

上海证券交易所

上证公函【2020】0154号

关于对安信信托股份有限公司业绩预亏事项的问询函

安信信托股份有限公司：

2020年1月22日，你公司提交《2019年年度业绩预亏公告》，预计公司2019年度归属于上市公司股东净利润为-30亿元至-35亿元，出现亏损的主要原因是部分金融资产计提减值准备以及主营业务收入同比有所下降。同时提交《关于计提资产减值损失的公告》，披露2019年度需计提金融资产信用减值损失及公允价值变动损失约36.8亿元。根据本所《股票上市规则》第17.1条等有关规定，现请你公司核实并披露以下事项。

一、公告披露，公司报告期内业绩亏损的原因之一是根据会计准则和公司有关会计政策对部分金融资产计提减值准备。请你公司审慎核实并补充披露：（1）金融资产减值测试的方法及过程，包括但不限于主要参数选取及依据等情况，说明计提金额是否准确、恰当，是否符合会计准则规定；（2）减值迹象出现的具体时点，本期计提减值的原因及合理性，是否存在前期计提不足的情形，是否存在前期业绩虚假或调节利润的情形；（3）本期金融资产计提减值准备相关政策是否与前期一致，计提金额发生重大变化的主要原因；（4）

是否存在前期信息披露不充分的情形。请公司年审会计师对上述（1）（2）（3）项问题进行核查并发表意见。

二、公告披露，公司需对账面原值 153.7 亿元的金融资产计提 36.8 亿元的减值准备。请公司审慎核实并补充披露：（1）购买上述金融资产的决策程序，是否履行了必要的内部审议程序，是否存在决策不审慎的情况；（2）2019 年度金融资产出现高额减值，公司的投资业务是否合规经营，风控机制是否存在缺陷；（3）针对上述金融资产已采取及拟采取的处置方案及应对措施。

三、公告披露，公司报告期内业绩亏损的原因之一是受行业政策调整及市场等多重因素影响业务收入同比有所下降。请公司结合具体的行业政策和市场变化补充披露 2019 年的主营业务情况，包括但不限于 2019 年度的手续费和佣金收入情况，并就公司的可持续盈利能力充分提示风险。

请你公司及时披露本问询函，并于 2020 年 2 月 8 日之前披露对本问询函的回复。

