

中国科学院关于印发《中国科学院 对外投资管理办法》的通知

(科发条财字〔2017〕101号)

院属各单位、院机关各部门：

《中国科学院对外投资管理办法》已经 2017 年第 6 次院长办公会审议通过，现印发你们，请遵照执行。本办法自印发之日起施行，2010 年印发的《中国科学院对外投资管理暂行办法》同时废止。在此之前院发布的其他有关规定和办法与本办法不一致的，以本办法为准。

中国科学院

2017 年 8 月 23 日

中国科学院对外投资管理办法

(科发条财字〔2017〕101号)

第一章 总 则

第一条 为规范我院事业单位及中国科学院控股有限公司（以下简称“国科控股”）对外投资行为，加强国有资产监管，防止国有资产流失，促进科技成果转移转化，根据《中华人民共和国企业国有资产法》、《中华人民共和国公司法》、《中央级事业单位国有资产管理暂行办法》等法律、法规和规章制度的有关规定，制定本办法。

第二条 本办法所称对外投资管理是指院属事业单位及国科控股的股权投资、股权变动和股权处置行为，主要包括以下经济行为：

- (一) 投资设立新企业或取得已设立企业股权；
- (二) 对已投资企业增资扩股或减资缩股；
- (三) 兼并与收购企业；
- (四) 接受赠予的企业股权；
- (五) 转让所持企业股权（或股份）；
- (六) 无偿划转所持有的企业股权（根据国家规定上市公司股权无偿划转社保基金除外）；
- (七) 对已投资的企业改制（含股份制改造）；

(八) 已投资的企业增资扩股，院属单位不增资；

(九) 企业以未分配利润、资本公积和盈余公积转增资本金；

(十) 对已投资企业撤资；

(十一) 已投资企业的合并、分立；

(十二) 已投资企业的注销解散。

第二章 管理机构及其职责

第三条 我院代表国家行使国有资产出资人权利，统一管理院、所两级占用的国有资产，并对所管理的国有资产承担保值增值责任。根据国家的有关规定，我院实行“国家授权、事企分开、统一管理、分级营运”的管理体制。

院设立中国科学院经营性国有资产监管委员会（以下简称经管委），授权其对国科控股履行管理职责。

第四条 院条件保障与财务局（以下简称“条财局”）是院属事业单位国有资产管理的主管部门，其主要职责是：

(一) 贯彻执行国家有关对外投资的法律、法规和规章制度；

(二) 根据国家有关规定，制定全院对外投资管理制度，并组织实施；

(三) 负责按规定权限办理院属事业单位及国科控股对外投资事项（科技成果作价入股除外）的报批、审批、备案；

(四) 负责院属事业单位及国科控股投资的一级企业资

产评估项目备案；

（五）负责全院企业国有资产产权登记的审核、报批；

（六）负责全院国有及国有控股企业财务报表的审核、报送；

（七）负责对院属事业单位对外投资行为和院属事业单位投资企业的监督检查；

（八）负责对院属事业单位对外投资行为给予指导；

（九）接受国家有关部门的监督检查，并报告有关对外投资管理工作情况。

第五条 国科控股是我院经营性国有资产管理公司。经经管委授权，其代表我院对院直接投资的全资、控股、参股企业依法行使出资人权利，并承担相应的保值增值责任。其主要职责是：

（一）贯彻执行国家、院有关对外投资的法律、法规和规章制度；

（二）根据国家及院有关规定，制定经营性国有资产内部管理制度；

（三）负责对我院直接投资企业及其子企业的管理与运营，按规定权限办理相关对外投资事项（科技成果作价入股除外）的报批、审批、备案；

（四）负责国科控股及院属事业单位投资的二级及以下企业的资产评估备案；

（五）负责全院国有及国有控股企业财务报表的布置、

审核、汇总；

（六）承担对院属事业单位对外投资行为和经营性国有资产运营进行监督检查的职责；

（七）为院属事业单位对外投资活动提供政策指导；

（八）接受国家、院有关部门的监督检查，并报告有关对外投资管理工作情况。

第六条 院属事业单位对本单位投资的全资、控股、参股企业依法进行具体管理，并承担相应的保值增值责任。其主要职责是：

（一）贯彻执行国家、院有关对外投资的法律、法规和规章制度；

（二）根据国家及院有关规定，制定国有资产内部管理制度；

（三）负责以科技成果形成的无形资产对外投资事项的审批；

（四）负责对本单位投资企业及其子企业的监管，按规定权限办理相关对外投资事项（科技成果作价入股除外）的报批、审批、备案；

（五）办理相关资产评估备案、企业国有资产产权登记、国有及国有控股企业财务报表的审核、报送；

（六）按国家和院规定处置不良企业、推进股权社会化改革等；

（七）接受国家、院有关部门的监督检查，并报告有关

对外投资管理工作情况。

第三章 基本原则

第七条 院属事业单位及国科控股对外投资应有利于本单位科技成果转移转化和规模化、产业化；有利于国有资产保值增值，但不以控股为主要目的；有利于吸收社会优势资源参与科技创新工作，以及本单位科技支撑和后勤服务的社会化改革。鼓励以相对成熟的科技成果形成的专利权、非专利技术等无形资产对外投资，使科技成果通过产业化实现自身价值，并促进国有资产的保值增值。

第八条 院属事业单位对外投资应以本单位科研业务正常开展为前提，严格控制现金对外投资，原则上不得以实物资产对外投资。不得以下列资产进行对外投资：

- （一）财政拨款和承担国家科研项目资金（项目另有约定等特殊情况除外）；
- （二）非税收入；
- （三）上级补助收入；
- （四）为维持科研事业正常发展和保证科研计划完成的仪器设备、材料等各项资产；
- （五）科研园区内的土地使用权、房屋产权等；
- （六）对外融资方式募集的资金。

第九条 院属事业单位利用国有资产对外投资取得的收益，应按照事业单位财务和会计制度的有关规定纳入本单位

预算，统一核算，统一管理。

第十条 院属事业单位不得买卖期货、股票；不得购买各种企业债券、各类投资基金和其他任何形式的金融衍生品或进行任何形式的金融风险投资；个人不得代持国有股权；不得为其他单位和个人提供担保，不得使用国有资产进行抵押；不得以任何名义借款给企业和个人。

第十一条 院属事业单位应按照“事企分开”的原则设立企业，与其建立以资本为纽带的产权关系。院属事业单位应明晰所办企业与事业单位资产产权关系，所办企业应在人事、财务、资产、业务等方面独立，其办公地点原则上应与院属事业单位物理隔离。

第十二条 院属事业单位及国科控股以科技成果形成的无形资产对外投资时，应对所投资项目进行市场化调研和可行性分析，形成可行性分析报告。应对行业风险、政策风险、资源风险、技术风险、市场风险、财务风险等进行评估。对于投资额度、风险、社会影响较大的项目，可召开专项论证会进行论证，聘请相关经营管理专家、技术人员和财务人员参与论证并形成论证结论。

第十三条 院属事业单位及国科控股选择合作伙伴时应开展必要的尽职调查。优先选择有信誉、懂经营、善管理并可优势互补的投资合作伙伴，吸收技术和经营骨干投资，以建立合适的股权结构和现代企业制度，实现股权多元化并形成规范的企业法人治理结构，充分发挥各类生产要素的作用，

促进投资企业持续、健康发展。

第十四条 院属事业单位及国科控股应按照国家有关法律、法规拟定或参与拟订、签署对外投资事项的协议、合同、企业章程等。应合理设置投资各方的出资认缴期，原则上非国有股东的出资认缴期不得晚于国有股东，被投资企业不得无偿占用或低价占用院属事业单位尚未出资的知识产权及其他国有资产。应遵循谨慎性原则，在保障小股东合法权益、避免形成内部人员控制、建立股权退出机制等方面，进行特别约定。应在公司章程中明确公司法赋予股东的各项权利，可聘请专业律师参与或进行必要的法律咨询。

第十五条 院属事业单位及国科控股的对外投资事项应经本单位所务会议（或所长办公会议）集体研究决定，并按本办法办理报批或备案手续。院属单位任何个人不得擅自决定任何形式的对外投资行为。未按规定报批或备案的自行投资均属违规投资行为，造成损失或不良影响的，有关部门将追究相应责任。

第十六条 院属事业单位及国科控股对外投资管理部门或承担对外投资管理事务的部门，负责对投资项目进行调研、论证，拟定或参与拟订协议、合同以及企业章程等，进行全过程管理。

第十七条 院属事业单位及国科控股应选择懂经营、会管理、了解技术的人员作为股东代表，并按年度对其履职情况进行考核。股东会和董事会的国有股东代表，应按照本单

位决策意见行使表决权，对其中涉及国有股权变动等重大决策事项，应按照本单位集体决策意见行使表决权。

第十八条 本着有利于保值增值、提高竞争力，有利于各种所有制资本取长补短、相互促进、共同发展，有利于健全企业内部治理结构的原则，院属事业单位应积极稳妥推进股权社会化改革。院属事业单位对外投资原则上不得控股；原投资的控股企业，特别是持股比例较高的控股企业，应在条件具备时逐步退出。投资的控股企业及其控股子公司原则上不得兼并收购社会企业，不得接受赠予的或无偿划入的未进行公司制改制企业的股权。

第十九条 院属事业单位原则上不得利用国有资产进行境外投资，确需投资的，应遵循国家境外投资项目核准和外汇管理等相关规定，履行报批手续，并提交我院院长办公会决策。

第二十条 院属事业单位对外投资时，财务部门应按事业单位财务和会计制度的有关规定及时入账，如实反映对外投资的情况。企业注册资本发生变更的，院属事业单位要依据该企业注册资本的变更额及持股比例相应增减本单位的账面投资额。

第二十一条 投资企业发生如下情况时，院属事业单位及国科控股应考虑适时退出：

（一）企业设立五年以上，但缺乏主营产品或服务，未形成稳定的主营收入；

- (二) 经营困难，已经停业、歇业；
- (三) 资不抵债，无法正常经营或经营状况无法得到改善；
- (四) 持续三年严重亏损且扭亏无望；
- (五) 院属单位持股比例较小，无法及时获取企业经营状况，存在持续经营风险的；
- (六) 企业股权社会化程度高，与单位科研业务发展关联不大的，股东无法获得分红收益；
- (七) 其他确需退出的情况。

第二十二条 院属事业单位及国科控股转让所持企业股权，应按照《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委 财政部第 32 号令）进行交易。应以资产评估备案结果作为市场竞价的参考依据，通过依法设立的产权交易机构公开交易，一般情况下转让价格不得低于评估结果。当意向交易价格低于评估结果 90% 的，应暂停交易，按规定审批权限报原审批单位同意后方可继续交易。采用协议转让方式的，应按照国家有关规定报财政部审批。

第二十三条 院属事业单位及国科控股直接或间接转让所持上市企业股权的，或转让股份致使国有股东性质发生变化的，应按照《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》等有关规定履行报批手续。

第二十四条 院属事业单位及国科控股投资企业需要注销的，应依法组成清算组，清理债权债务，分配剩余财产，

依法办理企业注销事务，完成企业注销的全部程序。

第二十五条 企业注销后存在投资损失的，院属事业单位及国科控股应组成由对外投资企业管理部门、财务、审计等部门参加的资产核销小组，了解损失原因，出具损失责任意见，提出处理意见，报所长办公会议（或所务会议）通过后，除扣除责任赔偿外，其余依据国家规定办理投资损失核销手续。

第四章 对外投资行为审批管理

第二十六条 除科技成果作价入股外，院属事业单位的以下对外投资事项，由院条财局按规定权限审批，并报财政部备案。资产处置金额账面原值超过 800 万元的，由院条财局审核后报财政部审批。转让股权等行为，确有必要时，企业需开展资产清查工作。

- （一）投资设立新企业；
- （二）投资入股现有企业；
- （三）对已投资的企业增资扩股或减资缩股；
- （四）已投资的一人有限责任公司和国有独资公司增资、院属事业单位不增资；
- （五）兼并收购企业；
- （六）对已投资的企业改制（含股份制改造）；
- （七）转让所持企业股权（或股份）；
- （八）无偿划转院属事业单位持有的企业股权；

- (九) 撤资；
- (十) 控股企业合并或分立；
- (十一) 绝对控股企业的注销解散；

不同的对外投资行为和股权变化事项经济行为审批所需报送的资料详见附件 1-10。

第二十七条 院属事业单位发生以下对外投资及股权变化事项，实行院属事业单位审批、院备案制，即院属事业单位在审批前将书面资料报院条财局和国科控股备案，自接到资料起 10 个工作日后无异议的由本单位自行审批。

- (一) 企业增资、院属事业单位不增资；
- (二) 相对控股和参股企业的注销解散；
- (三) 企业以未分配利润、资本公积和盈余公积转增资本金；
- (四) 接受赠予的企业股权；
- (五) 参股企业合并或分立。

不同的对外投资行为和股权变化事项所需报送的资料详见附件 11、8、12、13、9。

第二十八条 院属事业单位对外投资实施过程中发生下列情况变化之一的，应当重新履行决策或报批手续。

- (一) 投资总额超过批准的金额；
- (二) 出资方式发生变化；
- (三) 合作方发生变化；
- (四) 合作方式发生变化等。

第二十九条 院属事业单位的一级控股企业（含相对控股和有实际控制力的企业）发生以下对外投资及股权变化事项，实行院属事业单位审批、院备案制，即院属事业单位在审批前将书面资料报院条财局和国科控股备案，自接到资料起5个工作日后无异议的由本单位自行审批。

- （一）投资设立新企业；
- （二）投资入股现有企业；
- （三）对已投资的企业增资扩股或减资缩股；
- （四）投资的企业增资扩股但一级企业不再新增投资；
- （五）对已投资的企业改制（含股份制改造）；
- （六）转让所持企业股权（或股份）；
- （七）无偿划转一级企业持有的企业股权；
- （八）撤资或减资；
- （九）控股企业合并；
- （十）已投资企业的注销解散；
- （十一）企业以未分配利润、资本公积和盈余公积转增资本金；
- （十二）接受赠予的企业股权。

院属事业单位的一级参股企业发生上述对外投资情况时，实行股东会审批、院属事业单位备案制度。

院属事业单位的二级及以下级次企业发生的各种对外投资情形的管理由院属事业单位自行规定。

国科控股及其投资各级企业对外投资行为审批参照上

述规定执行。

第五章 对外投资过程管理

第三十条 院属事业单位或其持股企业有下列情形之一的，应当对有关资产进行评估，并在该经济行为批复后向负责备案的机构报告。

- （一）整体或部分改制为有限责任公司或股份有限公司；
- （二）以非货币资产对外投资；
- （三）合并、分立、清算；
- （四）除上市公司以外的原股东股权比例变动；
- （五）除上市公司以外的整体或者部分产权（股权）转让；
- （六）包括非货币资产在内的资产转让、置换、拍卖；
- （七）整体资产或者部分资产租赁给非国有单位；
- （八）确定涉讼资产价值；
- （九）收购非国有资产；
- （十）与非国有单位置换资产；
- （十一）接受非国有单位以实物资产偿还债务；
- （十二）法律、行政法规规定的其他需要进行评估的事项。

国科控股及其投资各级企业评估备案申请，参照上述规定报其经济行为审批部门办理。

第三十一条 院属事业单位对外投资及股权变动行为完

成后，应按《事业单位及事业单位所办企业国有资产产权登记管理办法》（财教〔2012〕242号）要求，及时通过院条财局向财政部申请办理国有资产产权占有、变动和注销登记手续。

第三十二条 院属事业单位投资企业设立上市或挂牌股份制公司，应遵循国家关于股份有限公司国有股权管理相关规定，由国有股东准备国有股权管理方案等要件报财政部审核批准。

第六章 科技成果作价入股

第三十三条 按照《中华人民共和国促进科技成果转化法》，院属事业单位及国科控股利用科技成果作价入股行为由本单位自主决定，院不再审批与备案。院属事业单位及国科控股应在评估备案审批基础上通过协议定价、在技术交易市场挂牌交易、拍卖等方式确定价格。通过协议定价作价入股的，院属事业单位及国科控股应在本单位内部公示科技成果名称和拟交易价格，公示时间不少于 15 日，并公开异议处理程序和办法。

第三十四条 利用科技成果作价入股形成的单位股权，院属事业单位及国科控股首次处置时产生的现金收入全部留归本单位，纳入单位预算，统一核算、统一管理。

第三十五条 利用科技成果作价投资的，院属事业单位及国科控股可以事先对股权分配作出约定，直接以本单位和

科技成果完成人或为转化职务科技成果作出重要贡献的人员的名义作价投资，上述人员所获股权奖励可以提取该项科技成果形成的股份（或出资比例）不低于百分之五十的比例。

第三十六条 在符合国家相关法律、法规及规章制度的前提下，院属事业单位及国科控股可以根据发展需求，执行所在地方党委、政府出台的科技创新相关政策。

第七章 监管与考核

第三十七条 院属事业单位及国科控股应通过统一委派股东代表等措施加强持股企业的监管与考核。对于持股企业较多、经营性资产规模较大的院属事业单位，经论证确有必要的，经院条财局审批可依法以自有资金或科技成果成立一人有限责任公司，作为本单位对外投资管理公司，对其持股企业进行统一监管。

第三十八条 院属事业单位领导在投资企业兼职需严格按照相关规定执行，不得违规在企业任职，严禁在兼职企业取酬。

第三十九条 已设立对外投资管理公司的院属事业单位，应逐步将其持股企业通过无偿划转方式划拨至管理公司，由管理公司统一监管。无偿划转院属事业单位持有的企业股权经济行为审批所需报送的资料见附件 6。

第四十条 院将院属事业单位对外投资企业营运和保值增值情况纳入对院属事业单位领导班子的考核职责范围。院

属事业单位对外投资损失核销需经院审核后报财政部审批。对外投资损失核销申报需报送的材料详见附件 10。

第四十一条 院属事业单位应依据财政部和院对本单位资产处置和资产核销的批复文件，及时进行账务处理。

第四十二条 院属事业单位应在每年三月底前，按照国家有关部门及国科控股要求，向国科控股书面报送上一年度企业财务决算报表及相应审计报告，及时报送企业财务月报。

第四十三条 院属事业单位及国科控股应建立对外投资责任追究制度，对违反本办法的规定，造成国有资产损失或产生重大不良影响的，有关部门将依照有关规定追究有关人员的责任；违反法律、法规的，将依法追究法律责任。

第八章 附则

第四十四条 院属单位应根据本办法，制定本单位对外投资决策程序和相应的管理制度。

第四十五条 国科控股对外投资行为应依据本办法和《中国科学院经营性国有资产监管委员会工作规程》（科办〔2015〕5号）进行管理，并制定本单位及其投资的各级企业管理制度。

第四十六条 本办法由院条财局负责解释。

第四十七条 本办法自印发之日起施行。2010年印发的《中国科学院对外投资管理暂行办法》（科发计字〔2010〕42号）废止。院其他相关规定与本办法不一致的，以本办法

为准。本办法与国家相关法律、法规不一致的，以国家法律、法规为准。

附件 1、投资设立新企业、投资入股现有企业和对已投资的企业增资扩股时需报送的资料

1.院属单位关于对外投资行为的请示（应为正式编号文件，请示中应说明拟投资资产的形态及金额，下同）；

2.对外投资资产的价值凭证和权属证明，如发票、工程决算、土地证、房产证、股权证等；

3.投资项目可行性研究报告；

可行性报告应包含但不限于以下内容：

（1）项目总论 简要说明项目投资背景、必要性；合作方情况及合作计划；项目选址设想、投资规模计划；预期发展目标或投资效果预测；存在的问题及对策；可行性分析结论。

（2）投资项目背景及发展状况 新设项目（公司）应说明项目的宏观背景和必要性；项目选址的理由及资源环境情况；项目合作计划、公司股权结构设计。其他投资项目应描述项目（公司）的历史沿革及出资到位情况。

（3）各方股东相关情况说明（包括资金实力、相关行业经验及其他优势）。

（4）公司主要产品、技术或服务介绍。

（5）市场概况、竞争分析和营销策略（或盈利模式）。

（6）核心经营团队介绍（包括从业经历，业绩等）。

（7）公司资金需求预测、使用计划与筹融资计划。

（8）财务分析。

①财务历史数据（如增资需提供被投资企业前3年~5年营业收入、营业成本、费用、利润、增长率）

②财务预计（如新设立需提供被投资企业后3年~5年营业收入、营业成本、费用、利润、增资率）

③资产负债情况说明

（9）可行性研究结论。

4.院属单位所长办公会议（或所务会议）纪要（需盖单位公章）；

5.如用实物投资，提供用于投资的实物资产清单（实物一般应为院属单位闲置的资产或内部部门整体转为经营涉及的资产）；如用现金投资，应说明资金来源（现金投资应为院属单位自有资金，即事业基金——一般基金）；

6.投资各方资质证明文件复印件（事业单位法人证书或企业法人营业执照副本复印件，自然人身份证复印件，国有企业投资人的国有资产产权证复印件）；

7.投资设立新企业时，提供企业名称预先核准通知单；

8.企业章程草案、合作意向书或合同（协议）草案（合作各方须签字盖章；以货币资金出资的，应写明出资金额及预计持股比例）；

9.投资各方上年度财务会计报表（如为事业单位，则报上年度财务决算报表；企业则提供年度审计报告）；

10.投资入股现有企业的，提供股东会决议；

11.入股现有企业或对现有企业增资时，要提供现有企业

营业执照和审计报告；

12.其他应提供的材料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

一级和以下级次企业对外投资所需的申报资料参照上述要求执行，第4条相应变更为“股东（大）会或董事会（同意投资的）决议”。

附件 2、已投资的一人有限责任公司和国有独资公司增资、院属单位不增资时需报送的资料

1.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（需盖单位公章）；

2.院属单位关于放弃增资权利的请示；

3.可行性报告；

4.企业上年度财务会计报表；

5.企业营业执照复印件；

6.其他应提供的材料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

附件 3、兼并收购企业时需报送的资料

- 1.院属单位关于兼并收购企业的请示；
- 2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（同意兼并收购企业的集体决策意见，需盖单位公章）；
- 3.被兼并收购企业的股东会或股东大会决议；
- 4.兼并收购企业可行性研究报告；
- 5.兼并收购企业意向书（不高于以经备案的企业整体评估每股资产净值收购）；
- 6.被兼并收购企业近三年财务审计报告；
- 7.尽职调查有关材料；
- 8.企业营业执照复印件；
- 9.其他应提供的材料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

附件 4、对已投资的企业改制时需报送的资料

- 1.院属单位关于对企业改制的请示；
- 2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（同意对企业改制的集体决策意见，需盖单位公章）；
- 3.企业改制方案；
- 4.企业职工安置方案；
- 5.企业上年度审计报告和最近月份财务会计报表；
- 6.企业营业执照复印件；
- 7.其他应提供的材料。

改制为股份制企业的，须按《公司法》中股份制改造的有关规定提供相关资料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

对二级和以下级次企业改制所需的申报资料参照上述要求执行，第 2 条相应变更为“股东（大）会或董事会、持股单位（同意改制的）决议”。

附件 5、转让企业股权时需报送的资料

1.院属单位关于转让企业股权的请示（股权转让要在国家认可的产权交易所挂牌交易，因此，申请文中不能指定受让方；协议转让给固定受让方的，必须报财政部审批）；

2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（转让所持股权的集体决策意见，需盖单位公章）；

3.企业股东会决议（同意院属单位转让股权事项）；

4.公司章程；

5.企业近期财务会计报表；

6.企业资质证明文件复印件（企业法人营业执照副本复印件，国有企业投资人的国有资产产权证复印件等）；

7.《中央级事业单位国有资产处置申请表》（一式 6 份）；

8.股权转让可行性报告（需盖单位盖章）；

9.院属单位初始投资资产形态证明资料（验资报告或评估备案表、评估报告等）；

10.职工安置方案(如转让后企业由国有控股变为国有非控股需提供)；

11.协议转让的，须提供意向受让方的详细介绍；

12.其它应提供的资料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

13.一级和以下级次企业对外投资所需的申报资料参照

上述要求执行，第 4 条相应变更为“股东（大）会或董事会（同意投资的）决议”。

附件 6、无偿划转院属单位持有的企业股权时需报送的资料

1.院属单位关于划转公司股权的请示；

2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（同意划转股权的集体决策意见，需盖单位公章）；

3.可行性报告；

可行性报告应包含但不限于以下内容：

（1）被划转企业所处行业情况及国家有关法律法规、产业政策规定；

（2）被划转企业主业情况及与划入、划出方企业主业和发展规划的关系；

（3）被划转企业的财务状况及或有负债情况；

（4）被划转企业的人员情况；

（5）划入方对被划转企业的重组方案，包括投入计划、资金来源、效益预测及风险对策等；

（6）其他需说明的情况。

4.股权划转协议；

股权划转协议应当包括下列主要内容：

（1）划入划出双方的名称与住所；

（2）被划转企业的基本情况；

（3）被划转企业国有产权数额及划转基准日；

（4）被划转企业涉及的职工分流安置方案；

(5) 被划转企业涉及的债权、债务(包括拖欠职工债务)以及或有负债的处理方案;

(6) 划转双方的违约责任;

(7) 纠纷的解决方式;

(8) 协议生效条件;

(9) 划转双方认为必要的其他条款。

5.被划转企业经中介机构审定的划转基准日财务报告;

6.被划转企业职工代会通过的职工分流安置方案;

7.划入股权的企业的营业执照复印件、上年审计报告、国有资产产权证复印件等;

8.被划转企业的营业执照复印件、上年审计报告、国有资产产权证复印件等。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”,并盖单位公章;提供的附件资料必须盖骑缝章。

划转二级和以下级次企业股权时所需的申报资料参照上述要求执行,第2条相应变更为“持股企业的股东(大)会或董事会(同意划转的)决议”。

附件 7、院属单位撤资时需报送的资料

- 1.院属单位关于撤资的请示；
- 2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（同意撤资的集体决策意见，需盖单位公章）；
- 3.企业股东会或股东大会决议；
- 4.撤资方案；
- 5.企业上年度审计报告和最近月份财务会计报表；
- 6.企业营业执照复印件；
- 7.其他应提供的材料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

一级和以下级次企业撤回对外投资时所需的申报资料参照上述要求执行，第 2 条相应变更为“持股企业的股东（大）会或董事会（同意撤资的）决议”。

附件 8、已投资企业注销时需报送的资料

- 1.院属单位关于注销企业的请示(文件)或申请备案函;
- 2.院属单位办公会议(或所/院务会议)纪要(同意转让所持股权的集体决策意见,需盖单位公章);
- 3.企业的股东会决定;
- 4.企业资产清算方案;
- 5.企业资产负债表;
- 6.营业执照复印件;
- 7.企业产权登记证;
- 8.其他应提供的资料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”,并盖单位公章;提供的附件资料必须盖骑缝章。

对二级和以下级次企业注销时所需的申报资料参照上述要求执行,第 2 条相应变更为“持股企业的股东(大)会或董事会(同意注销的)决议”。

附件 9、持股企业被合并时需报送的资料

- 1.院属单位关于持股企业被合并的请示或申请备案函；
- 2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（同意合并的集体决策意见，需盖单位公章）；
- 3.企业合并协议；
- 4.合并企业双方财务报表；
- 5.合并企业双方营业执照；
- 6.合并双方涉及国有资产的企业，提供国有资产产权证；
- 7.其他应提供的资料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

二级和以下级次企业被合并所需的申报资料参照上述要求执行，第 2 条相应变更为“持股企业的股东（大）会或董事会（同意被合并的）决议”。

附件 10、核销投资损失需报送的资料

- 1.院属单位关于核销投资损失的请示；
- 2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（同意撤资的集体决策意见，需盖单位公章）；
- 3.《中央级事业单位国有资产处置申请表》；
- 4.投资损失原因说明及责任认定意见；
- 5.企业注销或股权转让决定；
- 6.企业工商注销证明资料；
- 7.企业清算报告及注销文件或股权挂牌转让交割单；
- 8.申请仲裁或提起诉讼的，提交相关法律文书；
- 9.其他相关材料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

附件 11、院属单位不增资其他股东增资时需报送的资料

- 1.院属单位关于放弃增资权利的申请备案函；
- 2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（即同意放弃（增资权利的集体决策意见，需盖单位公章）；
- 3.企业股东会或股东大会决议；
- 4.企业增资意向书；
- 5.企业上年度财务会计报表；
- 6.企业营业执照复印件；
- 7.其他应提供的材料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

二级和以下级次企业放弃增资权利所需的申报资料参照上述要求执行，第 2 条相应变更为“持股企业的股东（大）会或董事会（同意放弃增资的）决议”。

附件 12、企业以未分配利润、资本公积和盈余公积转增资本金需报送的资料

1.院属单位关于某企业以未分配利润、资本公积和盈余公积转增资本金申请备案函；

2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（即同意企业转增资本金的集体决策意见，需盖单位公章）；

3.企业股东会或股东大会决议；

4.企业上年度财务会计报表；

5.企业营业执照复印件；

6.其他应提供的材料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

对二级和以下级次企业转增资本金时所需的申报资料参照上述要求执行，第 2 条相应变更为“持股企业的股东（大）会或董事会（同意转增资本金的）决议”。

附件 13、接受赠予企业股权时需报送的资料

- 1.院属单位关于接受企业股权赠予的申请备案函；
- 2.院属单位办公会议（或所/院务会议）纪要（即同意接受捐赠的集体决策意见，需盖单位公章）；
- 3.捐赠协议；
- 4.企业股东会或股东大会决议；
- 5.企业上年度财务会计报表；
- 6.企业营业执照复印件；
- 7.其他应提供的材料。

各项资料复印件必须写上“与原件一致”，并盖单位公章；提供的附件资料必须盖骑缝章。

对一级和以下级次企业接受赠予的企业股权时所需的申报资料参照上述要求执行，第 2 条相应变更为“接受赠予的企业的股东（大）会或董事会（同意转增资本金的）决议”。

附件 14、评估备案注意事项

一、针对不同经济行为，资产评估工作的委托按以下情况处理：

（一）经济行为事项涉及的评估对象属于企事业法人财产权范围的，由企事业法人委托。

（二）经济行为事项涉及的评估对象属于企业产权等出资人权利的，按照产权关系，由企业的出资人委托。

（三）企事业法人接受非国有资产等涉及非国有资产评估的，一般由接受非国有资产的企事业法人委托。

二、涉及企业价值的资产评估项目，以持续经营为前提进行评估时，原则上要求采用两种以上方法进行评估，并在评估报告中列示。依据实际状况充分、全面分析后，在有利于国有资产保值增值的基础上，确定其中一个评估结果作为评估报告使用结果。

三、资产评估报告自基准日起一年内有效。有关单位应在评估基准日起 9 个月内，提出备案申请。

四、资产评估项目备案由国科控股归口接收备案资料并按评估对象的国有资产占有方的级次分别转报财政部审核备案和中科院备案。

五、对备案审核存在重大问题的项目，条财局将会同国科控股组织有关专家进行专项审核。资产评估备案完成后，国科控股和各报送单位须按照规定做好资产评估备案资料的存档工作。

附件 15、评估备案工作流程

（一）财政部备案。评估对象的国有资产占有方为院属事业单位的资产评估项目，由院属事业单位向国科控股直接报送纸质版评估备案资料（详见附件 15 纸质版材料）。经国科控股形式审核后报送条财局，由条财局负责转报财政部备案并将备案结果反馈院属事业单位，评估报告由财政部存档。

（二）中科院备案。中科院评估备案分为评估报告完善阶段和审核备案阶段。

1、评估报告完善阶段，备案申报单位将电子版材料（附件 15 电子版备案材料）递交国科控股；国科控股收到电子版备案材料后 5 个工作日内完成形式审查；备案资料齐全后，在 20 个工作日内委托外审机构对评估报告进行技术性审核并将审核意见反馈给申报单位。备案申报单位应督促受托评估机构及时、认真、详细地回复外审意见或修改报告，对报告补充或修改的内容应在外审意见回复函中明确说明。电子版备案材料补充完善符合要求后，国科控股通知备案申报单位出具纸质版备案材料。

2、评估报告审核备案阶段，备案申报单位要求，将纸质版备案材料（附件 15 纸质版备案材料）递交国科控股；国科控股负责纸质版材料接收、合规性审核、备案手续办理、评估报告存档；其中，评估对象的国有资产占有方为院属事业单位的，评估报告还需报条财局审核会签。

符合备案条件的评估报告，国科控股在接收到备案资料

起 5 个工作日内完成备案。

附件 16、向财政部申报资产评估备案需报送的材料

- 1.《资产评估备案资料目录表》;
- 2.《资产评估项目备案申请函》;
- 3.《国有资产评估项目备案表》或者《接受非国有资产评估项目备案表》一式三份;
- 4.经济行为批准文件或其他有效文件（包括企业股东会决议、董事会决议等，需提供文件原件或加盖评估备案申请单位公章的复印件）;
- 5.评估机构提交的评估报告（包括评估报告书、评估说明、评估明细表等）及其主要引用报告（包括土地估价报告、矿业权评估报告等）;
- 6.涉及企业整体价值评估的，需提交与经济行为相对应的截至评估基准日的无保留意见的审计报告（需提供文件原件或加盖评估备案申请单位公章的复印件）;
- 7.资产评估各当事方的相关承诺函（包括评估委托方、评估机构、被评估企业按照评估准则的相关规定出具的承诺函）;
- 8.被评估资产权属证明文件（加盖评估备案申请单位的复印件）;
- 9.根据管理要求提供的其他材料。

附件 17、向中科院申报资产评估备案需报送的材料

一、评估报告完善阶段报送的电子版材料包括：

- (1) 《评估备案申请函》拟定稿（WORD 文件）；
- (2) 评估报告，包括评估报告书、评估说明、评估明细表及相关计算表（WORD、EXCEL 文件）；
- (3) 《国有资产评估项目备案表》或《接受非国有资产评估项目备案表》（WORD 文件）；
- (4) 经济行为批准文件扫描件（JPG、PDF 等文件）。

二、评估报告审核备案阶段报送的纸介版材料包括：

1. 《资产评估备案资料目录表》；
2. 《资产评估项目备案申请函》；
3. 《国有资产评估项目备案表》或《接受非国有资产评估项目备案表》一式三份；
4. 经济行为批准文件或其他有效文件（包括企业股东会决议、董事会决议等，需提供文件原件或加盖评估备案申请单位公章的复印件）；
5. 评估机构提交的评估报告（包括评估报告书、评估说明、评估明细表等）及其主要引用报告（包括土地估价报告、矿业权评估报告等）；
6. 涉及企业整体价值评估的，需提交与经济行为相对应的截至评估基准日的无保留意见的审计报告（需提供文件原件或加盖评估备案申请单位公章的复印件）；

7.资产评估各当事方的相关承诺函（包括评估委托方、评估机构、被评估企业按照评估准则的相关规定出具的承诺函）；

8.被评估资产权属证明文件（加盖评估备案申请单位的复印件）；

9.根据管理要求提供的其他材料（如外部审核意见答复材料）。