

首钢工学院文件

首工院发〔2020〕31号

关于印发《首钢工学院对外投资 管理办法（试行）》的通知

各单位：

为加强首钢工学院的对外投资管理，确保投资决策的合法、科学、合理，降低投资风险，提高投资效益，促进投资决策的科学化、民主化、规范化，根据相关法律法规、《首钢集团有限公司投资管理制度》等要求，结合学院的实际情况，制定本办法。现将《首钢工学院对外投资管理办法（试行）》发给你们，请认真贯彻执行。



首钢工学院对外投资管理办法（试行）

第一章 总则

第一条 为加强首钢工学院的对外投资管理，确保投资决策的合法、科学、合理，降低投资风险，提高投资效益，促进投资决策的科学化、民主化、规范化，根据相关法律法规、《首钢集团有限公司投资管理制度》等要求，结合学院的实际情况，制定本办法。

第二条 本办法所称的投资是指通过预算安排，以单独出资或与社会资本共同出资设立单位，采用股权方式的投资。可采取货币或非货币出资方式，非货币出资需履行法定评估程序。学院禁止股票、债券、其他金融产品等投资。

第三条 对外投资应遵循的原则：

- （一）符合国家有关法律、法规和产业政策的规定；
- （二）符合学院的发展战略；
- （三）坚持社会效益为首、经济效益为本，原则上投资收益率不应低于同期银行贷款利率原则。

第四条 禁止投资股票、债券、其他金融产品等。禁止投资列入国家及北京市禁止和限制发展产业目录的项目。

第二章 职责分工

第五条 资产管理处是学院对外投资业务的归口管理部门，

负责对外投资的准备工作，组织对外投资的具体实施以及对外投资处置的相关审批和手续。

第六条 计财部负责对外投资业务的核算与财务管理。

第七条 继续教育学院等专业部门负责对外投资项目的日常运行进行监督，定期报告，防范政策、法律等风险。

第三章 股权投资及股权变动

第八条 股权新设是指设立公司或对外购买股权的投资活动。设立特殊目的公司属于股权新设。

第九条 学院股权投资，必须在维持学院正常发展，保证完成任务的前提下科学、谨慎决策。股权投资决策前应充分进行可行性研究论证，严格按照前期调研、集体决策、逐级报批、授权办理、协议管理、后期跟踪的程序进行。

第十条 从严控制股权新设。学院产权层级二级法人单位原则上不得向下新设股权。

第十一条 在具有初步股权投资意向的基础上，学院相关职能部门应积极配合做好前期调研工作，投资项目发起单位负责组织编制投资建议书，并对其内容负责。投资建议书是投资项目立项审批的主要依据，主要包括项目概况、合作方情况、项目出资与资金筹措、投资收益、风险分析等内容。

第十二条 投资项目发起单位在组织编制股权投资建议书的基礎上编制投资可行性论证报告，应对拟投资项目进行全面的技术、经济分析，严格论证，调查、研究、预测、评价对投资项目

经济效益、盈利性和合理性，进行市场预测，分析投资项目的投资收益、投资回收期、利润增量等经济指标；报告包括对合作方的资信状况的调查及合法地位的确认，应做好投资回报及风险分析，对项目实事求是地进行专家评估并提出股权投资的倾向性意见，为决策提供依据。

第十三条 股权投资由项目发起单位提出申请，经资产管理处、计财部、综合办公室等专业部门审核后、报院长办公会、党委会研究。

第十四条 股权投资应由院长办公会、党委会研究决定后，报首钢集团有限公司专业部门审批。

第十五条 股权投资事项批准后，由资产管理处、综合管理办公室、计财部按照协议、合同、文件的有关条款对项目进行跟踪管理，落实协议执行，监督和记录协议执行过程中产生的偏差，对未来可能发生的损益应做出预见并及时报告。

第十六条 继续教育学院等专业部门负责对股权投资项目的日常运行进行监督、报告。建立投资全过程风险管理体系，做好项目实施过程中风险监控、预警和处置，防范投资后项目运营、整合风险，做好项目退出的时点与方式安排。防范在未建交、受国际制裁、发生战争或内乱等国家和地区的境外投资项目风险。

第十七条 股权变动是指所投资企业存续期间，在学院仍持有股份的前提下，学院股东、权益性出资额、股权比例发生变化。

第十八条 股权发生变动时，投资项目专业管理部门负责组

织编制股权变动建议书及股权变动可行性分析报告，并对其内容负责。主要包括项目概述、变动必要性和可行性分析、实施方案、效益影响分析、风险与对策分析等内容。股权变动应由院长办公会、党委会研究决定后，报首钢集团有限公司专业部门审批。

第十九条 股权投资根据政策、市场及上级管理部门要求需清撤的，由负责投资的日常运行监督管理专业部门组织相关工作。编制股权退出可行性研究报告，主要包括拟退出公司基本情况、退出必要性和可行性分析、实施方案、投资效果分析、风险与对策分析等内容；不得以任何方式瞒报、截留、转移、挪用、私分投资收益，尤其是对投资损失必须如实反应。拟定清算方案，编制清撤报告，逐级审批后，按法定程序办理退出手续。

第二十条 计财部应按照《政府会计制度》等有关规定，正确核算投资损益；所有投资事项应在财务会计报告中披露。

第二十一条 在对外投资中出现重大决策失误、未履行集体决策程序或不按规定执行对外投资业务的部门和人员，追究相应责任。

第四章 附则

第二十二条 本办法由资产管理处负责解释。

第二十三条 本办法自颁发之日起试行一年。