

2021 初级会计职称考试《经济法基础》考点讲义

第一章 总论

本章教材变化

本章只有两处实质性变化，调整及新增对考试不会产生影响

- 1. 民法总则、合同法、继承法、婚姻法等说法均改成《民法典》。
- 2. 投毒罪改成投放危险物质罪。
- 3. 行政复议机关中对于垂直领导的行政机关删除“国税”“外汇管理”两项。

考点一 法律基础

一、法和法律

（一）概念

法的概念	法是由国家制定或者认可，以权利义务为主要内容，由国家强制力保证实施的社会行为规范及其相应的规范性文件的总称	
法律的概念	狭义	拥有立法权的国家机关依法制定颁布的规范性文件
	广义	历史长河，从古至今发展

（二）法的本质

本质	法是统治阶级的国家意志的体现
体现“统治阶级”	由统治阶级的物质生活条件决定的,是社会客观需要的反映
	法体现的是统治阶级的整体意志和根本利益,而不是统治阶级每个成员个人意志的简单相加
体现“国家意志”	法体现的不是一般的统治阶级意志,而是被奉为法律的统治阶级意志，即统治阶级的国家意志

（三）法的特征

特征	具体解释
国家意志性	法是经过国家“制定”或“认可”才得以形成的规范
国家强制性	法凭借国家强制力的保证而获得普遍遵行的效力
行为规范性	法是确定人们在社会关系中的权利和义务的行为规范
明确公开性和普遍约束性	法是明确而普遍适用的规范

【例题 1 • 多选题】下列关于法的本质与特征的表述中，正确的有（ ）。

- A. 法由统治阶级的物质生活条件所决定
- B. 法体现的是统治阶级的整体意志和根本利益
- C. 法是由国家制定或认可的行为规范
- D. 法由国家强制力保障其实施

【答案】ABCD

【例题 2 • 单选题】下列关于法的本质与特征的表述中，不正确的是（ ）。

- A. 法是由国家制定或者认可的规范
- B. 法是统治阶级每个成员个人意志的相加
- C. 法由统治阶级的物质生活条件所决定
- D. 法凭借国家强制力的保证获得普遍遵行的效力

【答案】B 【解析】法不是统治阶级每个成员个人意志的简单相加，它体现的是统治阶级的整体意志和根本利益。

【例题 3 • 单选题】下列各项中，不属于法的特征的是（ ）。

- A. 国家意志性 B. 国家胁迫性
- C. 行为规范性 D. 明确公开性

【答案】B 【解析】选项 B：法凭借国家强制力的保证而获得普遍遵行的效力，具有国家强制性，而不是胁迫性。

二、法律关系（★★★）



概念	法律关系是指被法律规范所调整的权利与义务关系 【提示 1】 “被法律规范调整的”，才属于法律关系 【提示 2】 调整平等主体之间的人身关系和财产关系而形成的法律关系，为民事法律关系 【提示 3】 调整行政管理关系而形成的法律关系，为行政法律关系
要素	主体、客体、内容

（一）法律关系主体

概念	参加法律关系，依法享有权利和承担义务的当事人 【提示】 最少有两个主体，才能在它们之间形成以权利和义务为内容的法律关系			
基本分类	自然人	中国公民、外国公民、无国籍人		
	组织	法人组织	营利法人	有限责任公司、股份有限公司和其他企业法人等
			非营利法人	包括事业单位、社会团体、基金会、社会服务机构等
			特别法人	包括机关法人（ 国家机关 ）、农村集体经济组织法人（ 生产队 ）、城镇农村的合作经济组织法人（ 农村合作社 ）、基层群众性自治组织法

			人（ <u>居委会</u> ）
		非法人组织	包括个人独资企业、合伙企业、不具有法人资格的专业服务机构等
	国家	国家可以作为一个整体成为法律关系主体	

【例题·多选题】下列各项中，可以成为法律关系主体的有（ ）。

- A. 中国公民小王 B. 国家
C. 基金会 D. 社会服务机构

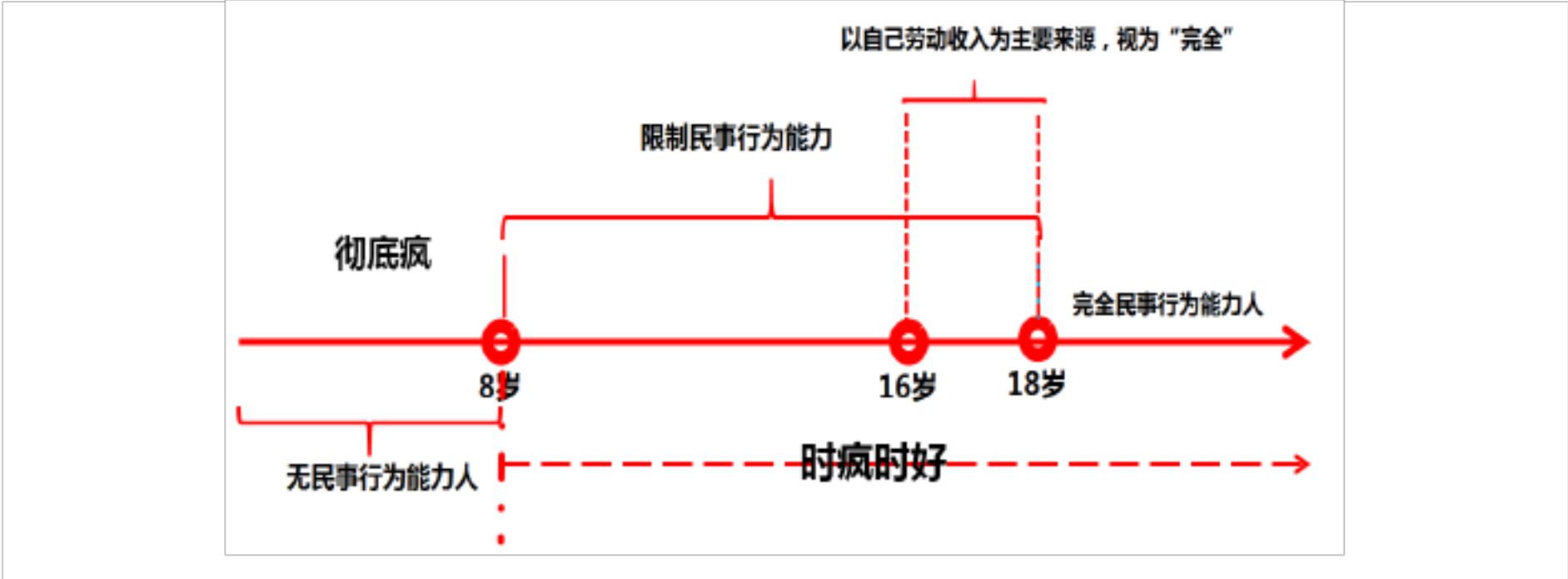
【答案】ABCD

【解析】选项 A：属于自然人；选项 B：国家可以作为一个整体成为法律关系主体；选项 CD：属于非营利法人组织。

（二）法律关系的主体资格

1. 自然人民事行为能力

类型	界定标准	
	实际年龄	精神状况
无民事行为能力人	不满 8 周岁（<8 周岁）	完全“不能”辨认自己行为的人
限制民事行为能力人	8 周岁≤年龄<18 周岁	不能完全辨认自己行为的成年人
完全民事行为能力人	18 周岁以上（≥18 周岁）	
	视为	16 周岁以上（≥16 周岁）的未成年人（<18 周岁），以自己的劳动收入为主要生活来源的，视为完全民事行为能力人



【例题 1·单选题】下列自然人中，属于限制民事行为能力人的是（ ）。

- A. 在某超市上班以其工资作为主要生活来源且年满 16 周岁的王某
- B. 不能辨认自己行为且年满 10 周岁的李某
- C. 不能完全辨认自己行为且年满 20 周岁的钱某
- D. 不能辨认自己行为且年满 20 周岁的胡某

【答案】C【解析】（1）选项 A：16 周岁以上的未成年人，以自己的劳动收入为主要生活来源，视为完全民事行为能力人；（2）选项 BD：8 周岁以上的未成年人不能辨认自己行为的，不能辨认自己行为的成年人为无民事行为能力人；（3）选项 C：8 周岁以上的未成年人，不能完全辨认自己行为的成年人为限制民事行为能力人。

【例题 2·单选题】下列公民中，视为完全民事行为能力人的是（ ）。

- A. 赵某，9 岁。系某小学学生
- B. 王某，15 岁。系某高级中学学生
- C. 张某，13 岁。系某初级中学学生
- D. 李某，17 岁。系某宾馆服务员，以自己劳动收入为主要生活来源

【答案】D【解析】（1）“视为”二字极为关键，它们提示考生题目考查的是 16 周岁以上不满 18 周岁的年龄区段，看透这一点，此题可以立即锁定选项 D；（2）主要法律依据：16 周岁以上不满 18 周岁的公民，以自己的劳动收入为主要生活来源的，视为完全民事行为能力人。

2. 自然人的刑事责任能力

刑事 责任	已满 16 周岁的人犯罪	应当负刑事责任
	14 周岁≤年龄<16 周	8 种罪刑：犯故意杀人、故意伤害致人重伤或

年龄	岁	者死亡、强奸、抢劫、贩卖毒品、放火、爆炸、投放危险物质罪，应当负刑事责任 【口诀】强抢贩投，火爆杀伤，应负刑
	不满 14 周岁的未成年人	不负刑事责任

--

量刑规则	14 周岁≤年龄<16 周岁	触犯法定的 8 种罪行	负刑事责任，但应当从轻或者减轻处罚
		以外的其他罪行	不负刑事责任
	16 周岁≤年龄<18 周岁	应当从轻或者减轻处罚	
	已满 75 周岁的人	故意犯罪	可以从轻或者减轻处罚
		过失犯罪	应当从轻或者减轻处罚

【练习】知识巩固

是否负？

量刑

不负

8大罪刑应负

应负

14岁

16岁

18岁

应负时，应当从轻或减轻

--

量刑规	精神病人	在不能辨认或者不能控制自己行为的时候造成危害结果	经法定程序鉴定确认的，不负刑事责任，但是应当责令他的家属或者监护
-----	------	--------------------------	----------------------------------

则			人严加看管和医疗；在必要时，由政府强制医疗
	间歇性的精神病人	精神正常的时候犯罪	应当负刑事责任
	尚未完全丧失辨认或者控制自己行为能力的精神病人犯罪的		应当负刑事责任，但是可以从轻或者减轻处罚

【例题 1 • 多选题】下列关于自然人刑事责任的表述中，正确的有（ ）。

- A. 已满 16 周岁的人犯罪，应当负刑事责任
- B. 不满 16 周岁的人犯罪，不负刑事责任
- C. 精神病人在不能辨认或者不能控制自己行为的时候造成危害结果，经法定程序鉴定确认的，不负刑事责任
- D. 间歇性的精神病人在精神正常的时候犯罪，应当负刑事责任

【答案】ACD 【解析】选项 B：已满 14 周岁不满 16 周岁的人，犯故意杀人、故意伤害致人重伤或者死亡、强奸、抢劫、贩卖毒品、放火、爆炸、投放危险物质罪的，应当负刑事责任。

【例题 2 • 多选题】下列关于自然人刑事责任从轻或减轻的表述中，不正确的有（ ）。

- A. 已满 14 周岁不满 18 周岁的人犯罪，应当从轻或减轻处罚
- B. 已满 75 周岁的人故意犯罪的，应当从轻或者减轻处罚
- C. 已满 75 周岁的人过失犯罪的，可以从轻或者减轻处罚
- D. 尚未完全丧失辨认或者控制自己行为能力的精神病人犯罪的，可以从轻或者减轻处罚

【答案】BC 【解析】选项 BC：已满 75 周岁的人故意犯罪的，可以从轻或者减轻处罚；过失犯罪的，应当从轻或者减轻处罚。

二、法律关系（★★★）

（三）法律关系的内容

法律关系内 容	法律关系主体所享有的权利和承担的义务
------------	--------------------

法律权利	法律关系主体依法享有的权益，表现为权利享有者依照法律规定有权自主决定作出或者不作出某种行为、要求他人作出或者不作出某种行为和一旦被侵犯，有权请求国家予以法律保护 <u>【解释】</u> 伸张主权，维护自己利益	
法律义务	积极义务	如纳税、服兵役 <u>【解释】</u> 鼓励主动去做
	消极义务	如不得毁坏公共财物、不得侵害他人生命健康权 <u>【解释】</u> 不能去做

（四）法律关系的客体

物	自然物	如：矿藏、土地、水流、森林等
	人造物	如：飞机、大炮、轮船、机器设备、建筑物等
	货币及有价证券	如：金钱、股票、基金、债券等
	有体物	可以是固体形态，也可以无固体形态（如：空气、天然气、电力、热力等）
	无体物	信息数据、游戏货币、网购电子券等
人身、人格	<u>【提示】</u> 人的整体只能是法律关系主体，不能作为法律关系的客体 <u>【解释】</u> 人是主体；人体的部分是客体（器官捐赠、献血）	
精神产品	也称智力成果，是指人们通过脑力劳动创造的能带来经济价值的精神财富。 <u>【举例】</u> 作品、发明、实用新型、外观设计、商标等	

	精神产品是一种精神形态的客体，是一种思想或者技术方案，不是物，但通常有物质载体 【举例】 精神产品的物质载体，如书籍、图册、录像、录音等
行为（行为结果）	生产经营行为、经济管理行为、劳务行为（运输）等 【提示】 比如合同行为

【例题 1 • 多选题】下列选项中，属于法律关系客体的有（ ）。

- A. 数据信息 B. 人的整体
C. 外观设计 D. 人格

【答案】ACD

【例题 2 • 多选题】下列可成为法律关系的客体的有（ ）。

- A. 土地 B. 荣誉称号
C. 人民币 D. 天然气

【答案】ABCD

【解析】（1）选项 ACD：属于物；（2）选项 B：属于非物质财富（荣誉产品）。

知识点小结

三、法律事实（★★★）

【概念】任何法律关系的发生、变更和消灭，都要有法律事实的存在。

【区分名词】法律事实=法律事件+法律行为

【区分方法】范围；是否受“主观意志”控制

1. 法律事件（不可抗力）

法律事件是指不以当事人的主观意志为转移的，能够引起法律关系发生、变更和消灭的法定情况或者现象。

- （1）绝对事件——自然现象：如地震、洪水、台风、生老病死、意外事故等。
（2）相对事件——社会现象：如爆发战争、重大政策的改变等。

2. 法律行为

法律行为是指以法律关系主体意志为转移的，能够引起法律后果，即引起法律关系发生、变更和消灭的人们有意识的活动。

【举例】买卖、签合同、签发支票等。

【分类】

分类标准	具体类别
行为是否符合法律规范的要求	合法行为与违法行为
行为的表现形式不同	积极行为【解释】作为，如按规定纳税 消极行为【解释】不作为，如不得破坏历史文物
行为是否通过意思表示	意思表示行为【解释】如签订合同 非表示行为【解释】如拾得遗失物、发现埋藏物
主体意思表示的形式	单方行为【解释】如遗嘱、行政命令 多方行为【解释】如结婚
行为是否需要特定形式或实质要件	要式行为【解释】要式：要有固定形式。如签发支票 非要式行为【解释】如民间借据
主体实际参与行为的状态	自主行为与代理行为

【例题 1·多选题】下列各项中，属于法律事件的有（ ）。

- A. 台风登陆 B. 爆发战争
- C. 租赁设备 D. 运输货物

【答案】AB

【解析】按照是否以当事人的意志为转移作为标准，可以将法律事实划分为两大类：法律事件和法律行为。选项 AB 属于法律事件，选项 CD 属于法律行为。

【例题 2·多选题】下列各项中，属于法律事实的有（ ）。

- A. 台风登陆 B. 爆发战争
- C. 纵火 D. 租赁设备

【答案】ABCD 【解析】法律事实包含法律事件和法律行为两大类。选项 AB 属于法律事件，选项 CD 属于法律行为。

【例题 3 • 多选题】下列各项中，属于法律行为的有（ ）。

- A. 台风登陆 B. 爆发战争
- C. 订立买卖合同 D. 签发支票

【答案】CD【解析】按照是否以当事人的意志为转移作为标准，可以将法律事实划分为两大类：法律事件和法律行为。选项 AB 属于法律事件，选项 CD 属于法律行为。

【例题 4 • 判断题】甲公司向乙公司签发银行承兑汇票的行为属于法律事件。（ ）

【答案】×

【解析】甲公司向乙公司签发银行承兑汇票的行为属于“法律行为”。

【例题 5 • 单选题】根据行为是否需要特定形式或实质要件，法律行为可以分为（ ）。

- A. 单方行为和多方行为
- B. 积极行为和消极行为
- C. 要式行为和非要式行为
- D. 自主行为和代理行为

【答案】C【解析】（1）选项 A：根据主体意思表示的形式所作的分类；（2）选项 B：根据行为的表现形式不同所作的分类；（3）选项 D：根据主体实际参与行为的状态所作的分类。

四、法的形式和分类（★★）

（一）法的形式

形式		
宪法	——	
法律	——	
法规	行政法规	地方性法规
规章	部门规章	地方政府规章

（二）法主要形式的制定机关

形式	制定机关	法律文件
宪法	全国人民代表大会	《中华人民共和国宪

		法》
法律	全国人民代表大会及其常务委员会	《XXX 法》
行政法规	国务院	例如《XXX 条例》
地方性法规	有地方立法权的地方人民代表大会及其常务委员会	《XXX 省/自治区/直辖市条例》
部门规章	国务院各部、委员会、中国人民银行、审计署和具有行政管理职能的直属机构	《XXX 办法/规章》 《XXX 条例实施细则》
地方政府规章	有地方立法权的地方人民政府	《XXX 地方 XXX 办法/规章》

【例题 1 • 单选题】下列规范性文件中，属于行政法规的是（ ）。

- A. 国务院发布的《企业财务会计报告条例》
- B. 全国人民代表大会通过的《中华人民共和国民事诉讼法》
- C. 中国人民银行发布的《支付结算办法》
- D. 全国人民代表大会常务委员会通过的《中华人民共和国会计法》

【答案】A

【解析】（1）选项 BD：属于法律；其中选项 B 属于基本法律，选项 D 属于非基本法律。

（2）选项 C：属于部门规章。

【例题 2 • 单选题】下列法的形式中，效力等级最低的是（ ）。

- A. 宪法
- B. 地方性法规
- C. 行政法规
- D. 法律

【答案】B

【解析】法的效力等级：宪法>法律>行政法规>地方性法规>本级和下级地方政府规章。

【例题 3 • 单选题】对下列规范性文件所作的判断中，不正确的是（ ）。

- A. 西藏自治区人民代表大会发布的《西藏自治区立法条例》属于地方性法规
- B. 国务院发布的《企业财务会计报告条例》属于行政法规
- C. 上海市人民政府发布的《上海市旅馆业管理办法》属于地方性法规
- D. 财政部发布的《金融企业国有资产管理转让管理办法》属于部门规章

【答案】C

【解析】选项 C：属于“地方政府规章”。

（三）法的适用规则

上位法优于下 位法	效力高的 优于效力 低的	效力层级： （1）宪法>法律>行政法规>地方性法规> 本级和下级地方政府规章 （2）省、自治区的人民政府制定的规章>本 行政区域内设区的市、自治州的人民政府制 定的规章
特别法优于一 般法（同一机 关制定）	少数民族 等	香港特别行政区，应优先适用《香港特别行 政区基本法》
新法优于旧法 （同一机关制 定）	好吃 的都紧着 小孩	《民法总则》是旧法，《民法典》是新法， 二者对同一内容规定不一致的，原则上应适 用《民法典》的规定
新的一般规定 与旧的特别规 定不一致	追根溯源	（1）新法律 VS 旧法律：由全国人民代表大 会常务委员会裁决 （2）新行政法规 VS 旧行政法规：由国务院 裁决 （3）同一机关制定的地方性法规（或者规 章）：由制定机关裁决 （4）部门规章 VS 部门规章/地方政府规章： 由国务院裁决 （5）部门规章 VS 地方性法规：国务院 VS 全

		人大常委会 【解释】国务院认为地方性法规正确，按照地方性法规执行；如果认为部门规章正确，由全国人民代表大会常务委员会裁决
--	--	---

【例题 1 • 多选题】下列关于规范性法律文件适用原则的表述中，正确的有（ ）。

- A. 行政法规之间对同一事项的新的一般规定与旧的特别规定不一致，不能确定如何适用时，由国务院裁决
- B. 根据授权制定的法规与法律不一致，不能确定如何适用时，由全国人民代表大会常务委员会裁决
- C. 部门规章与地方政府规章之间对同一事项的规定不一致时，由国务院裁决
- D. 法律之间对同一事项的新的一般规定与旧的特别规定不一致，不能确定如何适用时，由全国人民代表大会常务委员会裁决

【答案】 ABCD

【例题 2 • 单选题】地方性法规与部门规章对同一事项的规定不一致，不能确定如何适用时，下列处理办法正确的是（ ）。

- A. 由国务院提出意见，国务院认为应当适用地方性法规的，应当决定在该地方适用地方性法规的规定
- B. 由国务院提出意见，国务院认为应当适用部门规章的，应当提请全国人民代表大会裁决
- C. 由全国人民代表大会常务委员会裁决，全国人民代表大会常务委员会认为应当适用地方性法规的，应当决定在该地方适用地方性法规的规定
- D. 由全国人民代表大会常务委员会裁决，全国人民代表大会常务委员会认为应当适用部门规章的，应当决定在该地方适用部门规章的规定

【答案】 A

【解析】地方性法规与部门规章之间对同一事项的规定不一致，不能确定如何适用时，由国务院提出意见（而非全国人大常委会，选项 CD 错误），国务院认为应当适用地方性法规的，应当决定在该地方适用地方性法规的规定（选项 A 正确），认为应当适用部门规章的，应当提请全国人民代表大会常务委员会裁决（而非全国人大，选项 B 错误）。

（四）法的分类

标准	分类
----	----

法的创制方式和发布形式	成文法和不成文法 【口诀】创法成不成
法的内容、效力和制定程序	根本法和普通法 【口诀】内小三“本”身很“普通”
法的内容	实体法和程序法 【口诀】法的内容要“程实”
法的空间效力、时间效力或对人的效力	一般法和特别法 【口诀】仨“效”子特一般
法的主体、调整对象和渊源	国际法和国内法 【口诀】出现主体找祖国
法律运用的目的	公法和私法 【口诀】目的为了开公司

【例题 1·单选题】下列对法所作的分类中，以法的创制方式和发布形式为依据进行分类的是（ ）。

- A. 成文法和不成文法
- B. 根本法和普通法
- C. 实体法和程序法
- D. 一般法和特别法

【答案】A

【例题 2·单选题】下列对法所作的分类中，以法的空间效力、时间效力或对人的效力进行分类的是（ ）。

- A. 成文法和不成文法
- B. 根本法和普通法
- C. 实体法和程序法
- D. 一般法和特别法

【答案】D

考点二 争议纠纷的法律救济途径

一、仲裁（★★★）

（一）仲裁的适用范围

适用范围	平等主体的公民、法人和其他组织之间发生的合同纠纷和其他财产权益纠纷 【解释】 《仲裁法》仅适用经济仲裁	
仲裁机构	1. 仲裁委员会不按行政区划层层设立 2. 仲裁委员会独立于行政机关，与行政机关没有隶属关系 3. 仲裁委员会之间相互独立，没有隶属关系 【提示 1】 仲裁无地域管辖、无级别管辖 【提示 2】 当事人双方可以自行选择仲裁机构	
不能通过经济仲裁程序解决	（ 1）劳动争议的仲裁	适用劳动争议仲裁程序
	（ 2）农业集体经济组织内部的农业承包合同纠纷的仲裁	适用专门的农村土地承包经营纠纷调解仲裁程序
	（ 3）关于婚姻、收养、监护、扶养、继承纠纷	【解释】 不仅仅出现经济纠纷，还会出现人身、身份等关系
	（ 4）行政争议	【解释】 属于不平等主体之间

【口诀】 人身行政不能用，劳动承包不适用

【例题 单选题】 下列各项中，属于《仲裁法》规定的仲裁范围的是（ ）。

A. 合同纠纷 B. 继承纠纷 C. 离婚纠纷 D. 扶养纠纷

【答案】 A

（二）仲裁的基本原则

自 愿 原 则	当事人采用仲裁方式解决纠纷，应当双方自愿，达成仲裁协议 <u>【提示 1】</u> 仲裁协议必须是书面，口头达成无效 <u>【提示 2】</u> 没有仲裁协议，一方申请仲裁的，仲裁委员会不予受理
公 平 合 理	（ 1）要坚持以事实为根据，以法律为准绳的原则 （ 2）在法律没有规定或者规定不完备的情况下，仲裁庭可以按照公平合理的一般原则来解决纠纷
独 立 仲 裁	仲裁机关不依附于任何机关而独立存在，仲裁依法独立进行，不受任何行政机关、社会团体和个人的干涉 <u>【提示 1】</u> 独立第三者的民间组织 <u>【提示 2】</u> 仲裁机构之间也没有隶属关系 <u>【相关链接】</u> 民事诉讼具有严格的地域管辖和级别管辖。法院：基层人民法院、中级人民法院、高级人民法院、最高人民法院
一 裁 终 局	（ 1）仲裁实行一裁终局制度，即仲裁庭作出的仲裁裁决为终局裁决 （ 2）裁决作出后，当事人就同一纠纷再申请仲裁或者向人民法院起诉的，仲裁委员会或者人民法院不予受理 <u>【相关链接】</u> 民事诉讼两审终审

【例题 多选题】根据《仲裁法》的规定，下列关于一裁终局原则的表述中，正确的有（ ）。

- A. 仲裁裁决作出后，当事人就同一纠纷向人民法院起诉的，人民法院不予受理
- B. 仲裁裁决作出后，当事人可就同一纠纷向原仲裁委员会申请议
- C. 仲裁裁决作出后，当事人可就同一纠纷向司法行政机关申请议
- D. 仲裁裁决作出后，当事人就同一纠纷再申请仲裁的，仲裁委员会不予受理

【答案】 AD 【解析】 仲裁，一裁终局，裁后不得就同一纠纷再裁或再诉。

（三）仲裁协议

概念	双方当事人自愿把他们之间可能发生或已经发生的经济纠纷提交仲裁机构裁决的书面约定 【注意】 仲裁协议必须是书面，口头达成无效
内容	仲裁协议应当具有下列内容 （ 1）请求仲裁的意思表示 （ 2）仲裁事项 （ 3）选定的仲裁委员会 【提示 1】 仲裁协议对仲裁事项或者仲裁委员会没有约定或者约定不明确的，当事人可以补充协议；达不成补充协议的，仲裁协议无效 【提示 2】 选定的仲裁委员会，而不是仲裁委员
效力	1. 仲裁协议一经依法成立，即具有法律约束力。仲裁协议独立存在，合同的变更、解除、终止或无效，不影响仲裁协议的效力 2. 对仲裁协议效力有异议的： （ 1）应当在仲裁庭 首次开庭前 提出 （ 2）可以请求仲裁委员会作出决定或者请求人民法院作出裁定。一方请求仲裁委员会作出决定，另一方请求人民法院作出裁定的，由 人民法院裁定 3. 达成仲裁协议，一方装傻充愣（向人民法院起诉未声明有仲裁协议），人民法院受理后： （ 1）另一方 在首次开庭前 提交仲裁协议的，人民法院应当驳回起诉，但仲裁协议无效的除外 （ 2）另一方在首次开庭前 未 对人民法院受理该案提出异议的，视为放弃仲裁协议，人民法院应当继续审理

【例题 1 单选题】 甲、乙因买卖货物发生合同纠纷，甲向法院提起诉讼。开庭审理时，乙提出双方签有仲裁协议，应通过仲裁方式解决。对该案件的下列处理方式中，符合法律规定的是（ ）。

- A. 仲裁协议有效，法院驳回甲的起诉
- B. 仲裁协议无效，法院继续审理
- C. 由甲、乙协商确定纠纷的解决方式
- D. 视为甲、乙已放弃仲裁协议，法院继续审理

【答案】 D 【解析】当事人未能在首次开庭前提出异议，应视为放弃仲裁协议，法院继续审理即可。

【例题 2 多选题】甲公司与乙公司因买卖合同发生纠纷，甲公司将乙公司起诉至法院，甲公司并未声明有仲裁协议。人民法院受理后，通知乙公司 2016 年 5 月 5 日开庭审理。在首次开庭审理前乙公司向法院提交某市仲裁委员会认定甲公司与乙公司仲裁协议有效的决定书。人民法院对该案的处理方式中，不符合法律规定的有（ ）。

- A. 驳回起诉
- B. 要求甲公司与乙公司协商解决
- C. 人民法院已经受理，由法院继续审理
- D. 视为放弃仲裁协议，由法院继续审理

【答案】 BCD

【解析】当事人达成仲裁协议，一方向人民法院起诉未声明有仲裁协议，人民法院受理后，另一方在首次开庭前提交仲裁协议的，人民法院应当驳回起诉，但仲裁协议无效的除外。在本题中，仲裁协议已经由仲裁委员会认定为有效，且在首次开庭前提交了仲裁协议，所以应当驳回起诉。

【例题 3 • 单选题】李某与田某因买卖合同发生纠纷，李某将田某告到法院，李某并未声明双方事先达成了仲裁协议。人民法院受理后，依法开庭审理了此案。在开庭审理过程中，田某向法院提交某市仲裁委员会认定李某与田某仲裁协议有效的决定书。人民法院对该案的处理方式中，符合法律规定的是（ ）。

- A. 驳回起诉
- B. 要求李某与田某协商解决
- C. 由人民法院和仲裁委员会协商确定管辖权 视为放弃仲裁协议，由法院继续审理

【答案】 D 【解析】当事人达成仲裁协议，一方向人民法院起诉未声明有仲裁协议，人民法院受理后，另一方在首次开庭前未对人民法院受理该案提出异议的，视为放弃仲裁协议，人民法院应当继续审理。本题中田某未在首次开庭前对人民法院审理该案提出异议，视为放弃

仲裁协议，人民法院应当继续审理。

【例题 4 • 多选题】根据《仲裁法》的规定，下列各项中，属于仲裁协议必备内容的有（

- A. 仲裁事项
- B. 选定的仲裁委员会
- C. 选定的仲裁员
- D. 请求仲裁的意思表示

【答案】 ABD

【解析】选项 BC：注意区分“仲裁委员会”“仲裁庭”和“仲裁员”三个概念。例如，甲公司就其与乙公司的商事纠纷向北京仲裁委员会申请仲裁；甲公司从仲裁员名册选定张某为仲裁员，乙公司则选定王某为仲裁员，双方共同选定李某为首席仲裁员；张某、王某和李某组成处理本案的仲裁庭。

【例题 5 • 多选题】根据《仲裁法》的规定，下列关于仲裁协议效力的表述中，正确的有（）。

- A. 合同的变更、解除、终止或者无效，不影响仲裁协议的效力
- B. 当事人人口头达成的仲裁协议有效
- C. 仲裁协议对仲裁事项或者仲裁委员会没有约定或者约定不明确，当事人又达不成补充协议的，仲裁协议无效
- D. 当事人对仲裁协议的效力有异议的，可以请求人民法院作出裁定

【答案】 ACD

【解析】（1）选项 B：仲裁协议应当以书面形式订立，口头达成仲裁的意思表示无效；（2）选项 D：当事人对仲裁协议的效力有异议的，可以请求仲裁委员会作出决定或者请求人民法院作出裁定；一方请求仲裁委员会作出决定，另一方请求人民法院作出裁定的，由人民法院裁定。

【例题 6 • 多选题】根据《仲裁法》的规定，下列关于仲裁协议的表述中，正确的有。（

- A. 合同的变更、解除、终止或者无效，不影响仲裁协议的效力
- B. 仲裁协议应当以书面形式订立
- C. 对仲裁协议有异议的，应当在仲裁庭首次开庭前提出
- D. 仲裁协议由当事人自愿达成

【答案】 ABCD

【解析】(1) 选项 A: 考查仲裁协议的独立性;(2) 选项 B: 考查仲裁协议的形式;(3) 选项 C: 考查仲裁协议的效力;(4) 选项 D: 考查仲裁的自愿原则。

(四) 仲裁裁决

仲裁庭的组成 (单数)	(1) 当事人约定由 3 名仲裁员组成仲裁庭的, 应当各自选定或者各自委托仲裁委员会主任指定 1 名仲裁员, 第 3 名仲裁员由当事人共同选定或者共同委托仲裁委员会主任指定; 第3 名仲裁员是首席仲裁员 【解释】 首席仲裁员是解决有歧义的情形 (2) 当事人约定由 1 名仲裁员成立仲裁庭的, 应当由当事人共同选定或者共同委托仲裁委员会主任指定
仲裁员的回避 (可能影响对案件公正审理)	仲裁员有下列情况之一的, 必须回避, 当事人也有权提出回避申请: (1) 是本案当事人或者当事人、代理人的近亲属 (2) 与本案有利害关系 (3) 与本案当事人、代理人有其他关系, 可能影响公正仲裁的 (4) 私自会见当事人、代理人, 或者接受当事人、代理人的请客送礼的
开庭	仲裁应当开庭进行; 当事人协议不开庭的, 仲裁庭可以根据仲裁申请书、答辩书及其他材料作出裁决

不公开	仲裁不公开进行；当事人协议公开的，可以公开进行；但涉及国家秘密的除外
仲裁和解	（1）申请仲裁后，当事人可以自行和解 （2）达成和解协议的，可以请求仲裁庭根据和解协议作出裁决书，也可以撤回仲裁申请 （3）当事人达成和解协议，撤回仲裁申请后“又”反悔的，可以根据仲裁协议（再次）申请仲裁 【相关链接】 民事诉讼、行政复议、行政诉讼，没有和解的内容
仲裁调解	（1）仲裁庭在作出裁决前，可以先行调解。当事人自愿调解的，仲裁庭应当调解；调解不成的，仲裁庭应当及时作出裁决 （2）调解达成协议的，仲裁庭应当制作调解书或者根据协议的结果制作裁决书，调解书与裁决书具有同等的法律效力 （3）调解书经双方当事人签收后，即发生法律效力；在调解书签收前当事人反悔的，仲裁庭应当及时作出裁决
裁决的作出	（1）仲裁裁决应当按照多数仲裁员的意见作出；仲裁庭不能形成多数意见时，裁决应当按照首席仲裁员的意见作出 （2）裁决书自作出（而非签收或送达）之日起发生法律效力
强制执行	当事人应当履行裁决。一方当事人不履行仲裁裁决的，另一方当事人可以依法向人民法院申请强制执行

【例题 1 单选题】根据《仲裁法》的规定，关于仲裁裁决书生效时间的下列表述中，正确的是（ ）。

- A. 自送达之日起发生法律效力
- B. 自签发之日起发生法律效力
- C. 自开庭之日起发生法律效力
- D. 自作出之日起发生法律效力

【答案】 D

【解析】（ 1）仲裁裁决书自作出之日起发生法律效力；（2）仲裁调解书自双方当事人签收之日起发生法律效力；（ 3）行政复议决定书一经送达，即发生法律效力。

【例题 2 多选题】下列关于仲裁审理的表述中，符合仲裁法律制度规定的有（ ）。

- A. 除当事人协议外，仲裁开庭进行
- B. 仲裁员不实行回避制度
- C. 当事人可以自行和解
- D. 仲裁庭在作出裁决前，可以先行调解

【答案】 ACD 【解析】（ 1）选项 A：仲裁应当开庭进行。当事人协议不开庭的，仲裁庭可以根据仲裁申请书、答辩书及其他材料作出裁决。（ 2）选项 B：仲裁程序与诉讼程序中均规定了回避制度。

（ 3）选项 C：申请仲裁后，当事人可以自行和解。（ 4）选项 D：仲裁庭在作出裁决前，可以先行调解；当事人自愿调解的，仲裁庭应当调解。

【例题 3 • 多选题】甲、乙因合同纠纷申请仲裁，仲裁庭对案件裁决未能形成一致意见，关于该案件仲裁裁决的下列表述中，符合法律规定的有（ ）。

- A. 应当按照多数仲裁员的意见作出裁决
- B. 应当由仲裁庭达成一致意见作出裁决
- C. 仲裁庭不能形成多数意见时，按照首席仲裁员的意见作出裁决
- D. 仲裁庭不能形成一致意见时，提请仲裁委员会作出裁决

【答案】 AC 【解析】仲裁裁决应当按照多数仲裁员的意见作出；仲裁庭不能形成多数意见时，裁决应当按照首席仲裁员的意见作出。

二、民事诉讼（★★★）

（一）民事诉讼的适用范围

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/965023110133011333>