

上市公司造假怎么处罚--上市公司做假账犯什么刑事罪-股识吧

一、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

二、上市公司做假账犯什么刑事罪

除不受追诉时效限制的情况外，法定最高刑为无期徒刑、死刑的，如果二十年以后认为必须追诉的，须报请最高人民检察院核准。

根据《刑法》规定，在人民检察院、公安机关、国家安全机关立案侦查或者在人民法院受理案件以后，逃避侦查或者审判的，不受追诉期限的限制。

被害人在追诉期限内提出控告，人民法院、人民检察院、公安机关应当立案而不予立案的，不受追诉期限的限制。

时效中断。

在追诉期限以内又犯罪的，前罪追诉的期限从犯后罪之日起计算。

在一般情况下，追诉时效的期限从犯罪之日起计算但是，如果犯罪行为有连续或者继续状态的，追诉时效的期限从犯罪行为终了之日起计算。

【追诉时效期限】犯罪经过下列期限不再追诉：(一)法定最高刑为不满五年有期徒刑的，经过五年；

(二)法定最高刑为五年以上不满十年有期徒刑的，经过十年；

(三)法定最高刑为十年以上有期徒刑的，经过十五年；

(四)法定最高刑为无期徒刑、死刑的，经过二十年。

如果二十年以后认为必须追诉的，须报请最高人民检察院核准。

三、最新伪造、变造股票、公司、企业债券罪处罚标准是怎么样的？

犯本罪的，处3年以下有期徒刑或者拘役，并处或者单处1万元以上10万元以下罚金；

数额巨大的，处3年以上10年以下有期徒刑，并处2万元以上20万元以下罚金。

单位犯本罪的，判处罚金；

对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，依照是规定即按个人犯本罪处罚。

四、上市公司披露造假数据怎么办

如果已经披露了，一般要看他的财务状况，如果非常不好甚至对投资者有可能早成比较的风险，先会对全年的财务进行核查，有可能要停盘，最后加个ST或者ST*帽子（随时有退市风险）。

五、企业财务造假怎么处罚？

根据法律的相关规定，财务造假构成违法行为，情节严重的构成犯罪。

会计造假直接侵犯了国家和有关方的利益，扰乱了社会经济秩序，是一种严重的违法、违纪行为。

有关主管部门对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以三万元以上三十万元以下的罚款。

根据《中华人民共和国公司法》第一百四十九条董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二百零二条公司在依法向有关主管部门提供的财务会计报告等材料上作虚假记载或者隐瞒重要事实的，由有关主管部门对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以三万元以上三十万元以下的罚款。

企业会计报表造假主要有两种类型：一是虚增资产，虚增利润；二是虚增负债，隐瞒利润。

前者主要是国有企业和上市公司，因为国有企业经营业绩的好坏，直接影响企业领导人的升迁；

上市公司经营业绩的优劣，直接影响到公司股票价格的高低。

后者主要是私营企业和个人出资的有限责任公司，因为这类企业不注重业绩，更关心的是如何逃避国家的税收，少接收政府有关部门的摊派。

综上所述，根据法律的相关规定，依据我国相关法律的规定，公司财务信息造假的，证券管理部门可以责令改正，并处相应罚款，并且对相关责任人进行警告。

六、新大地涉嫌造假上市如何处罚

除不受追诉时效限制的情况外，法定最高刑为无期徒刑、死刑的，如果二十年后认为必须追诉的，须报请最高人民检察院核准。

根据《刑法》规定，在人民检察院、公安机关、国家安全机关立案侦查或者在人民法院受理案件以后，逃避侦查或者审判的，不受追诉期限的限制。

被害人在追诉期限内提出控告，人民法院、人民检察院、公安机关应当立案而不予立案的，不受追诉期限的限制。

时效中断。

在追诉期限以内又犯罪的，前罪追诉的期限从犯后罪之日起计算。

在一般情况下，追诉时效的期限从犯罪之日起计算但是，如果犯罪行为有连续或者继续状态的，追诉时效的期限从犯罪行为终了之日起计算。

【追诉时效期限】犯罪经过下列期限不再追诉：(一)法定最高刑为不满五年有期徒

刑的，经过五年；

(二)法定最高刑为五年以上不满十年有期徒刑的，经过十年；

(三)法定最高刑为十年以上有期徒刑的，经过十五年；

(四)法定最高刑为无期徒刑、死刑的，经过二十年。

如果二十年以后认为必须追诉的，须报请最高人民检察院核准。

参考文档

[下载：上市公司造假怎么处罚.pdf](#)

[《北上资金流入股票后多久能涨》](#)

[《转账到股票信用账户上要多久》](#)

[《股票涨幅过大停牌核查一般要多久》](#)

[《股票涨30%需要多久》](#)

[下载：上市公司造假怎么处罚.doc](#)

[更多关于《上市公司造假怎么处罚》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/68370392.html>