

# 台新金融控股股份有限公司

## 審計委員會組織規程

### 第 1 條 (本組織規程之訂定依據)

為落實公司治理，爰依本公司章程第 31 條之 4 及「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第 3 條規定，設置審計委員會(下稱本委員會)並訂定「審計委員會組織規程」(下稱本組織規程)。

### 第 2 條 (本組織規程之適用範圍)

本委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時本公司應提供資源等事項，依本組織規程之規定。

### 第 3 條 (本委員會之組成)

本委員會由本公司全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，且至少一人應具備會計或財務專長。

本委員會應由全體成員互推一人擔任召集人及會議主席，召集人對外代表本委員會。但審計委員會成員無法推選出召集人時，由所得選票代表選舉權最多之獨立董事擔任之。

本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任；因故解任，致人數不足第一項或本公司章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

### 第 4 條 (準用規定)

證券交易法(下稱「證交法」)、公司法及其他法律對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

證交法第 14 條之 4 第 4 項關於公司法涉及監察人職權之規定，於本委員會之獨立董事成員準用之。

公司法第 213 條、第 214 條及第 223 條事項之公司代表人，由審計委員會依第 8 條第 4 項程序選任之，審計委員會得決議由成員單獨代表或共同代表；如未依前段程序選任代表人，應由全體成員共同代表。

### 第 5 條 (職責範圍)

本委員會之職權事項如下：

- 一、依證交法第 14 條之 1 規定訂定或修正本公司內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第 36 條之 1 規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、年度財務報告及半年度財務報告。

十、其他本公司或主管機關規定之重大事項。

前項事項之決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

第一項各款事項除第9款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，惟應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

本組織規程所稱全體成員或全體董事，以實際在任者計算之。

#### 第6條（會議方式及議程訂定）

本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。

本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前以書面郵寄、電子郵件（E-mail）、傳真或專人送達方式，通知本委員會各獨立董事成員；但有緊急情事者，得隨時召集之。審計委員會召開之地點與時間，應於公司所在地及辦公時間或便於審計委員會成員出席且適合審計委員會召開之地點及時間為之。

召集人請假或因故不能召集會議時，由其指定其他獨立董事成員一人代理之；召集人未指定代理人者，由本委員會之獨立董事成員互推一人代理之。

審計委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得以書面記明提議事項及理由，請求召集人召開審計委員會。召集人於請求提出十五日內不為召開審計委員會時，審計委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得自行召集。

本委員會得請本公司相關部門或子公司經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議及提供相關必要之資訊。但討論及表決時應離席。

本委員會之議程由召集人訂定之，議事事務單位為秘書處；審計委員會議案由各權責經理部門或由委員會成員提案，於本委員會召開時，並應備妥相關資料供與會之委員會成員隨時查考。

#### 第7條（審計委員會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應將審計委員會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於審計委員會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

以視訊會議召開審計委員會者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

#### 第8條（出席及決議）

本委員會召開時，本公司應設簽名簿供出席獨立董事成員簽到，並供查考。

本委員會之獨立董事成員應親自出席會議，如不克親自出席，得委託其他獨立董事成員代理出席，惟代理人以受一人之委託為限；如以視訊參與會議者，視同親自出席。本委員會成員委託其他獨立董事成員代理出席本委員會時，應於每次出具委託書，且列舉召集事由之授權範圍。

本委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

議案經主席徵詢出席委員全體無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。

如有正當理由致本委員會無法召開時，應以董事會全體董事三分之二以上同意行之。但本組織規程第5條第1項第9款之事項，仍應由獨立董事成員出具同意之意見。

## 第8條之1

已屆開會時間，如審計委員會出席成員未達全體成員二分之一時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第6條第2項規定之程序重行召集。

## 第8條之2

審計委員會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得變更之。

非經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，主席不得逕行宣布散會。

審計委員會議事進行中，若在席成員未達全體成員二分之一者，經在席獨立董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。

審計委員會議事進行中，召集人因故無法主持會議或主席未依第2項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第6條第4項規定。

## 第9條（議事錄）

本委員會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次及時間地點。
- 二、主席之姓名。
- 三、獨立董事成員出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。
- 五、紀錄之姓名。
- 六、報告事項。
- 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、委員會之獨立董事成員、專家及其他人員發言摘要、依第10條第一項規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。
- 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、委員會之獨立董事成員、專家及其他人員發言摘要、依第10條第一項規定涉及利害關係之獨立董事成員姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見。
- 九、其他應記載事項。

本委員會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

本委員會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送本委員會各獨立董事成員，並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

## 第10條（利益迴避）

本委員會之獨立董事成員對於會議事項，與其自身有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於本公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他獨立董事成員行使其表決權。

獨立董事之配偶或二親等內血親，就前項會議之事項有利害關係者，視為獨立董事就該事項有自身利害關係。

因前二項規定，致本委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

**第 11 條（專家之聘任）**

本委員會得經決議委任律師、會計師或其他專業人員，就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其所生之費用，由本公司負擔之。

**第 12 條（本委員會成員之報酬及義務）**

本委員會成員出席會議時，每次得在新台幣伍仟元至貳萬元之範圍內支領交通津貼。實際支領金額授權由董事長核定之。

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行本組織規程所訂之職責，並對董事會負責。

**第 13 條（授權執行）**

經本委員會決議之事項，其相關執行工作得授權召集人或本委員會其他成員續行辦理，並於執行期間向本委員會為書面或口頭報告，必要時應於下一次會議提報本委員會追認或報告。

**第 14 條（施行）**

本組織規程經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

備註：

104.06.25 第五屆第 29 次董事會決議訂定。

106.08.31 第六屆第 29 次董事會增訂第 7 條、修訂原第 6 至 13 條。

107.05.31 第六屆第 42 次董事會修訂第 3 條。

109.04.30 第七屆第 27 次董事會修訂第 10 條。

113.03.28 第八屆第 37 次董事會增訂第 8 條之 1、第 8 條之 2，修訂第 3 條、第 4 條、第 6 條、第 8 條。