

云南铝业股份有限公司

关于 2021 年度计提信用减值准备和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 2022 年 3 月 21 日召开第八届董事会第十三次会议和第八届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于 2021 年度计提信用减值准备和资产减值准备的议案》。具体情况公告如下：

一、本年度计提信用减值准备和资产减值准备情况概述

（一）本年度计提信用减值准备和资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及中国证监会、深圳证券交易所关于计提信用减值准备和资产减值准备的相关规定，为真实反映公司截止 2021 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对有减值迹象的进行了减值测试，根据测试结果确定对公司截止 2021 年 12 月 31 日合并会计报表范围内各类资产计提减值准备事项。

（二）本年度计提信用减值准备和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 年各报告期末存在可能发生减值迹象的资产范围包括存货、固定资产、无形资产、在建工程、应收账款等进行全面清查和资产减值测试后，公司 2021 年提取各项信用减值准备和资产减值准备共计 1,989,511,550.71 元。本次计提信用减值准备和资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。2021 年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（三）公司对本次计提信用减值准备和资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提信用减值准备和资产减值准备事项已经公司第八届董事会第十三次会议和第八届监事会第六次会议审议通过。本次计提各项信用减值准备和资产减值准备合计 1,989,511,550.71 元，根据深圳证券交易所相关规定，该事项无须提交公司股东大会审议。

二、本次计提信用减值准备和资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值准备和资产减值准备的资产主要为应收账款、其他应收款、存货、固

定资产、无形资产、在建工程等，计提减值准备金额为人民币 1,989,511,550.71 元，计入公司 2021 度损益。

三、公司 2021 年计提信用减值准备和资产减值准备的具体说明

根据《企业会计准则》及中国证监会、深圳证券交易所关于计提信用减值准备和资产减值准备的相关规定，以及国家发改委于 2021 年 8 月印发的《国家发展改革委关于完善电解铝行业阶梯电价政策的通知》（以下简称“阶梯电价政策通知”），为真实反映公司截止 2021 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，尤其是按照阶梯电价政策通知的要求，为应对用电成本上升，对存量电解铝等资产进行了排查和评估，对老旧、不符合未来节能降耗需要的机器设备等制定了改造、清理或处置计划，并相应进行了减值测试。根据公司 2021 年各报告期末资产减值测试结果，公司 2021 年提取各项信用减值准备和资产减值准备共计 1,989,511,550.71 元，其中计提存货跌价准备 13,926,212.30 元；固定资产减值准备 1,697,677,360.10 元；无形资产减值准备 234,447,911.72 元；在建工程减值准备 38,864,989.17 元，应收账款及其他应收款坏账准备 4,595,077.42 元。具体情况如下：

（一）存货跌价准备的计提情况

公司每年各报告期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，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。

2021 年各报告期末，按成本与可变现净值孰低的原则，对原材料、产成品、在产品及自制半成品计提存货跌价准备 13,926,212.30 元。

（二）固定资产减值准备的计提情况

1. 对云铝股份本部 186kA 系列停产生产线计提固定资产减值准备人民币 81,336,752.01 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 56,739,500.35 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云铝股份本部 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。

2. 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 85,562,230.10 元

（1）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，通过调配处置后，现存部分闲置资产，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 43,574,534.79 元。

（2）因设备产能较低、技术落后，不产生经济效益的设备闲置，经测试计提固定资产减值准备人民币 41,987,695.31 元。

3. 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 215,666,765.33 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，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 114,465,177.02 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 101,201,588.31 元。

4. 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 177,406,006.51 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 137,839,446.72 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 39,566,559.79 元。

5. 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 83,286,138.34 元

（1）因内部提质增效要求进行设备升级改造或生产方式调整造成闲置、无效、低频使用，出现设备功能性缺失、设备老化或者损坏导致无法继续使用的设备，经测试计提固定资产减值准备人民币 62,415,335.72 元。

（2）危废渣场、大临区宿舍及围墙等房屋及构筑物因不再具备使用功能处于低效、闲置状态。专业部门判断难以继续使用且资产盘活难度大。经测试计提固定资产减值准备人民币 20,870,802.62 元。

6. 对曲靖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 16,919,540.65 元

（1）因不符合目前的生产工艺要求，或因系统升级改造被淘汰，处于闲置状态的设备，经测试计提固定资产减值准备人民币 7,205,357.45 元。

（2）厂内宾馆因距离生产车间距离过近，不具备居住条件；残极清理车间因生产更新改造，均已闲置。经测试计提固定资产减值准备人民币 9,714,183.20 元。

7. 对云南源鑫炭素有限公司（以下简称“云铝源鑫”）闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 84,262,490.65 元

因不符合目前的生产工艺要求，或因系统升级改造被淘汰，处于闲置状态的设备，经测试计提固定资产减值准备。

8. 对云南云铝海鑫铝业有限公司（以下简称“云铝海鑫”）闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 12,491,966.69 元

为满足云铝海鑫水电铝二期投产，于 2020 年 9 月建设了一条 220kV 临时供电线路供二期临时用电。现由于二期项目正式线路已于 2021 年 5 月建成通电，原临时线路后续无再次启用的可能性，线路将长期处于闲置状态，经测试计提固定资产减值准备。

9. 对鹤庆溢鑫铝业有限公司（以下简称“云铝溢鑫”）闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 3,541,640.99 元

龙华山生产区 7 万吨石油压裂支撑剂项目由于受到环保、资源保障、生产装备及工艺的制约，房屋建筑物以及机械设备长期闲置，无法有效盘活，经测试计提固定资产减值准备。

10. 对云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 3,479,105.64 元

因不符合目前的生产工艺要求，或因系统升级改造被淘汰，处于闲置状态的设备，经测

试计提固定资产减值准备。

11. 对云南文山铝业有限公司（以下简称“云铝文山”）熔盐炉设备计提固定资产减值准备人民币 122,998,527.80 元。

云铝文山 2021 年 2 月收到文山州生态环境局文山分局通知，根据相关要求对熔盐炉设备“两断三清”（断水、断电、清除原料、清除产品、清除设备）。熔盐炉设备按要求进行“两断三清”后，不再继续作为替代工艺流程，云铝文山决定对熔盐炉设备进行拆除，制定了拆除方案。经测试计提固定资产减值准备。

12. 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，经测试计提固定资产减值准备。

13. 对云铝文山 1#低压锅炉计提固定资产减值准备人民币 40,009,073.35 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。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，经测试计提固定资产减值准备。

14. 对云铝文山卖酒坪矿山停运的洗选厂资产计提固定资产减值准备人民币 24,421,276.75 元

云铝文山卖酒坪矿山于 2011 年建成投产后，洗矿系统共分两个系列，设计产能 132 万吨/年，采矿权于 2011 年 1 月取得开始开采。截止目前资源已经枯竭，专业部门复查剩余资源储量为 313 万吨，但其中芹菜塘矿段 298.15 万吨，因埋藏深（地下 80 米）、硫含量高无开采价值。另采矿证于 2021 年 9 月 13 日到期不再续办。该资产后续承接新矿点麻栗坡铁厂矿石洗选工作，但铁厂产能仅 60 万吨/年，附近无其他矿石可洗选，未来卖酒坪洗矿厂只能运行一个系列，停运一个系列。停运的资产因远离城镇、地处偏僻，较难通过复产、租赁等方式进行盘活，系列资产停运后将闲置，经测试计提固定资产减值准备。

15. 对云铝文山煤气站资产计提固定资产减值准备人民币 363,573,434.72 元

云铝文山煤气站为公司氧化铝配套项目，为氧化铝生产提供煤气，项目采用灰熔聚硫化床粉煤气化技术，共建设三台煤气发生炉，于 2012 年 9 月建成投入使用，截止目前投入使用

9 年，按目前能耗双控趋势，能耗只能逐年降低，并且使用天然气比使用煤气年可多产氧化铝 5 万吨，所以管道天然气供应后将停运煤气炉使用天然气。经测试计提固定资产减值准备。

16. 对云铝文山 LNG 站资产计提固定资产减值准备人民币 16,489,472.27 元

LNG 站于 2018 年 9 月建成投产使用，是 60 万吨氧化铝项目经过方案修改代替新建煤气站的新建项目，该项目较煤气站具有投资小、液化天然气（以前年度）成本低的优点，但随着管道天然气的接通，且目前液化天然气价格不断涨价，远高于管道天然气的价格，管道天然气接通后将停止使用 LNG 站。经测试计提固定资产减值准备。

17. 对云铝文山红舍克矿山停运的洗选厂资产计提固定资产减值准备人民币 96,568,494.88 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，2021 年全年计划生产 30 万吨矿石，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。因洗选厂周边无其他适合的铝土矿可运输至洗选厂洗选，房屋构筑物及附着的土地使用权因远离城镇、地处偏僻，较难通过复产、租赁等方式进行盘活，洗选厂停运后将闲置，经测试计提固定资产减值准备。

18. 对云铝文山闲置及低效无效资产计提固定资产减值准备人民币 55,121,600.61 元

因不符合目前的生产工艺要求，或因系统升级改造被淘汰，资产老旧、毁损或拆除，无变卖价值处于闲置状态的设备，经测试计提固定资产减值准备。

针对以上固定资产减值，公司基于谨慎性、重要性原则，公司已聘请有资质的沃克森（北京）国际资产评估有限公司（以下简称“沃克森国际”）以 2021 年 12 月 31 日为基准日对以上固定资产减值金额中 85% 资产进行以减值测试为目的的评估，剩余的 15% 主要为单笔金额较小、拟报废处置的固定资产，由本公司管理层依据未来计划确定其可变现净值。对于已评估的部分，目前沃克森国际已出具了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）在建工程减值准备的计提情况

1. 云铝源鑫炭素新材料项目（20kt/a 阴极炭素）计提在建工程减值准备人民币 35,346,433.20 元

云南源鑫炭素新材料项目（20kt/a 阴极炭素）设计年产 2 万吨石墨质阴极炭块，2020 年受新冠疫情影响，基本处于停建状态。2020 年末根据初步审核的施工进度和发生的工程其他费用，公司聘请有资质的沃克森国际以 2020 年 12 月 31 日为基准日对云铝源鑫炭素新材料项目资产进行以减值测试为目的的评估。评估报告显示，“截至评估基准日 2020 年 12 月

31日，云铝源鑫纳入评估范围内的资产组账面价值为人民币22,275.91万元，本次评估采用预计未来现金流量现值法确定的评估结论：最终计算纳入评估范围的资产组于评估基准日可收回金额为人民币11,050.00万元”。2020年末对该在建工程计提资产减值准备人民币112,500,000.00元。

2021年云铝源鑫与施工方就工程施工进度和发生的工程其他费用等进一步审核确认，根据审核结果暂估了人民币48,421,707.48元的在建工程。

项目因各种原因多次缓建，2021年受新冠疫情影响，目前基本处于停建状态。云铝源鑫参考市场同类企业投资情况及对投产后效益测算分析，对该在建工程计提资产减值准备人民币35,346,433.20元。

2. 对云铝溢鑫7万吨石油压裂支撑剂生产线（以下简称“溢鑫石油压裂支撑剂生产线”）计提在建工程减值准备人民币3,518,555.97元

云铝溢鑫原主业是依靠铝精矿生产石油压裂支撑剂，为集中资源做好绿色低碳水电铝加工一体化鹤庆项目的建设和投产后的生产经营，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，决定关闭云铝溢鑫石油压裂支撑剂生产线项目并于2018年至2020年计提了资产减值，合计人民币109,864,358.39元。2021年末公司根据外部环境变化等情况对云铝溢鑫石油压裂支撑剂生产线资产进行了减值测试，对该在建工程计提资产减值准备人民币3,518,555.97元。

基于谨慎性原则，公司已聘请有资质的沃克森国际以2021年12月31日为基准日对公司以上在建工程进行以减值测试为目的的评估。目前沃克森国际已出具了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。

（四）无形资产减值准备的计提情况

1. 对云铝文山红舍克矿山停运的洗选厂土地使用权计提无形资产减值准备人民币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无形资产减值准备。

2. 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35,581,057.57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，故计提无形资产减值准备。

3. 对云铝文山广南板茂矿山采矿权计提无形资产减值准备人民币 113,083,843.81 元

云铝文山于 2018 年 4 月取得“云南省广南县板茂铝土矿”采矿权证，矿区设计利用资源量 564.58 万吨（净矿），净矿产能 72 万吨/年，设计服务年限 8 年，矿区共涉及林地 124.68 公顷。该矿山属于天保工程区域，同时属于国家滇桂黔石漠化片区区域发展与扶贫攻坚工作重点监控区域，林地手续办理较为困难，根据现有环保政策，预计办理天然林手续恢复矿区开采的可能性极小，采矿权存在较大的减值风险，故计提无形资产减值准备。

4. 对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、西畴县老寨铝土矿探矿权计提无形资产减值准备人民币 36,912,974.00 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，预计“探转采”的可能性不大。上述探矿权证到期后未完成续期，且铝土矿保有地质储量偏低，存在较大资产减值风险，故计提无形资产减值准备。

5. 对云铝文山文山县清水塘铝土矿探矿权、丘北县席子塘铝土矿探矿权、丘北县白色姑铝土矿探矿权、文山市界牌铝土矿探矿权、西畴县木者铝土矿探矿权、西畴县马鞍山铝土矿探矿权、麻栗坡县关告-煤炭湾铝土矿探矿权 7 个探矿权计提无形资产减值准备人民币 15,792,019.36 元

云铝文山文山县清水塘铝土矿探矿权于 2021 年 5 月 30 日到期，矿区面积 15.78k m²，资源储量 134.99 万吨，账面价值 464,906.97 元；丘北县席子塘铝土矿探矿权于 2022 年 12 月 9 日到期，矿区面积 10.19k m²，资源储量 0 万吨，账面价值 522,062.21 元；丘北县白色姑铝土矿探矿权于 2022 年 12 月 18 日到期，矿区面积 11.13k m²，资源储量 10.11 万吨，账面价值 6,612,974.59 元；文山市界牌铝土矿探矿权于 2018 年 12 月 17 日到期，矿区面积 25.01k m²，资源储量 76.59 万吨，账面价值 2,584,472.49 元；西畴县木者铝土矿探矿权于 2018 年 1 月 28 日到期，矿区面积 5.25k m²，资源储量 147.22 万吨，账面价值 4,933,200.82 元；西畴县马鞍山铝土矿探矿权于 2018 年 1 月 26 日到期，矿区面积 6.2k m²，资源储量 20.21 万吨，账面价值 261,022.15 元；麻栗坡县关告-煤炭湾铝土矿探矿权于 2018 年 11 月 23 日到期，矿区面积 29.89k m²，资源储量 0 万吨，账面价值 384,978.93 元。上述 7 个探矿权均铝土矿保有地质储量低，矿体之间不连续，勘查程度不够，不能实现规模开发，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，预计“探转采”的可能性不大。上述铝土矿探矿权保有地质储量偏低，探矿权证到期后不再延续，存在较大资产减值风险，故计提无形资产减值准备。

针对以上云铝文山红舍克矿山停运的洗选厂土地、采矿权、探矿权的无形资产减值，公司根据相关部门备案的《矿产资源储量报告》进行减值测试，确认减值计提金额。

6. 对云铝润鑫设备及仓库精准管理设备系统软件计提无形资产减值准备人民币2,532,599.34元

云铝润鑫2019年12月购入设备及仓库精准管理设备系统软件，用于设备报修和生产物资领用，由于该软件一直以来不具备采购结算功能，也不能和现有财务软件对接。仅用于设备报修和仓库物资管理，且设备报修不能满足生产需求及存货核算要求，导致该项资产闲置，存在较大资产减值风险，故计提无形资产减值准备。

基于谨慎性原则，公司已聘请有资质的沃克森国际以2021年12月31日为基准日对云铝润鑫无形资产进行以减值测试为目的的评估。目前沃克森国际已出具了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。

7. 对云铝源鑫办公软件使用权计提无形资产减值准备人民币90,792.27元

云铝源鑫前期基于生产经营需要采购了办公自动化系统和网上招投标采购系统，由于目前公司启用用友网络的NCC供应链管理系统和宝利通视频会议系统，因此前期采购的两套办公系统不再使用处于闲置状态，经测试计提无形资产减值准备。

（五）信用减值准备的计提情况

公司在年末对销售客户的信用风险进行评估，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-1,006,288.81元坏账准备，此外还对其他应收款计提了5,601,366.23元坏账准备。

四、董事会关于计提信用减值准备和资产减值准备的说明

董事会认为，本次信用减值准备和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，本次计提信用减值准备和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、计提减值准备，公允地反映了公司截止2021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

本次计提信用减值准备和资产减值准备符合《企业会计准则》等有关规定，本次计提信用减值准备和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 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、监事会关于计提信用减值准备和资产减值准备的说明

监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提信用减值准备和资产减值准备，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信用减值准备和资产减值准备的决策程序合法合规，监事会同意本次计提信用减值准备和资产减值准备事项。

七、备查文件

- （一）第八届董事会第十三次会议决议；
- （二）第八届监事会第六次会议决议；
- （三）独立董事关于公司 2021 年度计提信用减值准备和资产减值准备的独立意见；
- （四）监事会关于公司 2021 年度计提信用减值准备和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

2022 年 3 月 21 日