

安信信托股份有限公司

内部控制审计报告

2019 年度

内部控制审计报告

信会师报字[2020]第 ZA12251 号

安信信托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，我们审计了安信信托股份有限公司（以下简称安信信托）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，并评价其有效性是安信信托董事会的责任。

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、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。安信信托的财务报表内部控制存在如下重大缺陷：

2019 年度发生的多起诉讼显示安信信托存在以签署《信托受益权转让协议》、《框架合作协议》或出具《流动性支持函》等形式提供保底承诺等事项的情况且涉及金额重大。截至 2019 年 12 月 31 日止，安信信托因提供保底承诺等原因引发诉讼 28 宗，涉诉本金人民币 105.39 亿元，已经或可能被判令承担相应保底承诺义务或其他相关责任。

上述诉讼涉及安信信托的协议或合同文件未查询到相关用印记录及审批流程。该事项违反了《信托公司管理办法》、《关于规范金融机构同业业务的通知》（银监发[2014]127 号）及其他相关法规的规定。安信信托未能有效执行合同用印审批相关内部控制以避免该违规情况的发生。2019 年安信信托已对内控管理特别是印鉴管理授权审批各环节中存在问题进行了整改。但前述重大缺陷导致安信信托不能合理保证防止或及时发现未经审批违规提供保底承诺等事项，与之相关的财务报告内部控制失效的影响仍然存在。

安信信托管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。在安信信托 2019 年度财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告对我们在 2020 年 4 月 28 日对安信信托 2019 年度财务报表出具的审计报告产生影响。

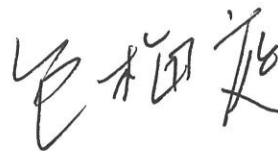
五、财务报告内部控制审计意见

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，安信信托于 2019 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。

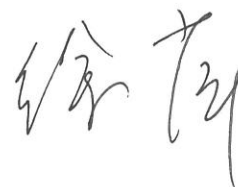
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

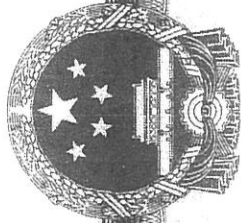


中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜, 出具清算报告; 基本建设年度财务决算审查; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询; 企业财务、税务、法律、法规培训; 其他经相关监管部门批准的项目。



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号: 0001247

说明

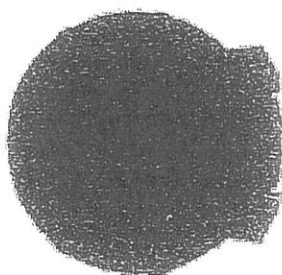
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京路51号四楼

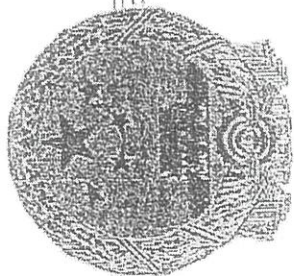


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪制财文·沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (核准日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月

证书有效期至:



姓 名	Full name
性 别	Sex
出 生 日 期	Date of birth
工 作 单 位	Working unit
身 份 证 号 码	Identity card No.



310109198101274011

身份证号码
Identity card No.

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

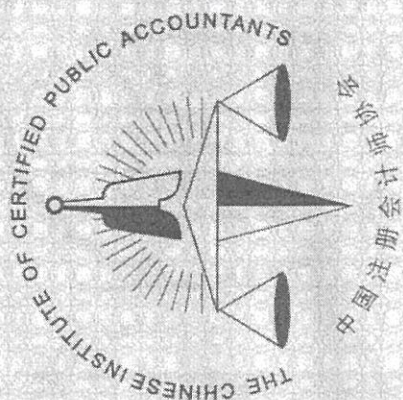
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

目次



包梅庭(310000062254)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日



姓名 Full name 徐萍
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1977年10月
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310105197711101222



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.



徐萍(310000052150)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:
No. of Certificate

310000052150

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 /y 12 月 /m 28 日 /d