

注册会计师 经济法 教材精讲班

第八章 企业破产法律制度 第六节 债权人会议

一、债权人会议的组成

1. 表决权

(1) 第一次债权人会议：

凡是**申报债权人者均有权参加**第一次债权人会议，有权参加对其债权的核查、确认活动，并可依法提出异议。（只要申报债权了就可以参加）

(2) 以后的债权人会议：

只有债权得到**确认者才有权参加**并行使表决权。

(3) 特殊情形

①**债权尚未**确定的债权人，除人民法院能够为其行使表决权而临时确定债权额者外，不得行使表决权。

【举例】刘备破产，关羽主张破产前刘备欠他 100 万元，但刘备认为自己仅欠关羽 50 万元，二者对于债权数额有争议，如果法院能给关羽确认一个临时债权额，则关羽可按该金额先行在债权人会议中行使表决权，否则，关羽不得行使表决权。

②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，对于通过**和解协议、通过破产财产的分配方案**的事项不享有表决权。（不包括“重整”）

【林哥白话】“**和解**”与“**财产分配方案**”都是在清偿完有担保的债权后进行的，不会对有担保权的债权人产生任何的不利影响，故有担保的债权人对与自己无关的方案无表决权。而“**重整**”是债务人“先整顿再打折清偿”，既然涉及到整顿，为保障债务人能有资产去整顿，只能先不行使抵押权，所以重整会对有担保债权人产生不利影响，故其有表决权。

2. 债权人会议主席

债权人会议设**主席**一人，由人民法院从有表决权的债权人中**指定**。债权人会议主席主持债权人会议。

3. 列席人员（他们并无表决权）

(1) **债务人的法定代表人**有义务列席债权人会议。

(2) 经人民法院决定，债务人企业的**财务管理人员**和**其他经营管理人员**有义务列席债权人会议。

(3) **管理人**作为负有财产管理职责的人也应当列席债权人会议。

二、债权人会议召集与职权

1. 债权人会议的召集

(1) 第一次债权人会议由“**人民法院负责**”召集，自“债权申报期限届满之日”起“**15 日内**”召开。

(2) 以后的债权人会议，由**会议主席**主持，在“**人民法院认为必要时**，或者**管理人、债权人委员会、占债权总额 1/4 以上的债权人**”向债权人会议主席提议时召开。

(3) 召开债权人会议，“管理人”应当**提前 15 日**通知已知的债权人。

2. 债权人会议的职权

(1) 核查债权；

(2) **申请**人民法院更换管理人，审查管理人的费用和报酬；

(3) 监督管理人；

(4) 选任和更换债权人委员会成员；

(5) 决定**继续**或者**停止**债务人的营业；

(6) 通过**重整、和解**协议；

(7) 通过债务人财产的管理方案、变价方案和分配方案等。

【解释】第一次债权人会议之**前**由管理人决定，之**后**由债权人会议决定。

【例-单选题】下列主体中，第一次债权人会议的召集人是（ ）。

- A. 债权占债权总额 1/4 以上的债权人
- B. 人民法院
- C. 债权人委员
- D. 管理人

【答案】B

【解析】根据企业破产法律制度规定，第一次债权人会议由人民法院召集，自债权申报期限届满之日起 15 日内召开（选项 B 正确）。除第一次之后的债权人会议的召开条件为：

- (1) 人民法院认为必要时；
- (2) 管理人向债权人会议主席提议时；
- (3) 债权人委员会向债权人会议主席提议时；
- (4) 占债权总额 1/4 以上的债权人向债权人会议主席提议时。

【例-单选题】根据企业破产法律制度的规定，下列各项中，属于债权人会议职权的是（ ）。

- A. 调查债务人的财产状况，制作财产状况报告
- B. 决定债务人的日常开支
- C. 决定债务人的内部管理事务
- D. 通过债务人财产的管理方案

【答案】D

【解析】

- (1) 选项 ABC：属于管理人的职责；
- (2) 选项 D：属于债权人会议的职权。

3、债权人会议的决议

(1) 一般事项的表决（人数过半+债权过半）

由**出席**会议的有表决权的债权人**过半数**通过，并且其所代表的债权额占无财产担保债权总额的 **1/2 以上**。

(2) 和解协议的表决（人数过半+债权 2/3 以上）

由**出席**会议的有表决权的债权人**过半数**同意，并且其所代表的债权额占无财产担保债权总额的 **2/3 以上**。

【举例】有 15 个债权人，开债权人会议来了 12 个，其中有 3 个是有担保债权，则人数过半数只要 5 人通过即可。

(3) 重整计划的分组表决（人数过半+债权 2/3 以上）

①由出席会议的**同一表决组**的债权人过半数同意，并且其所代表的债权额占该组债权总额的 2/3 以上。

②**出资人组**对重整计划草案中涉及出资人权益调整事项的表决，经参与表决的出资人所持**表决权 2/3 以上**通过的，即为该组通过重整计划草案。

【解释】重整计划分多组表决，“出资人组”是破产企业的股东，这组表决只看表决权的 2/3 以上，不看人数。类似于特别决议。其他组还是人数过半+债权 2/3 以上。

【例-多选题】根据企业破产法律制度的规定，下列关于债权人会议的表述中，正确的有（ ）。

- A. 所有债权人都可以参加债权人会议，并享有表决权
- B. 第一次债权人会议由人民法院召集
- C. 所有申报债权人均有权参加第一次债权人会议
- D. 债权人会议的决议，由出席会议的有表决权的债权人过半数通过即可

【答案】BC

【解析】

(1) 选项 A：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，对通过“和解协议和破产财产的分配方案”的事项不享有表决权；

(2) 选项 B: 第一次债权人会议由人民法院召集, 自债权申报期限届满之日起 15 日内召开;

(3) 选项 C: 凡是债权申报者均有权参加第一次债权人会议, 以后的债权人会议, 只有债权得到确认者才有权参加并行使表决权。

(4) 债权人会议的决议, 由出席会议的有表决权的债权人过半数通过, 并且其所代表的债权额占无财产担保债权总额的 1/2 以上, D 错误。

4、表决未通过的处理

(1) 财产的管理和变价方案

①法院裁定

债权人会议对**债务人财产的管理方案**和**破产财产的变价方案**, 经债权人会议表决**未通过的**(一次表决), 由“人民法院”**裁定**。

②申请复议

“债权人”(没有限制)对人民法院作出的裁定不服的, 可以自裁定宣布之日或者收到通知之日起**15 日内**向该人民法院申请**复议**(不能提起上诉)。

(2) 财产的分配方案

①法院裁定

对破产**财产的分配方案**, 经债权人会议**2 次表决仍未通过的**, 由“人民法院”**裁定**。(众口难调, 法院裁定。)

②申请复议

“债权额占无财产担保债权总额 1/2 以上的”债权人对人民法院作出的裁定不服的, 可以自裁定宣布之日或者收到通知之日起**15 日内**向该人民法院申请复议。(有门槛要求)

【例-单选题】根据企业破产法律制度的规定, 管理人依法编制的债权登记表, 应当提交特定主体核查。该特定主体是()。

- A. 债权人委员会
- B. 债权人会议主席
- C. 人民法院
- D. 第一次债权人会议

第六节 债权人会议

【答案】D

【解析】管理人依法编制的债权登记表, 应当提交第一次债权人会议核查。

【例-单选题】在破产程序中, 债权人会议未能依法通过管理人的财产分配方案时, 由人民法院裁定。根据企业破产法律制度的规定, 有权对该裁定提出复议的债权人是()。

- A. 占全部债权总额 1/2 以上的债权人
- B. 占无财产担保债权总额 1/2 以上的债权人
- C. 占全部债权人人数 1/2 以上的债权人
- D. 占全部债权人人数 2/3 以上的债权人

【答案】B

【解析】债权额占无财产担保债权总额 1/2 以上的债权人对人民法院作出的裁定不服的, 可以自裁定宣布之日或者收到通知之日起 15 日内向该人民法院申请复议。

三、债权人委员会

1、债权人会议**“可以”**决定设立债权人委员会, 债权人委员会成员**不得超过 9 人**。

2、债权人委员会由债权人会议选任的**债权人代表**(债权人会议选举产生)和一名债务人的**职工代表或者工会代表**(职代会选举产生)组成。

3、债权人委员会成员: 债权人委员会成员应当经人民法院**书面认可**。

【例-单选题】根据企业破产法律制度的规定, 下列关于债权人委员会的表述中, 正确的是()。

- A. 在债权人会议中应当设置债权人委员会
- B. 债权人委员会的成员人数最多不得超过 7 人
- C. 债权人委员会中的债权人代表由人民法院指定
- D. 债权人委员会中应当有 1 名债务人企业的职工代表或者工会代表

【答案】 D

【解析】

- (1) 选项 A: 债权人会议“可以”(而非必须)决定设立债权人委员会;
- (2) 选项 B: 债权人委员会成员不得超过 9 人;
- (3) 选项 C: 债权人委员会中的债权人代表由“债权人会议选任”, 但应当经人民法院书面认可才有效, 并非由人民法院指定;
- (4) 选项 D: 债权人委员会由债权人会议选任的债权人代表和 1 名债务人企业的职工代表或者工会代表组成。