

ZHENGQUELIJIEGUANYUSHENLIQIYEPCHANANJIANRUOGANWENTIDEGUIDING

正确理解 《关于审理企业破产案件 若干问题的规定》

李国光 奚晓明 曹士兵 / 著

中国法制出版社



ZHENGQUELIJIEGUANYUSHENLIQIYEPONANJIANRUOGANWENTIDEGUIDING

正确理解 《关于审理企业破产案件 若干问题的规定》

李国光 奚晓明 曹士兵 / 著

中国法制出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

正确理解《关于审理企业破产案件若干问题的规定》/
李国光、奚晓明、曹士兵著. - 北京: 中国法制出版社,
2002.9

ISBN 7 - 80182 - 021 - 5

I. 正… II. ①李… ②奚… ③曹… III. 破产法
- 法律解释 - 中国 - 学习参考资料 IV. D922.291.925

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 066234 号

正确理解《关于审理企业破产案件若干问题的规定》

ZHENGQUELIJIE GUANYUSHENLIQIYEPCHANANJIAN

RUOGANWENTIDEGUIDING

著者/李国光 奚晓明 曹士兵

经销/新华书店

印刷/河北省涿州市新华印刷厂

开本/850×1168 毫米 32

印张/13 字数/314 千

版次/2002 年 9 月第 1 版

2002 年 10 月第 2 次印刷

中国法制出版社出版

书号 ISBN 7 - 80182 - 021 - 5/D·987

(北京西单横二条 2 号 邮政编码 100031)

定价: 30.00 元

(发现印装问题请与本社发行部联系

电话: 66062752)

(发现内容误差请与本社编辑部联系

电话: 66032924)

序

最高人民法院发布的《关于审理企业破产案件若干问题的规定》是目前规范和指导各地人民法院准确适用我国企业破产法和民事诉讼法破产还债程序，正确处理企业破产案件的一部重要的司法解释。为了便于各地人民法院及时了解司法解释的内容，准确把握司法解释的精神，我们编著了这本书，作为理解司法解释的辅助读物。正如本书在“正确审理企业破产案件的准备”一节所提到的，破产案件的审理工作是专业性很强的审理工作，需要专业性的破产案件审理法官，各级人民法院应当根据本地区的实际情况，从民商审判法官中尽快培养出能够准确适用企业破产法并精通民法的破产案件审理法官，将破产案件的审理工作专项化。编辑本书也有助于我们对破产案件审理法官的培训。

破产法从程序法的角度看是民事诉讼法的特别法，从实体法的角度看是民法的特别法，在当今世界上，破产法已经成为一个国家、一个社会信用法制状况优劣的标志。本书是现阶段直接了解我国破产法律制度的窗口，有助于我们重新认识破产法律制度，为我国新的破产法的出台创造有益的氛围。

部分高级人民法院的同志在本书的编写和出版工作上给予了重要的支持，在此一并予以感谢。由于时间仓促，疏漏之处难免，敬请各方批评指正。

作 者

2002 年 8 月 28 日

目 录

一、正确审理企业破产案件的准备	(1)
(一) 当前我国的企业破产情况与人民法院审理 企业破产案件工作现状	(1)
(二) 我国破产法律制度现状	(5)
(三) 正确区分企业清算与破产清算的关系	(6)
(四) 破产法的重要地位与对专业破产法官的要 求	(8)
二、《关于审理企业破产案件若干问题的规定》 的起草过程与特点、意义	(11)
(一) 起草过程	(11)
(二) 主要特点	(11)
(三) 意义	(13)
三、破产案件管辖与破产申请、受理中的若干 问题	(16)
1. [地域管辖]	(16)
2. [级别管辖]	(17)
3. [管辖的调整]	(19)
4. [破产能力]	(21)
5. [国有企业破产]	(22)
6. [债务人申请]	(24)
7. [债权人申请]	(26)
8. [受理债权人申请的前置程序]	(27)

9. [债权争议的解决程序]	(28)
10. [申请的补正与受理]	(29)
11. [申请之撤回]	(32)
12. [恶意破产]	(33)
13. [不予受理]	(35)
14. [申请的驳回]	(36)
15. [受理后的工作]	(39)
16. [债务人义务]	(41)
17. [通知债权人]	(42)
18. [监管组]	(43)
19. [民事诉讼的中止与终结]	(45)
20. [民事执行的中止]	(47)
四、债权申报中的若干问题	(51)
1. [申报债权的证据材料]	(51)
2. [申报债权的登记]	(54)
3. [连带债务的申报]	(56)
4. [债权申报障碍的救济]	(59)
五、和解与整顿中的若干问题	(61)
1. [破产和解]	(61)
2. [和解协议的强制执行]	(65)
3. [和解终止]	(67)
4. [企业整顿]	(70)
5. [整顿监督]	(73)
6. [民事执行中止]	(74)
六、破产宣告中的若干问题	(76)
1. [破产宣告条件]	(76)
2. [宣告破产的特定情形]	(78)
3. [破产后的营业]	(80)
4. [账户移交]	(83)

5. [破产宣告后的公告]	(83)
6. [破产财产强制措施的解除与财产移交]	(85)
7. [人员留守]	(86)
8. [破产宣告的申诉权]	(88)
七、债权人会议的若干问题	(93)
1. [债权人会议组成]	(93)
2. [债权人会议时间]	(96)
3. [债权人会议准备]	(98)
4. [会议议程]	(102)
5. [决议的审查]	(104)
6. [财产分配方案的裁决]	(106)
7. [债权人的代理]	(108)
8. [再次召开债权人会议]	(110)
八、清算组的若干问题	(112)
1. [清算组成立时间]	(112)
2. [清算组成员的产生]	(114)
3. [中介机构的聘请]	(118)
4. [清算组的职责]	(120)
5. [人民法院的清算监督]	(132)
6. [债权人会议的清算监督权]	(135)
7. [破产财产的管理]	(136)
8. [破产财产的保护]	(138)
九、破产债权中的若干问题	(141)
1. [破产债权的范围]	(141)
2. [劳动者的补偿金]	(147)
3. [非正式职工劳动报酬]	(148)
4. [职工集资款]	(149)
5. [联营企业债务]	(151)
6. [抵销权]	(153)

7. [破产债权除外]	(156)
8. [无偿划拨的资金]	(159)
9. [破产债权确认程序]	(160)
十、破产财产中的若干问题	(163)
1. [破产财产的范围]	(163)
2. [共有财产的处理]	(165)
3. [投资不足责任]	(168)
4. [未支付对价财产]	(170)
5. [民事执行中的财产]	(172)
6. [代位求偿权]	(176)
7. [未到期债权]	(177)
8. [破产财产的除外]	(179)
9. [取回权]	(184)
十一、破产财产的收回、处理、变现中的若干问题	(188)
1. [属于破产财产的财产与债权的清收方法]	(188)
2. [诉讼时效的特别中断]	(191)
3. [从事追收工作的聘用人员]	(192)
4. [分支机构及类似机构财产的清收]	(193)
5. [全资子公司投资权益的清收]	(194)
6. [对外投资权益的清收]	(195)
7. [参、控股子公司的破产]	(196)
8. [集体所有土地的处理]	(197)
9. [职工住房]	(198)
10. [公益福利性设施]	(201)
11. [破产财产的评估]	(202)
12. [免于评估情形]	(203)
13. [破产财产的拍卖]	(204)
14. [成套设备的处理原则]	(206)

15. 〔限制流通物的处理〕	(207)
十二、破产费用的若干问题	(209)
1. 〔破产费用范围〕	(209)
2. 〔费用预收与拨付〕	(216)
3. 〔职工生活费、医疗费的拨付〕	(218)
4. 〔破产费用随时拨付原则〕	(219)
十三、破产财产的分配中的若干问题	(221)
1. 〔破产分配方式〕	(221)
2. 〔破产分配方案〕	(222)
3. 〔债权分配与方法〕	(225)
4. 〔破产财产的提存与处理〕	(227)
十四、破产终结中的若干问题	(230)
1. 〔破产终结条件〕	(230)
2. 〔破产善后事宜的处理〕	(231)
3. 〔破产终结后的追加分配〕	(233)
4. 〔材料保管〕	(235)
十五、破产法律责任与监督	(237)
1. 〔行政责任与犯罪线索的移送〕	(237)
2. 〔破产企业法定代表人、责任人员侵权 责任〕	(238)
3. 〔巨额财产下落不明线索移送〕	(239)
4. 〔破产企业责任人员执业限制〕	(239)
5. 〔审判监督〕	(241)
十六、法律适用	(244)
1. 〔国家计划调整破产案件特别法律适用〕	(244)
2. 〔一般法律适用〕	(246)

附录:

- 最高人民法院关于审理企业破产案件若干问题的规定 (249)
(2002 年 7 月 30 日)
- 最高人民法院副院长李国光在公布最高人民法院
《关于审理企业破产案件若干问题的规定》
新闻发布会上的讲话 (266)
(2002 年 8 月 1 日)
- 《关于审理企业破产案件若干问题的规定 (送审稿)》
的说明 (275)
(2002 年 7 月 19 日)
- 中华人民共和国企业破产法 (试行) (281)
(1986 年 12 月 2 日)
- 中华人民共和国民事诉讼法 (节录) (288)
(1991 年 4 月 9 日)
- 中华人民共和国公司法 (节录) (290)
(1999 年 12 月 25 日)
- 国务院关于在若干城市试行国有企业破产有关问
题的通知 (297)
(1994 年 10 月 25 日 国发〔1994〕59 号)
- 国务院关于在若干城市试行国有企业兼并破产和
职工再就业有关问题的补充通知 (300)
(1997 年 3 月 2 日 国发〔1997〕10 号)
- 国家经济贸易委员会、中国人民银行关于试行国
有企业兼并破产中若干问题的通知 (307)
(1996 年 7 月 26 日)

国有企业试行破产有关财务问题的暂行规定	(310)
(1996 年 8 月 20 日)	
城市居民最低生活保障条例	(315)
(1999 年 9 月 28 日)	
国有企业职工待业保险规定	(319)
(1993 年 4 月 12 日)	
中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让 暂行条例	(324)
(1990 年 5 月 19 日)	
国营企业实行劳动合同制暂行规定	(331)
(1986 年 7 月 12 日)	
失业保险条例	(337)
(1999 年 1 月 22 日)	
社会保险费征缴暂行条例	(342)
(1999 年 1 月 22 日)	
最高人民法院关于贯彻执行《中华人民共和国企 业破产法(试行)》若干问题的意见	(347)
(1991 年 11 月 17 日)	
最高人民法院关于当前人民法院审理企业破产案 件应当注意的几个问题的通知	(357)
(1997 年 3 月 6 日)	
最高人民法院关于适用《中华人民共和国民事诉讼法 讼法》若干问题的意见(节录)	(360)
(1992 年 7 月 14 日)	
最高人民法院关于人民法院在审理企业破产和改 制案件中切实防止债务人逃废债务的紧急通知	(362)
(2001 年 8 月 10 日)	
最高人民法院关于企业被人民法院依法宣告破产	

- 后在破产程序终结前经人民法院允许从事经营活动所签合同是否有效问题的批复 (365)
(2000 年 11 月 14 日)
- 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 (366)
(1997 年 8 月 2 日)
- 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的批复 (367)
(1996 年 11 月 22 日)
- 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 (368)
(1996 年 8 月 13 日)
- 最高人民法院关于破产债权能否与未到位的注册资金抵销问题的复函 (369)
(1995 年 4 月 10 日)
- 最高人民法院关于人民法院受理破产案件后对以破产案件的债务人为被执行人的执行案件均应中止执行的批复 (370)
(1993 年 9 月 17 日)
- 最高人民法院关于审计(师)事务所执业审计师可以接受清算组的聘任参与企业破产清算的通知 (371)
(1993 年 8 月 28 日)
- 最高人民法院关于贯彻执行法发〔1997〕2 号文件第三条应注意的问题的通知 (372)
(1998 年 7 月 31 日)
- 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	(373)
(1994 年 3 月 30 日)	
最高人民法院关于人民法院审理企业破产案件若 干问题的紧急通知	(375)
(1996 年 11 月 15 日)	
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	(376)
(2001 年 2 月 6 日)	
关于加强企业关闭破产费用预案审核工作的通知	(379)
(2001 年 11 月 7 日)	
在若干城市试行国有企业破产有关资产评估问题 的暂行规定	(381)
(1997 年 11 月 10 日)	
国有企业试行破产有关会计处理问题的暂行规定	(385)
(1997 年 7 月 30 日)	
关于停产整顿、被兼并、解散和破产企业贷款停 减缓利息处理问题的通知	(392)
(1993 年 4 月 24 日)	
中国人民银行、国家经贸委、财政部关于鼓励和 支持 18 个试点城市优势国有企业兼并困难国 有工业企业后有关银行贷款及利息处理问 题的通知	(395)
(1995 年 5 月 4 日)	
违反和解除劳动合同的经济补偿办法	(397)
(1994 年 12 月 3 日)	
劳动和社会保障部办公厅关于破产企业职工安置	

有关政策问题的复函 (399)

(1998 年 10 月 26 日)

国家国有资产管理局关于做好企业破产过程中国

有资产管理工作的通知 (400)

(1994 年 11 月 22 日)

一、正确审理企业破产案件的准备

(一) 当前我国的企业破产情况与人民法院审理企业破产案件工作现状

1. 当前我国的企业破产情况

《中华人民共和国企业破产法（试行）》颁布于1986年，距今已有16年。在该法颁布后的一段时期内，人民法院受理的企业破产案件数量极少，企业破产在那个时候还是一件新闻，对人们的认识观念有很强的冲击作用。比如当时全国首例破产案件——沈阳爆破器材厂的破产就几乎是全国尽人皆知，被媒体广泛报道。一直到90年代，在引入企业优胜劣汰的市场竞争机制后，企业破产才正式成为企业退出市场的主要途径。从1989年到1993年的五年间，全国法院受理企业破产案件1153件。到90年代中期，随着我国经济体制改革的进一步深化，为全面建立我国现代企业制度，党的十五大明确提出“鼓励兼并，规范破产，实施再就业工程”的重大决策。在国家实施积极的“优化资本结构”政策，进行产业结构调整过程中，一批不符合社会主义市场经济规律要求的企业必然要退出市场，而按照现代企业制度的要求对现有的国有企业进行改制和规范，也会有一些国有企业不能继续适应形势发展的要求，还有一些企业因资源枯竭等客观因素必须关闭。这些企业中绝大多数通过向人民法院申请破产来清理债权债务，退出市场，这直接导致人民法院受理的企业破产案件数量激增。从1994年到1997年，全国法院共审理企业破产案件

15479 件，其中国有企业破产案件 8578 件。最近几年，人民法院每年受理的企业破产案件数平均达 6000 件左右，有的年份已经突破 10000 件，其中也包括纳入国家计划调整部分的国有企业破产案件。我们预计，在我国加入世界贸易组织后，随着改革进一步深化，国家对企业兼并、破产核销规模的扩大，将有更多的企业需要退出市场，通过破产程序清理债权债务。据国家经贸委透露，我国 2002 年因破产需要核销呆坏账的规模是 800 亿，比五年前翻了一番。

仅从数量上看，我国破产案件的数量不算多，一些周边国家，比如马来西亚、泰国的破产案件数每年也达到上万件。但我们要注意到我国的自然人和不具备法人资格的企业不能通过破产程序还债，与其他国家不同，其他国家的破产案件中绝大多数是自然人的破产，而我国全部是法人企业破产，而且其中国有企业的数目占有很大比重。从趋势上看，我国企业破产案件还在呈现上升趋势。

2. 人民法院审理企业破产案件工作现状

审理企业破产案件涉及全面清理破产企业的债权、债务和破产财产变现，合理分配破产财产，配合政府有关部门妥善安置职工等工作，当事人多，法律关系复杂，案件审理时间长等特点，这些特点反映了企业破产案件与一般经济纠纷案件的区别，审理难度大。当前，各地人民法院切实提高了对审理企业破产案件工作重要性的认识，把依法审理好企业破产案件作为人民法院促进产业结构调整，建立现代企业制度，维护社会稳定，为社会主义市场经济服务的一项重要任务。在党的领导下与政府有关部门协调配合，严格依照法律和政策的规定，较好地完成了破产案件的审理任务。人民法院通过审理企业破产案件，保护了当事人的合法权益，促进了产业结构的调整和资本结构的优化，维护了社会稳定，保障了企业改革的顺利进行。