

21

21 SHIJI FAXUE XILIE JIAOCAI JIAOXUE ANLI

世纪法学系列教材教学案例

经济法案例教程

肖江平 主编

法学
21
案例

北京大学出版社

21 21 SHIJI FAXUE XILIE JIAOCAI JIAOXUE ANLI
世纪法学系列教材教学案例

经济法案例教程

主编 肖江平

撰稿人（以姓氏笔划为序）

陈亚丽 肖江平 邢会强 张江莉 赵 玲

北京大学出版社

北 京

图书在版编目(CIP)数据

经济法案例教程/肖江平主编. —北京:北京大学出版社, 2004. 2
(21 世纪法学系列教材教学案例)

ISBN 7-301-06585-X

I. 经… II. 肖… III. 经济法-案例-教材 IV. D912.290.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2003)第 089518 号

书 名: 经济法案例教程

著作责任者: 肖江平 主编

责任编辑: 孙战营

标准书号: ISBN 7-301-06585-X/D·0785

出版发行: 北京大学出版社

地 址: 北京市海淀区中关村北京大学校内 100871

网 址: <http://cbs.pku.edu.cn>

电 话: 邮购部 62752015 发行部 62750672 编辑部 62752027

电子信箱: zpup@pup.pku.edu.cn

排 版 者: 北京高新特打字服务社 51736661

印 刷 者: 北京大学印刷厂

经 销 者: 新华书店

730 毫米×980 毫米 16 开本 26.75 印张 509 千字

2004 年 2 月第 1 版 2004 年 2 月第 1 次印刷

定 价: 34.00 元

序

中国经济法制建设需要有中国经济法学理论的支持,而二者的发展又都离不开经济法学教育。第一个大学本科经济法专业1980年在北京大学设立以后,经过十多年的发展,到20世纪90年代中期,经济法学教育即形成了从学士、硕士到博士完整的学历教育体系。在经济法学教育和经济法专业人才培养中,教材的编撰具有非常重要的意义。二十多年来,经济法学教材的编撰经历了三个相对集中的时期:一是20世纪80年代初期,从《经济法大纲(初稿)》的内部印刷稿到统编教材《经济法学》的出版;二是从1985年到1988年左右,概论式教材初具规模并形成几类模式,基本能满足各层次、各门类法学教育的需要,而且还出版了“经济法专业系列教材”;三是20世纪90年代后半期,概论式教材在体例的完善、理论性的加强上再上台阶,专著式教材越来越多。目前,在经济法教材的编撰中,概论式教材的理论性更强、专著式教材更加多样化的同时,增加一些案例式教材是很有必要的。

应当说,经济法方面的案例读物并不是现在才有,但是以教材形式出现的经济法案例读物却很少。这部《经济法案例教程》的出版,从整体上看有如下特色:一是体系完整。案例内容完整地覆盖了从经济法总论、经济组织法、市场管理法、宏观调控法到社会保障法五大部分,改变了过去一些经济法案例读物缺总论和社会保障法内容的状况。二是内容既有理论又有实践。理论部分包括各章知识原理的简要阐释和蕴含在案例分析中的理论原理,实践部分则是作为本书主体的案例以及相应的法律、法规、规章和司法解释。大多数案例分析本身,既有很强的实务性,又具有一定的理论深度。三是资料新颖。本教材以最新的法律、法规等为依据,所选案例大多紧扣经济法执行和司法中热点、难点问题,比较前沿。刚刚通过的《中华人民共和国银行业监督管理法》在相关章的案例中也有所体现。四是创新性强。案例分析部分的原创性自不待言,即使案例资料,也有不少是原创性的。有的即使采用既存案例素材,也从教材角度作进一步提炼和修改。本书中经济法执行方面的案例比例较高,既客观地反映了经济法实施中的一个特点,也成为本书一项创新。

经济法案例教程的编写目前还是一项探索性较强的工作。虽然我们可以对法律规范作不同部门法的划分,我们也可以从理论上阐释出比较严格的经济法体系,但现实案例往往需要多门类法律规范的综合运用。尽管本书作者尽可能

用严格的经济法案例作为分析基础,全书大部分内容都体现了作者的努力,但现实中的一些热点、难点案例,往往是超出“纯粹”经济法范围的。而且,这也客观上突现了本书的实用性。事实上,实践中所需要的知识和能力本身就是多种知识和能力的综合。当然也成为对经济法案例读物特别是案例教材作者的一项考验。从发展的角度看,如何构造出比较完备的经济法学案例教程的内容体系,如何选择和提炼经济法案例素材,如何准确把握经济法案例中经济法部门范围的“度”,等等,都是值得经济法案例教材编写者们着重思考的问题。

鉴于本教材的上述特色以及经济法案例式教材的重要功能,我相信,本教材的出版对于促进经济法教材内容与形式的多样化和体系化、增进经济法人才培养中的实践性环节、强化经济法学教材理论性与实践性的统一将发挥重要作用。

杨紫烜

2004年1月2日于北大蓝旗营

目 录

第一编 经济法总论

第一章 经济法的概念	(3)
一、主旨阐释	(3)
二、案例分析	(4)
案 例 经济法在德国的产生	(4)
三、自测案例	(6)
第二章 经济法的地位	(8)
一、主旨阐释	(8)
二、案例分析	(9)
案例一 有中国特色社会主义法律体系框架已经基本形成	(9)
案例二 熨平经济波动、避免“大起大落” ——宏观调控法的功能	(11)
三、自测案例	(13)
第三章 经济法的体系和渊源	(15)
一、主旨阐释	(15)
二、案例分析	(16)
案例一 桂中岳等 30 名代表提出《关于制定税收基本法的议案》 ——税收法律体系与税法体系	(16)
案例二 SARS 期间价格规制行为所依价格法规范的效力渊源 ——价格法的渊源	(18)
三、自测案例	(20)
第四章 经济法律关系	(21)
一、主旨阐释	(21)
二、相关法律、法规、规章、司法解释	(22)
三、案例分析	(22)
案例一 中国人民银行行使利率调整权连续八次降低存贷款利率	(22)
案例二 全国人大常委会的预算审批权 ——第九届全国人大常委会第四次会议批准国务院增发今年 国债 1000 亿元和调整中央财政预算方案	(24)

四、自测案例	(26)
第五章 经济法的制定和实施	(27)
一、主旨阐释	(27)
二、相关法律、法规、规章、司法解释	(28)
三、案例分析	(29)
案例一 《中华人民共和国中小企业促进法》的制定	(29)
案例二 “地下钱庄”等查禁案和相关制度的完善	(31)
四、自测案例	(33)

第二编 经济组织法

第六章 公司法律制度	(37)
一、主旨阐释	(37)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(38)
三、案例分析	(38)
案例一 海南省某信托公司发起设立失败案	
——公司发起人的法律责任	(38)
案例二 浙江某门窗公司违反章程任命分公司经理案	
——公司章程的法律效力	(40)
案例三 某饮料公司经营房地产、出租车业务案	(42)
案例四 公司董事许某自行设立与公司同类业务所致损害赔偿案	
——董事的竞业禁止义务	(44)
案例五 某餐饮公司董事长与公司交易案	
——董事的自我交易	(45)
案例六 某房地产公司转投资案	(47)
案例七 公司的分支机构申请破产案	(49)
案例八 某金属机电化工公司分立及债务分割案	(50)
案例九 某市工贸实业股份有限公司解散案	(51)
案例十 某食品公司股东诉董事长案	(53)
案例十一 揭开公司有限责任的面纱	(56)
四、自测案例	(58)
第七章 全民所有制工业企业法律制度	(59)
一、主旨阐释	(59)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(60)
三、案例分析	(60)

案例一 青海省某市冶炼厂破产案	(60)
案例二 某县民政局违法干预所属国企案	(63)
案例三 国有企业的合并 ——长安机器制造厂与江陵机器厂合并案	(65)
案例四 国有企业的股份制改造 ——某航空股份有限公司改制上市案	(67)
四、自测案例	(69)
第八章 合伙企业法律制度	(70)
一、主旨阐释	(70)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(70)
三、案例分析	(71)
案例一 合伙协议的效力 ——四川省某酒厂与张某、王某合伙案	(71)
案例二 合伙型联营 ——天津某企业总公司等三家公司联营案	(73)
案例三 合伙人的个人债务与合伙企业的关系 ——合伙人张某抽资偿债案	(75)
案例四 合伙企业财产的处置 ——梁某请求分割售房款案	(76)
案例五 合伙业务执行人的义务 ——王某抵押汽车案	(78)
案例六 合伙企业的债务与合伙人的债务的关系 ——合伙人魏某偿债案	(80)
案例七 我国是否存在隐名合伙 ——郭某隐名合伙案	(81)
四、自测案例	(82)
第九章 个人独资企业法律制度	(84)
一、主旨阐释	(84)
二、相关法律、法规、规章、司法解释	(85)
三、案例分析	(85)
案例一 个人独资企业的名称 ——黄某申请设立个人独资企业设立登记名称不符规定案	(85)
案例二 个人独资企业出资人的无限责任 ——谢某诉崔某以个人住房偿还其企业债务案	(87)
四、自测案例	(88)

第十章 外商投资企业法律制度	(90)
一、主旨阐释	(90)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(91)
三、案例分析	(92)
案例一 合营企业的中方合营者不得成为担保人	(92)
案例二 外方出资违约的法律责任	
——上海某合资企业台方出资违约案	(94)
案例三 如何判断出资是否到位	
——上海某科技公司与美国某设备公司合资案	(95)
案例四 合营企业的解散和清算	
——江苏省某合资电子公司解散清算案	(97)
案例五 合营企业各方争议的解决方式	
——中荷合资公司出资纠纷案	(99)
案例六 合营合同为何不被批准	(101)
案例七 合资经营与合作经营的异同	
——京台合作电子科技有限公司改合资公司纠纷案	(102)
案例八 如何确认承包经营合同是否有效	(104)
案例九 合作企业经营期间外方先行收回投资	(106)
案例十 深圳某合资公司股权转让案	(108)
四、自测案例	(110)

第三编 市场管理法

第十一章 反不正当竞争法律制度	(113)
一、主旨阐释	(113)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(114)
三、案例分析	(114)
案例一 竞争关系案	
——宝洁诉晨轩	(114)
案例二 诚实信用案	
——网络链接中的权属	(117)
案例三 某市贸易公司回扣促销商业贿赂案	(119)
案例四 侵犯商业秘密案	(121)
案例五 荷兰英特文基公司诉北京国网公司抢注“IKEA”域名案	
——《反不正当竞争法》与知识产权法的关系	(123)
案例六 某公司“冰雪美白露”虚假广告案	(125)

案例七 某洗涤剂公司利用广告贬低他人商品不正当竞争案	(127)
案例八 损害商业信誉、商品声誉案	(129)
案例九 伪造产地案	(131)
案例十 某家电公司巨额抽奖案	(133)
四、自测案例	(134)
第十二章 反垄断法律制度	(135)
一、主旨阐释	(135)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(136)
三、案例分析	(136)
案例一 某民航机场限制出租车公平竞争案	(136)
案例二 某市自来水公司限制竞争案	(138)
案例三 某市自来水公司强制交易受处罚案	(140)
案例四 中国电信重组案	(142)
案例五 甲公司诉乙公司低价倾销案	(144)
案例六 客运中心强制搭售纸巾案	(146)
案例七 某市三家建筑安装公司串通投标不正当竞争案	(147)
四、自测案例	(149)
第十三章 消费者权益保护法律制度	(150)
一、主旨阐释	(150)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(151)
三、案例分析	(151)
案例一 英国消费者权益、产品责任第一案 —— 莱啤酒里的蜗牛	(151)
案例二 知假买假案	(153)
案例三 “消费者”认定案 —— 恒升笔记本电脑风波	(155)
案例四 王某住宾馆遇害可否适用《消费者权益保护法》?	(157)
案例五 某房地产公司商品房销售欺诈案	(159)
案例六 某市日光商场搜身案	(161)
案例七 某餐厅燃气罐爆炸伤人案	(163)
案例八 知悉权案	(165)
案例九 某皮鞋厂请消费者协会推荐案	(167)
四、自测案例	(168)
第十四章 产品质量法律制度	(170)
一、主旨阐释	(170)

二、相关法律、法规、规章和司法解释	(171)
三、案例分析	(171)
案例一 某厂建筑预制板质量不合格案	(171)
案例二 保险柜质量案	(173)
案例三 某省、市技术监督局重复检查案	(175)
案例四 福建某村 67 户村民诉阳光工艺厂石膏质量缺陷案	(177)
案例五 东芝笔记本电脑案	(179)
案例六 某市“阳光牌”啤酒瓶爆炸案	(181)
四、自测案例	(183)
第十五章 证券法律制度	(184)
一、主旨阐释	(184)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(185)
三、案例分析	(185)
案例一 琼凯立诉证监会案	(185)
案例二 股票操纵民事赔偿案	
——亿安科技民事索赔案	(187)
案例三 上市公司虚假陈述赔偿案	(189)
案例四 中介机构内幕交易案	(192)
案例五 股票透支交易、强行平仓案	(193)
案例六 证券回购纠纷案	(195)
案例七 证券公司操作失误赔偿案	(196)
案例八 证券投资咨询机构人员违规案	(198)
案例九 上市公司收购案	
——宝安公司收购延中实业	(200)
案例十 上市公司——“猴王股份”关联交易案	(202)
案例十一 上市公司——上海“水仙电器”退市案	(203)
四、自测案例	(205)
第十六章 票据法律制度	(206)
一、主旨阐释	(206)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(207)
三、案例分析	(207)
案例一 不履行约定义务票据抗辩案	(207)
案例二 票据背书不连续案	(209)
案例三 记载“不可转让”票据质押案	(211)
案例四 票据变造案	(213)

案例五 空头支票案	(215)
四、自测案例	(216)
第十七章 城市房地产管理法律制度	(217)
一、主旨阐释	(217)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(218)
三、案例分析	(218)
案例一 某市房屋转让案	(218)
案例二 某市“阳光公寓”预售抵押案	(221)
案例三 某市阳光大厦预售合同转让案	(222)
案例四 某市某公寓包销合同纠纷案	(225)
案例五 主体不合格的房屋参建合同纠纷案	(227)
四、自测案例	(229)

第四编 宏观调控法

第十八章 计划和统计法律制度	(233)
一、主旨阐释	(233)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(233)
三、案例分析	(234)
案例一 计划法案例	
——我国通过《国民经济和社会发展第十个五年计划纲要》	(234)
案例二 某分公司违反统计义务受处罚案	(236)
四、自测案例	(237)
第十九章 固定资产投资法律制度	(239)
一、主旨阐释	(239)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(239)
三、案例分析	(240)
案例一 固定资产投资合同纠纷案	
——建行 A 支行与某省财政厅、B 公司借款合同纠纷案	(240)
案例二 固定资产投资招标纠纷案	(242)
案例三 固定资产投资融资案	
——合肥第二发电厂融资案	(243)
四、自测案例	(244)
第二十章 国有资产管理法律制度	(246)
一、主旨阐释	(246)

二、相关法律、法规、规章和司法解释	(246)
三、案例分析	(247)
案例一 国有资产转让协议纠纷案	(247)
案例二 国有资产转让与评估案例	(249)
案例三 国有资产股份制改造案例 ——北京天桥百货商场股份制改造	(251)
四、自测案例	(252)
第二十一章 自然资源法律制度	(254)
一、主旨阐释	(254)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(255)
三、案例分析	(257)
案例一 越权审批用地案 ——某市政府用“化整为零”方式越权审批用地	(257)
案例二 非法核发林木采伐许可证案 ——云南省怒江州贡山县特大滥伐林木案	(258)
案例三 退耕还林还草案例 ——1999—2001 年全国退耕地还林还草 9700 多万亩	(260)
案例四 资源管理权冲突案 ——因对地下温泉管理权冲突引发的讼案	(262)
案例五 野生动物致人财产损害的政府补偿案	(264)
四、自测案例	(266)
第二十二章 能源法律制度	(267)
一、主旨阐释	(267)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(268)
三、案例分析	(269)
案例一 城乡居民用电同价案例	(269)
案例二 节约能源法案例 ——11 年节源 9 亿吨标准煤	(271)
案例三 可再生能源法案例 ——内蒙古风电总公司售电量突破 1 亿千瓦时	(273)
案例四 煤炭法案例 ——中联煤层气公司与美国三家公司合作开发煤层气	(275)
四、自测案例	(276)
第二十三章 财政法律制度	(278)
一、主旨阐释	(278)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(278)

三、案例分析	(279)
案例一 财政宏观调控案例	
——韩国公民诉韩国中央银行行长、财政部长案	(279)
案例二 预算法案例	
——某市审查通过上年财政预算执行情况和本年财政预算	
草案的报告	(281)
案例三 国债宏观调控案例	
——为扩大内需,我国增发长期建设国债 500 亿元	(283)
案例四 国债法案例	
——谢百三诉财政部国债回购争议案	(285)
案例五 政府采购法案例	
——供应商偷税、政府采购行为无效	(287)
案例六 转移支付法案例	
——转移支付、退耕还林、开发西部	(289)
四、自测案例	(291)
第二十四章 税收法律制度	(292)
一、主旨阐释	(292)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(292)
三、案例分析	(294)
案例一 税收宏观调控案例	
——为扩大内需,我国恢复开征利息税	(294)
案例二 税收管理体制法案例	
——共和国“第一税案”	(296)
案例三 增值税法案例	
——谁是本案的纳税主体?	(298)
案例四 土地增值税法案例	
——房地产开发公司应缴纳多少土地增值税?	(299)
案例五 消费税法案例	
——酒厂应缴纳多少消费税?	(300)
案例六 营业税法案例	
——农用机动车培训收入是否征收营业税	(301)
案例七 企业所得税法案例	
——该公司应缴纳多少企业所得税?	(303)
案例八 外商投资企业与外国企业所得税法案例	
——中外合资企业非法享受税收优惠案	(304)
案例九 个人所得税法案例	
——张明该缴纳多少个人所得税?	(306)
案例十 房产税法案例	

—— 吴某应该缴纳多少房产税?	(308)
案例十一 印花税案例	
—— 李四和王二共需缴纳多少印花税?	(308)
四、自测案例	(309)
第二十五章 银行法律制度	(310)
一、主旨阐释	(310)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(311)
三、案例分析	(312)
案例一 中央银行宏观调控案	
——《121 号文件》、央行的宏观调控职能及其实施机制	(312)
案例二 银监会拟实行商业银行风险评级	(314)
案例三 金融控股公司案	
——以中信控股有限责任公司为例	(316)
案例四 国有企业债转股案	
——信达资产管理公司与北京建材集团订立债转股协议	(319)
案例五 金融机构市场退出案	
——中国经济开发信托投资公司被撤销案	(321)
案例六 借新还旧借款合同担保案	(324)
案例七 银行行使抵销权案	(326)
案例八 以存单为表现形式的非法借贷案	(327)
案例九 信用卡挂失透支案	(329)
案例十 外汇资本项目违规转案	(332)
案例十一 外汇贷款纠纷案	(333)
四、自测案例	(335)
第二十六章 价格法律制度	(336)
一、主旨阐释	(336)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(337)
三、案例分析	(337)
案例一 价格诉讼案例	
——乔占祥诉铁道部列车票价上浮案	(337)
案例二 价格听证案例	
——首次铁路价格听证会	(339)
案例三 价格卡特尔案	
——“中国彩电企业峰会”结成彩电价格联盟	(341)
案例四 不正当价格行为案例	
——某酒厂低价倾销案	(342)
案例五 不正当价格行为案例	

——以使人误解的价格手段欺骗消费者案	(344)
四、自测案例	(345)
第二十七章 会计和审计法律制度	(346)
一、主旨阐释	(346)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(347)
三、案例分析	(347)
案例一 虚假财务报告案	(347)
案例二 会计师事务所违规审计案	(349)
案例三 会计师事务所虚假验资赔偿案	(351)
案例四 超越权限审计案	(353)
四、自测案例	(355)
第二十八章 对外贸易法律制度	(356)
一、主旨阐释	(356)
二、相关法律、法规、规章和司法解释	(356)
三、案例分析	(357)
案例一 反倾销案例	
——从中国第一起反倾销案看反倾销的法律程序	(357)
案例二 反倾销案例	
——从对来自日、韩的不锈钢冷轧薄板反倾销案看倾销幅度的	
认定	(361)
案例三 反倾销案例	
——从对原产于韩、日、泰的聚苯乙烯反倾销案看损害的	
认定	(363)
案例四 反倾销案例	
——从对原产于英、美、荷、法、德、韩二氟甲烷反倾销案	
看倾销和损害的因果关系认定	(365)
案例五 反补贴案例	
——美国对中国电风扇的反补贴案	(368)
案例六 保障措施案例	
——中国对进口钢铁的保障措施案	(370)
案例七 技术合同案例	
——析技术合同中的限制性条款	(372)
案例八 商品检验案例	
——充分利用商检证书的作用,依法维护自己的合法权益	(374)
四、自测案例	(375)

第五编 社会保障法

第二十九章 社会保障法概论	(379)
一、主旨阐释.....	(379)
二、相关法律、法规、规章和司法解释.....	(380)
三、案例分析.....	(380)
案例一 最低生活保障金发放案.....	(380)
案例二 缴纳社会保险费案.....	(382)
四、自测案例.....	(384)
第三十章 社会保险法律制度	(385)
一、主旨阐释.....	(385)
二、相关法律、法规、规章和司法解释.....	(386)
三、案例分析.....	(388)
案例一 企业应当为职工缴纳养老保险费.....	(388)
案例二 社会保险费案例	
——私营企业也应缴纳社会保险费.....	(390)
案例三 养老保险案例	
——退休被判缓刑者应享受退休待遇.....	(392)
案例四 养老保险费的计缴依据.....	(393)
案例五 生育保险案例.....	(394)
案例六 工伤保险案例.....	(396)
案例七 医疗保险案例.....	(398)
案例八 失业保险案例.....	(400)
四、自测案例.....	(402)
第三十一章 社会救济、优抚安置和社会福利法律制度	(403)
一、主旨阐释.....	(403)
二、相关法律、法规、规章和司法解释.....	(404)
三、案例分析.....	(405)
案例一 革命烈士家属抚恤案例.....	(405)
案例二 残疾人福利案例.....	(406)
案例三 最低生活保障案例.....	(408)
四、自测案例.....	(410)
后记	(411)