

# 中央财经大学文件

校发〔2021〕187号

---

## 关于印发《中央财经大学所属企业 国有资产管理办法》的通知

各院、部、处（室、馆、中心）、直属单位：

为加强学校所属企业国有资产管理，维护学校所有者权益和企业国有资产安全完整，保障企业高效、规范运行，实现企业国有资产保值增值，促进学校事业发展，根据相关法律法规和规章制度，结合学校实际情况，修订了《中央财经大学所属企业国有资产管理暂行办法》，经第六届党委第238次常委会会议审议通过，现印发给你们，请遵照执行。

中央财经大学  
2021年11月18日

# 中央财经大学所属企业国有资产管理办法

## 第一章 总 则

第一条 为加强学校所属企业国有资产管理，维护学校所有者权益和企业国有资产安全完整，保障企业高效、规范运行，实现企业国有资产保值增值，促进学校事业发展，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》（以下简称《公司法》）等国家有关法律，以及《教育部直属高校国有资产管理暂行办法》《教育部直属高等学校、直属单位国有资产管理工作规程（暂行）》《教育部关于加强直属高等学校所属企业国有资产管理的意见》等有关法规，和《中央财经大学国有资产管理办法》等文件，结合学校实际，制定本办法。

第二条 本办法所称企业是指中财大资产经营（北京）有限公司（以下简称资产公司）以及资产公司所属全资、控股（含实际控制）企业。

本办法所称企业国有资产，是指学校对资产公司以及资产公司对所属企业以各种形式出资所形成的权益，以及依法认定为学校所有的其他权益。

本办法所称企业负责人是指上述企业的领导班子成员。

第三条 企业国有资产属于国家所有，学校作为企业的实际投资人，代表国家行使股东权利，依法对资产公司享有资产受益、重大决策、选择管理者等出资人权利。企业实行产权清晰、权责

明确、事企分开、管理科学的现代企业制度，建立健全法人治理结构。

第四条 企业享有有关法律、法规规定的经营自主权。

第五条 企业应当努力提高经济效益，对其经营管理的国有资产承担保值和增值责任，接受学校国有资产监督管理部门依法依规实施的监督管理，不得损害国有资产所有者和其他出资人的合法权益。

## 第二章 治理结构

第六条 学校党委加强对所属企业党组织的领导，把方向、管大局、促落实，充分发挥党委领导作用；企业党组织建立健全内部各级组织机构，围绕生产经营开展工作，发挥战斗堡垒作用。

第七条 学校国有资产管理委员会（以下简称学校国资委）接受学校委托履行出资人职责，坚持以管资本为主依法加强所属企业国有资产监管，对资产公司运行和国有资产实施动态监管，履行如下职责：

（一）对资产公司董、监事行使职责进行管理；

（二）对资产公司负责人履职待遇、业务支出进行规范管理和指导监督；

（三）对资产公司进行绩效考核；

（四）负责资产公司年度工资总额预算方案备案，动态监控预算执行情况；

（五）负责资产公司国有资产评估项目备案，资产公司执行学校决策情况备案；

（六）其他涉及资产公司出资人的有关事项。

第八条 资产公司是学校所属企业国有资产的经营管理机构，对所投资企业履行国有资产经营管理和监督职责。资产公司依据《公司法》《公司章程》的规定及学校授权，依法对所投资企业享有资产受益、重大决策、选择管理者等出资人权利，履行出资人义务，维护国有资本权益，承担国有资产保值增值的职责。

第九条 资产公司履行如下职责：

（一）代表学校经营和管理学校国有经营性资产，代表学校统一持有所属企业的股份，行使股东权利，承担股东义务；

（二）贯彻落实上级关于学校所属企业的有关方针政策，把加强党的领导和完善公司治理统一起来，组织实施学校对所属企业发展和企业国有资产管理的有关部署、规划，发挥服务社会功能；

（三）制定对所属企业实施管理的规章制度，完善法人治理结构，促进所属企业规范发展；

（四）依法依规开展经营活动，对关系国有资产出资人权益的重大事项进行依规决策，保证学校所属企业国有资产的安全和保值增值；

（五）统一管理学校所属企业国有资本预算及国有资本收益上缴、企业经营数据报送等有关事项；

（六）对其所属参股企业行使股东权利，严格股权监管、及时掌握财务数据和经营情况，严格产权管理和价值管理；

（七）其他涉及资产公司及所属企业经营管理的事项。

第十条 资产公司产权层级应至三级以内（资产公司为一级）。

资产公司及其所属企业应严格控制股权投资行为。除科技成果作价投资外，原则上不再直接投资新设立企业，或以控股、参股形式进行长期股权投资。特殊情况下确需设立全资或控股企业的，经资产公司董事会审议通过，报学校国资委审核后，由党委常委会批准并按照相关规定执行。

资产公司经营利润要优先上交学校，严控以货币资金形式对所属企业增资。

第十一条 企业依法设立董事会、监事会，董事、非由职工代表担任的监事由股东或股东会委派。董事会、监事会向股东或股东会负责。不设立董事会、监事会的企业，应当设执行董事、监事。资产公司及其所属企业设立董事会、监事会的，应建立董事会、监事会议事规则。议事规则需经股东（股东会）审议通过。

第十二条 董事会的主要职责：

- （一）召集股东会会议，并向股东会报告工作；
- （二）执行股东会的决议；
- （三）决定公司的经营计划和投资方案；
- （四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；

（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

（六）制订公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案；

（七）制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案；

（八）决定公司内部管理机构的设置；

（九）决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项，并根据经理的提名决定聘任或者解聘公司副经理、财务负责人及其报酬事项；

（十）制定公司的基本管理制度；

（十一）公司章程规定的其他职权。

第十三条 监事会的主要职责：

（一）检查公司财务；

（二）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

（三）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；

（四）提议召开临时股东会会议，在董事会不履行本法规定的召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议；

（五）向股东会会议提出提案；

（六）公司章程规定的其他职权。

#### 第十四条 董事会、监事会行使职责的管理

（一）董事会、监事会履职实行企业重大事项请示报告制度。企业重大经营管理事项必须经党组织前置研究讨论后，再由董事会或经理层作出决定；

（二）涉及企业重大事项决策的董事会会议、监事会会议，董事会、监事会一般应在召开董事会、监事会 7 天前（特殊情况可在开会前 2 天）向股东报告重大事项情况，请示股东就重大事项决策的意见。

会议上对重大事项表决时，必须以维护企业国有资产安全和保值增值、维护学校利益为原则表达意见。

第十五条 资产公司监事会的组成、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。

### 第三章 人员与绩效管理

第十六条 资产公司的董事、非由职工代表担任的监事由学校国资委酝酿研究，提请学校党委会确定委派。

董事长由学校党委会研究确定推荐人选，董事会选举产生，可纳入学校中层干部岗位。纳入学校中层干部的推荐人选，由组织部会商学校国资委动议，提请学校党委会确定；不纳入学校中层干部的推荐人选，由学校国资委酝酿研究，会商学校组织部后，提请党委会确定，参照学校中层干部管理。

监事会主席由学校国资委酝酿研究并会商学校组织部后，提请党委会研究确定推荐人选，监事会选举产生。

资产公司总经理、副总经理、财务负责人由学校党委常委会研究确定推荐人选，董事会聘任，可纳入学校中层干部岗位。纳入学校中层干部的推荐人选，由组织部会商学校国资委动议，提请学校党委常委会确定；不纳入中层干部的推荐人选，由学校国资委酝酿研究，经学校国资委会商学校组织部后，提请学校党委常委会确定，参照学校中层干部管理。

资产公司党组织书记、董事长原则上由一人担任，党员总经理担任党组织副书记。进入董事会、监事会、经理层的党组织领导班子成员必须落实党组织决定。

第十七条 资产公司所属全资、控股企业的董事(执行董事)、监事和主要负责人的人选由资产公司党组织酝酿研究，按照法定程序产生，报学校国资委备案。

第十八条 资产公司及其所属企业向所投资全资、控股企业委派的执行董事、董事、监事按照所属股东的要求及规定，以维护企业国有资产安全和保值增值、维护股东利益为原则行使职权。

第十九条 资产公司的高级经营管理团队对学校负责，接受董事会的领导，接受监事会的监督；资产公司各级所投资企业的高级管理团队对董事会（未设董事会的对股东或股东会）负责，接受监事会（或监事）的监督。

第二十条 董事、监事的任职资格

（一）具有良好的综合素质和政治、职业道德修养；



（二）具有企业治理管理方面的相关专业知识或经济工作经历，拥有较强的决策和分析能力，较好的文字表述和口头表达能力。熟悉《公司法》等有关经济法律和政策；

（三）勤勉敬业，积极维护学校利益；

（四）担任董事长、监事会主席的，还应具备组织领导和协调能力；

（五）符合国家法律、法规和政策的其他规定。

董、监事的任期按照相关企业《章程》的有关规定执行。

因工作需要或因其他原因调离人员，股东认为该人员不再适合继续担任任职企业董、监事职务的，一律不再担任，由股东另行委派。

#### 第二十一条 董事、监事行使职责的管理

（一）学校国资委对资产公司董、监事行使职责进行管理。

（二）董事、监事须依据《公司法》《公司章程》及股东规定（或授权范围内）的有关职权依法行使权力，并承担相应的责任，忠实代表和依法维护学校的利益。对重大事项的表决意见须事先征求学校国资委意见，据以提出议案、发表意见、行使表决权，并将履行职责的情况和结果以书面形式及时报告学校国资委，涉及“三重一大”的讨论事项还需提请党委常委会审议。

（三）董事、监事执行年度报告制度。

第二十二条 学校对所属企业进行绩效考核。企业绩效主要考核企业国有资产保值增值情况、社会效益情况和企业负责人业

绩情况，对不同功能定位、行业领域、发展阶段的企业实行差异化分类考核，定性与定量相结合，突出科技成果转化、社会服务功能发挥、全员劳动生产率、净资产收益率等目标，强化质量效益。将落实监管政策、科技创新等纳入所属企业负责人经营业绩考核评价体系。

学校国资委通过建立综合评价指标体系，对照相应行业评价标准，对企业特定经营期间的盈利能力、资产质量、债务风险、经营增长、社会效益、对学校主业支撑作用发挥以及管理状况等进行综合评判，原则上企业资产负债率不得超过 60%。

考核结果应作为企业负责人岗位调整、职务任免、确定企业负责人绩效年薪和激励收入的重要依据。

第二十三条 资产公司要按照本办法的要求，建立对所投资企业绩效考核的具体办法，并报学校国资委备案。

第二十四条 企业及其负责人绩效考核应当遵循以下原则：

（一）按照国有资产保值增值以及资本收益最大化和可持续发展的要求依法考核；

（二）按照企业所处的不同行业，资产经营的不同水平和主营业务等不同特点，实事求是，公开公正，实行科学的分类考核；

（三）按照责权利相统一的要求，建立经营业绩和激励约束机制相结合的考核制度，建立健全科学合理、可追溯的资产经营责任制。

第二十五条 学校国资委与资产公司负责人签订经营业绩责任书。经营业绩责任书包括下列内容：

- （一）双方的名称和姓名；
- （二）考核内容及指标；
- （三）考核与奖惩；
- （四）责任书的变更、解除和终止；
- （五）其他需要规定的事项。

第二十六条 学校根据考核结果确定学校委派的资产公司企业负责人绩效年薪和激励收入。将考核结果作为确定企业工资总额预算管理的重要依据，企业工资总额按照《中央财经大学所属企业工资总额管理办法（暂行）》的有关规定执行。学校所属企业及企业负责人经营绩效考核评价细则另行制定。

第二十七条 学校国资委对资产公司负责人履职待遇、业务支出进行规范管理和指导监督，资产公司对其下属全资和控股企业负责人履职待遇、业务支出进行规范管理和指导监督，落实监管责任。

第二十八条 资产公司负责人的履职待遇、业务支出按照《中央财经大学所属企业负责人履职待遇、业务支出管理暂行办法》的有关规定执行。

第二十九条 资产公司根据学校的有关规定制定所投资各级全资公司、控股公司企业负责人履职待遇、业务支出的具体规定，并报学校国资委备案。

第三十条 资产公司中学校推荐的企业负责人经学校（其他负责人经资产公司董事会）批准，可以在资产公司所投资企业兼职，兼职的审批流程和取得的报酬，参照《中央财经大学领导干部兼职管理规定》有关规定执行。

第三十一条 资产公司及其各级全资公司、控股公司任何高级管理人员均不得在与资产公司及所投资企业没有股权关系的其他企业、盈利机构兼职。

#### **第四章 重大事项及其决策**

第三十二条 资产公司及其投资的控股、参股企业应当建立健全规章制度和决策体系。企业的日常经营决策，由企业股东会、董事会依据《公司法》《公司章程》等有关规定依法依规进行决策。

第三十三条 企业国有资产管理涉及“三重一大”事项的，属于企业特别重大事项，应按《教育部关于进一步推进直属高校贯彻落实“三重一大”决策制度的意见》《中央财经大学贯彻落实“三重一大”决策制度实施办法（修订）》等文件规定执行。

第三十四条 资产公司及其直接投资的全资企业涉及企业合并、分立，增加或者减少注册资本，发行债券，解散和申请破产、利润分配事项，改制、转让股权，上市等有关事项，应由学校国资委审核后提请党委常委会研究决策，其中资产公司本级上述有关事项还需按照《教育部直属高等学校、直属单位国有资产管理工作规程（暂行）》有关规定报教育部、财政部审批。

资产公司及其直接投资的全资企业进行重大投资、转让重大财产、进行大额捐赠金额 10 万元（不含）以内的，由资产公司决策；10 万元至 50 万元（不含）的由学校国资委审核后提请校长办公会决策；超过 50 万元（含）的由学校国资委审核后提请党委常委会决策。

第三十五条 资产公司除第三十四条所列事项以外的日常经营事项，按照以下权限决策：

（一）金额在 100 万元（不含）以内的，由资产公司决策；金额在 100 万元至 500 万元（不含）的，由学校国资委审议后提请校长办公会决策；金额在 500 万元（含）以上的，由学校国资委审议后提请党委常委会决策。

（二）固定资产购置涉及购置车辆、房屋或土地的，由学校国资委审议后提请党委常委会决策。

第三十六条 资产公司不得为其全资、控股企业以外的企业提供任何形式的担保，为其全资、控股企业债务提供担保的，担保金额与资产公司本级债务金额之和不得超过资产公司本级最近一期经审计财务报告净资产的 50%。严禁通过股权代持、虚假合资、签订挂靠合同等方式，获取管理费或分红收益。

资产公司为其所属全资企业提供担保的，金额在 500 万元（不含）以内的，由资产公司董事会决策；500 万元（含）以上的，由学校国资委审议后报党委常委会研究决策。资产公司为其控股企业提供担保的，金额在 100 万元（不含）以内的，由资产

公司董事会决策；100 万元（含）以上的，由学校国资委审议后报党委常委会研究决策。资产公司所属全资、控股企业为资产公司、资产公司所属全资、控股企业之间提供担保的，由资产公司董事会决策。

资产公司所属参股公司为他人提供担保的，资产公司及其所属企业作为股东应对该事项在相关企业的股东会、董事会等决策会议上表达“不同意，本股东不承担相应经济责任和法律责任”的股东意见或董事意见、监事意见。

第三十七条 企业清产核资、资产评估、产权登记等事项，按照国家有关法律法规，以及教育部有关文件和《中央财经大学国有资产管理暂行办法》《中央财经大学所属企业国有资产评估项目备案管理暂行办法》等的有关规定办理。

第三十八条 资产公司章程由董事会制订报学校批准，并报教育部备案。资产公司所投资企业的章程由本公司股东或股东会制定或修改，报学校国资委备案。

## **第五章 企业的监督**

第三十九条 企业建立以职责分离、授权批准、相互制约、监督检查为基本准则，贯穿于企业经营活动全过程的决策、执行和监督各阶段、各层级的内控体系。董事会定战略、做决策、防风险，经理层谋经营、抓落实、强管理，监事会依法行使检查、监督职责，各治理主体不缺位、不越位、不相互代替、不各自为政。

学校将资产公司纳入廉政风险防范的重点单位，将企业国有资产管理纳入廉政风险防范的重点部位。资产公司在廉政风险防范方面接受学校纪委办公室和监察处的监督。

第四十条 学校审计处对资产公司的经营管理情况实施内部审计监督，对资产公司主要负责人的履职情况进行届中和届末审计。

第四十一条 学校财务处对资产公司财务管理、国有资产保值增值及经营业绩情况进行监督管理。

第四十二条 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、内控、企业法律顾问和职工民主监督等制度。

第四十三条 资产公司建立职工代表大会制度，并接受学校工会的指导。

第四十四条 资产公司应当依法加强对所投资企业的内部审计监督，对所投资全资企业主要负责人的履职情况进行任期经济责任审计。

第四十五条 资产公司应当定期或根据要求向学校国资委和学校有关部门报告财务状况、经营状况和国有资产保值增值状况。

第四十六条 资产公司应当对每年的年度经营情况委托中介机构进行审计，审计机构由资产公司监事会委托，审计结果向资产公司董事会报告，审计报告报学校国资委备案。

## 第六章 法律责任

第四十七条 资产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，依照《企业国有资产管理法》对直接负责的主管人员和其他直接责任人员给予处分。

第四十八条 企业的负责人滥用职权、玩忽职守，造成企业国有资产损失的，应负赔偿责任，并对其依照《企业国有资产管理法》给予处分；构成犯罪的，移交司法机关追究刑事责任。

第四十九条 违反国有资产管理有关规定的，学校国资委责令改正，造成严重后果或拒不改正的，按管理权限，由学校相关部门对主要负责人和直接责任人给予纪律处分，构成犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。

## 第七章 附 则

第五十条 本办法由学校国有资产管理委员会负责解释。

第五十一条 本办法未提及事项由所属企业根据相关法律及章程执行。

第五十二条 资产公司所属参股企业参照本办法执行。

第五十三条 本办法自发布之日起施行。原《中央财经大学所属企业国有资产管理暂行办法》（校发〔2016〕160号）同时废止。