

中美监管机构签署合作协议 依法推进跨境审计监管合作

新华社北京8月26日电 中国证监会26日宣布,中国证监会、财政部与美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)签署审计监管合作协议,将于近期启动相关合作事项。这标志着中美双方监管机构为解决审计监管合作这一共同关切问题迈出了重要一步。

依法推进跨境审计监管合作,在遵守双方法律前提下实现各自监管需要,对于提高会计师事务所执业质量、保护投资者合法权益具有积极意义,也有助于为企业依法依规开展跨境上市活动营造良好的监管环境。依法推进跨境审计监管合作,维护企业境外上市渠道畅通,对于两国资本市场、上市公司和全球投资者有利,是多赢的选择。

坚持依法依规 建立对等互利合作安排

目前,有280余家中国企业在美国上市,30余家中国境内会计师事务所在PCAOB注册,为中国在美上市企业提供审计服务。由于众多外国企业在美发行上市,提供审计服务的事务所遍布全球,PCAOB通常与境外相应监管机构建立合作机制,对相关事务所开展日常检查与执法调查。据了解,PCAOB已与世界上50余个国家和地区的监管机构建立

相关合作机制。随着中国资本市场双向开放逐步深化,企业跨境上市和会计师事务所跨境展业日益频繁,中美双方监管机构都需要开展相应的监管执法合作,加强对相关会计师事务所的监管,共同打击违法违规行为,保护投资者合法权益。

近十多年来,中国证监会、财政部与PCAOB等美方监管机构保持沟通磋商,尝试过多种合作方式,积累了一些经验,但未能从根本上形成双方接受、可持续的合作安排。

据中国证监会介绍,本次签署的合作协议,是双方监管机构在遵守各自国内法律法规的基础上,按照对等互利原则形成的合作

框架,符合国际资本市场审计监管合作的通行做法。

证监会信息显示,合作协议体现三方面重要内容。一是确立对等原则。协议条款对双方具有同等约束力。中美双方均可依法定职责,根据合作协议,对另一方辖区内相关事务所开展检查和调查,被请求方应当在法律允许范围内尽力提供充分协助。

二是明确合作范围。合作协议范围包括协助对方开展对相关事务所的检查和调查。其中,中方提供协助的范围也涉及部分为中概股提供审计服务、且审计底稿存放在内地的香港事务所。(下转A2版)

今日导读

方星海:坚定不移推进
期货市场高水平开放

A2版

基金代销收入缩水
保险与理财大幅增长

A3版

74家公司披露现金分红方案
半数月内股价跑赢大盘

B1版

今日视点

理财公司“洁净起步” 才能行稳致远

吴珊

8月25日,银保监会正式发布《理财公司内部控制管理办法》,自公布之日起实施,过渡期为实施之日起六个月。这为理财公司依法合规、稳健运行提供坚实保障。

目前,全国共有30家理财公司(含合资理财公司4家)获批筹建,28家已经开业。截至2022年6月末,理财公司存续规模增长至19.14万亿元,占全市场比例达到65.66%。在理财公司接通过母行发行、运营理财产品的“重担”,成为理财市场绝对主体之际,有必要尽快构筑全面有效的内控管理制度,确保理财公司“洁净起步”。

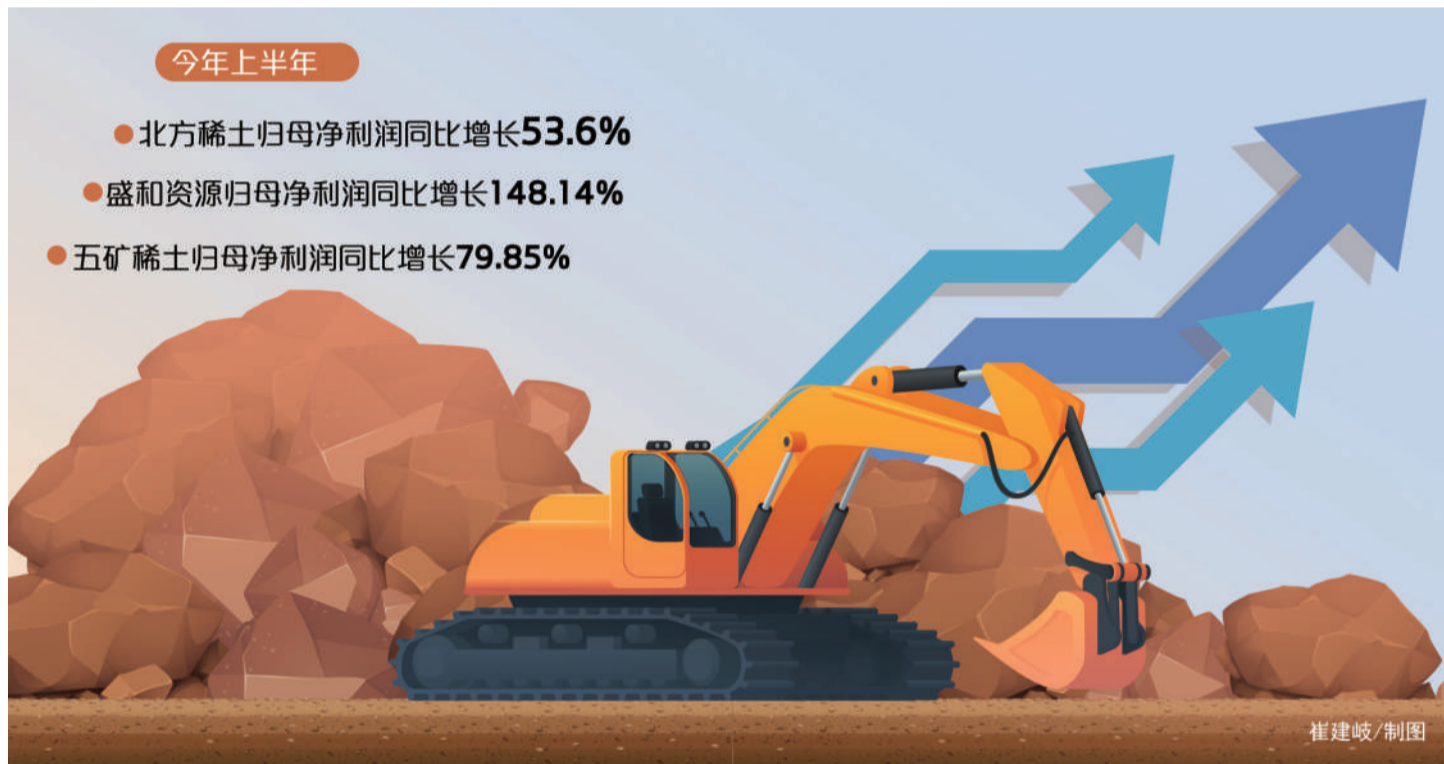
实际上,自2018年4月份资管新规发布后,银行理财经历了脱胎换骨的过程,“清旧、立新”期间不乏市场波动、机构博弈、政策补缺。虽然过程颇为曲折,但是随着过渡期结束,2022年资管新规全面落实,大部分银行均完成整改任务,具有刚兑性质的保本理财、不合规短期理财产品已实现清零,“多层嵌套”“池化运作”等行业乱象得到根本扭转,金融体系韧性明显增强,理财公司“洁净起步”的条件日益完备。

随着经济持续增长、社会财富积累、居民对资产配置多样化需求增加,我国资管市场规模实现了高速增长,截至2021年末已达到133.7万亿元。而“大资管”时代开启后,尽管行业将呈现出更加稳健和可持续发展的态势,但理财公司仍须与百余成熟基金、券商展开激烈竞争,才有机会在财富管理市场中生存发展,而“洁净起步”则是理财公司们的立足之本。

当前,我国经济正面临“需求收缩、供给冲击、预期转弱”的三重压力,理财资金投资运作及产品管理风险多样且复杂,这给理财公司提出了更高要求,通过增强风险意识,加快问题整改,确保理财产品研发、销售等全流程符合制度规范要求,尽快补齐短板,以满足客户日益增长的综合金融服务需求。

面对高质量发展与精细化管理的新征程,唯有“洁净起步”的理财公司,才经得起市场磨砺,从而行稳致远。

下游需求高景气带旺稀土行业 多家上市公司半年报业绩报喜



本报记者 蒙婷婷 马宇薇

截至8月26日,A股稀土板块已有五矿稀土、北方稀土、盛和资源3家公司相继发布了2022年半年度业绩报告,营收、净利均实现大幅增长。接受《证券日报》记者采访的专家认为,考虑当下新能源等市场需求的持续旺盛,稀土行业高景气度有望持续。

据半年报数据显示,北方稀土实现营业收入201.29亿元,同比增长36.74%,实现归母净利润31.27亿元,同比增长53.6%;盛和资源实现营业收入87.62亿元,同比增长80.16%,实现归母净利润13.47亿元,同比增长148.14%;五矿稀土实现营业收入22亿元,同比增长39.82%,实现归母净利润3.05亿元,同比增长79.85%。

3家稀土公司均通过半年报表示,2022年上半年经营业绩大幅增长的原因之一,系稀土主要产品市场需求整体向好,部分稀土商品市场价格上涨幅度较大所致。北方稀土还表示,受益于上半年国家稀土总量控制计

划同比增加,稀土原料产品销售量同比增加。盛和资源则表示,报告期内,公司借助拥有的稀土资源优势,紧抓市场机遇,挖掘产能潜力,保障市场供应,半年度营收规模和利润水平均创历史新高。

此外,广晟有色此前发布的业绩预告显示,公司上半年预计实现净利润1.6亿元至2.1亿元,同比增长91.27%到151.04%;实现扣非净利润1.69亿元至2.19亿元,同比增长67%到116.3%。

深圳中金华创基金董事长龚涛在接受《证券日报》记者采访时表示:“上半年,国内新增开采总量偏向轻稀土,而受缅甸疫情影响,重稀土原料进口承压,导致重稀土整体供应不足;此外,今年4月份欧洲陷入能源危机,新能源汽车、工业节能电机、风力发电等需求全面打开,导致重稀土需求大增,镨钕类产品价格快速持续上涨带来了巨大的利润空间,而这一趋势未来仍有望延续。”

“稀土作为重要战略资源得到政策和市场高度重视,相关企业要抓住新能源汽车、风

力发电、工业电机等市场需求扩张的机遇,优化产业结构,实现稀土产业多链条、宽领域、高质量发展。”深度科技研究院院长张孝荣向《证券日报》记者表示。

厦门大学中国能源研究院院长林伯强在接受《证券日报》记者采访时表示:“稀土是新能源汽车、风电等新能源行业的重要原材料,且可替代性较差。作为战略资源,稀土在多个领域起着重要的支撑作用。从今年第二批稀土开采、冶炼分离总量指标来看,稀土需求在持续上涨,从而带动指标增速上调。”

“随着我国《稀土管理条例》等一系列管理办法的相继出台,我国稀土行业此前普遍存在的野蛮式开采、低价盲目出口等现象逐渐改善,未来整个稀土产业将向平稳、有序、健康的方向发展。”中南财经政法大学兼职教授谭浩俊在接受《证券日报》记者采访时建议,当前,相关企业应把握行业发展机遇,同时政府也应进一步规范稀土开采、出口等各个环节,最大限度地确保我国宝贵的稀土资源被合理、高效使用。

中兴通讯上半年营收净利双增长 致力拓展第二曲线业务

本报记者 李昱丞 见习记者 李雯珊

中兴通讯8月26日晚间发布2022年半年度业绩报告显示,公司上半年实现营业收入598.2亿元,同比增长12.7%;实现净利润45.7亿元,同比增长12%。

对于如上业绩表现,中兴通讯透过半年报表示,上半年“夯实以无线、有线产品为代表的传统业务,快速拓展以服务器及存储、终端(包括手机、移动互联、智慧家庭等)、汽车电子、数字能源(包括电源、数据中心、新能源)等为代表的第二曲线业务,取得良好进展。”

半年报显示,中兴通讯上半年国内市场实现营业收入406.0亿元,同比增长12.9%,占

整体营业收入的67.9%;国际市场实现营业收入192.2亿元,同比增长12.3%,占整体营业收入的32.1%。

从业务领域看,上半年中兴通讯运营商网络业务实现营业收入387.2亿元,同比增长10.5%;政企业务实现营业收入67.1亿元,同比增长18.3%;消费者业务实现营业收入143.9亿元,同比增长16.5%。

据半年报介绍,中兴通讯主要参与全球5G网络、千兆光纤网络和5G承载网建设,并积极把握国内运营商云网转型机遇,将自身能力与运营商云网转型需求深度融合。

在第二曲线方面,天风证券认为,中兴通讯的政企和消费者业务成长逻辑不断显现。

半年报显示,上半年中兴通讯旗下两家公司深圳市中兴软件有限责任公司(以下简称“中兴软件”)与深圳市中兴微电子技术有限公司(以下简称“中兴微电子”)取得了不俗的业绩。

其中,中兴软件2022年上半年营收为109.8亿元,净利润为12.2亿元,同比增长48.27%;中兴微电子上半年营收为42.5亿元,净利润为9.37亿元,同比增长241.83%。

“展望下半年,我们将坚持关键技术领域技术创新,在芯片、算法和架构等核心技术方面加大投入,保持技术优势,持续保持政企业务资源投入,不断构建服务器及存储、数据中心等重点产品的底层竞争力。”中兴通讯相关人士向记者表示。

超2.1万亿元留抵退税到账 全年任务提至二季度集中完成

更多领域从中获益,规模、效率
远超预期

本报记者 包兴安

8月26日,国家税务总局发布数据,截至8月15日,今年累计已有21364亿元退税款退到了纳税人账户。大规模留抵退税存量留抵税额集中退还任务圆满完成,效果持续显现。

中国财政学会绩效管理专委会副主任委员张依群对《证券日报》记者表示,今年留抵退税规模远超预期,为企业纾困提供了资金支持。同时,主要退税额度上半年全面完成,超出预期;此外,享受退税政策范围不断扩大,更多领域从退税优惠政策中受益。这都对企业发展形成利好。

数据显示,从4月1日大规模增值税留抵退税政策实施至8月15日,已有20131亿元退税款退到了纳税人账户,再加上三季度继续实施此前出台的留抵退税政策退税1233亿元,已累计有21364亿元退税款退到纳税人账户。

国家税务总局相关负责人表示,今年留抵退税规模超过前三年总和,政策落地不断提速,原定全年退税任务提前到二季度集中完成。加上7月份新扩围7个行业退税,时间之紧、任务之重前所未有。税务部门开拓进取、迎难而上,二季度办理留抵退税业务笔数超过去年同期100倍,符合条件企业退税资金从申请到账平均用时较去年同期大幅压缩,全力以赴确保留抵退税政策如期落地。

巨丰投顾高级投资顾问李金对《证券日报》记者表示,今年的留抵退税新政有三大特点:一是聚焦“小微企业和重点支持行业”;二是“增量留抵和存量留抵”并进;三是“制度性、一次性和阶段性”安排并举。众多企业从该政策中获得现金流。

与此同时,4月1日大规模留抵退税政策实施以来,为防止退税政策“红包”落入不法分子“腰包”,各地税务部门一手抓退得快,一手抓打得狠,做到打早打小、严查快处,以“零容忍”的态度坚决打击团伙式、跨区域、虚开发票骗取留抵退税等违法行为,护航政策落准落好。

数据显示,截至8月15日,全国税务稽查部门已查实骗取或违规取得留抵退税企业6608户,挽回留抵退税及其他税款损失108.2亿元;已移送公安立案及联合侦办涉嫌虚开骗取留抵退税团伙193个,已提请检察机关批捕635人。

国家税务总局稽查局相关负责人表示,税务部门依托大数据加强事前风险研判提醒、事中信息审核校验、事后风险扫描应对,打造分类精准智控、分级快速处置的全流程风险防控机制,区分不同风险等级开展差异化应对,对低风险企业及时提醒自查整改,对高风险企业重点检查、精准打击。

留抵退税政策实施以来,税务总局重点选取违法情节恶劣、主观故意明显、警示作用突出的典型案件,开展不间断案件曝光,持续释放“骗税必严打”“违法必严惩”强烈信号。截至8月15日,全国已累计曝光700起典型案件,不断强化对不法分子的警示震慑,有的企业在税务稽查立案后主动缴回涉嫌骗取的留抵退税。

西南财经大学西财智库首席经济学家汤继强表示,在大规模留抵退税落地落地的关键时期,税务部门依法依规查处并曝光一系列骗取留抵退税案件,有利于保障守法诚信纳税人享受政策红利,维护社会公平正义。

本版主编:姜楠 责编:于南 美编:崔建岐
制 作:王敬涛 电话:010-83251808

更多精彩内容,请见——

证券日报新媒体



证券日报之声



证券日报APP