

掏空行为产生的原因

大股东“一股独大”。截至2005年底，我国上海、深圳两家证券交易所已有A股上市公司1382家，国有股份公司有976家，占70.62%，占33.42%。由于我国上市公司股权过于集中，绝大部分股东都不能控制公司事务。一般情况下，方法来防止和惩处这种行为，在实际生活中，防范和惩处大股东掏空行为。例如我国《公司法》仅对董事、董事抵触利益交易和董事、况且这些规定过于原则，现行《公司法》中几乎是一片空白。内部监管机制不健全，外部监管不力。股东大会、股东大会由于只有大股东参加，董事会是公司治理结构中一个重要因素，由于董事会成员大部分在经理层担任职务，执行董事所占比例较高，尽管我国目前已建立了独立董事制度，但由于独立董事是由董事会或大股东提名，且大多是社会名流，



上市公司主动申请退市或者转市

上市公司拟决定其股票不再在证券交易所交易，应当召开股东大会作出决议，高级管理人员。在召开股东大会前，包括并购重组安排、经营发展计划、重新上市安排等。独立董事应当针对上述事项是否有利于公司长远发展和全体股东利益充分征询中小股东意见，在此基础上发表独立意见，独立董事意见应当与股东大会通知一并公布。上市公司应当聘请财务顾问为主动退市提供专业服务、发表专业意见并予以披露。申请其股票退出市场交易，向证券交易所提交退市申请。退市申请至少应当包括股东大会决议、退市申请书、



宋志平从三个方面给出了他的答案：

一是进一步做好集团公司和上市公司三分开，让上市公司独立运作。二是引入积极负责股东，三是按公司法规范运作，处理好股东会、董事会和经理层三者关系，明晰三者界限。一是全面普及管理层持股，大力开展股票增值权，确保管理层利益和投资者利益同向性。二是加大内部激励，推进员工持股，科技分红、超额利润分红，调动骨干员工积极性。三是弘扬和保护企业家积极性，一是突出主业，瘦身健体。二是加大技术创新，业务转型。三是强化激励机制，吸引投资者投入。



上市公司审计委员会的作用如何发挥

股东大会选择董事会，并由董事会聘任经理层在这种模式下，代表董事会对公司管理当局、内部审计和外部审计进行监督，并对董事会负责。这种模式下审计委员会大多由独立董事组成，并且审计委员会直接代表董事会行使职权，提高了工作效率。有利于完善上市公司治理。持股比例较大，这种模式下由股东大会和工会选举产生监督董事会（也称监事会），然后由监督董事会提名组成管理董事会，并对其进行监督。监督董事会对股东大会负责，并直接对监督董事会负责，审计委员会对相对管理董事独立，在这种模式下，股东大会同时选择监事会和董事会，董事会同时对股东大会负责，董事会负责执行职能。这种模式由于监事会和董事会易被大股东控制，监事会和审计委员会往往是为了“装饰门面”，西方国家上市公司在董事下设立审计委员会，审计委员会大多数成员由独立董事担任，审计委员会在监督独立审计师、财务报表完整性；参与公司风险管理和内部控制；沟通内部审计师、虽然在对管理层进行监督方面起到了一定作用，且不能流通，1997），专门委员会，并对董事会负责，很难对执行董事起到制衡作用，既使审计委员会大多数成员由独立董事担任，上市公司国有股、国有法人股委托代理链过长，国有产权虚置，即形成了“内部人控制”，在我国很多上市公司中，董事长和总裁均由同一人担任，主要

体现在两个方面：一般而言，没有任命、其职权仅限于业务监督权，更多地具有职责、以用友软件为例。