



新华通讯社主管
中国证券报有限责任公司主办、出版
证券市场信息披露媒体

2021年2月20日 星期六
A叠 / 新闻 16版
B叠 / 信息披露 32版
本期48版 总第8009期

中国证券报

金牛理财周刊

CHINA SECURITIES JOURNAL

可信赖的投资顾问



更多即时资讯请登录
中证网 www.cs.com.cn

习近平主持召开中央全面深化改革委员会第十八次会议强调 完整准确全面贯彻新发展理念 发挥改革在构建新发展格局中关键作用

●新华社北京2月19日电

中共中央总书记、国家主席、中央军委主席、中央全面深化改革委员会主任习近平2月19日下午主持召开中央全面深化改革委员会第十八次会议并发表重要讲话。他强调，全面深化改革同贯彻新发展理念、构建新发展格局紧密关联，要完整、准确、全面贯彻新发展理念，扭住构建新发展格局目标任务，更加精准地出台改革方案，推动改革向更深层次挺进，发挥全面深化改革在构建新发展格局中的关键作用。

中共中央政治局常委、中央全面深化改革委员会副主任李克强、王沪宁、韩正出席会议。

会议审议通过了《中央全面深化改革委员会2020年工作总结报告》、《中央全面深化改革委员会2021年工作要点》。

会议审议通过了《关于完善重要民生商品价格调控机制的意见》、《关于推动公立医院高质量发展的意见》、《关于县以下事业单位建立管理岗位职员等级晋升制度的意见》、

《关于全面加强药品监察能力建设的实施意见》、《关于建立健全生态产品价值实现机制的意见》、《关于持续防范和整治“村霸”问题的意见》、《关于加强诉源治理推动矛盾纠纷源头化解的意见》。

会议指出，过去一年，以习近平同志为核心的党中央深刻把握形势发展变化，充分发挥改革突破和先导作用，将改革作为应对变局、开拓新局的重要抓手，把推动党的十八届三中全会以来部署改革任务的落实同完成“十三五”规划主要目标任务、决胜全面建成小康社会、决战脱贫攻坚紧密结合起来，把防风险、打基础、惠民生、利长远的各项改革有机统一起来，紧紧围绕坚持和完善中国特色社会主义制度、推进国家治理体系和治理能力现代化，以更深层次改革、更高水平开放服务经济社会发展大局，以制度优势应对风险挑战冲击，推动全面深化改革取得重大进展。

会议强调，发挥全面深化改革在构建新发展格局中的关键作用，要围绕实现高水平自立

自强深化改革，完善党对科技工作领导的体制机制，推动科技创新力量布局、要素配置、人才队伍体系化、协同化，发挥新型举国体制优势，坚决破除影响和制约科技核心竞争力提升的体制机制障碍，加快攻克重要领域“卡脖子”技术，有效突破产业瓶颈，牢牢把握创新发展主动权。要围绕畅通经济循环深化改革开放，在完善公平竞争制度、加强产权和知识产权保护、激发市场主体活力、推动产业链供应链优化升级、建设现代流通体系、建设全国统一大市场等方面推出更有针对性的改革举措，促进各项改革融会贯通、系统集成。要围绕扩大内需深化改革，加快培育完整内需体系，健全区域协调发展体制机制、城乡融合发展体制机制，加快推进以人为本为核心的新型城镇化，深化土地制度、户籍制度改革，建立健全巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接机制，健全再分配调节机制，扎实推进共同富裕。要围绕实行高水平对外开放深化改革，深化商品、服务、资金、人才等要素流动型开放，稳步推进规则、规制、管理、标准等制度建

设，完善市场准入和监管、产权保护、信用体系等方面的法律制度，加快营造市场化、法治化、国际化的营商环境，推动建设更高水平开放型经济新体制。要围绕推动全面绿色转型深化改革发展，深入推进生态文明体制改革，健全自然资源资产产权制度和法律法规，完善资源价格形成机制，建立健全绿色低碳循环发展的经济体系，统筹制定2030年前碳排放达峰行动方案，使发展建立在高效利用资源、严格保护生态环境、有效控制温室气体排放的基础上，推动我国绿色发展迈上新台阶。

会议指出，要把加强改革系统集成、推动改革落地见效摆在更加突出的位置。一要有系统观念，提高政治判断力、政治领悟力、政治执行力，主动识变求变应变，强化全局视野和系统思维，加强改革政策统筹、进度统筹、效果统筹，发挥改革整体效应。二要有辩证思维，坚持两点论和重点论相统一，坚持问题导向，立足新发展阶段，解决影响贯彻新发展理念、构建新发展格局的突出问题，解决影响人民群众生产生活的突

出问题，以重点突破引领改革纵深推进。三要有创新意识，改革系统集成有的需要从中央层面加大统的力度，集中力量整体推进，有的需要从地方基层率先突破、率先成势，根据实际情况来推动。四要有钉钉子精神，落实落细改革主体责任，抓好制度建设这条主线，既要在原有制度基础上继续添砖加瓦，又要在现有制度框架内搞好精装修，打通制度堵点、抓好制度执行，推动解决实际问题。

会议强调，完善重要民生商品价格调控机制，要坚持以人民为中心的发展思想，统筹发展和安全，聚焦关系基本民生的重要商品，紧紧围绕畅通生产、流通、消费等多个环节，发挥政府、市场、社会等作用，运用经济、法律、行政等多种手段，提升价格调控能力和水平，有力保障重要民生商品有效供给和价格总体平稳。

会议指出，这次抗击新冠肺炎疫情，公立医院承担了最紧急、最危险、最艰苦的医疗救治工作，发挥了主力军作用。推动公立医院高质量发展，(下转A02版)

证监会立案调查*ST新亿及深圳堂堂会计师事务所

●本报记者 翁秀丽

近期，深圳堂堂会计师事务所承接了多家*ST公司年报审计业务，引起市场高度关注。对此，证监会新闻发言人2月19日表示，近期，证监会也关注到深圳堂堂会计师事务所在2020年承接了*ST新亿2019年年报审计业务后，又陆续承接*ST金洲、*ST斯太等上市公司2020年年报审计业务。2020年下半年，证监会针对深圳堂堂执行的*ST新亿2019年年报审计业务开展了现场检查，发现其在执业过程中存在诸多问题。根据检查情况，证监会已对*ST新亿及深圳堂堂涉嫌违法违规行为立案调查。

证监会发言人指出，下一步，证监会将全面落实党中央国务院关于依法从严打击证券期货违法活动的决策部署，按照国务院金融委关于“建制度、不干预、零容忍”的工作方针，加强对证券审计市场的监管，切实维护市场秩序，保护投资者合法权益。

证监会发言人介绍，2020年3月1日实施的新证券法，将会计师事务所从事证券服务业务的行政许可调整为事后备案管理，这是落实“放管服”改革，提升证券审计市场活力的重大举措，一方面有利于充分发挥市场机制的决定性作用，促进形成“有进有出”、“优胜劣汰”的良性证券审计市场生态；另一方面在取消准入限制的情况下，需要通过加强事中事后监管压实会计师事务所“看门人”责任，督促提升审信质量，切实保障资本市场财务信息披露质量。

证监会发言人表示，证监会一贯欢迎有意愿、特别是有能力从事证券服务业务的会计师事务所进入资本市场执业。证券服务业务特别是上市公司审计业务具有专业性强、执业风险大、违法成本高等特点，需要具备较高专业能力和风险防范能力的会计师事务所才能胜任。会计师事务所进入资本市场执业前，要全面、深入了解资本市场法律、监管、市场主体等各方面情况，充分评估自身专业胜任能力和风险防范能力，审慎承接证券服务业务。



投资活跃度提升

分析人士指出，在做好融资端改革的同时，监管部门推进投资端改革，投资活跃度有望进一步提升。我国股票市场的生态正在发生积极变化，资本市场步入更加理性的价值投资新阶段。

2021年证监会系统工作会议指出，以更大力度推进投资端改革，加大权益类基金产品供给与服务创新力度，推动个人养老金投资公募基金政策尽快落地，优化中长期资金入市环境。

“从投资的角度来看，需要不断提高机构投资者占比。从投资规模来看，我国公募、私募、券商等资产管理规模合计50多万亿元。(下转A03版)

数据来源/Wind
制图/翁景丰

增量资金潮涌 A股投融资均衡新生态加速形成

●本报记者 翁秀丽

近日，接受中国证券报记者采访的机构和业内人士表示，2021年仍是资金流入A股市场的大年。除了境外资金，境内养老金及保险等长期资金完善配置、银行理财资金迁移等将带来A股增量资金。一手推进提升投资端活跃度，一手做好融资端改革，在科学合理保持IPO常态化、严格退市监管等政策预期下，投融资均衡新生态正在加速形成。

增量资金“跑步入场”

机构认为，居民财富增配权益资产的大潮已至。中国经济持续向好，外资投资越来越便利，2021年境外资金增配人民币资产的趋势将继续增强。

A股将迎来万亿级增量资金成为多家券商的共识。中信证券预计，2021年居民资产再配置将提速，权益资产是最重要的配置方向，超万亿资金将借道机构产品流入A股。安信证券首席策略分析师陈果预计，2021年A股将继续迎来较大规模的中长期增量资金，约1.9万亿元。东吴证券策略分析师姚佩预计，

2021年资金净流入规模将超过1.04万亿元。

境外资金净流入仍是看点。Wind数据显示，2月19日北向资金净买入95.53亿元，创1月8日以来新高。截至当日，今年以来北向资金净流入逾886亿元。

中信证券预计，2021年外资将继续增配中国资产，通过陆股通渠道净流入A股的资金将超过2000亿元。兴业证券王德伦策略团队表示，考虑到A股极具吸引力的投资价值和性价比，保守估计未来5年平均每年有望有2000亿元至3000亿元的外资流入，外资持股占A股流通市值的比例将继续提升。

更重要的是，中长线资金入市积极。陈果预计，在监管层坚定支持长期资金入市的背景下，银行理财和养老金、社保基金等是A股市场长期资金的源头活水。

融资节奏保持平稳

证监会明确，科学合理保持IPO、再融资常态化。专家指出，在稳步推进全市场注册制

改革背景下，监管层持续关注投融资两端的平衡，严把入口关将推进上市公司质量和结构的优化。

截至2月19日记者发稿时，Wind数据显示，今年以来，沪深两市首发申请审核数量为83家，其中76家获通过，过会率91.57%。与去年同期相比，首发上会数量增加，整体过会率有所下降。

中国银河证券首席经济学家刘锋指出，监管部门始终严把IPO、再融资入口关，从严监管的理念没有改变。坚持新股发行、再融资常态化，意味着不会无故中止，也不会无故加速。这有利于稳定市场预期，增强投资者信心。

如是资本董事总经理、如是金融研究院副院长张奥平指出，在注册制改革下，退市制度建设要及时跟上，以便及时清理质量不佳的上市公司。退市新规实施后，退市将更趋常态化。

今年以来首发申请审核情况

2020年审计与评估机构检查处理情况公布

证监会：加强会计监管 提高财务信息质量

●本报记者 翁秀丽 倪铭娅

证监会19日通报2020年审计与评估机构检查处理情况。证监会强调，下一步，将持续加强资本市场会计监管，促进审计与评估机构全面提升执业能力，构建良性执业生态，切实提高资本市场财务信息质量，服务经济高质量发展。

为进一步优化审计与评估机构执业生态，压实“看门人”责任，督促审计与评估机构规范执业，提升资本市场特别是上市公司财务信息质量，2020年证监会组织系统单位对2家审计机构、2家评估机构实施全面检查，合计抽查31个审计项目、19个评估项目；对11个审计项目、7个评估项目实施专项检查；组织开展上市公司控股股东资金占用审计专题检查，共抽查82个审计项目；各证监局结合辖区实际，自主

对217个审计项目、37个评估项目进行了检查。

证监会指出，检查发现以下几方面问题：在机构管理方面，普遍存在内部管控不完善，总部对分支机构的一体化管理不到位，质量控制体系和独立性管理有缺陷，分级复核形式化，或有收费时有发生等通病。个别机构未与所属集团保持独立运营，业务收入重复计算，备案信息不准确，分支机构管理混乱。此外，还存在个别负责人员不配合检查，签字资产评估师未实质参与项目执业，执业人员违法买卖股票等人员管理问题。

在审计执业方面，除常见的函证、监盘、分折程序、审计抽样、截止性测试、关联方审计等基础程序执行不到位外，缺乏执业怀疑、对重大异常情况和重要审计证据中的异常迹象未保持合理关注、未采取进一步应对措施的问题比较

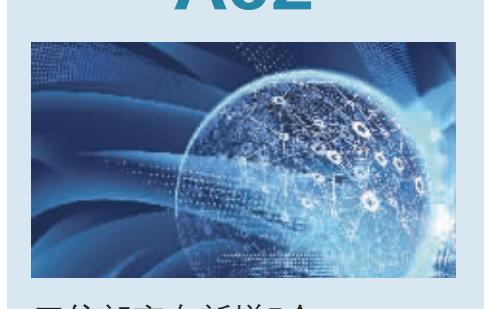
突出。部分项目对舞弊风险考虑不充分；内部控制测试流于形式；商誉减值测试审计程序不到位，特别是在资产组的划分、变更等方面；对保理业务审计证据不充分，未对与应收账款相关的基础业务真实性进行调查；非保留审计意见依据不充分、类型不恰当；职业判断明显不当；识别出政府补助相关重大错报；未发现公司涉嫌通过虚构业务形成的财务舞弊。

在评估执业方面，收益法评估中对营业收入及其增长率、毛利率、折现率等主要参数预测依据不充分，未恰当说明预测趋势与历史业绩和现实经营状况、行业状况存在较大差异的合理性和可持续性等问题依然突出。部分项目现场调查不到位，对合同、订单等重要资料收集不充分，核查验证不谨慎；投资价值的评价类型选择不恰当；营运资金计算错误；市场法

和收益法中可比公司选取标准不一致、选取结果不恰当；涉及土地评估中基准地价系数修正法的多项参数确定不合理；商誉减值评估中未关注资产组范围变更的合理性，评估方法使用不当；收益法评估中财务费用存在明显的计算错误，对评估结果造成较大影响。

证监会表示，根据本次全面检查及专项检查情况，拟对8家次审计机构及28人次注册会计师、6家次评估机构及27人次资产评估师、6名违法买卖股票的执业人员采取出具警示函的行政监管措施并记入诚信档案，同时对部分涉嫌违法违规的问题线索移交稽查处理。各证监局根据检查情况对105家次审计机构及225人次注册会计师、22家次评估机构及47人次资产评估师分别采取了出具警示函、监管谈话等行政监管措施并记入诚信档案。

A02



工信部宣布新增5个
国家人工智能创新应用先导区

工信部2月19日消息，工信部近日印发通知，支持创建北京、天津（滨海新区）、杭州、广州、成都国家人工智能创新应用先导区。这是继上海（浦东新区）、深圳、济南-青岛3个先导区后，工信部发布的第二批先导区名单。至此，全国人工智能创新应用先导区已增至8个。