

辽宁科隆精细化工股份有限公司

关于对子公司长期股权投资计提减值损失的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

辽宁科隆精细化工股份有限公司（以下简称“公司”或“科隆股份”）于2022年4月22日召开第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于对子公司长期股权投资计提减值损失的议案》。为了更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，2021年度对公司全资子公司四川恒泽建材有限公司（以下简称“四川恒泽”）计提了长期股权投资减值准备，现将本次计提长期股权投资减值准备的具体情况公告如下：

一、长期股权投资账面价值基本情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的规定，公司于2021年末对子公司长期股权投资进行了减值判断，经减值测试对所投资的四川恒泽计提长期股权投资减值损失1,338.00万元。该项长期股权投资减值损失的计提对2021年度合并报表净利润不产生直接影响。

二、本次计提长期股权投资减值准备原因、依据和金额

根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第8号-减值准备》及公司会计政策等相关规定，公司管理层应当关注长期股权投资账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当按照《企业会计准则第8号-资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可回收金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

公司聘请银信资产评估有限公司，以减值测试为目的，对四川恒泽股东全部权益价值进行分析，并出具了《辽宁科隆精细化工股份有限公司拟股权减值测试涉及的四川恒泽建材有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（银信评报字

(2022)沪第0367号}],根据评估报告显示,四川恒泽股权股东全部权益评估价值6,385.23万元,与长期股权投资账面余额7724.28万元比对后,存在减值迹象,因此公司对四川恒泽的长期股权投资计提减值准备1,338.00元。

三、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

本次计提母公司对全资子公司的长期股权投资减值准备仅减少母公司利润总额1,338.00万元,对2021年合并报表净利润不产生直接影响。

四、董事会意见

公司本次计提长期股权投资减值准备遵照并符合相关法律、法规及《企业会计准则》的有关规定,符合公司资产实际情况,能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果;计提减值后,公司2021年财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况,可以使公司的会计信息更加真实可靠,更具合理性。

五、董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会审核后认为:本次计提长期股权投资减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策,依据充分,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况。本次计提减值准备后能更加公允的反映公司财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提长期股权投资减值准备。

六、独立董事意见

公司本次计提长期股权投资减值准备是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》等的相关规定,能够真实反映公司资产实际状况,其审议程序符合相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定,不存在损害公司及中小股东权益的情形。计提减值准备后,能够确保公司财务报告的准确性、完整性,更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果。我们同意公司本次计提长期股权投资减值准备。

七、公司监事会意见

监事会认为:公司审议本次计提对子公司长期股权投资减值准备的议案相关程序合法,符合《企业会计准则》等相关规定。经过对长期股权投资减值准备计提后更加公允地反映公司的资产状况、财务状况和经营成果。未发现存在损坏公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。监事会同意本次计提长期股权投资减

值准备。

八、备查文件

- 1、第五届董事会第三次会议决议；
- 2、独立董事关于第五届董事会第三次会议相关事项的独立意见；
- 3、第五届监事会第三次会议决议。

特此公告。

辽宁科隆精细化工股份有限公司董事会

2022年4月22日