

兆豐證券股份有限公司 審計委員會組織章程

第一條（制定目的及依據）

為健全公司治理及強化董事會職能，爰依公開發行公司審計委員會行使職權辦法訂定本公司審計委員會（下稱本委員會）組織章程（下稱本章程），以資遵循。

第二條（權責部門）

本章程之權責部門為法務暨法令遵循室。

第三條（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公司應提供資源等事項，依本章程之規定。

第四條（監督目的）

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

第五條（組成及任期）

本委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

召集人由全體獨立董事成員互推一人擔任，對外代表本委員會。

本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任；成員因故解任或均解任，致人數不足第一項或章程規定者，應請兆豐金融控股股份有限公司儘速指派。

本委員會之會務專責部門為企劃室。

第六條（職權事項）

證券交易法、公司法及其他法律對於監察人之規定，於本委員會準用之。

證券交易法第十四條之四第四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。

公司法第二百十三條、第二百十四條及第二百二十三條事項之公司代表人，由本委員會全體成員二分之一以上之同意選任之，本委員會得決議由成員單獨代表或共同代表；如未依前揭程序選任代表人，應由全體成員共同代表。

第七條（決議事項）

下列事項應交由本委員會決議：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。



- 三、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證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、重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
 - 十一、年度稽核計畫之擬定與修正。
 - 十二、會計制度之訂定及修正。
 - 十三、公司治理實務守則之訂定及修正。
 - 十四、其他公司或主管機關規定之重大事項。
- 前項各款事項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十款外，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。
本章程所稱全體成員，以實際在任者計算之。

第 八 條 （會議之召集）

- 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，由會務專責部門於七日前通知委員會各成員。但有緊急情事者，不在此限。
- 本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本委員會成員出席且適合本委員會召開之地點及時間為之。
- 本委員會應由召集人擔任會議主席，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，由委員會之獨立董事成員互推一人代理之。
- 本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，請求召集人召開本委員會。召集人於請求提出十五日內不為召開本委員會時，本委員會全體成員二分之一以上之獨立董事得自行召集。
- 本委員會得決議請本公司相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議並提供相關必要之資訊。但討論及表決時應離席。
- 本委員會召開時，應備妥相關資料供與會之委員會成員隨時查考。
- 各部門應將提案事項之相關內容及資料交付會務專責部門彙整。提案部門應就所提議案之內容充分說明，並回覆相關疑義。
- 前項提案於經本委員會審議後，應由提案部門依提案性質提報董事會核定或報告。



第九條（議事規則）

本委員會召開時，公司應設簽名簿供出席成員簽到，並供查考。

本委員會之成員應親自出席本委員會，如不能親自出席，得委託其他成員代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。

本委員會成員委託其他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。表決時如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

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。但第七條第一項第十款之事項仍應由本委員會成員出具同意之意見。

第二項代理人，以受一人之委託為限。

第十條（延後開會）

已屆開會時間，如本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，主席得依第八條第二項規定之程序重行召集。

第十一條（議事程序）

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

非經本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。

本委員會議事進行中，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。

本委員會議事進行中，召集人因故無法主持會議或主席未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第八條第四項規定。

第十二條（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、委員會成員出席狀況，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、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、依第十五條第一項及第二項規定涉及利害關係之委員會成員姓名、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、委員會之成員、專家及其他人員發言摘要、依第十五條第一項及第二項規定涉及利害關係之委員會成員姓名、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。

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委員會成員，並應列入公司重要檔案，於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。

第十三條（議事保存）

本委員會之開會過程應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，發生關於本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。

本委員會以視訊會議召開者，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。

第十四條（議程安排）

本委員會議程由召集人訂定之，其他成員亦得提供議案供本委員會討論。

本委員會議程之規劃、會議之召集、通知、進行、記錄及其他相關事宜，由本委員會之會務專責部門辦理。

第十五條（利益迴避）

本委員會之獨立董事成員應秉持高度自律，對於會議事項與其自身有利害關係，應於當次委員會說明其利害關係之重要內容，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、二親等內血親，或與獨立董事具有控制從屬關係之公司，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。

第十六條（公司提供之資源）

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，其費用由公司負擔之。

第十七條（成員之義務）

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行本章程所訂之職責，並對董事會負責，且將所為決議交由董事會審議。

第十八條（章程修訂與相關執行工作）

本委員會應定期檢討本章程相關事項，提供董事會修正。



經本委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或其他成員續行辦理，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追認或報告。

第十九條（未盡事宜）

本章程未盡事項，悉依公司法、相關法令及本公司章程之規定辦理。

第二十條（核決層級）

本章程經董事會核定後實施，修正或廢止時，須經本委員會審議同意，提報董事會核定後實施。

第二十一條（歷程）

本章程於 113 年 9 月 20 日訂定，自本公司第十三屆董事就任之日施行。