

证监会对恒大地产债券欺诈发行及信息披露违法案作出处罚决定

对恒大地产罚款41.75亿元 对许家印顶格罚款4700万元

5月31日,证监会表示,近日依法对恒大地产债券欺诈发行及信息披露违法案作出行政处罚决定,对恒大地产责令改正,给予警告并罚款41.75亿元,对恒大地产时任董事长、实际控制人许家印处以顶格罚款4700万元并采取终身证券市场禁入措施。此次,证监会依法对恒大地产欺诈发行债券行为按照其所募集资金的20%进行处罚,对其信息披露违法行为处以顶格罚款,是开展债券市场统一执法以来的最严尺度,既依法从重从严惩处财务造假,又充分考虑恒大地产债券规模及“保交房”攻坚战等全局性工作,坚持政治效果、社会效果、法律效果相统一。同时,证监会正在推进对相关中介机构的调查。

虚增收入及利润 在交易所市场欺诈发债

证监会认定,2019年至2020年,恒大地产通过提前确认收入的方式虚增收入及利润,致使在交易所市场公开发行债券存在欺诈发行,所披露的相关年度报告存在虚假记载。同时,恒大地产还存在未按期披露定期报告、未按规定披露重大诉讼仲裁、未按规定披露未能清偿到期债务情况等行为。

证监会行政处罚决定书显示,此次处罚涉及许家印等多位时任恒大地产高管。在涉案金额上,处罚决定书认定,2019年

恒大地产通过提前确认收入方式实施财务造假,虚增收入2139.89亿元,占当期营业收入的50.14%,对应虚增成本1732.67亿元,虚增利润407.22亿元,占当期利润总额的63.31%。

2020年虚增收入3501.57亿元,占当期营业收入的78.54%,对应虚增成本2988.68亿元,虚增利润512.89亿元,占当期利润总额的86.88%。

由于在发行上述债券过程中公告的发行文件中分别引用了存在虚假记载的2019年、2020年年度报告的相关数据,恒大地产

财务造假是一体化推进 许家印难辞其咎

在措辞上,处罚决定书对时任董事长许家印使用了“手段特别恶劣,情节特别严重”等用语。鉴于许家印决策并组织实施财务造假,手段特别恶劣,情节特别严重,依据《证券法》等相关规定,对许家印采取终身证券市场禁入措施。

证监会表示,在案证据足以证明,许家印作为恒大地产董事长和实际控制人,安排、组织财务造假事项,例如对调整收入后

的经营指标水平提出要求、决定采用何种指标数据等,该相关事项均是财务造假流程中的重要组成部分,直接导致恒大地产存在欺诈发行及年报虚假记载的违法行为。据此,证监会认定其决策并组织实施财务造假,并对欺诈发行以及年报虚假记载行为承担责任。

“除了作为恒大地产董事长未履行勤勉尽责义务外,许家印更是利用实际控制人对

债券欺诈发行及年报虚假记载 未超追责时效

许家印在陈述申辩意见中表示,恒大地产的违法行为已超出行政处罚追责时效,不应予以行政处罚,且应由审计机构承担责任。对此,证监会认为,《行政处罚法》规定违法行为在二年内未被发现的,不再给予行政处罚,法律另有规定的除外。只要违法行为的线索已经进入有权机关的视野,即应认定违法行

为“被发现”。2021年8月恒大地产风险爆发,2021年12月相关部门组织会计师事务所对恒大集团进行资产清查专项审计,2022年3月经审计发现恒大地产涉嫌存在提前确认收入等违法违规行为。因此,案涉违法行为不晚于2022年3月被有权机关发现。

恒大地产分别于2020年4月、2021年4

在2020年5月至2021年4月期间,共欺诈发行了208亿元债券。

此外,恒大地产未按期披露2021年年度报告、2022年中期报告及2022年年度报告,未按规定披露重大诉讼仲裁的情况,未按规定披露未能清偿到期债务的情况。

处罚决定书显示,截至2023年8月31日,恒大地产自2020年1月1日以来,共有1533笔重大诉讼仲裁事项(涉案金额5000万元以上)未按规定及时予以披露,涉及金额4312.59亿元。

截至2023年8月31日,恒大地产自2021年1月1日以来共有2983笔未能清偿到期债务未按规定及时予以披露,涉及金额2785.31亿元。

公司的控制力,指使相关人员实施财务造假。”处罚决定书指出。

证监会认为,在案证据证明恒大地产的财务造假行为是公司相关职能部门相互配合,公司总部和项目公司一体推进的,并采取修改调整当年交楼清单、修改明源系统交楼时间等编造重要事实的手段,涉及范围广、造假金额大,这些事项显然已超出董事长能够组织实施的职责范围和履职程序,离不开实际控制人利用对公司的控制力指使相关人员具体落实,因此对其作为实际控制人的指使行为进行处罚并无不当。

月披露2019年、2020年年报。同时,20恒大02、20恒大03、20恒大04、20恒大05、21恒大01五只债券的发行时间均不早于2020年5月26日,距离发现时点2022年3月均未超过2年。本案责任人员参与编制虚假数据及报告或曾在相应报告、文件上签字,亦未超过2年的行政处罚时效。综上,恒大地产披露2019年、2020年年度报告存在虚假记载以及公开发行公司债券欺诈发行的违法违规行为均在行政处罚时效内。

为何此次的被处罚主体特别强调是恒大地产

或许有些人会有这样的疑惑:为什么此次的被处罚主体特别强调是恒大地产,而不是通常听到的“恒大集团”?恒大,不就是一家房地产公司吗?

情况并不是我们想象的那样简单。事实上,广为人知的“恒大集团”,涉及众多业务,在恒大集团的

官网简介中就显示,汽车、物业等也是恒大的业务。此外,公开资料显示,财富管理、旅游乃至恒大冰泉矿泉水等,也都隶属恒大集团。也就是说,“恒大集团”是进行多元化业务经营的,而这些业务分别由恒大旗下不同的经营主体负责。

专家告诉记者,此次的处罚,主

要针对的是恒大地产境内债券市场的违法行为,特别是在发债过程中的虚假陈述和欺诈发行问题,并不涉及恒大集团旗下其他板块的风险事项。同时,此次的处罚,也是兼顾考虑了从严从重惩处欺诈发行行为,以及恒大地产债券规模及“保交房”的全局性工作。

恒大地产相关负责人表示,公司正在推进包括“保交房”在内的重点工作。该负责人介绍,全国范围内的保交楼项目已完成超过80%。恒大地产集团承诺将配合证监会等监管部门做好后续工作,有关情况请以公司公告为准。据央视新闻客户端、新京报、上观新闻

董军与美国国防部长会谈

5月31日,正在新加坡出席第21届香格里拉对话会的国防部长董军与美国国防部长奥斯汀举行会谈。

董军说,国际社会期待两军关系健康发展,希望美方与中方相向而行,切实落实好两国元首共识,探索出一条两军正确相处之道。

董军强调,中方坚决反对美方严重违背承诺、向“台独”发出错误信号,要求不得以任何方式“以武助独”。在仁爱礁等问题上,我们坚持平等协商解决分歧,但对加剧挑衅行为绝不置之不理。双方还就其他问题交换了意见。

据新华社

6月起 一批新规开始施行

明确粮食加工不得掺杂使假,以次充好,供电企业应当在消除停电原因后24小时内恢复供电,优化已故存款人小额存款提取手续……6月起,一批新规开始施行,事关你我生活。

关于粮食加工

6月1日起施行的《中华人民共和国粮食安全保障法》提出,国家鼓励和引导粮食加工业发展,协调推进粮食初加工、精深加工、综合利用加工,保障粮食加工产品有效供给和质量安全。粮食加工经营者应当执行国家有关标准,不得掺杂使假,以次充好,对其加工的粮食质量安全负责,接受监督。

关于供电服务

6月1日起施行的新修订的《供电营业规则》进一步优化用电营商环境,提升供电服务水平。规则提出,因供电设施临时检修需要停止供电时,应当提前24小时通知重要用户或公告。引起停电或限电的原因消除后,供电企业应当在24

关于小额存款

关于优化已故存款人小额存款提取有关要求的通知6月1日起实施。为进一步优化金融服务,便利群众办理存款继承,通知将已故存款人小额存款简化提取的账户限额统一提高至5万元,同时扩大简化提取范围。并对第一顺序继承人查询已故存款人账户交易明细以及提取丧葬费、抚恤金作出了规定。

关于快递包装

首部关于快递包装的强制性国家标准《快递包装重金属与特定物质限量》6月1日起实施。标准针对纸类、塑料类、纺织纤维类及复合材料类快递包装产品,明确铅、汞、镉、铬等重金属,以及溶剂残留、双酚A、邻苯二甲酸酯等特定物质限量要求。明确禁止使用有毒有害快递包装,设定快递包装的安全底线和红线。

据新华社

朝鲜超大型火箭炮兵部队进行示威射击



朝鲜超大型火箭炮火力示威射击现场画面

据朝中社5月31日报道,朝鲜最高领导人金正恩指导该国超大型火箭炮部队进行了示威射击,此举旨在表明朝方将“以强有力、压倒性战争手段保障国家主权与安全”,通过行使自卫权实施先发制人打击,应对敌对势力反朝军事活动。

报道说,此次示威射击命中了365公里外的目标岛屿。金正恩亲自下令组织并现场指导射击活动。他强调,此次示

威射击将让敌对势力清楚看到若冒犯朝鲜将面临的后果。

报道还说,金正恩要求朝鲜核武力进一步做好准备,“保证在任何时候、在突发情况下迅速正确完成遏制战争和争取战争主导权的重大任务。”

韩联社5月30日援引韩国联合参谋本部的说法报道称,朝鲜当天清晨向朝鲜半岛东部海域发射了十余枚疑似短程弹道导弹的飞行器。

文图据新华社

胡塞武装袭击美“艾森豪威尔”号航母

美国军方称该航母状况良好

据《以色列时报》报道,当地时间5月31日,也门胡塞武装表示,已针对美军“艾森豪威尔”号航空母舰发动袭击,并称这是对美国和英国对胡塞武装目标打击的回应。《以色列时报》最新消息称,一位不愿透露姓名的美国军方人员当天对此说法回应称,这艘航母状况良好。

据媒体此前报道,当地时

间5月31日,也门胡塞武装军事发言人叶海亚·萨雷亚表示,美英对也门首都萨那、荷台达多地空袭,共导致至少16人死亡、42人受伤。叶海亚·萨雷亚表示,美英空袭针对当地民用设施违反国际法,犯有战争罪。作为对美英袭击的回应,胡塞武装已针对美军的“艾森豪威尔”号航空母舰进行袭击并命中目标。

据环球时报

乌克兰两大城市遭导弹袭击

乌克兰军方和地方政府5月31日发布消息说,俄罗斯军队当天凌晨对乌首都基辅和第二大城市哈尔科夫发动导弹袭击,造成至少5人死亡。

乌克兰空军在社交媒体发文说,俄军5月31日凌晨向基辅发射了一枚“伊斯坎德尔-K”巡航导弹,派出4架攻击型无人机,向哈尔科夫市发射5枚防空导弹,飞向基辅的导弹和无人机全部被乌防空系统拦截。俄方暂未就该袭击发布信息。

哈尔科夫州军事行政长官西涅古博夫在社交媒体上说,俄军当天凌晨向哈尔科夫西南部发射多枚S-300防空导弹,

击中一栋五层公寓楼和一栋两层工业楼,造成至少5人死亡、25人受伤。

乌最大私营能源企业顿巴斯燃料和能源公司说,该公司运营的基辅市电网在空袭中遭导弹碎片破坏,该市南部一座变电站遭摧毁。基辅军事管理局说,空袭还造成基辅部分公共服务设施受损。

美国官员5月30日证实,美国总统约瑟夫·拜登已经有条件同意乌克兰用美制武器打击俄罗斯境内目标。德国联邦政府发言人黑贝施特赖特5月31日发表声明说,德国政府同意乌克兰使用德国援助的武器攻击俄罗斯境内的军事目标。

据新华社

创美国历史 特朗普因“封口费”案获罪 陪审员代表宣布特朗普所涉全部34项罪名成立



5月30日,特朗普就法院陪审团裁定向媒体发表讲话

美国共和党人唐纳德·特朗普5月30日成为美国历史上首位在刑事案件中被裁定有罪的前总统。纽约市曼哈顿一家法院的陪审团当天一致裁定,特朗普在“封口费”案中所涉全部34项罪名成立。特朗普坚称自己清白,并重申整场审理遭操纵。他说,“真正的判决”将在11月总统选举时见分晓。

历经两天超过11小时审议,12人陪审团美国东部时间5月30日16时20分宣布达成一致意见。约17时,陪审员代表宣布,特朗普所涉全部34项罪名成立。

纽约州检察官指控,特朗普2016年竞选美国总统期间,委托当时担任其私人律师的迈克尔·科亨向艳星丹尼尔斯支付13万美元“封口费”,以免后者声称2006年与特朗普有染的桃色丑闻影响选情;特朗普后续34次伪造商业记录,以“律师费”名义分期返还科亨垫付款项,以掩盖这一违反纽约州和联邦选举法律的行为。

主审法官胡安·梅尔尚定于7月11日举行量刑听证会并宣判。特朗普在那之前无须遭拘禁,也无须缴纳保释金。

美国共和党全国代表大会将于7月15日至18日举行,届时共和党人将正式提名特朗普为总统候选人。

路透社报道,伪造商业记录罪在纽约州至多获刑4年监禁,但实际判决中通常获判较短时间监禁、罚金或缓刑。特朗普即便被判入狱服刑,仍可继续竞选总统,甚至可在胜选后宣誓就职。

特朗普30日聆听陪审团裁定时面无表情,走出法庭后告诉媒体记者,整起案件“遭操纵,是耻辱”,“真正的判决将在11月5日(总统选举投票日)由民众作出。”

美国国会众议院共和党籍议长迈克·约翰逊在一份声明中说:“今天是美国历史上耻辱的一天。”

或受何种惩罚

根据纽约州法律,特朗普34项伪造商业记录罪名为最低级别重罪,每项罪名最高可判处4年监禁。对特朗普的判决可能包括罚款、缓刑等。判处监禁的可能性虽然很小,但目前还不能完全排除。

美国法律分析人士指出,梅尔尚在给特朗普量刑上有广泛的自由裁量权,他可以将各种因素纳入量刑中。比如,此前没有犯罪记录,此案为非暴力犯罪、年龄等因素对特朗普有利,而频繁违反“禁令令”、诽谤法庭程序等行为则对特朗普不利。

美国佩斯大学法学院教授贝内特·格什曼说,如果特朗普被判入狱,他会“感到震惊”,同样罪名成立的人一般会被判缓刑。《华尔街日报》文章说,即使被判入狱,特朗普也可以在上诉期间向梅尔尚或上诉法院申请保释。如果特朗普当选为美国总统,他在任职期间几乎可以肯定不会被羁押。除了“封口费”案,特朗普还陷入其他3起刑事案件,涉及涉嫌不当处理机密文件、涉嫌干预2020年美国总统选举结果等行为。

怎么影响选战

今年的美国总统选举,特朗普和拜登各自早已早锁定所属党派总统候选人提名。据美国选举信息网站“真正透明政治”汇总的民调数据,截至5月30日,特朗普在全国性民调中平均领先拜登0.9个百分点。

不过,定罪不妨碍特朗普继续竞选甚至再次当选美国总统。美国宪法仅要求总统候选人在美国出生、年满35岁且在美国居住至少14年,而不限制有犯罪记录的人参选和当选。不过,《纽约时报》文章写道,特朗普“封口费”案审判考验了美国司法系统的韧性,并将对11月的选举产生深远影响。

美国媒体认为,特朗普“封口费”案裁决虽然备受关注,但很难改变大多数选民对特朗普的既定看法和投票预期。在特朗普“死忠”支持者眼里,针对特朗普的案件都是“政治迫害”。特朗普儿子埃里克称,“封口费”案裁决有助于特朗普赢下今年美国总统选举。

本组文图据新华社、澎湃新闻