



总主编—刘德权
本卷主编—俞宏雷

新 编 版

最高人民法院 司法观点集成

商 事 卷



THE COLLECTION OF THE
SUPREME PEOPLE'S
COURT'S JUDICIAL RULES

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

—— 新 编 版 ——

最高人民法院 司法观点集成

商 事 卷

I

总主编 | 刘德权 本卷主编 | 俞宏雷

中国法制出版社

图书在版编目(CIP)数据

最高人民法院司法观点集成:新编版.商事卷/刘德权,俞宏雷主编.一北京:中国法制出版社,2017.7

ISBN 978 - 7 - 5093 - 8604 - 0

I. ①最… II. ①刘…②俞… III. ①商法-法律解释-中国 IV. ①D920.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 128682 号

策划人 曾 健

责任编辑 李小草 黄会丽

封面设计 乔智炜

最高人民法院司法观点集成·新编版·商事卷

ZUIGAO RENMIN FAYUAN SIFA GUANDIAN JICHENG: XINBIAN BAN, SHANGSHI JUAN

主编/刘德权 俞宏雷

经销/新华书店

印刷/北京华联印刷有限公司

开本/730 毫米 × 1030 毫米 16 开

(全5册)总印张/235.5 字数/4184千

版次/2017年8月第1版

2017年8月第1次印刷

中国法制出版社出版

书号 ISBN 978-7-5093-8604-0

(全5册)总定价:578.00元

北京西单横二条2号

值班电话:010-66026508

邮政编码:100031

传真:010-66031119

网址: <http://www.zgfzs.com>

编辑部电话:010-66070084

市场营销部电话:010-66033393

邮购部电话:010-66033288

(如有印装质量问题,请与本社编务印务管理部联系调换。电话:010-66032926)

编辑出版说明

法律的生命在于实施。习近平总书记在中央政法工作会议上的讲话中指出：“天下之事，不难于立法，而难于法之必行。”随着中国特色社会主义法律体系的构建完成，最高人民法院监督、指导地方各级人民法院和专门法院在审判工作中正确、统一适用法律的任务更加艰巨，责任更加重大，意义更加深远。党的十八大以来，最高人民法院院长周强同志多次强调，要认真研究具体法律适用中出现的新情况、新问题，通过制定或修改司法解释、下发指导性意见、发布指导性案例等方式及时解决，确保法律适用和裁判尺度的统一。

由于历史发展、发布载体等原因，蕴藏于最高人民法院司法解释、司法业务文件、指导性案例、领导讲话、会议纪要、个案答复、裁判文书等素材和依据中的大量司法观点，存在相对分散、没有集中梳理、不便于查阅以及新旧文件内容发展变化、不同文件阐述不完全一致等问题，从而在某种程度上影响了广大法官以及其他法律职业者对法律的正确理解与统一适用。为解决此问题，相关图书出版单位做了较多工作，出版了大量汇集、解读最高人民法院司法观点的图书。但这些书籍，囿于编者司法实务经验等方面的原因，仍不能完全满足广大读者对权威、有效、实用、系统的司法观点的需求，为此，我们专门策划、编辑了《最高人民法院司法观点集成》（新编版）。

顾名思义，《最高人民法院司法观点集成》（新编版）是一部可以通览最高人民法院各类司法观点的权威司法实务指导用书，其对于统一各类案件裁判标准，指导司法实务工作，不断提高广大法官准确理解和适用法律的能力，有着积极的参考指导作用。

我们编写本套丛书最大的出发点是解决司法实务工作者在实际办案中遇到难点、疑点、热点以及前沿问题时寻找确定性司法依据的需求问题。我国是成文法国家，以法律条文为审判的根本依据，但抽象的法律文本落实到复杂的现实纠纷中存在很大的适用和解释空间，常常给具体办理案件的法官、律师等实务工作者带来困扰。作为最高审判机关的最高人民法院，为统一裁判尺度，确保司法公正，制定和公布了大量的司法解释以及司法解释性意见，还通过其他多种形式表达其适用法律的观点，如：全国性审判工作会议上的院、庭长讲话，发布专项司法指导性政策文件，在一些典型案件的判决中宣示其司法立场，发布指导性案例或者在《最高人民法院公报》上选登地方法院典型案例以肯定其做法。最高人民法院各审判业务庭也常以“函复”“庭推精要”“解答”“专题论述”等形式阐述对具体法律适用问题的意见或倾向性意见，在不同程度和层面上反映和代表最高人民法院的司法态度和立场。此外，最高人民法院的法官对审判实务中的新情况、新问题，特别是疑难复杂问题，推出了大量的研究著述，对司法实务也有很大影响。

对于司法实务工作者而言，上述司法观点对他们的实际办案无疑具有极强的指导和参考价值。但这些司法观点的载体，形式多样、效力各异，虽然互联网越来越发达、法律数据库的种类也越来越多，但仍不能满足法官们集中查找、理解与适用的需求，而对于并不经

常收集和翻阅各类审判指导刊物的读者来说，就更难以全面、准确和及时地知悉。

为此，我们组织既有审判实务经验，又注重法学理论研究的作者，以最高人民法院发布的司法解释、司法政策、指导性案例、答复、通知、裁判文书和《最高人民法院公报》刊载的案例等为素材和依据，将散见于各种司法文件中的对审判工作具有指导性、参考性的内容进行收集、分类、归纳，从最具实践价值和理论意义的内容中提炼出最高人民法院的司法观点；选摘部分最高人民法院法官的著述，对司法观点进行解说；对某些重要问题加以编者说明，整理编写而成这套《最高人民法院司法观点集成》（新编版）。

二

《最高人民法院司法观点集成》（新编版）秉承立足实践、突出实用、重在指导、体现权威的编辑宗旨，致力于为广大法官以及其他法律职业者提供系统完整的、有针对性的、权威的实务指导和参考。

努力提升司法观点的精细程度，使之更具权威性、时效性、实用性、系统性，是我们编写本书的目标。在策划、编辑过程中，我们广泛听取了各级人民法院法官、律师和其他法律从业人员的意见与建议，也征求了一些法学专家、学者的意见与建议。根据这些意见与建议，我们用近三年的时间，全面梳理、深入挖掘、精准归纳最高人民法院司法观点，于是就有了呈现在广大读者面前的《最高人民法院司法观点集成》（新编版）。

本套丛书的特点有三：其一，以司法解释为核心。本书编入的司法观点首先注重从现行有效的司法解释中提炼，突出观点来源的权威性。其二，全面梳理、立体呈现。以司法解释为核心，全面收

集最高人民法院各种政策文件、指导性案例、裁判文书等，形成对司法观点多维度、多层面的立体支撑。其三，仔细甄别、去旧选新。对最高人民法院公布的各项司法解释、指导性案例、司法政策文件、裁判文书等进行仔细甄别，对已失效的内容予以排除，只选取现行有效的文件和资料。

三

《最高人民法院司法观点集成》（新编版）共有司法观点 8007 个，字数近 1800 万，分为 6 卷 24 分册，即：民事卷（5 册 1598 个司法观点）、商事卷（5 册 1897 个司法观点）、刑事卷（5 册 1541 个司法观点）、民事诉讼卷（4 册 1477 个司法观点）、行政及国家赔偿卷（3 册 1079 个司法观点）、知识产权卷（2 册 415 个司法观点）。

本套丛书整体包括以下栏目：

——**关键词**：从司法观点中提取；

——**最高人民法院司法解释**：以现行有效为标准，并围绕所提炼的最高人民法院司法观点进行摘编；

——**最高人民法院指导性案例**：由最高人民法院确立并统一发布的对全国法院审判、执行工作具有指导作用的指导性案例，各级人民法院审判类似案件时应当参照；

——**最高人民法院司法政策**：主要包括最高人民法院单独或与其他部门联合发布的通知、全国性的审判业务会议纪要、最高人民法院院领导在有关审判工作会议或其他会议上代表最高人民法院所做的重要讲话等；

——**最高人民法院答复**：由最高人民法院及各业务庭、局、室就下级法院或其他部门对法律适用问题或具体案件的处理问题的请

示、函等所做的答复；

——**最高人民法院审判业务意见**：主要包括最高人民法院各业务庭、局、室发布的关于审判工作和具体法律适用问题的意见，最高人民法院各业务庭、局、室组织编写的审判指导丛书中的庭推纪要、倾向性意见、审判综述等内容，最高人民法院各业务庭、局、室有关负责人答记者问等；

——**《最高人民法院公报》案例**：《最高人民法院公报》除登载最高人民法院裁判文书外，所选登的案例都是由最高人民法院正式选编并作为参考性案例对外公布的，虽然其中的大部分案例不是由最高人民法院直接审判，但这些案例所涉及的法律适用问题得到了最高人民法院的认可，直接反映了最高人民法院对有关法律适用问题的具体意见；

——**最高人民法院裁判文书**：由最高人民法院审判并确立了新的裁判规则的案例，或者虽未确立新的裁判规则，但对法律、司法解释中不够具体的规则进行了界定、解释或者例证的案例，包括在中国裁判文书网上公布的裁判文书；

——**最高人民法院审判参考性案例**：由最高人民法院各业务庭、局、室所编选推出的典型案例，体现了最高人民法院各业务庭、局、室对相关案例中所涉裁判观点的认识和立场；

——**链接：最高人民法院法官著述**：主要包括最高人民法院法官发表在最高人民法院机关刊《人民司法》杂志，各业务庭、局、室编著的审判指导类刊物以及新法、新司法解释理解与适用类图书中的观点。这些著述反映了最高人民法院法官对一些法律问题的研究情况和倾向性意见，虽然是以个人名义发表，从法理上说属于学理解释，但无疑也颇具参考价值，故作为“链接”供读者借鉴；

——**编者说明**：由编者对一些司法观点的变更与沿革进行解说，或对某些司法观点加以进一步的学理解读。

四

《最高人民法院司法观点集成》（新编版）部分内容来自于：《最高人民法院公报》，最高人民法院机关刊《人民司法》杂志，“中国审判指导丛书”，“法律与司法解释理解与适用丛书”，最高人民法院各业务庭、局、室编写的司法实务类著作等公开出版物，以及最高人民法院网、中国裁判文书网等网站公开发布的信息。在编辑过程中编者对原文做了必要的提炼，但对其所引用的法律简称、法条序号等均保留原貌，未做更动；对于原文中引用的法律文本已经修改的情形，除特别注明的之外，一般也不再注明；本书中所引用的文件和著述，除司法解释、司法政策、指导性案例、答复外，亦尽量注明其出处。

在本套丛书出版前，恰逢《中华人民共和国民法总则》颁布，虽然相关的司法解释尚未推出，但我们组织编者对“民事卷”“商事卷”等卷中所涉及的相关内容进行了整理，对其中与以往的司法观点有衔接或冲突的内容以编者说明的形式进行了提示。

本套丛书中收集的各类司法文件截止日期为2017年3月31日。

五

我们邀请王松、俞宏雷、陈裕琨、缪蕾、何帆担任《最高人民法院司法观点集成》（新编版）各分卷主编、副主编，主持相应分卷编写工作。这些同志不仅具有丰富的司法实务经验，而且长期致力于最高人民法院司法观点的研究、梳理工作，对他们在编辑本套丛书过程中所作出的积极贡献，我们致以敬意！

在本套丛书中，我们精心节选了部分最高人民法院法官的合作

作品、个人专著，他们深入细致的阐述有助于读者更清晰地了解最高人民法院司法观点的深刻含义，以便读者在实务工作中正确适用。对于这些作者，我们由衷地表示感谢！

由于我们所掌握的资料和编写水平有限，对最高人民法院司法政策精神、司法观点的理解、提炼可能不尽准确，所梳理的最高人民法院司法观点仅在司法实务中参考适用，故凡与法律、司法解释不一致的，或者法律、司法解释有新规定的，应当按照法律、司法解释的规定适用。本套丛书的编辑内容和体例尚有可改进之处，请读者给我们多提宝贵意见，以便将来继续修订更新。

刘德权

2017年8月

本册关键词索引

B

帮助他人设立公司 136
保证人签章 317
被申请人异议 774
变更登记 114,438,460,736
变相抽逃出资 93,103
表见代理 281,374
表决权 235
驳回强制清算申请 776
补充赔偿责任 136
补充披露 410
补缴出资 80,128
补足出资 131,169
不能履行 455
部分判决 436
部分有效 300

C

财产保全 780
财产混同 674
财产性权益一并转让 272
采矿权变更 420
查阅公司账簿 240
产权登记证 40
产权归属 40
产权交易机构 342
产权交易所 343,397
场外交易 342
撤销公司登记 716
撤销权 310
诚实信用原则 415
迟延付款 458
持股比例 227
抽逃出资 78,82,87,96,97,99,101,102,

104,105,115,117,122,128,132,162

出资份额 617
出资缴纳 138
出资人权益 237
出资违约责任 130
出资瑕疵 148
出资证明书 177
出资转借款 106
出资资金来源 195,196

D

代持股 508,512
代持股东 792
代收账款 666
代为履行 471
代为清偿 434
单方增资 617
单一债权转让 322
登记股东 210
低价转让 330
地域管辖 37
第三人股权 372
缔约过失责任 277
吊销营业执照 717,728,737
定金 442
董事会 593
董事会纪要 564
董事会决议 33,54,102,554,562,564
动产实物出资 73
对赌协议 534,538,548
对股东罚款 31
对抗第三人 48,460,736
对抗债权人 31,219,699
对外担保 452

E

恶意串通 305,330,688

F

发票 306

发起人 126

发起人股东 124

法定代表人 50,53,55,56,459,693

法律适用 261

法人人格 663

法人资格 124

房屋出资 76

非公有制经济 16

非货币财产出资 70

非货币资产出资 108

分公司 48

分配红利 251

分期付款 477

夫妻共同财产 377

附生效条件 288,290,294,299

附随权利义务 364

附随义务 467

G

高级管理人员 582

根本违约 476

工商登记 182,217

公平价格 528

公司变更 58

公司财产权 605

公司撤销 717

公司成员 192

公司出资纠纷 67

公司存续 758

公司对外表示行为 33

公司对外法律关系 44

公司法人人格否认 621,625,632,637,
655,658,661,666,669,673

公司分立 699,701

公司分支机构 45,47

公司合并 696

公司僵局 739,755,758

公司解散 739,745,748,752,754,755,
758,761,762,764,780

公司决议 248

公司决议撤销 554

公司决议效力确认之诉 567,570,572

公司内部纠纷 208

公司内部意思 33

公司强制清算 768,772,775,777,779,800

公司强制清算申请 769

公司清算 713,725,752,764

公司清算义务人 733

公司清算组 790

公司设立 61,62,66

公司收购股份 529,532

公司诉权 125

公司诉讼 21,25,28,30,37,56

公司歇业 717

公司盈余分配纠纷 248

公司有效设立 176

公司债务清偿 765

公司章程 31,130,177,748

公司资产 104

公司资产转让 263

共同认识错误 505

共同债权人 432

共有股权 377

股东 44,434

股东变更 294,345

股东变更登记	284	578,580	
股东财产权	605	股东资格继承	319
股东承包	702	股东资格解除	154
股东出资	93,95	股东资格确认	176,246
股东出资方式变更	77	股份回购	533
股东出资义务	73,76,80,92,108,125	股份禁止转让期	301
股东除名	157	股份有限公司	126,159,301
股东大会决议	549,553	股份转换协议	534
股东大会决议效力	568	股份转让	236
股东代表诉讼	574,578,580,582~584, 588~590,593,594,596,597,599~601, 605,608	股份转让协议	277,331
股东登记	460	股份转增	258
股东分红	101,441	股权变更登记	212
股东会	44	股权查封	444
股东会决议	31,33,130,154,255,270, 550,562,565,566,570,578,616,619, 620,696	股权处分	374,380
股东借款	82	股权代持	513,515
股东名册	177,251	股权代持协议	514
股东权	553	股权登记	177
股东权纠纷	221	股权对价	431
股东权利	210,215	股权挂靠	515
股东权利限制	148	股权挂牌拍卖	408
股东同意权	399	股权归属	182
股东退股	255	股权过户	464
股东协议	566	股权回购	102,529,538,541,543,545
股东义务	210	股权回购协议	544
股东优先购买权	392,393,395,397,399, 402,406,407	股权价格	315
股东有限责任	660	股权竞拍	413
股东债务	104	股权纠纷	38
股东知情权	239,240,246,761	股权评估	325
股东直接诉讼	603,608	股权确认	371
股东资格	154,176,184,188,190,194~ 198,208,210,221,223,225,229,231,236, 578,580	股权善意取得	388
		股权收购	99,528
		股权受让人	433
		股权投资	286,534
		股权退出协议	105
		股权托管	518,521,525
		股权托管协议	508

股权置换 269,336
股权置换合同 279,300
股权转让 55,138,225,252,258,263,266,
268,272~274,281,286,305,326,343,345,
348,353,354,357,361,364,366,368~370,
376,377,381,384,385,390,392~395,
399,402,405,410,415,417,420,421,424,
428,429,431,432,436,438,441,444,448,
452,453,455,459,460,471,473,476,487,
493,515,518,525,543,548,553,574,655,
685,736
股权转让对价 356
股权转让合同 261,263,265,270,279,
288,290,292,294,306,310,311,314,317,
318,356,372,416,425,435,437,445,457,
458,467,469,477,480~482,488,489,
496,498,501,506
股权转让款 438,442,452
股权转让通知 394
股权转让协议 299,301,307,308,320,
419,471,479,502,505
挂名股东 217
关联公司 638,642,654,673,679,680,
685,688
关联合同解除 493
关联交易 676,690
关联企业 684
管辖 392
国家资本金 237
国有产权转让 342
国有股权转让 325,330,338
国有企业 322
国有企业集团 680
国有资产产权登记 61
国有资产监督管理 343
国有资产评估 327

国资审核 326
过错 41
过户登记 114

H

行业习惯 13
合并审理 246,608
合伙成员 192
合伙关系 66
合理期间 488,611,776
合同标的 371
合同不生效 331
合同成立 521
合同解除 471,473,476,477,479~482,
487~490,496,501
合同解释 299
合同履行 123,425,429,448,460,473,479
合同目的 471
合同生效 317
合同未生效 496
合同效力 460,702
划拨土地 117

J

基本原则 21
继受取得 225
减资 105
减资程序 103
缴足出资 126
缴足出资请求权 146
解除通知 498
借名投资 198
金融机构 164,166,169~172
经营许可证 72
净资产 132,417

竞买人 60
举证责任 97
举证责任倒置 669
举证责任分配 771
决议无效 558

K

会计师事务所 160,162
抗辩事由 452
可撤销合同 318
可诉性标准 30
控股公司 659
矿业权 357
矿业权转让 361,369
矿业资产转让 370

L

滥用法人人格 630
滥用股东权 34
滥用股东权利 603
滥用诉权 694
类推适用 388
离婚协议 419
利害关系人 320
利息 131,455,501
连带赔偿责任 41,162
连带清偿责任 638
连带责任 126,134,433,662,787
留守处 728
履行不能 505
履行催告 480
履行期限 261
履行终止 502

M

冒充行为 656

冒名登记 380
免除清算义务 733
名义股东 384,521
名义借款人 664
母公司 656,658
母子公司 659

N

内部收购 393
内部约定 48
挪用资金出资 197

P

赔偿损失 506
赔偿责任 164,170,690,794,796
批准手续 331
平等保护 16
评估报告 326
评估备案 343
评估作价 68,70
破产清算 800

Q

企业法人资格 713,714
企业分立 698
企业改制 188
企业估值调整协议 534
企业兼并重组 25
企业借贷 286
企业开办单位 41
企业新设 695
企业性质 40
前期合同 487
前置程序 590,593,594,596
强制清算申请 774

强制清算终结 799
强制性规定 370
侵权行为 599
侵权责任 160,688
清算义务 736
清算义务人 787
清算义务人责任 783
清算责任 798
清算责任纠纷诉讼 782
清算主体 729
清算组 725,779,796
权利兼顾 28
确认无效 320

R

人格混同 638,642,647,651,654,659,
662,665,668

S

善意第三人 45,284
善意取得 384,385
商法解释方法 6
商事裁判 3
商事交易惯例 13
商事交易规则 13
商事判断 314
商事审判 13
商事审判工作 14
商事审判规律 6
商事审判理念 6
商事审判职能 3
商事外观主义原则 217
商业银行分支机构 45
设立协议 748
设立行为人 62

设立中公司 60
身份混同 664
审查义务 408,410
审批手续 336,366
剩余财产分配请求权 767
实际出资 184,223,251
实际出资比例 227
实际出资人 212,215,381,521,523
实际控制人 775
实际用款人 664
实物出资 68,69
授权委托 54
双方过错 502
税费 471
税款 469
司法拍卖 60
司法审查 554
司法政策 25
诉讼请求 694
诉讼时效 38,146,798
诉讼主体 725
诉讼主体资格 47,717
溯及力 716,787

T

探矿权转让 364,366,368
逃避税费 306
听证会 772
通知公告程序 699
通知债权人 790
投资范畴 159
投资关系 274
投资款返还 764
土地出让金 307
土地使用权 345
土地使用权出资 112,114,115