

注册会计师郭老师经济法综合演练10道5~6 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/75/2021_2022__E6_B3_A8_E5_86_8C_E4_BC_9A_E8_c45_75140.htm 【案例5】

甲公司于2001年9月向社会公开发行人民币普通股股票并在上海证券交易所上市。甲公司分别在2002年3月和4月召开的董事会会议和2001年度股东大会的有关情况如下：（1）甲公司于2002年3月1日召开董事会会议，应到董事9名，实到董事6名，在未能出席本次董事会会议的董事中，A独立董事和B董事已经连续2次未能亲自出席，也未委托其他董事代为出席董事会会议。董事长以上述情况为由，在该次会议上提议由董事会提请股东大会对A独立董事和B董事予以撤换和更换，并提议大学毕业后即从事注册会计师职业至今达4年，并在甲公司的子公司担任财务顾问的注册会计师C某作为独立董事候选人。在该次董事会会议上，董事长在事先未获独立董事认可的情况下，将一笔金额为350万元的关联交易提交董事会讨论。

（2）甲公司于2002年4月8日召开2001年年度股东大会。在该次会议召开前，持有甲公司已发行股份总额3%的股东丙公司，向甲公司董事会提出D某作为独立董事候选人的提案，请求将该提案列入该次会议审议议程。（3）甲公司召开的2002年年度股东大会，对甲公司拟与关联人进行的一项关联交易进行审议并表决，表决结果为：应到股东所持有表决权的股份总额16000万股（每股面值1元），实际出席该次会议所持有表决权的股份总额8000万股，出席该次会议的关联人股东所持有表决权的股份5000万股回避表决，赞成票为2100万股，反对票为900万股。要求：（1）根据本题要点（1）所提

示的内容，甲公司董事长提议撤换A独立董事和更换B董事的理由是否妥当？并说明理由。（2）根据本题要点（1）所提示的内容，C某作为独立董事候选人是否符合有关规定？并说明理由。（3）根据本题要点（1）所提示的内容，董事长提交董事会讨论的关联交易是否应经独立董事认可？并说明理由。（4）根据本题要点（2）所提示的内容，丙公司是否有资格向甲公司董事会提出独立董事候选人提案？并说明理由。（5）根据本题要点（3）所提示的内容，甲公司该次股东大会对所述关联交易的表决结果是否可以获得通过？并说明理由。

【案例5答案】（1）甲公司董事长提议撤换A独立董事的理由不妥当。根据有关规定，独立董事在连续3次未能亲自出席，也未委托其他董事代为出席董事会会议时，董事会方可提议对其予以撤换；甲公司董事长提议更换B董事的理由妥当。根据有关规定，董事连续2次未能亲自出席会议，也未委托其他董事代为出席董事会会议的，董事会可以提出对其更换。（2）甲公司董事长提议C某作为独立董事候选人不符合有关规定。根据有关规定，独立董事应当具有5年以上法律、经济或者其他履行独立董事职责所必须的工作经验；同时，C某在甲公司的子公司中担任财务顾问，使得C某缺乏独立董事所必需的独立性。（3）该项关联交易应当经过独立董事认可。根据有关规定，关联交易数额超过300万元的，应当经独立董事认可后，再提交董事会讨论。（4）丙公司有资格向甲公司董事会提出独立董事候选人资格。根据有关规定，单独或者合并持有上市公司已发行股份1%以上的股东可以提出独立董事候选人提案。（5）股东大会对关联交易的表决结果可以获得通过。根据有关规定，涉及关联交易的股

东，应当回避，其所持表决权不应计入出席股东大会有表决权的股份总数。在本案中，出席有表决权的股份总数应为3000万股，赞成票已获多数。100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com