

基于可持续发展观的海洋经营新模式——海洋资源资产化管理^{*}

A NEW MODEL OF MARINE MANAGEMENT BASED ON THE VIEW OF SUSTAINABLE DEVELOPMENT——CAPITALIZATION MANAGEMENT FOR OCEAN RESOURCES

于英卓 戴桂林 高金田

(青岛海洋大学经济学院经济贸易系 266071)

随着陆源资源短缺、人口膨胀、环境恶化三大矛盾的日益突出,海洋资源已成为人类社会可持续发展的基础,但是由于受海洋资源“取之不尽、用之不竭、无偿占有、无偿使用”传统观念的影响,人类长期进行掠夺式的开发,严重影响了海洋资源的可持续开发利用和海洋经济的可持续发展。因此,如何通过海洋资源的资产化管理,改变目前海洋资源无价和价格不合理现象,促使海洋资源由事业型运行机制向资产化、产权管理机制的转变就成为当前海洋资源综合管理的关键。

1 实施海洋资源资产化管理的内涵、核心与目标

1.1 实施海洋资源资产化管理的内涵

所谓海洋资源的资产化管理,就是把海洋资源这种特殊资产,从其开发利用到生产、再生产,按照自然规律和经济规律进行投入产出管理。其内容包括对天然海洋资源实行有偿使用制度和核算制度,将收益用于资源补偿和再生产,将其生产和再生产由事业型转变为经营型,最后形成以资源养资源的良性循环,提高资源利用的经济效益、社会效益和生态效益^[1]。

1.2 实施海洋资源资产化管理的核心

哈佛大学的卡特教授认为:现代社会依靠产权机制能够使稀缺资源得到最优利用,能够为人类提供某种有效地减少浪费的刺激^[6]。由大多数海洋资源的稀缺属性结合我国海洋资源管理的现状,我们可以看出我国实行海洋资源资产化管理的核心就是要解决资

源产权问题^[2]。这就要求我们通过对海洋资源的产权管理,借助产权的排它性,构筑滥用稀缺资源的屏障,从而有效防止这种稀缺资源利用的搭便车现象,以解决我国海洋资源长期以来产权混乱的局面。

1.3 实施海洋资源资产化管理的目标

对海洋资源进行资产化管理的目标主要是实现海洋资源的合理开发利用和海洋经济的可持续发展,具体来讲有4项内容^[1]:(1)经济效益评价真实化。把海洋资源纳入国民经济核算体系,使资源耗费成为商品成本的一部分,使资源的价值或价格在经济评价中得到实现和补偿。(2)国有资产所有权实心化。即保证“海洋资源归国家所有”不再是一句空洞的法律条文,落实海洋资源国有产权代表,实现国有产权主体的经济利益。(3)资源产权权能流动化。通过资源商品化,赋予海洋资源经营者以法人地位,促使资源部分产权内容进入市场流通。在国家宏观调控下,发挥市场机制配置资源的基础作用,使海洋资源的使用权流向综合效益更高的部门和地区。(4)资源再生产循环良性化。针对可再生资源,通过资产化管理,消除资源利用的短期行为,将海洋可再生资源的利用强度控制在资

^{*} 青岛海洋大学社科基金重点资助项目 812509 号。

第一作者:于英卓,出生于1978年,硕士研究生,研究方向:资源经济与贸易。E-mail:yuyingzhuo@sina.com

收稿日期:2002-04-01;修回日期:2002-06-20

FORUM

源再生能力的阈值之内,并将资源经营所得的部分收益用于资源的保护、恢复和增殖,形成以资源养资源的良性循环,达到经济效益和生态效益的统一,从而实现海洋资源的可持续利用;同时针对不可再生资源,主要通过价值转移,积累资金,用于发现和开发替代性资源新品种。

2 我国实施海洋资源资产化管理的必要性

2.1 基于资源价值论的理论分析

海洋资源是指在海洋内外应力作用下形成并分布在海洋地理区域内,在现在和可预见的将来可供人类开发利用并产生经济价值,以提高人类当前和将来福利的物质、能量和空间^[1]。同时经济法上认定无论是自然的还是经过人类劳动投入的,只要可供人类利用,能带来收益的自然资源都是资源性资产。由以上海洋资源的定义和经济法上对资源性资产的法律界定,我们可以看出海洋资源应该属于资源性资产。而海洋资源这种资源性资产的两个重要属性就决定必须对其进行有效的资产化管理^[6]。(1) 海洋资源能够给人类带来经济价值。由于利用海洋资源所带来的价值是可以具体以货币形式衡量的,所以这就为建立海洋资源资产性帐户,进行资产化管理提供了可能。(2) 海洋资源的稀缺性。对资源进行资产化管理的根本原因就是资源的稀缺性,而大多数海洋资源在一定的时空条件下其数量是有限的,这一有限性不仅表现在资源的天然存量方面,而且对于可再生资源来说,稀缺性表现为资源生成速率是有限的;对不可再生资源来说则表现为发现新储量的速率与寻找可替代资源的速率也是有限的,稀缺性和可持续发展之间的矛盾就构成了实施资产化管理的直接动力。

2.2 基于我国海洋资源利用现状的分析

按《联合国海洋法公约》有关规定和我国政府主张,我国领海面积达 38.8 万 km²,近海初级生产力达 4 亿 t,从总量上看我国属海洋资源大国,但从相对量上来看,海洋资源人均占有量却不到世界平均水平的 25%,而长期以来我国却并未对海洋资源进行有效的资产化管理,致使海洋资源开发现状与海洋资源的可持续利用出现了尖锐的矛盾。

2.2.1 海洋资源无偿使用,经济效益评价失真^[3,6] 由于我国在海洋资源开发过程中长期受资源

无价观念的影响,资源消耗成本并未记入总成本,同时由海洋资源数量、品位的差别所形成的差别成本也被忽略了。从而从微观角度看,由于海洋开发企业或个人经济效益与海洋资源消耗量的脱钩,造成产品价格扭曲,导致“资源无价、原料低价、产品高价”的不合理现象普遍存在;从宏观角度看,这同时也助长了海洋经济增长过程中资源消耗型、外延扩张型经济的发展,从而导致经济效益评价严重失真,不能有效衡量海洋经济的增长质量。国土资源部发布的《2001 年中国国土资源公报》的统计数据显示,2000 年全国的海洋产业总产值达到 4 133.5 亿元,但海洋三次产业结构的比例却为 50:17:33,这表明我国仍以大量消耗海洋生物资源的第一产业为主,海洋经济增长质量急需提高。

2.2.2 海洋资源产权关系混乱,国有资产大量流失^[3,4] 长期以来,由于国有所有权缺乏人格化的代表,实际上是“谁发现,谁开发,谁所有,谁受益”,海洋资源开发的巨大收益被转化为部门、集体或个人的利益,造成国有资产大量流失,从而严重制约了海洋资源开发资金的可持续投入水平。例如建国以来我国单是在海洋地质勘探方面的投入就有 4 000 多亿元,但是这些大量资金投入所带来的本该归国家的那部分利益却转移为部门、单位或个人的财富,从而严重制约了国家资金的周转速度和再投入水平,形成高投入-低收益、低投入-更低收益的恶性循环。同时由于三权混淆(所有权、行政权、经营权)、所有权的条块分割,导致海洋资源产权流动受阻,企业与国家责权不清,部门之间、地区之间以及中央与地方之间相互掣肘、权益纠纷不断,使得海洋开发陷入盲目混乱状态,严重削弱了海洋宏观管理力度,致使海洋资源开发短期行为严重,资源浪费和破坏严重,破坏了海洋资源的可持续开发利用。例如我国近海渔业资源从 60 年代后期开始严重衰退,带鱼年产量从 100 多万 t 降到 50 万 t,大黄鱼产量不足 30 000 t,小黄鱼几乎绝产。

通过对我国海洋资源利用现状的理论和现实分析,可以看出,在我国建立有效的海洋资源资产化管理体系已刻不容缓。

3 我国实施海洋资源资产化管理的具体措施和实施步骤

对海洋资源实行资产化管理,就意味着将这一国

FORUM

有资源作为生产要素按市场经济的原则参与国民经济的核算,这就要求资源的管理体制、核算制度、价格体系和利用方式等都要进行相应的变革,以适应市场经济发展的需要。

3.1 建立产权管理体制,对海洋资源性国有资产进行产权管理

产权管理是海洋资源资产化管理的核心内容,为了保证海洋资源国家所有权的实现,改变以往产权关系混乱的局面,应规范开发使用权的管理,建立权资分明的产权管理体制,正确处理国有资产专职管理机构与各类海洋资源主管部门之间的关系,实现政企分开,产权明晰的产权结构。为解决这一突出问题,应重点考虑以下几方面^[3,4]。

3.1.1 确保国家所有权利益的实现 要使海洋资源国有产权权益能够得到充分实现,首先要明晰海洋资源的产权关系,建立相应的国有产权管理组织体系,完善国有产权的代理制度,确保国家所有权主体人格化,为此可以将海洋资源内在产权结构分为两大层次:第一层次是国家所有权。这一层次的权力是排他的,为了解决国有产权主体缺位的问题,可以由国家海洋局、国资局等相关单位分离出相应的部门重新组建国有海洋资源管理部门来执行国家所有权。第二层次是在第一层次的基础上派生出来的权益,在这一层次上,独立的国有海洋资源管理部门可以通过具体的审批、调配等行政手段和转让、招标等经济手段来实现第一层次的支配权,从而确保国有利益的实现。2001年10月27日通过的《中华人民共和国海域使用管理法》确立了三项基本制度,即海域权属管理制度、海洋功能区划制度和海域有偿使用制度,从而为国家所有权利益的实现奠定了法律基础。

3.1.2 实现所有权与经营权的分离 在明晰产权结构并实现国有产权主体人格化以后,就要确保海洋资源所有权与经营权的分离。国家只行使所有权而并不直接参与资源开发与经营,它主要通过委托或代理形式由企业来具体承担资源的开发利用,让海洋资源按照市场规律由企业以资产形式来经营,在国有产权主体代表——海洋资源管理部门的宏观指导下按照保值增值的原则做到经济效益和生态效益的协调发展。这样不但实现了所有权与经营权的分离,还有利于政府集中精力做好宏观调控,同时还可使企业独立参与市场竞争,让资源经营企业自主经营、自负

盈亏、自我积累、自我发展,从而不断降低资源消耗,以资源循环和收益来实现资源的持续再生产。

3.1.3 规范海洋资源性资产的产权流动 随着市场经济的建立,海洋资源性资产的产权变动将会大量出现,如合资合作经营、股份经营、联合经营、租赁经营等经济活动中,都会出现资源产权的流转。为了确保这些资源性资产国家所有权的实现,国有资产管理部門应依法对这些产权变动行为进行管理。当资源资产产权关系发生变动时,应先向行业主管部门提交资源产权变动申请书及相关资料,审核后报同级国有海洋资源管理部门审定,并进行价值评估和办理产权变更登记手续,以防止产权变动过程中有海洋资源资产的流失。

3.2 完善价值核算体系,促进海洋资源性国有资产价值的合理补偿

既然海洋资源是作为能带来收益的经营性资产进入生产过程的,就应同其他生产要素一样,纳入国民经济核算体系,对资源进行估价入账,实行有偿使用,以促进资源的合理补偿和可持续利用,其具体做法和具体步骤包括以下三项内容^[2,3,5]。

3.2.1 对海洋资源进行资产产权登记,建立资产实物账户 (1)清查海洋资源性资产的底数,分清资产种类,掌握占用、使用单位的基本情况。使用、占用海洋资源性资产的单位应按要求填报《海洋资源性资产清查基础表》,由同级海洋资源管理部门进行审核,并作为产权登记的重要依据。(2)在资产清查的基础上,由海洋资源管理部门对资产进行产权界定和使用权确认,并签发《海洋资源性资产产权登记表》,作为该单位使用、占用海洋性资产的法律依据。(3)通过汇总弄清资产底数,分清类别,掌握资产开发利用情况、资产所有权和使用权状况,分级建立海洋资源性资产实物账户。

3.2.2 对海洋资源进行基准价评估,建立资产价值账户 (1)对海洋资源进行定级。海洋资源在客观上存在着级别和差异,而这种级别和差异又是基准价评估的基础。资源级别应反映出区域内部资源的区位条件、资源丰度和利用效益的差异,这就需要确定出影响资源性资产优劣的各种因素,在对各种经济、社会和自然因素综合分析后,按差异划分各类海洋资源的级别。这种级别既要反映资源在经济效益上的差异,又要反映出资源在社会、生态等各个方面综合效

益上的差异。在定级过程中,还应依据定级因素与社会、经济活动的相关程度确定各定级因素的相对重要性,并相应赋予各因素一定的权重,以反映各影响因素对各类海洋资源的影响程度。(2)确定海洋资源性资产基准价。一般可以采用级差收益测算法评估海洋资源性资产的基准价,但是由于海洋资源性资产是由不同类型的海洋资源构成,各类资源的客观情况不同,所以不能完全用一种方法对所有海洋资源进行估价,而应针对海洋资源多样性的特点,利用各种有效方法对其进行测定。例如:海洋盐田资源和滩涂资源可采用级差收益测算法;港口资源可采用成本法;油气资源可采用净价法和成本法等。

3.2.3 建立海洋资源资产负债表 在前两项工作的基础上,建立海洋资源资产负债表,资产方为国家,负债方为使用者,并将其纳入国民经济核算体系,将资源消耗水平列入成本利润分析中,并对其进行价值补偿,从而逐步形成以海洋资源资产产权为中心的管理和经营新机制,使国有海洋资源性资产得以保值、增值,扩大社会积累,为海洋经济的发展和资源的可持续利用提供动力和基础。

4 结束语

现代人类的社会生产过程与自然界之间存在着

论坛

广泛的联系,在人与自然的关系中,一方面任何资源从数量、质量、时间、空间来看都是稀缺的,而另一方面人类维持生存、进行生产必须要有一定的“自然资本”存量(包括保持一定的环境质量标准,维持生态系统的动态平衡,保证一定数量和质量的自然资源储备等)。因此,从经济学的角度通过建立有效的资源评价体系 and 合理有序的产权结构,对其进行资产化管理,就成为实现海洋资源可持续利用和人类社会可持续发展的重要前提。

参考文献

- 1 邓效慧、戴桂林、权锡鉴.海洋资源资产化管理与海洋资源可持续开发利用,海洋科学,2001,25(2):54~56
- 2 姜文来.关于自然资源资产化管理的几个问题,资源科学,2000,22(1):5~8
- 3 徐质斌.海洋资源的资产化管理与产业化经营,国土与自然资源研究,1999,1:1~5
- 4 高 谊.海洋国土产权论,中国土地科学,1995,9(4):11~16
- 5 蒋铁民、王志远主编.环渤海区域海洋经济可持续发展研究.北京:海洋出版社,2000.107~111
- 6 Paul A. S., William D. N.. Economics(Sixteenth Edition). American: McGraw Hill Companies Inc., 1999. 260~276

(本文编辑:刘珊珊)