

破产与不良资产 法律 ● 资讯

编委会：

● 主任

李凯

● 副主任

郝朝晖

黄艳

姚华

● 编辑排版

张鸽

上海市律师协会

破产与不良资产专业委员会

二〇二四年 六月刊

目录

一、前沿规则

1.完善破产管理人考核评价，上海高院发布考核办法 1

2.河北省高级人民法院关于印发《破产案件审理规程》 4

3.广州市破产管理人协会发布庭外重组、和解专业服务指引 29

4.深圳破产法庭发布关于审理个人破产清算案件的工作指引 33

二、新闻资讯

1.韶峰深圳论坛 | 聚焦企业重整制度司法实践问题 41

三、行业动态

1.“上市公司重整疑点难点问题研讨会”顺利举行 44

四、专业研究

1 破产管理人量化标准频出台！2.9 万起破产案件中管理人的自我修养 47

完善破产管理人考核评价，上海高院发布考核办法

● 信息来源：上海高院公众号

发布日期：2024 年 5 月 20 日

● 访问链接：<https://mp.weixin.qq.com/s/PvJvsIrlbD8LthHYseDPzQ>

为深入贯彻 2024 年上海市优化营商环境大会精神，全面落实《上海市坚持对标改革 持续打造国际一流营商环境行动方案》和最高人民法院相关部署要求，上海市高级人民法院于 2024 年 2 月印发《上海法院深入推进法治化营商环境建设专项行动计划（7.0 版）》。

为推进上海市破产管理人队伍建设，完善管理人考核评价机制，健全管理人执业监督管理体系，经上海市高级人民法院与上海市司法局共同协商研究，结合上海工作实际，《上海市破产管理人考核办法（试行）》近日发布，自 2024 年 6 月 1 日起施行。

第一条 在市高院企业破产案件管理人名册中的律师事务所、会计师事务所、破产清算事务所等社会中介机构管理人及自然人管理人，根据本办法参加考核。

第二条 由市高院和市司法局成立联合考核小组共同开展考核工作。

第三条 考核遵循公平、公正、公开原则，促进管理人依法忠实勤勉履职。

第四条 采取每两年定期考核方式，考核结果与管理人名册和等级升降评定挂钩。具体考核事项，以考核通知为准。

第五条 考核内容主要包括管理人执业表现、管理人队伍建设、执业能力建设等，分别占比 60%、30%和 10%。其中管理人执业表现由个案履职评价 50%、破产受理法院综合评价 5%、管理人协会评价 5%组成。以上各项内容的考核均实行百分制，各项得分按上述比例折合计算总分，90 分（含本数）以上为优秀；80 分（含本数）至 89 分为良好，70 分（含本数）至 79 分为合格；60 分（含本数）至 69 分为基本合格；60 分以下为不合格。

第六条 破产受理法院建立管理人办理破产个案履职评价机制，市高院统一评价标准，个案履职评价按百分制计分，各法院做好管理人得分台账，每半年汇总一次，并报市高院。

管理人对个案履职评价得分有异议的，可以自收到评价结果通知之日起 5 日内向法院申请复核，法院应当于收到申请之日起 10 日内作出复核决定。

第七条 管理人应当在破产案件终结前，向法院和债权人会议提交履职报告，并接受质询。法院和债权人会议结合管理人履职报告对管理人忠实勤勉、廉洁合规、办理质效、作风态度等表现作出评估。管理人履职报告是个案履职评价的重要参考。

第八条 加强对大标的破产案件管理人履职的监督，强化监管措施，建立由法院委托第三方审计机制，对管理人个案履职中资产清收、保管、处置、费用支出等经济事项进行会计审核。审计费用列入破产费用。债务人资产总额 5000 万元（含本数）以上的破产案件，原则上应当对管理人履职实施第三方审计，债权人会议决定不审计的除外。法院可以根据案件（不限于以上大标的的案件）实际情况，决定是否对管理人履职进行第三方审计。

第九条 管理人存在以下情形的，考核应当评定为不合格，并作除名处理。涉嫌违法犯罪的，依照相关法律规定移交公安等部门追究刑事责任：（一）侵占或挪用债务人财产、意向投资人交纳的保证金或投资价款的；（二）利用管理人身份进行利益输送，为自己或他人谋取不正当利益的；（三）隐瞒与本案有利害关系等不宜担任管理人的情形，应回避而未回避，造成严重后果的；（四）帮助破产企业虚假破产、逃避债务或故意确认虚假债权的；（五）其他严重违法违规，损害债权人、债务人或其他利益相关方利益的情形。

第十条 市司法局考核机构管理人队伍建设情况和执业能力：（一）团队规模以及团队成员结构的稳定性；（二）团队成员的专业背景及从业经验；（三）参加上海市破产管理人协会举办的业务培训及其他相关业务培训的情况；（四）团队管理人员对团队成员的工作指导规范及执行情况；（五）团队内部制度的建立及执行情况；（六）团队成员廉洁自律情况；（七）参加执业责任保险情况和缴纳上海管理人报酬专项基金情况；（八）与管理人队伍有关信息披露的及时性；（九）其他与队伍建设、执业能力建设有关的情况。

第十一条 自然人管理人执业能力考核，参照机构管理人执行。

第十二条 市高院、市司法局对管理人考核结果以书面形式公开，管理人自考核结果公开之日起五日内，可以向市高院、市司法局联合考核小组申请复核一次，市高院、市司法局联合组织听证，并于听证之日起十日内作出复核决定。

第十三条 管理人年度考核被评定为基本合格、不合格，或者存在管理人分级管理办法第十六条规定的情形的，作暂停履职、限制业务范围、降级或者除名

处理，再次申请恢复履职、晋级或者恢复入册，按照管理人分级管理办法相关规定办理。

第十四条 本办法自 2024 年 6 月 1 日起施行。

河北省高级人民法院关于印发《破产案件审理规程》

- 来源：河北法院网 发布日期：2024 年 04 月 10 日
- 访问链接：
<https://www.hebeicourt.gov.cn/article/detail/2024/04/id/7890902.shtml>

为规范审理破产案件，提高案件审判质效，根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国企业破产法》（以下简称企业破产法）、《中华人民共和国民事诉讼法》等法律及相关司法解释，结合我省破产案件审判实践，制定本规程。

一、关于管辖与府院联动

1. 企业破产案件由债务人住所地人民法院管辖。债务人住所地是指企业主要办事机构所在地。企业主要办事机构无法确定或无办事机构的，主要财产所在地为住所地。

经审查发现债务人的主要办事机构不在注册地人民法院辖区，且由主要办事机构所在地人民法院管辖更有利于财产处置、节约成本的，可由债务人主要办事机构所在地人民法院审理。

2. 基层人民法院管辖县、县级市或者区的市场监督管理部门注册登记企业的破产案件。

中级人民法院一般管辖地区、地级市（含本级）以上市场监督管理部门注册登记企业的破产案件。

执行案件移送破产审查，由被执行人住所地中级人民法院管辖。中级人民法院经河北省高级人民法院批准，可以将案件交由具备审理条件的基层人民法院审理。

上市公司、金融机构破产案件以及纳入国家计划调整的企业破产案件，由中级人民法院管辖。

3. 关联企业符合实质合并审理条件的，应由关联企业中的核心控制企业住所地人民法院管辖。核心控制企业不明确的，由关联企业主要财产所在地人民法院

管辖。多个法院之间对管辖权发生争议的，应当报请共同的上级人民法院指定管辖。

关联企业不符合实质合并审理条件的，可由共同的上级法院根据案件实际情况确定一家法院集中管辖。

4. 中级人民法院有权审理下级人民法院管辖的破产案件。中级人民法院对其管辖的企业规模较小、债权债务关系简单或认为确有必要的破产案件，报请河北省高级人民法院批准后，可交由基层人民法院审理。

下级人民法院对所管辖的破产案件，认为需要由上级人民法院审理的，可以报请上级人民法院审理。

5. 被申请破产的企业应当具有企业法人资格，股东出资是否到位不影响企业法人的破产能力。

依法设立的合伙企业、民办学校、民办医院、农民专业合作社、个人独资企业适用企业破产法第一百三十五条的规定。

6. 人民法院审理破产案件应执行重大事项报告制度。

上级人民法院发现下级人民法院在破产程序中作出的裁定确有错误的，应当通知其纠正；不予纠正的，可以裁定指令下级人民法院重新作出裁定。

7. 各级法院应当积极与本级政府建立常态化的破产工作统一协调机制，统筹破产审判相关工作，妥善解决企业破产案件中出现的各种问题。

企业破产案件审理过程中涉及的下列事项，应当列入破产工作统一协调机制解决的范围：

（1）在当地具有重大影响力的企业有关破产立案、资产处置、招募投资人等事项；

（2）破产审判中涉及人数较多的债权人会议等涉众事项；

（3）破产审判中涉及的信访维稳事项；

（4）破产审判中涉及的专业合作社、投资公司等民间集资事项；

（5）房地产破产审判中涉及的消费购房者等民生权事项；

（6）破产审判中涉及的刑民交叉事项；

(7) 破产审判中其他需要解决的事项。

二、关于申请与受理

8. 债务人有企业破产法第二条规定的情形，可以向人民法院提出重整、和解或者破产清算申请。

债务人不能清偿到期债务，债权人可以向人民法院提出对债务人进行重整或者破产清算的申请。

人民法院受理破产清算申请后、宣告债务人破产前，债权人、债务人或者出资额占债务人注册资本十分之一以上的出资人，可以向人民法院申请重整。

企业法人已解散但未清算或者未清算完毕，资产不足以清偿债务的，清算义务人应当向人民法院申请破产清算。

商业银行、证券公司、保险公司等金融机构有企业破产法第二条规定情形的，国务院金融监督管理机构可以向人民法院提出对该金融机构进行重整或者破产清算的申请。

9. 关联企业申请破产时，原则上应当分别提出破产申请。

债务人与关联企业之间法人人格高度混同，区分各关联企业成员财产的成本过高、严重损害债权人公平清偿利益时，可例外适用关联企业实质合并破产方式进行审理。关联企业成员、关联企业成员的债权人、关联企业成员的清算义务人、出资额占注册资本十分之一以上的出资人，均可向管理人或人民法院提出对关联企业进行实质合并破产的申请。

10. 申请人向人民法院提出破产申请，应当提交破产申请书，破产申请书应当载明下列事项：

(1) 申请人、被申请人的基本情况，包括：名称或姓名、住所地、法定代表人姓名及职务。申请人为债务人时，只需列出申请人的基本情况；

(2) 申请目的，即申请重整、和解或破产清算；

(3) 申请的事实和理由，主要指债务人存在企业破产法第二条规定的情形；

(4) 应当载明的其他事项，主要指特殊主体申请破产时主管机关的批准文

件等特别事项。

11. 债务人申请破产，除应当提交破产申请书以外，还应当向人民法院提交下列材料：

- (1) 债务人主体资格证明；
- (2) 法定代表人或者主要负责人名单；
- (3) 董事、监事及高级管理人员名单；
- (4) 财产状况说明，包括有形资产、无形资产、对外投资情况等；
- (5) 债务清册，列明债权人名称、联系方式、住所、债务数额、债务形成时间和催讨偿还情况；
- (6) 债权清册，列明债务人的债务人名称、住所、债权数额和债权形成时间；
- (7) 有关财务会计资料；
- (8) 债务人涉及的担保情况；
- (9) 债务人涉及的诉讼、仲裁、执行情况；
- (10) 职工安置预案，预案应列明拟安置职工基本情况、安置障碍及主要解决方案、稳定因素评估及主要应对措施等；
- (11) 职工工资的支付和社会保险费用、住房公积金的缴纳情况；
- (12) 债务人股东会、股东大会、开办人或者其他依法履行出资义务的人同意申请破产的决议文件，但有证据证明债务人股东会、股东大会、开办人或其他依法履行出资义务的人无法履行职责的除外。债务人系国有独资企业、国有独资公司或者国有资本控股公司的，应当提交对债务人履行出资人职责的机构同意申请破产的文件；
- (13) 债务人申请重整的，应提交重整的必要性和可行性材料；
- (14) 债务人申请和解的，应提交和解协议草案。

12. 债权人申请债务人破产，除应当提交破产申请书以外，还应当向人民法院提交下列材料：

- (1) 债权人的主体资格证明；
- (2) 债权发生的事实及债权性质、数额、有无担保，并附证据；
- (3) 债务人不能清偿到期债务的证据；
- (4) 申请债务人重整的，应提交重整的必要性和可行性材料。

13. 清算义务人申请债务人破产清算，除应当提交破产申请书以外，还应当向人民法院提交下列材料：

- (1) 清算义务人的基本情况或者清算组成立的文件；
- (2) 债务人未经清算的，债务人资产不足以清偿债务的财务报告；
- (3) 债务人经过清算的，债务人资产不足以清偿债务的清算报告；
- (4) 债务清册，列明债权人名称、住所、债务数额、债务形成时间和催讨偿还情况；
- (5) 债权清册，列明债务人的债务人名称、住所、债权数额和债权形成时间；
- (6) 债务人涉及的担保情况；
- (7) 债务人涉及的诉讼、仲裁、执行情况；
- (8) 债务人为国家出资企业的，职工安置预案应列明拟安置职工基本情况、安置障碍及主要解决方案、稳定因素评估及主要应对措施等。债务人为非国家出资企业的，职工安置预案应列明债务人解除职工劳动关系后依法应对职工的补偿方案；
- (9) 职工工资的支付和社会保险费用、住房公积金的缴纳情况。

14. 立案庭登记“破申”案号后应在一个工作日内将申请材料移送破产审判庭审查，由破产审判庭审查后作出是否受理破产申请的裁定。

15. 破产审判庭收到申请材料后，经审查认为必要时，可以组织利害关系人进行听证。关联企业实质合并审理案件，应当组织听证。组织听证的时间不计入受理审查期间。

与破产申请存在利害关系的人员可以申请参加听证。

16. 在申请人提交申请材料后，人民法院受理破产申请前，债务人财产、印章、账簿、文书等存在被隐匿、转移、销毁等紧急情形的，申请人可以向人民法院申请采取保全措施，但应根据民事诉讼法相关规定提供相应担保。

经破产审判庭审查，认为符合条件的应在四十八小时内采取保全措施。

17. 人民法院办理破产案件，对于法律文书、管理人招募公告、投资人招募公告、资产拍卖公告等公告信息，应当在全国企业破产重整案件信息网上公告。

三、关于指定管理人

18. 人民法院裁定受理破产申请的，应当同时指定管理人。管理人一般应由列入《河北法院破产案件管理人名册》的社会中介机构担任。

人民法院应当根据案件类型及复杂程度，结合管理人的专业水平、工作经验、执业操守、工作绩效、勤勉程序等因素，选择与案件类别相匹配的社会中介机构担任管理人。

19. 人民法院指定清算组为管理人的，应当具备《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》第十八条规定的情形。清算组中的中介机构或人员所在中介机构应在河北省高级人民法院编制的管理人名册内。

20. 人民法院指定管理人可以根据案情采取竞争方式或者摇号、抽签、轮候等随机方式。对于重大、复杂的案件，应优先采取竞争与随机相结合的方式指定管理人。

采取摇号、抽签、轮候等方式确定管理人的，由司法技术辅助部门按破产审判庭要求的时间和条件办理。

债权人、债务人推荐管理人的，人民法院可以作为指定管理人的参考因素。

21. 人民法院采取竞争方式指定管理人的，应当在全国企业破产重整案件信息网发布招募管理人公告，管理人报名期限自发布公告之日起计算，最短不得少于五个工作日。

22. 在全省范围内有重大影响、法律关系复杂的破产案件，应采取竞争方式选任管理人。根据案件需要，人民法院可采取公告的方式邀请编入外省市人民法院管理人名册的社会中介机构参与竞争。

采取竞争方式选任管理人的，参与竞争的社会中介机构不得少于 3 家。应由破产审判庭分管院领导召集审判部门、司法技术部门、督察部门等人员组成评审委员会，负责管理人的选任工作。必要时可邀请政府相关部门参加。

采取竞争方式指定管理人的，应当同时确定 1-2 家备选管理人。

23. 人民法院决定采取竞争方式指定联合管理人的，参与竞选的机构可以组成联合体进行申报。鼓励不同类型的中介机构依据各自特长优势互补，做到分工合理。

24. 管理人接受人民法院指定后，应当依照企业破产法的规定勤勉尽责、忠实执行职务，不得将自己职责全部或部分转让给他人。

四、关于债务人财产

25. 破产申请受理后，管理人依法追回的下列财产归入债务人财产：

（1）依据企业破产法第三十一条、第三十二条或者第三十三条的规定而取得的财产；

（2）人民法院受理破产申请后，债务人的出资人尚未完全履行的出资；

（3）债务人的董事、监事和高级管理人员利用职权从企业获取的非正常收入和侵占的企业财产；

（4）他人基于仓储、保管、承揽、代销、借用、寄存、租赁、质押、留置等合同或者其他法律关系占有、使用的债务人财产；

（5）管理人依法追回的其他财产。

26. 融资租赁物不属于债务人财产，为保证债务人财产的完整性和最大限度发挥财产的价值，管理人可以根据最有利于债务人财产的原则，经出租人同意后，将租赁物与债务人财产一并处理。

租赁物的变现价值超过剩余租金的，管理人可以选择继续履行合同，支付租金后的剩余部分价值列入债务人财产；租赁物的变现价值低于剩余租金的，出租人就该部分财产价值受偿后不足部分申报债权。

27. 破产申请受理后，破产审判庭报本院院长批准后可以裁定解除本院其他

部门对债务人财产采取的保全措施。

其他法院或部门采取保全措施的，管理人应及时向其发出书面通知、函件和受理破产申请的裁定，要求其解除，采取保全措施的其他法院或部门应当在收到通知、函件后依法及时办理。

其他法院不解除保全措施的，受理破产申请的人民法院可以请求采取保全措施法院的上级人民法院依法予以纠正。其他部门不解除保全措施的，受理破产申请的人民法院应当积极进行协调和沟通，并可请求其主管部门或上级机关协调解决。

28. 管理人发现债务人存在企业破产法第三十一条或第三十二条规定的行为之一的，应当以管理人为原告，以行为相对人为被告，向受理破产案件的人民法院提起破产撤销权和请求撤销个别清偿行为诉讼。

管理人决定不提起破产撤销诉讼的，应当向债权人会议或债权人委员会报告并说明理由。

29. 破产申请受理后，对于管理人接管的不属于债务人的财产，该财产的权利人可依据企业破产法第三十八条、第三十九条的规定向管理人申请取回该财产。管理人同意取回的，应当通知申请人取回。管理人不同意取回的，应当告知申请人可以债务人为被告向人民法院提起诉讼。

管理人同意取回的，应当向债权人会议或债权人委员会报告并说明理由。

接管过程中，财产权利人向管理人主张取回、管理人不予认可，权利人提起诉讼的，诉讼期间不停止管理人的接管。

30. 管理人发现债权人存在企业破产法第四十条规定抵销情形的，管理人不得主动提出抵销，但抵销使债务人财产受益的除外。

债权人行使抵销权，应当向管理人提出抵销主张。管理人收到债权人提出的主张债务抵销的通知后，经审查符合抵销条件的，应当及时通知债权人，抵销自管理人收到通知之日起生效；经审查不符合抵销条件的，管理人如无正当理由应当在约定的异议期限内或自收到主张债务抵销的通知之日起三个月内向人民法院提起诉讼。

管理人同意抵销的，应当向债权人会议或债权人委员会报告并说明理由。

31. 管理人应当制定对外债权追回方案，对外债权无法追回或追回成本过高时，经债权人会议同意后，管理人可以放弃对外债权的追回。

五、关于破产费用和共益债务

32. 破产案件的诉讼费用包括：

- （1）破产案件受理费；
- （2）鉴定费、勘验费、财产保全费、证据保全费等费用；
- （3）有关债务人的诉讼、仲裁中应由债务人承担的诉讼费用、仲裁费用。

33. 破产案件中管理、变价和分配债务人财产的费用包括：

- （1）聘用工作人员的费用；
- （2）财产管理、维护费用；
- （3）召开债权人会议所必需支付的费用；
- （4）债权人委员会及其成员履行职责所必需支付的费用；
- （5）审计、评估、拍卖的费用；
- （6）档案管理费用；
- （7）其他管理、变价和分配债务人财产所必需支付的费用。

34. 人民法院应当在第一次债权人会议前确定管理人报酬方案，并应当自收到管理人收取报酬的书面申请之日起 10 日内确定支付管理人的报酬数额。管理人报酬应由债务人财产随时清偿。

人民法院调整管理人报酬方案时，应在管理人报酬标准百分之三十的浮动范围内确定。

35. 管理人经人民法院许可，聘请本专业的其他社会中介机构或人员协助履行职责的，所需费用从管理人报酬中支付；聘用企业经营管理人员或聘请非本专业的其他社会中介机构或人员处理重大诉讼、仲裁、执行、审计等专业性较强的工作，上述费用可以列入破产费用。

管理人聘用人员工资标准参照当年受理法院所在地该行业平均工资标准执

行，特殊情况需要调整工资标准的应当报请人民法院批准。

36. 人民法院裁定受理破产申请的，此前债务人尚未支付的公司强制清算费用、未终结的执行程序中产生的评估费、公告费、保管费等执行费用，可以参照企业破产法关于破产费用的规定，由债务人财产随时清偿。

此前债务人尚未支付的案件受理费、执行申请费，可以作为破产债权清偿。

37. 对特定财产享有担保权的权利人，对该特定财产行使优先受偿权时，应当承担对该财产进行管理、变价和分配等的破产费用及共益债务。

38. 破产申请受理后，经债权人会议决议通过，或者第一次债权人会议召开前经人民法院许可，管理人或者自行管理的债务人可以为债务人继续营业而借款。所借款项可参照企业破产法第四十二条第四项的规定优先于普通破产债权清偿。

39. 债务人财产不足以支付破产费用的，管理人应当及时提请人民法院宣告债务人破产并终结破产程序。

债权人、管理人、债务人的出资人或其他利害关系人垫付破产费用的，破产程序可以继续进行的。

40. 人民法院应当会同财政部门建立企业破产费用保障基金，确保破产审判工作的顺利进行。

债务人财产不足以支付破产费用的，人民法院可以决定从破产费用保障基金中列支。

六、关于债权申报

41. 人民法院受理破产申请后，应当根据债权人的数量等案件实际情况，合理确定债权申报期限。

42. 人民法院应当自裁定受理破产申请之日起二十五日内通知已知债权人，并予以公告，公告视为对未知债权人的通知。

已知债权人是指根据已接管的债务人资料及破产申请材料，能够查明有效联系方式的债权人。

管理人应当协助人民法院完成前款规定的事项。

43. 债权人应当采用书面形式申报债权。

债权人可以采取现场申报,也可以以邮寄、传真、电子邮件等方式或通过全国企业破产重整案件信息网申报,但应当将原件提交管理人审核,未提交原件的,管理人应将其债权暂列为临时债权。

44. 管理人应当依据现行的法律法规、司法解释对申报的债权真实性、合法性、有效性进行实质审查。

审查内容包括债权的性质、数额、担保财产、是否超过诉讼时效期间、是否超过强制执行期间等情况。

45. 管理人在审查债权过程中,遇到重大疑难问题的,可以组织债权人、债务人对债权情况进行说明,也可以委托专业机构对债权涉及的特定事项发表意见。

七、关于债权人会议

46. 依法申报债权的债权人为债权人会议的成员,有权参加债权人会议,享有表决权。债权人会议按照下列方式统计表决人数及所代表的债权数额:

(1) 对债务人的特定财产享有担保权的债权人,未放弃优先受偿权利的,对和解协议和破产财产的分配方案不享有表决权;

(2) 出席会议的有财产担保债权人数列入表决的债权人人数的,其所代表的有财产担保债权数额不列入有表决权的债权数额;

(3) 兼有有财产担保债权和无财产担保债权双重身份的债权人,人数仅按一人计算,其所代表的债权数额只计算无财产担保的债权数额;

(4) 对债权尚未确定的债权人按人民法院临时确定的债权数额行使表决权。

47. 债权人会议的决议除现场表决外,可以由管理人事先将相关决议事项告知债权人,采取通信、网络投票等非现场方式进行表决。采取非现场方式进行表决的,管理人应当在表决结果确定后的三日内,以信函、电子邮件、公告等方式告知参与表决的债权人。

48. 债权人会议设主席一人,债权人会议主席从债权数额较大且无异议,或有能力履行职责,并愿意担任的债权人中指定。

债权人会议主席为机构的，应指派固定的代表人员履行职责，并向人民法院提交指派函，如更换代表人员应向人民法院备案。

管理人或三分之一以上具有表决权的债权人，可以向人民法院申请更换债权人会议主席。

债权人会议主席存在无法胜任工作、有损债权人利益、不利于破产程序进行情形之一的，人民法院应当更换债权人会议主席。

49. 债权人会议的决议，对全体债权人均有约束力，包括出席债权人会议但投反对或弃权票的债权人、未出席债权人会议的债权人和债权人会议决议作出后补充申报的债权人。

50. 债权人认为债权人会议的决议违反法律规定、损害其利益，依据企业破产法第六十四条第二款的规定，请求人民法院裁定撤销债权人会议决议的，应按下述规定行使撤销权：

（1）债权人会议采取现场召开方式表决的，可以自债权人会议作出决议之日起十五日内向人民法院提出书面申请；

（2）债权人会议采取非现场召开方式表决的，债权人可以自收到管理人通知的债权人会议决议或管理人公告之日起十五日内向人民法院提出书面申请。

51. 债权人会议的决议具有以下情形之一，损害债权人利益，债权人申请撤销的，人民法院应予支持：

（1）债权人会议的召开违反法定程序；

（2）债权人会议的表决违反法定程序；

（3）债权人会议的决议内容违法；

（4）债权人会议的决议超出债权人会议的职权范围。

人民法院经审查认为债权人的请求成立的，应裁定撤销全部或部分会议决议，责令其重新作出决议；请求不成立的，裁定驳回申请。

债权人请求撤销债权人会议决议，但会议召开或者表决程序仅有轻微瑕疵，且对决议未产生实质影响的，人民法院不予支持。

52. 人民法院裁定撤销债权人会议决议，责令其重新作出决议的，应当送达

申请人、债权人会议主席，并通知管理人。管理人应当在三十日内召开债权人会议并重新作出决议。

53. 管理人处分企业破产法第六十九条规定的债务人重大财产的，应当事先制作财产管理或者变价方案并提交债权人会议进行表决，债权人会议表决未通过的，管理人不得处分。

管理人实施处分前，应当根据企业破产法第六十九条的规定，提前十日书面报告债权人委员会或者人民法院。债权人委员会可以依照企业破产法第六十八条第二款的规定，要求管理人对处分行为作出相应说明或者提供有关文件依据。

债权人委员会认为管理人实施的处分行为不符合债权人会议通过的财产管理或变价方案的，有权要求管理人纠正。管理人拒绝纠正的，债权人委员会可以请求人民法院作出决定。

人民法院认为管理人实施的处分行为不符合债权人会议通过的财产管理或变价方案的，应当责令管理人停止处分行为。管理人应当予以纠正，或者提交债权人会议重新表决通过后实施。

未设立债权人委员会的，管理人实施处分前应向人民法院报告，人民法院应当自收到管理人报告之日起十日内作出是否准许的决定。

八、关于预重整

54. 本规程中所称“预重整”，是指申请人向人民法院提出预重整申请，或者申请人提出重整申请后，在人民法院受理重整申请前，对于具有重整原因且具有重整价值和可能性的债务人，指定临时管理人组织债务人、债权人、意向投资人等利害关系人进行协商，拟定预重整方案的程序。

预重整应当遵循市场规律，坚持依法、自治、高效、司法适度介入的原则。

55. 债务人具有重整原因及挽救价值且符合下列情形之一，可以适用预重整程序：

（1）企业治理结构完备、运作正常，具有自主谈判能力的；

（2）债权人人数较多，债权债务关系复杂，或者职工安置数量较大，可能影响社会稳定的；

(3) 产业规模较大，对地区经济发展和金融秩序稳定有重大影响的；

(4) 符合国家产业政策，行业前景较好的当地核心企业或被当地政府列为重点企业的；

(5) 直接受理重整申请可能对债务人生产经营产生负面影响或者引发重大社会不稳定因素的；

(6) 人民法院认为其他可以适用预重整程序的企业。

56. 债务人或者债权人可以直接向人民法院提出预重整申请，也可以在提出重整申请时一并提出预重整申请，也可以在破产重整申请审查期间提出。

破产申请审查阶段，人民法院认为有必要的，可以引导申请人申请预重整。

57. 申请人提出预重整申请的，人民法院可以组织申请人、被申请人、主要债权人、出资人等利害关系人参加听证，对是否适用预重整程序进行审查。必要时，可以邀请企业属地政府及相关部门参与。

58. 人民法院经审查认为符合预重整条件的，应当制作受理预重整通知书，五日内送达申请人和被申请人。

59. 自人民法院作出受理预重整通知书之日起，至临时管理人提交预重整工作报告之日或人民法院决定终结预重整程序之日止，为预重整期间。

预重整期间为三个月。有正当理由的，可以申请延长三个月。预重整期间不计入破产重整申请审查期限。

60. 决定预重整的，人民法院应当指定临时管理人，并制作决定书，五日内送达申请人、被申请人和临时管理人。

债务人、主要债权人、金融机构债权人委员会、属地政府或主管部门可以向人民法院书面推荐临时管理人。

61. 临时管理人履行下列职责：

(1) 全面调查债务人的基本情况、资产负债情况、涉诉涉执情况；

(2) 查明债务人是否具有重整价值和重整可能；

(3) 明确重整工作整体方向，推动债务人与其出资人、债权人、意向投资人等利害关系人进行协商，引导各方就重组方案达成共识并制定重组方案；

- (4) 根据需要指导和协助债务人引进意向投资人；
- (5) 根据相关方委托或人民法院要求，监督债务人的财产管理和营业事务；
- (6) 敦促和监督债务人履行本规程第 63 条规定的义务；
- (7) 制作预重整工作报告；
- (8) 人民法院认为临时管理人应当履行的其他职责。

62. 预重整期间，临时管理人可以参照企业破产法的规定，组织成立临时债权人委员会。

63. 预重整期间，债务人应当履行下列义务：

- (1) 妥善保管财产、印章和账簿、文书等资料；
- (2) 配合临时管理人调查，及时向临时管理人报告对财产可能产生重大影响的行为和事项，接受临时管理人的监督；
- (3) 继续生产经营的，勤勉经营管理，妥善维护资产价值、决定经营事务和内部管理事务，及时向临时管理人、债权人、人民法院报告经营中的重大事项；
- (4) 不得个别清偿债务，但维系基本生产必要的开支、清偿行为使债务人财产受益或经强制执行程序清偿的除外；
- (5) 未经允许，不得对外提供担保；
- (6) 如实披露可能影响利害关系人就重组方案作出决策的信息，就重组方案回答询问；
- (7) 积极与出资人、债权人、意向投资人协商，制作预重组方案；
- (9) 人民法院认为债务人应当履行的其他义务。

64. 预重整期间，债务人、临时管理人应当将与预重整有关的信息及时、全面、准确、合法地向债权人、出资人、意向投资人等利害关系人予以披露。

65. 预重整期间的债权登记视为重整期间的债权申报。预重整期间，债权经临时债权人会议核查无异议的，可作为重整期间无异议债权。预重整期间待确认债权、不予确认债权在重整期间按照企业破产法的规定处理。

66. 重整期间可以参照使用预重整期间的审计、评估结果，但债权人会议作

出重新审计、评估决议的除外。

67. 预重整期间，债务人、临时管理人应当在信息充分披露的前提下，按照企业破产法的规定进行分组，采用合理灵活的方式，组织债权人对预重整方案进行表决。

预重整方案与重整程序中制作的重整计划草案内容一致的，有关出资人、债权人等利害关系人对预重整方案的同意视为对重整计划草案表决的同意，但是，重整计划草案的内容相对于预重整方案发生实质改变的除外。

重整计划草案对预重整方案进行了修改且对相关债权人利益有不利影响的，受到不利影响的债权人有权重新表决；对出资人权益调整事项进行了修改且对出资人利益有不利影响的，受到影响的出资人有权重新表决。

68. 预重整工作完成后或预重整期间届满时，临时管理人应当向人民法院提交预重整工作报告。

预重整工作报告应当包括下列内容：

- （1）债务人的基本情况、资产及负债状况；
- （2）债务人出现经营或财务困境的原因；
- （3）债务人的生产经营状况；
- （4）债务人重整价值和重整可行性的分析意见；
- （5）预重整方案的相关内容和协商情况，或未形成预重整方案的原因；
- （6）进行重整的潜在风险及相关建议；
- （7）其他与债务人重整有关的内容。

69. 申请人申请预重整的，临时管理人经调查发现存在下列情形之一的，应及时向人民法院提交终结预重整的申请并载明事实和理由，经审查后，人民法院应当终结预重整程序，或者作出不予受理重整申请的裁定：

- （一）债务人不具有重整原因，或明显缺乏重整价值及挽救可能的；
- （二）债务人具有企业破产法第三十一条、第三十二条、第三十三条规定的情形，或者可能严重损害债权人利益的其他情形，影响预重整顺利进行的；
- （三）债务人拒不履行本规程第 63 规定的义务，导致预重整目的无法实现

的；

（四）无法支付预重整必要费用且无人垫付的。

70. 债务人通过庭外重组达成预重整方案，向人民法院申请破产重整，并确定以预重整方案为依据制定重整计划草案的，应当提交下列材料：

（1）预重整方案；

（2）预重整工作报告；

（3）支撑预重整工作成果的有关证明材料；

（4）人民法院认为应当提交的其他材料。

71. 重整申请受理后，人民法院可以指定临时管理人为重整案件管理人，但临时管理人存在《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》第三十三条、第三十四条规定情形的，人民法院应当重新指定管理人。

72. 预重整期间，临时管理人执行职务的必要费用，以及聘用中介机构的费用，由预重整参与人协商负担；协商不成的，由债务人随时支付。

73. 人民法院裁定不予受理重整申请、裁定受理重整申请后另行指定重整案件管理人或申请人撤回预重整申请的，临时管理人的报酬应根据其工作进度、完成效果等因素，先行由临时管理人与债务人及相关预重整参与人协商，初步商定后报人民法院审查决定；协商不成的由人民法院决定。

临时管理人被指定为重整案件管理人的，管理人报酬由人民法院依据《最高人民法院关于审理企业破产案件确定管理人报酬的规定》，并综合考虑其在预重整期间的履职情况、实际效果及报酬收取等因素予以确定。

九、关于重整

74. 人民法院对重整申请进行实质审查时，应从破产原因、重整价值、挽救可能等方面进行审查：

（1）审查债务人是否具备重整原因，重点审查债务人是否具有企业破产法第二条规定的情形；

（2）债务人的资产状况及使用价值、生产的产品市场竞争力、技术工艺先

进程度、行业前景情况综合分析进行审查是否具备重整价值；

(3) 审查是否存在重整可能、债务人的意愿和配合程度、债权人的支持情况、潜在的意向投资人情况及当地政府及行业主管部门的意见。

75. 人民法院审查重整申请时，可以委托专业机构对特定事项发表意见。

76. 在重整期间，债务人同时符合下列条件的，经申请，人民法院可以批准债务人在管理人的监督下自行管理财产和营业事务：

- (1) 债务人的内部治理机制仍正常运转；
- (2) 债务人自行管理有利于债务人继续经营；
- (3) 债务人不存在隐匿、转移财产的行为；
- (4) 债务人不存在其他严重损害债权人利益的行为；
- (5) 人民法院认为有必要的其他条件。

债务人提出重整申请时可以一并提出自行管理的申请。经人民法院批准由债务人自行管理财产和营业事务的，企业破产法规定的管理人职权中有关财产管理和营业经营的职权应当由债务人行使。

77. 在重整期间，管理人组织生产经营的，应当制定重整期间的经营方案，并向人民法院报告。

管理人组织生产经营或债务人自行管理财产和营业事务的，仍以债务人为经营主体。

78. 重整计划草案中有债转股方案的，应当同时制定债权清偿方案，且债权清偿方案应当符合相关法律法规、司法解释的规定。债权人有权选择债转股方案或债权清偿方案受偿，重整计划草案债权人全体同意的除外。

重整计划无法执行时，选择债转股的债权人可以选择放弃股东权利，按照同类债权进行受偿。

79. 重整计划草案涉及出资人权益调整事项的，应当设出资人组，对该事项进行表决。

有限责任公司的出资人权益调整事项经股东所持表决权的三分之二以上同意，即为通过。

股份有限公司的出资人权益调整事项经出席出资人组会议的股东所持表决权的三分之二以上同意，即为通过。

80. 人民法院经审查认为，债权人会议通过的重整计划符合下列条件的，应当自收到申请之日起三十日内裁定批准重整计划，终止重整程序，并予以公告：

- (1) 重整计划的表决程序符合企业破产法的规定；
- (2) 重整计划中的经营方案具有可行性；
- (3) 重整计划的内容不损害各表决组中反对者的清偿利益。

81. 人民法院经审查认为，债权人会议未通过的重整计划符合下列条件的，应当自收到申请之日起三十日内裁定批准重整计划，终止重整程序，并予以公告：

- (1) 重整计划草案的内容符合企业破产法第八十七条第二款规定的条件；
- (2) 至少有一个债权人组已经通过重整计划草案，且各表决组中反对者能够获得的清偿利益不低于依照破产清算程序所能获得的利益；
- (3) 重整计划草案涉及行政许可事项的，已取得行政机关许可事项的书面意见；
- (4) 重整计划草案内容不违反法律、行政法规强制性规定，不损害国家、集体、第三人利益及社会公共利益；
- (5) 适用本条规定裁定批准重整计划的，一般应提交本院审委会讨论通过。

82. 重整计划涉及出资人权益调整事项的，原出资人应当配合办理股权变更登记。

无法办理股权变更登记的，管理人可以依据人民法院批准重整计划裁定书申请强制执行。

83. 重整计划因特殊情况确实无法执行的，可以由负责制定重整计划的债务人或管理人申请变更重整计划一次。

债权人会议通过变更重整计划决议的，应当自通过之日起十日内提请人民法院批准。人民法院裁定同意变更重整计划的，债务人或者管理人应当在六个月内提出新的重整计划

提交给因重整计划变更而受到不利影响的债权人组和出资人组进行表决。

重整计划变更后的表决程序、申请人民法院批准以及人民法院裁定是否批准的程序与原重整计划的相同。

十、关于破产清算

84. 人民法院受理破产清算申请后，在第一次债权人会议上无人提出重整或和解申请，管理人应当在债权审核确认和审计、评估工作完成后及时向人民法院提出宣告破产的申请，人民法院受理破产和解或重整申请后，债务人出现应当宣告破产的法定原因时，人民法院应当依法宣告债务人破产。

破产申请受理后，经管理人调查，债务人财产不足以清偿破产费用且无人代为清偿或垫付的，人民法院应当依管理人申请宣告破产并裁定终结破产清算程序。

85. 破产财产处置应当以价值最大化为原则，兼顾处置效率。破产财产的处置应当按财产变价方案执行，变价出售破产财产应当通过拍卖进行，经债权人会议决议，可以采取作价变卖或实物分配的方式。

采取拍卖、变卖方式变价出售破产财产的，应优先通过司法网络拍卖平台进行处置。

86. 对于法律没有明确规定清偿顺序的债权，人民法院可以按照人身损害赔偿债权优先于财产性债权、私法债权优先于公法债权、补偿性债权优先于惩罚性债权的原则合理确定清偿顺序。

因债务人侵权行为造成的人身损害赔偿，可以参照企业破产法第一百一十三条第一款第一项规定的顺序清偿，但涉及的惩罚性赔偿除外。

破产财产依照企业破产法规定的顺序清偿后仍有剩余的，可依次用于清偿破产受理前产生的民事惩罚性赔偿金、行政罚款、刑事罚金等惩罚性债权。

破产申请受理后，债务人欠缴款项产生的滞纳金，包括债务人未履行生效法律文书应当加倍支付的迟延利息和劳动保险金的滞纳金，债权人作为破产债权进行申报的，人民法院不予确认。

87. 破产财产的分配应当以货币分配方式进行，但是债权人会议决议采取实物分配、债权分配等方式的除外。

88. 消费购房者享有优先受偿权。消费购房者债权优先于建设工程价款受偿。

债权人以购房者名义申报债权，管理人经审查存在虚假按揭、以房抵债、设定让与担保等情形的，人民法院应综合考虑基础法律关系、实际履行情况、备案登记状况等因素予以认定。

89. 建设工程价款债权享有优先受偿权。建设工程价款债权优先于有特定财产担保债权受偿。

90. 对债务人特定财产享有担保权的债权人就该特定财产享有优先受偿权。

在破产清算和破产和解程序中，对债务人特定财产享有担保权的债权人可随时向管理人主张就该特定财产变价处置行使优先受偿权，管理人应及时变价处置，不得以须经债权人会议决议等为由拒绝。但因单独处置担保财产会降低其他破产财产的价值而应整体处置的除外。

在重整程序中，管理人或者自行管理的债务人应当及时确定设定有担保物权的债务人财产是否为重整所必需。如果认为担保物不是重整所必需，管理人或者自行管理的债务人应当及时对担保物进行拍卖或者变卖，拍卖或者变卖担保物所得价款在支付拍卖、变卖费用后优先清偿担保物权人的债权。

91. 以划拨方式取得的国有土地使用权及其地上建筑物设定合法抵押的，该抵押的国有土地使用权折价或者拍卖的价款，应优先缴纳土地出让金，抵押权人就剩余部分享有优先受偿权。

92. 由第三方垫付的职工债权，原则上按照垫付的职工债权性质进行清偿；由欠薪保障基金垫付的，应按照企业破产法第一百一十三条第一款第二项的顺序清偿。债务人欠缴的住房公积金，按照债务人拖欠的职工工资性质清偿。

93. 企业破产法第一百一十三条第一款第二项中的“除前项规定以外的社会保险费用”是指基本养老保险和基本医疗保险中的社会统筹部分，以及除基本养老保险和基本医疗保险以外的依法设置的失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险。

社会保险费用计算截止日为劳动合同解除之日。

94. 行政、司法机关对破产企业的罚款、罚金和没收违法所得应当劣后于其他债权清偿，破产财产清偿破产债权后仍有剩余的可以清偿。

十一、关于和解

95. 和解草案应当包括以下内容：

- （一）债务人的财产状况；
- （二）清偿债务的比例、期限及财产来源；
- （三）破产费用、共益债务的种类、数额及支付期限；
- （四）和解协议的执行期限和清偿步骤；
- （五）和解协议的执行保障；
- （六）人民法院要求的其他内容。

96. 人民法院应当对和解协议草案进行形式审查和实质审查。实质审查时应当听取债务人、主债权人、其他利害关系人对和解的意见。

97. 人民法院经审查认为和解申请符合法律规定的，应当裁定和解，并予以公告。

债务人直接向人民法院申请和解的，自债权申报期限届满之日起十五日内召集债权人会议讨论和解协议草案。

由破产清算程序转为和解程序的，自裁定和解之日起十五日内召集债权人会议讨论和解协议草案。

98. 人民法院经审查发现有下列情形之一的，应当裁定不予受理和解申请：

- （1）申请人不是债务人；
- （2）申请人不具备企业法人资格；
- （3）申请人不具备企业破产法第二条第一款规定的破产原因；
- （4）申请人未提交财产状况说明、财务会计报告、债权清册、债务清册及和解协议草案，且未在指定期限内补交的；
- （5）不符合有关管辖规定。

99. 债权人会议通过和解协议后，管理人应当向人民法院提出认可和解协议的申请。

人民法院经审查，认为和解协议符合法律规定的，应当自收到申请之日起三十日内裁定认可和解协议。

100. 经审查，人民法院认为符合下列情形的，应当裁定终止和解程序，并予以公告：

- （1）和解协议经债权人会议表决通过后，人民法院裁定认可的；
- （2）和解协议未经债权人会议表决通过或未获人民法院裁定认可的；
- （3）人民法院作出认可和解协议裁定前，债务人撤回和解申请的。

101. 和解协议执行过程中，因情势变更，管理人或债务人认为确有必要变更和解协议相关内容的，应向人民法院提交和解协议变更草案。

102. 人民法院受理破产申请后，宣告债务人破产前，债务人与全体债权人就债权债务的处理自行达成协议的，可以请求人民法院裁定认可，并终结破产程序。

十二、关于简易程序

103. 债务人财产状况清晰、债权债务关系明确、争议不大的破产清算案件，具有下列情形之一的，人民法院可以决定适用简易程序审理：

- （1）债权人人数在 20 人以下的；
- （2）债务人财产价值在 200 万元以下的；
- （3）破产财产不足以支付全部破产费用的；
- （4）无财产、无账簿、债务人人员下落不明的；
- （5）经过强制清算程序，资产和负债已确认完毕的；
- （6）其他适用简易程序审理的情形。

具有下列情形之一的，不宜简化审理程序：

- （1）在全国或全省范围内有重大影响的；
- （2）债务人涉及集资类犯罪的；
- （3）债务人资产情况复杂或者难以变现的；

(4) 涉及职工安置问题及其他对社会稳定有影响的隐患；

(5) 关联企业实质合并破产案件；

(6) 其他不宜简化审理程序的情形。

104. 适用简易程序审理的破产案件，可以由法官独任审理。

105. 适用简易程序审理的破产案件，原则上应在裁定受理破产申请之日起六个月内审结，经院长批准，可以延长三个月。

106. 适用简易程序审理的破产案件，经受送达人同意，人民法院可以通过全国企业破产重整案件信息网以电子邮件、移动通信等能够确认其收悉的方式送达与破产程序有关的法律文书，但裁定书除外。

107. 适用简易程序审理的破产案件，人民法院应当自裁定受理破产申请之日起七日内通知已知债权人，并予以公告。

适用简易程序审理的破产案件，债权申报期限一般为三十日。

108. 适用简易程序审理的破产案件，第一次债权人会议自债权申报期限届满之日起五日内召开，债权人会议召开次数一般不超过两次。

债权人会议的召开可以采用书面、网络会议等形式，债权人可以采用邮寄或网络方式进行表决。

适用简易程序审理的破产案件可不设立债权人委员会。

109. 管理人应及时调查债务人财产，对债务人名下的房产、土地、存款、股权、车辆等财产，应当在人民法院指定管理人之日起二十日内调查完毕。

110. 债权人会议未通过的破产财产分配方案，可以由管理人修改并说明情况后，提交本次债权人会议二次表决。

经本次债权人会议二次表决仍未通过的，由人民法院依法裁定。

十三、关于衍生诉讼

111. 人民法院受理破产申请后，已经开始而尚未终结的有关债务人的民事诉讼或者仲裁应当中止；在管理人接管债务人的财产后，该诉讼或者仲裁继续进行。管理人在接管债务人的财产后，应当通知人民法院恢复审理。管理人因正当理由

未完成诉讼准备工作而不能参加诉讼的，应当及时向人民法院申请延期审理。

112. 人民法院受理破产申请后，当事人提起的有关债务人的民事诉讼，应当依据企业破产法第二十一条的规定，由受理破产申请的人民法院管辖。

前款涉及的案件由破产审判庭另行组成合议庭进行审理。

受理破产申请的人民法院，如对有关债务人的海事纠纷、专利纠纷、证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿纠纷等案件不能行使管辖权的，可以依据《中华人民共和国民事诉讼法》第三十八条的规定，由上级人民法院指定管辖。

113. 人民法院受理破产申请后，有关债务人的民事诉讼，包括破产申请受理时已经开始而尚未终结的，以及破产申请受理后新提起的，以债务人为诉讼主体的，管理人作为诉讼代表人参加诉讼。

管理人依据企业破产法第三十一条、第三十二条提起的破产撤销权诉讼，以及依据企业破产法第三十三条提起的确认债务人行为无效之诉，应由管理人作为原告，不适用前述关于诉讼主体的规定。

管理人对外清收债权提起诉讼的，可以向人民法院申请减免缓交诉讼费。

因重整程序终止后新发生的事实或者事件引发的有关债务人的民事诉讼，不适用企业破产法第二十一条的规定。除重整计划有明确约定外，上述纠纷引发的诉讼，不再由管理人代表债务人进行。

十四、其他

114. 本规程由河北省高级人民法院审判委员会负责解释。

115. 自公布之日起施行。

广州市破产管理人协会发布庭外重组、和解专业服务指引

- 来源：广州市破产管理人协会公众号 生效日期：2024 年 06 月 09 日
- 访问链接：<https://mp.weixin.qq.com/s/ejzSZVRQgG4p8QHxtIFg0w>

为有效实现对陷入财务困难市场主体的救治，提供庭外重组、和解专业服务帮助困难企业进行债务清理，进一步优化营商环境，广州市破产管理人协会经理事会会议审议并通过了《广州市破产管理人协会庭外重组、和解专业服务指引》。

第一条【制定目的】为了有效实现对陷入财务困难市场主体的救治，提供庭外重组、和解专业服务帮助困难企业进行债务清理，进一步优化营商环境，根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国企业破产法》《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国民事诉讼法》等法律及相关规定，制定本指引。

第二条【释义】本流程所称的“庭外重组、和解”是指，陷入财务困境的企业，经过与债权人的协商达成的包括债务清偿、资产处置、股权调整及其他相关事项的重组、和解方案，及为达成方案而进行的调查、协商、谈判、表决及相关之活动。本指引所称的“委托人”是指，有庭外重组、和解业务需求的企业。本指引所称的“受托人”是指，接受委托办理庭外重组、和解业务的本协会在册管理人机构或个人管理人。

第三条【基本原则】受托人为委托人提供庭外重组、和解专业服务，应遵循合法、公开、高效原则，且应参考破产重整、和解的规定，以保障庭外重组、和解与破产重整、和解程序的顺利衔接。

第四条【业务委托】委托人出现财务困境，自行委托在册管理人提供庭外重组、和解专业服务，受托人应给予相关指导。

第五条【重组和解通知】受托人接受庭外重组、和解委托后，应及时通知已知债权人，开展债务人的财产和债务清理工作。债务人应向受托人提供债权人及其他利害关系人的联系方式，以便庭外重组、和解工作顺利进行。

第六条【配合工作】庭外重组、和解期间，受托人向委托人释明其应承担下列工作：（一）妥善保管印章、账册、文书、财产证明文件等重要资料；（二）继续经营的，妥善决定经营事务和管理事务，维持企业资产价值；（三）配合受托

人调查，如实回答询问并提交材料；（四）对超出日常经营、管理范围外的财产处置及对债务人财产价值可能造成重大影响的经营决策事宜，应及时向受托人报告并接受监督；（五）与出资人、债权人、意向投资人等利害关系人协商拟定庭外重组、和解方案；（六）停止清偿债务，但清偿行为使债务人财产受益，或为企业继续营业、维持其营运价值所必要的支出除外；（七）完成与庭外重组、和解相关的其他工作。

第七条【受托人职责】庭外重组、和解期间，受托人应当勤勉尽责的履行相关职责。包括调查核实债务人资产、负债等情况，协商拟定庭外重组、和解方案，征集相关人员庭外重组、和解方案意见，并制作工作报告等。

第八条【财产调查】受托人应根据债务人提供的财产清单，对债务人的财产状况进行调查核实，并出具财产调查报告，供债权人、投资人查阅。

第九条【债权清理】受托人应对债务人的债务进行登记造册，形成债权表。债权表应向债权人公示并受债权人监督核查。

第十条【劳动合同清理】受托人应调查债务人正在履行的劳动合同、在职职工、社保缴纳、拖欠工资和经济补偿金相关费用情况，并制作职工债权表、劳资情况调查报告。劳资情况调查报告及职工债权表应向职工公示，供职工查阅。

第十一条【未履行完毕合同清理】受托人根据债务人提供的材料，对债务人未履行完毕的合同进行清理，并形成未结合同明细表。

第十二条【未结案件清理】受托人根据债务人提供的材料，清理涉及债务人的未结诉讼、仲裁、执行案件，并形成未结案件明细表。特别重大未结案件应在庭外重组、和解方案中特别说明案件结果可能产生的影响。

第十三条【庭外重组、和解方案】受托人根据债务人的委托，在债务人财产调查和债权清理基本完成后，制作庭外重组、和解方案，方案一般包括以下内容：

（一）债务人的设立登记及变更、现有资产及负债、在职职工、未结合同、未结案件等基本情况；（二）资产保留或处置的安排；（三）债权分类及调整方案；（四）债权清偿方案；（五）债务减免方案；（六）职工处置方案；（七）庭外重组、和解方案执行期限；（八）庭外重组、和解方案表决的规则；（九）其他有利于庭外重组、和解的措施和安排。

第十四条【小微企业庭外重组、和解方案】针对陷入财务困境的小微企业，受托人应立足于小微企业的经营特点，快速识别小微企业重整价值和重整可行性，

灵活运用预重整等方式，尽力保全企业营运价值。

第十五条【沟通协商】受托人应协助债务人、债权人以及投资人就庭外重组、和解方案进行沟通协商，征询各方意见，并且沟通情况应形成书面记录。

第十六条【表决庭外重组、和解方案】受托人可组织债权人会议、出资人会议，对庭外重组、和解方案进行表决；表决方式可通过线上表决、现场表决、书面表决等。表决结果应告知已登记的债权人。同意庭外重组、和解方案的债权人所代表的债权人数和债权额符合破产重整计划草案、和解协议草案表决通过条件的，可视为庭外重组、和解方案获得通过，债权人表决同意的表决票等相关文件应在申请破产重整、和解时向人民法院提交。

第十七条【庭外重组、和解方案的效力延伸】破产重整计划草案、和解协议草案内容与庭外重组、和解方案一致或对出资人、债权人更为有利的，则有关出资人、债权人对庭外重组、和解方案的同意可视为对破产重整计划草案、和解协议草案表决的同意。但下列情形除外：（一）破产重整计划草案、和解协议草案对庭外重组、和解方案内容进行了修改，对相关权利人产生不利影响或者与有关债权人重大利益相关的，受到影响的权利人有权按照企业破产法的规定对破产重整计划草案、和解协议草案重新进行表决；（二）庭外重组、和解方案表决前债务人隐瞒重要信息、披露虚假消息的，受到实质性影响的权利人有权按照企业破产法的规定对破产重整计划草案、和解协议草案重新进行表决。出资人、债权人对庭外重组、和解方案作出是否同意的意思表示前，受托人应书面告知其前款规定的内容。

第十八条【不可撤销函】受托方应努力促成同意庭外重组、和解方案的出资人、债权人就其表达意见出具不可撤销承诺函，确认债务人向人民法院申请破产重整、和解时其意见不可撤销。

第十九条【庭外重组、和解工作报告】庭外重组、和解工作结束后，受托人可制作庭外重组、和解工作报告。工作报告可包括以下内容：（一）受托人的工作情况；（二）债务人的资产负债情况；（三）庭外重组、和解方案的主要内容；（四）庭外重组、和解方案的表决结果；（五）是否可以申请破产重整、和解的意见；（六）其他事项。

第二十条【申请破产重整、和解】完成庭外重组、和解工作，债务人已具备破产重整、和解条件的，受托人可协助债务人申请破产重整、和解。

第二十一条 **【管理人的指定】**破产重整、和解申请受理后，有关案件的管理人指定问题，依照现行法律、司法解释以及法院的有关规定处理。相关权利人推荐受托人担任案件管理人的，按照广州市中级人民法院出台的《关于破产重整案件审理指引》《关于在破产案件中推荐破产管理人的工作指引（试行）》等相关规定办理。

第二十二条 **【管理人回避】**受托人为市场主体提供庭前重组、和解、预重整、咨询等服务，在进入破产程序后担任管理人的，不构成管理人回避事项。

第二十三条 **【服务费】**受托人提供庭外重组、和解法律服务，可自行与委托人协商确定服务费。债务人向人民法院申请破产重整、和解的，应向人民法院如实说明庭外重组、和解的服务收费情况。

第二十四条 **【公益管理人】**委托人确有需求的，可以根据广州市破产管理人协会《公益管理人援助实施工作办法》的规定，申请公益管理人提供庭外重组、和解法律服务。第二十五条 **【指导监督】**广州市破产管理人协会监督指导会员办理庭外重组、和解业务。会员办理庭外重组、和解业务，不得损害债权人和债务人的合法权益。

第二十六条 **【解释权】**本指引自2024年6月9日印发之日起施行，由广州市破产管理人协会负责解释。

深圳破产法庭发布关于审理个人破产清算案件的工作指引

- 来源：深圳市中级人民法院官网 发布日期：2024 年 5 月 16 日
- 访问链接：<https://www.szcourt.gov.cn/article/1220743558340608>

为正确适用个人破产清算程序，依法、及时办理个人破产清算案件，防止滥用个人破产清算程序，防范破产欺诈行为，依照《深圳经济特区个人破产条例》（以下简称《条例》）等有关规定，深圳市中级人民法院制定本指引。

1. 债务人申请破产清算，应当遵循诚信原则，遵守法律法规，依法配合人民法院、管理人以及其他相关机构或者人员开展与破产清算程序有关的工作。

债务人应当如实陈述破产相关信息，全面申报本人及其配偶、未成年子女以及其他共同生活的近亲属的财产及财产权益信息，全面申报债务信息，并提供相应证明材料、情况说明。

2. 债务人申请破产清算，应当符合丧失清偿债务能力且清偿能力难以恢复的条件，并提交相应证明材料。

债务人应当知悉破产清算程序对其生产、生活、信用等方面的影响，将申请破产清算的事项告知其配偶、共同生活的近亲属以及其他利害关系人，并告知其依法配合人民法院、管理人以及其他相关机构或者人员开展工作的义务。

3. 债务人应当向人民法院提交下列材料：

（1）诚信承诺书；

（2）破产清算申请书；

（3）债务人社保、纳税、征信等信息以及相应证明材料；

（4）债务人及其配偶、未成年子女、其他共同生活的近亲属和需要债务人支付赡养费、抚养费、扶养费的近亲属的身份、住址（居所）、职业信息、联系方式、收入、财产和财产权益信息以及相应证明材料；

（5）债务人所负债务的债权人姓名或者名称、债权额、债权类型、联系方式等信息以及相应证明材料；

(6) 债务人拖欠雇用人员的工资和医疗、伤残补助、抚恤费用等信息以及相应证明材料；

(7) 债务人涉及诉讼、仲裁、执行、破产等法律程序的情况说明；

(8) 债务人有无申请社会救助的情况说明；

(9) 债务人是否存在犯罪记录或者因涉嫌犯罪被立案侦查的情况说明；

(10) 债务人申请破产清算前接受有关机构面谈辅导的证明以及辅导材料；

(11) 人民法院要求债务人提交的其他材料。

前款规定的相应证明材料，债务人确因客观原因无法提交的，应当提供情况说明。

4. 债务人应当向人民法院提供本人及其配偶、未成年子女、其他共同生活的近亲属以及需要债务人支付赡养费、抚养费、扶养费的近亲属的所有境内外财产和财产权益信息，包括但不限于下列信息：

(1) 银行账户及余额、第三方支付平台账户及余额住房公积金账户及余额、本人持有或者存放在他人处的全部现金，以及工资收入、劳务所得等；

(2) 文玩字画、贵金属、珠宝等贵重物品的名称、数量、价值；

(3) 不动产（含土地使用权、商品房、小产权房、农村宅基地房产）的位置、面积、价值；

(4) 交通运输工具、机器设备、原材料、存货、成品以及半成品的名称、数量、价值；

(5) 保单及险种、基金账户及持有份额、股票账户及持股数量、信托产品及份额、期货和期权品种及可预期收益、集体经济组织分红、数字货币、虚拟财产种类及价值；

(6) 投资非上市股份公司、有限责任公司、合伙企业、个体工商户、个人独资企业的资产、占有份额以及实际投入的资金或者资产数额；

(7) 知识产权种类、名称、价值；

(8) 基于继承、赠与等依法享有的财产权益以及其他可期待的财产或者财产权益；

(9) 日常生活用品名称、数量、价值；

(10) 享有债权以及追讨情况；

(11) 其他财产或者财产权益。

前款规定的财产或者财产权益涉及共有人的，应当说明共有人、共有份额、共有财产分割等情况。

债务人确因客观原因无法提供其配偶、未成年子女或者其他共同生活的近亲属的全部财产和财产权益信息的，应当提交情况说明，如实陈述其知悉的近亲属财产状况，并配合人民法院、管理人等相关机构或者人员进行调查。

债务人申报的财产和财产权益有《条例》第三十四条、第三十五条规定的情形的，应当如实申报相关信息。

5. 债务人应当向人民法院提交诚信承诺书，对下列事项作出保证承诺：

(1) 已按规定全面申报信息并提供材料，无不实信息，无故意瞒报、虚假记载、误导性陈述，愿意配合人民法院、管理人以及其他相关机构和人员对其陈述、破产相关信息及事实进行核查；

(2) 已尽力偿还债务，不存在隐匿、转移、毁损财产、不当处分财产权益或者不当减少财产价值的情形，不存在引起财产价值显著减少或者清偿债务能力明显下降的不当行为；

(3) 已全面了解破产清算程序的有关规定，在破产清算程序中严格履行《条例》规定的相关义务，不得有破产欺诈或者其他违法行为，否则将承担相应法律责任。

6. 债务人向人民法院提交的破产清算申请书应当载明下列事项：

(1) 债务人基本情况；

(2) 债务人破产经过，包括导致破产的主要原因、不能清偿到期债务的起始时间、借款用途及流向、主要债务的形成经过、目前资产及负债状况、申请破产前的债务清偿经过说明；(3) 债务人及其配偶、未成年子女、其他共同生活的近亲属和需要债务人支付赡养费、抚养费、扶养费的近亲属的财产状况以及需要债务人承担的赡养费、抚养费、扶养费金额。

7. 发现债务人申请破产清算具有以下情形之一的，人民法院对其申请不予立

案；破产清算申请在立案审查阶段的，裁定不予受理；已受理破产清算申请的，裁定终结破产清算程序：

（1）债务人对负债原因及经过等基本事实不能作出说明并提供相应证明材料，导致人民法院无法认定债务人是否符合《条例》第二条规定的破产条件的；

（2）债务人在个人以及企业破产程序中存在转移财产、逃避债务、虚假陈述、提供虚假证据等妨碍破产程序行为的；

（3）人民法院已批准的重整计划、和解协议因债务人的行为导致终止执行或者债务人依照《条例》规定免除未清偿债务未超过八年的；

（4）人民法院曾因债务人在考察期内违反《条例》相关规定作出不予免除未清偿债务裁定的；

（5）债务人在执行程序中逃避履行生效法律文书确定的义务的；

（6）债务人破产清算可能涉及与第三人之间财产、债权和债务分割存在较大争议，分割成本过高或者使破产清算程序难以推进的；

（7）人民法院认为债务人不符合破产清算条件的其他情形。

债务人暂时丧失清偿债务能力，但从债务人年龄、职业、能力、可期待权益等因素判断，清偿能力有恢复可能的，人民法院可以引导其通过破产重整、和解程序清理债务。债务人不同意变更破产清算申请，人民法院对其申请不予立案；破产清算申请在立案审查阶段的，裁定不予受理；已受理破产清算申请的，裁定终结破产清算程序。

8. 发现债务人主要债务因下列情形导致的，人民法院对其申请不予立案；破产清算申请在立案审查阶段的，裁定不予受理；已受理破产清算申请的，裁定终结破产清算程序：

（1）债务人因奢侈消费、不当处分财产权益或者不当减少财产价值等行为导致负债的；

（2）债务人利用杠杆从事与自己偿付能力不匹配的投资活动导致负债的；

（3）债务人违反法律法规有关规定从事经营活动导致负债的。

因前款规定情形导致负债，但该项债务金额小，不影响债务人破产清算的，该项债务依法不予免除，债务人应当在考察期届满后继续清偿。清偿款列入不免

责债务的清偿款分配方案，债权人可以依据该方案确定的份额继续向债务人追索。

9. 人民法院收到债务人破产清算申请后，可以委托相关机构或者人员核查债务人陈述、申报的破产信息以及其他有关事项，债务人应当予以配合，并出具相应手续。

10. 接受人民法院委托的调查机构或者人员对债务人破产相关信息以及其他有关事项进行核查后，形成委托核查报告。委托核查报告包括以下内容：

（1）债务人提供信息及材料是否真实、全面；

（2）债务人及其共同生活的近亲属的工作、生活状况；

（3）债权人对债务人申请破产清算的意见；

（4）债务人及其配偶、未成年子女、其他共同生活的近亲属的财产或者财产权益在债务人申请破产清算期间发生变动的情况；

（5）债务人是否存在本指引第7、8条规定的情形；

（6）债务人是否存在《条例》第四十条、第四十一条、第四十二条规定的相关行为；

（7）调查方式以及其他有关事项的说明。

11. 人民法院审查债务人破产清算申请，需要听证调查的，应当在深圳个人破产案件信息网、全国企业破产重整案件信息网发布公告，并通知下列人员参加听证：

（1）债务人及其配偶、共同生活的成年近亲属；

（2）对债务人破产清算申请提出异议的债权人、其他利害关系人；

（3）人民法院认为有必要参加听证的其他人员。

未通知参加听证的其他债权人、利害关系人，可以向人民法院申请参加听证。

债务人申请破产清算，经人民法院通知，无正当理由未参加听证的，按照债务人撤回破产清算申请处理。

12. 人民法院受理破产清算申请的，应当向债务人送达民事裁定书、指定管理人决定书、限制消费行为决定书、破产清算程序须知，并通知破产事务管理部门。

债务人应当严格遵守《条例》第二十一条、第二十三条、第二十四条、第二十五条、第三十三条、第三十四条、第三十五条、第九十六条、第九十九条等有关规定确定的义务，并告知相关利害关系人依法配合人民法院、破产事务管理部门、管理人等相关机构或者人员开展与破产清算程序有关的工作。

在破产清算程序中，债务人未经人民法院、管理人同意，不得处分其财产或者财产权益，属于维系债务人基本生活、工作必需处分的除外。

13. 管理人应当完成下列工作，并形成债务人破产清算事项办理情况报告，提交债权人会议核查：

（1）将查询债务人破产相关信息的线上平台和参与破产清算程序的方式通知债权人；

（2）告知债务人应当依法履行《条例》规定的义务以及违反相关规定的法律后果；

（3）对债务人陈述及其提供的破产相关信息或者材料以及其他有关事项进行调查、核实，并对债务人破产清算提出审查意见；

（4）制作债务人财产管理方案，接管财产清单、权益凭证，确定债务人日常收支和现金存款专门账户，告知债务人妥善保管财产，对有必要采取保全措施的车辆、不动产等财产及时向人民法院提出财产保全申请；

（5）制作债务人财产报告，协助债务人制作豁免财产清单及提出未来收入可保留额度；

（6）制作债权表、未申报债权表；

（7）制作债务人财产处置方案、破产财产分配方案、预期收入及预期外收入分配方案、不免责债务的清偿款分配方案；

（8）接管债务人可供分配的财产，进行变价、处置、分配；

（9）监督债务人在考察期内是否存在违反《条例》规定义务的行为，对债务人违反规定的行为进行调查；

（10）人民法院根据《条例》等规定认为管理人应当履行的其他职责。

14. 第一次债权人会议由人民法院召集，自债权人申报期限届满之日起十五日内召开。

债权人会议可以以现场、书面或者网络形式召开并进行表决。

人民法院、管理人应当在深圳个人破产案件信息网、全国企业破产重整案件信息网公开债权人会议召开的时间、方式。

15. 债务人财产报告、豁免财产清单以及债权表、未申报债权表经债权人会议核查或者通过，并经人民法院裁定确认后，债务人或者管理人可以向人民法院申请宣告债务人破产。人民法院认为债务人符合宣告破产条件的，应当裁定宣告债务人破产。自人民法院宣告债务人破产之日起三年，为免除债务人未清偿债务的考察期限。

债务人在考察期内应当继续履行人民法院的限制消费行为决定，履行《条例》规定的债务人其他义务，并接受破产事务管理部门、管理人的检查监督。

16. 发现债务人有下列情形之一的，人民法院应当裁定终结破产清算程序，不予免除未清偿债务；已终结破产清算程序的，应当裁定终止考察，不予免除未清偿债务：

（1）债务人存在转移财产、恶意逃避债务等破产欺诈和相关违法行为的；

（2）债务人未将财产以及考察期内可保留额度外的预期收入及预期外收入移交管理人处置的；

（3）债务人放弃合法收入，损害债权人利益的；

（4）债务人违反人民法院作出的限制消费行为决定以及《条例》其他有关规定的；

（5）债务人不接受人民法院、破产事务管理部门、管理人对其履行《条例》规定义务的行为进行检查监督的。

债务人存在前款第（2）至第（5）项情形，情节轻微，不属于转移财产、恶意逃避债务等破产欺诈和相关违法行为，经人民法院、破产事务管理部门、管理人指出后及时改正的，可以延长考察期。

人民法院依照前款规定裁定终结破产清算程序的，债务人与债权人之间的债权债务关系恢复至破产申请受理前的状态，利息继续计算。破产清算期间进行的财产处置、费用支付有效。

依照前款规定终结破产清算程序的，人民法院依法作出解除限制债务人消费

行为的决定。

17. 考察期届满，人民法院根据债务人申请以及管理人或者有关机构的调查报告，裁定免除债务人未清偿债务的，应当将民事裁定书送达债权人和债务人，并予以公告。

免除未清偿债务裁定的效力及于已申报和未申报的全体债权人。

18. 人民法院在审理破产清算案件过程中，依法向社会公开债务人破产相关信息。

人民法院应当在深圳个人破产案件信息网、全国企业破产重整案件信息网依法公开债务人的收入、财产、债务等破产相关信息。债权人、利害关系人、社会公众发现债务人申报信息不实、转移财产、恶意逃避债务或者存在其他违反《条例》相关规定的行为，可以通过深圳个人破产案件信息网或者其他方式向人民法院、破产事务管理部门、管理人反映。

人民法院依法裁定免除债务人未清偿债务的，公开破产相关信息的期限不少于五年，自免除未清偿债务裁定作出之日起开始计算。

除依法不公开的信息外，有关单位和个人可以通过破产事务管理部门依法查询债务人破产相关信息。

19. 债权人或者其他利害关系人发现债务人通过欺诈手段获得免除未清偿债务的，可以申请人民法院撤销免除未清偿债务的裁定。

人民法院经审查认为债务人存在破产欺诈行为的，依法撤销免除未清偿债务的裁定，并追究债务人的法律责任。

20. 债权人申请对债务人进行破产清算，但债务人对债权人的申请提出异议，且不配合破产清算程序开展的，人民法院对债权人的申请不予受理。

债务人对债权人的申请无异议的，应当依法配合人民法院、管理人以及其他相关机构或者人员开展与破产清算程序有关的工作，相关工作按照本指引进行。

韶峰深圳论坛 | 聚焦企业重整制度司法实践问题

● 破产法论坛公众号

日期：2024 年 6 月 25 日

● 访问链接：https://mp.weixin.qq.com/s/_ps4c5013DuT-F_5SnXUMQ

2024 年 6 月 1 日，时值《中华人民共和国企业破产法》实施 17 周年之际，韶峰深圳论坛（第三期）以“企业重整制度司法实践问题”为主题在深圳市法学会顺利举办并获得圆满成功。本期论坛旨在交流企业重整制度在司法实践中的最新动态、挑战与机遇，吸引了来自法学界、实务界及企业界的众多专家学者和业界精英共同参加。

湘潭大学深圳校友会法学院分会资深校友曾正宏先生、深圳大学法学院院长熊伟教授、中国人民大学法学院教授徐阳光、深圳破产庭庭长曹启选、深圳大学法学院副教授齐砺杰、广东省法学会破产法研究会秘书长张生、深圳市破产事务管理署署长张洁波、罗湖财政局（国资局）副局长柯嘉玲女士、罗投集团监事会主席彭洁女士、深圳市律协国际投资法律专业委员会主任尹颖律师、深圳市律协国际投资法律专业委员会副主任尤武军律师等嘉宾应邀出席本次活动。

论坛开幕环节，湘潭大学深圳校友会法学院分会资深校友曾正宏先生首先致辞表示对与会嘉宾的热烈欢迎与感谢，并预祝本期论坛圆满顺利召开。曾正宏先生特别就深圳经济特区关于企业破产与重整的相关政策及地方立法探索与实践进行了深入介绍，强调在当前复杂多变的经济形势和全球环境下，企业重整尤为重要，通过重整，企业能够在法律框架内实现资源的优化配置，提高经营效率，从而更好地应对市场的挑战。

深圳市律协国际投资法律专业委员会主任尹颖律师在致辞中指出，随着全球化的深入发展，国际投资活动日益频繁，企业破产与重整作为市场经济中不可避免的现象，也与国际投资活动紧密相连。尹颖律师分享了她在国际投资和企业破产法领域的实践经验，同时，也期待与各位嘉宾能够共同学习交流，共同为推动国际投资业务和企业破产法的发展贡献力量。

深圳大学法学院院长熊伟教授在致辞中强调，企业破产法并非一部简单的“死亡宣告书”，而是一部“让企业向死而生的法律”，要充分发挥企业重整制度的作用，帮助更多的非正常企业“活”过来。熊伟教授同时表达出自己对企业重整制度中涉税相关问题的关注，破产涉税问题已经成为影响破产程序顺利推进

的重要因素之一，实践中在积极探索有效解决之道的同时，也面临诸多无法在现有制度框架内解决的难题。希望与参会嘉宾进行深入探讨和交流，共同探索解决之道。

中国人民大学破产法研究中心副主任兼秘书长、北京市破产法学会会长徐阳光教授作为本期论坛的主讲嘉宾，以其深厚的学术功底和丰富的实践经验，向与会嘉宾分享了他这些年对于企业破产重整的观察和思考。徐阳光教授围绕本次专题研讨会主题，发表了《重整制度的司法实践——基本本质论的思考》的主题演讲。徐教授引经据典，从对“破产重整制度”的理解破题，进而转入对“重整制度本质论”的认识和分享。徐教授重点从“谈判过程”“司法程序”“破产程序”“担保债权与普通债权的平衡”等四个维度阐释了重整制度的本质，并结合实际案例，详细解读关于重整期间的担保权处置问题，徐教授强调破产程序处理的债权主要是金融债权，且金融债权中的担保债权比例在逐渐上升，保护金融债权则事关国家金融安全，而重整制度是牺牲担保权人的部分权益，增进普通债权人的部分利益。他强调，企业重整不仅是一项法律程序，更是对企业、债权人、股东乃至社会各方利益的平衡与协调，破产法设定的初心应当是公平偿债，困境拯救应当是其应体现的人文关怀价值，因此困境拯救应当且必须建立在公平偿债的基础上，即担保权不应因为破产而减损，可以基于破产法的目的而有所限制，但需要给予必要甚至是充分的保护。徐教授的分享既有对破产法基础理论问题的深度思考，也有对当前破产审判相关问题的研究探索，这为今后大家开展破产重整相关理论研究和实践工作都提供了新的思路和有益参考。

圆桌讨论环节，中国人民大学法学院教授徐阳光、深圳破产法庭庭长曹启选、深圳大学法学院副教授齐砺杰、广东省法学会破产法研究会秘书长张生，围绕“关于出资人的股权被冻结时出资人权益调整”“管理人行使个别清偿撤销权”“关于债权异议诉讼案件受理费的债权性质认定”“关于关联企业实质合并重整中的止息日”等论题，结合企业重整制度在司法实践中的具体操作、法律适用、政策环境等方面进行了深入而有建树的讨论。大家一致认为，企业重整制度对于挽救危困企业、优化资源配置、促进经济发展具有重要意义，但在实际操作中仍面临诸多挑战，需要各方共同努力，不断完善制度设计，提高司法实践水平。深圳市律协国际投资法律专业委员会副主任尤武军律师主持了该圆桌讨论环节。

本期论坛立足于破产重整实务，议程内容丰富，现场气氛热烈，既具有理论高度，又有实操意义，对破产重整制度的理论研究和实践进行了有利探索，推动

了破产法领域研究学者及立法参与者、司法审判机构、破产管理人协会、管理人机构之间的进一步交流互动。

“上市公司重整疑点难点问题研讨会”顺利举行

- 上海市破产管理人协会公众号 发布日期：2024 年 6 月 1 日
- 访问链接：https://mp.weixin.qq.com/s/tdJnrsfMtJ9FXN60hsm_8w

2024 年 6 月 1 日上午，“上市公司重整疑点难点问题研讨会”在浙江杭州顺利举行。

本次研讨会由东亚破产与重组论坛组委会指导，主办单位为中华全国律师协会破产与并购专业委员会、上海市破产管理人协会、浙江省法学会破产法学研究会，承办单位为浙江工商大学破产重组研究院、浙江大学光华法学院破产法研究中心、浙江京衡律师事务所。

本次研讨会作为全国律协破产和并购委上市公司破产工作小组 2024 年度的第一次研讨沙龙，分为债务人自身相关问题、重整投资人相关问题、偿债安排与债权人保护相关问题、股东层面相关问题四个专题，来自全国各地学术界、实务界的六十余名专家学者出席了本次研讨会，与会嘉宾围绕上述不同专题展开了充分的讨论。

浙江京衡律师事务所创始合伙人任一民担任研讨会主持人，中华全国律协破产和并购委主任季诺发表了会议致辞。季诺表示，本次会议的背景是国务院发布新“国九条”（即《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》），“严字当头”的新“国九条”可以说是恰逢其时的对热热闹闹的上市公司重整带来了重要影响，讨论和研究新“国九条”对上市公司重整案件办理的影响也显得意义重大。新“国九条”对上市公司重整的影响，可以从短期与中长期、宏观与微观这四个层面展开。短期而言，通过强调“严监严管”，新“国九条”会对上市公司重整业务起到冷却作用。中长期而言，宏观来看，新“国九条”实质是在帮助市场进一步筛选主体、“扶优限劣”，而从微观来看，本次新“国九条”发布至今，也已发布了相关配套规则，该等规则在诸多方面都会直接影响上市公司重整的办理，特别是“加大退市监管力度”、“严格上市公司持续监管”两个章节的影响尤其明显。具体而言，在“加大退市监管力度”的政策导向下，会产生如下影响：一是大额资金占用问题的解决成为上市公司重整前必须满足的条件，二是重整受理将强化对上市公司重整价值的关注和甄别，三是预重整及重整成功的难度增加，四是更关注重整投资产业维度的协同性。而在“严格上市公司持续监管”的政策导向下，会产生如下影响：一是重整中的信息披露及公司治理监督要求提

高，二是坚持新规背景下“长钱长投”的要求。总体来看，新“国九条”充分体现了对违法违规行为严管和重罚的政策基调。新“国九条”相关政策的出台，在某种程度上其实是为从事上市公司重整的各方参与者提供了“避坑神器”，能够帮助市场参与者更加冷静、客观地分析和看待重整标的、避免踩雷，我们要积极、全面、努力地去理解、学习、拥抱新的监管趋势，在新旧动能转换关键期识别并把握市场发展的方向，为我国资本市场及其监管规则的不断改革发展做出贡献。

上海市方达律师事务所合伙人张望表示，在“严监严管”、“长牙带刺”的新“国九条”背景下，上市公司重整中因债务人自身产生的问题更加值得从业者关注。例如，新“国九条”项下“最严退市规则”规定了财务造假情况下的退市情形，是否需要在重整前或重整中进行额外的审计，这是否会造成审计的复杂化、费用及时间成本的过度化？再如，上市公司子公司间实质合并、母子公司间协调审理的先例不断出现，是否需要关注潜在的信息披露违法风险、母公司被“刺破法人面纱”后承担子公司负债的合规风险以及债权人的信赖利益受损风险？再如，在新“国九条”项下，无序争夺控制权可能导致退市，投资人如何和重整前的上市公司及其公司治理结构进行快速磨合、是否能实现有机融合，等等，都需要引起关注。随后，与会嘉宾围绕着“程序的启动”“重整程序的协调”“预重整期间的继续营业”“公司治理与重大资产重组”四个方面所具体涉及二十多个相关问题展开讨论，其中上市公司重整的风险预估，上市公司与下属子公司之间的合并或者协同重整等问题讨论尤为热烈。

北京市天同律师事务所合伙人池伟宏作以北大方正、康美药业、洲际油气等案例为例，介绍了产业投资和财务投资的不同视角。他认为，重整投资人进行商业判断应围绕重整价值，而商业价值并非由法官来判断。从退市规则导向来看，目前监管更重视产业投资，要求具备主业协调性，而对财务投资的限制更多，实践中往往难以找到合适的产业投资人。至于重整投资人的招募，这也是监管部门关注的重点，适当的投资人能够显著提升上市公司持续经营能力，同时投资人招募原则上应公开，但上市公司重整受理前应注意保密，如何进行信息披露，需引起重视。此外，实践中由谁来签订重整投资协议，也存在不同做法，如由管理人签订协议，那么后续投资人存在违约情形，管理人如何进行监管，也值得讨论。长远来看，产业是核心竞争力，应统筹风险化解和长期发展。在该单元，与会嘉宾围绕“重整受理前”“重整期间”“重整计划执行期间”三阶段所涉及的与投资人有关的问题展开讨论，其中投资人招募与遴选、投资协议签署主体，如何保护投资人合法权利等问题尤为深入。

上海市通力律师事务所业务合伙人许国庆总结了上市公司母公司重整实践中常见的三种股票资产定价方式，质押股票对应清偿方式包括拍卖现金清偿、以股抵债、留债清偿三种方式。现金清偿有利于股票质权人及时清收，但成交价格存在不确定性；在新“国九条”后，以股抵债可能受到股票锁定期的限制；留债清偿能够避免拍卖、减持等带来的股价波动问题，但周期较长，未来债务人的现金流情况存在较大不确定性。面对上述难题，许国庆提出建议，一是合理确定股票定价与清偿方式，二是合法行使债权人权利，三是合情加强与管理人等各方的沟通。在本单元，与会嘉宾围绕“留债清偿”“股票清偿”“信托受益权或者合伙企业份额清偿”“未申报债权的偿债方案”“对下属子公司的特别安排”“对第三担保人的免责安排”六大方面的具体问题展开讨论，对留债清偿的定性及其系列问题、以股抵债的定价机制、预留偿债资源不足与未申报债权的冲突等问题尤为关注。

浙江大学光华法学院副教授石一峰认为，破产法作为一个复杂现象，需要我们建立一套方法和框架，首先，多元利益衡量的方法如何体现，其次，股东层面的保护框架如何确定。例如，对于中小投资者的保护应该是基于股权还是债权？或者说同时基于股权和债权的角度进行保护？一般而言，股东作为企业剩余资产索取者，企业资不抵债破产时，已经没有剩余资产，为何上市公司重整中需要对其进行专门的保护，可能存有争议。此外，股票质押之后相应的担保权是否会受到这种调整的影响？运用资本公积转增作为一项实践中经常使用的工具，是否能达到预期效果？这些问题在实务中都存在一些争议。

在本单元，与会嘉宾围绕“绝对优先规则的适用”“资本公积转增股票”“控股股东/大股东权益调整”“中小投资人权益保障”四个方面的问题展开讨论，对绝对优先规则是否不适用于上市公司重整、中小投资者保障的路径选择与未来发展方向等问题尤为重视。

最后，上海交通大学凯原法学院教授韩长印为本次研讨会作总结发言。韩长印对四个专题的讨论进行了点评，他认为，上市公司重整有其特殊性，与和解相比，和解不需要进行股权和治理结构的调整，而非上市公司相比，上市公司重整涉及保壳等问题，受到严格监管，且要关注中小投资者的利益保护。上市公司重整涉及法律方面的问题，除了破产法之外，还涉及公司法、证券法乃至相关监管规则，而在法律问题之外还有商事交易问题，实务中存在不同的工具，需要在不同场景使用，考验法律人的智慧。

破产管理人量化标准频出台！2.9 万起破产案件中管理人的自我修养

- 信息来源：律新 V 品公众号 作者：宋祥红 发表日期：2024 年 6 月 3 日
- 访问链接：https://mp.weixin.qq.com/s/QRo80EBEp27yq5_-LCZgxQ

建立健全破产管理人的执业监督管理，上海正在进行新一轮的破题。近日，上海市高级人民法院联合上海市司法局发布了《上海市破产管理人考核办法（试行）》（以下简称《考核办法》），并宣布于 2024 年 6 月 1 日起正式实施。该《考核办法》共有 14 条具体规定，构成了一套全面的规范体系。在这些规定中，有几项内容格外引人注目，引起了广泛的关注和讨论。

引入第三方责任审计制度，对管理人履职过程进行严格监督与评价；明确执业红线，规定了五种将导致除名处理的情形，并在必要时追究刑事责任；划定考核周期，每两年进行一次定期考核，考核结果直接影响管理人等级的升降评定；强调履职报告重要性，管理人在案件终结前向法院和债权人会议提交履职报告，并接受质询，并作为个案履职评价的重要依据。

据律新社不完全统计，在上海《考核办法》出台之前，深圳、无锡、北京、福州、厦门、长沙、浙江、山东等多地已经相继推出了针对破产管理人考核的方案或办法，通过制度化手段加强了对破产管理人的管理和规范。目前，破产管理人制度已在众多地区得到广泛实施，各地在制定考核内容时广泛借鉴了其他地区的成功经验，并普遍取得了积极成效。

通常，破产管理人队伍主要由律师、注册会计师和清算师这三大职业群体构成。据上海市司法局官网的信息，为了进一步完善破产制度并培养一支优秀的本土管理人队伍，上海市破产管理人协会于 2019 年 9 月正式成立。该协会致力于构建一个专业的服务平台，以有效促进本市营商环境的市场化、法治化和国际化。经过几年的发展，上海已经初步形成了一支国内领先的破产管理人队伍。截至 2023 年 7 月，上海企业破产案件管理人名册已包括 90 家机构管理人——其中 70 家为律师事务所、12 家为会计师事务所、8 家为清算事务所。此外，还首次将 10 名自然人纳入了破产管理人队伍。这样的组合不仅结构合理、分类科学，而且符

合上海市破产审判的实际需求。另有资料显示，上海市破产管理人协会自成立以来，其会员共促成 45 家企业重整、和解成功，盘活近 90 亿元资产，清理了结 5800 余户债权人逾 770 亿余元的债权。2020 年上海市世行营商环境测评中破产指标的得分从 2018 年的 55.82 分提升到 62.1 分，营商环境指标排名上升 10 个位次（位居全球第 51 位）。上海破产案件平均办理周期也同步缩短到 1.2 年，案件数量提升到 2300 余件。

事实上，在《考核办法》发布之前，上海市关于破产管理人队伍的规范和建设已经有了相关的章程文件。上海市破产管理人协会自 2019 年成立以来，已经制定并通过了《上海市破产管理人协会章程》，并以此作为上海市破产管理人协会运作和行业自我管理的纲领性文件。此后又制定了《会员执业纪律规范（试行）》等文件，拟定履职“负面清单”，强化管理人履职监督，并发布《上海市破产管理人协会破产案件管理人工作指引（试行）》等行业执业标准，指导管理人规范履职。除了加强制度建设，上海市破产管理人协会还持续推进机制创新，建立了“三级分类”的破产管理人制度和升降级动态调整机制。根据破产案件的办案质量、数量、效率将破产管理人分为一级、二级、三级，根据结果对破产管理人进行重新分类评估，保障破产管理人队伍的总体素质和办案质效。此外，上海市破产管理人协会还建立了“行业自律规范化、业务能力专业化、工作理念法治化”队伍建设“三化”工作机制。在现实操作中，破产企业往往面临“无人员、无账册、无财产”的“三无”困境，这导致破产管理人可能在付出长期辛勤劳动后却无法获得应有的报酬。为了解决这一问题，上海市破产管理人协会特别设立了“上海破产管理人报酬专项基金”，采用互助模式，向那些在处理债务人财产不足以支付或完全没有财产支付报酬的案件中辛勤工作的破产管理人提供必要的经济补贴。

上海市司法局和上海市浦东新区人民法院也积极采取行动，发布了多项相关政策 and 规范。2023 年 4 月，上海市司法局出台了《市司法局优化法治化营商环境若干举措》，特别提出需要强化破产管理人队伍建设，并提升其服务水平。该文件还指导上海市破产管理人协会制定破产管理人和强制清算案件清算组的工作指引，从市级层面提供坚实的制度支撑。同年 10 月，上海市浦东新区人民法院与上海市破产管理人协会联合发布了“办理破产廉洁自律守则”。10 条规定

内容覆盖了破产启动条件、立案和受理流程的规范化,管理人提名推荐和选任指定程序的明确化,以及破产费用支出的规范管理,严禁任何虚假行为和违规取酬。这些连贯的措施共同构建了一个全面的框架,提高办案质量和效率,优化法治化营商环境,为上海破产法律服务市场打下了坚实的基础。

身处一线的专业人士往往能对新规定的实施给予最为直观和深刻的洞察。为此,律新社调研了多位业内人士,倾听他们对于《考核办法》的独到见解和深刻体验。

上海市金石律师事务所副主任兼上海市破产管理人协会理事马晓旻认为,于《考核办法》的发布,上海市金石律师事务所副主任兼上海市破产管理人协会理事马晓旻给予了积极评价。他指出,尽管上海之前已经制定了破产管理人的案件办理指引,但新《考核办法》的出台为破产管理人的考核提供了更为统一和明确的规范与标准。马晓旻认为,这一考核机制的建立对于提升破产管理人的资格性指标和专业化水平具有重要意义。在谈及履职环境时,马晓旻认为,《考核办法》中对于可能导致破产管理人被除名并可能追究刑事责任的五种情形作出了具体规定,这为破产管理人划定了清晰的执业红线和底线。他提到,从全国范围来看,已有破产管理人因触碰这些红线而受到追责的案例。因此,上海的《考核办法》对整个行业都将产生积极的推动作用。而且,上海的破产管理人本就具备较强的自律性和职业素养,因此这份《考核办法》的发布并不是给他们带来额外束缚的“紧箍咒”,而是对现有标准的进一步明确化和清晰化,有助于推动行业向更高标准迈进。

大成律师事务所破产重组专业委员会联合负责人、破产重组专业委员会理事路少红对《考核办法》的发布和实施表示肯定和欢迎。她认为,由于破产管理人的履职能力是衡量营商环境的重要指标之一,《考核办法》的推行必将对上海的营商环境产生积极影响。同时,《考核办法》的出台传递出一个明确信号:未来对破产管理人履职的专业性要求将不断提升。这不仅为各机构破产管理人的培养和管理团队建设指明了方向,也对提升整个行业的专业水平起到了推动作用。关于《考核办法》中对债务人资产总额 5000 万元及以上破产案件应委托第三方进行责任审计的规定,路少红指出,虽然在处理重大案件时,法院通常要求第三方

进行履职审计，但之前缺乏明确的量化标准。《考核办法》首次明确规定了这一硬性数据指标，体现了制度的完善和进步。对于律所而言，《考核办法》的实施将有助于律所根据新制度进行调整，进一步完善内部破产律师和团队的建设与考核机制，从而提升整体服务水平和办案质量。

在调研中，大部分的上海破产管理人都对《考核办法》表示欢迎，认为今后考核标准和考核周期都有据可依了，而且还能提高行业整体素质，增强行业透明度，促进优胜劣汰。不过，也有从业者表达了一些担忧，认为《考核办法》可能会加重破产管理人的负担，约束了管理人的工作；并表示破产管理人应由市场来考核其表现，尤其是如果外部债权人或市场主体对破产管理人的评价与考核结果差异很大时，考核结果很可能引起市场的困惑。

近年来，破产案件数量持续增长。最高人民法院 2024 年工作报告显示，2023 年内，全国法院高效处置了 2.9 万起破产案件，较前年激增 68.8%，加速“僵尸企业”的市场出清进程，涉及的债权总额高达 2.3 万亿元，有力推动了市场资源的重新配置。同时，审结破产重整、和解案件 1485 件，使 762 家陷入困境企业成功重整，盘活资产 8790 亿元，让 11.8 万名员工稳住就业。破易云大数据检索显示，自 2016 年至 2023 年 6 月 30 日前，全国范围内已公开的破产案件共计 277894 件。其中，企业破产 277481 件，个人破产/个人债务集中清理 413 件。破产企业集中在江苏、浙江、广东地区。全国范围内已公开的企业破产案件中，涉案企业数量位居前十的行业分别为：批发业，房地产业，商务服务业，纺织业，电气机械和器材制造业，计算机、通信和其他电子设备制造业，非金属矿物制品业，建筑装饰、装修和其他建筑业，通用设备制造业、通用设备制造业，金属制品业。在破产管理人数量上，破易云大数据检索显示，截至 2023 年 6 月 30 日前，全国范围内在册机构管理人共有 6289 家。其中，一级机构管理人 805 家，占比 12.8%；二级机构管理人 1847 家，占比 29.37%；三级机构管理人 988 家，占比 15.71%；未分级机构管理人 2649 家，占比 42.12%。而在破产管理人协会的数量上，截至 2023 年 6 月 30 日前，全国共有 230 家破产管理人协会成立。其中，2020 年成立 58 家，是破产管理人协会成立数量最多的 1 年，共有 28 个省成立了破产管理人协会。其中，破产管理人协会数量最多的省是河南、四川、山东，均有 18 家；安徽、广东并列第二，分别有 17 家；江苏排名第三，有 15 家。

优秀的破产管理人是确保破产法律程序公正、高效进行的关键。他们不仅需要具备扎实的法律专业知识和丰富的实务经验,还应拥有高尚的职业道德和敏锐的洞察力。在调研中,律新社总结出了 10 条优秀破产管理人应具备的执业素养和能力。

1、法律专业知识

精通破产法律及相关法规,能够准确运用法律解决破产案件中的各种问题。

2、职业道德

坚守诚信原则,保护客户机密,确保破产管理过程中的公正性和透明度。

3、沟通协调能力

与债权人、债务人、法院及其他相关方有效沟通,协调各方利益,达成共识。

4、财务分析技能

能够对债务人的财务状况进行深入分析,制定合理的清算或重整方案。

5、案件管理能力

具备高效的案件管理技巧,确保破产程序按计划顺利进行。

6、决策与判断力

在复杂情况下能够迅速作出合理决策,并为破产管理提供明确指导。

7、风险评估与管理

识别破产案件中的潜在风险,并制定相应的风险管理和缓解措施。

8、持续学习与适应能力

不断学习最新的法律法规变化,适应法律环境和市场需求的变化。

9、团队领导与建设

具备领导破产管理团队的能力,能够激励团队成员,提升团队整体效能。

10、创新思维

在破产管理过程中，能够运用创新思维解决问题，提高破产管理的效率和效果。

这些职业素养和专业能力不仅有助于破产管理人提高工作效率，还能够确保破产程序的公正执行，保护所有相关方的合法权益。

《考核办法》的正式施行，预示着上海破产管理行业的一次重大进步。这一办法的推行，不仅将提升破产管理的整体质量和效率，还将有效维护债权人的合法权益，为营商环境的优化提供保障。同时，它也向破产管理人提出了更为严格的标准，激励他们持续提升专业素养和业务能力。

随着各地更多类似的破产管理人考核办法的出台和实施，破产法律服务行业将迎来更加规范、专业的服务标准，进一步推动整个行业的健康发展和市场的繁荣。