

## 北方导航控制技术股份有限公司

### 审计委员会 2013 年度履职情况报告

根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》、《公司审计委员会工作细则》的有关规定，作为北方导航控制技术股份有限公司董事会审计委员会成员，现就 2013 年度工作情况向董事会作如下报告：

#### 一、审计委员会基本情况

本届审计委员会由第四届十三次董事会的《关于调整董事会专业委员会委员的议案》选举产生，调整后的审计委员会由杨金观、苏立航、浮德海、陈泽萍、尹健几位委员组成，由杨金观先生担任召集人及主任委员。

作为公司审计委员会委员，我们均拥有专业资质及能力，分别在财务、企业管理、法律、军工行业各自从事的专业领域积累了丰富的经验。我们个人工作经历、专业背景可以胜任董事会审计委员会的相关工作。以下为我们的相关工作经历：

杨金观（主任委员）：男，50 岁，硕士，教授。曾任中央财经大学会计学院讲师、副教授、教授。现任中央财经大学会计学院硕士生导师，教授，教务处处长、北方导航独立董事。

苏立航：男，53 岁，大学本科，研究员级高级工程师。曾任山西北方惠丰机电有限公司董事。现任北方导航科技集团有限公司董事长、哈尔滨建成集团有限公司董事长、中国兵器工业导航与控制技术研究所所长、北方导航控制技术股份有限公司董事长。

浮德海：男，50 岁，硕士研究生，研究员级高级工程师。曾任河南平原光电有限公司董事长、北方光电集团有限公司监事会主席、北方光电股份有限公司监事会主席。现任北方导航科技集团有限公司董事、北方导航控制技术股份有限公司董事、总经理、中兵通信科技有限公司董事长、泰兴市航联电连接器有限公司董事长。曾任河南平原光电有限公司董事长、北方光电集团有限公司监事会主席、北方光电股份有限公司监事会主席。现任北方导航科技集团有限公司董事、北方导航控制技术

股份有限公司董事、总经理、中兵通信科技有限公司董事长、泰兴市航联电连接器有限公司董事长。

陈泽萍：女，52 岁，大学本科，律师。曾任新加坡吕李梁律师楼、赖伟源、王开平律师楼、上海经济律师事务所以及上海锦天城律师事务所合伙人。现任上海市嘉华律师事务所合伙人、北方导航独立董事。

尹健：男，53 岁，硕士，研究员级高级工程师，博士生导师。曾任空军某研究所研究室主任，现任空军某研究所高级工程师，中国科学院博士生导师，北京航空航天大学、北京理工大学、南京理工大学兼职教授、北方导航独立董事。

## 二、审计委员会年度会议召开情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《公司章程》、《公司审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，具体如下：

2013 年度，审计委员会共召开了 4 次会议，全体委员亲自出席了全部会议。其中 2012 年度报告审计期间共召开了 3 次会议，分别就公司提交的年度财务会计报表、审计报告、会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告事项进行审议，并对相关议题发表了意见，同时对相关会议决议进行了确认。

（一）2013 年 1 月 23 日召开了审计委员会 2013 年第一次会议，会议主要内容是：

审计委员会已在 2012 年 12 月 31 日前与年审注册会计师事务所协商并确定本公司年度财务报告审计工作的时间安排；确认会计师事务所的各项审计工作符合相关工作安排。督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。与会计师就初步审计情况进行了沟通确认，就有关问题进行讨论。

（二）2013 年 3 月 20 日召开了审计委员会 2013 年第二次会议，会议主要内容是：

财务总监介绍公司 2012 年度财务情况；专审会计师介绍 2012 年度报告审计工作开展情况；独立董事与高管及会计师进行交流沟通审计委员会委员与会计师进行交流沟通；审计委员会在初步审计 2012 年报后认为：年审后的公司年度报告及其

审计报告公允地反映了公司的资产、负债、权益状况和经营状况。

（三）2013 年 4 月 11 日召开了审计委员会 2013 年第三次会议，会议主要内容是：

1. 对《公司 2012 年度财务报告》进行了审阅。审计委员会认为：该财务报告真实、公允地反映了公司的资产、经营状况，审计委员会一致同意将报告内容提交公司第四届董事会第三十三次会议审议。

2. 对《关于北方导航控制技术股份有限公司日常经营性关联交易的议案》进行了审议。审计委员会认为：由于军品配套的不可分割性和定点采购的特点，本次交易完成后形成的关联交易是必要的。公司与兵器集团系统内单位的采购业务及销售业务的定价是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，严格执行，交易双方对定价原则没有决定权。其他关联交易依照市场原则定价。关联交易不会损害中小股东的利益，对公司和全体股东而言是属公平合理的。同意将《关于北方导航控制技术股份有限公司日常经营性关联交易的议案》提交公司第四届董事会第三十三次会议审议。

3. 对《关于向兵工财务有限责任公司申请委托贷款的议案》进行了审议。审计委员会认为：此项关联交易能够提高公司资金结算效率，节约财务费用，并且此项关联交易的交易过程遵循了公平、合理的原则，未损害公司及其他股东，特别是中、小股东和非关联股东的利益，同意将《关于向兵工财务有限责任公司申请委托贷款的议案》提交公司第四届董事会第三十三次会议审议；

4. 对《关于聘任 2013 年度审计机构并决定其报酬的议案》进行了审议。审计委员会认为：该会计事务所在开展工作过程中，一直秉持公允公正、合法合规的原则，对发现问题及时与管理层进行沟通，处理问题方式符合谨慎性原则，和公司各有关部门保持良好的沟通，并按按时完成审计计划，出具审计报告。审计委员会建议 2013 年度继续聘用中瑞岳华会计师事务所为公司的审计机构。

（四）2013 年 12 月 2 日召开了审计委员会 2013 年第四次会议，会议主要内容是：

1. 对《关于变更 2013 年度审计机构的议案》进行了审议。审计委员会认为：原审计机构中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）与国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合并成立瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）后，原中瑞岳华的员工

及业务转移到瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），有助于深层次、全方位为公司提供专业服务，不会给公司 2013 年年度审计工作带来不利影响，同意变更审计机构，同意变更 2013 年度审计机构为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

2. 对《关于与控股股东北方导航科技集团有限公司签订〈房地产转让协议〉的关联交易的议案》进行了审议。审计委员会认为：本次关联交易有利于盘活公司存量资产，对公司业绩带来约 2000 万元的正向影响，本次关联交易的价格将以评估结果为依据的，交易公允，未损害中小股东的利益，同意将本次关联交易事项提交董事会审议。

### 三、审计委员会年度履职情况

#### （一）指导内部审计工作

2013 年度我们审阅了公司年度内部审计工作计划，积极督促公司内部审计计划的实施。经审阅内部审计工作报告，我们未发现公司内部审计工作存在重大问题，认为内部审计工作能够有效运作。

#### （二）对公司内控制度建设的监督及评估工作指导情况

1、报告期内，审计委员会督促指导公司内控部门完成了 2013 年度内部控制自我评价工作。

2、报告期内，审计委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推动公司内部控制制度建设，指导内控部门对公司部分制度修订和完善，指导公司更好地开展 2013 年度的内部控制评价管理工作。

#### （三）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会充分听取各方意见，积极展开协调工作，使公司管理层、内部审计部门及相关部门与上会会计师事务所的沟通更为有效，提高了审计工作的效率。

#### （四）2013 年年度审计计划沟通

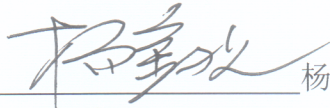

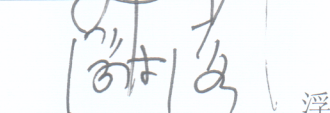
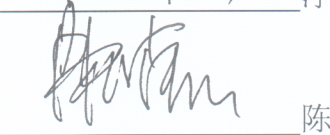
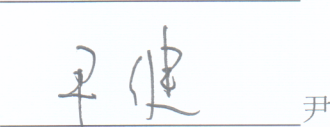
报告期内，审计委员会就 2013 年年度审计工作与财务部门、内部审计机构、会计师事务所进行了沟通，确认了 2013 年度审计工作计划，并督促公司各部门及会计师事务所按照计划开展审计工作。

报告期内，审计委员会对公告的定期报告及关联交易事项进行了审核。

#### 四、总体评价

报告期内，我们依据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》以及公司制定的《审计委员会工作细则》等的相关规定，恪尽职守、尽职尽责的履行了审计委员会的职责。2014 年度我们将继续发挥委员会的专业职能，切实有效地监督公司的外部审计，指导公司内部审计工作，促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告。

审计委员会委员（签字）：

	杨金观（主任委员，独立董事）
	苏立航
	浮德海
	陈泽萍（独立董事）
	尹 健（独立董事）

二〇一四年四月十一日