

宋都基业投资股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2023]D—1028号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：津23UEZ01833



内部控制审计报告

立信中联审字[2023]D-1028号

宋都基业投资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，我们审计了宋都基业投资股份有限公司（以下简称宋都股份）2022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，并评价其有效性是宋都股份董事会的责任。

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，并对发现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

内部控制具有固有的局限性，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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。



截止 2022 年 12 月 31 日, 宋都股份以 236, 600. 00 万元定期存单作为质押, 为控股股东浙江宋都控股有限公司及其关联方(以下简称宋都控股及其关联方)的 216, 435. 00 万元借款提供担保, 上述担保借款将分别于 2023 年 5 月、6 月、7 月、9 月、10 月到期, 各月到期金额分别为 89, 750. 00 万元、24, 700. 00 万元、39, 425. 00 万元、11, 400. 00 万元、9, 500. 00 万元, 于 2024 年 3 月到期金额为 41, 660. 00 万元。宋都股份为宋都控股及其关联方提供质押担保的存单余额占其期末净资产的 119. 62%。

宋都股份曾在 2021 年 5 月 27 日对上海证券交易所问询回复中提及, 宋都控股和实际控制人俞建午先生承诺通过变现各类资产等方式, 逐步解决宋都股份以存单质押形式提供的担保事项, 最晚于 2023 年 12 月 31 日前彻底消除存单质押的担保情形。截止审计报告日, 控股股东和实际控制人尚未开始履行 2023 年解决存单质押担保事项的承诺, 其偿债能力存在重大不确定性, 宋都股份就可能发生的财务担保损失计提预计负债 208, 142. 12 万元, 影响金额重大。由于宋都股份对该担保损失的计提缺少合理、必要的客观证据, 影响预计负债的计价与分摊。该事项表明宋都股份相关内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息真实完整提供合理保证, 而上述重大缺陷使宋都股份内部控制失去这一功能。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为, 由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响, 宋都股份于 2022 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



六、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，2023年3月20日，宋都股份收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称浙江证监局）出具的《关于对宋都基业投资股份有限公司及相关责任人采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书[2023]17号）（以下简称决定书），宋都股份因未披露2021年至2022年与控股股东及其关联方通过杭州泰翔投资管理有限公司等公司发生的大额关联资金往来，对宋都股份及宋都股份董事长兼总裁俞建午、执行总裁汪庆华、副总裁兼财务负责人陈振宁、时任董事会秘书郑羲亮分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2023年4月27日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码
登录国家企业信
用信息公示系统
了解更多登记、
备案、监管信息

名称 天津自贸试验区(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 王金才

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

经营范围

查账、审计、验资、清算、资产评估、代理记账、税务咨询、会计服务业务。
出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业设立、分立、清算、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(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)***



登记机关

2022年12月27日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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。

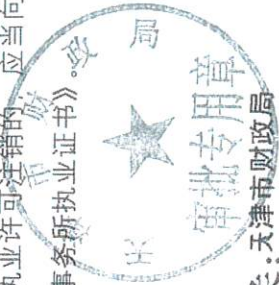
国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000437

说明

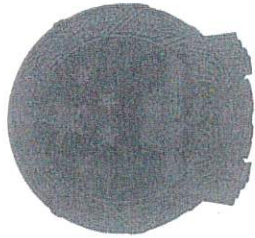
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013)26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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
/ /



姓名	舒国平
Full name	舒国平
性别	男
Sex	男
出生日期	1965年1月5日
Date of birth	1965年1月5日
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	浙江分所
身份证号码	330106196501050119
Identity card No.	330106196501050119

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1993年12月1日
Date of issuance: 1993年12月1日

俞德昌 2022



年检凭证

中国注册会计师协会

舒国平

会员编号 330000480663

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过





年检凭证

中国注册会计师协会

邵丹丽

会员编号 120100232625

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过

