

考试辅导高级会计实务考试案例分析练习题六 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/82/2021_2022__E8_80_83_E8_AF_95_E8_BE_85_E5_c48_82278.htm

2004年5月，中国证监会收到某投资者的举报信件，信件指出甲上市公司（以下简称“甲公司”）存在以下问题：（1）2003年，甲公司与其关联方A公司的累计交易金额达4000万元，但甲公司在其年度报告中对其未进行任何披露。（2）2003年，B公司租赁甲公司的机器设备，该租赁事项为甲公司带来的利润达到甲公司2003年利润总额的12%，但甲公司在其年度报告中对其未进行任何披露。（3）2003年10月，甲公司的总经理王某被中国证监会处罚，甲公司随即撤换了王某的总经理职务，但甲公司对其未进行任何披露。（4）2003年12月，持有甲公司8%股份的C公司以其所持股份向银行质押贷款，但甲公司在其年度报告中对其未进行任何披露。（5）截止2003年12月31日，甲公司前10名股东中，C公司和D公司之间存在关联关系，但甲公司在其年度报告中对其未进行任何披露。（6）2004年3月，甲公司的实际控制人戊公司从甲公司借款1000万元，但独立董事张某对此未发表任何独立意见。要求：如果该投资者举报的事实成立，分别回答以下问题：（1）根据本题要点（1）所提示的内容，指出甲公司的做法是否符合法律规定？并说明理由。（2）根据本题要点（2）所提示的内容，指出甲公司的做法是否符合法律规定？并说明理由。（3）根据本题要点（3）所提示的内容，指出甲公司对该事项应当如何进行披露？（4）根据本题要点（4）所提示的内容，指出甲公司的做法是否符合法律规定？并说明理由。（5）根据本题要

点（5）所提示的内容，指出甲公司的做法是否符合法律规定？并说明理由。（6）根据本题要点（6）所提示的内容，指出独立董事张某的做法是否符合法律规定？并说明理由。（7）对甲公司在年度报告、临时报告中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的行为，根据《中华人民共和国证券法》的规定，指出其应承担何种法律责任？（8）对甲公司在年度报告、临时报告中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的行为，如致使投资者在证券交易中遭受损失的，其损失应如何赔偿？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