

## 企业破产清算法律风险控制研究

周素林

湖南双鑫清算有限公司, 湖南 岳阳 414000

[摘要] 随着我国市场经济发展的不断深入, 市场竞争日趋白热化。不论是哪个国家的企业在其经营发展中均会面临市场竞争带来的冲击, 而倘若难以应对市场发展所带来的冲击力, 企业便会面临破产。文章首先阐述了企业破产清算的必要性, 然后分析了企业破产清算的法律风险类型, 最后提出了企业破产清算法律风险控制策略, 包括提升企业的法律行为能力、加大对现行企业破产政策的宣传力度、展现会计法的威慑力、完善破产管理人制度, 以期帮助企业更好地应对破产时的法律挑战, 实现有序清算、保障各方利益的最佳平衡。

[关键词] 企业破产; 破产清算; 法律风险; 风险控制

DOI: 10.33142/mem.v4i4.10578

中图分类号: F275

文献标识码: A

### Research on Legal Risk Control of Enterprise Bankruptcy Liquidation

ZHOU Sulin

Hunan Shuangxin Clearing Co., Ltd., Yueyang, Hu'nan, 414000, China

**Abstract:** With the continuous deepening of Chinese market economy development, market competition is becoming increasingly fierce. Enterprises from any country will face the impact of market competition in their business development. If they are unable to cope with the impact of market development, they will face bankruptcy. The article first elaborates on the necessity of enterprise bankruptcy liquidation, then analyzes the types of legal risks in enterprise bankruptcy liquidation, and finally proposes control strategies for legal risks in enterprise bankruptcy liquidation, including enhancing the legal capacity of enterprises, increasing the publicity of current enterprise bankruptcy policies, demonstrating the deterrent power of accounting laws, and improving the bankruptcy administrator system, in order to help enterprises better cope with legal challenges in bankruptcy, so as to achieve orderly liquidation and ensure the best balance of interests for all parties.

**Keywords:** enterprise bankruptcy; bankruptcy liquidation; legal risk; risk management

#### 引言

随着市场竞争的不断激烈和经济环境的多变, 企业面临着越来越复杂的经营挑战。在一些极端情况下, 企业可能因财务困境、市场变化等原因而陷入破产的境地。在这个过程中, 破产清算作为一种复杂而敏感的法律程序, 涉及多方利益关系和各类法律规定, 其顺利进行直接关系到各利益相关方的权益保护和法治秩序的维护。本研究旨在深入探讨企业破产清算过程中的法律风险, 明确法律风险控制的关键因素和有效策略。在现行法规框架下, 企业在破产清算中可能面临的法律风险涉及合同纠纷、债务追索、资产处置等多个方面。对于企业而言, 如何在法律的边界内进行破产清算, 最大限度地降低法律风险, 保障各方的权益, 是一个极具挑战性的问题。通过对相关法律法规的深入解读, 旨在提供全面的法律风险控制策略, 以指导企业在破产清算过程中的合法、合规操作。同时, 文中将关注破产管理人制度、法律宣传教育、内部合规机制等方面, 提出一系列可行的法律风险控制建议, 以期为企业在破产清算中的法律风险管理提供有益的理论参考和实践指导。

#### 1 企业破产清算的必要性

企业破产清算是一种在企业无法继续经营或无法清

偿债务的情况下采取的法定程序。其必要性主要体现在多个方面。首先, 破产清算有助于合理分配企业的有限资源。在破产状态下, 企业可能存在无法偿还的债务, 包括供应商、债权人等各方利益相关者。通过清算程序, 可以按照法定程序依次清偿这些债务, 确保各方能够按照其在企业中的地位获得相应的权益。这有助于维护债权人的合法权益, 同时为企业的有序退出提供了法定框架。其次, 破产清算有助于整顿市场秩序。当企业陷入财务困境无法维持正常经营时, 如果不进行清算, 可能导致企业长期僵尸化, 继续占用市场资源, 扰乱市场秩序。通过破产清算, 不仅能够迅速有序地解决企业的债务问题, 还有助于及时释放市场资源, 促使健康竞争的企业获得更多的机会, 有利于整体市场的健康发展。此外, 破产清算也是一种保护企业利益相关者的手段。在清算过程中, 法定程序将确保债权人能够按照其在企业中的地位得到相应的清偿, 从而保障了他们的利益, 同时, 对企业内部各方的权益关系进行合理、有序的处理, 有助于减少因破产而可能引发的纠纷, 维护了企业社会责任和信誉。

#### 2 法律风险控制的特点

法律风险控制具有明显的特点, 这些特点直接关系到

企业在法律合规方面的有效管理和可持续经营。首先，法律风险控制的特点之一是多元性。企业在日常运营中可能涉及多个法律领域，包括但不限于劳动法、合同法、知识产权法等。因此，法律风险具有多元性，需要企业综合考虑各种法律规定，确保在不同方面保持合规。其次，法律风险控制的特点在于其动态性和不确定性。法律环境随时可能发生变化，包括法规的修改、新法的颁布以及法律解释的调整。因此，企业在进行法律风险控制时需要保持敏感性，随时关注法律法规的变动，及时调整和优化自身合规策略。另一方面，法律风险控制的特点还在于其综合性和系统性。企业在制定法律风险管理策略时，需要考虑各个环节和层面，包括内部管理、员工培训、合同起草、知识产权保护等多个方面。这种综合性和系统性的管理要求企业在法律风险控制中不仅仅要关注具体的法律问题，还要关注这些问题之间的关联和相互影响，确保企业的整体法律合规水平。最后，法律风险控制的特点还表现为企业需具备专业化的法律意识和团队<sup>[1]</sup>。企业在法律风险控制中需要借助专业的法务人员或法律顾问，确保对法律风险的准确判断，拥有专业法律团队的企业能够更好地理解和应对法律挑战，降低法律风险对企业经营活动的不利影响。

### 3 企业破产清算的法律风险类型

#### 3.1 企业濒临破产的法律风险

企业濒临破产时，面临着多种法律风险，其中最为显著的是财务法律风险。企业财务危机可能导致无法清偿债务、支付供应商和员工工资，进而触发破产程序。在这一阶段，财务法律风险主要体现在合同履行、债务违约和资产处置等方面。企业可能面临与合作伙伴的合同违约纠纷，债权人对债务追索的法律诉讼，以及在资产处置中可能出现的争议。这些财务法律风险对企业的破产清算过程产生直接影响，需要通过合规的法律手段妥善处理，确保各方的权益得到公正保护。在濒临破产的情境中，企业需要及时寻求法律建议，规避潜在的法律风险，并采取有效措施保障自身利益。

#### 3.2 破产申请中的法律风险

破产申请阶段是企业破产清算过程中极为关键的阶段，同时也伴随着一系列法律风险。其中，最为显著的法律风险之一是与破产申请程序相关的问题。企业在破产申请时需面对法院审查、债权人会议、法定程序等多个环节，存在着一系列的法律风险。首先，可能面临债权人异议和争端。在债权人会议上，不同债权人对破产程序的安排可能存在分歧，导致申请的复杂性和不确定性增加。此时，企业需要妥善处理债权人之间的矛盾，确保破产程序能够有序进行。其次，法院审查过程中可能出现的法律争议也是一项重要的法律风险。法院会对企业的财务状况、破产原因等进行细致审查，如果企业在这一过程中未能提供充分的、真实的信息，可能面临法律责任。因此，在破产申

请中，企业需要确保提供的资料准确、完整，并积极与法院沟通配合，避免引发不必要的法律纠纷。

#### 3.3 破产管理人制度中的法律风险

破产管理人制度在企业破产清算过程中扮演着至关重要的角色，然而，其运作过程中也伴随着一系列法律风险。其中最为显著的是与破产管理人的职责、权利及执行过程相关的法律风险。首先，破产管理人可能面临利益冲突的法律风险。破产管理人在履行职责的同时，必须平衡不同债权人和股东的利益。如果破产管理人在执行过程中未能妥善处理各方的利益关系，可能引发法律诉讼，损害其职业声誉，甚至涉及违法行为。因此，确保破产管理人持续遵守法律规定，诚实守信执行其职责是降低这一法律风险的关键<sup>[2]</sup>。其次，法院可能对破产管理人的任命和资格提出质疑，产生法律争议。债权人或其他利害关系人有可能对破产管理人的选择提出异议，质疑其资格、独立性或专业能力，从而引发法律纠纷。在这种情况下，企业需要确保破产管理人的选任程序合规，以减少法律风险的发生。另外，破产管理人在资产处置和清算过程中的决策也可能引发法律争议。债权人或其他利害关系人可能对破产管理人的决策提出异议，认为其处理资产不当或存在利益冲突，为降低这一法律风险，破产管理人应当严格遵守法律规定，确保决策的透明性和公正性，及时沟通与利益相关方，减少法律争端的发生。

### 4 企业破产清算法律风险的控制策略

#### 4.1 提升企业的法律行为能力

在企业破产清算中，提升企业的法律行为能力是一项关键的控制策略。首先，企业应该建立健全的法律合规体系，确保在日常经营中遵循所有适用的法规 and 法律规定。这包括但不限于合同管理、税收合规、劳动法规等方面。通过建立专业的法务团队或与法律顾问合作，企业能够及时了解 and 适应法律环境的变化，降低在破产清算过程中因法律合规问题而引发的法律风险。其次，提升企业的法律行为能力需要加强员工的法律培训。企业内部各层次的员工应该具备基本的法律知识，了解公司的法律政策和规定，以及在面临法律问题时应该如何行动。这有助于预防潜在的法律风险，减少因员工不了解或忽视法律规定而导致的问题。此外，企业在日常合同签订和履行过程中，应当注重合同的明晰性和完整性，明确各方的权利和义务，以降低在合同履行中可能发生的争议。在破产清算阶段，合同的清晰性对于债权人的权益保护至关重要，避免模糊不清的条款导致法律争议的发生。最后，建议企业与专业法律顾问保持密切的合作关系<sup>[3]</sup>。专业的法律团队能够为企业提供及时的法律建议，评估法律风险，协助企业合规经营，以及在破产清算阶段提供有力的法律支持，与法律顾问的密切合作有助于企业更好地理解 and 应对法律挑战，提高法律风险控制的效果。

#### 4.2 加大对现行企业破产政策的宣传力度

为有效控制企业破产清算的法律风险,企业应当加大对现行企业破产政策的宣传力度。首先,企业需要深入研究并全面了解国家和地区的破产法规、政策及程序,确保在破产清算过程中能够精准把握法律的底线。随后,企业应当通过各种途径,包括内部培训、公开讲座、企业内部通知等,向相关人员广泛传达破产法规的重要性、具体程序和合规要求。加大对现行企业破产政策的宣传力度有助于提高企业内部人员的法律意识,使其更好地理解破产清算的法律框架和流程。员工了解破产政策的相关规定,有助于在企业濒临破产时能够更早期地发现问题、妥善处理,从而减轻潜在的法律风险。同时,通过对政策的宣传,能够有效提升员工对合规行为的重视程度,减少违法风险的发生。在破产政策的宣传中,企业还应当强调透明度和合法性的原则,以引导员工形成遵纪守法的意识。明确政策规定、清晰传达企业的合规期望,有助于构建企业良好的法治氛围,防范和降低潜在的法律矛盾。最后,企业可以借助多种渠道,如公司内部网站、员工手册、培训课程等,将破产政策的相关内容及时传递给所有员工,通过这些宣传手段,可以确保政策的广泛传达和理解,从而在整个企业范围内形成对破产法规的共识,为企业在破产清算中的法律风险控制提供有力支持。

#### 4.3 展现《会计法》的威慑力

在企业破产清算的法律风险控制策略中,展现《会计法》的威慑力具有重要意义。首先,《会计法》是企业财务管理和会计核算的基本法规,对企业的财务状况、经营行为等方面都有详细规定。通过强调《会计法》的权威性和强制性,企业可以在破产清算中建立起一种强有力的法治环境。《会计法》中规定了企业在财务报告、会计核算等方面的义务和规范,对于企业破产清算过程中可能涉及的财务问题有着明确的法定要求。通过对这些规定的宣传和强调,企业能够提高内部人员的会计法律意识,使其更加注重合规操作,规避潜在的财务法律风险。展现《会计法》的威慑力还可以在企业内部形成一种合规的文化氛围。通过向员工传递《会计法》的相关规定,企业能够强调合规经营的重要性,加强对内部人员的法规教育,使其深刻认识到不合规行为可能带来的法律责任和风险。这有助于形成内部自律机制,使员工在破产清算中能够自觉地遵循法律规定,规范操作行为。此外,企业还可以通过内部培训、会计法律知识测试等形式,提高员工对《会计法》的理解和适用能力,这有助于在破产清算过程中,企业内部人员能够更加敏感地发现潜在的法律问题,预防法律风险的发生。

#### 4.4 完善破产管理人制度

在企业破产清算的法律风险控制策略中,完善破产管

理人制度是一项至关重要的举措。破产管理人在整个破产清算过程中担负着核心职责,其职务的稳健运作对于保障各利益相关方权益、维护法治秩序至关重要。首先,企业应该明确破产管理人的资格条件和选拔程序,以降低法律风险。合适的破产管理人需要具备专业的法律、财务和管理背景,同时要保持独立性和公正性。企业可以建立破产管理人候选人库,通过严格的评选程序,确保选任的破产管理人具有丰富的经验和良好的职业操守,有能力在复杂的法律环境下履行职责。其次,完善破产管理人的权责体系,明确其在不同阶段的职责和权限。破产管理人需要在法律框架内有效履行资产处置、债权人会议组织、财务报告等职责。清晰的职责划分有助于防范潜在的法律争议,保障破产清算程序的公正、透明进行<sup>[4]</sup>。另外,企业还应强化破产管理人的监督机制,确保其在执行职责时合法、合规,通过设立独立的监督机构或委员会,对破产管理人的决策和操作进行监察,及时发现并纠正潜在的法律问题,保障破产清算程序的合法性和合规性。

#### 5 结语

在破产清算这一敏感而复杂的过程中,法律风险的控制至关重要。通过本研究,我们深入探讨了企业在面对破产时可能面临的法律风险,并提出了一系列可行的控制策略。破产管理人制度的完善、对现行政策的宣传力度加强、内部法律风险的教育培训等措施被认为是有效的法律风险控制手段。研究强调了管理人在整个破产清算过程中的关键作用,同时也强调了企业内部对法规的深入理解和遵守的重要性。在未来,企业在破产清算过程中需要不断加强对法律环境的敏感性,及时调整策略,确保法律风险能够得到最大限度的降低,我们希望本研究能够为企业在法律风险管理方面提供实用的指导,使其能够更加从容地应对破产时的法律挑战,实现有序、合法的清算程序,保障各方权益。

#### [参考文献]

- [1] 骆光彬. 企业破产清算法律风险控制研究[J]. 法制博览, 2022(31): 76-78.
- [2] 陶涛. 关于企业破产清算的法律风险管理研究[J]. 财经界, 2016(33): 117.
- [3] 陈建新, 许良琦. 破产管理人履职过程中的法律风险[J]. 法制博览, 2022(3): 78-80.
- [4] 陈加佳. 企业破产清算中的财务问题[J]. 全国流通经济, 2022(23): 161-164.

作者简介: 周素林(1966.10—)女,汉族,原始大学专科学历,毕业院校为湖南女子大学,函授本科为中央广播电视大学。