

이 보도자료는 배포 즉시 보도하여 주시고, 공개되는 범죄사실은 재판에 의하여 확정된 사실이 아님을 유의하여 주시기 바랍니다.



인천지방검찰청

전문공보담당자
인권감독관 전미화
전화 032-860-4337



인천본부세관

공보담당자
조사국장 김철수
전화 032-452-3400

보도자료
2021. 6. 23.(수)

제
목

**수출가격 조작과 회계분식 통한
자본시장법위반 등 회사 대표 구속 기소 등**
- 인천지검 · 인천본부세관 합동수사 결과 -

공소제기 후 공개의 요건 및 범위

피고인, 죄명, 공소사실 요지, 공소제기 일시, 공소제기 방식, 수사경위, 수사상황(제11조 제1항)

- 인천지방검찰청(외사범죄형사부)과 인천본부세관(특사경)은 합동수사하여 수출가격 조작(관세법위반) 사건을 단초로 대규모 회계분식에 의한 거액의 투자유치(자본시장법위반), 중소기업지원금 편취, 회사자금 횡령 등 새로운 범죄혐의를 밝혀내
 - A社 대표 甲을 관세법위반(수출가격조작), 자본시장법위반, 특정경제범죄가중 처벌등에관한법률위반(사기·횡령) 등으로 구속 기소하고,
 - 위 범행에 가담한 무역업체 D社, E社 대표 乙을 관세법위반(수출가격조작), 자본시장법위반방조 등으로 불구속 기소하였음

1 피고인 및 처분 내용

순번	피고인	직위	죄명	처분
1	甲 (45세)	비상장사 A社, 상장사 B·C社 대표	관세법위반 자본시장법위반 특경법위반(사기·횡령) 외부감사법위반 사문서위조	'21. 6. 23. 구속 기소
2	乙 (37세)	前 비상장사 D·E社 대표	관세법위반 자본시장법위반방조 사기방조	'21. 6. 23. 불구속 기소

2

공소사실 요지

순번	피고인	공소사실 요지																								
1	甲 乙	'16. 11. ~ '18. 3. 매출액을 부풀리는 등 A社の 상장 추진을 가장하여 투자자를 유인할 목적으로 홍콩 소재 페이퍼 컴퍼니와 乙이 운영하는 D-E社 등을 이용하여 직접수출, 반송수출(직접·B/L양도), 간접수출(영세율 이용)하면서 수출가격을 고가로(차액 약 350억원) 신고[관세법위반]																								
2	甲	'16. ~ '20. 국내외 가공거래*에 의한 매출액*(영업이익, 당기순이익) 과대계상, 유통어음 발행·유통에 의한 사채의 차입금 누락 및 이자비용 미반영, 현금 및 현금성자산 과대계상, 허위 무형자산(상표권) 계상, 위조 상계계약서 이용 허위 매출채권 상계 등의 수법으로 A社の 분식한 재무제표를 공시[외부감사법위반] *'18. 4. 인천본부세관 단속 이후부터 세관 신고가 필요 없는 외국인도수출로 허위매출을 발생시킴 *허위매출 비율 <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>매출액</td> <td>266억원</td> <td>421억원</td> <td>462억원</td> <td>495억원</td> <td>615억원</td> </tr> <tr> <td>허위매출액</td> <td>136억원</td> <td>331억원</td> <td>405억원</td> <td>444억원</td> <td>481억원</td> </tr> <tr> <td>허위매출 비율</td> <td>51.3%</td> <td>80.6%</td> <td>86.6%</td> <td>88.7%</td> <td>78.1%</td> </tr> </tbody> </table>		2016	2017	2018	2019	2020	매출액	266억원	421억원	462억원	495억원	615억원	허위매출액	136억원	331억원	405억원	444억원	481억원	허위매출 비율	51.3%	80.6%	86.6%	88.7%	78.1%
	2016	2017	2018	2019	2020																					
매출액	266억원	421억원	462억원	495억원	615억원																					
허위매출액	136억원	331억원	405억원	444억원	481억원																					
허위매출 비율	51.3%	80.6%	86.6%	88.7%	78.1%																					
3	甲 乙	'17. ~ '20. 분식한 재무제표 제공, 유명 상표권 중국 시장 전용사용권 취득 관련 거짓 보고서 제공, 상장절차를 진행 중인 것으로 거짓 홍보하여 200억원 상당의 A社 보통주 양도, 112억원 상당 A社 우선주 및 보통주 발행, 242억원 상당 A社 전환사채 발행[자본시장법위반]																								
4	甲 乙	'17. 4. ~ '20. 2. 분식한 재무제표를 이용하여 금융기관으로부터 67억원 상당의 신규대출과 131억원 상당의 대환대출을 받고, 신용보증기금으로부터 10억원 상당의 보증을 받고 2.5억원 상당의 보증기간 갱신을 받음[특경법위반(사기), 사기]																								
5		'17. 7. ~ '21. 1. 분식한 재무제표를 이용하여 중소벤처기업부 주관 지원 사업을 통해 3억원 상당의 대출, 7천만원 상당의 바우처, 83억원 상당의 대출 보증(예비유니콘)을 받고, 30억원 상당의 사채를 발행*[특경법위반(사기), 사기] *스케일업금융 : 특수목적법인이 발행하는 후순위채권을 중소벤처기업진흥공단이 인수하는 방법으로 사채 발행이 어려운 중소기업이 자금을 조달할 수 있도록 지원하는 사업																								

순번	피고인	공소사실 요지
6	甲	'17. 8. ~ '21. 1. 용도가 특정된 우선주 인수대금, 기업지원금을 가수금 반제 명목으로 빼내거나 관계회사를 이용하여 허위 가수금을 조성한 후 상환받는 등의 수법으로 회사자금을 유용하여 개인 주식매수(236억원), 주식 양도소득세 납부(7억원), 개인 부동산 매수(29억원)하는 등 합계 302억원 임의 사용[특경법 위반(횡령)]
7		'20. 12. 31. 162억원 상당의 허위매출채무를 임의로 제각하기 위하여 D社 등 3개 회사 명의의 상계계약서 6매 위조[사문서위조]

3 수사 경위

- '18. 4. 인천본부세관 특사경, 수출가격조작 관세법위반 수사착수
 - '21. 1. '인천지검(외사범죄형사부)-인천본부세관(특사경) 합동수사반 편성
 - '21. 2. ~ 6. 계좌추적, 현장 압수수색, 추정보전*
- *甲에 대한 범죄수익 합계 **530억원**에 대한 추정보전 전부 인용 / 확보(가압류)된 재산 : 아파트 (54억원), 무담보 상장주식(24억원), A社 주식(가액불상, 변호인 주장 가액 836억원)
- '21. 6. 23. 甲 구속 기소, 乙 불구속 기소

4 수사 의의

- 수출가격조작 등 국제거래를 위장하는 범행이 회계분식을 통해 투자유치 (자본시장법상 사기적부정거래), 중소기업 정부지원금 편취, 회사자금 횡령 등 대규모 기업(경제)범죄의 수단*으로 활용되는 있는 사실 확인
- *최근 빈번한 국제거래에서 '무역기반 경제범죄(관세, 외국환)가 기업범죄의 수단으로 활용되고 있음
- 이 사건 수사 모든 과정에서 인천지검(외사범죄형사부) - 인천본부세관 특사경은 서로 배려하고 소통하며 유기적으로 협력*
- *2020. 7. '대검찰청-관세청'은 외사 분야 전문성과 수사역량 강화를 위한 MOU 체결
- 향후에도 국제범죄 중점검찰청인 인천지검과 인적·물적 인프라가 전국 최대 규모인 인천본부세관은 긴밀하게 협력하여 국제거래 관련 범죄를 엄단할 예정 ☑