

昆吾九鼎投资控股股份有限公司

2018 年度内部控制审计报告



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



内部控制审计报告

[2019]京会兴内审字第 69000001 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)2018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。

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[2019]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
二〇一九年四月二十六日



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 2018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 2018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、全资子公司昆吾九鼎投资管理有限公司及其附属子公司，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，包含房地产业务和私募股权投资业务。房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、募资管理、投资管理、投后管理、信息披露管理等内容。公司通过风险检查、内部审计等方式对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行独立评价，具体评价结果阐述如下：

1、内部环境

(1) 公司治理

公司按照现代企业制度的要求，建立了较为完善的公司治理结构，设立股东大会、董事会、监事会，作为公司的权利机构、执行机构和监督机构，相互独立，相互制衡，权责明确。公司以《公司章程》为基础，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等重要规章制度，明确了股东大会、董事会和监事会的召开程序、决策程序、职权范围、股东（董事或监事）的权利和义务等，从制度上保障了公司经营行为的合法合规、真实有效。

股东大会是公司最高权力机构，依法行使公司经营方针、投资计划、利润分配等重大事项的表决权，确保所有股东，特别是中小股东充分行使自己的权利。

董事会是公司经营决策机构，董事会对股东大会负责，在股东大会的授权范围内行使公司的经营决策权。公司董事会共有9名成员，其中董事长1名，独立董

事3名。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，并制定了相应的委员会工作细则。董事会战略委员会召集人由董事长担任，其他专业委员会召集人全部由独立董事担任，充分发挥专门委员会和独立董事的专业指导功能。

董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及公司日常经营运作、财务状况等进行监督和检查，向股东大会负责及并报告工作。监事会共有3名成员，其中设监事会主席1名，职工监事1名。

管理层负责对职权范围内的内部控制制度的制定和有效执行负责，行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

公司不断完善法人治理结构建设，规范公司运作，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

（2）机构设置及权责分配

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确规定各部门及岗位的职责权限。将权利与责任落实到各责任单位及部门。

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设立审计委员会，审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜等。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。总理由董事长提名、董事会任命，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。

公司根据职责划分，并结合业务发展实际情况，地产业务设立财务部、证券部、审计部、法务部、总经理办公室、营销部、成本部、采购部、工程部、设计部、开发部、策划部、商管部、行政部、人力部等职能部门。私募股权投资业务设立客户工作委员会、项目工作委员会、投资工作委员会、风险控制委员会、运营工作委员会等。

（3）发展战略

公司战略委员会是公司董事会下设机构,是负责战略发展的专门机构,主要负

责对公司的长期发展规划、重大融资方案、重大资本经营项目决策进行研究并提出建议。

为增强公司主业核心竞争力,提高公司抗风险能力和整体综合实力,结合公司实际和发展需要,从宏观经济政策、行业发展、市场需求变化、销售收入、竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势、人力资源战略等方面建立了 3 年发展战略调整的长效机制,明确了在今后一段时间内要达到的具体目标,并且制定了所要实现目标所采取的具体行动举措、方法、手段、途径以及对环境发生变化时如何进行应对等内容,为公司今后的发展指明了方向。

(4) 人力资源

公司认真遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》相关法律法规,遵循“以人为本”的用人机制,制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策,将职业道德修养和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准,建立了一套涵盖人力资源规划、人才选拔与聘任、人才培养与开发、绩效考核、薪酬福利管理、劳动关系维护等内容的人力资源管理体系。

(5) 企业文化

公司注重企业文化建设,倡导“志存高远、专业勤奋、简单坦诚、客户至上”的企业精神,培养员工积极拼搏、乐观向上、具有正能量的人生价值观,增强员工的公司归属感及向心力。公司经营宗旨为:“以国家法律法规为准则,以国家经济发展政策为指导,秉持价值投资和主动投资的经营理念,推进资源优化配置和金融创新,使公司得以长足发展,实现股东、企业、员工、社会的和谐共赢”。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展,实现公司长期战略目标,公司根据设定的战略、经营、报告、合规及资产安全等控制目标,分别开展战略风险、政策风险、财务风险、市场风险、投资风险、运营风险及法律风险评估。公司根据设定的控制目标,结合公司内外部环境实际情况,全面系统持续地收集相关信息,及时进行风险评估,动态进行风险识别和风险分析,及时调整风险应对策略。

公司相关部门负责研究经济形势、行业政策、市场竞争等外部风险因素以及对公司财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究,

并采用定量及定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层制订风险应对策略提供依据。

3、控制活动

本公司的主要控制措施包括：

(1) 职责分离控制

公司对岗位设置按照职责分离的控制要求，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。确保各岗位职责明确、不相容岗位相互分离、制约与监督，达到相互制衡和协调配合。

(2) 交易授权控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、工程款支付、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导、总经理审批制度；对于非常规性交易，如重大资产购置、收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。对于子公司昆吾九鼎私募股权投资业务，需经过项目预研、立项、一审、二审、投资决策会议等层层评审，然后项目签约由财务、法务和业务部门严格按内部流程审批，以确保各项决策合规、科学和正确。

(3) 会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了《财务管理制度》，涵盖财务垂直管理、财务审批、预算管理、融资管理、货币资金管理、票据管理、往来款管理、房屋销售收款管理、大额款项支付管理、会计电算化管理、会计核算、财务报告、财务人员工作移交管理、财务档案管理、财务人员考核等内容。加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。同时，公司通过不断加强财务信息系统的建设和完善，财务核算工作全面实现信息化，有效保证了会计信息及资料的真实、完整。

(4) 财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，通过设立台账对各项实物资

产进行记录、管理,坚持采取定期盘点以及账实核对等措施,保障公司财产安全。

(5) 经营监控

公司通过编制月度营运分析报告,及时发现经营目标偏差并进行原因分析,采取有效措施进行行动纠偏。通过对营运计划的动态管理,为管理层掌握公司经营管理状况及决策提供支持。

(6) 绩效考评控制

公司制定了《绩效考核管理制度》,以明确规范绩效考核工作,坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则,按月度、季度及年度进行考核,使绩效考核结果能为薪酬分配、人才晋升、团队优化、薪金福利调整等提供决策依据。

4、内部监督

公司制定《审计管理制度》,明确了内部审计和监督的权限和程序,进一步完善了公司内部控制制度的实施。审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项。审计部在审计委员会的监督指导下,全面负责内部审计及内部检查工作,并配备了专职的内部审计人员,通过执行专项审计、经营效益审计、离任审计及专项调查等业务,采取管理建议书(解决实际问题)、整改通知书(防范风险,杜绝违规行为发生)、审计通报(严肃指出违法违规行为)三种报告类型,向监事会、董事会审计委员会汇报,促进内控工作质量的持续改善与提高。

公司制定《举报投诉和举报人保护制度》,明确投诉举报事项、投诉举报方式、投诉举报处理程序、投诉举报的处理与反馈、投诉举报过程中的违规行为及处理、投诉举报人保护措施,2018年未接到投诉举报。

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定性标准如下(不同量化指标采用孰低原则确认缺陷):

缺陷等级	定量标准		
	经营收入潜在错报	利润总额潜在错报	资产总额潜在错报
重大缺陷	潜在错报 ≥ 合并报表经营收入总额的 3%	潜在错报 ≥ 合并报表利润总额的 10%	潜在错报 ≥ 合并报表资产总额的 1.5%
重要缺陷	合并报表经营收入总额的 1% ≤ 潜在错报 < 合并报表经营收入总额的 3%	合并报表利润总额的 3% ≤ 潜在错报 < 合并报表利润总额的 10%	合并报表资产总额的 0.5% ≤ 潜在错报 < 合并报表资产总额的 1.5%
一般缺陷	潜在错报 < 合并报表经营收入总额的 1%	潜在错报 < 合并报表利润总额的 3%	潜在错报 < 合并报表资产总额的 0.5%
缺陷等级	定性标准		
重大缺陷	<p>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。</p> <p>出现下来情形的，认定为重大缺陷：</p> <ul style="list-style-type: none"> ——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	<p>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，应该将该缺陷认定为重要缺陷。</p> <p>出现下来情形的，认定为重要缺陷：</p> <ul style="list-style-type: none"> ——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认定标准如下：

缺陷等级	直接财产损失
重大缺陷	1000 万元及以上
重要缺陷	500 万元（含 500 万元）--1000 万元
一般缺陷	500 万元以下

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- (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；
- (5) 其他对公司影响重大的情形。

（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

2019年4月26日

编号: 105286907



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101020855463270

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
 主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间
 执行事务合伙人 陈胜华
 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
 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。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关



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。

2018

11月14日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供报告附件使用



证书序号:000419

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：陈胜华

证书号：10

发证时间：二〇一〇年七月五日

证书有效期至：二〇一〇年七月五日





会计师事务所 执业证书

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
 名称：陈胜华
 首席合伙人：陈胜华
 主任会计师：陈胜华
 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）0660号
 批准执业日期：2013年10月10日

证书序号：0000211

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

二〇一八年八月二十日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用





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: 320926196904053573
 Identity card No.: 320926196904053573

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.



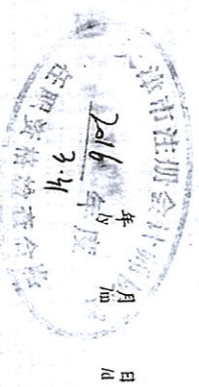
证书编号: 110002400027
 No. of Certificate: 110002400027
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2002 年 11 月 28 日
 Date of issuance: 2002 年 11 月 28 日



仅供报告附件使用

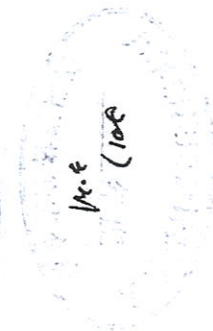
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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.



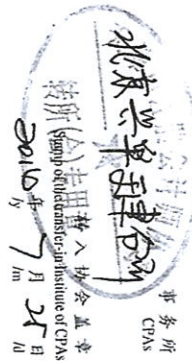
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



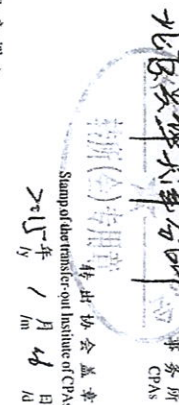
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年 7 月 18 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

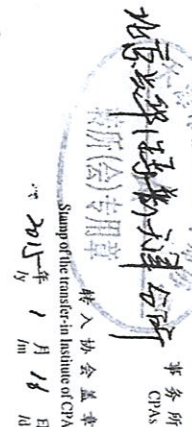


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

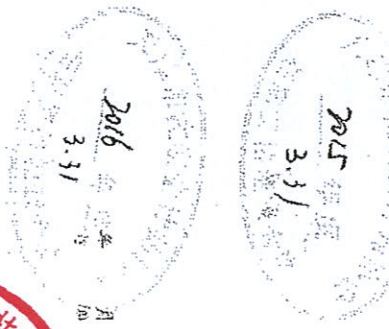




证书编号: 120000560421
 No. of Certificate
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 07 月 21 日
 Date of Issuance

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.



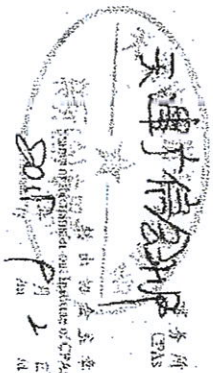
姓名: 叶西
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1985-08-13
 Date of birth
 工作单位: 天津广信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码: 120105188508134829
 Identity card No.

仅供报告附件使用

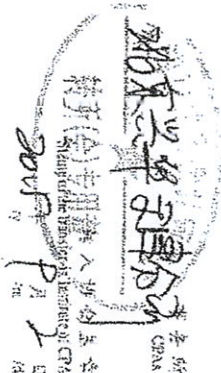


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

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
 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.

