

股份有限公司
內部稽核查核報告

作業週期：每日查核

查核基準日： 年 月 日

| | |
|---------|---------|
| 內容 | 詳見查核明細表 |
| 特別敘明事項 | |
| 建議及改進事項 | |
| 批示 | |

董事長：

稽核人員：

查核日期： 年 月 日

(分公司經理)

股份有限公司

作業週期：每日查核

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

開戶與帳戶管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|-----------------|--|---------|---|----|---------|
| | | 是 | 否 | 不適 | |
| 開戶異常事項之處 理作業 | 一、辦理開戶作業單位如發生異常事項時，是否立即作成處理報告。 二、針對處理報告所作成之稽核報告，是否發現違反相關法令規定、公司章程或內部控制制度等情事。 三、是否對異常事項應加以追蹤，定期做成稽核報告。 四、相關單位是否已採取適當之措施或適當之改善措施。 | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日 期

股份有限公司

作業週期：每日查核

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

交易循環管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|-------------|---|---------|---|-----|---------|
| | | 是 | 否 | 不適用 | |
| 交易異常事項之處理作業 | 一、辦理受託買賣作業單位如發生異常事項時，是否於發生當日作成處理報告，報告中須詳載發生事由、當事人及處理經過。 二、如所涉事件違反相關法令、公司章程或內部控制制度時，是否即向上級主管及稽核人員報告。 三、對交易頻繁帳戶或發生保證金追繳或有其他異常事項等，業務單位主管是否主動進行瞭解有無違反規定之交易情事。 四、是否設置申訴管道供交易人申訴或檢舉情形。 | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司
內部稽核查核報告

作業週期：每週至少查核乙次

受查期間： 年 月 日至 年 月 日

| | |
|---------|---------|
| 內容 | 詳見查核明細表 |
| 特別敘明事項 | |
| 建議及改進事項 | |
| 批示 | |

董事長：

稽核人員：

查核日期： 年 月 日

(分公司經理)

股份有限公司

作業週期：每週至少查核乙次

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

開戶與帳戶管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|-------------|--|---------|---|----|-------------------|
| | | 是 | 否 | 不適 | |
| 一、開戶手續及審核作業 | <p>一、開戶相關文件之應記載事項暨應行簽名或蓋章處是否完備，審核程序是否完整且符合規定。</p> <p>二、是否待委任期貨商將開戶資料及帳號鍵入期交所後，始接受客戶委託下單。</p> <p>三、開戶手續完成後，應將開戶文件及載明交易帳號、客戶保證金專戶戶名（含帳號）、銀行名稱及客戶入金帳號之書面資料，以雙掛號或親取方式交付交易人並留存郵寄或簽收紀錄，不得由業務員或他人代領。</p> <p>四、是否檢附受託契約、風險預告書及確認告知聲明書。交付書面之風險預告書及開戶文件是否由雙方簽署後各執一份留存。開戶相關文件交付是否由開戶經辦人員逕行交付交易人，且避免由業務人員轉交，並須留存收執證明。</p> <p>五、開戶函證及回函處理是否依規定執行。</p> | | | | 底稿： (AA-19210) |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

作業週期：每週至少查核乙次

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

開戶與帳戶管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|-------------|--|---------|---|----|-------------------|
| | | 是 | 否 | 不適 | |
| 一、開戶手續及審核作業 | <input type="checkbox"/> 委託人為自然人且有填具委任授權書者，是否以雙掛號函證授權人之戶籍地址或採社會通常觀念所能接受之確認方式（例如檢附戶政機關最新核發之印鑑證明書正本），未能送達及未覆函者，應查明原因並簽報總經理（分公司得為分公司經理人）或其授權人員採取適當措施，必要時得暫停接受其委託買賣。 <input type="checkbox"/> 委託人為法人者，是否以雙掛號函證委託人依法登記所在地地址，查證是否授權開戶，非俟授權人回函確認後，是否不得接受受任人委託買賣。 <input type="checkbox"/> 是否將委託人之確認覆函黏貼於開戶契約備查。 <input type="checkbox"/> 客戶之確認覆函結果如發現屬冒用開戶買賣者，是否即註銷帳戶，並主動移送法辦外，並將查處結果函報期交所備查。 <input type="checkbox"/> 受託開戶時，對有填具委任授權書者，是否另外建立受任人資料專檔備查，其內容應載明開戶日期、委託人姓名、性別、年齡、職業、住址、電話號碼、身分證統一編號，若委託人為法人者，其內容是否載明名稱、地址、統一編號。 | | | | 底稿： (AA-19210) |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

作業週期：每週至少查核乙次

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

開戶與帳戶管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|--|---|---------|---|----|-------------------|
| | | 是 | 否 | 不適 | |
| 一、開戶手續及審核作業 | <p>六、開戶文件是否以浮水印方式標明「影印無效」等顯著字體；空白開戶文件是否列印編號、記錄數量，並由專人並設置專櫃上鎖列管。</p> <p>七、是否設置專簿記錄空白開戶文件提領日期、時間、提領人姓名、交易人姓名、業務員姓名，並於開戶後記錄完成時間。</p> <p>八、每月月初是否盤點空白文件庫存數量，並核對前一月份已提領數量是否與前一月份新增開戶數相符。</p> <p>九、開戶文件是否增列與期貨交易人約定存入保證金之存款帳戶。</p> <p>十、是否依規定與期貨交易人以書面約定入金帳戶。</p> <p>十一、就抽選樣本，查核受託契約中是否明訂期貨公會「期貨商受託國內當日沖銷交易自律規則」之交易人資格條件及各項權利義務。</p> <p>十二、就抽選樣本，查核於接受委託人從事國內期貨契約當日沖銷交易前，是否提供「國內當日沖銷交易風險預告同意書」予交易人簽名或蓋章並加註日期存執。</p> | | | | 底稿： (AA-19210) |
| 備 註：查核程序十一及十二：每週抽選 1 日為查核準基日，並抽選 5 名帳戶 | | | | | |

稽核人員

日 期

股份有限公司

作業週期：每週至少查核乙次

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

開戶與帳戶管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|--|--|---------|---|----|-------------------|
| | | 是 | 否 | 不適 | |
| 二、客戶徵授信作業 | 一、是否建立客戶徵信資料。 二、徵信及單日最高未沖銷部位管理否依期商公會「期貨商開戶徵信作業管理自律規則」、「期貨商開戶徵信作業管理自律規則施行要點」辦理。 三、交易人委任他人從事期貨交易者，是否符合下列事項： <input type="checkbox"/> 受任人是否非為現貨或期貨市場違約戶。 <input type="checkbox"/> 受任人非為期貨商之負責人、受雇人本人及配偶。 <input type="checkbox"/> 是否依委任期貨商自訂之管控機制，管控同一交易人可委託之受任人及同一受任人可代理之交易人人數。 <input type="checkbox"/> 受任人為自然人者，是否具有行為能力且居住於中華民國境內；其為外國人者，是否領有華僑身分證明書或外僑居留證者。 <input type="checkbox"/> 授權書中是否載明委任人係授權受任人從事國內或國外期貨交易。 四、就抽選樣本，查核是否依期貨公會「期貨商受託國內當日沖銷交易自律規則」所訂資格條件審核委託人之資格。 | | | | 底稿： (AA-19210) |
| 備 註：查核程序四：每週抽選1日為查核準基日，並抽選5名交易人資料予以查核。 | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

作業週期：每週至少查核乙次

業務及收入循環：期貨交易輔助業務
交易循環管理作業查核明細表

| 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 | <p>一、營業櫃檯管制：</p> <p><input type="checkbox"/>業務員執行職務時是否佩帶工作證。</p> <p><input type="checkbox"/>是否由登記合格之業務員接受買賣委託。</p> <p><input type="checkbox"/>交易櫃檯於營業時間內，除董事長、總經理、營業部門經理、分公司經理及其所聘僱登記合格之期貨業務人員外，是否無其他人員進入。</p> <p>二、受託買賣流程：</p> <p><input type="checkbox"/>當面委託者是否於買賣委託書上簽名或蓋章、非當面委託者除委託前已填寫「非當面委託免簽名或蓋章同意書」外，是否由委託人補行簽名或蓋章。</p> <p><input type="checkbox"/>買賣委託書是否有合格業務員之簽名或蓋章。</p> <p><input type="checkbox"/>電話委託者是否有同步錄音。是否定期查核電話委託內容，有無業務員從事、配合(例如：居間、媒介、代理或其他類以行為)或協助代客操作情事。</p> <p><input type="checkbox"/>是否依員工編號或業務員編號按季編製受託買賣業務員受查次序及次數表，並按週依序查核電話錄音紀錄及委託紀錄，防止或及時偵測業務員從事、配合或協助非法期貨交易之情事。</p> | | | | <p>底稿：</p> <p>(AA-19310)</p> <p>(AA-19310-1)</p> <p>(AA-19310-2)</p> |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務
交易循環管理作業查核明細表

作業週期：每週至少查核乙次

| 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 | <p>三、成交回報作業：</p> <p><input type="checkbox"/> 是否於未成交之買賣委託書上加蓋「未成交」或「取消」戳記。</p> <p><input type="checkbox"/> 經核對買賣委託書內容與委任期貨商成交回報內容不一致時，是否立即告知委任期貨商處理。</p> <p><input type="checkbox"/> 已成交之買賣委託書併同相關憑證，是否編製成冊，並妥善保存。</p> <p>四、買賣報告書之交付（代委任期貨商辦理者適用）：</p> <p><input type="checkbox"/> 買賣報告書是否交付委託人簽名或蓋章。</p> <p><input type="checkbox"/> 買賣報告書如係委託代理人代理買賣，而由代理人確認者，是否檢附期貨交易人本人之委託書。</p> <p><input type="checkbox"/> 買賣報告書以郵寄方式交付者，是否於成交後已辦理交易確認並留存紀錄，方得免辦理交付委託人簽名或蓋章。</p> <p><input type="checkbox"/> 經郵寄退回之買賣報告書是否查明原因並經妥善處理。</p> | | | | |
| 備 註：查核程序四之 <input type="checkbox"/> 至 <input type="checkbox"/> ：抽選十名客戶 | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務
交易循環管理作業查核明細表

作業週期：每週至少查核乙次

| 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 | <p>五、接受綜合帳戶之交易委託時，是否未接受實物交割之期貨交易契約之委託買賣。</p> <p>六、執行期貨交易委託時，是否於每日開盤前進行買賣委託時間戳記機器時間校對作業，使時間戳記時間與期交所交易系統時間一致。</p> <p>七、公司是否依所訂規範進行控管措施以確保無內部人員使用網際網路委託下單。</p> <p>八、公司是否將營業處所電腦設備之 IP 位址提供予委任期貨商（異動時是否亦向委任期貨商更新）。</p> <p>九、競價終端機設備之使用與管理是否符合下列事項： <input type="checkbox"/> 競價終端設備之放置地點，是否符合期交所及期商公會之規定。</p> | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

交易循環管理作業查核明細表

作業週期：每週至少查核乙次

| 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 | <input type="checkbox"/> 放置以電子方式填具買賣委託書之競價終端設備，其人員進出之管理，是否符合相關規定。 <input type="checkbox"/> 競價終端設備配置位置、IP 位址、以電子方式填具買賣委託書之業務員姓名等資料，是否已向期交所申報。 <input type="checkbox"/> 競價終端設備上是否置放明顯之標示牌。 <input type="checkbox"/> 競價終端設備之委託櫃號之編碼是否符合期交所「期貨商端買賣競價終端設備編號與委託書編號編列原則」之規定，並向期交所申報（異動時亦同）。 <input type="checkbox"/> 使用競價終端設備時，其網路連線設備是否有必要之實體隔離，且於交易時段內，不得與公眾網路連結。 十、期貨交易輔助人辦理以電子方式填具買賣委託書者，是否遵守下列事項： | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

交易循環管理作業查核明細表

作業週期：每週至少查核乙次

| 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 | <input type="checkbox"/> 先取得期交所許可。 <input type="checkbox"/> 相關規範業已納入內部控制制度及內部稽核作業，並經董事會通過。 <input type="checkbox"/> 業已訂定人員及相關作業使用管理辦法，並經董事會通過。 <input type="checkbox"/> 網路連線有必要之實體隔離，且交易時段未與公眾網路連結。 <input type="checkbox"/> 競價終端機業已期交所規定編列櫃號及標示於終端機之螢幕上方。 <input type="checkbox"/> 業務員使用以電子方式填具委託書競價終端機之地點，以該員向期商公會登錄之營業據點為限。 <input type="checkbox"/> 業已以書面通知交易人。 <input type="checkbox"/> 應以交易人採書面、電話或電報方式委託者為限。 <input type="checkbox"/> 相關交易紀錄應以無法修改與消除之電子媒體儲存。 <input type="checkbox"/> 能確認每筆委託之業務員者，得免逐一列印買賣委託書，但應依業務員別及時序別列印委託紀錄，並於收市後由該受託買賣業務員與業務主管簽章。 <input type="checkbox"/> 人員離開座位時，應登出系統。 | | | | |
| 備 註：查核項目十之 <input type="checkbox"/> 、 <input type="checkbox"/> 、 <input type="checkbox"/> 、 <input type="checkbox"/> 項，查核人員應於查核週期內，擇定日期進行現場動態查核，並於查核報告或查核明細表載明查核日期（年月日）、時間（時分）及查核對象。 | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務
交易循環管理作業查核明細表

作業週期：每週至少查核乙次

| 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 | <p>十一、期貨交易輔助人將期貨交易對帳單併入證券交易對帳單一併交付交易人，是否符合下列規定：</p> <p><input type="checkbox"/> 委任期貨商或期貨交易輔助人至少一方是否已取得客戶之書面同意。</p> <p><input type="checkbox"/> 委任期貨商與期貨交易輔助人是否已約定，對委任期貨商提供之交易資料不可任意修改、刪除並應保守秘密，且不得為其他不當利用行為。</p> <p><input type="checkbox"/> 委任期貨商與期貨交易輔助人是否設置協調處理機制，以處理糾紛及受理客戶之申訴。</p> <p><input type="checkbox"/> 合併之對帳單是否於次月 5 日前分送客戶查對。</p> <p>十二、委任期貨商提供之內部人員委託資料，是否由公司依內部控制制度中訂定之檢查程序，檢查其有無涉及未公開資訊情形，或與公司或其他客戶有利益衝突而有迴避之必要。</p> <p>十三、空白或已印製出之買賣報告書及對帳單應指派專人負責控管，且未寄送至營業員處所。</p> <p>十四、買賣報告書印發作業採委外方式處理規範(代委任期貨商辦理者適用)：</p> <p><input type="checkbox"/> 期貨交易人買賣報告書委外處理時，是否簽訂契約，並不得違反期貨交易法、電腦處理個人資料保護法及其他相關法令之規定。</p> | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

交易循環管理作業查核明細表

作業週期：每週至少查核乙次

| 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 | <input type="checkbox"/> 期貨交易人買賣報告書委外處理時，是否指定專人與受託機構人員依相關法令辦理安全維護工作，且需定期與不定期稽核，並留存紀錄以供查核。 <input type="checkbox"/> 期貨交易人買賣報告書委外處理時，對帳單資料是否加密，如採用連線作業，是否另加強防火牆功能及傳輸安全措施；資料列印時是否隱藏部分帳號或其他足資識別該個人之資料。 <input type="checkbox"/> 期貨交易人買賣報告書委外處理是否作緊急應變計畫及安排。 <input type="checkbox"/> 期貨交易人買賣報告書委外處理是否設置協調處理機制，以處理糾紛及受理期貨交易人之申訴。 <input type="checkbox"/> 公司買賣報告書印發作業委外是否慎選受託機構，且確認係受託機構合法得辦理之營業項目。 <input type="checkbox"/> 買賣報告書印發作業採委外方式處理者，是否於開戶契約簽訂時訂定告知期貨交易人之條款；其未訂有告知條款者，公司是否書面通知期貨交易人委外事項，並明定期貨交易人於接獲公司通知未於一定合理期間以書面表示反對者，視為同意。 | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期股份有限公司

作業週期：每週至少查核乙次

業務及收入循環：期貨交易輔助業務
交易循環管理作業查核明細表

| 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 | <input type="checkbox"/> 公司對於買賣報告書委外處理者之注意程度是否與自行從事該項作業相同。此外，公司買賣報告書委外處理者，寄送與查對紀錄之作業是否仍依本規範有關買賣報告書或對帳單等作業規範辦理。 <input type="checkbox"/> 受託機構是否同意主管機關、期交所及主管機關指定機構為相關查核，並依上開查核單位指示提供書面資料及說明。 <input type="checkbox"/> 公司委任受託機構處理期貨交易人買賣報告書時，契約中所列事項是否符合有關規範。 | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

作業週期：每週至少查核乙次

期貨交易輔助人發生訴訟事件或違反法令事件之處理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|---------------------------|---|---------|---|-----|---------|
| | | 是 | 否 | 不適用 | |
| 期貨交易輔助人發生訴訟事件或違反法令事件之處理作業 | <p>期貨交易輔助人有下列情事時，應於知悉或事實發之日起五日內，送由期貨交易所轉送金融監督管理委員會，並同時通知委任期貨商：</p> <p>一、期貨交易輔助人或其負責人、經理人及業務員，因業務上關係發生訴訟或仲裁，或為破產人或強制執行之債務人，或有銀行退票或拒絕往來之情事。</p> <p>二、期貨交易輔助人、經理人及業務員有期貨交易法第 28 條所定之情事。</p> <p>三、期貨交易輔助人、經理人、業務員及其他從業人員，有違反期貨交易法，或主管機關依該法所發布命令之行為。</p> | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日 期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

作業週期：每週至少查核乙次

期貨交易輔助人受託買賣業務員於營業處所使用行動通訊設備作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|-----------------------------|---|---------|---|-----|---------|
| | | 是 | 否 | 不適用 | |
| 期貨交易輔助人受託買賣業務員於營業處所使用行動通訊設備 | <p>一、期貨交易輔助人是否於內部控制制度中，訂定受託買賣業務員於營業處所使用行動通訊設備控管機制。</p> <p>二、期貨交易輔助人是否依所訂內部控制制度之規定，管控受託買賣業務員於交易時段於營業處所使用行動電話、即時線上通訊軟體或其他行動通訊設備、內部人員網路 IP 位址配置管理及營業處所無線上網等。</p> <p>三、執行買賣業務之通訊設備種類及功能，是否同時符合 <input type="checkbox"/> 具有適用於保存之媒體；<input type="checkbox"/> 具不可竄改性；<input type="checkbox"/> 可完成重現，隨時備供讀取或複聽等條件。</p> <p>四、相關人員違反控管機制時，是否依公司規定進行懲處。</p> | | | | |
| | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司
內部稽核查核報告

作業週期：每月查核

受查期間： 年 月 日至 年 月 日

| | |
|---------------------------------|---------|
| 內 容 | 詳見查核明細表 |
| 特 別 敘 明 事 項 | |
| 建 議 及 改 進 事 項 | |
| 批 示 | |

董事長：
(分公司經理)

稽核人員：

查核日期： 年 月 日

股份有限公司

作業週期：每月至少查核乙次

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

開戶與帳戶管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|------------------|---|---------|---|-----|---------|
| | | 是 | 否 | 不適用 | |
| 客戶帳戶之管理 | <p>一、客戶資料之保管與查詢作業之稽核： 開戶資料之調閱與查詢，是否經過權責主管核准及登記。</p> <p>二、委託人開戶資料變更作業：</p> <p><input type="checkbox"/>委託人為自然人者是否親持身分證明文件及開戶資料變更證明文件辦理並當場簽名或蓋章。</p> <p><input type="checkbox"/>委託人為為法人者是否由法人出具授權書並憑開戶資料變更證明文件辦理。</p> <p><input type="checkbox"/>委託人依規定由代理人辦理開戶者，是否由代理人持開戶資料變更證明文件辦理。</p> <p><input type="checkbox"/>客戶申請增列或變更受任人者，是否比照開戶函證及回函處理之作業方式寄送確認函。</p> <p>三、已開戶之內部人員若喪失資格時，是否通知委任期貨商註銷其開戶。</p> <p>四、違約案件之公告是否建檔。</p> <p>五、註銷帳戶是否依規定程序辦理。</p> <p>六、對帳單是否按期分送委託人，親自領取者是否依印鑑卡紀錄留有簽名或蓋章、非本人辦理者是否有授權書，其餘全數是否以郵寄方式分送。</p> | | | | |
| 備 註：查核程序六：抽選十名客戶 | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

開戶與帳戶管理作業查核明細表

作業週期：每月至少查核乙次

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|------------------|--|---------|---|-----|---------|
| | | 是 | 否 | 不適用 | |
| 客戶帳戶管理作業 | <p>七、對帳單印發作業採委外方式處理規範（代委任期貨商辦理者適用）：</p> <p><input type="checkbox"/>期貨交易人對帳單委外處理時，是否簽訂契約，並不得違反期貨交易法、電腦處理個人資料保護法及其他相關法令之規定。</p> <p><input type="checkbox"/>期貨交易人對帳單委外處理時，是否指定專人與受託機構人員依相關法令辦理安全維護工作，且需定期與不定期稽核，並留存紀錄以供查核。</p> <p><input type="checkbox"/>期貨交易人對帳單委外處理時，對帳單資料是否加密，如採用連線作業，是否另加強防火牆功能及傳輸安全措施；資料列印時是否隱藏部分帳號或其他足資識別該個人之資料。</p> <p><input type="checkbox"/>期貨交易人對帳單委外處理是否作緊急應變計畫及安排。</p> <p><input type="checkbox"/>期貨交易人對帳單委外處理是否設置協調處理機制，以處理糾紛及受理期貨交易人之申訴。</p> <p><input type="checkbox"/>公司對帳單印發作業委外是否慎選受託機構，且確認係受託機構合法得辦理之營業項目。</p> | | | | |
| 備 註：查核程序七：抽選十名客戶 | | | | | |

稽核人員

日 期

股份有限公司

作業週期：每月至少查核乙次

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

開戶與帳戶管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|----------|---|---------|---|-----|---------|
| | | 是 | 否 | 不適用 | |
| 客戶帳戶管理作業 | <input type="checkbox"/> 對帳單印發作業採委外方式處理者，是否於開戶契約簽訂時訂定告知期貨交易人之條款；其未訂有告知條款者，公司是否書面通知期貨交易人委外事項，並明定期貨交易人於接獲公司通知未於一定合理期間以書面表示反對者，視為同意。 <input type="checkbox"/> 對帳單印發作業採委外方式處理者，是否由受託機構親自辦理，不得有複委任之情形。 <input type="checkbox"/> 公司對於對帳單委外處理者之注意程度是否與自行從事該項作業相同。此外，公司對帳單委外處理者，寄送與查對紀錄之作業是否仍依本規範有關買賣報告書或對帳單等作業規範辦理。 <input type="checkbox"/> 受託機構是否同意主管機關、期交所及主管機關指定機構為相關查核，並依上開查核單位指示提供書面資料及說明。 <input type="checkbox"/> 公司委任受託機構處理期貨交易人對帳單時，契約中所列事項是否符合有關規範。 | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

作業週期：每月至少查核乙次

股份有限公司
業務及收入循環：期貨交易輔助業務
交易循環管理作業查核明細表

| 項 目 | 查 核 程 序 | 查 核 結 果 | | | 底 稿 索 引 |
|---------|--|---------|---|-----|---------|
| | | 是 | 否 | 不適用 | |
| 業務員管理作業 | 一、代理期貨商接受期貨交易人開戶、接受期貨交易人之委託並交付期貨執行及內部稽核人員是否皆具期貨業務員資格。 二、負責人及業務員之登記、異動，是否依規定登記後始執行職務。 三、負責人及業務員有異動者，是否於異動後五日內，向期貨公會申報，並辦理工作證之換發或繳回。 四、受託從事期貨交易時是否佩帶工作證。 五、公司及受雇人是否均未有從事、配合(例如：居間、媒介、代理或其他類似行為)或協助代客操作之情事。 | | | | |
| 備 註： | | | | | |

稽核人員

日期

股份有限公司
業務及收入循環：期貨交易輔助業務
開戶、徵信與帳戶管理作業查核工作底稿

作業週期：每週至少查核乙次

選擇樣本標準：查核日前週開戶者，應逐戶查核。

受查期間： 年 月 日至 年 月 日

| 期貨交易人帳號及姓名 | 基本資料內容填寫是否完整 | 是否與交易人以書面方式約定轉帳帳戶 | 自然人開戶是否年滿20歲並檢具身分證影本 | 法人開戶是否檢具授權書及開戶相關資料 | 開戶經辦人員是否合格業務員資格且將開戶相關文件逕行交付交易人並留存收執證明 | 受託契約是否經雙方(三方)簽名或蓋章並加註日期且各執一份留存 | 風險預告書及確認告知聲明書是否檢附並簽名或蓋章且各執一份留存 | 審核權責人員是否簽名或蓋章 | 是否將正確之期貨帳號及入金銀行帳號交付交易人，並留存簽收紀錄 | 函證作業及回函處理是否確實 | 開戶文件是否載明與期貨交易人約定存入保證金之存款帳戶 |
|------------|--------------|-------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

是：√ 否：× 不適用：---

稽核人員：

查核日期： 年 月 日

底稿編號： AA-19210

股份有限公司

業務及收入循環：期貨交易輔助業務

受託買賣及成交作業查核工作底稿

作業週期：每週至少查核乙次

受查期間： 年 月 日至 年 月 日

選擇樣本標準：查核程序二、~：至少抽核 10 筆買賣委託書（採電子方式填具買賣委託書者，另抽選 3 筆）

| 查核項目 成交日期及 買賣委託書編號 | 買賣委託書 | | | | | 備 註 | |
|--------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|--------|---------------------------|
| | 當面委託者是否 簽名或蓋章 | 電話委託者 | | 其他方式委託 者是否留存相 關憑證 | 填寫內容 是否完整 | | 是否有合 格業務員 簽名或蓋 章 |
| | | 是否同步錄音且 無業務員代客操 作情形 | 是否補行簽名或蓋章 或檢具免簽名或蓋章 同意書 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

是：√ 否：× 不適用：---

稽核人員：

查核日期： 年 月 日

底稿編號：AA-19310

股份有限公司
業務及收入循環：期貨交易輔助業務
受託買賣及成交作業查核工作底稿

作業週期：週查核（查核樣本為每週第N個營業日，N代表該週為全年度第幾週除以5之餘數，餘數為0者，查核樣本為該週第5個營業日。倘無該營業日者，查核樣本日為該週最後1個營業日。）

選擇樣本標準：依員工編號或業務員編號依序查核受託買賣業務員，每季查核每位受託買賣業務員至少1次，上月份業務獎金前3名之業務員應優先列為本月週查核對象，業務員連續3個月業績獎金前3名者，該業務員第3個月得免列入週查核對象。查核受託買賣業務員上月份客戶手續費支出前3名期貨帳號之委託買賣方式是否異常(受查當日發現任一買賣委託書委託人欄位以開戶原留印鑑簽章者，應於次一營業日現場查核)

受查日期： 年 月 日

受託買賣業務員姓名：

員工編號或業務員編號：

| 委託方式 | | 當面委託 | | 電話委託 | | |
|------|----|-------------------------|-----------------------|------|---------------------------|-------------------|
| 帳號 | 筆數 | 當面委託是否屬實 (查核日次日現場查核) | 競價用終端設備裝設 地點是否符合規定 | 筆數 | 是否同步錄音(開盤後最近 5筆電話委託紀錄) | 競價用終端設備裝設地點是否符合規定 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

是：√ 否：× 不適用：---

稽核人員查核意見：

稽核人員：

查核日期： 年 月 日

底稿編號： AA-19310-1

股份有限公司
業務及收入循環：期貨交易輔助業務
受託買賣及成交作業查核工作底稿

作業週期：週查核

受查期間： 年 月 日至 年 月 日

選樣標準：1.N 代表每週之查核樣本日與受查時段。

2.N 之求法：該週為全年度第幾週除以 5 之餘數，餘數為 0 者，查核樣本為該週第 5 個營業日。倘無該營業日者，查核樣本日為該週最後 1 個營業日。

3.受查時段劃分：營業日交易時間自 0845 起每 60 分鐘為 1 受查時段故分為 1~5 時段依序如下：

N=1 (0845~0945), N=2 (0945~1045), N=3 (1045~1145), N=4 (1145~1245), N=0 (1245~1345), 聽查受查時段開始後第 3 及第 9 通電話錄音紀錄。

4.依員工編號或業務員編號依序查核受託買賣業務員，每季查核每位受託買賣業務員至少 1 次；另受託買賣業務員依序有應受查卻未受查時，應於備註欄敘明原因。

5.受託買賣業務員同時擁有 1 線以上之受託電話，應就受查時段，歸納分析所有電話錄音之先後次序後，聽查受查時段開始後第 3 及第 9 通電話錄音紀錄。

6.本工作底稿之抽查樣本不得併用於編號 AA-19310 之工作底稿。

(AA-19310-2)

| 查核樣本日 | 受查時段 | 受查業務員姓名 | 當季受查數 | 受查專線電話或分機號碼 | 該通錄音紀錄起迄時間 | 錄音與委託紀錄時間是否相符 | 錄音與委託內容並填整 | 買賣委託書號 | 備註 (異常事項) |
|-------|------|---------|-------|-------------|------------|---------------|------------|--------|-----------|
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

是：√ 否：x 不適用：---

稽核人員：

查核日期： 年 月 日

底稿編號：AA-19310-2