

# 上市公司对关联交易有什么要求~对于上市公司关联交易风险管理，恐龙智库可以做什么？-股识吧

## 一、国家出资企业在与关联方的交易方面有哪些限制？

所谓关联交易就是有一定关系的企业或者个人之间的经济业务往来。常见的法律风险有转移利润、利益侵占等。

- 。
- 。

## 二、如何保证上市公司关联交易的公允性

从短期来看，有些关联交易可能帮助公司渡过难关，但这种好处只是一时的。从长期来看，关联交易产生的经济后果对公司是不利的，将蕴含很多法律风险。首先，过多的关联交易会降低公司的竞争能力和独立性，使公司过分依赖关联方，尤其是大股东。例如，有的公司原材料采购和产品销售的主要对象都是关联方，其经营自主权受到很多限制。而很多关联方的“输血”式重组往往只是报表重组，并没有实际的现金流入，对公司没有实质性的改善。其次，关联交易会增加公司的经营风险，使公司陷入财务困境。一方面，公司通过关联交易提升的经营业绩大多数仅仅是账面业绩，增加的只是大量应收款项目，在未来会有产生坏账的风险；另一方面，公司为关联方，如大股东提供担保、资金或大股东以其他方式占用公司的资金均会给公司带来潜在的财务风险；如果和大股东及关联人员进行不等价交易会降低公司的利润，引发法律风险。最后，大量关联交易的发生会损害公司的形象，使潜在的客户群消减，如果是上市公司，则在证券市场上会引起其股价的下跌。这些对公司的商誉等无形资产造成的损害，是难以追究责任的。在这些关联交易产生损害后，就很难有效维护企业的利益。

### 三、对于上市公司关联交易风险管理，恐龙智库可以做什么？

上市公司关联交易是上市公司日常经营过程中难以有效避免的交易行为。关联交易的控制和管理是上市公司监管的重要内容，也是上市公司风险爆发密集之处。

恐龙智库通过对上市公司关联交易的风险防范与管理服务，能够有效降低因关联交易而产生的各类风险，从而使上市公司自身利益免受侵害。

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。

### 四、什么是关联交易？关联交易有哪些种类？

展开全部关联交易是指在关联方之间发生转移资源或义务的事项。

根据《上海证券交易所股票上市规则》(2001年修订本)和《深圳证券交易所股票上市规则》(2001年修订本)规定，上市公司关联交易是指上市公司及其控股子公司与关联人之间发生的转移资源或义务的事项。

上市公司关联交易包括但不限于下列事项：(一)购买或销售商品；

(二)购买或销售除商品以外的其他资产；

(三)提供或接受劳务；

(四)代理；

(五)租赁；

(六)提供资金(包括以现金或实物形式)；

(七)担保；

(八)管理方面的合同；

(九)研究与开发项目的转移；

(十)许可协议；

(十一)赠与；

(十二)债务重组；

(十三)非货币性交易；

(十四)关联双方共同投资；

(十五)交易所认为应当属于关联交易的其他事项。

### 五、关联方交易是什么意思？有什么优缺点？求真实应用例子，

关联方交易也称为关联交易。

关联方交易是指关联方之间发生转移资源或义务的事项，而不论是否收取价款。

关联方交易的优点：1、关联方互相了解，彼此信任。

出现问题协调解决，交易能高效有序地进行，可降低交易成本，增强流动资金的周转率，提高资金的营运效率，可避免信息不对称。

2、通过集团内部适当的交易安排，可以使配置在一定程度上最优加强企业间合作，达到企业集团的规模经济效益。

如：内部组织成员的技术选择和劳动组合的专门化（产供销一体化）。

3、优化资本结构，提高资产盈利能力，及时筹集资金、降低机会成本，通过并购、联合等形式扩大规模，向集团化和跨国公司方向发展。

关联方交易的缺点：1、影响上市公司独立经营能力，抗外部风险能力下降。

如：一些公司原本是控股公司的一个生产车间或者工厂，而控股公司则成为上市公司的原料采购基地和产品销售市场；

上市公司向控股公司销售产品，提供劳务 上市公司向控股公司购买原材料及劳务 由于上市公司的独立性差，对关联方依赖较强，导致市场竞争力下降。

若关联对方自身难保，则上市公司就可能进入低谷了。

2、各方利益失衡。

上市公司的控股股东会利用自身优势，“欺负”上市公司。

如：向上市公司高价出售原材料；

低价购买产成品；

抢占公司前景好的投资项目；

掠夺了公司的利润；

挪用上市公司公开募集的资金或无偿拖欠上市公司的贷款；

要求上市公司——公司债券抵消方的债务；

要求上市公司为自身或其他关联方提供担保等。

控股公司为了保住上市公司的壳，也会在上市公司即将摘牌的时候给与“注资”。

例如：低价出售优质资产，高价收购上市公司的产品。

如果需要满足上市公司在融资的条件，控股股东也可能会给与注资的。

3、关联交易会损害债权人、中小股东的利益。

控股股东牺牲自身利益来增加上市公司的利润，为上市公司保住了“壳”，或者是为发行债券和股票创造了条件，最终还是会侵害债权人和中小股东的利益。

由于股东本身也有可能亏损，注入资金太多不是以足额现金形式产生的利润，而只是账面利润，最终上市公司有了利润或是募集到资金后通过转移资金及利润等形式赚回更多的资金。

从长远看，损害了中小投资者、债权人的利益。

4、对上市公司的危害。

通过不正当的注资，粉饰会计报表，保住了上市公司的壳，或者满足配股、发债的调价，最终还是会在竞争中暴露出来。

5、可用来规避政府税。

关联企业间可能利用协议价格在资金转移、原材料、产品或劳务购销等方面进行收入和费用的调整，有利于高赋税的一方，或者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

## 六、公司上市交易条件

根据我国《公司法》的规定，股份有限公司申请其股票上市必须符合下列条件：

- 1、股票经国务院证券管理部门批准已向社会公开发行；
- 2、公司股本总额不少于人民币5000万元；
- 3、开业时间在三年以上，最近三年连续盈利；  
原国有企业依法改建而设立的，其主要发起人为国有大中型企业的，可连续计算；
- 4、持有股票面值达人民币1000元以上的股东人数不少于1000人，向社会公开发行的股份达公司股份总数的25%以上；  
公司股本总额超过人民币4亿元的，其向社会公开发行股份的比例为15%以上；
- 5、公司在最近三年内无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载；
- 6、国务院规定的其他条件。

满足上述条件可向国务院证券管理审核部门及交易所申请上市。

## 七、上市公司关联交易有哪些法律风险

所谓关联交易就是有一定关系的企业或者个人之间的经济业务往来。  
常见的法律风险有转移利润、利益侵占等。

- 。
- 。

## 参考文档

[下载：上市公司对关联交易有什么要求.pdf](#)

[《深股通增持个股票意味着什么》](#)

[《美元加息对中概股有什么影响》](#)

[《2017马云买的什么股票》](#)

[《炒股软件上的键盘精灵为什么失灵》](#)

[《基金如果跌了份额会减少吗》](#)

[下载：上市公司对关联交易有什么要求.doc](#)

[更多关于《上市公司对关联交易有什么要求》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/book/40214489.html>