

北方导航控制技术股份有限公司

2019 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2019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。

公司内部控制的目标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总部以及四个二级控股子公司，分别是中兵通信科技股份有限公司、中兵航联科技股份有限公司、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。

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	100
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：

纳入评价范围的主要业务为：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。

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：

无

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≥1%	1%>直接财产损失≥0.5%	直接财产损失<0.5%
资产总额	直接财产损失≥1%	1%>直接财产损失≥0.5%	直接财产损失<0.5%
对应财务报表项目	直接财产损失≥10%	10%>直接财产损失≥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：

无

(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
2020年4月22日