

北方导航控制技术股份有限公司

关于控股子公司计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

为了真实反映公司的财务状况和资产价值，2014年末公司（含子公司）对各类资产进行了清查，并进行分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产进行计提减值准备。

2、计提资产减值准备金额明细表：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 对应子公司名称 |
|--------|---------------|------------|
| 存货跌值准备 | 11,905,762.78 | 中兵通信科技有限公司 |
| 合计 | 11,905,762.78 | |

二、子公司中兵通信科技有限公司存货跌值准备情况说明

计提的主要依据是，资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

公司按以往惯例于2014年末对存货进行减值测试，经测试部分电器元件及部件发现老化迹象，该部分存货原值13,280,927.18元，考虑可变现净值及处置相关税费1,375,164.40元，计提跌价准备11,905,762.78元，减值率89.65%。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，将影响公司本期净利润约516万元。具体以审计结果为准。

四、本次计提履行的审议程序

公司于2015年4月21日召开第五届董事会第六次会议，以8票赞成、0票反对、0票弃权，审议通过了《关于控股子公司计提资产减值准备的议案》。

公司于2015年4月21日召开第五届监事会第五次会议，以3票赞成、0票反对、0票弃权，审议通过了《关于控股子公司计提资产减值准备的议案》。

五、独立董事的独立意见

公司独立董事对本次计提资产减值准备的议案进行了认真审核，并发表独立意见如下：

通过对公司计提减值准备事项进行核查，我们认为公司对相关资产计提减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，审议程序合法、依据充分。公司此次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合公司的实际情况和相关政策规定，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果；同意计提本次资产减值准备。

特此公告。

北方导航控制技术股份有限公司

董事会

2015年4月23日