



国务院国有资产监督管理委员会 规章规范性文件汇编

(2003~2012)

GUOWUYUAN GUOYOU ZICHAN JIANDU GUANLI WEIYUANHUI
GUIZHANG GUIFANXING WENJIAN HUIBIAN

◆ 国务院国资委政策法规局/编

国务院国有资产 监督管理委员会 规章规范性文件汇编 (2003~2012)

国务院国资委政策法规局 编

经济科学出版社

图书在版编目(CIP)数据

国务院国有资产监督管理委员会规章规范性文件汇编·
2003~2012/国务院国资委政策法规局编·—北京:经济
科学出版社,2013.3

ISBN 978-7-5141-3129-1

I. ①国… II. ①国… III. ①国有资产—资产管理—
文件—汇编—中国—2003~2012 IV. ①F123.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2013)第 050879 号

责任编辑:柳 敏 于海汛

责任校对:刘欣欣

版式设计:代小卫

责任印制:李 鹏

国务院国有资产监督管理委员会

规章规范性文件汇编

(2003~2012)

国务院国资委政策法规局 编

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址:北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编:100142

总编部电话:88191217 发行部电话:88191537

网址:www.esp.com.cn

电子邮件:esp@esp.com.cn

北京中科印刷有限公司印装

880×1230 32 开 43 印张 1200000 字

2013 年 3 月第 1 版 2013 年 3 月第 1 次印刷

印数:0001—6000 册

ISBN 978-7-5141-3129-1 定价:168.00 元

(图书出现印装问题,本社负责调换。电话:88191502)

(版权所有 翻印必究)

编辑说明

国务院国资委成立以来,根据《中华人民共和国企业国有资产法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》和《国务院办公厅关于印发国务院国有资产监督管理委员会主要职责内设机构和人员编制规定的通知》,积极开展规章规范性文件制定工作。截至2012年12月31日,国务院国资委现行有效的规章共26件,规范性文件共287件。

2011年年初,国务院国资委第一次编辑出版了《国务院国有资产监督管理委员会规章规范性文件汇编(2003~2010)》,得到了社会各界和广大国有企业以及国资监管机构工作人员的欢迎。2011~2012年,国务院国资委进一步加大了国资监管法规制度建设的力度,共出台了95件规章规范性文件。现将截止到2012年年底国务院国资委制定颁布现行有效的规章规范性文件(个别涉密文件除外)汇编出版,供广大读者在工作中使用参考。

国务院国有资产监督管理委员会

政策法规局

2013年3月

目 录

规划发展

中央企业发展战略和规划管理办法(试行)

2004年11月26日 国务院国有资产监督管理委员会令第10号 3
中央企业投资监督管理暂行办法

2006年6月28日 国务院国有资产监督管理委员会令第16号 5
中央企业境外投资监督管理暂行办法

2012年3月18日 国务院国有资产监督管理委员会令第28号 8
关于印发《中央企业固定资产投资项目后评价工作指南》的通知

2005年5月25日 国资发规划〔2005〕92号 11
关于对中央企业发展规划进行滚动调整的通知

2006年2月21日 国资厅发规划〔2006〕5号 19
关于印发《中央企业发展战略与规划编制大纲(修订稿)》的通知

2006年5月26日 国资厅发规划〔2006〕26号 21
关于印发《中央企业投资监督管理暂行办法实施细则》的通知

2006年7月18日 国资发法规〔2006〕133号 30
关于进一步规范中央企业投资管理的通知

2007年6月27日 国资发规划〔2007〕114号 34
国务院国有资产监督管理委员会关于进一步加强中央企业投资管理的通知

2008年9月19日 国资发规划〔2008〕143号 36

国务院国有资产监督管理委员会关于加强中央企业境外投资管理
有关事项的通知

2008年12月31日 国资发规划〔2008〕225号 38

关于印发《关于加强中央企业科技创新工作的意见》的通知

2011年6月15日 国资发规划〔2011〕80号 42

关于印发《中央企业“十二五”和谐发展战略实施纲要》的通知

2011年9月30日 国资发研究〔2011〕146号 49

关于积极参与保障性住房开发建设有关事项的通知

2011年4月7日 国资厅发规划〔2011〕28号 60

财务监督与统计评价

国有企业清产核资办法

2003年9月9日 国务院国有资产监督管理委员会令第1号 65

企业国有资产统计报告办法

2004年2月12日 国务院国有资产监督管理委员会令第4号 73

中央企业财务决算报告管理办法

2004年2月20日 国务院国有资产监督管理委员会令第5号 79

中央企业经济责任审计暂行办法

2004年8月23日 国务院国有资产监督管理委员会令第7号 89

中央企业内部审计管理暂行办法

2004年3月23日 国务院国有资产监督管理委员会令第8号 99

企业国有资本保值增值结果确认暂行办法

2004年8月25日 国务院国有资产监督管理委员会令第9号 107

中央企业总会计师工作职责管理暂行办法

2006年4月14日 国务院国有资产监督管理委员会令第13号 115

中央企业综合绩效评价管理暂行办法

2006年4月7日 国务院国有资产监督管理委员会令第14号 124

中央企业财务管理暂行办法	
2007年5月25日 国务院国有资产监督管理委员会令第18号	132
中央企业资产损失责任追究暂行办法	
2008年8月18日 国务院国有资产监督管理委员会令第20号	141
中央企业境外国有资产监督管理暂行办法	
2011年6月14日 国务院国有资产监督管理委员会令第26号	151
关于印发清产核资工作问题解答(一)的通知	
2003年11月11日 国资厅评价〔2003〕53号	158
中国证券监督管理委员会 国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题》的通知	
2003年8月28日 证监发〔2003〕56号	162
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《中央企业清产核资工作方案》的通知	
2003年9月2日 国资评价〔2003〕58号	166
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《国有企业资产损失认定工作规则》的通知	
2003年9月13日 国资评价〔2003〕72号	171
关于印发《国有企业清产核资工作规程》的通知	
2003年9月13日 国资评价〔2003〕73号	182
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《国有企业清产核资资金核实工作规定》的通知	
2003年9月13日 国资评价〔2003〕74号	197
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《国有企业清产核资经济鉴证工作规则》的通知	
2003年9月18日 国资评价〔2003〕78号	201
关于在财务统计工作中执行新的企业规模划分标准的通知	
2003年11月4日 国资厅评价〔2003〕327号	210
关于印发清产核资工作问题解答(二)的通知	
2004年2月12日 国资厅发评价〔2004〕8号	213

国务院国有资产监督管理委员会关于印发《中央企业财务决算审计工作规则》的通知

2004年2月5日 国资发评价〔2004〕173号 219

关于中央企业利润分配有关事项的通知

2004年4月28日 国资发评价〔2004〕219号 227

关于印发清产核资工作问题解答(三)的通知

2004年4月29日 国资发评价〔2004〕220号 228

关于印发中央企业账销案存资产管理规则的通知

2005年2月4日 国资发评价〔2005〕13号 235

关于加强中央企业财务决算审计工作的通知

2005年10月7日 国资厅发评价〔2005〕43号 242

关于印发中央企业资产减值准备财务核销工作规则的通知

2005年3月25日 国资发评价〔2005〕67号 247

关于加强中央企业内部审计工作的通知

2005年12月11日 国资发评价〔2005〕304号 248

关于印发《中央企业经济责任审计实施细则》的通知

2006年1月20日 国资发评价〔2006〕7号 253

国资委办公厅转发财政部、国家税务总局《关于中央企业清产核资有关

税收处理问题的通知》的通知

2006年3月6日 国资厅发评价〔2006〕10号 276

关于印发《中央企业财务决算审计工作有关问题解答》的通知

2006年5月22日 国资厅发评价〔2006〕23号 277

关于印发《中央企业综合绩效评价实施细则》的通知

2006年9月12日 国资发评价〔2006〕157号 280

关于中央企业执行《企业会计准则》有关事项的通知

2007年3月6日 国资发评价〔2007〕38号 295

关于中央企业执行《企业会计准则》有关事项的补充通知

2007年7月3日 国资厅发评价〔2007〕60号 303

国务院国有资产监督管理委员会关于加强中央企业经济责任审计工作的

通知	
2008年3月5日 国资发评价〔2008〕53号	305
国务院国有资产监督管理委员会关于加强中央企业资金管理防范财务风险的紧急通知	
2008年8月1日 国资厅发评价〔2008〕87号	309
国务院国有资产监督管理委员会关于进一步加强中央企业金融衍生业务监管的通知	
2009年2月3日 国资发评价〔2009〕19号	312
国务院国有资产监督管理委员会关于加强中央企业对外捐赠管理有关事项的通知	
2009年11月5日 国资发评价〔2009〕317号	316
中共中央纪委 监察部 财政部 审计署 国有及国有控股企业“小金库”专项治理实施办法	
国务院国资委 中纪发〔2010〕29号	319
关于开展中央企业“小金库”专项治理工作的通知	
2010年7月27日 国资发评价〔2010〕107号	326
关于进一步做好中央企业“小金库”专项治理工作有关事项的通知	
2010年11月26日 国资发评价〔2010〕175号	335
关于进一步做好中央企业资金保障防范经营风险有关事项的紧急通知	
2011年4月26日 国资发评价〔2011〕48号	338
关于加强中央企业财务信息工作的通知	
2011年7月28日 国资发评价〔2011〕99号	342
关于进一步深化中央企业全面预算管理工作的通知	
2011年11月8日 国资发评价〔2011〕167号	346
关于印发《加强中央企业有关业务管理、防治“小金库”若干规定》的通知	
2012年1月12日 国资发评价〔2012〕5号	352
关于加强中央企业特殊资金(资产)管理的通知	
2012年1月12日 国资发评价〔2012〕6号	354
关于加快构建中央企业内部控制体系有关事项的通知	

2012年5月7日 国资发评价〔2012〕68号	358
国资委、发展改革委、财政部关于进一步做好中央财政资金转为部分中央企业国家资本金有关工作的通知	
2012年7月18日 国资发法规〔2012〕103号	362
关于改进和加强地方财务快报工作有关事项的通知	
2011年1月27日 国资厅发评价〔2011〕3号	364
关于加强国有企业财务统计数据管理有关事项的通知	
2011年3月27日 国资厅发评价〔2011〕34号	365
关于加强和改进中央企业财务快报工作有关事项的通知	
2011年6月30日 国资厅评价〔2011〕444号	368
关于加强中央企业资金管理有关事项的补充通知	
2012年5月7日 国资厅发评价〔2012〕45号	369

产 权 管 理

企业国有产权转让管理办法

2003年12月31日 国资委、财政部令第3号 375

企业国有资产评估管理办法

2005年8月25日 国务院国有资产监督管理委员会令第12号 384

国有股东转让所持上市公司股份管理办法

2007年6月30日 国务院国有资产监督管理委员会令第19号 391

中央企业境外国有资产管理办法

2011年6月14日 国务院国有资产监督管理委员会令第27号 402

国家出资企业产权登记管理办法

2012年4月12日 国务院国有资产监督管理委员会令第29号 405

商务部、国资委办公厅关于上市公司国有股向外国投资者及外商投资

企业转让申报程序有关问题的通知

2004年1月21日 商资字〔2004〕1号 410

关于中央企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员资产处置有关问题的通知	2004年1月19日 国资发产权〔2004〕9号	411
关于加强企业国有产权交易监管有关工作的通知	2004年2月6日 国发资产权〔2004〕176号	414
关于中央企业加强产权管理工作的意见	2004年2月23日 国资发产权〔2004〕180号	418
关于做好企业国有产权交易信息统计试点工作的通知	2004年8月26日 国资厅产权〔2004〕189号	421
关于做好贯彻落实施《企业国有产权转让管理暂行办法》有关工作的通知	2004年3月8日 国资发产权〔2004〕195号	422
关于做好产权交易机构选择确定工作的指导意见	2004年7月14日 国资发产权〔2004〕252号	425
关于企业国有产权转让有关问题的通知	2004年8月25日 国资发产权〔2004〕268号	428
关于上市公司股权分置改革中国有股股权管理审核程序有关事项的通知	2005年9月17日 国资厅发产权〔2005〕39号	431
关于印发《企业国有产权向管理层转让暂行规定》的通知	2005年4月21日 国资发产权〔2005〕78号	432
关于印发《国务院国资委关于国有控股上市公司股权分置改革的指导意见》的通知	2005年6月17日 国资发产权〔2005〕111号	436
关于委托中央企业对部分主辅分离辅业改制项目进行资产评估备案管理的通知	2005年2月21日 国资产权〔2005〕193号	438
关于印发《企业国有产权无偿划转管理暂行办法》的通知	2005年8月29日 国资发产权〔2005〕239号	440
关于上市公司股权分置改革中国有股股权管理有关问题的通知	2005年9月8日 国资发产权〔2005〕246号	445

国务院国资委 财政部 国家发改委 监察部 国家工商总局 中国证监会 关于做好企业国有产权转让监督检查工作的通知	2005年11月17日 国资发产权〔2005〕294号	448
关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知	2006年12月12日 国资发产权〔2006〕274号	451
关于企业国有产权转让有关事项的通知	2006年12月31日 国资发产权〔2006〕306号	454
关于印发《上市公司国有股东标识管理暂行规定》的通知	2007年6月30日 国资发产权〔2007〕108号	458
关于印发《国有单位受让上市公司股份管理暂行规定》的通知	2007年6月28日 国资发产权〔2007〕109号	461
国务院国有资产监督管理委员会关于建立中央企业国有产权转让信息 联合发布制度有关事项的通知	2008年2月3日 国资发产权〔2008〕32号	465
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《中央企业债券发行管理 暂行办法》的通知	2008年4月3日 国资发产权〔2008〕70号	467
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《企业主辅分离辅业改制资产 处置核销操作指引》的通知	2009年1月20日 国资发产权〔2009〕7号	470
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《企业国有产权无偿划转工作 指引》的通知	2009年2月16日 国资发产权〔2009〕25号	474
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《企业国有产权交易操作 规则》的通知	2009年6月15日 国资发产权〔2009〕120号	477
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《关于规范上市公司国有股东 行为的若干意见》的通知	2009年6月16日 国资发产权〔2009〕123号	485

国务院国有资产监督管理委员会关于规范国有股东与上市公司进行资产 重组有关事项的通知	2009年6月24日 国资发产权〔2009〕124号	488
国务院国有资产监督管理委员会关于规范上市公司国有股东发行可交换 公司债券及国有控股上市公司发行证券有关事项的通知	2009年6月24日 国资发产权〔2009〕125号	491
国务院国有资产监督管理委员会关于企业国有资产评估报告审核工作有关 事项的通知	2009年9月11日 国资产权〔2009〕941号	495
国务院国有资产监督管理委员会办公厅关于建立国有控股上市公司运行 情况信息报告制度的通知	2010年1月19日 国资厅发产权〔2010〕5号	500
关于中央企业国有产权协议转让有关事项的通知	2010年1月26日 国资发产权〔2010〕11号	502
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《中央企业资产评估项目核准 工作指引》的通知	2010年5月25日 国资发产权〔2010〕71号	504
关于规范中央企业选聘评估机构工作的指导意见	2011年5月28日 国资发产权〔2011〕68号	510
关于中央企业国有产权置换有关问题的通知	2011年9月7日 国资发产权〔2011〕121号	511
关于加强中央企业境外国有产权管理有关工作的通知	2011年9月29日 国资发产权〔2011〕144号	514
关于加强上市公司国有股东内幕信息管理有关问题的通知	2011年10月28日 国资发产权〔2011〕158号	516
关于印发《关于国有企业改制重组中积极引入民间投资的指导意见》的通知	2012年5月23日 国资发产权〔2012〕80号	518
关于印发《国家出资企业产权登记管理工作指引》的通知	2012年7月24日 国资发产权〔2012〕104号	521

企业改革

**国资委 财政部 劳动和社会保障部 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 国资分配〔2003〕21号 529

**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》的通知**

2003年11月30日 国办发〔2003〕96号 531

**国务院国有资产监督管理委员会关于印发国务院各部门所属企业移交
国资委或国资委所出资企业管理的意见的通知**

2003年12月31日 国资改革〔2003〕144号 536

关于推动中央企业清理整合所属企业减少企业管理层次有关问题的指导意见

2004年6月12日 国资发改革〔2004〕232号 542

**国务院办公厅转发国资委《关于进一步规范国有企业改制工作
实施意见》的通知**

2005年12月29日 国办发〔2005〕60号 546

**国务院国有资产监督管理委员会 劳动和社会保障部 国土资源部
关于进一步规范国有大中型企业主辅分离辅业改制的通知**

2005年9月20日 国资发分配〔2005〕250号 554

**关于贯彻落实《国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的
通知》的通知**

2005年11月21日 国资发改革〔2005〕293号 559

**国务院办公厅转发国资委《关于推进国有资本调整和国有企业重组的
指导意见》的通知**

2006年12月5日 国办发〔2006〕97号 561

关于印发《中央企业全面风险管理指引》的通知

2006年6月6日 国资发改革〔2006〕108号 567

关于贯彻落实《国务院办公厅转发国资委关于进一步规范国有企业 改制工作实施意见的通知》的通知	2006年7月21日 国资发改革〔2006〕131号	590
国防科工委、发展改革委、国资委关于推进军工企业股份制改造的 指导意见	2007年5月17日 科工法〔2007〕546号	591
关于中央企业厂办大集体改革试点资产处置有关问题的通知	2007年8月17日 国资分配〔2007〕891号	596
国务院国有资产监督管理委员会、国家发展和改革委员会、财政部 国家电力监管委员会关于印发《关于规范电力系统职工投资发电 企业的意见》的通知	2008年1月28日 国资发改革〔2008〕28号	600
国务院国有资产监督管理委员会关于规范国有企业职工持股、投资的意见	2008年9月16日 国资发改革〔2008〕139号	603
关于贯彻落实《关于电力系统职工投资发电企业的意见》有关问题的通知	2008年6月4日 国资发改革〔2008〕323号	607
国务院国有资产监督管理委员会关于实施《关于规范国有企业职工 持股、投资的意见》有关问题的通知	2009年3月24日 国资发改革〔2009〕49号	608
国务院国有资产监督管理委员会办公厅关于继续做好规范国有企业职工 持股、投资工作有关问题的通知	2009年7月31日 国资厅发改革〔2009〕78号	610
国资委履行多元投资主体公司股东职责暂行办法	2009年11月18日 国资发改革〔2009〕322号	611
关于开展中央企业非主业宾馆酒店分离重组工作有关问题的通知	2010年1月11日 国资发改革〔2010〕6号	615
国务院国有资产监督管理委员会关于在部分中央企业开展分红权激励 试点工作的通知	2010年10月11日 国资发改革〔2010〕148号	621

国务院国有资产监督管理委员会关于建立国有企业改革重大事项社会**稳定风险评估机制的指导意见**

2010年10月20日 国资发〔2010〕157号 626

关于开展通信行业中央企业非主业宾馆酒店分离重组工作的通知

2010年3月26日 国资改革〔2010〕209号 631

董事会建设**关于中央企业建立和完善国有独资公司董事会试点工作的通知**

2004年6月9日 国资发改革〔2004〕229号 637

关于印发《国有独资公司董事会试点企业职工董事管理办法(试行)》的通知

2006年3月3日 国资发群工〔2006〕21号 649

关于印发《董事会试点企业董事会年度工作报告制度实施意见(试行)》的通知

2007年4月28日 国资发改革〔2007〕71号 653

关于整体上市中央企业董事及高管人员薪酬管理的意见

2008年9月16日 国资发分配〔2008〕140号 658

国务院国有资产监督管理委员会关于印发《董事会试点中央企业董事会**规范运作暂行办法》的通知**

2009年3月20日 国资发改革〔2009〕45号 659

国务院国有资产监督管理委员会关于印发《董事会试点中央企业外部**董事履行行为规范》的通知**

2009年3月25日 国资发干〔2009〕50号 680

国务院国有资产监督管理委员会关于印发《董事会试点中央企业职工**董事履行职责管理办法》的通知**

2009年3月30日 国资发群工〔2009〕53号 681

董事会试点中央企业高级管理人员薪酬管理指导意见

2009年4月1日 国资发分配〔2009〕55号 686

关于印发《董事会试点中央企业董事报酬及待遇管理暂行办法》的通知

2009年6月25日 国资发分配〔2009〕126号	691
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《董事会试点中央企业专职外部 董事管理办法(试行)》的通知	
2009年10月13日 国资发干二〔2009〕301号	695
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《董事会试点中央企业高级管理 人员经营业绩考核工作指导意见》的通知	
2009年12月29日 国资发综合〔2009〕335号	699
国务院国有资产监督管理委员会关于印发《关于建设规范董事会的中央 企业董事会和监事会工作关系的意见(试行)》的通知	
2010年6月22日 国资发监督〔2010〕82号	705

收入分配

关于高新技术中央企业开展股权激励试点工作的通知	
2004年4月30日 国资厅发分配〔2004〕23号	711
关于印发《中央企业负责人薪酬管理暂行办法》的通知	
2004年6月2日 国资发分配〔2004〕227号	713
关于加强人工成本控制规范收入分配有关问题的通知	
2004年10月16日 国资分配〔2004〕985号	718
关于中央企业试行企业年金制度的指导意见	
2005年8月8日 国资发分配〔2005〕135号	720
关于印发《国有控股上市公司(境外)实施股权激励试行办法》的通知	
2006年1月27日 国资发分配〔2006〕8号	726
关于印发《关于规范中央企业负责人职务消费的指导意见》的通知	
2006年4月29日 国资发分配〔2006〕69号	733
关于印发《国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法》的通知	
2006年9月30日 国资发分配〔2006〕175号	737
关于中央企业计提技术奖酬金和业余设计奖有关问题的通知	