

# 岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会

## 岳阳市国资委 关于印发新修订《关于进一步规范岳阳市国资委 监管企业国有资产交易监督管理有关事项》的 通 知

各监管企业：

为落实中央政策、遵循法律规定、对标上级要求、优化监管体系、结合我市实际，现将修订后的《关于进一步规范岳阳市国资委监管企业国有资产交易监督管理有关事项》（岳国资〔2025〕43号）印发给你们，请你们认真贯彻落实，并于7月31日前将企业内部资产交易管理制度、重要子企业名单及2024年企业国有资产交易信息统计表加盖公章后报送至市国资委产权科。



（联系人和联系电话：曾诗锐 17307306832）

# 岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会文件

岳国资〔2025〕43号

## 岳阳市国资委 关于进一步规范岳阳市国资委监管企业国有 资产交易监督管理有关事项的通知

各监管企业：

为进一步规范各监管企业国有资产交易行为，加强企业国有资产交易的监督管理，防止国有资产流失，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》、《企业国有资产监督管理暂行条例》、《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委、财政部第32号）等国家有关法律法规规定，按照省国资委、省财政厅联合下发的《关于省属企业国有资产交易监督管理有关事项的通知》（湘国资〔2020〕70号）的相关要求，结合我市实际，现就监管企业国有资产交易监督管理有关事项通知如下：

## 一、国有资产交易的范围

(一)本通知所称监管企业是指市国资委履行出资人职责的国有独资企业、国有控股企业及国有实际控制企业。监管企业的各级子企业,是指监管企业所属各级国有独资、国有全资和国有控股及实际控制企业。监管企业重要子企业是指经营范围为监管企业主业且资产总额、净资产任一指标占到该企业相关指标总量的20%(含)以上,或主业处于关系国家安全、国民经济命脉的重要行业和关键领域、主要承担重大专项任务,或经市国资委认定属于需要培育的战略性新兴产业范围的全资、控股及实际控制企业。各监管企业要按照有关规定和企业实际情况,提出本企业重要子企业名单,报市国资委备案;如有变化调整,应及时报市国资委。

(二)本通知所称企业国有资产交易行为包括:

- 1.市国资委、监管企业及其各级子企业转让其对企业各种形式出资所形成权益的行为(以下简称企业产权转让);
- 2.监管企业及其各级子企业增加资本的行为(以下简称企业增资),政府以增加资本金方式对监管企业的投入除外;
- 3.监管企业及其各级子企业资产转让行为(包括土地使用权、房屋建筑物、设备设施等资产,以下简称企业资产转让);
- 4.监管企业及其各级子企业(包括土地使用权、房屋建筑物、设备设施等)出租行为或将自身拥有的经营业务对外承包收取承包费的行为(以下简称企业资产租赁承包经营)。



## 二、国有资产交易的原则

（三）企业国有资产交易应当遵守以下原则：

**1. 严格依法依规。**交易标的应当权属清晰，不存在法律法规禁止或限制交易的情形；交易过程应符合国家相关法律法规和政策规定，严格履行相关程序，加强国有资产交易监管，防止国有资产流失。

**2. 公开公平公正。**发挥市场交易主体作用，遵循等价有偿和公开公平公正原则，原则上在依法设立和确定的产权交易机构中公开进行，按规定披露相关信息，对外公告交易结果。

**3. 尊重市场规律。**企业国有资产交易应遵循市场经济规律和企业发展规律，应有利于促进企业发展战略实现、聚焦主业发展和提高国有资本运营效益，有利于促进国有资本布局调整优化和产业转型升级，实现高质量发展。

## 三、国有资产交易的审核审批

（四）市国资委负责审核监管企业的产权转让和增资事项。其中，因产权转让或增资导致不再拥有控股权，或产权转让账面价值（预计评估值）高于1000万元（含）的，须由市国资委报市人民政府批准。

（五）监管企业决定其各级子企业的国有产权转让、增资事项。其中，子企业产权转让账面价值（预计评估值）高于500万元（含）的，或重要子企业的产权转让、增资事项，须由监管企业报市国资委批准。

（六）监管企业决定本级和各级子企业的资产转让事项。其中，监管企业及其各级子企业转让资产账面价值（预计评估值）高于 500 万元（含）的，须由监管企业报市国资委批准。

（七）监管企业决定本级和各级子企业的资产租赁承包经营事项。

（八）监管企业应当制定本企业内部资产交易管理制度，明确责任部门，确定本级及各级子企业资产交易的管理权限、决策程序、工作流程等，报市国资委备案。

（九）监管企业及其各级子企业应按照企业章程和内部管理制度对企业国有资产交易事项进行决策，形成书面决议。企业审议国有资产交易事项时，国有控股和国有实际控制企业中国有股东委派的股东代表，应当按本通知规定和委派单位的指示发表意见、行使表决权，并将履职情况和结果及时报告委派单位。

（十）转让方为多家国有股东共同持股的企业，由其中持股比例最大的国有股东负责履行相关批准程序；各国有股东持股比例相同的，由相关股东协商后确定其中一家股东负责履行相关批准程序。

#### **四、国有资产交易的方式**

（十一）以下情形的国有资产交易，监管企业及其各级子企业应在依法设立和确定的产权交易机构中公开进行，不得有场外交易行为：

##### **1. 企业产权转让；**

2. 企业增资;

3. 资产账面价值 ( 预计评估值 ) 高于 10 万元 ( 含 ) 的企业资产转让;

4. 资产账面价值 ( 预计评估值 ) 高于 500 万元 ( 含 ) 或者年租赁承包收入高于 20 万元 ( 含 ) 的企业资产租赁承包经营。

( 十二 ) 资产账面价值 ( 预计评估值 ) 高于 100 万元 ( 含 ) 且低于 500 万元或者年租赁承包收入高于 10 万元 ( 含 ) 且低于 20 万元 ( 含 ) 的企业资产租赁承包经营和企业其他资产转让应采取公开方式进行, 公开渠道包括依法设立和确定的产权交易机构、企业官网、市级及以上媒体等。

( 十三 ) 资产账面价值 ( 预计评估值 ) 低于 100 万元 ( 含 ) 或者年租赁承包收入低于 10 万元 ( 含 ) 的企业资产租赁承包经营, 监管企业可根据企业资产交易内部管理制度进行决策。

( 十四 ) 以下情形的国有资产交易可采取非公开协议方式:

1. 涉及主业处于关系国家安全、国民经济命脉的重要行业 and 关键领域的重组整合, 对受让方有特殊要求, 企业产权需要在国有及国有控股企业之间转让的, 经市国资委批准, 可以采取非公开协议转让方式。

2. 同一监管企业及其所属各级子企业之间因实施内部重组整合进行产权转让的, 经本企业审议决策, 可以采取非公开协议转让方式。

3. 因国有资本布局结构调整需要, 由特定的国有及国有控股



企业或国有实际控制企业参与增资，或者因监管企业与特定投资方建立战略合作伙伴或利益共同体需要，由该投资方参与监管企业或其子企业增资，经市国资委批准，可以采取非公开协议方式进行增资。

4. 同一监管企业及其各级子企业之间参与增资、企业债权转为股权、企业原股东增资的，经本企业审议决策，可以采取非公开协议方式进行增资。

5. 同一监管企业及各级子企业内部的资产转让，由监管企业审核批准。确需在国有及国有控股、国有实际控制企业之间非公开转让的，由转让方逐级报市国资委审核批准。

6. 同一监管企业及其各级子企业内部的资产租赁和承包，确需在国有及国有控股、国有实际控制企业之间非公开租赁和承包的，由出租方、发包方逐级报监管企业审核批准。

（十五）企业产权转让、企业资产转让、企业资产租赁和承包原则上不得针对受让方或承租方、承包方设置资格条件，确需设置的，不得有明显的指向性或违反公平竞争原则，所设资格条件相关内容经产权交易机构审核后，由监管企业报市国资委备案（样式见附件1）。

（十六）企业不得通过化整为零、调整资产账面价值、连续短期租赁等方式规避本通知规定的审核审批、评估、公开交易等程序。

（十七）产权交易机构应根据企业国有资产交易需要，建立

健全相关交易制度，完善信息披露，严格交易流程，规范交易行为，为企业国有资产进场交易提供优质高效服务。

## 五、关于资产评估的核准与备案

（十八）对按照有关法律法规要求必须进行资产评估的企业国有资产交易事项，监管企业及各级子企业应当按照有关规定，委托具有相应资质的评估机构对交易标的进行资产评估，交易价格应以经核准或备案的评估结果为基础确定。

（十九）企业资产转让（不含房地产）账面价值高于10万元（含）的、企业租赁承包经营资产账面价值（预计评估值）高于100万元（含）或者年租赁承包收入高于20万元（含）的，应进行资产评估。同一监管企业及其各级子企业之间的内部租赁承包可不进行资产评估。

（二十）监管企业及各级子企业收到评估报告后逐级上报，自评估基准日起8个月内向市国资委提出核准申请或9个月内提出备案申请（样式见附件2）。其中，由市人民政府批准的企业国有资产交易事项涉及的资产评估项目，由市国资委负责核准；由市国资委批准的企业国有资产交易事项涉及的资产评估项目，由市国资委负责备案；核准和备案前由市国资委组织专家评审。由监管企业决定的企业国有资产交易事项涉及的资产评估项目，由本企业负责备案。对监管企业及各级子企业的其他交易事项，根据有关法律法规要求必须进行资产评估的，按照上述管理权限办理资产评估的核准与备案手续。



(二十一)企业国有资产交易首次信息公告时的挂牌价不得低于经核准或者备案的资产评估结果。如在规定的公告期限内未征集到意向方，转让方、增资方、出租方和发包方可以在不低于评估结果 90%的范围内设定新的挂牌价再次进行公告。如新的挂牌价低于评估结果的 90%时，应当经交易行为批准单位书面同意。

## **六、国有资产交易的监督检查**

(二十二)市国资委应加强对国有资产交易的监督管理。监管企业要组织开展对本企业所属各级子企业国有资产交易行为的监督检查，重点检查国家法律法规政策和企业内部资产交易制度执行情况、决策和批准程序、资产评估结果核准与备案、资产交易过程等事项。监管企业应在每年 3 月 31 日前将本企业集团上一年度国有资产交易情况报告市国资委（样式见附件 3）。

## **七、国有资产交易的责任追究**

(二十三)监管企业国有资产交易应当严格执行“三重一大”决策机制。监管企业及各级子企业有关人员违反规定越权决策、批准相关交易事项，国有资产交易未按规定进入依法设立和确定的产权交易机构进行交易的，或者玩忽职守、以权谋私致使国有权益受到侵害的，由有关单位按照人事和干部管理权限给予相关责任人相应处分；造成国有资产损失的，相关责任人应当承担赔偿责任；构成犯罪的，依法追究其刑事责任。

(二十四)社会中介机构在为监管企业国有资产交易提供审计、资产评估和法律服务中存在违规执业行为的，有关企业应及

时报告市国资委，市国资委可要求监管企业及各级子企业不得再委托其开展相关业务；情节严重的，由市国资委将有关情况通报其行业主管部门，建议给予相应处罚；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关处理。

（二十五）产权交易机构在企业国有资产交易中弄虚作假或者玩忽职守、给企业造成损失的，应当承担赔偿责任，并依法追究直接责任人员的责任。

## 八、其他

（二十六）监管企业及各级子企业产权转让、企业增资导致国有股东持有上市公司股份间接转让或上市公司实际控制人发生变更的，应当同时遵守上市公司国有股权管理以及证券监管相关规定。

监管企业要严格执行相关法律、法规及本通知的有关规定，不得自行扩大适用范围，不得下放或分解批准权限。

监管企业国有资产交易过程中涉及不良资产核销的，应当同时遵守国家 and 省关于不良资产核销的相关规定。

（二十七）本通知自发布之日起施行。《关于进一步规范岳阳市国资委监管企业国有资产交易监督管理有关事项的通知》（岳国资〔2022〕59号）同时废止。

附件：1. 国有资产交易资格条件设置事项备案表

2. 国有资产评估项目备案表和接受非国有资产评估

项目备案表

3. 20XX 年企业国有资产交易信息统计表（产权转让、企业增资、资产转让、资产租赁和承包经营）





附件1

国有资产交易资格条件设置事项备案表

|                     |                                  |
|---------------------|----------------------------------|
| 转让标的名称              |                                  |
| 拟设受让方资格条件           |                                  |
| 设置理由及说明             |                                  |
| 转让方                 | <div>(盖章)</div> <div>年 月 日</div> |
| 转让审批单位<br>(市属企业) 意见 | <div>(盖章)</div> <div>年 月 日</div> |
| 产权交易机构意见            | <div>(盖章)</div> <div>年 月 日</div> |
| 市级国资监管机构<br>意 见     | <div>(盖章)</div> <div>年 月 日</div> |

附件2

备案编号：\_\_\_\_\_

## 国有资产评估项目备案表

产权持有单位（盖章）：\_\_\_\_\_

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

组织机构代码证号码：\_\_\_\_\_

填 报 日 期：\_\_\_\_\_

岳 阳 市 国 资 委      印 制

## 备注：

1. 本备案表应与资产评估报告书同时使用,评估报告的使用各方应关注评估报告中所揭示的特别事项和评估报告的法律效力等内容,合理使用评估结果。

2. 本项目所出具的资产评估报告的法律责任由受托评估机构和在评估报告中签字的具有相应执业资格的评估人员共同承担,不因本备案而转移其法律责任。

3. 本表一式三份。一份留存备案单位,一份送产权持有单位,一份送上级单位。



# 资产评估项目基本情况

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  |     |            |         |  |            |  |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--|-----|------------|---------|--|------------|--|
| 评 估 对 象            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  |     |            |         |  |            |  |
| 产权持有单位             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  |     | 企业管理级次     |         |  |            |  |
| 资产评估委托方            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  |     |            |         |  |            |  |
| 所出资企业（有关部门）        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  |     |            |         |  |            |  |
| 经济行为类型             | <input type="checkbox"/> 整体或者部分改建为有限责任公司或者股份有限公司 <input type="checkbox"/> 以非货币资产对外投资<br><input type="checkbox"/> 合并、分立、破产、解散 <input type="checkbox"/> 非上市公司国有股东股权比例变动<br><input type="checkbox"/> 产权转让 <input type="checkbox"/> 资产转让、置换 <input type="checkbox"/> 整体资产或者部分资产租赁给非国有单位<br><input type="checkbox"/> 以非货币资产偿还债务 <input type="checkbox"/> 资产涉讼 <input type="checkbox"/> 其他 |                   |  |     |            |         |  |            |  |
| 评估报告书编号            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  |     | 主要评估方法     |         |  |            |  |
| 评估机构名称             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  |     | 资质证书编号     |         |  |            |  |
| 注册评估师姓名            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  |     |            | 注册评估师编号 |  |            |  |
| 产权持有单位<br>联系人      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  | 电 话 |            |         |  | 通 讯<br>地 址 |  |
| 所出资企业(有<br>关部门)联系人 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |  | 电 话 |            |         |  | 通 讯<br>地 址 |  |
| 申报备案               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 同意转报备案            |  |     | 备 案        |         |  |            |  |
| 产权持有单位盖章           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 上级单位盖章<br>(所出资企业) |  |     | 国有资产监督管理机构 |         |  |            |  |
| 法定代表人签字：           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 单位领导签字：           |  |     |            |         |  |            |  |
| 年   月   日          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 年   月   日         |  |     | 年   月   日  |         |  |            |  |

# 资产评估项目基本情况

|                |                                                                                                                                                                                           |                   |  |            |        |         |  |  |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--|------------|--------|---------|--|--|
| 评 估 对 象        |                                                                                                                                                                                           |                   |  |            |        |         |  |  |
| 接受非国有资产的企业     |                                                                                                                                                                                           |                   |  |            | 企业管理级次 |         |  |  |
| 资产评估委托方        |                                                                                                                                                                                           |                   |  |            |        |         |  |  |
| 所出资企业（有关部门）    |                                                                                                                                                                                           |                   |  |            |        |         |  |  |
| 经济行为类型         | <div><input type="checkbox"/> 收购非国有单位的资产</div> <div><input type="checkbox"/> 接受非国有单位以非货币出资</div> <div><input type="checkbox"/> 接受非国有单位以非货币抵债</div> <div><input type="checkbox"/> 其他</div> |                   |  |            |        |         |  |  |
| 评估报告书编号        |                                                                                                                                                                                           |                   |  | 主要评估方法     |        |         |  |  |
| 评估机构名称         |                                                                                                                                                                                           |                   |  | 资质证书编号     |        |         |  |  |
| 注册评估师姓名        |                                                                                                                                                                                           |                   |  | 注册评估师编号    |        |         |  |  |
| 接受非国有资产的企业联系人  |                                                                                                                                                                                           | 电 话               |  |            |        | 通 讯 地 址 |  |  |
| 所出资企业(有关部门)联系人 |                                                                                                                                                                                           | 电 话               |  |            |        | 通 讯 地 址 |  |  |
| 申报备案表          |                                                                                                                                                                                           | 同意转报备案            |  | 备 案        |        |         |  |  |
| 接受非国有资产的企业盖章   |                                                                                                                                                                                           | 上级单位盖章<br>(所出资企业) |  | 国有资产监督管理机构 |        |         |  |  |
| 法定代表人签字：       |                                                                                                                                                                                           | 单位领导签字：           |  |            |        |         |  |  |
| 年 月 日          |                                                                                                                                                                                           | 年 月 日             |  | 年 月 日      |        |         |  |  |

# 资产评估结果

评 估 基 准 日：                  年    月    日  
评估结果使用有效期至：          年    月    日          金额单位：人 民 币 万 元

| 项    目              | 账面价值 | 评估价值 | 增减值 | 增减率<br>(%) |
|---------------------|------|------|-----|------------|
| 流动资产                |      |      |     |            |
| 非流动资产               |      |      |     |            |
| 其中:长期股权投资           |      |      |     |            |
| 投资性房地产              |      |      |     |            |
| 固定资产                |      |      |     |            |
| 在建工程                |      |      |     |            |
| 无形资产                |      |      |     |            |
| 其中:无形资产<br>---土地使用权 |      |      |     |            |
| 其他非流动资产             |      |      |     |            |
| 资产总计                |      |      |     |            |
| 流动负债                |      |      |     |            |
| 非流动负债               |      |      |     |            |
| 负债总计                |      |      |     |            |
| 净 资 产               |      |      |     |            |

(保留两位小数点)

备案编号: \_\_\_\_\_

# 接受非国有资产评估项目备案表

接受非国有资产的企业（盖章）：

法 定 代 表 人 （ 签 字 ）：

组 织 机 构 代 码 证 号 码：

填 报 日 期：

岳 阳 市 国 资 委      印 制



附件3

20xx年企业国有资产交易信息统计表（产权转让）

填报单位：（盖章）

联系人：

联系电话：

金额单位：万元

| 序号  | 转让方名称 | 国有资产<br>监管层级 | 转让标的企业名称 | 转让产<br>权比例 | 批准机构 | 批准文件 | 转让标的<br>评估值 | 成交金额 | 是否<br>进场交易 | 成交日期 | 备注 |
|-----|-------|--------------|----------|------------|------|------|-------------|------|------------|------|----|
| 1   |       |              |          |            |      |      |             |      |            |      |    |
| 2   |       |              |          |            |      |      |             |      |            |      |    |
| 3   |       |              |          |            |      |      |             |      |            |      |    |
| 4   |       |              |          |            |      |      |             |      |            |      |    |
| 5   |       |              |          |            |      |      |             |      |            |      |    |
| 6   |       |              |          |            |      |      |             |      |            |      |    |
| 7   |       |              |          |            |      |      |             |      |            |      |    |
| 合 计 |       |              |          |            |      |      |             |      |            |      |    |

注：1. 国有资产监管层级填列：集团（控股）公司级、一级子公司级、二级公司及以下级

2. 批准机构填列：省人民政府、省国资委、省财政厅、集团（控股）公司

3. 是否进场交易是指转让标的是否进入省联交所交易，填列：是、否

### 20xx年企业国有资产交易信息统计表(企业增资)

填报单位：（盖章）

联系人:

联系电话:

金额：万元

[illegible]

注： 1.批准机构填列：市人民政府、市国资委、市财政厅、集团（控股）公司

2. 是否进场交易是指转让标的是否进入省联交所交易, 填列: 是、否

### 20xx年企业国有资产交易信息统计表（资产转让）

填报单位：（盖章）

联系人:

联系电话:

金额单位：万元

[illegible]

注： 1. 转让资产类别填列：土地、房产、设备设施、机动车及交通工具、报废资产、债权、知识产权类和其他类  
2. 是否进场交易是否进入岳阳产交所公开交易，填列：是、否

## 20xx年企业国有资产交易信息统计表(资产租赁和承包经营)

填报单位：（盖章）

联系人:

联系电话:

金额单位：万元

[illegible]

注： 1. 租赁资产类别填列：土地、房产、仓库、设备设施、广告位、其他  
2. 是否进场交易是指转让标的是否进入省联交所交易，填列：是、否