



经济法文库 (第二辑)

Economic Law Library

# 股东知情权理论与制度研究 以合同为视角

*Theoretical and Study on Shareholders'  
Information Right from the Contract Perspective*

© 丁俊峰 著



北京大学出版社  
PEKING UNIVERSITY PRESS

# 股东知情权理论与制度研究 以合同为视角

*Theoretical and Study on Shareholders'  
Information Right from the Contract Perspective*

© 丁俊峰 著



北京大学出版社  
PEKING UNIVERSITY PRESS

**图书在版编目(CIP)数据**

股东知情权理论与制度研究:以合同为视角/丁俊峰著. —北京:北京大学出版社,2012.2

(经济法文库·第2辑)

ISBN 978-7-301-19720-2

I. ①股… II. ①丁… III. ①股份有限公司-股东-权利-研究  
IV. ①D912.290.4

中国版本图书馆CIP数据核字(2011)第231566号

**书 名:** 股东知情权理论与制度研究——以合同为视角

**著作责任者:** 丁俊峰 著

**责任编辑:** 尹璐 黄蔚 王业龙

**标准书号:** ISBN 978-7-301-19720-2/D·2983

**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:** 河北滦县鑫华书刊印刷厂

**经 销 者:** 新华书店

730毫米×980毫米 16开本 16.5印张 305千字

2012年2月第1版 2012年2月第1次印刷

**定 价:** 42.00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

## 《经济法文库》总序

---

我国改革开放三十余年来的经济法制状况,可以用“突飞猛进”这几个字形容。仅从经济立法看,在完善宏观调控方面,我国制定了预算法、中国人民银行法、所得税法、价格法等法律,这些法律巩固了国家在财政、金融等方面的改革成果,为进一步转变政府管理经济的职能,保证国民经济健康运行提供了一定的法律依据。在确立市场规则、维护市场秩序方面,制定了反不正当竞争法、消费者权益保护法、城市房地产管理法等法律,这些法律体现了市场经济公平、公正、公开、效率的原则,有利于促进全国统一、开放的市场体系的形成。

然而应该看到,建立与社会主义市场经济相适应的法制体系还是一个全新的课题。我们还有许多东西不熟悉、不清楚,观念也跟不上。尤其是面对未来逐步建立起的完善的市场经济,我们的法制工作有不少方面明显滞后,执法、司法都还存在着许多亟待解决的问题。

三十余年的经济法研究呈现出百家争鸣、百花齐放的良好局面,各种学术观点和派别不断涌现。但总体来说,经济法基本理论的研究还相当薄弱,部门法的研究更是分散而不成系统。实践需要我们回答和解释众多的疑难困惑,需要我们投入精力进行艰苦的研究和知识理论的创新。

在政府不断介入经济生活的情况下,我们必须思考一些非常严肃的问题:政府介入的法理依据究竟是什么?介入的深度与广度有没有边界?政府要不要以及是否有能力“主导市场”?我们应如何运用法律制度驾驭市场经济?

在国有企业深化改革过程中,我们不能不认真研究这样一些问题:国有的资本究竟应当由谁具体掌握和操作?投资者是否应与监管者实行分离?国有企业应当覆盖哪些领域和行业,应通过怎样的途径实现合并和集中?如何使国有企业既能发挥应有的作用,又不影响市场的竞争机制?

加入WTO以后,我国经济、政治、社会生活的方方面面都会发生重大影响。我们必须研究:市场经济法制建设将面临什么样的挑战和机遇?在经济全球化

的背景下,我们的经济法制将如何在国际竞争中发挥作用?国外的投资者和贸易伙伴进入我国,我们会提供一个什么样的法律环境?我们又如何采取对策维护国家的经济安全和利益?

面对环境日益恶化和资源紧缺的生存条件,循环经济法制建设任务繁重。如何通过立法确定公众的权利义务,引导和促进公众介入和参与循环经济建设?怎样增强主动性和控制能力,以实现经济发展与环境资源保护双赢,实现利益总量增加?如何发挥法律的鼓励、引导、教育等功能,通过受益者补偿机制,平衡个体与社会之间的利益?

在市场规制与监管方面,如何掌握法律规制监管的空间范围、适当时机和适合的力度?在法律上,我们究竟有什么样的有效规制和监管的方式、方法和手段?对各类不同的要素市场,实行法律规制和监管有什么异同?

……

我们的经济法理论研究应当与经济生活紧密结合,不回避现实经济改革与发展中提出的迫切需要解决的问题,在观念、理论和制度等方面大胆创新。这是每一个从事经济法科学研究者与实际工作者应尽的义务和光荣职责。我们编辑出版《经济法文库》,就是要为经济法研究者和工作者提供交流平台。

《经济法文库》的首批著作汇集的是上海市经济法重点学科和上海市教委经济法重点学科的项目成果,随后我们将拓展选择编辑出版国内外众多经济法学者的优秀研究成果。我们坚信,这些优秀成果一定会引起社会各方面的广泛关注,一定会对我国的经济法制建设起到推动和促进作用。

期望《经济法文库》在繁花似锦的法学苑中成为一株奇葩。

华东政法大学 顾功耘

# 股东知情权理论与制度研究

——以合同为视角

中文摘要

---

普遍而言,公司制奉行所有权与经营权分离原则,公司的日常经营和决策权大多掌握在董事会和经理层手中,大多数股东并不直接参与公司的经营管理。假如没有相应规则要求公司经营者提供经营信息,则公司对于股东而言,就是一个巨大的“黑盒子”。为了防止股东的投资权益遭受侵害,公司的游戏规则中确立了股东对公司事务进行干预的权利,如股东有权行使表决权、选举权、利润分配请求权等。能行使股东权利,确保股东利益最大化的前提条件就是获取公司充分的信息。公司信息资源的价值性使得股东获取信息的权益与股东的其他权利逐步分离,股东获取公司信息权利取得了独立地位。然而无论公司法还是公司法理论都是侧重于从公司负有向股东提供信息的义务角度而不是股东主动获取信息的权利角度进行规范和研究。赋予股东知情权,特别是股东主动获取公司信息权利,有利于进一步增强股东的权利意识,有利于私法精神的培育。正是基于以上的认识和判断,本书对公司股东知情权的范围和实现问题从理论与实践相结合的层面进行了分析,以期探究公司制条件下人类利益存在的结构和内心标准。

第一章,合同“知情权”产生的根源、价值及发展历程。本章主要探讨了公法、私法划分下的知情权具体内容,合同知情权的经济基础和制度形式,现代合同知情权理论的思想根源、法律基础和法律价值。从行文的逻辑上看,第一章研究的目的在于构架本书理论研究的平台和原点。传统的思维习惯定势和社会发展水平的局限,使得人们对私法上的知情权需求和权利意识与公法上的知情权并不同步。但私法上的知情权是客观存在的。在资源契约化配置的社会活动

中,人与人之间的交往是以契约化的交易方式进行的,进一步而言,建立和完善私法上的知情权制度是解决契约化交易方式所产生的信息不对称问题的最主要的法律规制手段。本章具体列举和分析了私法上的知情权,特别是合同知情权制度,在进一步区分现代合同知情权制度与近代合同知情权制度的基础上,重点论述了现代合同知情权是合同附随义务中信息告知义务向信息获取权利转变的产物。现代合同知情权的制度价值是为了保护信息资源占有上的弱者。

第二章,合同关系视角下公司股东知情权的理论基础。本章从介绍经济学上的公司契约理论入手,从合同关系视角解读股东与股东之间、股东与公司之间、股东与公司管理层(主要是董事)之间的法律关系。这为我们分析问题提供了更加广阔的空间。合同关系视角下,合同附随义务(主要是信息告知义务)在公司利害关系人之间的必要性和表现形式是怎样的?本书运用信息不对称理论阐述了股东知情权的理论基础,并引出了对股东知情权的权利属性、价值的分析,得出了股东知情权是诚实信用原则在公司法上的具体运用以及由公司信息提供义务向股东获取公司信息权利化转变的结果。为了凸显本书论述的重点,笔者将股东信息自行取得制度作为主要研究对象,以股东查阅权为研究重点,在本章中以股东为中心,从合同关系视角逐一分析公司章程的性质、公司股东之间、股东与公司之间、股东与公司经营管理层之间的法律关系。基于上述公司利害关系人之间信息资源配置的不平衡性,我们认为应当构建一个利益平衡的信息传递法律机制。

第三章,公司股东知情权的典型制度——股东查阅权制度。本章首先从股东查阅权概念入手,分析了股东查阅权的权利属性和基本内容。在此基础上,重点对国外富有特色的股东查阅权制度进行了比较研究,其中包括美国公司法上的账簿查阅权、英国公司法上的检查人制度和日本公司法上的股东查阅权制度。制度的移植并不能照搬照抄,本书通过对不同国家政治与法律制度环境,公司治理与经济发展水平的分析,阐述了不同国家股东查阅权立法差异性的原因。国外公司法上的股东查阅权制度并非都可以移植到我国公司立法上来,合同视角为股东查阅权立法提供了一种普适性的方法。本书对我国现行公司法上的股东查阅权制度进行了分析和评价。

第四章,运用合同视角具体考察了股东查阅权制度。首先,本章论述了合同视角的适格性问题。以公司信息提供义务为研究对象,运用合同视角描述了股东之间、股东与公司之间以及股东与公司经营管理层之间信息提供权利义务关系。其次,通过合同视角对公司信息提供义务的不履行和救济提出解决思路。最后,就股东知情权(主要是股东查阅权)立法而言,运用合同视角在两个层面进行了论述:一是宏观层面,运用经济学交易成本理论和制度选择理论,阐述了

股东查阅权制度选择的基本框架和查阅权立法的基本标准;二是微观层面,针对我国股东查阅权立法,对股东查阅权的制度设计和重点问题提出了一些建议。例如,健全公司文件和记录的保存、置备制度,增设股份有限公司的检查人请求权制度,阐释了我国公司法上查阅范围的立法原意等。总之,合同视角对于股东查阅权立法的意义在于,实现公司参与方之间意思自治和公司法强制性规范之间的平衡。

第五章,公司股东知情权的典型制度——股东质询权制度。与股东查阅权制度的论证体系类似,本章首先对质询权的权利属性和基本制度形态(股份有限公司股东大会上的股东质询权、有限责任公司的股东日常质询权和股东大会召开前的书面质询制度)进行了分析。在此基础上,重点就股东大会上股东质询权的制度功能和与股东大会上董事说明义务关系进行分析。股东大会上股东质询权制度的比较研究是以德国法和日本法为中心展开的。在比较双方的差异性之后,对我国公司法完善股东质询权制度的必要性和实施现状进行了分析,进而提出了进行公司法上质询权制度设计的建议。例如,建立股东大会前的书面质询制度、明确股东大会上股东质询权行使主体、答询义务人等。

第六章,股东知情权救济的程序性机制(以股东查阅权为重点)。本章首先从理论角度明确了股东知情权诉讼的性质,将股东知情权诉讼定位为公法上的权利。股东知情权诉讼的实体权利依据,基于诉权与实体权利的对应关系,本章描述了股东知情权诉讼的实体权利类型。在股东知情权诉讼程序机制上,作者将股东知情权诉讼分为单独股东知情权诉讼和复合股东知情权诉讼,并提出单独股东知情权诉讼适用特别程序的建议。基于现实经济生活中股东权利自救机制相对薄弱和行政干预的色彩过重,本书阐述了当前我国司法实践中,股东查阅权纠纷处理的基本状况,包括立法上的不足和现实司法审判过程中存在的问题,并对最新《公司法》司法解释征求意见稿中股东知情权问题进行了分析。本章还对我国股东查阅权诉讼的程序以及基本程序性制度提出了一些观点和建议,如建立单独股东查阅权纠纷的特别程序,设计检查人选任请求权的程序制度等。

[关键词] 合同 股东 知情权 股东知情权 股东查阅权 股东知情权诉讼



# Theoretical Study on Shareholders' Information Right from the Contract Perspective

## Abstract

---

In a modern company, since the ownership and management are separated, most of the shareholders do not directly participate in the management of the company, and the daily operation and decision-making powers are mostly delegated to the board of directors and managers. As a result, in the aspect of company control and company decision making, most of the shareholders are usually kept in a weaker position with asymmetric information access, which leads to poor protection of the shareholders' rights. Normally, since the shareholders are kept away from the company, the company may turn out to them a huge "black box" if there are no provisions requiring the managers to provide due management information. To avoid infringement on the shareholders' rights, the game rules are set to create the rights to intervene in the company affairs for the shareholders, such as shareholders' right to vote in the shareholders' meetings, the right to vote, and the right to participate in the management. The precondition for the shareholders to exercise those rights is full access to information. Therefore, information access becomes very important for realization of the shareholders' rights and interests. Further, for the shareholders, the intrinsic value of the information of the company has made the information right to gradually separate from and stand out among the shareholders' other rights, and the information right has now an independent status. But existing theoretic studies on the company-related legislation and company laws predominately start from the perspective of the company's obligations to provide such information to shareholders, and studies on

shareholders' rights to get information and to exercise such rights are relatively weak. To enable the shareholders to have the information right, especially the right to get their own information so that the general legal principles can be effectively implemented in the area of company law is beneficial for enhancing the shareholders' sense of rights and cultivating the private law awareness. Starting from the above understanding, this dissertation analyzes, both theoretically and pragmatically, the scope and exercise of shareholders' information right with a view to probing into the structure and core standards of human interests in companies.

Chapter One is about source, value and evolution of the contractual "information right". This chapter mainly studies the public and private contents of the information right, the economic foundation and institutions of contractual information right, the intellectual sources, legal foundation and legal values of the information rights under modern contracts. Holistically, this chapter lays ground upon which the subsequent chapters develop. This dissertation believes that, due to limitation of the traditional thinking and level of socioeconomic development, the demand for the information right in the private law and the thirst for standardization thereof are different from those in the public law. The information right does exist in the private law. In the modern society where the resources are configured contractually, inter-personal activities are also carried out through contractual transactions. The legal solution to the information asymmetry brought by contractual transactions is to create and further the information right system. This chapter lists out in details and analyzes from the private law perspective the information right system born out of the contractual relationship, then it further analyzes the differences between the modern information right system for contracts and its latter-day counterpart, highlighting that the modern information right system for contracts is a result of evolution from the information disclosing obligation (as a subordinated obligation) under the contractual relationship to the information getting right, and that the institutional value of the modern information right under contracts is to protect the party weaker in information access.

Chapter Two analyzes theoretical foundation of company shareholders' information right from the perspective of the contractual relationship. This chapter first introduces the theory of corporate contracts from the perspective of economics by analyzing the legal relationships between the stakeholders within a company and interpreting the legal relationships between shareholders, between shareholders and the company, and between the shareholders and the management (the directors in particular) from

the perspective of contractual relationship. Now that the legal relationship between the stakeholders of the company can be analyzed from the perspective of contracts, what is the necessity of the information disclosing obligation for the stakeholders and what is the form of the said obligation? From the perspective of contracts, the shareholders' information right is a result of the application of good faith in the area of the company law and the evolution from the information disclosing obligation to the information getting right. This dissertation then analyzes the theoretical foundation of the shareholders' information right from the perspective of information asymmetry theory which in turn brings forth analysis on the attributes and values of the shareholders' information right. To avoid a too general analysis, this dissertation highlights the shareholders' information getting system, especially the shareholders' inquiry right. The main contents under this chapter include the contractual nature of the company's articles of association, and the legal relationships between the shareholders, between the shareholders and the company, and between the shareholders and the management. Then, by analyzing the asymmetry of information configurations between the shareholders, the company and the management, this dissertation elaborates on how to establish a balanced information flowing mechanism between the above stakeholders.

Chapter Three elaborates typical shareholder information right system—shareholders' right of inspection system. This chapter first introduces the concept of the right of inspection and analyzes the right attributes and basic contents of the right of inspection. Then this dissertation carries out a comparative study on typical foreign systems of inquiry right, including the right to inquire books in the U. S. company law, the inspector system in the U. K. company law and the right of inspection system in Japan. To follow up, this dissertation finds the causes for different legislations on the right of inspection by analyzing the political and legal environments of different countries and different corporate governance and economic development levels. With the above finding, this dissertation analyzes and reviews the right of inspection system in today's company law of China, and believes that not all of the right of inspection systems of foreign countries can be transplanted to China, because although the analysis from the perspective of contracts offers a universal option for legislation on the right of inspection, different national conditions should be taken care of in China's relevant legislation.

Chapter Four, elaborates in details the shareholders' inquiry right system from the perspective of contracts. It first elaborates on the suitability of analysis from this

perspective, then the contents of the inter-shareholders, shareholders-company, and shareholders-management information disclosing obligations, and the non-performance of the obligation and remedies thereof. The aim of such analysis is to test the feasibility of analysis from the contractual perspective for studies on the shareholders' right of inspection system. Besides, the contractual perspective can also be used to guide the shareholders' information right legislation (inter alia the right of inspection). This dissertation proceeds at the following two levels: firstly, in the macro level and from the contractual perspective, apply the transaction cost theory in economics and the institution selection method for analyzing the basic framework for selecting the shareholders' right of inspection system and the basic standard for inquiry right legislation; secondly, in the micro level, apply the macro-level finding for reviews and suggestions to China's legislation on the shareholders' right of inspection system. This dissertation also provides some suggestion on the institutional design of the shareholders' right of inspection and on some key issues such as perfecting the system for keeping the company documents and records, creating the inspector information requesting system in the stock companies as well as the legislative intent for setting the scope of the inquiry right in China's company law. All in all, the significance of the contractual perspective for the legislation on shareholders inquiry right is on how to strike a balance between the autonomy of will of the participants and the compulsory legal norms.

Chapter Five is on shareholders' right to inquiry. The author also analyzes the contents, characters and functions of the right to inquiry by studying the systems and laws in Germany and Japan. It concludes that it is necessary and feasible to perfect our systems to protect shareholders, and advises how to do it.

Chapter Six is about the process for remedies to shareholders information right infringement (inter alia the right of inspection). For the process of providing remedies, this dissertation first theoretically analyzes the nature of the lawsuits on shareholders information right and defines such a right as a public law right. Substantively, this dissertation draws on the relationship between the right to sue and the substantive rights and lists out the several categories of substantive rights relating to the information right. On the process issue, this dissertation categorizes the information right lawsuits into single-shareholder and multi-shareholders information right lawsuits, and proposes that special process should be applied to single-shareholder information right lawsuits. After finding that, in actual economic life, the self-help reme-

dies for the shareholders' rights are insufficient and the administrative intervention is far from satisfactory, this dissertation comprehensively surveys the handling of disputes concerning shareholders inspection right in China's legal practice and reveals some problems existing in legislation and actual judicial practice. Following the above analysis, this dissertation gives out some opinions and suggestions on the process for shareholders inspection right lawsuits in China and the basic procedural rules, such as to establish the special process for handling the single-shareholder information right disputes and the inspector information requesting procedures.

**Key words:** Contract Shareholder Information right Shareholders' information right Shareholders' right of inspection Lawsuits on shareholders' information right

# CONTENTS 目 录

---

|    |   |
|----|---|
| 导论 | 1 |
|----|---|

---

|                     |    |
|---------------------|----|
| 第一章 现代合同知情权理念和制度的嬗变 | 14 |
| 第一节 “知情权”的公、私权属性    | 14 |
| 第二节 合同知情权的经济基础和制度形态 | 24 |
| 第三节 现代合同知情权理论的基本构想  | 36 |

---

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 第二章 合同视角下股东知情权的形成           | 45 |
| 第一节 股东知情权理论研究视角的选择          | 45 |
| 第二节 寻找股东知情权的合同路径            | 55 |
| 第三节 股东知情权理论框架的初步分析          | 70 |
| 第四节 股东知情权合同视角的解读：以信息提供义务为中心 | 80 |

---

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 第三章 股东知情权之典型制度          |     |
| ——查阅权制度研究               | 91  |
| 第一节 股东查阅权基本问题研究         | 91  |
| 第二节 股东查阅权立法：以美、英、日为研究中心 | 103 |
| 第三节 国外股东查阅权立法之差异性思考     | 124 |

---

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 第四章 合同视角下股东查阅权的立法构建   | 131 |
| 第一节 宏观层面上股东查阅权立法选择    | 131 |
| 第二节 合同视角下审视我国公司法查阅权制度 | 140 |

## CONTENTS 目 录

---

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| <b>第五章 股东知情权之典型制度</b> |     |
| ——质询权制度研究             | 149 |
| 第一节 股东质询权基本问题研究       | 149 |
| 第二节 国外股东大会上质询权立法      |     |
| ——以德、日立法为研究重点         | 161 |
| 第三节 我国公司法上股东质询权立法检讨   | 176 |

---

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| <b>第六章 股东知情权的诉讼机制研究</b> |     |
| ——以股东查阅权为研究重点           | 190 |
| 第一节 股东知情权诉讼理论研究:信息获取的视角 | 191 |
| 第二节 完善我国股东查阅权诉讼制度的若干建议  | 202 |

---

|                        |     |
|------------------------|-----|
| <b>结束语——法律演进与移植的效果</b> | 222 |
|------------------------|-----|

---

|             |     |
|-------------|-----|
| <b>参考文献</b> | 227 |
|-------------|-----|

---

|           |     |
|-----------|-----|
| <b>后记</b> | 247 |
|-----------|-----|

# 导 论

---

借鉴的做法通常是简单的……但是,要建立关于借鉴的理论,却似乎是一件极其复杂的事情。

——艾伦·沃森(Alan Watson)

## 一、选题的背景和意义

转型期商业社会的高速发展,导致大量的商业纠纷,让不堪重负的立法和司法显得更加“力不从心”。以北京市为例,从2000年开始,北京市受理的公司纠纷案件逐渐增加,当年为56件;2001年出现大幅增长,达132件,同比上升135%;2002年427件,同比上升223%;2003年819件,同比上升92%。在法院受理的股东权纠纷案件当中,股东知情权纠纷在受案数量中占相当大的比例。为此,各级法院都采取了相应的措施。<sup>①</sup>媒体和网络对股东知情权纠纷也表现出高度关注,报出如“襄樊首例知情权案”、<sup>②</sup>“乌鲁木齐市判决首例知情权案”、<sup>③</sup>“上海首例股东知情权纠纷案”<sup>④</sup>等等,一时间股东知情权纠纷现象超越了正常的影响范围而成为社会的聚焦问题。

---

<sup>①</sup> 如2003年11月最高人民法院发布了《关于审理公司纠纷案件若干问题的规定(一)》(征求意见稿);2004年2月9日北京市高级人民法院审判委员会第116次会议通过的《关于审理公司纠纷案件若干问题的指导意见(试行)》;浙江省高级人民法院民事审判第二庭的《关于公司法适用若干疑难问题的理解》;上海市高级人民法院的《关于审理涉及公司诉讼案件若干问题的处理意见》;江苏省高级人民法院《关于审理适用公司法案件若干问题的意见(试行)》等指导文件中都专门对知情权案件提出了审理意见,以应对立法滞后所带来的司法问题。

<sup>②</sup> 资料来源:<http://www.enhubei.com/200703/ca1311317.htm>,访问日期:2007年4月15日。

<sup>③</sup> 资料来源:<http://www.tianshannet.com.cn/GB/channel3/98/200502/24/140095.html>,访问日期:2007年4月15日访问。

<sup>④</sup> 资料来源:<http://www.xcar.com.cn/bbs/viewthread/php?tid=5243794&page=7>,访问日期:2007年4月16日。



### (一) 问题的背景

原告:林某

被告:济南市某锅炉有限公司

被告济南市某锅炉有限公司,原为区锅炉厂,属于集体所有制企业。2002年改制成为有限责任公司。张某持有公司30%的股份,为公司的第一大股东,任公司董事长。林某持有10%的股份,任公司经理。其余股份为职工持股。因私人矛盾,张某解除了林某的经理职务,将林某赶出公司。林某无法参与公司经营,无从知晓公司经营和财务状况。

2004年9月,林某以锅炉有限公司为被告向法院提起诉讼,要求查阅公司的会计账簿和有关经营的决议、合同等文件。

被告辩称:依据《公司法》第32条的规定,林某只能查阅股东会会议记录和公司财务会计报告两项内容,拒绝林某的其他查阅请求。而林某则认为公司出现不正常的巨大亏损,财务会计报告不真实,要求查阅公司的全部经营资料。双方僵持不下。<sup>①</sup>

市场经济的大潮催生了无数大大小小的公司,在大股东横行的时代,上述案例反映的问题具有很强的时代性。它集中向我们反映出股东尤其是小股东查阅公司状况的一系列问题:行使查阅权是否有限制性条件?可以查阅的范围有哪些?查阅的方式和地点是什么?有限公司和股份公司的股东查阅权是否有区别?股东行使查阅权受阻是否可以寻求司法救济?所有这些问题的解决都有赖于对股东知情权问题的研究。就公司自身而言,其资本结构存在着一些风险。公司的投资人往往不情愿或者不热心于深度介入公司的事务,这使得他们经常由于公司管理层的“败德”行为或者大股东控制公司管理层,操纵公司股东大会的行为,而丧失对公司的控制。这就导致了权益纷争和权力滥用问题。公司治理的目标之一就是适当地代表和保护股东的利益,特别是小股东。正如美国学者克拉克所言,股东知情权与股东表决权、股东诉权一起被称为股东权的三大重要内容。<sup>②</sup>我国理论界对此尚不够重视,本次公司法修改中股东知情权制度有了一定程度的变化,但还远不够完善。

从我国公司立法之历程看,随着经济体制改革的进行,我国在1993年制定了第一部《公司法》。此后,我国公司制度在实践中有了很大的发展,公司的司法实践也不断丰富。但是,在这些方面遇到的困难和出现的问题也是又多又复

<sup>①</sup> 参见王义松:《私人有限公司视野中的股东理论与实证分析》,中国检察出版社2006年版,第193页。

<sup>②</sup> 参见〔美〕罗伯特·C.克拉克:《公司法则》,胡平等译,中国工商出版社1999年版,第72页。