

## 投訴表格

### 章節 1 投訴人詳情

- 1.1 姓名  
先生 女士 小姐
- 1.2 地址
- 1.3 聯絡電話 電郵地址

### 章節 2 投訴詳情

- 2.1 上市實體名稱
- 2.2 上市編號
- 2.3 涉事核數師及/或匯報會計師名稱\*

\*只適用於涉及核數師及/或匯報會計師之投訴

2.4

| 財務報告類別       | 會計年度/期間 |
|--------------|---------|
| 年報           |         |
| 中期報告         |         |
| 會計師報告        |         |
| 其他<br>請提供詳情: |         |

## 章節 2 投訴詳情 - 續

### 2.5 投訴詳情

(請列出有關事件的詳情及/或主題，並列名相關之不當行為及/或不遵從事宜。如適用，請列出涉事日期和人士，並提供有關資料/文件。)

### 章節 3 其他資料

3.1 閣下曾否向其他有關監管或執行機構作出投訴？  
(請選下列其中一項)

是 有關機構名稱

否

3.2 如有需要的話，本人願意盡力協助提供有關本投訴的任何資料及證明文件。  
(請選下列其中一項)

是

否 原因是

### 章節 4 投訴類別 (此章節可選擇性填寫)

4.1 請選下列合適選項

財務報告違反法律、會計或規管方面的規定  
(有關詳情，請瀏覽我們的網站 [www.frc.org.hk](http://www.frc.org.hk))

在審計方面的不當行為  
(有關詳情，請瀏覽我們的網站 [www.frc.org.hk](http://www.frc.org.hk))

在匯報方面的不當行為  
(有關詳情，請瀏覽我們的網站 [www.frc.org.hk](http://www.frc.org.hk))

## 重要須知

1. 財務匯報局的法定責任是接受、調查及查訊有關上市實體的核數師及匯報會計師可能在審計及匯報方面作出不當行為，及上市實體的財務報告可能沒有遵從有關財務匯報方面的規定的投訴。  
(關乎有關不當行為及有關不遵從事宜的解釋，請瀏覽財務匯報局的網站 [www.frc.org.hk](http://www.frc.org.hk))
2. 投訴者應將投訴詳情以中文或英文書面形式循以下途徑遞交至本局：

|       |  |
|-------|--|
| 郵寄地址: | 財務匯報局<br>香港皇后大道東183號<br>合和中心24樓<br>(處理投訴事宜組)                     |
| 傳真號碼: | (852) 2810 6320  |
| 電郵地址: | <a href="mailto:complaints@frc.org.hk">complaints@frc.org.hk</a> |

3. 財務匯報局一般不會處理口頭的投訴。本局建議使用本投訴表格提出投訴，本表格可於財務匯報局網站下載。
4. 若投訴者因個別困難而不能作出書面投訴，請致電(852) 2810 6321 與財務匯報局職員聯絡。有關通話可能會被錄音。
5. 接獲投訴後，財務匯報局將會致函通知投訴者，告知收到有關投訴。
6. 本局會盡快處理所有投訴。跟進每項投訴個案所需的時間須視乎個別情況而定。
7. 所有投訴個案均會作保密處理，但如有需要財務匯報局或須向其他監管機構及/或執法機構披露相關資料。資料的披露均根據《財務匯報局條例》的保密條款處理而作出。
8. 在審閱投訴的過程中，財務匯報局或需要知會被投訴者有關投訴的事項及有關的證據，以便取得進一步的資料。然而，財務匯報局會根據其政策，不向外界透露投訴者的身份，除非該投訴者自行向公眾披露其身分或同意本局作出有關披露。
9. 個人資料（私隱）條例：本表格所提供之一切資料僅供本局用於履行《財務匯報局條例》規定之監管職能。閣下乃自願以本表格提供閣下之個人資料。閣下有權查閱及更改閣下的個人資料。財務匯報局或須向獲授權收取執法、起訴或覆檢決定的資料的其他財務監管機構及政府機構披露閣下提供的個人資料。