

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
2024 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) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于北方导航控制技术有限公司

2024 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/2025BJAG1B0223

北方导航控制技术有限公司

北方导航控制技术有限公司全体股东:

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有限公司(以下简称北方导航公司)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、2024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2025年4月23日出具了XYZH/2025BJAG1B0222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2024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2024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2024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2024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2024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2024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：

刘涛



中国 北京

二〇二五年四月二十三日



附件一

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：北方导航控制技术股份有限公司

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 | 2024年初占用资金余额 | 2024年度占用资金利息（如有） | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|----------------|-----------------------|-------------|--------------|------------------|----------------|--------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | 非经营性占用 |
| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2024年初占用资金余额 | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | 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 | 子公司 | 其他应收款 | 2,422.73 | - | - | 2,422.73 | 借款 | 非经营性往来 |
| 小计 | - | - | - | 2,422.73 | - | - | 2,422.73 | - | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 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 | 16,165.83 | 30,860.35 | 33,230.62 | 13,795.56 | 销售 | 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 | 249,966.49 | 236,366.51 | 131,074.88 | 355,258.12 | 销售 | 经营性往来 |
| | 江苏盈通电子科技有限公司 | 本公司控股子公司中航微电子科技股份有限公司 | 应收账款 | 20.10 | - | 20.10 | - | 销售 | 经营性往来 |
| | 江苏武专科技有限公司 | 同受最终控制方控制 | 预付账款 | 1.91 | - | 1.91 | - | 采购 | 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 | 230.99 | 645.27 | 851.32 | 24.94 | 采购 | 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 | 12.10 | 21.00 | 12.10 | 21.00 | 采购 | 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 | 0.25 | 0.57 | 0.20 | 0.62 | 保证金等 | 经营性往来 |
| 小计 | - | - | - | 266,397.67 | 267,893.70 | 165,191.13 | 369,100.24 | - | - |
| 总计 | - | - | - | 266,820.40 | 267,893.70 | 165,191.13 | 371,522.97 | - | - |

企业负责人：

李海博

主管会计工作的负责人：

周新

会计机构负责人：

王洋



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
二〇一一年五月五日
中华人民共和国财政部制

事务所用章

附表 2

关于北方导航控制技术股份有限公司

2024 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 | 2024 年期初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2024 年度占用资金的利息(如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 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 | 2024 年期初往来资 | 2024 年度往来累计 | 2024 年度往来 | 2024 年度偿还累计 | 2024 年期末往来资 | 往来形成原因 | 往来性质 |

| | | | 的会计科目 | 金余额 | 发生金额 (不含利息) | 资金的利息 (如有) | 发生金额 | 金余额 | | |
|------------------|----------------|------------------------------------|---------|------------|----------------|---------------|------------|------------|----|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 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 | 子公司 | 其他应收款 | 2,422.73 | | | | 2,422.73 | 借款 | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 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 | 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 | 16,165.83 | 30,860.35 | | 33,230.62 | 13,795.56 | 销售 | 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 | 249,966.49 | 236,366.51 | | 131,074.88 | 355,258.12 | 销售 | 经营性往来 |
| | 江苏晟楠电子科技有限公司 | 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 | 20.10 | | | 20.10 | - | 销售 | 经营性往来 |
| | 江苏武专科技有限公司 | 同受最终控制方控制 | 预付账款 | 1.91 | | | 1.91 | - | 采购 | 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 | 230.99 | 645.27 | | 851.32 | 24.94 | 采购 | 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 | 12.10 | 21.00 | | 12.10 | 21.00 | 采购 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----|-------------------|---------------|-------------------------|------------|------------|---|------------|------------|----------|-----------|
| | | | 产 | | | | | | | |
| | 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 | 0.25 | 0.57 | | 0.20 | 0.62 | 保证金 等 | 经营性 往来 |
| 总计 | / | / | / | 268,820.40 | 267,893.70 | - | 165,191.13 | 371,522.97 | / | / |