

# 国枫周刊

GRANDWAY WEEKLY



GRANDWAY

2022年第4期

总第668期

2021/01/26



北京国枫律师事务所（北京-上海-深圳-成都-西安-香港）

Grandway Law Offices (Beijing-Shanghai-Shenzhen-Chengdu-Xi'an-Hong Kong)

地址：北京市东城区建国门内大街26号新闻大厦7层

Address: 7/F, Beijing News Plaza, NO.26 Jianguomenneidajie,  
Dongcheng District, Beijing, China, 100005

邮编：100005

电话：010-66090088/88004488

Tel: 86-10-6609-0088/8800-4488

传真：010-66090016

Fax: 86-10-6609-0016

网址：[www.grandwaylaw.com](http://www.grandwaylaw.com)

Website: [www.grandwaylaw.com](http://www.grandwaylaw.com)

（本周刊仅供本所内部交流及本所客户参阅之用）

## 目录CONTENTS

国枫动态 GRANDWAY NEWS.....	2
◇ 国枫荣誉   国枫首席合伙人张利国律师荣登《商法》2021年度 The A-List 法律精英榜 .....	2
<b>Chief Partner of Grandway Liguozhang Honored in the A-list of China Business Law Journal .....</b>	<b>2</b>
法制动态 SECURITIES INDUSTRY NEWS .....	4
◇ 国务院办公厅印发《关于促进内外贸一体化发展的意见》 .....	4
<b>General Office of the State Council Published <i>the Opinions on Promoting the Integrated Development of Domestic and Foreign Trade</i>.....</b>	<b>4</b>
◇ 人力资源和社会保障部发布《劳动行政处罚听证程序规定》 .....	4
<b>Ministry of Human Resources and Social Security Published <i>the Regulation regarding Labor Administrative Punishment Hearing Procedures</i>.....</b>	<b>4</b>
◇ 中国银行保险监督管理委员会发布《保险公司非现场监管暂行办法》 .....	5
<b>China Banking and Insurance Regulatory Commission Published <i>the Interim Measures for Off-site Supervision of Insurance Companies</i>.....</b>	<b>5</b>
◇ 住房和城乡建设部印发《国家城乡建设科技创新平台管理暂行办法》 .....	5
<b>Ministry of Housing and Urban-Rural Development Published <i>the Interim Measures for the Management of the National Scientific and Technological Innovation Platform for Urban-Rural Construction</i> .....</b>	<b>5</b>
专题研究 RESEARCH ON CURRENT ISSUES .....	6
◇ 国有企业清算注销流程简述.....	6
<b>Brief Description regarding the Liquidation and Cancellation Process of State-owned Enterprises .....</b>	<b>6</b>
律所人文 GRANDWAY COMMUNITY .....	11
◇ 读《月亮与六便士》随感 .....	11
<b>Random Thoughts on The Moon and Sixpence .....</b>	<b>11</b>

◇ 国枫荣誉 | 国枫首席合伙人张利国律师荣登《商法》2021 年度 The A-List 法律精英榜

Chief Partner of Grandway Liguozhang Honored in the A-list of China Business Law Journal

2022 年 1 月 24 日，知名法律媒体《商法》（China Business Law Journal）发布了 2021 年度“[The A-List 法律精英](#)”榜单，国枫首席合伙人张利国律师凭借其在证券与资本市场领域的卓越表现荣登该榜单，这也是张利国律师第五年载誉该榜单。



该榜单是基于广泛的全球市场调研以及《商法》编辑部多年来对中国法律服务市场的观察与分析严格评选而出，因此深受业界认可。此次载誉榜单的张利国律师是中国证券与资本市场领域知名法律专家，作为中国最早一批参加律师事务所创办，并获得司法部、中国证券监督管理委员会授予从事证券法律业务专业资格的律师，张利国律师在执业 20 多年间先后帮助数百家企业成功完成股票发行、兼并重

组、增发、配股、证券投资基金设立、股权激励等项目，为企业提供了全方位的法律服务，深得客户和相关合作机构的信赖。

此次也是张利国律师继 2021-2022 年度荣膺钱伯斯《全球法律指南》和《大中华区法律指南》资本市场：债务与股权领域业界贤达、《亚洲法律概况》资本市场领域杰出从业者、LEGALBAND 境内发行及并购重组领域中国顶级律师等称号后，再次获得业界的高度认可。

### ◇ 国务院办公厅印发《关于促进内外贸一体化发展的意见》

#### General Office of the State Council Published *the Opinions on Promoting the Integrated Development of Domestic and Foreign Trade*

近日，国务院办公厅印发《关于促进内外贸一体化发展的意见》。《意见》从完善内外贸一体化制度体系、增强内外贸一体化发展能力、加快内外贸融合发展以及完善保障措施等四个方面提出 15 条工作措施。

在具体措施上，《意见》提出，对标国际先进水平，促进内外贸监管规则衔接，推进内外贸监管部门信息互换、监管互认、执法互助，提高监管的精准性有效性，优化内外贸营商环境。加强反垄断和反不正当竞争执法，强化公平竞争审查，清理纠正地方保护、行业垄断、市场分割等不公平做法和隐性壁垒，推动形成全国统一大市场。

### ◇ 人力资源和社会保障部发布《劳动行政处罚听证程序规定》

#### Ministry of Human Resources and Social Security Published *the Regulation regarding Labor Administrative Punishment Hearing Procedures*

近日，人社部发布《人力资源社会保障部关于修改部分规章的决定》，决定对《劳动行政处罚听证程序规定》、《关于实施〈劳动保障监察条例〉若干规定》等 3 件规章的部分条款予以修改。

根据《决定》，《劳动行政处罚听证程序规定》第十五条修改为“听证应当制作笔录。笔录由听证记录员制作。听证笔录在听证结束后，应当立即交当事人或者其代理人核对无误后签字或者盖章。当事人或者其代理人拒绝签字或者盖章的，由听证主持人在笔录中注明”。

◇ 中国银行保险监督管理委员会发布《保险公司非现场监管暂行办法》  
China Banking and Insurance Regulatory Commission Published  
*the Interim Measures for Off-site Supervision of Insurance  
Companies.*

1月20日，银保监会发布《保险公司非现场监管暂行办法》，自2022年3月1日起施行。

《办法》作为针对保险公司非现场监管的监管规定，共7章39条，包括职责分工和工作要求、信息收集和整理、日常监测和监管评估、评估结果运用、信息归档等内容。《办法》明确机构监管部门、其他相关监管部门以及派出机构在保险公司非现场监管中的职责分工，强调非现场监管应加强相关部门间的协调。明确非现场监管工作流程和要求，包括非现场监管所需信息的收集来源、方式和要求；对保险公司法人机构和分支机构开展非现场监管评估的频次和工作要求等。

◇ 住房和城乡建设部印发《国家城乡建设科技创新平台管理暂行办法》  
Ministry of Housing and Urban-Rural Development Published *the  
Interim Measures for the Management of the National Scientific  
and Technological Innovation Platform for Urban-Rural  
Construction.*

为积极培育国家城乡建设科技创新平台，规范科技创新平台建设管理，近日，住建部印发《国家城乡建设科技创新平台管理暂行办法》。

《办法》明确，科技创新平台分为重点实验室和工程技术创新中心两类。其中，工程技术创新中心以技术集成创新和成果转化应用为重点，主要开展行业重大共性关键技术研究、重大技术装备研发、科技成果工程化研究、系统集成和应用。

◇ 国有企业清算注销流程简述

Brief Description regarding the Liquidation and Cancellation Process of State-owned Enterprises

付一洋

一、法律依据

国有企业清算注销主要适用的法律法律为《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）、《中华人民共和国公司登记管理条例》（以下简称“《登记管理条例》”）、《企业国有资产产权登记管理办法实施细则》（以下简称“《产权登记细则》”）等。

二、注销流程

根据《公司法》《登记管理条例》《产权登记细则》等法律法规的相关规定，国有企业注销流程具体如下：

办理事项	法律依据	具体内容	所需资料	预计时间
上级单位批准公司注销事宜	《企业国有资产监督管理条例》第 21 条：国有资产监督管理机构依照法定程序决定其所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司的分立、合并、破产、解散、增减资本、发行公司债券等重大事项。其中，重要的国有独资企业、国有独资公司分立、合并、破产、解散的，应当由国有资产监督管理机构审核后，报本级人民政府批准。 第 24 条：所出资企业投资设立的重要子企业的重大事项，需由所出资企业报国有资产监督管理机构批准的，管理办法由国务院国有资产监督管理机构另行制定，报国务院批准。	由母公司或上级国资主管单位批准注销事宜。	根据母公司或国资上级单位具体要求确定	T
关于公司注销的股东（大）会决议/股东决定	《公司法》第 180 条：公司因下列原因解散：（二）股东会或者股东大会决议解散	由公司股东（大）会作出公司解散的决议，该决议必须经代表三分之二以上表决权的股东通过。或：一人有限公司股东作出公司解散的股	股东（大）会决议/股东决定	T

办理事项	法律依据	具体内容	所需资料	预计时间
		东决定。		
注销产权登记	《产权登记细则》第 27 条：企业解散的，应当自出资人的母公司或上级单位批准之日起 30 日内，向原产权登记机关申办注销产权登记。 第 28 条：企业申办注销产权登记时应当填写《企业国有资产注销产权登记表》，并提交下列文件、资料……	上级国资主管单位批准注销后，30 日内向原产权登记机关申办注销产权登记	《企业国有资产产权登记管理办法实施细则》第 28 条	与后续其他程序可以同步办理
成立清算组	《公司法》第 183 条：公司因本法第一百八十条第（一）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起十五日内成立清算组，开始清算。有限责任公司的清算组由股东组成。	股东（大）会决议/股东决议审议通过公司解散十一后 15 天内，有限责任公司组成由公司股东成立的清算组	——	T+15
对清算组备案	《登记管理条例》第 41 条：公司解散，依法应当清算的，清算组应当自成立之日起 10 日内将清算组成员、清算组负责人名单向公司登记机关备案。	清算组应当自成立 10 日内将清算组成员、清算组负责人名单向公司登记机关备案。	清算组成员及负责人名单、被注销公司登记机关要求提供的其他资料（注 1）	T+15+10
通知公告债权人	《公司法》第 185 条：清算组应当自成立之日起十日内通知债权人，并于六十日内在报纸上公告。债权人应当自接到通知书之日起三十日内，未接到通知书的自公告之日起四十五日内，向清算组申报其债权。债权人申报债权，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。	清算组成立之日起 10 日内通知债权人、60 日内报纸公告，债权人进行债权申报	债权人通知； 报纸公告	T+15+60 （如清算组成立后立即公告能尽可能缩短该期限）+45 （对清算组备案及 10 日内通知债权人均可与报纸公告同步进行）
制定清算方案	《公司法》第 186 条：清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东会、股东大会或者人民法院确认。	清算组制定清算方案并报公司股东（大）会/股东确认	清理公司财产、编制资产负债表、财产清单，制定清算方案	T+15+60+45+X
办理税务注销手续	《税收管理法》第 16 条：从事生产、经营的纳税人，税务登记内容发生变化的，自工商行政管理机关	注销企业向其主管税务机关办理税务注销登记。	《纳税清算申请表》《纳税清算登记表》	T+15+60+45+X（注 2）



办理事项	法律依据	具体内容	所需资料	预计时间
		如公司未办理过涉税事宜主动到税务机关办理清税，税务机关可根据公司提供的营业执照即时出具清税文书。	《注销税务登记申请审批表》《缴销专用发票申请表》及主管税务机关要求提供的其他资料	
<b>编制清算报告并报股东会/股东确认</b>	《公司法》第 188 条：公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东会、股东大会或者人民法院确认……	制作清算报告并报股东会/股东确认	清算报告、股东会决议/股东决定	T+15+60+45+X
<b>向公司工商登记机关申请注销登记</b>	《公司法》第 188 条：公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东会、股东大会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。 《登记管理条例》第 42 条：有下列情形之一的，公司清算组应当自公司清算结束之日起 30 日内向原公司登记机关申请注销登记： (三) 股东会、股东大会决议解散或者一人有限责任公司的股东、外商投资的公司董事会决议解散……	向公司工商登记机关申请注销登记，工商登记机关受理后予以办理工商注销手续	公司申请注销登记，应当提交下列文件：① 公司清算组负责人签署的注销登记申请书；② 上级单位及公司股东会决议/股东决定确认的清算报告；③ 营业执照；④ 工商登记机关要求提供的其他资料（注 1）	T+15+60+45+X
<b>出具《准予注销登记通知书》，收缴营业执照</b>	《登记管理条例》第 54 条：公司登记机关……作出准予公司注销登记决定的，应当出具《准予注销登记通知书》，收缴营业执照。	公司登记机关出具《准予注销登记通知书》并收缴营业执照	——	T+15+60+45+X（注 3）

注：1. 办理税务注销登记、工商注销登记时，建议提前登陆企业主管税务机关、工商管理机关网站，查询办理注销申请所需资料；或电话咨询相关主管机关，了解申请注销所需资料。

2. 根据《国家税务总局关于深化“放管服”改革更大力度推进优化税务注销办理程序工作的通知》，对于未办理过涉税事宜的纳税人，主动到税务机关办理清税的，税务机关可根据纳税人提供的营业执照即时出具清税文书。对于无欠税（滞纳金）及罚款、资料齐全的纳税人，税务机关即时出具清税文书。同时，对于无欠税（滞纳金）

及罚款但资料不齐的，可采取“承诺制”容缺办理。

根据《国家税务总局关于进一步优化办理企业税务注销程序的通知》（税总发〔2018〕149号），对向市场监管部门申请简易注销的纳税人，符合下列情形之一的，可免于到税务机关办理清税证明，直接向市场监管部门申请办理注销登记。（一）未办理过涉税事宜的；（二）办理过涉税事宜但未领用发票、无欠税（滞纳金）及罚款的。

关于税务注销具体适用的政策可根据拟注销公司的具体情况咨询对应主管税务机关，以适用最合适、便捷的注销方式。

3. 鉴于各公司编制清算报告、召开股东会或作出股东决定时间无法确定，且各地税务注销、工商注销所需时间不尽相同，故此处统一用“X”代表预计时间。

### 三、关于清算的相关说明及注意事项

#### （一）清算组职权

根据《公司法》第 184 条，清算组在清算期间行使下列职权：

- （1） 清算公司财产，分别编制资产负债表和财产清单；
- （2） 通知或者公告债权人；
- （3） 处理与清算有关的公司未了结的业务；
- （4） 清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款；
- （5） 清理债权、债务；
- （6） 处理公司清偿债务后的剩余财产；
- （7） 代表公司参与民事诉讼活动。

#### （二）清算过程中的注意事项

根据《公司法》第 185 条第 3 款、第 186 条第 3 款、第 187 条第 2 款的相关规定：

1. 在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿债务。
2. 清算期间，公司存续，但不得开展与清算无关的经营活动。公司财产在未依照前款规定清偿前，不得分配给股东。
3. 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，发现公司财产不足清

偿债务的，应当依法向人民法院申请宣告破产。

#### 四、清算注销的相关法律责任

《公司法》对清算注销过程中相关主体的法律责任规定如下：

第 204 条 【公司合并、分立、减资、清算中违法行为的法律责任】公司在合并、分立、减少注册资本或者进行清算时，不依照本法规定通知或者公告债权人的，由公司登记机关责令改正，对公司处以一万元以上十万元以下的罚款。

公司在进行清算时，隐匿财产，对资产负债表或者财产清单作虚假记载或者在未清偿债务前分配公司财产的，由公司登记机关责令改正，对公司处以隐匿财产或者未清偿债务前分配公司财产金额百分之五以上百分之十以下的罚款；对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以一万元以上十万元以下的罚款。

第 205 条 【公司在清算期间违法经营活动的法律责任】公司在清算期间开展与清算无关的经营活动的，由公司登记机关予以警告，没收违法所得。

第 206 条 【清算组违法活动的法律责任】清算组不依照本法规定向公司登记机关报送清算报告，或者报送清算报告隐瞒重要事实或者有重大遗漏的，由公司登记机关责令改正。

清算组成员利用职权徇私舞弊、谋取非法收入或者侵占公司财产的，由公司登记机关责令退还公司财产，没收违法所得，并可以处以违法所得一倍以上五倍以下的罚款。

## ◇ 读《月亮与六便士》随感

### Random Thoughts on The Moon and Sixpence

李晓蒙

这是部精巧的小说，到处都透露着作者毛姆的小心机，幽默和智慧。

以第一人称“我”的角度展开叙事。故事从我这个青年作家刚进入英国作家圈子并在这里认识了思特里克兰德太太开始，一步步展开。所谓的作家名流圈子，其实不过是一群庸俗、虚伪、刻薄的人。思特里克兰德太太则是一个向往这个名流圈，并能为认识这样一群作家而自喜。

我，作为一个青年作家，自然也是思特里克兰德太太追捧的对象，在一次偶然的机，我在思特里克兰德太太家里的一次聚会上，第一次认识了思特里克兰德。那时的他还是一个证券经纪人。他与思特里克兰德太太的婚姻已经持续了17年，育有一儿一女两个可爱的孩子，虽然思特里克兰德看起来总是沉默寡言、不善言辞，对社交一窍不通，但这并不妨碍大家一致认为这是一个令人羡慕的上流家庭，直到思特里克兰德在一次度假结束后的突然离去。

在我受思特里克兰德太太的委托前往巴黎看到真实的情况以前，所有人都毫不怀疑的认为思特里克兰德是跟某位不知何时勾搭上女士私奔了，这是大家能想到的唯一的原因，而我的任务是劝思特里克兰德回心转意。

谁也不会想到，思特里克兰德是因为要画画。

彼时的他，已经变成这样一个粗鄙的、无耻的、毫无人性的人，他在现实世界中吃饭喝酒做爱不过是为他的精神寄身之所，而他的精神已经不属于这个世界了。思特里克兰德对太太、对孩子毫无愧疚感，甚至毫不在意这个世界对他的评价，同样的，他也丝毫不在意他的画作是否成功，他的绘画人生最后会是个什么结果，对于现实生活品质他也毫不在意。

**“我告诉你我必须要画画，我自己控制不了自己，一个人落到水里，他如何游泳，姿势好看难看根本没有关系，他必须挣扎出水，否则就会被淹死。”**

这样一个人，人们可以审判他的身体，却无法审判他的灵魂，在之后的叙述中，我开始认识到这一点，因此不再对他进行徒劳的道德审判，只是对他这样一个人的思维及人生感兴趣，即“了解人性而不是判断人性”。

施特略夫是一个撇脚的画家，但是他的画作却颇受世俗认可。他是一个情感非常丰富的人，但现实的表现却活像一个小丑。他深爱着自己的妻子勃朗什，同时他还有一种异于常人的天赋——发现天才。他毫不动摇的确信斯克里特兰德将会是一个伟大的天才画家，他愿意呵护这位天才，即使这位天才从未对他的恩惠表示过任何感激之情，反而不放过任何一个可以奚落他、嘲笑他的机会让施特略夫深受伤害。

在思特里克兰德的一场大病中，施特略夫不顾妻子反对将其接到家中悉心照料。孰料勃朗什却爱上了思特里克兰德，勃朗什的故事以与思特里克兰德一次争吵后的一瓶草酸结束。

勃朗什是一个性格刚强而又隐忍的女人，她明白将思特里克兰德接到家中意味着什么，但当她无法拒绝丈夫的请求后，一切还是无可避免的发生了。虽然她十分厌恶思特里克兰德的无礼，但同时又毫无保留的坚决的爱上了他。后来从思特里克兰德那里我才知道，勃朗什受惠于施特略夫，但从未爱上过他，甚至在施特略夫的一次次毫无保留的付出和奉献后更加厌恶他、恨他，以至于宁愿孤独死去也不愿见施特略夫最后一面或他的帮助。我明白了女人的爱是无法通过付出来猎取，“**女人可以原谅男人对他的伤害，但是永远不能原谅他对她做出的牺牲。**”这大概可以解释为什么勃朗什会爱上思特里克兰德而至死都放不下对施特略夫的恨。但归根结底，她还是死了，她的死没有给我或者思特里克兰德留下什么印象，至于施特略夫，虽然当时伤心欲绝，但我相信他的爱并不深刻，回到老家后他将有新的生活并在不久后忘记勃朗什。这就是勃朗什的悲剧人生。

小说中有一段是这样的“她对自己的丈夫从来就没有什么感情，过去我认为她爱施特略夫，实际上只是男人的爱抚和生活的安适在女人身上引起的自然反应。大多数女人都把这种反应当做爱情了。这是一种对任何一个人都可能产生的被动的感情，正像藤蔓可以攀附在随便哪株树上一样。因为这种感情可以叫一个女孩子嫁给任何一个需要她的男人，相信日久天长便会对这个人产生爱情，所以世俗的见解便断定了它的力量。但是说到底，这种感情是什么呢？它只不过是对于有保障的生活的满足，对拥有家资的骄傲，对有人需要自己沾沾自喜，和对建立起自己的家庭洋洋得意而已；女人们秉性善良、喜爱虚荣，因此便认为这种感情极富于精神价值。但是

在冲动的热情前面，这种感情是毫无防卫能力的。”我认为这一段可以很好的解释《霍乱时代的爱情》中费尔明娜·达萨与胡维纳尔·乌尔比诺医生的婚后感情，当然，事实上两人从来就不谈爱情这个主题，他们只是习惯于重复已经重复几十年的夫妻生活。

在勃朗什自杀、施特略夫回到荷兰老家后，思特里克兰德也正式在我的生活中消失了，他开始流浪，并最终跟随一条轮船来到了塔西提岛，与一个土著姑娘爱塔结了婚。他在这里生活的很自在，并与当地土著相处十分愉快。在这里，他找到了灵与肉的归宿并创作了大量精美的画。在生命最后的五年里，他患上了麻风病并因此双目失明，他让爱塔在他死后将他最优秀的画作与他的遗体一起焚毁了。

不少人在解读这部小说的时候认为月亮代表了理想，六便士代表的是世俗，斯克里特兰德因追求理想而高贵，思特里克兰德太太、施特略夫等人则是世俗的可怜虫。

以我粗浅的观点来看，这么下结论并不合适。粗略阅读后，“我”这个中立角色的态度以思特里克兰德流浪并远遁到塔西提岛为分水岭，此前是以一种客观的态度来记录并带领读者了解思特里克兰德这个人。思特里克兰德异于常人，他的灵魂与世俗的我们截然不同，因此无法评判，“我”很明白这一点，因此很聪明的不表露自己的态度。但在思特里克兰德死后，我带着种种疑惑及兴致追寻他流浪和在塔西提岛的生活时，又以一种世俗的眼光，将思特里克兰德贴上天才的标签后再进行评判。粗读感觉这种态度的转变不太流畅，而思特里克兰德在塔西提岛的生活也不易理解，后面的故事读来颇有些撕裂感，尤其是接受与爱塔的婚姻这件事，语焉不详，仿佛是我硬生生将这两个人捏合到一起。毕竟前半部分刻画的思特里克兰德是一个完全脱离世俗、过着精神生活的人，一个世俗的读者，对于他流浪到塔西提岛这样一个狂野的、原始的、真诚的小岛尚能理解，对于他莫名其妙接受爱塔这件事，则很难理解。在讲述爱塔时，作者惜墨如金，因此这个人物的刻画不能算深刻，爱塔与斯克里特兰德的结合也有些生硬。

若论象征着月亮的高贵，我认为奋不顾身的追求爱、毫无保留的施以宽容和博爱并不比不顾一切的追求绘画艺术更低贱，因此勃朗什和施特略夫与思特里克兰德是一样的高贵。

当然，在伦敦的上流社交圈，斯克里特兰德太太和那个充分满足了她的虚荣心的圈子因其虚伪、自私无疑属于满地拾捡六便士的人。