

致同法规快讯清单（2020）

序号	刊号	主要内容
1、	法规快讯（2020001）— 中注协修订五项审计准则问题解答	中国注册会计师审计准则问题解答第1号——职业怀疑；中国注册会计师审计准则问题解答第2号——函证；中国注册会计师审计准则问题解答第4号——收入确认；中国注册会计师审计准则问题解答第6号——关联方；中国注册会计师审计准则问题解答第12号——货币资金审计
2、	法规快讯（2020002）— 新三板改革业务规则正式发布	新三板改革的背景；新三板的分层管理办法；新三板公开发行并入选层条件；新三板市场结构；CPA相关服务产品
3、	法规快讯（2020003）— 北注协陆续发布系列专家提示 累计77期	北注协2020年度专家提示[第1期]；北注协2019年度专家提示[共8期]；北注协2018年度专家提示[共13期]；北注协2017年度专家提示[共10期]；北注协2016年度专家提示[共13期]；北注协2015年度专家提示[共12期]；北注协2014年度专家提示[共10期]；北注协2013年度专家提示[共10期]
4、	法规快讯（2020004）— 深圳、上海证监局分别发布2019年年报审计监管要求	上海辖区上市公司2019年年报监管提示；深圳证监局2019年年报审计监管要求；关于2019年度内部控制审计专项检查情况的通报；关于2019年度商誉减值审计与评估专项检查情况的通报
5、	法规快讯（2020005）— 股转公司发布精选层挂牌审查问答（一）	股转系统精选层挂牌审查问答（一）；首发业务若干问题解答（一）；首发业务若干问题解答（二）；《科创板股票发行上市审核问答》；《科创板股票发行上市审核问答（二）》
6、	法规快讯（2020006）— 证券法（2019年修订）正式发布	新证券法修订主要内容；新证券法修订条文对比
7、	法规快讯（2020007）— 证监会发布上市公司再融资制度部分条款调整涉及的相关规则	《上市公司证券发行管理办法》主要变化；《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》主要变化；《上市公司非公开发行股票实施细则》主要变化；《发行监管问答—关于引导规范上市公司融资行为的监管要求》主要变化
8、	法规快讯（2020008）— 交易所发布上市公司聘任会计师事务所公告格式	上交所-上市公司续聘 变更会计师事务所临时公告格式指引；深交所-上市公司拟聘任会计师事务所公告格式；《证券服务机构从事证券服务业务备案管理规定（征求意见稿）》
9、	法规快讯（2020009）— 证监会发布关于公开发行公司债券实施注册制有关事项的通知	《关于公开发行公司债券实施注册制有关事项的通知》；国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知
10、	法规快讯（2020010）— 股转公司修订《信息披露及会计业务问答（四）》	《挂牌公司信息披露及会计业务问答（四）——业绩预告、业绩快报与签字注册会计师定期轮换》

序号	刊号	主要内容
11、	法规快讯（2020011）— 股转公司发布实施三件新三板全面深化改革有关业务规则	《精选层审查细则》；《挂牌委员会细则》；《发行承销实施细则》
12、	法规快讯（2020012）— 股转公司发布公开发行并在精选层挂牌业务指南及操作指南	《申报与审查指南》；《发行与挂牌指南》；《变更公告》；《操作指南》
13、	法规快讯（2020013）— 财政部修订《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》	《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》
14、	法规快讯（2020014）— 证监会、交易所和股转系统发布可以延期披露2019年报的通知	关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告；上交所关于支持上市公司做好2019年年度报告披露工作的通知；深交所关于支持上市公司做好2019年年度报告审计与披露工作的通知；股转公司关于做好挂牌公司等2019年年度报告审计与披露工作有关事项的通知；财政部关于调整2019年度国有企业财务会计决算报告报送时间的通知；香港联交所有关在COVID-19大流行下刊发业绩公告的联合声明的进一步指引
15、	法规快讯（2020015）— 财政部会计司发布2019年上市公司内部控制规范执行信息快报	内部控制评价报告披露情况；内部控制审计报告披露情况；初步分析
16、	法规快讯（2020016）— 财政部发布住宅专项维修资金会计核算办法	总说明的主要内容；会计科目设置和使用说明；报表格式和报表编制说明
17、	法规快讯（2020017）— 证监会深交所发布创业板试点注册制主要制度规则征求意见稿	创业板注册制改革的主要路线；创业板注册制改革的核心变化；创业板注册制改革与科创板注册制度的异同；创业板注册制改革与科创板注册制度对比
18、	法规快讯（2020018）— 中注协针对5类上市公司年报审计风险约谈事务所	2020年提示的风险及应对措施；2019年提示的风险及应对措施；2018年提示的风险及应对措施；2017年提示的风险及应对措施；以前年度约谈情况
19、	法规快讯（2020019）— 证监会发布新的《首发业务若干问题解答》54条	首发业务若干问题解答（新增项目）；首发业务若干问题解答（重大修改项目）；明确（直接）要求会计师核查的事项（新增）
20、	法规快讯（2020020）— 深交所发布《创业板股票首次公开发行上市审核问答》32条	《创业板首发审核问答》（会计师相关）；《创业板首发审核问答》与《首发业务若干问题解答》的差异；《创业板首发审核问答》与《科创板审核问答》的差异
21、	法规快讯（2020021）— 证监会、深交所发布新的再融资业务问题解答和审核问答	再融资业务若干问题解答（新增项目）；再融资业务若干问题解答（重大修改项目）；创业板上市公司证券发行上市审核问答（新增项目）；创业板上市公司证券发行上市审核问答（重大变化项目）
22、	法规快讯（2020022）— 财政部发布《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》	适用范围；执行原租赁准则（财会〔2006〕3号）的企业；执行新租赁准则（财会〔2018〕35号）的企业；披露和衔接

序号	刊号	主要内容
23、	法规快讯（2020023）— 财政部发布《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理应用案例》	应用案例——（财会〔2006〕3号）（融资租赁）；应用案例——（财会〔2006〕3号）（经营租赁）；应用案例——租赁准则（财会〔2018〕35号）
24、	法规快讯（2020024）— 财政部发布三项收入准则应用案例（第二批）	定制软件开发服务；药品实验服务；保荐服务
25、	法规快讯（2020025）— 中注协针对6类上市公司年报审计风险约谈事务所	2020年提示的风险及应对措施；2019年提示的风险及应对措施；2018年提示的风险及应对措施；2017年提示的风险及应对措施；以前年度约谈情况
26、	法规快讯（2020026）— 证监会发布《公开募集基础设施证券投资基金（REITs）指引（试行）》	《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》；关于推进基础设施领域不动产投资信托基金（REITs）试点相关工作的通知
27、	法规快讯（2020027）— 证监会发布《2019年度证券审计市场分析报告》	非标报告相关问题；审计机构变更相关问题；关联方资金占用审计问题；金融工具相关审计问题；重要交易与事项审计问题；关键审计事项相关问题
28、	法规快讯（2020028）— 财政部银保监会等部委联合发文规范银行函证工作	景和意义；主要内容与亮点（《关于进一步规范银行函证及回函工作的通知》《银行函证及回函工作操作指引》及《关于推进会计师事务所函证数字化相关工作的指导意见》）；询证函模板主要变化
29、	法规快讯（2020029）— 证监会发布《监管规则适用指引——会计类第1号》	《监管规则适用指引——会计类第1号》
30、	法规快讯（2020030）— 财政部发布《企业会计准则解释第14号（征求意见稿）》	关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理；关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理
31、	法规快讯（2020031）— 财政部印发《会计师事务所质量管理准则第5101号——业务质量管理》等三项准则	关于《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》；关于《会计师事务所质量管理准则第 5102 号——项目质量复核》；关于《中国注册会计师审计准则第 1121 号——对财务报表审计实施的质量管理》
32、	法规快讯（2020032）— 北注协专家提示：穿透检查在防范财务舞弊中的适当应用	穿透检查需要考虑的因素；穿透检查的规划；穿透检查范围的确定；穿透检查执行人的确定；穿透检查程序的性质、时间及地点
33、	法规快讯（2020033）— 财政部发布三项收入准则应用案例（第三批）	基于客户销售额的可变对价；合同变更与可变对价的判断；主要责任人和代理人的判断
34、	法规快讯（2020034）— 三部门联合发布《关于加强会计师事务所执业管理 切实提高审计质量的实施意见》	主要原则；政策措施

序号	刊号	主要内容
35、	法规快讯（2020035）— 国务院发布《关于进一步提高上市公司质量的意见》	提高上市公司治理水平；推动上市公司做优做强；健全上市公司退出机制；解决上市公司突出问题；提高上市公司及相关主体违法违规成本；形成提高上市公司质量的工作合力
36、	法规快讯（2020036）— 上交所发布退市相关业务规则修订征求意见稿	上市规则主要修订内容；科创板上市规则主要修订内容；重新上市办法主要修订内容；风险警示板办法
37、	法规快讯（2020037）— 深交所发布退市相关业务规则修订征求意见稿	股票上市规则主要修订内容；创业板股票上市规则主要修订内容；交易规则主要修订内容；重新上市实施办法主要修订内容
38、	法规快讯（2020038）— 财政部发布修订后的保险合同准则	保险合同准则修订的主要内容；对保险行业的影响
39	法规快讯（2020039）— 截止2020年12月31日利率汇率准备金率	金融机构人民币存款基准利率；金融机构人民币贷款基准利率；人民币汇率中间价；2020年国债利率；人民币存款准备金率历次调整；外汇存款准备金率