

## 会计专业负面清单案例库

序号	负面清单	负面案例名称	起止页码
1	虚减费用，不披露借款	索菱股份虚增利润财务造假案例	1-3
2	会计差错调整	星星科技业绩从盈利调减至亏近25亿将被实施退市风险警示	4-6
3	虚增收入为上市	瑞幸咖啡虚增收入22亿元，开盘后多次熔断	7-9
		某教培公司为筹划上市虚增业绩虚开发票	
4	研发投入不足 高管工资太高	联想集团研发投入不足科创板IPO审核终止	10-12
5	多样化发展侵蚀利润	多元产业跨步大，恒大债务暴雷	13-15
6	虚增存货拉股价	獐子岛虚增海产品存货造假	16-18
7	提前确认合同收入	安然集团虚报盈利6亿美元	19-21
8	虚增无形资产	乐视网提高研发资本化率，对无形资产动手脚	22-24
9	商誉大减值爆亏	北京文化商誉减值15亿，是愚弄中小股东？	25-27
10	伪造银行对账单占用公司资金	延安必康非法占用上市公司资金案例	28-29
11	财务造假、舞弊——核算监督不合规	法尔莫公司存货资产造假案例	30-35
		央视曝光雅百特业绩造假：10亿假账出自20平米店铺	
12	财务失职——工作流程不合规	汪月华国有公司人员失职导致重大损失案例	36-50
13	纳税不合规	股权受让企业未代扣代缴个税	51-60
14	审计舞弊——审计不合规	万福生科欺诈上市等案例	61-72
15	金融职业犯罪——金融交易不合规	马乐利用未公开信息交易案例	73-80
16	财务风险管理失败——财务管理不合规	三鹿集团股份破产案	81-100

## 财务管理专业负面清单案例库

序号	负面清单	负面案例名称	起止页码
1	私设小金库	西安市灞桥区灞桥街道读书村村委会委员胡建宏私设小金库问题	1-3
		临潼区雨金街道夏柳村党支部委员、村委会主任韦小来违反村级财务管理制度，私设村账问题等案例	
2	隐瞒资金收入、序列支出	西安市灞桥区灞桥街道建材社区党支部书记兼主任马保立、居家养老服务站站长李二栋、公益性岗位工作人员郭莉萍违	4-8
3	通过个人账户收取客户资金	温州一家鞋企长期使用私人账户收取客户货款等案例	9-12
4	坐支现金	财务管理漏洞让“小会计”挪用千万巨款获刑等	13-16
5	票据不加审核便进行入账	潼区相桥街道朝阳村村监会主任、党支部委员孙虎娃、村委会委员兼会计贾利宁2人违反村级财务管理制度问题。等	17-28
6	坐支销售款	潼区小金街道毛湾村党支部委员、原张定湾村邓湾组原组长、党支部原委员邓安牛违反村级财务管理制度，集体资金未	29-35
7	未设定银行账户限额	招行呼和浩特分行被罚95.5万：未按规定设置收单银行结算账户。等	36-39
8	擅自开通银行账户网银功能	深圳某物业管理公司出纳张某挪用公款事件	40-45
9	变造银行日记账、对账单	深圳某证券公司营业部经理伪造银行对账单	46-47
		伪造会计记录、银行对账单，出纳连续7年挪用巨款，上市公司被严惩	48-53
10	财务与企业战略脱节	中信泰富“豪赌”酿成巨大亏空	54-55
		百富勤公司倒闭案例	55-70
11	利润至上主义	河南华为会计师事务所违规审计案件	70-72
		安达信审计失败案例	72-73
12	非法融资乱局	哈尔滨市某投资管理有限公司董事长王某案	74-75
		西北证券涉嫌非法吸存案	75-76
		海天药业集团某高管涉嫌非法吸收公众存款案	76-78
		黑龙江焦英霞、杨春孝集资诈骗案	78-79
13	虚开、混开、倒卖发票	揭开虚开发票大案背后的“猫腻”：不当开支这样被“洗白”	91-92
		虚开发票倒卖 涉案二人获刑	93
		“春雷1号”虚开案件	94-95
		男子卖5.1亿增值税发票等	96-100
14	偷税漏税	范冰冰逃税案，逃税金额高达2.55亿	100-101
		晓庆公司偷税案	102
		西安奔驰漏油事件引发奔驰4S店偷税漏税	103-105
15	披露虚假财务信息	监会网站公布了2020年证监稽查20起典型违法案例	106-126

## 电子商务专业负面清单案例库

序号	负面清单	负面案例名称	起止页码
1	产品质量问题	辛巴团队卖糖水燕窝被罚 个人账号封停	1-3
		网红双11带货，消费者收到产品后发现货不对版	4-7
		罗永浩交个朋友直播间承认所售羊毛衫为假货	8-10
		品牌方鉴定为假，京东商家被认定售假被处罚100万	11-13
2	过度营销	岳老板演戏带货	14-17
3	涉嫌虚假宣传	李佳琦直播间带货不粘锅事件	18-21
		赵本山徒弟直播带货与商家合谋欺骗消费者	22-26
		汪涵退货率高 被疑刷单	27-30
		高火火带货旅游卡，纯玩团变强消费 等案例	31-33
4	主播诚信问题	黄圣依收10万元坑位费 只卖掉了五个保温杯	34-37
		杨坤带货122万 实际成交4万 招商方称杨坤刷单	38-40
		吴晓波带货“神话破灭” 承认直播“翻车”	41-44
		李湘收商家80万 没有卖出一件货	45-47
		许君聪收430万坑位费 只卖出价值68.8万的产品	48-50
		曾志伟销售数据可观 产品质量却不过关	51-53
		李雪琴活动方刷百万人气 被动“翻车” 等案例	54-57
5	主播价值观问题	娱乐主播陈一发儿直播过程公然调侃“南京大屠杀”“东三	58-60
		网红MC天佑爆红后引导粉丝不良价值观导向	61-65
		网红主播莉哥直播时公然侮辱国歌并篡改歌词终锒铛入狱 等	66-68
6	主播素质问题	郑爽带货首秀情绪失控	69-72
		游戏主播卢本伟（五五开）引导粉丝辱骂他人 等案例	73-77

## 现代物流管理专业负面清单案例库

序号	负面清单	负面案例名称	起止页码
1	安全生产不合规	深圳市祥龙运通物流有限公司10·18安全生产一般违法行为	1-16
		未如实记录安全生产培训教育情况案例	
		未开展隐患排查治理、教育培训未落实	
		安全设施设备未进行经常性维护保养	
2	处理中心快递不合规处理	邮政快递丢失引发的思考案例	17-28
		快递物品丢失赔偿案例分析	
		快递公司有重大过失赔偿快递丢失全部损失案例	
		物品丢失按实际损失赔偿案例	
3	快递不合规装卸搬运	“夺命快递”背后的隐患等案例	29-42
		违章搬运造成挤压事故案例	
		装卸在卸减速机过程中坠落事故案例	
		野蛮装卸，从货车跌落被货物砸中案例	
4	不合规包装快递	不合规的快递“赔偿条款”案例	43-57
		进口产品的外包装或标签无中文准确标识产品信息	
		食品外包装未按照标准规范包装案例	
5	不合规快递配送	快递被直接扔进快递柜案例	58-70
		快递行业红黑榜（11违法案例）	
6	不合规物流仓储	2015年天津滨海新区爆炸事故	71-79
		违规储存、运输经营危险化学品	
		危险品存放事故案例	
		国务院安委会办公室关于近期两起非法储存危险物品和烟花	
7	不合规物流运输	大件运输车辆未按规定路线行驶案	80-92
		交通运输典型案例和重大安全隐患“曝光台”第一期	
		运输不当黄磷桶爆照事故案例分析	
		一个由大蒜运输引发的大案	
8	不合规货运代理	运输超载案例	93-105
		货运代理犯小过错，却担大责任等案例	
		遇上不靠谱的货代	
		极度不诚信的委托人	
9	不合规信息处理	极度粗心的货代公司	106-120
		不合理绕航损害培养纠纷案	
		谁泄露了我的个人信息案例	
		圆通40万条个人信息泄露案例	
		快递员泄露20万余客户信息获利3.8万元被判刑案例	
顺丰员工侵犯公民个人信息分析			
2015年快递信息泄露案例通报等			