

# 董事会关于对会计事务所出具的 2019 年度“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的无保留意见《审计报告》的专项说明

青海盐湖工业股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度财务报告经大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信事务所”）审计，并出具了大信审字（2020）第 36-00001 号加与持续经营相关的重大不确定性段落意见审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2020 年修订）及《深圳证券交易所股票上市规则》（2018 年修订）的规定，公司董事会对审计意见涉及的相关事项作出专项说明如下：

## 一、“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的内容

盐湖股份 2019 年度归属于上市公司股东的净利润为-458.60 亿元，2018 年度归属于上市公司股东的净利润为-34.47 亿元，2017 年度归属于上市公司股东的净利润为-41.59 亿元，已连续三年出现亏损情况。2019 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 200.20 亿元，归属于母公司股东权益-305.20 亿元，资产负债率 229.01%。

2019 年 9 月 30 日，青海省西宁市中级人民法院裁定受理盐湖股份破产重整，并于同日指定青海盐湖工业股份有限公司清算组担任盐湖股份管理人。2020 年 1 月 20 日，青海省西宁市中级人民法院裁定批准《重整计划》，盐湖股份进入《重整计划》执行阶段。这些事项表明存在可能导致对盐湖股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 二、相关事项对报告期财务状况和经营成果的影响

上述事项不会对盐湖股份 2019 年度财务状况和经营成果造成影响。

## 三、董事会对上述事项的意见

公司董事会认为，对审计师出具带持续经营重大不确定性事项段落的无保留意见审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。审计师在审计报告中提出的与持续经营相关的重大不确定性段落涉及的事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。上述事项主要是对公司持续经营能力提醒财务报表使用者关注，该事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规定的情况。

除此事项外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的经营成果。

#### 四、消除该事项及其影响的可能性及措施

针对审计报告中的上述事项，公司董事会和管理层采取以下措施，改善公司经营状况：

2020 年 4 月 20 日，青海省西宁市中级人民法院裁定《盐湖股份重整计划》执行完毕，盐湖股份聚焦钾、锂核心主业，以前年度的巨额折旧及财务费用亦大幅降低，实现轻装上阵，2020 年盐湖股份一季度经营业绩实现扭亏为盈，亦证实公司已基本恢复持续经营能力。在重整完成后，继续对公司实施市场化改革，继续推动改革脱困和转型升级工作，进一步做优做强现有钾、锂主营业务，同时科学培育新的业务增长点。公司将重点在钾、锂产业加大研发投入，以高端品牌氯化钾为核心，以优质电池原料碳酸锂为补充性业务，以氢氧化锂、金属锂、硝酸钾为衍生性业务，并不断提升研发设计能力、提升核心竞争力。

**一要让钾产业强起来。**依托多年来钾肥生产积累的经验，根据钾生产对卤水的需求情况，不断完善固液转化技术，实现采补平衡、循环开采，针对卤水开采和摊晒工艺进行深入研究，采取加长、加深、加密、加井、加盐田等措施，解决前小后大问题，保质保量为钾产品的生产提供充足原料。在氯化钾生产上，着力技术研发体制机制创新，深入分析查找制约钾肥收率的瓶颈问题，强化工艺技术创新，力求在现有基础上取得突破和创新，提升钾肥收率，打造具有影响力的绿色钾工业基地。

**二要让锂产业好起来。**在锂产业发展上，依托现有技术基础，持续开展盐湖低锂卤水吸附耦合萃取、膜法集成创新、电池级氢氧化锂技术攻关等试验项；分步建设金属锂项目，形成 3000 吨/年金属锂产品产能，并计划在五年内分步扩充 1+2+3 万吨（总计 6 万吨）碳酸锂、氢氧化锂产品产能，在十年内逐步形成 10 万吨锂盐产品规模，打造具有影响力的锂电原料基地。

**三要做强“盐桥”品牌。**公司钾肥产能处于国内钾肥行业龙头地位，在国内钾肥市场起到压舱石作用，“盐桥”品牌在业内享有较高的知名度，盐湖股份公司将顺应趋势，做强“盐桥”品牌，竭力为广大客户提供优质产品，不断提升盐湖系列

产品的知名度和影响力。

## 具体措施

### 1.完善治理体系

一是按照新的股权结构，调整“三会一层”。落实党委核心领导，董事会战略决策，做到市场研判要准，风险评估要稳，重点管控要严；经理层落实执行，做到管控过程要全，制度执行要好，应对措施要实；监事会依法监督，做到重大关口要守，四不放过要狠，承诺升级要防；始终坚持“决策科学、执行坚决、监督有力、运转规范”治理结构，提升专业性和有效性。二是全面梳理现有组织架构体系，以精简、高效为原则，适应企业发展要求。以“三优化三提高”精简一线前台；以加强对“三表四流五要素”“三部三委”的管控，加强二线中台；以大研发、大营销、大服务、大金融为路径，强化三线后台。三是优化董监事会结构。在董事会中引进专业人才，增加战略管理专家、资本运营专家，财务专家和法律专家，推进落实董事会职权，完善董事会运行机制，加强董监事队伍建设，持续提高公司治理水平和能力。四是切实落实“三重一大”决策制度。严格按照《公司法》《企业内部控制基本规范及配套指引》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等现代企业制度，进一步完善公司“三重一大”事项决策制度；认真贯彻落实中共中央办公厅、国务院办公厅《关于进一步推进国有企业贯彻落实“三重一大”决策制度的意见》和省国资委党委“青国资党〔2010〕61号”文件精神，重大决策严格遵守国家法律法规、相关政策和公司内部控制，保证决策的内容和程序合法合规。五是深化管理改革。进一步完善总裁办公会、董事长办公会、党委会、董事会、监事会、股东大会的议事规则，明确决策范围、规范决策程序，强化重大决策监督检查和责任追究。挥动“鞭子”强化督办，拉下“面子”强化通报，拿起“棍子”强化“四不放过”，兑现“票子”强化奖惩，摘掉“帽子”强化“能上能下”，亮出“刀子”强化监督执纪“四种形态”。

### 2.提高重大投资管控水平

一是加强战略规划，坚定综合利用、循环发展、绿色发展，结合“十三五规划”执行，科学编制“十四五规划”，努力建设生态绿色盐湖工业基地。二是进一步加强公司重大投资项目事前审批，加强项目决策前期可行性和不可行性研究论证，重点论证竞争能力排序和研判市场趋势，为科学决策提供坚实依据。三

是加强投资、进度、质量和安全控制，加大项目决策、设计、实施、运营全过程管控力度，严格控制项目成本。四是加强全面预算控制，严格资金计划管理，提高权益融资比例和资金统筹水平，提升抵御风险的能力。五是实行重大项目投资建设和效益后评价，为公司后期投资决策提供借鉴。六是加强引进投资的科学审慎论证，强化合作管控水平，不断提升重大项目投资建设、核心技术引进消化吸收和运营管理的驾驭能力，规范引进投资合作治理水平，切实提高国有资产保值增值。

### **3.降本减亏增效**

一是做好对标对表达产工作。全面系统精准对标对表，找出差距，突出重点，察出症结，科学施策，尽快实现运行装置达标达产。二是做好提产提质增效工作。落实安稳长满优，借鉴国内外同行业经验，强化对装置负荷率的考核，有问题解决问题，有困难克服困难，解放思想与时俱进。三是做好系统优化盘活工作。树牢全局一盘棋思想，克服本位主义和狭隘主义，算大账不算小账，算活账不算死账，不分内外，人尽其才，物尽其用，优化组织，经济运行，精心谋划，不打无准备之仗，不打无把握之仗。

### **4.去非处僵清空**

一是推进业务结构调整优化，加大对非主业、非优势业务的资源整合力度，对各类闲置、低效资产，全面主动推介或全方位引进战略合作，通过引进技术，技改技措、升级改造，千方百计改善经营。二是根据处僵要求，按照“兼并重组为主、破产清算为辅”原则，针对海虹公司、九江3T、三元化工、能源公司、硝酸盐业、九江新材料等亏损单位积极稳妥进行清理处置，为强化盐湖主业发展减轻负担。三是对长期停业、无生产经营活动空壳企业，认真核查，依法注销，清除空壳。

### **5.推进制度创新**

一要建立完善有效、灵活的公司决策机制，严格的独立董事制度，充分发挥互相监督作用，形成规范、高效、可持续的治理机制，不断地把成功实践的经验做法固化下来，及时转化为制度成果，形成制度优势，以制度体系建设不断推动公司综合治理能力提升；二要补齐管理短板、强弱项。结合新情况新要求，实施制度创新建设，加快构建标准化、规范化制度体系，科学合理规范制度业务流程，

突出制度执行成效，加大追责问责力度，推动制度优势转化为企业治理优势；三要牢固树立“智慧来自于基层、来自于群众”的理念，真正问策于民，走好群众路线，建立相应的制度，激发基层活力，提升制度合理性、可操作性，提高制度的执行力、创新力，进一步提升工作效能。

## 6.加大科技创新

一要突出目标意识，强化目标导向，科技创新要体现其对企业利润的贡献或者对销售收入的贡献率，以增加产值、提高劳动生产力、提高利润；二要突出标准意识，现代化企业管理必须要有标准，敢于向国内一流企业对标，找准差距和不足；三要加大研发投入力度，将每年销售额的1%—3%投入研发，重点开发钾、锂等相关技术，积极探索金属锂、锂合金技术，提升产品竞争力；四要加强人才招聘及培养，改善员工激励机制，提高研发人员薪酬水平，并提升研发人才在企业重大规划和重大流程中的参与权；五要持续推行“822”科技创新行动计划，坚持引进消化吸收再创新、集成创新和颠覆性创新，取得更多利于企业发展的成果。

## 7.坚持依法治企

全面推进依法治企、建设法治盐湖。严格落实法治建设第一责任人责任、落实依法合规的主体责任、落实推进法治工作的具体责任、强化人才队伍对法治企业建设的支撑保障作用，切实强化各级领导干部的法治思维，着力增强底线思维、理性思维、契约思维、规则思维，强化依法经营和规范管理，突出公司章程的内部宪法性基础作用，提升领导干部职工的法治本领，进而全面提升依法治理能力，为公司开展各项工作提供有力法制保障。

## 8.矢志不渝“三强三稳”

一是强党建、稳队伍。坚持党的领导，始终做到对党忠诚，心中有党，为民服务，心中有民，清正廉洁，心中有戒；进一步提升信仰力、亲和力、自制力、引领力。首先，持续抓好党建+业务=组织建设，强化职工“六感”，党员身边“三无”，四个N工程，挖好“八桶金”，做到“四多讲、四少讲”；出台公司“六大纪律”“十项注意”。其次，公司各级党组织同心协力讲稳定，随时掌握情况、把握动向，发挥党组织“三个作用”。在化解矛盾上下功夫，了解个别领导干部和广大员工所思所想，及时公开解答误解，将矛盾化解在萌芽状态；畅通举报途径，用好监督执纪“四种形态”，特别是第一、二种形态，早发现、早教育，该约谈的约谈，该

诚勉的诚勉。再次，解决党建与生产经营“两张皮”，做到党建与生产经营“六同步”，用好党的三大法宝、三大灵魂和三大作风，把方向、管大局、保落实，增强党建在企业生产经营发展中的贡献率。二是强管理、稳生产。按照“技术+管理=制度”模式强管理，加强制度建设，运用 PDCA 和 5W1H 工作方法做好制度的不断优化、不断更新，进一步推进制度的落实落地；做到勤政务实，本领过硬，敢于担当；进一步提升决策力、执行力、督导力、考评力；始终坚持制度自信，道路自信，文化自信，理论自信；自觉按照生产管理制度认真对照，主动履职尽责，干好本职工作，加强管理，稳定生产经营，全面提高全员的劳动生产率。三是强创新、稳发展。按照“组织+学习=创新”模式强创新，加强能力建设。要以“三基三维”管理为指导，借助盐湖党校和盐湖大学平台，持续有效提升个人能力和业务素质，创新实践出成果；进一步提升学习力、思考力、应用力、创造力；始终坚持自我净化，自我完善，自我革新，自我提高。全面加强改革创新，提升创新活力；全面推进制度创新，提升工作效能；全面推动科技创新，提升发展动能，进一步增强全员本领。

综上，公司董事会和管理层将紧紧围绕扭亏为盈的总体目标，继续对公司实施市场化改革，继续推动改革脱困和转型升级工作，进一步做优做强现有钾、锂主营业务，保障主营业务持续健康发展，同时科学培育新的业务增长点。努力降低运营成本，严控费用开支，提升盈利能力，降低经营风险，维护股东的合法权益。

特此说明。

青海盐湖工业股份有限公司董事会

2020年4月30日