

经济办案手册

上

本书编辑组编

JINGJI BANAN SHOUC

法律出版社

经济办案手册
(2001 年版)
(上)

本书编辑组编

法律出版社

经济办案手册
(2001 年版)
(下)

本书编辑组编

法律出版社

图书在版编目(CIP)数据

经济办案手册. 2001 年/《经济办案手册》编辑组编.
·北京:法律出版社,2001.10

ISBN 7-5036-3543-6

I. 经… I. 经… II. 经济-法律-汇编-中国
IV. D922.29

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2001)第 067214 号

出版·发行/法律出版社	经销/新华书店
责任印制/李 跃	
印刷/北京朝阳北苑印刷厂	
开本/787×1092 毫米 1/32	印张/59.125 字数/1446 千

版本/2001 年 12 月第 2 版	2001 年 12 月第 1 次印刷
---------------------	--------------------

社址/北京市西三环北路甲 105 号科原大厦 A 座 4 层
(100037)

网址/www.lawpresschina.com

电子信箱/pholaw@public.bta.net.cn

电话/88414899 88414900 (发行部) 88414121 (总编室)

出版声明/版权所有,侵权必究。

书号:ISBN 7-5036-3543-6/D·3460

定价:68.00 元(上、下册)

(如有缺页或倒装,本社负责退换)

再版说明

根据办案工作需要和广大读者的要求,我们对《经济办案手册(上下册)》再次进行了修订补充。

本次修订对 30 余件法律法规进行了替换、增补和删减。另外还将诉讼程序类进行新的分类编排,便于读者使用。

该书不仅是公、检、法、司等执法人员工作用书,也是公民学法用法的良好工具书。

2001 年 9 月

目 录

(上)

公司 企业

中华人民共和国全民所有制工业企业法	1
中华人民共和国企业法人登记管理条例	12
中华人民共和国企业法人登记管理条例施行细则 (修订本)	21
国有企业财产监督管理条例	38
中华人民共和国公司法(修正本)	47
中华人民共和国公司登记管理条例	91
国家工商行政管理局关于施行《中华人民共和国公 司登记管理条例》若干问题的意见	105
企业名称登记管理规定	109
中华人民共和国乡镇企业法	116
中华人民共和国乡村集体所有制企业条例	124
中华人民共和国城镇集体所有制企业条例	133
中华人民共和国合伙企业法	147
中华人民共和国合伙企业登记管理办法	159
中华人民共和国私营企业暂行条例	165
中华人民共和国私营企业暂行条例施行办法	173

2 经济办案手册

城乡个体工商户管理暂行条例·····	181
城乡个体工商户管理暂行条例实施细则·····	186
农民股份合作企业暂行规定·····	192
中华人民共和国个人独资企业法·····	196
最高人民法院关于企业开办的其他企业被撤销或者 歇业后民事责任承担问题的批复·····	204
中国证券监督管理委员会 国家工商行政管理局关 于审核期货经纪公司设立期货营业部的通知·····	206
中国证券监督管理委员会 国家工商行政管理局关 于审核非期货经纪公司会员从事期货经纪业务的 通知·····	209
关于对外贸易代理制的暂行规定·····	212
涉外企业	
中华人民共和国外资企业法(修正本)·····	217
中华人民共和国外资企业法实施细则(修订本)·····	221
中华人民共和国中外合作经营企业法(修正本)·····	236
中华人民共和国中外合作经营企业法实施细则·····	241
中华人民共和国中外合资经营企业法(修正本)·····	254
中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例(修 订本)·····	258
对外经济贸易合作部关于设立外商投资股份有限公 司若干问题的暂行规定·····	276
外商投资国际货运代理企业审批办法·····	283
外商投资商业企业试点办法·····	286
关于外商投资企业境内投资的暂行规定·····	292
最高人民法院关于审理中外合资经营合同纠纷案件 如何清算合资企业问题的批复·····	299
中外合资经营企业合营期限暂行规定·····	300
合 同	
中华人民共和国合同法·····	302

最高人民法院关于适用《中华人民共和国合同法》	
若干问题的解释(一)·····	360
中华人民共和国对外贸易法·····	365
中华人民共和国担保法·····	373
最高人民法院关于适用《中华人民共和国担保法》	
若干问题的解释·····	389
境内机构对外担保管理办法·····	409
关于设立中外合资对外贸易公司试点暂行办法·····	414
合同鉴证办法·····	418
最高人民法院关于托运人主张货损货差而担付运	
费应否支付滞纳金的答复·····	421
最高人民法院关于货物运输合同连带责任问题的	
复函·····	422
最高人民法院关于审理农业承包合同纠纷案件若	
于问题的规定(试行)·····	423
最高人民法院关于审理联营合同纠纷案件若干问	
题的解答·····	430
最高人民法院关于审理涉港澳经济纠纷案件若干	
问题的解答·····	435
最高人民法院全国沿海地区涉外、涉港澳经济审	
判工作座谈会纪要·····	439
最高人民法院关于债务人在约定的期限届满后未	
履行债务而出具没有还款日期的欠款条诉讼时	
效期间应从何时开始计算问题的批复·····	447
最高人民法院关于审理经济合同纠纷案件有关保	
证的若干问题的规定·····	448
最高人民法院关于全国经济审判工作座谈会纪要·····	453
最高人民法院印发《关于审理期货纠纷案件座谈	
会纪要》的通知·····	464
最高人民法院关于企业相互借贷的合同出借方尚未	

取得约定利息人民法院应当如何裁决问题的解答	471
最高人民法院关于金融机构为行政机关批准开办的 公司提供注册资金的验资报告不实应当承担责 任问题的批复	472
最高人民法院关于如何确定委托贷款协议纠纷诉讼 主体资格的批复	473
最高人民法院关于逾期付款违约金应当依据何种标 准计算问题的批复	474
最高人民法院印发《关于审理融资租赁合同纠纷案 件若干问题的规定》的通知	475
最高人民法院关于对企业借款合同借款方逾期不 还借款的应如何处理的批复	480
最高人民法院关于对注册资金投入未达到法规规定 最低限额的企业法人签订的经济合同效力如何确 认问题的批复	481
最高人民法院关于审理存单纠纷案件的若干规定	482
最高人民法院关于验资单位对多个案件债权人损失 应如何承担责任的批复	489
最高人民法院关于会计师事务所为企业出具虚假验 资证明应如何承担责任问题的批复	490
最高人民法院关于正确确认企业借款合同纠纷案件 中有关保证合同效力问题的通知	491
国家国有资产管理局关于发挥《中华人民共和国国 有资产产权登记证(境内企业)》在资产评估等工 作中作用的通知	492
国家国有资产管理局 国家科委关于印发《国有科 研机构整建制转型为企业或进入企业过程中国有 资产管理的暂行规定》的通知	494
国务院关于禁止传销经营活动的通知	498
最高人民法院关于电话费逾期未交违约金如何计	

算问题的复函·····	501
最高人民法院关于依据何种标准计算电话费滞纳金问题的批复·····	502
最高人民法院关于逾期付款违约金应当按照何种标准计算问题的批复·····	503
最高人民法院关于超过诉讼时效期间借款人在催款通知单上签字或者盖章的法律效力问题的批复·····	504
企业破产	
中华人民共和国企业破产法(试行)·····	505
最高人民法院关于贯彻执行《中华人民共和国企业破产法(试行)》若干问题的意见·····	513
外商投资企业清算办法·····	524
最高人民法院关于实行社会保险的企业破产后各种社会保险统筹费用应缴纳至何时的批复·····	533
最高人民法院关于当前人民法院审理企业破产案件应当注意的几个问题的通知·····	534
最高人民法院关于贯彻执行法发[1997]2号文件第三条应注意的问题的通知·····	538
国务院关于在若干城市试行国有企业兼并破产和职工再就业有关问题的补充通知·····	539
最高人民法院副院长李国光在全国法院审理企业破产案件工作座谈会上的讲话·····	548
商标 专利	
中华人民共和国商标法(修正本)·····	561
中华人民共和国商标法实施细则(修订本)·····	569
国家工商行政管理局关于修改《中华人民共和国商标法实施细则》第二十二条的决定·····	581
商标代理管理办法·····	582
中华人民共和国专利法(修正本)·····	589
中华人民共和国专利法实施细则·····	603

专利代理条例·····	637
农业化学物质产品行政保护条例·····	643
最高人民法院关于开展专利审判工作的几个问题的通知·····	647
最高人民法院关于审理专利申请权纠纷案件若干问题的通知·····	651
最高人民法院关于审理专利纠纷案件若干问题的解答·····	653
最高人民法院关于对诉前停止侵犯专利权行为适用法律问题的若干规定·····	657
最高人民法院关于审理专利纠纷案件适用法律问题的若干规定·····	661
国家科委关于印发《关于加强科技人员流动中技术秘密管理的若干意见》的通知·····	667
税 收	
中华人民共和国税收征收管理法(修订本)·····	673
中华人民共和国税收征收管理法实施细则·····	692
中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法·····	706
中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则·····	713
中华人民共和国个人所得税法(修订本)·····	739
中华人民共和国个人所得税法实施条例·····	745
个人所得税代扣代缴暂行办法·····	754
中华人民共和国企业所得税暂行条例·····	758
中华人民共和国企业所得税暂行条例实施细则·····	762
中华人民共和国增值税暂行条例·····	775
中华人民共和国增值税暂行条例实施细则·····	781
中华人民共和国消费税暂行条例·····	789
中华人民共和国消费税暂行条例实施细则·····	794
中华人民共和国营业税暂行条例·····	800

中华人民共和国营业税暂行条例实施细则·····	805
中华人民共和国资源税暂行条例·····	813
全国人民代表大会常务委员会关于外商投资企业和 外国企业适用增值税、消费税、营业税等税收暂行 条例的决定·····	816
中华人民共和国土地增值税暂行条例·····	818
中华人民共和国土地增值税暂行条例实施细则·····	820
国务院办公厅转发国家税务总局关于调整国家税 务局、地方税务局税收征管范围意见的通知·····	826
国家税务总局关于调整国家税务局、地方税务局 税收征管范围的意见·····	827
个体工商户建帐管理暂行办法·····	829
中华人民共和国契税法暂行条例·····	833
国务院关于调整进口设备税收政策的通知·····	836
海关 海商	
中华人民共和国海关法(修正本)·····	839
中华人民共和国海关法行政处罚实施细则·····	860
中华人民共和国海商法·····	869
最高人民法院关于学习宣传和贯彻执行《中华人 民共和国海商法》的通知·····	922
最高人民法院关于海事法院拍卖被扣押船舶清偿 债务的规定·····	924
最高人民法院关于审理船舶碰撞和触碰案件财产 损害赔偿的规定·····	928
最高人民法院关于承运人就海上货物运输向托运 人、收货人或提单持有人要求赔偿的请求权时 效期间的批复·····	933
中华人民共和国海上国际集装箱运输管理规定·····	934

(下)

财政 金融

中华人民共和国中国人民银行法	941
中华人民共和国商业银行法	949
中华人民共和国票据法	965
最高人民法院关于审理票据纠纷案件若干问题的规定	982
企业财务通则	994
财政部关于外商投资企业执行《企业财务通则》和分行业的企业财务制度有关问题的通知	1003
对外经济合作企业财务制度	1005
企业债券管理条例	1028
中华人民共和国发票管理办法	1034
国家外汇管理局境内机构对外提供外汇担保管理 办法	1041
国家外汇管理局境内机构对外担保管理 办法 实施细则	1045
中华人民共和国外资金融机构管理条例	1057
中国人民银行 国家经济贸易委员会 国家国有资产管理局关于防止银行信贷资产损失的通知	1066
外商投资财产鉴定管理办法	1069
进口付汇核销管理暂行办法	1074
国内贸易部关于加强信用卡管理的若干规定	1077
中华人民共和国外汇管理条例	1079
中国人民银行贷款通则	1088
结汇、售汇及付汇管理规定	1105
中国人民银行关于清理越权批设的金融机构有关 法律问题的批复	1115
国务院批转财政部关于加强国有企业财务监督意	

见的通知	1116
中华人民共和国国债托管管理暂行办法	1122
最高人民法院经济审判庭关于代理发行企业债券 的金融机构应否承担企业债券发行人债务责任 问题的复函	1129
国家计划委员会 国家外汇管理局关于境外进行 项目融资管理暂行办法	1130
国家外汇管理局关于境外外汇帐户管理规定	1134
个人住房担保贷款管理试行办法	1137
经济适用住房开发贷款管理暂行规定	1144
票据管理实施办法	1151
中国人民银行 财政部 国家经贸委关于发布《实 施〈全国企业兼并破产和职工再就业工作计划〉 银行呆、坏帐准备金核销办法》的通知	1156
最高人民法院关于人民法院贯彻落实中发〔1997〕 19号文件有关问题的通知	1160
中国人民银行关于严禁利用信用卡、银行卡、支付 卡违规套取现金的通知	1162
国务院关于在国有中小企业和集体企业改制过程 中加强金融债权管理的通知	1164
非法金融机构和非法金融业务活动取缔办法	1167
国务院办公厅转发中国人民银行整顿乱集资乱批 设金融机构和乱办金融业务实施方案的通知	1172
金融违法行为处罚办法	1181
证券 保险	
中华人民共和国证券法	1194
中华人民共和国保险法	1230
股票发行与交易管理暂行条例	1256
禁止证券欺诈行为暂行办法	1278
国务院关于股份有限公司境外募集股份及上市的	

特别规定	1285
国务院关于股份有限公司境内上市外资股的规定	1290
国务院批转国务院证券委员会 中国证券监督管 理委员会关于进一步加强期货市场监管工作请 示的通知	1297
证券经营机构证券自营业务管理办法	1301
招股说明书的内容与格式	1310
最高人民法院关于领取营业执照的证券公司营业 部是否具有民事诉讼主体资格的复函	1335
证券交易所管理办法	1336
证券投资基金管理暂行办法	1357
附:证券投资基金管理暂行办法实施准则(第 一号、第二号、第三号、第四号)	1369
国家科委 国家工商行政管理局关于以高新技术 成果出资入股若干问题的规定	1416
证券 期货投资咨询管理暂行办法	1419
旅行社办理旅游意外保险暂行规定	1428
保险代理人管理规定(试行)	1433
最高人民法院关于冻结、划拨证券或期货交易所 证券登记结算机构、证券经营或期货经纪机构 清算帐户资金等问题的通知	1445
土地管理	
中华人民共和国土地管理法	1447
中华人民共和国土地管理法实施条例	1467
确定土地所有权和使用权的若干规定	1479
国有企业改革中划拨土地使用权管理暂行规定	1490
基本农田保护条例	1496
最高人民法院关于能否将国有土地使用权折价 抵偿给抵押权人问题的批复	1503

诉讼程序

1. 总类

中华人民共和国民事诉讼法	1504
最高人民法院关于在经济审判工作中严格执行《中华人民共和国民事诉讼法》的若干规定	1552
最高人民法院关于企业经营者依企业承包经营合同要求保护其合法权益的起诉人民法院应否受理的批复	1557
最高人民法院关于购销合同标的物掺杂使假引起的诉讼如何确定诉讼时效的函	1558
最高人民法院关于人民法院认可台湾地区有关法院民事判决的规定	1559
最高人民法院关于民事经济审判方式改革问题的若干规定	1562
最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定	1569

2. 管辖

最高人民法院关于铁路运输法院对经济纠纷案件管辖范围的规定	1573
最高人民法院关于专利侵权纠纷案件地域管辖问题的通知	1575
最高人民法院关于专利纠纷案件管辖问题的复函	1577
最高人民法院关于第三人能否对管辖权提出异议问题的批复	1578
最高人民法院关于合同当事人仅给付了定金应当如何确定管辖问题的复函	1579
最高人民法院关于执行级别管辖规定几个问题的批复	1580
最高人民法院关于案件性质及管辖权问题的复函	1581
最高人民法院关于如何确定证券回购合同履行地	

问题的批复	1582
最高人民法院关于在确定经济纠纷案件管辖中如何确定购销合同履行地的规定	1583
最高人民法院关于经济合同的名称与内容不一致时如何确定管辖权问题的批复	1585
最高人民法院关于调整部分高级人民法院一审经济纠纷案件争议金额管辖标准的通知	1586
最高人民法院关于适用法发〔1996〕28号司法解释问题的批复	1588
最高人民法院关于人民法院管辖区域变更后已经生效判决的复查改判管辖问题的复函	1589
3. 财产保全	
最高人民法院经济审判庭关于严格依法正确适用财产保全措施的通知	1590
中国人民银行 最高人民法院 最高人民检察院公安部关于查询、冻结、扣划企业事业单位、机关、团体银行存款的通知	1592
最高人民法院关于人民法院能否对信用证开证保证金采取冻结和扣划措施问题的规定	1597
最高人民法院关于对案外人的财产能否进行保全问题的批复	1599
最高人民法院关于人民法院发现本院作出的诉前保全裁定和在执行程序中作出的裁定确有错误以及人民检察院对人民法院作出的诉前保全裁定提出抗诉人民法院应当如何处理的批复	1600
最高人民法院关于诉前财产保全几个问题的批复	1602
4. 审判程序	
最高人民法院第一审经济纠纷案件适用普通程序开庭审理的若干规定	1603
最高人民法院经济纠纷案件适用简易程序开庭审	