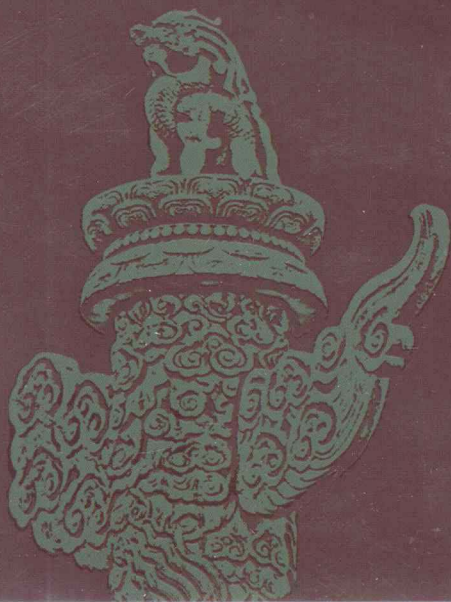


奚晓明 主编

最高人民法院司法解释
集中清理后现行有效文本
深度解读最高人民法院
司法解释、指导案例、司法文件



解读最高人民法院 司法解释、指导案例

商事卷

人民法院出版社

Understanding The Judicial Interpretations and Guiding
Cases of The Supreme People's Court

奚晓明 主编



解读最高人民法院 司法解释、指导案例

商事卷

人民法院出版社

Understanding The Judicial Interpretations and Guiding
Cases of The Supreme People's Court

图书在版编目 (CIP) 数据

解读最高人民法院司法解释、指导案例 (商事卷) /
奚晓明主编. —北京: 人民法院出版社, 2014. 1
ISBN 978-7-5109-0848-4

I. ①解… II. ①奚… III. ①法律解释—汇编—中国
②商法—法律解释—汇编—中国 ③商法—民事诉讼法
—法律解释—汇编—中国 IV. ①D920.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 279649 号

解读最高人民法院司法解释、指导案例 (商事卷)

奚晓明 主编

责任编辑 张 珺
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) 67550607 (责任编辑) 67550558 (发行部查询)
65223677 (读者服务部)
网 址 <http://www.courtpress.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 908 千字
印 张 44.25
版 次 2014 年 1 月第 1 版 2014 年 1 月第 1 次印刷
书 号 ISBN 978-7-5109-0848-4
定 价 98.00 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

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2013年年底,最高人民法院已公布司法解释(法释系列)近四百件。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》。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。“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,我们除继续出版年度版外,在综合版第三版的基础上,根据最高人民法院、最高人民检察院最新司法解释集中清理结果,删去已废止的司法解释和司法文件,并加入对最高人民法院五批指导案例(含一至四批案例的理解与参照),推出综合版的第四版——《解读最

高人民法院司法解释、指导案例书系》。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〔2013〕26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、行政·国家赔偿卷六卷。

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。

——**条文要旨**。对重要的司法解释，每一条均加注条文要旨，准确概括法条主题，便于读者阅读、适用法条。应说明的是，条文要旨系编者根据司法解释理解与适用的精神所提炼，并非司法解释本身的内容。

——**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1997～2013年公布的所有司法解释作了梳理，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”“海事 海商”共两编。

凡 例

第十一届全国人大常委会于 2012 年 8 月通过了《关于修改〈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，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。

目 录

第一编 商 事

（一）公司、企业

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 2006年4月28日） （ 3 ）

【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）》 （ 4 ）

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 2008年5月12日） （ 7 ）

【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）》 （ 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（三）

（法释〔2011〕3号 2011年1月27日） （ 23 ）

【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）》 （ 28 ）

附：相关司法文件

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

（法发〔2009〕52号 2009年11月4日） （ 38 ）

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	(46)
---	--------

【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	(48)
--	--------

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	(53)
---	--------

【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	(55)
--	--------

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	(64)
--	--------

【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	(66)
---	--------

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	(71)
---	--------

【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	(74)
--	--------

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)	(80)
---	--------

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)	(81)
---	--------

【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》	(81)
---	--------

最高人民法院关于审理涉及会计师事务所审计业务 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)	(83)
--	--------

【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》	(86)
---	--------

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) (108)

【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》 (108)

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) (111)

【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》 (111)

附：相关司法文件

最高人民法院关于金融机构为行政机关批准开办的公司提供
 注册资金验资报告不实应当承担责任问题的批复

(1996年3月27日) (115)

最高人民法院关于会计师事务所、审计事务所脱钩改制前民事
 责任承担问题的通知

(2001年7月18日) (115)

最高人民法院关于金融机构为企业出具不实或者虚假验资报告
 资金证明如何承担民事责任问题的通知

(2002年2月9日) (116)

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) (117)

【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》 (119)

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) (123)

【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》 (127)

【链接】 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) (147)

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) (148)

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) (149)

【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)》 ... (153)

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) (163)

(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) (164)

【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)》 (166)

【链接】 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) (171)

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) (173)

【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)》 (181)

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) (189)

【解读】 解读《关于审理企业破产案件指定管理人的规定》 (196)

【链接】 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)	(205)
最高人民法院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)	(207)
【解读】 解读《关于审理企业破产案件确定管理人报酬的规定》	(210)
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)	(214)
【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》	(216)
【链接】 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)	(223)
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)	(225)
【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》	(226)
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)	(231)
【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》	(231)
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)	(237)
【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》	(237)

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) (243)

【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》 (243)

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) (246)

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) (246)

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) (247)

【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》 (247)

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) (250)

【解读】 解读《关于审理企业破产案件若干问题的规定》 (265)

【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) (272)

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) (273)

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) (274)

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) (275)

【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》 (276)

【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) (280)

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
(2009年5月26日) (281)

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
(2009年6月12日) (283)

最高人民法院关于受理借用国际金融组织和外国政府贷款偿还任务尚未落实的企业破产申请问题的通知
(2009年12月3日) (288)

最高人民法院印发《关于审理上市公司破产重整案件工作座谈会纪要》的通知
(2012年10月29日) (288)

(三) 商 事 合 同

最高人民法院关于印发《关于审理联营合同纠纷案件若干问题的解答》的通知
(1990年11月12日) (293)

最高人民法院关于企业相互借贷的合同出借方尚未取得约定利息人民法院应当如何裁决问题的解答
(1996年3月25日) (297)

最高人民法院关于对注册资金投入未达到法规规定最低限额的企业法人签订的经济合同效力如何确认问题的批复
(1997年2月25日) (298)

最高人民法院关于审理存单纠纷案件的若干规定

(法释[1997]8号 1997年12月11日) (299)

【解读】 解读《关于审理存单纠纷案件的若干规定》 (303)

附：相关司法文件

最高人民法院印发《关于当前形势下审理民商事合同纠纷案件
若干问题的指导意见》的通知

(2009年7月7日) (311)

最高人民法院关于进一步做好边境地区涉外民商事案件审判工作
的指导意见

(2010年12月8日) (315)

(四) 不良资产转让

最高人民法院关于审理涉及金融资产管理公司收购、管理、处置
国有银行不良贷款形成的资产案件适用法律若干问题的规定

(法释[2001]12号 2001年4月11日) (317)

【解读】 解读《关于审理涉及金融资产管理公司收购、管理、处置国有银行
不良贷款形成的资产案件适用法律若干问题的规定》 (319)

【链接】 最高人民法院关于国有金融资产管理公司处置国有商业银行不良
资产案件交纳诉讼费用的通知

(2001年10月25日) (325)

附：相关司法文件

最高人民法院对《关于贯彻执行最高人民法院“十二条”司法
解释有关问题的函》的答复

(2002年1月7日) (326)

最高人民法院关于金融资产管理公司收购、处置银行不良资产
有关问题的补充通知

(2005年5月30日) (326)

最高人民法院印发《关于审理涉及金融不良债权转让案件工作
座谈会纪要》的通知

(2009年3月30日) (327)

最高人民法院关于审理金融资产管理公司利用外资处置不良
债权案件涉及对外担保合同效力问题的通知

(2010年7月1日) (335)

最高人民法院关于审理涉及中国农业银行股份有限公司处置 股改剥离不良资产案件适用相关司法解释和司法政策的通知 (2011年3月28日)	(336)
--	-------

(五) 保证担保

最高人民法院关于因法院错判导致债权利息损失扩大保证人是否 承担责任问题的批复	
---	--

(法释[2000]24号 2000年8月8日)	(337)
-------------------------------	-------

【解读】 解读《关于因法院错判导致债权利息损失扩大保证人是否承担 责任问题的批复》	(337)
---	-------

最高人民法院关于适用《中华人民共和国担保法》若干问题的解释	
-------------------------------	--

(法释[2000]44号 2000年12月8日)	(340)
--------------------------------	-------

【解读】 解读《关于适用〈中华人民共和国担保法〉若干问题的解释》	(355)
---	-------

【注解】	(372)
-------------------	-------

【链接】 最高人民法院关于担保法司法解释第五十九条中的“第三人” 范围问题的答复 (2006年5月18日)	(373)
--	-------

最高人民法院关于已承担保证责任的保证人向其他保证人行使 追偿权问题的批复	
---	--

(法释[2002]37号 2002年11月23日)	(374)
---------------------------------	-------

【解读】 解读《关于已承担保证责任的保证人向其他保证人行使 追偿权问题的批复》	(374)
---	-------

最高人民法院关于涉及担保纠纷案件的司法解释的适用和保证 责任方式认定问题的批复	
--	--

(法释[2002]38号 2002年11月23日)	(379)
---------------------------------	-------

【解读】 解读《关于涉及担保纠纷案件的司法解释的适用与保证 责任方式认定问题的批复》	(380)
--	-------

最高人民法院关于人民法院应当如何认定保证人在保证期间届满后 又在催款通知书上签字问题的批复	
--	--

(法释[2004]4号 2004年4月14日)	(384)
-------------------------------	-------

【解读】 解读《关于人民法院应当如何认定保证人在保证期间届满后	
--	--

又在催款通知书上签字问题的批复》	(385)
------------------------	---------

附：相关司法解释及司法文件

最高人民法院印发《关于审理经济合同纠纷案件有关保证的若干问题的规定》的通知 (1994年4月15日)	(389)
最高人民法院关于正确确认企业借款合同纠纷案件中有关保证合同效力问题的通知 (1998年9月14日)	(392)
最高人民法院关于处理担保法生效前发生保证行为的保证期间问题的通知 (2002年8月1日)	(393)

(六) 保 险

最高人民法院关于适用《中华人民共和国保险法》若干问题的解释(一) (法释[2009]12号 2009年9月21日)	(394)
【解读】 解读《关于适用〈中华人民共和国保险法〉若干问题的解释(一)》	(395)

最高人民法院关于适用《中华人民共和国保险法》若干问题的解释(二) (法释[2013]14号 2013年5月31日)	(406)
【解读】 解读《关于适用〈中华人民共和国保险法〉若干问题的解释(二)》	(409)

最高人民法院关于审理出口信用保险合同纠纷案件适用相关法律问题的批复 (法释[2013]13号 2013年5月2日)	(418)
--	---------

(七) 证券、期货

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 (法释[2003]2号 2003年1月9日)	(419)
【解读】 解读《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》	(425)

最高人民法院关于审理期货纠纷案件若干问题的规定

(法释[2003]10号 2003年6月18日) (436)

【解读】 解读《关于审理期货纠纷案件若干问题的规定》 (444)

最高人民法院关于审理期货纠纷案件若干问题的规定(二)

(法释[2011]1号 2010年12月31日) (466)

【解读】 解读《关于审理期货纠纷案件若干问题的规定(二)》 (467)

(八) 票 据

最高人民法院关于审理票据纠纷案件若干问题的规定

(法释[2000]32号 2000年11月14日) (475)

【解读】 解读《关于审理票据纠纷案件若干问题的规定》 (484)

【注解】 (502)

(九) 信 用 证

最高人民法院关于审理信用证纠纷案件若干问题的规定

(法释[2005]13号 2005年11月14日) (503)

【解读】 解读《关于审理信用证纠纷案件若干问题的规定》 (506)

附：相关司法文件

最高人民法院关于严禁随意止付信用证项下款项的通知

(2003年7月16日) (513)

最高人民法院关于当前人民法院审理信用证纠纷案件应当注意问题的通知

(2009年7月24日) (514)

第二编 海事 海商

(一) 海事 海商

最高人民法院关于承运人就海上货物运输向托运人、收货人或提单持有人要求赔偿的请求权时效期间的批复

(法释[1997]3号 1997年8月5日) (517)

【解读】 解读《关于承运人就海上货物运输向托运人、收货人或提单持有人要求赔偿的请求权时效期间的批复》 (518)