

新闻稿

2023 年 10 月 19 日

会财局、廉政公署及证监会首次采取三方联合行动打击怀疑失当行为和 企业欺诈

会计及财务汇报局（会财局）、廉政公署和证券及期货事务监察委员会（证监会）采取首次三方联合行动（联合行动）。行动涉及两间香港上市公司的怀疑虚构企业交易总值 1.93 亿港元（约 1.7756 亿元人民币）(备注 1 及 2)。

联合行动包括搜查与该两间上市公司有关连的三间公众利益实体核数师的办事处。搜查行动亦涵盖该两间上市公司和其他相关人士。

证监会与廉政公署早前在一项打击涉嫌「唱高散货」集团的联合行动中发现有关的怀疑虚假交易(备注 2)。

相关的调查显示，该两间上市公司的管理层涉嫌于 2018 年 5 月至 2021 年 12 月期间，与「唱高散货」集团成员串谋虚构该两间公司曾与香港及中国内地的多间公司进行多项企业交易，导致该两间公司的收益被夸大 8,390 万港元（约 7,720 万元人民币），以及虚报资产总值 1.092 亿港元（约 1.005 亿元人民币）。上述夸大收益及虚报资产的行为可能引致该两间上市公司的中期业绩及/或年报披露了虚假或具误导性的资料。涉及的三间公众利益实体核数师均对 2018 至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表出具无保留意见。

超过 50 名会财局人员参与联合行动。会财局、廉政公署及证监会联合搜查共 16 个处所。过程中，廉政公署拘捕三名人士，包括一名上市公司执行董事，涉嫌触犯《防止贿赂条例》下的代理人使用文件意图欺骗其主事人的罪行。

会财局与其余两间机构的联合行动及合作，显示其决心打击金融罪行、违法活动和专业失当行为，以挽回公众对财务汇报及审计质素的信心。

会财局署任行政总裁赖翠碧女士表示：「联合行动充分显示会财局竭尽所能，以确保香港财务汇报及审计质素和公信力的决心。在中国内地与香港的金融市场唇齿相依下，两地监管机构透过加强跨境合作，以达致更有效监管。此举对金融市场产生积极效果，加强金融市场的坚韧性、保障投资者利益、巩固公众对财务汇报质素的信心，及维持香港的国际金融中心地位。」

副廉政专员兼廉署执行处首长丘树春先生表示：「是次三方联合行动正好展现我们维护廉洁金融市场的共同目标。廉署会继续与证监会及会财局等金融监管机构紧密合作，打击涉及上市公司的贪污罪行、非法活动及失当行为，并以行之有效的执法、预防及教育的「三管齐下」策略，继续与各监管机构致力提升公司诚信管治及专业水平，维护本港公平营商环境及廉洁国际金融中心地位，并巩固各持份者对金融体系的信心。」

证监会法规执行部执行董事魏弘福先生表示：「上市公司董事受托就真实准确的财务披露作出规管，这是本港资本市场的基石。这次三方联合行动，也是本会与会财局的首次联合行动，凸显了我们向滥用信任、欺诈投资者的人士追究责任的共同决心。与廉署及会财局的合作使我们能够汇集资源、专业知识和情报，迅速采取执法行动，打击损害市场廉洁稳健和削弱投资者信心的个人和腐败的公司行为。我们对中国证券监督管理委员会在打击跨境违法违规行为给予的大力支持和协助表示感谢。」

完

备注：

1. 是次联合行动乃根据会财局与[廉署](#)及[证监会](#)签订的谅解备忘录安排而作出的。请参阅[会财局](#)、[廉署](#)及[证监会](#)的网站。
2. 请参阅证监会及廉署 [2022年11月10日](#)及 [2023年3月15日](#)的联合新闻稿。

关于会计及财务汇报局

会计及财务汇报局（会财局）是根据《会计及财务汇报局条例》成立的独立机构。作为会计专业独立监管机构，会财局将履行作为行业倡导者的角色，致力于引领香港会计行业，通过有效监管，持续提升专业质素，从而有效地保障公众利益。

如欲了解更多会财局的法定职能，请浏览 www.afrc.org.hk

传媒查询：

张诗敏

机构传讯副总监

电话：+852 2236 6025

传真：+852 2810 6320

电邮：celiancheung@afrc.org.hk

陈佩珊

机构传讯主任

电话：+852 2236 6066

传真：+852 2810 6320

电邮：chelsychan@afrc.org.hk