

今年深改继续啃“硬骨头” 国企改革仍是大风口

证券时报记者 许岩

作为中国新一轮改革的“总牵头”，中央全面深化改革领导小组自成立至今的一年间已召开九次会议。在这一年中，中国啃掉了哪些硬骨头？今年还将啃哪些硬骨头？

证券时报记者梳理发现，深改组九次会议主要审议了被称为“硬骨头”的财税体制改革、农村土地改革、央企薪酬改革、户籍制度改革、司法体制改革和自贸试验区推广等领域的改革难题。从九次会议透露的信息来看，在新常态下，中国改革多点推进，脉络清晰可见。

对于2015年的改革路线图，分析人士指出，除了继续细化落实此前涉及的改革方案外，我国还会在国企改革、生态文明建设、科技改革等领域继续深化改革。

从整体到分步推进 “硬骨头”没少啃

国家信息化专家咨询委员会委员、国家行政学院教授汪玉凯指出，总体来看，改革路线图主要从体制与制度上突出重点、划分布局，突出了宏观布局。在微观领域的改革主要是选择一些关键选项。

中央全面深化改革领导小组走出的第一步，是搭建改革的组织保障体系，制定改革的统领性总体方案。

2014年1月，中央全面深化改革领导小组第一次会议审议通过了《中央全面深化改革领导小组工作规则》等，确定了全面深化改革的方向和原则，形成了比较系统的工作架构和组织保障。

2014年2月，审议通过了《中央全面深化改革领导小组2014年工作要点》，强调要把工作要点确定的任务逐项明确责任单位、责任人、时间进度。2014年年终，中央全面深化改革领导小组第八次会议通过了《中央全面深化改革领导小组2015年工作要点》。

找准重点、难点，主攻“多年啃不动的硬骨头”，是中央全面深化改革领导小组第二步部署。

比如，2014年8月，中央全面深化改革领导小组第四次会议审议了《中央管理企业主要负责人薪酬制度改革方案》等。中国将逐步规范国有企业收入分配秩序，让薪酬回归到一个客观、公正、合理的范畴，正确引导社会价值理念、重塑社会价值取向。

“单独二孩”、废除劳教、户籍改革、公车改革，再加上这次审议的央企负责人薪酬制度改革方案等新举措，明显可以看出改革正在勇闯深水区，一些多年悬而未决的难题开始解题，这样那样的“硬骨头”被不动声色地啃掉。只要是有助于稳增长、调结构、惠民生、防风险的改革举措，都被中央全面深化改革领导小组靠前安排。

例如，中央全面深化改革领导小组第三次会议审议了《关于进一步推进户籍制度改革的意见》。审议通过了《关于司法体制改革试点若干问题的框架意见》、《上海市司法改革试点工作方案》和《关于设立知识产权法院的方案》。

截至目前，2014年中央全面深化改革领导小组确定的80个重点改革任务基本完成，此外中央有关部门还完成了108个改革任务，共出台370条改革成果。

总体反映了我们的改革思路是分步推

进、个个击破，成熟一项推进一项，出台一项方案就要收到成效，而不是放空炮。”汪玉凯指出。

“硬骨头”继续啃 改革领域细化落实

国家行政学院决策咨询部研究员王小广指出，2015年被称为全面深化改革关键之年，后续如何发展，受到高度关注。进一步推出细化落实方案，成为2015年改革重点。”王小广说。

对于进一步细化落实方案，华泰证券策略分析师徐彪认为，财税体制改革主要是改进预算管理制；深化税收制度改革；调整中央和地方政府间财政关系。2015年财税体制改革中进展最快的将是预算管理制改革，同时税制改革值得重点期待。

据悉，在预算管理制改革方面，2015年继续推进预算公开，建立透明预算制度、跨年度预算平衡机制、政府综合财务报告制度这三项重点，同时，外界也关注中央及地方政府债务管理及风险预警机制的具体推进措施。

在税收制度改革方面，徐彪指出，2015年最可期待的是增值税、消费税、资源税、环保税和房地产税的改革。中央和地方政府间财政关系方面，2014年专项转移支付的改革目标是减少1/3的项目，预计2015年专项转移支付项目将会继续减少，会继续清理、整合、规范专项转移支付项目。

申银万国此前发布的报告指出，展望2015年，以营改增全面推进为抓手的范围更大、力度更强的财税体制改革，以集体经营性用地和宅基地平等入市为代表的土地制度改革，以破除垄断、提升效率为目的的国有企业改革等将形成更为紧密的相互关系，荣损相依，需要整体规划，统筹推进。从这个角度来看，深改组提出强调改革的整体性、系统性和协调性，具有相当的针对性，也有利于各项改革重头戏的有序推进。

关注国企改革及生态文明建设

对于2014年还没有推出整体方案的改革，专家们认为，有一些可能成为2015年新的重点。

国泰君安宏观经济分析师任泽平认为，2015年的改革将在国企、社保、注册制、土地、财税、电力等重大方向上逐步推进。

中国(海南)改革发展研究院院长迟福林认为，科技体制改革、生态节能环保领域的改革，与新常态背景下创新驱动、转型升级、结构调整、惠民等方面都有重大关联，且都要跨部门跨区域，将可能成为2015年改革重点领域。例如，国企改革最关键性文件尚未出炉，整体方案有待落实，也可能会有大的改革动作，值得期待。

徐彪也持有同样的观点，认为2015年国企改革、生态环保领域和科技体制改革是深改重点。他说，生态文明体制改革在2014年还处于“谨慎探路”的阶段，没有总体方案出台，因此2015年对生态节能环保领域的改革推进给予高度关注。

国企改革，1+N’的最关键性文件尚未出炉，整体方案有待落实，财政部、发改委和国资委的跨部门协调有待进一步加强。举国瞩目，值得期待。”徐彪指出。

关注科技体制改革等相关领域

证券时报记者 许岩

展望2015年，改革进入攻坚期，并且是改革政策具体措施密集落实的一年，这些都为A股市场注入活力。从已经“亮剑”的改革领域来看，尽管不乏土地改革、养老金改革等新动向、新亮点，但市场主要关注国企改革、金融改革等投资机会，升级转型方面则围绕碳减排和高端设备制造，以及关注节能环保设备、清洁能源、高铁、机器人等。

上述这些将为2015年的市场带来新的热点和动力，成为2015年股市的“新常态”。

华泰证券策略分析师徐彪指出，2014年深化改革主要受益的投资领域包括服务业、环保行业、农业以及粤津闽自贸区概念，在2015年细化落实方案继续推出的预期下，这些领域下的细分领域可能会有持续的催化剂，值得关注。

相较其他改革政策，湘财证券更看好央企改革政策给相关板块个股带来的机会。2015年伊始，国企改革呈现加速迹象，国企改革顶层设计方案最快一季度出炉，由国资委监管的112户央企未来可能会重组为30到50户。国企改革已在政策风口，混合所有制改革是改革重头戏，将推动产业复兴、国企改革

主题必将成为A股贯穿今年全年的最佳投资主题之一。

湘财证券报告称，在二级市场上，央企改革概念已经有所动作，国投系、中粮系旗下上市公司大幅拉升，中石油、中石化这类超级大盘股也受到改革刺激连续上涨。另外，上海、广东、四川等地国资委早在十八届三中全会后就出台了各自的国企改革方案。随着国企改革的进一步深入，投资者可参与此题材的投资范围一定会越来越广阔。

徐彪则指出，2015年对生态节能环保领域的改革推进给予高度预期。根据中央经济工作会议的部署，既要立竿见影的措施，更要有可持续的制度安排”。大概率会在空气治理、水治理以及土壤治理等领域看到标杆工程（燃煤机组超净排放值得期待），也有望在节能领域看到新的进展。

此外，在徐彪看来，基于燃煤的洁净排放改造很可能成为2015年的重中之重（到目前为止，能够从事燃煤机组超净排放改造的上市公司，包括龙净环保、国电清新、菲达环保）。科技体制改革最受益的领域，主要是拥有科研院所背景的企业、校企，与高校实验室合作或拥有自主实验室的企业，还有科研创新成果的孵化园区。

九次深化改革领导小组会议提出的目标与落实情况

1 深改第一次会议（2014年1月22日）关键词：分工方案

审议通过：《中央全面深化改革领导小组工作规则》、《中央全面深化改革领导小组专项小组工作规则》、《中央全面深化改革领导小组办公室工作细则》，下设经济体制和生态文明体制改革、民主法制领域改革、文化体制改革、社会体制改革、党的建设制度改革、纪律检查体制改革6个专项小组名单，《中央有关部门贯彻落实党的十八届三中全会〈决定〉重要举措分工方案》等。

2 深改第二次会议（2014年2月28日）关键词：改革重点，经济、法律、社会、文化等领域的总体方案

审议通过：中央全面深化改革领导小组2014年工作要点、《关于十八届三中全会〈决定〉提出的立法工作方面要求和任务的研究意见》、《关于经济体制和生态文明体制改革专项小组重大改革的汇报》、《深化文化体制改革实施方案》、《关于深化司法体制和社会体制改革的意见及贯彻实施分工方案》等。

落实情况：2014年3月14日，《国务院关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》发布。3月17日，国务院印发《关于加快发展对外文化贸易的意见》。3月25日，文化部、中国人民银行和财政部联合下发《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》。4月2日，国务院办公厅发布《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》。6月19日，财政部、国家发改委、国家新闻出版广电总局等七部门发布了《关于支持电影发展若干经济政策的通知》。8月19日，文化部、工业和信息化部、财政部联合印发了《关于大力支持小微文化企业发展的实施意见》。

3 深改第三次会议（2014年6月6日）关键词：财税体制改革、户籍制度改革

会议审议：《深化财税体制改革总体方案》、《关于进一步推进户籍制度改革的意见》。

审议通过：《关于司法体制改革试点若干问题的框架意见》、《上海市司法改革试点工作方案》、《关于设立知识产权法院的方案》等。

落实情况：中共中央政治局2014年6月30日召开会议，审议通过了《深化财税体制改革总体方案》等方案，确定了新一轮财税体制改革。8月31日，全国人大批准了《中华人民共和国预算法》修正案。10月2日，国务院发布了《关于加强地方政府性债务管理的意见》。10月8日，国务院发布《关于深化预算管理制改革的决定》。10月23日，财政部发布了一份文件，将地方政府债纳入预算管理体系。12月1日起，煤炭资源将从量征税改为按价征税。7月30日，国务院发布《关于进一步推进户籍制度改革的意见》。12月4日，国务院法制办发布《居住证管理办法（征求意见稿）》。

4 深改第四次会议（2014年8月18日）关键词：国企改革、央企薪酬改革

会议审议：《中央管理企业主要负责人薪酬制度改革方案》、《关于合理确定并严格规范中央企业负责人履职待遇、业务支出的意见》、《关于深化考试招生制度改革的实施意见》。

审议通过：《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》、《党的十八届三中全会重要改革举措实施规划（2014—2020年）》、《关于上半年全面深化改革工作进展情况的报告》等。

落实情况：2014年11月6日，深化国有企业负责人薪酬制度改革工作电视电话会议在北京召开。2015年1月1日，中央管理企业负责人薪酬制度改革开始实施。

5 深改第五次会议（2014年9月29日）关键词：农业现代化、农村土地改革

会议审议：《关于引导农村土地经营权有序流转发展农业适度规模经营的意见》、《积极发展农民股份合作赋予集体资产股份权能改革试点方案》、《关于深化中央财政科技计划（专项、基金等）管理改革的方案》等。

落实情况：2014年11月20日，国务院发布《关于引导农村土地经营权有序流转发展农业适度规模经营的意见》。2015年2月1日，国务院印发了《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》。

6 深改第六次会议（2014年10月27日）关键词：自贸区经验推广

会议审议：《关于加强社会主义协商民主建设的意见》、《关于中国（上海）自由贸易试验区工作进展和可复制改革试点经验的推广意见》、《关于加强中国特色新型智库建设的意见》。

审议通过：《关于国家重大科研基础设施和大型科研仪器向社会开放的意见》等。

落实情况：2014年12月，国务院决定设立中国（广东）自由贸易试验区，广东自贸区涵盖三片区。12月28日，全国人大常委会授权国务院在中国（广东）自由贸易试验区、中国（天津）自由贸易试验区、中国（福建）自由贸易试验区以及中国（上海）自由贸易试验区扩展区域暂时调整有关法律规定的。

7 深改第七次会议（2014年12月2日）关键词：农村土地制度改革

会议审议：《关于农村土地征收、集体经营性建设用地入市、宅基地制度改革试点工作的意见》、《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》、《关于县以下机关建立公务员职务与职级并行制度的意见》、《关于加强中央纪委派驻机构建设的意见》。

审议通过：《最高人民法院设立巡回法庭试点方案》、《设立跨行政区划人民法院、人民检察院试点方案》。

8 深改第八次会议（2014年12月30日）关键词：改革大回顾

审议通过：《关于2014年全面深化改革工作的总结报告》、《中央全面深化改革领导小组2015年工作要点》、《贯彻实施党的十八届四中全会决定重要举措2015年工作要点》、《关于进一步规范刑事诉讼涉案财物处置工作的意见》。

9 深改第九次会议（2015年1月30日）关键词：司法体制改革

审议通过：《关于贯彻落实党的十八届四中全会决定进一步深化司法体制和社会体制改革的实施方案》、《省（自治区、直辖市）纪委书记、副书记提名考察办法（试行）》、《中央纪委派驻纪检组组长、副组长提名考察办法（试行）》、《中管企业纪委书记、副书记提名考察办法（试行）》。

落实情况：2014年8月31日，全国人大常委会作出《关于在北京、上海、广州设立知识产权法院的决定》。之后，北京、上海、广州知识产权法院相继成立。2014年10月召开的党的十八届四中全会提出，设立跨行政区划法院、检察院等一系列司法体制改革新部署新要求，司法体制改革的道路进一步清晰。12月2日，中央全面深化改革领导小组第七次会议审议通过《设立跨行政区划人民法院、人民检察院试点方案》。12月18日，中央确定的7个试点省市的司法体制改革方案已全部获得中央政法委的批复同意。12月28日，上海市第三中级法院、上海市检察院第三分院揭牌，这标志着全国首个跨行政区划法院、检察院宣告成立。两天后，第二个跨行政区划法院、检察院——北京市第四中级法院、北京市检察院第四分院成立。

翟超/制图

2015年，深化改革在路上