

審計暨永續委員會運作情形

為落實公司治理，本行於 2014 年 11 月董事會通過訂定「審計委員會組織規程」，並於 2015 年 6 月設置審計委員會。

為實踐本行永續發展目標及強化永續治理、管理機制及展現重視本行永續發展，考量董事會下各功能性委員會職能、議事運作效益等，於 2024 年 11 月董事會通過由審計委員會督導、審議永續發展事務，爰變更「審計委員會」之名稱為「審計暨永續委員會」(2025 年股東會通過公司章程修正後生效)，修正本行「審計委員會組織規程」，並調整上開規程名稱為「審計暨永續委員會組織規程」。

1. 組成、成員專業資格與經驗及獨立性情形

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。

請參閱「董事資料」及「董事專業資格及獨立董事獨立性資料揭露」。

2. 職責

主要以公司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、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控等事項之監督、永續相關權責及督導為目的。

3. 年度工作重點

- (1) 訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度暨相關之政策與程序。
- (3) 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。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產/衍生性商品交易。



(6) 募集/發行/私募具有股權性質之有價證券。

(7) 簽證會計師/委任/解任/報酬。

(8) 財務/會計/內部稽核主管之任免。

(9) 財務報告稽核。

(10) 永續發展政策/策略/整體。

(11) 年度永續規劃/目標/執行方案。

(12) 永續各項執行成效/檢討。

(13) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

4. 2025 年度運作情形

(1) 委員計 3 人，由全體獨立董事組成，且有 1 人具備會計專長。

(2) 2025 年度開會 9 次，全體委員均親自出席，平均出席率 100%

2025 年度審計暨永續委員會開會 9 次，獨立董事出席情形如下：

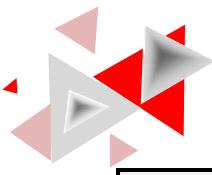
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
常務獨立董事	陳木在	9	0	100%	召集人
獨立董事	曾國烈	9	0	100%	
獨立董事	方燕玲	9	0	100%	

5. 其他應記載事項：

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

(列席及列席報告人員於討論及表決時均已離席)

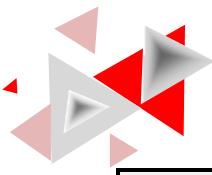
屆次/日期	議案內容及後續處理	決議及本行對審計委員會意見之處理
第4屆 第4次 2025/2/21	2024年營業報告書/個體/合併財務報告、稽核作業查核計畫 修正「辦理各種債券及證券化商品自行買賣及承銷	照案通過。 依修正後議案通過。



屆次/日期	議案內容及後續處理	決議及本行對審計委員會意見之處理
	內部」控制制度/稽核實施細則 ■董事會決議結果：照案通過。	
第4屆 第5次 2025/3/4	2024年第4季風險管理情形、委任會計師適任性及獨立性 法令遵循制度/防制洗錢及打擊資恐作業2024年下半年執行情形、2024年稽核業務/稽核處內部稽核品質內部自我評核報告 ■董事會決議結果：洽悉。	依修正後議案洽悉。 洽悉。
	修正「資金營運/衍生性金融商品營運」授權準則、「受託投資境外結構型商品內部管理規則」、「無錫分行反洗錢和反恐怖融資/集團個人資料保護」政策 2024年法遵風險管理與監督執行報告/盈餘分配/資訊安全整體執行情形、內部控制制度/防制洗錢及打擊資恐內部控制制度/客戶/期後事項聲明書防制洗錢及打擊資恐內部控制制度專案查核確信報告、容積移轉預繳代金、利害關係人授信、稽核主管任免、解除董事競業禁止限制	照案通過。
	行舍重建總包營造廠及工程預算、與利害關係人業務合作 修正「取得或處分資產處理程序」、「公司章程」、「責任地圖制度準則」、「防制洗錢及打擊資恐注意事項」 ■董事會決議結果：照案通過。	依修正後議案通過。
第4屆 第6次 2025/4/22	2025年第1季財務報告 ■董事會決議結果：照案通過。	照案通過。
第4屆 第8次 2025/5/28	2024年第1季風險管理情形 ■董事會決議結果：洽悉。 修正「資金/新加坡分行資金/衍生性金融商品」營運授權準則、「防範內線交易管理辦法」、「內部控	依修正後議案洽悉。 照案通過。



屆次/日期	議案內容及後續處理	決議及本行對審計委員會意見之處理
	制制度準則」 出租行舍/捐贈利害關係人、委外辦理稽核品質評核、合作保險轉介服務	
	修正「香港/越南同奈/無錫」分行內部控制制度準則、2024年保代業務防制洗錢及打擊資恐風險評估報告、新增海外期貨暨選擇權交易商品、訂定提升企業價值計畫/衍生性金融商品風險管理準則 ■董事會決議結果：照案通過。	依修正後議案通過。
	修正「新加坡分行內部控制制度準則」 ■董事會決議結果：依修正後議案通過。	依修正後議案通過。
第4屆 第9次 2025/8/4	2025年上半年法令遵循制度執行情形/稽核業務報告/防制洗錢及打擊資恐作業執行情形 2025年第2季風險管理情形 ■董事會決議結果：洽悉。 訂定「利率衍生性金融商品交易準則」	洽悉。 依修正後議案洽悉。 照案通過。
	修正「資金營運授權準則」、「辦理各種債券及證券化商品自行買賣、承銷及集保內部」控制制度/稽核實施細則、「防制洗錢及打擊資恐政策」、香港/越南同奈/新加坡/無錫分行「防制洗錢及打擊資恐政策」 2025年上半年財務報告	
	修正「辦理高資產客戶服務內部控制制度/個人資料檔案安全維護/辦理高資產客戶業務問責制度」準則、「分層負責明細表」、「法令遵循/集團防制洗錢及打擊資恐」政策、「董事會議事規則」、「審計暨永續委員會組織規程」 ■董事會決議結果：照案通過。	依修正後議案通過。
	新核心專案追加預算、指派董事 ■董事會決議結果：依修正後議案通過。	依修正後議案通過。
第4屆	處分長期投資	依修正後議案通過。



屆次/日期	議案內容及後續處理	決議及本行對審計委員會意見之處理
第10次 2025/8/15	■提案單位向董事會撤案，未予討論。	

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

(3) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益 回避原因以及參與表決情形：無。

