



<b>旭源包裝科技股份有限公司</b>	文件編號	IA-A13	頁次	第 2 頁共 2 頁
	版本版次	01	核准	董事會
從事衍生性商品交易稽核細則	制定日期	98.06.25	審核	董事會
	修訂日期	102.03.26	擬案	稽核室

1 稽核目的

稽核從事衍生性商品交易處理程序，是否依規定之作業程序辦理。

2 作業週期

每月至少一次。

3 稽核重點

- 3.1 從事衍生性商品交易是否符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定。
- 3.2 是否建立備查簿。
- 3.3 交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- 3.4 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，避險性交易至少每月應評估二次。
- 3.5 是否訂定「從事衍生性商品交易處理程序」。
- 3.6 是否按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止，從事衍生性商品交易之情形依規定格式於每月 10 日前輸入証期會指定之資訊申報網站。

4. 相關資料

- 4.1 衍生性商品交易備查簿
- 4.2 [取得或處分資產作業程序](#)