

# 商事法律资讯

2013第3期 总第15期

北京市朝阳区律师协会  
商事与经济业务研究会

《商事法律资讯》由北京市朝阳区律师协会商事与经济业务研究会制作，每月一期。

该资讯将近期商事法律动态及资讯加以选取，并选定一个专题将相关的研究成果进行归纳，并以电子邮件的形式向全体朝阳律师发送。旨在促进律师间交流、提高律师的执业水平。

如邮件给您带来不便，请回信至 [zhangzhiwei@yuecheng.com](mailto:zhangzhiwei@yuecheng.com)，或来电 15901122193，我们将立即取消发送。

欢迎您对《商事法律资讯》的改进提供建议。

本期责任编辑：邵桐 商事与经济业务研究会委员

联系人：张志伟

联系电话：15901122193

Email: [zhangzhiwei@yuecheng.com](mailto:zhangzhiwei@yuecheng.com)



## 目录:

### 1、立法动态

[1]中国证券监督管理委员会、中国人民银行、国家外汇管理局发布《人民币合格境外机构投资者境内证券投资试点办法》（2013.3.1）

[2]国家税务总局发布《网络发票管理办法》（2013.3.7）

[3]中国证券监督管理委员会发布《证券投资基金销售管理办法》（2013.3.15）

[4]中国证券监督管理委员会发布《非银行金融机构开展证券投资基金托管业务暂行规定》（2013.3.15）

[5]中国证券监督管理委员会发布《证券公司分支机构监管规定》（2013.3.15）

[6]中国证券监督管理委员会发布《证券投资基金销售机构通过第三方电子商务平台开展业务管理暂行规定》（2013.3.15）

[7]中国保险监督管理委员会发布《保险公司分支机构市场准入管理办法》（2013.3.15）

[8]国家发展改革委、工业和信息化部、监察部、住房城乡建设部、交通运输部、铁道部、水利部、商务部联合制定并发布《电子招标投标办法》（2013.2.20）

### 2、热点追踪

[1]《扶助小微企业专项行动实施方案》正式发布（来源：中央政府门户网站，2013年3月9日）

[2]广东首家金融审判庭挂牌成立（来源：凤凰网，2013年3月9日）

[3]国五条细则出台1周 北京二手房成交量增长279%（来源：搜狐，2013年3月11日）

[4]创业板发行制度酝酿全面变革 批量发行或来临（来源：国际在线，2013年3月11日）

[5]收入分配改革进入细则阶段 个税起征点调整引争议（来源：腾讯，2013年3月12日）

[6]国资委正制定深化国企改革意见 有望上半年出台（来源：每经网，2013年3月13日）

[7]网络发票并非“网店发票” 税收征管有待完善（来源：国际在线，2013年3月14日）

[8]中国铁路总公司今天成立（来源：新华网，2013年3月14日）

[9]国资委解读《中央企业应急管理暂行办法》（来源：中央政府门户网站，2013年3月15日）

[10]商务部回应近期热点问题：反垄断审查不透明是空穴来风（来源：中国经济网，2013年3月19日）

[11]尚德破产危机连累多家A股公司 隆基股份业绩变脸（来源：国际在线，2013年3月25日）

### 3、专题讨论

如何应对美国对我国光伏产业的双反调查



**[立法动态]****1、立法动态**

**[1]中国证券监督管理委员会、中国人民银行、国家外汇管理局发布《人民币合格境外机构投资者境内证券投资试点办法》（2013.3.1）**

[http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130308\\_222029.htm](http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130308_222029.htm)

为规范人民币合格境外机构投资者在境内进行证券投资的行为，促进证券市场发展，保护投资者合法权益，根据有关法律和行政法规，制定本办法。本办法所称人民币合格境外机构投资者（以下简称人民币合格投资者），是指经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）批准，并取得国家外汇管理局（以下简称国家外汇局）批准的投资额度，运用来自境外的人民币资金进行境内证券投资的境外法人。本办法自公布之日起施行。

**[2]国家税务总局发布《网络发票管理办法》（2013.3.7）**

[http://www.gov.cn/flfg/2013-03/07/content\\_2348133.htm](http://www.gov.cn/flfg/2013-03/07/content_2348133.htm)

为加强普通发票管理，保障国家税收收入，规范网络发票的开具和使用，根据《中华人民共和国发票管理办法》规定，制定本办法。在中华人民共和国境内使用网络发票管理系统开具发票的单位和个人办理网络发票管理系统的开户登记、网上领取发票手续、在线开具、传输、查验和缴销等事项，适用本办法。本办法自2013年4月1日起施行。

**[3]中国证券监督管理委员会发布《证券投资基金销售管理办法》（2013.3.15）**

[http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130316\\_222342.htm](http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130316_222342.htm)

为了规范公开募集证券投资基金的销售活动，促进证券投资基金市场健康发展，根据《证券投资基金法》、《证券法》及其他有关法律法规，制定本办法。修订后的《证券投资基金销售管理办法》，自2013年6月1日起施行。

**[4]中国证券监督管理委员会发布《非银行金融机构开展证券投资基金托管业务暂行规定》（2013.3.15）**

[http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130315\\_222329.htm?](http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130315_222329.htm?)

为了规范符合条件的非银行金融机构开展证券投资基金托管业务，维护基金份额持有人合法权益，促进基金行业持续健康发展，根据《证券法》、《证券投资基金法》及《证券投资基金托管业务管理办法》等法律、行政法规及规章，制定本规定。本办法自2013年6月1日起施行。

**[5]中国证券监督管理委员会发布《证券公司分支机构监管规定》（2013.3.15）**

[http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130316\\_222338.htm?](http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130316_222338.htm?)

为了加强对证券公司分支机构的监督管理，规范证券公司分支机构的设立和运营，根据《公司法》、《证券法》和《证券公司监督管理条例》，制定本规定。本办法自公布之日起施行。

**[6]中国证券监督管理委员会发布《证券投资基金销售机构通过第三方电子商务平台开展业务管理暂行规定》（2013. 3. 15）**

[http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130316\\_222339.htm?](http://www.csrc.gov.cn/pub/zjhpublic/G00306201/201303/t20130316_222339.htm?)

为了进一步拓宽公开募集证券投资基金（以下简称基金）的销售渠道，保障基金销售机构在第三方电子商务平台上基金销售活动的安全有序开展，维护基金投资人合法权益，根据《证券投资基金销售管理办法》等有关法律法规，制定本规定。本办法自公布之日起施行。

**[7]中国保险监督管理委员会发布《保险公司分支机构市场准入管理办法》（2013. 3. 15）**

<http://www.circ.gov.cn/tabid/106/InfoID/239423/frtid/3871/Default.aspx>

为加强保险市场体系建设，规范保险公司分支机构市场准入，根据《保险法》、《保险管理规定》等法律、行政规章，制定本办法。

**[8]国家发展改革委、工业和信息化部、监察部、住房城乡建设部、交通运输部、铁道部、水利部、商务部联合制定并发布《电子招标投标办法》（2013. 2. 20）**

[http://www.gov.cn/flfg/2013-02/20/content\\_2335790.htm](http://www.gov.cn/flfg/2013-02/20/content_2335790.htm)

为了规范电子招标投标活动，促进电子招标投标健康发展，国家发展改革委、工业和信息化部、监察部、住房城乡建设部、交通运输部、铁道部、水利部、商务部联合制定了《电子招标投标办法》及相关附件，现予发布，自 2013 年 5 月 1 日起施行。



## [热点追踪]

## 2、热点追踪

[1]《扶助小微企业专项行动实施方案》正式发布（来源：中央政府门户网站，2013年3月9日）

工业和信息化部8日发布了《扶助小微企业专项行动实施方案》，将支持500家以上担保（再担保）机构为小微企业提供担保服务。方案称，为促进小微企业提高发展质量和效益，工信部决定将扶助小微企业发展作为2013年工业转型升级行动计划的一项重要内容，在全国范围组织开展扶助小微企业专项行动。

详情参见：

[http://www.gov.cn/jrzq/2013-03/09/content\\_2349808.htm](http://www.gov.cn/jrzq/2013-03/09/content_2349808.htm)

[2]广东首家金融审判庭挂牌成立（来源：凤凰网，2013年3月9日）

3月7日，在广东省广州市中级人民法院内，广东省首家金融审判庭挂牌成立。据悉，广州中院将尝试赋予大型证券、保险类企业的诉保信用担保资质，并针对金融审判业务培养专家型法官队伍。

详情参见：

<http://finance.ifeng.com/roll/20130309/7752900.shtml>

[3]国五条细则出台1周 北京二手房成交量增长279%（来源：搜狐，2013年3月11日）

北京住建委最新公示的网签数据统计显示，“国五条”细则出台后的一周（3月2日~8日），北京二手住宅网签量达到了9400套，环比上一周（2月23日~3月1日）大幅增加了140.5%，与上月同期（2月2日~8日）相比更是大幅增加了279.5%。

详情参见：

<http://news.sohu.com/20130311/n368368373.shtml>

[4]创业板发行制度酝酿全面变革 批量发行或来临（来源：国际在线，2013年3月11日）

在运行了三年多时间后，有迹象显示，无论是在行业范围、上市标准还是在发行方式上，创业板的发行制度都正在酝酿着新的突破。

全国人大代表、深交所总经理宋丽萍10日表示，创业板原来推出的背景是为了应对国际金融危机，支持战略性新兴产业，所以在行业有一些重点倾斜。她表示，创业板运行三年



多后，时机已经成熟，建议扩大行业，但这需要修订相应的规则。同时她还表示，在创业板的上市标准上，存在一定的优化空间，但也是需要修改相应的创业板公司的 IPO 办法。

详情参见：

<http://gb.cri.cn/42291/2013/03/11/421s4046747.htm>

**[5]收入分配改革进入细则阶段 个税起征点调整引争议（来源：腾讯，2013 年 3 月 12 日）**

收入分配制度改革总体方案公布已“满月”，政府工作报告明确提出要加快研究具体政策，人力资源和社会保障部也表态收入分配制度改革已经进入“细则”阶段。中共十八大报告中明确提出 2020 年实现“收入倍增”，百姓对政府如何落实尤为期待，如何使财富成果惠及全民也引发代表委员的热议。

详情参见：

<http://finance.qq.com/a/20130312/000331.htm>

**[6]国资委正制定深化国企改革意见 有望上半年出台（来源：每经网，2013 年 3 月 13 日）**

国资委正着手制定《深化国有企业改革的指导意见》，就下一步国企改革方向和路径进行相关调研；如进展顺利，改革方案有望在今年上半年出台。

详情参见：

<http://www.nbd.com.cn/articles/2013-03-13/722369.html>

**[7]网络发票并非“网店发票” 税收征管有待完善（来源：国际在线，2013 年 3 月 14 日）**

网络发票作为一种新型发票，最大的特点是电子信息化程度高。网络发票需要纳税人登录收税门户网站，进入网络发票管理系统，并按规定输入名称、单价、金额等相关的发票信息。这样开出来的发票，所有信息数据在税务机关都有“留底”。税务机关可以实时了解和查询纳税人的真实经营信息，有利于从源头上解决假发票和发票信息失真等问题。

详情参见：

<http://gb.cri.cn/42291/2013/03/14/6112s4051495.htm>

**[8]中国铁路总公司今天成立（来源：新华网，2013 年 3 月 14 日）**

国务院批复明确：中国铁路总公司是经国务院批准，依据《中华人民共和国全民所有制工业企业法》设立，由中央管理的国有独资企业，由财政部代表国务院履行出资人职责，交



交通运输部、国家铁路局依法对公司进行行业监管。中国铁路总公司注册资金为 10360 亿元。盛光祖为公司法定代表人。

详情参见：

[http://news.xinhuanet.com/politics/2013-03/14/c\\_115030375.htm](http://news.xinhuanet.com/politics/2013-03/14/c_115030375.htm)

**[9]国资委解读《中央企业应急管理暂行办法》（来源：中央政府门户网站，2013 年 3 月 15 日）**

为进一步加强和规范中央企业应急管理工作，提高中央企业防范和处置各类突发事件的能力，最大程度地预防和减少突发事件及其造成的损害和影响，保障人民群众生命财产安全，维护国家安全和社会稳定，国务院国资委日前印发了《中央企业应急管理暂行办法》。

详情参见：

[http://www.gov.cn/gzdt/2013-03/15/content\\_2355158.htm](http://www.gov.cn/gzdt/2013-03/15/content_2355158.htm)

**[10]商务部回应近期热点问题：反垄断审查不透明是空穴来风（来源：中国经济网，2013 年 3 月 19 日）**

来自商务部的数据，截至 2012 年底，商务部共收到经营者集中案件 642 件，立案 585 件，审结 540 件。在审结案件中，无条件批准了 523 件，占了 96.9%，附条件批准的 16 件，禁止的只有 1 件。

详情参见：

[http://www.ce.cn/xwzx/gnsz/gdxw/201303/19/t20130319\\_24214691.shtml](http://www.ce.cn/xwzx/gnsz/gdxw/201303/19/t20130319_24214691.shtml)

**[11]尚德破产危机连累多家 A 股公司 隆基股份业绩变脸（来源：国际在线，2013 年 3 月 25 日）**

连日来，A 股有两家公司相继发布业绩修正公告，而其修正业绩的背景均源于近来甚嚣尘上的昔日光伏“老大”无锡尚德的破产风波。从目前已披露的情况来看，目前 A 股板块与尚德有上下游业务往来的公司至少有三家。由于去年以来尚德财务状况不断恶化，其身上早已背负的巨额债务频频亮起“红灯”，这些本已受行业低迷拖累的公司业绩雪上加霜。

分析普遍认为，尚德破产对于上游供应商打击较大，短期对 A 股光伏板块构成巨大压力。而长期来看，巨头陨落或将加速行业调整的节奏，这将有助于加速行业无效产能的挤出而利于“剩”者早日脱困。

详情参见：

<http://gb.cri.cn/42291/2013/03/25/421s4063333.htm>

## [专题讨论]

## 如何应对美国对我国光伏产业的双反调查

北京市岳成律师事务所整理

2012年3月26日，国家工信部国际经济技术合作中心在北京召开“应对美国对中国光伏产业双反调查”座谈会。我所业务总监朱柏彦律师应邀参加座谈会，并在会上详细阐述了美国商务部双反调查对我国光伏企业的影响和深层次原因，指出了中国企业应采取的应对措施。现将整理后的发言刊载于此，以供参考。

### 一、美国对我国光伏产业双反调查深层次原因及影响

2012年3月20日，美国商务部在受理美国6家公司向美国商务部和美国国际贸易委员会反倾销、反补贴申诉后，经过调查做出初步裁决，认定中国出口企业向美国出口光伏产品获得了政府补贴，裁决税率为2.9%至4.73%，针对裁决，我国出口光伏企业一片惊愕，这预示着美国政府对中国的太阳能产品持市场排挤态度，对我国光伏产业会带来严重的不利影响。如果反补贴税率仅为2.9%至4.73%，对中国太阳能产品打击不大，出拳不重，但如果终裁税率攀升，中国太阳能产品将部分从美国市场退出。

近年来，我国光伏产业发展迅速，产品质量、价格在国际上均占优势，而且也深受美国用户的欢迎。从出口数量大量增加看，对美国的同类产业会带来很大压力和影响。因此，美国同类产业在同中国企业竞争中，必然会寻求政府保护，而采用反倾销、反补贴手段，是美国政府实行贸易保护最常用的手段，也是WTO赋予成员国的一项合法权利。但就这一合法权利，经常被美国政府所滥用。面临中国经济的崛起，中国迅速成为世界第二经济大国，美国政府虽然公开宣布对中国经济的发展持欢迎态度，认为中国经济的快速发展给世界经济的稳定带来了良好的因素，但在国际贸易领域却经常对中国发起反倾销、反补贴调查，用这种双反手段，排挤和打击中国产品进入美国市场参与竞争，以保持本国的民族工业不受外部影响或减轻压力，其实质根源是想遏制中国经济的发展速度，阻止中国成为经济大国与美国抗衡，使美国永久占据世界霸主地位，这是美国对中国产品经常发起双反调查的根本原因。

这次美国商务部反补贴初裁，虽然税率并不很高，但对我国出口企业也会造成很大影响，主要有如下几个方面：

(一)企业对美国市场的担心。美国经常进行的反倾销、反补贴调查,实行的是贸易保护主义,中国产品进入美国市场总是有一种不安全感,随时有可能被“双反”,而绝大多数“双反”又都会对中国企业课以重税。因此,影响了中国企业进入美国市场的信心。中美贸易战既有经济因素,又有政治因素。

(二)影响对美国的出口。美国政府采取“双反”调查,总是令中国企业观望裁决结果,实践中,美国对中国“双反”调查持否定的时候很少,多数都是肯定的结果,裁定倾销或补贴成立,这主要是美国长期以来对中国持非市场经济地位国家的歧视。由于受到不公平课税裁决,这些都影响了中国企业对美国出口量的减少,从而减少市场销售额。

(三)企业利益受损。我国光伏产品的大量出口,从贸易中获得收益,企业得以发展和生存。如果被征收补贴税,必然会减少贸易额,从而也减少企业实现利润,因此,企业利益受损很快成为现实。

(四)逼迫企业寻找新的出口。美国是中国的最大贸易伙伴,光伏产品市场非常看好,中国产品又很有市场竞争力。但由于遭受反倾销、反补贴调查,而且结果也会不言而喻,因此这也意味着中国光伏企业产品进入美国市场的通道已被封堵。企业想要保持原有生产量,必然寻找新的出路,这都是美国采取贸易保护措施逼迫所致。

## 二、如何应对美国对我国光伏产业双反调查

关于反补贴美国的初裁结果已经公布,应对不利的裁决,我国光伏企业应采取如下措施:

(一)立即做好核查准备。凡是涉及双反调查的相关企业、政府机构一概响应,做好充分准备,争取维持较低税率。

(二)涉案企业立即成立迎接双反调查工作组,专人负责,由行业协会组成专家组派专家到企业,为企业进行充分的专业辅导,力争做到数据准确,不出差错。

(三)立即组建专家组。邀请中、美律师和国家商务部反倾销专家和工信部相关人员、北大、清华、对外经贸大学反倾销学者组成专家组,就面临的终裁做出分析、论证、评估,指导企业做好准备。

(四)对美国的初裁表示异议。从数据、证据上进行充分的抗辩,由中、美律师帮助企业起草材料。

(五)经过专家组论证、分析、评估,制定一套积极的应诉方案,方案可包括在中国如何行动,在美国如何行动,在企业如何行动,把方案发到应诉企业,企业与专家联动。

(六)考虑到仲裁很可能会出现不利后果,做好向美国国际贸易法院起诉的准备工作。

(七)商务部是我国对外发起反倾销反补贴的主管部门，与商务部建立配合工作机制，取得商务部支持。

(八)被双反调查的光伏企业联合起来，统一行动，集体应战，发挥行业组织的凝聚作用，不可各自为战。

(九)在聘请中国律师的同时，也聘请美国律师，美国有许多律师在代理中国企业应对美国双反调查中取得了良好效果，也积累了丰富的经验。1996年，在中美律师进行反倾销业务交流时，美国律师展示了良好的业绩，中美律师很快达成了应对美国双反调查的共识，美国律师的帮助是不可缺少的专业力量。

### 三、其他建议

(一)引导我国光伏企业在向美国、欧盟、加拿大等国出口前，做好是否有倾销或补贴的分析、评估，如果可能存在，自行确定提高价格或规避补贴，价格不要低于正常价值水平。从根本上杜绝被反倾销、反补贴调查或制裁。这是最根本的基础性工作，企业要扭转物美价廉的营销观念，不能单靠价格优势竞争，而应靠高科技和知识产权竞争。

(二)建立双反调查应对机制。各出口光伏企业长期做好反倾销、反补贴调查准备，一旦被外国发起“双反”调查，不慌不乱，沉着应对。对参与过反倾销调查的企业人员保持相对稳定，培养自己的“双反”调查队伍。

(三)加强与出口企业联络和沟通，在价格确定上，互相通气，制止和约束恶性竞争。

(四)与中国具有反倾销、反补贴经验的律师事务所建立稳定的业务关系。与美国反倾销、反补贴律师事务所保持长期稳定关系，让两国律师尽快熟悉和了解中国光伏企业。

(五)在专业律师或专业人士辅导前，不要轻易给美国或其他国家“双反”调查机构寄送材料或单独接待。

(六)建议我国光伏企业可以考虑绕道出口战略，避开美国贸易壁垒。可以在东南亚国家设立一个加工中心，将国内制造的产品送出简单加工后，再出口至美国，避免频繁遭受美国双反调查和以非市场经济国家为借口对中国企业发起“双反”调查、课税。

(七)企业时刻注意美国联邦公报发布的双反调查通知，也可以通过美国进口商获知双反调查信息。当获知可能被申请双反调查、裁决时，行业组织应警示出口商，并做好调查核查准备。

(八)引导企业按时完成美国的调查问卷，超过时期视为弃权。企业答卷要在有经验律师或专业人士指导下填写。

(九)提价。美国反倾销法规定，反倾销调查期限是投诉当月往前推5个月，往后延长至该月月底，按此期间的销售价格按加权平均计算。因此，一旦得知美国开始反倾销调查，中国出口企业马上提价并有成交合同（找老客户协助），这样可以降低倾销幅度。

(十)寻求美方进口商协助。进口商对美国相同产品工业了解多，在是否对美国相同工业造成事实损害抗辩中，可以发挥作用。

(十一)中国应诉企业应以整个行业为基础相互合作，取得中国政府支持，取得美国利害关系人帮助。

(十二)行业组织为中国出口企业编写一个双反调查常识手册，并对企业相关人员进行双反调查专业培训。

(十三)对美国实行报复性措施，对美国出口到我国的同类产品实行双反调查并课税，迫使美国与中国进行双反交易，对中国适当让步，从而减轻中国出口光伏企业的压力。

应对美国反倾销、反补贴调查，是中美贸易中经常发生的案例，我国光伏企业可以借鉴以往的成功案例，组建中美专家工作组，有理有力做好每一步工作，积极应对或许有较好的结果。

