

A COMPLETE BOOK OF LEGAL PRACTICE OF MERGER, DISSOLUTION, LIQUIDATION,  
BANKRUPTCY AND REORGANIZATION OF CHINESE ENTERPRISES

# 中国企业 兼并重组 解散清算 破产重整

## 法律政策 典型案例 法律文书

# 全 书

(目录索引 + 原创法律文书全文版)

主编：左娅菲娜 常硕      副主编：左军 王强 张敏 邓舒文

法律、司法解释  
及其他  
规范性文件

地方法规  
规范性文件和  
行业规范

人民法院  
审判相关案件  
之典型案例

公司司法解散  
清算与  
企业破产常用  
法律文书样式

- ★ 适用于市场主体实施企业兼并重组、解散清算及破产重整、和解、清算查询学习需要
- ★ 适用于人民法院及律师事务所、会计师事务所、清算机构等办理企业兼并重组、解散清算及破产重整、和解、清算案件工作需要
- ★ 适用于选任企业兼并重组工作人员、选任企业清算组及破产管理人出题考核参考
- ★ 适用于有关高校、科研机构教学、研究及收藏使用



中国政法大学出版社

## 主 编

左娅菲娜（重庆邮电大学）

常 硕（重庆邮电大学）

## 副主编

左 军（四川高扬律师事务所）

王 强（四川易通律师事务所）

张 敏（四川宁隆律师事务所）

邓舒文（四川宁隆律师事务所）

## 统筹与专家顾问


左 军（四川高扬律师事务所）

A COMPLETE BOOK OF LEGAL PRACTICE OF MERGER, DISSOLUTION, LIQUIDATION,  
BANKRUPTCY AND REORGANIZATION OF CHINESE ENTERPRISES

# 中国企业 兼并重组 解散清算 破产重整 法律政策 典型案例 法律文书 全 书

(目录索引 + 原创法律文书全文版)

主 编：左娅菲娜 常硕      副主编：左军 王强 张敏 邓舒文

 中国政法大学出版社

2020 · 北京

- 声 明
1. 版权所有，侵权必究。
  2. 如有缺页、倒装问题，由出版社负责退换。

### 图书在版编目（C I P）数据

中国企业兼并重组、解散清算、破产重整法律政策、典型案例、法律文书全书/左娅菲娜, 常硕主编. —北京:中国政法大学出版社, 2020. 12

ISBN 978-7-5620-5143-5

I. ①中… II. ①左… ②常… III. ①企业法—研究—中国 IV. ①D922.291.914

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2020)第 257507 号

---

- |      |   |
|------|---|
| 出版者  | 中国政法大学出版社   |
| 地 址  | 北京市海淀区西土城路 25 号   |
| 邮寄地址 | 北京 100088 信箱 8034 分箱 邮编 100088  |
| 网 址  | <a href="http://www.cuplpress.com">http://www.cuplpress.com</a> (网络实名: 中国政法大学出版社) |
| 电 话  | 010-58908586(编辑部) 58908334(邮购部)   |
| 编辑邮箱 | zhengfadch@126.com  |
| 承 印  | 固安华明印业有限公司  |
| 开 本  | 720mm×960mm 1/16  |
| 印 张  | 35  |
| 字 数  | 580 千字  |
| 版 次  | 2020 年 12 月第 1 版  |
| 印 次  | 2020 年 12 月第 1 次印刷  |
| 定 价  | 139.00 元  |

## 编写说明



为贯彻党的十九大报告关于深化供给侧结构性改革，坚持“三去一降一补”、优化存量资源配置等精神，继续贯彻《国务院关于促进企业兼并重组的意见》（国发〔2010〕27号），落实国家“十三五”规划关于推动传统产业改造升级、积极稳妥化解产能过剩的规划内容，全面执行国家发展和改革委员会等十一部门发布的《关于进一步做好“僵尸企业”及去产能企业债务处置工作的通知》（发改财金〔2018〕1756号）、国家发展和改革委员会等十三部门发布的《加快完善市场主体退出制度改革方案》（发改财金〔2019〕1104号），满足、方便社会各界对企业兼并重组、公司解散清算与企业破产法律规范及规范性文件的查询需求，重庆邮电大学会同四川高扬律师事务所组织部分专家学者编写了《中国企业兼并重组、解散清算、破产重整法律政策、典型案例、法律文书全书》。

全书内容丰富、全面、完整，编排合理，不仅适用于公司、企业等市场主体处理企业兼并重组，公司解散清算，企业破产重整、和解、清算查询需要，还适用于人民法院及律师事务所、会计师事务所、清算机构等办理企业兼并重组、公司解散清算、企业破产实务工作需要，也适用于有关高校、科研机构收藏研究使用。

全书共四编，即：

- 第一编 法律、司法解释及其他规范性文件；
- 第二编 地方法规、规范性文件和行业规范；
- 第三编 人民法院审判相关案件之典型案例；
- 第四编 公司解散清算与企业破产常用法律文书样式。

第一编收录内容为现行有效国家层面的法律、司法解释及其他规范性文件，附录最高人民法院公布的有关司法解释、司法文件，举行新闻发布会的发言及答记者问，最高人民法院法官撰写的有关司法解释、司法文件的理解与适用专业文章，共计 2200 余件，基本囊括了我国企业兼并重组、公司解散清算与企业破产及与之相关的全部法律法规、司法解释及其他规范文件。其中附录部分不仅收录了市场主体法律规范、民商事法律规范、劳动者权益保护规范，还特别收录了为公司解散清算及企业兼并重组、企业破产提供服务的律师、会计师及审计、鉴定、评估、税务、拍卖、招投标、公证等社会服务机构业务规范，这也是本编的突出特色之一。

第二编收录各省市自治区地方法规、各级人民政府、人民法院和行业协会规范文件 422 件，其中包括行业规范 46 件，部分地区关于企业破产中对有关个人债务一并集中清理，也即自然人个人破产实验、试点的意见 9 件，深圳市人大常委会审议通过的《深圳经济特区个人破产条例》及其解读，以及 2020 年应对新冠肺炎疫情的地方司法及行业规范文件 66 件。由于公司诉讼解散、司法清算尤其是企业破产法立法的原则性、滞后性等局限，各省市自治区的各级人民政府、人民法院和行业协会根据实际情况出台了具有创造性、前瞻性、实用性的规范文件，不仅丰富了各地公司解散清算、企业破产社会实践的方式方法和内容，而且及时弥补了国家立法、政策的不足，为各地指导实践和相互借鉴学习提供了蓝本，也为国家层面将来修正、修订相关法律法规、制定相关政策等，提供了非常全面的实践经验和参考依据。

第三编收录各级人民法院审判案例 585 例，其中最高人民法院发布、公布的 111 例，包括公司解散、清算案例 36 例、企业破产案例 65 例（含 2020 年应对新冠肺炎疫情处理有关破产案件典型案例 9 例），企业兼并重组、改制典型案例 10 例；地方各级人民法院发布 474 例，其中公司解散、清算案例 8 例，企业破产案例 452 例（含 2020 年应对新冠肺炎疫情处理有关破产案件典型案例 23 例）、个人债务集中清理（破产试验）15 例。

在收录案例中，为便于学习研究借鉴进行查询检索，除原案例已有“提示”“关键词”、副标题等进行审判要旨提示外，其余部分本书编者均以“审理要旨”（少数）及副标题（绝大多数）形式对其审判、办理要旨进行了提炼添加。

第四编编写、收录公司诉讼解散、司法清算与企业破产程序当事人、人

民法院及清算组、破产管理人各类常用法律文书、工作文书 332 篇，其中 86 篇为本书编者编写，246 篇为收录各级人民法院、有关行业协会发布、推荐。246 篇收录法律文书中，各级人民法院发布、推荐 218 篇，其他行业协会制定 28 篇。332 篇法律文书、工作文书中，当事人诉讼解散公司、申请公司清算与申请、参与企业破产清程序法律文书 27 篇，人民法院法律文书 178 篇，清算组、破产管理人工作文书 127 篇。

本书第一编至第三编及第四编部分内容均为有关国家机关、行业协会公开公布、发布，可以通过互联网搜索引擎查询，第四编部分内容为本书编者编写。为贯彻绿色发展理念，适应互联网时代信息资讯查询网络化、便利化、自主化的特点，减少纸质文本篇幅，节约出版发行及需求者消费成本，我们将全书四编整理为“目录索引版”，并将通过互联网搜索引擎不能查询的第四编常用法律文书原创部分作为附录刊载全文，这也是本书有别于其他同类图书的重要特色。

本书收录内容截至 2020 年 12 月 31 日。

本书在编写体例格式上遵从以下原则：

第一，在标题上出现颁布机关名称的，在具体法律规范性文件中省略其颁布机关的名称。例如：以下为最高人民法院颁布的司法解释，在出现的内容中，直接使用《关于……解释》省去“最高人民法院”。

第二，由于本书收录内容时间跨度较大，有些颁布机关的名称发生变更或者已经被撤销、并入其他机关。这种情况，本书保留了原发布机关的名称。

第三，法律规范性文件通过日期、发布日期与实施日期为同一个的，不做特别说明，直接写上日期。如果以上三个日不一致的，则在日期后，特别标注具体为哪个日期。比如，××××年×月×日发布，说明此日期为发布日期，而其通过日期或实施日期与此不同。

第四，有些法律规范性文件修订或修正过多次，本书收录时，选择的是发布日期和最后一次修订或修正日期，中间修订或修正日期省略。

第五，有些发布机关使用名称有全称，也有简称，本书遵照发布时所使用的名称，保留原样，而没有全部统一为全称。

编者

2020 年 12 月 31 日

# 目 录



## 第一编 法律、司法解释及其他规范性文件

第一章 企业兼并重组 .....	003
第一节 企业兼并重组的一般规定 .....	003
第二节 国有企业发展混合所有制经济法律及政策文件 .....	008
第三节 上市公司并购重组规范文件及有关问答 .....	016
第四节 非上市公众公司（全国中小企业股份转让系统挂牌公司） 并购重组 .....	022
第二章 公司解散清算与企业破产 .....	026
第一节 统领性法律 .....	026
第二节 公司解散、清算法律、司法解释及有关会议纪要 .....	026
第三节 企业破产法 .....	028
第四节 适用企业破产法的司法解释、司法文件 .....	028
第五节 关于破产管理人指定、报酬确定及破产案件信息公开、信息 平台使用的司法解释、司法文件及其部分理解与适用 .....	038
第六节 其他相关司法解释、司法文件 .....	038

<b>第三章 与企业兼并重组、解散清算及破产相关的法律、司法解释及规范性文件</b>	042
<b>第一节 合伙、独资企业及民办学校、农民专业合作社的解散、清算与破产以及外资企业的法律适用规范</b>	042
<b>第二节 金融机构的解散、撤销清算与破产法律规范</b>	043
<b>第三节 企业、金融机构国有资产及金融债权人委员会管理</b>	045
<b>第四节 劳动者——企业职工权益保护</b>	046
<b>第五节 企业破产清算的会计处理、重组改制及企业破产中的税收政策、破产管理人办理查询等证券业务问答</b>	048
<b>第六节 企业法人、公司的工商注销登记、税务注销规定</b>	056
<b>第七节 企业终止时的固体废物、放射性废物安全管理规定</b>	057
<b>第八节 刑法相关规范及有关司法解释、司法文件</b>	058
<b>第九节 有关行政政策文件</b>	060
<b>附录 1 市场主体法律规范</b>	061
<b>附录 2 民商事基本法律规范</b>	084
<b>附录 3 劳动者权益保护法律规范</b>	115
<b>附录 4 有关服务、中介机构业务规范</b>	142
<b>第一节 律师业务规范</b>	142
<b>第二节 会计业务规范</b>	147
<b>第三节 审计工作规范</b>	167
<b>第四节 司法鉴定及相关鉴定规范</b>	184
<b>第五节 资产评估业务规范</b>	187
<b>第六节 税务服务业务规范</b>	192
<b>第七节 拍卖业务规范</b>	208
<b>第八节 招标投标规范</b>	211
<b>第九节 公证业务规范</b>	213

**第二编 地方法规、规范性文件和行业规范**

<b>第一章 地方法规及司法、行政规范文件</b> .....	219
第一节 北京市 .....	219
第二节 天津市 .....	222
第三节 上海市 .....	223
第四节 重庆市 .....	225
第五节 广东省 .....	228
第六节 浙江省 .....	232
第七节 江苏省 .....	238
第八节 四川省 .....	242
第九节 广西壮族自治区 .....	245
第十节 山东省 .....	246
第十一节 黑龙江省 .....	248
第十二节 吉林省 .....	249
第十三节 辽宁省 .....	249
第十四节 云南省 .....	250
第十五节 河北省 .....	250
第十六节 河南省 .....	251
第十七节 福建省 .....	251
第十八节 陕西省 .....	252
第十九节 青海省 .....	253
第二十节 安徽省 .....	253
第二十一节 江西省 .....	254
第二十二节 湖南省 .....	254
第二十三节 贵州省 .....	255
第二十四节 宁夏回族自治区 .....	255

第二十五节 内蒙古自治区 .....	255
第二十六节 新疆维吾尔自治区 .....	255
第二十七节 湖北省 .....	256
<b>第二章 行业规范文件 .....</b>	<b>257</b>
第一节 全国性行业协会 .....	257
第二节 地方行业协会 .....	257
<b>第三章 2020 年应对新冠肺炎疫情地方司法及行业规范文件 .....</b>	<b>263</b>
第一节 北京市 .....	263
第二节 上海市 .....	263
第三节 重庆市 .....	263
第四节 广东省 .....	264
第五节 江苏省 .....	264
第六节 浙江省 .....	266
第七节 四川省 .....	267
第八节 江西省 .....	268
第九节 黑龙江省 .....	268
第十节 广西壮族自治区 .....	268
第十一节 山东省 .....	268
第十二节 湖南省 .....	269
第十三节 新疆维吾尔自治区 .....	269
第十四节 福建省 .....	270
第十五节 贵州省 .....	270
第十六节 河北省 .....	270
第十七节 内蒙古自治区 .....	270
第十八节 河南省 .....	270
第十九节 湖北省 .....	271
第二十节 陕西省 .....	271

第二十一节 安徽省 .....	271
第二十二节 长江三角洲区域律师及其与湖北省律师 破产类业务合作 .....	271

### 第三编 人民法院审判相关案件之典型案例

第一章 最高人民法院公布案例 .....	275
第一节 企业、公司司法解散、清算案例 .....	275
第二节 企业破产案例 .....	280
第二章 地方人民法院等公布案例 .....	287
第一节 浙江省 .....	287
第二节 重庆市 .....	297
第三节 四川省 .....	300
第四节 江苏省 .....	302
第五节 湖南省 .....	314
第六节 广东省 .....	316
第七节 上海市 .....	322
第八节 安徽省 .....	324
第九节 山东省 .....	325
第十节 福建省 .....	327
第十一节 黑龙江省 .....	330
第十二节 广西壮族自治区 .....	330
第十三节 天津市 .....	332
第十四节 河南省 .....	332
第十五节 江西省 .....	333
第十六节 北京市 .....	334
第十七节 贵州省 .....	335

第十八节 湖北省 .....	335
<b>第三章 2020 年应对新冠肺炎疫情处理有关破产案件典型案例 .....</b>	<b>337</b>
第一节 最高人民法院发布典型案例 .....	337
第二节 地方人民法院、行业协会发布及媒体报道案例 .....	338
<b>第四章 企业兼并重组、改制典型案例 .....</b>	<b>343</b>

## **第四编 公司解散清算与企业破产常用法律文书样式**

<b>第一章 公司诉讼解散、司法清算法律文书参考样式 .....</b>	<b>347</b>
第一节 当事人提起、参与解散公司诉讼的法律文书参考样式 .....	347
第二节 当事人申请、参与公司司法清算的法律文书参考样式 .....	347
第三节 公司诉讼解散、司法清算人民法院的法律文书参考样式 .....	347
第四节 公司司法清算中清算组的工作文书参考样式 .....	349
<b>第二章 当事人申请、参与破产程序法律文书参考样式 .....</b>	<b>350</b>
第一节 当事人申请破产程序法律文书参考样式 .....	350
第二节 债权人申报债权相关法律文书参考样式 .....	350
第三节 债权人会议、债权人委员会、债权人有关异议、复议申请书 参考样式 .....	351
第四节 企业破产程序衍生诉讼有关法律文书样式 .....	351
<b>第三章 破产程序中人民法院法律文书样式 .....</b>	<b>352</b>
第一节 最高人民法院印发破产程序人民法院法律文书样式 .....	352
第二节 地方人民法院印发破产程序人民法院法律文书样式 .....	357
<b>第四章 破产管理人工作文书样式 .....</b>	<b>361</b>
第一节 人民法院印发破产管理人工作文书样式 .....	361
第二节 有关行业协会印发破产管理人工作文书样式 .....	364
第三节 破产管理人其他工作文书参考样式 .....	365

## 附 录 法律文书样式原创部分全文

<b>第一章 公司诉讼解散、司法清算法律文书参考样式</b> .....	369
第一节 当事人提起、参与解散公司诉讼的法律文书样式 .....	369
第二节 当事人申请、参与公司司法清算的法律文书 .....	375
第三节 公司诉讼解散、司法清算人民法院的法律文书参考样式 .....	379
第四节 公司司法清算中清算组的工作文书参考样式 .....	410
<b>第二章 当事人申请、参与破产程序法律文书参考样式</b> .....	419
第一节 当事人申请破产程序法律文书参考样式 .....	419
第二节 债权人申报债权及相关文书参考样式 .....	437
第三节 债权人会议、债权人委员会、债权人和有关异议、复议 申请书参考样式 .....	446
第四节 企业破产程序衍生诉讼有关法律文书样式 .....	460
<b>第四章 破产管理人工作文书样式</b> .....	476
第三节 破产管理人其他工作文书参考样式 .....	476



## 第一编

# 法律、司法解释及其他规范性文件



# 第一章 企业兼并重组



## 第一节 企业兼并重组的一般规定

### 一、统领性法律

中华人民共和国民法典（第一编 总则：第一章 基本规定、第三章 法人、第四章 非法人组织）

（2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过 2021年1月1日实施）

### 二、主干法律、法规

#### 1. 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 2018年10月26日第四次修正）

#### 2. 中华人民共和国证券法

（1998年12月29日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过 2019年12月28日第二次修订）

#### 3. 中华人民共和国反垄断法

（2007年8月30日第十届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议通过 2008年8月1日实施）

#### 4. 中华人民共和国资产评估法

（2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过 2016年12月1日实施）