

北方导航控制技术股份有限公司
关于第七届董事会审计委员会 2024 年度
履职情况报告

根据中国证监会《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《公司章程》及《公司审计委员会实施细则》的有关规定，在报告期内，第七届董事会审计委员会秉承专业审慎原则，系统开展财务监督与风险管控工作，切实履行上市公司治理职责。现就本年度委员会履职实践及成果作如下专项报告：

一、审计委员会基本情况

报告期内，公司审计委员会成员共 4 位，独立董事 3 位，外部董事 1 位。第七届董事会审计委员会成员为：顾奋玲、陶立春、孙宝文、肖建华，顾奋玲为主任委员。以下为审计委员会各委员的简历：

顾奋玲：女，1963 年 9 月生，中国国籍，博士。曾任内蒙古财经学院会计系副主任、首都经济贸易大学会计学院副院长、院长；兼任金河生物、中电广通、中科软、吉电股份等上市公司独立董事。现任首都经济贸易大学会计学院教授、博士生导师，兼任北京审计学会副会长；中国审计学会理事；中国会计学会常务理事；中国会计学会内部控制专业委员会委员；中国注册会计师协会职业道德准则专业委员会委员以及天坛生物、数码视讯等公司独立董事。北方导航控

制技术股份有限公司独立董事。

陶立春，男，1966年2月生，中国国籍，硕士，正高级经济师。曾任中兵勘察设计研究院计划处干部、副处长，计财处副处长兼院长助理、副院长、总会计师；中国兵器工业集团第三事业部分党组成员、副主任；中国北方化学工业集团有限公司总会计师；兵科院总会计师；中兵投资公司副总经理、党委委员，监事会主席。现任中兵投资公司职工董事，党委副书记、工会主席，中兵财富资产管理有限责任公司董事长、中兵顺景股权投资管理有限公司监事会主席、北方导航控制技术股份公司非独立董事。

孙宝文，男，1964年9月生，中国国籍，博士。现任中央财经大学教授、博士生导师；教育部电子商务专业教学指导委员会副主任委员；教育部科学技术委员会管理学部委员。兼任永辉超市股份有限公司独立董事；北方导航控制技术股份有限公司独立董事。

肖建华，男，汉，1966年11月生，法学博士，教授，博士生导师。曾任河南平原大学、中国政法大学诉讼法学教授，现任北京航空航天大学法学院教授，博士生导师。兼任中国民事诉讼法研究会常务理事，中国行为法学会常务理事，强制执行法研究会常务理事，中国消费者协会法律专家等；北方导航控制技术股份有限公司独立董事。

以上董事会审计委员会人员构成、任职资格符合相关监管要求和公司规定。

二、审计委员会年度会议召开情况

2024年度，公司第七届董事会审计委员会共召开7次会议，所有会议均严格遵守相关法律法规及各项规定，所有委员均全程参与并认真履行了各自职责。具体召开情况如下：

序号	召开时间	会议届次	议案名称
1	2024年1月3日	第七届董事会审计委员会2024年度第一次会议	听取并讨论了《北方导航<2023年度法治建设与合规管理工作总结报告>》。
2	2024年1月13日	第七届董事会审计委员会2024年度第二次会议	听取了公司财务状况、审计状况，与会计师进行沟通交流。
3	2024年4月16日	第七届董事会审计委员会2024年度第三次会议	了解交易所关于年报的要求、听取公司财务状况、审计情况、与会计师进行沟通交流、现场考察公司运营情况。
4	2024年4月16日	第七届董事会审计委员会2024年度第四次会议	审议通过了《关于<2023年度报告>及<2023年度报告摘要>的议案》、《关于审计委员会2023年度履职情况报告的议案》、《关于日常经营性关联交易的议案》、《关于<2023年度内部控制自我评价报告>的议案》、《关于<与兵工财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案>及<与兵工财务有限责任公司的风险持续评估报告>的议案》、《关于与兵工财务有限责任公司确定2024年度综合授信额度的议案》、《关于<2023年审计工作报告与2024年内部审计工作要点>的议案》、《关于<第七届董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责情况的报告>的议案》、《关于<关于会计师事务所2023年度履职情况的评估报告>的议案》。
5	2024年4月25日	第七届董事会审计委员会2024年度第五次会议	审议通过了《关于<2024年第一季度报告>的议案》。

6	2024年 8月20日	第七届董事会审计委员会2024年度第六次会议	审议通过了《2024年半年度报告及摘要》及附件《北方导航关于兵工财务有限责任公司风险持续评估报告》、《关于<2024年上半年内部审计工作情况报告>的议案》。
7	2024年 10月24日	第七届董事会审计委员会2024年度第七次会议	审议通过了《关于<2024年第三季度报告>的议案》、《关于选聘会计师事务所的议案》、《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》。

三、2024年度审计委员会履职情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，董事会审计委员会成员针对公司所聘用的外部审计机构的独立性、专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、过往审计工作情况及其执业质量等进行了核查和评价。我们与会计师就2024年度审计工作的实施情况、公司初审财务状况、经初步审计的财务报告、与会计师进行多次沟通交流。经过我们的认真审议，大家一致认为，该审计机构在审计过程中诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务报告进行核查验证，针对内部控制进行了细致的审计，审慎发表专业意见，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

（二）监督及评估内部审计机构工作

报告期内，董事会审计委员会的成员们审议了《关于<2023年内部审计工作报告与2024年度内部审计工作要点>

的议案》、《2024年上半年内部审计工作情况报告》，我们认为，公司2024年上半年内部审计工作从公司发展实际出发，聚焦科研生产重点领域和关键环节，根据年度工作计划及要点开展年内内部审计工作，做好项目审计、完成专项工作、加强风险防控、统筹制度建设与执行，持续整改，将内部审计工作做细做实。内部审计工作立足公司实际，紧盯科研生产中的重点领域和关键环节，细化审计流程，强化执行力度。日常工作中严格遵循法规和公司制度。管理层持续跟进审计计划落实情况，督促内部审计机构按照既定计划执行各项审计工作，及时解决执行中的问题，确保了内部审计机构的有效运作。这种务实的管理模式既提升了审计工作的精准性和实效性，也为股东利益提供了更扎实的保障。

（三）监督及评估公司内部控制体系

报告期内，董事会审计委员会对《2023年度内部控制自我评价报告》进行了深入审查，并与审计机构进行了积极的沟通，共同探讨公司内部控制体系的有效性。我们认为公司以“强内控、防风险、促合规”为总体目标，以制定风险内控合规“三合一”手册为契机，以内控评价、专项整治、重大风险防控为抓手，着力加强内部控制体系建设，保障内控体系有效运行，筑牢高质量发展安全防线。公司内部控制工作在公司董事会、监事会指导下有效推进。公司内部控制执行情况总体呈现稳步提升态势，有效防范公司运营管理风险，对公司各项业务的规范运行提供保障。公司严格按照国家相关法律法规，建立治理结构清晰，权责分明，运行机制高效

的内部控制体系，决策程序科学、合法，为公司的稳健经营提供有力保障。

（四）审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，董事会审计委员会认真审阅了公司 2023 年度、2024 年第一季度、2024 年半年度、2024 年第三季度的财务报告，认为上述财务报告是真实、准确、完整的，不存在欺诈、舞弊及重大错漏。

（五）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

在报告期内，审计委员会与公司管理层、内外审机构及相关业务部门保持有效沟通，通过专题研讨、意见征询等形式充分听取意见建议，积极协调年度财务报告审计工作。通过多方协调配合，保障了审计程序规范执行与关键节点有序推进，显著提高了整体审计工作的协同效率。

（六）审议公司关联交易事项

报告期内，董事会审计委员会针对公司关联交易事项进行了审核，我们认为：公司预计的日常经营性关联交易有利于公司业务的持续发展；由于军品配套的不可分割性和定点采购的特点，公司日常经营性关联交易是必要的；兵器集团系统内单位间的关联交易定价原则是按照国家相关规定并经军方成本审核商议确定，或遵循市场化原则，交易过程公平、公正，交易内容公允合理，未损害公司及股东、尤其是非关联股东的利益。

（七）审议与兵工财务有限责任公司有关事项

报告期内，董事会审计委员会根据要求，对兵工财开展金融业务的风险处置预案等事项进行了审议，我们认为：与兵工财务可以充分利用其金融专业优势和金融资源优势为公司提供金融服务，其为公司提供的存贷款利率、其他金融服务项目收费标准公允合理，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情形；兵工财务具有合法有效的金融许可证营业执照，建立了较为完善的内部控制制度，兵工财务严格按照《企业集团财务公司管理办法》规定经营，各项监管指标均符合该办法规定，公司与兵工财务之间开展存贷款金融服务业务的风险可控。公司核验了兵工财务的《营业执照》与《金融许可证》等资料，并审阅了兵工财务的财务报告，对其经营资质、业务和风险状况进行了评估。

（八）审阅选聘会计师事务所事项并发表意见

我们认为：信永中和具有丰富的上市公司审计经验，了解本公司业务经营情况、内部控制、财务状况。在年审过程中，该事务所审计人员表现出了优秀的职业素质和勤勉的工作态度，定期汇报工作进展，积极沟通审计过程中发现的问题，坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，履行了审计机构应尽的职责。

鉴于信永中和已对公司情况和本行业特性具有相当的了解程度，具有从事证券业务资格，具备必要的投资者保护能力、独立性和诚信状况，能够如期完成年度审计工作，出具的审计报告公正、客观，且审计费用合理。审计委员会提议公司续聘信永中和承担本公司 2024 年度审计服务工作，

内容包括财务审计及相关内控审计。

（九）关于使用闲置自有资金进行现金管理的情况

我们认为：1.本项交易符合公司的业务实际需要，也严格遵循了相关监管规定，此举能够有效提高公司闲置自有资金的使用效率。

2.作为关联交易，审计委员会认为此事项定价公允、合理，没有损害公司及所有股东的利益。

3.审计委员会将继续关注该事项的后续执行情况，确保公司能够按照既定计划进行现金管理，以维护公司和股东的最大利益。

（十）听取并讨论了《2023 年度法治建设与合规管理工作总结报告》情况

2023 年公司深入学习贯彻党的二十大精神，以习近平法治思想为指导，贯彻落实集团公司深化法治建设加强合规管理工作会议精神，推进实施公司“十四五”规划中全面依法治企内容，持续构建完善法律合规管理体系，强化法律合规审核和制度执行评价，做好法律咨询和法律服务，有效防范化解重点领域法律合规风险，法治建设与合规管理为公司履行强军首责、实现高质量发展提供了有效支撑。

四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会成员严格恪守勤勉职责，通过参与经营分析、专项审议等常规工作，持续把握公司核心业务运行态势。针对重点领域管控、制度优化等关键事项积极建言，推动多项管理机制的完善与落实，积极创新工作

方法，有效提升监督效能。

2025年，我们将秉承严谨求实、公正中立的原则，高效执行各项战略部署，恪守责任担当，全力保障股东合法权益。董事会审计委员会全体成员将持续强化协同联动，通过常态化交流与专业能力提升，凝心聚力完善治理体系。我们始终坚持以推动公司行稳致远为使命，矢志为股东创造更可持续的价值回报，携手共筑高质量发展新格局。

北方导航控制技术股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月23日