

云南铝业股份有限公司关于 2021年第三季度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝股份”或“公司”）于2021年10月22日召开了第八届董事会第八次会议和第八届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。具体情况公告如下：

一、2021年第三季度计提资产减值准备情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，为客观反映公司截止2021年9月30日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的各类资产进行了全面检查，对有减值迹象的资产进行了减值测试，根据测试结果确定对公司截止2021年9月30日合并会计报表范围内各类资产计提减值准备事项。

（二）计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过对公司合并报表范围内2021年第三季度末存在可能发生减值迹象的资产范围包括固定资产、无形资产等进行全面清查和资产减值测试后，公司2021年第三季度计提资产减值准备共计人民币660,246,565.53元。本次计提资产减值准备计入的报告期间为2021年7月1日至2021年9月30日。

（三）公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第八届董事会第八次会议、第八届监事会第五次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见。本次计提资产减值准备合计人民币660,246,565.53元，根据深圳证券交易所相关规定，该事项无需提交公司股东大会审议。

二、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的资产主要为固定资产、无形资产，计提减值准备金额为人民币660,246,565.53元，计入公司2021年第三季度损益。

三、公司 2021 年第三季度计提资产减值准备的具体说明

根据公司 2021 年第三季度末资产减值测试结果，公司 2021 年第三季度计提资产减值准备共计人民币 660,246,565.53 元，其中计提固定资产减值准备人民币 557,294,070.83 元，计提无形资产减值准备人民币 102,952,494.70 元。具体情况如下：

（一）固定资产减值准备的计提情况

1. 对云南文山铝业有限公司（以下简称“云铝文山”）1#低压锅炉计提固定资产减值准备人民币 38,055,147.57 元。

云铝文山一期 80 万吨氧化铝项目原设计为三台低压循环流化床锅炉，运行方式为开二备一，因实施节能改造，低压汽耗逐步下降，锅炉运行方式调整为开一备二。2018 年云铝文山二期 60 万吨氧化铝项目开始建设投产，按建设方案，拆除 1#低压锅炉建设 3 台高压锅炉，为优化投资，云铝文山决定暂不建设第三台高压锅炉，保留 1#低压锅炉备用。2020 年末对一期管道化机组改造，目前系统运行稳定，满产情况下锅炉运行方式为“两大一小”即可，一期锅炉只需运行一台备用一台即可。1#锅炉闲置，预计未来也不需再保留备用，云铝文山于 2021 年 8 月决定不再使用 1#锅炉，经测试计提资产减值准备。

2. 对云铝文山氧化铝一期赤泥库计提固定资产减值准备人民币 157,803,342.46 元。

云铝文山氧化铝一期赤泥库于 2012 年 9 月建成并投入使用，库容已于 2021 年 7 月全部使用完，因堆存的赤泥为固体废弃物，赤泥库在较长时期内难以重复利用，资产存在较大减值风险，经测试计提资产减值准备。

3. 对公司 186kA 系列停产生产线计提固定资产减值准备人民币 38,247,075.58 元，对云南云铝润鑫铝业有限公司（以下简称“云铝润鑫”）200 kA 系列停产生产线计提固定资产减值准备人民币 1,943,312.03 元。

近年来，按照中铝集团产业结构转型升级、聚焦主业、建设西南铝产业基地的总体安排部署，公司致力于建设有低成本能源优势的鲁甸 6.5 级地震灾后恢复重建水电铝项目、绿色低碳水电铝加工一体化鹤庆项目以及云铝文山绿色低碳水电铝材一体化项目建设。随着上述水电铝项目逐步建成投产，取得了良好的经济效益和社会效益。

按照公司水电铝材一体化发展战略，目前电解铝产能指标尚存在缺口，在从外部取得电解铝产能指标后，优先投入有综合竞争优势的绿色铝项目更有利于为股东创造价值，为此，公司决定不再执行在取得产能指标后恢复公司 186kA 系列及云铝润鑫 200kA 系列电解槽生产线的原计划，并计提相关资产减值准备。

4. 对云南云铝泽鑫铝业有限公司（以下简称“云铝泽鑫”）闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 180,997,939.13 元。

(1) 目前 10 万吨圆棒合金生产线、10 万吨扁锭合金生产线实际产能大幅低于设计产能，经专业部门判断此情况将长期存在，经测试计提固定资产减值准备人民币 117,003,839.60 元。

(2) 因产品结构改变、地基下沉、安全生产要求停用等因素影响，铸造车间、机修车间、阳极组装车间部分资产闲置或低效使用，决定不再使用，经测试计提固定资产减值准备人民币 63,994,099.53 元。

5. 对云铝股份本部阴极炭素闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 47,372,066.79 元。

为实现公司铝用炭素产业集聚发展，公司本部阴极炭素生产线停产搬迁后，部分固定资产由公司全资子公司云南云铝物流投资有限公司使用，由于后续不再使用，经调配处置后，现存部分闲置资产，经专业部门确认无调配使用价值，经测试计提固定资产减值准备人民币 47,372,066.79 元。

6. 对云铝润鑫闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 47,075,021.25 元。

(1) 因生产情况发生变化，部分设备闲置，专业部门判断此情况将长期存在，经测试计提固定资产减值准备人民币 29,432,361.22 元。

(2) 因生产线升级改造，部分技术落后及不能满足工艺要求的设备及辅助设施闲置，经测试计提固定资产减值准备人民币 17,642,660.03 元。

7. 对云南云铝涌鑫铝业有限公司（以下简称“云铝涌鑫”）闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 45,800,166.02 元。

(1) 因生产方式调整以及生产线升级改造后，部分技术落后的设备闲置，经测试计提固定资产减值准备人民币 10,280,626.45 元。

(2) 因碳渣、大修渣等固体废弃物转由有环保业务资质的专业公司处理，不再堆放到云铝涌鑫渣场，渣场闲置，经测试计提固定资产减值准备人民币 2,577,808.47 元。

(3) 大临区宿舍及围墙系项目建设期临时建筑，决定不再使用，经测试计提固定资产减值准备人民币 6,010,829.43 元。

(4) 因生产情况发生变化，部分设备不需使用，经测试计提固定资产减值准备人民币 26,930,901.67 元。

(二) 无形资产减值准备的计提情况

1. 对云铝文山红舍克采矿权计提无形资产减值准备人民币 15,239,829.06 元，卖酒坪采矿权计提无形资产减值准备人民币 35,564,898.12 元。

云铝文山红舍克采矿权和卖酒坪采矿权均于 2011 年 1 月取得，于 2011 年开始开采，按

照目前资源储量复查结果，显示资源基本枯竭，预计后续只能开采少量铝土矿，采矿权存在较大减值风险，经测试计提资产减值准备。

2. 对云铝文山丘北县大铁铜多金属探矿权计提无形资产减值准备人民币 35,631,654.02 元，丘北县黑侧铜多金属探矿权计提无形资产减值准备人民币 682,043.85 元，西畴县老寨铝土矿探矿权计提无形资产减值准备人民币 619,273.34 元。

云铝文山丘北县大铁铜多金属探矿权、丘北县黑侧铜多金属探矿权和西畴县老寨铝土矿探矿权权证分别于 2016 年和 2017 年到期，因矿区内水库、公路保护等要求未完成续期，且铝土矿保有地质储量偏低，不符合《云南省人民政府关于促进非煤矿山转型升级的实施意见》（云政发〔2015〕38 号）关于新建铝土矿山的生产规模要求为 15 万吨/年、服务年限为 6 年的相关规定，现已明确不具备后续矿山开发的条件。上述探矿权涉及的无形资产存在较大减值迹象，按照谨慎性原则，经测试计提资产减值准备。

3. 对云铝文山红舍克矿山停运的洗选厂土地使用权计提减值准备人民币 15,214,796.31 元。

云铝文山红舍克矿山于 2011 年建成投产后，至今累计采矿近 422 万吨，现实际采出矿石的铝硅比过低，用于继续生产产出的氧化铝产品实际成本大幅超出计划成本，也高于氧化铝产品市价，为避免产品成本倒挂，云铝文山决定调整红舍克矿山生产模式，停运洗矿系列生产线，对洗选厂土地使用权计提减值准备。

四、董事会关于计提资产减值准备的说明

董事会认为，本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，根据相关资产当期的实际状况，判断是否存在减值迹象、进行减值测试、提取减值准备，公允地反映了公司截止 2021 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、独立董事意见

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等有关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，公允、客观、真实地反映了公司截止 2021 年 9 月 30 日的财务和资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，该减值事项不会损害公司及广大中小股东的利益，因此同意本次计提资产减值准备。

六、监事会关于计提资产减值准备的说明

监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，公允地反映公司的资产价值和经营成果。本次计提资产减值准备的决策程序合法合规，监事会同意本次计

提资产减值准备事项。

七、备查文件

- (一) 公司第八届董事会第八次会议决议；
- (二) 公司第八届监事会第五次会议决议；
- (三) 独立董事关于计提资产减值准备的独立意见；
- (四) 监事会关于计提资产减值准备的意见。

特此公告。

云南铝业股份有限公司董事会

2021年10月25日