

商事办案

简明手册

最新版

便携
必备
经典

中国法制出版社
China Legal Publishing House



商事办案

简明手册

中国法制出版社
China Legal Publishing House

图书在版编目(CIP)数据

商事办案简明手册/《办案简明手册》编委会编. —北京:中国法制出版社,2009.7

(办案简明手册)

ISBN 978 - 7 - 5093 - 1316 - 9

I. 商… II. 办… III. 商法 - 汇编 - 中国 IV. D923.999

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2009)第 109255 号

商事办案简明手册

SHANGSHI BANAN JIANMING SHOUCHE

经销/新华书店

印刷/涿州市新华印刷有限公司

开本/787×1092毫米 32

印张/20.5 字数/726千

版次/2009年7月第1版

2009年7月第1次印刷

中国法制出版社出版

书号 ISBN 978 - 7 - 5093 - 1316 - 9

定价:38.00元

北京西单横二条2号 邮政编码 100031

传真:66031119

网址:<http://www.zgfs.com>

编辑部电话:66010406

市场营销部电话:66033393

邮购部电话:66033288

出版说明

随着中国特色社会主义法律体系的基本形成并不断完善，我国的规范性法律文件日益增多，这无疑为我们学习、运用法律法规带来了诸多困难。为了满足司法机关、行政机关、律师和当事人等办案所需，方便广大法学专业人士和普通读者学习、查询使用，我们特组织编写了“办案简明手册”丛书。

丛书具有以下特色：

1. **权威：**丛书约请法律实务界、学术界众多权威人士进行编选、审定，准确、权威。
2. **方便：**丛书按照办案、学习的特点对所涉主题进行分类，每类下面又按照效力等级进行编排，简明、方便。
3. **实用：**丛书编选的法律、法规、部门规章、司法解释等都是办案中最常用、最新的文件，全面、实用。

值得一提的是，丛书根据各分册的特点还收录了发表在《中华人民共和国最高人民法院公报》上的指导型案例。

我们相信本套丛书一定能为您带来有益帮助，帮您化繁为简，轻松学习、办案。

中国法制出版社

目 录

实 体 法 编

一 公 司、企 业

◆ 法 律

- 中华人民共和国公司法 (3)
(2005年10月27日)
- 中华人民共和国合伙企业法 (28)
(2006年8月27日)
- 中华人民共和国个人独资企业法 (38)
(1999年8月30日)
- 中华人民共和国企业国有资产法 (42)
(2008年10月28日)
- 中华人民共和国全民所有制工业企业法 (50)
(1988年4月13日)
- 中华人民共和国乡镇企业法 (56)
(1996年10月29日)
- 中华人民共和国中小企业促进法 (60)
(2002年6月29日)
- 中华人民共和国中外合资经营企业法人法 (64)
(2001年3月15日)
- 中华人民共和国外资企业法人法 (66)
(2000年10月31日)
- 中华人民共和国中外合作经营企业法人法 (68)
(2000年10月31日)

◆ 行政法规

- 中华人民共和国公司登记管理条例 (71)
(2005年12月18日)
- 中华人民共和国企业法人登记管理条例 (82)
(1988年6月3日)
- 企业名称登记管理规定 (86)
(1991年7月22日)
- 企业法人法定代表人登记管理规定 (90)
(1999年6月23日)
- 中华人民共和国合伙企业登记管理办法 (92)
(2007年5月9日)
- 中华人民共和国城镇集体所有制企业条例 (96)
(1991年9月9日)
- 中华人民共和国乡村集体所有制企业条例 (104)
(1990年6月3日)
- 中华人民共和国私营企业暂行条例 (109)
(1988年6月25日)
- 中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例 (113)
(2001年7月22日)
- 中华人民共和国外资企业法实施细则 (123)
(2001年4月12日)
- 中华人民共和国中外合作经营企业法实施细则 (132)
(1995年9月4日)

◆ 部门规章**1. 设立、登记**

- 企业经营范围登记管理规定 (139)
(2004年6月14日)
- 企业名称登记管理实施办法 (141)
(2004年6月14日)
- 企业登记程序规定 (146)
(2004年6月10日)
- 企业年度检验办法 (149)
(2006年2月24日)

中华人民共和国企业法人登记管理条例施行细则	(153)
(2000年12月1日)	
公司注册资本登记管理规定	(162)
(2005年12月27日)	
股权出资登记管理办法	(166)
(2009年1月14日)	
2. 上市公司	
上市公司治理准则	(167)
(2002年1月7日)	
上市公司章程指引	(175)
(2006年3月16日)	
上市公司信息披露管理办法	(199)
(2007年1月30日)	
上市公司股东大会规则	(208)
(2006年3月16日)	
◆ 司法解释	
最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干 问题的规定(一)	(214)
(2006年4月28日)	
最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干 问题的规定(二)	(215)
(2008年5月12日)	
◆ 公报案例	
张桂平诉王华股权转让合同纠纷案	(219)

二 公司财务、会计与税收

◆ 法律	
中华人民共和国会计法	(230)
(1999年10月31日)	
中华人民共和国企业所得税法	(236)
(2007年3月16日)	

◆ 行政法规

- 中华人民共和国企业所得税法实施条例 (242)
 (2007年12月6日)
- 中华人民共和国增值税暂行条例 (258)
 (2008年11月10日)
- 中华人民共和国消费税暂行条例 (262)
 (2008年11月10日)
- 中华人民共和国营业税暂行条例 (266)
 (2008年11月10日)
- 企业财务会计报告条例 (269)
 (2000年6月21日)

◆ 部门规章

- 企业财务通则 (275)
 (2006年12月4日)
- 企业会计准则——基本准则 (284)
 (2006年2月15日)

◆ 司法解释

- 最高人民法院关于审理涉及会计师事务所在审计业务
 活动中民事侵权赔偿案件的若干规定 (288)
 (2007年6月11日)

◆ 公报案例

- 江山市造纸厂、杨云法销毁会计资料案 (291)

三 证 券

◆ 法律

- 中华人民共和国证券法 (294)
 (2005年10月27日)
- 中华人民共和国证券投资基金法 (322)
 (2003年10月28日)

◆ 行政法规

- 股票发行与交易管理暂行条例 (335)
 (1993年4月22日)

- 证券公司风险处置条例 (348)
(2008年4月23日)
- ◆ 司法解释
- 最高人民法院、最高人民检察院、公安部、中国证券监督管理委员会关于查询、冻结、扣划证券和证券交易结算资金有关问题的通知 (356)
(2008年1月10日)
- 最高人民法院关于证券监督管理机构申请人民法院冻结资金帐户、证券帐户的若干规定 (358)
(2005年4月29日)
- 最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定 (360)
(2003年1月9日)
- 最高人民法院关于受理证券市场因虚假陈述引发的民事侵权纠纷案件有关问题的通知 (364)
(2002年1月15日)
- 最高人民法院关于冻结、拍卖上市公司国有股和社会法人股若干问题的规定 (365)
(2001年9月21日)
- 最高人民法院关于对与证券交易所监管职能相关的诉讼案件管辖与受理问题的规定 (367)
(2005年1月25日)
- ◆ 公报案例
1. 陈丽华等23名投资人诉大庆联谊公司、申银证券公司虚假陈述侵权赔偿纠纷案 (368)
2. 陈伟诉广东省机场管理集团公司、广州白云国际机场股份有限公司、上海证券交易所侵权纠纷案 (379)

四 期 货

- ◆ 行政法规
- 期货交易管理条例 (389)
(2007年3月6日)

◆ 司法解释

- 最高人民法院关于审理期货纠纷案件若干问题的规定 (404)
(2003年6月18日)

五 票 据

◆ 法 律

- 中华人民共和国票据法 (411)
(2004年8月28日)

◆ 司法解释

- 最高人民法院关于审理信用证纠纷案件若干问题的规定 (420)
(2005年11月14日)
- 最高人民法院关于审理票据纠纷案件若干问题的规定 (422)
(2000年11月14日)
- 最高人民法院关于审理存单纠纷案件的若干规定 (430)
(1997年12月13日)

六 信 托

◆ 法 律

- 中华人民共和国信托法 (434)
(2001年4月28日)

七 保 险

◆ 法 律

- 中华人民共和国保险法 (441)
(2009年2月28日)

◆ 行政法规

- 机动车交通事故责任强制保险条例 (462)
(2006年3月21日)
- 中华人民共和国外资保险公司管理条例 (467)
(2001年12月12日)

◆ 司法解释

- 最高人民法院关于审理海上保险纠纷案件若干问题的规定 …… (472)
(2006年11月23日)
- 最高人民法院研究室关于对《保险法》第十七条规定的
“明确说明”应如何理解的问题的答复 …… (473)
(2000年1月24日)

八 破产、改制

◆ 法律

- 中华人民共和国企业破产法 …… (475)
(2006年8月27日)

◆ 司法解释

- 最高人民法院关于正确审理企业破产案件为维护市场经济
秩序提供司法保障若干问题的意见 …… (490)
(2009年6月12日)
- 最高人民法院关于债权人对人员下落不明或者财产状况不
清的债务人申请破产清算案件如何处理的批复 …… (494)
(2008年8月7日)
- 最高人民法院关于《中华人民共和国企业破产法》施行时尚未
审结的企业破产案件适用法律若干问题的规定 …… (495)
(2007年4月25日)
- 最高人民法院关于执行《关于〈中华人民共和国企业破产法〉
施行时尚未审结的企业破产案件适用法律若干问题的规
定》的通知 …… (497)
(2007年5月26日)
- 最高人民法院关于审理企业破产案件确定管理人报酬的
规定 …… (498)
(2007年4月12日)
- 最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定 …… (500)
(2007年4月12日)
- 最高人民法院关于执行《最高人民法院关于审理企业破产案件

- 指定管理人的规定》、《最高人民法院审理企业破产案件
确定管理人报酬的规定》几个问题的通知 (506)
(2007年4月12日)
- 最高人民法院《关于审理企业破产案件若干问题的规定》 (507)
(2002年7月30日)
- 最高人民法院关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若
干问题的规定 (519)
(2003年1月3日)

九 海 商

◆ 法 律

- 中华人民共和国海商法 (523)
(1992年11月7日)

◆ 司法解释

- 最高人民法院关于审理船舶碰撞纠纷案件若干问题的规定 (553)
(2008年5月19日)
- 最高人民法院关于审理船舶碰撞和触碰案件财产损害赔偿
的规定 (554)
(1995年8月18日)
- 最高人民法院关于海事法院拍卖被扣押船舶清偿债务的规定 (557)
(1994年7月6日)
- 最高人民法院关于审理涉外海上人身伤亡案件损害赔偿
的具体规定(试行) (559)
(1992年5月16日)
- 最高人民法院关于扣押船舶收费标准的具体意见 (560)
(1990年1月13日)

程 序 法 编

◆ 法 律

- 中华人民共和国民事诉讼法(节录) (565)
(2007年10月28日)

中华人民共和国仲裁法	(584)
(1994年8月31日)	

◆ 司法解释

最高人民法院关于适用《中华人民共和国民事诉讼法》 若干问题的意见	(590)
(1992年7月14日)	
最高人民法院关于民事诉讼证据的若干规定	(614)
(2001年12月21日)	
最高人民法院关于适用《中华人民共和国民事诉讼法》 执行程序若干问题的解释	(623)
(2008年11月3日)	
最高人民法院关于审理民事案件适用诉讼时效制度若干 问题的规定	(627)
(2008年8月21日)	
最高人民法院关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻 结财产的规定	(630)
(2004年11月4日)	
最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产 的规定	(634)
(2004年11月15日)	
最高人民法院关于适用《关于民事诉讼证据的若干规定》 中有关举证时限规定的通知	(638)
(2008年12月11日)	

实 体 法 编

一 公司、企业

◆ 法律

中华人民共和国公司法

(1993年12月29日第八届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过 根据1999年12月25日第九届全国人民代表大会常务委员第十三次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第一次修正 根据2004年8月28日第十届全国人民代表大会常务委员第十一次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第二次修正 2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员第十八次会议修订通过 2005年10月27日中华人民共和国主席令第42号公布 自2006年1月1日起施行)

第一章 总 则

第一条 为了规范公司的组织和行为,保护公司、股东和债权人的合法权益,维护社会经济秩序,促进社会主义市场经济的发展,制定本法。

第二条 本法所称公司是指依照本法在中国境内设立的有限责任公司和股份有限公司。

第三条 公司是企业法人,有独立的法人财产,享有法人财产权。公司以其全部财产对公司的债务承担责任。

有限责任公司的股东以其认缴的出资额为限对公司承担责任;股份

有限公司的股东以其认购的股份为限对公司承担责任。

第四条 公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

第五条 公司从事经营活动,必须遵守法律、行政法规,遵守社会公德、商业道德,诚实守信,接受政府和社会公众的监督,承担社会责任。

公司的合法权益受法律保护,不受侵犯。

第六条 设立公司,应当依法向公司登记机关申请设立登记。符合本法规定的设立条件的,由公司登记机关分别登记为有限责任公司或者股份有限公司;不符合本法规定的设立条件的,不得登记为有限责任公司或者股份有限公司。

法律、行政法规规定设立公司必须报经批准的,应当在公司登记前依法办理批准手续。

公众可以向公司登记机关申请查询公司登记事项,公司登记机关应当提供查询服务。

第七条 依法设立的公司,由公司登记机关发给公司营业执照。公司营业执照签发日期为公司成立日期。

公司营业执照应当载明公司的名称、住所、注册资本、实收资本、经营范围、法定代表人姓名等事项。

公司营业执照记载的事项发生变更的,公司应当依法办理变更登记,由公司登记机关换发营业执照。

第八条 依照本法设立的有限

责任公司,必须在公司名称中标明有
限责任公司或者有限公司字样。

依照本法设立的股份有限公司,
必须在公司名称中标明股份有限公
司或者股份公司字样。

第九条 有限责任公司变更为
股份有限公司,应当符合本法规定的
股份有限公司的条件。股份有限公
司变更为有限责任公司,应当符合本
法规定的有限责任公司的条件。

有限责任公司变更为股份有限
公司的,或者股份有限公司变更为有
限责任公司的,公司变更前的债权、
债务由变更后的公司承继。

第十条 公司以其主要办事机
构所在地为住所。

第十一条 设立公司必须依法
制定公司章程。公司章程对公司、股
东、董事、监事、高级管理人员具有约
束力。

第十二条 公司的经营范围由
公司章程规定,并依法登记。公司可
以修改公司章程,改变经营范围,但
是应当办理变更登记。

公司的经营范围中属于法律、行
政法规规定须经批准的项目,应当依
法经过批准。

第十三条 公司法定代表人依
照公司章程的规定,由董事长、执行
董事或者经理担任,并依法登记。公
司法定代表人变更,应当办理变更登
记。

第十四条 公司可以设立分公
司。设立分公司,应当向公司登记机
关申请登记,领取营业执照。分公司
不具有法人资格,其民事责任由公司
承担。

公司可以设立子公司,子公司具
有法人资格,依法独立承担民事责

任。

第十五条 公司可以向其他企
业投资;但是,除法律另有规定外,
不得成为对所投资企业的债务承担连
带责任的出资人。

第十六条 公司向其他企业投
资或者为他人提供担保,依照公司章
程的规定,由董事会或者股东会、股
东大会决议;公司章程对投资或者担
保的总额及单项投资或者担保的数
额有限额规定的,不得超过规定的限
额。

公司为公司股东或者实际控制
人提供担保的,必须经股东会或者股
东大会决议。

前款规定的股东或者受前款规
定的实际控制人支配的股东,不得参
加前款规定事项的表决。该项表决
由出席会议的其他股东所持表决权
的过半数通过。

第十七条 公司必须保护职工
的合法权益,依法与职工签订劳动合
同,参加社会保险,加强劳动保护,实
现安全生产。

公司应当采用多种形式,加强公
司职工的职业教育和岗位培训,提高
职工素质。

第十八条 公司职工依照《中
华人民共和国工会法》组织工会,开
展工会活动,维护职工合法权益。公
司应当为本公司工会提供必要的活
动条件。公司工会代表职工就职工
的劳动报酬、工作时间、福利、保险
和劳动安全卫生等事项依法与公司
签订集体合同。

公司依照宪法和有关法律的规定,
通过职工代表大会或者其他形
式,实行民主管理。

公司研究决定改制以及经营方