

## 哪些上市公司舞弊被发现了\_\_急需近三年证监会披露的上市公司会计舞弊的公司有哪些 最好能有股票代码 方便我直接下财务报告 谢谢了-股识吧

### 一、急需近三年证监会披露的上市公司会计舞弊的公司有哪些 最好能有股票代码 方便我直接下财务报告 谢谢了

可以告诉你近三年绝对没有30家这么多，最近三年最轰动的是在2009年东窗事发的000858的虚假陈述案，如果超过三年以上因舞弊公司而闻名的公司有：000682、600190、002002(这个绝对经典，2004年刚中小板开闸，首批上市公司中，就是它刚上市不够两三个月就被爆财务做假)，600709(现在退市了，是现在三板里的400027，这个也是经典案例，当年就是被当时是中央财经大学研究所研究员刘姝威发表的6000字文章直指造假才被监管当局重视)、000557，还有被称为飞天系的600772(这个没有重组成功退市了，其他两个都被人重组借壳了，现在是三板里的400052)、000732、000925。

### 二、近三年有上市公司关联方会计信息披露舞弊事件么？求大神指教，非常着急啊

按照下列内容进行检查。

所谓关联方交易舞弊，是指管理当局利用关联方交易掩饰亏损，虚构利润，并且未在报表及附注中按规定做恰当、充分的披露，由此生成的信息将会对报表使用者产生极大误导的一种舞弊方法。

通常，上市公司会采用以下几种关联交易来虚构利润。

#### (1) 关联购销舞弊。

所谓关联购销舞弊，是指上市公司利用关联方之间的购销活动进行的舞弊。

根据我国会计准则规定，当上市公司和子公司、兄弟公司之间发生购销往来时，需在合并报表中予以抵消；

当上市公司和母公司之间发生购销往来时，由于上市公司提供的是单个报表，而非合并报表，因此无法抵消，但需在附注中详细披露关联方及关联方交易的内容。

#### (2) 受托经营舞弊。

受托经营舞弊是指管理当局利用我国目前缺乏受托经营法规的制度缺陷，采用托管经营的方式服务于利润操纵的目的，它是报表欺诈的一种新方法。

在实务中，上市公司往往将不良资产委托给关联方经营，按双方协议价收取高额回报。

这样就不仅避免了不良资产生成的亏损，还凭空获得一块利润，而这笔回报又常常是挂在往来账上的，没有真正的现金流入，因此只是一种虚假的“报表利润”。

#### （3）资金往来舞弊。

尽管我国法律不允许企业间相互拆借资金，但仍有很多上市公司因募集到的资金没有好的投资项目，就拆借给母公司或其它不纳入合并报表的关联方，并按约定的高额利率收取资金占用费，以此虚增利润。

#### （4）费用分担舞弊。

所谓费用分担舞弊，是指上市公司通过操纵与关联方之间应各自分摊的销售和管理费用，实现调节利润的目的。

在上市公司和集团公司之间常常存在着关于费用支付和分摊的协议，这就成为上市公司操纵利润的一种手段。

当上市公司利润不佳时，集团公司会通过种种手段，如调低上市公司费用交纳标准，代替承担上市公司各项费用，甚至退还以前年度交纳的费用等。

### 三、造假上市的公司，如果被查出来，后果如何

那就要看这家上市公司和证监会的关系怎么样了如果很好

查出来也没什么大事情你看 601099

太平洋证券属于违规上市上市的时候还是亏损企业 现在照样在股市里圈钱

### 四、有关上市公司舞弊的问题~

上市公司会计报表中的错报可能是由错误引起的，也可能是由舞弊引起的错误通常是指会计报表中的非故意错报。

包括金额或披露内容的漏报。

例如，报表编制过程中偶然出现的计算失误，以及在运用与计量、确认、分类、表达或披露有关会计原则时的失误等。

舞弊则是指导致会计报表产生不实反映的故意行为，会计工作中的舞弊与错误的根本区别在于所涉行为是故意还是非故意的。

上市公司会计舞弊行为按照舞弊主体的不同可以划分为管理当局（经营者）舞弊和会计人员舞弊两大类。

管理舞弊是指上市公司管理当局中一个或多个成员操纵公司会计信息生成或披露而

发生的舞弊行为；

会计人员舞弊是指上市公司的会计人员在会计工作中自己或与公司外部的第三者进行串通故意提供虚假会计信息的行为。

上市公司会计舞弊通常是与舞弊的动机和潜在的机会相联系的，舞弊的动机有经济性和非经济性之分。

但经济利益驱使是上市公司会计舞弊的最根本原因。

当公司的财务稳定性或盈利能力受到威胁时或当承受异常压力或受到经济利益驱使时，上市公司就会运用各种舞弊手段来粉饰会计报表以达到各种经济目的。

## 五、2008~2022年上市公司会计舞弊案例有哪些

奥林巴斯会计舞弊案例 2022年11月，日本医用设备及数码相机制造商奥林巴斯发布公告承认13年间隐瞒投资亏损高达13亿美元，成为日本历史上最大的公司财务丑闻案，甚至引发了这家有着92年历史的老牌企业能否存续下去的疑问 2022年10月，日本医用设备及数码相机制造商奥林巴斯公司前CEO迈克尔·伍德福德(Michael Woodford)对公司一笔14亿美元的收购成本提出质疑，导致奥林巴斯的财务造假被曝光。

此后，奥林巴斯总裁高山修一(Shuichi

Takayama)正式承认，该公司用了超过10亿美元，来掩盖20世纪90年代的

## 六、上市公司的财务报表舞弊重大案例

安然、南方保健公司、麦道夫、银广夏、蓝田、达尔曼、兴业银行、长虹

## 七、造假上市的公司，如果被查出来，后果如何

上市公司会计报表中的错报可能是由错误引起的，也可能是由舞弊引起的错误通常是指会计报表中的非故意错报。

包括金额或披露内容的漏报。

例如，报表编制过程中偶然出现的计算失误，以及在运用与计量、确认、分类、表达或披露有关会计原则时的失误等。

舞弊则是指导致会计报表产生不实反映的故意行为，会计工作中的舞弊与错误的根

本区别在于所涉行为是故意还是非故意的。

上市公司会计舞弊行为按照舞弊主体的不同可以划分为管理当局（经营者）舞弊和会计人员舞弊两大类。

管理舞弊是指上市公司管理当局中一个或多个成员操纵公司会计信息生成或披露而发生的舞弊行为；

会计人员舞弊是指上市公司的会计人员在会计工作中自己或与公司外部的第三者进行串通故意提供虚假会计信息的行为。

上市公司会计舞弊通常是与舞弊的动机和潜在的机会相联系的，舞弊的动机有经济性和非经济性之分。

但经济利益驱使是上市公司会计舞弊的最根本原因。

当公司的财务稳定性或盈利能力受到威胁时或当承受异常压力或受到经济利益驱使时，上市公司就会运用各种舞弊手段来粉饰会计报表以达到各种经济目的。

## 八、哪18家上市公司被查

2022年12月19日，证监会新闻发言人张晓军在例行新闻发布会上通报了近期对市场操纵的查处情况。

证监会依托大数据系统，目前已对18只股票的涉案机构和个人立案调查。

从具体的资料来看，受调查的上市企业包括中科云网、百圆裤业、兴民钢圈(002355, 股吧)、山东如意(002193, 股吧)、湖南发展、铁岭新城(000809, 股吧)、宝泰隆(601011, 股吧)、宝鼎重工(002552, 股吧)、元力股份(300174, 股吧)、东江环保、中兴商业(000715, 股吧)、山东威达(002026, 股吧)、宁波联合(600051, 股吧)、远东传动(002406, 股吧)、科泰电源(300153, 股吧)、新海股份(002120, 股吧)、九鼎新材(002201, 股吧)、珠江啤酒(002461, 股吧)。

当晚的央视新闻联播也少有地报道了证监会立案一事，引起广泛关注。

值得注意的是，本次股票操纵案中出现了以市值管理为名的新型操纵手法。

张晓军指出，目前市场上出现了以市值管理名义内外勾结、通过上市公司发布选择性信息配合等新型手段操纵股价的案件。

业内分析人士则指出，由于目前市值管理尚未出台顶层设计，规范边界界定不清楚，不少上市公司的市值管理被扭曲，操纵股价、概念炒作等现象频出，背后则是中小投资者面临巨大亏损。

而本次证监会“突袭”，加上新闻联播节目的首次公开点名，其背后也代表了中央对打击市场操纵等违法违规行为的坚决态度。

## 九、安然公司财务舞弊案是如何被发现的?财务报的分析在这之中起到了什么作用?

安然公司财务舞弊案是如何被发现的?答：是因为资金链终于断裂而被发现。  
财务报的分析在这之中起到了什么作用?答：会计在这中间发现了问题，但是没有说出来。

### 参考文档

[下载：哪些上市公司舞弊被发现了.pdf](#)

[《卖完股票从证券里多久能取出来》](#)

[《股票停牌重组要多久》](#)

[《股票成交量多久一次》](#)

[《一只股票停盘多久》](#)

[《股票多久才能卖完》](#)

[下载：哪些上市公司舞弊被发现了.doc](#)

[更多关于《哪些上市公司舞弊被发现了》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/article/46794477.html>