



安信信托股份有限公司
内部控制审计报告
2020 年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202133454S

被审计单位名称: 安信信托股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA12654号

签字注册会计师: 包梅庭

注 师 编 号: 310000062254

签字注册会计师: 钱致富

注 师 编 号: 310000060498

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

内部控制审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12654 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）2020 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：

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。截至2020年12月31日，安信信托因提供保底承诺等原因引发诉讼50宗，涉诉本金人民币184.91亿元。上述提供保底承诺等事项违反了《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，且相关协议或合同文件未履行安信信托相关制度规定的用印审批流程。安信信托的内部控制未能防止或及时发现并纠正上述违规行为，与合同用印审批相关的内部控制未得到有效执行。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，但以前年度发生的未经正常用印审批流程违规提供保底承诺等事项对财务报表的影响仍然存在。

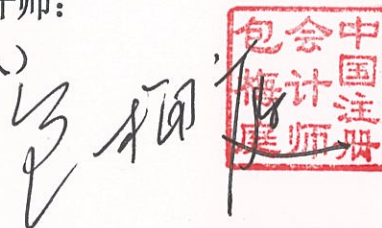
安信信托管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。在安信信托2020年度财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告对我们在2021年4月28日对安信信托2020年度财务报表出具的审计报告产生影响。

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 2020 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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

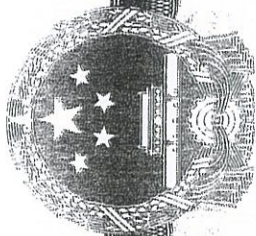


中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
利用国家企业信用信息公示系统
获取更多企业信息



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、法律、法规规定的其他业务;【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

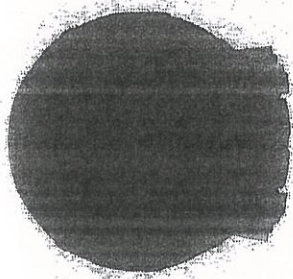


登记机关



2021年02月19日

仅供报告使用,其他无效



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：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（经制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（经制日期 2010年12月31日）

证书序号：000124

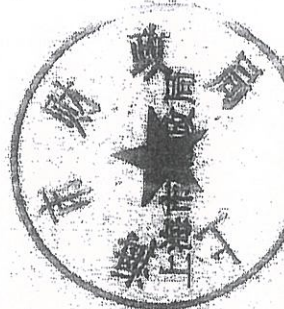
说明

- 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，应当向会计师事务所交回《会计师事务所执业证书》。

出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向

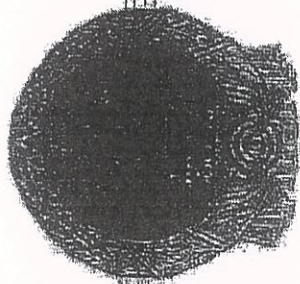
会计师事务所交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一〇年八月一日

中华人民共和国财政部



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

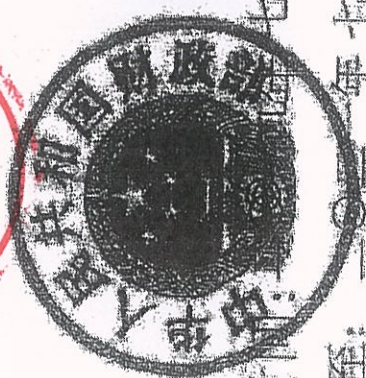
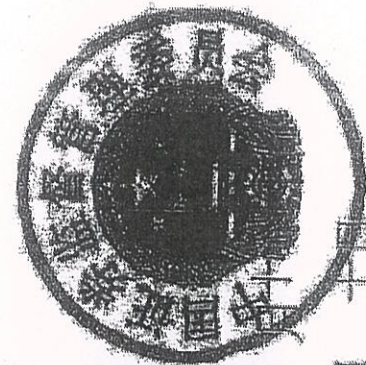
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

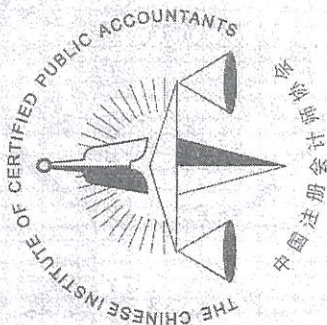
首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月十日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十日



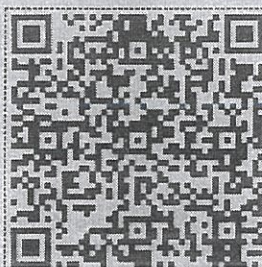


包梅庭
男
1961-01-23
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
310108138101274011



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.



包梅庭(310000062254)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

310000062254

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

2006 03 23
年 月 日
/y /m /d

仅供出报告使用,其他无效



姓名 Full name 钱致富
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-01-02
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. 342923198501025514



仅供出报告使用, 其他无效

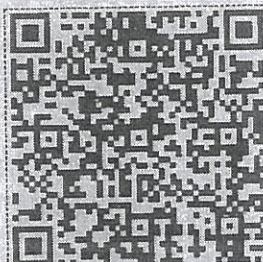
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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: 310000060498
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



钱致富(310000060498)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d