

北方导航控制技术股份有限公司

关于控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司 计提存货跌价准备的公告

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。

北方导航控制技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 3 月 16 日召开第六届董事会第二十六次会议和第六届监事会第十九次会议，审议通过了《关于控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司计提存货跌价准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提存货跌价准备情况概述

根据《企业会计准则》和《中国兵器工业集团有限公司会计核算办法》有关规定，期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。2020 年度年报审计期间，信永中和会计师事务所对公司各下属子公司截至 2020 年 12 月 31 日存货进行清查，并对存在减值迹象的存货进行减值测试。因风电基站产品标准改变，技术升级，导致存货减值。本着谨慎性原则，会计师建议公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司（以下简称“北方专用车”）2020 年计提存货跌价准备 1090.41 万元。

二、本次计提存货减值准备的具体说明

1. 原材料计提 8 万元

存货账面成本 164.27 万元，可变现净值为 0.25 万元，应计提的存货跌价准备 164.02 万元，前期已计提跌价准备 156.02 万元，当期应补提 8 万元。

2. 在产品计提 956.84 万元

其中风电塔筒产品截至 2020 年 12 月 31 日存货账面成本 1412.96 万元，考虑当前风力发电设备市场产品升级换代情况，预计将该产品改制后可利用价值 469 万元，当期应计提资产减值准备 943.96 万元；其他产品应补提 12.88 万元。

3. 库存商品计提 125.57 万元

闲置储罐、罐箱等产品截至 2020 年 12 月 31 日存货账面成本 479.63 万元，按新旧程度评估后依据市场现价计算可变现净值 249.70 万元，比较存货成本与可变现净值后计算出应计提的存货跌价准备 229.93 万元，之前年度已计提 104.36 万元，当期应补提 125.57 万元。

三、本次计提存货减值准备对子公司的影响

北方专用车计提上述各项存货跌价准备金额合计 1090.41 万元，影响北方专用车当期利润总额为-1090.41 万元。

四、董事会关于本次计提存货减值准备的意见

公司控股子公司北方专用车本次计提存货跌价准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提存货跌价准备依据充分，真实、公允地反映了子公司的资产状况。

董事会同意本次计提存货跌价准备。

五、独立董事关于本次计提存货减值准备的意见

公司控股子公司哈尔滨建成北方专用车有限公司计提存货跌价准备事项基于会计准则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分，符合会计谨慎性原则，能够公允、真实地反映公司的财务信息；本期计提存货跌价准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意控股子公司北方专用车本次计提存货跌价准备。

六、监事会关于本次计提存货减值准备的意见

公司控股子公司北方专用车本次计提存货跌价准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定；审议程序符合相关法律法规，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。监事会同意本次计提存货跌价准备。

特此公告。

北方导航控制技术股份有限公司

董事会

2021年3月18日