

附件 2:

国有资产经营情况年度报告格式及提纲

本报告依据国有资产统计报表、审计报告编制。

一、公司基本情况

- 1、报告年度公司基本运行情况。
- 2、公司主要经营情况，包括主要财务成果、资产经营成果归纳。
- 3、概述公司年度规划目标、预算目标和原主管委办下达工作目标的完成实绩。

二、国有资产经营情况

(一) 国有资产增减变动情况

1、国有资产保值增值情况

国有资产保值增值完成情况表

单位：万元

主要经济指标	报告年度 预算数	报告年度 完成数	完成率	上年数
年初国家所有者权益				
年末国家所有者权益				
客观因素影响增值额				
国有资产增值额				
国有资产保值增值率%				

注：以上为合并报表口径

2、分析国有资产增值或减值原因和各项主、客观因素

(1) 客观因素主要从国家投入、权益核实、管理因素等方面分析国有资产增减原因。其中国家投入主要从财政投入、无偿划入划出、税收返还、债转股、补充流动资金等方面分析；权益核实主要从清产核资、产权界定、经国家或市国资委批准核销等方面分析等；管理因素主要从核算口径变化、统计范围的变化等角度分析。

(2) 主观因素主要从经营积累、盘活存量等方面分析国有资产增减原因。盘活存量主要从资本（股票溢价）、资产评估等方面分析。

国有资产增减变动原因分析表

单位：万元

主要经济指标	增减净额	其中：	增加额	减少额
年度国有资产增（减）值额				
其中：国家投入				
权益核实				
管理范围变动				
存量盘活				
经营积累				

(二) 国有资本运作情况

- 1、年度重大投资情况及原因分析。包括固定资产投资和股权投资。
- 2、资产重组情况及重组原因分析。包括通过兼并、产权转让、债务重组等方式进行的资产重组情况。
- 3、其他资本运作情况及原因分析，包括通过国有资产的存量盘活、国有资产退出、上市等方式进行的资本运作情况。

(三) 国有资产质量情况

- 1、不实、不良资产变动情况及原因分析。
- 2、对外投资质量情况，以及资不抵债企业情况分析。
- 2、当年提高国有资产质量措施和途径。

三、公司财务状况分析

根据《企业财务会计报告条例》（中华人民共和国国务院令第 287 号）和《关于国有公司向监事会提供主要经济信息的要点》（沪国资监 [2000] 237 号）的有关要求进行分析，主要包括以下方面：

1、公司主要经营情况

比较分析年度报告与上年度公司经营主要指标，包括主要的财务指标、业务指标、统计指标等。

2、经营效益状况

重点分析公司的主营收入来源、利润来源以及成本费用支出情况。

3、经营风险状况

从公司的负债结构、现金流等方面分析公司的长期、短期偿债能力，并从人员负担、诉讼与担保等情况综合反映公司的经营风险程度。

四、自我评价

1、报告年度国有资产经营和公司运行主要成果及评价。

2、公司运行中存在的主要问题。

3、针对公司面临的经营环境，提出下年度工作建议和设想。重点围绕经营方式、业务结构、资本结构调整等展开。

五、其他需披露的重要信息。

1、重大财务制度、人事安排的变动，重大司法诉讼、关联交易和有关担保情况。

2、公司董事会、监事会、经营班子名单、薪酬、奖惩情况和持有本系统公司股权、期权情况。并反映二级子公司主要管理人员名单。

3、董事会工作报告摘要。

4、监事会工作报告摘要。

5、国有资产重大流失情况和查堵措施、责任人员的处置情况。

附件：

一、审计报告

二、公司基本情况

1、简述所属待业、经营范围和特点。

2、法人治理结构：介绍组织机构设置及运行情况。

3、股权结构：介绍资本构成及出资者名称和出资额。

4、对外投资：介绍全资子公司、控股子公司情况（列表介绍，包括名称、组织形式、资本构成、权益比例、企业规模、主营业务、效益状况和投资回报情况），参股公司应反映投资回报情况。

5、报表编制情况：采用的财务方法和合并方法；进入合并范围的企业户数和变动情况；未进入合并范围的企业户数、名称、资产总额、负债总额和利润总额；非经营性国有资产情况。

三、年度统计评价工作开展情况简要工作报告

包括绩效评价、月度报表、统计队伍建设、网络建设等。

四、企业主要分析指标

此表为国有资产统计报表计算机自动生成表。