

昆吾九鼎投资控股股份有限公司
2019 年度内部控制审计报告



内部控制审计报告

[2020]京会兴内审字第 690000001 号

昆吾九鼎投资控股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，我们审计了昆吾九鼎投资控股股份有限公司(以下简称九鼎投资)2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是九鼎投资董事会的责任。

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，九鼎投资于 2019 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。

本结论是在受到审计报告中指出的固有限制的条件下形成的。

(以下无正文)



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(本页无正文, 为昆吾九鼎投资控股股份有限公司[2020]京会兴内审字第
69000001 号内部控制审计报告之签章页)



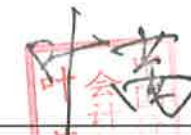
北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京
二〇二〇年四月二十日

中国注册会计师:


刘会林

中国注册会计师:


叶茜

昆吾九鼎投资控股股份有限公司 2019年度内部控制评价报告

昆吾九鼎投资控股股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

在董事会、管理层及全体员工的持续努力下，公司已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位为公司、昆吾九鼎投资管理有限公司及其附属子公司、昆吾九鼎不动产有限公司、苏州昆吾产业投资有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督，包含地产业务和私募股权投资业务。地产业务主要包括销售管理、开发报建管理、设计管理、工程项目管理、采购管理、成本控制、财务报告、全面预算、信息披露、资金活动、资产管理、合同管理、人力资源管理、信息披露等内容；私募股权投资业务主要包括项目开发管理、募管理、投资管理、投后管理、基金运营管理、信息披露管理等内容。

地产业务重点关注的高风险领域主要包括销售管理、开发报建管理、设计管理、工程项目管理、采购管理、成本控制等内容。私募股权投资管理业务重点关注的高风险领域主要包括报告投资管理、投后管理、基金运营管理等内容。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《企业内部控制评价指引》、《内部控制自我评价手册》，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
经营收入潜在错报	潜在错报 $\geq$ 合并报表经营收入总额的3%	合并报表经营收入总额的1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 合并报表经营收入总额的3%	潜在错报 $<$ 合并报表经营收入总额的1%
利润总额潜在错报	潜在错报 $\geq$ 合并报表利润总额的10%	合并报表利润总额的3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 合并报表利润总额的10%	潜在错报 $<$ 合并报表利润总额的3%
资产总额潜在错报	潜在错报 $\geq$ 合并报表资产总额的1.5%	合并报表资产总额的0.5% $\leq$ 潜在错报 $<$ 合并报表资产总额的1.5%	潜在错报 $<$ 合并报表资产总额的0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷，可能导致财务报表中出现重大错报，应该将该缺陷认定为重大缺陷。 出现下列情形的，认定为重大缺陷： ——公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件 ——公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能 ——公司董事、监事和高级管理人员舞弊 ——控制环境无效 ——注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报
重要缺陷	一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，应将该缺陷认定为重要缺陷。 出现下列情形的，认定为重要缺陷： ——公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报 ——对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标
一般缺陷	不属于重大缺陷、重要缺陷判断标准范畴内的缺陷

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	1000万元及以上	500万元（含500万元） --1000万元	500万元以下

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 违反国家法律、法规较严重 (2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效 (3) 内部控制评价的结果特别重大或重要缺陷未得到及时整改 (4) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责
重要缺陷	其他对公司影响重要的情形
一般缺陷	不属于重大缺陷、重要缺陷判断标准范畴内的缺陷

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

董事长：蔡蕾

昆吾九鼎投资控股股份有限公司

2020年4月20日



统一社会信用代码

911101020855463270



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可、监
管信息

营业执照

(10-1)

(副本)

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张恩军

经营范围

审查企业会计报表、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。)

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

仅供报告附件使用



登记机关

2019年07月03日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张思军
主任会计师：
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000010
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号
批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用

证书序号：0011908

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一三年八月六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000377

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

北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张恩军



证书号: 10

发证时间: 二〇一二年九月四日

证书有效期至: 二〇一三年九月四日

仅供报告附件使用



姓名 Full name 刘会林
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-04-05
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 320826186904053573

仅供报告附件使用

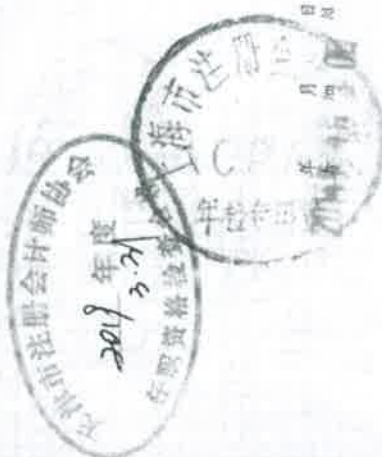
证书编号: 110002400027
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2002年11月28日
Date of Issuance



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.

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: 110002400027
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2002年11月28日
Date of Issuance

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 北京兴华上海分所
同意调入 北京兴华天津分所
转出协会盖章 2014年1月10日
转入协会盖章 2014年1月10日
事务所 CPAs

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 北京兴华天津分所
同意调入 北京兴华上海分所
转出协会盖章 2015年1月11日
转入协会盖章 2015年1月11日
事务所 CPAs

年度检验登记

天津市注册会计师协会
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 120000560421
No. of Certificate

天津注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2014 年 07 月 21 日



姓名: 叶茜
Full name: 女
Sex: 女
出生日期: 1985-08-13
Date of birth: 1985-08-13
工作单位: 天津广信有限责任会计师事务所
Working unit: 天津广信有限责任会计师事务所
身份证号码: 120105198508134829
Identity card No: 120105198508134829



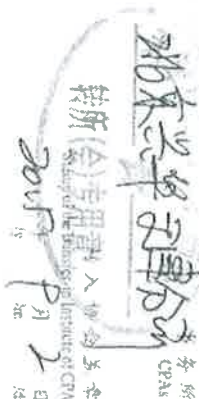
仅供报告附件使用

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



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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记

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



年度检验登记

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

