

 金雞報 丛书 · 法律手册系列

企业破产、改制与职工安置法律手册

**QIYE POCHAN GAIZHI
YU ZHIGONG ANZHI FALU
SHOUCE**

 中国劳动社会保障出版社



金袋鼠丛书·法律手册系列

企业破产、改制与职工安置法律手册

QIYE POCHAN GAIZHI YU ZHIGONG ANZHI FALU SHOUCE

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

（本书可作为企业破产、改制与职工安置的法律手册）

 中国劳动社会保障出版社

图书在版编目(CIP)数据

企业破产、改制与职工安置法律手册/“金袋鼠丛书”编委会编. —北京:中国劳动社会保障出版社, 2006

金袋鼠丛书·法律手册系列

ISBN 7-5045-5391-3

I. 企… II. 金… III. ①破产法-汇编-中国②企业经济-经济体制改革-法规-汇编-中国③劳动就业-劳动法-法规-汇编-中国 IV. ①D922.291.919②D922.509

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 003744 号

中国劳动社会保障出版社出版发行

(北京市惠新东街 1 号 邮政编码: 100029)

出版人: 张梦欣

*

煤炭工业出版社印刷厂印刷装订 新华书店经销

880 毫米×1230 毫米 32 开本 14.75 印张 356 千字

2006 年 1 月第 1 版 2006 年 1 月第 1 次印刷

印数: 4000 册

定价: 28.00 元

读者服务部电话: 010-64929211

发行部电话: 010-64911190

出版社网址: <http://www.class.com.cn>

版权专有 侵权必究

举报电话: 010-64911344

目 录

一、法律 (1)

- 中华人民共和国企业破产法 (试行) (1986 年 12 月
2 日 中华人民共和国主席令第 45 号) (1)
- 中华人民共和国劳动法 (1994 年 7 月 5 日
中华人民共和国主席令第 28 号) (9)
- 中华人民共和国公司法 (2005 年 10 月 27 日
中华人民共和国主席令第 42 号) (25)

二、行政法规 (71)

- 国有企业富余职工安置规定 (1993 年 4 月 20 日
国务院令第 111 号) (71)
- 中华人民共和国企业劳动争议处理条例 (1993 年
7 月 6 日 国务院令第 117 号) (73)
- 国务院关于建立统一的企业职工基本养老
保险制度的决定 (1997 年 7 月 16 日 国发
[1997] 26 号) (80)
- 国务院关于建立城镇职工基本医疗保险制度的
决定 (1998 年 12 月 14 日 国发
[1998] 44 号) (84)
- 失业保险条例 (1999 年 1 月 22 日 国务院令第
258 号) (89)

社会保险费征缴暂行条例 (1999 年 1 月 22 日 国务院令 第 259 号)	(95)
工伤保险条例 (2003 年 4 月 27 日 国务院令 第 375 号)	(101)
国务院关于完善企业职工基本养老保险制度的决 定 (2005 年 12 月 3 日 国发 [2005] 38 号) ...	(118)
三、规范性文件	(123)
(一) 国有企业破产、改制	(123)
中共中央关于国有企业改革和发展若干重大问题 的决定 (1999 年 9 月 22 日)	(123)
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 (1994 年 10 月 25 日 国发 [1994] 59 号)	(142)
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 (1997 年 3 月 2 日 国发 [1997] 10 号)	(146)
国有大中型企业建立现代企业制度和加强管理的 基本规范 (试行) (2000 年 9 月 28 日 国办发 [2000] 64 号)	(154)
国务院国有资产监督管理委员会关于规范国有 企业改制工作的意见 (2003 年 11 月 30 日 国办发 [2003] 96 号)	(170)
国家经济贸易委员会 人事部 劳动和社会保 障部关于深化国有企业内部人事、劳动、分 配制度改革的意见 (2001 年 3 月 13 日 国经贸企改 [2001] 230 号)	(175)
劳动和社会保障部关于做好关闭破产国有企业	

职工安置方案审核工作的通知 (2003 年 3 月 19 日 劳社部函 [2003] 35 号)	(182)
(二) 国有企业主辅分离	(186)
国家经济贸易委员会 财政部 教育部 卫生部 劳动和社会保障部 建设部关于进一步推进国有企业分离办社会职能工作的意见 (2002 年 4 月 26 日 国经贸企改 [2002] 267 号)	(186)
国家经济贸易委员会 财政部关于进一步推进国有企业分离办社会职能有关问题的补充通知 (2002 年 8 月 19 日 国经贸企改 [2002] 610 号)	(191)
国家经济贸易委员会 财政部 劳动和社会保障部 国土资源部 中国人民银行 国家税务总局 国家工商行政管理总局 中华全国总工会印发《关于国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员的实施办法》的通知 (2002 年 11 月 18 日 国经贸企改 [2002] 859 号)	(192)
国家经济贸易委员会办公厅 财政部办公厅 劳动和社会保障部办公厅关于中央企业报送主辅分离改制分流总体方案基本内容和有关要求的通知 (2003 年 3 月 11 日 国经贸厅企改 [2003] 27 号)	(199)
国务院国有资产监督管理委员会 财政部 劳动和社会保障部 国家税务总局关于进一步明确国有大中型企业主辅分离辅业改制有关问题的通知 (2003 年 7 月 4 日 国资分配 [2003] 21 号)	(201)
劳动和社会保障部 财政部 国务院国有资产监	

督管理委员会关于印发国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员的劳动关系处理办法的通知 (2003 年 7 月 31 日 劳社部发 [2003] 21 号)	(203)
国务院国有资产监督管理委员会关于贯彻落实全国再就业工作座谈会精神进一步做好主辅分离辅业改制工作的通知 (2003 年 8 月 22 日 国资分配 [2003] 46 号)	(208)
国务院国有资产监督管理委员会关于中央企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员资产处置有关问题的通知 (2004 年 1 月 19 日 国资发产权 [2004] 9 号)	(213)
国务院办公厅关于妥善解决国有企业办中小学退休教师待遇问题的通知 (2004 年 1 月 20 日 国办发 [2004] 9 号)	(216)
国务院办公厅关于中央企业分离办社会职能试点工作有关问题的通知 (2004 年 3 月 10 日 国办发 [2004] 22 号)	(217)
劳动和社会保障部关于做好国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员有关工作的通知 (2004 年 6 月 21 日 劳社部发 [2004] 20 号) ...	(220)
国务院办公厅关于第二批中央企业分离办社会职能工作有关问题的通知 (2005 年 1 月 14 日 国办发 [2005] 4 号)	(222)
财政部关于国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员有关财务问题的通知 (2005 年 5 月 17 日 财企 [2005] 78 号)	(225)
国务院国有资产监督管理委员会 劳动和社会	

保障部 国土资源部关于进一步规范国有大中型企业主辅分离辅业改制的通知 (2005 年 9 月 20 日 国资发分配 [2005] 250 号)	(227)
(三) 下岗失业职工安置	(232)
中共中央 国务院关于切实做好国有企业下岗职工基本生活保障和再就业工作的通知 (1998 年 6 月 9 日 中发 [1998] 10 号)	(232)
中共中央办公厅 国务院办公厅关于进一步做好资源枯竭矿山破产工作的通知 (2000 年 6 月 1 日 中办发 [2000] 11 号)	(241)
中共中央 国务院关于进一步做好下岗失业人员再就业工作的通知 (2002 年 9 月 30 日 中发 [2002] 12 号)	(246)
国家经贸委 教育部 民政部 财政部 劳动保障部 人民银行关于解决国有困难企业和关闭破产企业职工基本生活问题的若干意见 (2002 年 12 月 4 日 国办发 [2003] 2 号)	(257)
劳动和社会保障部 民政部 财政部关于贯彻国务院 8 号文件有关问题的通知 (2000 年 7 月 18 日 劳社部发 [2000] 13 号)	(261)
劳动和社会保障部 财政部关于妥善处理国有企业下岗职工出中心再就业有关问题的通知 (2003 年 9 月 25 日 劳社部发 [2003] 24 号)	(267)
司法部 国资委 财政部 银监会 劳动和社会保障部关于监狱企业实施政策性关闭破产有关问题的通知 (2004 年 2 月 6 日 司发通 [2004] 16 号)	(269)

劳动和社会保障部 国防科学技术工业委员会 关于做好关闭破产军工企业职工安置工作有 关问题的通知 (2004 年 6 月 17 日 劳社部发 [2004] 19 号)	(273)
劳动和社会保障部办公厅关于对破产企业离退 休人员养老保险有关问题的复函 (1999 年 2 月 24 日 劳社厅函 [1999] 12 号)	(276)
劳动和社会保障部办公厅关于兼并破产企业职 工提前退休问题的函 (2000 年 5 月 25 日 劳社厅函 [2000] 69 号)	(277)
劳动和社会保障部办公厅关于企业职工“法定 退休年龄”涵义的复函 (2001 年 5 月 11 日 劳社厅函 [2001] 125 号)	(278)
劳动和社会保障部办公厅关于破产企业职工自 谋职业领取一次性安置费后能否享受失业保 险待遇问题的复函 (2001 年 5 月 23 日 劳社 厅函 [2001] 133 号)	(279)
劳动和社会保障部办公厅关于《国营企业实行 劳动合同制度暂行规定》废止后有关终止劳 动合同支付生活补助费问题的复函 (2001 年 12 月 26 日 劳社厅函 [2001] 280 号)	(280)
劳动和社会保障部办公厅关于对破产企业生产 自救期间应否缴纳社会保险费问题的复函 (2001 年 12 月 30 日 劳社厅函 [2001] 286 号)	(281)
劳动和社会保障部办公厅关于破产企业一次性 安置人员再就业后工龄计算问题的复函 (2002 年 5 月 20 日 劳社厅函 [2002] 179 号)	(282)
劳动和社会保障部办公厅关于企业一次性裁员	

超过一定数量和比例问题的复函 (2004 年 5 月 21 日 劳社厅函 [2004] 124 号)	(282)
劳动和社会保障部关于进一步做好在国有企业 重组改制和关闭破产中维护职工合法权益工 作有关问题的通知 (2005 年 7 月 5 日 劳社部 发 [2005] 19 号)	(283)
(四) 税收政策	(288)
国家税务总局关于个人因解除劳动合同取得经 济补偿金征收个人所得税问题的通知 (1999 年 9 月 23 日 国税发 [1999] 178 号)	(288)
国家税务总局关于企业改组改制过程中个人取 得的量化资产征收个人所得税问题的通知 (2000 年 3 月 29 日 国税发 [2000] 60 号)	(289)
国家税务总局关于国有企业职工因解除劳动合同 取得一次性补偿收入征免个人所得税问题的通知 (2000 年 5 月 8 日 国税发 [2000] 77 号)	(290)
国家税务总局关于失业保险费 (金) 征免个人所 得税问题的通知 (2000 年 5 月 16 日 国税发 [2000] 83 号)	(291)
财政部 国家税务总局关于个人与用人单位解除 劳动关系取得的一次性补偿收入征免个人所得 税问题的通知 (2001 年 9 月 10 日 财税 [2001] 157 号)	(292)
国家税务总局关于联想集团改制员工取得的用于 购买企业国有股权的劳动分红征收个人所得税 问题的通知 (2001 年 11 月 9 日 国税函 [2001] 832 号)	(293)
(五) 科研机构改革、改制	(294)
科学技术部 国家经济贸易委员会 中央机构编	

制委员会办公室 财政部 国家发展计划委员会 劳动和社会保障部 人事部 教育部 对外贸 易经济合作部 国家税务总局 国家工商行政 管理局 国家质量技术监督局关于印发《关于 国家经贸委管理的 10 个国家局所属科研机构 管理体制改革的实施意见》的通知 (1999 年 4 月 12 日 国科发政字 [1999] 143 号)	(294)
财政部关于国家经贸委管理的 10 个国家局所属科 研机构转制中有关国有资本核定问题的通知 (1999 年 8 月 30 日 财管字 [1999] 276 号)	(300)
人事部 财政部 科技部 国家经贸委关于 242 个转制的科研机构执行调整工资标准和增加离 退休费政策有关问题的通知 (1999 年 10 月 8 日)	(301)
建设部 国家计委 国家经贸委 财政部 劳动 保障部 中编办关于工程勘察设计单位体制改革的 若干意见 (1999 年 12 月 18 日 国办发 [1999] 101 号)	(302)
劳动和社会保障部 国家经济贸易委员会 科学 技术部 财政部关于国家经贸委管理的 10 个 国家局所属科研机构转制后有关养老保险问题的 通知 (2000 年 1 月 12 日 劳社部发 [2000] 2 号)	(303)
国务院办公厅转发科技部等部门关于深化科研机 构管理体制改革的实施意见的通知 (2000 年 5 月 24 日 国办发 [2000] 38 号)	(306)
科学技术部 中央机构编制委员会办公室 财政 部 劳动和社会保障部 国家税务总局 国家	

工商行政管理局关于印发建设部等 11 个部门 (单位) 所属 134 个科研机构转制方案的通知 (2000 年 7 月 7 日 国科发政字 [2000] 300 号)	(311)
国务院办公厅转发建设部等部门关于中央所属工 程勘察设计单位体制改革实施方案的通知 (2000 年 10 月 24 日 国办发 [2000] 71 号)	(312)
劳动和社会保障部办公厅关于转制科研单位劳动 合同制工人参加养老保险有关问题的函 (2001 年 4 月 30 日 劳社厅函 [2001] 122 号)	(319)
建设部 财政部 劳动和社会保障部 国土资源 部关于工程勘察设计单位体制改革中有关问题 的通知 (2001 年 5 月 16 日 建设 [2001] 102 号)	(320)
科学技术部 人事部 劳动和社会保障部关于印 发《关于对转制科研机构富余人员分流安置的 办法》的通知 (2001 年 7 月 6 日 国科发政字 [2001] 230 号)	(326)
劳动和社会保障部 人事部 财政部 科技部 建设部关于转制科研机构和工程勘察设计单位 转制前离退休人员待遇调整等问题的通知 (2002 年 2 月 6 日 劳社部发 [2002] 5 号)	(328)
国务院办公厅转发人事部关于在事业单位试行人 员聘用制度意见的通知 (2002 年 7 月 6 日 国 办发 [2002] 35 号)	(330)
国务院体改办 科技部 财政部 国家经贸委关 于深化转制科研机构产权制度改革的若干意见 (2002 年 12 月 10 日 国办发 [2003] 9 号)	(338)
人事部关于印发《事业单位试行人员聘用制度有	

关问题的解释》的通知 (2003 年 12 月 10 日 国人部发 [2003] 61 号)	(343)
劳动和社会保障部 人事部 财政部 科学技术 部关于转制单位部分人员延缓退休有关问题的 通知 (2004 年 4 月 2 日 劳社部发 [2004] 11 号)	(347)
人事部关于印发《关于事业单位试行人员聘用制 度有关工资待遇等问题的处理意见 (试行)》 的通知 (2004 年 7 月 12 日 国人部发 [2004] 63 号)	(348)
(六) 劳动和社会保障相关政策	(352)
失业保险金申领发放办法 (2000 年 10 月 26 日 劳动和社会保障部令第 8 号)	(352)
工资集体协商试行办法 (2000 年 11 月 8 日 劳动和社会保障部令第 9 号)	(357)
社会保险行政争议处理办法 (2001 年 5 月 27 日 劳动和社会保障部令第 13 号)	(361)
企业年金试行办法 (2004 年 1 月 6 日 劳动和 社会保障部令第 20 号)	(368)
最低工资规定 (2004 年 1 月 20 日 劳动和社会 保障部令第 21 号)	(372)
集体合同规定 (2004 年 1 月 20 日 劳动和社会 保障部令第 22 号)	(377)
企业经济性裁减人员规定 (1994 年 11 月 14 日 劳部发 [1994] 447 号)	(388)
工资支付暂行规定 (1994 年 12 月 6 日 劳部发 [1994] 489 号)	(390)
违反和解除劳动合同的经济补偿办法 (1994 年 12 月 3 日 劳部发 [1994] 481 号)	(393)

违反《劳动法》有关劳动合同规定的赔偿办法 (1995年5月10日 劳部发[1995] 223号) …	(395)
劳动部关于贯彻执行《中华人民共和国劳动法》 若干问题的意见 (1995年8月4日 劳部发 [1995] 309号)	(397)
劳动部办公厅关于劳动者解除劳动合同有关问 题的复函 (1995年12月19日 劳办发[1995] 324号)	(416)
劳动部办公厅对《关于终止或解除劳动合同计发 经济补偿金有关问题的请示》的复函 (1996年 2月15日 劳办发[1996] 33号)	(417)
劳动部办公厅关于终止劳动合同支付经济补偿金 有关问题的复函 (1996年11月14日 劳办发 [1996] 243号)	(419)
劳动部办公厅关于对解除劳动合同经济补偿问题 的复函 (1997年10月10日 劳办发[1997] 98号)	(420)
劳动部关于企业实施股份制和股份合作制改造中 履行劳动合同问题的通知 (1998年1月26日 劳部发[1998] 34号)	(421)
劳动和社会保障部 财政部 人事部 中央机构 编制委员会办公室关于职工在机关事业单位与 企业之间流动时社会保险关系处理意见的通知 (2001年9月20日 劳社部发[2001] 13号)	(422)
劳动和社会保障部 中共中央金融工作委员会 中共中央企业工作委员会关于中央直属企事业 单位按属地管理原则参加统筹地区基本医疗保 险有关问题的通知 (2001年9月29日 劳社	

部函 [2001] 163 号)	(424)
劳动和社会保障部办公厅关于规范企业职工基本 养老保险个人账户管理有关问题的通知 (2001 年 10 月 18 日 劳社厅发 [2001] 5 号)	(426)
劳动和社会保障部关于完善城镇职工基本养老保 险政策有关问题的通知 (2001 年 12 月 22 日 劳社部发 [2001] 20 号)	(430)
劳动和社会保障部办公厅关于城镇灵活就业人员 参加基本医疗保险的指导意见 (2003 年 5 月 26 日 劳社厅发 [2003] 10 号)	(433)
劳动和社会保障部关于非全日制用工若干问题的 意见 (2003 年 5 月 30 日 劳社部发 [2003] 12 号)	(435)
四、司法解释	(439)
《中华人民共和国企业劳动争议处理条例》若干 问题解释 (1993 年 9 月 23 日 劳部发 [1993] 244 号)	(439)
最高人民法院关于审理劳动争议案件适用法律若 干问题的解释 (2001 年 4 月 16 日 法释 [2001] 14 号)	(444)
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)	(449)

一、法 律

中华人民共和国企业 破产法（试行）

（1986年12月2日第六届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议通过 中华人民共和国主席令第45号公布）

目 录

- 第一章 总则
- 第二章 破产申请的提出和受理
- 第三章 债权人会议
- 第四章 和解和整顿
- 第五章 破产宣告和破产清算
- 第六章 附则

第一章 总 则

第一条 为了适应社会主义有计划的商品经济发展和经济体制改革的需要，促进全民所有制企业自主经营，加强经济责任制和民主管理，改善经营状况，提高经济效益，保护债权人、债务人的合法权益，特制定本法。

第二条 本法适用于全民所有制企业。

第三条 企业因经营管理不善造成严重亏损，不能清偿到期债务的，依照本法规定宣告破产。

企业由债权人申请破产，有下列情形之一的，不予宣告破产：

（一）公用企业和与国计民生有重大关系的企业，政府有关部门给予资助或者采取其他措施帮助清偿债务的；

（二）取得担保，自破产申请之日起 6 个月内清偿债务的。

企业由债权人申请破产，上级主管部门申请整顿并且经企业与债权人会议达成和解协议的，中止破产程序。

第四条 国家通过各种途径妥善安排破产企业职工重新就业，并保障他们重新就业前的基本生活需要，具体办法由国务院另行规定。

第五条 破产案件由债务人所在地人民法院管辖。

第六条 破产案件的诉讼程序，本法没有规定的，适用民事诉讼程序的法律规定。

第二章 破产申请的提出和受理

第七条 债务人不能清偿到期债务，债权人可以申请宣告债务人破产。

债权人提出破产申请时，应当提供关于债权数额、有无财产担保以及债务人不能清偿到期债务的有关证据。

第八条 债务人经其上级主管部门同意后，可以申请宣告破产。

债务人提出破产申请时，应当说明企业亏损的情况，提交有关的会计报表、债务清册和债权清册。

第九条 人民法院受理破产案件后，应当在 10 日内通知债务人并且发布公告。人民法院在收到债务人提交的债务