



高等职业教育“十二五”规划教材

经济法基础

JINGJIFA JICHU

主编 梁锐 钟顺东 王琪



江苏大学出版社
JIANGSU UNIVERSITY PRESS

高等职业教育“十二五”规划教材

经济法基础

主 编 梁 锐 钟顺东 王 琪

副主编 唐 钢 舒 莎 信雪爽

王素霞 李文辉

 江苏大学出版社
JIANGSU UNIVERSITY PRESS

镇 江

内 容 提 要

本书主要介绍了经济法的相关知识,共15章,具体内容包括:经济法的基本理论、物权法、个人独资企业法、合伙企业法、公司法、外商投资企业法、企业破产法、合同法、工业产权法、市场竞争法、消费者权益保护法、财政税收法、银行法、证券法、劳动合同法。

本书内容系统、学练结合、紧跟时代,可作为高职高专院校经济学、管理学等专业学生学习经济法的教材,也可以作为国家机关、企事业单位从事经济、法律工作人员的参考书。

图书在版编目(CIP)数据

经济法基础 / 梁锐,钟顺东,王琪主编. — 镇江 :
江苏大学出版社, 2014.4
ISBN 978-7-81130-724-5

I. ①经… II. ①梁… ②钟… ③王… III. ①经济法
— 中国 — 教材 IV. ①D922.29

中国版本图书馆CIP数据核字(2014)第076597号

经济法基础

Jingjifa Jichu

主 编 / 梁 锐 钟顺东 王 琪

责任编辑 / 柳 艳

出版发行 / 江苏大学出版社

地 址 / 江苏省镇江市梦溪园巷30号(邮编:212003)

电 话 / 0511-84446464(传真)

网 址 / <http://press.ujs.edu.cn>

排 版 / 北京金企鹅文化发展中心

印 刷 / 北京市科星印刷有限责任公司

经 销 / 江苏省新华书店

开 本 / 787 mm×1 092 mm 1/16

印 张 / 21.5

字 数 / 496千字

版 次 / 2014年4月第1版 2014年4月第1次印刷

书 号 / ISBN 978-7-81130-724-5

定 价 / 48.00元

如有印装质量问题请与本社营销部联系(电话:0511-84440882)

“ 编者的话 ”

本书作为高等职业教育“十二五”规划教材，注重理论与实践的结合，突出应用性技能的培养，体现了课程改革的方向，符合高等职业院校人才培养的要求。

为了方便教师教学、帮助学生快速理解和掌握经济法知识，我们结合高等职业院校人才培养方案的要求和学生就业需求，将经济法中的理论与实践融合在一起，采用讲练结合、教学一体的思路编写了本书。总体而言，本书具有以下几方面特色：

- **内容系统，重点突出：**本书内容包含了经济法中的重点法律制度，有助于学生提纲挈领地了解经济法体系。每章内容由“本章导读”“学习目标”“导入案例”“正文”和“复习思考题”5大模块组成，有助于学生循序渐进地学习经济法知识，在掌握经济法理论知识的基础上，培养和提高经济法知识的运用能力。
- **学练结合，注重实践：**本书以经济法律关系为课程主线，以岗位职业能力要求为依据，按照学生的认知特点和水平，采用模块结构来展示教学内容，并在教学内容的正文中插入了丰富的“课堂问答”“知识链接”“拓展阅读”等教学案例或阅读材料，充分体现了学练结合的特色，有助于学生在较短时间内掌握经济法律基础理论的主要内容和重点法条知识。
- **知识更新，紧跟时代：**本书的所有法律知识均是根据国家最新修订（截至2014年3月）的法律版本编写，所有案例均按照最新的法律及其解释进行分析或解答，有助于学生及时地更新知识系统，紧跟时代潮流，帮助学生顺利地与社会或岗位接轨。

本书由梁锐、钟顺东、王琪担任主编，由唐钢、舒莎、信雪爽、王素霞、李文辉担任副主编，姜伟红参编。本书在编写过程中参考了很多法学专家的观点，征求了多方学者的意见，我们在此一并表示感谢！

尽管做出了很大努力，但由于编者水平有限，书中不完善之处在所难免，敬祈法律专家、法学工作者和广大读者批评指正！请各位读者将本书的长处告诉别人，将本书的不足通知作者。

编 者

2014年3月

“ 目 录 ”

第一章 经济法的基本理论	1
第一节 经济法概述.....	2
一、经济法的产生与发展.....	2
二、经济法的概念和调整对象.....	3
三、经济法的基本原则.....	4
四、经济法的体系和渊源.....	5
第二节 经济法律关系.....	6
一、经济法律关系概述.....	6
二、经济法律关系的构成要素.....	7
三、经济法律关系的产生、变更和终止.....	9
第三节 经济法律责任.....	11
一、经济法律责任的概念.....	11
二、经济法律责任的形式.....	11
第四节 经济法的相关法律制度——法人制度.....	13
一、法人概述.....	13
二、法人的民事权利能力和民事行为能力.....	15
三、法人的设立、变更和终止.....	16
复习思考题.....	17
第二章 物权法	20
第一节 物权法概述.....	20
一、物权的概念和分类.....	20
二、物权法的概念和基本原则.....	21
三、物权的形成与变动.....	22
四、物权的保护.....	24
第二节 所有权.....	25
一、所有权的概念和特征.....	25
二、所有权的取得.....	26
三、所有权的权能.....	26
四、所有权的种类.....	27
第三节 用益物权.....	32
一、用益物权的概念和特征.....	32

二、用益物权的种类	32
第四节 担保物权	35
一、担保物权的概念和特征	35
二、担保物权的种类	36
复习思考题	41
第三章 个人独资企业法	44
第一节 个人独资企业法概述	44
一、个人独资企业的概念和特征	44
二、个人独资企业法的概念和基本原则	45
三、个人独资企业的设立	46
第二节 个人独资企业的投资人及事务管理	48
一、个人独资企业的投资人	48
二、个人独资企业的事务管理	48
第三节 个人独资企业的解散和清算	50
一、个人独资企业的解散	50
二、个人独资企业的清算	51
复习思考题	52
第四章 合伙企业法	55
第一节 合伙企业法概述	56
一、合伙企业的概念和分类	56
二、合伙企业法的概念	56
三、合伙企业法的基本原则	56
第二节 普通合伙企业	57
一、普通合伙企业的概念和特征	57
二、普通合伙企业的设立	58
三、普通合伙企业的财产	60
四、普通合伙企业事务的执行	61
五、普通合伙企业与第三人的关系	63
六、入伙与退伙	64
第三节 有限合伙企业	66
一、有限合伙企业的概念和特征	66
二、有限合伙企业设立的特殊规定	66
三、有限合伙企业合伙事务执行的特殊规定	67
四、有限合伙企业财产出质与转让的特殊规定	69
五、有限合伙人债务清偿的特殊规定	69
六、有限合伙企业入伙与退伙的特殊规定	69

七、合伙人身份变更的特殊规定	70
第四节 合伙企业的解散和清算	70
一、合伙企业的解散	70
二、合伙企业的清算	70
复习思考题	71
第五章 公司法	75
第一节 公司法概述	76
一、公司的概念和特征	76
二、公司的分类	76
三、公司法的概念和调整对象	77
第二节 有限责任公司	78
一、有限责任公司的概念和特征	78
二、有限责任公司的设立	78
三、有限责任公司的组织机构	80
四、有限责任公司的股权转让	85
五、一人有限责任公司的特别规定	85
六、国有独资公司的特别规定	86
第三节 股份有限公司	87
一、股份有限公司的概念和特征	87
二、股份有限公司的设立	87
三、股份有限公司的组织机构	91
四、股份有限公司的股份发行和转让	93
五、上市公司	95
第四节 公司董事、监事和高级管理人员	96
一、公司董事、监事、高级管理人员的任职资格	96
二、公司董事、监事、高级管理人员的义务	97
第五节 公司债券和公司财务会计制度	98
一、公司债券	98
二、公司的财务会计制度	99
第六节 公司的合并、分立和终止	100
一、公司的合并	100
二、公司的分立	101
三、公司的终止	102
复习思考题	103
第六章 外商投资企业法	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特征	107
二、外商投资企业法的概念	108
第二节 中外合资经营企业法	108
一、中外合资经营企业法概述	108
二、中外合资经营企业的设立	109
三、中外合资经营企业的组织形式与注册资本	110
四、中外合资经营企业的出资方式与投资总额	110
五、中外合资经营企业的组织机构	111
六、中外合资经营企业的财务与会计	113
七、中外合资经营企业的合营期限、解散和清算	113
第三节 中外合作经营企业法	115
一、中外合作经营企业法概述	115
二、中外合作经营企业的设立	115
三、中外合作经营企业的注册资本、投资和合作条件	116
四、中外合作经营企业的组织形式与组织机构	117
五、中外合作经营企业的经营管理	118
六、中外合作经营企业的合作期限和解散	119
第四节 外资企业法	119
一、外资企业法概述	119
二、外资企业的设立	120
三、外资企业的注册资本、出资方式 and 出资期限	121
四、外资企业的组织形式、组织机构和经营管理	122
五、外资企业的经营期限、终止和清算	124
复习思考题	125
第七章 企业破产法	128
第一节 破产法概述	128
一、破产的概念和特征	128
二、破产法的概念和适用范围	129
三、破产案件的管辖	130
第二节 破产案件的申请和受理	130
一、破产的原因	130
二、破产案件的申请	131
三、破产案件的受理	131
四、破产案件的管理人	133
第三节 债权申报和债权人会议	134
一、债权申报	134
二、债权人会议	136

第四节 破产和解与重整	138
一、和解	138
二、重整	139
第五节 破产宣告和破产终结	142
一、破产宣告	142
二、破产财产	143
三、破产财产的变价和分配	146
四、破产程序的终结	146
复习思考题	147
第八章 合同法	151
第一节 合同法概述	152
一、合同的概念、条款和形式	152
二、合同法的概念和适用范围	152
三、合同法的基本原则	153
第二节 合同的订立和效力	154
一、合同的订立	154
二、合同的成立	156
三、合同的效力	156
第三节 合同的履行	159
一、合同履行的原则和规则	160
二、合同履行中的抗辩权	161
三、债的保全	162
第四节 合同的变更、转让及终止	163
一、合同的变更	163
二、合同的转让	164
三、合同的终止	165
第五节 违约责任	167
一、违约行为	167
二、违约责任的归责原则	167
三、违约责任的责任形式	168
四、免责事由	169
复习思考题	170
第九章 工业产权法	173
第一节 工业产权法概述	174
一、工业产权的概念和特征	174
二、工业产权法的概念	174

第二节 专利法	175
一、专利法概述	175
二、专利权的主体、客体和内容	176
三、专利权的取得	179
四、专利权的期限、终止和无效	182
五、专利实施的强制许可	182
六、专利权的法律保护	183
第三节 商标法	185
一、商标法概述	185
二、商标注册制度	186
三、商标权人的权利和义务	189
四、商标使用的管理	192
五、注册商标专用权的保护	192
复习思考题	194
第十章 市场竞争法	198
第一节 反不正当竞争法	199
一、反不正当竞争法概述	199
二、不正当竞争行为	200
三、不正当竞争行为的监督 and 法律责任	205
第二节 反垄断法	207
一、反垄断法概述	207
二、反垄断法规定的垄断行为	207
三、对涉嫌垄断行为的调查	211
四、垄断行为应承担的法律责任	212
复习思考题	213
第十一章 消费者权益保护法	216
第一节 消费者权益保护法概述	216
一、消费者的界定	216
二、消费者权益保护法的概念	217
三、消费者权益保护法的立法宗旨和调整对象	217
四、消费者权益保护法的适用范围	217
五、消费者权益保护法的基本原则	218
第二节 消费者的权利	218
一、安全保障权	219
二、知悉真情权	219
三、自主选择权	219

四、公平交易权	220
五、损害赔偿权	220
六、依法结社权	220
七、获得知识权	220
八、受尊重权	220
九、监督批评权	222
第三节 经营者的义务	222
一、依法定或约定履行义务	222
二、听取意见和接受监督	223
三、保障人身和财产安全	223
四、不做虚假宣传	223
五、标明真实名称和标记	223
六、出具相应的凭证和单据	223
七、提供符合要求的商品或服务	224
八、提供无理由退货服务	224
九、提请注意和不得从事不公平、不合理的交易	224
十、不得侵犯消费者的人身权	225
十一、提供必要信息	225
十二、保护消费者的个人信息	225
第四节 消费者权益争议的解决	225
一、消费者权益争议的解决途径	225
二、责任承担主体的确定	225
第五节 侵害消费者合法权益的法律责任	227
一、侵害消费者合法权益的民事责任	227
二、侵害消费者合法权益的行政责任	228
三、侵害消费者合法权益的刑事责任	229
复习思考题	229
第十二章 财政税收法	232
第一节 税法	233
一、税法概述	233
二、流转税	235
三、所得税	238
四、税收征收管理法	244
第二节 会计法	252
一、会计法概述	252
二、会计机构和会计人员	253
三、会计核算	255

四、会计监督	257
五、违反会计法的法律责任	259
第三节 审计法	261
一、审计和审计法的概念	261
二、审计机构和审计人员	261
三、审计机关的职责和权限	262
四、审计程序	265
五、违反审计法的法律责任	265
复习思考题	266
第十三章 银行法	270
第一节 中国人民银行法	270
一、中国人民银行的概念和法律地位	271
二、中国人民银行的职能	271
三、中国人民银行的组织机构	272
四、中国人民银行的业务	273
五、中国人民银行的金融监管权	275
第二节 商业银行法	275
一、商业银行法概述	275
二、商业银行的组织形式和组织机构	276
三、商业银行的设立	277
四、商业银行的业务规则	277
五、商业银行的接管和终止	280
第三节 银行业监督管理法	281
一、银行业监管法概述	281
二、银行业监管的法律规定	282
复习思考题	284
第十四章 证券法	287
第一节 证券法概述	287
一、证券的概念和种类	287
二、证券法的概念和基本原则	288
第二节 证券发行与上市	290
一、证券发行	290
二、证券上市	294
第三节 证券交易	296
一、证券交易	296
二、信息公开制度	297

三、禁止的证券交易行为	298
第四节 违反证券法的责任	301
一、违反证券发行规定的法律责任	301
二、违反证券交易规定的法律责任	301
三、违反证券机构管理、人员管理的法律责任	302
复习思考题	302
第十五章 劳动合同法	306
第一节 劳动合同法概述	307
一、劳动合同的概念和特征	307
二、劳动合同法的概念和适用范围	307
第二节 劳动合同的订立	308
一、劳动合同订立的概念和原则	308
二、劳动合同订立的主体	309
三、劳动合同订立的形式与要求	310
四、劳动合同订立的类型	311
五、劳动合同的效力	312
第三节 劳动合同的主要内容	313
一、劳动合同的必备条款	313
二、劳动合同的约定条款	313
第四节 劳动合同的变更、解除和终止	315
一、劳动合同的变更	315
二、劳动合同的解除	315
三、劳动合同的终止	317
四、劳动合同解除和终止的经济补偿	318
第五节 劳动争议的解决	320
一、劳动争议的概念和范围	320
二、劳动争议的处理方式	321
第六节 违反劳动合同法的法律责任	322
一、用人单位违反劳动合同法的法律责任	322
二、劳动者违反劳动合同法的法律责任	324
复习思考题	324
参考文献	328

第一章 经济法的基本理论

【本章导读】

根据《宪法》规定，我国实行社会主义市场经济。市场经济具有竞争机制、价格机制和供求机制，但也有无法克服的缺陷，所以需要国家对其进行适度的干预。在市场经济下，法律是政府调节的主要手段之一，而行政法、民法都无法完成这一调节任务，这就使经济法获得了产生和发展的基础。

【学习目标】

- 理解经济法的概念，了解经济法的产生、发展、体系和渊源
- 熟悉经济法的调整对象和基本原则
- 能够分析经济法律关系的主体、客体和内容三个要素
- 理解经济法律关系的产生、变更和终止
- 理解经济法主体违反经济法的规定所应承担的法律责任
- 理解法人的概念和分类，以及法人的民事权利能力和民事行为能力
- 熟悉法人的设立、变更和终止的相关规定



导入案例

张某在天蓝百货商场购买了一台鸿飞公司生产的“幸福”牌电饭煲，拿回家中使用，电饭煲漏电而发生爆炸，致张某面部灼伤。

请思考：

- (1) 张某与天蓝百货商场及电饭煲生产商之间是否形成了经济法律关系？为什么？
- (2) 如果他们之间发生了经济法律关系，那么该经济法律关系的构成要素是怎样的？

第一节 经济法概述

一、经济法的产生与发展

（一）经济法的产生

正如国家是人类社会发展到一定历史阶段的必然产物一样，经济法也不是自古就有的“神话”，而是法发展到一定历史阶段的必然产物。作为法律家族的一个新成员，经济法在现代社会的诞生有着深刻的经济、政治、法律和思想文化根源。

随着资本主义社会从自由竞争阶段进入垄断阶段，社会生产力不断提高，社会化大生产和生产资料私有制的深层矛盾进一步激化，复杂多变的经济生活产生了市场机制难以调和的矛盾，这就要求国家机制结合价值规律作出职能调整，参与经济生活并进行直接干预和协调。于是，市场“无形之手”和国家“有形之手”的互动，推动了传统法律体系内部的分化和重组。同时，法哲学和经济学理论等相关思想文化的发展，也为经济法律观念的形成提供了必要的条件。最终，客观和主观两方面因素共同促成了经济法作为一个崭新部门法的产生。

（二）经济法的发展

中国经济法的概念发端于党和政府的理论家胡乔木同志根据其 1978 年 7 月在国务院一次会议上的发言而整理的长篇论文《按照经济规律办事，加快实现四个现代化》。随后，一系列政府文件及党和国家领导人提出的要求制定经济法律法规的言论频繁使用了“经济法”字眼，相关的立法实践和理论研究开始启动。但是，由于当时中国刚开始进行经济体制改革，正处于摸着石头过河的阶段，未来发展方向还不大明朗，学术研究中姓“社”还是姓“资”的敏感问题也令学者们不敢放开手脚，所以在蓬勃发展的各种经济法理论中，比较有影响力的学说多半与前苏联经济法学说“原样照搬，如出一辙”。这一时期，法律手段还不是国家管理经济的主要方式，包括经济法在内的整个法律体系尚不健全。

1986 年，我国颁布了《民法通则》，表明日益壮大的民商法获得了其应有的地位，经济法的地位也得到了正式承认。但经济法的界限却被人为地划定了大致的圈子，学者们因此达成了共识：经济法只调整一定范围内的经济关系，与民商法的调整范围是有区别的。这使得经济法基础理论的各种学说、观点发生了改变。

20 世纪 90 年代初，随着东欧剧变和苏联解体，以及我国经济体制的深化改革和社会主义市场经济的建立，很多经济法的理论结合市场经济的运行规律和调节机制再次随势而动，出现了明显的调整。

自 1993 年以来，我国市场经济法律体系初具雏形，经济法学说和经济法立法大量产

生,经济法在国家经济社会发展中起到的作用日益明显,目前,中国特色社会主义法律体系已经形成,经济法已经成为我国法律体系中一个重要的独立法律部门。

二、经济法的概念和调整对象

(一) 经济法的概念

关于经济法的概念,学术界存在较大争议,但较多的看法为:经济法是调整国家基于社会整体利益而干预市场主体及其行为的过程中所形成的经济关系的法律规范的总称。它是对社会主义经济法律关系进行整体、系统、全面、综合调整的一个法律部门,是由许多法律、法规构成的一个群体,其所调整的社会经济法律关系发生在国家和社会主体之间,调整的目的在于维护社会经济秩序。在现阶段,经济法主要调整社会生产和再生产过程中各类主体所参加的经济管理关系和一定范围的经营协调关系。

(二) 经济法的调整对象

经济法的调整对象是指国家在履行经济管理职能时与各种市场主体之间发生的经济关系,具体包括以下几种:

1. 市场主体调控关系

所谓市场主体调控关系,是指国家从维护社会公共利益出发,在对市场主体的组织关系和经营关系进行必要干预的过程中所产生的经济关系。国家作为市场协调的主体,通过法律手段和经济手段等适度的协调方式,推动社会主义市场经济的健康发展。调整市场主体调控关系的法律主要有《公司法》《合伙企业法》《个人独资企业法》《外商投资企业法》等。

2. 市场运行调控关系

所谓市场运行调控关系,是指国家在培育和发展社会主义市场体系过程中,为了维护国家、生产经营者和消费者的合法权益,对市场主体和市场行为进行规范与制约而产生的经济关系。调整市场运行调控关系的法律主要有《反不正当竞争法》《反垄断法》《消费者权益保护法》《知识产权法》等。

3. 宏观经济调控关系

所谓宏观经济调控关系,是指国家从全局和社会公共利益出发,在对关系国计民生的重大经济因素进行调控的过程中所产生的经济关系。国家通过经济法调整这种关系,才能克服市场调节的缺陷,使经济各部门协调运行,使整个国家的经济持续、快速、健康地发展。调整宏观经济调控关系的法律主要有《税法》《会计法》《审计法》等。

4. 劳动与社会分配调控关系

所谓劳动与社会分配调控关系,是指国家在对国民收入进行初次分配和再分配过程中,为暂时或永久性丧失劳动能力或失去工作机会的社会成员提供物质帮助,以保障每个公民的基本生活需要而形成的经济关系。调整劳动与社会分配调控关系的法律主要有《税收征收管理法》《个人所得税法》《企业所得税法》《劳动合同法》等。

三、经济法的基本原则

经济法的基本原则是经济法规所体现的具有普遍意义的指导原理，是经济规律与法律科学结合的具体体现。在我国建立社会主义市场经济制度的过程中，确立经济法的基本原则对健全经济法律体系具有重要作用。我国已经加入世贸组织，社会主义市场经济的发展也必将融入世界经济体系。因此，经济法的基本原则不仅要反映社会主义市场经济法的本质特征，还要体现我国对世贸组织信守承诺，其主要包括以下几方面：

（一）协调经济原则

所谓协调经济原则，是指经济法的立法和执法要从整个国民经济的协调发展和社会整体利益出发，遵循客观经济规律，注意客观经济条件和国际经济形势的变化，调整具体经济关系，协调经济利益关系，促进经济总量的基本平衡和经济结构的优化。

（二）效率公平原则

所谓效率公平原则，是指经济法在协调国民经济时应兼顾效率和公平。“效率是社会能从其稀缺资源中得到最多东西的特性；公平是经济成果在社会成员中公平分配的特性。”从经济学角度分析，效率和公平往往是不能兼顾的，一项政策的出台和实施要么重效率轻公平，要么重公平轻效率。而经济法的作用就在于用法律手段保护整个国民经济的效率和公平。可能在经济发展的某一个阶段只侧重强调效率和公平其中的一面，但整体而言，必须二者兼顾。

（三）利益兼顾原则

所谓利益兼顾原则，是指经济法的立法与执法应坚持国家整体经济利益，兼顾地方、企业、个人等各种利益，实现社会整体利益最大化。要贯彻利益兼顾原则，必须正确处理以下4个方面的关系：① 国家与企业之间的利益关系；② 国家与劳动者个人之间的利益关系；③ 企业与劳动者个人之间的利益关系；④ 中央与地方之间的利益关系。

（四）可持续发展原则

所谓可持续发展原则，是指经济的发展既要考虑当前的经济增长，又要保证未来能够拥有永不衰竭的发展动力，不能为了短期利益而牺牲长远利益。坚持可持续发展战略是我国现代化建设需要考虑的重大课题。经济的发展涉及资源的开发利用、废弃物的处理、环境保护和治理等一系列社会性问题，发展经济的同时必须保护和改善生态环境，保证以可持续的方式使用自然资源，使经济的发展既有数量又有质量。