

证券代码：430719

证券简称：九鼎集团

主办券商：西部证券

**同创九鼎投资管理集团股份有限公司**  
**关于公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局**  
**行政监管措施决定书的公告**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

## 一、基本情况

相关文书的全称：《关于对同创九鼎投资管理集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（中国证券监督管理委员会北京监管局行政监管措施决定书（2018）77号）

收到日期：2018年9月27日

生效日期：2018年9月27日

被出具警示函的主体：

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

被出具警示函的事项类别：

对私募股权基金是否纳入合并范围判断不恰当等问题。

## 二、主要内容

### （一）存在的问题

公司在确定合并范围时，对投资的私募股权基金是否纳入合并范围存在判断不恰当的问题，未将苏州德晟九鼎创业投资中心（有限合伙）、北京夏启九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴九鼎策略一期投资合伙企业（有限合伙）等实际控制的私募股权基金纳入公司合并报表，不符合《企业会计准则第33号——合并财务报表》中对合并范围的规定，影响公司相关财务信息披露的准确性。

## （二）处理依据及结果

公司上述行为违反了《非上市公司监督管理办法》第十二条、第二十条的相关规定。根据《非上市公司监督管理办法》第六十二条的规定，北京监管局决定对公司采取出具警示函的行政监管措施。

公司应当按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，对投资的私募股权基金相关协议进行逐一分析，以控制原则为基础确定合并范围，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行减值测试，判断相关资产是否存在减值，进而确定是否计提减值损失、计提金额及对净利润的影响，保证信息披露的真实、准确。

同时，公司应当引以为戒，不断提高合规意识和治理水平，防止此类行为再次发生。此外，北京监管局在检查中还发现公司存在三会资料不完备、关联交易未及时履行决策程序和信息披露、其他财务处理不规范等问题。公司应当高度重视，积极整改，采取有效措施提高公司财务管理和规范运作水平。北京监管局将对公司上述事项持续关注，并视情况采取进一步的监管措施。

## 三、对公司的影响

### （一）对公司经营方面产生的影响

上述措施不会对公司经营产生重大不良影响。

### （二）对公司财务方面产生的影响

上述措施会不会对公司财务产生重大不良影响。

### （三）是否存在因不符合创新层标准而被调整至基础层的风险

是 否 不适用

## 四、整改措施

### （一）拟采取的应对措施

公司将根据要求，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，对投资的私募股权基金相关协议进行逐一分析，以控制原则为基础确定合并范围，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行减值测试，判断相关资产是否存在减值，进而确定是否计提减值损失、计提金额及对净利润的影响，保证信息披露的真实、准确。

### （二）整改情况

1、在经营管理过程中，公司将严格执行《公司章程》、公司各项内部控制制度及“三会”议事规则，严格依据制度、规则履行审批程序，同时将进一步提高合规意识、不断完善公司治理，提高公司财务管理水平，规范决策程序和信息披露，杜绝类似问题再次发生。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员将以此为戒，加强对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规的学习，提高规范运作意识，加强信息披露管理，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

## 五、备查文件目录

《关于对同创九鼎投资管理集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》  
(中国证券监督管理委员会北京监管局行政监管措施决定书〔2018〕77号)

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

董事会

2018年9月28日