

解读最高人民法院 司法解释、指导性案例

商事卷（上）

杜万华 主编



人民法院出版社



解读最高人民法院司法解释指导性案例官方版本 人民法院出版社十四年打造实务图书经典之作

全面收录 权威精准 品质保证

根据最新司法解释清理结果全面汇编最高人民法院司法解释、指导性案例及理解与适用，推出本系列第五版。本书集最高人民法院现行有效的司法解释、指导性案例与重要司法文件之大成，系最高人民法院公布的法释系列司法解释理解与适用的全面分类汇编。

解读最高人民法院司法解释、指导性案例（综合卷）	78.00 元
解读最高人民法院司法解释、指导性案例（刑事卷）	198.00 元
解读最高人民法院司法解释、指导性案例（民事卷）	148.00 元
解读最高人民法院司法解释、指导性案例（商事卷）	138.00 元
解读最高人民法院司法解释、指导性案例（知识产权卷）	68.00 元
解读最高人民法院司法解释、指导性案例（民事诉讼卷）	168.00 元
解读最高人民法院司法解释、指导性案例（行政·国家赔偿卷）	88.00 元

上架建议：法律

ISBN 978-7-5109-1483-6



9 787510 914836 >

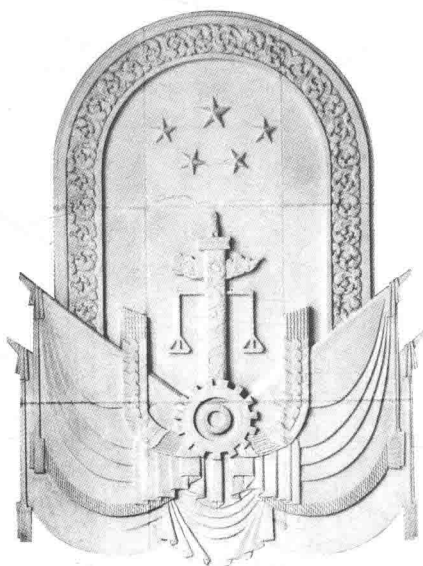
购买本书正版可获赠“法信”平台用户账号，刮开封底条码，
在 2017 年 5 月 31 日前使用用户名密码登录 www.faxin.cn，
即可享有三个月免费试用权限。

定价：138.00 元（上下册）

解读最高人民法院 司法解释、指导性案例

商事卷(上)

杜万华 主编



人民法院出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

解读最高人民法院司法解释、指导性案例·商事卷/
杜万华主编. —北京: 人民法院出版社, 2016. 4
(解读最高人民法院司法解释)
ISBN 978-7-5109-1483-6

I. ①解… II. ①杜… III. ①法律解释—汇编—中国
②商法—法律解释—汇编—中国 IV. ①D920.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 085241 号

解读最高人民法院司法解释、指导性案例 商事卷
杜万华 主编

责任编辑 王 婷
出版发行 人民法院出版社
地 址 北京市东城区东交民巷 27 号 (100745)
电 话 (010) 67550617 (责任编辑) 67550558 (发行部查询)
65223677 (读者服务部)
客 服 QQ 2092078039
网 址 <http://www.courtbook.com.cn>
E-mail courtpress@sohu.com
印 刷 三河市国英印务有限公司
经 销 新华书店

开 本 787×1092 毫米 1/16
字 数 1131 千字
印 张 57.75
版 次 2016 年 4 月第 1 版 2016 年 4 月第 1 次印刷
书 号 ISBN 978-7-5109-1483-6
定 价 138.00 元 (上下册)

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

编辑出版说明

以1997年6月23日最高人民法院发布《关于司法解释工作的若干规定》为标志，最高人民法院开始了司法解释规范化的历程。至2016年4月底，最高人民法院已公布司法解释（法释系列）约四百五十件。为帮助广大读者学习和准确理解最高人民法院司法解释，掌握司法要旨，我社从2002年起编辑出版“解读最高人民法院司法解释系列”综合版和年度版。其中，综合版先后编辑出版第一版——《解读最高人民法院司法解释·民事卷（1997～2002）》《解读最高人民法院司法解释·刑事、行政卷（1997～2002）》、第二版——《解读最高人民法院司法解释（新编本）民事卷》《解读最高人民法院司法解释（新编本）民商事卷》《解读最高人民法院司法解释（新编本）刑事卷》《解读最高人民法院司法解释（新编本）行政·国家赔偿·其他卷》、第三版——《解读最高人民法院司法解释之刑事卷》《解读最高人民法院司法解释之民事卷》《解读最高人民法院司法解释之商事卷》《解读最高人民法院司法解释之知识产权卷》《解读最高人民法院司法解释之行政·国家赔偿·综合卷》和第四版——《解读最高人民法院司法解释、指导案例（刑事卷）》《解读最高人民法院司法解释、指导案例（民事卷）》《解读最高人民法院司法解释、指导案例（商事卷）》《解读最高人民法院司法解释、指导案例（知识产权卷）》《解读最高人民法院司法解释、指导案例（行政·国家赔偿卷）》《解读最高人民法院司法解释、指导案例（综合卷）》。年度版先后编辑出版1980～1997年卷、2003年卷、2004年卷、2005年卷、2006年卷、2007年卷、2008年卷、2009年卷、2010年卷、2011年卷、2012年卷、2013年卷。“解读最高人民法院司法解释系列”中还包括《解读最高人民检察院司法解释》《解读最高人民法院请示与

答复》(第1~2辑)等品种,蔚为大观,形成了一个以解读最高人民法院司法解释为核心的完整的产品群,以其权威性、实用性,深受广大读者的好评和欢迎。

为了更好地为读者服务,我们在综合版第四版的基础上,根据最高人民法院、最高人民检察院最新司法解释清理结果,删去已废止的司法解释和司法文件,并加入最高人民法院十一批指导案例(含一至七批的理解与参照),推出综合版的第五版——《解读最高人民法院司法解释、指导性案例》书系。其中,因篇幅所限,对第四版司法解释条文的要旨加注不再予以保留,且条文要旨并非司法解释本身的内容,故不影响读者阅读。本书系集最高人民法院现行有效的司法解释、指导案例与重要司法文件理解与适用之大成,也是对最高人民法院迄今公布的所有法释系列司法解释的全面的分类汇编。

本书系收录的司法解释为法释〔1997〕1号至法释〔2016〕10号,以及最高人民法院在司法解释规范化前公布的一些重要司法解释。按照所属类别加以编排,分为综合卷、刑事卷、民事卷、商事卷、知识产权卷、民事诉讼卷、行政·国家赔偿卷七卷。

本书系特色为:

——**司法解释标准文本。**本书系采用刊登在《最高人民法院公报》上的司法解释标准文本。

——**解读。**均由起草司法解释的最高人民法院法官撰写,有的还经有关庭室负责人审定,具有高度的权威性和专业性,以保证司法解释不被误读、曲解、歧解。解读阐述了当时审判实践中的哪些问题或确立什么司法原则,如何理解司法解释中的难点、疑点问题,如何正确适用,等等。应说明的是,司法解释及其解读,反映了当时的社会政治经济状况和司法实际情况,因此,编辑时一概不作变更或补充,而只对解读的内容作了适当精简。

——**注解。**对司法解释被其后公布的司法解释等规范性文件所变更、废止、调整等重要情形予以说明,凡是已被明文废止的司法解释条文,以楷体字标明。

——**链接。**链接司法解释发布时最高人民法院有关负责人的答记者问,以及与司法解释相关的指导意见、答复、通知、复函、会议纪要、年度工

作报告等最高人民法院司法政策性文件，并编排在章节的适当位置。最高人民法院司法政策对全国审判工作具有重要的指导和规范作用，对司法解释亦起补充作用。

——**最高人民法院司法解释一览表**。在综合卷中设置该表，对最高人民法院 1997～2016 年 4 月底公布的司法解释作了梳理，标明其修改和废止情况，并标注其在各卷的准确位置，方便查阅。

本卷为商事卷，分为“商事”“海商海事”共两编。

凡 例

第十届全国人大常委会于 2005 年 10 月对《中华人民共和国公司法》作出修订后，第十二届全国人大常委会于 2013 年 12 月发布了《关于修改〈中华人民共和国海洋环境保护法〉等七部法律的决定》，对《中华人民共和国公司法》第三次修正。根据重新公布的《中华人民共和国公司法》，2014 年 2 月 20 日最高人民法院发布了《关于修改关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定的决定》，对《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）》（法释〔2006〕3 号）《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）》（法释〔2008〕6 号号）《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（三）》（法释〔2011〕3 号）部分条文作出了修正。本书中收录的上述解释已根据该决定调整序号。

第十届全国人大常委会于 2005 年 10 月对《中华人民共和国证券法》作出修订后，第十二届全国人大常委会于 2013 年 6 月发布《关于修改〈中华人民共和国文物保护法〉等十二部法律的决定》，对该法进行第二次修正，后于 2014 年 8 月发布《关于修改〈中华人民共和国保险法〉等五部法律的决定》，对该法进行第三次修正。本书中的司法解释和司法文件中凡引用修改前的《中华人民共和国证券法》条文的，其序号应以修改后的文本为准，书中不再一一注明。

第十一届全国人大常委会于 2012 年 8 月通过了修改《中华人民共和国民事诉讼法》的决定。本书中的司法解释和司法文件中凡引用 2012 年修正前的民事诉讼法条文的，其序号应以 2012 年修正的文本为准，书中不再一一注明。

根据《最高人民法院关于调整司法解释等文件中引用〈中华人民共和国民事诉讼法〉条文序号的决定》，本书中凡涉及 2007 年民事诉讼法的条文序号均已根据上述决定调整序号。

总 目 录

上 册

第一编 商 事

(一) 公司、企业·····	(3)
(二) 企业破产·····	(201)
(三) 商事合同·····	(356)
(四) 不良资产转让·····	(408)

下 册

(五) 担 保·····	(429)
(六) 保 险·····	(492)
(七) 证券、期货·····	(552)
(八) 票 据·····	(623)
(九) 信用证·····	(654)

第二编 海商 海事

(一) 海商 海事..... (669)

(二) 海事诉讼程序..... (780)

上 册

第一编 商 事

(一) 公司、企业

最高人民法院关于修改《关于适用〈中华人民共和国公司法〉 若干问题的规定》的决定

(法释〔2014〕2号 2014年2月20日) (3)

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)

(2014年2月17日) (5)

【解读】 解读《关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的
规定(一)》 (6)

【链接】 最高人民法院民二庭负责人就《关于适用〈中华人民
共和国公司法〉若干问题的规定(一)》答记者问 (8)

【注解】 (11)

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)

(2014年2月17日) (12)

【解读】 解读《关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的
规定(二)》 (16)

【链接】 规范审理公司解散和清算案件
——最高人民法院民二庭负责人就《关于适用〈中华人民
共和国公司法〉若干问题的规定(二)》答记者问 (27)

最高人民法院印发《关于审理公司强制清算案件工作
座谈会纪要》的通知
(2009年11月4日) (34)

【注解】	(41)
------------	--------

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（三）

（2014年2月17日）	(43)
--------------------	--------

【解读】 解读《关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（三）》	(48)
---	--------

【链接】 最高人民法院民二庭负责人就《关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（三）》答记者问	(57)
--	--------

【注解】	(64)
------------	--------

指导案例8号 林方清诉常熟市凯莱实业有限公司、戴小明

公司解散纠纷案	(66)
---------------	--------

【解读】 指导案例8号《林方清诉常熟市凯莱实业有限公司、戴小明公司解散纠纷案》的理解与参照	(68)
---	--------

指导案例9号 上海存亮贸易有限公司诉蒋志东、王卫明等

买卖合同纠纷案	(73)
---------------	--------

【解读】 指导案例9号《上海存亮贸易有限公司诉蒋志东、王卫明等买卖合同纠纷案》的理解与参照	(75)
---	--------

指导案例10号 李建军诉上海佳动力环保科技有限公司

公司决议撤销纠纷案	(84)
-----------------	--------

【解读】 指导案例10号《李建军诉上海佳动力环保科技有限公司公司决议撤销纠纷案》的理解与参照	(86)
--	--------

指导案例15号 徐工集团工程机械股份有限公司诉成都川交工贸

有限责任公司等买卖合同纠纷案	(91)
----------------------	--------

【解读】 指导案例15号《徐工集团工程机械股份有限公司诉成都川交工贸有限责任公司等买卖合同纠纷案》的理解与参照	(94)
---	--------

最高人民法院关于企业开办的其他企业被撤销或者歇业后民事责任承担问题的批复

（1994年3月30日）	(100)
--------------------	---------

最高人民法院关于审理中外合资经营合同纠纷案件如何清算 合资企业问题的批复

(法释[1998]1号 1998年1月6日) (101)

【解读】 解读《关于审理中外合资经营合同纠纷案件如何清算
合资企业问题的批复》 (101)

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

(法释[2007]12号 2007年6月11日) (103)

【解读】 解读《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》 (106)

【链接】 正确界定会计师事务所的民事责任
——最高人民法院有关负责人就《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》答记者问 (128)

最高人民法院关于验资单位对多个案件债权人损失应如何 承担责任的批复

(法释[1997]10号 1997年12月31日) (138)

【解读】 解读《关于验资单位对多个案件债权人损失应如何
承担责任的批复》 (138)

最高人民法院关于会计师事务所为企业出具虚假验资 证明应如何承担责任问题的批复

(法释[1998]13号 1998年6月26日) (141)

【解读】 解读《关于会计师事务所为企业出具虚假
验资证明应如何承担责任问题的批复》 (141)

最高人民法院关于审理军队、武警部队、政法机关移交、撤销 企业和与党政机关脱钩企业相关纠纷案件若干问题的规定

(法释[2001]8号 2001年3月20日) (145)

【解读】 解读《关于审理军队、武警部队、政法机关移交、撤销企业和
与党政机关脱钩企业相关纠纷案件若干问题的规定》 (147)

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

(法释[2003]1号 2003年1月3日) (151)

【解读】 解读《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》 (155)

【链接】 最高人民法院副院长李国光就《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》答记者问 (175)

最高人民法院关于[2003]鲁法民二字第17号请示的答复
(2003年9月8日) (177)

最高人民法院对《商务部关于请确认〈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〉是否适用于外商投资的函》的复函
(2003年10月20日) (178)

最高人民法院关于审理外商投资企业纠纷案件若干问题的规定(一)

(法释[2010]9号 2010年8月5日) (179)

【解读】 解读《关于审理外商投资企业纠纷案件若干问题的规定(一)》 (183)

【链接】 统一外商投资企业纠纷裁判尺度
——最高人民法院相关部门负责人就《关于审理外商投资企业纠纷案件若干问题的规定(一)》答记者问 (192)

附：相关司法文件

最高人民法院关于审理中央级财政资金转为部分中央企业国家资本金有关纠纷案件的通知

(2012年12月11日) (194)

最高人民法院关于人民法院为企业兼并重组提供司法保障的指导意见

(2014年6月3日) (195)

(二) 企业破产

最高人民法院关于适用《中华人民共和国企业破产法》若干问题的规定(一)

(法释[2011]22号 2011年9月9日) (201)

【解读】 解读《关于适用〈中华人民共和国企业破产法〉若干问题的规定(一)》 (203)

【链接】 依法受理审理案件 充分发挥企业破产法应有作用

——最高人民法院民二庭负责人就《关于适用〈中华人民共和国企业破产法〉若干问题的规定（一）》

答记者问 (208)

最高人民法院关于正确适用《中华人民共和国企业破产法》

若干问题的规定（一） 充分发挥人民法院审理
企业破产案件司法职能作用的通知

（2011年9月21日） (214)

最高人民法院关于适用《中华人民共和国企业破产法》若干问题的规定（二）

（法释〔2013〕22号 2013年9月5日） (216)

【解读】 解读《关于适用〈中华人民共和国企业破产法〉

若干问题的规定（二）》 (224)

【链接】 积极追收债务人财产 充分保障债权人利益

——最高人民法院民二庭负责人答记者问 (231)

最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定

（法释〔2007〕8号 2007年4月12日） (240)

【解读】 解读《关于审理企业破产案件指定管理人的规定》 (246)

【链接】 最高人民法院民二庭负责人就《关于审理企业破产案件
指定管理人的规定》、《关于审理企业破产案件

确定管理人报酬的规定》答记者问 (256)

最高人民法院关于执行《最高人民法院审理企业破产案件
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

（2007年4月12日） (264)

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

（法释〔2007〕9号 2007年4月12日） (266)

【解读】 解读《关于审理企业破产案件确定管理人报酬的规定》 (268)

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

（法释〔2007〕10号 2007年4月25日） (273)

【解读】 解读《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》 (275)

【链接】 最高人民法院有关部门负责人就《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》答记者问 (282)

最高人民法院关于执行《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》的通知

(2007年5月26日) (287)

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

(法释[2008]10号 2008年8月7日) (289)

【解读】 解读《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》 (290)

最高人民法院关于对因资不抵债无法继续办学被终止的民办学校
如何组织清算问题的批复

(法释[2010]20号 2010年12月29日) (295)

【解读】 解读《关于对因资不抵债无法继续办学被终止的

民办学校如何组织清算问题的批复》 (295)

最高人民法院关于税务机关就破产企业欠缴税款产生的滞纳金
提起的债权确认之诉应否受理问题的批复

(法释[2012]9号 2012年6月26日) (301)

【解读】 解读《关于税务机关就破产企业欠缴税款产生的滞纳金

提起的债权确认之诉应否受理问题的批复》 (301)

最高人民法院关于个人独资企业清算是否可以参照适用企业
破产法规定的破产清算程序的批复

(法释[2012]16号 2012年12月11日) (307)

【解读】 解读《关于个人独资企业清算是否可以参照适用企业

破产法规定的破产清算程序的批复》 (307)

最高人民法院关于在破产程序中当事人或人民检察院对人民
法院作出的债权人优先受偿的裁定申请再审或抗诉
应如何处理问题的批复

(1996年8月13日) (310)

最高人民法院关于实行社会保险的企业破产后各种社会保险统筹费用应缴纳至何时问题的批复

(1996 年 11 月 22 日) (310)

最高人民法院关于对企业法人破产还债程序终结的裁定的抗诉应否受理问题的批复

(法释[1997]2 号 1997 年 7 月 31 日) (311)

【解读】 解读《关于对企业法人破产还债程序终结的裁定的抗诉

应否受理问题的批复》 (311)

最高人民法院关于审理企业破产案件若干问题的规定

(法释[2002]23 号 2002 年 7 月 30 日) (314)

【解读】 解读《关于审理企业破产案件若干问题的规定》 (328)

【链接】 最高人民法院关于对《最高人民法院关于审理企业破产案件若干问题的规定》第五十六条理解的答复

(2003 年 9 月 9 日) (335)

最高人民法院对《关于审理企业破产案件若干问题的规定》第三十八条、第四十四条第二款的理解与适用的请示的答复

(2004 年 2 月 3 日) (336)

最高人民法院关于如何理解《最高人民法院关于破产法司法解释》第六十八条的请示的答复

(2004 年 12 月 22 日) (337)

最高人民法院关于破产企业国有划拨土地使用权应否列入破产财产等问题的批复

(法释[2003]6 号 2003 年 4 月 16 日) (338)

【解读】 解读《关于破产企业国有划拨土地使用权应否列入破产财产等问题的批复》 (339)

【链接】 最高人民法院关于转发国土资源部《关于国有划拨土地使用权抵押登记有关问题的通知》的通知

(2004 年 1 月 16 日) (343)

附：相关司法文件

最高人民法院关于依法审理和执行被风险处置证券公司相关案件的通知