

中国资产评估协会工作

2018年,中国资产评估协会(以下简称协会)以党的政治建设为统领,着力推进资产评估行业党的建设和改革发展,不断完善和改进协会工作,团结一致,锐意进取,攻坚克难,开拓创新,较好地完成了各项工作任务。

一、做好党建工作,全面加强党对资产评估行业的领导

(一)以政治建设为统领,全面加强党建各项工作。2018年,协会党委始终坚持以党的政治建设为统领,协同推进党的思想建设、组织建设、纪律建设、制度建设。以多种形式组织全体党员干部系统性深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神。全年党委学习中心组集中学习研讨12次,积极组织处以上干部参加学习贯彻党的十九大精神轮训班,利用微信、网络等平台宣传党的十九大精神,组织各支部党员干部通过自学、专题研讨、座谈会、撰写学习体会等方式学习,在全体党员中开展“学用新思想 笔谈千字文”等活动,使党的十九大精神真正入脑入心,变为精神动力。坚持和完善党委领导下的秘书长负责制,强化党委在协会工作中的领导核心作用。2018年,共召开党委会议36次,在重大事项决策、重要人事任免、重大项目安排和大额度资金使用等事项都在党委会上充分讨论,做出决定。坚持民主集中制原则,充分听取各种不同意见,不断提高决策科学水平和实施效果。加强组织建设,严格党内生活制度。高标准开好民主生活会,积极开展批评和自我批评,1月,协会党委召开了2017年度班子民主生活会,11月,召开了领导班子“以案促改”专题民主生活会,以书面和召开座谈会的方式广泛听取群众意见,认真对照自身查找问题和不足,有针对性地进行党性分析,汲取教训。认真坚持“三会一课”、双重组织生活、谈心谈话、民主评议党员、请示报告等制度,确保开好每一次支部党员大会、支委会、党小组会,讲好每一次党课,高质量开展“三会一课”。党支部的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用不断增强。

(二)认真做好行业党委各项工作,全力推动行业党的组织和党的工作全覆盖。认真履行行业党委工作职责,组织召开2次党委会,集体学习习近平总书记关于加强社会组织党建工作重要讲话精神,研究部署行业党建具体工作。完成组建行业党建工作部,专门从事行业党建工作。坚决贯彻落实财政部党组《关于加强资产评估行业党的建设工作的指导意见》要求,积极督导各地方财政部门和行业协会落实行业党建工作责任,按时完成省级地方行业党委的组建工作。截至2018年底,共有33个地方协会完成行业党组织组建,2个地方协会正在报批组建。与地方行业党组织和协会密切配合,积极指导督促评估机构建立健全党的基层组织、理顺组织关系和党员关系,推进党的组织和党的工作全覆盖。财

政部党组成员、部长助理、中国资产评估行业党委书记许宏才亲自组织召开地方财政部门 and 协会有关负责人党建工作座谈会,并为首次全国资产评估行业地方党组织书记培训班开班授课。全行业近6万专业人员中,有中国共产党党员7195名;3600多家评估机构中,建立机构党组织或联合党组织1294个,对没有党员的1719家机构派出了党建工作指导员或联络员,积极推动党组织应建尽建、党员关系应转尽转、工作指导员应派尽派,基本实现了党的组织和党的工作全覆盖。搭建了行业党组织与地方财政部门的联动机制,建立了与注册会计师行业党委等相关行业党建工作的协调配合机制,与组织部门、统战部门的联络沟通机制等。组织开展年度行业发展党员指导性计划指标落实工作,确定97名行业党员培养对象,不断扩大党的工作覆盖面,增强党在全行业的领导力和影响力。

(三)狠抓秘书处党风廉政建设,持之以恒正风肃纪。按照《中评协贯彻落实全面从严治党要求实施方案》,将落实全面从严治党“两个责任”要求贯穿协会工作各方面,协会党委书记对党风廉政建设负总责,通过“一级抓一级,层层抓落实”,形成有效的责任分解和追究机制。严格执行中央八项规定及其实施细则精神,认真学习贯彻新修订的《中国共产党纪律处分条例》,严格遵守各项政治纪律、组织纪律、廉政纪律、财经纪律等。领导班子率先垂范、身体力行,改进作风,遵规守纪。进一步加强调查研究,精简会议活动和文件简报,力戒官僚主义、形式主义。全年协会班子成员调研34人次,形成18份调研报告,发文近200份,较上年下降15%。坚决杜绝公款吃喝、公车私用、公款旅游、滥发钱物、超标准接待、以权谋私、假公济私等行为。加强干部日常管理监督,落实监督执纪责任,坚持日常和重要节假日离京报告、廉洁自律等提醒,严格因私出国境证照管理和事项审批,严格工作考勤并定期考核业绩,全面检查协会基层党组织换届和党员发展情况,重点关注并及时改进发现的问题和薄弱环节。

(四)积极做好行业统战工作,为行业人士参政议政搭桥铺路。2018年,全国资产评估行业有130多人当选新一届各级人大代表和政协委员,其中,全国人大代表1人、全国政协委员3人,省级人大代表和政协委员38人。根据中央统战部有关要求,组织开展“发挥新的社会阶层组织中的党组织主体作用的政策建议”课题研究工作,印发《中评协关于开展“发挥新的社会阶层组织中的党组织主体作用”专项调研的通知》,组织赴广东、深圳、海南等地调研,形成了调研报告并报送统战部,为加强行业统战工作提供了第一手资料 and 重要参考。组织开展资产评估行业统战工作培训班,对省级及以上政协委员、人大代表和地方行业党外代表人士等进行培训,邀请全国政协、中央统战部领导授课、现场交流,推动行业代表人士积极发挥专业优势,更好地服务我国经济社会建设。

二、深入贯彻落实资产评估法,不断开创行业依法治理新局面

(一)持续深入开展资产评估法学习宣传及相关问题研

究。将行业法制宣传教育作为重要工作,充分利用会议、座谈、调研等场合,就深入推进评估法贯彻实施进行部署、宣传,积极推动评估机构和评估专业人员结合评估实践学习、宣传、践行评估法。利用报纸、会刊、微信公众号、互联网站等多种传播媒体,围绕资产评估法实施、资产评估准则建设等专题组稿,登载推送大量法律专业文章及资料信息,引导业内人士、委托方、监管方及社会公众正确理解和准确运用资产评估法律法规及相关制度。积极开展资产评估法律动态研究,深入调研掌握资产评估法贯彻实施情况,针对评估实践和管理中遇到的相关问题,及时提出政策建议和解决方案,将资产评估法的要求落实到行业法治建设各层次、各领域。

(二)推进完善资产评估法律制度体系。按照资产评估法要求,结合国有资产评估实践情况及发展趋势,配合财政部资产管理司组织修订《国有资产评估管理办法》,对国有资产评估的业务类型、监管体制与组织管理、核准及备案等提出调整完善建议。为加强和规范资产评估报告管理,制定发布《中国资产评估协会资产评估报告统一编码管理暂行办法》,组织设计开发配套信息系统并进入试运行阶段。规范行业自律惩戒程序和工作纪律,制定发布《中国资产评估协会会员执业行为自律惩戒办法》,进一步明晰了自律惩戒主体和对象,细化了惩戒种类,明确了予以惩戒的具体行为。实施资产评估准则动态更新机制,组织修订发布资产评估报告、资产评估程序、资产评估档案、企业价值等4项执业准则,及时有效地满足了行业执业质量监管和评估执业需求。

(三)配合有关部门做好资产评估机构管理工作。根据资产评估法相关规定,密切关注政府主管部门与各资产监管方的需求,积极配合财政部资产管理司和信息网络中心开发资产评估机构备案信息系统,协助实现机构及人员管理信息无缝对接,推动机构备案管理工作有序衔接、平稳过渡。指导地方协会配合省级财政部门做好资产评估机构备案工作。截至2018年底,全国备案机构达270家。协助财政部、中国证券监督管理委员会开展证券评估机构年度备案以及日常备案,审核69家证券机构、9057名注册资产评估师情况,完成2018年证券评估机构报备及数据分析工作。配合最高人民法院做好建立涉执财产处置资产评估机构名单库相关工作,组织各地方协会开展申报工作并进行汇总核实,共计2077家评估机构入选名单库。

三、坚持以创新引领发展,推进行业现代化建设

(一)积极配合改革和经济建设拓展评估业务领域。配合供给侧结构性改革、混合所有制改革,积极组织行业深化国资国企评估服务,针对评估中出现的新情况新问题进行深入研究,挖潜专业能力、拓展服务链条。配合财税体制改革,积极支持评估机构参与财政资金绩效评估、政府资产管理、PPP项目评估、涉税资产评估、地方政府债务相关资产评估等工作。配合最高人民法院涉案资产评估改革,参与制定《最高人民法院关于人民法院确定财产处置参考价若干问题的规定》,与最高人民法院办公厅联合发布《人民法院委托评估工作规范》,配合开展了涉执财产处置司法评估收费

标准公示及信息系统和工作平台建设,为开展司法评估服务奠定了良好的基础。配合军队和武警部队全面停止有偿服务资产评估工作,参与军队停偿服务工作领导小组办公室、财政部、中评协三方座谈会,协调做好停偿服务善后处理事项,为顺利完成军队停偿服务及开展军队资产管理延伸服务提供专业支持和保障。根据资产评估法的评估业务分类,适应评估市场的创新发展需求,组织更新《资产评估行业市场拓展路线指引》,丰富了评估机构的市场拓展思路。积极推动行业机构和专业人员开拓新兴市场,开展新型业务,如文化资产评估、知识产权评估、互联网评估、数据资产评估等。深入参与国家品牌建设和品牌价值评价相关工作,参加品牌价值评价发布;中评协承担的“十三五”国家科技支撑计划《品牌评价关键技术研究》课题完成并通过评审验收;组织完成品牌价值提升工程子项目研究课题2017年度总报告,为行业参与品牌价值评价业务拓展了空间。

(二)深入推进评估准则和技术创新。按照资产评估法的有关规定,组织制定评估方法准则形成审议稿,指导规范资产评估方法选择运用。组织制定核查验证准则形成征求意见稿,指导和规范核查验证程序的实务操作。组织制定企业并购投资价值准则形成审议稿,研究并购目的下投资价值类型的定义、要素,基于投资价值类型的评估方法选择考虑因素、主要评估参数确定的操作要点等内容,完善企业并购投资价值评估专业服务体系。组织制定资产评估准则术语形成审议稿,力求通过评估准则术语的重新定义和解释,推动评估准则的进一步完善和评估实践的健康发展。组织制定数据资产评估及珠宝玉石评估程序指导意见形成项目组建议稿,以更好满足市场主体对数据资产评估以及珠宝玉石类资产鉴定的迫切需要。

(三)加强专业理论实务和前瞻研究。坚持行业新发展理念,为全面客观反映资产评估在我国资本市场的参与和服务状况,组织开展主板市场资产评估研究工作,形成《2017年度我国主板市场资产评估统计分析报告》,为政府部门、业内人士及社会各界提供决策参考。为深入研究评估行业运行现状及发展前景,组织编写《2017年度中国资产评估行业发展报告》,为全面了解行业发展情况提供实用性参考资料。围绕新兴评估市场,开展互联网企业价值评估、金融不良资产评估方法及应用、资产评估行业国际化发展、政府和社会资本合作项目评估及咨询服务等课题研究,完善优化评估服务供给体系。围绕传统评估市场,开展资产评估在国企混合所有制改革中的作用、国有企业价值定期重估的可行性、上市公司并购重组估值、上市公司并购重组评估业务的风险及防范措施等课题研究,不断巩固深化传统业务。着力培育行业新生研究力量,探索行业专业研究新途径,首次投入百万经费开展资产评估青年研究项目,推进形成具有实践基础的创新研究成果,开启了行业青年人才培养的新路径。

四、深化行业管理方式改革,完善行业管理体制机制

(一)顺利举行2018年资产评估师全国统一考试。认真总结以往考试工作经验,积极探索资产评估师考试规律,完

善考试各项工作机制,优化考试服务平台,重新梳理中评协、地方协会、考试服务机构等的职责边界,开通考生电话热线和咨询邮箱回应社会关切,开展考试系统安全测评及技术升级,有效提升了考试管理及服务水平。积极组织地方协会、评估机构和高等院校利用网络、微信、课堂等形式开展评估师资格考试宣传,并组织在全国12所重点院校进行考试宣讲。扎实做好考务工作,针对受天气不良影响考区启动应急延考预案,保障考试整体安全、顺利、有序开展。2018年资产评估师全国统一考试共有6.8万人报名,报考18万科次,连续两年大幅增长。资产评估法实施后的首次资产评估师(珠宝)职业资格全国统一考试,于11月10日—11日在京顺利举行,报名人数较往年实现翻番。

(二)进一步加强评估师队伍建设和能力提升。2018年,全国新登记执业资产评估师2601人,注销254人,年末累计有执业评估师36235人,较上年增加1677人,评估师专业队伍进一步扩大。按照《“十三五”时期资产评估行业发展规划》及《资产评估行业领军人才选拔培养方案》,组织首批50名领军人才培训结业,开展第二批57名领军人才2期集中培训,评估行业领军人才的集聚效应和辐射作用逐步显现。加强高端后备人才培养,举办第十一期清华大学资产评估高级研修班,财政部部长助理许宏才莅临开班式并做了《地方政府债务和资产评估》专题讲座。全年组织开展行业管理人才、高端后备人才、行业师资、业务骨干人才、区域业务骨干等各类培训班23期,培训学员3.5万余人次。

(三)不断完善评估机构评价和管理方式。为提升资产评估机构核心竞争力,积极开展机构综合评价工作,经财政部批准,公告发布2018年综合评价综合得分前百家、2018年综合评价年业务收入前百家、2018年综合评价总部收入前百家名单,分别反映评估机构的综合实力、业务创收能力以及机构总部创收能力。充分利用信息化手段,做好资产评估师年检工作,进一步优化资产评估师登记管理工作流程,实时更新资产评估师和评估机构信息,为评估机构管理和综合评价统计分析提供支持。组织开展中小机构发展课题研究,课题组赴全国进行问卷调查、实地调研等,获得了大量统计分析数据和资料,提出了中小资产评估机构发展路径和建议,助力中小资产评估机构的健康发展。

(四)完善行业协会治理机制。依据资产评估法和协会章程等规定,充分发挥协会常务理事会、会长会等治理主体的职责和功能,组织召开4次第五届常务理事会会议,1次会长会议,完成16项审议表决事项。积极组织各专门专业委员会开展工作,根据评估市场和行业发展需要,制定了中国资产评估协会机构治理委员会、信息化建设委员会、准则技术委员会、公允价值评估专业委员会、企业价值评估委员会、无形资产评估专业委员会、申诉与维权委员会等工作规则,修订了《中国资产评估协会申诉管理办法》,各委员会组织召开会议并举行授牌颁证仪式。切实发挥各专门专业委员会的专业判断和咨询作用,为行业发展和社会各方提供专业服务。为贯彻落实国家发展改革委、民政部关于协会会费改革的有关政策和管理要求,积极组织研究修订《中国资

产评估协会会费管理办法》。在广泛座谈、研讨、征求意见的基础上,认真梳理行业会费相关财务和管理数据,进行多口径、多档位、多方案分析比较和模拟测算,研究起草形成修订初稿,公开征求地方协会和评估机构意见,并积极与民政部沟通协调,反复研究测算修改会费方案,不断科学设置并简化会费档次,适度降低收取标准,努力减轻资产评估机构负担,进一步优化改善行业营商环境,推动行业协调健康发展和协会精干高效运作。根据国家发展改革委关于全面推开行业协会商会改革的有关要求,配合财政部人事教育司、经济建设司等司局,紧密结合行业发展及管理的实际情况,研究提出协会改革的实施意见和建议,协调做好评估协会改革工作。

(五)不断深化会员管理方式改革。按照资产评估法、《资产评估师职业资格制度暂行规定》以及《中国资产评估协会会员管理办法》等规定,研究制定《资产评估专业人员管理办法》,将非资产评估师专业人员纳入会员管理体系。为加强会员信用档案体系管理建设,启动修订《会员信用档案管理办法》,在广泛征求全国各地意见基础上,形成了信用档案管理办法修订初稿。借鉴国内国际相关行业做法及实践经验,开展修订《中国资产评估协会资深会员管理办法》,充分发挥资深会员在行业的引领和示范效应。组织开展《资产评估协会会员分级分类管理研究》课题研究,广泛收集和研究美、英、日、韩国等国家评估专业组织在会员分级分类管理方面的制度办法,为我国资产评估协会会员分级分类管理提供有益思路。

五、加强行业自律监管,提升执业质量和水平

(一)认真组织开展年度行业执业质量自律检查。按照资产评估法要求,组织完成2018年行业执业质量检查工作。严格执行“双随机、一公开”原则,组建7个检查组、50名检查人员,对13家证券资格资产评估机构及其68家分支机构进行了现场检查,共计抽查评估报告220份。组织协调、部署指导全国35个地方协会圆满完成非证券资格资产评估机构执业质量检查工作。加强执业质量检查工作研究分析,组织编写年度证券评估资格资产评估机构执业质量自律检查工作情况报告、非证券评估资格资产评估机构执业质量自律检查工作情况报告、证券评估资格资产评估机构执业质量自律检查结果统计分析报告以及资产评估执业质量自律检查案例集,为促进提升评估执业质量提供借鉴。

(二)积极开展职业风险防范机制检查。为落实资产评估法及《资产评估行业财政监督管理办法》有关规定,开展资产评估机构内部管理和执业风险防范机制检查与调研,赴陕西组织召开专题座谈会,并对两家评估机构进行专项检查,引导评估机构加强内部管理和健全风险防范机制。组织开展评估机构内部治理与风险防范课题研究,对总分公司模式、集团公司模式、特殊普通合伙模式资产评估机构进行了实地调研,形成了评估机构内部治理指引修订建议稿。

(三)配合相关政府部门开展资产评估行业行政监管。

针对行业行政监管情况,召开专题会长会、秘书长会与有关机构沟通情况和意见。主动加强与证监会、国务院国资委、财政部等相关政府部门的协调沟通,进一步厘清行业行政监管与行业自律监管的任务、重点和作用,既各司其职,又相互配合,形成监管合力。主动向有关部门通报行业自律检查开展情况、发现的问题以及处理情况。在年度检查对象随机确定过程中,相互协作,避免出现同期检查一家被检机构的现象,使检查安排更具合理性。对有关部门转交的评估机构存在的问题,及时按照行业自律监管的相关规定和要求进行处理。积极为行政监管检查相关工作提供专业技术支持。

六、深化国际交流与合作,服务国家开放型经济建设和行业国际化发展

(一)深度参与重大国际评估事务。充分发挥协会代表在国际评估准则理事会、世界评估组织联合会、国际企业价值评估学会、国际机器设备评估大会委员会、国际财产税学会等国际组织决策层中的履职作用,代表中国资产评估行业和协会提出意见建议,推动中国资产评估行业深度参与行业国际规则制定,反映中国资产评估行业发展诉求。按照财政部党组审批的外事计划,全年顺利完成6次团组出访任务,出访共计16人次,接待来访3次。

(二)推进评估行业国际化研究。为促进资产评估行业服务“一带一路”建设,加快我国评估行业与国际评估行业的有效融合,促进我国评估准则与国际评估准则实现专业衔接,组织翻译《中华人民共和国资产评估法》《中国资产评估准则(2018版)》英文版,使国际同行及企业充分了解我国评估行业执业法律环境。积极参与《国际评估准则2017》修订工作;紧密跟踪研究国际评估行业动态,组织专家翻译美国评估促进会、美国注册会计师协会等国外评估及会计组织的文件和技术规范,为制定我国相关技术规范和评估指引提供参考借鉴。组织研究国际评估专业资质认证问题,对“世界评估组织联合会全球认证评估师(WAVO WRV)”进行深入研究并形成有利于行业发展的答复意见;组织行业专家及协会相关部门对“国际评估准则理事会企业价值评估质量标识认证”的倡议,进行研讨讨论并召开座谈会,深入分析利弊,妥善回应;与相关国际组织保持密切联系联络,获取最新发展动态。

(三)积极搭建国际交流平台。加强国际评估活动宣传工作,适时在协会官网发布国际会议活动和征文信息,鼓励会员积极参加国际会议,推动我会会员融入国际评估行业。协会推荐的《“一带一路”中的资产评估》,荣获国际评估准则理事会和世界评估组织联合会联合举办的首届全球评估大会最佳论文奖,彰显中国评估行业及会员专业水准。在协会内部,为具有英语特长的青年员工创造平台,制定实施《青年同志协助协会代表在国际评估组织履职方案》,确定成立7个工作小组,协助协会代表在国际组织履职,全年共计参加27次国际电话会议,既促进了与相关国际组织的交流合作,也培养了一批具有国际视野和交流能力的评估人才。

七、加强行业宣传和信息化建设,为行业发展提供信息舆论支持

(一)组织开展改革开放40周年暨行业发展30周年纪念活动。组织开展了“三十年评估路”系列宣传活动,向地方协会和评估机构征集30年来行业发展的历史资料。与《中国会计报》联合采访行业发展历程中的标志性事件。约请行业发展重要事件亲历者讲述并录制视频。查找扫描历史档案。在网站和微信开辟专栏展示行业发展历史。搜集整理30周年大事,发布了《中国资产评估行业三十年30事》。与新华社策划拍摄行业发展30年宣传片,在新华网播出,点播量达150多万次,收到很好的宣传效果。

组织召开改革开放40周年暨资产评估行业发展30周年纪念座谈会,财政部党组成员、部长助理许宏才出席并讲话,中评协领导及地方协会、评估机构代表50多人出席座谈。

(二)组织多种形式的行业宣传活动。组织开展行业党建、2018年两会、资产评估师资格考试、“一带一路”倡议与资产评估等专题宣传工作。改革《中国资产评估》杂志内容和形式,杂志专业化水平明显提高,成功入选中国科技信息系统社科类核心期刊。创新宣传方式,首次组织“我心中的资产评估”主题微电影大赛,收到各评估机构、相关院校提交的34部参赛作品,将资产评估以影视艺术的形式传递给广大受众。拓展宣传渠道,与新华社深度合作编制两部宣传片,直观立体介绍资产评估师考试和资产评估行业,累计播放400多万次。在《中国财经报》《中国会计报》等媒体开辟资产评估专栏,荣获中国会计报社评选的“2018年度财会新闻推进奖”。协会网站和微信公众号内容日益丰富,专业性、时效性明显增强,访问量大幅提升。

(三)加快行业信息化建设。组织信息化工作小组制定行业信息化规划,力争在2022年末,基本实现评估行业管理、评估机构内部管理以及评估作业管理信息化。完成行业信息化环境第二阶段开发工作,整合重建行业信息管理平台,全面提升行业信息化水平。加强行业信息化服务体系建设,围绕会员执业过程中的痛点问题提供数据支持。组织在全行业进行万德金融终端产品免费试用,并与有关专业数据公司开展集中采购谈判,以求向会员提供低成本、快捷的专业数据服务。同时,收集梳理专业数据服务的总体和重点需求,研究建设行业定制化的信息数据服务体系。加厚中评协信息化基础,在后台采用阿里云服务,为信息化未来发展提供了保障。推进秘书处信息化建设,组织开展办公自动化及桌面云建设,加强网络安全建设,不断提高秘书处信息化管理水平。

八、加强秘书处内部建设,改进作风和管理水平

(一)不断强化协会内部管理。不断改进党委领导下的秘书长负责制,坚决贯彻落实协会党委决策部署,认真执行协会理事会有关决议决定,不断完善和改进协会决策和管理。全年召开秘书长会33次、秘书长办公会9次,充分发挥职能作用,积极部署和推进协会各项工作。严格加强内部控