



# 中华人民共和国国家标准

GB/T 33172—2016/ISO 55000:2014

---

## 资产管理 综述、原则和术语

Asset management—Overview, principles and terminology

(ISO 55000:2014, IDT)

2016-10-13 发布

2017-05-01 实施

---

中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 发布  
中国国家标准化管理委员会

## 目 次

前言 .....	III
引言 .....	IV
1 范围 .....	1
2 资产管理 .....	1
2.1 总则 .....	1
2.2 资产管理的获益 .....	1
2.3 资产 .....	2
2.4 资产管理综述 .....	2
2.5 资产管理体系综述 .....	4
2.6 整合的管理体系方法 .....	7
3 术语和定义 .....	7
3.1 通用术语 .....	7
3.2 与资产有关的术语 .....	10
3.3 与资产管理有关的术语 .....	11
3.4 与资产管理体系有关的术语 .....	12
附录 A (资料性附录) 资产管理活动方面的信息 .....	13
附录 B (资料性附录) 资产管理体系各要素之间的关系 .....	14
参考文献 .....	15

## 前 言

GB/T 33172、GB/T 33173 和 GB/T 33174 共同构成支撑资产管理体系建立的系列国家标准。

本标准按照 GB/T 1.1—2009 给出的规则起草。

本标准使用翻译法等同采用 ISO 55000:2014《资产管理 综述、原则和术语》。

本标准由中国标准化研究院提出并归口。

本标准起草单位：中国标准化研究院、国网北京经济技术研究院、内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司、中国质量认证中心、中国船级社质量认证公司、中油管道物资装备总公司、中海油安全技术服务有限公司、中国信息安全认证中心、东电万维科技(北京)有限公司、上海玖道信息科技股份有限公司、上海荣时信息科技有限公司、标新科技(北京)有限公司、东莞市新支点科技服务有限公司、广州市标准化研究院、山东省标准化研究院、湖北省标准化与质量研究院、《中国标准化》杂志社有限公司。

本标准主要起草人：高昂、齐立忠、卫军峰、齐化锋、潘英、张瑜、咸奎桐、魏军、张斌、周凌、黄刚、司马俊、董树林、张昊昱、蔡国平、张礼立、周鼎、陈国清、李希峰、闫立新、张斌、孙广芝、朱虹、程越、刘东华、李毅、刘丽、杨晓峰、王曙光、梁薇、曾繁仰。

# 引 言

## 0.1 目的

本标准是对资产管理和资产管理体系(即用管理体系的方法对资产进行管理)的综述,同时也是 GB/T 33173 和 GB/T 33174 的背景文件。

这些标准以国际化合作的形式制定,其内容代表了适用于最广泛资产、最广泛组织和最广泛文化的通用做法。

## 0.2 与其他标准的关系

GB/T 33173、GB/T 33174 以及本标准涉及用于管理资产的管理体系,在这三项标准中将其简称为“资产管理体系”。

GB/T 33173、GB/T 33174 以及本标准可与任何行业或任何资产类型的资产管理标准和技术规范配套使用。GB/T 33173 具体阐明了资产管理体系的要求,而 GB/T 33174 标准则详细介绍了具体领域、具体资产或具体活动的技术要求,或为如何诠释 GB/T 33173 并将其应用于具体的行业或资产类型提供指南。

## 0.3 适用的组织

本标准所适用的组织包含:

- 旨在改进组织在资产方面实现其价值的能力;
- 参与资产管理体系的建立、实施、保持和改进的各方;
- 参与策划、设计、实施和评审资产管理活动的各方与服务供应商。

## 0.4 本系列标准的作用

应用 GB/T 33173、GB/T 33174 以及本标准可以指导组织通过对其资产进行有效和高效的管理,促进并保证组织长期可持续地实现自身目标。

附录 A 提供了与资产管理活动有关领域的附加信息。

附录 B 描述了资产管理体系各关键要素之间的关系。

## 资产管理 综述、原则和术语

### 1 范围

本标准对资产管理及其准则、术语和采取资产管理的预期获益进行了综述。

本标准适用于所有类型的资产和所有类型及规模的组织。

注 1：本标准旨在管理实物资产，但这并不限于在其他类型资产上的应用。

注 2：本标准并不提供管理具体资产类型的财务、会计或技术方面的指导。

注 3：在 GB/T 33173、GB/T 33174 以及本标准中“资产管理体系”指用于管理资产的管理体系。

### 2 资产管理

#### 2.1 总则

组织实现自身目标所需要的资产类型与资产管理方式的影响因素包括：

- 组织的性质和目标；
- 组织运行的环境；
- 组织的财务约束和法规要求；
- 组织及其相关方的需求和期望。

在建立、实施、保持和持续改进资产管理时需要考虑这些影响因素。

有效地控制和支配资产至关重要，能够帮助组织提升管理风险和机会的能力，以实现组织的自身价值目标，进而实现组织在成本、风险和绩效方面的预期平衡。组织所处的管理环境和法律环境会不断使其面临各种挑战，而各类资产给组织所带来的潜在风险也会随之持续变化。

本标准提出的资产管理和资产管理体系的基本原则，纳入到与组织更广的管理和风险框架之中时，能够为组织带来显著的收益和机遇。

通过采用基于风险管理的方法，资产管理将组织的目标转换为与资产相关的决策、计划和活动。

#### 2.2 资产管理的获益

资产管理使组织能够在实现目标（见 2.5.3.4）的同时实现资产的价值。价值的构成依赖于组织的目标、性质、目的以及相关方的需求和期望。资产管理有助于在平衡与资产有关的财务、环境和社会成本、风险、服务质量和绩效的同时实现价值。

资产管理的获益包括但不限于：

- a) 改进财务绩效：在保持资产价值且不偏离短期或长期组织目标的前提下，改进投资收益并降低成本。
- b) 为资产投资决策提供信息：使组织能够改进决策并有效地平衡成本、风险、机会和绩效。
- c) 管理风险：降低财务损失，改进健康和安、商誉和声誉，将对环境和社会的不良影响降至最小，最终能够降低负债（如保险费、罚款和处罚等）。
- d) 改进服务和产出：保证资产的绩效水平进而改进服务或产品，从而持续满足或超越顾客和相关方的期望。
- e) 展示社会责任：改进组织在节能、减排、应对气候变化等方面的能力，展示社会责任和诚信经营