

# 证券期货稽查典型案例分析（2005 卷）

中国证券监督管理委员会稽查局 编

科学出版社

北京

## 内 容 简 介

为了维护证券期货市场稳定健康发展,作为证券期货市场监管者的中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)稽查局对历年查处的违法违规典型案例进行了整理汇编,此既有利于证券期货监管部门把握违法违规行为的规律,加强证券执法的针对性,又有利于警示市场潜在违法违规者,打消他们的侥幸心理,教育广大投资者,增强鉴别违法违规行为的能力。

《证券期货稽查典型案例分析》是中国证监会历年来稽查执法工作的总结,既可以作为稽查干部培训的案例教材,又可以作为专业人士研究证券期货违法违规行为规律的素材,还可以为关心资本市场发展的各界人士提供参考,为投资者教育提供生动的案例。

### 图书在版编目(CIP)数据

---

证券期货稽查典型案例分析. 2005 卷/中国证券监督管理委员会稽查局编. —北京: 科学出版社, 2011

ISBN 978-7-03-030093-5

I. ①证… II. ①中… III. ①证券交易-监督管理-案例分析-中国-2005 ②期货交易-监督管理-案例分析-中国-2005 IV. ①D922.287.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 012828 号

---

责任编辑: 刘俊来 徐 蕊 / 责任校对: 何晨琛

责任印制: 张克忠 / 封面设计: 耕者设计工作室

科学出版社出版

北京东黄城根北街16号

邮政编码: 100717

<http://www.sciencep.com>

印刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

\*

2011年4月第一版 开本: B5 (720×1000)

2011年4月第一次印刷 印张: 25 1/2

印数: 1—4 000 字数: 510 000

定价: 63.00 元

(如有印装质量问题, 我社负责调换)

# 前言

资本市场近年来日益成为人们关注的焦点，证券期货也成为人们投资理财的重要产品。2010年，在新兴加转轨的重要发展时期，为满足市场需求，丰富市场层次，构建更为合理的市场结构，中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）适时推出了融资融券、股指期货等新产品，书写了资本市场历史上重要的篇章。但是，我们也应当认识到，新市场在运行过程中必然会产生新的违规行为，为应对新执法形势的要求，证券执法应当适时总结历年办结的典型案列，通过分析案列总结执法经验，研究违法违规行为的手段及特点，提升证券执法水平。为此，我们在完成1993~2004年典型案列分析的基础上，继续对2005年证券期货稽查典型案列进行了整理汇编。

2005年，中国证监会查处了大批危害证券市场的案件。在券商综合治理行动中，查处了一批证券公司违法违规案件，涉及国内首个通过司法程序宣告破产的DP证券，以及其他一批挪用客户资金、超范围经营、非法融资的违法违规证券公司。同时，2005年中国证监会还查办了KL电器等数十起信息披露违法违规、期货公司违法违规、操纵市场及内幕交易案件。通过这些案件的查处，证券市场的环境得到了净化，为后期大牛市的产生奠定了基础。本书对上述案件进行了筛选，收录了50个典型案列。

本书是在中国证监会稽查局的组织下，由中国证监会稽查系统的干部在案件调查工作之余完成的。编写过程中，中国证监会安徽、北京、四川、大连、福建、甘肃、广东、湖南、青海、上海、深圳、辽宁、湖北、陕西、新疆、浙江、海南、云南、重庆等监管局给予了大力支持；在组织作者修改案列的过程中，河北、河南证监局还提供了特别帮助。

由于水平和时间有限，本书不当之处在所难免，敬请读者批评指正。

编者

2010年5月

# 目 录

## 前言

<b>第一章</b>		
	操纵市场 .....	1
	DP 证券操纵证券交易价格案 .....	1
<b>第二章</b>		
	内幕交易 .....	13
	青海 SPYY 公司董事会秘书兼副总经理邓某涉嫌内幕交易案 .....	13
<b>第三章</b>		
	信息披露违法违规 .....	20
	KL 电器信息披露违法违规案 .....	20
	广东MY 集团股份有限公司和北京 ZTHZ 会计师事务所有限公司违反 证券法律法规案 .....	29
	ZJJ 旅游开发股份有限公司信息披露违法违规案 .....	39
	福建 MDDL 股份有限公司虚假信息披露案 .....	46
	福建 MYHD 股份有限公司未按规定披露信息案 .....	52
	FJSN 集团股份有限公司未按规定披露信息案 .....	59
	浙江 ZDHN 科技股份有限公司信息披露违法违规案 .....	67
	LC 股份有限公司虚假陈述案 .....	75
	AX 信托公司虚增投资收益、对外担保未及时披露及 TH 会计师事务 所未勤勉尽责案 .....	83

CFTX 集团股份有限公司虚假陈述案 .....	91
DT 电信科技股份有限公司虚假陈述案 .....	98
FXGD 信息披露违法违规案例分析 .....	108
GJG 酒股份有限公司违法违规案 .....	114
沈阳 HJ 投资股份有限公司信息披露违法违规案 .....	122
JL 科技虚假陈述案 .....	127
上海 KK 实业股份有限公司未按规定披露重大信息及关联交易案 .....	134
QFNY 虚假陈述案 .....	141
兰州 SMSY 股份有限公司违反证券法律法规案 .....	150
陕西 JM HJ 股份有限公司及 YH 会计师事务所有限责任公司虚假 陈述案 .....	158
上海 MZH 股份有限公司信息披露违法违规案 .....	178
深圳市 SXTF（集团）股份有限公司信息披露违法违规案 .....	184
深圳 HGSW 现代股份有限公司对外担保未及时披露案例分析 .....	193
深圳 SH 工业集团股份有限公司信息披露违法违规案 .....	200
FD 集团股份有限公司信息披露违法违规案 .....	206
四川 XCDL 股份有限公司虚假陈述案 .....	216
上海 WGQ 股份有限公司虚假陈述案 .....	221
武汉 HX 高新技术股份有限公司信息披露违法违规案 .....	228
西安 DEM 实业股份有限公司信息披露违法违规案 .....	238
新疆 TS 水泥股份有限公司信息披露违法违规案 .....	245
湖南 YH 控股集团股份有限公司虚假陈述案 .....	252
云南 HHGM 股份有限公司信息披露违法违规案 .....	260
浙江 XL 股份有限公司信息披露违法违规案 .....	265
沈阳 FF 澳家现代农业股份有限公司未按时披露年报案 .....	274
ZKJ 信息披露违法违规行为案 .....	279

#### 第四章

证券经营机构违法违规 .....	287
DY 证券有限公司挪用客户交易结算资金案 .....	287

广东MA 证券经纪有限责任公司挪用客户资金、超范围经营资产管理 业务案 .....	295
LN 证券公司所属十个营业部和一个分公司非法融资案 .....	305
HT 证券有限责任公司违法违规案 .....	314
BF 证券有限责任公司违反证券法律法规案 .....	323
FCH 证券经纪有限公司违反证券法律法规案 .....	333
KL 证券有限责任公司违规挪用客户交易结算资金案 .....	343
SJY 证券经纪有限公司违规挪用客户国债案 .....	349

## 第五章

---

期货公司违法违规 .....	357
LT 期货经纪有限公司违法违规案 .....	357
WH 期货经纪有限公司期货违规案例分析 .....	362
HY 期货经纪有限责任公司违反期货法规案 .....	370
XT 期货经纪有限公司违反期货法律法规案 .....	378
XGL 期货经纪有限公司上海营业部允许客户透支交易案 .....	386
重庆 GJ 期货经纪有限公司违法违规案 .....	391