



新版“律师业务必备”丛书

中华全国律师协会审定 ★ 中华全国律师协会经济专业委员会推荐  
最·权·威·的·中·国·律·师·业·务·指·南

# 企业国有产权转让律师业务

LAWYER'S PROFESSIONAL PRACTICE ON  
THE TRANSFER OF STATE-OWNED PROPERTY RIGHTS IN ENTERPRISES



主 编 宋海佳

Editor-in-chief: Song Haijia



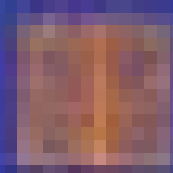
法律出版社  
LAW PRESS · CHINA



国家自然科学基金委员会  
National Natural Science Foundation of China

# 中国植物志

中国植物志 卷 10 被子植物门 双子叶植物纲  
被子植物门 双子叶植物纲 木兰目 木兰科 木兰属



中国植物志

中国科学院植物研究所

北京 100871

1998年10月第1版

16开 128页 3.50元

ISBN 7-03-007111-1

定价：3.50元

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）

（含邮费）



新版“律师业务必备”丛书

中华全国律师协会审定 ★ 中华全国律师协会经济专业委员会推荐

最·权·威·的·中·国·律·师·业·务·指·南

# 企业国有产权转让律师业务

LAWYER'S PROFESSIONAL PRACTICE ON  
THE TRANSFER OF STATE-OWNED PROPERTY RIGHTS IN ENTERPRISES

主 编 宋海佳

Editor-in-chief: Song Haijia



法律出版社

LAW PRESS · CHINA

## 图书在版编目(CIP)数据

企业国有产权转让律师业务/宋海佳主编. —北京:  
法律出版社, 2006. 4  
(新版律师业务必备丛书; 2)  
ISBN 7-5036-6250-6

I. 企… II. 宋… III. 国营企业—国有资产—  
产权—交易—法规—中国 IV. D922.291.91

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 023498 号

© 法律出版社·中国

|                                        |                                           |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| 责任编辑/杨 扬                               | 装帧设计/于 佳                                  |
| 出版/法律出版社                               | 编辑统筹/法律应用出版分社                             |
| 总发行/中国法律图书有限公司                         | 经销/新华书店                                   |
| 印刷/北京北苑印刷有限责任公司                        | 责任印制/陶 松                                  |
| 开本/787×960 毫米 1/16                     | 印张/28.75 字数/538 千                         |
| 版本/2006 年 5 月第 1 版                     | 印次/2006 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/yangyang@lawpress.com.cn          | 销售热线/010-63939792/9779                    |
| 网址/www.lawpress.com.cn                 | 咨询电话/010-63939647                         |
| 法律应用出版分社/北京市丰台区莲花池西里法律出版社综合业务楼(100073) |                                           |
| 电子邮件/yangyang@lawpress.com.cn          |                                           |
| 编辑热线/010-63939647                      | 传真/010-63939650                           |
| 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                     | 苏州公司/0512-65193110                        |
| 书号:ISBN 7-5036-6250-6/D·5967           | 定价:49.80 元                                |

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)



律师以其法律专业知识和解决实际问题的能力服务于企业国有产权转让，有助于规范企业国有产权转让的操作，有效保护各利益主体的合法权利，主动防范法律风险。作者以其深厚的法律底蕴，结合多年的实务经验，总结编辑的本书，系统、详尽地梳理了企业国有产权转让的相关法律与案例，是一本颇具实用价值的案头书目。

——西南政法大学经济贸易法学院副院长 博士生导师 卢代富教授

作者以深入浅出的文笔，对有关香港法例及上市规则做了探讨。文章浅白易明，对艰深的关键词语亦做出了注释，令读者一目了然。实为不可多得的佳作。因此，本人乐意向各位读者推荐此书。

——香港特别行政区执业大律师 邓汉标

中国企业如何在香港上市，既是一个热门的课题，又是与国际接轨的一个不可或缺的一环。以此为题的参考书极少，而涉及法律层面的论述更如凤毛麟角，本书刚好填补这一空缺。本书有若案头手册，可随时发挥指导作用，我诚意推荐本书。

——香港城市大学专业进修学院首席讲师 宋立功博士

运用法律分析和税务筹划方法对企业国有产权转让所涉及的法律问题进行系统阐述，是本书的独到创新之处。创新源于实践，实践累积经验，本书正是作者长期在公司法专业领域研究与实践的经验总结。

——上海市正义华夏律师事务所合伙人 高级律师 夏华



# 新版“律师业务必备”丛书

## 总 序

2006年是我国实施“十一五”规划的开局之年，2006年也是中华全国律师协会成立20周年。律师业面临着很好的发展机遇。党的十六届五中全会提出我国今后五年经济社会发展的总体目标、指导方针和重大部署，进一步拓展了律师法律服务的广度和深度。

“十一五”规划建议明确提出要大力发展包括法律服务在内的现代服务业，将发展法律服务业纳入党和国家的工作大局，进一步提升了律师法律服务业的地位和作用。

司法部在《2006年中国律师业发展政策报告》中明确提出：2006年律师工作的指导思想和基本思路是：以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，认真贯彻党的十六大及十六届三中、四中、五中全会精神，贯彻落实科学发展观，以服务大局为中心，以改革创新为动力，以依法从严管理为保证，进一步增强律师工作服务经济社会发展的能力，继续完善律师制度，大力加强律师队伍建设，推动律师业更快更好地发展，为全面建设小康社会和构建社会主义和谐社会提供优质高效的法律服务。

为贯彻国家“十一五”规划和司法部律师业发展政策要求，法律出版社决定从2006年起，结合中国律师面临的新的执业环境、

执业领域以及执业发展需求，对原“律师业务必备”丛书进行改版，重新规划，陆续推出新版“律师业务必备”丛书。欣闻此事，我很高兴。法律出版社的这一举措，将是一次对我国优秀律师的优秀执业经验的集中总结。丛书的作者都是国内长期从事相关律师业务的资深律师，他们积累了丰富的实践经验，并且能够花费时间和精力进行认真总结，提供出非常宝贵的执业策略和操作指引，这些内容正是目前我国律师业务发展和业务水平提高过程中亟需了解和学习的内容，必将对我国律师的职业化发展和执业水平的提高起到良好的促进作用。我相信，本丛书的出版，能够启发大家的思路，开阔大家的视野，将对提升我国律师的总体业务水平，推动我国律师业务领域的扩展，向社会提供高质量的法律服务，产生积极的作用。

中华全国律师协会会长 子予





# 新版“律师业务必备”丛书

## 出版者序

法律出版社新版“律师业务必备”丛书将于2006年以全新面貌展现在广大律师和法律职业者的面前了。

法律出版社的“律师业务必备”丛书是国内最早的围绕“律师业务”进行编辑规划的丛书，从20世纪80年代末开始出版以来已经陆续出版了近20个品种，是一套全品种、综合性的律师业务用书，有些品种长销10余年，几经修订，至今畅销不衰。其出版伴随了中国律师业的职业化发展进程，为中国律师在不同发展阶段提供了高质量的业务指导用书，得到了律师界的广泛认可，为中国律师事业做出了自己的贡献。

新版“律师业务必备”丛书将在坚持原版丛书编辑宗旨的基础上，紧密围绕“律师业务必备”的丛书主题，继续在中华全国律师协会的支持下，为中国律师和法律职业者提供更加专业化、职业化和国际化的业务指导用书。

新版“律师业务必备”丛书将具备以下一些新特点：

1. 紧密结合中国律师的业务服务领域进行选题规划，选题内容将更加明确和集中；
2. 以中国律师业务拓展较快，业务需求较多，专业化服务

要求较高的领域为重点，以为中国律师提供专项业务的专业化指导为目标；

3.以中国资深律师的业务经验总结为内容主体，提供高水平的业务策略和操作技巧指引；

4.由国内相关业务领域的资深、知名律师担任丛书的编著者；

5.丛书内容将结合中国律师业务发展的需要不定期修订和完善；

6.选题均由中华全国律师协会审定，由相关专业委员会推荐，以保证丛书质量，提高丛书的权威性，符合中国律师业务的发展需要。

法律出版社多年来一直致力于律师业务图书的出版工作，积累了丰富的出版经验和作者资源，近年来不断推出了新的律师系列丛书，并且加强了国外优秀律师实务图书的引进，开拓了中国律师的职业视野，提供了全新的职业理念，这是值得高兴的事情。

此次新版“律师业务必备”丛书的出版，是法律出版社进一步集中国内优秀的律师作者人才，总结国内律师的优秀执业经验，展现中国律师执业水平的新的努力。丛书的每一本书都将是倾力之作，每一位作者都不遗余力地贡献出了自己宝贵的执业智慧，有些著作甚至是作者花费了几年时间反复修改和完善的成果。“知人者智，自知者明；胜人者有力，自胜者强”，相信这套丛书将对广大律师和法律职业人士了解中国律师业务，开拓律师业务领域，提高自身执业能力起到重要的指导作用。

值此中华全国律师协会成立20周年之际，也谨以此丛书表示祝贺。



# 关于作者



## 主编 宋海佳律师

公司法专业律师,上海市律师协会公司法研究委员会委员,上海市国有企业改制法制团成员。同时具有经济师、产权经纪人资格以及具备上市公司独立董事资格。曾担任上海某技术有限公司财务总监,现为上海市华夏正义律师事务所合伙人,合作伙伴之一为原复旦大学法学副教授,高级律师夏华先生。

在从事法律工作十五年期间,宋海佳律师代理过各类诉讼和仲裁案件数百起,涉及民事、经济、知识产权、行政、刑事等法律专业,承办过瑞士劳力士钟表有限公司商标争议案、运用股权并购策划对俄罗斯森林资源投资开发项目等影响较大的案件。丰富的从业经历,综合的执业技能,为宋海佳律师成为公司法专业律师奠定了基础。

宋海佳律师长期致力于公司法和财税专业的研究和实践,特别专长于企业改制、公司并购、外商投资、公司股权与治理结构设计、纳税筹划、商务纠纷处理(诉讼/非诉讼/仲裁)、企业法律顾问等相关法律事务。

主张“公司治理应从中、小企业抓起,尤其是在公司创建与创新过程中,更应充分关注法律,运用法律”。

认为“优秀的公司法专业律师必须具备法律和财税专业知识背景,在规划设计诉讼或非诉讼方案时,为实现企业利益最大化,应当以经济的视角解读法律”。

主要服务对象:房地产、金融、高新技术企业、投资公司。

宋海佳律师正在撰写另一本关于公司法专业律师生活和工作的新书——《公司法专业律师:宋海佳私人相册》。



**黄健** 香港执业律师,英国大学法律学院深造,考获法律学学士学位、硕士学位、法律实务文凭及法律专业技巧证书。早年修读建筑管理,为英国皇家特许建造学会资深会员。

黄健律师曾在国际性建筑管理顾问公司及房地产发展公司从事建筑管理工作,对解决建筑工程合约纠纷、大型房地产建设项目的管理及融资有相当经验。专长于公司上市项目、商业法律、企业及建筑融资、地产发展、商业诉讼及仲裁等。



**贾毅冰** 民商法专业律师,上海市律师协会青年律师成才研究委员会委员,现为上海市百悦律师事务所合伙人。具有外贸专业背景和8年外贸从业经验。丰富的外贸工作经历使贾毅冰律师能够很好地将法律专业同对外贸易、外商投资等涉外业务实践相结合,为客户提供更加专业的法律服务。

贾毅冰律师主要从事对外贸易、外商投资、海事纠纷、知识产权、公司法法律服务。在设计知识产权保护方案、外商投资企业的直接设立、间接设立(收购、兼并国内企业)、直接项目投资、企业法人治理结构、股权争议、员工持股、股票期权的设计、公司的破产清算等方面积累了丰富的经验。此外也代理过 CIETAC 的海事仲裁案件,被客户誉为“理论与实践的完美结合者”。



**李东涛** 英国赫尔大学工商管理硕士,现任上海君鼎投资管理有限公司副总经理。

曾任中国农业银行哈尔滨市分行国际结算部经理,英国汉威不动产投资公司财务经理助理,海通证券股份有限公司投资管理总部基金经理。有十多年的金融、投资、财务和管理经验,擅长于投资咨询、投资分析、财务管理和国际贸易。



**陆坚松** 民商法专业律师,上海浦东新区青年联合会理事,现为上海市百悦律师事务所合伙人。

陆坚松律师主要从事房地产及物业管理、公司法、外商投资、媒体投资、知识产权保护及相关的诉讼或仲裁等法律事务。能够提供房地产项目的建设、招投标、项目融资、在建工程转让、项目公司转让、房屋买卖、租赁、抵押、物业管理等事务的全过程或单项法律服务,能够提供外商投资企业、传媒企业和其他公司设立的前期法律分析、股权结构的设置及其治理法律服务,能够设计知识产权保护框架、制定侵权救济的行政救济与诉讼方案。



**李剑锋** 民商法专业律师,上海市国企改革法律团成员,具有产权经纪人资格,现为上海市百悦律师事务所合伙人。

李剑锋律师曾在政府部门工作,先后担任政府及著名外资企业专职法律顾问,多次参加重大合资项目的谈判、合同起草及审定,熟悉公司内部管理及运作过程。承办过大量各类诉讼案件与非诉讼法律事务,特别是在公司设立、股权转让、并购、公司改制、资产重组、公司清算、房地产项目开发、商品房交易、工程招投标法律服务、动拆迁法律服务及国有企业改制等法律领域具有较好的实务经验。



**张湘玉** 民商法专业律师,西南政法大学法学硕士、经济学学士,上海市律师协会公司法研究委员会委员,上海市国有企业改制法律团成员,上海市法学会会员,现为上海市百业律师事务所合作律师。

张湘玉律师早期在公司任职,熟悉公司运作并具备处理公司法律事务的实践经验,通晓法学、经济学与管理学,长期致力于公司法律、财务管理、知识产权等方面的研究与实践,专长于境内外投资者组建公司、产权转让、企业并购、投资与贸易、资产管理等相关民商法律领域的诉讼与非诉讼业务,具有深厚的法学、经济学理论功底、良好的英语运用能力和法律实务操作技能。

# 致谢

首先我们要感谢法律出版社应用出版分社社长杨克女士和策划编辑杨扬女士,在她们的鼓励与策划下,我们先后对本书体例和内容做了四次颇有价值的重大修改。尤其是在即将出版之前所做的最后一次改稿,增加了新修改的《公司法》、《证券法》、《个人所得税法》等新的法律法规,保证了本书对最新法律的解读,最终使本书的出版成为现实。

我们要特别感谢编著本书的顾问,他们为了本书的编写,提供了很多有关办理企业国有产权转让案件的经验和方法,对本书的编著起到了关键性的作用。他们是(以汉语拼音为序):

毕献星 河南大为律师事务所主任,律师;  
邓汉标 香港特别行政区执业大律师;  
林启章 原上海社会科学院副院长,研究员;  
卢代富 西南政法大学经济贸易法学院副院长,教授,博士生导师;  
李晓翔 上海市国有资产管理委员会政策法规处处长;  
刘宏羽 河南大为律师事务所副主任,律师;  
苏虎超 中国证券监督管理委员会,博士;  
宋立功 香港城市大学首席讲师,博士;  
夏 华 上海市正义华夏律师事务所主任,律师;  
邹 义 北京市信利律师事务所上海分所主任,律师;  
赵 俊 武汉大学,博士。

还要感谢我们的领导、同事和朋友,没有他们的热情推动和多年来的帮助,今天这本书就不会呈现在大家面前,他们是(以汉语拼音为序):

安 涛 卞红芬 曹安平 Carlo Humberg 崔银花 陈帮国  
陈 骏 陈首创 陈宇显 陈兆然 陈玉凤 丁建军 丁巧生  
董伟宝 冯惠民 何惠银 何志刚 贺国良 侯世杰 韩建跃

|              |           |     |     |              |     |
|--------------|-----------|-----|-----|--------------|-----|
| Hugh Reardon | 黄 晨       | 黄吉红 | 黄 捷 | 黄 耀          | 纪志愿 |
| 贾云鹏          | John Baur | 董 佳 | 李建华 | 李 群          | 李 夙 |
| 李 舜          | 李小薇       | 李银龙 | 刘 栋 | 刘锦强          | 刘少勇 |
| 刘胜题          | 刘云兵       | 鲁 梅 | 牟湘鲁 | Peter Legner |     |
| 潘志远          | 申建国       | 史凤琴 | 孙虎良 | 童纪国          | 王更新 |
| 王文琴          | 王子尧       | 吴佳妍 | 吴马林 | 吴新林          | 熊志新 |
| 叶 玮          | 殷 平       | 于 洪 | 俞志勇 | 张 晨          | 张海涛 |
| 张宏玲          | 张君伟       | 张明会 | 张婷婷 | 张燕辰          | 周 麟 |
| 周 文          | 周学元       | 周雅文 | 朱建军 | 朱秀琳          | 赵荣辉 |

国有企业经历了改革开放以来的 27 年变迁。党的十六大报告着重提出要深化国有企业改革,“深化”的重要内涵之一就是加快国有企业特别是国有大企业的股份制改革,除极少数特殊企业外,都要实行投资主体多元化。企业国有产权交易是深化国有企业改革的核心内容。

企业国有产权交易涉及体制、机制和制度的转换与创新,涉及出资人、债权人、企业和职工等多方面的利益,涉及企业和社会的稳定,涉及清产核资、产权界定、离任审计、资产评估、职工安置、债权债务处置、进场交易等法律问题,包含经济、民事、行政等诸多复杂的法律关系,是政策性很强的复杂工程。做好此项工作,需要准确理解和运用国家法律、法规和有关政策,正确规范和处理好各种法律关系和问题。

目前,我国企业国有产权交易法律体制尚缺乏基本法律层面的准则以及统一的立法规范。立法层面低,法规制度散乱,有关企业国有产权交易的 300 余部法律规范散见于国务院各部委的行政规章和地方法规,其间纷繁复杂、不一而足。

如何解决企业国有产权交易过程中存在的法律问题,成为中国法律服务业新的课题和新的执业领域,对致力于这一领域的律师及相关专业人员也提出了较高的要求。

本书的主编宋海佳律师和其他参与编著的作者,是活跃在我国国有企业产权交易及相关法律领域的资深专业律师和投资咨询专家。他们总结了历年来的执业实践,提出以“经济的视角解读法律”的观点,对繁杂的法律规范进行了系统的梳理,运用创新的体例、独到的法律分析和财税筹划方法,对国有企业产权交易各个环节所涉及的法律问题及实务做了充分的阐述。

通过阅读本书,读者可以了解、掌握国有企业产权交易的程序、步骤和操作要点,以及实务案例和适用的法律规范。

本书的出版对于进一步规范企业国有产权交易法律制度,促进立法的完善将起到不容忽视的作用,也将为从事企业国有产权交易法律服务的律师等相关专业人士提供一套系统而规范的法律服务操作指引。同时,本书也将成为更多的专业律师著书立述的抛砖引玉之作。

上海市律师协会会长



# 前言：这本书能为律师带来什么

在中国国有企业改革进程中，德隆倒塌、伊利重新洗牌、顾维军落马……“左手倒右手，国有变私有”的故事不断发生，这些故事的结局无一例外地是违背政治经济规律的结果。正如著名经济学家吴敬琏教授所说，“从计划经济到市场经济的转轨过程中，会出现岔道和弯路。其中之一，就是偏离规范的、法治的市场经济的方向，演变为所谓的裙带资本主义或权贵资本主义”。<sup>①</sup>

不得不承认，中国企业国有产权交易的法律制度是脆弱的、不健全的。企业国有产权转让的“基本法”——《企业国有产权转让管理暂行办法》还只是一个部门规章，国有资产管理的“宪法”——《企业国有资产监督管理暂行条例》也只是一部行政法规。在实践中，我们的主要依据是国家政策和差异较大的地方政策。

毫无疑问，国有企业改革是一场历史性的利益再分配。问题是：在利益多元化主体之间经济利益博弈将依据什么样的规则，怎样保证“阳光交易”的实现。

面对传统文化和现实条件，律师将在企业国有产权交易中肩负重要任务，律师的责任是参与企业国有产权交易制度的立法建设，遵守现行有效的企业国有产权交易制度，为稳步推进国企改革提供法律服务，最大限度地降低交易成本，减少国有资产的损失。

为此，依据企业国有产权交易所涉及的现行有效且最新的 300 余部法律法规、部门规章、国家和地方政策，详细介绍企业国有产权转让的程序、步骤和操作要点，指引律师操作企业国有产权转让项目，正是本书的任务所在。

- 本书【关键词】相当于一部词典，它能告诉你与企业国有产权转让相关的 120 多个专业术语内涵。

<sup>①</sup> 吴敬琏：《转轨中国》，四川人民出版社 2002 年版，第 324 页。