

二十一世纪

高等院校规划教材



ER SHI YI SHI JI GAO DENG YUAN XIAO GUI HUA JIAO CAI

新编 经济法理论与实务

XINBIAN JINGJIFA LILUN YU SHIWU

刘影 主编



航空工业出版社

二十一世纪

中国高等院校法学教材

③

新编 经济法理论与实务

主编 王保树 副主编 王保树 王保树 王保树

经济法 第三版



中国政法大学出版社

新编经济法理论与实务

主 编：刘 影

副主编：葛书环 杨凤义

编 委：刘 楠 刘 影 孙伶俐 许彦伟

航空工业出版社

内容提要

本书分六部分，共十六章。具体包括以下内容：第一部分共两章，即经济法总论和经济法律基本制度；第二部分是企业组织法，共四章，分别是公司法、私营企业法律制度、外商投资企业法和企业破产法等；第三部分为市场行为法，共三章，包括合同法、担保法、工业产权法等；第四部分是宏观调控法，共三章，包括金融法、会计法与审计法、税法；第五部分为市场规制法，共三章，包括反不正当竞争法律制度、消费者权益保护法、产品质量法；第六部分为经济纠纷解决法律制度，包括经济仲裁与经济审判。

本书文字清新、通俗易懂、内容实用，反映了最新的各种经济法规。不仅适用于普通高等教育学生使用，也适用于成人高等教育和单位员工培训使用。

图书在版编目 (CIP) 数据

新编经济法理论与实务 / 刘影主编. —北京：航空工业出版社，2006. 8

ISBN 7-80183-815-7

I. 新... II. 刘... III. 经济法—基本知识—中国
IV. D922. 29

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 102837 号

新编经济法理论与实务

Xinbian Jingjifa Lilun yu Shiwu

航空工业出版社出版发行

(北京市安定门外小关东里 14 号 100029)

发行电话：010-64978486 010-64919539

北京市科星印刷有限责任公司

全国各地新华书店经售

2006 年 8 月第 1 版

2006 年 8 月第 1 次印刷

开本：787×960

1/16

印张：25.75

字数：488 千字

印数：1—8000

定价：32.00 元

前 言

随着我国市场经济体制改革的不断深入，经济法作为规范和保障国家调节经济的法律部门，其内容、体系也经历了由较单一到逐渐完备的过程。市场经济作为法治经济，其发展也推动了经济立法的不断完善。这种变化直接体现在我国的经济立法进程中，最近一个时期以来，我国对大量的市场经济法律、法规进行了修改、完善，尤其是对公司法、证券法、银行法、票据法等一系列经济法规的修订，再次引起国人的广泛关注。值此时机，我们以最新颁布的经济法律、法规为基础，编写出版了这册经济法教材。

经济法作为国家调节之法，其主要职能是通过法律的手段实现国家对经济的有效干预。从本质上讲，经济法是国家对市场经济的宏观调控法和市场管理法。但同时，经济立法还应当充分尊重各经济主体的经济自由，维护其经济权利，这就要求控制国家调节管理主体的权力，防止权力滥用。在此基础上，还要进一步协调个体与社会总体的经济效益和利益，维护社会各主体间的实质公平，这也是实现效益与公平这一经济法基本价值的要求。基于对经济法本质的上述认识，本教材在编写过程中不囿于传统经济法理论的束缚，立足于中国市场经济发展对经济法理论的现实需求，同时考虑到经济法课程教学的实际需要，在编写体例上进行了重新构建。本教材分六部分，共十六章。具体包括以下内容：第一部分共两章，即经济法总论和经济法律基本制度；第二部分是企业组织法，共四章，分别是公司法、私营企业法律制度、外商投资企业法和企业破产法等；第三部分为市场行为法，共三章，包括合同法、担保法、工业产权法等；第四部分是宏观调控法，共三章，包括金融法、会计法与审计法、税法；第五部分为市场规制法，共三章，包括反不正当竞争法律制度、消费者权益保护法、产品质量法；第六部分为经济纠纷解决法律制度，包括经济仲裁与经济审判。

本教材在编写过程中考虑到教学的需要，无论从语言文字上还是内容选取上，都体现了以下特点：一是注重语言文字的生动性。整个教材在文字上力求生动活泼，通俗易懂。二是在教材内容的选取上体现了实用性。本教材抛弃了一些理论性太强而实用性不大的内容，而选取了一些与市场经济密切相关的、最常用的法律知识，以期学生能够学以致用。三是本书力求与时俱进。我国已经正式加入 WTO，这将促进中国市场同国际接轨，参与经济全球化进程，相

应地也要求经济法与国际接轨。为了履行我国的承诺,适应市场国际化的需求,最近一个时期我国修改了一些与 WTO 规则不相符的相关法律、法规,如公司法、证券法、外商投资企业法、商标法、专利法及其实施细则、银行法、票据法、税法等。对这些修改均已在本教材中得到反映,体现了法律的动态变化。

本教材由刘影主编,不仅适用于普通高等教育学生使用,也适用于成人高等教育和单位员工培训使用。由于我们水平有限与时间仓促,本书难免存在各种疏漏与不当之处,望广大读者批评指正。

编者

2006年8月

目 录

第一章 经济法总论	1
第一节 经济法的概念与调整对象	1
一、经济法概念的提出及发展	1
二、经济法的调整对象和定义	2
第二节 经济法的地位	3
一、经济法的地位	3
二、经济法与其他部门法的关系	4
第三节 经济法的体系和渊源	6
一、经济法体系	6
二、经济法的渊源	7
第四节 经济法的基本原则	9
一、平衡协调原则	9
二、公平竞争原则	10
三、责权利相统一原则	11
四、国家适度干预原则	12
第二章 经济法律基本制度	13
第一节 经济法律关系概述	13
一、法律关系	13
二、经济法律关系	14
三、经济法律关系的构成要素	14
四、经济法律关系的产生、变更和终止	15
第二节 经济法律关系的主体	16
一、经济法律关系主体资格的取得	16
二、经济法律关系主体的范围	16
三、经济法律关系主体的特征	18
第三节 经济法律关系的内容	18
一、经济权利和经济义务的概念	18
二、经济权利的主要内容	19
三、经济义务的主要内容	23
第四节 经济法律关系的客体	24

一、经济法律关系客体的范围	24
二、经济法律关系客体的特征	25
第五节 所有权法律制度	26
一、所有权的概念与特征	26
二、所有权的取得、转移和消灭	27
三、所有权法律关系	29
四、所有权的类型	31
五、与所有权有关的财产权	32
六、保护财产所有权的方式	33
第六节 债权法律制度	34
一、债的概念和特征	34
二、债的种类	34
三、债的发生根据	36
四、债的消灭	37
第七节 代理法律制度	38
一、代理的概念及特征	39
二、代理适用的范围	40
三、代理的种类	40
四、代理权的行使及法律责任	41
五、代理权的终止	43
第三章 公司法	45
第一节 公司法和公司概述	45
一、公司法的概念	45
二、公司的概念	47
第二节 有限责任公司	50
一、有限责任公司的概念和特征	50
二、有限责任公司的设立	50
三、有限责任公司的组织机构	53
四、一人有限责任公司	56
五、国有独资公司	58
六、有限责任公司的股权转让	59
第三节 股份有限公司	61
一、股份有限公司的概念和特征	61
二、股份有限公司的设立	61

三、股份有限公司的股东大会	66
四、股份有限公司的董事会	67
五、股份有限公司的经理	69
六、股份有限公司的监事会	69
第四节 股份有限公司的股份发行与转让	70
一、股份发行	70
二、股份的转让	72
三、上市公司	73
第五节 公司董事、监事、高级管理人员的资格和义务	74
一、公司董事、监事、高级管理人员的资格	74
二、公司董事、监事、高级管理人员的忠实义务和勤勉义务	75
三、股东代表诉讼和股东直接诉讼	77
第六节 公司债券	78
一、公司债券的概念	78
二、公司债券的发行	78
三、记名债券和不记名债券	79
四、公司债券的转让	80
五、可转换公司债券	80
第七节 公司财务、会计	80
一、公司财务、会计的意义	80
二、公司财务会计报告	81
三、公司利润的分配	81
四、公司公积金的用途	81
第八节 公司合并、分立、增资、减资	82
一、公司合并	82
二、公司分立	82
三、公司注册资本的增减	83
第九节 公司破产、解散和清算	84
一、公司破产	84
二、公司解散	84
三、公司清算	84
第十节 外国公司的分支机构	86
一、外国公司分支机构的概念	86
二、外国公司分支机构的设立	86

三、外国公司分支机构的法律地位	86
四、外国公司分支机构的撤销	87
第十节 违反公司法的法律责任	87
一、公司违反公司法的法律责任	87
二、发起人和股东违反公司法的法律责任	88
三、清算组及其成员违反公司法的法律责任	88
四、有关国家机关和直接责任人员违反公司法的法律责任	88
五、资产评估、验资机构或其他验证机构违反公司法的法律责任	89
第四章 合伙企业和个人独资企业法律制度	90
第一节 合伙企业法	90
一、合伙企业的概述	90
二、合伙企业法概述	91
三、合伙企业的设立	92
四、合伙企业的财产	93
五、合伙企业的事务执行	94
六、合伙企业与第三人关系	95
七、入伙和退伙	97
八、合伙企业的解散与清算	99
第二节 个人独资企业法	101
一、个人独资企业与个人独资企业法概述	101
二、个人独资企业的设立条件和程序	102
三、个人独资企业的投资人及事务管理	102
四、个人独资企业的权利和义务	105
五、个人独资企业的解散和清算	105
第五章 外商投资企业法律制度	107
第一节 外商投资企业法概述	107
一、外商投资企业的概念和种类	107
二、外商投资企业法的概念和我国的外商投资企业立法	108
第二节 中外合资经营企业法	109
一、中外合资经营企业与中外合资经营企业法概述	109
二、中外合资经营企业的设立	110
三、中外合资经营企业的资本	112
四、中外合资经营企业的权力机构和经营管理机构	114
第三节 中外合作经营企业法	116

一、中外合作经营企业与中外合作经营公司法概述	116
二、中外合作经营企业的设立	118
三、中外合作经营企业的投资	118
四、中外合作经营企业的组织机构和经营管理	120
五、中外合作经营企业的终止	120
第三节 外资企业法	121
一、外资企业与外资企业法概述	121
二、外资企业的设立	122
三、外资企业的资本	123
四、外资企业的经营管理	124
五、外资企业的经营期限、终止与清算	124
第六章 企业破产法律制度	126
第一节 企业破产法概述	126
一、破产与破产法	126
二、破产制度的宗旨与功能	127
三、我国企业破产法的构成及效力	128
第二节 破产申请的提出与受理	129
一、破产的条件	129
二、破产申请	130
三、破产申请的受理	131
第三节 债权人会议	133
一、债权人会议的概念	133
二、债权人会议的组成	134
三、债权人会议的召集	134
四、债权人会议的职权	134
五、债权人会议的决议	134
第四节 破产和解与整顿	135
一、和解的概念和功能	135
二、和解申请的提出与和解协议	136
三、整顿	137
第五节 破产宣告和破产清算	139
一、破产宣告的程序	139
二、成立清算组织	141
三、破产债权	141

四、破产财产	143
五、破产财产的分配	143
六、破产程序的终结	144
第七章 合同法	145
第一节 合同法概述	145
一、合同的概念、特征与种类	145
二、合同法概述	147
第二节 合同的订立与效力	148
一、合同的订立	148
二、合同的效力	155
第三节 合同的履行、变更和转让	160
一、合同履行的概念	160
二、合同履行的规则	160
三、涉及第三人的合同履行	161
四、抗辩权的行使	162
五、保全措施	165
六、合同的担保	166
七、合同的变更和转让	169
第四节 合同权利义务的终止	172
一、合同权利义务终止的概念	172
二、合同权利义务终止的具体情形	172
第五节 违约责任和合同争议的解决	175
一、违约责任概述	175
二、违约责任的种类	176
三、免责条件	177
四、合同争议的解决	178
第六节 合同分论	178
一、买卖合同	178
二、供用电合同	180
三、赠与合同	181
四、借款合同	183
五、租赁合同与融资租赁合同	184
六、承揽合同	186
七、建设工程合同	188

八、运输合同	189
九、技术合同	192
十、保管合同和仓储合同	196
十一、委托合同、行纪合同和居间合同	198
第八章 担保法律制度	203
第一节 担保法概述	203
一、担保的概念	203
二、担保的方式	204
三、反担保	205
四、担保合同	206
第二节 保证	207
一、保证概述	207
二、保证合同和保证方式	211
三、保证责任	212
第三节 抵押	216
一、抵押概述	216
二、抵押合同和抵押物登记	218
三、抵押的效力	220
四、抵押权的实现	222
五、最高额抵押	225
第四节 质押	226
一、质押	226
二、动产质押	227
三、权利质押	230
第五节 留置	232
一、留置的概念	232
二、留置担保的范围	232
三、留置权人的义务	232
四、留置权的行使	232
五、留置权的消灭	233
第六节 定金	234
一、定金概述	234
二、定金与预付款的区别	235
三、定金的成立与执行	235

四、定金的数额	236
五、定金罚则的适用	236
第九章 工业产权法律制度	238
第一节 工业产权法概述	238
一、工业产权的概念和特征	238
二、工业产权法概念	239
三、工业产权的国际保护	239
第二节 商标法	241
一、商标和商标法的概念	241
二、商标权的主体和客体	242
三、商标权人的权利和义务	243
四、商标注册的申请和审批	244
五、注册商标的期限和续展	246
六、注册商标争议的裁定	247
七、商标使用的管理	247
八、注册商标专用权的保护	248
第三节 专利法	249
一、专利和专利法的概念	249
二、专利权的主体和客体	250
三、专利权人的权利和义务	252
四、专利的申请和审批	254
五、授予专利权的条件	256
六、专利权的期限、终止和无效	258
七、专利权的保护	259
第十章 金融法律制度	261
第一节 金融法概述	261
一、金融和金融法的基本概念	261
二、我国金融体制改革和金融立法的发展	261
第二节 银行法	262
一、银行与银行体系	262
二、银行的职能	262
三、银行法	263
第三节 保险法	265
一、保险和保险法概述	265

二、保险合同	267
三、保险公司	271
四、保险业的监督管理	272
第四节 证券法	273
一、证券及证券法概述	273
二、证券发行制度	274
三、证券交易制度	275
四、证券监管制度	276
第五节 票据法	278
一、票据和票据法概述	278
二、汇票	280
三、本票	285
四、支票	285
第十一章 会计与审计法律制度	287
第一节 会计法	287
一、会计法概述	287
二、会计机构和会计人员	289
三、会计核算	291
四、会计监督	294
五、法律责任	296
第二节 审计法	299
一、审计法概述	299
二、审计机关和审计人员	301
三、审计程序	304
四、法律责任	306
第十二章 税收法律制度	308
第一节 税法法律制度概述	308
一、税收的概念和特征	308
二、税法概述	309
第二节 流转税法	311
一、增值税法	311
二、消费税法	317
三、营业税	321
第三节 所得税法	326

一、企业所得税法概述	326
二、外商投资企业和外国企业所得税法概述	330
三、个人所得税法	333
第四节 税收征收管理制度	336
一、税务管理	337
二、税款征收	337
三、违反税法的法律责任	339
四、税务争议的解决程序	340
第十三章 反不正当竞争法律制度	342
第一节 竞争法与反垄断法概述	342
一、竞争法的概念	342
二、反垄断法概述	343
第二节 反不正当竞争法概述	344
一、我国《反不正当竞争法》的立法目的	344
二、我国《反不正当竞争法》的调整对象	344
第三节 不正当竞争的概念及特征	345
一、不正当竞争的概念及特征	345
二、不正当竞争行为的种类	346
第四节 对不正当竞争行为的监督检查	351
一、监督检查部门	351
二、监督检查部门的职权	351
第五节 不正当竞争行为的法律责任	352
一、不正当竞争行为的经济、民事责任	352
二、不正当竞争行为的行政责任	352
三、不正当竞争行为的刑事责任	354
第十四章 产品质量法律制度	355
第一节 产品质量法概述	355
一、产品质量法的概念	355
二、产品质量法的原则	356
第二节 产品质量的管理与监督	357
一、我国产品质量管理的体制	357
二、产品质量管理的法律制度	357
三、产品质量的监督检查	358
第三节 生产者与销售者的质量责任	360

一、产品质量责任的主体和归责原则	360
二、产品质量责任的构成要件	360
三、生产者、销售者的产品质量责任和义务	362
第四节 违反产品质量法的法律责任	364
一、行政责任	364
二、民事责任	364
三、刑事责任	366
第十五章 消费者权益保护法律制度	367
第一节 消费者权益保护法概述	367
一、消费者权益保护法概述	367
二、消费者权益保护法的立法状况	368
三、消费者权益保护法的基本原则	368
第二节 消费者的权利	369
一、消费者权利的含义	369
二、消费者权利的内容	369
第三节 经营者的义务	372
第四节 消费者合法权益的保护	374
一、国家对消费者合法权益的保护	374
二、社会对消费者合法权益的保护	375
第五节 争议解决与违法责任	375
一、解决争议的途径	376
二、经营者承担责任的原则	376
三、经营者承担责任的方式	377
第十六章 经济仲裁与经济审判	380
第一节 经济仲裁	380
一、仲裁法概述	380
二、仲裁委员会和仲裁协会	382
三、仲裁协议	383
四、仲裁程序	384
五、申请撤销裁决	387
六、仲裁裁决的执行	387
七、涉外仲裁的特别规定	388
八、国际主要仲裁机构简介	389
第二节 经济审判	389