
北方导航控制技术股份有限公司

关于第八届董事会审计委员会 2025 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，2025 年度，第八届董事会审计委员会秉承专业审慎、客观公正的原则，切实履行财务监督与风险管控职责，积极推动公司治理规范化。现就本年度审计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 5 位，独立董事 4 位，外部董事 1 位。第八届董事会审计委员会成员为：顾奋玲、陶立春、孙宝文、商文江、吴伟烽，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，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。现任中央财经大学大学教授、博士生导师；中央财经大学中国互联网经济研究院院长；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。北方导航控制技术股份有限公司独立董事。

商文江，男，1965年9月生，中国国籍，博士后。曾任西南政法大学副校长。现任中国政法大学商学院院长、教授、博士生导师，第十四届全国政协委员，中国民主建国会内部中央监督委员会委员，雄安新区法律专家委员会委员，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员；北方导航控制技术股份有限公司独立董事。

吴伟烽，男，1980年7月生，中国国籍，博士。现任西安交通大学压缩机工程系教授、副主任；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

2025年度,公司第八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	2025年1月21日	第八届董事会审计委员会2025年度第一次会议	听取了公司财务状况、审计状况,与会计师进行沟通交流。
2	2025年2月22日	第八届董事会审计委员会2025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	2025年4月23日	第八届董事会审计委员会2025年度第三次会议	审议通过《关于<2024年度报告>及<2024年度报告摘要>的议案》《关于第七届董事会审计委员会2024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<2024年度内部控制评价报告>的议案》《关于<兵工财务有限责任公司的风险持续评估报告>的议案》《关于与兵工财务签署<金融服务协议><最高额授信合同>的议案》《关于2024年审计工作报告与2025年内部审计工作要点的议案》《关于第八届董事会审计委员会对会计师事务所2024年度履行监督职责情况的报告的议案》《关于会计师事务所2024年度履职情况的评估报告的议案》。
4	2025年6月10日	第八届董事会审计委员会2025年度第四次会议	审议通过《关于修改<董事会审计委员会实施细则>的议案》《关于调整公司2020年股票期权激励计划行权价格的议案》。
5	2025年8月26日	第八届董事会审计委员会2025年度第五次会议	审议通过《关于2025年半年度报告及摘要的议案》《北方导航2025年上半年内部审计工作情况报告》。
6	2025年10月23日	第八届董事会审计委员会2025年度第六次会议	审议通过《关于<2025年第三季度报告>的议案》。

7	2025年12月25日	第八届董事会审计委员会2025年度第七次会议	审议通过《关于聘任公司财务总监(财务负责人)的议案》《关于日常经营性关联交易的议案》
---	-------------	------------------------	--

三、2025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，审计委员会持续关注外部审计机构的独立性、专业能力和履职质量。通过首次沟通会、定期会议等形式，与信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就2024年度审计计划、审计进展、关键审计事项、初步审计结果等进行多次沟通。审议并通过了《关于会计师事务所2024年度履职情况的评估报告》及《关于第八届董事会审计委员会对会计师事务所2024年度履行监督职责情况的报告》，认为信永中和在审计过程中恪守独立、客观、公正的原则，审计程序规范，出具的审计报告真实、公允地反映了公司财务状况和经营成果。

(二) 监督及评估内部审计机构工作

审计委员会认真审议了《2024年审计工作报告与2025年内部审计工作要点》及《2025年上半年内部审计工作情况报告》，认为内部审计工作紧扣公司科研生产重点领域和关键环节，审计计划执行有力，风险防控有效，内部审计机构勤勉尽责，切实发挥了监督与咨询服务职能。

(三) 监督及评估公司内部控制体系

审计委员会对《2024年度内部控制评价报告》进行了审阅与讨论，认为公司内部控制体系设计合理、执行有效，能够合理保证经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。公司以“强内控、防风险、促合规”为目标，持续完善内控体系建设，内部控制评价结论与实际相符。

（四）审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司 2024 年年度报告、2025 年第一季度报告、2025 年半年度报告、2025 年第三季度报告，认为上述财务报告内容真实、准确、完整，符合企业会计准则及监管机构要求，不存在欺诈、舞弊及重大错报，公允反映了公司各报告期的财务状况和经营成果。

（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

审计委员会积极发挥沟通协调作用，通过两次年报前沟通会、专题会议等形式，促进公司管理层、内部审计部门与外部审计机构之间的有效交流，确保审计工作顺利推进，提高审计效率与质量。

（六）审议公司关联交易事项

本年度，审计委员会审议了两次日常经营性关联交易议案，一次是 2025 年日常经营性关联交易事项、一次是 2026 年日常经营性关联交易事项。经审核，审计委员会认为：公司预计的日常经营性关联交易符合业务发展需要，具有必要性和连续性；交易定价遵循国家相关规定或市场化原则，公允合理，不存在损害公司及股东利益的情形。关联委员均按规定回避表决。

（七）审议与兵工财务有限责任公司有关事项

审计委员会审议了《关于〈兵工财务有限责任公司的风险持续评估报告〉的议案》《关于与兵工财务签署〈金融服务协议〉、〈最高额授信合同〉的议案》。经评估，兵工财务具备合法有效的金融业务资质，内部控制健全，风险可控；存贷款利率及其他金融服务收费标准公允，未损害公司及中小股东利益。

（八）关于修改《董事会审计委员会实施细则》

根据《公司法》《上市公司章程指引》等规定，审计委员会对《董事会审计委员会实施细则》进行了全面梳理和修改，进一步明确审计委员会职责，确保符合最新监管要求，并提交董事会审议。

（九）关于调整股票期权激励计划行权价格

因公司 2024 年度利润分配，审计委员会审议通过了调整 2020 年股票期权激励计划行权价格的议案，由 8.46 元/股调整为 8.44 元/股，调整程序合法合规，未损害股东利益。

（十）关于聘任公司财务总监

审计委员会认真审核了谭臣先生的任职资格和专业能力，认为其具备担任财务总监所需的财务、会计专业知识和多年管理经验，同意聘任谭臣先生为公司财务总监（财务负责人），并提交董事会审议。

四、总体评价

2025 年度，第八届董事会审计委员会全体委员恪尽职守、勤勉尽责，严格按照法律法规及公司制度履行职责，充分发挥了审计委员会的监督与指导作用。通过审议财务报告、监督内外审计、评估内控风险、审核关联交易等工作，有效促进了公司规范运作和风险防范。

2026 年，审计委员会将继续秉持独立、客观、公正的原则，紧密围绕公司发展战略和监管要求，持续优化监督机制，深化与内外审机构的协作，推动公司治理水平和财务信息质量的进一步提升，为公司和股东创造更大价值。

北方导航控制技术股份有限公司

董事会审计委员会

2026年3月26日