

云南铝业股份有限公司 关于 2018 年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、误导性陈述或者重大遗漏。

云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝股份”或“公司”）于 2019 年 3 月 25 日召开了第七届董事会第二十三次会议和第七届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。具体情况公告如下：

一、本年度计提资产减值准备情况概述

（一）本年度计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，为真实反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对公司合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，将对公司截止 2018 年 12 月 31 日合并会计报表范围内各类资产计提相应的减值准备。2018 年度计提资产减值准备的金额已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（二）本年度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 2018 年末存在可能发生减值迹象的资产范围包括存货、固定资产及在建工程、应收账款等进行全面清查和资产减值测试后，2018 年度计提各项资产减值准备 632,959,687.52 元，本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第十次会议审议通过。本次计提各项资产减值准备合计 632,959,687.52 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存货、固定资产及在建工程、应收账款等，计提减

值准备金额为人民币 632,959,687.52 元，计入公司 2018 年度损益。

三、公司 2018 年计提资产减值准备的具体说明

根据经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2018 年财务报告，公司 2018 年提取各项资产减值准备共计 632,959,687.52 元，其中，计提存货跌价准备 231,954,171.76 元，固定资产及在建工程减值准备 271,839,044.13 元，坏账准备 89,497,292.92 元，其他资产减值准备 39,669,178.71 元。具体情况如下：

（一）存货跌价准备的计提情况

公司每年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备；一是针对库龄时间较长，存货质量发生变化，公司个别认定，确认无回收价值的按其账面价值，全额计提存货跌价准备；二是针对各类存货的可变现净值，是根据最终产品的估计售价减去至完工时预计还要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额确定。

1. 针对在产铝产品、库存铝产品及发出和委托加工铝产品的存货跌价准备测算，此类存货在确定可变现净值时，根据相关存货的数量测算可生产最终产品的数量，并以最终产品期后的结算价格进行估计。根据公司存货流转情况，期末结存产品一般在期后的 1-2 个月内实现销售，电解铝销售价格主要依据长江有色、广东南储华南 A00 铝现货价格，铝加工产品是在铝现货价格的基础上考虑合理的加工费用，故一般参考期后两个市场电解铝现货均价。

2. 针对原材料氧化铝、辅料炭素制品的存货跌价准备，采用约当产量法进行测算，根据公司生产电解铝对原材料氧化铝及辅料炭素制品的历史单吨平均耗用量，结合期末结存单吨成本，预计后续投入可计算得出期末结存的原辅料全部投入生产电解铝后，确认电解铝的单吨生产成本，再依据期后现货结算均价扣除销售产生的运费、税金等计算得出该原辅料是否发生减值或应计提的存货跌价准备。

2018 年末，公司对库龄时间较长、质量发生变化的备品备件计提存货跌价准备 3,810,000 元，按成本与可变现价值孰低的原则，对相关铝产品计提存货跌价准备 155,086,841.18 元，存货跌价计提比例为 4.00%，此外还对阳极炭素等物资计提了存货跌价准备 73,057,330.58 元。

（二）固定资产及在建工程减值准备的计提情况

1. 对云南云铝涌鑫铝业有限公司（以下简称“云铝涌鑫”）105kA 电解槽计提资产减值准备 175,220,986.17 元

2016 年 12 月云南省工业和信息化委员会发布公告，公告称云南铝业股份有限公司鹤庆水电铝建设项目产能置换方案已经省人民政府确认，其中云铝涌鑫涉及置换产能 5.34 万吨，列入 2019 年淘汰计划。

为了盘活云铝涌鑫置换产能后拟淘汰的资产，公司一直与昆明冶金研究院合作开展“偏析法提纯制备精铝高纯铝产业化技术研究”。项目研究采用“三层液法+偏析法”联合法对现有设备进行升级改造生产高纯铝，可在不新增电解铝产能指标的情况下，将拟淘汰设备升级改造为高纯铝生产设备，以期实现淘汰设备的盘活再利用。

通过几年的研究，目前项目已经完成基础理论研究、实验室研究，建立了偏析提纯过程的热平衡模型，开发出下拉式偏析提纯的制备工艺技术，通过两次提纯能制备出符合国标 GB/T8644-2000 的标准的精铝产品，多次提纯可获得 AL-04 (99.99%)、AL-05 (99.999%) 高纯铝。“偏析提纯制备精铝高纯铝产业化技术研究”项目纳入云南省科技厅科技创新平台建设计划——科研院所技术开发计划（项目编号：2015DC003），并通过云南省科技厅验收，项目对工艺技术、装备水平等进行了系列研究，但离工业化要求还有一定差距，在此背景下，公司决定停止该项目的研发及试制。经公司初步测算，需对云铝涌鑫 105kA 电解槽生产线计提资产减值准备 175,220,986.17 元。

2. 对鹤庆溢鑫铝业有限公司 7 万吨石油压裂支撑剂生产线计提资产减值准备 61,229,668.41 元

鹤庆溢鑫铝业有限公司（以下简称“云铝溢鑫”）原主业是依靠铝精矿生产石油压裂支撑剂，目前公司新建的“鹤庆水电铝项目”已部分具备投入试生产的条件，云铝溢鑫的主营业务由石油压裂支撑剂生产逐步转为水电铝生产，公司未来将集中精力做好水电铝项目的生产经营。公司结合石油压裂支撑剂产品市场状况以及资源配置情况，公司决定关闭云铝溢鑫 7 万吨石油压裂支撑剂生产线项目，集中精力做好水电铝产业项目。为此，公司对该生产线相关资产进行了初步测算，需要提取减值准备 61,229,668.41 元。

3. 对公司阴极生产线计提减值准备 15,647,552.51 元

公司阴极生产线主要为所属子公司生产电解槽大修时使用的侧角块、阴极底板等材料。阴极生产线在正常生产时，产生的排放物较多，最近几年公司一直在投入相关环保设备进行除尘等。但因为该生产线位于阳宗海风景区内，对环保排放的要求较高，公司面临的环保压力较大，若继续加大环保投入，此生产线生产不具有经济性。为此，公司决定关闭该生产线。公司对该生产线相关资产进行了初步测算，需要提取减值准备 15,647,552.51 元。

4. 对云南云铝慧创绿能电池有限公司、云南冶金集团创能金属燃料电池股份有限公司计提减值准备 11,999,037.61 元

公司根据业务发展需要，将对云南云铝慧创绿能电池有限公司（以下简称“慧创公司”）、云南冶金集团创能金属燃料电池股份有限公司（以下简称“创能公司”）进行清算注销，对其资产计提资产减值准备 11,999,037.61 元。

5. 对云南浩鑫铝箔有限公司固定资产减值 7,741,799.43 元

为加快推进公司 3.6 万吨超薄、高精铝箔项目建设，公司全资子公司云南浩鑫铝箔有限公司（以下简称“云铝浩鑫”）于 2018 年 8 月起对生产二部（金马寺片区）实施停产搬迁，对可用设备等搬迁至新项目，至 12 月末已基本实施完毕。公司根据实际情况，对技术淘汰、使用寿命达极限不可使用的设备计提资产减值准备 7,741,799.43 元。

基于谨慎性原则，公司已聘请有资质的北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华评估”）以 2018 年 12 月 31 日为基准日对上述固定资产及在建工程进行以减值测试为目的的评估。目前中同华评估已出具了相关企业的资产减值测试项目评估报告，评估报告的具体内容详见公司在指定信息披露媒体上披露的相关资产减值测试评估报告。

（三）应收账款减值准备的计提情况

受中美贸易摩擦影响，国内经济下行压力进一步加大，公司在年末对销售客户的信用风险进行评估工作，发现部分客户存在重大流动性困难，并且在可预计的未来，其支付能力无明显改善迹象，涉及的应收账款收回存在很大不确定性，公司按照预估的可收回金额对应收账款计提了 89,497,292.92 元坏账准备。

（四）其他资产减值准备的计提情况

其他资产提取减值准备主要是公司的一些参股企业，受国内经济下行压力增大，公司的一些参股公司最近几年经营困难，受中美贸易摩擦影响，考虑到未来几年国内经济的不确定风险可能加大，预计这些参股公司在未来脱困的可能性较小，公司基于谨慎性原则，按照预估的可收回金额对相关股权投资计提了 39,669,178.71 元的资产减值准备。

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，来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 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 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。

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。公司监事会就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）公司第七届董事会第二十三次会议决议；
- （二）公司第七届监事会第十次会议决议；
- （三）独立董事关于公司 2018 年度计提资产减值准备的独立意见；
- （四）监事会关于公司 2018 年度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

2019 年 3 月 25 日