
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 2023 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 2023 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 2023 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 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，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年出生，工程专业硕士。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，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

2023年度,公司第七届董事会审计委员会共召开5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	2023年 1月16日	第七届董事会审计委员会2023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	2023年 4月4日	第七届董事会审计委员会2023年度第二次会议	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。
3	2023年 4月19日	第七届董事会审计委员会2023年度第三次会议	审议通过了《关于变更会计估计的议案》、《关于〈2022年度报告〉及〈2022年度报告摘要〉的议案》、《关于审计委员会2022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〈2022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》、《关于选聘会计师事务所的议案》、《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》、《关于〈2023年第一季度报告〉的议案》、《关于〈2022年审计工作报告与2023年内部审计工作要点〉的议案》、《关于〈2022年度法律与合规管理工作报告与2023年度工作计划〉的议案》。
4	2023年 8月8日	第七届董事会审计委员会2023年度第四次会议	审议通过了《2023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》、《关于〈2023

			年上半年内部审计工作情况报告>的议案》。
5	2023年 10月24日	第七届董事会审计委员会2023年度第五次会议	审议通过了《关于<2023年第三季度报告>的议案》、《关于计提存货跌价准备的议案》。

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，董事会审计委员会成员针对公司所聘用的外部审计机构的独立性与专业性，进行了全面而细致的评估。我们与会计师就2022年度审计工作的进展、初步审查结果、工作重心以及审计工作总结报告等核心内容，进行了多次深入的交流和讨论。经过我们的认真审议，大家一致认为，该审计机构在执行任务时始终坚守公正立场，严格遵守法律法规，与公司管理层及各部门均保持了高效的沟通协作。他们本着审慎负责的态度，不仅按时完成了各项审计工作，还针对内部控制进行了细致的审计。因此，我们提议在2023年度继续聘请信永中和会计师事务所作为公司的审计机构，以确保公司财务信息的准确性和透明度。

（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<2022年审计工作报告与2023年内部审计工作要点>的议案》、《2023年上半年内部审计工作情况报告》，我们认为，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，要持续将内部审计工作做细做实。同时严格遵循法律法规以及公司制度的规定，积极与内部审计机构保持密切的沟通与交流。他们持续不断地督促内部审计机构严格按照既定计划执行各

项审计工作，从而确保了内部审计机构的有效运作。这不仅提升了内部审计工作的质量和效率，也进一步保障了全体股东的权益。

（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《2022 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。经过认真评估，我们认为公司已经建立了比较完善的公司治理架构和制度体系，严格遵循了各项法律法规、《公司章程》以及内部管理制度。同时，公司股东大会、董事会、监事会以及经营层运作规范，切实维护了公司和股东的合法权益。此外，我们还确认，公司 2022 年度的内部控制运行情况符合中国证监会关于上市公司治理规范的各项要求。

（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分别审阅了公司 2022 年度、2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 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。

审议通过了《关于变更会计估计的议案》，我们认为公司本次变更会计估计符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求。

审议通过了《关于会计政策变更的议案》，我们认为本次会计政策变更是根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕

31号)。规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

此次会计政策变更是根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规规定和公司实际情况。此次会计政策变更不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情况。解释第16号对公司的影响主要体现在“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。执行变更后的会计政策预计后期影响公司的主要项目是公司作为承租人在租赁开始日初始确认租赁负债和使用权资产而产生的暂时性差异相关的递延所得税资产和递延所得税负债。

(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，董事会审计委员会与公司管理层、内外部审计机构及相关部门均维持了良好的沟通机制，认真听取了各方意见，主动协调了年度报告的审计工作。经过积极的协调与合作，确保了审计工作的顺利进行，从而提升了审计工作的整体效率。

(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 2023 年度审计服务工作，内容包括财务审计及相关内控审计。

（九）关于修订董事会审计委员会实施细则的情况

我们认为：根据法律合规体系建设的要求，修订后的内容对事前审计、专业审计更加明确，确保董事会对经理层的有效监督，完善了公司治理结构，加强了内控和法律合规体系建设，有效防范和化解了风险。

（十）关于审阅 2022 年度法律与合规管理工作报告与 2023 年度工作计划

我们认为，公司全面实施依法治企“十四五”规划，积极防范化解重点领域的法律与合规管理风险，有效推进法治人才队伍建设，构建公司法律与合规管理体系，推进公司法治建设工作和合规管理工作，对经营层依法治企情况进行了监督。

（十一）关于计提存货跌价准备事项

我们认为：本次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。

四、总体评价

报告期内，作为公司董事会审计委员会成员，我们始终坚守勤勉尽责的原则，全身心地投入到各项工作中。充分发挥自己的专业优势，积极参与公司治理，全面关注公司的经营状况，努力为公司的发展贡献自己的力量。我们深入参与各项决策和

讨论，积极提出有益的建议和意见，为公司的规范运作提供了有力的支持。

2024年，我们将持续以审慎、客观、独立的立场为导向，深入推进各项工作的实施，积极履行自身职责，确保广大股东的权益得到切实维护。董事会审计委员会的各位成员持续保持密切的沟通和协作，不断提升自己的专业素养和工作能力，我们将不遗余力地为公司的发展保驾护航，为股东们创造更大的价值。

北方导航控制技术股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月16日