

# 中美双方签署审计监管合作协议

## 未来有望避免中概股自美被动退市问题

据新华社北京8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。

合作协议依据两国法律法规,尊重国际通行做法,按照对等互利原则,就双方对相关会计师事务所合作开展监管检查和调查活动作出了明确约定,形成了符合双方法规和监管要求的合作框架。

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,对两国资本市场、上市公司和全球投资者都有利,是多赢的选择。

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。

据中国证监会介绍,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。

三是明确协作方式。双方将提前就检查和调查活动计划进行沟通协调,美方须通过中方监管部门获取审计底稿等文件,在中方参与和协助下对会计师事务所相关人员开展

访谈和问询。美方不能单独入境对相关中国会计师事务所开展调查取证活动,这符合中国证券法相关规定。

中国证监会有关负责人强调,中美审计监管合作协议的签署标志着双方通过加强合作解决中概股审计监管问题迈出了关键一步,符合市场的期盼和预期。下一步双方将根据合作协议对相关会计师事务所合作开展日常检查与调查活动,并对合作效果作出客观评估。如果后续合作可以满足各自监管需求,则有望解决中概股审计监管问题,从而避免自美被动退市。我们期待与美方监管部门以专业务实的态度积极推进合作。



■印美两国士兵参加联合军演

### 边境联合美国军演与日商谈安全合作

## 印度动作频频 合谋不再遮掩

近日,印度在军事和外交领域可谓动作频频。美国和印度两国特种部队正在喜马拉雅山南麓举行为期20多天的联合作战演习。10月,美印两国军队将举行代号为“战争演习”的联合军演。印度还计划于9月初与日本在东京举行“2+2”会谈。分析人士认为,此次会谈将为双方在防务、新兴技术和联合军演等领域的合作指明方向。

联合美国在靠近中印边境处搞军演,同日本线下会晤谈安全合作,印度的高调操作,暴露了怎样的心态和目的?

### 印美军演地点敏感

印度又在中印边境附近蠢蠢欲动,与以往不同的是,这次美国也插了一脚。

8月8日至29日,印美特种部队在喜马拉雅山南麓的印度喜马拉雅邦进行为期21天的“霹雳2022”联合作战演习。10月中旬起,印美又将在印度北阿肯德邦的奥里地区举行陆军“准备战争”联合军演。

值得注意的是,此次“准备战争”联合军演的地点,正是靠近中印边境实控线不足100公里的地方。印媒称,两场军演旨在加强印美军事上的互操作性,而地点选择在中印边境附近,战术层面的训练目标直指中国。

8月25日,中国国防部发言人谭克非回应称,中方一贯强调,有关国家间的军事合

作,尤其是演训活动,不应针对第三方,应有助于维护地区的和平稳定。“边界问题是中印两国之间的事,双方通过各层级保持着有效沟通,并一致同意通过双边对话妥善处理有关事态。我们坚决反对第三方以任何形式插手介入中印边界问题。根据中印两国1993年和1996年签署的有关协定精神,双方不得在实控线附近地区开展针对对方的军事演习。希望印方严格遵守两国领导人重要共识和有关协议协定,恪守通过双边渠道解决边界问题的承诺。”

复旦大学南亚研究中心副主任林民旺认为,这两次联合军演是美印相互利用的体现。一方面,印度“狐假虎威”,企图通过拉上美国为其对华强硬立场撑腰;另一方面,美国寻求“以印制华”,希望借这两次军演营造出美印关系靠近、美国支持印度与中国僵持的姿态,企图在中国周边到处点火。

但林民旺也指出,考虑到规模有限等因素,美印这两次军演从军事层面看价值较低,但信号意义较强。“不难看出,美国已经实质性地介入中印边境问题。随着中美战略竞争加剧,印美两国在思路上有较大变化,合谋已不再遮掩。”

### 印日加紧军事合作

印美军演尚未“唱罢”,印度又和日本打

得火热。两国计划9月8日在东京举行第二次“2+2”会谈,日本外相林芳正、防卫相滨田靖一与印度外长苏杰生、国防部长辛格将出席。印媒预测,商讨在防务和联合军演等关键领域的合作将成为会谈的重点。

外长防长“2+2”会谈是两国间级别较高、富有象征意义的政治沟通机制。林民旺表示,日印两国的“2+2”会谈机制始于2019年,是日本紧随美国“印太战略”的产物。日本与印度同为美日印澳“四方安全对话”机制成员国,在如何共同制衡中国的大框架下,日印都有着很强烈的军事合作动机。

在林民旺看来,身为“四方安全对话”机制的成员,印度从来都不是一个被动的存在。印度的核心策略就是利用这一机制,在经济、安全等多方面借助其他国家的优势,完成自身的国家发展目标。

18日,苏杰生在泰国演讲时表示,印中两国关系目前仍然处在“极度艰难”阶段,但他也坦言,“亚洲世纪”的愿景需要两个亚洲大国的携手合作才能实现。对此,中国外交部发言人汪文斌表示,中印双方有智慧、有能力实现相互成就而非彼此消耗。

眼下,在军事和外交领域忙得不可开交的印度,也是时候停下脚步想一想,究竟该如何看待和处理与中国的关系。

本报记者 王若弦

## 特朗普庄园搜出184份机密文件

本报特稿 当地时间8月26日,美国司法部为支持联邦调查局(FBI)搜查特朗普海湖庄园所发布的修订宣誓书显示,联邦调查局在特朗普私人庄园内搜出的箱子中发现了184份机密文件。

宣誓书表明,在184份文件中,有25份包含绝密信息,包括从“秘密人员来源处”获得的信息、禁止与外国政府共享的信息以及通过监控“外国通信信号”获得的信息。

这份长达28页的宣誓书包含许多编辑后内容,表明特朗普的海湖庄园内藏有被认为是其“非法拥有”的物品。(杨石)

## 莫里森“自封官职” 澳大利亚展开调查

新华社上午电 媒体曝光澳大利亚前总理莫里森曾“秘密”任命自己担任多个内阁部长职务事件后,澳现任总理阿尔巴尼斯26日指派一名前法官主持调查。

据报道,莫里森任总理期间任命自己兼任卫生部长、财政部长、资源部长、内政部长和国库部长,而多数内阁成员、议会和民众对此毫不知情。澳大利亚检察部门说,莫里森自封官职的做法有法律依据,但“不符合一个负责任政府应遵循的原则”。

阿尔巴尼斯先前批评莫里森的做法“史无前例”,是对澳大利亚政治系统、惯例和规则的“践踏”,“欠澳大利亚人一个道歉”。

莫里森则辩称自己在新冠疫情期间需要“紧急权力”,以防相关部长无法履职时其分管事务无人处置。

不过,目前已知的莫里森唯一一次动用“兼职”权力是推翻时任资源部长基思·皮特批准的一个能源勘探项目。

## 法国议员怒批英国降低排污标准 “英吉利海峡不是垃圾场”

新华社上午电 欧洲议会几名法国议员日前致信欧盟委员会,要求后者寻求“政治和法律”途径,阻止英国向英吉利海峡和北海排放未经处理的污水。

据路透社26日报道,欧洲议会渔业委员会主席皮埃埃·卡尔斯金德、渔业委员会成员斯特凡妮·约恩-库尔坦和前法国欧洲事务部长纳塔莉·卢瓦索24日致信欧盟委员会分管环境、海洋和渔业事务的委员维尔吉尼厄斯·辛克维丘斯。

三人在信中写道,英国“脱欧”后,不再受欧盟环保规则约束,降低了污水排放标准,频频向英法共享水域排放未经处理的污水,危

及民众健康、海洋生物多样性、渔业和海产养殖业。约恩-库尔坦在社交媒体推特上写道:“英吉利海峡和北海不是垃圾场。”

另据英国《卫报》报道,英国的排水系统属于合流制排水系统,通过相同管道将生活污水和雨水输送到污水处理厂。遇到大雨时,如果地面无法吸收多余水分,会出现雨水和污水溢流现象,这些溢出的污水会被临时排入海洋和河流。环保人士说,这种现象正变得越来越普遍。

过去一年,英国环境局、英格兰和威尔士的自来水管理局就几家污水处理厂未经允许排放污水展开调查。

**上海拍卖行有限责任公司** 公告

**2022年秋季艺术品拍卖公开征集活动**

**活动时间:** 2022年8月30日(星期二) 9:30—12:00, 13:00—15:00

**活动地点:** 四川北路73号(崇明路口)一楼大厅

**征集门类:** 中国古代、近现代名家书画、海派书画精品,明、清、民国瓷器、杂件、家具等古董珍玩,邮票、信封、信札、邮政用品、图画明信片、集邮文献,明清古钱币、银圆铜板、纸钞、金银纪念币、纪念章,钟表,珠宝玉器,银器,连环画,当代艺术品,西洋家具,油画雕塑等。(拍品不成交,免收一切费用。)

**注意事项:** 根据疫情防控相关要求,进入场地须测体温、扫描场所码、出示72小时内核酸检测阴性证明、全程规范佩戴口罩并登记相关信息。

**欢迎社会各界藏友携藏品亲临现场**

**咨询电话: 021-63077777 客服专线: 400-821-5256 邮箱: shpai@paimai.sh.cn**