

常用法律配套规定便携本

37

企业国有资产监督管理暂行条例 配套规定

中国法制出版社

常用法律配套规定便携本

企业国有资产监督管理 暂行条例配套规定

中国法制出版社

责任编辑：舒丹

图书在版编目 (CIP) 数据

企业国有资产监督管理暂行条例配套规定/中国法制出版社编. —北京：中国法制出版社，2004.10

(常用法律配套规定便携本)

ISBN 7 - 80182 - 399 - 0

I. 企… II. 中… III. 企业 - 国有资产监督 - 暂行条例 - 汇编 - 中国 IV. D922.297.12

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2004) 第 078588 号

企业国有资产监督管理暂行条例配套规定

QIYEGUOYOU ZICHAN JIANDU GUANLI ZANXINGTIAOLI
PEITAO GUIDING

经销/新华书店

印刷/涿州市新华印刷有限公司

开本/787 × 1092 毫米 32

版次/2004 年 10 月第 1 版

印张/6.5 字数/172 千

2004 年 10 月印刷

中国法制出版社出版

书号 ISBN 7 - 80182 - 399 - 0/D · 1365

定价：10.00 元

北京西单横二条 2 号 邮政编码 100031

传真：66062741

市场营销部电话：66062752

编辑部电话：66032924

读者俱乐部电话：66026596

邮购部电话：66033288

编辑说明

我社自 2001 年 5 月率先推出的“法律及其配套规定”丛书，深受广大读者的喜爱，业界人士称该丛书的出版在法律图书中掀起了“蓝色风暴”。丛书自出版至今已达到了 150 种左右。这在满足读者各取所需的同时，也给读者的快速查找带来了一定的难度。本着“以人为本，热忱为读者服务”的宗旨，我们在保持原有丛书不变的同时，从中精选出发行册数达到 20 万册的常用法律，推出“常用法律配套规定便携本”丛书。

本套丛书除了秉承“法律及其配套规定”丛书内容全面、使用方便、价格便宜、修订及时、书脊上书名、统一编号等特点和做法之外，还在以下方面做了努力：

1. 采用便携本的形式；
2. 缩小字号，补充内容，增加含量；
3. 每本书都分为“主体法”和“配套规定”两部分，各主体法加注条文主旨；
4. 主体法的条旨均上目录；
5. 定价统一为 10 元。

欢迎读者使用并提出宝贵意见！

中国法制出版社

目 录

一、主体法

企业国有资产监督管理暂行条例	(1)
(2003年5月27日)	
第一章 总 则	(1)
第一条 【立法目的】	(1)
第二条 【适用范围】	(1)
第三条 【企业国有资产的定义】	(1)
第四条 【国有资产管理体制】	(1)
第五条 【国有资产出资代表人】	(1)
第六条 【国有资产监管机构的设立】	(2)
第七条 【国有资产管理的基本原则】	(2)
第八条 【国有资产监管机构的自身建设】	(2)
第九条 【特殊情形下国有资产的处置】	(2)
第十条 【企业经营自主权】	(2)
第十一条 【所出资企业义务】	(2)
第二章 国有资产监督管理机构	(2)
第十二条 【国有资产监督管理机构的性质】	(2)
第十三条 【国有资产监督管理机构的职责】	(3)
第十四条 【国有资产监督管理机构的义务】	(3)
第十五条 【报告制度】	(3)
第三章 企业负责人管理	(4)
第十六条 【企业负责人管理制度的总体要求】	(4)
第十七条 【企业负责人的任免】	(4)
第十八条 【经营业绩考核制度】	(4)
第十九条 【企业负责人的薪酬管理】	(4)
第四章 企业重大事项管理	(4)
第二十条 【对企业重大事项的指导】	(4)
第二十一条 【对企业重大事项的决定】	(4)
第二十二条 【股东代表、董事的指派】	(5)

第二十三条	【国有股权转让事项】	(5)
第二十四条	【子企业重大事项批准制度】	(5)
第二十五条	【兼并破产工作的协调】	(5)
第二十六条	【收入分配的指导和调控】	(5)
第二十七条	【国有独资企业特定权利】	(5)
第二十八条	【国有资产的授权经营】	(5)
第二十九条	【被授权企业的责任】	(5)
第五章 企业国有资产管理		(6)
第三十条	【基础管理工作和产权纠纷的调处】	(6)
第三十一条	【国有资产产权交易监督管理制度】	(6)
第三十二条	【发展战略和规划监督管理】	(6)
第三十三条	【重大资产处置监管】	(6)
第六章 企业国有资产监督		(6)
第三十四条	【监事会的派出】	(6)
第三十五条	【财务监督】	(6)
第三十六条	【内部监督和风险控制】	(6)
第三十七条	【定期报告制度】	(6)
第七章 法律责任		(7)
第三十八条	【对违法任免或建议任免行为的责任追究】	(7)
第三十九条	【对未依法履行报告义务的责任追究】	(7)
第四十条	【对企业负责人滥用职权、玩忽职守行为的处理】	(7)
第四十一条	【企业负责人的任职限制】	(7)
第八章 附 则		(7)
第四十二条	【国有企业组织管理制度】	(7)
第四十三条	【国有企业党建和工会工作】	(7)
第四十四条	【实施办法的制定】	(7)
第四十五条	【新旧法规适用原则】	(7)
第四十六条	【政企尚未分开的单位的特殊规定】	(7)
第四十七条	【施行时间】	(8)

二、配套规定

中华人民共和国公司法	(9)
(2004年8月28日)	
中华人民共和国企业破产法(试行)	(41)

(1986年12月2日)	
国有企业监事会暂行条例	(47)
(2000年3月15日)	
国务院办公厅关于转发国家经贸委国有大中型企业建立现代 企业制度和加强管理基本规范(试行)的通知	(51)
(2000年9月28日)	
企业国有资产产权登记管理办法	(62)
(1996年1月25日)	
企业国有资产产权登记管理办法实施细则	(65)
(2000年4月6日)	
企业国有产权转让管理暂行办法	(75)
(2003年12月31日)	
关于企业国有产权转让有关问题的通知	(82)
(2004年8月25日)	
关于企业国有资产办理无偿划转手续的规定	(85)
(1999年9月27日)	
企业国有资产统计报告办法	(87)
(2004年2月12日)	
国有资产评估管理办法	(92)
(1991年11月16日)	
国有资产评估管理若干问题的规定	(97)
(2001年12月31日)	
国有资产评估违法行为处罚办法	(100)
(2001年12月31日)	
国有企业资产损失认定工作规则	(103)
(2003年9月13日)	
企业国有资本与财务管理暂行办法	(112)
(2001年4月28日)	
关于向外商转让上市公司国有股和法人股有关问题的 通知	(120)
(2002年11月1日)	
国有资产产权界定和产权纠纷处理暂行办法	(122)
(1993年12月21日)	
股份有限公司国有股权管理暂行办法	(128)
(1994年11月3日)	
集体企业国有资产产权界定暂行办法	(134)
(1994年11月25日)	

- 境外国有资产管理暂行办法 (139)
(1999年9月27日)
- 国有资本保值增值结果计算与确认办法 (145)
(2000年4月26日)
- 国有企业清产核资办法 (150)
(2003年9月9日)
- 国有企业清产核资工作规程 (157)
(2003年9月13日)
- 国有企业及国有控股企业领导人员任期经济责任审计暂行
规定 (169)
(1999年5月24日)
- 中华人民共和国工会法 (172)
(2001年10月27日)
- 最高人民法院关于对因政府调整划转企业国有资产引起的
纠纷是否受理问题的批复 (180)
(1996年4月2日)
- 最高人民法院关于国有资产产权管理行政案件管辖问题的
解释 (181)
(2001年2月16日)
- 最高人民法院关于在国有资本控股、参股的股份有限公司
中从事管理工作的人员利用职务便利非法占有本公司财物
如何定罪问题的批复 (182)
(2001年5月23日)
- 最高人民法院关于对受委托管理、经营国有财产人员
挪用国有资金行为如何定罪问题的批复 (183)
(2000年2月16日)
- 最高人民法院关于冻结、拍卖上市公司国有股和社会法人股
若干问题的规定 (184)
(2001年8月28日)
- 最高人民法院关于贯彻执行《中华人民共和国企业破产法
(试行)》若干问题的意见 (187)
(1991年11月7日)

一、主体法

企业国有资产监督管理暂行条例

(2003年5月13日国务院第8次常务会议讨论通过
2003年5月27日中华人民共和国国务院令
第378号公布 自公布之日起施行)

第一章 总 则

第一条 【立法目的】为建立适应社会主义市场经济需要的国有资产监督管理体制，进一步搞好国有企业，推动国有经济布局和结构的战略性调整，发展和壮大国有经济，实现国有资产保值增值，制定本条例。

第二条 【适用范围】国有及国有控股企业、国有参股企业中的国有资产的监督管理，适用本条例。

金融机构中的国有资产的监督管理，不适用本条例。

第三条 【企业国有资产的定义】本条例所称企业国有资产，是指国家对企业各种形式的投资和投资所形成的权益，以及依法认定为国家所有的其他权益。

第四条 【国有资产管理体制】企业国有资产属于国家所有。国家实行由国务院和地方人民政府分别代表国家履行出资人职责，享有所有者权益，权利、义务和责任相统一，管资产和管人、管事相结合的国有资产管理体制。

第五条 【国有资产出资代表人】国务院代表国家对关系国民经济命脉和国家安全的大型国有及国有控股、国有参股企业，重要基础设施和重要自然资源等领域的国有及国有控股、国有参股企业，履行出资人职责。国务院履行出资人职责的企业，由国务院确定、公布。

省、自治区、直辖市人民政府和设区的市、自治州级人民政府分别代

表国家对由国务院履行出资人职责以外的国有及国有控股、国有参股企业，履行出资人职责。其中，省、自治区、直辖市人民政府履行出资人职责的国有及国有控股、国有参股企业，由省、自治区、直辖市人民政府确定、公布，并报国务院国有资产监督管理机构备案；其他由设区的市、自治州级人民政府履行出资人职责的国有及国有控股、国有参股企业，由设区的市、自治州级人民政府确定、公布，并报省、自治区、直辖市人民政府国有资产监督管理机构备案。

国务院，省、自治区、直辖市人民政府，设区的市、自治州级人民政府履行出资人职责的企业，以下统称所出资企业。

第六条 【国有资产监管机构的设立】国务院，省、自治区、直辖市人民政府，设区的市、自治州级人民政府，分别设立国有资产监督管理机构。国有资产监督管理机构根据授权，依法履行出资人职责，依法对企业国有资产进行监督管理。

企业国有资产较少的设区的市、自治州，经省、自治区、直辖市人民政府批准，可以不单独设立国有资产监督管理机构。

第七条 【国有资产管理的的基本原则】各级人民政府应当严格执行国有资产管理法律、法规，坚持政府的社会公共管理职能与国有资产出资人职能分开，坚持政企分开，实行所有权与经营权分离。

国有资产监督管理机构不行使政府的社会公共管理职能，政府其他机构、部门不履行企业国有资产出资人职责。

第八条 【国有资产监管机构的自身建设】国有资产监督管理机构应当依照本条例和其他有关法律、行政法规的规定，建立健全内部监督制度，严格执行法律、行政法规。

第九条 【特殊情形下国有资产的处置】发生战争、严重自然灾害或者其他重大、紧急情况时，国家可以依法统一调用、处置企业国有资产。

第十条 【企业经营自主权】所出资企业及其投资设立的企业，享有有关法律、行政法规规定的企业经营自主权。

国有资产监督管理机构应当支持企业依法自主经营，除履行出资人职责以外，不得干预企业的生产经营活动。

第十一条 【所出资企业义务】所出资企业应当努力提高经济效益，对其经营管理的企业国有资产承担保值增值责任。

所出资企业应当接受国有资产监督管理机构依法实施的监督管理，不得损害企业国有资产所有者和其他出资人的合法权益。

第二章 国有资产监督管理机构

第十二条 【国有资产监督管理机构的性质】国务院国有资产监督管

理机构是代表国务院履行出资人职责、负责监督管理企业国有资产的直属特设机构。

省、自治区、直辖市人民政府国有资产监督管理机构，设区的市、自治州级人民政府国有资产监督管理机构是代表本级政府履行出资人职责、负责监督管理企业国有资产的直属特设机构。

上级政府国有资产监督管理机构依法对下级政府的国有资产监督管理工作进行指导和监督。

第十三条 【国有资产监督管理机构的职责】 国有资产监督管理机构的主要职责是：

(一) 依照《中华人民共和国公司法》等法律、法规，对所出资企业履行出资人职责，维护所有者权益；

(二) 指导推进国有及国有控股企业的改革和重组；

(三) 依照规定向所出资企业派出监事会；

(四) 依照法定程序对所出资企业的企业负责人进行任免、考核，并根据考核结果对其进行奖惩；

(五) 通过统计、稽核等方式对企业国有资产的保值增值情况进行监管；

(六) 履行出资人的其他职责和承办本级政府交办的其他事项。

国务院国有资产监督管理机构除前款规定职责外，可以制定企业国有资产监督管理的规章、制度。

第十四条 【国有资产监督管理机构的义务】 国有资产监督管理机构的主要义务是：

(一) 推进国有资产合理流动和优化配置，推动国有经济布局和结构的调整；

(二) 保持和提高关系国民经济命脉和国家安全领域国有经济的控制力和竞争力，提高国有经济的整体素质；

(三) 探索有效的企业国有资产经营体制和方式，加强企业国有资产监督管理工作，促进企业国有资产保值增值，防止企业国有资产流失；

(四) 指导和促进国有及国有控股企业建立现代企业制度，完善法人治理结构，推进管理现代化；

(五) 尊重、维护国有及国有控股企业经营自主权，依法维护企业合法权益，促进企业依法经营管理，增强企业竞争力；

(六) 指导和协调解决国有及国有控股企业改革与发展中的困难和问题。

第十五条 【报告制度】 国有资产监督管理机构应当向本级政府报告企业国有资产监督管理工作、国有资产保值增值状况和其他重大事项。

第三章 企业负责人管理

第十六条 【企业负责人管理制度的总体要求】 国有资产监督管理机构应当建立健全适应现代企业制度要求的企业负责人的选用机制和激励约束机制。

第十七条 【企业负责人的任免】 国有资产监督管理机构依照有关规定，任免或者建议任免所出资企业的企业负责人：

(一) 任免国有独资企业的总经理、副总经理、总会计师及其他企业负责人；

(二) 任免国有独资公司的董事长、副董事长、董事，并向其提出总经理、副总经理、总会计师等的任免建议；

(三) 依照公司章程，提出向国有控股的公司派出的董事、监事人选，推荐国有控股的公司的董事长、副董事长和监事会主席人选，并向其提出总经理、副总经理、总会计师人选的建议；

(四) 依照公司章程，提出向国有参股的公司派出的董事、监事人选。国务院，省、自治区、直辖市人民政府，设区的市、自治州级人民政府，对所出资企业的企业负责人的任免另有规定的，按照有关规定执行。

第十八条 【经营业绩考核制度】 国有资产监督管理机构应当建立企业负责人经营业绩考核制度，与其任命的企业负责人签订业绩合同，根据业绩合同对企业负责人进行年度考核和任期考核。

第十九条 【企业负责人的薪酬管理】 国有资产监督管理机构应当依照有关规定，确定所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司的企业负责人的薪酬；依据考核结果，决定其向所出资企业派出的企业负责人的奖惩。

第四章 企业重大事项管理

第二十条 【对企业重大事项的指导】 国有资产监督管理机构负责指导国有及国有控股企业建立现代企业制度，审核批准其所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司的重组、股份制改造方案和所出资企业中的国有独资公司的章程。

第二十一条 【对企业重大事项的决定】 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。

国有资产监督管理机构依照法定程序审核、决定国防科技工业领域其

所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司的有关重大事项时，按照国家有关法律、规定执行。

第二十二条 【股东代表、董事的指派】国有资产监督管理机构依照公司法的规定，派出股东代表、董事，参加国有控股的公司、国有参股的公司的股东会、董事会。

国有控股的公司、国有参股的公司的股东会、董事会决定公司的分立、合并、破产、解散、增减资本、发行公司债券、任免企业负责人等重大事项时，国有资产监督管理机构派出的股东代表、董事，应当按照国有资产监督管理机构的指示发表意见、行使表决权。

国有资产监督管理机构派出的股东代表、董事，应当将其履行职责的有关情况及时向国有资产监督管理机构报告。

第二十三条 【国有股权转让事项】国有资产监督管理机构决定其所出资企业的国有股权转让。其中，转让全部国有股权或者转让部分国有股权致使国家不再拥有控股地位的，报本级人民政府批准。

第二十四条 【子企业重大事项批准制度】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。

第二十五条 【兼并破产工作的协调】国有资产监督管理机构依照国家有关规定组织协调所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司的兼并破产工作，并配合有关部门做好企业下岗职工安置等工作。

第二十六条 【收入分配的指导和调控】国有资产监督管理机构依照国家有关规定拟订所出资企业收入分配制度改革的指导意见，调控所出资企业工资分配的总体水平。

第二十七条 【国有独资企业特定权利】所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司经国务院批准，可以作为国务院规定的投资公司、控股公司，享有公司法第十二条规定的权利；可以作为国家授权投资的机构，享有公司法第二十条规定的权利。

第二十八条 【国有资产的授权经营】国有资产监督管理机构可以对所出资企业中具备条件的国有独资企业、国有独资公司进行国有资产授权经营。

被授权的国有独资企业、国有独资公司对其全资、控股、参股企业中国家投资形成的国有资产依法进行经营、管理和监督。

第二十九条 【被授权企业的责任】被授权的国有独资企业、国有独资公司应当建立和完善规范的现代企业制度，并承担企业国有资产的保值增值责任。

第五章 企业国有资产管理

第三十条 【基础管理工作和产权纠纷的调处】 国有资产监督管理机构依照国家有关规定，负责企业国有资产的产权界定、产权登记、资产评估监管、清产核资、资产统计、综合评价等基础管理工作。

国有资产监督管理机构协调其所出资企业之间的企业国有资产产权纠纷。

第三十一条 【国有资产产权交易监督管理制度】 国有资产监督管理机构应当建立企业国有资产产权交易监督管理制度，加强企业国有资产产权交易的监督管理，促进企业国有资产的合理流动，防止企业国有资产流失。

第三十二条 【发展战略和规划监督管理】 国有资产监督管理机构对其所出资企业的企业国有资产收益依法履行出资人职责；对其所出资企业的重大投融资规划、发展战略和规划，依照国家发展规划和产业政策履行出资人职责。

第三十三条 【重大资产处置监管】 所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司的重大资产处置，需由国有资产监督管理机构批准的，依照有关规定执行。

第六章 企业国有资产监督

第三十四条 【监事会的派出】 国务院国有资产监督管理机构代表国务院向其所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司派出监事会。监事会的组成、职权、行为规范等，依照《国有企业监事会暂行条例》的规定执行。

地方人民政府国有资产监督管理机构代表本级人民政府向其所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司派出监事会，参照《国有企业监事会暂行条例》的规定执行。

第三十五条 【财务监督】 国有资产监督管理机构依法对所出资企业财务进行监督，建立和完善国有资产保值增值指标体系，维护国有资产出资人的权益。

第三十六条 【内部监督和风险控制】 国有及国有控股企业应当加强内部监督和风险控制，依照国家有关规定建立健全财务、审计、企业法律顾问和职工民主监督等制度。

第三十七条 【定期报告制度】 所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司应当按照规定定期向国有资产监督管理机构报告财务状况、生产经营状况和国有资产保值增值状况。

第七章 法律责任

第三十八条 【对违法任免或建议任免行为的责任追究】国有资产监督管理机构不按规定任免或者建议任免所出资企业的企业负责人，或者违法干预所出资企业的生产经营活动，侵犯其合法权益，造成企业国有资产损失或者其他严重后果的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予行政处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。

第三十九条 【对未依法履行报告义务的责任追究】所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司未按照规定向国有资产监督管理机构报告财务状况、生产经营状况和国有资产保值增值状况的，予以警告；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予纪律处分。

第四十条 【对企业负责人滥用职权、玩忽职守行为的处理】国有及国有控股企业的企业负责人滥用职权、玩忽职守，造成企业国有资产损失的，应负赔偿责任，并对其依法给予纪律处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。

第四十一条 【企业负责人的任职限制】对企业国有资产损失负有责任受到撤职以上纪律处分的国有及国有控股企业的企业负责人，5年内不得担任任何国有及国有控股企业的企业负责人；造成企业国有资产重大损失或者被判处刑罚的，终身不得担任任何国有及国有控股企业的企业负责人。

第八章 附 则

第四十二条 【国有企业组织管理制度】国有及国有控股企业、国有参股企业的组织形式、组织机构、权利和义务等，依照《中华人民共和国公司法》等法律、行政法规和本条例的规定执行。

第四十三条 【国有企业党建和工会工作】国有及国有控股企业、国有参股企业中中国共产党基层党组织建设、社会主义精神文明建设和党风廉政建设，依照《中国共产党章程》和有关规定执行。

国有及国有控股企业、国有参股企业中工会组织依照《中华人民共和国工会法》和《中国工会章程》的有关规定执行。

第四十四条 【实施办法的制定】国务院国有资产监督管理机构，省、自治区、直辖市人民政府可以依据本条例制定实施办法。

第四十五条 【新旧法规适用原则】本条例施行前制定的有关企业国有资产监督管理的行政法规与本条例不一致的，依照本条例的规定执行。

第四十六条 【政企尚未分开的单位的特殊规定】政企尚未分开的单

位，应当按照国务院的规定，加快改革，实现政企分开。政企分开后的企业，由国有资产监督管理机构依法履行出资人职责，依法对企业国有资产进行监督管理。

第四十七条 【施行时间】本条例自公布之日起施行。

二、配套规定

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 根据1999年12月25日第九届全国人民代表大会常务委员会第十三次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第一次修正 根据2004年8月28日第十届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第二次修正)

目 录

- 第一章 总 则
- 第二章 有限责任公司的设立和组织机构
 - 第一节 设 立
 - 第二节 组织机构
 - 第三节 国有独资公司
- 第三章 股份有限公司的设立和组织机构
 - 第一节 设 立
 - 第二节 股东大会
 - 第三节 董事会、经理
 - 第四节 监事会
- 第四章 股份有限公司的股份发行和转让
 - 第一节 股份发行
 - 第二节 股份转让
 - 第三节 上市公司
- 第五章 公司债券
- 第六章 公司财务、会计
- 第七章 公司合并、分立
- 第八章 公司破产、解散和清算
- 第九章 外国公司的分支机构