

主审 朱德贵

企业权益 保护指南

主编:乐由

副主编:雷震

王毅春

苗永斌

李淑贤

张晓岚

郭俊明

海洋出版社

前　　言

本书旨在为广大企业提供一种工具性的知识。它立足于企业权益保护这一基本点并参照国家有关法规政策,为企业在生产、经营、销售过程中的合法权益的法律保障,以及企业在市场经济的新经济背景下,如何谋求生存和发展、如何在激烈的竞争机制中立于不败之地,提供系统性、实用性、针对性和可操作性的指南。

企业权益保护是指企业对其法律权利和经济利益的保护。企业的法律权利,指法律赋予企业所享有的为一定行为或不为一定行为的资格。具体地说,它可以概括为以下四个方面:第一,企业依法可以自行决定为一定行为,如签订各类经济合同、选择供货单位、转让或出租闲置设备等;第二,企业依法可以自行决定不为一定行为,如拒绝支付任何单位非依法律、法规所摊派的款项等;第三,企业依法可以要求有关组织和个人为一定行为,如要求他人履行与企业签订的合同、要求侵犯企业权利的单位和个人予以赔偿等;第四,企业依法可以要求有关组织和个人不为一定行为,如要求任何组织和个人都不得侵犯企业经营管理的财产等。企业的经济利益,主要表现为企业的经济效益和企业对于社会的公益两个方面。

企业的权益保护,维系着企业的生存和发展,是企业的生命之所在。党的“十四大”确立的社会主义市场经济体制,为企业权益保护的实现,开辟了前所未有的广阔前景。在新的经济背景下,企业的生产和经营事务能够更多地排除行政因素等人为干扰,而纳入以市场为基础的竞争机制,这既为企业注入了活力,也为企业提出了新的挑战。如何在市场经济秩序中依客观规律办事、依法办事,是企业亟待解决的当务之急,并将是企业谋求生存和发展过程中永恒的主题。

企业权益保护的实现有赖于企业主体(领导、职工)的权益保护意识。企业的权益保护意识包括权益意识和保护意识。权益意识,指对企业所享有的各项权利、应承担的各项义务及其经济利益的认识。保护意识,指对企业权益实施保护的认识。企业只有明确其权益内容,才能要求对权益实施保护;而没有保护,企业的权益就无法落实,成为一纸空文。权益意识和保护意识是密切联系、不可分割的。加强企业的权益保护意识,不仅对于搞活企业,促进企业发展是必要的,而且对于建立我国社会主义市场经济体制,健全法制,弘扬法律意识,从而促进社会主义商品经济的发展,稳定社会秩序等,都具有重要意义。

对于企业而言,权益保护是一个理论问题,但更是一个实践问题。基于这种认识,本书力求具有实用性和可操作性。在本书的具体内容和结构上,我们的考虑是:企业的工商行政管理、企业的经营管理、企业内外的经济往来和金融事务以及企业的信誉、企业对于社会的公益等问题都是企业权益所涉及的必不可少的基本部分,但也是已有同类书目讨论最多的问题,故我们力求概括地用最小的篇幅去对此进行较为全面和系统的介绍;随着进一步的对外开放,我国正逐步被纳入世界经济大系统之中,故我们用较大的篇幅去讨论企业在涉外经济事务中的权益保护问题;市场经济以及重返关贸总协定等新的经济背景和机遇,为企业的权益保护增添了一些全新的议题,我们对此也作了重点讨论;在附录部分,我们精选了一些有关企业权益保护的最新的实用的法规。

本书共分九个部分计三十九章,另加一个附录。各章执笔人如下:

第一部分:于丽英、王小能、乔栋;

第二部分：李淑贤、苗永斌、叶北辰；

第三部分：潘剑刚（第一、二、三章）、贾小刚（第四章）；

第四部分：李济琛、袁才荣、杜成贵；

第五部分：程国发（第一、二、三、四章）、张德让（第五章）；

第六部分：陈正、贾小刚（第一章）、高原（第二章）、刘金波（第三章）、郭俊明（第四章）；

第七部分：张晓秦、秦晓程；

第八部分：李良能（第一、四、五章）、王毅春（第二、四章）、朱谢群（第三章）、雷震（第六章，和纪惠芳合作）、刘春明（第二章，和王毅春合作）；

第九部分：曾凡银（第一章）、汪澄清（第二章）、白林平（第三章）、台冰（第四章第一、二节）、刘建维（第四章第三节）、张伟峰（第四章第四、五节）。

本书的成书得到海洋出版社的大力支持和帮助，我们对此深表谢意。此外，杨彩萍同志也为本书做了一些校对等细节性工作，在此一并谢过。

本书的编写参考了国内有关企业权益保护问题的大量文献资料，在此谨向各位专家学者深表谢忱。

顺便指出，就意图而言，我们力求使本书具有融知识性与实用性、独特性与权威性、系统性与专业性为一体的特点。但在实际上，由于各种原因，它难免会有强差人意的地方。我们切望专家学者特别是广大企业家们不吝赐教。

朱德贵 乐由

1993年2月

目 录

第一部分 企业权益保护概论	(1)
第一章 企业的权利	(1)
一、企业权利的概念	(1)
企业权利.....	(1)
二、企业权利的具体内容	(1)
生产经营计划权.....	(1)
产品、劳务定价权	(2)
产品销售权.....	(2)
物资采购权.....	(3)
进出口业务权.....	(3)
投资决策权.....	(4)
留成利润支配权.....	(4)
资产处置权.....	(5)
经营方式选择权.....	(5)
联营权,合资、合作经营权和兼并权.....	(6)
劳动用工权.....	(7)
人事管理权.....	(8)
工资、奖金分配权	(8)
内部机构设置权.....	(8)
拒绝摊派权.....	(9)
工业产权.....	(9)
第二章 企业的义务	(10)
一、企业义务的概念	(10)
企业义务的概念	(10)
二、企业义务的具体内容	(10)
企业义务的具体内容	(10)
企业对国家的义务	(10)
企业对社会的义务	(13)
企业对本单位职工的义务	(14)
企业权利与企业义务	(15)
第三章 企业的权益保护意识	(17)
一、企业的权益保护意识概述	(17)
企业权益保护意识的概念	(17)
企业权益保护意识的内容	(17)
二、企业权益保护与企业的法律意识	(17)
企业的法律意识	(17)

企业权益保护与企业法律意识的关系	(18)
三、企业的权益保护意识的外在表现.....	(18)
企业经营权的保护	(18)
企业人身权的保护	(19)
企业知识产权的保护	(20)
四、加强企业权益保护意识的意义.....	(20)
加强企业权益保护意识的意义	(20)
第二部分 企业的工商行政管理权益保护	(23)
第一章 工商管理	(23)
一、企业登记管理.....	(23)
工商企业登记	(23)
工商企业登记范围	(24)
国营工业企业登记	(24)
工业企业开办商业企业登记	(25)
私营企业登记	(26)
企业法人登记	(26)
中外合资经营企业登记	(27)
公司登记	(28)
经济联合组织登记	(29)
城镇合作经营组织登记	(30)
外国企业常驻代表机构登记	(31)
企业名称登记	(31)
外国企业、外商投资企业名称登记.....	(32)
二、企业行业管理.....	(33)
食品生产经营管理	(33)
药品生产经营管理	(34)
保险企业管理	(35)
烟草专卖企业管理	(36)
彩色电视机专营管理	(37)
珍珠生产经营管理	(38)
化肥、农药、农膜生产经营管理	(38)
钢材经营管理	(39)
汽车交易市场管理	(39)
放射性药品生产经营管理	(40)
有色金属经营管理	(41)
种子生产经营管理	(42)
第二章 税收	(43)
一、税收概述.....	(43)
税收管理体制	(43)
税务登记程序	(43)

税收征收管理	(44)
国营企业第二步利改税	(45)
二、企业所得税	(46)
国营企业所得税	(46)
集体企业所得税	(47)
私营企业所得税	(48)
中外合资经营企业所得税	(48)
外国企业所得税	(49)
三、与企业有关的其他税种	(50)
产品税	(50)
增值税	(50)
营业税	(51)
资源税	(51)
城市维护建设税	(52)
房产税	(52)
国营企业奖金税	(52)
国营企业调节税	(53)
第三章 物价	(54)
一、物价管理基本制度	(54)
物价检查所	(54)
物价管理原则	(54)
价格的制定和管理	(55)
物价部门及业务主管部门管理职责	(55)
企业的价格权利和义务	(56)
对价格违法行为的处罚	(57)
价格违法案件审理原则和范围	(57)
价格违法案件审理程序	(58)
价格违法案件行政复议	(58)
价格违法案件审理文书档案制度	(59)
二、具体价格管理制度	(59)
重要生产资料和交通运输价格管理	(59)
计划外生产资料价格管理	(60)
农用化肥、柴油和农膜价格管理	(61)
第三部分 企业的信誉保护	(63)
第一章 商标	(63)
一、商标及其作用	(63)
商标	(63)
商标的作用	(63)
商标法	(64)
商标设计	(64)

二、商标专用权的取得	(64)
商标专用权	(64)
商标注册	(65)
商标注册的申请	(65)
商标注册的审查与核准	(65)
三、注册商标的变更、续展、转让和使用许可	(66)
注册商标的变更	(66)
注册商标的续展	(66)
注册商标的转让	(66)
注册商标使用许可	(67)
四、商标管理和商标专用权的保护	(67)
商标管理机关及其职责	(67)
注册商标使用的管理	(67)
未注册商标的使用管理	(68)
企业对商标的管理	(68)
商标管理处罚的形式	(69)
商标侵权	(69)
注册商标专用权的保护方法	(69)
商标侵权的法律责任	(70)
假冒商标	(70)
注册商标争议裁定	(70)
商标权的国际保护	(71)
第二章 专利	(72)
一、专利与专利的取得	(72)
专利	(72)
专利法	(72)
专利权的主体	(72)
获得专利的实质条件	(73)
不授予专利的内容	(73)
专利的申请	(73)
专利申请的审查与批准	(74)
二、专利保护	(74)
专利权人的权利和义务	(75)
专利实施的强制许可	(75)
专利实施许可合同	(75)
专利权保护注意事项	(75)
专利侵权	(76)
专利权的保护方法	(76)
三、企业对专利的管理	(77)
企业应该拥有自己的专利	(77)

奖励专利发明人或设计人	(77)
企业专利管理中应注意的其他事项	(78)
第三章 广告	(79)
一、广告概述	(79)
广告	(79)
广告的种类	(79)
广告的特点	(80)
广告法	(80)
二、广告的刊发、经营与管理	(80)
广告刊户	(80)
广告经营者	(81)
广告管理机关	(81)
广告刊发与经营中应注意的一般事项	(82)
广告管理	(82)
对特殊广告的管理	(83)
对户外广告的管理	(84)
广告宣传限制	(84)
违反广告管理的行为及其处罚	(85)
三、企业的广告宣传工作	(85)
设立企业广告管理机构	(85)
制定广告计划	(86)
确定广告内容	(86)
选择广告媒体	(86)
研究广告效果	(87)
第四章 企业与“质量万里行”	(88)
一、企业与质量概论	(88)
企业与质量	(88)
质量是企业的生命	(88)
产品质量	(89)
质量保证与质量责任	(89)
全面质量管理	(90)
“质量万里行”出台前后	(90)
质量正需万里行	(91)
打假运动	(92)
二、企业产品质量与标准化	(92)
标准的制定	(92)
标准的贯彻执行	(93)
标准化之奖惩	(93)
三、企业与产品(商品)质量责任	(94)
法律、法规中关于产品质量责任的规定	(94)

工业产品质量责任条例	(95)
四、质量与生产许可证	(96)
生产许可证的规定	(96)
违反生产许可证规定的责任	(97)
五、企业产品质量与计量	(98)
计量的规定	(98)
违反计量法的责任	(98)
六、有关行业、部门的质量责任的规定	(99)
粮油调运、生产、销售中的质量责任规定	(99)
机械产品质量责任的规定	(99)
电子产品质量责任的规定	(100)
乡镇企业工业产品质量责任的规定	(100)
建筑工程质量责任和保修的规定	(100)
纺织工业产品质量责任的规定	(101)
第四部分 企业权益与企业公益	(103)
第一章 环境保护	(103)
一、环境保护概述	(103)
环境污染	(103)
环境保护	(104)
环境立法	(104)
环境质量标准	(104)
对危害环境的刑事责任规定	(105)
环境保护纠纷	(105)
二、大气污染	(105)
大气污染的发生	(105)
大气污染源	(106)
三、大气环境污染的控制与管理	(106)
主要大气污染物治理技术	(106)
大气污染控制途径	(107)
四、水体环境污染的控制及管理	(108)
水体概念及水体污染	(108)
水体污染物质的来源	(108)
水污染防治对策	(109)
五、土壤污染的防治	(109)
土壤污染和净化	(110)
土壤污染源	(110)
控制和消除土壤污染源	(110)
其他防治土壤污染措施	(111)
六、城市噪声污染的防治	(111)
噪声污染	(111)

城市噪声的来源.....	(112)
噪声污染的防护和控制.....	(112)
第二章 标准计量.....	(113)
一、标准	(113)
企业全面贯彻标准.....	(113)
标准的分级.....	(113)
企业自制标准.....	(114)
二、计量概述	(114)
计量工作的特点.....	(114)
计量管理的特征.....	(115)
计量法律责任.....	(115)
企业计量机构的任务.....	(115)
我国统一实行法定计量单位的有关规定.....	(116)
我国对优质产品的奖励规定.....	(116)
产品生产企业对用户和经销企业承担的质量责任.....	(117)
工业产品出厂必须符合的要求.....	(117)
计量行政管理与计量法制管理的区别.....	(118)
使用非法定计量单位的审批.....	(118)
第三章 企业劳动卫生概述.....	(119)
职业危害因素.....	(119)
职业性损害.....	(119)
职业病的特点.....	(120)
劳动卫生工作.....	(120)
第四章 保险.....	(122)
一、保险概述	(122)
保险定义的一般表述.....	(122)
企业财产保险.....	(122)
保险所体现的经济关系.....	(123)
保险基金.....	(123)
社会主义保险基金的性质.....	(124)
二、社会主义保险在国民经济中的地位	(124)
保险的职能.....	(124)
保险在微观经济中的作用.....	(125)
保险在宏观经济中的作用.....	(125)
保险在社会再生产过程中的地位.....	(126)
三、保险合同	(127)
保险合同的概念.....	(127)
保险关系的产生、变更和消灭	(127)
保险合同的当事人和关系人.....	(128)
保险标的与保险利益.....	(129)

保险不是赌博.....	(129)
保险合同的主要条款.....	(129)
保险合同的有效条件.....	(130)
企业财产保险承保范围.....	(131)
企业财产保险的赔偿责任范围.....	(132)
企业财产保险的除外责任.....	(132)
投保企业应履行的义务.....	(133)
第五章 公共关系与企业形象.....	(134)
一、公共关系概述	(134)
公共关系.....	(134)
公共关系的职能.....	(135)
公共关系活动的基本宗旨.....	(135)
公共关系活动的基本特征.....	(136)
公共关系活动的准则.....	(136)
二、公共关系的组织机构	(137)
建立公共关系部的必要性.....	(137)
公共关系部的类型与结构.....	(137)
公共关系公司的类型.....	(138)
公共关系公司的机构.....	(138)
三、公共关系工作的对象	(139)
公众对象的分类.....	(139)
不同组织的特定公众.....	(139)
内部公众.....	(140)
四、公共关系工作的程序	(140)
调查与分析.....	(140)
计划与对策.....	(141)
实施与传播.....	(141)
评价与调整.....	(142)
第五部分 企业的经济往来事务及其权益保护.....	(143)
第一章 经济谈判.....	(143)
一、谈判及经济谈判	(143)
谈判的特征及原则.....	(143)
几种著名的谈判理论介绍.....	(144)
经济谈判的特殊性.....	(145)
二、谈判准备	(145)
组织谈判工作人员.....	(145)
谈判方案的制定.....	(146)
三、谈判过程	(146)
经济谈判的一般程序及谈判方式的选择.....	(146)
谈判策略及技巧.....	(147)

四、涉外经济谈判中注意的一些问题	(149)
涉外谈判的基本程序	(149)
涉外经济谈判中的基本经济知识和法律知识	(149)
五、企业怎样在经济谈判中维护自己的权益	(149)
企业在经济谈判中维护自己权益的方法	(149)
第二章 经济合同	(151)
一、经济合同概述	(151)
合同的概念	(151)
经济合同的特点和分类	(151)
二、订立经济合同的法律规定	(152)
订立经济合同的法定条件	(152)
订立经济合同的程序	(152)
订立经济合同的主要条款	(153)
经济合同的担保	(153)
三、经济合同的履行	(154)
经济合同履行原则	(154)
合同条款约定不确定时的履行办法	(154)
四、经济合同的变更、解除及违约责任	(155)
经济合同的变更和解除	(155)
违反经济合同的责任	(155)
五、企业如何利用经济合同来维护自己的权益	(156)
审查合同内容的合法性	(156)
审查合同条款是否齐全合法	(156)
发生合同纠纷时如何处理	(157)
提起诉讼时的注意事项	(157)
六、经济合同的公证	(157)
公证的概念和原则	(157)
经济合同的公证	(158)
第三章 经济纠纷的仲裁	(159)
一、仲裁概述	(159)
仲裁的概念	(159)
经济仲裁的基本原则	(159)
仲裁机关和仲裁法规	(160)
二、仲裁的申请和管辖	(160)
仲裁的申请与受理	(160)
仲裁案件的管辖	(161)
三、仲裁的审理	(161)
调查与取证	(161)
案件的保全措施	(162)
仲裁案件的先行调解	(162)

仲裁机关的仲裁	(162)
四、裁决的法律效力和执行	(163)
裁决的法律效力	(163)
裁决的执行	(163)
五、涉外经济仲裁	(164)
涉外经济仲裁的概念和特点	(164)
我国涉外仲裁机构受理案件的范围	(164)
我国涉外仲裁机构受理案件的条件	(165)
仲裁协议书及其效力	(165)
涉外经济仲裁的申请	(165)
涉外经济仲裁程序	(166)
裁决的生效和执行	(167)
第四章 经济纠纷的诉讼	(168)
一、经济诉讼中的主管和管辖	(168)
经济诉讼中的主管	(168)
经济诉讼中的管辖	(168)
二、诉讼过程	(169)
起诉和受理	(169)
诉讼代理	(169)
审理和执行	(170)
提起上诉	(171)
三、律师在维护企业权益中的作用	(171)
企业聘请法律顾问的重要性	(171)
律师在维护企业权益中的作用	(172)
第五章 经济索赔和偿还	(173)
一、索赔	(173)
索赔及索赔的原则	(173)
索赔的前提和条件	(173)
索赔金额	(174)
索赔期限	(176)
索赔途径	(176)
索赔步骤	(176)
免除索赔的条件	(176)
二、偿还	(177)
债务偿还	(177)
债券的偿还	(179)
借款的偿还	(179)
第六部分 企业的金融事务及其权益保护	(181)
第一章 银行往来、银行利息、银行对帐	(181)
一、银行往来	(181)

各银行机构简介	(181)
开立帐户的条件及手续	(182)
帐户名称的变更、合并、迁移与撤销	(184)
联行往来	(184)
二、利息与利息率	(186)
利息	(186)
利息率	(187)
利率的作用	(188)
利率政策	(189)
利率的管理机关	(189)
企业预算约束软化对利率手段的影响	(190)
三、对帐	(191)
银行存款帐户的对帐方法	(191)
银行借款户的对帐方法	(192)
收报行的对帐	(193)
错帐的更正办法	(195)
第二章 银行结算	(196)
一、银行结算及其种类	(196)
银行汇票	(196)
商业汇票	(198)
银行本票	(201)
支票	(201)
汇兑	(202)
委托收款	(202)
异地托收承付	(203)
二、银行结算的原则和法律责任	(204)
银行结算原则	(204)
银行结算的法律责任	(204)
第三章 银行贷款	(205)
一、贷款概说	(205)
贷款原则	(205)
贷款条件	(206)
贷款用途	(206)
贷款方式	(207)
贷款方法和帐户	(207)
二、几种主要贷款	(208)
工业流动资金贷款	(208)
商业流动资金贷款	(209)
农业流动资金贷款	(209)
固定资产贷款	(210)

基本建设贷款	(210)
外汇贷款	(211)
第四章 外汇和对外贸易	(213)
一、外汇风险的概念及构成因素	(213)
外汇风险的概念	(213)
外汇风险的构成因素	(213)
二、企业如何弥补外汇风险	(214)
企业弥补外汇风险的方法	(214)
三、选择有利的计价货币	(214)
货币选择原则	(214)
货币选择的策略	(215)
货币选择要考虑利率、汇率的风险	(215)
四、利用对销贸易法	(216)
易货贸易	(216)
清算协定贸易	(216)
转手贸易	(216)
五、调整贸易价格	(216)
加价保值	(217)
压价保值	(217)
六、利率和货币调换	(217)
利率调换	(218)
货币调换	(218)
第七部分 企业涉外经济事务及其权益保护	(219)
第一章 技术和资金引进	(219)
一、技术引进与技术的层次	(219)
技术引进及特点	(219)
技术的层次	(220)
技术的形态及保护	(220)
二、技术引进的方式	(220)
单纯的技术引进	(220)
与外资引进相结合的技术引进	(221)
三、技术引进的程序	(222)
确定引进的技术与引进方式	(222)
技术引进的工作流程	(222)
四、项目建议书和项目可行性报告的编制	(223)
项目建议书的编写	(223)
可行性研究报告的编制	(223)
五、技术引进谈判	(224)
技术部分的谈判	(224)
商务部分的谈判	(225)

价格、支付及索赔	(225)
六、技术引进合同	(227)
技术引进合同的主体及内容	(227)
技术引进合同的审批	(227)
限制性商业条款问题	(227)
七、资金的引进及方式	(228)
直接融资	(228)
发行国际债券	(229)
间接融资	(229)
外商直接投资	(231)
八、外资引进的工作程序	(232)
两类工作程序	(232)
贷款人及币种的选择	(232)
第二章 国际货物贸易	(233)
一、国际货物贸易概述	(233)
国际货物买卖的概念	(233)
国际货物买卖的特点	(233)
国际货物买卖应遵循的基本原则	(234)
二、国际货物买卖合同	(234)
国际货物买卖合同的概念和特点	(234)
国际货物买卖合同的形式及内容	(235)
国际货物买卖合同的成立	(236)
我国对外贸易业务的习惯做法	(237)
三、国际贸易术语	(237)
国际贸易术语的概念和分类	(237)
国际贸易中常用的几种贸易术语	(239)
第三章 国际货物运输	(241)
一、国际海上货物运输	(241)
提单的概念与有关提单的法律	(241)
提单的基本内容与作用	(242)
提单的种类	(242)
提单的转让	(243)
海上货物运输合同的当事人	(243)
承运人的责任	(244)
托运人的责任	(245)
租船合同	(245)
二、国际航空货物运输	(246)
国际航空货物运输及有关国际公约	(246)
关于国际航空货物运输的若干法律规则	(246)
三、国际铁路货物运输	(248)

国际铁路货物运输的特点和有关国际公约.....	(248)
国际铁路货物联运协定.....	(248)
四、国际货物多式联运	(249)
国际货物多式联运概述.....	(249)
联合国国际货物多式联运公约的主要内容.....	(249)
第四章 国际贸易支付.....	(251)
一、国际贸易中的支付工具	(251)
支付工具概述.....	(251)
票据的性质、特点与种类	(252)
汇票及其有关规定与程序.....	(253)
二、国际贸易的支付方式	(255)
买方直接付款.....	(255)
银行托收.....	(255)
银行信用证.....	(257)
其他支付方式.....	(260)
第五章 跨国经济谈判和索赔.....	(261)
一、跨国经济贸易谈判的特点及类型	(261)
跨国经济贸易谈判的特点.....	(261)
谈判的分类.....	(261)
几种重要的跨国经济贸易谈判.....	(262)
二、谈判前的工作	(262)
情况分析及方案确定.....	(262)
资料的搜集和准备.....	(263)
谈判计划的制定.....	(263)
谈判计划的内容.....	(264)
谈判班子的建立.....	(265)
谈判人员的选择与配置.....	(265)
三、谈判的过程和基本程序	(266)
非实质性谈判阶段.....	(266)
实质性谈判阶段.....	(266)
谈判的基本程序.....	(267)
四、谈判的技巧简介	(268)
语言技巧.....	(268)
利用限制技巧.....	(268)
以攻对攻.....	(268)
情绪爆发.....	(269)
利用竞争.....	(269)
最后通牒.....	(269)
场外交易.....	(269)
谈判应注意的其他问题.....	(269)