審計委員會

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
王家政	輔仁大學會計系，曾經任職於旺玖科技股份有限公司財會主管、詩肯股份有限公司財會主管、矽碼科技股份有限公司獨立董事，目前兼任三貝德數位文創股份有限公司財務會計處協理。 王家政董事具備公司治理、財務會計專業素養及投資管理能力。本公司借重其在不同產業之管理經驗及視野，可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能。
洪達鋒	國立台灣藝術專科學校，曾經任職於第一銀行總行營業部科長、第一銀行泰山分行經理、第一銀行土城分行經理，目前兼任泰山氣體有限公司董事長特別助理。 洪達鋒董事金融業資歷完整，具備財金領域專業職能且熟悉各產業之脈動，可提供經營管理之多元意見，以提升董事會公司治理之品質及審計委員會監督功能。
林惠萍	紐約市立大學 Baruch College 財務金融管理碩士 Finance MBA，曾經任職於大華證券承銷部副總經理、美結國際企業(股)公司董事長特別助理，目前兼任霹靂國際多媒體(股)公司董事、運時通家具(股)公司資深顧問 林惠萍董事熟悉資本市場操作，具備公司治理、財務會計、投資管理能力，將可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能。

審計委員會於 113 年舉行了 5 次會議，審議的事項主要包括：

1. 審核訂定或修正內部控制制度。
2. 審核內部控制制度有效性之考核。
3. 審核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. 審核涉及董事自身利害關係之事項。
5. 審核重大之資產或衍生性商品交易。
6. 審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 審核簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 審核財務、會計或內部稽核主管之任免。

10. 審核年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

● 審閱財務報告

董事會造具本公司113年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。114年03月13日第十一屆第十次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所陳重成會計師及李麗鳳會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

審計委員會運作情形資訊

一、本公司之審計委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：112 年 06 月 19 日至 115 年 06 月 18 日，

113 年度審計委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	王家政	5	0	100%	新任，就任日 109/06/17
獨立董事	洪達鋒	5	0	100%	新任，就任日 109/06/17
獨立董事	林惠萍	5	0	100%	新任，改選日 110/07/07

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項 (註 1)。

(二)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。

二、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、應利益迴避原因以及參與表決情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

註 1：證券交易法第 14 條之 5 所列事項，其他經獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。

審計委員會日期	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第 2 屆第 4 次 113/03/13	1、112 年度營業報告書暨財務報告案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	2、評估本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	3、本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	4、本公司之子公司 NOVA FURNISHING HOLDINGS 公司為孫公司 NOVA FURNISHING CENTRE 公司背書保證事宜案。	V	無此情形
獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。			
第 2 屆第 5 次 113/05/09	1、本公司 113 年度第一季合併財務報告案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
第 2 屆第 6 次 113/07/05	1、台南物流倉儲興建計畫案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
第 2 屆第 7 次 113/08/12	1、本公司 113 年度第二季合併財務報告案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	2、本公司向關係人取得租賃使用權資產案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	3、孫公司 NOVA FURNISHING CENTRE PTE LTD 背書保證超限之改善計畫案。	V	無此情形
獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。			
第 2 屆第 8 次 113/11/11	1、本公司 113 年度第三季合併財務報告案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無		

	決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	2、訂定本公司 114 年度稽核計劃案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	3、修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」部份條文案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	4、修訂本公司「審計委員會組織規程」部份條文。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	5、修訂本公司「其他管理」之內部控制制度及內部稽核實施細則部份條文案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
第 2 屆第 9 次 114/03/13	1、113 年度營業報告書暨財務報告案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	2、評估本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	3、本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		
	4、本公司之子公司 NOVA FURNISHING HOLDINGS 公司為孫公司 NOVA FURNISHING CENTRE 公司背書保證事宜案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。		