

# 上市公司作假六种方法是什么、如何向造假上市公司索赔-股识吧

## 一、有个问题不明白。上市公司造假是怎么虚构货币资金的，货币资金银行一查不就知道了，是多少钱了吗，谎言不就

首先你要明白，上市之前需要审计而不是银行去查。银行不管这些也和银行没关系，你说的货币资金应该是资本量，那是根据公司报表和各种合同章程测算出来的。比如存货量，其他公司占股比例，应收款，应付等太多。不是什么银行存款这有本质区别。根据审计的结果银监会考虑是否通过公司的上市申请，所以你觉得这其中能做假的环节在哪，自己脑补不方便“乱说”。

## 二、上市公司通常怎么搞诈骗的？

诈骗到不至于。主要是大股东侵害小股东的权益，主要是广大散户的利益。主要有以下几个表现：1.大股东占用挪用上市公司的资金。大股东把上市公司当成提款机，融资后不把钱投到上市公司的项目上。这个问题正逐渐暴露，监管层也开始慢慢重视。2.利用信息不对称侵害小股东权益。上市公司的实际的经营情况都掌握在公司管理层手上，虽然有信息披露政策，但是往往不能充分反映实际情况。3.同股不同权，股权分置。4.最严重的就是伙同会计师出据虚假财务报告。例如美国的安然、世通事件，中国A股的银光夏虚假财务报告丑闻。粉饰包装上市公司，误导投资者。

## 三、如何向造假上市公司索赔

一、极少部分造假公司会主动赔偿，如欣泰造假案，兴业证券主动成立先行赔付基金。

但由于每个投资者买卖情况不同，赔偿的金额较难确定。

正因为此，大多数案件都是通过法院诉讼的方式赔偿。

二、诉讼立案的前提：根据最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定（2002年12月26日最高人民法院审判委员会第1261次会议通过法释[2003]2号），相关造假公司在受理证监会（或其他国家机关、司法机关）的处罚后，法院才立案。

三、诉讼方式：基于个案的多样性、复杂性，根据法院的审判实践，目前不适用于集团诉讼（美国多以集团诉讼方式进行），还是一人一案，但审理时可以合并审理。

四、相关证据。

证券虚假陈述案件索赔并不复杂，如果投资者自己有精力去研究，也可自己做。

但是需要指出的是，此类案件计算复杂，审理时间长，诉讼成本较高，律师批量代理可以分摊成本，效益较高。

因此大部分案件还是由律师代理的。

相关证据主要有：投资者证券交易记录、中登公司或证券交易所股东卡或开户卡，原被告相关身份证明，虚假陈述相关处罚通知书、公告，计算依据等。

五、诉讼时效：两年，自行政处罚公告之日起计算。

六、法律依据：1、证券法；

2、最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定（2002年12月26日最高人民法院审判委员会第1261次会议通过法释[2003]2号）；

3、民法通则；

4、最高院相关意见、通知等文件。

如有其他疑问，请详细咨询本律师。

## 四、拟上市公司虚假出资一般应该怎么解决？最后有案例。

典型案例 投机不成蚀把米 虚假出资遭刑罚 甲公司是香港某电子集团下属两家子公司——乙（香港）有限公司、丙（广州）电子有限公司在某省某市某空调器有限公司的基础上于1999年12月16日合资重组成立的空调企业，注册资本6800万元。

其中，某市某空调器有限公司出资1298.8万元，占注册资本的19.1%；

某市丁有限公司出资741.2万元，占10.9%；

丙（广州）电子有限公司出资人民币3060万元，占45%；

乙（香港）有限公司出资等值人民币1700万元的外汇，占25%。

甲公司的最大股东当属香港某电子集团旗下的乙（香港）有限公司和丙（广州）电

子有限公司，合计持股高达70%。

但这两家公司以1059万元应收票据出资，涉嫌虚假出资。

从某市工商局查询的某会计师事务所有限公司于2001年3月23日对广东甲公司所作的验资报告显示：甲公司的注册资本为6800万元。

截至2001年2月28日，甲公司已收到其股东投入的资本6800万元中，由乙（香港）有限公司和丙（广州）电子有限公司投入的资本中有1059万元是应收票据。

该案经检察院起诉，法院认定乙（香港）公司和丙（广州）公司的行为已经构成了虚假出资、抽逃出资罪，依法判处乙公司和丙公司罚金各25万元人民币，对两公司直接负责的主管人员和其他直接责任人员分别判处3年有期徒刑。

## 五、上市公司财务造假有什么法律责任？

财务作假，投资者可通过法律途径向审计所索赔，而相关审计人员的从业资格也可能会被取消，并处一定罚金。

所有的财务造假都与公司高管有关，只要断绝了高管的推卸责任之路，上市公司造假的动力就可以消除大半。

上市公司财务造假的手段1、利用企业之间的关联交易，提高经营业绩，粉饰财务报告。

一般而言，国内的上市公司大多属集团型企业，无论是从公司结构、组织形式、还是经营涉足范围、各个运作环节等，大多处于一种复合形的多元架构。

其向公众披露的合并会计报表数据范围涵盖了母公司、子公司、各类合营公司、联营公司、及控制、共同控制、有重大影响等各类企业的经济活动情况。

关联企业均为独立法人，各自独立核算，但关联企业之间往往在整个集团内又相互配套，甚至互为商业购销客户，这些在理论上为上市公司通过内部交易调节合并数据提供了一个平台。

2、通过“泡沫重组”，或突击进行资产转让等方式，追求一种华而不实的短期逐利行为。

这种通过债务重组和转让资产等方式所获得的非经常性收益并不是总能得到，由于主营业务没有实际成长，这些企业在业绩大幅提升一两年后，往往又出现业绩大幅缩水的情况，投资者则因为只看重企业表面收益的增长而投资失败。

扩展资料我国证券市场是政府主导型市场。

上市公司在初次发行阶段，证监会要求公司必须连续三年盈利，企业上市后向社会公开募集资金的主要方式是配股，导致很多企业为了利益进行财务包装。

注册会计师审计的起源，是由于公司管理者基于自利可能有操纵利润、虚报业绩的动机，作为财产所有者的股东为了保护自身利益，委托独立的审计人员对管理者履行经济责任的状况进行审查、鉴证和报告。

但目前注册会计师制度没有发挥其应有的作用，财务造假行为不断出现，其原因主要是注册会计师制度本身存在一些问题。

参考资料来源：人民网-上市公司财务造假的制度原因参考资料来源：百科-会计造假

## 六、上市公司最不容易造假的基本面数据是哪个？

最不容易造假的是现金流，现金流量表是不容易作假的。

利润的调节方式多种多样，可以通过各种会计手法实现。

因为现金是有时间成本的，所以一般财务管理都是以现金流作为目标的，如果只增加利润不产生相应的现金流是不会长久的。

## 七、如何向香港证监会举报上市公司作假的问题

可以向香港证监会举报香港证券及期货事务监察委员会：[\\*://\\*sfc.hk/sfc/html/EN/](http://*://*sfc.hk/sfc/html/EN/)可直接向港交所递交举报材料。

港交所网址：[\\*://\\*hkex\\*.hk/index\\_c.htm](http://*://*hkex*.hk/index_c.htm)也可通过香港财经网反映情况。

香港财华网：[\\*://\\*finet.hk/mainsite/index.htm](http://*://*finet.hk/mainsite/index.htm)如果您有可靠的证据，相信港方会核实调查的。

## 参考文档

[下载：上市公司作假六种方法是什么.pdf](#)

[《股票早上买入要隔多久才可以卖出》](#)

[《股票重组多久停牌》](#)

[《公司上市多久股东的股票可以交易》](#)

[《场内股票赎回需要多久》](#)

[下载：上市公司作假六种方法是什么.doc](#)

[更多关于《上市公司作假六种方法是什么》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/author/63791821.html>