

企业改制法律与审判实务研究系列丛书

丛书主编：李国光

企业破产清算

Bankruptcy Liquidation of Enterprises

主编：吴合振

91.524

人民大学出版社

企业改制法律与审判实务研究系列丛书

企 业 破 产 清 算

主 编：吴合振

统 稿：刘玉春

撰稿人：（以撰写内容的先后顺序）

刘冠华 何慧君 王永伟

人 民 法 院 出 版 社

图书在版编目 (CIP) 数据

企业破产清算/吴合振主编. - 北京: 人民法院出版社, 2002.10

(企业改制法律与审判实务研究系列丛书)

ISBN 7-80161-403-8

I. 企… II. 吴… III. 破产法-研究-中国

IV. D922.291.924

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 076627 号

企业改制法律与审判实务研究系列丛书

企业破产清算

主编 吴合振

责任编辑 胡玉莹

出版发行 人民法院出版社

地 址 北京市朝阳区安慧北里(亚运村)安园甲9号(100101)

电 话 (010) 65290565 (责任编辑) 65290516 (出版部)

65290558 65290541 65290543 (发行部)

网 址 www.courtpress.com

E-mail courtpress@sohu.com

印 刷 保定市印刷厂

经 销 新华书店

开 本 850×1168 毫米 1/32

字 数 290 千字

印 张 12

版 次 2002 年 10 月第 1 版 2003 年 5 月第 2 次印刷

书 号 ISBN 7-80161-403-8/D·403

定 价 21.00 元

版权所有 侵权必究

(如有缺页、倒装, 请与出版社联系调换)

企业改制法律与审判实务 研究系列丛书

主 编：李国光 最高人民法院副院长

副主编：（以姓氏笔划为序）

吴合振 河南省高级人民法院副院长

姚仁安 襄樊市政法委书记

襄樊市中级人民法院院长

徐学鹿 中国工商大学教授



出版说明

企业制度改革是我国经济体制改革的核心内容。企业改革的直接目的是通过建立现代企业制度，以最大限度地提高企业营运的效率。在当今世界，企业之间的竞争、国家之间的竞争，其核心不是浅层次的技术竞争、资金竞争和人才竞争，而是基础性的制度竞争。如果我们能创设出一套好的制度，并加以有效地实施，我们就能吸引到更多的资金、技术和人才，我们企业整体的营运效率就会迅速提高。

最近十几年来，我们国家在企业法制化建设方面做了许多工作，取得了一些成绩。但是，由于社会经济生活的迅速变化，原有的一些法律已经过时，而新创制的法律制度则规范不到位，在很多方面依然没有找到解决问题的突破点。这给人民法院审理企业转制中出现的一些疑难案件提出了亟待解决的课题。为探索、研究企业改制中出现的新问题，公正、及时、有效地解决民事经济纠纷中的疑难案件，维护当事人的合法权益，我们根据我国相关法律的精神，参照国外立法和司法的经验，在总结审判实践经验的基础上，特编写了《企业改制法律与审判实务研究系列丛书》。

本丛书共分六册，其内容涉及到企业公司制改组、股份合作制改造，企业分立、合并与资产转移，企业出售、产权转让与资



产评估，企业承包、租赁、挂靠，企业托管、债转股，以及企业产权诉讼与企业的终止和清算等各个方面。作者不仅从理论上对相关问题给予了全面深刻的阐述，而且结合案件从实务上给予了透彻入里的分析，对于帮助读者理解和把握与企业改制相关的法律规定和司法解释具有积极的意义。

人民法院出版社

2001 年 10 月



目 录

第一章 企业破产总论	(1)
第一节 企业破产的概念	(1)
一、破产的一般概念	(1)
二、企业破产是市场经济条件下无法回避的客观必然	(3)
三、破产法的作用	(4)
第二节 破产条件	(6)
一、破产条件的立法类型	(7)
二、我国法律关于破产条件的规定	(8)
第三节 企业破产案件的审理	(11)
一、人民法院审理破产案件的指导思想	(11)
二、关于破产案件的法律与政策的适用问题	(12)
三、审理破产案件中应注意的几个环节	(14)
第二章 破产申请与破产申请人	(17)
第一节 破产申请与破产申请人概述	(17)
一、破产申请与破产程序	(17)
二、破产申请人	(18)



第二节 债权人申请破产.....	(20)
一、适格的申请破产债权人的条件.....	(20)
二、适格的申请破产债权人的类别.....	(21)
三、所谓对债权人申请破产的限制.....	(24)
四、债权人申请破产的其他问题.....	(30)
第三节 债务人申请破产.....	(31)
一、债务人申请破产的条件.....	(31)
二、适格的申请破产债务人.....	(33)
三、对债务人申请破产的限制.....	(34)
四、对债务人申请破产有关问题探讨.....	(36)
第四节 申请破产的形式要件.....	(38)
一、债权人申请破产的形式要件.....	(38)
二、债务人申请破产的形式要件.....	(40)
三、清算组织申请破产的形式要件.....	(41)
四、国有企业产权主管部门申请破产的形式要件.....	(42)
第五节 破产案件的受理.....	(43)
一、对破产申请的审查.....	(43)
二、形式审查.....	(44)
三、实质审查.....	(46)
第六节 破产申请的不予受理与驳回.....	(47)
一、不予受理的破产申请.....	(47)
二、破产申请的驳回.....	(51)
三、破产申请的撤回.....	(52)
第七节 破产案件的案件受理费.....	(53)
一、破产案件受理费的预交.....	(53)
二、破产案件受理费的计算方法与交纳.....	(54)
三、破产申请提出后的撤回.....	(54)



目 录

四、破产案件应预交受理费	(55)
第三章 破产申请受理后的法律效力及法律程序	(56)
第一节 破产申请受理后的法律效力	(56)
一、对债务人的效力	(56)
二、对债权人的效力	(58)
三、对其他民事程序的效力	(59)
第二节 受理破产申请后的法律程序	(64)
一、组成合议庭	(64)
二、在受理破产案件后 10 日内完成的工作	(65)
第四章 破产债权申报	(71)
第一节 破产债权申报概述	(71)
第二节 破产债权申报的期限	(73)
第三节 破产债权申报的形式、内容及受理机关	(77)
一、破产债权申报的形式	(77)
二、破产债权申报的内容	(78)
三、破产债权申报的受理机关	(81)
第四节 破产债权申报的效力	(82)
一、破产债权申报产生的法律效力	(82)
二、不申报破产债权的法律后果	(82)
三、不需要申报的债权	(83)
四、破产债权申报的异议	(84)
第五章 破产宣告	(86)
第一节 概述	(86)
一、破产宣告的法律特征	(87)



二、破产宣告程序提起的不同立法体例·····	(89)
第二节 破产宣告的程序·····	(92)
一、破产宣告的法定情形·····	(92)
二、破产例外·····	(95)
三、破产宣告的程序·····	(96)
第三节 破产宣告的效力·····	(103)
一、破产宣告的效力·····	(103)
二、破产宣告对破产人人身权利的影响·····	(104)
三、破产宣告对破产人财产的影响·····	(106)
四、破产宣告对破产人未完成法律行为的影响·····	(109)
五、破产宣告的地域效力·····	(112)
第六章 破产和解与整顿·····	(114)
第一节 破产和解制度·····	(114)
一、破产和解的概念和特征·····	(114)
二、我国破产和解制度的基本特点·····	(117)
三、和解制度在破产中的作用和意义·····	(118)
四、和解程序·····	(119)
第二节 破产重整制度·····	(124)
一、破产重整的概念和特征·····	(124)
二、整顿申请的提出·····	(126)
三、企业整顿方案·····	(127)
四、企业整顿的实施·····	(129)
第三节 和解与整顿期间的管理·····	(129)
一、企业自身的管理·····	(130)
二、上级主管部门的管理·····	(131)
三、债权人会议的监督管理·····	(132)



四、人民法院监督	(132)
五、联合监督机构监督	(133)
第四节 和解与整顿不成立的终结程序	(134)
一、和解程序的终结	(134)
二、整顿终结	(137)
第七章 债权人会议	(138)
第一节 债权人会议的组成及其法律地位	(138)
一、债权人会议的概念	(138)
二、债权人会议的性质	(139)
三、债权人会议的地位	(141)
四、债权人会议的组成	(142)
第二节 债权人会议职权	(149)
一、世界各国立法中债权人会议的主要职权	(149)
二、债权人会议职权	(150)
第三节 债权人会议召开	(156)
一、第一次债权人会议	(156)
二、第一次债权人会议以后的债权人会议	(158)
三、债权人会议的内容	(159)
第四节 债权人会议决议	(160)
一、债权人的表决权及行使	(160)
二、债权人会议决议的形成	(161)
三、债权人会议决议的效力	(167)
第五节 债权人会议监督人	(169)
一、设置债权人会议监督人制度的必要性	(169)
二、债权人会议监督人的选任和解任	(170)



第八章 破产清算组	(173)
第一节 破产清算组的成立与组成.....	(173)
一、破产清算组概况.....	(173)
二、清算组的成立.....	(174)
三、清算组成员的组成.....	(176)
第二节 破产清算组的性质.....	(179)
一、破产清算组的性质学说.....	(179)
二、我国破产清算组的性质.....	(180)
第三节 破产清算组的职责.....	(181)
一、接管破产企业.....	(182)
二、管理破产企业.....	(184)
第四节 破产清算组的义务.....	(197)
一、接受法院监督.....	(198)
二、接受债权人会议的监督.....	(198)
三、向法院提交清算报告.....	(199)
四、向政府报告工作.....	(199)
第五节 有关破产清算组的其他问题.....	(199)
一、破产清算组的报酬.....	(199)
二、破产清算组撤销后的法律效力.....	(200)
三、破产清算组撤销后有关档案的管理.....	(201)
第九章 破产程序中的取回权、抵销权、别除权、撤 销权	(202)
第一节 取回权.....	(202)
一、取回权的概念及分类.....	(202)
二、一般取回权.....	(203)



三、特殊取回权	(208)
第二节 抵销权	(211)
一、抵销权的概念及特征	(211)
二、抵销权的适用范围	(213)
三、破产抵销适用的限制	(216)
四、抵销权的行使	(218)
第三节 别除权	(220)
一、别除权的概念及特征	(221)
二、别除权的基础权利	(222)
三、别除权的行使	(225)
第四节 撤销权	(226)
一、撤销权的概念	(226)
二、撤销权的构成要件	(228)
三、撤销权行使的范围	(229)
四、撤销权行使的效力	(232)
第十章 破产债权	(234)
第一节 破产债权概述	(234)
一、破产债权的概念	(234)
二、破产债权的特征	(236)
第二节 破产债权的范围	(238)
一、破产债权的范围	(239)
二、破产债权的例外	(246)
第三节 破产债权的核定	(249)
第四节 破产债权的行使	(250)
一、破产债权的申报	(251)
二、破产债权的调查和确认	(251)



三、接受破产分配·····	(252)
第十一章 破产财产·····	(253)
第一节 破产财产的概念·····	(253)
一、破产财产的概念·····	(253)
二、破产财产的性质·····	(256)
第二节 破产财产的范围·····	(257)
一、破产财产的范围·····	(257)
二、破产财产的分类·····	(259)
三、我国破产法律关于破产财产的法定范围·····	(261)
第三节 司法实践中关于破产财产争议较多的问题·····	(264)
一、关于破产企业以无偿划拨方式取得的土地 是否属于破产财产问题·····	(265)
二、关于破产企业的非经营性资产的处理问题·····	(267)
三、关于破产企业对外投资的财产是否列入破产 财产问题·····	(267)
四、关于如何判定有关执法机关对土地、房屋、 车辆等是否已执行完毕问题·····	(268)
五、对破产企业已取得所有权，但未支付对价的 财产是否应列入破产财产问题·····	(269)
第十二章 破产企业债权的实现·····	(270)
第一节 破产企业债权概述·····	(270)
一、破产企业债权概念·····	(270)
二、破产企业债权形成和结构·····	(271)
第二节 破产企业债权实现难的现状及原因·····	(272)
一、从破产企业内部分析，主要存在以下问题·····	(272)



二、从破产企业外部分析, 主要存在以下问题·····	(273)
第三节 破产企业债权实现的法律程序·····	(274)
一、破产企业实现债权的有关法律规定·····	(274)
二、破产企业债权实现的操作程序·····	(275)
三、分配债权——破产企业债权实现的最佳方式·····	(277)
四、破产程序终结后, 原破产企业债权或财产的 请求权问题·····	(278)
第十三章 破产费用·····	(280)
第一节 破产费用概述·····	(280)
一、共益费用和共益债权与破产费用·····	(280)
二、我国法律中关于破产费用的规定·····	(282)
第二节 关于破产费用的几个问题·····	(283)
一、破产财产不足以支付破产费用时, 人民法院 如何宣告破产程序终结·····	(283)
二、关于破产案件审理期间职工的生活费、医疗 费支出问题·····	(285)
第十四章 破产财产的处理和分配·····	(288)
第一节 破产财产的处理·····	(288)
一、破产财产处理的原则·····	(288)
二、破产财产处理的基本方法·····	(290)
三、对破产财产变现时应注意的几个问题·····	(292)
第二节 破产财产的分配·····	(293)
一、破产财产分配的概念·····	(293)
二、破产财产分配的特征·····	(293)
第三节 破产财产分配方案和破产财产分配顺序·····	(295)



一、破产财产分配方案·····	(295)
二、破产财产分配方案的效力和实施·····	(299)
第四节 破产企业职工安置·····	(301)
一、破产企业职工安置的基本指导思想·····	(301)
二、破产企业职工的安置·····	(302)
三、纳入《全国企业兼并破产和职工再就业计划》 的国有企业职工安置的特殊政策·····	(304)
第五节 司法实践中破产财产处理和分配中的几个 问题·····	(305)
一、在破产财产的分配中如何处理破产企业的土地 使用权·····	(305)
二、关于企业职工住房的处理问题·····	(307)
三、破产企业涉及集体所有土地使用权处理问题·····	(308)
四、关于由破产企业投资开办的企业的处理问题·····	(308)
五、关于对破产企业“整体接收”问题·····	(312)
第十五章 破产终结·····	(317)
第一节 企业破产终结的条件、程序、方式及法律 后果·····	(318)
一、国有企业法人的破产程序终结条件·····	(318)
二、国有企业法人的破产程序终结程序·····	(318)
三、国有企业法人破产程序终结后产生的法律后果·····	(319)
第二节 破产程序终结中存在的相关法律问题及解决 设想·····	(320)
一、破产程序终结后，对发现的破产企业的财产请 求权的行使及追回的财产清偿的法律问题·····	(320)
二、破产企业（或清算组）、破产企业的债权人或	



债务人因对已生效的具有金钱给付内容的民事（经济）判决书、裁定书或调解书申诉，所引起的再审程序对破产程序终结的影响·····	(323)
三、破产程序终结后的审判监督问题·····	(324)
第十六章 破产的法律责任·····	(327)
第一节 概述·····	(327)
一、法律责任的涵义、特点和分类·····	(327)
二、破产法律责任·····	(328)
第二节 破产法律责任分论·····	(331)
一、破产的民事责任·····	(331)
二、破产的刑事责任·····	(337)
三、破产的行政法律责任·····	(338)
第十七章 简易破产程序·····	(342)
第一节 简易破产程序概述·····	(342)
一、简易破产程序的概念及意义·····	(342)
二、设置简易破产程序的意义·····	(343)
第二节 简易破产程序的特点及审理规则·····	(344)
一、适用简易破产程序的案件应当具备的条件·····	(344)
二、适用简易破产程序案件审理规则·····	(345)
第三节 适用简易破产程序的其他问题·····	(348)
一、简易破产程序与普通破产程序的相互转换·····	(348)
二、简易破产程序中没有规定的程序，应如何操作问题·····	(349)
三、关于适用简易破产程序案件破产财产分配问题·····	(349)
四、简易破产程序的级别管辖·····	(350)