

## 上市公司虚假报表索赔标准是多少 - 上市公司财务造假有什么法律责任？-股识吧

### 一、上市公司做假令股民亏损，股民可得到多少赔偿?假如：令我亏损一万元，打官司胜诉，我能得到多少赔偿？

编制虚假财务会计报告要看情节严重程度。

如果涉及偷税漏税或者侵占公私财产等刑事问题，就不仅仅是罚款的事情了。

### 二、根据《企业财务会计报告条例》的规定.企业对外提供虚假财务会计报告，应对该企业进行如何罚款?

第三十九条 违反本条例规定，有下列行为之一的，由县级以上人民政府责令限期改正，对企业可以处3000元以上5万元以下的罚款；

属于国家工作人员的，并依法给予行政处分或者纪律处分：（一）

随意改变会计要素的确认和计量标准的；

（二）随意改变财务会计报告的编制基础、编制依据、编制原则和方法的；

（三）提前或者延迟结帐日结帐；

（四）

在编制年度财务会计报告前，未按照本条例规定全面清查资产核实债务的；

（五）拒绝财政部门和其他有关部门对财务会计报告依法进行的监督检查，或者不如实提供有关情况的。

会计人员有前款所列行为之一，情节严重的，由县级以上人民政府部门吊销会计人员从业资格证书。

第四十条 企业编制、对外提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告，构成犯罪的，依法追究刑事责任。

有前款行为，尚不构成犯罪的，由县级以上人民政府财政部门予以通报，对企业可以处5000元以上10万元以下的罚款；

对直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以处3000元以上5万元以下的罚款；

属于国家工作人员的，并依法给予撤职直至开除的行政处分或者纪律处分；

对其中的会计人员，情节严重的，并由县级以上人民政府财政部门吊销会计人员从业资格证书。

第四十一条 授意、指使强令会计机构、会计人员及其他人员编制、对外提供虚假的或者隐瞒重要事实真相的财务会计报告，构成犯罪的，依法追究刑事责任；尚不构成犯罪的，可以处5000元以下的罚款；属于国家工作人员的，并依法给予降级、撤职、开除的行政处分或者纪律处分。

第四十二条 违反本条例的规定，要求企业向其提供部分或者全部财务会计报告极其有关数据的，由县级以上人民政府责令改正。

第四十三条 违反本条例规定，同时违反其他法律、行政法规规定的，由有关部门在各自的职权范围内依法给予处罚。

### 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、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。

## 五、编制虚假财务会计报告对单位负责人罚款多少

编制虚假财务会计报告要看情节严重程度。  
如果涉及偷税漏税或者侵占公私财产等刑事问题，就不仅仅是罚款的事情了。

**六、上市公司做假令股民亏损，股民可得到多少赔偿?假如：令我亏损一万元，打官司胜诉，我能得到多少赔偿？**

我不会~~~但还是要微笑~~~：)

## 参考文档

[下载：上市公司虚假报表索赔标准是多少.pdf](#)

[《股票电脑上怎么设置》](#)

[《股票ama和dema均线怎么设置》](#)

[《为什么我买股票显示没有记录》](#)

[《股票被交易所监控就一定跌吗》](#)

[《gta5麦克怎么炒股票》](#)

[下载：上市公司虚假报表索赔标准是多少.doc](#)

[更多关于《上市公司虚假报表索赔标准是多少》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/subject/46142805.html>