



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于北方导航控制技术股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

瑞华专审字[2015]01570016号

北方导航控制技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北方导航控制技术股份有限公司（以下简称“北方导航”）截至2014年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关规定，编制《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是北方导航董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为，北方导航截至2014年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关规定编制。



本鉴证报告仅供北方导航控制技术股份有限公司 2014 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年四月二十一日

北方导航控制技术股份有限公司

董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关规定，北方导航控制技术股份有限公司（以下简称“北方导航”、“公司”或“本公司”）董事会编制了截至 2014 年 12 月 31 日止的《关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中兵光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2009]481 号核准，北方导航于 2009 年 7 月 22 日非公开发行了 5,100.4964 万股股票。本次发行募集资金总额 82,883.0665 万元，扣除发行费用 2,667.0665 万元后，募集资金净额为 80,216 万元。天健光华（北京）会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 23 日对此出具了天健光华[2009]综字第 100021 号验资报告。

截至报告期末，累计投入募集资金 74,558.25 万元，其中 2014 年投入募集资金 13,323.51 万元，剩余募集资金 5,657.75 万元。经 2013 年 12 月 2 日召开的第四届董事会第三十八次会议审议通过，将闲置的募集资金 7,500.00 万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该募集资金已于 2014 年 5 月 29 日归还。经 2014 年 6 月 10 日召开的公司第五届董事会第一次会议审议通过，将闲置的募集资金 7,500.00 万元用于暂时补充流动资金（详见 2014 年 6 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《北方导航第五届董事会第一次会议决议公告》），使用期限不超过 12 个月。该募集资金已于 2014 年 12 月 19 日归还（详见 2014 年 12 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于归还募集资金的公告》）。

二、募集资金管理情况

本公司制定有《募集资金管理办法》，并根据政策、法规及监管部门的要求及时修订，严格执行。

本次募集资金到账后，北方导航、西南证券股份有限公司与中国建设银行北京经济技术开发区支行、中国建设银行股份有限公司北京新华支行、中国工商银行股份有限公司北京珠市口支行、招商银行股份有限公司北京宣武门支行根据上

海证券交易所 2008 年发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》分别及时签订了《募集资金专户存储三方监管协议》并进行了公告，公司募集资金监管协议的制定及履行符合监管要求。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

募投项目的资金使用情况，参见“募集资金使用情况对照表”（附表 1）。
承诺项目的变更及进展情况如下：

（1）智能机器人技术产品技术改造项目

该项目压缩了原计划的投资金额，2009年12月2日公司召开的第三届董事会第三十六次会议及2009年12月22日召开的2009年第五次临时股东大会审议批准，变更该项目的17,000万元资金用于非战争军事行动装备产业及反恐试训基地建设用地项目。该变更内容见2009年12月4日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《中兵光电科技股份有限公司关于投资非战争军事行动装备产业及反恐试训基地建设用地项目变更募集资金用途公告》。

公司2011年8月17日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意终止非战争军事行动装备产业及反恐试训基地建设用地项目，并将不再投入的17,000万元募集资金中的16,000万元用于永久补充流动资金，本次补充流动资金主要用于主营业务生产经营方面的归还银行贷款及减少新增贷款。剩余的1,000万元暂存募集资金专户并根据公司募投项目实施情况，待决策后使用。

本报告期内，智能机器人技术产品技术改造项目支付尾款 9.66 万元，项目剩余资金 4,001.51 万元。

2014 年 12 月 5 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将原智能机器人技术产品技术改造项目剩余的 4,001.51 万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。该变更内容详见 2014 年 12 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《北方导航控制技术股份有限公司关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的公告》。

该项目剩余资金余额目前已为零。

（2）场景观测平台产品批生产建设项目（二期）

经 2014 年 10 月 28 日召开的公司第五届董事会第三次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过，公司变更原募集

资金项目“场景观测平台产品批生产建设项目（二期）”中的 11,150 万元用于建设新项目“某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目”。该变更内容详见 2014 年 10 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的公告》。

2014 年 12 月 5 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将场景观测平台产品批生产建设项目（二期）剩余的 2,815.74 万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。该变更内容详见 2014 年 12 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《北方导航控制技术股份有限公司关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的公告》。

该项目剩余资金余额目前已为零。

（3）光电探测转塔产品技术改造项目

为了进一步满足当今和未来军民品市场的需求，延伸光电探测转塔的产业链，在光电探测转塔产品中加入通信系统，使应用光电探测转塔的无人机和无人车实现远程传输和监测，以及光电探测转塔的远程控制，经 2010 年 2 月 26 日公司第三届董事会第五十次会议及 2010 年 3 月 15 日的 2010 年度第二次临时股东大会审议通过，变更该项目中的 8,958.37 万元用于以股权转让和增资方式收购河南万象通信有限公司项目。该变更内容见 2010 年 2 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《以股权转让和增资方式收购河南万象通信有限公司改变募集资金用途的公告》。

2014 年 12 月 5 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将光电探测转塔产品技术改造项目剩余的 4.35 万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。

该项目剩余资金余额目前已为零。

（4）远程控制技术产品技术改造项目

远程控制技术产品技术改造项目建设计划中包含自建电连接器生产线能力，为了尽快打造本公司自己的电连接器专业配套单位，2009 年 12 月 16 日公司第三届董事会第三十七次会议及 2010 年 1 月 5 日召开的 2010 年度第一次临时股东大会审议通过，变更该项目中的 4,032.12 万元用于增资泰兴市航联电连接器有限公司（以下简称“航联公司”）项目。该变更内容见 2009 年 12 月 18 日《中

国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于增资泰兴市航联电连接器有限公司项目部分变更募集资金用途的公告》。

为了满足现代信息技术的发展，特别是通信和数据链技术的发展和运用，实现在超远程控制系列产品中加入通信系统，经 2010 年 2 月 26 日公司第三届董事会第五十次会议及 2010 年 3 月 15 日的 2010 年度第二次临时股东大会审议通过，变更该项目中的 16,901.74 万元用于以股权转让和增资方式收购河南万象通信有限公司项目。该变更内容见 2010 年 2 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《以股权转让和增资方式收购河南万象通信有限公司改变募集资金用途的公告》。

该项目剩余资金余额目前已为零。

2、募投项目先期投入及置换情况

2009 年度，北方导航用本次发行募集资金置换预先投入“智能机器人技术产品技术改造项目”、“远程控制技术产品技术改造项目”和“光电探测转塔产品技术改造项目”的自筹资金 10,837.83 万元。详细内容见 2009 年 8 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》。

除上述置换外，无其他置换情况。

3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

经 2014 年 6 月 10 日召开的公司第五届董事会第一次会议审议通过，将闲置的募集资金 7,500.00 万元用于暂时补充流动资金(详见 2014 年 6 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《北方导航第五届董事会第一次会议决议公告》)，使用期限不超过 12 个月，该募集资金已于 2014 年 12 月 19 日归还(详见 2014 年 12 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于归还募集资金的公告》)。

4、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

无。

5、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

无。

6、超募资金用于在建项目及新项目(包括收购资产等)的情况

无。

7、结余募集资金使用情况

无。

8、募集资金使用的其他情况

无。

四、变更募投项目的资金使用情况

变更募集资金项目情况见附表 2。截止到报告期期末，部分募集资金用途发生变更。具体如下：

1、增资泰兴航联电连接器有限公司项目

2009 年 12 月 16 日公司第三届董事会第三十七次会议及 2010 年 1 月 5 日召开的 2010 年度第一次临时股东大会审议通过，变更该项目中的 4,032.12 万元用于增资泰兴航联电连接器有限公司项目。该变更内容见 2009 年 12 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于增资泰兴航联电连接器有限公司项目部分变更募集资金用途的公告》。

报告期内，泰兴航联公司经营运行质量和效益良好，企业完成增资后对推进生产能力建设起到了重要的作用，使公司在生产能力、科研开发能力、创新管理水平、提质增效上取得了新成果，2014 年部分电连接器产品及线束类产品产量持续提高。公司坚持内外并举增产量、坚持一丝不苟保质量、坚持持续开发新品，主动规避同质化竞争等管理举措，保持了企业持续健康发展。

2、中兵通信科技有限公司项目

位于国家新乡经济技术开发区的中兵通信新区已完成整体搬迁并投入使用，不仅提升了公司的生产能力和研发能力，也对公司未来发展提供了保障。报告期内公司经营状况良好，在国内同行业中保持着领先地位。通过管理提升、强化内部控制和风险防范、优化人员规模等措施，促进了科研生产的发展。公司拥有省级技术开发中心和博士后科研工作站，在新乡、北京等地设有研发机构，稳固了其作为国内地空通信设备主要研制和生产厂家的地位，使该公司各项业务实现稳步增长。

3、投资非战争军事行动装备及反恐试训基地建设用地项目未达到计划进度和收益说明

公司 2011 年 8 月 17 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意终止该项目并将不再投入的 17,000 万元募集资金中的 16,000 万元用于永久补充流动资金，本次补充流动资金主要用于主营业务生产经营方面的归还银行贷款及减少新增贷款。剩余的 1,000 万元暂存募集资金专户并根据公司募集项目实施情况，待决策后使用。

2014 年 12 月 5 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将项目剩余的 1,000 万元用于支付上述资产置换项目置入置出资产的交易差额。

4、某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目

经本公司 2014 年 10 月 28 日召开的第五届董事会第三次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的议案》。同意变更原募集资金项目“场景观测平台产品批生产建设项目（二期）”中的 11,150 万元用于建设新项目“某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目”，本次项目实施的主要内容为：在现有生产条件的基础上，通过“军品科技成果转化”方式受让中国兵器工业导航与控制技术研究所某型装备导航与控制系统产品技术，对外购部件检测、电子组件装配、某型装备导航与控制系统产品总装调试线及装配线信息系统等条件进行补充完善，并根据工艺生产要求对厂房进行适应性改造。预计 2016 年 12 月底前完成项目建设，投入使用。该项目内容详见 2014 年 10 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《关于变更部分募集资金用途投入某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目暨关联交易的公告》。

截至本报告期末，该项目共投入 5,492.25 万元，其中，受让中国兵器工业导航与控制技术研究所某型装备导航与控制系统产品技术支付 4,000 万元，转出铺底流动资金 1,492.25 万元。

5、部分资产置换项目

公司 2014 年 12 月 5 日召开的第五届董事会第四次会议及 2014 年 12 月 22 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的议案》，同意将本公司持有的电脑刺绣机和电脑针织横机相关业务（主要包括公司本部、北京分公司及天津分公司电脑刺绣机和电脑针织横机的相关资产、负债及人员等，以下简称“电脑刺绣机业务”）以及伊春中兵矿业有限责任公司（以下简称“中兵矿业”）71.534%的股权置出，同时将哈尔滨建成集团有限公司（以下简称“建成集团”）所持哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称“北方专用车”）100%股权置入。置换完成后，本公司直接以及通过衡阳北方光电信息技术有限公司间接持有北方专用车合计 100%股权，建成集团直接持有电脑刺绣机、电脑针织横机业务以及中兵矿业 71.534%的股权。

北方导航聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）和天健兴业资产评估有限公司对上述置换标的进行了审计评估，审计评估的基准日为 2014 年 10 月 31 日。依据评估结果，电脑刺绣机业务净资产评估值为 24,591.29 万元，中兵矿业 71.534%股权的评估价值为 7,271.68 万元，置出资产评估值合计 31,862.97 万元；置入资产北方专用车 100%股权的评估价值为 30,063.29 万元。

由于 2014 年 11 月 11 日，建成集团以现金形式对北方专用车增资 15,000 万元，且该增资已足额缴纳。北方专用车 100%股权的基准价格为基准日评估值加上基准日后建成集团对北方专用车的现金增资金额 15,000 万元共计 45,063.29 万元。本次交易的最终基准价格将根据经国资或国资授权管理部门备案的评估报告确定。置出、置入资产交易价格的差额 13,200.32 万元将以现金方式补足，其中使用自有资金 5,378.72 万元，变更募集资金 7,821.60 万元。

该变更内容详见 2014 年 12 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站《北方导航控制技术股份有限公司关于部分资产置换关联交易暨变更部分募集资金用途的公告》。

截至报告期末，已支付资产置换差额款 7,821.60 万元，置入资产北方专用车相关工商变更已完成。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整。不存在募集资金管理违规的情形。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

西南证券股份有限公司对本公司变更部分募集资金投资项目的意见为，变更程序符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关法规的规定，同意变更部分募集资金投资项目。

西南证券股份有限公司对本公司使用部分闲置募集资金补充流动资金事项无异议。

北方导航控制技术股份有限公司董事会

二〇一五年四月二十一日

附表1:

募集资金使用情况对照表

2014年度

编制单位:北方导航控制技术股份有限公司

金额单位:人民币万元

募集资金总额				80,216.00		本年度投入募集资金总额				13,323.51		
变更用途的募集资金总额				64,863.83		已累计投入募集资金总额				74,558.25		
变更用途的募集资金总额比例				80.86%								
承诺投资项目	已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺 投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投 入金额(1)	本年度投入 金额	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末累计投入金 额与承诺投入金额的 差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入 进度(%) (4) =(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度实现的效 益	是否达到预 计效益	项目可行性 是否发生重 大变化
智能机器人技术产品技术改造项目	是	30,127.00	9,125.49	9,125.49	9.66	9,125.49		100.00%	2010年底	46.33	否	见下文
场景观测平台产品批生产建设项目 (二期)	是	15,820.00	1,854.26	1,854.26		1,854.26		100.00%	2011年中期	362.65	否	见下文
光电探测转塔产品技术改造项目	是	12,212.00	3,249.28	3,249.28		3,249.28		100.00%	2010年年底		否	见下文
远程控制技术产品技术改造项目	是	22,057.00	1,123.14	1,123.14		1,123.14		100.00%	2011年中期	-6.79	否	见下文
合计	-	80,216.00	15,352.17	15,352.17	9.66	15,352.17		-	-	402.19	-	-
未达到计划进度原因				智能机器人技术产品技术改造项目、场景观测平台产品批生产建设项目(二期)按照项目实际实施需求进行了变更,两个项目在报告期内未能实现预期收益,根据不同项目分析其主要原因在于:1、智能机器人技术产品技术改造项目由于潜在用户的不断变化,在推广过程中发现对产品的技术要求和状态也发生了扩展,将剩余募集资金投入对北方专用车的资产置换项目用于补足差额,有利于公司优化资产质量,拓展新的利润增长点,提升以军品主业的核心竞争能力;2、场景观测平台产品批生产建设项目已基本完成,基于市场需求的变化情况和考虑到募集资金投资产生效益最大化,将其已募集的资金变更用于急需实施的导航与控制产品生产线技术改造项目,通过新项目的建设,既满足导航与控制系统产品在相关新型武器装备中得到更广泛的应用的需要,又符合导航与控制系统产品批量生产任务的需求,还可进一步完善公司现有工艺手段,提升导航与控制产品的整体研发能力和生产水平								
项目可行性发生重大变化的情况说明				见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况中1、募集资金投资项目的资金使用情况”								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况中2、募投项目先期投入及置换情况”								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况中3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”								
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况												
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况												
募集资金结余的金额及形成原因												
募集资金其他使用情况												

附表2:

变更募集资金投资项目情况表

2014年度

编制单位: 北方导航控制技术股份有限公司

金额单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
投资非战争军事行动装备及反恐试训基地建设用地项目	智能机器人技术产品技术改造项目	16,000.00					已终止			
增资泰兴航联电连接器有限公司项目	远程控制技术产品技术改造项目	4,032.12	4,032.12		4,032.12	100.00%	2010年中期	1,915.35	是	否
中兵通信科技有限公司	光电探测转塔产品技术改造项目 远程控制技术产品技术改造项目	25,860.11	25,860.11		25,860.11	100.00%	2010年中期	6,902.17	是	否
某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目	场景观测平台产品批生产建设项目(二期)	11,150.00	11,150.00	5,492.25	5,492.25	49.26%	2016年底			否
部分资产置换	智能机器人技术产品技术改造项目 场景观测平台产品批生产建设项目(二期) 光电探测转塔产品技术改造项目 投资非战争军事行动装备及反恐试训基地建设用地项目	7,821.60	7,821.60	7,821.60	7,821.60	100.00%	置入资产工商变更已完成			否
合计	-	64,863.83	48,863.83	13,313.85	43,206.08					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明			见本报告“四、变更募投项目的资金使用情况3、投资非战争军事行动装备及反恐试训基地建设用地项目”、“四、变更募投项目的资金使用情况4、某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目”和“四、变更募投项目的资金使用情况5、部分资产置换项目”							
未达到计划进度的情况和原因			见本报告“四、变更募投项目的资金使用情况3、投资非战争军事行动装备及反恐试训基地建设用地项目”、“四、变更募投项目的资金使用情况4、某型装备导航与控制系统产品生产线技术改造项目”和“四、变更募投项目的资金使用情况5、部分资产置换项目”							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明										