

在美国上市公司弄虚作假怎么办、上市公司财务造假有什么法律责任？-股识吧

一、如何彻底解决上市公司财务造假

1，一经发现，立即退市，并且以公司股价的历史最高值回购股份，2，相关责任人终身禁入资本市场，不得出境，不得受雇任何与资本相关职务，不得开立两个以上银行帐户，不得有大额消费支出，每年向公众汇报自己的收支情况，并接受公众质询

二、美国股票是否比国内股票少一些弄虚作假？比如财务报表什么的。。。？

主要区别是监管严格与否，跟国内相比，美股对上市不审批，采用注册制，但对监管工作很重视，出现违规或欺瞒投资者问题时，处罚很严厉。所以，美国的上市公司一般不会为了承担违规违法的巨额风险作一些手脚，会少很多弄虚作假。

三、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

四、巨人零售公司审计失败的原因

巨人零售公司审计失败案例 巨人零售公司是美国一家大型的零售折扣商店，也是一家上市公司。由于竞争的压力，该公司在应付账款，销售退回以及进价差额的退回方面，弄虚作假，将1971年发生的250万美元的经营损失篡改为150万美元的收益。而审计该公司的塔奇·罗斯会计师事务所的有关合伙人由于屈服于客户施加的压力，在该公司的控制下对有关单位进行询证，执行并无实效的审计程序；

对该公司提出的更换审计合伙人，将某位助理审计人员赶出事务所等无理要求“委曲求全”；

对审计助理人员发现的公司舞弊嫌疑听之任之。更有甚者，当塔奇·罗斯会计师事务所在与巨人零售公司讨论审计中所发现的问题时，巨人零售公司的有关人员是当面计算各种财务指标，以能否达到预期目标作为是否接受塔奇·罗斯会计师事务所调整意见的原则。1972年巨人零售公司向美国证券交易委员会提交了1971年度财务报表和塔奇·罗斯会计师事务所出具的无保留意见审计报告，申请并获准发行了3000万美元的普通股，还获取了1200万美元的贷款。但1973年该公司突然宣布：由于存在潜在的会计错误可能会影响1971年度的报告收益。大约一个月以后塔奇·罗斯会计师事务所撤回了上述无保留意见审计报告。1973年8月巨人零售公司向波士顿法院提交破产申请，两年后法庭宣布公司破产，该公司的有关人员则被判有罪。美国证券交易委员会在经过调查后，严厉谴责了塔奇·罗斯会计师事务所，并且在联邦法院处理此事前，暂停该所负责巨人零售公司审计的合伙人执业5个月。美国证券交易

委员会同时要求由独立专家中的一位陪审员，对塔奇·罗斯会计师事务所的审计程序进行一次大规模的检查，内容包括了事务所的独立性以及如何接受聘约，保留客户等。

五、上市公司为什么一直存在会计信息虚假披露问题

股份公司为了公司股票上市需要、影响股票的市价、公司管理业绩评价或筹资的方便等目的，往往采取操纵行为，弄虚作假，披露不真实的会计信息。

有些上市公司为了获得通过正常经营渠道无法得到的超额利益，从股票市场上“圈”到更多的资金，目无法纪，肆意编造虚假会计信息；

而有些中介机构、管理部门为了从中“分得一杯羹”，增加自己的收入和利益，在虚假会计信息生成和传播过程中，也扮演了不光彩的角色。

我们以股份公司的成立、上市为线索，对虚假会计信息的产生、披露进行分析。

由于我国特殊的经济环境，许多股份公司都是由国有企业改组而成。

有些国有企业为了改组成功，获得向社会公开发行股票资格，就在资产评估和财务报表上大做手脚，以求通过证券委的审批。

不仅企业本身乐于这样作假，当地政府也往往支持这样做。

因为成立股份公司既能筹集到数量可观的资金发展地方经济，又能提高地方政府的工作业绩。

有了地方政府的支持，其他的问题便会迎刃而解。

而公司上市后，有些经营亏损的企业，为了满足增发新股或者配股的条件，提高配股的价格，达到从资本市场上捞到更多资金的目的，经常采用虚增利润、少报亏损的方法，制造、披露虚假会计信息，欺骗投资者。

违规成本低廉 政出多门导致会计信息披露不规范 会计制度、证券市场相关制度不完善为虚假会计信息的产生和披露提供了诱因和可能 望楼主采纳

沈阳金蝶财务为您解答

六、我想问我签美国时，面试官告诉我过了，但后来大使馆又打电话给我和我的单位，然后给拒了，是永久拒签吗

如果电话里已明确告诉被拒签且永久不能再进入美国，那就是永久拒签了，这个属于情节比较严重的，如材料弄虚作假等等如果只是告知这次被拒了，那就可以再签，这个要分析拒签的具体原因，是材料准备不足，还是回答问题时失误，再具体了解下大使馆电话打到单位时的情况，问的相关问题，看问题出在哪里。

参考文档

[下载：在美国上市公司弄虚作假怎么办.pdf](#)

[《同花顺股票多久提现》](#)

[《股票保价期是多久》](#)

[《新股票一般多久可以买》](#)

[《股票成交量多久一次》](#)

[《股票发债时间多久》](#)

[下载：在美国上市公司弄虚作假怎么办.doc](#)

[更多关于《在美国上市公司弄虚作假怎么办》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/chapter/25203228.html>