

经理人必备
知识丛书

经理人 | 必备

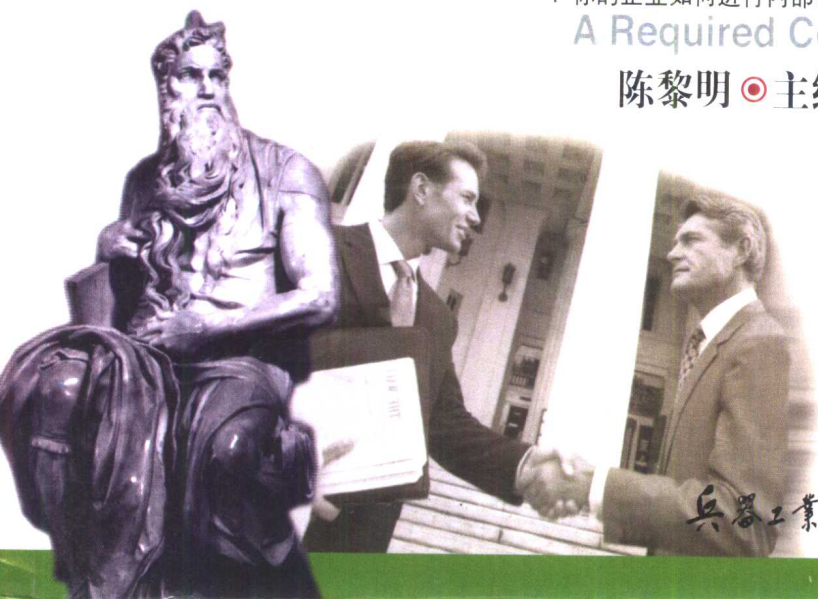
法律知识

法律知识在市场经济中至关重要

经理人如何聘请法律顾问
合伙人违法了，该承担哪些责任
合同法的“帝王规则”是什么
经理人如何进行合同债权转让
经理人应了解的股票上市交易
涉税犯罪包括哪些内容
你的企业如何进行内部审计

A Required Course

陈黎明◎主编



兵器工业出版社

经 理 人 必 备 法 律 知 识

陈黎明 主 编
李 琳 副 主 编
张 阳

兵器工业出版社

序

亲爱的经理人朋友们,当你们坐在办公室里处理一件件棘手的业务时,当你们经手一个个极具挑战的项目时,也许衡量收益与损失是你们的第一考虑;但是作为市场经济运行主体的管理者,作为一个富有活力和前景的法人组织的领导,你们必定明白作为一名经理人,法律知识在市场经济中是何等的重要?

21 世纪的中国市场经济体制将在经济杠杆和法律调整中得到日趋完善。一名合格并且追求出色的经理人,必须深谙市场经济法律法规,才能达到“效率优先,兼顾公平”。

这本书也许并不是极其专业的市场经济立法解释,但不容置疑的是它将成为经理人们案头必备的法律知识工具书。

本书编写的目的就是帮助经理人解决日常工作、生活中可能遇到的实际法律问题。因此,我们选择了这样一种方式:首先,采用问答这种简洁明了的体例形式;其次,按照经理人的实际需要内容进行分类;再次,在每篇法律知识后都附有相关案例以增强读者的理解。第二篇针对企业相关的法律知识作了详细介绍;第三篇结合《中华人民共和国公司法》进行了有关公司法律知识的归类;第四篇、第五篇根据最新的统一《合同法》相关知识编辑;第六篇,经济法律制度是就国有资产监督管理制度、外资金融机构管理制度、外汇管理、支付结算和票据等法律制度进行的归类与联系;第七篇就当前大众关心的证券投资问题作了法律方面的实用问答;第八篇是和企业息息相关的税法问题;第九篇是关于会计、统计、审计以及经济仲裁与审判等经济监督法律知识;第十篇是有关《劳动法》问题;最后还附了经理人司法操作的一些常识性知识,以协助经理人更好地运用法律武器。;最后还附了经理人司法操作的一些常识性知识,以协助经理

人更好地动用法律武器。本书基本上覆盖了经理人所需要的各类法律知识,但疏漏之处难免,望读者不吝指正。

法律是高深的,也是大众的。希望本书能成为经理人们学法、知法、守法、用法的良师益友。

编 者

2000 年 2 月于中国人民大学

目 录

序	(1)
---------	-------

第一篇 概 论

○你知道法律上是如何给“经理人”下定义的吗	(2)
○经理人需要哪些法律知识	(2)
○加强经理人经济法律意识的必要性	(4)
○怎样运用法律手段使你的企业效益递增	(7)
○经理人的权利与义务有哪些	(12)
○怎样发挥经理人在经济法律关系中的能动性	(13)
○经理人应该了解“依法治国”的意义	(14)
○经济法究竟是什么法	(16)
○我国经济立法的原则是什么	(18)
○经济法律关系是什么	(21)
○社会主义法与社会主义市场经济息息相关	(23)
○难道事事都要找律师吗	(24)
○当出现经济纠纷时,经理人该怎么办	(25)
○经济人如何聘请法律顾问	(27)

第二篇 企业法知识

○什么是法定代表人?	
哪些人可以担任企业的法定代表人	(31)
○什么是企业类型? 如何划分企业类型	(32)
○什么是全民所有制企业? 其财产权的性质如何	(32)
○国有企业采用什么样的资产经营形式	(33)
○什么是国有企业经营权	(34)

○国有企业经营权的内容是什么	(35)
○在国有企业中经理人的法律地位	(41)
○国有企业中的经理人承担哪些责任	(42)
○经理人怎样处理好国企和政府的关系	(43)
○《全民所有制工业企业法》中对法律责任有何规定	(46)
○关于合伙企业有哪些规定	(49)
○经理人在合伙企业中的事务执行有哪些规定	(53)
○合伙人违法了,该承担哪些法律责任.....	(59)
○什么是私营企业? 私营企业有哪几种类型	(61)
○开办私营企业经理人是哪些人? 有哪些经营范围	(62)
○私营企业享有哪些权利和应承担哪些义务	(63)
○外资企业有哪些类型	(65)
○经理人如何创办中外合资合作经营企业	(66)
○经理人怎样作项目建议书	(68)
○经理人如何作可行性研究报告	(69)
○经理人应如何经营管理中外合资经营企业	(70)
○经理人应如何经营管理中外合作经营企业	(71)
○经理人应如何经营管理外商独资企业	(72)

第三篇 公司法知识

○公司 and 公司经理人的法律涵义是什么	(75)
○如何区分公司和企业	(80)
○法律上对公司是怎样分类的	(86)
○经理人怎样把有限责任公司变更为股份有限公司	(98)
○有限责任公司的利弊	(98)
○如何认识有限责任公司的资本.....	(100)
案例一.....	(106)
○股东的出资义务和责任是什么.....	(116)

○什么是国有独资公司·····	(123)
○什么是股份有限公司·····	(124)
案例二·····	(124)
○股份有限公司又是如何分类的·····	(130)
○经理人如何发起、募集和设立股份有限公司·····	(132)
○股份有限公司有何利弊·····	(134)
○经理人如何贯彻调整股东权益的原则·····	(138)
○股份有限责任公司的经理人有哪些职权·····	(140)
○什么是招股说明书?招股说明书应载明哪些内容·····	(141)
○什么是认股书?认股书应载明哪些事项·····	(142)
○设立股份有限公司应提交哪些文件·····	(143)
○如何认识公司的设立·····	(143)

第四篇 合同法知识

○你知道新《合同法》的立法目的吗·····	(148)
○合同法的“帝王规则”是什么·····	(149)
○经理人对订立合同当事人的资格如何认定·····	(151)
○在订立合同时经理人对要约有哪些认识·····	(153)
○签字或盖章不在同一时间或同一地点, 如何确立合同成立·····	(154)
○经理人如何判断合同变更、撤销的条件·····	(155)
○经理人在什么情况下将撤销权消灭·····	(155)
○在履行合同时,当事人的义务有哪些·····	(156)
○经理人面对价款未作规定或约定不明时,应该怎么办·····	(157)
○什么是同时履行抗辩权,先履行抗辩权,不要抗辩权·····	(158)
○经理人如何提前履行合同?又如何部分履行合同·····	(160)
○什么是合同变更?合同变更的要件和法律效力是什么·····	(161)
○经理人如何进行合同债权转让·····	(164)

- 对于合同权利和义务转让, 经理人应了解的规定有哪些 … (165)
- 什么是合同的解除? 什么是合同的抵销 …………… (165)
- 什么是合同的协议解除? 什么是合同的约定解除 …………… (167)
- 什么情况下, 经理人可以解除合同 …………… (169)
- 经理人作为当事人一方, 因不可抗力不能履行合同的,
 应履行什么义务 …………… (169)
- 经理人应当了解的违约责任是什么 …………… (170)
- 经理人怎样通过司法途径解决合同纠纷 …………… (171)

第五篇 合同法知识

- 何谓买卖合同? 买卖合同应具有哪些条款 …………… (173)
- 在买卖合同中的经理人应当承担的义务有哪些 …………… (174)
- 在处理公司的供用电、水、气、热力合同时,
 经理人应注意哪些问题 …………… (174)
- 何谓赠与合同? 赠与合同的生效与无效是什么 …………… (176)
- 案例一 …………… (177)
- 在借款合同中, 作为当事人的经理人的权利和义务是什么 ……………
 …………… (182)
- 在订立借款合同时, 借款人为什么要向贷款人提供相关情况 ……………
 …………… (183)
- 租赁合同中经理人应掌握哪些法律知识 …………… (184)
- 融资租赁合同是什么 …………… (185)
- 案例二 …………… (185)
- 作为承租人的经理人,
 未履行支付租金义务的法律后果是什么 …………… (190)
- 在承揽合同中, 经理人作为承揽人或
 定作人分别有什么法律特征 …………… (191)
- 什么是建设工程合同, 建设工程合同有何法律特征 …………… (192)
- 作为运输合同中的承运人的经理人的义务是什么 …………… (193)
- 案例三 …………… (194)
- 经理人在签订技术合同时注意哪些问题 …………… (173)

案例四	(174)
○经理人在签订保管合同时需要注意哪些问题	(174)
○什么是仓储合同? 有哪些成立条件	(176)
○什么是委托合同? 如何区别委托合同和承揽合同	(177)
○经理人如何区别行纪合同与信托代理	(182)
○经理人如何了解居间合同中的居间人和委托人的义务	(183)
○经理人如何选择合同纠纷的解决方式	(184)
案例五	(185)
○经理人在合同诉讼中有哪些权利和义务	(185)

第六篇 经济法律制度知识

○经理人如何监督管理国有企业财产	(190)
○怎样界定国有资产产权	(191)
○经理人怎样组织管理国有资产评估	(192)
○如果你的企业违反了国有资产产权登记规定, 要承担哪些法律责任	(193)
○对外资金融机构进行监督管理应包含哪些方面的内容	(194)
○金融机构的经理人如何对经营外汇业务进行管理	(200)
○如何监督管理金融机构经营外汇业务	(205)
○经理人如何避免逃汇行为? 如果出现逃汇行为该承担哪些法律责任	(207)
○经理人如何避免套汇行为? 如果出现套汇行为该承担哪些法律责任	(209)
○经理人如何避免扰乱金融行为? 如果出现扰乱金融行为该承担哪些法律责任	(210)
○经理人如何避免违反外债管理行为? 如果出现违反外债管理行为该承担哪些法律责任	(211)
○什么是违反外汇账户管理的行为? 要承担哪些法律责任	(213)
○什么是违反外汇核销管理的行为? 要承担哪些法律责任	(214)

○什么是违反外汇经营管理的行为？	
要承担哪些法律责任	(216)
○银行经理进行账户管理应遵循哪些基本原则	(225)
○经理违反银行账户管理的处罚有哪些	(228)
○经理如何识别伪造和变造的票据	(230)
案例一	(232)
○经理如何行使追索权	(234)
○金融机构的经理人要承担哪些法律责任	(235)
案例二	(237)

第七篇 证券投资法律知识

○你知道证券和证券市场吗	(242)
○证券法有哪些基本原则	(243)
○你了解股票吗	(243)
○怎样发行你的公司债券和企业债券	(244)
○怎样发行证券投资基金	(246)
○证券经营机构的经理如何承销证券	(246)
○经理应了解的股票上市交易	(247)
○你知道债券的上市交易吗	(248)
○你了解证券投资基金的上市交易吗	(248)
○经理被禁止的证券交易行为有哪些	(249)
案例一	(250)
○什么是定期报告和临时报告	(252)
○经理怎样制作投资基金招募说明书	(257)
○经理人在债券发行中应公布哪些信息	(260)
○对于证券公司经理有哪些内部管理要求	(261)
○经理怎样进行证券登记与托管	(267)
○经理如何进行证券的结算	(270)
○证券登记结算服务机构的内部管理要求有哪些	(273)
○证券交易服务机构的内部管理要求有哪些	(283)
○什么是证监券督管理机构？什么是证券业协会	(292)
○经理人要承担法律责任的违法证券行为有哪些	(295)
案例二	(297)

第八篇 税收法律知识

○什么是税法？税法有什么特征	(342)
○你知道我国现行税法体系中共有多少种税吗	(342)
○经理人怎样认识增值税法	(344)
○如何规定经理人缴纳消费税的纳税期限和地点	(344)
○经理人是营业税的扣缴义务人吗	(345)
○营业税的计税依据是什么？其起征点是如何规定的	(346)
○经理人应该知道的企业所得税的税收优惠政策有哪些	(349)
案例一	(355)
○各类企业分别应如何纳税	(357)
○你的个人所得税应纳税所得额和 应纳税额分别是怎样计算的	(358)
○你的企业要缴纳资源税吗	(368)
○什么是固定资产投资方向调节税	(369)
○你的公司要缴纳城市维护建设税吗	(370)
○谁来缴纳城镇土地使用税	(370)
○你要缴纳车船使用税吗	(371)
○谁都得缴纳的印花税是什么	(371)
○你要缴纳土地增值税吗	(372)
○契税征税对象有哪些项目	(373)
○什么是关税法？它有哪些作用	(375)
○涉税犯罪包括哪些内容	(377)
○你在进行税务行政诉讼时应遵循哪些基本原则	(384)
案例二	(384)

第九篇 经济监督法律知识

○什么是会计法	(388)
---------------	-------

○会计法有哪些原则	(389)
○会计核算有哪些内容	(390)
○会计监督有哪些内容	(393)
○会计机构、会计人员的主要职责和职权有哪些	(394)
○你要是违反了《会计法》要承担哪些法律责任	(397)
○什么是审计？什么是审计法	(400)
○你的企业如何进行内部审计	(401)
○违反《审计法》要承担哪些法律责任	(402)
○统计、统计监督和统计法的概念分别是什么	(404)
○统计法要贯彻哪些原则	(405)
○如何对统计资料进行管理和公布	(406)
○违反《统计法》应承担哪些法律责任	(407)
○什么是经济仲裁	(407)
○经理人要仲裁该找谁	(409)
○仲裁程序有哪几步	(409)
○如何订立仲裁协议	(412)
○经济审判的涵义是什么	(413)
○经理人在经济诉讼中应注意哪些管辖范围	(416)
○经理人应了解的经济审判程序有哪些	(418)

第十篇 劳动法知识

○劳动者和用人单位的基本劳动权利和义务是什么	(424)
○经理人应保障劳动者享有哪些权利	(425)
○劳动者与企业如何订立劳动合同	(427)
○什么是裁员	(436)
○用人单位违反最低工资标准支付工资应负什么责任	(437)
○如何处理劳资纠纷	(437)
○企业违反劳动合同应负什么样的责任	(438)

案例一	(439)
○工时制度有些什么内容	(442)
○劳动者的休息时间有何规定	(445)
○用人单位延长工作时间的规定有哪些	(448)
○用人单位在什么情况下可以扣除劳动者工资	(449)
案例二	(449)
○什么是基本养老保险	(454)
○经理人如何建立企业补充养老保险金	(455)
○违反《劳动法》应负何种行政责任	(455)

附:经理人司法操作须知

○诉讼管辖是如何规定的	(458)
○民事诉讼审判组织是如何规定的	(461)
○人民法院调解案件应当遵守哪些规定	(462)
○申请财产保全和先予执行应当遵守哪些规定	(463)
○什么是法庭调查和辩论	(464)
○什么是企业法人破产还债程序	(467)

第一篇 概论

○你知道法律上是如何给 “经理人”定义的吗

经理人,英语译为“Manager”。在经济管理中,经理人是作为经济实体中担任领导、管理本企业或部门业务工作的管理者。

在我国经济法律关系的界定中,“经理人”是作为经济管理主体而出现的。“经理人”作为在经济法律关系中承担管理职能的当事人,承担决策、协调、执行、监督等经济管理职能。由各经济法规具体明确其性质、职能、任务和隶属关系等。

经济管理主体的职权,是指经济管理主体在经济法律关系中依法享有和行使的权力。管理相对人据此可以对管理主体进行监督。

伴随着我国现代企业制度中经理负责制度的日益受重视,经理人已经一改以往多由政府直接担任的方式,股东大会、董事人责任制已经被大部分企业所接受贯彻,从而现代经理人在日臻完善的各种形式下的经济责任制中的地位愈显制度化。虽然目前学术界、管理层对“经理人”的定义众说纷纭,但经济责任制已在法律上界定了“经理人”的内涵,“经理人”,也就是一个企业内部管理和岗位责任制下的经济管理主体。

○经理人需要哪些法律知识

一、基础法律知识

经理人首先要懂法。什么是法律,什么是社会主义法制的基础问题,必须要全面掌握。

其次是企业的基本法律知识。例如什么是企业及企业的类别;

经理的职权、职责,以及如何设立、变更、终止企业;公司的一系列法律常识等等。

二、与经济管理相关的法律制度

1.有关资源和环境的法律调整。如自然资源法、土地管理法,森林法,矿产资源法、环境保护法等等。

2.有关财经关系的法律调整。如价格法、税收法、统计法、会计法和审计法等。

3.有关经营销售法律制度。这主要包括经济合同法、广告法、商标法等。

4.有关科技关系的法律调整。比如专利法、计量法、著作权法这几方面的问题。

5.有关金融保险法律制度。如我国的金融法,保险法的具体法规和政策。

6.有关基本建设法律关系法律调整。这主要是对基本建设法、施工许可证制度、招标、投标等方面的法律调整。

7.有关经济仲裁和经济司法。这是企业经理人在遇到法律问题最需要的法律实务与程序。遇到合同纠纷怎么办?遇到劳资纠纷怎么办?这儿都可以找到有效的解决途径。

8.有关公证与律师制度。如经理人应该公证的一系列内容(包括申办、委托、支付费用等等),我国的律师制度,如何聘请法律顾问等。

三、综合法律制度

经理人作为一名中华人民共和国的合法公民,应该对我国的宪法(包括国家制度、政治制度、国家结构、国家机构、公民的基本权利和义务)有一个全面认识。

最为重要的是民法。经理人作为一名企业领导,在我国民事关

系中的地位至关重要,不懂民法等于不懂法。

我国的刑法也是经理人保护自身以及本企业的有力武器。

四、涉外经济关系法律调整

尤其是“三资”企业的经理人和外贸企业的经理人,必须对涉外经济法律知识有非常全面的掌握。

○加强经理人经济法律意识的必要性

经济法律意识属于法律意识的范畴。虽然法律意识是传统法学或法哲学研究的一个重要命题,但是包括各类经济法律在内的部门法学对该部门法的有关法律意识,则几乎没有进行过系统的研究,即使有所论及,也不过是用法律意识的一般概念套用有关的部门法所及的特定法律意识。如经济法律知识,我们不仅可以套用法律意识的一般法理学概念,将其定义为是与群体或个体心理特征相联的,人们关于经济现象的认识、情绪、意识的总和;而且还可以从法心态、法观念、法理论、法文化诸方面,去认识经济法律意识在经济法律制度中的法理学功能。由于经济法律所调整的社会经济关系的复杂性,特别是有关市场经济体制在中国的初步建立,决定了市场经济意识在中国的诸多不成熟,所以作者在这里不可能集中概述中国经济法律意识的基本内容。在这里,我们更关心的是经济法律意识的经济功能。并尽可能以有关经济法律意识作为例证。

在经济法律的社会经济背景关系中,经济法律意识的基本经济功能在于:

第一,经济法律意识是一种节约交易费用的机制。通过它,人们认识了他们所处的经济法律环境,即被一种经济法律“世界观”导引,从而使决策过程简单明了。概言之,“好”的经济法律意识形态能降