

关于北方导航控制技术股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：北方导航控制技术股份有限公司
审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：010-58089788

北方导航控制技术股份有限公司
2025 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-1



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

联系电话: +86 (010) 8554 2288
telephone: +86 (010) 8554 2288
传真: +86 (010) 8554 7190
facsimile: +86 (010) 8554 7190

关于北方导航控制技术股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026BJAG1B0145

北方导航控制技术股份有限公司

北方导航控制技术股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了北方导航控制技术股份有限公司（以下简称北方导航公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年3月26日出具了XYZH/2026BJAG1B0142号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号），以及上海证券交易所相关披露的要求，北方导航公司编制了本专项说明所附的北方导航公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是北方导航公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计北方导航公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对北方导航公司2025年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计北方导航公司2025年度财务报表时北方导航公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解北方导航公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供北方导航公司2025年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



（本页无正文）



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

姜斌



中国注册会计师：

张云力



中国 北京

二〇二六年三月二十六日



证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

911101059235481W

扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 晋永中和会计师事务所(特殊普通合伙)企业



出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024 年 05 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓 姓云力
Full name
性 女
Sex
出 生 日 期 1977-02-09
Date of birth
工 作 单 位 天津中审联有限责任会计师事务所
Working unit
专 业 证 号 津30121197702193224
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



REG ID: 2025
IDCARD: 1200000665

08月29日



证书编号: 110001090615
No. of Certificate
所属会计师事务所: 北京立信会计师事务所
Associated firm: CMAA
发证日期: 2006年4月1日
Date of issue

注册会计师全国统一考试合格证
Requirements for the CMAA (CPA) Exam



姓名: 云力
Name of the certificate holder: Yun Li



- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the Client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the certificate holder and its validity shall be subject to the audit of the CMAA.
 3. The CPA shall not be allowed to engage in any business of CPA's when the CPA steps out of the primary business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Bureau of CPA immediately and go through the procedure of cancellation after passing an assessment of loss to the competent Bureau.

注册会计师全国统一考试合格证
本证书为注册会计师全国统一考试的合格证书，由财政部、国家税务总局、人力资源和社会保障部、中国注册会计师协会共同颁发。有效期为一年，自颁发之日起计算。证书持有人应在有效期内从事注册会计师业务，不得用于其他任何目的。证书持有人应妥善保管，如有遗失，应立即向发证机关报告并办理挂失手续。

附表 2

关于北方导航控制技术股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额（不含利息）	2025 年度占用资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	中国兵器工业集团系统内单位	同受最终控制方控制	应收票据	13,795.56	16,243.39		12,754.46	17,284.49		经营性往来
	中国兵器工业集团系统内单位	同受最终控制方控制	应收账款	355,258.12	376,782.97		315,596.41	416,444.68		经营性往来
	中国兵器工业集团系统内单位	同受最终控制方控制	预付账款	24.93	945.81		956.28	14.46		经营性往来
	中国兵器工业集团系统内单位	同受最终控制方控制	其他非流动资产	21.00	1,075.50		990.00	106.50		经营性往来
	中国兵器工业集团系统内单位	同受最终控制方控制	其他应收款-其他应收款	0.62	468.27		468.52	0.37		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	衡阳北方光电信息技术有限公司 c	子公司	其他应收款	2,422.73				2,422.73		非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	江苏晟楠电子科技股份有限公司	本公司的子公司中兵航联科技股份有限公司的副董事长及股东实际控制的企业	应收账款		0.92		0.68	0.24		经营性往来
总计	/	/	/	371,522.96	395,516.86		330,766.35	436,273.47	/	/