

日盛金融控股股份有限公司審計委員會組織規則

(109年2月27日 第七屆第21次董事會 修訂)

第 1 條

本規則依「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第三條規定訂定之。

第 2 條

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，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第 3 條

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。
- 六、其他法令或本公司章程規定事項。

第 4 條

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。

本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任；因故解任，致人數不足前項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，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 5 條

證券交易法、公司法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項，除證券交易法第十四條之四第四項之職權事項外，由本委員會行之。

證券交易法第十四條之四第四項關於公司法涉及監察人之行為或為公司代表之規定，於本委員會之獨立董事成員準用之。

第 6 條

下列事項須經本委員會全體成員二分之一以上同意後，始得提送董事會決議：

- 一、修改、變更或限制本公司股份或其他具股權性質有價證券之權利、利益或優先性。
- 二、募集、發行或私募股份、轉換公司債、認股權憑證或其他具有股權性質或具有優先權之有價證券、買回庫藏股、分派股利、增加本公司之授權資本額及

- 其他變更本公司資本額之事項。
- 三、本公司會計與審計政策之變更，但依中華民國法律或一般公認會計原則之變更則不在此限。
 - 四、修訂本公司章程。
 - 五、合併或出售、轉讓或設定質權於本公司或本公司之證券或銀行子公司超過百分之十以上資產或具表決權股份。
 - 六、本公司之解散、清算或重整、破產之聲請。
 - 七、本公司名稱之變更。
 - 八、本公司董事人數之變更。
 - 九、本公司股利政策之變更。
 - 十、本公司營業計畫及年度預算之審核。
 - 十一、本公司簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - 十二、授權董事長於本公司董事會內設立委員會。
 - 十三、本公司收購任何營業或與他人簽署重要合資或策略聯盟協議。
 - 十四、本公司與關係人之交易。
 - 十五、收購其他公司或他公司全部或主要部分資產，而對本公司有重大影響者。
 - 十六、本公司申請終止有價證券櫃檯買賣。
 - 十七、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。

除本條第一項規定外，下列事項亦屬本委員會之職權事項：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正本公司內部控制制度。
- 二、本公司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本公司取得或處分資產、從事衍生性商品交易及除金融機構存款外之資金運用等重大財務業務行為之處理程序。
- 四、審核涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 六、審核本公司重大之資產或衍生性商品交易。
- 七、審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

本委員會之決議應經委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。但本條第二項各款事項，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，並應於董事會議事錄載明本委員會之決議。本規則所稱全體成員，以實際在任者計算之。本委員會之召集人對外代表本委員會。

第 7 條

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，於七日前通知本委員會各獨立董事成員。但有緊急情事者，不在此限。

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。

本委員會得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。

第 8 條

本委員會召開時，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本委員會，如不能親自出席，得委託其他獨立董事成員代理出席；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。

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。但第六條第一項第十款之事項仍應由獨立董事成員出具是否同意之意見。

第二項代理人，以受一人之委託為限。

第 9 條

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11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11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。

本委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，除應於議事錄載明外，並應於事實發生日起次一營業日交易時間開始二小時前輸入主管機關指定之網際網路資訊申報系統。

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各獨立董事成員，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 9 條之一

公司應將本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。

以視訊會議召開本委員會者，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 10 條

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。

第 11 條

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，致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。

第 12 條

本委員會得經決議委任律師、會計師或其他專業人員，就第六條規定有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其所生之費用，由公司負擔之。

第 13 條

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行本規則所訂之職責，並對董事會負責，且將所提議案交由董事會決議。

第 14 條

本委員會應定期檢討本規則相關事項，提供董事會修正。

經本委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或本委員會其他成員辦理續行事務，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 15 條

本規則經本公司民國98年6月19日股東會決議修正章程通過由審計委員取代監察人後施行，修正時經董事會決議通過後施行。