

## 會計師簽證作業覆核表

公司名稱：

會計師事務所：

簽證會計師姓名：

檢查年度

項目	簽證會計師 意見	證券交易所 意見	備 註
(查核、核閱報告)			
1 會計師是否簽發 <u>不提及其他會計師查核工作之</u> 無保留意見查核報告。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
<del>2 會計師出具無保留意見以外之查核報告書，是否未嚴重影響財務報表之允當表達。</del>	<del><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</del>	<del><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</del>	
<del>3 會計師對期中報表是否出具無說明段之核閱報告。</del>	<del><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</del>	<del><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</del>	
(財務報告)			
2 4 財務報告之表達是否依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則暨一般公認會計原則相關規定編製。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
<del>5 是否依規定編製合併報表。</del>	<del><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</del>	<del><input type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>不適用</del>	
3 6 是否依公開發行公司公開財務預測資訊處理準則編製財務預測且無重大變動需要更新者。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
(查核工作底稿)			
4 7 會計師是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行查核工作，	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5 8 會計師是否依財務預測核閱要點規定出具標準式之核閱報告並編製工作底稿。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不適用	
6 9 會計師是否依規定對內部控制與內部稽核制度作適當之調查與評估，並出具專業審查報告。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
(查核缺失)			
7 1 0 是否無本公司「對初次申請股票上市案簽證會計師查核缺失處理辦法」第二條各款情事。	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

簽證會計師（簽章）

填表日：

證券交易所承辦人：

填表日：