



廈門大學

經濟法學研究中心

首页 中心概况 科研力量 资讯中心 科研成果 教学天地 联系我们

科研成果

教师论著

经济法与法律经济学教室

金融法教室

财税法教室

宏观调控法教室

竞争法教室

工业产权法教室

环境法教室

获奖成果

厦门大学经济法学研究中心 > 科研成果 > 教师论著

朱崇实：《资产证券化的法律规制——金融危机背景下的思考与重构》



作者：朱崇实 主编
出版社：厦门大学出版社
出版时间：2009-12-1
页数：306
字数：346000

内容简介

本书不仅从经济学和法学视角分析了资产证券化的经济本质、风险特征及其法律关系构造原理，也分析资产证券化与金融危机的关系，并对金融危机背景下资产证券化的功能定位进行了反思。

目录



前言

缩略语表

导论：法律视角下的金融危机与资产证券化

一、资产证券化的基本印象以及与金融危机的关联

（一）资产证券化的基本印象

（二）金融危机与次贷资产证券化的关联

二、从法律视角透视金融危机的起因、本质和特征

（一）金融危机产生的法律原因

（二）金融危机的法律本质与特征

三、金融危机背景下资产证券化功能的重新审视

四、金融危机背景下的中国资产证券化及其法律规制

（一）严格把关证券化基础资产的质量，不良资产证券化应当谨慎

（二）量力而行加强资本充足率监管，但不能迷信资本充足率监管

（三）加强金融监管协调机制，统一资产证券化风险监管立法

五、本书的结构体例、基本内容以及创新之处

第一章 资产证券化的基本原理

第一节 资产证券化的概念与特征

一、资产证券化的概念

二、资产证券化的特征

第二节 资产证券化中的“特设机构”（SPV）、

对象及基本运作模式

一、资产证券化中的“特设机构”（SPV）

二、资产证券化的对象

三、资产证券化的基本运作模式

第三节 资产证券化的结构框架与机理

一、传统型资产证券化的含义和交易架构

二、合成型资产证券化的含义和交易架构

三、典型资产证券化产品的交易结构

第四节 资产证券化运行中的法律问题

一、资产证券化产品法律关系的解读

二、国内资产证券化进程中的主要法律问题

小结

第二章 美国资产证券化的法律规制及金融危机下的革新

第一节 美国资产证券化的发展脉络

第二节 美国资产证券化的法律规制简述

一、美国资产证券化以来的主要相关立法

二、美国证券化实践中SPV的组织形式

三、美国资产证券化交易结构的两条法律“主线”

第三节 商事担保法与破产法视角下的美国资产证券化

一、U. C. C. 第九章 对证券化担保交易制度的发展

二、破产法下证券化交易的法律风险与应对

第四节 金融危机下美国资产证券化法律规制的革新

一、金融监管体制问题及革新

二、金融机构风险监管的法律问题及革新

三、信用评级机构监管的法律问题及革新

四、不活跃市场金融产品估值监管问题及革新

五、场外衍生品市场监管问题及革新

第三章 英国资产证券化的法律规制及金融危机下的革新

第一节 英国资产证券化的发展脉络

一、英国资产证券化的兴起与发展

二、英国资产证券化操作流程

第二节 英国资产证券化的法律规制

一、关于特设机构SPV的规制

二、关于向SPV转让资产问题

三、关于SPV破产隔离问题

四、与证券化发行和交易相关的法律问题

五、对证券化税收规制的问题

六、银行参与资产证券化活动的金融监管问题

七、英国金融服务局BIPRU标准第九章（BIPRU9）——“证券化”

第三节 金融危机下英国资产证券化法律规制的革新

小结

第四章 台湾地区资产证券化的法律规制及金融危机下的革新

第一节 台湾地区资产证券化的发展脉络

第二节 台湾地区资产证券化的法律规制

一、金融资产证券化条例

二、不动产证券化条例与相关问题

第三节 金融危机下台湾地区资产证券化法律规制的革新

小结

第五章 国际资产证券化的法律问题

第一节 国际资产证券化的基本分析

- 一、国际资产证券化的概念
- 二、国际资产证券化的法律动因
- 三、国际资产证券化法律的特征

第二节 国际资产证券化的冲突法问题

- 一、资产国际转让的法律适用问题
- 二、资产支撑证券跨国发行和交易的法律适用问题

第三节 国际资产证券化中的统一实体法问题

- 一、公约的适用范围
- 二、应收款转让的效力
- 三、债务人权益的保护机制
- 四、公约对国际资产证券化的意义

第四节 国际资产证券化的税收法律问题

- 一、预提所得税征收的法律问题
- 二、发起人被视为国外SPV常设机构的所得税征收法律问题是
- 三、国内SPV被视为国外发起人的常设机构的所得税征收问题
- 四、国外SPV被视为发起人所在国居民纳税人的所得税征收问题
- 五、SPV股东的所得税征收问题
- 六、其他税收问题