| 編號 | 作業項目及目的 | 作業週期 | 修訂後內容 | 修訂前內容 | 修正說明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| AA-68330 | 受託買賣及成交作業之稽核目的：確定上述作業是否符合規定辦理 | 不定期（每週至少查核乙次） | 1. 交易標的：

(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。 | 1. 交易標的：

(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.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。 | 一、修訂第一點第一項第七款第2目。二、依據中華民國證券商業同業公會111年8月15日中證商業一字第1110004402號函辦理。三、考量專業機構投資人及高淨值投資法人之資產規模、風險承擔能力，且具備豐富之金融商品專業知識及投資經驗，修正訂專業機構投資人及高淨值投資法人買進該項所訂之債券免除風險預告相關程序。 |