證券股份有限公司

**112.06**

 業務及收入循環：經紀(受託買賣外國有價證券)

作業週期：每週至少查核乙次

 受託買賣及成交作業查核明細表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 項 目 | 查 核 程 序 | 查核結果 | 底稿索引 |
| 是 | 否 | 不適用 |
| 受託買賣及成交作業 | (七)公司受託買進具損失吸收能力債券(TLAC)、無信用評等或信用評等未達主管機關認可之信用評等機構評等達一定等級以上之外國債券，是否依下列規定辦理:1.公司對於非屬專業機構投資人之委託人是否預收款項並匯入公司專戶，或先辦理圈存款項，才接受委託買進。2.除委託人為專業機構投資人及高淨值投資法人外，公司對於初次交易之委託人是否簽具風險預告書，或每次受託買進時揭露投資風險並留存紀錄。3.公司是否於每月對帳單揭露投資風險。 |  |  |  |  |
| 備 註： |

 稽核人員 　　　　 日 期

證券股份有限公司

業務及收入循環：經紀(受託買賣外國有價證券)

作業週期：每半年至少查核乙次

交割作業查核明細表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 項 目 | 查 核 程 序 | 查核結果 | 底稿索引 |
| 是 | 否 | 不適用 |
| 交割作業 | 三、公司是否依規定編製對帳單並交付委託人查對。委託人帳戶當月無成交紀錄，且委託人未書面請求交付者，公司是否每半年編製對帳單分送委託人查對。委託人在公司之總分公司分別開戶，除對帳單寄送地址均為同一之客戶外，其對帳單之交付，是否事先取得客戶同意，始得以合併列印後之對帳單交付之。 |  |  |  |  |
| 備 註： |

 稽核人員 　　　　 日 期