

章程与股东

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland), Solicitor (Hong Kong),
Solicitor (England & Wales)

国际清算银行（BIS）的组织规则载于其章程。章程作为 1930 年《组建章程》的附件，此后经过多次修订。章程第 3 条将该行的宗旨界定为：促进中央银行之间的合作，为国际金融业务提供额外便利，以及根据与有关各方签订的协议，就委托给它的国际金融结算担任受托人或代理人。章程对资本、股份、该行的权限、管理层和股东大会、账目和利润分配、争议仲裁以及修订程序作出规定。大多数修订需由特别股东大会作出决议，而涉及某些基本条款的修订，还需根据 1930 年《公约》取得瑞士当局的同意。¹

国际清算银行的资本最初以瑞士金法郎计价，这是一种以固定纯金重量定义的记账单位。自 2003 年 4 月 1 日起，该行采用国际货币基金组织的特别提款权作为记账单位，这使其账目更易阅读，并与基金组织使用的储备单位保持一致。股份以中央银行的名义登记，且仅通过董事会接纳为成员的中央银行行使表决权。授权资本中相当大一部分已经发行，但每股仅缴付了面值的一小部分，其余部分可由董事会决定催缴。²

自 20 世纪 90 年代以来，成员中央银行的范围大为扩展。数十年间，国际清算银行一直是一个以欧洲为主的机构，由十国集团的中央银行主导。美联储在 1930 年因美国政府对赔款安排的敌视而未认购美国股份，直至 1994 年才在董事会中就座。1996 年，董事会邀

章程与股东

请了来自亚洲、拉丁美洲和中东的九家中央银行成为成员，其中包括中国人民银行、印度储备银行、巴西中央银行、俄罗斯银行、沙特阿拉伯货币局、新加坡金融管理局和香港金融管理局。此后又有其他中央银行陆续加入。国际清算银行目前拥有 63 家成员中央银行，其所代表国家的国内生产总值合计占全球的绝大部分。³

国际清算银行的成员资格有别于对其银行服务的使用。许多非成员中央银行也在该行持有存款。据国际清算银行称，其客户包括远超一百家的中央银行和货币当局以及国际组织。反之，成员资格带来出席股东大会和每两个月一次的行长会议的权利，这赋予其超出股东财务地位的政治价值。接纳新成员由董事会决定，董事会会考虑一家中央银行能够为国际货币与金融合作作出的贡献，以及其经济在世界上的重要性。⁴

俄罗斯银行被暂停一事表明，成员资格同样具有政治维度。2022 年 2 月俄罗斯入侵乌克兰后，国际清算银行宣布俄罗斯联邦中央银行不得再使用国际清算银行的任何服务，包括其会议和银行服务。国际清算银行并未将俄罗斯银行作为股东除名，因为章程并未为此提供简便的机制，但实际后果是其被排除在该机构的活动之外。对法律人士而言，这一事件说明，一个在其组织章程中没有明确制裁（sanctions）权力的组织，在其成员和东道国实施制裁时，仍然可以限制对其服务的使用。⁵

1 注释

1. 1930 年 1 月 20 日《国际清算银行章程》，经修订文本（最近一次修订为股东大会在 21 世纪头十年及其后作出的决议），尤其是第 3 条（宗旨）、第 4—10 条（资本和股份）、第 21 条及以下（权限）、第 26 条及以下（管理层）以及第 44 条及以下（股东大会）。条款编号及最近一次修订的日期有待核实。

2. 国际清算银行章程第 4 条和第 5 条（以特别提款权计价的资本、已缴部分）；关于自 2003 年 4 月 1 日起记账单位由金法郎改为特别提款权，参见国际清算银行 2002/03 年度年报以及 2003 年 3 月 10 日特别股东大会的决议。日期有待核实。
3. 关于 1930 年的美国股份及美联储的立场，参见 Toniolo，2005 年，第 2 章；关于美联储于 1994 年加入董事会以及 1996 年 9 月邀请九家中央银行，参见国际清算银行 1994/95 年度和 1996/97 年度年报。关于成员数量（63 家）及其占全球国内生产总值的比重，参见国际清算银行网站及最新年报。现状有待核实。
4. 关于成员中央银行与国际清算银行银行服务客户之间的区别，参见国际清算银行年报中关于银行业务的部分；关于成员的接纳，参见国际清算银行章程第 8 条。条款及客户数量有待核实。
5. 国际清算银行 2022 年 3 月关于俄罗斯联邦中央银行使用国际清算银行服务的新闻声明；关于瑞士对俄罗斯的制裁，参见 2022 年 3 月 4 日《关于乌克兰局势相关措施的条例》（SR 946.231.176.72）。措辞及现状有待核实。现状有待核实。

仅供一般参考。本文不构成法律或税务意见，不能替代针对个案的专业意见，亦不建立律师与客户关系。本文反映截至 2026 年 9 月的法律状况。

在线版本: cn.helveticaregister.com/basel-the-statutes-and-the-shareholders