矿业权评估技术动态

2015年第2期(总第14期)

中国矿业权评估师协会技术工作委员会

2015年2月15日

编者按:随着矿业权评估师执业资格制度改革,保持并不断提升矿业权评估的专业性,提升矿业权评估师的专业胜任能力,进一步加强矿业权评估专业建设工作迫在眉睫。作为矿业权评估专业理论建设的责任主体,中国矿业权评估师协会技术工作委员会应不断推进矿业权评估专业建设工作,并着力解决行业发展的理论和实践难题,为行业健康、稳定、持续发展提供有力的专业技术保障。2015年是行业发展的关键之年,矿业权评估如何适应经济发展新常态,技术工作委员会如何在矿业权评估准则制定、专业理论研究、矿业权评估实践问题研究等方面取得新的成绩,为整个矿业权评估行业所瞩目。在1月20日召开的技术工作委员会全体委员会议上,各位委员畅所欲言、各抒己见,为新一年技术工作委员会和协会技术工作提出了很好的意见建议。

1月20日,中国矿业权评估师协会技术工作委员会全体委员会议在京召开。会议总结了2014年技术工作委员会的工作,研究部署2015年的重点工作,分析矿业权评估面临的形势,深入研讨矿业权评估技术理论建设和协会技术建设等问题。部储量司副司长、协会副秘书长、技术工作委员会主任委员王少波出席并讲话。协会副会长兼秘书长黄焕良出席会议并介绍协会2014年工作。协会副会长常广武出席会议。协会副秘书长、技术工作委员会常务副主任委员王生龙主持会议。技术工作委员会委员及协会综合技术部工作人员参加会议。

■ 2014 年技术工作委员会工作成果丰硕

2014年,技术工作委员会在协会理事会的领导下,对我国矿业权评估准则执行现状开展全面跟踪调查,完成了《〈矿业权评估参数确定指导业权评估准则修订〉研究》及《〈矿业权评估参数确定指导意见〉修订研究》两个专项研究工作,出版了《矿业权价款评估实践研究》,完成了12期《矿业权评估技术动态》,在矿业权评估理论研究和矿业权评估准则建设以及矿业权评估实践研究等方面取得一批重要成果,为下一步工作打下了坚实的基础。

■ 2015年,开展矿业权评估技术理论建设

在国家全面建成小康社会、全面深化改革、全面依法治国、全面从严治党的战略部署下,矿业权评估应主动适应经济新常态,抓住机遇,充分发挥专业作用,服务于社会经济发展。当前,应重点做好矿业权评估准则修订完善工作,矿业权评估重大理论研究以及矿业权评估实践研究等方面的工作。

王少波(主任委员、协会副秘书长、国土资源部矿产资源储 量司副司长): 2014年是矿业权评估行业至关重要的一年, 技术工作委员会在协会的领导下, 围绕中心突出重点, 在矿 业权评估理论研究和评估准则修订工作中取得一批重要成 果,为下一步工作打下了较好的基础。同时我们也看到,随 着行政审批制度改革的深入推进和矿产资源管理审计的全 面展开, 矿业权评估管理中一些深层次的问题逐步显现, 矿 业权评估管理体制机制要按行政审批制度改革的要求进一 步理顺, 矿业权评估准则和理论方法也要进一步完善。因此, 2015年技术工作委员会工作要配合部中心工作,围绕协会重 点工作展开。一是要结合我国国情、矿情深入开展矿业权评 估理论研究,为矿业权评估管理和改革打好理论基础;二是 要以问题为导向, 针对审计中发现的问题, 进一步完善矿业 权评估准则和相关评估方法, 强化矿业权评估与矿政管理的 衔接; 三是要发挥技术优势, 为协会的自律管理和行政部门

监督管理提供技术支撑。希望技术委员会发挥好应有的作用,为行业发展不断做出的新的贡献。

王生龙(常务副主任委员、协会副秘书长、中联资产评 估集团副董事长): 矿业权评估行业生存与发展的根基和资 本是过硬的矿业权评估专业以及为市场提供专业服务的能 力。在经济新常态下,在市场起决定性作用的战略部署下, 在矿业权评估资格制度改革的背景下, 矿业权评估行业面临 的主要问题是: 矿业权评估专业体系, 特别是评估理论和评 估方法与市场需求差距增大,或者说矿业权评估专业理论认 识越来越不适应市场主体各种资本运营对矿业权评估的专 业需求: 矿业权评估准则及行业管理规范和措施与矿业权评 估业务发展现实差距越来越大; 矿业权评估行业人才队伍规 模、专业结构与市场复杂的专业需求越来越不适应,特别是 评估师的存量专业理论知识已经不能适应市场主体的各种 经济行为对矿业权评估的专业要求。解决和缓解以上矛盾, 一方面,需要全行业重视并加强专业知识的学习、理论研究, 另一方面, 技术工作委员会要站在行业发展的高度, 明确定 位和目标, 合理分工, 提高效率, 推进矿业权评估专业理论 建设工作。要在矿业权评估理论研究、矿业权评估准则研究、 矿业权评估技术服务以及矿业权评估专业宣传等方面不断 做出新的贡献。

张应红(国土资源部矿产资源储量司监督处处长,技术工作委员会委员):在矿业权评估资格改革的背景下,围绕矿业权评估行业健康发展,技术工作委员会要做好定位,进一步明确工作的目标和任务;要关注资格改革相关问题,加强相关问题研究,推进矿业权评估技术、方法适应改革形势的要求;要加强矿业权评估理论、评估方法的研究,吸收和借鉴国内外相关专业经验,并将研究成果及时转化应用到矿业权评估实践。

刘欣(国土资源部开发司金属矿产管理处调研员,技术工作委员会委员):为了更好的解决资格改革形势下矿业权评估及行业管理所面临的问题,完全可以在现有制度框架下,寻求与扩大生存与发展空间;结合矿业经济发展与矿政管理新常态要求,调整和完善矿业权评估理论与制度并推动矿产资源法制建设;在不断提高矿业权评估工作成效的前提下,通过褒扬先进(评估师或评估机构)、宣传评估案例与成果、评定矿业权评估师及评估机构业绩等形式,增强矿业权评估机构的社会认可度和协会的权威性;主动"走出去",加强与相关部门之间的沟通与合作,使矿业权评估业务在支撑行政管理的基础上,逐步向环境资源司法等领域渗透和拓展。

李裕伟(国土资源部咨询中心咨询委员,技术工作委员会委员):要正确认识政府职能转变给矿业权评估行业带来

的挑战及机遇。矿业权评估执业资格由准入类改为水平评价 类,市场对矿业权评估的要求也一同变化。矿业权评估过去 的常态是一直为政府服务。在新常态下,矿业权评估市场结 构发生变化,一级市场的份额预计将下降,二级市场的需求 会越来越多,矿业权评估业务将由一元化转变为多元化。矿 业权评估技术理论建设必须与矿业权评估市场变化相匹配。

路子尧(中国证券监督管理委员会会计部监督处处长,技术工作委员会委员): 在经济新常态下,政府机关的管理模式由前端性的审批管理,改为轻事前审批,重事中、事后的持续性的监管。在行政监管方面,矿业权评估行业不断提高监管水平,完善监管方案; 在矿业权评估业务自律方面,要重视对矿业权评估报告的事后审查,加强对矿业权评估技术标准实施情况的评价以及加强对矿业权评估师及从业人员的专业素质考核。

■ 加强协会技术建设,提高公信力

江峰(国土资源部财务司权益处处长,技术工作委员会委员): 加快适应新业务准则的制定。矿业权评估行业从九十年代发展至今十几年,业务发展很快,相应的法律、法规、行业规范跟不上业务发展,法律责任大且涉及面广。技术工作委员会应站在行业的角度,出合涉及抵押贷款及压覆矿产资源矿业权评估的行业规范,具体规定相应的业务范围、评

估对象及评估结论如何使用,涉及矿产资源压覆的矿业权评估如何分割。

李裕伟(国土资源部咨询中心咨询委员,技术工作委员会委员):为保证矿业权评估结论更加真实合理,提高矿业权评估报告质量,应加强矿业权评估市场法研究,加强对市场交易案例收集,为市场法的推广提供重要的参照。矿业权评估抵押评估涉及到矿产资源储量分类的问题,需要开展对抵押风险的研究,使其做到切实可行。

毛德宝(中铁资源集团有限公司副董事长,技术工作委员会委员):协会需及时完善矿业权评估准则和发布新的矿业权评估准则来满足政府和日益丰富的矿业权评估市场的需求,进一步树立协会的权威和公信力;需要参照国外的标准规范来完善我国的标准规范,并关注矿业权评估报告的法律的相关问题。

汤加轩(中国煤炭工业协会技术管理部主任、咨询中心主任、煤炭工业技术委员会副秘书长,技术工作委员会委员):在新常态下,技术委员会要更加突出重点,尤其是行业自律管理,提高行业的威信和公信力;突出解决行业评估的技术难题,建议分小组进行研究,针对各自的专长进行专题研究,攻克技术难题;标准规范上需要及时更新,使矿业权评估更加合理。

干飞(中国矿业联合会研究员,技术工作委员会委员):

行业规范的问题无法回避, 矿业权评估行业在重视技术规范的同时更需要重视行为规范, 靠行为规范来制约技术行为, 规定哪些是可以做的, 哪些是不可以做的, 自己的评估行为要进行充分披露。矿业权评估可以进行会员分级, 每个级别的人划清执业范围。

刘和发(北京山连山矿业开发咨询有限责任公司董事 长,技术工作委员会委员):提高技术工作委员会工作效率, 引进人才,丰富工作内容,特别是对矿业权评估案例的研究。 提高矿业权评估机构和矿业权评估师对技术理论建设工作 的积极性,扩大参与面,做到百花齐放,百家争鸣。

彭绍贤(北京海地人资源咨询有限责任公司副总裁,技术工作委员会委员):在现在面临的经济下行压力及党和国家严厉反腐,对社会经济生活各方面领域进行审计、巡视、纪检等带来的矿业权评估行业生态问题即生存环境问题,建议:第一,行业协会推进行业主管部门加强加大对矿业权评估的正面宣传,矿业权评估的有关法律法规、政策规章、历史沿革、目标规划要公而告之,不能只在本行业本部门,要让全社会周知;第二,行业协会推进行业主管部门加强加快现有规范的清理,冲突的矛盾的要梳理,加快矿产资源费的修订;第三,对于矿业权评估中存在的客观公正独立问题、评估师职业操守问题、社会公信力问题,应当加强行业监督管理,加强执法监察。要制定评估师信用记录制度、失信惩

戒机制和市场退出机制,建立和完善自律管理和监督制约的具体措施。

杨志亮(北京中宝信资产评估有限公司总经理,技术工作委员会委员):技术工作委员会应在传承过去优良工作作风的基础上,继续开拓创新,吸引优秀人才到队伍中来,聘请其它行业、专业的老师、专家为我们做讲座,开座谈会等形式加强交流,以开阔视野,提高技能。同时应尽可能建立起一套工作方案或机制对行业中反映比较集中的问题进行讨论、会商以期解决或达到统一。

幸婷(北京汇贤达评估咨询有限公司董事长,技术工作委员会委员): 矿业权评估是矿业权市场中不可或缺的中介力量,是矿业权市场的重要组成部分。在经历了 10 多年的矿业经济繁荣期后,在当前矿业经济处于下行阶段时,在我国经济步入新常态,在我国实施全面深化改革战略部署的背景下,矿业权评估如何更好的为矿业权市场和国有企业改革服务,如何面对在今后从业中的执业风险是摆在我们面前的一个重要课题。2015年,技术工作委员会应就如何规避两大风险,暨在矿业权市场(二级市场)中因矿业权价值过高而引起的风险和在国有企业改革中因矿业权评估导致的国有资产流失的风险,从而更好的体现矿业权评估的专业性、独立性和公正性,更好的维护矿业权评估行业权威和公信力。

郭会山(辽宁环宇矿业咨询有限责任公司总工程师,技

术工作委员会委员): 矿业权评估行业职业资格制度建设和评估从业管理的核心观点是轻审批、重监管。通过充分竞争,发挥市场调控机制的作用,充分反映矿业权评估师和评估机构的从业能力和水平,为市场择优选取评估师和评估机构提供参考依据。建议对矿业权评估报告实行统一配号、跟踪管理,提高监管效果。建议协会早日明确评估报告质量检查执行的标准规范,为合理评价评估报告质量,客观反映评估师和评估机构的从业水平提供依据。加强矿业权评估质量检查工作,加大惩戒力度,提高矿业权评估行业的公信力。

送:会长、副会长、秘书长、副秘书长、技术委员会委员、理事 国土资源部相关司、直属和相关事业单位;各省国土资源厅 国务院国资委;中国证监会;相关矿山企业;相关高校;评估机构

编委主任: 王生龙 编 委: 刘和发 刘 欣 彭绍贤

本期主编:曹波杨雪松董良责任编辑:曹波董良

编辑单位:中国矿业权评估师协会技术工作委员会

电 话: 010-82321722 传 真: 010-68355712

电子邮箱: kuangpingxiejs@163.com

地 址: 北京市海淀区学院路 31 号 邮政编码: 100083