

# 上市公司跟投如何避免关联交易-股识吧

## 一、在审计中怎样控制关联方交易风险呢？

1.财务公司如何防范和控制关联交易中产生的风险 2、大力推行财务公司股权结构多元化 3、明确财务公司的经营目标 按照经济学原理，在市场经济条件下，任何独立的经济实体都应将利润最大化作为其经营目标，否则就无法生存。

财务公司作为独立的法人企业，也不例外。

这里应指出，将利润最大化作为财务公司的经营目标，并不排斥财务公司对原有的企业集团成员单位的支持功能，只是这种“支持”的出发点与落脚点都应该在财务公司，是遵循市场经济规律的支持。

将利润最大化作为财务公司的经营目标，可以使财务公司少受不必要的行政干预，集中精力以财务公司自身经济利益为核心开展业务。

只有将利润最大化作为财务公司的经营目标，才能有效地避免各种关联交易所带来的风险。

二、

## 三、关联交易是什么?该如何避免?

就是母公司与子公司，子公司之间，还有相互之间有重大影响，合营企业，联营企业之间的交易，关联方交易没有什么啊，关联就关联呗，不用刻意避免！

## 四、恐龙智库是如何进行上市公司关联交易风险管理？

恐龙智库提供的此项管理主要是对上市公司关联交易的风险管理包括关联交易的定价、信息披露、公开程度、独立董事监督等方面的具体内容。

## 五、现有的公司治理结构，如何避免大股东向其关联企业进行利益输送？

抛砖引玉一下。

主要的手段是董事会对关联交易的披露。

总的来讲，监管机构会要求披露重大关联交易，外审与审计委员会会关注重大关联交易是否被披露，披露的关联交易是否公允，真实，符合对小股东的信托责任。

1、关联交易的真实性。

真实的关联交易是指有真实交易动机，且符合营业常规。

虚假的关联交易不仅背离公司利益，也常常隐藏着违规、违法等因素。

比如有些公司虚构并不存在的交易来转移收入和分摊费用，或者通过互拆借资金的方式调解利息费用。

2、关联交易的存在已不是关注的重点，对关联交易的及时、深入、完全、准确的披露已成为公众投资者关注的焦点和监管部门的工作重点。

3、必要的关联交易多为公司存在及发展不可或缺的，比如：综合服务协议、主营业务所赖以依托的购买或租赁协议等等；

这类关联交易也是公司持续性的关联交易，此时也要兼顾关联交易的公平性。

4、关联交易多发生在新、旧控股股东与其关联方之间。

虽然控股股东与其他股东在权利质量上并无不同，只是数量上的差别，但比普通股东的权利更为优越。

关联交易的核心问题不是杜绝它的发生，而是让其在阳光下公允地，真实地，符合对小股东信托责任原则地发生。

在具体操作中，有具体案例中，美国上市企业的内部审计团队代表董事会监控关联交易，定期提交关联交易给审计委员会。

## 六、拟上市创业企业如何解决关联交易问题

回答：贵公司的情况是关联交易，在准备上市的过程中需要加以规范。

创业企业关联交易的原则在法律上并不禁止关联交易，但关联交易应该遵守公平、公正、公开的原则，不能损害其他股东的利益。

比较复杂、频繁，披露比较困难的关联交易，可能会被认为是“不宜上市的关联交易”。

因此除生产经营所必须的、历史形成的、有关知识产权的关联交易，创业企业应尽可能减少关联交易。

创业企业申请发行上市应披露的关联方《创业板公司招股说明书》（征求意见稿）及《创业板上市公告书》（征求意见稿）中都规定按照《企业会计准则-

关联方关系及其交易的披露》披露关联方。

因此创业企业应披露的关联方主要有直接或间接地控制其他企业或受其他企业控制，以及同受某一企业控制的两个或多个企业（例如母公司、子公司、受同一母公司控制的子公司之间）；

合营企业；

联营企业；

主要投资者个人、关键管理人员或与其密切的家庭成员；

受主要投资者个人、关键管理人员或与其密切的家庭成员直接控制的其他企业。

另外，创业板特别强调还应披露核心技术人员的有关情况；

披露的关联关系应包括股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系，由发行人董事判断其关系的实质，而不仅仅是法律形式。

创业企业申请发行上市应披露的关联交易 关联交易是指上市公司及其附属公司与其关联方之间发生的转移资源或义务的事项。

根据《创业板市场规则咨询文件》（征询意见稿），应披露的关联交易包括在会计期间内（通常为两年又一期）向关联方内累计购买量占其总采购量5%且金额达到人民币100万元的，或向关联方销售收入占其总销售收入5%且金额达到人民币100万元以上的，对企业的财务状况和经营成果有重大影响的关联交易。

企业应当披露关联交易在营业收入或营业成本中的比例、产生的损益，关联交易名称、数量、单价、总金额、占同一业务的比例、定价政策及其决策依据，并说明独立董事及监事会对关联交易公允性的意见。

企业还应说明关联交易是否符合决策程序的规定，关联股东和关联董事在审议时是否回避，以及独立董事和监事会是否发表不同意见等。

创业企业关联交易的解决方案 首先，创业企业应注意本企业的主营业务收入是否主要来自关联交易，如果是，则会对创业板上市产生严重障碍，这会使人对企业的独立经营能力产生怀疑，因此应努力避免关联交易在主营业务收入中的占较大比例。

其次，如果是企业正常生产活动中的关联交易，则企业应整理有关交易的法律文件，弄清交易的履行情况，如在披露范围内，应尽早与关联方作出有关关联交易的协议，保证在协商、签约和履行相关关联交易时，不会利用大股东的有利条件和优势地位侵犯企业和中小股东的利益，承诺信守诚实信用、公平合理原则。

这种关联交易应按照法定程序通过。

如问题中所述的长期合作的交易，关联双方可以签订不定期的或一定期限的总的类似承诺的关联交易协议。

再有，对创业板企业来说，比较敏感的是有关知识产权方面的协议，拟上市的创业企业应将主要的知识产权如核心技术、商标由握在企业自己手里，如实在需与关联方合作，则应签定较长期限的关联交易协议，在长时间内不会影响到企业的独立性，不会对企业造成不良的影响。

另外，创业板也要求披露关联交易所带来的风险。

相关热词：上市关联交易

## 参考文档

[下载：上市公司跟投如何避免关联交易.pdf](#)

[《当股票出现仙人指路后多久会拉升》](#)

[《基金多久更换一次股票》](#)

[《一只刚买的股票多久能卖》](#)

[《大冶特钢股票停牌一般多久》](#)

[《股票涨30%需要多久》](#)

[下载：上市公司跟投如何避免关联交易.doc](#)

[更多关于《上市公司跟投如何避免关联交易》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/author/40388166.html>