

2012

2008 10 2010 12
2012 5
[2013 1
()] 2012

2012 12 31

(一) 内部控制评价单位

B

Newton Industrial Limited

14

91.71%

(二) 内部控制评价的业务和事项

14

1.

12

2.

2012

3.

4.

2012

5.

6.

7.

8.

9.

10.

11.

12.

13.

IT

14.

15.

ERP

16.

17.

。

18.

OA

ERP

ERP

OA

2012

(一) 财务报告内部控制缺陷认定标准

1.

2.

重要程度 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷	备注
税前利润 潜在错报	合并错报 < 合并报表税前利润的 3%	合并报表税前利润的 3% ≤ 合并错报 < 合并报表税前利润的 5%	合并错报 ≥ 合并报表税前利润的 5%	合并税前利润为经审计的近三年平均数

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

1.

2.

重要程度 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷	备注
直接损失金额	直接损失金额 < 合并报表资产总额的 2%	合并报表资产总额的 2% ≤ 直接损失金额 < 合并报表资产总额 3.3%	直接损失金额 ≥ 合并报表资产总额 3.3%	合并资产总额为经审计的近三年平均数

2012 12 31

2012 12 31

2013