

证券代码：601899

股票简称：紫金矿业

编号：临 2021-025

**紫金矿业集团股份有限公司
2020年审计报告补充公告**

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。

紫金矿业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年3月20日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了2020年年度报告和审计报告。因审计报告内容未扫描完整，存在一页缺失（见附件），现予以补充，年度报告和审计报告其他内容均未发生变更。

修订后的公司《2020年年度报告》和《2020年年度审计报告》详见在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关内容。由此给投资者造成的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。公司将进一步加强信息披露工作的审核力度，提高信息披露质量。

特此公告。

紫金矿业集团股份有限公司

董 事 会

二〇二一年三月二十七日

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
非流动资产减值-固定资产、在建工程、无形资产及商誉减值	
<p>于2020年12月31日，紫金矿业的固定资产、在建工程、无形资产及商誉分别为人民币48,545,670,954元、人民币15,236,029,582元、人民币46,760,243,982元及人民币314,149,588元，对合并财务报表总资产而言金额重大。</p> <p>紫金矿业管理层于资产负债表日判断非流动资产是否存在可能发生减值的迹象。针对存在减值迹象的非流动资产及包含所分配商誉的资产组或资产组组合，紫金矿业进行减值测试，并按照公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者估计资产组的可收回金额。可收回金额的计算涉及管理层的重大估计，其中关键假设包括矿山储量、排产计划、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等。</p> <p>获取可收回金额的评估过程比较复杂并且涉及重大估计，因此我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见附注三、14、15、18、19、35以及附注五、15、16、18、19和57中。</p>	<p>我们在审计过程中对该等非流动资产减值评估执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价和测试与减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2. 与管理层讨论并复核非流动资产是否存在减值迹象；对于存在减值迹象的非流动资产以及包含所分配商誉的资产组或资产组组合，复核管理层对资产组的认定以及减值测试模型的合理性； 3. 复核可收回金额计算中引用的资产估值报告，与管理层聘任的估值专家进行访谈，对其独立性和胜任能力进行评价，引入内部评估专家复核其估值过程中使用的市场参数；或 复核可收回金额计算中使用折现现金流计算模型及所采用的关键假设的合理性（主要包括矿山储量、排产计划、运营成本、折旧费用、税金及资本性支出等）；引入内部评估专家，复核折现现金流计算模型及模型中使用的假设以及参数的合理性，包括销售价格及折现率等； 4. 查看以前年度管理层预测的准确性，对比模型中使用的假设前提与经济形势及市场趋势是否相符； 5. 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。