

# 北方导航控制技术股份有限公司

## 2015 年度内部控制评价报告

北方导航控制技术股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2015年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规

定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

**3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷**

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

**4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素**

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

**5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

是 否

**6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

是 否

**三. 内部控制评价工作情况**

**(一). 内部控制评价范围**

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

**1. 纳入评价范围的主要单位包括：**北方导航控制技术股份有限公司本部以及中兵通信科技股份有限公司、泰兴市航联电连接器有限公司、衡阳北方光电信息技术有限公司、哈尔滨建成北方专用车有限公司等二级控股子公司。

**2. 纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	99.8
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

远程控制技术产品、稳定技术产品的研制和生产；军用通信产品的研制和生产；军用电连接器的研制和生产；军用电子控制箱、检测系统和石油在线测量分析仪器的研制和生产；专用车、压力容器、化工设备的研发和制造、风力发电塔筒制造等。

纳入评价范围的主要事项包括：公司层面控制（含组织架构、发展战略、社会责任、企业文化）、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、关联交易、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递及信息系统。

#### 3.1 公司层面控制

##### 3.1.1 公司治理结构

公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，建立健全了规范的公司治理结构和议事规则，形成了以股东大会、董事会及专业委员会、监事会和公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》以及《“三重一大”决策制度》。依法履行《公司法》《公司章程》及其他法律法规所规定的各项职责。

##### 3.1.2 发展战略

公司编制了发展规划，积极进入新兴产业、拓展业务领域、完善产业链。公司管理层根据公司内外部资源状况，设置了切合实际的经营目标，并通过全面预算管理 with 经营目标责任制考核相结合的方式予以逐级分解落实；公司管理层一贯采用稳健谨慎的态度对待经营风险、营造了良好的控制环境。

##### 3.1.3 社会责任

作为上市公司，公司始终以科学规范经营，确保与投资者共享成长收益为社会责任的根本；作为公众公司，公司以持续关注员工成长、热心公益事业、与合作伙伴携手共赢为社会责任的基石。为了提升公司发展质量，实现可持续长远发展，公司积极履行社会责任，在安全生产、保密、环境保护、保护股东权益、关爱员工、回馈社会等方面均制定和实施了一系列的制度。

##### 3.1.4 企业文化

公司以社会主义核心价值体系为引领，以中国兵器工业集团公司核心价值理念为导向，

在努力实践集团公司核心价值观和“唯实、创新、开放”企业精神的基础上，结合企业实际，提出“重视人才，狠抓科研，推进技术创新；创新机制，整合资源，促进结构调整；转变观念，强化作风，提高履职能力；精益生产，精细管理，实现降本增效”的经营理念。

### 3.2 人力资源

公司制定和实施了可持续发展的人力资源制度，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，以市场化手段引进人才，以能力确定岗位，建立健全科学的激励和约束机制，日常注重员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司依据当年经营计划细化人才需求计划，及时招录所需人员。编制“年度培训计划”并严格组织实施，公司建立了完善的员工奖惩、培训、福利、离职等制度，为员工创造了良好工作环境。

### 3.3 资金活动

公司制定了《货币资金支付审批规定》、《现金管理办法》、《募集资金管理办法》、《银行存款管理办法》、《差旅费报销制度》、《成本费用管理及核算办法》、《科研经费管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》及《子公司财务管理办法》等制度，规范了公司的重大资金活动，明确了审批权限及审议程序。细化了资金管理流程，合理分工，相互制约，加强了资金营运的全过程管理，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，整个流程透明严谨，切实防止了舞弊情况的发生，保证资金活动有效管理。

### 3.4 采购业务

公司制订了《采购管理制度》、《合同管理办法》、《合同审计办法》、《供应商管理制度》和《库房管理制度》等制度，明确了采购业务的分工、流程、供方评价、入库检验、物资管理与发放及付款流程。采购计划严格按公司生产计划编制，采购、物资管理及合同审批职能分离，相互监督，确保采购业务公开透明。公司初步建立了物资采购与物资管理信息系统。

### 3.5 资产管理

公司制订了对仪器、办公设备、特种设备、电器设备、房屋建筑物等资产管理方面的20余项制度。《房地产管理办法》、《设备管理制度》、《仪器管理办法》、《办公设备管理办法》及《低值易耗品管理办法》等，明确了各类资产管理业务的归口单位及流程。《采购管理制度》、《在制品管理制度》及《库房管理制度》等，对公司资产进行控制，明确责任部门，定义物资入库、检验、保管、出库、退库、盘点处置、检验及记录方法和工作程序，

及在现场装配、调试过程出现物资质量问题时的处理方法；规定了已审核的入库、出库单据制作以及保管的方法以和保管年限，保证了与生产相关的原始凭证的可追溯性。

### 3.6 销售业务

公司制定了《合同管理办法》、《军品报价管理办法》、《发票管理规定》、《物资放行管理办法》等制度，明确了销售业务管理流程。公司严格按照经审批的销售合同开具发货通知单，对发货环节设置相互制约的岗位，明确岗位职责，共同控制产品的安全发运；财务部严格按照发票管理规定开具销售发票，建立完善了销售合同台账，及时对销售业务各环节进行会计记录；加强重点客户管理，评价客户信用程度；不断完善客户服务质量，定期组织客户满意度调查，确保不断改进产品质量和服务质量。

### 3.7 研究与开发

公司制定了《科研项目管理办法》、《项目负责制管理办法》、《科研计划管理办法》、《知识产权管理与保护办法》、《专利管理实施细则》、《公司科技成果奖励管理办法》、《技术档案工作管理办法》、《技术标准化管理办法》、《项目代号管理办法》、《军品科研试验安全管理规定》、《工艺纪律管理办法》、《数控加工程序编制与管理办法》等科研开发相关制度。公司研发项目的立项坚持从实际出发，根据年度研发计划，在进行充分调研的基础上编制立项报告，按规定程序报经公司审批后下达项目研发任务书，确保公司研发项目适应市场需求，并能根据市场需求及时调整研发方向，增强公司的市场竞争能力。技术中心配备了合格的研发人员，并建立了岗位责任和考核机制。研发过程中，技术中心每月报告研发进展情况及可能存在的问题，确保项目按期完成，及时发现并有效规避研究失败的风险。公司十分重视研究成果的管理，研发项目完工后，技术中心及时编制完工报告，并组织专业人员对研究成果进行独立评审和验收。对于通过验收的研究成果，根据情况分别申请专利或作为非专利技术、商业秘密等进行管理。财务部严格按照公司《科研经费管理办法》等相关规定，归集和核算研发费用，并根据研发费用归集和核算所需资料的完整性和恰当性，检查和督促技术中心完善研发项目资料；及时向技术中心提供项目研发成本，监督研发费用预算执行情况。

### 3.8 工程项目

公司制订了《房屋基建维修办法》、《固定资产投资管理制度》、《固定资产投资项目招标投标管理办法》、《基本建设财务管理办法》、《相关方安全管理办法》、《建设项目（预）决算审计办法》、《资产减值内部控制制度》和《档案工作管理办法》等文件，严格执行国

家及地方招投标制度，对重大工程项目严格执行《“三重一大”决策制度》。工程项目管理、实施、验收、监督、后评估分工负责，相互监督，保证工程项目建设顺利开展。

### 3.9 关联交易

为了保证公司与关联人之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，保护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，公司根据相关法律法规和公司章程的规定，制定了《关联交易决策制度》，定义了关联人和关联关系、关联交易，明确了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露。公司随时关注关联人及关联关系的变动，关注日常重大交易是否与关联交易相关，严禁利用关联交易直接或间接侵害中小投资者利益的情况发生。截至 2015 年 12 月 31 日，公司董事会审议的各项关联交易中，公司关联董事均回避表决，独立董事对上述关联交易均发表了同意的独立意见，关联交易内容公司均在指定媒体进行披露，公司未发生未披露或未按规定程序履行信息披露义务的情况。

### 3.10 财务报告

公司设置了独立的财务部门，配备并统一管理有业务资质的财务人员，制定了《会计基础工作规范》、《财务会计报告编制规定》、《会计科目责任制度》、《财务安全防范管理制度》等，设置了合理的岗位和职责权限，独立核算采购、销售、资产管理等经营业务，独立对外编报财务报告。公司按照《企业会计准则》等规范性文件的要求统一了会计政策，建立健全了统一的电算化会计核算体系，严格规范、实施了财务系统权限分离，规避了财务系统操作新增、变更权限未经审批的风险，并对会计业务全过程中的授权批准、责任分工、凭证记录、资产接触与记录使用管理、内部稽核等方面建立健全并实施了有效的控制程序。公司按照《会计法》及《企业会计准则》的要求编制财务报告，合法合规对外披露财务报告，提供的财务报告真实完整。充分利用财务报告进行企业的经营管理，建立了财务报告分析制度，定期编写财务分析报告，对分析报告中涉及的企业经营管理中的问题进行整改落实并及时向公司管理层反馈落实情况。年末对资产进行盘点，确保与财务资产账务一致。

### 3.11 全面预算

公司制订了《全面预算管理制度》，每年按上级部门要求编制公司全面预算。公司预算编制采取“自下而上”和“自上而下”相结合的方式，由公司预算委员会提交、公司董事会批准后下达。预算目标分解到生产经营部门及子公司，每季度进行预算考核检查，年末绩效考核与完成预算目标挂钩。

### 3.12 合同管理

公司根据《合同法》等有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，制定了《合同管理办法》。明确了各职能部门在合同签订、管理和执行各环节流程中的职责权限，建立了合同集体评审制度。战略经营部为公司合同管理归口部门。公司涉及较高专业技术或法律关系复杂的合同，由法律顾问、专业技术人员和财务人员等共同参与谈判。审计部门负责监审合同内控制度的执行。

### 3.13 内部信息传递

公司制定了《公文处理办法》、《请示报告制度》、《<签报>、<报告>报送工作制度》、《会议管理制度》、《督办工作制度》、《重大信息内部报告制度》、《绩效考核办法》、《管理责任制考核办法》、《风险管理制度》等内部信息传递制度。公司每周一管理层定期的例会以及部门内和部门间的业务研讨与沟通工作会均有效地保证了管理层与员工之间、部门内及部门之间信息沟通的畅通、及时。公司 OA 系统及时将公司规章制度、通知、公司经营动态、专题宣传等放置于系统中，确保公司全体员工及时知悉并掌握公司的各项规章制度和业务通知并有效执行，了解公司各项业务开展情况。

### 3.14 信息系统

公司建立了《信息化建设管理规定》、《中心机房管理规定》、《公司便携式计算机保密安全管理办法》、《公司计算机及网络系统保密安全管理办法》、《公司计算机网络系统及信息保密安全管理考核办法》、《信息系统综合管理规范》、《信息系统权限设置管理制度》、《信息系统终结制度》等信息系统管理相关制度。公司非常重视信息系统在内部控制建设中的作用，根据内部控制要求，制定了信息系统建设总体规划，并根据总体规划、分步实施的原则，有序组织信息系统建设、开发、运行与维护，在信息系统建设的全生命周期不断优化管理流程，防范经营风险。公司设立信息中心并配备合格专业人员负责信息系统管理和维护、信息备份、访问和操作的权限设定，严禁非授权人员接触涉密信息或关键数据，保证了信息系统的安全运行和信息传递的安全。

## 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

战略风险：重点关注国际经济政治形势、本行业状况以及国家产业政策有关情况。

财务风险：重点关注公司偿债能力、应收账款占用资金情况以及成本费用管控情况。

运营风险：重点关注产品的生产组织以及质量、安全、环保、信息安全中易发生失误的环节。

管控风险：重点关注总部对各子公司能否有效管控。

市场风险：重点关注市场对公司产品的需求变化和主要客户、供应商的信用情况。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无。

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制管理手册》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	错报金额 $\geq 1\%$	$1\% >$ 错报金额 $\geq 0.5\%$	错报金额 $< 0.5\%$
资产总额	错报金额 $\geq 1\%$	$1\% >$ 错报金额 $\geq 0.5\%$	错报金额 $< 0.5\%$
对应财务报表项目	错报金额 $\geq 10\%$	$10\% >$ 错报金额 $\geq 5\%$	错报金额 $< 5\%$

说明：

以上述三指标孰低原则确定缺陷严重性。



公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 影响会计报表潜在错报，已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响的；(2) 一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形。
重要缺陷	(1) 影响会计报表潜在错报，受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响的；(2) 一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。
一般缺陷	(1) 影响会计报表潜在错报，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响的；(2) 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	直接财产损失 $\geq 1\%$	$1\% >$ 直接财产损失 $\geq 0.5\%$	直接财产损失 $< 0.5\%$
资产总额	直接财产损失 $\geq 1\%$	$1\% >$ 直接财产损失 $\geq 0.5\%$	直接财产损失 $< 0.5\%$
对应财务报表项目	直接财产损失 $\geq 10\%$	$10\% >$ 直接财产损失 $\geq 5\%$	直接财产损失 $< 5\%$

说明：

以上述三指标孰低原则确定缺陷严重性。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效、核心管理人员或核心技术人员纷纷流失、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误、重要业务制度或系统存在缺陷、关键岗位业务人员流失严重、内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	决策程序效率不高、一般业务制度或控制系统设计和执行存在缺陷、关键岗位业务人员大量流失、一般缺陷未得到整改。

说明：

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

报告期内公司不存在财务报告内部控制一般缺陷。

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 2.3. 一般缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在制度设计和运行不

规范的一般缺陷，均已整改完毕。公司通过内部审计日常监督和内部控制自我评价专项监督的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认，即采取更正行动，使风险可控，对公司内部控制体系的运行不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：苏立航

北方导航控制技术股份有限公司

2016年4月21日