

青海盐湖工业股份有限公司

内部控制审计报告

瑞华专审字[2019]63050002号

目 录

1、内部控制审计报告.....	1-2
-----------------	-----



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

内部控制审计报告

瑞华专审字【2019】63050002 号

青海盐湖工业股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了青海盐湖工业股份有限公司（以下简称“盐湖股份”）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、盐湖股份对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是盐湖股份董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，青海盐湖工业股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、非财务报告内部控制的重要缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到盐湖股份的非财务报告内部控制存在重要缺陷。2018 年 4 月 26 日，盐湖股份子公司青海盐湖海纳化工有限公司 S-PVC 装置干燥单元四层在离心机更换作业时发生其他爆炸事故，共造成 9 人受伤，其中 4 人轻伤、5 人为吸入性损伤。经事故调查组认定事故造成直接经济损失 116.63 万元（设备损失 38.41 万元、人员医疗救治费用 78.22 万元）。盐湖股份已在 2018 年度内部控制的自我评价报告中充分披露了上述事项及其影响。由于我们并不对盐湖股份的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):

童成录

中国注册会计师:

唐良辉

2019 年 4 月 25 日



编号: 004375838

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

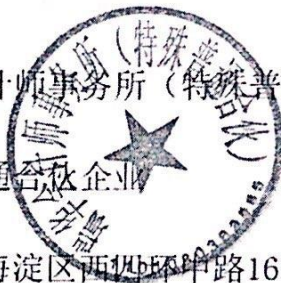
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫描获取详细信息

登记机关



2018年05月24日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

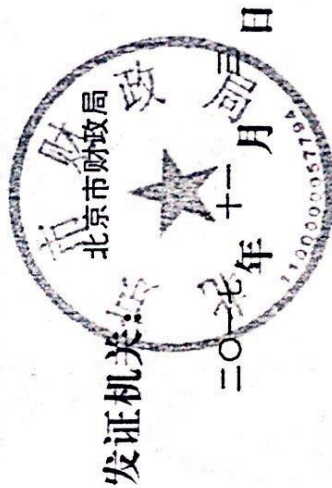
企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

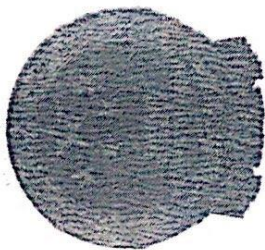
证书序号: NO 019963

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

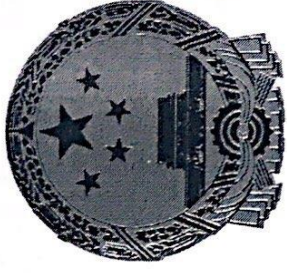
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号：000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

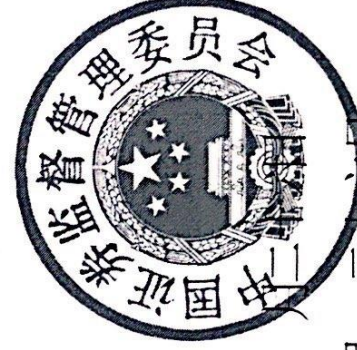
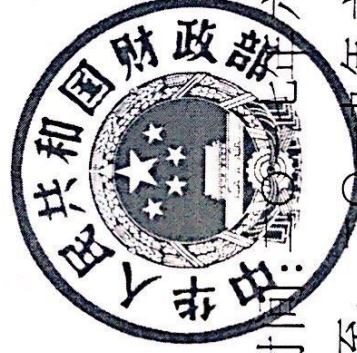
首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：二〇一五年六月

证书有效期至：二〇一九年六月

二十六日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

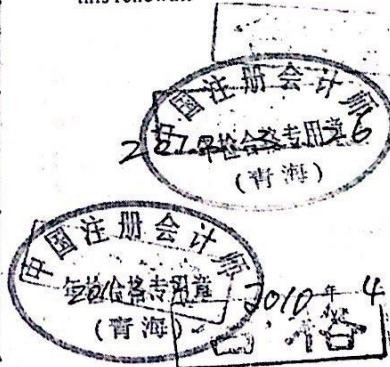


姓名: 董成录
Full name: 董成录
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-07-04
Date of birth: 1972-07-04
工作单位: 瑞华会计师事务所有限公司
Working unit: 瑞华会计师事务所有限公司
身份证号码: 632123120104561
ID card No.: 632123120104561

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 630100010001
No. of Certificate: 630100010001
批准注册协会: 青海省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 青海省注册会计师协会
发证日期: 2010年4月30日
Date of Issuance: 2010.4.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格

2018.4.9



姓名: 唐良辉
性别: 女
出生日期: 1977-04-06
工作单位: 西藏生华会计师事务所有限公司
身份证号: 62010419770406154X

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号
No. of Certificate

批准注册
Authorized Institution

发证日期
Date of Issuance

