犯 典 案

股份 公 (简称 公)
创 板 公。该公 际 财 监 达到 公 的 的, 单 工 过 部 、 或 单 等方 构 2011 2013 6 间的 回 ,采 报告 (、半)冲减 , 会计 初冲回的方 , 构 关财 , 监会报 的 次公 发 股 并 创 板 件 和 股 记 大 假 , 监会的股 发 核 ,公 发 股 集 2.57 。 公 后, 2013 7 2014 12 间, 段继 财 , 粉 公 财 , 并分别 2014 4 15 、2014 8 15 、2015 4 25 公 假和 的 2013 度报告、2014 半 度报告、2014 度报告。

丹东 公安 公 、 、 发 股 丹东 检察 。检察机关 查发 , 公 发 股 后, 会公 的 份财 报告 包含 假财 , 规 犯 , 将 该案 回公安机关, 公安机关对 、 公 后的 规 犯 补充 查。公安机关补充 查 发 股 、 规 后, 公、、、 次。 检察机关 查 , 公 达到 发 股 的 的, 采 财 等段, 股 编 大财 假 ,发股,额大; , 多次 股东 和 会公 供 假和 的财 报告, 害股东 。 、 负的管。2017 4 20 , 丹东 检察 公 、 、 公。 发 股 , 规 2019 4 23 , 丹东 级 法 , 发 股 , 处被告单 公 罚 币 832 ; 发 股 、 规 对被告、

,并处罚 币 10

二 ,并处罚 币8 。

并罚,对 定

;对 定

被告单 和被告 , 。

国 监会对 公 的 发 和 规 调查后, 2016 7 5 出 处罚。 定对 公 股 并 。 公 后, 徐 俊。

当发挥各 ,根 法 法工 的 ,及

 关 场 的法
 。 监督管 部 出 处罚后,

 关 构成犯 的, 当及 公安机关 案 查,加

 法 语 间的 ,防 罚代 , 出

 的 处罚 定不 法机关 。对 发 、

 规 的 公 ,符合 件的,还 当 法 。

 法 。

 3. 护 的合法 。2020 3 的 订

3. 护 的合法 。2020 3 的 订 《 法》 步 保护 度, 付、 代表 等规定 更好地保护 合法 供 法 。本案办 过程 , 承 付 基 , 的 得到 偿,护 的合法 , 得 好的 会果。

```
、 、 光分别 机 公 (
  公 )的董 长、法定代表 和 财 监;
简称
、陈 、 和 分别 会计 分 副
长、
   、 会计 和部 ; 边
股份 公 ( 简称 公 )固定 部
部董。
2013 半 , 公 动 不 ,
                 发
    , 光合 , 公
5.13 、 额 1.31 、 本公积 6555
、 构 额度 500 、 2025 。
会计 承 公 计 后, 按 计
     和股东 计, 计报告
对 公
      、 和本公积。 ,
```

出 大 报告 、管 等 ; 陈

场 计和初稿 草 ; 会计 的 册会计 , 按 计 对 计报告 ,草 发 计报告; 册会计 , 际参 计报告 场 计的 , 公 此 基础出 《 公 非公 。承 发 2014 集》。海 备案, 公 2014 5 7 间非公 发 共计1 ,被 关 购。 , 边 的 分别 购该 ,边 公给 贿 150 。2016 该 到后, 公 偿付 本 和部分 , 成 大 济 。

边 非国家工 贿 公。 2017 8 21 , 海 汇 法 出 非国家工 贿 , 处被告 边 二 个 , 法得。2017 11 21 、2018 1 31 , 海 第 级 法 分别 出 , 出 件 大 , 处被告 二、缓 ,被告 陈 个 、缓 二 ,被告 缓 个 ,被告 个 、缓 ,并分别 处罚 5 10 不等; 发 , 处被告单 公 罚 币 300 ,被告 个 , 被告 光 二 个 , 被告 二、缓二。后,陈、、、、、 , 海 高级 法 裁定 持 , 。 2020 4 , 海 检察 合本案 及 件的办 , 国 册会计 会发出 加 会计 监管的 检察建 。 国 册会计 会 到检察建 后,积极采 措 机构 , 册会计 标 ,加 法 和 道德 , 会计 管 关 ,更好地发挥 监管 。

1. 坚持保护 场创 发 和惩 法犯 并 , 场健 发 。 规范 促 道,服 济发 , 和 点; 海 2011 点 的基础 , 监会 2015 发布 办法》, 建 非公 发 《公 发 管 场 多层次 本 场的 成部 度。 分, 的 创 ,但 的 发 , 害 场 , 害 合法 。对 、 板、 创板等 场 的创 活动, 检察机关 当

2012 5 2013 1 间, 博伙 、 户,不成的,采 本 及 的 个 报后撤单或 大额 报后撤单的方 , 导 假 报方 的 ,从而 股 价格和 , 后 报 反的 获 , 法 得 共计 2581 0 • 2012 5 7 5 23 , 博伙 、 , 采 法操 "华 " 股 , 法 得 额 425.77 。 间, 5 9 、10 、14 撤回 报 分别 该股 报 的 57.02%、55.62%、61.10%,撤回 额分别 9000 、3.5 、2.5 2012 4 24 5 7 , 博伙 采 法操 " "股 , 法 得 额 1369.14 。 间, 5 3 、4 撤回 报 分别 当 该股 报 的 56.29%、52.47%, 撤回 报 额分别 4 . 4.5

2012 6 5 2013 1 8 , 博伙 采法操 "基发"股 , 法 得 额 786.29 。 间,2012 8 24 撤回 报 出 当 该股 报 出 的 52.33%, 撤回 报 出 额 1.1 。

2018 6 , 博、 、 分别 公安机关 案,到案后对基本犯 供 , 动 部 法 得并 罚。 博还检 发 犯, 查。 海公安博、、 操 场 海检察第分。 2019 3 20 , 海 检察 第 分 操 场对博、公公。 2020 3 30 , 海 第 级 法 出 合案 、 ,对 博、 减处罚,对 从 处罚, 操 场 处被告 博 ,并处罚 币 2450 ; 被告 /个 , 并处罚 币 150 ; 被告 缓 ,并处罚 币10 。操 场 法 得2581

。被告 ,

- 2. 把 假 报操 犯 和 常报撤单的 。 假 报操 当 短 操 的常见 段,操 不 成 的, 繁 报后撤单或 大额 报后撤单, 导 出 策, 价格或 ,并 报 反的 或 关 。 法办案当 分 假 报操 和 合法的报撤单 , 查 断 的 报 的、 否

2014 间,基 公 , 公 公 荐华 公 的超 波 教技 ,并 参 公 购该 超 波 教技 及非公 发 股 的 过程。 ,2014 8 6 7 , 参 的 察 活动,并 28 公、华公订《方合架》,定 基 公 、 公 、华 公 的合 。2014 10 14 , 公公告 筹划 大 。2015 1 29 , 公 发布 订 购超 波 技 的 架 的公告。 2015 2 12 , 公 复 并公告非公 发 股 案。 国 监会 法 定, 公告 , 2014 8 7 2015 2 12 . ,被告 分别 、 、 夫陈 、 、触。 及 的 红 公 感 大 该 股 共计1019 股, 股 成 额 2936 , 并分别 公 大

发布 购超 波 黄技 及非公 发 股 公告复 后将 持 的 公 殷 部 出,非法获 共计1229 。 福建 公安 检察。 检察机关 查过程 , 、 、 、陈 不供 犯 , 红 供 犯 。 检 察 对 案 查分 , 、 、陈 、 案股 感 、 触,并从 该 关的股 常 , 法 出合 , 定 构成 、 等5 构成 2016 10 10 , 10 11 , 12 28 , 分别 、 红 , 、陈 2017 11 13 , 级 法 分别 出 个 ,并 处被告

处罚 币 1235 ; 分别 处被告

- 1. 法惩
 法犯,促
 格

 法。
 货从
 及公高管、工当

 道德,格
 货法
 法规的规定,对
 场

 的感
 保,不得 动、被动 第
 关

 ,不得 或变
 的关
 ,

 护从场。
 场。
 - 2. 把
 犯
 的
 点和
 规
 ,

 定案件
 。犯
 、被告
 不供
 犯
 ,

 间
 犯
 。
 过程
 ,
 根

 的
 ,

- 、会关 等 关 ,按 点和 规 ,
 对各 合分 断,构建 。犯 、被
 告 不供 犯 , 案 够 成 , 除
 , 的, 定犯 , 法

 胡夫
 2007
 基管公
 工,

 后担
 、副监,负分发、基的,
 的,

 单操
 股,本公股
 的。

 2010
 4
 2015
 5,胡夫按基
 单

 股后, 父胡、父耿刚 户或 胡

 本户, 本公的股,

 成额共计11.1
 、出额共计 市12.1
 ,非法获共计 市4186.07

北 公安 胡 夫 公 北 检察 第二分 。 被告 胡 夫辩称,对 公 股 乏 法 ,部分 按 基 单 的股 " 合"。 检察机关 查 ,胡 夫 基 管 公 从 ,

1. 充分 " 仓" 对 场的 害, 法 查处犯 。基 公 从 公 公 , 背 基 从 对基 公 的 , 坏 场公 , 事基 管 的 和 对 关基 及基 管 的 和 , 事基 管 的长 和基 份额持 。基 公 从 公 后,不 基 公 单 ,还 基 公 单 ,都

公 , 法机关 当根 犯 , 悔、表 等 合 价 。基 公 从 当从案件 汲 , 杜 , 化 法 , 格 法 , 井 护 场 。

2. 观 的 , 反驳不合 辩 场监管 度加大。 场犯 活动 蔽.

 。
 场监管 度加大,
 场犯 活动
 蔽,

 犯
 段 猾多变,案发后规避 ,
 不供 犯

 避惩罚的
 多。检察机关办 货犯 案件,

 当加 监管机构和公安机关的 合,加 对 观

 的 集固定和 查 ,
 的 和 的 方

 法, 定案件 ,
 的 打 犯 、被告

 的 ,
 到 惩罚。

2015 5 8 , 板 公海 股 份 公 (简称海 公)董 长 过股东大会 , 股东大会 法 , 代表海 公 2.25 购 定 股的 购 订 董 会 发布公告。次 , 该 不 的 ,按 的 发布该 假 。 后, 定股东大会 (5 26) "的公告。 , 发布" 2015 5 11 2015 5 22 ,即 购公告发布后 的 个 放 购公告发布 的 后 个 ,海 股价(价) 18.91 30.52 , 高价 32.05 幅度 。按 价计 , 幅度 61.40%, 20.68%, 40.71%; 从成 , 购公告发布 10 个 海 公 二级 场 计成 4020 股, 成 402 股; 购公告发布后的 个 放 购公告发布 的

后 个个 的 10 个 ,海 公 二级 场 计成 8220 股, 成 822 股。放 公告发布后 10 个 海 公 二级 场 计成 6221 股, 成 6222 股。 假 的传播,导 海 公 股 价格 常波动,常放大, 场 。

 海
 公安
 、
 操
 场
 海

 检察
 第二分
 。

2018 6 29 , 海 第二 级 法 出 , 编 并传播 假 处被告

 价格波动反
 或
 关
 、
 罚更

 。
 假
 场
 犯
 编
 并传播

 假
 罚处罚。对
 不
 被告
 操
 场

 故
 及从
 关
 ,但編
 并传播
 假

 板
 方
 后果的,当
 编
 并传播

 假
 , 到不
 不
 。