


 光耀科技股 份 有 限 公 司 (證券代號： 3428 )  
 100 年 度 稽 核 報 告 (或實際執行情形)申報表

第 1 頁 (共 6 頁)

編號	稽 核 項 目	預定稽核 期 間	實際稽核 起訖日期	稽 核 報 告		內 部 控 制 缺 失 及 異 常 事 項	應 行 處 理 措 施 或 改 善 計 劃	備 註
				日 期	編 號			
100001	融資循環 預算、股東權益、股務、 股利發放、公司債、借 款、出納及收支、零用 金、一般費用報支、營業 外收支、稅捐及規費 衍生性商品交易作業 背書保證 資金貸與他人	1/3~1/31						
100002	固定資產循環 工程發包申請及設計、工 程發包訂約、工程進度管 制及監工、工程驗收決 算、固定資產取得、固定 資產投保、固定資產維 修、固定資產融資、固定 資產處分、固定資產異 動、固定資產盤點、申報 公告、差異分析 衍生性商品交易作業 取得或處分資產	2/1~2/25						

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
				日期	編號			
100003	採購及付款循環 請購、採購、進口、驗收、 採購異常處理、付款 衍生性商品交易作業 查核缺失追蹤	3/1~3/31						
100004	生產循環 生產計劃、生產排程、生 產管制、委外加工、加班 管理、製造管理、品質管 制、保養維修、勞工安全 與衛生、倉儲管理、生產 成本、差異分析 衍生性商品交易作業 背書保證 資金貸與他人	4/1~4/29						
100005	銷貨及收款循環 銷售預測、銷售計劃、徵 信、報價、訂單、交貨、 開立發票、應收帳款、簽 證押匯、收款、銷貨退回 及折讓、客訴處理、差異 分析 衍生性商品交易作業 董事會運作情形	5/2~5/31						

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
				日期	編號			
100006	固定資產循環 工程發包申請及設計、工程發包訂約、工程進度管制及監工、工程驗收決算、固定資產取得、固定資產投保、固定資產維修、固定資產融資、固定資產處分、固定資產異動、固定資產盤點、申報公告、差異分析 衍生性商品交易作業 取得或處分資產 查核缺失追蹤	6/1~6/30						
100007	投資循環 短期投資之取得及處分、長期股權投資之取得及處分、衍生性商品交易、子公司之監督與管理、長短期投資之記錄、保管及盤點、長期股權投資管理 衍生性商品交易作業 背書保證 資金貸與他人 取得或處分資產	7/1~7/29						

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
				日期	編號			
100008	薪工循環 人力資源規劃、用人單位提出需求、升遷調職、招募甄選、職前訓練、任用、在職訓練、考勤獎懲、薪資獎金、福利、考核、離職 衍生性商品交易作業 關係人交易之管理	8/1~8/31						
100009	研究發展循環 基礎研究與研發企劃、產品設計、新產品試作、試量產與測試、研發資訊及文件之記錄與保管、會計處理 衍生性商品交易作業 財務報表編製流程之管理 查核缺失追蹤	9/1~9/30						

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
				日期	編號			
100010	資訊循環 資訊部門之功能與職責劃分、系統開發及程式修改控制、編製電腦系統文件之控制、程式及資料之存取控制、資料輸出入之控制、資料處理之控制、檔案及設備之安全控制、硬體及系統軟體之購置、使用及維護控制、系統復原計畫制度及測試程序之控制、資通安全檢查作業控制、向公開資訊網路申報作業 採購及付款循環 請購、採購、進口、驗收、採購異常處理、付款 衍生性商品交易作業 背書保證 資金貸與他人	10/3~10/31						

編號	稽 核 項 目	預定稽核 期 間	實際稽核 起訖日期	稽 核 報 告		內 部 控 制 缺 失 及 異 常 事 項	應 行 處 理 措 施 或 改 善 計 劃	備 註
				日 期	編 號			
100011	銷貨及收款循環 銷售預測、銷售計劃、徵信、報價、訂單、交貨、開立發票、應收帳款、簽證押匯、收款、銷貨退回及折讓、客訴處理、差異分析 融資循環 印鑑管理 內部財務及營業資訊管理 負債承諾及或有事項 職務授權制度 票據領用之管理 衍生性商品交易作業	11/1~11/30						
100012	董事會運作情形 查核缺失追蹤 衍生性商品交易作業	12/1~12/30						

附註：1. 申報年度稽核計畫時，填至「預定稽核期間」欄；其餘各欄俟申報實際執行情形時填寫。

2. 稽核報告編號請依年度序號編訂。

3. 本表除輸入本會指定之資訊申報網站外，一份送簽證會計師，一份自存。

董事長：



總經理：



內部稽：  
核主管



執行稽：張舜宗、王裕鈞  
核人員  
(共 2 人)

稽核計畫董事會通過日期：99 年 12 月 15 日  
(或執行情形填表日期： 年 月 日)