

21

21世纪法学系列教材

# 商 法 学

——原理·图解·实例

朱羿锳 著

民 商 法 系 列

LAW



北京大学出版社  
PEKING UNIVERSITY PRESS



21世纪法学系列教材

D923.99  
34

2006

民商法系列

# 商法学

——原理·图解·实例

朱羿锟 著



北京大学出版社  
PEKING UNIVERSITY PRESS

## 图书在版编目(CIP)数据

商法学:原理·图解·实例/朱羿锳著. —北京:北京大学出版社,2006.8  
(21世纪法学系列教材·民商法系列)

ISBN 7-301-10636-X

I. 商… II. 朱… III. 商法-中国-高等学校-教材 IV. D923.99

中国版本图书馆CIP数据核字(2006)第035884号

书 名: 商法学——原理·图解·实例

著作责任者: 朱羿锳 著

责任编辑: 李燕芬

标准书号: ISBN 7-301-10636-X/D·1478

出版发行: 北京大学出版社

地 址: 北京市海淀区成府路205号 100871

网 址: <http://www.pup.cn> 电子邮箱: law@pup.pku.edu.cn

电 话: 邮购部 62752015 发行部 62750672 编辑部 62752027

出版部 62754962

印 刷 者: 北京宏伟双华印刷有限公司

经 销 者: 新华书店

730毫米×980毫米 16开本 48印张 909千字

2006年8月第1版 2006年8月第1次印刷

定 价: 58.00元

---

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有,侵权必究

举报电话:010-62752024 电子邮箱:fd@pup.pku.edu.cn

## 内 容 简 介

本教材是 21 世纪法学系列教材(民商法系列)之一,融商法原理、图解和实例于一体,渗透着新锐学人的严谨务实与创新的学术精神,匠心独运,深入浅出,体例新颖,脉络清晰,整体风格统一。

本教材涵盖商法总论、公司法、破产法、证券法、票据法和保险法,熔铸中西,梳理和解读中西最新商事立法及发展态势,敏锐地探讨和剖析商法学前沿问题,讲解精细,言之有物。

本教材创制 179 幅图表,诠释深奥的商法原理与抽象的商法规则,直观化的模型使其纵横关系一目了然,可读性强,学习效率高。

本教材精选 180 个典型案例,鲜活的本土案例不仅反映商法规范的实际运作,而且深刻而富于启发性,举一反三,学习效果好。

## 作者简介

**朱羿锟**, 博士, 暨南大学法学院教授、博士生导师、副院长, 兼任广东省人大常委会立法顾问、广东省人民检察院专家委员会成员、中国法学会经济法研究会理事、英国行政管理协会资深会员, 挂职任广东省东莞市人民检察院副检察长。

主持和完成国家和省部级科研项目 12 项, 其中主持国家自然科学基金应急课题 1 项。在《现代法学》、《政治与法律》、《民商法论丛》、《经济法研究》、《经济法论丛》等刊物发表中英文论文 100 多篇。其中, 中国社会科学院系统的权威刊物 5 篇, 英文论文 10 多篇。独立出版著作和教材 11 种, 主要有: (1) *China's Business Contracts* (Butterworths, 1997); (2) 《公司治理理论》(广东人民出版社, 1999); (3) 《公司控制权配置论》(经济管理出版社, 2001); (4) 《简明中国法》(英文版) (“十一五”国家级规划教材) (法律出版社, 2003); (5) 《中国民法》(英文版) (法律出版社, 2003); (6) 《中国商法》(英文版) (法律出版社, 2003); (7) 《中国程序法》(英文版) (法律出版社, 2003); (8) 《公司法》(译著) (法律出版社, 2005)。

# 序 言

商法教科书品种繁多,琳琅满目,本书何以才不至于“多余”?为此,本书有两大尝试,一是勾勒商法的新脸谱,二是创新体例。

## 一、勾勒新脸谱

社会经济发展日新月异,商事活动一日千里,商法自应与时俱进,适应其发展变迁的需要,多变性乃其显著特征。可以说,商法唯一不变的就是变化。本书通过三方面的努力和尝试,以反映中西商法的最新发展,敏锐地探讨和剖析商法学的前沿问题,勾勒商法的新脸谱:(1) 解读最新商事立法及其实践。诠释我国最新商事法律法规文本,包括《公司法》(2005)、《证券法》(2005)等,2006年9月1日实施的《上市公司收购管理办法》亦在此列。同时,梳理和解读世界各国或地区的最新商事立法,比如美国的《SOX法案》(2002)、《破产法》(2005)、《统一商法典》(2002),英国的《企业法》(2002),日本的《公司法》(2005)、《破产法》(2004),意大利的《民法典》(2004)以及我国台湾地区的《公司法》(2005)等,不一而足,从而将中国商法制度的变迁置于国际坐标体系,其参照系一目了然。(2) 反映商事制度的最新发展。比如,20世纪90年代兴起于英美,并迅速推广到世界各国的准法(软法)(soft law);欧盟于2004年推行的欧洲公司制度(SE);日本对英美的私公司、公公司以及美国有限责任公司(LLC)和有限责任合伙的移植(LLP)等。(3) 提炼商法的精神:促进价值最大化。无论是维护企业自由、提高交易效率,还是确保交易安全、维护交易公平,最终还是为了增加价值(value addition)。这也是商法多变性的原动力。以其为红线,商法各部门不再各自为政,而是互为分工,相互支持,融为一体,凸显其整体性风格。

## 二、创新体例

商法来自社会,而最终要回归社会,服务于商事活动,实用性乃其生命力之所在,商法学也是如此。让读者立刻把握深奥的商法原理,领悟高技术性商法规范的实际操作本领,而不至于因枯燥的概念和规则,而坠入云山雾海,这是商法教科书的本分。本书通过三个层面的体例创新,突出其实用性:(1) 商法原理、图解与实例三位一体。简明扼要,深入浅出,讲解精细,言之有物。(2) 创制179幅图表。通过图表诠释深奥的商法原理和抽象的商法规则,直观化的模型使其纵横关系一目了然,可读性强。(3) 精选180个典型案例。取材于真实事件,案

情简要,但充分反映案件全貌,不仅是理解和掌握商法原理和进行理论推理的工具,更是对处理真实事件的实战演练。鲜活的本土案例不仅反映商法规范的实际运作,而且深刻而富于启发性,举一反三。

既为尝试,自有广阔的改进和发展空间,祈求专家和读者不吝赐教。这绝不是例行的客套,而是肺腑之言。

本书的策划、编辑与出版得到了北京大学出版社李燕芬编辑的大力支持与帮助,谨此表示衷心的感谢!

朱羿锟

2006年8月

# 目 录

## 第一编 商法总论

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| <b>第一章 商法概述</b> .....       | (3)  |
| 第一节 商法的概念和特征 .....          | (3)  |
| 第二节 商法的基本原则 .....           | (11) |
| 第三节 商法渊源与商事立法 .....         | (21) |
| <b>第二章 商主体</b> .....        | (28) |
| 第一节 商主体的概述 .....            | (28) |
| 第二节 商主体的分类与基本法律形态 .....     | (32) |
| 第三节 商主体立法及其完善 .....         | (46) |
| <b>第三章 商事登记</b> .....       | (51) |
| 第一节 商事登记概述 .....            | (51) |
| 第二节 商事登记的类型、条件和程序 .....     | (55) |
| <b>第四章 商号</b> .....         | (70) |
| 第一节 商号的概述 .....             | (70) |
| 第二节 企业商号的取得 .....           | (73) |
| 第三节 商号权及其保护 .....           | (79) |
| <b>第五章 商事账簿</b> .....       | (84) |
| 第一节 商事账簿的概述 .....           | (84) |
| 第二节 商事账簿的类型 .....           | (89) |
| 第三节 商事账簿的制作、披露与信息质量保障 ..... | (95) |

## 第二编 公司法

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| <b>第六章 公司与公司法</b> ..... | (107) |
| 第一节 公司的概念与特征 .....      | (107) |
| 第二节 公司概念的新发展 .....      | (114) |
| 第三节 公司的类型 .....         | (123) |
| 第四节 公司法 .....           | (131) |



|                            |       |
|----------------------------|-------|
| <b>第七章 公司设立</b> .....      | (137) |
| 第一节 公司的发起与设立 .....         | (137) |
| 第二节 公司设立的条件、方式、程序与效力 ..... | (141) |
| 第三节 公司章程、目的与权力 .....       | (152) |
| <b>第八章 公司融资</b> .....      | (164) |
| 第一节 公司资本与融资 .....          | (164) |
| 第二节 股权融资: 出资 .....         | (167) |
| 第三节 股权融资: 股份发行与转让 .....    | (176) |
| 第四节 债权融资: 公司债券 .....       | (186) |
| 第五节 投资回报与盈利分配 .....        | (189) |
| <b>第九章 公司股东</b> .....      | (193) |
| 第一节 公司股东与股东权 .....         | (193) |
| 第二节 股东权 .....              | (203) |
| 第三节 小股东保护 .....            | (211) |
| <b>第十章 公司治理结构</b> .....    | (221) |
| 第一节 股东(大)会 .....           | (221) |
| 第二节 董事会 .....              | (242) |
| 第三节 经理 .....               | (259) |
| 第四节 监事会 .....              | (262) |
| 第五节 董事、监事和高管的义务与责任 .....   | (266) |
| 第六节 经营者薪酬 .....            | (275) |
| <b>第十一章 公司变更</b> .....     | (281) |
| 第一节 公司章程修改 .....           | (281) |
| 第二节 公司资本变动 .....           | (284) |
| 第三节 公司组织形式变更 .....         | (286) |
| 第四节 公司并购与分立 .....          | (289) |
| <b>第十二章 公司终止</b> .....     | (298) |
| 第一节 公司解散 .....             | (298) |
| 第二节 公司清算 .....             | (304) |

### 第三编 破 产 法

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| <b>第十三章 破产法概述</b> ..... | (315) |
| 第一节 破产与破产法 .....        | (315) |
| 第二节 破产制度变迁与破产法改革 .....  | (324) |

|                          |       |
|--------------------------|-------|
| <b>第十四章 破产程序通则</b> ..... | (333) |
| 第一节 破产案件 .....           | (333) |
| 第二节 破产程序的开始 .....        | (338) |
| 第三节 财产管理 .....           | (344) |
| 第四节 债权申报与债权人会议 .....     | (355) |
| 第五节 破产违法行为 .....         | (362) |
| <b>第十五章 重整</b> .....     | (366) |
| 第一节 重整的概述 .....          | (366) |
| 第二节 重整计划 .....           | (373) |
| 第三节 重整程序的终止 .....        | (379) |
| <b>第十六章 和解</b> .....     | (381) |
| 第一节 和解的概述 .....          | (381) |
| 第二节 和解的程序 .....          | (386) |
| <b>第十七章 破产清算</b> .....   | (391) |
| 第一节 破产宣告 .....           | (391) |
| 第二节 取回权与别除权 .....        | (394) |
| 第三节 破产债权与抵销权 .....       | (399) |
| 第四节 破产变价和分配 .....        | (405) |
| 第五节 破产清算的终结 .....        | (409) |

## 第四编 证 券 法

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| <b>第十八章 证券与证券法</b> .....      | (415) |
| 第一节 证券的概述 .....               | (415) |
| 第二节 证券法 .....                 | (426) |
| <b>第十九章 证券市场参与者与监管者</b> ..... | (432) |
| 第一节 证券公司 .....                | (432) |
| 第二节 证券交易所 .....               | (448) |
| 第三节 证券登记结算与服务机构 .....         | (457) |
| 第四节 证券监管机构 .....              | (461) |
| <b>第二十章 证券发行与承销</b> .....     | (466) |
| 第一节 证券发行 .....                | (466) |
| 第二节 证券承销 .....                | (482) |
| <b>第二十一章 证券交易</b> .....       | (486) |
| 第一节 证券上市 .....                | (486) |

|              |                     |              |
|--------------|---------------------|--------------|
| 第二节          | 证券交易的一般规则 .....     | (493)        |
| 第三节          | 持续信息公开 .....        | (498)        |
| 第四节          | 禁止的交易行为 .....       | (502)        |
| <b>第二十二章</b> | <b>上市公司收购 .....</b> | <b>(514)</b> |
| 第一节          | 上市公司收购的概述 .....     | (514)        |
| 第二节          | 要约收购 .....          | (526)        |
| 第三节          | 协议收购 .....          | (534)        |
| <b>第二十三章</b> | <b>证券投资基金 .....</b> | <b>(539)</b> |
| 第一节          | 证券投资基金的概述 .....     | (539)        |
| 第二节          | 证券投资基金的当事人 .....    | (547)        |
| 第三节          | 证券投资基金的募集与交易 .....  | (557)        |

## 第五编 票 据 法

|              |                    |              |
|--------------|--------------------|--------------|
| <b>第二十四章</b> | <b>票据总论 .....</b>  | <b>(565)</b> |
| 第一节          | 票据与票据法 .....       | (565)        |
| 第二节          | 票据法律关系 .....       | (572)        |
| 第三节          | 票据行为 .....         | (578)        |
| 第四节          | 票据权利 .....         | (584)        |
| 第五节          | 票据的伪造、变造与丧失 .....  | (592)        |
| 第六节          | 涉外票据的法律适用 .....    | (597)        |
| <b>第二十五章</b> | <b>汇票 .....</b>    | <b>(600)</b> |
| 第一节          | 汇票的概述 .....        | (600)        |
| 第二节          | 汇票的出票 .....        | (604)        |
| 第三节          | 汇票的背书 .....        | (607)        |
| 第四节          | 汇票的承兑 .....        | (614)        |
| 第五节          | 汇票的保证 .....        | (617)        |
| 第六节          | 汇票的付款 .....        | (621)        |
| 第七节          | 追索权 .....          | (625)        |
| <b>第二十六章</b> | <b>本票与支票 .....</b> | <b>(629)</b> |
| 第一节          | 本票 .....           | (629)        |
| 第二节          | 支票 .....           | (634)        |

## 第六编 保 险 法

|                     |       |
|---------------------|-------|
| <b>第二十七章 保险与保险法</b> | (643) |
| 第一节 保险的概述           | (643) |
| 第二节 保险法             | (650) |
| <b>第二十八章 保险公司</b>   | (661) |
| 第一节 保险公司的概述         | (661) |
| 第二节 保险经营规则          | (671) |
| <b>第二十九章 保险合同总论</b> | (682) |
| 第一节 保险合同的概述         | (682) |
| 第二节 保险合同的订立与效力      | (693) |
| 第三节 保险合同的履行         | (703) |
| 第四节 保险合同的变动         | (707) |
| <b>第三十章 财产保险合同</b>  | (711) |
| 第一节 财产保险合同的概述       | (711) |
| 第二节 财产保险合同的主要内容     | (716) |
| <b>第三十一章 人身保险合同</b> | (725) |
| 第一节 人身保险合同的概述       | (725) |
| 第二节 人身保险合同的主要内容     | (731) |

## 表格目录

|       |                               |       |
|-------|-------------------------------|-------|
| 表 1-1 | 商事关系的法律调整与商法调整的商事关系 .....     | (4)   |
| 表 1-2 | 有关教科书对商法特征的表述 .....           | (5)   |
| 表 1-3 | 部分公司法规范的在美国各州的传播 .....        | (8)   |
| 表 1-4 | 成员国因违反欧盟公司法而被诉至欧洲法院的情况 .....  | (11)  |
| 表 1-5 | 原则在法律创制和实施中的作用 .....          | (11)  |
| 表 1-6 | 有关教材对商法的基本原则的表述 .....         | (12)  |
| 表 1-7 | 大陆法系商法典体例 .....               | (24)  |
| 表 1-8 | 各国主要的商事单行法 .....              | (25)  |
| 表 1-9 | 我国主要商事立法 .....                | (26)  |
| 表 2-1 | 合伙人的权利与义务 .....               | (36)  |
| 表 2-2 | 公司与合伙之差异 .....                | (40)  |
| 表 2-3 | 各国中小企业标准之比较 .....             | (42)  |
| 表 2-4 | 中国主要行业的中小企业标准 .....           | (43)  |
| 表 2-5 | 英国中小公司的简化财务和审计报告 .....        | (43)  |
| 表 2-6 | 有限合伙、有限责任合伙与普通合伙的比较 .....     | (44)  |
| 表 2-7 | 有限责任公司、有限责任合伙与一般公司的比较 .....   | (45)  |
| 表 2-8 | 我国主要商主体立法 .....               | (47)  |
| 表 3-1 | 不同商主体的设立模式 .....              | (56)  |
| 表 3-2 | 不同商主体的最低注册资本 .....            | (60)  |
| 表 3-3 | 商事登记的申请与受理 .....              | (61)  |
| 表 4-1 | 商号与商标的差异 .....                | (72)  |
| 表 4-2 | 企业商号的构成与顺序 .....              | (75)  |
| 表 5-1 | 美国大公司财务造假情况 .....             | (99)  |
| 表 6-1 | 各国公司的准则主义和股东的有限责任确立时期 .....   | (114) |
| 表 6-2 | 我国公司职工对公司治理的参与 .....          | (120) |
| 表 6-3 | 认定权利滥用的三种理论之比较 .....          | (122) |
| 表 6-4 | 英美法系的公司与私公司之差异 .....          | (125) |
| 表 6-5 | 一般有限责任公司与一人公司和国有独资公司之比较 ..... | (127) |
| 表 6-6 | 我国有限责任公司与股份有限公司的差异 .....      | (129) |
| 表 6-7 | 子公司与分公司的区别 .....              | (131) |

|        |                                               |       |
|--------|-----------------------------------------------|-------|
| 表 6-8  | 商法典组成部分还是单行法 .....                            | (133) |
| 表 6-9  | 欧盟通过公司法指令和条例概况 .....                          | (134) |
| 表 6-10 | 主要国家和国际组织颁布的准法 .....                          | (135) |
| 表 7-1  | 有限责任公司与股份有限公司的设立条件 .....                      | (141) |
| 表 7-2  | 各国有限责任公司最低资本限额 .....                          | (142) |
| 表 7-3  | 各国股份有限公司最低资本限额 .....                          | (143) |
| 表 7-4  | 各种公司的组织机构 .....                               | (144) |
| 表 7-5  | 公司瑕疵设立的处理模式 .....                             | (148) |
| 表 7-6  | 大陆法系诸国适用公司设立无效的情形 .....                       | (149) |
| 表 7-7  | 我国有限责任公司和股份有限公司的必要记载事项 .....                  | (153) |
| 表 7-8  | 英国各类公司章程的必要记载事项 .....                         | (153) |
| 表 8-1  | 从资产负债表看资产与资本的关系 .....                         | (164) |
| 表 8-2  | 股权与债权融资 .....                                 | (166) |
| 表 8-3  | 三大资本制度之比较 .....                               | (167) |
| 表 8-4  | 股东和发起人的出资形式比较 .....                           | (169) |
| 表 8-5  | 出资的缴纳方式与期限 .....                              | (173) |
| 表 8-6  | 出资瑕疵的民事和行政责任 .....                            | (175) |
| 表 8-7  | 股份与股权 .....                                   | (177) |
| 表 8-8  | 公司股票与债券之比较 .....                              | (186) |
| 表 8-9  | 可分配利润的范围 .....                                | (190) |
| 表 9-1  | 有限责任公司股东与股份有限公司股东的差别 .....                    | (198) |
| 表 9-2  | 各类股东身份之表征 .....                               | (200) |
| 表 9-3  | 股东名册的记载事项 .....                               | (200) |
| 表 9-4  | 股东名册的制备人及其公信力 .....                           | (201) |
| 表 9-5  | 财产所有权与股东权之差异 .....                            | (203) |
| 表 9-6  | 有限公司与股份公司股东知情权的范围 .....                       | (205) |
| 表 9-7  | 上市公司最大股东( $C_1$ )与前 3 个股东( $C_3$ )股权集中度 ..... | (207) |
| 表 9-8  | 49 国最大 10 家公司的前 3 个股东股权集中度( $C_3$ ) .....     | (208) |
| 表 9-9  | 股东直接诉讼与代表诉讼之比较 .....                          | (213) |
| 表 9-10 | 股东代表诉讼之原告资格比较 .....                           | (214) |
| 表 9-11 | 先诉请求的提交对象与等待期 .....                           | (215) |
| 表 9-12 | 适用异议股东评估权的事由 .....                            | (217) |
| 表 10-1 | 我国各种公司的权力机构 .....                             | (223) |
| 表 10-2 | 各国或地区股东请求临时会议的条件和召开时限 .....                   | (224) |
| 表 10-3 | 股东(大)会会议的召集人与主持人顺序 .....                      | (226) |

|         |                                  |       |
|---------|----------------------------------|-------|
| 表 10-4  | 股东(大)会会议通知方式与期限 .....            | (227) |
| 表 10-5  | 公司确定股东(大)会通知对象的方法 .....          | (228) |
| 表 10-6  | 股东提案条件之比较 .....                  | (230) |
| 表 10-7  | 各国或地区股东委托代理人之比较 .....            | (232) |
| 表 10-8  | 股东(大)会法定人数和普通决议的定足数之比较 .....     | (233) |
| 表 10-9  | 股东(大)会决议的种类及其定足数 .....           | (238) |
| 表 10-10 | 日本公司的董事会体制 .....                 | (243) |
| 表 10-11 | 各国董事会体制之比较 .....                 | (244) |
| 表 10-12 | 董事会的主要专门委员会 .....                | (246) |
| 表 10-13 | 各国独立董事占董事会人数比重 .....             | (251) |
| 表 10-14 | 各国或地区董事会会议法定人数与决议的定足数 .....      | (257) |
| 表 10-15 | 不同董事会体制下的监督机构 .....              | (263) |
| 表 11-1  | 英国公司章程条款修改之范围与条件 .....           | (283) |
| 表 11-2  | 增资与减资程序的比较 .....                 | (285) |
| 表 12-1  | 不同清算程序之比较 .....                  | (305) |
| 表 13-1  | 各国或地区破产程序的种类 .....               | (316) |
| 表 13-2  | 各国破产主体的类型及其法律适用 .....            | (317) |
| 表 13-3  | 破产事由的立法例与概括性事由的类型 .....          | (319) |
| 表 13-4  | 我国破产人的清偿率与免责等待期 .....            | (328) |
| 表 13-5  | 各国破产立法例之比较 .....                 | (329) |
| 表 14-1  | 现行法与《企业破产法(草案)》的破产受理规范之比较 .....  | (340) |
| 表 14-2  | 现行法和《企业破产法(草案)》上的破产无效行为之比较 ..... | (349) |
| 表 14-3  | 管理人与清算组之比较 .....                 | (350) |
| 表 15-1  | 各国或地区重整程序适用范围 .....              | (366) |
| 表 16-1  | 和解与协商解决、重整之比较 .....              | (381) |
| 表 16-2  | 我国现行法与《企业破产法(草案)》上和解程序之比较 .....  | (385) |
| 表 18-1  | 上海证券交易所上市的 5 只权证 .....           | (425) |
| 表 18-2  | 权证与股票、可转换公司债券之比较 .....           | (425) |
| 表 18-3  | 公司权证与备兑权证之比较 .....               | (426) |
| 表 18-4  | 各种证券的法律调整 .....                  | (427) |
| 表 18-5  | 证券法的立法例 .....                    | (428) |
| 表 19-1  | 证券公司与一般公司之比较 .....               | (433) |
| 表 19-2  | 各国或地区对投资者赔偿额的限制 .....            | (447) |
| 表 19-3  | 主要证券交易所的公司化进程 .....              | (449) |
| 表 19-4  | 会员制与公司制交易所之比较 .....              | (449) |

|        |                        |       |
|--------|------------------------|-------|
| 表 20-1 | 我国各种证券发行的核准机关 .....    | (469) |
| 表 21-1 | 我国各种证券上市的核准机关 .....    | (488) |
| 表 21-2 | 定期报告与临时报告的披露规则 .....   | (501) |
| 表 21-3 | 四种禁止的交易行为的法律责任比较 ..... | (503) |
| 表 22-1 | 各国权益披露标准之比较 .....      | (523) |
| 表 22-2 | 协议收购与要约收购之比较 .....     | (535) |
| 表 23-1 | 证券投资基金与股票、债券之比较 .....  | (539) |
| 表 23-2 | 基金管理公司与证券公司之比较 .....   | (549) |
| 表 24-1 | 票据与传统支付方式和网上支付方式 ..... | (565) |
| 表 24-2 | 票据的要式性 .....           | (566) |
| 表 24-3 | 汇票、本票与支票的比较 .....      | (570) |
| 表 24-4 | 票据立法例之比较 .....         | (572) |
| 表 24-5 | 我国票据的时效期间 .....        | (591) |
| 表 25-1 | 汇票与本票、支票的出票人比较 .....   | (605) |
| 表 25-2 | 追索事由的类型与拒绝证明 .....     | (626) |
| 表 27-1 | 保险法的立法例 .....          | (651) |
| 表 28-1 | 保险公司与一般公司之比较 .....     | (663) |
| 表 28-2 | 保险保障基金的救济额度 .....      | (676) |
| 表 29-1 | 保险经纪人与保险代理人之比较 .....   | (690) |
| 表 30-1 | 物权代位与委付的比较 .....       | (722) |
| 表 31-1 | 人身保险合同与财产保险合同的比较 ..... | (726) |



## 插图目录

|        |                           |       |
|--------|---------------------------|-------|
| 图 1-1  | 广义商法和狭义商法 .....           | (4)   |
| 图 1-2  | 形式意义的商法和实质意义的商法 .....     | (5)   |
| 图 1-3  | 商法基本原则的构成 .....           | (12)  |
| 图 1-4  | 商法的渊源 .....               | (22)  |
| 图 3-1  | 对登记机关不予核准决定的救济程序与路径 ..... | (66)  |
| 图 5-1  | 反映营利性的会计要素 .....          | (85)  |
| 图 5-2  | 会计凭证的类型 .....             | (89)  |
| 图 5-3  | 会计账簿的类型 .....             | (91)  |
| 图 5-4  | 资产与负债和所有者权益的关系 .....      | (93)  |
| 图 5-5  | 资产负债表的构成 .....            | (93)  |
| 图 5-6  | 利润的形成与用途 .....            | (94)  |
| 图 5-7  | 上市公司的信息质量保障体系 .....       | (100) |
| 图 6-1  | 否认公司法人格的适用 .....          | (121) |
| 图 6-2  | 各国公司的法定类型 .....           | (124) |
| 图 9-1  | 股东权的类型 .....              | (204) |
| 图 10-1 | 中国的平行双层委员会 .....          | (221) |
| 图 10-2 | 双层委员会 .....               | (221) |
| 图 10-3 | 单层委员会 .....               | (221) |
| 图 10-4 | 执行董事与非执行董事的作用对比 .....     | (251) |
| 图 10-5 | 董事会与经理权力的边界 .....         | (259) |
| 图 10-6 | 董事、监事和高管义务的类型 .....       | (266) |
| 图 11-1 | 公司并购 .....                | (290) |
| 图 11-2 | 新设合并 .....                | (293) |
| 图 11-3 | 吸收合并 .....                | (293) |
| 图 11-4 | 派生分立 .....                | (296) |
| 图 11-5 | 新设分立 .....                | (296) |
| 图 12-1 | 解散与清算类型及其转换路径 .....       | (299) |
| 图 13-1 | 我国三种破产程序及其目标 .....        | (324) |
| 图 14-1 | 我国破产案件的管辖架构 .....         | (334) |
| 图 14-2 | 破产违法行为及其法律责任 .....        | (362) |