

北方导航控制技术股份有限公司

第七届董事会审计委员会 2022 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，第七届董事会审计委员会在 2022 年度的工作中，本着勤勉尽责的态度，恪尽职守，积极开展相关工作，认真履行职责，现将审计委员会 2022 年度履职情况总结报告如下：

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 3 位，非独立董事 2 位。公司于第七届董事会第十六次会议上对审计委员会委员进行变更，原审计委员会委员分别是：顾奋玲、浮德海、张百锋、孙宝文、肖建华，其中，顾奋玲为审计委员会主任委员。变更后的公司审计委员会成员为：顾奋玲、张百锋、陶立春、孙宝文、肖建华，顾奋玲为审计委员会主任委员。审计委员会委员张百锋先生于 2023 年 1 月 14 日辞去审计委员会委员的职务。以下为审计委员会各委员的简历：

顾奋玲：女，1963 年 9 月生，管理学博士，中国注册会计师，教授，博士生导师。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；中国成本研究会常务理事；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继续教育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。

张百锋：曾任河南平原光电有限公司总经理；北方光电集团有限公司董事、副总经理；北方光电股份有限公司董事、总经理、党委副书记。报告期内任北方导航科技集团有限公司董事长、党委书记；北方导航控制技术股份有限公司董事长（法定代表人）、党委书记。2023年1月辞去北方导航控制技术股份有限公司董事长（法定代表人）、党委书记职务。

陶立春：男，1966年2月生，工程专业硕士。曾任中国兵器科学研究院总会计师，中国北方化学工业集团总会计师，中国兵器工业集团有限公司第三事业部分党组成员、副主任，中国北方化学工业总公司总会计师，中国兵器工业北方勘察设计研究院有限公司院长助理兼计财处副处长、副院长、总会计师，中兵投资管理有限责任公司副总经理、党委委员、监事会主席。现任中兵投资管理有限责任公司党委副书记、工会主席、职工董事，北方导航控制技术股份有限公司非独立董事。

孙宝文，男，1964年9月生，经济学博士，教授，博士生导师。曾任中央财经大学讲师、副教授。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。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

2022年度，公司董事会审计委员会共召开9次会议，全部符合相关法律法规及有关规定，全体委员出席了全部会议，履行了相关职责。具体如下：

序号	召开时间	会议届次	议案名称
1	2022年1月21日	第七届董事会审计委员会2022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	2022年3月1日	第七届董事会审计委员会2022年度第二次会议	审议通过了《关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易的议案》。
3	2022年3月18日	第七届董事会审计委员会2022年度第三次会议	听取了公司财务状况、审计状况，与会计师进行沟通交流。
4	2022年3月18日	第七届董事会审计委员会2022年度第四次会议	审议通过了《关于计提无形资产减值准备的议案》、《关于〈2021年度报告〉及〈2021年度报告摘要〉的议案》、《关于审计委员会2021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》、《对年审注册会计师事务所 2021 年度工作的总结报告和续聘意见》、《2021 年度内部控制评价报告》。
5	2022 年 4 月 26 日	第七届董事会审计委员会 2022 年度第五次会议	审议通过了《关于〈2022 年一季度报告〉的议案》、《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》、《关于向控股子公司中兵航联科技股份有限公司提供委托贷款的议案》。
6	2022 年 6 月 30 日	第七届董事会审计委员会 2022 年度第六次会议	审议通过了《关于公司与兵工财务有限责任公司签订《金融服务协议》的议案》、《关于兵工财务有限责任公司风险持续评估报告的议案》、《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的议案》、《关于与兵工财务有限责任公司确定 2022 年度综合授信额度的议案》。
7	2022 年 8 月 23 日	第七届董事会审计委员会 2022 年度第七次会议	审议通过了《2022 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》、《关于会计政策变更的议案》、《2022 年上半年内部审计工作情况报告》的议案。
8	2022 年 9 月 5 日	第七届董事会审计委员会 2022 年度第八次会议	审议通过了《关于计提存货跌价准备的议案》。
9	2022 年 10 月 25 日	第七届董事会审计委员会 2022 年度第九次会议	审议通过了《关于〈2022 年第三季度报告〉的议案》。

三、2022 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，董事会审计委员会对公司聘请的外部审计机构的独立性、专业性进行了评估，与会计师就公司 2021 年度审计工作进展情况、初审情况、工作重点、审计工作总结报告等事项进行沟通。审计委员会各成员认为，审计机构秉持着公正、合法合规的原则，与公司管理层及各部门有良好的沟通，本着谨慎的原则，按时完成审计工作及内部控制审计工作，我们建议 2022 年度继续聘用信永中和会计师事务所为公司的审计机构。

（二）监督及评估内部审计机构工作

报告期内，董事会审计委员会成员按照法律法规及公司制度的要求，积极与公司内部审计机构沟通交流，持续督促内部审计机构严格按照各项计划执行内部审计工作，促进了内部审计机构的有效运作，保障了全体股东的权益。

（三）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分别审阅了公司 2021 年度、2022 年第一季度、2022 年半年度、2022 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。财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号），结合公司现行会计核算办法与实际业务处理进行分析，执行相关政策对公司的财务状况、经营成果和现金流量均不产生影响，审委会予以认可。

（四）监督及评估公司内部控制

报告期内，董事会审计委员会认真审议了《2021年度内部控制评价报告》，积极与外部审计机构沟通公司内部控制系统的有效性，认为公司依法建立了较为完善的公司治理结构和治理制度；公司严格执行各项法律、法规、规章、公司《章程》以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益；公司2021年度的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

（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

报告期内，董事会审计委员会分别与公司管理层、内外部审计机构及相关部门保持良好的沟通，充分听取了各项意见，积极协调年度报告审计工作，保证了审计工作顺利完成，提高了审计工作的效率。

（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。

关于将所持北方专用车全部股权转让给航弹院和导航集团暨关联交易的事项，我们认为：本次关联交易定价按照资产

评估机构评估结果公允定价，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。本次关联交易有利于公司提升盈利能力，符合公司长远发展目标和股东利益。本次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。

（七）对无形资产减值准备和计提存货跌价准备事项

报告期内，董事会审计委员会针对公司计提无形资产减值准备事项、计提存货跌价准备事项进行审议，我们认为公司的计提无形资产减值准备符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；计提存货跌价准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提存货跌价准备后，能够更加真实公允地反映公司的财务状况经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

（八）关于修订董事会审计委员会实施细则的情况

我们认为：本次修订吸纳《上市公司治理准则》的规定，明确审计委员会职责，同时新增审计委员会应当就其认为必须采取的措施或者改善的事项向董事会报告并提出建议的要求及在监督、评估外部审计工作时的注意事项，也对审计委员会监督及评估内部审计工作的职责进行完善，新增了审计委员会在监督及评估内部审计工作时的注意事项，细化了内部控制评价报告相关的要求。

（九）关于为子公司提供委托贷款的情况

报告期内，董事会审计委员会针对公司未子公司提供委托贷款的情况进行审议，我们认为：公司在保证生产经营所需资

金正常使用的前提下，利用自有资金通过委托兵工财务公司贷款给中兵航联公司，以保证子公司正常生产经营的流动资金需求，本次委托贷款对公司生产经营无重大影响。

（十）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，认真审阅了公司与兵工财务有限责任公司（以下简称：兵工财务）签订的《金融服务协议》、兵工财开展金融业务的风险处置预案事项进行了审议，我们认为：与兵工财务签署《金融服务协议》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。

（十一）综合授信事项

报告期内，董事会审计委员会针对公司与兵工财务有限责任公司确定 2022 年度综合授信额度的事项，我们认为：本次交易的审议、决策程序符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规章及《公司章程》的有关规定；公司董事会在审议此项关联交易时，关联董事实行回避原则，其表决程序符合有关法律法规的规定。该日常关联交易遵循了公平、公正、诚信的原则；兵工财务有限责任公司受中国银行保险监督管理委员会的监管，此项关联交易遵循平等

自愿、公平合理的原则，可提高公司资金结算效率，未损害公司及全体股东，特别是中、小股东和非关联股东的利益。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会全体成员本着勤勉尽责的原则，积极开展工作，充分发挥自身专业作用，积极参与公司治理，全面关注公司经营情况，有力的促进了公司规范运作。

2023年，我们将继续秉持审慎、客观、独立原则，进一步开展相关工作，充分发挥自身职责，切实保障广大股东的权益。

(北方导航控制技术股份有限公司审计委员会 2022 年度履职情况报告签字页)

审计委员会委员 (签字):

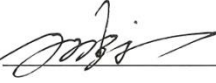
顾奋玲 (主任委员):



陶立春:



孙宝文:



肖建华:



2023 年 4 月 19 日