

# 證券商檢查手冊

## 目 錄

(資料基準日: 111 年 6 月 30 日)

本檢查手冊僅供參考，不應將本手冊視為法定資料

【LEGAL REFERENCE】，使用者得視不同之實務狀況自行調整

壹、檢查手冊內容概述	頁 次
一、手冊編撰目的-----	1-1
二、手冊架構-----	1-1
三、手冊格式-----	1-4
四、檢查原則及目標-----	1-4
貳、檢查手冊內容	
一、財務狀況之查核	
(一) 資產負債表之查核-----	2-1
(二) 資產品質之查核-----	2-20
(三) 資本適足性之查核-----	2-21
(四) 流動性及資金管理之查核-----	2-22
(五) 法定比率之查核-----	2-35
(六) 國際證券業務分公司財務報表之申報及管理-----	2-37

## 二、經營績效之查核

- (一) 一般查核程序-----3-1
- (二) 營業收入類項目查核-----3-2
- (三) 營業支出類項目查核-----3-3
- (四) 其他利益與損失項目查核-----3-4
- (五) 外國證券商國際證券業務分公司盈餘之匯出項目查核-----3-4

## 三、主要業務之查核

- (一) 證券經紀業務之查核-----4-1
- (二) 證券自營業務之查核-----4-23
- (三) 證券承銷業務之查核-----4-42
- (四) 融資融券業務之查核-----4-61
- (五) 債券業務之查核-----4-65
- (六) 衍生性金融商品業務之查核-----4-76
- (七) 兼營票券業務之查核-----4-105
- (八) 財富管理業務之查核-----4-118
- (九) 辦理外匯業務之查核-----4-143

## 四、內部管理之查核

- (一) 分層負責制度之查核-----5-1

(二) 業務操作制度之查核-----	5-9
(三) 對子公司之監理及國外分支機構管理之查核-----	5-36
(四) 資訊作業之查核-----	5-65
(五) 內部稽核制度之查核-----	5-110

#### 五、其他事項之查核

(一) 金融控股公司法相關規定遵循情形之查核-----	6-1
(二) 防制洗錢及打擊資恐-----	6-26
(三) 基金銷售及境外基金總代理之查核-----	6-27
(四) 建立公平待客原則-----	6-43
(五) 金融友善服務措施之查核-----	6-45
(六) 金融機構間資料共享之查核-----	6-45