

2003  ELC

2003年全国企业法律顾问执业资格考试用书

全国企业法律顾问 执业资格考试

复习指南

2003年全国企业法律顾问执业
资格考试用书编委会 编审

(企业管理知识分册)



经济科学出版社

2003 年全国企业法律顾问执业资格考试用书

全国企业法律顾问执业资格考试

复习指南

(企业管理知识分册)

**2003 年全国企业法律顾问执业
资格考试用书编委会 编审**

经济科学出版社

责任编辑：吕 萍 周秀霞 段小青 马金玉 于 源
责任校对：徐领弟 王肖楠
技术编辑：李长建

全国企业法律顾问执业资格考试复习指南

(企业管理知识分册)

2003 年全国企业法律顾问执业
资格考试用书编委会 编审

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址：北京海淀区阜成路甲 28 号 邮编：100036

总编室电话：88191217 发行部电话：88191540

网址：www.esp.com.cn

电子邮件：esp@esp.com.cn

天宇星印刷厂印刷

新路装订厂装订

880×1230 32 开 8.25 印张 210000 字

2003 年 4 月第一版 2003 年 4 月第一次印刷

印数：00001—20000 册

ISBN 7-5058-3557-2/F·2869 定价：26.00 元

(图书出现印装问题，本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

图书在版编目 (CIP) 数据

全国企业法律顾问执业资格考试复习指南 (企业管理知识分册) / 2003年全国企业法律顾问执业资格考试用书编委会编审. —北京: 经济科学出版社, 2003.4

2003 年全国企业法律顾问执业资格考试用书

ISBN 7-5058-3557-2

I. 全… II. 2… III. 企业管理-经济法-中国-法律顾问-资格考核-自学参考资料 IV. D926.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2003) 第 029526 号

2003 年全国企业法律顾问执业资格考试用书

《全国企业法律顾问执业资格考试大纲》

《全国企业法律顾问执业资格考试复习指南》

《全国企业法律顾问执业资格考试法律法规汇编》

编 委 会

编 委 会 主 任	李荣融				
编委会副主任	黄淑和				
主 编	张德霖				
副 主 编	于 吉	吴明德	陈丽洁	周渝波	
编 委 会 委 员	(按姓氏笔画排序)				
	孔祥俊	刘 莘	孙 鹏	孙才森	
	朱力宇	衣学东	李申田	吴文龙	
	吴振国	张 华	张国有	周 昊	
	赵跃华	徐孟洲	顾 炜	梁 彦	
	梁志君	程晓璘	穆益斌		

出版说明

随着我国社会主义市场经济体制的不断完善和企业改革的不断深化,企业法律顾问制度已成为我国企业的一项重要管理制度,企业法律顾问工作已逐步走上规范化、制度化的轨道。企业法律顾问作为企业的管理人员在企业依法决策、依法经营管理和依法维护企业合法权益方面发挥着日益突出的作用,并成为我国加入世贸组织后企业在经济全球化进程中增强国际竞争力的一支不可缺少的法律力量。企业法律顾问是具备法律知识和企业管理知识的复合型人才,肩负的工作任务越来越重,素质要求也越来越高。因此,尽快发展壮大企业法律顾问队伍是我国企业增强国际竞争力、提高经济效益、促进企业发展的迫切要求。

为建立健全企业法律顾问制度,发展和规范企业法律顾问队伍,国家于1997年建立了企业法律顾问执业资格制度。企业法律顾问执业资格须经全国统一大纲、统一命题、统一组织的考试获得。自1998年以来企业法律顾问执业资格考试已组织了三次,2003年10月将举行第四次考试。希望符合报考条件的同志踊跃报名,积极准备,认真应试,共同为我国企业法制建设作出贡献。

根据全国执业资格考试的有关要求,我们根据近一年来法律法规制定、修改的新情况和新形势,对考试用书进行了调整、补充,编写了《全国企业法律顾问执业资格考试复习指南》,选编了《全国企业法律顾问执业资格考试法律法规汇编》,作为2003年全国企业法律顾问执业资格考试用书。大纲和考试用书充分考虑了企业法律顾问工作的性质和知识结构的要求,根据理论与实践相结合的原

. 2 . 综合法律知 识分册

则，在法律知识和企业管理知识内容的编排上做了些必要的调整和取舍。本套考试用书内容的安排同考试科目的设置是一致的，包括四部分：综合法律知识、民商与经济法律知识、企业管理知识和企业法律顾问实务。为了方便参考人员根据实际需要有选择性地购买考试用书，我们将 2003 年的复习指南分为四册编辑出版。

鉴于企业法律顾问执业资格制度是一项不断探索和完善的制度，组织考试的有关工作还有待于进一步改进和完善，热忱欢迎广大参考人员和社会各界关心这项制度建设的同志提出宝贵意见。

**2003 年全国企业法律顾问执业
资格考试用书编委会**

2003 年 4 月



一、企业与企业管理	(1)
(一) 企业、企业环境与市场经济	(1)
1. 企业	(1)
2. 现代企业制度	(3)
3. 企业集团	(4)
4. 企业的社会经济环境	(9)
(二) 企业组织结构	(18)
1. 企业组织结构	(18)
2. 企业组织结构的设计	(21)
3. 企业组织机构的形式	(28)
(三) 管理、企业管理及其发展趋势	(35)
1. 管理的概念	(35)
2. 管理的性质	(36)
3. 企业管理的概念	(36)
4. 企业管理的任务	(37)
5. 企业管理的职能	(38)
6. 企业管理发展的主要趋势	(40)
二、企业经营战略、计划与决策	(42)
(一) 企业战略管理的基本内容	(42)

2. 企业管理知识分册

1. 确定战略方向	(42)
2. 确立战略目标	(42)
3. 进行战略规划	(43)
4. 战略实施	(43)
5. 评估战略实绩, 进行必要的调整	(44)
(二) 企业战略类型与实施	(45)
1. 企业总体战略	(45)
2. 企业具体战略	(51)
3. 企业在不同地位上的战略	(54)
4. 企业战略的实施	(57)
(三) 企业战略规划与计划	(59)
1. 战略规划的主要内容	(59)
2. 不同层次的战略规划	(60)
3. 战略规划形成过程中的关键点	(61)
4. 企业计划	(61)
(四) 企业决策	(62)
1. 决策的基本要求	(63)
2. 不同类型的决策	(63)
3. 决策的基本过程	(65)
三、市场营销	(68)
(一) 市场营销观念	(68)
1. 生产观念	(68)
2. 产品观念	(69)
3. 推销观念	(69)
4. 市场营销观念	(69)
5. 社会营销观念	(70)
(二) 市场细分与市场选择	(70)
1. 市场细分	(70)
2. 市场选择	(73)
(三) 市场营销组合	(75)

1. 市场营销组合策略	(75)
2. 产品策略	(76)
3. 价格策略	(84)
4. 促销策略	(86)
5. 分销策略	(88)
四、企业劳动管理	(91)
(一) 劳动管理概述	(91)
1. 劳动管理的内容与特点	(91)
2. 劳动管理的原则	(92)
3. 劳动者的录用、培训和教育	(92)
(二) 劳动者的基本权利和义务	(94)
1. 劳动者的基本权利	(94)
2. 劳动者的义务	(96)
(三) 劳动合同	(97)
1. 劳动合同的概念	(97)
2. 劳动合同的内容	(97)
3. 劳动合同的订立和履行	(98)
4. 劳动合同的变更、解除和终止	(99)
5. 违反和解除劳动合同的责任	(101)
6. 无效劳动合同	(102)
(四) 集体合同	(103)
1. 集体合同的概念和特征	(103)
2. 集体合同的订立和履行	(104)
3. 集体合同的变更、解除和终止	(105)
(五) 工资	(105)
1. 工资分配原则	(105)
2. 企业基本工资制度	(106)
3. 工资形式	(107)
4. 工资保障	(108)
(六) 劳动安全卫生与女职工、未成年工的特殊	

4. 企业管理知识分册

劳动保护	(109)
1. 劳动安全卫生	(109)
2. 女职工特殊劳动保护	(109)
3. 未成年工特殊劳动保护	(110)
(七) 社会保险	(111)
1. 社会保险制度	(111)
2. 社会保险项目和社会保险待遇	(112)
(八) 劳动争议	(113)
1. 劳动争议的概念和种类	(113)
2. 劳动争议处理机构	(114)
3. 劳动争议处理方式	(117)
4. 集体合同争议处理	(118)
五、企业生产管理	(120)
(一) 生产管理及其发展	(120)
1. 生产管理及其基本任务	(120)
2. 生产管理科学的发展	(121)
(二) 生产过程	(121)
1. 投入产出过程	(122)
2. 并列作业过程	(122)
3. 连续性过程和间断性过程	(123)
4. 生产过程是生产能力持续发挥作用的过程	(124)
(三) 生产计划与生产作业计划	(124)
1. 生产计划及其基本要求	(124)
2. 生产计划的主要指标	(124)
3. 生产作业计划	(125)
4. 生产计划和生产作业计划的编制、实施	(126)
(四) 生产控制	(126)
1. 大量生产条件下的控制重点	(127)
2. 成批生产条件下的控制重点	(127)
3. 单件小批生产条件下的控制重点	(127)

4. 库存控制和质量控制	(128)
5. 作业环境控制	(129)
(五) 企业物流管理和设备管理	(129)
1. 企业物流	(129)
2. 物流管理	(130)
3. 设备的合理使用及其保养	(131)
六、企业安全生产	(136)
(一) 生产经营单位的安全生产保障	(137)
(二) 从业人员的权利和义务	(139)
1. 从业人员的安全生产权利保障	(139)
2. 从业人员的应尽义务	(140)
(三) 安全生产的监督管理	(140)
1. 各级经贸委及安全生产监督管理部门的职责	(140)
2. 政府有关部门的安全生产监督管理职责	(141)
3. 社会公众的监督	(141)
4. 社区的监督	(141)
(四) 事故应急救援和调查处理	(142)
1. 应急预案与应急体系	(142)
2. 高危行业的应急救援	(142)
3. 事故的报告和调查处理	(142)
(五) 法律责任	(143)
1. 各级人民政府及其负有安全生产监督管理职责的 部门的责任	(143)
2. 生产经营单位及其主要负责人的责任	(143)
3. 从业人员的责任	(144)
七、质量管理	(145)
(一) 质量与管理	(145)
1. 质量	(145)
2. 质量标准和质量管理	(146)

· 6 · 企业管理知识分册

(二) 质量管理的基础工作	(147)
1. 建立有效的质量管理体系	(147)
2. 做好每一阶段的质量管理	(148)
3. 质量管理制度化	(152)
(三) ISO9000 系列标准	(153)
1. 两个指南	(154)
2. 三种质量保证模式	(154)
3. 在我国企业中推行 ISO9000 系列标准的重要性	(155)
4. ISO14000 系列标准	(156)
(四) 质量认证	(157)
1. 质量认证的发展	(157)
2. 质量认证制度的内容、要素及分类	(159)
3. 我国的质量认证制度	(161)

八、企业财务管理

(163)

(一) 财务管理的任务和内容	(163)
1. 财务管理的任务	(163)
2. 财务管理的内容	(164)
3. 财务管理的职能	(167)
(二) 财务会计	(168)
1. 财务会计的内涵	(168)
2. 财务会计的职能	(169)
3. 财务会计要素	(170)
4. 财务会计循环	(174)
(三) 财务会计报表的种类和结构	(174)
1. 财务会计报表的种类	(175)
2. 资产负债表	(176)
3. 利润表	(178)
4. 现金流量表	(180)
(四) 管理会计	(184)
1. 管理会计的内涵	(184)

2. 管理会计的目标和作用	(186)
3. 管理会计循环	(187)
4. 管理会计与决策	(188)
(五) 会计分析	(193)
1. 会计分析的目的和方法	(193)
2. 偿债能力分析	(194)
3. 营运能力分析	(200)
4. 盈利能力分析及主要指标	(202)
(六) 违反《会计法》的法律责任	(204)
九、企业研究与开发	(211)
(一) 企业研究与开发的含义	(211)
(二) 新产品开发	(212)
1. 新产品的概念和分类	(212)
2. 新产品开发的方式和过程	(213)
3. 新产品战略	(216)
4. 新产品评价	(218)
(三) 企业技术创新	(220)
1. 企业技术创新的含义	(220)
2. 企业技术创新的内容	(222)
3. 企业技术创新的过程及特征	(223)
4. 企业技术创新战略及选择	(228)
十、工商谈判	(232)
(一) 工商谈判的类型及基本原则	(232)
1. 工商谈判的基本类型及其特点	(232)
2. 工商谈判的基本原则	(233)
(二) 工商谈判准备	(235)
1. 信息准备	(235)
2. 知己知彼的分析	(236)
3. 谈判人员挑选和队伍组织	(236)

4. 目标策略的制定	(237)
5. 谈判前的模拟	(238)
(三) 工商谈判过程	(238)
1. 开局阶段	(239)
2. 中局阶段	(240)
3. 收局阶段	(241)
(四) 工商谈判策略	(242)
1. 优势工商谈判策略	(242)
2. 劣势工商谈判策略	(243)
3. 均势工商谈判策略	(243)
(五) 工商谈判效益的评估	(244)
1. 工商谈判效益的评价标准	(244)
2. 工商谈判效益的测算	(245)
后记	(247)

一、企业与企业 管理

(一) 企业、企业环境与市场经济

1. 企业

企业是指从事生产、流通、服务等经济活动，以产品或劳务满足社会需要并获取盈利，依法设立，实行自主经营、自负盈亏的经济组织。

(1) 企业是社会经济的基本单位

社会经济的基本单位是随着社会生产力水平的发展而变化的。从原始社会到奴隶社会，又发展到封建社会，商品生产虽然有所发展，但基本上都是以手工劳动为基础的自给自足的自然经济，生产社会化程度很低，氏族与家庭是当时社会经济的基本单位。

随着商品经济的高度发展和机器的采用，社会生产组织形式发生了根本变革。社会生产的基本单位由家庭作坊演变成资本家雇佣大批工人，使用现代化生产设备，高度社会化的企业。

由于资本的集中和积累，企业规模和组织形式也在不断发展。除独资企业、合伙企业以外，还出现了不同形式的公司企业。有个人投资兴办的企业，也有政府投资兴办的企业。无论企业采取什么样的形态，它终归是社会生产的基本单位。

(2) 企业的技术和组织特征

企业具有两重性。企业首先是生产力组织形式，同时又体现一定生产关系。社会主义企业与资本主义企业的区别在于生产关系的不同。就生产力的发展来看，企业是社会主义经济的基本单位，其生产经营的目的在于创造财富，满足人民不断增长的物质文化生活的需要，努力增加利润，为整个社会谋福利。

如果除去生产关系上的区别，仅就企业作为生产力组织形式和商品经济的基本单位来分析，其技术和组织特征是：

①企业是从事生产、流通、服务等活动的经济组织，如工厂、农场、商店、运输公司、银行等。它集聚一定数量的劳动者，为共同的生产目的组成特殊的生产经营体系。

②企业通过交换生产经营的成果（产品或劳务）与消费者或其他生产单位发生经济联系，满足一定的社会需要，同时获得盈利。

③企业具有独立的经济利益。企业为了自身的发展，为了获得更多、更大的利益，主动积极地发展自己的生产力。

④企业是社会经济力量的基础，企业生产力的总和构成社会生产力。

(3) 企业的发展状态影响整个社会经济生活发展水平

在生产领域，企业是生产的现场。劳动力同生产资料直接结合并生产出产品，是在企业里实现的。企业通过合理组织生产力，使人力、物力、财力得到有效的利用。

在交换领域，企业是实现交换的基本环节。每个企业都要同原材料、能源、生产设备、设施的供应者、产品用户、运输单位、设计科研机构形成各式各样的交换关系。这些关系通过销售活动和经济合同联系起来，形成整个社会的生产和再生产条件。

在分配领域，职工要从企业得到工资、奖金、津贴等，每个职工的最终收入，很大程度上取决于企业的经营活动成果。国家要从企业得到税金，国家的政治、经济、文化生活等，很大程度上也受到企业经营活动成果的影响。社会经济规模的规模和速度，不仅取