权法近十年常考点概览】

1. 所有权
 - ①物权变动；②共有；③善意取得制度
2. 抵押权
 - ①抵押权的设定；②抵押担保的范围；③抵押权的效力；④抵押权的实现

【合同法近十年常考点概览】

1. 总则部分
 - ①订立（要约和承诺）；②效力；③履行（抗辩权、保证、转让）；④解除、违约责任
2. 分则部分
 - ①买卖合同（毁损灭失风险、标的物检验、特殊解除规则、分期付款）
 - ②融资租赁合同（所有权归出租人、责任承担归承租人、解除规则）
 - ③租赁合同（不定期租赁、使用、维修、转租、买卖不破租赁、房屋租赁优先购买权）
 - ④借款合同（实践合同、砍头息、利率等）
 - ⑤建筑工程合同、赠与合同、运输合同

一、物权法

【考点 1】物权变动（10 年考了 4 次）

法条	记忆提示
1 动产物权的设立和转让，自交付时发生法律效力。（2次）	【动产物权变动】看交付 ①直接交付 ②交付替代： 简易交付（合同生效时）、指示交付（转让权利时）、占有改定（约定生效时） 【不动产物权变动】看登记
2 动产物权设定和转让前，第三人依法占有该动产的，负有交付义务的人可以通过转让请求第三人返还原物的权利代替交付。（2次）	

【考点 2】共有（10 年考了 1 次）

法条	记忆提示
3 按份共有中，占共有份额2/3以上按份共有人同意即可处分共有物。（1次）	【对于“共有”，两个步骤秒杀】 ①判断是共同共有or按份共有： 约定→按份共有（有家庭关系除外） ②对内对外的效力： 共同共有要一致，对内共担，对外连带； 按份共有份额2/3，对内按份，对外连带
4 按份共有中，对共有物作重大修缮的，需经占份额2/3以上按份共有人同意。共有物的修缮费用，当事人没有约定的，按照份额负担。（1次）	
5 在对外关系上，按份共有人承担连带责任。（1次）	
6 按份共有人对其份额处分自由，无需其他人同意。（1次）	处分份额，仅在“按份共有”才有，注意和处分共有物区分。
7 优先购买权的行使期间须以同等条件确定为前提，发出的通知应包含同等条件之内容，未确定此内容前，优先购买权的期限不得起算。（1次）	

【考点 3】善意取得制度（10 年考了 3 次）

法条	记忆提示
8 在无权处分的情况下，符合善意取得要件的（善意、合理的价格、动产已交付/不动产已登记），受让人取得该不动产或者动产的所有权。（3次）	无权处分+善意+合理的价格+动产已交付/不动产已登记=善意取得 【提示】 不适用于遗失物、赃物

【考点 4】抵押权的设定（10 年考了 4 次）

法条	记忆提示
9 以建筑物和其他土地附着物、建设用地使用权、海域使用权、正在建造的建筑物抵押，抵押权自登记时设立（2次）	不动产抵押=合同生效+登记设立 动产抵押=合同生效设立（登记对抗） 【提示】 以不动产抵押，未登记不能设立抵押权，但不影响抵押合同效力，可依据合同要求抵押人办理抵押登记，如不办理，可要求其承担违约责任
10 抵押合同须采用书面形式，合同成立即生效；未办理物权登记的，不影响合同效力。（1次）	
11 当事人以交通运输工具设定抵押，抵押权自抵押合同生效时设立；但未经登记，不得对抗善意第三人。（2次）	

【考点 5】抵押担保的范围（10 年考了 2 次）

法条	记忆提示
12 以建筑物抵押的，该建筑物占有范围内的建设用地使用权应 一并抵押 ；以建设用地使用权抵押的，该土地上的建筑物 一并抵押 ，但土地上的 新增建筑物不作为抵押财产 ，实现抵押权时，应当将房地一并处分，但新增建筑物所得的价款，抵押权人无权优先受偿。（1次）	房地一体原则，但新增不作抵
13 抵押期间，抵押物毁损灭失，抵押权人 可以 就该抵押物的保险金、赔偿金或者补偿金优先受偿。（1次）	物上代位性

【考点 6】抵押权的效力（10 年考了 2 次）

法条	记忆提示
14 抵押期间，抵押人 可以转让 抵押物，另有约定除外。抵押人转让抵押财产的，应当 通知 抵押权人，转让抵押财产的， 不影响抵押权 。（1次）	【无约定禁转】→可以转，通知即可；不影响抵押权，即买方是带抵押买 【有约定禁转】→区分合同与物权效力 ①约定已登记：合同有效、物权不生效 ②约定未登记：合同有效、物权发生效力
15 抵押权 设立前 ，抵押财产 已经出租 并转移占有的， 原租赁关系不受该抵押权的影响 ；抵押权实现后，租赁合同在有效期内对抵押物的受让人继续有效。	租赁在前，抵押在后，抵押不破租赁

【考点 7】抵押权的实现（10 年考了 2 次）

法条	记忆提示
16 拍卖“划拨”的国有土地使用权所得的价款，应当 首先缴纳土地出让金 ，抵押权人可主张剩余价款的优先受偿权。（1次）	土地使用权出让金>建设工程价款>抵押权和其他债权
17 承租人以融资租赁方式占有租赁物但是未付清全部租金，以融资租赁方式出租该动产的出租人只要在该动产交付后 十日内 办理抵押登记的，该抵押权人优先于其他担保物权人受偿，但是留置权人除外。（1次）	多个担保物权并存的清偿顺序： ①留置权；②动产超级优先权；③质权和已登记的抵押权按时间先后；④未登记的抵押权

二、合同法

【考点 1】合同的订立（10 年考了 1 次）

法条	记忆提示
1 改变价款，属于 实质变更 要约内容，是 新要约 。（1次）	实质变更——新要约，非承诺

【考点 2】合同的生效（10 年考了 3 次）

法条	记忆提示
2 受欺诈而订立的合同，只有 受损方 才有撤销权。（1次）	结合第二章考查合同效力
3 附延缓条件的合同，条件成就之前，合同 不生效 。（1次）	
4 无权代理 订立的合同，相对人 客观上有理由相信 行为人有代理权，且 主观上善意无过失 ，该代理行为有效。（1次）	

【考点3】合同的履行（10年考了5次）

3.1 双务合同中的抗辩权（10年考了2次）

法条		记忆提示
5	双务合同中， 没有先后履行顺序 的，应当 同时履行 ，一方在对方履行之前有权拒绝其履行要求。（1次）	①区分3种抗辩权 没有先后顺序→同时履行抗辩权； 给后履行方的权利→先履行抗辩权； 给先履行方的权利→不安抗辩权 ②不安抗辩权 有证据证明不安→先中止，通知对方→还是不安，才能解除
6	双务合同中，应当 先履行 义务的一方当事人， 有确切证据 证明相对人经营状况严重恶化的，可以行使 不安抗辩权 ， 中止 合同履行。（1次）	
7	行使不安抗辩权中止履行的，应当及时 通知 对方。对方提供适当担保的，应当 恢复 履行。对方在合理期限内未恢复履行能力并且未提供适当担保的，中止履行的一方可以 解除 合同并可以请求对方承担违约责任。（1次）	

3.2 合同的担保（保证）（10年考了4次）

法条		记忆提示
8	保证合同可以是单独订立的保证合同，也可以是 主债权债务合同中的保证条款 。（1次）	【保证合同的成立】 ①单独订立；②主合同的保证条款；③第三人单方+债权人接收无异议
9	对保证方式没有约定或者约定不明确的，按照 一般保证 承担保证责任，一般保证人享有 先诉抗辩权 。（3次）	【保证方式】 约定→一般保证 一般保证有先诉抗辩权，连带责任保证无先诉抗辩权
10	连带责任保证人不享有先诉抗辩权 ，债权人可以请求债务人履行债务，也可以请求保证人承担保证责任。（1次）	
11	保证担保的责任范围 包括主债权及其利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用 ，另有约定的除外。（1次）	【保证责任】 ①约定→全部 ②不得对保证人造成不利影响 ③人保物保并存的实现顺序： 约定→看物保谁提供
12	保证人与债权人约定禁止债权转让的， 未经保证人书面同意 转让债权，保证人对受让人 不再承担 保证责任。（1次）	
13	未经保证人同意的主合同的变更，如果加重债务人的债务的，保证人 对加重的部分不承担 保证责任。（1次）	
14	既有物保又有人保，债务人不履行到期债务，债权人应当按照 约定 实现债权；没有约定或者约定不明确的（3次）： ① 债务人自己提供 物保的，债权人应当先就该物的担保实现债权。 ② 第三人提供物保 的，债权人可以就物保实现债权，也可以请求保证人承担保证责任。承担担保责任的第三人有权向债务人追偿。	

3.3 合同的转让（10年考了2次）

法条		记忆提示
15	债权人转让债权 ， 无须 经债务人 同意 ，但应当 通知 债务人，未通知债务人的，该转让对债务人不发生效力。（2次）	转债权，只通知；转债务，要同意

【考点 4】合同的终止及违约责任（10 年考了 5 次）

法条		记忆提示
16	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的， 守约方可以解除 该合同。（1次）	【合同的法定解除】 ①情形：不能实现合同目的，包括不可抗力、预期违约、逾期违约、其他 ②谁能解除：守约方（不可抗力为双方）
17	当事人一方因第三人的原因造成违约的，合同当事人 仍应当承担违约责任 。（1次）	
18	当事人履行合同义务，质量不符合约定的，应当按照当事人的 约定 承担违约责任。对违约责任没有约定或者约定不明确，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 。（1次）	【违约责任】 ①违约责任具有 相对性 ②承担方式：继续履行、补救措施、赔偿损失、违约金、定金 ③违约金：低了可加，过高可减 ④定金：实践性合同、≤20%、两金择一金、低了用赔偿损失补
19	当事人一方不履行合同义务的，应当承担损害赔偿赔偿责任，损失赔偿额 应相当于违约所造成的损失 。（1次）	
20	在合同中 既约定违约金，又约定定金的 ，在一方违约时，只能选择适用违约金或定金， 不能同时并用 。（1次）	
21	定金不足以弥补 一方违约造成的损失时， 可以请求赔偿 超过定金部分的损失，但总和不应高于因违约造成的损失。	

【考点 5】买卖合同（10 年考了 4 次）

法条		记忆提示
22	出卖人对标的物没有所有权或者处分权，并 不影响买卖合同的效力 。（2次）	物权效力和债权效力区分，有没有处分权不影响合同效力，买卖合同有效
23	当事人没有约定交付地点或约定不明确，标的物需要运输的，出卖人将标的物交付给 第一承运人 后，标的物毁损、灭失的风险由买受人承担。（1次）	【标的物的风险承担】 风险看交付，运输交承运，违约方背锅，两个不影响
24	买受人应在检验期间内将标的物的数量或者质量不符合约定的情形通知出卖人； 怠于通知视为符合约定 。（1次）	【标的物检验期间】 ①有约定：按约定，怠于通知视为符合 ②无约定：质保期→收到2年/合理期间
25	买受人收到标的物应当及时检验并通知出卖人，买受人在合理期间内未通知或者自标的物 收到之日起两年内 未通知出卖人的，视为符合约定，但对标的物有 质量保证期 的，适用质量保证期，不适用该两年的规定。（1次）	
26	因标的物不符合质量要求，致使 不能实现合同目的 的，买受人 可以解除合同 。（1次）	【解除规则】 不能实现合同目的，影响多少解除多少
27	标的物为数物，其中一物不符合约定的，买受人 可以就该物解除 合同。（1次）	
28	分期付款的买受人未支付到期价款的金额达到全部价款 1/5 的，经 催告 后仍未支付的，出卖人可以要求买受人 一并支付 到期与未到期的全部价款 或者解除合同 。（1次）	【分期付款买卖】 未支付≥1/5+催告→解除/一并支付

【考点 6】融资租赁合同（10 年考了 3 次）

法条	记忆提示
29 融资租赁合同应当采用 书面形式 。当事人采用合同书形式订立合同的，自当事人 均签名、盖章或者按指印时 合同成立。（1次）	【合同成立时间】 融资租赁合同→书面形式→看最后一方同意时
30 融资租赁期间， 承租人 应承担租赁物的 维修义务 。（1次）	【租赁期间】 责任承担归承租人，所有权归出租人
承租人占有租赁物期间，租赁物毁损、灭失的风险 由承租人承担 ，出租人要求承租人继续支付租金的，人民法院应予支持。（1次）	
31 对租赁物的归属没有约定或者约定不明确，依照有关规定仍不能确定的，租赁物的 所有权归出租人 。（2次）	【租赁期届满】所有权归属（按顺序） 约定→补充协议→合同条款或交易习惯（承租人仅需支付象征性价款，视为归承租人） →归出租人
32 承租人经 催告 后在合理期限内仍不支付租金的，出租人可以要求支付 全部租金或解除合同 。（1次）	催告仍不付→解除/支付全部

【考点 7】租赁合同（10 年考了 2 次）

法条	记忆提示
33 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。（1次）	【不定期租赁】 ①情形：6个月未书面、租期不明确、期满继续用 ②法律后果：可随时解除，要提前通知
34 对于不定期租赁，出租人或者承租人均可以 随时解除 合同，但应在合理期限之前 通知 对方。（1次）	【权利义务】 ①使用：承租人要好好用，否则可解除+赔；改善要经出租人同意，否则要赔/恢复 ②维修：出租人承担 ③转租：要出租人同意，否则可解除；若同意转租，第三人造成的损失由承租人赔（遵循合同相对性） ④买卖不破租赁
35 承租人未按照约定使用租赁物，致使租赁物受到损失的，出租人 可以解除 合同并要求赔偿损失。（1次）	
36 承租人 经出租人同意 ，可以将租赁物转租给第三人，承租人与出租人的租赁合同 继续有效 ，第三人对租赁物造成损失的， 承租人应当赔偿损失 。（1次）	【房屋租赁合同的特别规定】 ①承租人的优先购买权 ②受到侵害只能找出租人赔 ③行使限制：别人比你更亲（按份共有人、近亲属）+自己懒（通知15日/拍卖5日）
37 租赁物在租赁期间发生所有权变动的， 不影响租赁合同的效力 ，即“买卖不破租赁”。（1次）	
38 只有在“ 房屋租赁 ”中 承租人才享有优先购买权 ，对于其他标的物的租赁，并不适用优先购买权。（1次）	
39 出租人侵害承租人的优先购买权，承租人 可以请求出租人承担赔偿责任 ，但 不能主张 出租人与第三人的房屋买卖合同 无效 。（1次）	

【考点 8】借款合同（10 年考了 2 次）

法条	记忆提示
40 自然人之间的借款合同， 自贷款人提供借款时成立 （1次）	①自然人之间：实践合同 ②其他：诺成合同
41 借款的利息 不得预先在本金中扣除 。利息预先在本金中扣除的，应按照 实际 借款数额返还借款并计算利息。（1次）	砍头息不允许，若扣除，按实际算
42 出借人可以请求 按照约定 利率支付利息，但利率 超过合同成立时一年期贷款市场报价利率四倍除外 。（1次）	利率红线：1年期LPR4倍

【考点9】建设工程合同（10年考了1次）

	法条	记忆提示
43	承包人超越资质签订建设工程施工合同，在建设工程竣工前取得相应资质等级，不按照无效合同处理。（1次）	原则无效，竣工前取得资质则有效
44	建筑工程款的优先受偿权须在发包人应当给付建设工程价款之日起18个月内行使。（1次）	注意时间为“18个月”，过时不候

【考点10】赠与合同（10年考了1次）

	法条	记忆提示
45	具有救灾、扶贫等社会公益、道德义务性质的赠与合同或者经过公证的赠与合同，不得撤销赠与。（1次）	①任意撤销：财产权利转移前，双公除外 ②法定撤销：忘恩行为，无限制

【考点11】运输合同（10年考了1次）

	法条	记忆提示
46	承运人对运输过程中货物的毁损、灭失承担赔偿责任，但承运人证明货物的毁损、灭失是因不可抗力等造成的，不承担赔偿责任。（1次）	不可抗力，承运人的责任： ①货物的损失赔不赔？不赔 ②运费退不退？不得收，收了要退

专题四 公司法、证券法主观题

【公司法近十年常考点概览】

1. 法人财产权的限制
2. 股东出资：未履行出资义务的责任
3. 股份有限公司的股东权利
①异议股东股份回购请求权；②股东代表诉讼
4. 股份有限公司组织机构：董事会
5. 股份转让的限制
6. 公司的财务会计

【证券法近十年常考点概览】

1. 股票、债券的发行条件
2. 上市公司收购
①实际控制权的判定；②一致行动人的判定；③持股权益披露（5%、1%）；④要约收购程序（数量、期限、价格等）；⑤强制要约制度、豁免事项
3. 上市公司重大资产重组
①判定；②公司表决要求；③发行股份购买资产（价格、锁定期）
4. 强制信息披露制度
5. 证券欺诈
①虚假陈述；②内幕交易；③操纵市场

一、公司法

【考点1】法人财产权（10年考了1次）

法条	记忆提示
1 公司为股东或者实际控制人提供担保的，必须经 股东（大）会 决议。（1次）	股东（大）会+回避+出席的表决权>1/2
2 公司 不得通过子公司 向董、监、高提供借款。（1次）	子公司不得给母公司的董监高借款

【考点2】股东出资（10年考了1次）

法条	记忆提示
3 公司债权人可以请求抽逃出资的股东在抽逃出资本息范围内承担 补充赔偿责任 。（1次）	①股东自身：返还+股东权利合理限制 ②债权人：补充赔偿责任 ③协助者：坏人连带责任

【考点3】股份有限公司的股东权利（10年考了4次）

法条	记忆提示
4 公司董事、高管侵犯公司利益，股份有限公司连续 180日 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。如果监事会拒绝提起诉讼、30日内未提起诉讼，或者情况紧急，股东可以 自己的名义 直接向人民法院提起诉讼。（3次）	①股东资格：有限责任公司不限制，股份有限公司要180日+1% ②找谁作代表： 董高找监；监找董；其他找董监都行 ③不帮怎么办：股东以自己名义提起诉讼
5 股份有限公司异议股东股份收买请求权只限于对股东大会作出的公司 合并、分立 决议持异议的情形。（2次）	①有限责任公司：该分不分（5年）、该死不死、合分转 ②股份有限公司：合并、分立

【考点4】股份有限公司的董事会（10年考了2次）

法条	记忆提示
6 董事会会议应有 过半数董事出席 方可举行，但董事因故不能出席的，可以 书面委托其他董事 代为出席。（2次）	①出席：全体董事>1/2 （可书面委托代出席） ②通过：全体董事>1/2 ③职权：管人（高管）、管内部、帮股东大会干事
7 股份有限公司董事会作出决议，必须经 全体董事的过半数通过 。（1次）	
8 聘任或者解聘公司 经理、副经理、财务负责人 及其报酬事项是董事会的职权（1次）	

【考点5】股份转让的限制（10年考了2次）

法条	记忆提示
9 高管 离职半年内 ， 不得转让 其持有的本公司股份。（1次）	1年；6个月；≤25%（≤1000股不限制）
10 股份有限公司 可以回购股份用于上市公司的可转债 。回购股份时，应当通过 公开的集中 交易方式进行。（1次）	①回购股份数≤10%； ②通过公开集中交易方式进行； ③在3年内转让或注销

【考点6】公司的财务会计（10年考了1次）

法条	记忆提示
11 公积金可以用于弥补公司亏损、扩大公司生产经营和转增公司资本，但 资本公积金不得用于弥补亏损 。（1次）	①盈余公积3种都√，资本公积弥补亏损× ②法定公积金：10%/50%/25%

二、证券法

【考点1】股票的发行（10年考了3次）

1.1 发行优先股（10年考了3次）

法条	记忆提示
1 上市公司已发行的优先股不得超过 普通股股份总数50% ，且筹资金额不得超过发行前 净资产50% 。（3次）	股数≤普通股50%、筹资金额≤净资产50%
2 公开发行优先股的上市公司必须在章程中规定（3次）： ①采取 固定股息率 ； ②有可分配税后利润情况下 必须 向优先股股东分配股息； ③未向优先股股东足额派发股息的差额部分 应当累积 到下一会计年度； ④优先股股东按照约定的股息率分配股息后， 不再同 普通股股东一起参加剩余利润分配	固定股息率、可分必分、要累积、不再分

1.2 非公开发行股票（10年考了1次）

法条	记忆提示
3 主板上市公司非公开发行股票的发行对象不得超过 35名 ，其中证券投资基金管理公司以其管理的2只以上的基金认购的， 视为1个 发行对象。（1次）	1.发行对象： ≤35名（一个公司多只基金视为一个）
4 属于下列情形之一的，认购的股份自发行结束之日起 18个月 内不得转让（1次）： ①上市公司的控股股东、实际控制人或其控制的关联人； ②通过认购本次发行的股份取得上市公司实际控制权的投资者； ③董事会拟引入的境内外战略投资者。	2.发行价格： $P \geq X_{20} 80\%$ 3.锁定期： ①一般：6个月 ②特殊：18个月

【考点2】债券的发行（10年考了4次）

2.1 一般债券（10年考了2次）

法条	记忆提示
5 发行公司债券，最近3年实现的年均可分配利润应足以支付公司债券 1年的利息 。（2次）	1.公开发行 ①基本条件：近3年年均利润≥1年利息 ②特殊条件（面向普通投资者）： 近3年年均利润≥1.5倍年利息；净资产≥250亿； 近3年累计公开发行≥3期+发行规模≥100亿
6 非公开发行的公司债券应当向 专业投资者 发行，不得采用广告等变相公开方式，发行对象 不得超过200人 。（1次）	2.非公开发行： 仅限专业投资者，且≤200人
7 非公开发行公司债券属于股东大会的一般决议，由 出席 股东大会的股东所持 表决权的过半数 通过即可。（1次）	3.发行股票是特别决议，债券是一般决议

2.2 可转换债券（10年考了2次）

法条	记忆提示
8 公司债券每张面值为 100元 。（1次）	【期限和面值】1-6年；面值100元
9 公开发行可转债 应当提供担保 ，但最近一期期末经审计的净资产不低于人民币15亿元的公司除外。（1次）	【担保】 ①应当担保，净资产≥15亿除外； ②全额担保； ③连带责任担保； ④证券公司、上市公司×，上市商业银行√
10 证券公司或上市公司不得 作为发行可转债的担保人，但 上市商业银行除外 。（1次）	
11 为可转债提供担保，应当为 全额担保 ，包括债券的本金及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。（1次）	
12 可转债自发行结 束6个月 后方可转换为公司股票。（1次）	【转股时间】6个月后
13 转股价格修正方案须提交公司股东大会表决，且须经 出席会议 的股东所持 表决权的2/3以上 同意。股东大会进行表决时，持有公司可转换债券的股东 应当回避 （1次）	【转股价格】 ① $P \geq X_{20}$ 和 X_{t-1} ②价格修正：回避+出席表决权≥2/3
14 发行人不能按期兑付债券本息或出现其他违约事件的， 债券受托管理人 可以接受全部或部分债券持有人的委托， 以自己名义 代表债券持有人提起民事诉讼。（1次）	债券受托管理人是监督者

【考点3】上市公司收购（10年考了4次）

3.1 实际控制权的判定（10年考了1次）

法条	记忆提示
15 收购的目的在于获得对上市公司的实际控制权，有下列情形之一的，表明已获得或者拥有上市公司控制权（1次）： ①投资者为上市公司 持股50%以上 的控股股东； ②投资者可实际支配上市公司股份 表决权超过30% ； ③投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司 董事会半数以上成员 选任； ④投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司 股东大会的决议产生重大影响	4个条件满足其一即可： ①持股≥50%； ②表决权>30%；（常考） ③决定≥1/2董事； ④对股东大会决议产生重大影响

3.2 一致行动人的判定（10年考了2次）

法条	记忆提示
16 投资者 通过协议 、其他安排，与其他投资者共同扩大支配一个上市公司股份表决权，属于一致行动。（1次）	①直接判定：有协议 ②推定标准：关系密切，包括公司间存在母子、兄弟姐妹、共用董监高、参股、融资、合伙、合作、联营等关系 【答题技巧】考试肯定是一致行动人！
17 投资者之间存在 合伙、合作、联营 等其他经济利益关系，如果没有相反证据，投资者为一致行动人。（1次）	

3.3 持股权益披露（10年考了2次）

法条	记忆提示
18 持有一个上市公司的股份 达到5%后 ， 每增加或者减少5%时 ，应当在该事实发生之日起 3日内 ，向国务院证券监督管理机构、证券交易所作出书面 报告 ， 通知 该上市公司，并予 公告 。在该事实发生之日起至公告后3日内， 不得再行买卖 该上市公司的股票。（2次）	①5% / ±5%（大披露，三步走） 3日：报告+通知+公告，不得买卖 ②±1%（小披露，两步走） 次日：通知+公告，可以买卖

3.4 要约收购程序（10年考了2次）

法条		记忆提示
19	要约价格 低于 提示性公告 前30个交易日股票均价的 ，收购人聘请的财务顾问应进行相应 说明 。（1次）	1.收购期限：30-60日，收期内不得撤销 2.变更要约：届满前15日×降价减量缩期× 3.要约价格： ①≥公告日前6个月取得该股票的最高价 ②若低于公告前30日股票均价，要说明 4.被收购公司董事会义务 ①20日内出报告和意见 ②不得辞职 5.预受要约：届满前3日不得撤回
20	在收购人公告要约收购报告书后 20日内 ，被收购公司董事会 应当公告 被收购公司董事会 报告书 与独立财务顾问的 专业意见 。（1次）	
21	在要约收购期间，被收购公司董事 不得辞职 。（1次）	
22	在要约收购期限届满前 3个交易日 内，预受股东 不得撤回 其对要约的接受（1次）	

3.5 强制要约制度、豁免情形（10年考了4次）

法条		记忆提示
23	投资者通过证券交易所交易或通过协议方式，持有有一个上市公司已发行股份 达到30% 时， 继续增持 股份的，应当向该上市公司所有股东发出 全部要约或部分要约 。（2次）	【强制要约】 ①=30%+继续→全部/部分要约 ②>30%+继续→全部要约
24	投资者通过协议方式，持有有一个上市公司已发行股份 超过30% 时， 继续增持 股份的，应当向该上市公司所有股东发出 全部要约 。（1次）	
25	投资者在一个上市公司中持有的股份 ≥30% 的，其在上述事实发生之日起 1年后 ， 每12个月内增持不超过 该公司 2% 的股份，相关投资者可以免于发出要约。（2次）	【豁免情形】 ①实控人没变； ②救星：股东大会批准+3年不转 ③爬行收购：持股≥30%，暂停1年，1年后每年增持≤2%； ④持股≥50，继续不影响
26	上市公司面临严重财务困难，收购人提出的挽救公司的重组方案取得该公司 股东大会批准 ，且收购人承诺 3年内不转让 其在该公司中所拥有的权益的，收购人可以向中国证监会提出免于以要约方式增持股份的申请。（1次）	

【考点4】上市公司重大资产重组（10年考了2次）

4.1 判定（10年考了2次）

法条		记忆提示
27	上市公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组（2次）： ①购买、出售的资产总额占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末 资产总额的50% 以上 ②购买、出售的资产在最近一个会计年度所产生的营业收入占上市公司同期经审计的合并财务会计报告 营业收入的50% 以上； ③购买、出售的资产净额占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末 净资产额的50% 以上， 且超过5000万元 人民币。	1.普通重大资产重组，3个满足其一： ①资产总额比≥50%； ②营收比≥50%； ③资产净额比≥50%且>5000万 2.特殊重大资产重组（需核准） 上市公司控制权变更，且5个满足其一：①资产总额比≥100%； ②营收比≥100%； ③资产净额比≥100%； ④发行股份比≥100%； ⑤主营业务发生根本变化

4.2 公司表决要求（10 年考了 1 次）

法条	记忆提示
28 上市公司股东大会就重大资产重组事项作出决议，必须经 出席 会议的股东所持 表决权的2/3以上 通过。（1次）	股东大会特别决议事项

4.3 发行股份购买资产（10 年考了 1 次）

法条	记忆提示
29 主板上市公司发行股份购买资产的，发行股份的价格不得低于市场参考价的 90% 。（1次）	【发行价格】 $P \geq X_{20/60/120} \times 90\%$;
30 特定对象以资产认购上市公司股份的，自股份发行结束之日起 12个月 内不得转让。（1次） 属于下列情形之一的， 36个月内 不得转让： ①特定对象为上市公司控股股东、实际控制人或者其控制的关联人； ②特定对象通过认购本次发行的股份取得上市公司的实际控制权； ③特定对象取得本次发行的股份时，对其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足12个月	【锁定期】 ①一般：36个月/12个月 ②特殊：36个月/24个月

【考点 5】信息披露（10 年考了 3 次）

法条	记忆提示
31 凡发生可能对上市公司证券价格产生较大影响的 重大事件 ，投资者 尚未得知 时，上市公司应当立即提出临时报告， 披露 事件内容，说明事件的起因、目前的状态和可能产生的影响。（3次）	考试问“xx事件是否需要披露”？ 【答题技巧】一定要披露！！直接把这个法条搬上去即可。
32 上市公司应当在 最先 发生的以下任一时点，及时（ 2个交易日 内）履行重大事件的信息披露义务（1次）： ①董事会或者监事会就该重大事件形成 决议 时； ②有关各方就该重大事件签署意向书或者 协议 时； ③董、监、高知悉该重大事件发生并 报告 时。	决议协议报告时（2个交易日）； 泄密传闻有异常（马上披露）

【考点 6】证券欺诈（10 年考了 7 次）

6.1 虚假陈述（10 年考了 4 次）

法条	记忆提示
33 虚假陈述，是指 信息披露义务人 违反证券法律规定，在证券发行或者交易过程中，对重大事件作出违背事实真相的 虚假记载、误导性陈述 ，或者在披露信息时发生 重大遗漏、不正当披露 信息的行为。（1次） ①虚假记载：对财务数据等重要信息进行重大不实记载； ②误导性陈述：披露的信息不完整、不准确而具有误导性； ③重大遗漏：对重大事件等应当披露的信息未予披露 ④不正当披露：未按照规定的期限、方式等要求及时、公平披露信息	【判定】 1.判断属于这4种的哪个情形 ①虚假记载：说假话； ②误导性陈述：说不准而有误导性； ③重大遗漏：说少了 ④不正当披露：说晚了 2.积极信息披露义务人不包括媒体
34 不得单独作为不予虚假陈述行政处罚情形 认定（3次）： ①不直接从事经营管理； ②能力不足、无相关职业背景； ③任职时间短、不了解情况； ④相信专业机构或者专业人员出具的意见和报告； ④受到股东、实际控制人控制或者其他外部干预。	【行政处罚】 题目问某某以xx为由主张不承担行政责任，请问法院是否支持？ 【答题模板】 不支持。因为xx（材料复制一遍）不得单独作为不予虚假陈述行政处罚情形。

法条		记忆提示
35	虚假陈述的因果关系（3次）： 原告在 虚假陈述实施日之后、揭露日或更正日之前实施 了相应的交易行为。	【民事赔偿】 1.赔不赔？——因果关系 关键在于判断时间，要在虚假陈述实施日之后、揭露日或更正日之前实施 ①实施日：积极公告、消极不公告 ②揭露日：只要对股价造成大幅波动，市场知情了，就可以视为揭露日！ 2.谁赔？ ①信息披露义务人（上市公司），不管是否有过错，都要赔 ②其他人：连带赔偿责任，自证清白除外 3.赔多少？ 只要会计算损失即可，无需背公式！ 4.民事诉讼 ①普通代表诉讼： 原告≥10人；推选2-5名代表；明示加入 ②特别代表诉讼 受50名以上投资者委托，由投资者保护机构代表，明示退出
36	虚假陈述实施日（1次） ①积极：信息披露义务人在信息披露媒体 发布 虚假陈述文件的日期 ②消极：因未及时披露信息构成虚假陈述的，以应当披露相关信息期限届满后的第一个交易日为实施日。	
37	虚假陈述揭露日（2次） ①监管部门立案调查的信息 公开 之日；证券交易所等自律管理组织对责任主体采取自律管理措施的信息 公布 之日。 ②揭露日在实践中往往较难确定，只要对证券市场价格产生影响，发出了一个警示信号，即可认定为揭露日	
38	发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员和其他直接责任人员以及保荐人、承销的证券公司及其直接责任人员，应当与发行人承担 连带赔偿责任 ，但是能够 证明自己没有过错的除外 。仅表达了异议，但决议时投了赞成票，仍应承担赔偿责任。（2次）	
39	原告在实施日之后、揭露日之前买入，在揭露日之后、基准日之前卖出的股票，按买入股票的平均价格与卖出股票的平均价格之间的差额，乘以已卖出的股票数量计算。（1次）	

6.2 内幕交易（10年考了4次）

法条		记忆提示
40	在 内幕信息敏感期 内， 内幕信息的知情人员和非法获取内幕信息的人，不得买卖 该公司的证券，或者 泄露 ，或者 建议他人买卖 该证券，否则就构成了内幕交易。（2次）	【判定】是否构成内幕交易 内幕信息+敏感期+两种人+三件事 ①内幕信息：尚未公开的重大事件 ②敏感期：形成后，公开前 形成时间：看初始时间，不看方案通过没！ ③两种人：内幕信息知情人员、非法获取内幕信息的人 ④三件事（满足其一，且没有正当理由）： 自己买卖、建议买卖、泄露导致他人买卖
41	涉及发行人的经营、财务或者对该发行人证券的市场价格有 重大影响 的 尚未公开的信息 ，为内幕信息（2次）	
42	影响内幕信息形成的动议、筹划、决策或者执行人员，其动议、筹划、决策或者执行 初始时间 ，应当认定为内幕信息的形成之时。（2次）	
43	持有上市公司 5%以上 股份的自然人、法人或者其他组织 收购 该上市公司股份，不属于内幕交易。（1次）	买之前已经5%，因为披露过了，不是内幕交易；买之后才5%，是内幕交易
44	上市公司的 董事、监事、高管 、持有公司 5%以上的股东 ，将其持有的该公司的股票在买入后 6个月内 卖出，或者在卖出后 6个月内 又买入，由此所得收益归该 公司 所有，公司 董事会 应当收回其所得收益。（1次）	【短线交易】 ①对象：董、监、高、5%股东 ②时间：6个月内买卖 ③法律后果：收益归公司，董事会收回

6.3 操纵市场（10 年考了 1 次）

法条	记忆提示
45 禁止任何人以下列手段操纵证券市场， 影响 或者意图影响 证券交易价格或者证券交易量 （1次）： ①单独或者通过合谋，集中资金优势、持股优势或者利用信息优势联合或者连续买卖，操纵证券交易价格或者证券交易量。 ②与他人串通，以事先约定的时间、价格和方式相互进行证券交易，影响证券交易价格或者证券交易量。 ③在自己实际控制的账户之间进行证券交易，影响证券交易价格或者证券交易量。 ④不以成交为目的，频繁或者大量申报并撤销申报。 ⑤利用虚假或者不确定的重大信息，诱导投资者进行证券交易。 ⑥对证券、发行人公开作出评价、预测或者投资建议，并进行反向证券交易。	【答题模板】 xx的行为（案情复制一遍），影响了证券交易价格或者证券交易量，构成操纵市场。

第二部分 考前磨枪背多分

这四部分内容属于识记知识点，**面广考分低**，既需要大家勤翻多翻，某种程度上也靠各位运气。这四部分预计考察 15 分左右。

其中**第一章**今年对全面依法治国新理念新思想新战略和习近平法治思想的相关表述进行了局部调整，对考试没有实质性影响；**第十章**今年对“企业国有资产产权登记制度”和“资产评估档案的保存期限”进行了调整；**第十一章**主要根据 2022 年 8 月的《反垄断法》进行了多处调整。；**第十二章**无实质性变动。

资料范围：**背多分<授课讲义<考纲涵盖面**。基于此，有时间的同学尽量使用上课讲义进行初次学习；该背多分适用于实在没有时间听课的同学，以及听过课的同学作为后期精简复习使用。预祝大家**考的都会，会的都对**！

一、习近平法治思想引领全面依法治国基本方略

1. 中央全面依法治国委员会办公室设置在**司法部**。
2. 全面推进依法治国的总目标：建设中国特色社会主义**法治体系**，建设社会主义**法治国家**。
3. 全面依法治国是中国特色社会主义的本质要求和重要保障。
4. 习近平法治思想
 - （1）坚持党对全面依法治国的领导。
 - （2）坚持以人民为中心。
 - （3）坚持中国特色社会主义法治道路。
 - （4）坚持依宪治国、依宪执政。
 - （5）坚持在法治轨道上推进国家治理体系和治理能力现代化。
 - （6）坚持建设中国特色社会主义法治体系。
 - （7）坚持依法治国、依法执政、依法行政共同推进，法治国家、法治政府、法治社会一体建设。
 - （8）坚持全面推进科学立法、严格执法、公正司法、全民守法。
 - （9）坚持统筹推进国内法治和涉外法治。
 - （10）坚持建设德才兼备的高素质法治工作队伍。
 - （11）坚持抓住领导干部这个“关键少数”。
5. 基本原则（5 个坚持）：
 - （1）坚持中国共产党的领导（根本保障）；

- (2) 坚持人民主体地位；
 - (3) 坚持法律面前人人平等；
 - (4) 坚持依法治国和以德治国相结合；
 - (5) 坚持从中国实际出发。
6. 建设中国特色社会主义法治体系（5个）
- (1) 完善以宪法为核心的中国特色社会主义法律体系（首要）；
 - (2) 建立高效的法治实施体系；
 - (3) 建立严密的法治监督体系；
 - (4) 健全法治保障体系；
 - (5) 加强党内法规制度建设。

二、企业国有资产法律制度

1. 概念

- (1) 企业国有资产属于**国家所有**，即全民所有。
- (2) **国务院代表国家**行使企业国有资产所有权。
- (3) 国务院和地方人民政府应当按照政企分开、社会公共管理职能与企业国有资产出资人职能分开、不干预企业依法自主经营的原则，依法**履行出资人职责**。
- (4) 根据《企业国有资产法》的规定，履行出资人职责的机构包括：
 - 国务院国有资产监督管理机构。
 - 地方人民政府按照国务院的规定设立的国有资产监督管理机构。
 - 国务院授权财政部对金融行业的国有资产进行监管，授权财政部对中央文化企业、中国铁路、中国邮政集团公司履行出资人职责。
- (5) 国家出资企业包括国有独资企业、国有独资公司、国有资本控股公司和国有资本参股公司。

2. 国家出资企业管理者

(1) 任免范围

国有独资企业	任免经理、副经理、财务负责人和其他高级管理人员
国有独资公司	任免董事长、副董事长、董事、监事会主席和监事
国有资本控股、参股公司	向股东会、股东大会提出董事、监事人选

(2) 兼职限制

公司类型	在外兼职	董事长兼总经理	董高兼任监事
国有独资企业	未经 履行出资人职责的机构 同意，董事、高级管理人员不得在其他企业兼职	/	/
国有独资公司		未经 履行出资人职责的机构 同意，董事长不得兼任经理	董事、高级管理人员不得兼任监事
国有控股公司	未经 股东（大）会 同意，董事、高级管理人员不得在经营同类业务的其他企业兼职	未经 股东（大）会 同意，董事长不得兼任经理	
国有参股公司		/	

3. 改制

- (1) 重要的改制——应当报请本级人民政府批准
- (2) 改制应当制定职工安置方案，并通过职工（代表）大会审议通过

4. 企业国有资产产权登记机关（2023 新修）：

国家级企业→财政部；省级企业→省级财政部门；金融企业→同级财政部门。

5. 企业国有资产评估管理

- (1) 需要评估的关键词：大事、非国有、非货币资产
- (2) 可以不评估的关键词：经批准、家事、定价依据没变、有公允价
- (3) 评估档案的保存期限不少于 15 年，属于法定评估业务的，保存期限不少于 30 年

6. 企业国有资产交易管理

产权转让	<p>(1) 履行出资人职责的机构负责核实国家出资企业的产权转让事项。其中，因产权转让致使国家不再拥有所出资企业控股权的，必须由履行出资人职责的机构报本级人民政府批准。</p> <p>(2) 转让方应当将产权转让公告公开披露，公开征集受让方。其中，正式披露时间不得少于20个工作日。</p> <p>(3) 信息披露期满未征集到意向受让方的，可以延期或降低转让底价、变更受让条件，但新的转让底价低于评估结果的90%的，应经转让行为批准单位书面同意。</p> <p>(4) 转让价款原则上应当一次付清。如金额较大、一次付清确有困难的，可以采取分期付款的方式。采取分期付款方式的，受让方首期付款不得低于总价款的30%，并在合同生效之日起5个工作日内支付；其余款项应当提供合法的担保，并应当按同期银行贷款利率向转让方支付延期付款期间利息，付款期限不得超过1年。</p>
企业增资	<p>(1) 审批机制同产权转让。</p> <p>(2) 企业增资通过产权交易机构网站对外披露信息公开征集投资方，时间不得少于40个工作日。</p>
企业资产转让	<p>(1) 转让底价高于100万元，低于1000万元的资产转让项目，信息公告期应不少于10个工作日；</p> <p>(2) 转让底价高于1000万元的资产转让项目，信息公告期应不少于20个工作日。</p>
无偿划转	<p>(1) 企业国有产权在同一履行出资人职责的机构所出资企业之间无偿划转的，由所出资企业共同报履行出资人职责的机构批准。</p> <p>(2) 企业国有产权在不同履行出资人职责的机构所出资企业之间无偿划转的，依据划转双方的产权归属关系，由所出资企业分别报同级履行出资人职责的机构批准。</p> <p>(3) 下级政府履行出资人职责的机构所出资企业国有产权无偿划转上级政府履行出资人职责的机构所出资企业或其子企业持有的，由下级政府和上级政府履行出资人职责的机构分别批准。</p>

7. 上市公司国有股权变动管理

国有股东通过证券交易系统转让上市公司股份，有以下情形之一的，应报国有资产监督管理机构审核批准：

- (1) 国有控股股东转让上市公司股份可能导致持股比例低于合理持股比例的；
- (2) 总股本不超过 10 亿股的上市公司，国有控股股东拟于一个会计年度内累计净转让达到总股本 5% 及以上的；总股本超过 10 亿股的上市公司，国有控股股东拟于一个会计年度内累计净转让数量达到 5000 万股及以上的；
- (3) 国有参股股东拟于一个会计年度内累计净转让达到上市公司总股本 5% 及以上的。

三、反垄断法律制度

1. 适用范围

适用除外	<p>(1) 经营者依法行使知识产权的行为，不适用《反垄断法》；但是，经营者滥用知识产权，排除、限制竞争的行为，不可排除《反垄断法》的适用。</p> <p>(2) 农业生产中的联合或者协同行为。《反垄断法》对农业生产者及农村经济组织在农产品生产、加工、销售、运输、储存等经营活动中实施的联合或者协同行为排除适用。</p>
国有垄断企业	对于铁路、石油、电信、电网、烟草等重点行业，国家通过立法赋予国有企业以垄断性经营权，但是，如果这些国有垄断企业从事垄断协议、滥用市场支配地位行为，或者从事可能排除、限制竞争的经营行为集中行为，同样应受《反垄断法》的规制。

2. 实施机制

（1）垄断行为的法律责任包括：行政责任、民事责任、刑事责任！（2023 新修）

（2）国家发改委、商务部和原国家工商总局的反垄断执法职责全部整合于**国家市场监督管理总局**，实现了反垄断执法机构的一元化。

（3）反垄断调查措施**不包括冻结**经营者的银行账户。

（4）反垄断民事诉讼不以执法机构查处为前提条件。

（5）当事人可以向人民法院申请一至二名具有相应专门知识的人员出庭，就案件的专门性问题进行说明。专家在法庭上提供的意见并**不属于民事诉讼法上的证据形式**。

（6）原告起诉时被诉垄断行为已经持续超过3年，被告提出诉讼时效抗辩的，损害赔偿应当自原告向人民法院起诉之日起向前**推算3年**计算。自权利受到损害之日起超过**20年**的，人民法院不予保护，有特殊情况的，人民法院可以根据权利人的申请决定延长。

3. 经营者承诺

（1）适用范围

在以下两种情形下，反垄断执法机构不接受经营者提出承诺：

①反垄断执法机构对涉嫌垄断行为调查核实后，认为构成违法垄断行为的，应当依法作出处理决定，不再接受经营者提出承诺；

②涉嫌**固定或变更商品价格、限制商品的生产数量或销售数量、分割销售市场或原材料采购市场**等三类严重限制竞争的横向垄断协议的，反垄断执法机构不应接受经营者提出承诺

（2）承诺措施

经营者承诺的措施可以是结构性措施、行为性措施和综合性措施。

①行为性措施：调整定价策略、取消或者更改各类交易限制措施、开放网络或者平台等基础设施，许可专利、技术秘密或者其他知识产权等；

②结构性措施：剥离有形资产、知识产权等无形资产或者相关权益等。

执法机构在对经营者的承诺进行审查时，可以综合考虑以下因素：

①经营者实施涉嫌垄断行为的主观态度；

②经营者实施涉嫌垄断行为的性质、持续时间、后果及社会影响；

③经营者承诺的措施及其预期效果。

（3）法律后果

①执法机构的中止调查及终止调查决定，不是对经营者的行为是否构成垄断行为作出认定；

②执法机构仍然可以依法对其他类似行为实施调查并作出行政处罚；

③中止调查及终止调查决定不应作为认定该行为是否构成垄断行为的相关证据

4. 垄断协议规制制度

（1）横向垄断（经营同类商品的）VS 纵向垄断（上下游）

（2）垄断协议的豁免：技术卡特尔、标准化卡特尔、中小企业合作卡特尔、社会公共利益卡特尔、不景气卡特尔、出口卡特尔

（3）**出口卡特尔不需要证明**，其他都需要证明

（4）垄断协议的违法性认定规则（2023 新修）

①横向垄断协议：执法机构无须调查其结果即可禁止、原告无须为其反竞争效果承担举证责任。同时，行为人无权提出协议不具有反竞争效果的抗辩，但可以提出豁免抗辩。

②纵向垄断协议：由法律假定其具有排除、限制竞争效果，但行为人可以提出协议不具有排除、限制竞争效果的抗辩，也可以提出豁免抗辩。并且有纵向垄断协议安全港规则

5. 市场支配地位的认定

以互联网企业为代表的平台经营者是否具有市场支配地位，可以考虑的具体因素：

（1）经营者的市场份额以及相关市场竞争状况

（2）经营者控制市场的能力

- (3) 经营者的财力和技术条件
- (4) 其他经营者对该经营者在交易上的依赖程度
- (5) 其他经营者进入相关市场的难易程度
- (6) 其他因素

6. 滥用市场支配地位

1.以不公平的高价销售商品或者以不公平的低价购买商品	
2.没有正当理由，以低于成本的价格销售商品	
下列情形均为正当： (1) 降价处理鲜活商品、季节性商品、有效期限即将到期的商品和积压商品的； (2) 因清偿债务、转产、歇业降价销售商品的； (3) 在合理期限内为推广新产品进行促销的；	
3.没有正当理由，拒绝与交易相对人进行交易	
下列行为同样受到禁止： (1) 实质性削减与交易相对人的现有交易数量； (2) 拖延、中断与交易相对人的现有交易； (3) 拒绝与交易相对人进行新的交易； (4) 设置限制性条件，使交易相对人难以与其进行交易； (5) 拒绝交易相对人在生产经营活动中以合理条件使用其必需设施。	正当理由： (1) 因不可抗力等客观原因无法进行交易； (2) 交易相对人有不良信用记录，或者出现经营状况持续恶化等情况，影响交易安全； (3) 与交易相对人进行交易将使经营者利益发生不当减损； (4) 能够证明行为具有正当性的其他理由。
4.没有正当理由，限定交易相对人只能与其进行交易或者只能与其指定的经营者进行交易	
正当理由包括： (1) 为满足产品安全要求所必须； (2) 为保护知识产权所必须； (3) 为保护针对交易进行的特定投资所必须； (4) 能够证明行为具有正当性的其他理由。	
5.没有正当理由搭售商品，或者在交易时附加其他不合理的交易条件	
6.没有正当理由，对条件相同的交易相对人在交易价格等交易条件上实行差别待遇	
具体表现包括： (1) 实行不同的交易价格、数量、品种、品质等级； (2) 实行不同的数量折扣等优惠条件； (3) 实行不同的付款条件、交付方式； (4) 实行不同的保修内容和期限、维修内容和时间、零配件供应、技术指导等售后服务条件。	
7.利用数据和算法、技术以及平台规则等从事滥用市场支配地位的行为（2023新修）	

7. 经营者集中

(1) 申报标准及审查程序

申报标准	标准一	所有经营者：全球范围内超过100亿元人民币	且至少2个经营者：中国境内均超过4亿元人民币
	标准二	所有经营者：中国境内合计超过20亿元人民币	且至少2个经营者：中国境内均超过4亿元人民币

审查程序	第一阶段审查（初步审查）。自收到经营者提交的资料之日起 30日 内进行初步审查。 第二阶段审查，自执法机构作出实施进一步审查决定之日起 90日 内完毕。 延长审查期限，最长不得超过 60日 。
------	---

（2）限制性条件的分类

- ①剥离有形资产、知识产权等无形资产或者相关权益等**结构性条件**；
- ②开放网络或者平台等基础设施、许可关键技术（包括专利、专有技术或其他知识产权）、终止排他性协议等**行为性条件**；
- ③结构性条件和行为性条件相结合的综合性条件。

（3）限制性条件的确定

提出方案	参与集中的经营者可以向市场监管总局提出附加限制性条件承诺方案。
评估方案	市场监管总局应当对承诺方案的有效性、可行性和及时性进行评估，并通知申报人。
磋商方案	市场监管总局认为承诺方案不足以减少集中对竞争的不利影响的，可以与参与集中的经营者就限制性条件进行磋商。
备选方案	承诺方案存在不能实施的风险的，参与集中的经营者可以提出备选方案。备选方案应当在首选方案无法实施后生效，并且比首选方案的条件更为严格。

（4）限制性条件的履行监督、解除与变更

履行报告	义务人应当严格履行审查决定规定的义务，并按规定报告履行情况。
监督检查	市场监管总局可以自行或通过受托人对义务人监督检查；通过受托人监督检查的，市场监管总局应当在审查决定中予以明确。
明确期限	自动解除 (1) 根据审查决定，限制性条件到期自动解除的，经市场监管总局核查，义务人未违反审查决定的，限制性条件自动解除；义务人违反审查决定的，市场监管总局可以 适当延长 期限，并及时向社会公布。 (2) 限制性条件为 业务剥离 的，经市场监管总局核查，义务人履行完成所有义务的，限制性条件自动解除。
	申请解除 根据审查决定，限制性条件到期后义务人需要申请解除的，应当提交书面申请并说明理由。市场监管总局评估后，决定解除限制性条件的，应当及时向社会公布。

市场监管总局可以主动或者应义务人申请对限制性条件重新审查，变更或解除限制性条件，应考虑下列因素：①集中交易方式否发生重大变化；②相关市场竞争状况是否发生实质性变化；③实施限制性条件是否无必要或者不可能。

8. 公平竞争审查制度

（1）适用范围

- ①行政机关以及法律、法规授权的具有管理公共事务职能的组织制定的政策措施
- ②国务院制定的行政法规、政策措施，地方性法规、自治条例和单行条例

（2）联席会议制度

①**市场监管总局、发展改革委、财政部、商务部**会同有关部门，建立健全公平竞争审查工作部际联席会议制度，统筹协调和监督指导全国公平竞争审查工作

②县级以上**地方各级人民政府**负责建立健全本地区公平竞争审查工作联席会议制度，统筹协调和监督指导本地区公平竞争审查工作。联席会议办公室设在**市场监管部门**，承担联席会议日常工作。

（3）例外规定

虽然具有一定限制竞争的效果，但在符合规定的情况下可以实施：

- ①维护国家经济安全、文化安全、科技安全或涉及国防建设的；

- ②为实现扶贫开发、救灾救助等社会保障目的；
- ③为实现节约能源资源、保护生态环境、维护公共卫生健康安全等社会公共利益的；
- ④法律、行政法规规定的其他情形。

四、涉外经济法律制度

1. 涉外投资

（1）《外商投资法》的特色与创新主要体现在四个方面：从企业组织法转型为投资行为法，更加强调对外商投资的促进和保护，全面落实内外资一视同仁的国民待遇原则，以及更加周延地覆盖外商投资实践。

定义	①外国投资者单独或者与其他投资者共同在中国境内设立外商投资企业； ②外国投资者取得中国境内企业的股份、股权、财产份额或者其他类似权益； ③外国投资者单独或者与其他投资者共同在中国境内投资新建项目。
促进	①提高外商投资政策的透明度； ②保障外商投资企业平等参与市场竞争； ③加强外商投资服务； ④依法依规鼓励和引导外商投资。
管理	①准入前国民待遇加负面清单管理制度 ②外商投资安全审查制度

（2）准入前国民待遇加负面清单管理制度

准入前国民待遇	定义	是指在投资准入阶段给予外国投资者及其投资不低于本国投资者及其投资的待遇
负面清单	定义	是指国家规定在特定领域对外商投资实施的准入特别管理措施。
		禁止 负面清单规定 禁止 投资的领域，外国投资者 不得 投资
		限制 负面清单规定 限制 投资的领域，外国投资者进行投资应当符合负面清单规定的股权要求、高级管理人员要求等 限制性准入特别管理措施
	内外一致	负面清单外的领域，给予国民待遇，按照 内外一致 的原则实施监督管理；我国缔结或者参加的国际条约协定对外国投资者准入待遇有更优惠规定的，可以按照相关规定执行。
	程序	负面清单由 国务院投资主管部门 会同 国务院商务主管部门 等有关部门提出，报 国务院 发布或者报 国务院批准后 由国务院投资主管部门、商务主管部门发布。

（3）外商投资安全审查制度

国家建立外商投资安全审查工作机制（以下简称“工作机制”），工作机制办公室设在**国家发展改革委**，由**国家发改委**、**商务部**牵头承担外资安审日常工作。

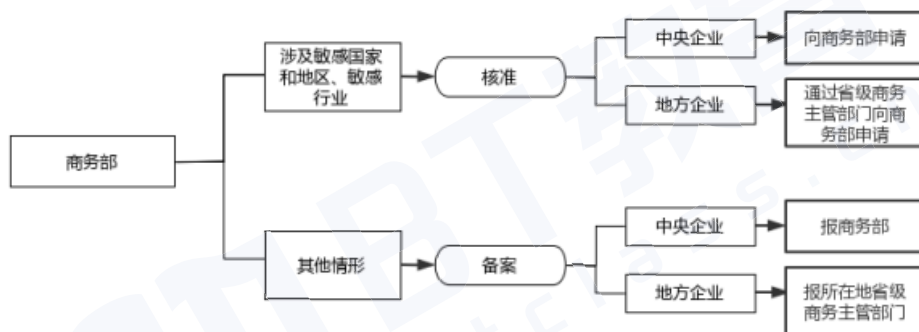
主动申报的范围	(1) 投资 军工 、 军工 配套等关系国防安全的领域，以及在 军事设施 和 军工 设施周边地域投资； (2) 投资关系国家安全的 重要农产品 、 重要能源和资源 、 重大装备制造 、 重要基础设施 、 重要运输服务 、 重要文化产品与服务 、 重要信息技术和互联网产品与服务 、 重要金融服务 、 关键技术 及其他重要领域，并取得所投资企业的 实际控制权 。	
审查程序	一般审查	工作机制办公室决定对申报的外商投资进行安全审查的，应当自决定之日起 30 个工作日内完成一般审查；审查期间当事人不得实施投资。 (1) 认为不影响国家安全的，应当作出通过安全审查的决定； (2) 认为影响或可能影响国家安全的，应当作出 启动特别审查 的决定； (3) 决定应当书面通知当事人。

审查程序	特别审查	特别审查应当自启动之日起 60 个工作日内完成，特殊情况下可以延长审查期限，但应书面通知当事人；审查期间当事人不得实施投资。 (1) 认为不影响国家安全的，作出通过安全审查的决定； (2) 认为影响国家安全的，作出 禁止投资 的决定； (3) 通过附加条件能够消除对国家安全的影响，且当事人书面承诺接受附加条件的，可以作出附加条件通过安全审查的决定。
审查结果	通过	工作机制办公室作出通过安全审查决定的，当事人可以实施投资。
	禁止	作出禁止投资决定的，当事人不得实施投资；已经实施的，应当 限期恢复 投资前状态， 消除 对国家安全的影响。
	附条件	作出附加条件通过安全审查决定的，当事人应当按照附加条件实施投资，工作机制办公室要对附加条件的实施情况进行核实。
	变更	当事人变更投资方案，影响或者可能影响国家安全的，应当重新向工作机制办公室申报。

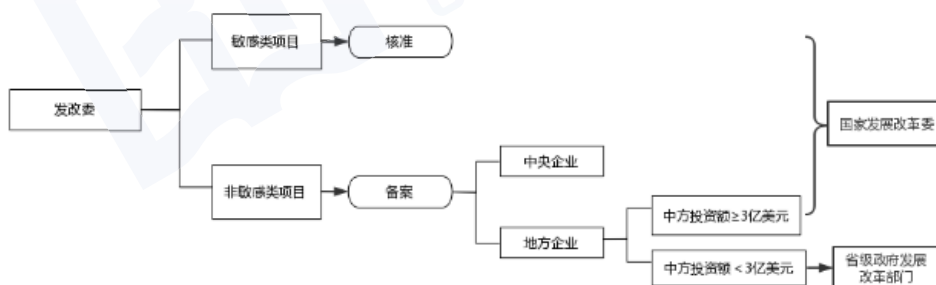
(4) 对外直接投资核准备案制度

对外投资在我国适用核准制和备案制，且涉及商务部门、发改部门两条线。

1. 商务部门的核准与备案



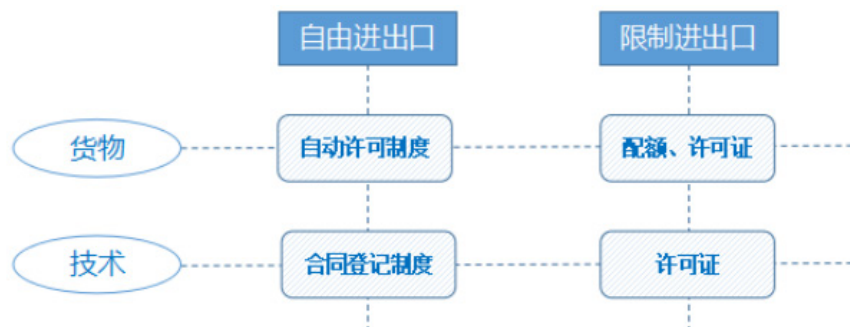
2. 发展改革部门的核准与备案



2. 对外贸易

(1) 适用范围：仅适用中国内地

(2) 货物技术进出口



（3）对外贸易救济

	反倾销	反补贴	保障措施
性质	不公平贸易行为		公平贸易
能否主动立案调查	√	√	√
临时措施	①征收临时反倾销（补贴）税； ②要求提供保证金、保函或其他形式的担保		提高关税
临时措施的期限	4个月+5个月	4个月/不得延长	200天
最终措施	反倾销税	反补贴税	提高关税、数量限制
最终措施的期限	5年，可适当延长		4年/最长10年
措施的决定机构	跟“征税”有关的由国务院关税税则委员会作出决定，其他由商务部作出决定。		

3. 外汇管理

适用范围	<p>（1）属人主义与属地主义相结合</p> <p>（2）境内机构和境内个人的外汇收支或者外汇经营活动，不论其发生在境内或者境外，均适用该条例。</p> <p>（3）对于境外机构和境外个人而言，仅在中国境内的外汇收支和外汇经营活动适用该条例。</p>
经常项目	<p>（1）包括贸易收支、服务收支、收益（包括职工报酬和股息、红利等投资收益）和经常转移（单方面转移）。经常项目外汇收入实行意愿结汇制。</p> <p>（2）人民币经常项目可兑换后，对企业和个人经常项目下用汇的管理，主要体现在对外汇收支及汇兑环节的真实性审核。</p> <p>（3）对于个人结汇和境内个人购汇实行年度总额管理，年度总额为每人每年等值5万美元。</p>
资本项目	<p>（1）包括资本转移、直接投资、证券投资、衍生产品投资、贷款以及非生产、非金融资产的收买或者放弃等。</p> <p>（2）对外商境内直接投资的外汇实行登记管理制度。</p> <p>（3）合格境外机构投资者（QFII）制度</p> <ul style="list-style-type: none"> ●中国证监会、中国人民银行依法对合格境外投资者的境内证券期货投资实施监督管理。 ●中国人民银行、国家外汇管理局依法对合格境外投资者境内银行账户、资金汇兑等实施监督管理。 ●合格境外投资者可参与的金融衍生品等交易品种和交易方式，由中国证监会会商中国人民银行、国家外汇管理局同意后公布。 <p>（4）合格境内机构投资者（QDII）制度</p> <ul style="list-style-type: none"> ●银保监会、证监会分别负责各自监管范围内金融机构境外投资业务的市场准入，包括资格审批、投资品种确定以及相关风险管理。 ●国家外汇管理局负责QDII机构境外投资额度、账户及资金汇兑管理。 <p>（5）外债管理</p> <ul style="list-style-type: none"> ●短期外债原则上只能用于流动资金，不得用于固定资产投资等中长期用途。 ●外商投资企业借用的外债资金可以结汇使用。除另有规定外，境内金融机构和中资企业借用的外债资金不得结汇使用。
人民币汇率	我国目前实行的是 以市场供求为基础，参考“一篮子”货币进行调节、有管理的浮动汇率制度 。
特别提款权	货币篮包括 人民币、美元、欧元、英镑和日元 。