

“追首恶”与“打帮凶”并举 证监会首次对配合造假方同步追责

证监会近日对南京越博动力系统股份有限公司(简称越博动力,已退市)涉嫌信息披露违法违规行为依法作出行政处罚事先告知,除拟对上市公司及实际控制人、相关董监高等造假责任人依法严惩外,还拟对两名配合造假主体一并严肃追责。

连续4年财务造假 越博动力及高管被处罚

经查,2018年至2022年,越博动力通过虚构新能源汽车动力总成销售等业务、虚假出售资产等方式虚增营业收入和利润,相关年度报告等存在虚假记载。证监会拟对越博动力及相关责任人员给予警告,处以合计3080万元罚款,并对其中两名主体采取8至10年证券市场禁入措施。在越博动力财务造假过程中,于某、贺某提供其控制或联络的多家配合越博动力开展虚假业务,与越博动力构成共同违法,证监会拟对其分别处以200万元、30万元罚款。此外,对发现涉嫌犯罪情形的,证监会将依法移送公安机关追究刑事责任。

财务造假是侵蚀市场根基

的毒瘤,一直是证监会的重点打击对象。近年来,证监会严格落实中央决策部署,聚焦重点领域和市场关切,通过严厉打击虚构业务、滥用会计政策等信息披露违法行为,坚决做到“长牙带刺”、有棱有角,“惩防治”并举,努力塑造良好市场生态。在严厉打击发行人、上市公司信息披露违法主体的同时,证监会始终紧盯公司实际控制人、控股股东、董监高等“关键少数”,严防保荐、审计、法律等中介机构“看门人”失守,通过压实上述主体责任、强化“全链条”追责等,全力为资本市场稳定健康发展保驾护航。

第三方主体配合 成近年财务造假新特点

第三方主体配合、串通上市公司实施造假,双方乃至多方形成利益链、“生态圈”,是近年来资本市场财务造假的新特点,不仅扰乱市场秩序,且严重污染市场生态,必须予以严厉打击。证监会一直积极探索通过多种方式实现对配合造假方的严肃追责,于去年6月联合公安部、财政

部等部委制定了《关于进一步做好资本市场财务造假综合惩防工作的意见》,确立了财务造假综合惩防体系,明确了严厉打击配合造假、强化对配合造假方追责的工作内容。在越博动力案中对配合造假方直接处罚,是证监会落实中央要求的重要举措之一,后续证监会将综合运用直接立案处罚、移交有关主管部门处理、移送公安机关追究刑事责任等多种方式,全面强化对配合造假方的追责,联合各方共同塑造良好市场生态。

证监会表示,下一步,将继续严格贯彻中央决策部署,坚持“追首恶”与“打帮凶”并举,进一步强化对造假责任人及配合造假方的追责,通过强化行政、民事、刑事立体化追责体系,全面惩处财务造假的策划者、组织者、实施者、配合者,坚决破除造假利益链、“生态圈”。同时,对于主动整改、积极配合调查有立功表现的相关配合造假主体等,证监会一贯坚持宽严相济的执法政策,将通过依法从轻、减轻或不予处罚等方式,予以从宽处理。

据新华社

国家税务总局发布相关配套公告

明确互联网平台企业涉税信息报送事项

记者27日从国家税务总局了解到,为贯彻落实国务院发布的《互联网平台企业涉税信息报送规定》,国家税务总局近日发布《关于互联网平台企业报送涉税信息有关事项的公告》和《关于互联网平台企业为平台内从业人员办理扣缴申报、代办申报若干事项的公告》,就规定具体操作事项进行了明确。

《关于互联网平台企业报送涉税信息有关事项的公告》主要从实操的角度,围绕规定中的“谁来报、报什么、怎么报、不报怎么办”四个方面问题进行细化明确。围绕“谁来报”,列举了网络商品销售平台、网络直播平台、网络货运平台等8类常见的互联网平台,明确了涉税信息的报送主体。围绕“报什么”,明确了互联网平台企业报送自身基本信息,以及平台内的经营者和从业人员

身份信息、收入信息的具体类别、内容和口径。围绕“怎么报”,从减轻互联网平台企业报送负担的角度,细化规定了互联网平台企业报送基本信息、身份信息、收入信息的时间节点和报送渠道,并就首次报送涉税信息作出安排;同时明确了延期、更正和终止报送涉税信息的规定。围绕“不报怎么办”,明确将未按规定报送、提供涉税信息的情形纳入纳税缴费信用评价管理范围并向社会公示等。此外,严格规范税务机关要求互联网平台企业及相关方提供涉税信息的程序,避免频繁打扰。

《关于互联网平台企业为平台内从业人员办理扣缴申报、代办申报若干事项的公告》主要针对对从业人员自互联网平台企业取得劳务报酬或服务收入等场景,从“两个减负”的角度,进一步突出与规定的衔接。一方面,

优化劳务报酬所得个税预扣预缴方式,允许按照累计预扣法预扣预缴税款,既可以扣除每月5000元的减除费用,还可以在此基础上按照3%至45%七级累进预扣率计算税款,有利于减轻平台内从业人员预缴税款负担。另一方面,细化增值税及附加税费代办申报相关规定,明确企业所得税税前扣除相关要求,有利于减轻平台内从业人员的办税负担,同时避免互联网平台企业重复报送相关涉税信息。

国家税务总局征管和科技发展司负责人表示,为确保规定第一时间落地见效,两项配套公告细化明确规定实施的具体要求,既便于互联网平台企业依照执行,也能够有效提升税收服务与管理效能,进一步营造公平统一的税收环境,促进平台经济规范健康持续发展。

据新华社



6月28日,*ST紫天发布公告提示,因连续两年累计虚增收入近25亿元,其可能被实施重大违法强制退市。此外,*ST紫天因在2025年2月14日被福建证监局责令改正但至今仍未整改,预计最快将于7月19日达到规范类退市期限而被终止上市。

两年虚增收入近二十五亿元 *ST紫天触发强制退市

财报造假 虚增收入近25亿元

据了解,*ST紫天去年联合审计机构北京亚泰国际会计师事务所(特殊普通合伙)(下称北京亚泰)拒绝、阻碍监管部门执法,市场即猜测其目的是隐瞒财务造假重大违法行为。

*ST紫天6月28日公告显示,福建证监局查实,*ST紫天通过虚构短信发送服务业务、虚增互联网广告费代充值业务等行为虚增收入及利润。因虚增收入、利润金额大、比例高,违法行为恶劣,*ST紫天、相关人员合计被处以3840万元罚款。

据调查,*ST紫天连续两年合计虚增收入24.99亿元,存在造假行为:

2022年年度报告中,*ST紫天虚构互联网广告费代充值业务、短信发送服务业务等行为,导致2022年年度报告虚增收入7.78亿元、虚增利润0.85亿元,分别占年度营业收入的44.59%、利润总额的35.99%。

2023年半年度报告中,*ST紫天在云服务业务未开工、未经客户验收通过且未收到任何款项情况下提前确认营业收入,导致2023年半年度报告虚增营业收入2.07亿元、利润0.79亿元,占比当期营业收入14.56%、利润总额51.64%。

2023年年度报告中,*ST紫天旗下孙公司宁波麦粒网络科技有限公司在开展的互联网广告费代充值业务

中未取得商品控制权,其身份是代理人,应当按净额法确认收入;但*ST紫天采用总额法确认收入,导致2023年年度报告虚增营业收入17.21亿元、占比当期营业收入78.63%。

对此,福建证监局根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度,拟决定对*ST紫天处以“责令改正,给予警告”的行政处罚,并处850万元罚款;对姚小欣等12位公司管理人员给予警告,并处50万至400万元不等的罚款。*ST紫天时任董事长姚小欣、*ST紫天财务总监李想因违法行为恶劣,情节特别严重,福建证监局拟决定对其采取终身证券市场禁入措施。

此外,*ST紫天还因未在法定期限内披露2024年年度报告,福建证监局拟决定对*ST紫天处以“责令改正,给予警告”的行政处罚,并处350万元罚款;对李想给予警告,并处140万元罚款;对*ST紫天现任董事长兼董秘宋庆、现任董事兼总经理李琳给予警告,并分别处以100万元罚款。

*ST紫天及相关高管因涉嫌拒绝、阻碍执法,福建证监局拟决定,对*ST紫天处以“责令改正”的行政处罚,并处100万元罚款;对公司相关管理人员处以“责令改正”的行政处罚,并合计处以280万元罚款。

警惕退市风险 已有人提起赔偿诉讼

同时,*ST紫天发布《关于公司股票可能被终止上市的风险提示公告》。

公告显示,*ST紫天于2025年2月14日被责令改正但至今仍未整改,在2025年5月20日起被实施退市风险警示。若公司在2025年7月19日前仍未完成整改,公司股票将被终止上市;*ST紫天因财务造假,触及重大违法强制退市情形,公司股票将被实施重大违法强制退市。

业内人士表示,*ST紫天已触及多重退市风险,因在2025年2月14日被监管部门责令改正但至今仍未整改,预计最快将于7月19日达到终止上市期限。

此外,公安机关也于2024年9月对*ST紫天隐匿会计凭证罪进行刑事立案。*ST紫天相关行为达到“违规披露、不披露重要信息罪”的追诉标准,后续公安机关可能会继续对其进行刑事追责。据了解,目前已有投资者向地方法院提起民事赔偿诉讼。

据上海证券报微信公众号

问:上周五沪指高开,盘中冲高回落,收盘下跌,你怎么看?

答:市场周五涨跌互现,受银行股拖累,沪指逆势下跌0.7%,盘面上近3400只个股上涨,有色金属、多元金融板块表现较好。截至收盘,两市涨停54只,跌停3只。技术上看,沪指失守5日均线,两市合计成交15411亿元环比略减;60分钟图显示,各股指均失守5小时均线,沪指60分钟MACD指标率先出现死叉;从形态来看,指数间的轮涨正在进行中,深成指和创业板指均刷新了近期高点,沪指显然是对前期箱体顶

白杰品股 一次机会

部进行了回踩,由于各股指均线仍保持多头排列,后市仍有望继续震荡走高。期指市场,各期指合约累计成交、持仓均增加,各合约负溢价水平整体有所增加。综合来看,随着更多的交易制度改革,慢牛行情已深入人心,短期市场仍有一次冲高的机会。

资产:上周五按计划没有操作。目前持有华创云信(600155)130万股、鲁信创投(600783)60万

股、爱建集团(600643)180万股、电投能源(002128)26万股、润泽科技(300442)10万股、同花顺(300033)2万股、砂电股份(301629)3万股、智莱科技(300771)40万股、振江股份(603507)18万股。资金余额3491021.3元,总净值60922321.3元,盈利30361.16%。

周一操作计划:同花顺拟不低于295元高抛,爱建集团拟不低于7.45元高抛,润泽科技拟择机高抛,振江股份拟适当加仓,智莱科技、砂电股份、华创云信、电投能源、鲁信创投拟持股待涨。

胡佳杰