

<<我国上市公司大股东占款问题研究>>

图书基本信息

书名：<<我国上市公司大股东占款问题研究>>

13位ISBN编号：9787810887915

10位ISBN编号：7810887912

出版时间：2007-1

出版时间：西南财经大学出版社

作者：王松华

页数：178

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

## <<我国上市公司大股东占款问题研究>>

### 内容概要

本书通过对大量前期研究的综述、模型的扩展、数据的证明，得出了值得我们思考的线索，为以后的研究铺垫了坚实的基础。

本书认为：大股东持有的上市股权比例越低，其越有动机侵占上市公司资金。

因此，解决股权分置问题并不意味着大股东占款问题的解决，其他配套措施跟不上的话，反而意味着新的占款会变本加厉。

大股东其他资产业绩越好，其越有动机侵占上市公司资金；上市公司业绩越差，大股东也越想侵占更多的上市公司资金，从而使上市公司更快地陷入财务困境。

为此，要提高单位惩罚成本，以减少大股东侵占上市公司资金的动力。

当单位惩罚成本很高时，则能有效阻止侵占上市公司资金的行为。

为保证“以股抵债”对流通股股东、控股股东以及上市公司三方的利益公平，其决定因素在于股权定价。

只有“以股抵债”时的股权定价低于大股东未占款时的每股净资产，小股东利益才没有受损，否则，大股东将从中获益。

以市价作为“以股抵债”的股权定价的基准有可能损害小股东利益；以“以股抵债”时的每股净资产为基准的股权定价也有可能让小股东利益受损。

对上市公司大股东占款行为的研究是一个持续的过程。

王松华博士对此的研究已经卓有成就。

本书的问世是近年来他甘坐冷板凳，辛勤劳动的结晶。

他在本书中的建议值得有关监管和立法机构参考。

例如，建立适度的股权制衡制度，形成合理的股权结构；完善上市公司治理，提高上市公司质量；提高大股东的违规行为成本，完善中小投资者的保护体系；引入“股东实质平等”原则；增强中小股东的行权便利性；保障中小股东受侵害时的诉讼便利性以及增强信息披露的公平性，加强虚假信息披露的惩罚和监管。

总之，该书探讨的内容具有时代感和前瞻性，对我国上市公司大股东占款问题的分析有独到之处。

该书的结构安排合理，论证逻辑严密，论据充分，资料丰富，理论论证与实证分析相得益彰，是一本具有较高学术价值的专著。

## <<我国上市公司大股东占款问题研究>>

### 作者简介

杨晨，男，1969年生，高等教育学硕士，副研究员，上海远程教育集团发展研究部部长，主要从事教育产业、教育运行模式、教育品牌和教育发展战略研究。

曾获国家教学成果二等奖、上海教育决策咨询成果三等奖。

现兼任中国教育技术协会高校远程教育专业委员会理事、上海终身教育研究会理事和学术委员会委员。

王松华，男，1969年生，技术经济及管理学博士，产业经济学副研究员，现任上海远程教育集团后勤服务中心总经理，主要从事产业经济、资本市场等相关研究。

先后在《金融理论与实践》、《经济论坛》、《华东科技》、《经济学研究》、《经济师》等核心期刊上发表论文数十篇。

## 书籍目录

第1章 引言 1.1 研究背景 1.2 研究对象与范围 1.3 研究目的与意义第2章 文献综述 2.1 文献研究概况 2.2 公司治理及其相关经济理论 2.2.1 公司治理理论 2.2.2 代理成本和剩余索取权配置理论 2.3 大股东监督理论 2.3.1 大股东与公司治理 2.3.2 监督供给不足与股权集中 2.3.3 大股东与代理问题 2.3.4 具有公共产品特性的大股东监督 2.3.5 流动性和大股东监督 2.3.6 股权制衡理论 2.3.7 关于大股东行为的理论 2.4 与大股东占款相关的概念 2.4.1 股东权益 2.4.2 大股东、小股东、控股股东、少数股东 2.4.3 所有权、股东权 2.4.4 控制权、控股权 2.4.5 投资者、投资者保护 2.4.6 关联交易和关联方占款第3章 大股东占款的现状与问题分析 3.1 我国上市公司大股东现状与分析 3.1.1 国内上市公司的股权结构和股东结构分析 3.1.2 国家作为大股东的持股主体分析 3.1.3 国内上市公司股东持股集中度分析 3.1.4 大股东占用上市公司资金手段分析 3.2 大股东直接占款现状分析 3.2.1 大股东直接占款现状 3.2.2 大股东直接占款的特征 3.2.3 大股东占款的会计反映 3.3 上市公司担保分析 3.3.1 上市公司担保问题的阶段性特征 3.3.2 上市公司担保呈现的特点 3.3.3 上市公司担保存在的问题 3.4 大股东占用上市公司资金的成因分析 3.4.1 上市公司股权结构不合理 3.4.2 委托—代理关系不规范 3.4.3 公司治理结构不完善 3.4.4 上市公司体制转轨不彻底 3.4.5 对上市公司大股东行为的监管和约束力度不够 3.5 监管当局对大股东占款的监管现状研究 3.5.1 监管当局监管大股东占款问题的简要回顾 3.5.2 新《证券法》和《公司法》加大推动力度 3.5.3 推动《刑法》相关内容的修改 3.5.4 上市公司大股东占用资金清欠的难点 3.6 大股东占款案例分析 3.6.1 “莲花味精”大股东占款案背景分析 3.6.2 案例评析 3.7 上市公司大股东占款的危害分析 3.7.1 影响上市公司正常经营 3.7.2 直接导致了上市公司整体业绩的下滑 3.7.3 严重影响投资者的信心 3.7.4 不利于资本市场的秩序和制度建设第4章 大股东股权价值的数量经济学分析和大股东占款行为的博弈模型分析 4.1 大股东股权价值的数量经济分析 4.1.1 大股东股权价值的数学表达 4.1.2 大股东侵权行为的数量经济分析 4.2 大股东占款行为的博弈模型分析 4.2.1 博弈论的基本概念 4.2.2 大股东直接占款的模型分析 4.2.3 大股东利用上市公司担保的模型分析 4.2.4 一些补充说明第5章 大股东偿债方式研究 5.1 大股东占用资金的清欠政策变迁 5.2 大股东偿债方式分析 5.3 “以股抵债”的特征分析 5.3.1 “以股抵债”的优点 5.3.2 “以股抵债”的风险 5.3.3 “以股抵债”的法律问题 5.4 “以股抵债”的股权定价研究 5.4.1 “以股抵债”的股权定价模型 5.4.2 “以股抵债”股权定价实证分析 5.4.3 对大股东“以股抵债”清欠方式的建议第6章 股权分置改革后大股东行为相关问题探讨 6.1 股权分置改革后大股东的行为趋势 6.2 股权分置改革后上市公司大股东监管面临的挑战 6.3 股权分置改革后中小股东权益保护带来的挑战第7章 防范我国上市公司大股东占款的对策、建议 7.1 建立适度的股权制衡制度,形成合理的股权结构 7.2 完善上市公司治理,提高上市公司质量 7.2.1 完善股东与股东大会制度 7.2.2 健全和完善董事会组织规则 7.2.3 完善上市公司监事会的治理 7.3 提高大股东的违规行为成本,完善中小投资者的保护体系 7.3.1 建立完善的公司股东利益司法保护制度 7.3.2 建立专业机构的市场惩戒机制 7.3.3 严格执法 7.4 加强对股权分置改革后上市公司大股东的监管,严防新的侵占行为 7.5 引入“股东实质平等”原则 7.6 增强中小股东的行权便利性 7.7 保障中小股东受侵害时的诉讼便利性 7.8 增强信息披露的公平性,加强虚假信息披露的惩罚和监管第8章 总结参考文献

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>