

报、网上审批等方式,解决“转所难”等问题。2012年办理执业人员转所、转会78人次,注册7人次,股东资格审核44人次,非执业会员入会12人次,保护执业人员的合法权益。二是对全疆1305名注册会计师的年审资料进行审查,1242人通过检查,21人注销挂名、兼职注册会计师注册。三是根据注册会计师考试的内容、方式等变化情况,及时在《新疆经济日报》发布通告,向考生传递考试方式上的变革信息,保证考试报名工作的顺利进行。2012年以来,共组织实施9469个科目、3546人参加的注册会计师行业领军(后备)人才考试、注册会计师综合和专业阶段全国统一考试。四是公布综合评价前20家事务所信息,促进事务所做强做大。五是完成会计师事务所会计报表汇总工作。2011年,全行业实现业务收入3.4亿元,较上年增长27.8%。其中业务收入4000万元以上的3家,1000万元以上的10家,500万至900万的7家,均比上年大幅增加,行业呈现出稳定回升、逐步发展的良好趋势。2012年,新疆注协被自治区民政厅评为“2011年度全区性社会团体先进工作单位”;被财政厅评为“文明处室”、“2012年度财政厅绩效管理工作先进集体”;新疆注协一支部被财政厅机关党委评为“五好党支部”。

### 三、作好“三个协调”,全面提升能力

(一)加强党群共建工作,作好对外协调。一是把行业党建作为组织党建的突破口,成立新疆“两师”行业党委,实现了党组织和党建工作在行业的全覆盖,基本理顺了基层党建组织关系,为行业发展提供政治保证。二是积极稳妥地推进“党建带群建”工作。转发《关于加强注册会计师行业统战工作的意见》。增设1名党外人士担任副会长,召开新疆

“两师”行业统战工作座谈会,充分发挥党外人士在经济社会各个领域的积极影响和作用,扩大党的群众基础,为行业内优秀人才参政议政、建言献策拓宽渠道。新疆“两师”行业共有9人担任各级人大代表和政协委员。三是成立共青团新疆注册会计师注册资产评估师行业委员会。成立15家事务所团支部,召开新疆“两师”行业团支部书记工作座谈会。拨付7.5万元工作经费,专项用于团建工作。四是充分发挥行业广大党员先锋模范作用,向灾区捐款捐物10余万元。五是新疆“两师”行业党委在行业内开展科普图书认捐活动,捐款3万余元。六是发挥专业优势,向公益组织提供义务审计,促进社会和谐。

(二)加强行业监管工作,作好对内协调。一是树立“大监督”理念,与厅会计处、监督检查局建立定期联席会议制度,加强会计信息质量和事务所执业质量检查,提高监督层次和效果。2012年与会计处、监督局联合检查15家会计师事务所,对10家会计师事务所给予限期整改、监管关注等行政处罚,对5家会计师事务所给予警告、停业整顿等行政处罚。二是为治理行业不正当低价竞争行为,主动与厅财政监督检查局沟通协调,联合下发《关于坚决打击和治理我区注册会计师行业不正当低价竞争行为的通知》。通过事前约谈、发警示函、事后检查和惩戒、处罚等措施,实现对不正当低价竞争行为监管的动态化和常态化,优化行业执业环境。

(三)加强制度建设,作好内部协调。修改完善《新疆注册会计师协会岗位分工》、《新疆注册会计师协会责任追究制度》等制度办法,确保协会内部部室之间分工不分家,主动承担责任,配合工作。同时,落实“一岗双责制度”,形成一级抓一级的廉政及业务工作体系。

(新疆维吾尔自治区注册会计师协会供稿)

## 中国资产评估协会工作

2012年,中国资产评估协会围绕促进行业法制建设、发展规划落实、行业监管加强、人才培养、国际交流等方面,以创新理念、务实态度、开拓精神,促进了行业建设向科学化、规范化、规模化方向发展。

### 一、加强行业建设,促进科学发展

(一)持续配合行业立法。2012年2月27日,全国人大第十一届常委会第二十五次会议审议了《资产评估法(草案)》,中评协参与了审议工作的全过程,除继续配合全国人大就行业管理体制、行政职责与自律职责的划分、法律责任等重大问题进行专门研究外,还配合财政部企业司、条法司采取调研、座谈等多种形式,就行业立法对社会经济的作用、对行业建设的意义、对评估执业规范等关系长远的问题,进行了深入研究,通过参与行业立法,促进全行业执业

人员法律意识的提升,找准行业定位。

(二)配合制发行业规划。2012年10月,财政部发布《中国资产评估行业发展规划》,这是财政部首次对资产评估行业发布的发展规划,为评估行业又好又快发展指明了方向。在参与规划的制定与发布中,中评协通过各种形式,反映会员诉求,分析行业现状,提出影响行业发展的关键和重大问题,拿出促进行业发展谋定全局的建议和意见,为行业规划落实和扩大影响助力,切实落实行业规划中管理目标、服务目标、市场目标,配合新市场研发、人才培养、标准制定做了大量细致有效的准备工作,为行业跨越式发展打好基础。

(三)加强人才培养。

1. 严把准入关,顺利完成考试工作。加大考前宣传力度,考试报名人数较上年有所增长;对教材进行修改,调整命题方式,保证教材和命题的质量;结合资产评估法草案

的规定,研究考试改革方案,为法律实施做好相关衔接准备工作。

2. 加强高端和高管人才培养。与财政部干教中心联合举办的行业高级管理人员培训班,财政部党组成员、部长助理刘红薇出席开班式并做了专题讲座;与中央文资办联合举办第六期清华大学高级研修班,共同培养文化资产评估专业人才;举办证券评估机构首席评估师培训班,提高机构高管的质量控制和风险防范能力。同时,制定发布《资产评估学术带头人管理办法》,从专业人才制度上促进资产评估专业学术建设。

3. 推进后备人才培养。2012年,高等院校资产评估本科及专业硕士教材列入财政部2012~2015年学历教材建设规划,资产评估专业被列入我国普通高校本科专业目录,进一步完备了资产评估学历教育体系。同时,发挥行业协会优势,推进协会、院校与机构的合作,推动行业后备人才培养工作。

4. 开展日常继续教育工作。举办森林资源、矿产资源、执业风险防范和评估新业务等专题培训班;对中国资产评估行业继续教育师资管理征求意见,举办行业师资培训班,做好非评估师股东培训工作。全年中评协直接举办各类培训班13期,培训执业评估师14 615人,占执业评估师总数的50%,为行业发展提供人才保障。

5. 做好代表人士培养工作。认真总结学习新社会阶层人士统战工作经验,了解新社会阶层人士思想状态、工作形态、发展生态,对行业代表人士培养提出了有针对性的新思路。

(四) 巩固优质主题年成效。为使“行业优质发展、协会优质管理、机构优质服务、评估师优质执业”成为行业建设的永恒主题,将行业优质发展引向深入,中评协认真总结优质主题年活动开展的情况,贺邦靖会长做了题为“以创新为动力 推动评估行业科学发展”的重要讲话,充分肯定行业开展优质主题年活动取得的成绩,并对行业科学发展提出加强理论创新、推动市场创新、强化管理创新的新要求,进一步重申了评估行业优质发展的主导思想。

(五) 推动收费办法落实。对资产评估行业收费制度落实情况进行深入研究,通过座谈会等方式,对已出台收费制度的地方进行跟进,对未出台收费管理办法的省区提出要求,推动评估收费制度落实到位。2012年,广西、甘肃出台新的评估收费办法,四川、广东、福建、山东四省在新收费制度试行的基础上,依据本地评估行业发展的实际情况,对评估收费制度做了新的调整。收费制度的进一步完善和实施,有力促进了执业环境的改善。

(六) 加强行业监管。

1. 引导评估机构协调发展。以推进母子公司试点为重点,推动行业做优做强做大,在认真总结试点工作经验及成绩的基础上,继续开展资产评估机构综合评价工作。完善综合评价指标体系,公示2011年度资产评估机构百强名单,完成2012年度综合评价工作。学习借鉴国际评估机构的先进理念、执业技术和管理经验,探索国内外评估机构合作方式。

2. 配合行政部门做好机构准入工作。协助财政部、证监会做好证券评估机构审批、年度备案以及备案机构的注册资产评估师注册情况审核工作。2012年授予证券评估机构资格2家,驳回机构申请2家,1家因机构撤销,申请随之撤销。协助财政部企业司贯彻落实64号令,理顺资产评估资格证书发放程序,做好资产评估机构备案材料的审核工作,办理备案517件,其中新设114件,机构变更403件,确认团体会员入会登记信息。

3. 加强日常注册管理。办理评估师注册919人次,撤销注册249人次。启动资产评估师证书换证工作,为8 300名评估师换发新证。召开全国注册管理工作会议,总结经验成果,加强交流沟通。研究修订《注册资产评估师注册管理办法(试行)》,进一步完善注册条件和注册程序。

4. 协助证监会选聘重组委、发审委注册资产评估师委员。2012年首次采取机构收入排名加测试的选拔方式,向证监会推荐重组委、发审委注册资产评估师委员。

(七) 加强执业检查。以“抓两头,促中间”为检查原则,以促进行业执业质量整体提升为目的,树立“管住人心”的监管理念,通过监管实现“道德内化”,监管工作卓有成效。一是执业质量检查工作。2012年对26家证券评估机构及其23家分支机构开展检查,组织地方协会对686家非证券评估机构进行执业质量检查。二是执业质量检查后续工作。对检查中发现有问题的评估机构和评估师进行自律惩戒,并将处理结果录入会员诚信档案,促进行业协会间的学习交流和评估机构的规范执业。三是完善监管机制。研究起草了首席评估师管理办法。

(八) 完善会员管理工作。一是完善会员管理制度。修订《中国资产评估协会会员管理办法》,扩大会员范围;修订《中国资产评估协会资深会员管理办法》,完善资深会员的评审条件和评审程序,加强对资深会员重新审定的管理。二是做好会员诚信信息管理。加强会员诚信信息的动态管理,严格信息录入审批程序,建立会员诚信信息及时录入归档长效机制,进一步推进会员诚信档案管理工作。完成首批资深会员重新审定工作。三是启动行业执业(从业)人员职业发展规划制定工作。开展资产评估行业会员职业发展规划问卷调查。

(九) 加大信息化建设及宣传力度。一是提升会员附加值和归属感。开通评估常用法规等数据库栏目,拓展信息服务领域。改进知识产权资产评估数据信息系统功能,满足行业管理和机构执业需求。升级注册管理软件,发放IC卡30 529张,开展执业人员信息化培训,提供社区式网站服务。二是加大行业宣传力度。坚持全面宣传、深度宣传和专业宣传的宣传原则,采取多种形式宣传行业发展。三是《中国资产评估》会刊入选国家哲学社会科学学术期刊数据库,步入我国哲学社会科学学术期刊的核心领域。四是开发移动互联宣传平台。2012年,中评协移动互联网宣传平台应用客户端正式上线,实现了移动载体与协会互联网站的实时同步、无缝对接。

(十) 积极开展国际交流。

1. 严密组织实施外事计划。2012年共实施东南亚三国

财务巡查团、国际财产税学会等国际会议出访团组5项；接待英国、香港、台湾评估行业组织、德勤、道衡等国际评估咨询公司来访团组10项；与国际企业价值评估分析师协会共同举办国际会议1项。通过以上活动，了解国际及有关地区评估行业的最新发展动态和实践经验，推介分享中国评估行业的最新发展成果，达成进一步交流合作的共识，为行业提供有益借鉴。

2. 积极参与国际评估组织事务。针对国际评估准则的发展趋势，发表专业意见，得到国际评估准则委员会的采纳和国际同行的专业认可。2012年，中评协副会长兼秘书长刘萍当选世界评估组织联合会副主席，成功连任国际评估准则理事会（IVSC）管委会委员；副秘书长韩立英当选国际财产税学会常务理事；中评协推荐的行业专家当选IVSC专业委员会（IVPB）委员和英国皇家特许测量师学会相关准则制定委员会的咨询专家，为增强话语权奠定了基础。

3. 深化国际交流与参与层次。强化与国际评估组织和同行在专业领域的交流沟通与合作，向国际组织和同行推荐行业专家及申请国际职务的相关工作。与国际同行联合举办专业研讨会，推荐行业专家参与国际活动等。

## 二、加强专业建设，增强行业发展动力

（一）加强评估专业研究。根据国家经济社会发展对资产评估的要求，组织开展了20余项课题研究，为解决市场拓展、行业发展等重大问题提供理论和技术指导。

1. 组织开展基础研究。对资产评估法律体系、行业管理建设与发展、人才机制建设、党建与文化建设、英汉评估术语等行业发展中的基础问题进行研究，对上市公司重组并购市场法、资产价格指数、上市公司重估制度等重点技术难题进行突破性研究，创新评估方法和技术。

2. 开展市场实践研究。以拓展市场为目标，加强与相关部门的沟通合作，重点推进新兴和潜在市场研究。配合企业管理和财政改革有关政策的出台和实施，在财政部企业司的指导和支持下，推进资产评估服务财政改革的6项操作指引课题研究，并进行政策和专业培训。开展文化资产、碳资产、生态价值、海外并购等新兴市场课题研究。对森林、专利、无居民海岛和海域使用权等市场新情况提出建议，为积极寻找评估服务切入点提供专业支持。

3. 注重研究成果应用。2012年，形成了版权价值评估、税基及涉税评估、资产评估与财务估值方法比较等18项课题研究成果，并择优进行成果的宣传和应用。

4. 加强中外评估准则比较研究。翻译出版《国际评估准则2011》，形成《中外评估准则比较》项目初稿，组织研究国际评估准则理事会发布的技术文件，为中国评估准则建设提供借鉴，并促进与国际同行的专业交流。

（二）完善准则体系建设。一是适应执业要求，继续推进准则制定工作。结合最新评估理论和实践，制定发布独立性、利用专家工作、森林资源资产评估3个新准则和重大资产重组披露、中小机构质量控制等两个专家提示。二是指导行业执业。组织撰写著作权资产评估指导意见、企业价值评估准则、商标资产评估指导意见和实物期权评估指导意见

讲解。组织开展准则答疑工作。三是适应行业转型升级，提出操作指引体系规划设想。规范价值估算业务以外的其他业务，并启动国资预算资金绩效评价、企业财务管理能力评估、企业内部控制设计操作、中小企业发展基金价值评估、中小企业发展专项资金评审、央企境外财务及资产价值巡查指引等6项操作指引的制定。

（三）推动品牌价值评估。为贯彻国家质量强国的战略部署，建立专业交流平台，中评协积极配合国家质监局制定品牌评价国家标准，在合理表述评价目的、避免评价结果误用方面，标准中采纳了评估行业的意见。2012年11月，中评协举办“品牌·价值·评估——中国评估论坛”，中评协会长贺邦靖发表题为《积极发挥品牌价值评估作用，为实施创新驱动发展战略服务》的致辞，来自政府机关、企业、高校、地方评估协会、证券评估机构的近200名领导、嘉宾和代表参加了论坛。12月，贺邦靖代表中评协出席质检总局和央视合办的“全球财经论坛——品牌建设主题论坛”，从企业整体管理、企业营销和消费者认同3个视角阐述了对品牌的认识。同时，通过参与评价标准的制定和良好的沟通协调，增进质检部门对评估行业的了解，彰显行业的专业优势，拓展行业服务领域。

（四）加强专业合作。推动国际评估业发展，与国际注册价值评估联合会联合在陕西举办企业价值评估国际大会。中评协会长贺邦靖发表“把握机遇 精诚合作 共创评估行业美好明天”书面贺词。中评协副会长兼秘书长刘萍作“全球经济发展要求专业服务者联合起来”主题演讲，阐述了全球一体化进程中专业服务合作的需求、路径和前景，分享中国资产评估行业多年来发展经验，提出加强专业合作的重要意义。在8月份举办的主题为“财产税评估与地方财政收入的潜力”研讨会及国际财产税学会年会上，中评协与国际财产税学会就双方进一步合作达成共识。与英国皇家特许测量师学会（RICS）在专业领域的合作逐渐深化。RICS邀请中评协参加文化艺术品评估研讨会，还请中评协推荐专家参与动产评估及古董评估准则制定工作，提供咨询意见。

（五）加强市场专业建设。为适应经济社会发展需求，按照发现市场、规范市场、把握市场的路径，创新了从市场研究到标准制定，再到素质培养的专业建设模式。

1. 完善市场建设制度。建立新业务报备制度，在证券评估机构先行试点实施，加大对新业务的支持和保护力度。建立专业新锐人才发现、培养、激励制度和机制，引导和鼓励专业新锐积极参与市场拓展和专业建设工作。组织评估市场路线图研究，为拓展评估市场、实现行业发展目标提供路径指引。

2. 推进碳资产评估研究与合作。加强与中清清洁发展机制基金管理中心的合作，利用双方专业和组织优势，共同就碳资产评估工作体系战略合作和碳资产评估管理工作进行协调，探索财政部门支持国内碳市场发展的新方法，发挥资产评估在碳资产的计量、定价和交易中的专业作用，引起了碳资产管理和交易各方的重视和支持。

3. 推进文化企业资产评估工作。配合中央文资办在文化

资产评估经济行为、项目核准、与评估准则衔接等方面进行深入研究,推动资产评估服务文化企业资产管理工作。

4.规范珠宝评估执业。会同中国银行业协会联合发布《关于规范珠宝等特殊资产抵质押贷款评估有关事项的提示》,明确将资产评估作为珠宝等特殊资产抵质押贷款和后续动态管理中的基础环节,发挥资产评估在珠宝等特殊资产抵质押管理和风险防范中专业作用。

5.推进无居民海岛使用权评估工作。组织专家提出评估无居民海岛使用权的技术操作思路,配合部企业司与国家海洋局探讨评估办法和操作规范等相关问题。

6.参与研究农村妇女小额担保贷款财政贴息政策。通过调查研究,形成专业评价分析报告,全面客观地评价妇女小额贴息担保贷款政策的执行情况,扩大行业影响力。

7.为最高人民法院等部门提供专业咨询意见,得到最高人民法院等有关部门的认可。

### 三、加强协会建设,规范服务管理

#### (一)加强行业党建。

1.继续深入有效地开展创先争优活动。中评协党委对行业创先争优工作提出具体要求,通过开展“党性教育”、提炼“财政精神”、“评估精神”表述语等活动,扎实开展创先争优活动,形成《双创双优展风采 高举旗帜促发展》总结报告上报财政部机关党委。

2.扎实有效推动基层组织建设工作。以组织建设年为契机,开展对基层党支部组织建设、支部评级等活动,加强党委和工青妇的组织建设,形成《中评协全面部署 稳扎稳打扎实有效推动基层组织建设》的总结报告,上报财政部机关党委。

3.深入推进协会廉政风险防控工作。选派干部参加财政纪检培训,组织干部职工学习《财政部廉政风险防控工作检查考核暂行办法》,研究起草《中国资产评估协会关于资产评估行业执业环境及防止腐败有关问题的调研报告》,列示协会廉政风险点和防控措施,提高干部职工廉洁

自律意识。

4.研究探索符合评估行业特点的党建管理模式。积极配合中组部对社会组织调查研究,形成《中国资产评估协会及资产评估行业党组织建设情况汇报》材料,向财政部党组、中组部汇报。

(二)深入开展群团工作。举办“展巾帼风采,话评估大业”庆祝“三八”国际劳动妇女节远程视频活动,中评协会长贺邦靖出席活动并致辞。以荣获财政部机关团委“2010~2012年度财政部五四红旗团组织”荣誉为契机,开展以“回顾与展望”为主题的五四青年座谈会。王力、杨峰被评为“感动我身边的财政人”。组织参加财政部工会举办的爱国主义教育等各项文体活动,丰富协会职工文化生活。

(三)丰富理事会工作内容。组织召开会长会、常务理事会议,增补理事、常务理事,完成理事会各项工作任务。制定《专业委员会工作规则》,创新工作机制,提高加入条件。

(四)强化人事管理工作。按照“程序严密、过程公开、群众满意”的原则选拔任用干部,提拔5名副处级干部。加大干部轮岗力度,2012年共有5名干部进行了轮岗。加大干部培训力度,选送2名干部挂职锻炼,选送干部参加国内和境外培训,组织协会中层以上干部参加地方秘书长培训班学习。顺利完成干部年终考核工作,通过述职、评议,肯定成绩,查找不足,调动干部工作积极性。

(五)完善内部制度。协会原有内部管理制度33项,根据工作需要,2012年制定办公管理、人事管理、行业宣传管理等15项新制度,规范工作流程,提高办公质量和效率。

(六)筹备协会成立20周年专题活动。做好行业回顾与展望,组织撰写《中国资产评估理论与实践》、《中国资产评估制度与准则》、《中国资产评估国际交流借鉴》3本书,积极筹备协会成立20周年的各项专题活动。

(中国资产评估协会供稿)

## 地方资产评估协会工作综述

2012年,各地方资产评估协会(以下简称地方协会)以科学发展观和党的十八大精神为指引,求真务实,开拓创新,着力加强协会自身建设及行业自律管理,为合力推进评估行业加快发展、转型升级发挥了积极作用。

### 一、优化协会决策运行机制

陕西、江苏、湖南、山东、河南、重庆、云南、青海、新疆等十个地区召开了会员代表大会,选举产生新一届理事会,进一步完善组织建设,优化运行机制,为地方协会有序

高效运转、提升管理与服务能力提供保障。

### 二、完善制度规范建设

江苏、广东、内蒙古、湖南、湖北、海南、黑龙江等地积极配合全国人大等部门完成《资产评估法(草案)》意见征集工作并开展多种形式的宣传和调研,为行业法制建设提出合理建议。深圳、河北、湖北、江西、陕西等地积极配合《中国资产评估行业发展规划》调研、宣传及贯彻实施工作,推进行业加快发展、转型升级。云南、四川、福建、广