



首 页

- 教师论著
- 获奖成果
- 学位论文

- 课程链接 >>
- [《经济法》省级本科精品课程](#)
  - [《税法》省级本科精品课程](#)
  - [《经济法研究》省级优质硕士学位课程](#)
  - [《金融法研究》省级优质硕士学位课程](#)
  - [《财税法研究》校级优质硕士学位课程](#)
  - [《宏观调控法》校级优质硕士学位课程](#)
  - 厦门大学国际税法与比较税制研究中心

- 友情链接 >>
- 
- 校内链接 ----
  - 校外链接 ----
  - 专业网站链接 --

厦门大学法学院金融法研究中心 > 科研成果 > 学位论文

2008届 硕士学位论文：上市银行关联交易的法律规制研究

上市银行关联交易的法律规制研究

Research on Legal Regulation of Listed Banks'

Affiliated Transaction

王满生

指导教师姓名：刘志云 副教授

专 业 名 称：法 律 硕 士

论文提交日期：2008 年 3 月

论文答辩时间：2008 年 月

学位授予日期：2008 年 月

答辩委员会主席：\_\_\_\_\_

评 阅 人：\_\_\_\_\_

2008年3月

## 内容摘要

随着我国金融业的蓬勃发展,许多商业银行相继股改上市,同时我国的金融业也逐渐走向了混业经营。在此背景下,上市银行风险控制成为了重要的研究课题。由于上市银行的关联交易十分普遍,虽然其本身具有降低经营成本的优点,同时也带来了可能加深上市银行风险集中、甚至引发金融危机的风险。因此,对上市银行关联交易的法律规制成为了控制银行风险的重要课题之一。

本文第一章从最基本的关联交易的界定出发,对关联交易的主体、特征、分类进行介绍,并且通过案例,从安全、公平与效率等法的价值范畴角度,分析了不正当关联交易的风险机制、对相关利益主体的损害及对市场的破坏等负面性,说明了对上市银行关联交易进行法律规制的必要性。本文第二章阐述了目前国内外法律规制上市银行关联交易(并不完全针对上市银行)的一般法律基本原则以及适用及制度。这些原则与制度是在实践中发展起来的行之有效的制度。它们通过对现代公司法人治理内部结构及股东与公司权利义务的安排出发,在各方利益平衡机制的基础上,对包括关联交易形成了良好的法律约束力。

本文第三章对我国现有规制上市银行关联交易的法律体系进行了梳理,认为目前我国规制上市银行关联交易的法律体系存在着法律文件繁多而不统一、法律规定过于原则、法律操作性不强、以及相关法律制度不完善等问题,同时认为我国目前监管体系无法适应金融混业经营状况下的需要。

在这些问题的基础上,本文第四章提出针对性的立法建议。包括统一立法,并在法律层次的公司法、证券法进行立法完善,提升规制上市银行关联交易法律效力;同时对我国信息披露制度提出自己的完善办法;然后针对我国目前金融控股公司发展态势,阐述了建立适应金融混业经营状况需要的规制上市银行关联交易的法律体系及监管制度;最后提出,从完善独立董事制度和关联交易控制委员会制度入手,健全我国上市银行公司治理结构以加强对关联交易规制;等等。

关键词:上市银行;关联交易;法律规制

## 目录

引言 .....	1
第一章 上市银行关联交易的界定及其法律规制的必要性 .....	2
第一节 上市银行关联交易的界定 .....	2
一、交易方 .....	3
二、关联交易的种类 .....	5
三、上市银行关联交易的特征 .....	7
第二节 对上市银行关联交易法律规制的必要性 .....	9
一、来自海峡对岸的警示 .....	9
二、从法的价值范畴出发分析关联交易的负面影响 .....	10
第二章 规制上市银行关联交易的一般法律机制 .....	16
第一节 规制上市银行关联交易的法律原则 .....	16
一、法人人格否认原则 .....	16
二、深石原则 .....	17
三、控制股东的诚信义务原则 .....	18
第二节 对上市银行关联交易规制的适用制度 .....	19
一、重大交易股东大会批准制度 .....	20
二、表决权排除制度 .....	20
三、独立董事制度 .....	21
四、股东诉权制度 .....	22
五、金融控股公司加重责任制度 .....	24
六、防火墙制度 .....	26
第三章 我国规制上市银行关联交易的现有法律制度及评析 .....	28
第一节 税法与会计法法律规范及评析 .....	28
第二节 公司法法律规范及评析 .....	29
第三节 证券法法律规范及评析 .....	31
第四节 银行法法律规范及评析 .....	33
第四章 我国上市银行关联交易法律制度的完善 .....	35
第一节 加强规制关联交易法律体系结构的统一 .....	35
第二节 完善法律层面立法建设以提升规制关联交易的法律效力 .....	36
一、公司法方面 .....	36
二、证券法方面 .....	37
第三节 完善上市银行信息披露制度 .....	38
一、完善会计体系及细化信息披露规范 .....	38
二、完善关联交易即时披露制度 .....	39
三、统一上市银行关联交易定价政策 .....	39

四、加重信息披露法律责任 .....	40
五、建立信用评级制度 .....	41
第四节 建立统一的适应金融混业经营需要的法律体制.....	42
一、制定统一的规制金融控股公司关联交易的法律制度.....	42
二、严格贯彻“防火墙”制度 .....	43
三、建立监管机构之间的协调机制 .....	43
四、引入金融控股公司加重责任制度 .....	44
五、明确中央汇金投资有限责任公司的主体法律定性 .....	45
第五节 在推进股改上市的同时完善公司法人治理结构 .....	46
一、改进独立董事制度 .....	47
二、完善关联交易控制委员会制度 .....	49
结语 .....	51
参考文献 .....	52
后记 .....	55

相关附件: ./attachments/company\_list\_img/1318871720.doc

[编辑: 曾庆希 2011-10-18 访问次数: 690]

[返回列表](#)