

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[2017]63060002 号

目 录

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

内部控制审计报告

瑞华专审字【2017】63060002 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”）2016 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 2016 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大缺陷

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大缺陷。2016年9月18日，盐湖股份子公司青海盐湖海纳化工有限公司发生较大生产安全责任事故，事故造成7人死亡，8人受伤，事故造成直接经济损失996.54万元。发生上述事故的原因未严格执行相关《安全生产规章制度》和操作规程，维修、检修无安全防范措施和应急处置措施。盐湖股份已在2016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。由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对盐湖股份的非财务报告内部控制发表意见。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）



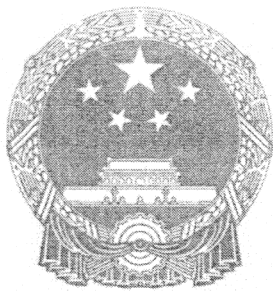
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月三十日



营业执照

(副本) (5-1)

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

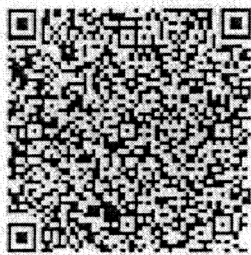
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

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。)



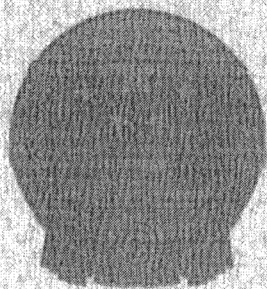
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 10 月 20 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。



会计师事务所 执业证书

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》。

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

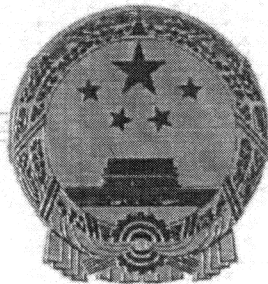
会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

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: 000453

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：二〇一五年七月一日

证书有效期至：二〇一七年七月一日





姓名 仲成志
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-07-01
Date of birth
工作单位 北京五联方圆会计师事务所有限公司青海分所
Working unit
身份证号码 6301056507011617
Identity card No.

810104

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

原“国星在会计师事务所有限公司青海分所”变更为“瑞华会计师事务所有限公司青海分所”

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年8月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



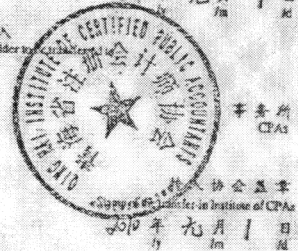
注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

原“北京五联方圆会计师事务所有限公司青海分所”变更为“国星在会计师事务所有限公司青海分所”

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年9月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

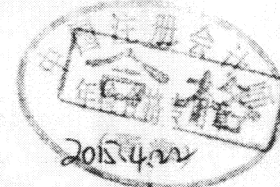
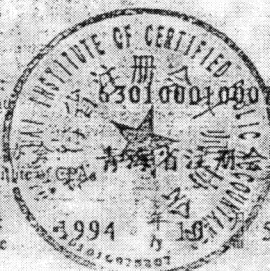
Annual Renewal Registration

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
No. of Certificate

批准注册
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

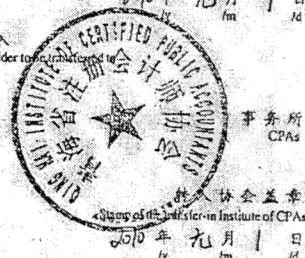


姓名 江波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-04-15
Date of birth
工作单位 北京五联方圆会计师事务所有限公司青海分所
Working unit
身份证号码 6328027504156019
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
原“北京五联方圆会计师事务所有限公司青海分所”现变更为“国富安华会计师事务所有限公司青海分所”
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 9月 1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

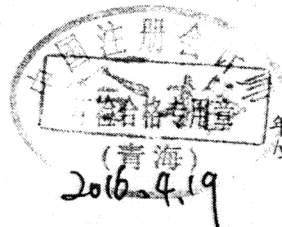
同意调出
Agree the holder to be transferred from
原“国富安华会计师事务所有限公司青海分所”变更为“瑞华会计师事务所有限公司青海分所”
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 8月 1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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: 630100010222
No. of Certificate

批准注册协会: 青海省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 1 月 18 日
Date of Issuance