

# 审计监管合作进展顺利 中概股退市警报暂时解除

本报记者 吴婧 北京报道

中美审计监管合作取得积极成效。

美国东部时间2022年12月15日上午,美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)发布公告称,2022年9月至11月在中国香港开展的中概股审计检查工作的流程符合既定标准,PCAOB董事会已经撤销

## 中概股退市警报暂时解除

随着本次审查的完成,中概股合规倒计时也随之重置,中概股在三年内的退市风险大为减小。

2021年12月16日,PCAOB董事会认为中国监管当局立场使其无法检查或调查PCAOB注册的会计师事务所,宣布无法确认其审计有效性。根据《外国公司问责法案》和PCAOB第6100条规则,若外国公司连续三年未通过PCAOB认可的有效审计,将强制从美股退市,中概股普遍面临退市风险。

中国证监会新闻发言人表示,证监会、财政部与美国PCAOB于2022年8月26日签署的中美审计监管合作协议,将双方对相关会计师

## 审计监管持续进行

PCAOB将于2023年继续开展定期检查,中方需持续满足PCAOB要求的三项标准。

在胡玉玮看来,美国作为金融体系成熟完善的发达国家,审计能力和投资者保护均处于全球领先水平。加强中美审计监管合作,有利于提高会计师事务所审计工作质量,真实反映上市公司的经营状况。在本次审计监管合作中,PCAOB指出被检查公司的潜在缺陷并向投资者公布,同样有利于上市公司查漏补缺。

值得一提的是,光大证券海外TMT首席分析师付天姿认为,

2021年作出的无法检查或调查中概股会计师事务所的裁定。

2022年12月16日,中国证监会新闻发言人回应中美审计监管合作进展情况时表示,中国证监会一贯主张通过监管合作机制解决跨境上市审计监管问题,实践证明,只要双方秉持相互尊重、专业务实的合作精神,一定能够找到一条符合各自法律和监管要求的可行合作路径。

事务所的检查和调查活动纳入双边监管合作框架下开展。合作协议签署以来,双方监管机构严格执行各自法律法规和协议的有关约定,合作开展了一系列卓有成效的检查和调查活动,各项工作进展顺利。

证监会新闻发言人表示,合作过程中,双方就检查和调查活动计划作了充分沟通协调,美方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。中方遵守法律法规并参照国际惯例,按照合作协

议的约定对检查和调查所涉底稿文件中含有的个人信息等特定数据进行专门处理,在双方依法履行监管职责的同时,满足了相关法律法规对信息安全保护的要求。

胡玉玮认为,PCAOB撤销2021年作出的无法检查或调查中概股会计师事务所的裁定,是8月26日中美审计监管合作协议落地后达成的实际工作成果。

中信建投政策研究团队负责人胡玉玮认为,本次事件,标志着中美双方审计谈判取得突破性进展和实质成果,是中美审计合作的里程碑,有利于提升我国会计师事务所审计能力和上市公司质量,符合我国资本市场“建制度、不干预、零容忍”的改革方向,同时有利于中美金融合作的进一步深化。

“展望未来,我们认为中概股

退市风险暂时缓解,但并未完全消除,整体上中美双边关系迎来改善的重要窗口期,中概股估值迎来边际改善动力。”胡玉玮说。

一位券商人士对《中国经营报》记者坦言,根据美国PCAOB公告的内容,调查报告的最终报告尚未定稿,最早将于明年年初公布。目前,市场对中美审计监管合作进程仍持谨慎乐观态度。

计中美后续或仍以审计监管合作协议为基础,顺利开展日常检查与调查活动。

胡玉玮认为,本次合作的成功经验,也有利于中美双方在未来进一步扩大合作范围和加大合作力度。PCAOB认可中方会计师事务所审计的有效性,使得中概股不再面临无法审计的窘境,中概股的退市警报暂时得以解除。PCAOB主席确认,随着本次审查的完成,中概股合规倒计时也随之重置,中概股在三年内的退市风险大为减小。

中信证券政策研究所首席分析师杨帆认为,双方通稿中均表示今后将继续推进审计监管合作,中国移动、中国石油等央企的陆续退市,目前在美上市的还剩下东方航空和南方航空两家央企,不排除继续退市的可能;第二类中大型民企中概股将陆续采取双重主要上市等方式回港等地上市,在规避相应风险的同时实现多地上市,拓宽融资渠道;第三类小型民企中概股将维持美国上市地位,遵守《外国公司问责法案》的具体要求。

中国证监会新闻发言人表示,欢迎美国监管机构基于监管专业考

虑重新作出的认定,期待与美国监管机构一道,在总结前期合作经验的基础上继续推进今后年度审计监管合作,相互尊重,增进互信,形成常态化、可持续的合作机制,共同营造更加稳定、可预期的国际监管环境,依法维护全球投资者合法权益。

在胡玉玮看来,随着中美审计监管谈判的落地,大型民企和中小型民企的退市风险显著降低,外资机构投资者的回归将进一步提升其估值水平回归。

# 发改委推进“东数西算”

运营商评估西部建立数据中心

本报记者 索寒雪 北京报道

2022年被认为是“东数西算”的元年。

“我们最近正在评估在西部一些省份建立数据中心的可行性。”一家央企电信运营商人士向《中国经营报》记者透露。

近日,国家发改委新闻发言人表示,加快发展数字经济,加快实施“东数西算”等重大工程,开展数字化转型试点,促进数字经济和实体经济深度融合,打造具有国际竞争力的数字产业集群。加快探索构建数据要素基础性制度,出台若干配套政策,促进数据高效流通使用,赋能实体经济,推动平台经济规范健康持续发展。

12月13日,国家发改委对外公布:“国家发改委等四部门批复同意京津冀地区、长三角地区、成渝地区、粤港澳大湾区启动建设全国一体化大数据中心国家算力枢纽节点。”此前,国家发改委等四部门已批复同意在内蒙古、贵州、甘肃和宁夏四地启动建设国家算力枢纽节点,并规划了10个国家数据中心集群。

东数西算就是把东部的数据拿到西部进行计算,要求将西部的数据中心进行扩建。

前述央企电信运营商人士表示,西部省份的数据中心,目前的客户资源非常有限,需要补充客户。据了解,有的地区的数据中心,“只有几个大客户”。

北京邮电大学博士后张海涛向记者表示:“这对很多中西部地区的数据中心而言是很常见的,因为主要客户在东部地区,该地区的数据和算力都可以设在中西部。”

地处东南沿海的企业,则在积极完成数字化。

广汽集团人士向记者表示,

为解决集团数字化领域资源行动分散的课题,广汽集团从顶层设计出发,自上而下推动组织体制机制管理变革,激活组织活力,确立统一团队、统一投入、统一标准、统一规划、统一建设的原则,建立“统一组织、两级架构”组织体制,整合自主。一年间,广汽集团快速组建近400人的数字化核心团队,在数字营销、大数据等核心领域自主率超60%;以Inhouse创新服务模式保障企业业务平稳运行,用户满意度达98%以上;推动“统谈统签”创新合作模式,高效保障数字化转型有序落地。

对于汽车企业而言,张海涛向记者表示:“未来自动驾驶、制造业的实时数据分析,都需要较大的数据中心支撑。”

据了解,当前我国算力规模排名全球第二。数据中心是算力的主要提供形式,截至2021年底,我国在用数据中心机架总规模超过520万标准机架,平均上架率超过55%。随着数字产业化、产业数字化进程不断加快,数字经济飞速发展,数据总量也呈爆发式增长。

“数据中心会使用很多服务器,所以运用中耗电量比较大,因此很适合将数据中心放在电力丰富、温度较低的地方,以降低运营成本。”张海涛向记者表示,“在东部建设数据中心,土地成本也比较高。”

此外,设备也会发生一些折旧。记者从相关拍卖网站上发现,国内前两大运营商在各地都有一些数据中心设备在拍卖。

“在未来发展中,所谓智慧工程、智能驾驶数据、人工智能、算法模型都会将数据传回数据中心,企业更青睐‘程序在哪里跑’。”张海涛表示。

中国经营报  
CHINA BUSINESS JOURNAL

## 2023年《中国经营报》“订阅号”已经启动, 您将在哪站上车?

创建于1985年的《中国经营报》,由中国社会科学院主管,中国社会科学院工业经济研究所主办,《中国经营报》社有限公司出版。本报是以经济活动的参与者为服务对象、以经济新闻为主要产品的综合信息服务平台,见证了中国社会生活与商业生活的变迁,也见证了企业家群体的兴起与发展。

全国发行 彩色印刷  
订阅价格

240元/年

邮发代号:1-76

服务电话:010-88890120

▶▶▶ 全国邮局均可订阅

### ▶ 报社订阅直通车

