

## 審計委員會運作情形

**組成**

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

本委員會任期為三年，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，本行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屆審計委員會組成成員：

| 職稱        | 姓名  |
|-----------|-----|
| 獨立董事(召集人) | 吳雨學 |
| 獨立董事      | 李淑華 |
| 獨立董事      | 黃照貴 |

**職責**

本委員會以本行下列事項之監督為主要目的：

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

**運作方式**

本委員會每季至少召集一次，並得視需要隨時召集之。

本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前通知本委員會成員。但有緊急情事者，不在此限。

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，由其指定其他成員一人代理之；召集人未指定代理人者，由委員會其他成員互推一人代理之。

本委員會得請本行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並提供相關必要之資訊；但討論及表決時應離席。

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                        |                                                      |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|
| 工作重點                     | <p>➤ 協助董事會決策並監督財務報表允當表達、簽證會計師選(解)任及獨立性與績效、內部控制之有效實施、法令遵循與風險管控等事項，並審議本行或主管機關規定之重大議案。</p> <p>➤ 就經理部門及稽核單位之各項報告，涉及本行內部控制制度之有效性者，包括對海外子銀行之控制作業及經提報之重大個案，提出具體改善建議，並要求經理部門確實辦理。</p> <p>➤ 針對本行辦理銀行法第 33 條有利害關係者擔保授信且達中央主管機關規定金額以上，倘涉及董事自身利害關係之事項進行審議。</p> |                          |                        |                                                      |
| 出席情況                     | 2025 年度審計委員會計召開 13 次，全體獨立董事(第 4 屆)出席率均達 100%，參閱公開資訊觀測站，網址為：<br><a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb03_1">http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb03_1</a>                                                                               |                          |                        |                                                      |
| 重要決議事項之開會日期、屆次、議案內容及決議結果 | 一、依據證券交易法第 14 條之 5 所列事項，審計委員會決議事項：                                                                                                                                                                                                                 |                          |                        |                                                      |
|                          | 日期、屆次                                                                                                                                                                                                                                              | 議案內容                     | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容 | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理                              |
|                          | 2025 年 2 月 14 日<br>第 4 屆第 21 次                                                                                                                                                                                                                     | 本行 2024 年度營業報告書及財務報告。    |                        | 全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過並經股東會承認。                 |
|                          |                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正本行「證券商內部控制制度」案。        |                        | 全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過。                        |
|                          | 2025 年 3 月 12 日<br>第 4 屆第 22 次                                                                                                                                                                                                                     | 本行 2024 年度「內部控制制度聲明書」案。  |                        | 本案除建議修正內容外；其餘部分，全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過並經董事會承認。 |
|                          |                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂本行「兼營證券投資顧問業務內部控制制度」案。 |                        | 全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過。                        |
|                          |                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正本行「證券商內部控制制度」案。        |                        |                                                      |
|                          |                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正本行「證券經紀商經營期貨交易輔助業務內部控制 |                        |                                                      |

|  |                               |                                     |  |                                                      |
|--|-------------------------------|-------------------------------------|--|------------------------------------------------------|
|  |                               | 制度」案。                               |  |                                                      |
|  |                               | 本行 2024 年度「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」案。    |  |                                                      |
|  |                               | 授權由紐約分行經理簽署 2024 年度合規聲明書予紐約州金融服務署案。 |  |                                                      |
|  |                               | 本行 2025 年度財務及稅務簽證會計師之委任及公費案。        |  |                                                      |
|  |                               | 本行承購台北金融大樓股份有限公司普通股案。               |  | 本案除建議修正內容外；其餘部分，全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過並經董事會承認。 |
|  | 2025 年 4 月 9 日<br>第 4 屆第 23 次 | 本行 2024 年度盈餘分派案。                    |  | 全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過並經股東會承認。                 |
|  |                               | 本行盈餘轉增資發行新股案。                       |  |                                                      |
|  |                               | 修正本行「證券商內部控制制度」案。                   |  | 全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過。                        |
|  | 2025 年 5 月 7 日<br>第 4 屆第 24 次 | 本行內部稽核主管(稽核處處長)異動案。                 |  | 全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過。                        |
|  | 2025 年 6 月 2 日<br>第 4 屆第 25 次 | 修正本行「證券商內部控制制度」案。                   |  | 全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事會同意照提案通過。                        |
|  |                               | 修正本行「證券經紀商經營期貨交易輔助業務內部控制制度」案。       |  |                                                      |
|  | 2025 年 7 月 1 日                | 修正本行「證券商內部控制制度」                     |  | 全體出席獨立董事同意照提案通過；嗣提董事                                 |

|  |                                   |                                                                                        |  |                                       |  |
|--|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
|  | 第 4 屆第 26 次                       | 案。                                                                                     |  | 會同意照提案通過。                             |  |
|  |                                   | 修正本行「證券經紀商經營期貨交易輔助業務內部控制制度」案。                                                          |  |                                       |  |
|  | 2025 年 8 月 12 日<br>第 4 屆第 27 次    | 本行 2025 年上半<br>年度財務報告案。                                                                |  | 全體出席獨立董事同意<br>照提案通過；嗣提董事<br>會同意照提案通過。 |  |
|  |                                   | 修正本行「證券商<br>內部控制制度」<br>案。                                                              |  |                                       |  |
|  | 2025 年 10 月 2 日<br>第 4 屆第 29 次    | 通過申請變更「臺<br>北市中山區長春段<br>一小段 764 及 764-<br>1 地號等 2 筆」土<br>地都更案權利變換<br>計畫及提高營建工<br>程費用案。 |  | 全體出席獨立董事同意<br>照提案通過；嗣提董事<br>會同意照提案通過。 |  |
|  | 2025 年 12 月 5 日<br>第 4 屆第 31 次    | 修訂本行「國際金<br>融業務分行內部控<br>制制度」案。                                                         |  | 全體出席獨立董事同意<br>照提案通過；嗣提董事<br>會同意照提案通過。 |  |
|  |                                   | 修訂「彰化銀行保<br>險代理人業務內部<br>控制暨招攬處理制<br>度實施準則」案。                                           |  |                                       |  |
|  |                                   | 本行 2026 年度預<br>算草案                                                                     |  |                                       |  |
|  |                                   | 通過本行 2026 年<br>度稽核計畫案。                                                                 |  |                                       |  |
|  | 二、未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項： |                                                                                        |  |                                       |  |
|  | 無。                                |                                                                                        |  |                                       |  |