



2008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

民商与经济法知识分册

2008年全国企业法律顾问执业资格考试用书编委会 编审

QUANGUO QIYE FALU GUWEN
ZHIYE ZIGE KAOSHI FUXI ZHINAN

MINSHANG YU JINGJI FALU ZHISHI FENCE



经济科学出版社
Economic Science Press

2008 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

民商与经济法知识分册

经济科学出版社

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. 民商与
经济法律知识分册 / 2008 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, 2008. 4
2008 年全国企业法律顾问执业资格考试用书
ISBN 978 - 7 - 5058 - 7068 - 0

I. 全… II. 2… III. ①民法 - 中国 - 法律顾问 -
资格考核 - 自学参考资料 ②商法 - 中国 - 法律顾问 -
资格考核 - 自学参考资料 ③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 (2008) 第 037768 号

2008 年全国企业法律顾问执业资格 考试用书编委会名单

编委会主任 李荣融

编委会副主任 黄淑和

主 编 周渝波

副 主 编 于 吉 陈丽洁

编委会委员 (按姓氏笔画排序)

于 安	于腾群	王人博	王黎晓
龙翼飞	白 彦	毕 颖	朱力宇
衣学东	孙才森	孙宪忠	李申田
肖福泉	吴文龙	张长青	张 华
张锦平	周巧凌	周 昊	顾 炜
徐孟洲	康万福	程晓瑛	魏素艳

本书编写人员 (按姓氏笔画排序)

毕 颖	朱晓磊	孙才森	孙宪忠
吴文龙	陈丽洁	陈 敦	周巧凌
周 昊	徐孟洲		

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合法权益方面发挥着日益突出的作用,并成为我国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。我国加入世贸组织后,市场竞争更加激烈,企业法律顾问作为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八次,2008年10月将举行第九次考试。希望符合报考条件的人员踊跃报名,积极准备,认真应试,共同为我国企业法律建设作出贡献。

为了适应全国企业法律顾问执业资格考试的发展需要,编委会总结历次考试的情况,同时根据国家有关部门在国家重点企业积极推进企业总法律顾问制度和企业法律风险防范机制建设的进展理论,结合近一年来新制定或修订的法律法规,组织部分专家和有关人员,对《全国企业法律顾问执业资格考试复习指南》作了修订,增加了新通过的《反垄断法》、《劳动合同法》等重要内容。新版《全国企业法律顾问执业资格考试复习指南》按全国法律顾问执业资格考试的科目设置,仍分为四册,即综合法律知识、民商与经济法律知识、企业管理知识和企业法律顾问实务。

新版《全国企业法律顾问执业资格考试复习指南》立足于法律顾问素质与实际能力的提高,尤其着重介绍了与法律顾问工作实际相关的内容,在体系及内容安排上都充分考虑到该套用书的阅读对象,在注意学科科学性、系统性的同时,注重基本理论与法律顾问实务的结合,对应试人员应当掌握的各学科基本理论进行了系统阐述,具有较强的指导性和适用性。

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,热忱欢迎广大应试人员和关心这项制度建设的社会各界人士提出宝贵意见。

2008年全国企业法律顾问执业资格考试用书编委会

2008年4月

目 录

第一章 民法通则	1
第一节 民法概述	1
一、民法的概念	1
二、民法的基本原则	2
第二节 民事主体	4
一、公民（自然人）	4
二、法人	7
第三节 民事法律行为	13
一、民事法律行为的概念和要件	13
二、民事法律行为的分类	14
三、民事法律行为的形式	16
四、无效民事行为	17
五、可变更和可撤销的民事行为	19
六、附条件和附期限的民事法律行为	20
第四节 代理	20
一、代理的概念和特征	20
二、代理的适用范围	21
三、代理的种类	22
四、代理权的行使	23
五、复代理	24
六、代理关系的终止	24
七、代理关系中的民事责任	26
第五节 物权	28
第六节 债权	28
一、债权的概念和特征	28

二、债的分类	29
三、债的履行	31
四、债的担保	31
五、债的消灭	32
第七节 人身权	33
一、人身权的概念和特征	33
二、人身权的类型及其法律保护	34
第八节 民事责任	37
一、民事责任的概念和特征	37
二、民事责任的类型	37
三、违反合同的民事责任	39
四、侵权的民事责任	39
五、承担民事责任的方式	44
第九节 诉讼时效与期限	46
一、诉讼时效	46
二、期间	48
第二章 物权法	50
第一节 物权法总论	50
一、物权概述	50
二、中国物权法总则	54
第二节 所有权	61
一、所有权概述	61
二、国家所有权、集体所有权和私人所有权	62
三、所有权的取得和消灭	65
四、建筑物区分所有权	67
五、相邻关系	69
六、共有	71
第三节 用益物权	73
一、用益物权概述	73
二、土地承包经营权	75
三、建设用地使用权	77
四、宅基地使用权	79
五、地役权	79
第四节 担保物权	81
一、担保物权概述	81

二、抵押权	82
三、质权	85
四、留置权	87
第五节 占有	88
一、占有的概念、意义以及适用规则	88
二、占有类型以及保护规则	89
第三章 公司法	91
第一节 公司法概述	91
一、公司的概念与种类	91
二、公司法的概念	94
第二节 公司的设立	96
一、有限责任公司的设立	96
二、股份有限公司的设立	99
第三节 公司股东的股东权	104
一、股东权的含义	104
二、股东权的分类	104
三、股东权的内容	105
四、股东权的规范行使	112
第四节 公司的组织机构	112
一、有限责任公司的组织机构	112
二、国有独资公司的组织机构	117
三、股份有限公司的组织机构	119
四、上市公司组织机构的特别规定	123
第五节 股份有限公司股份的发行和转让	126
一、股份与股票	126
二、股份的发行	127
三、股份的转让	128
第六节 公司债券	130
一、公司债券的概念与特征	130
二、公司债券的发行条件	131
三、公司债券的发行程序	131
四、可转换公司债券的发行	132
五、公司债券的转让	133
第七节 公司的财务会计	133
一、公司财务会计报告	133

二、公积金制度	133
三、公司利润分配	135
第八节 公司的合并、分立、增资、减资	135
一、公司的合并	135
二、公司的分立	136
三、公司增加资本	137
四、公司减少资本	137
第九节 公司解散和清算	138
一、公司的解散	138
二、公司的清算	139
第十节 外国公司的分支机构	140
一、外国公司分支机构的法律地位	140
二、外国公司分支机构的设立	141
三、外国公司分支机构的撤销和清算	141
第十一节 违反《公司法》的法律责任	141
一、公司登记中的违法行为及法律责任	141
二、出资方面的违法行为及法律责任	142
三、财务、会计方面的违法行为及法律责任	142
四、公司变更、清算中的违法行为及法律责任	142
五、资产评估、验资或者验证机构的违法行为及其法律责任	143
六、公司登记机关及其工作人员的违法行为及其法律责任	143
七、外国公司的违法行为及其法律责任	144
八、其他违法行为及其法律责任	144
九、违反《公司法》的民事责任和刑事责任	144
第四章 其他企业法	145
第一节 合伙企业法	145
一、合伙企业的概念和特征	145
二、普通合伙企业	146
三、有限合伙企业	153
四、合伙企业的解散和清算	155
第二节 个人独资企业法	156
一、个人独资企业的概念和特征	156
二、个人独资企业的设立	157
三、个人独资企业的投资人及事务管理	157
四、个人独资企业的解散和清算	158

第三节 外商投资企业法	158
一、中外合资经营企业法	158
二、中外合作经营企业法	161
三、外资企业法	163
第四节 企业国有资产监督管理法律法规	164
一、《条例》的适用范围	164
二、国有资产管理体制	165
三、国有资产监督管理机构	167
四、企业负责人管理	169
五、企业重大事项管理	171
六、国有资产管理与监督	173
第五章 合同法总则	177
第一节 合同法概述	177
一、合同的概念和特征	177
二、合同的分类	178
三、合同法的基本原则	180
第二节 合同的订立	181
一、合同的当事人	181
二、合同的内容	182
三、合同的形式	183
四、合同订立的程序	184
五、合同成立的时间与地点	187
六、缔约过失责任	187
第三节 合同的效力	188
一、合同效力的概念	188
二、合同的生效	188
三、无效合同	189
四、可撤销合同	190
五、效力待定合同	192
第四节 合同的履行	193
一、合同履行的概念	193
二、合同履行的原则	193
三、合同履行的规则	193
四、合同履行中的抗辩权	195
五、合同的保全	196

第五节 合同的变更和转让	198
一、合同的变更	198
二、合同的转让	199
第六节 合同的终止	202
一、合同终止的概念	202
二、合同终止的原因	202
第七节 违约责任	207
一、违约责任的概念、特征	207
二、违约责任的构成要件	207
三、违约责任的形式	208
四、违约责任的免责条件	209
第六章 合同法分则	210
第一节 买卖合同	210
一、买卖合同的概念和特征	210
二、买卖合同的效力	210
三、买卖合同的风险承担	213
第二节 借款合同	214
一、借款合同的概念和特征	214
二、借款合同的效力	215
第三节 租赁合同	216
一、租赁合同的概念和特征	216
二、租赁合同的期限和解除	217
三、租赁合同的效力	217
第四节 融资租赁合同	219
一、融资租赁合同的概念和特征	219
二、融资租赁合同的效力	219
第五节 承揽合同	221
一、承揽合同的概念和特征	221
二、承揽合同的种类	221
三、承揽合同的效力	222
第六节 建设工程合同	223
一、建设工程合同的概念和特征	223
二、建设工程合同的种类	224
三、建设工程合同的效力	225
第七节 货物运输合同	226

一、货物运输合同的概念和特征	226
二、货物运输合同的签订、变更和解除	227
三、货物运输合同的效力	228
四、货物运输合同的风险承担	229
第八节 技术合同	230
一、技术合同	230
二、技术开发合同	231
三、技术转让合同	233
四、技术咨询合同和技术服务合同	235
第九节 委托合同	236
一、委托合同的概念和特征	236
二、委托合同的效力	237
三、委托与代理	238
四、委托合同的终止	240
第十节 其他合同	240
一、供用电合同	240
二、赠与合同	242
三、保管合同	243
四、仓储合同	245
五、行纪合同	247
六、居间合同	248
第七章 担保法	250
第一节 担保的概念、特征和分类	250
一、担保的概念与特征	250
二、担保方式及其种类	251
三、担保的设立及其后果	252
四、担保的效力	254
五、反担保	255
第二节 保证	256
一、保证的概念、特征和分类	256
二、保证合同和保证方式	258
三、保证的效力	260
四、保证责任	262
第三节 定金	265
一、定金概述	265

二、 定金设立及其效力	266
第八章 知识产权法	268
第一节 商标法	268
一、 商标与商标权的概念	268
二、 商标法及其基本原则	269
三、 申请商标注册的条件与程序	270
四、 注册商标的续展、转让和使用许可	273
五、 注册商标争议的裁定	274
六、 商标使用的管理	274
七、 注册商标专用权的保护	275
第二节 专利法	277
一、 专利的特点与种类	277
二、 授予专利权的条件	278
三、 专利的申请	279
四、 专利权的内容	282
五、 专利实施的强制许可	284
六、 专利权行使的限制	285
七、 专利权的期限、终止和无效	285
八、 专利权的保护	286
第三节 著作权法	288
一、 著作权的主体	289
二、 著作权的客体	289
三、 著作权的内容	290
四、 著作权的归属	291
五、 著作权的保护期限	293
六、 著作权的限制	293
七、 著作权许可使用合同和转让合同	295
八、 邻接权	295
九、 侵犯著作权和邻接权的法律责任	298
第九章 金融法	301
第一节 银行法	301
一、 中国人民银行法	301
二、 商业银行法	305
三、 银行监督管理法	311

四、现金管理暂行条例	314
五、贷款通则	317
第二节 信托法	321
一、信托的概念和种类	321
二、信托当事人	323
三、信托财产	327
四、信托的设立、变更和终止	329
五、公益信托	332
第三节 证券法	333
一、证券法概述	333
二、证券监督管理	334
三、证券发行	336
四、证券交易	340
五、上市公司收购	346
六、与证券交易相关的主体	349
七、违反证券法的法律责任	352
第四节 票据法	352
一、票据概述	352
二、汇票	360
三、本票	364
四、支票	364
第五节 保险法	365
一、保险与保险法	365
二、保险合同	366
三、财产保险合同和人身保险合同	370
四、保险业和保险业的监督管理	371
第十章 市场规则法	373
第一节 反垄断法	373
一、反垄断法概述	373
二、垄断协议	374
三、滥用市场支配地位	375
四、经营者集中	376
五、滥用行政权力排除、限制竞争	377
六、反垄断机构设置及对涉嫌垄断行为的调查	378
七、违反反垄断法的法律责任	379

八、反垄断法适用除外	380
第二节 反不正当竞争法	380
一、反不正当竞争法概述	380
二、不正当竞争行为	381
三、对不正当竞争行为的监督检查	387
四、违反《反不正当竞争法》的法律责任	388
第三节 产品质量法	390
一、产品质量法的概念和适用范围	390
二、产品质量的监督管理	390
三、生产者的产品质量义务	393
四、销售者的产品质量义务	394
五、违反产品质量法的民事责任	395
六、违反产品质量法的行政责任和刑事责任	400
第四节 消费者权益保护法	401
一、消费者权益保护法概述	401
二、消费者的权利	401
三、经营者的义务	405
四、消费者合法权益的保护	410
五、消费者组织	411
六、消费者权益争议的解决	413
七、违反消费者权益保护法的法律责任	415
第五节 招标投标法	416
一、招标投标法概述	416
二、招标	418
三、投标	421
四、开标、评标与中标	423
五、违反招标投标法的法律责任	425
第十一章 税法	427
第一节 税法概述	427
一、税收与税法的概念	427
二、税法构成要素	428
三、纳税人的权利	430
第二节 企业所得税法	430
一、纳税人与征税对象	431
二、税率	432

三、应纳税所得额的计算	432
四、应纳税额的计算	434
五、税收优惠	435
六、纳税申报与征收管理	437
第三节 个人所得税法	438
一、纳税主体	438
二、征税对象	439
三、计税依据	439
四、税率和应纳税所得额的计算	440
五、减税免税	442
第四节 增值税法	443
一、增值税的概念、分类和特征	443
二、增值税的征税范围	444
三、增值税的纳税人	445
四、增值税的税率	446
五、增值税的应纳税额	446
六、增值税的纳税期限、地点	448
七、增值税专用发票	449
第五节 企业涉及的其他主要税法	450
一、消费税法	450
二、营业税法	454
三、关税法	455
第六节 税收征收管理法	456
一、税收征收管理机构	456
二、税务管理	457
三、税款征收	458
四、税务检查	463
五、违反税法的法律责任	463
六、税务争议的处理	465