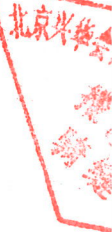


# 昆吾九鼎投资控股股份有限公司

## 2025 年度内部控制审计报告



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 京26S4J7SUW2





## 内部控制审计报告

[2026]京会兴审字第 00660231 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)2025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2025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。





## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

### 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，九鼎投资自查发现 2023 年末、2024 年末存货跌价准备及投资性房地产公允价值的计量存在差错。九鼎投资已对上述问题进行了自查自纠，采用追溯重述法对差错进行更正，并对相关内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响对九鼎投资 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性发表的审计意见。



北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

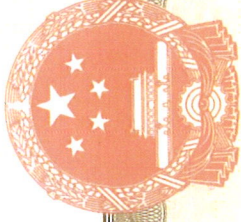
中国·北京  
二〇二六年四月二十八日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



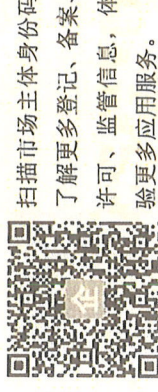


# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

911101020855463270



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

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

执行事务合伙人 张恩军

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；一般项目：税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；工程管理服务；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2640万元

成立日期 2013年11月22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

2025年12月09日

证书序号: 0011908

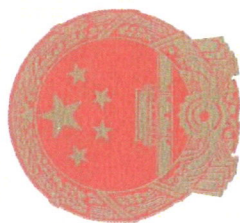
### 说明

- 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  
 二〇一〇年八月十六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



## 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: 张恩军  
 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





姓名: 刘会林  
 Full name: 刘会林  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-04-05  
 Date of birth: 1969-04-05  
 工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 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: 320826196904053573  
 Identity card No.: 320826196904053573



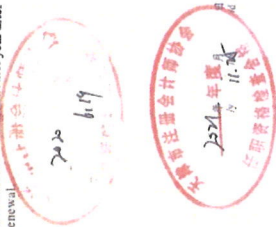
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，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

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002400027  
 No. of Certificate: 110002400027  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2002年11月28日  
 Date of Issuance: 2002年11月28日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010年7月29日

事务所  
 CPAs

北京兴华会计师事务所  
 Beijing Xinghua 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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年1月11日

事务所  
 CPAs

北京兴华会计师事务所  
 Beijing Xinghua 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  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年11月18日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
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.

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.

年 月 日

郭波 2021年度年检通过



姓名 郭波  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1964-03-25  
Date of birth  
工作单位 北京兴原会计师事务所有限责任公司包头分公司  
Working unit  
身份证号码 150206196403250047  
Identity card No.



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 月 日

郭波 2020年度年检通过



证书编号: 110004400016  
No. of Certificate  
批准注册协会: 内蒙古自治区注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2019年7月8日  
Date of issuance