

企业改制系列丛书

企业事业单位 改制政策精选

Qishiyedanwei

Gaizhizhengce

Jingxuan

王培荣◆主编



◆ 著名企业改制培训专家精心选编

◆ 让您轻松掌握企业改制具体做法

◆ 助您深刻理解企业改制基本要求



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

企事业单位改制政策精选

主 编 王培荣

副主编 梁扬子 姚 睿

丛伟君 王丹愉



中国经济出版社

www.economyph.com

北 京

图书在版编目 (CIP) 数据

企事业单位改制政策精选/王培荣主编. —北京: 中国经济出版社, 2005. 3

(企业改制系列丛书)

ISBN 7-5017-0515-1

I. 企… II. 王… III. 企业经济 - 经济体制改革 - 经济政策 - 汇编 - 中国 IV. F279.21

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2004) 第 012860 号

出版发行: 中国经济出版社 (100037 · 北京市西城区百万庄北街 3 号)

网 址: www.economyph.com

责任编辑: 彭彩霞 (电话: 010 68354371, E-mail: winterpeng@126.com)

责任印制: 石星岳

封面设计: 华子图文平面设计

经 销: 各地新华书店

承 印: 三河市华润印刷有限公司

开 本: 890mm × 1240mm A5 印 张: 16 字 数: 418 千字

版 次: 2005 年 3 月第 1 版 印 次: 2005 年 3 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 7-5017-0515-1/F · 395 定 价: 40.00 元

版权所有 盗版必究 举报电话: 68359418 68319282

服务热线: 68344225 68369586 68346406 68309176

目 录

第一章 改制政策

国务院办公厅

转发国务院国有资产监督管理委员会《关于规范国有企业改制工作的意见》

(2003 年 11 月 30 日) (1)

国家经贸委 人事部 劳动保障部

关于深化国有企业内部人事、劳动、分配制度改革的意见

(7)

国家经贸委 中国证监会

关于进一步促进境外上市公司规范运作和深化改革的意见

(1999 年 3 月 29 日) (14)

国家经贸委 财政部 国家工商行政管理总局

国家外汇管理局

关于利用外资改组国有企业暂行规定

(2002 年 11 月 8 日) (20)

附：利用外资改组国有企业暂行规定 (20)

中国证监会

关于发布《上市公司章程指引》的通知

(1997 年 12 月 16 日) (28)

附：上市公司章程指引 (29)

企业国有产权转让管理暂行办法

(2003 年 12 月 31 日) (64)

财政部

关于印发《企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》的通知

(2002 年 7 月 27 日) (74)

附：企业公司制改建有关国有资本管理与

财务处理的暂行规定 (75)

财政部

关于印发《企业国有资本与财务管理暂行办法》的通知

(2002 年 4 月 28 日) (83)

附：企业国有资本与财务管理暂行办法 (83)

财政部

关于股份有限公司国有股权管理工作有关问题的通知

..... (95)

财政部

关于印发《关于国有企业国有资产办理无偿划转手续的规定》的通知

..... (100)

附：关于企业国有资产办理无偿划转

手续的规定 (100)

国家国有资产管理局

国有资产产权界定和产权纠纷处理暂行办法 (103)

国有企业清产核资办法

(2003 年 9 月 9 日) (112)

国有资产评估管理办法

(1991 年 11 月 16 日) (122)

国务院办公厅

转发财政部《关于改革国有资产评估行政管理方式
加强资产评估监督管理工作意见》的通知

(2001 年 12 月 31 日) (129)

附：关于改革国有资产评估行政管理方式加强

资产评估监督管理工作的意见 (129)

国资委

关于印发《国有企业资产损失认定工作规则》的通知

(2003 年 9 月 13 日) (132)

附：国有企业资产损失认定工作规则 (132)

财政部

关于《国有资产评估管理若干问题的规定》

(2001 年 12 月 31 日) (145)

附：国有资产评估管理若干问题的规定 (145)

财政部

关于《国有资产评估项目核准管理办法》

(2001 年 12 月 31 日) (149)

附：国有资产评估项目核准管理办法 (150)

财政部

关于《国有资产评估项目备案管理办法》

(2001 年 12 月 31 日) (152)

附：国有资产评估项目备案管理办法 (153)

国家税务总局

关于外商投资企业合并、分立、股权重组、资产
转让等重组业务所得税处理的暂行规定

(1997 年 4 月 28 日) (155)

财政部 国家税务总局

- 关于企业资产评估增值有关所得税处理问题的通知
(1997 年 6 月 23 日) (163)
- 财政部 国家税务总局
关于企业改制重组若干契税政策的通知
(2003 年 8 月 20 日) (165)
- 财政部 国家税务总局
关于企业改制过程中有关印花税政策的通知
(2003 年 12 月 8 日) (168)
- 印发财政部、国家税务总局关于企业所得税若干
优惠政策的通知 (170)
- 关于对企业实施改革改组改造过程中的有关收费
实行减免的通知
(1998 年 6 月 12 日) (176)
- 国家土地管理局 国家经济体制改革委员会
关于印发《股份有限公司土地使用权管理暂行
规定》的通知 (179)
- 附：股份有限公司土地使用权管理暂行规定 (179)
- 国有企业改革中划拨土地使用权管理暂行规定
(1998 年 2 月 17 日) (183)
- 国土资源部
关于印发《关于加强土地资产管理促进国有企业
改革和发展的若干意见》的通知
(1999 年 11 月 25 日) (189)
- 附：关于加强土地资产管理促进国有企业
改革和发展的若干意见 (189)
- 国土资源部

关于改革土地估价结果确认和土地资产 处置审批办法的通知 (2001 年 2 月 13 日)	(196)
最高人民法院	
关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若干 问题的规定 (2003 年 1 月 3 日)	(200)
附：关于审理与企业改制相关的民事纠纷 案件若干问题的规定	(200)
北京市人民政府办公厅	
转发市政府体改办市经委《关于本市国有大中型企业 建立现代企业制度指导意见》的通知 (2001 年 9 月 14 日)	(207)
附：市政府体改办 市经委 关于本市国有大中型企业建立现代企业制度 指导意见 (2001 年 8 月)	(207)
广东省人民政府办公厅	
转发省经贸委《关于推进省属国有企业改制的 意见》的通知 (2003 年 8 月 23 日)	(214)
附：省经贸委 关于推进省属国有企业改制的意见 (2003 年 8 月 14 日)	(214)
上海市人民政府	
批转市国资办《关于在体制改革中加强国有资产管理 意见》的通知 (2003 年 3 月 27 日)	(224)

- 附：关于在体制改革中加强国有资产管理的意见 (224)
- 转发市国资局《关于杭州市改制企业剥离非经营性
资产管理的暂行办法》的通知
(2000年11月23日) (227)
- 附：杭州市国有资产管理局
关于杭州市改制企业剥离非经营性资产
管理的暂行办法
(2000年11月3日) (227)
- 附件1：非经营性国有资产租赁协议书（样式） (231)
- 附件2：非经营性国有资产委托管理责任书（样式） ... (232)

第二章 职工分流有关政策

国家经贸委

- 关于贯彻落实《中共中央、国务院关于切实做好
国有企业下岗职工基本生活保障和再就业
工作》的通知
(1998年8月24日) (234)

劳动保障部 财政部 民政部

- 关于贯彻国务院8号文件有关问题的通知
(2000年7月18日) (239)

劳动保障部 财政部 民政部

- 关于做好国有企业下岗职工基本生活保障失业
保险和城市居民最低生活保障制度
衔接工作的通知
(1999年4月29日) (246)

国务院

- 关于切实做好企业离退休人员基本养老金按时

足额发放和国有企业下岗职工基本生活保障工作的通知 (2000 年 5 月 28 日)	(250)
国务院办公厅	
关于进一步做好国有企业下岗职工基本生活保障和 企业离退休人员养老金发放工作有关问题 (1999 年 2 月 3 日)	(255)
国务院办公厅	
关于继续做好确保国有企业下岗职工基本生活和 企业离退休人员养老金发放工作的通知 (2000 年 2 月 3 日)	(261)
中共中央办公厅 国务院办公厅	
关于转发劳动和社会保障部等部门《关于积极推进 企业退休人员社会化管理服务工作的意见》的通知 (2003 年 6 月 19 日)	(265)
附：关于积极推进企业退休人员社会化管理 服务工作的意见	(266)
失业保险条例 (1999 年 1 月 22 日)	(272)
城市居民最低生活保障条例 (1999 年 10 月 1 日)	(279)
劳动部	
关于印发《企业经济性裁减人员规定》的通知 (1994 年 11 月 14 日)	(283)
劳动部	
关于印发《违反和解除劳动合同的经济补偿 办法》的通知	

(1994 年 12 月 3 日)	(285)
附: 违反和解除劳动合同的经济补偿办法	(285)
劳动和社会保障部办公厅	
《关于破产企业职工自谋职业领取一次性安置费后 能否享受失业保险待遇问题的复函》	
(2001 年 5 月 23 日)	(288)
劳动和社会保障部办公厅	
关于《国营企业实行劳动合同制度暂行规定》 废止后有关终止劳动合同支付社会 补助费问题的复函	
(2001 年 12 月 26 日)	(289)
劳动部	
关于发布《企业职工工伤保险试行办法》的通知	
(1996 年 8 月 12 日)	(290)
附: 企业职工工伤保险试行办法	(292)
财政部 国家税务总局	
关于个人与用人单位解除劳动关系取得一次性 补偿收入征免个人所得税问题的通知	
(2001 年 9 月 10 日)	(307)
财政部 国家税务总局	
关于下岗失业人员再就业有关税收政策问题的通知	
(2002 年 12 月 27 日)	(309)
国家税务总局 劳动和社会保障部	
关于促进下岗失业人员再就业税收政策具体 实施意见的通知	(313)
国家计委	
关于坚决贯彻落实下岗职工再就业各项收费	

优惠政策的通知

(2002 年 4 月 28 日) (324)

第三章 辅业资产改制政策

国家经贸委 财政部 劳动和社会保障部 国土资源部

中国人民银行 国家税务总局 国家工商行政管理总局

中华全国总工会

关于印发《关于国有大中型企业主辅分离辅业

改制分流安置富余人员的实施办法》的通知

(2002 年 11 月 18 日) (327)

附：关于国有大中型企业主辅分离辅业改制

分流安置富余人员的实施办法 (328)

国家经贸委 财政部 教育部 卫生部 劳动保障部

建设部

关于进一步推进国有企业分离办社会职能工作的意见

(2002 年 4 月 26 日) (334)

国家经贸委 国家教委 劳动部 财政部 卫生部

《关于若干城市分离企业办社会职能分流富余

人员的意见》的通知

(1995 年 5 月 2 日) (339)

附：国家经贸委 国家教委 劳动部 财政部 卫生部

关于若干城市分离企业办社会职能分流

富余人员的意见 (340)

国资委 财政部 劳动保障部 国家税务总局

关于进一步明确国有大中型企业主辅分离

辅业改制有关问题的通知

(2003 年 7 月 4 日) (346)

- 国家经贸委 财政部办公厅 劳动和社会保障部办公厅
关于中央企业报送主辅分离改制分流总体方案
基本内容和有关要求的通知
(2003 年 3 月 11 日) (349)
- 国家经贸委 国家计委 财政部 国家统计局
关于印发《中小企业标准暂行规定》的通知
(2003 年 2 月 19 日) (352)
附: 中小企业标准暂行规定 (353)
- 劳动保障部 财政部 国资委
关于印发《国有大中型企业主辅分离辅业
改制分流安置富余人员的劳动关系
处理办法》的通知
(2003 年 7 月 31 日) (355)
附: 关于国有大中型企业主辅分离辅业改制
分流安置富余人员的劳动关系处理办法 (355)
- 财政部 劳动保障部 国家税务总局
关于促进下岗失业人员再就业税收优惠及其他相关
政策的补充通知
(2003 年 8 月 28 日) (360)
- 国家工商行政管理总局
关于贯彻落实《中共中央国务院关于进一步做好
下岗失业人员再就业工作的通知》的通知
(2002 年 10 月 15 日) (362)
- 国家税务总局
关于贯彻落实《国务院办公厅关于加快推进再就业
工作的通知》的通知
(2003 年 6 月 13 日) (366)

第四章 事业单位改制政策

国务院办公厅

转发科技部等部门《关于深化科研机构管理体制
改革实施意见》的通知

(2000年5月24日) (368)

附：关于深化科研机构管理体制改革的实施意见

(2004年4月29日) (369)

财政部 科技部 劳动保障部 国土资源部

关于转制科研机构有关问题的通知

(2003年7月5日) (374)

国务院办公厅

转发国务院体改办等部门《关于深化转制科研
机构产权制度改革若干意见》的通知

(2003年2月24日) (378)

附：关于深化转制科研机构产权制度改革的

若干意见 (378)

财政部 国家税务总局

关于转制科研机构有关税收政策问题的通知

(2003年7月) (383)

国务院办公厅

转发建设部等部门《关于中央所属工程勘察设计
单位体制改革实施方案》的通知

(2000年10月24日) (385)

附：关于中央所属工程勘察设计单位体制

改革实施方案

(2000年9月28日) (385)

- 建设部 财政部 劳动和社会保障部 国土资源部
关于工程勘察设计单位体制改革中有关问题的通知
(2001年5月16日) (392)
- 事业单位登记管理暂行条例
(2004年6月27日) (398)
- 中共中央组织部 国家人事部 科技部
发出《关于深化科研事业单位人事制度改革的实施意见》
(2000年5月4日) (402)
- 劳动保障部 人事部 财政部 中编办
关于职工在机关事业单位与企业之间流动时社会
保险关系处理意见的通知 (409)
- 浙江省人民政府办公厅
关于推进省属事业单位改制的若干政策意见
(2002年7月12日) (411)
- 青海省事业单位机构和人事制度改革若干意见 (417)

第五章 经营者持股与收购政策

- 上市公司治理准则
(2002年1月7日) (425)
- 关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干
问题的通知
(2001年12月10日) (439)
- 上市公司收购管理办法
(2002年9月28日) (445)
- 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 (2001 年 9 月 21 日)	(460)
北京市关于对国有企业经营者实施期股激励试点的 指导意见 (试行)	(464)
附: 北京市国有大中型骨干企业建立 现代企业制度的若干意见	(467)
上海市关于对国有企业经营者实施期股 (权) 激励的 若干意见 (试行)	(474)
沈阳市国有企业经营者年薪制和期股期权管理办法	(478)
济南市关于对企业经营者任期股激励与员工持股 试点的指导意见	(482)
武汉国有资产经营公司企业法定代表人考核奖惩 试行办法 (1995 年 5 月 4 日)	(488)

第一章 改制政策

国务院办公厅 转发国务院国有资产监督管理委员会《关于 规范国有企业改制工作的意见》

2003 年 11 月 30 日

国办发〔2003〕96 号

党的十五大以来，各地认真贯彻国有经济有进有退、有所为有所不为的方针，积极推进国有经济布局和结构调整，探索公有制的多种有效实现形式和国有企业改制的多种途径，取得了显著成效，积累了宝贵经验。但前一阶段国有企业改制工作中出现了一些不够规范的现象，造成国有资产的流失。国有企业改制是一项政策性很强的工作，涉及出资人、债权人、企业和职工等多方面的利益，既要积极探索，又要规范有序。为全面贯彻落实党中央关于国有经济布局结构调整和国有企业改革的精神，保证国有企业改制工作健康、有序、规范地进行，现提出以下意见：

一、健全制度，规范运作

（一）批准制度。国有企业改制应采取重组、联合、兼并、租赁、承包经营、合资、转让国有产权和股份制、股份合作制等多种形式进行。国有企业改制，包括转让国有控股、参股企业国有股权