



最高人民法院司法解释解读系列

公司企业司法解释 理解与适用

(第二版)

最高人民法院研究室 编



法律出版社
LAW PRESS · CHINA

 最高人民法院司法解释解读系列

公司企业司法解释 理解与适用

(第二版)

— 3 —



法律出版社
LAW PRESS · CHINA

图书在版编目(CIP)数据

公司企业司法解释理解与适用/最高人民法院研究室编. —2版. —北京:法律出版社,2011.4
(最高人民法院司法解释解读)
ISBN 978-7-5118-2025-9

I. ①公… II. ①最… III. ①公司法—法律解释—中国②公司法—法律适用—中国③企业法—法律解释—中国④企业法—法律适用—中国 IV. ①D922.291.915

中国版本图书馆CIP数据核字(2011)第057178号

©法律出版社·中国

责任编辑/李群

装帧设计/李瞻

出版/法律出版社

编辑统筹/法规出版社

总发行/中国法律图书有限公司

经销/新华书店

印刷/永恒印刷有限公司

责任印制/吕亚莉

开本/A5

印张/23 字数/732千

版本/2011年5月第2版

印次/2011年5月第1次印刷

法律出版社/北京市丰台区莲花池西里7号(100073)

电子邮件/info@lawpress.com.cn

销售热线/010-63939792/9779

网址/www.lawpress.com.cn

咨询电话/010-63939796

中国法律图书有限公司/北京市丰台区莲花池西里7号(100073)

全国各地中法图分、子公司电话:

第一法律书店/010-63939781/9782 西安分公司/029-85388843 重庆公司/023-65382816/2908

上海公司/021-62071010/1636 北京分公司/010-62534456 深圳公司/0755-83072995

书号:ISBN 978-7-5118-2025-9

定价:58.00元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

编 委 会

主 编 沈德咏

编 委 邵文虹 胡云腾 赵大光

宋晓明 罗东川

执行编辑 王艳彬 李 兵 秦元明

目 录

一、公司、企业

1. 法律

中华人民共和国公司法

(2005年10月27日修订) (1)

中华人民共和国合伙企业法

(2006年8月27日修订) (41)

中华人民共和国个人独资企业法

(1999年8月30日) (57)

中华人民共和国中外合资经营企业法

(2001年3月15日修正) (63)

中华人民共和国中外合作经营企业法

(2000年10月31日修正) (66)

中华人民共和国外资企业法

(2000年10月31日修正) (70)

2. 司法解释

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

(1998年1月6日 法释[1998]1号) (73)

《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》的理解与适用

..... (74)

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

(1998年6月26日 法释[1998]13号) (75)

《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》的理解与适用

..... (76)

- 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
(2001年3月20日 法释[2001]8号) (80)
- 《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》的理解与适用 (83)
- 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的案件适用法律若干问题的规定
(2001年4月11日 法释[2001]12号) (87)
- 《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的案件适用法律若干问题的规定》的理解与适用(一) (88)
- 《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的案件适用法律若干问题的规定》的理解与适用(二) (96)
- 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
(2003年1月3日 法释[2003]1号) (103)
- 《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》的理解与适用 (107)
- 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)
(2006年4月28日 法释[2006]3号) (136)
- 《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)》的理解与适用 (137)
- 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
(2006年5月10日) (141)
- 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
(2007年6月11日 法释[2007]12号) (144)

《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》的理解与适用	(148)
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)	
(2008年5月12日 法释[2008]6号)	(189)
《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)》的理解与适用	(194)
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)	
(2010年8月5日 法释[2010]9号)	(209)
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)	
(2011年1月27日 法释[2011]3号)	(214)
《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)》的理解与适用	(220)
3. 请示、答复	
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 法函[2002]3号)	(231)
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 [2003]民二他字第38号)	(232)
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 [2003]民二外复第13号)	(233)
4. 通知	
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 法[2001]156号)	(234)
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 法[2002]21号)	(235)

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 法[2005]62号)	(236)
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 法发[2010]25号)	(237)
5. 典型案例	
谢民视诉张瑞昌、金刚公司股权纠纷案	(238)
避风塘公司诉德荣唐公司不正当竞争纠纷案	(247)

二、企业破产

1. 法律

中华人民共和国企业破产法

(2006年8月27日)	(255)
--------------------	-------

2. 司法解释

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

(1997年7月31日 法释[1997]2号)	(279)
-------------------------------	-------

《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》的理解与适用	(279)
--	-------

最高人民法院关于企业离退休人员的养老保险统筹金应当列入破产财产分配方案问题的批复

(2002年4月18日 法释[2002]12号)	(282)
--------------------------------	-------

《最高人民法院关于企业离退休人员的养老保险统筹金应当列入破产财产分配方案问题的批复》的理解与适用	(282)
--	-------

最高人民法院关于审理企业破产案件若干问题的规定

(2002年7月30日 法释[2002]23号)	(285)
--------------------------------	-------

《最高人民法院关于审理企业破产案件若干问题的规定》的理解与适用	(302)
---------------------------------------	-------

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

(2003年4月16日 法释[2003]6号)	(315)
《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》的理解与适用	(316)
最高人民法院关于破产清算组在履行职责过程中违约或侵权 等民事纠纷案件诉讼管辖问题的批复 (2004年6月21日 法释[2004]5号)	(321)
《最高人民法院关于破产清算组在履行职责过程中违约或侵 权等民事纠纷案件诉讼管辖问题的批复》的理解与适用	(321)
最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定 (2007年4月12日 法释[2007]8号)	(325)
《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》 的理解与适用	(332)
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 (2007年4月12日 法释[2007]9号)	(345)
《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》的理解与适用	(348)
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 (2007年4月25日 法释[2007]10号)	(354)
《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》的理 解与适用	(356)
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 (2008年8月7日 法释[2008]10号)	(367)
《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》的理解与 适用	(368)
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 (2010年12月29日 法释[2010]20号)	(376)
《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》的理解与适用	(376)
3. 司法业务文件	
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 法函[2003]46号)	(382)
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 [2003]民二他字第64号)	(383)
4. 意见、纪要	
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 法发[2009]36号)	(385)
最高人民法院关于审理公司强制清算案件工作座谈会纪要 (2009年11月4日 法发[2009]52号)	(391)
5. 典型案例	
广东国际信托投资公司破产案	(399)

三、票据、证券、保险

1. 法律

中华人民共和国票据法 (2004年8月28日修正)	(406)
中华人民共和国证券法 (2005年10月27日修订)	(422)
中华人民共和国保险法 (2009年2月28日修订)	(464)

2. 司法解释

最高人民法院关于审理票据纠纷案件若干问题的规定 (2000年11月14日 法释[2000]32号)	(497)
《最高人民法院关于审理票据纠纷案件若干问题的规定》的理解与适用	(507)
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	
(2003年1月9日 法释[2003]2号)	(530)
《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》的理解与适用	(537)
最高人民法院关于审理期货纠纷案件若干问题的规定	
(2003年6月18日 法释[2003]10号)	(560)
《最高人民法院关于审理期货纠纷案件若干问题的规定》的理解与适用	(569)
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	
(2005年1月25日 法释[2005]1号)	(610)
《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》的理解与适用	(611)
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账户、证券账户的若干规定	
(2005年4月29日 法释[2005]2号)	(641)
最高人民法院行政庭负责人就最高人民法院《关于证券监督管理机构申请人民法院冻结资金账户、证券账户的若干规定》答记者问	(643)
最高人民法院关于审理信用证纠纷案件若干问题的规定	
(2005年11月14日 法释[2005]13号)	(646)
《最高人民法院关于审理信用证纠纷案件若干问题的规定》的理解与适用	(649)
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)	
(2009年9月21日 法释[2009]12号)	(660)
《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)》的理解与适用	(661)
最高人民法院关于审理期货纠纷案件若干问题的规定(二)	
(2010年12月31日 法释[2011]1号)	(678)
《最高人民法院关于审理期货纠纷案件若干问题的规定(二)》的理解与适用	(680)

3. 请示、答复

最高人民法院经济审判庭关于银行承兑汇票能否部分金额贴
现、部分用于抵押贷款的复函

(1994年10月11日 法经[1994]244号) (691)

最高人民法院于领取营业执照的证券公司营业部是否具有
民事诉讼主体资格的复函

(1997年8月22日 法函[1997]98号) (692)

4. 通知

最高人民法院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 法发[2009]35号) (693)

5. 典型案例

滕州市城郊信用社诉建行枣庄市薛城区支行票据纠纷案 (695)

信连华诉新港商业银行存单纠纷案 (701)

口福食品公司诉韩国企业银行、中行核电站支行信用证纠纷案

..... (707)

一、公司、企业

1. 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

目 录

第一章 总 则

第二章 有限责任公司的设立和组织机构

第一节 设 立

第二节 组织机构

第三节 一人有限责任公司的特别规定

第四节 国有独资公司的特别规定

第三章 有限责任公司的股权转让

第四章 股份有限公司的设立和组织机构

第一节 设 立

- 第二节 股东大会
- 第三节 董事会、经理
- 第四节 监事会
- 第五节 上市公司组织机构的特别规定
- 第五章 股份有限公司的股份发行和转让
 - 第一节 股份发行
 - 第二节 股份转让
- 第六章 公司董事、监事、高级管理人员的资格和义务
- 第七章 公司债券
- 第八章 公司财务、会计
- 第九章 公司合并、分立、增资、减资
- 第十章 公司解散和清算
- 第十一章 外国公司的分支机构
- 第十二章 法律责任
- 第十三章 附 则

第一章 总 则

第一条 【立法目的】^①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 【调整对象】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 【公司的界定】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 【股东权利】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 【合法经营和合法权益受保护】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

^① 条文主旨为编者所加,下同。

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 【公司设立的准则主义】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 【公司营业执照】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 【公司的名称】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 【公司形式变更的准则主义与债权债务承继】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 【公司的住所】公司以其主要办事机构所在地为住所。

第十一条 【公司的章程】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】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】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 【分公司与子公司】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 【公司的转投资及其限制】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 【公司转投资及提供担保的程序规定】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 【公司的劳动保护等义务】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 【公司的工会及民主管理】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面的重大问题、制定重要的规章制度时,应当听取公司工会的意见,并通过职工代表大会或者其他形式听取职工的意见和建议。

第十九条 【公司中的中国共产党组织】在公司中,根据中国共产党章程的规定,设立中国共产党的组织,开展党的活动。公司应当为党组织的活动提供必要条件。

第二十条 【股东滥用权利的责任】公司股东应当遵守法律、行政法规和公司章程,依法行使股东权利,不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益;不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益。

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的,应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任,逃避债务,严重损害公司债权人利益的,应当对公司债务承担连带责任。

第二十一条 【禁止关联行为】公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不得利用其关联关系损害公司利益。

违反前款规定,给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。

第二十二条 【无效决议及其法律后果】股东会或者股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的无效。

股东会或者股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程,或者决议内容违反公司章程的,股东可以自决议作出之日起六十日内,请求人民法院撤销。

股东依照前款规定提起诉讼的,人民法院可以应公司的请求,要求股东提供相应担保。

公司根据股东会或者股东大会、董事会决议已办理变更登记的,人民法院宣告该决议无效或者撤销该决议后,公司应当向公司登记机关申请撤销变更登记。

第二章 有限责任公司的设立和组织机构

第一节 设 立

第二十三条 【有限责任公司的设立条件】设立有限责任公司,应