

# 西安国际信托有限公司

## 2008 年度报告摘要

二〇〇九年四月

# 目 录

1、重要提示	【00】
2、公司概况	【01】
2.1 公司简介	【01】
2.2 组织结构	【02】
3、公司治理结构	【02】
3.1 股东	【02】
3.2 董事	【03】
3.3 监事	【05】
3.4 高级管理人员	【05】
3.5 公司员工	【06】
4、经营管理	【06】
4.1 经营目标、方针、战略规划	【06】
4.2 所经营业务的主要内容	【07】
4.3 市场分析	【08】
4.4 内部控制概况	【08】
4.5 风险管理	【10】
5、报告期末及上一年度末的比较式会计报表	【14】
5.1 自营资产	【14】
5.2 信托资产	【20】
6、会计报表附注	【21】

6.1 会计报表编制基准、会计政策、会计估计和核算方法发生的变化.....	【23】
6.2 或有事项说明.....	【23】
6.3 重要资产转让及其出售说明.....	【24】
6.4 会计报表中重要项目的明细资料.....	【24】
6.5 关联方关系及其交易的披露.....	【29】
6.6 会计制度的披露.....	【31】
7、财务情况说明书.....	【31】
7.1 利润实现和分配情况.....	【31】
7.2 主要财务指标.....	【31】
7.3 对公司财务状况、经营成果有重大影响的其他事项.....	【32】
8、特别事项简要揭示.....	【32】
9、公司监事会意见.....	【35】



## 1、重要提示

1.1 本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，客户及相关利益人欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 公司独立董事李成、强力、蒋锦志声明：保证本年度报告摘要内容真实、准确、完整。

1.3 本公司2008年度财务报告经西安希格玛有限责任公司会计师事务所审计，并出具了标准无保留的审计报告。

1.4 公司法定代表人白良、总经理崔进才及会计机构负责人马华声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

## 2、公司概况

### 2.1 公司简介

2.1.1 公司法定中文名称：西安国际信托有限公司（简称：西安信托）

公司法定英文名称：Xi'an International Trust Co.,Ltd for short "XITC"

2.1.2 公司法定代表人：白良

2.1.3 公司注册地址：西安市北大街55号新时代广场15楼

公司邮政编码：710001

公司国际互联网网址：[http:// www.xitic.cn](http://www.xitic.cn)

公司电子信箱：[xitic@xitic.cn](mailto:xitic@xitic.cn)

2.1.4 负责信息披露事务人：董事会秘书 刘辉

联系电话：029-87208019

传 真：029-87208019

电子信箱：[liuhui@xitic.cn](mailto:liuhui@xitic.cn)

2.1.5 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

2.1.6 公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

2.1.7 公司聘请的会计师事务所名称：西安希格玛有限责任会计师事务所

住所：西安市高新路25号

2.1.8 公司聘请的律师事务所名称：上海锦天诚律师事务所

住所：上海市花园石桥路33号花旗大厦14楼

## 2.2 组织结构

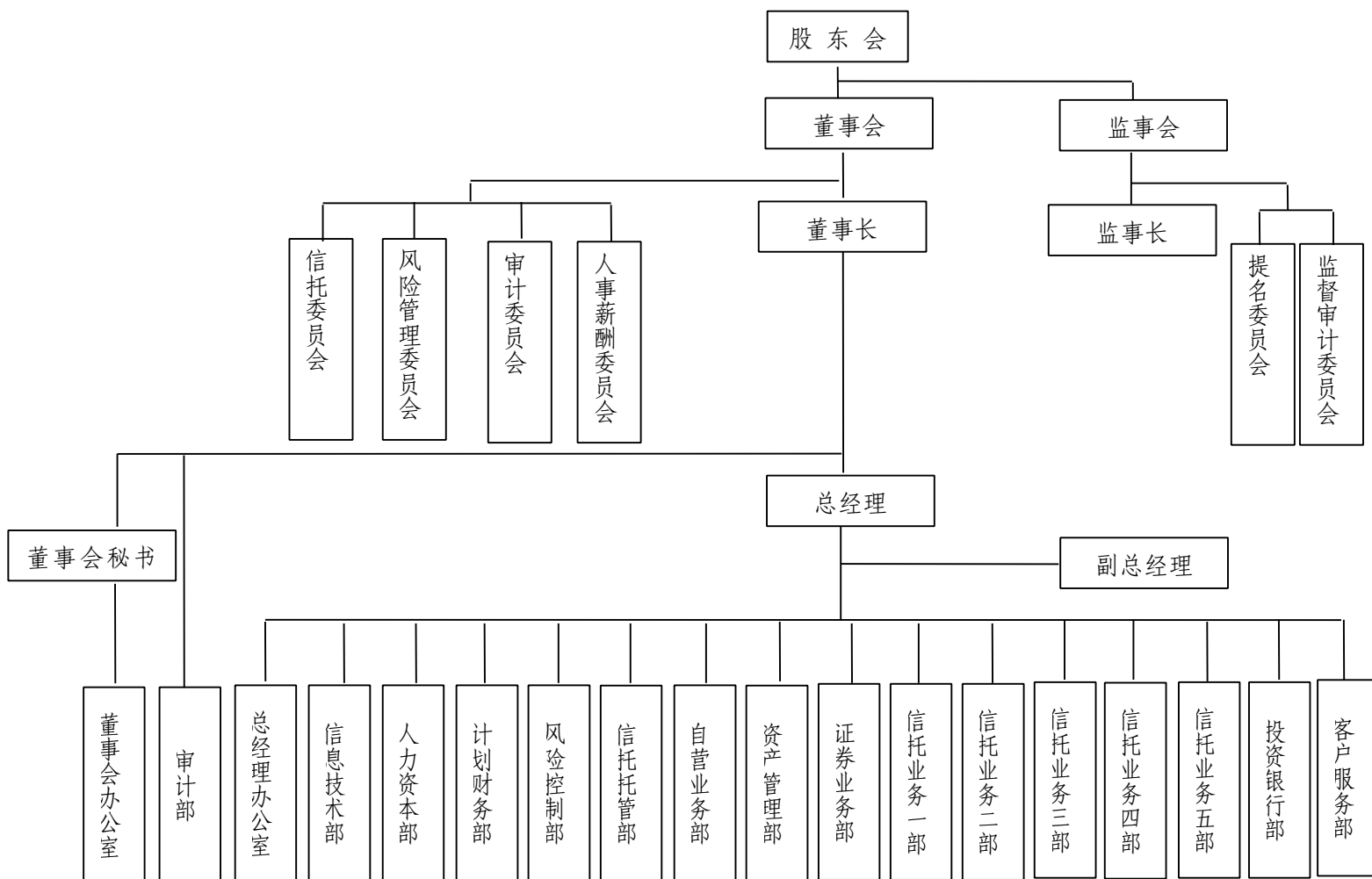


图 2.2

## 3、公司治理结构

### 3.1 股东

#### 3.1.1 股东情况

表 3.1.1

报告期末股东总数：6

股东名称	持股比例	法人代表
西安市财政局	39.67%	肖西平
上海证大投资管理有限公司	39.33%	戴志康
深圳市淳大投资有限公司	11.67%	柳志伟
陕西鼓风机(集团)有限公司	7%	印建安

西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	1.67%	王 斌
西安电视台	0.66%	马俊杰

## 3.1.2 公司第一大股东的主要股东情况

表 3.1.2

股东名称	其主要股东
西安市财政局	西安市人民政府

## 3.2 董事

表 3.2-1 (董事会成员)

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	所推举的股东名称	持股比例	简要履历
高成程	董事长	男	40	2008.4.27	西安市财政局	39.67%	曾任西安市国际信托投资公司投资租赁部副主任、主任，西安市生产资金管理分局副局长，西安市经济技术投资担保有限公司副总经理、总经理。现任西安市国际信托有限公司董事长（任职资格于 2009 年 1 月 13 日银监复[2009]15 号文件核准）
柳志伟	副董事长	男	42	2008.4.27	深圳市淳大投资有限公司	11.67%	曾任海南汇通国际信托投资公司资产管理部总经理、董事长助理，长城证券有限责任公司副总经理兼投资银行部总经理，国信证券有限责任公司副总经理兼收购兼并部总经理，新疆汇通（集团）股份有限公司董事长（总经理）、监事长等。现任深圳市淳大投资有限公司董事长
师胜友	董 事	男	48	2008.4.27	西安市财政局	39.67%	曾任陕西省建材机械厂出纳、会计、财务科副科长，西安市财政局工交处综合科副科长、会计处副处长、预算处副处长，企业处处长。现任西安市财政局副局长
朱南松	董 事	男	43	2008.4.27	上海证大投资管理有限公司	39.33%	1992 年开始从事证券投资工作，曾负责筹建长城证券（原汇通信托）上海证券业务部；1994 年至今，参与创建上海证大投资管理有限公司。现任上海证大投资管理有限公司董事、总裁
崔进才	董 事	男	40	2008.4.27	上海证大投资管理有限公司	39.33%	曾任中信银行（原中信实业银行）总行信贷管理部，公司业务管理部，零售银行业务总部总经理助理、副总经理、总经理等职，在



							中信资产管理有限公司任董事、副总经理、业务审查委员会主任、资产收购处置定价小组长。2007 年 8 月起任西安国际信托有限公司总经理
李宏安	董 事	男	43	2008. 4. 27	陕西鼓风机（集团）有限公司	7%	历任陕西鼓风机厂产品试验研究室副主任、主任兼任骊山风机厂厂长及支部书记、陕西鼓风机（集团）有限公司副总工程师、副总经理兼子公司管理部部长，2005 年至今任陕西鼓风机（集团）有限公司总经理、党委副书记，其中，2007 年 9 月份起兼任西安陕鼓动力股份有限公司副董事长
强力	独立董事	男	47	2008. 4. 27	/	/	曾任西北政法大学经济法学院教授。现任西北政法大学经济法学院院长、经济法学硕士研究生导师组组长
李成	独立董事	男	52	2008. 4. 27	/	/	曾任陕西财经学院金融系教师。现任西安交通大学经济与金融学院金融系主任、教授、博导
蒋锦志	独立董事	男	41	2008. 4. 27	/	/	曾任深圳证券交易所国债期货部负责人，国信证券有限公司总裁助理，深圳正达信投资公司 CEO，粤海证券（香港）有限公司董事长。现任景林资产管理公司 CEO

表 3. 2-2 (独立董事)

姓 名	所在单位及职务	性 别	年 龄	选任日期	所推举的股东名称	持股 比例	简要履历
强力	西北政法大学	男	47	2008. 4. 27	/	/	曾任西北政法大学经济法学院教授。现任西北政法大学经济法学院院长、经济法学硕士研究生导师组组长
李成	西安交通大学	男	52	2008. 4. 27	/	/	曾任陕西财经学院金融系教师。现任西安交通大学经济与金融学院金融系主任、教授、博导
蒋锦志	景林资产管理公司	男	41	2008. 4. 27	/	/	曾任深圳证券交易所国债期货部负责人，国信证券有限公司总裁助理，深圳正达信投资公司 CEO，粤海证券（香港）有限公司董事长。现任景林资产管理公

司 CEO

## 3.3 监事

表 3.3

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	所推举的股东名称	持股比例	简要履历
白良	监事长	男	60	2008.4.27	西安市财政局	39.67%	曾任周至财政局所长、副局长，西安市财政局商贸处副处长、处长，局助理巡视员，西安市国际信托投资有限公司董事长。现任西安国际信托有限公司监事长
王萍	监事	女	34	2008.4.27	上海证大投资管理有限公司	39.33%	曾任上海证大投资管理有限公司研究部研究员，战略投资部项目经理、部门副经理。现任上海证大投资管理有限公司总裁助理、战略投资部总经理
申屠建中	监事	男	42	2008.4.27	深圳市淳大投资有限公司	11.67%	曾任深圳丰富实业股份有限公司业务管理部经理、深圳建州投资实业有限公司总经理、深圳淳大集团总裁、新疆汇通（集团）股份有限公司董事长。现任深圳市淳大投资有限公司常务副总经理
刘明学	监事	男	48	2008.4.27	西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	0.67%	曾任陕西外文书店会计、财务科长，陕西机械进出口公司会计。现任西安高新区管委会会计核算服务中心综合管理部部长
李杰	职工代表监事	男	41	2008.4.27	西安国际信托有限公司		曾任西安国际信托有限公司计划财务部副经理。现任审计部总经理
刘洁	职工代表监事	女	40	2008.4.27	西安国际信托有限公司		曾任西安国际信托有限公司审计部总经理。现任风险控制部总经理

## 3.4 高级管理人员

表 3.4

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	金融从业年限	学历	专业	简要履历
崔进才	总经理	男	40	2007.7	14年	研究生	货币银行学	曾任中信银行（原中信实业银行）总行信贷管理部，公司业

								务管理部,零售银行业务总部总经理助理、副总经理、总经理等职,在中信资产管理(集团)有限公司任董事、副总经理、业务审查委员会主任、资产收购处置定价小组长。2007年8月起任西安国际信托投资有限公司总经理
刘嵘嵘	副总经理	男	49	2003.9	12年	大学	财政	曾任陕西财政专科学校教师、西安国际信托投资有限公司部门副主任、主任。现任西安国际信托投资有限公司副总经理

### 3.5 公司员工

项目		报告期年度	
		人数	比例
年龄分布	20以下	0	0%
	20 - 29	23	28%
	30 - 39	38	46.4%
	40以上	21	25.6%
学历分布	博士	1	1.2%
	硕士	24	29.3%
	本科	37	45.1%
	专科	16	19.5%
	其他	4	4.9%
岗位分布	董事、监事及其高管人员	9	11%
	自营业务人员	5	6.1%
	信托业务人员	27	32.9%
	其他人员	41	50%

## 4、经营管理

### 4.1 经营目标、方针、战略规划

经营目标:

顺应信托行业的发展趋势和政策导向,调整固有业务和信托业务结构,转变业务运作模式,向专门提供资产管理和投资管理服务的专业信托理财机构发展。

方针:

以业务创新发展和防范风险为重点，加快不良“双降”，强化内部管理，进一步提升盈利能力和专业理财水平，努力探索形成公司的核心盈利模式，实现公司可持续发展。

2008 年度公司固有业务主要以新股申购、金融股权投资和参与公司发行的信托项目为主，并尝试参与了证券二级市场投资；同时按监管要求处置了长期股权投资，加大了不良资产清收力度，核销了长期挂账无法回收且符合核销条件的呆账。并且抓住银信合作新机遇，大力拓展信托业务。

#### 战略规划：

实现资本扩充，增大规模，提高公司知名度和社会认知度，逐步占领西安地区信托市场，拓展全国市场，使公司在信托规模、运行机制、经济效益、商务信誉、企业形象等方面取得较大提升和发展，成为具有影响力的、能为社会经济提供优质金融服务的信托公司。

#### 4.2 所经营业务的主要内容

2008 年度，公司资产组合与分布如下：

自营资产运用与分布表

单位：元

资产运用	金额	占比(%)	资产分布	金额	占比(%)
货币资产	173,071,236.60	47.27	基础产业	/	/
可供出售金融资产	150,436,856.80	41.09	房地产	/	/
短期投资	12,962,800.00	3.54	证券	18,965,300.00	5.18
交易性金融资产	6,002,500.00	1.64	实业	150,436,856.80	41.09
其他	23,664,991.45	6.46	其他	196,736,228.05	53.73
资产总计	366,138,384.85	100	资产总计	366,138,384.85	100.00

信托资产运用与分布表

单位：元

资产运用	金额	占比(%)	资产分布	金额	占比(%)
货币资产	522,757,739.06	8.05	基础产业	1,246,820,000.00	19.18
贷款	2,790,094,120.60	42.92	房地产	50,200,000.00	0.78

短期投资	2,069,531,558.53	31.84	证券	28,454,000.00	0.43
长期投资	603,592,646.82	9.29	实业	1,547,970,000.00	23.82
买入返售资产	506,240,000.00	7.78	其他	3,627,197,504.19	55.79
其他	8,425,439.18	0.12			
资产总计	6,500,641,504.19	100.00	资产总计	6,500,641,504.19	100.00

### 4.3 市场分析

影响本公司业务发展的主要因素

4.3.1 有利因素：国民经济总体形势的持续增长；陕西地区经济增长速度的加快；居民收入水平的提高及投资观念的转变；市场对信托功能认知度的增强；公司在当地形成了一定的品牌知名度。

4.3.2 不利因素：新两规实施后，合格投资人需重新开发、维护；公司核心赢利模式尚未形成；内部激励机制仍须不断改进等。

### 4.4 内部控制

#### 4.4.1 内部控制环境和内部控制文化

在内部控制机制建设方面，公司通过不断完善业务流程，积极致力于建立现代科学的内控管理机制，鼓励竞争，提倡创新，努力营造有序、高效的内部控制环境，形成和谐、统一的内部控制文化。

公司的股东会、董事会、监事会和高级管理层各项机制运转正常，各层面按照《公司法》等法律法规有关规定和“三会分设、三权分开、有效制约、协调发展”的原则，独立决策、执行和监督。董事会制定公司整体经营目标、政策并监督执行，了解和关注公司的主要风险。董事会设置信托委员会、风险管理委员会、人事薪酬委员会、审计委员会等四个专门委员会，负责对公司各类专业问题进行审议并向公司董事会提出专业意见和建议。监事会履行其监督职责，高级管理层执

行董事会的决策并及时反馈执行情况，公司已建立分工合理、职责明确、报告关系清晰的组织结构。

#### 4.4.2 内部控制措施

##### 4.4.2.1 内部控制基本原则

公司按照全面性、独立性、相互制约性建立健全公司的法人治理结构，规范公司的决策和经营行为，通过加强管理来促进业务发展，并在业务发展中完善管理，实现稳健经营和高效经营。

##### 4.4.2.2 内部控制制度及执行情况

为实现整体经营目标，公司在化解风险、发展业务的同时，致力于内部控制制度的建立和完善。报告期内，公司根据信托行业法规及监管政策和公司业务发展需求，对公司现有业务制度进行梳理，逐步修改完善业务内控制度体系，内容涵盖人事、业务、财务和综合各个方面。特别是在风险制度方面，为了能够做到全方位、全过程、不间断的全面风险控制，有效落实职能到岗、责任到人的管理原则和目标，制定了相关业务指引和操作规程，着手建立了项目管理中风险实时监控体系，动态反映公司运行业务的风险状况。报告期末，公司具有以各项业务管理制度为主体的有效内部控制制度，包括决策权限与程序、业务授权、业务审批、业务调查、业务操作、激励约束、会计核算及审计稽核等诸多环节，形成了较为完善的内部控制机制。报告期内，公司内部控制体系运行良好。

##### 4.4.3 信息交流与反馈

公司信息交流与反馈畅通，基本实现管理透明化。

公司以总经理办公室为主导建立信息沟通平台，监管政策及时准确传达至业务层面，内部管理信息与业务信息通过不定期会议形式实现沟通。《工作动态》全面记载每月公司经营概况、各部门的工作进展，业务预审制、每周的例会使公司各业务部门相互了解业务概况，便于信息交流与共享。

公司对外信息交流与反馈主要通过年度报告对公司整体资产、经营状况进行全面披露，通过公司网站 [www.xitic.cn](http://www.xitic.cn)、短信、电话以及书面报告等形式披露公司管理、业务运作、客户服务等各方面信息，通过在营业场所披露信托项目重要信息。根据监管部门要求及时报备业务方案，汇报公司管理及经营情况及监管政策执行情况。

公司正在建设的管理软件系统和信息数据库，能够提高公司管理办公自动化水平，促进公司内部信息传递的及时性、准确性，提高工作效率。

#### 4.4.4 监督评价与纠正

公司通过设置多层次的稽核、审查岗位和董事会领导下的审计部门，制定相关管理制度，以逐步建立内部控制的监督评价与纠正体系。各稽核岗位随时监控内部控制的执行情况，公司审计部门与外部审计相结合，持续对公司及控股子公司的内部控制的健全性、有效性进行监督评价，向董事会反映内控制度的设计缺陷、执行误差和改正意见，并监督误差的纠正情况，提高内部控制的有效性。

### 4.5 风险管理

#### 4.5.1 风险管理概况



#### 4.5.1.1 公司经营过程中可能遇到的风险

公司经营过程中面临的风险主要包括信用风险、市场风险、操作风险等。

#### 4.5.1.2 公司风险管理组织结构与职责划分

公司具有以股东会、董事会、监事会、高级管理层等机构为主体的组织架构，实现所有权与经营权、管理权与监督权既相互分离、又相互制衡的理念，同时制定一系列内部规章制度，确立了部门和岗位的职责划分。

公司董事会下设风险管理委员会，是董事会设立的风险分析、风险控制、项目审查和提出建议的专门机构，向董事会负责。审计部作为董事会下设的内部监督机构，向董事长负责，确保其审计的独立性。公司制定《业务授权管理办法》，明确董事会对总经理业务审批权限的授权。经营层下设风险控制小组，负责总经理权限内的业务审查，向总经理负责。公司内设风险控制部，负责风险控制小组的日常工作，同时还负责对拟审项目进行合法合规性论证，对已决策实施项目的跟踪检查。风险控制小组决策通过的项目，及时向公司董事会报备项目详细资料及决策意见。

#### 4.5.2 风险状况

##### 4.5.2.1 信用风险状况

信用风险主要表现为交易对手不能按期履行合约义务，或因经营不善、资金周转不灵甚至恶意欺诈等原因而导致信托公司资产损失的风险，以及受托人违规操作或不按信托合同操作而导致信托目的无法



实现的风险。

#### 4.5.2.2 市场风险状况

主要表现在国家宏观政策、行业市场及利率等因素变动对公司盈利能力和财务状况的影响。

报告期内，公司密切关注市场风险因素的变动，随时调整产品策略，因而相关市场股价、市场汇率、利率及其他几个变动因素没有对公司的业务产生很大的影响。

#### 4.5.2.3 操作风险状况

主要表现在公司内部业务操作过程中因失误而出现的风险。

报告期内，在严格的制度要求下以及有效的内部控制环境中，公司未出现业务操作方面风险。

#### 4.5.2.4 其他风险状况

主要有国家宏观政策风险和不可抗力风险等。前者是指国家宏观经济政策和行业政策的变动对公司经营环境和发展所造成的影响。后者是指其他因战争、动乱、事故、自然灾害等不可抗力因素对信托财产的安全和收益产生的重大影响。

### 4.5.3 风险管理

#### 4.5.3.1 信用风险管理

报告期内，公司自营业务的不良资产数额较上年有大幅下降，公司信用风险状况有较大改观。公司实行业务决策、操作相分离原则以及岗位尽职承诺制，要求相关岗位人员规范和加强业务后期跟踪管理。建立集团性、关联性客户风险管理与控制体系，强调财产抵押、

质押比率，将融资额度严格控制在抵押、质押物折扣价值以内，提高风险管理能力。投资类业务进行方向调整，在原有实业投资清理完毕的基础上，进行金融股权类低风险领域投资以及证券二级市场投资，有效提高资产回报率和资产投资价值，防范信用风险对业务的影响。

公司根据财政部关于《金融企业呆帐准备提取管理办法》，已计提专项准备金，提足拨备后公司净资产符合法定注册资本要求。

#### 4.5.3.2 市场风险管理

公司董事会、高管层、内控部门和业务管理人员等不同层次和部门之间的职责分工、报告路线以及沟通监督机制健全，通过及时了解和反馈市场变化，找准市场风险发生的重点领域和关键环节，不断提高公司的市场风险管理水平和业务竞争能力。针对市场风险，公司持续建立与投资业务规模和市场风险管理需求相适应的专业团队，相关业务岗位人员具有较为丰富的投资经验，对市场风险的认知、把握具有较为成熟的方法，并组织建立信息管理系统。在设计产品前能够进行深入细致的市场适应性调查，以准确了解国家宏观政策及市场走向。通过积极地实践操作，公司风险计量工具和方法趋于成熟，风险定价和评估手段也在不断完善，随着公司业务制度的不断更新充实，公司对市场风险管理水平将不断提高。

#### 4.5.3.3 操作风险管理

公司制定有涵盖业务各操作环节的《业务尽职调查工作规范》、《法律性文件审查工作管理办法》、《呆帐准备提取及呆帐核销管理办法》、《新股申购操作规程》、《证券投资类信托业务交易操作规程（试

行)》及补充规定、《上市公司股权收益权转让融资类信托业务操作指引》等制度办法。在业务操作中执行项目预审制、岗位尽职承诺制;在立项审批程序中,由公司股东会、董事会、风险控制小组根据《业务授权管理办法》规定的决策权限进行审议,在严格控制操作风险的前提下决策;在信托财产运用和管理中,通过切实履行受托管理的责任,完善业务后期风险监控管理和操作流程等措施规范经营行为,防范操作风险。公司正在研讨中的业务操作流程,涵盖从业务立项到业务终止的各个环节,该流程推出后,能够构建公司完整系统的业务制度体系。业务报告期内,公司未出现操作方面风险。

#### 4.5.3.4 其他风险管理

公司通过对宏观经济政策和行业政策的跟踪、研究,提高预见性和应变能力,控制政策风险对公司经营的影响,增强公司抗风险能力和应对突发性事件能力。此外,公司还聘请上海市锦天诚律师事务所、北京康达律师事务所西安分所、陕西仁和万国律师事务所作为常年法律顾问,为公司提供专业法律咨询服务,从而有效防范政策、法律等各方面风险。

### 5、报告期末及上一年度末的比较式会计报表

#### 5.1 自营资产

##### 5.1.1 会计师事务所审计意见全文

## **西安希格玛有限责任会计师事务所**

Xi'an Xigema Certified Public Accountant Firm Limited

希会审字(2009)0241 号

# 审 计 报 告

## 西安国际信托有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安国际信托有限公司（以下简称贵公司）固有业务财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日资产负债表、2008 年度利润表、股东权益变动表以及现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》的规定编制固有业务财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 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固有业务财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对固有业务财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关固有业务财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的固有业务财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与固有业务财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价固有业务财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司固有业务财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

西安希格玛有限责任会计师事务所  
中国 西安市

中国注册会计师：袁蓉  
中国注册会计师：范敏华

二〇〇九年三月三十日

### 5.1.2 资产负债表

## 资产负债表

2008 年 12 月 31 日

会商银 01 表

单位名称：西安国际信托有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	注释	期末数	年初数
资 产：				
现金及存放银行款项	1	1	173,071,236.60	142,569,104.29
存放同业款项	2			
拆出资金	3	2		
交易性金融资产	4	3	6,002,500.00	
应收利息	5			
应收账款	6	4	1,839,200.00	3,291,200.00
预付款项	7	5	100,000.00	1,960,956.03
其他应收款	8	6	2,997,125.44	981,287.74
发放贷款及垫款	9	7	3,925,000.00	53,350,000.00
可供出售金融资产	10	8	150,436,856.80	82,936,856.80
持有至到期投资	11	9	12,962,800.00	5,000,000.00
长期应收款	12	10		
长期股权投资	13	11		34,172,734.01
投资性房地产	14			
固定资产	15	12	12,294,765.43	11,277,147.73
在建工程	16			
无形资产	17	13	1,346,000.00	1,528,000.00
递延所得税资产	18	14	1,162,900.58	1,800,000.00

其他资产	19	15		
	20			
	21			
	22			
	23			
	24			
	25			
	26			
	27			
	28			
	29			
	30			
资产总计	31		366,138,384.85	338,867,286.60

法定代表人：白良

主管会计工作负责人：崔进才

会计机构负责人：马华

## 资产负债表（续）

2008 年 12 月 31 日

会商银 01 表

单位名称：西安国际信托有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	行次	注释	期末数	年初数
负 债：				
向中央银行借款	32			
同业及其他金融机构存放款项	33			
拆入资金	34			
交易性金融负债	35			
应付帐款	36			
预收帐款	37			
卖出回购金融资产款	38			
吸收存款	39			
应付职工薪酬	40	17	8,360,350.24	1,295,093.79
应交税费	41	18	3,359,009.60	4,140,468.74
应付利息	42			
应付股利	43	19	8,164,844.51	8,255,322.04
预计负债	44			

其他应付款	45	20	477,172.99	17,471,622.74
长期应付款	46		409,779.00	759,779.00
递延所得税负债	47			
其他负债	48			
负债合计	49		20,771,156.34	31,922,286.31
所有者权益（或股东权益）：	50			
实收资本（或股本）	51	21	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	52	22	13,084,189.00	13,084,189.00
减：库存股	53			
盈余公积	54	23	9,613,647.84	7,246,747.84
其中：一般风险准备	55		2,366,900.00	
信托赔偿金	56		845,607.02	845,607.02
未分配利润	57		-38,176,215.35	-74,231,543.57
外币报表折算差额	58			
归属于母公司所有者权益合计	59		345,367,228.51	306,945,000.29
少数股东权益	60			
所有者权益（或股东权益）合计	61		345,367,228.51	306,945,000.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	62		366,138,384.85	338,867,286.60

法定代表人：白良

主管会计工作负责人：崔进才

会计机构负责人：马华

### 5.1.3 利润表

#### 利 润 表

2008 年度

会商银 02 表

单位名称：西安国际信托有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	24	63,031,383.52	36,245,070.44
其中：利息净收入	2		17,490,221.78	16,202,180.72
手续费及佣金收入	3		24,913,947.59	23,430,181.87

西安国际信托有限公司 2008 年度报告摘要

投资收益（损失以“-”号填列）	4		9,872,322.53	-1,940,031.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6		-286,353.04	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	7		-1,285,321.26	-1,447,260.35
其他业务收入	8		12,326,565.92	
二、营业支出	9		26,577,682.76	-1,304,607.39
营业税金及附加	10		3,709,024.74	2,200,472.36
营业费用	11		30,573,929.16	16,024,637.07
资产减值损失	12	16	-7,705,271.14	-19,529,716.82
其他业务成本	13			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14		36,453,700.76	37,549,677.83
加：营业外收入	15	25	3,003,585.24	132,430.00
减：营业外支出	16		101,000.00	510,160.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17		39,356,286.00	37,171,947.58
减：所得税费用	18		934,057.78	9,151,567.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19		38,422,228.22	28,020,380.08
其中：归属于母公司所有者的净利润	20		38,422,228.22	28,020,380.08
少数股东损益	21			
六、每股收益：	22			
（一）基本每股收益	23		0.11	0.08
（二）稀释每股收益	24		0.11	0.08

法定代表人：白良

主管会计工作负责人：崔进才

会计机构负责人：马华



## 5.2 信托资产

## 5.2.1 信托项目资产负债汇总

## 信托项目资产负债表

编制单位: 西安国际信托有限公司

2008 年 12 月 31 日

会信项目 01 表

信托项目名称: 汇总

单位: 元

信托资产	年初数	期末数	信托负债和信托权益	年初数	期末数
信托资产:			信托负债		
货币资金	604,573,405.44	522,757,739.06	应付受托人报酬	258.80	122,242.59
拆出资金	-	-	应付托管费	-	350,612.52
应收款项	5,198,341.44	7,359,481.00	应付受益人收益	1,572,028.92	500,294.02
买入返售资产	-	506,240,000.00	其他应付款项	44,840.00	7,853,760.56
短期投资	714,720,000.00	2,069,531,558.53	应交税金	-	-
长期股权投资	35,190,000.00	45,724,200.00	卖出回购资产款	-	-
长期股权投资		557,868,446.82	其他负债	-	-
客户贷款	430,312,528.60	2,790,094,120.60	信托负债合计	1,617,127.72	8,826,909.69
应收融资租赁款	1,533,467.65	23,534.65	信托权益:		
固定资产	-	-	实收信托	2,376,024,726.46	6,474,501,155.54
无形资产	-	-	资本公积	-	-
长期待摊费用	42,423.53	42,423.53	未分配利润	32,055,312.48	17,313,438.96
其他资产	1,000,000.00	1,000,000.00	信托权益合计	2,408,080,038.94	6,491,814,594.50
信托资产总计	2,409,697,166.66	6,500,641,504.19	信托负债及信托权益总计	2,409,697,166.66	6,500,641,504.19

法定代表人: 白良

会计主管: 张丽娜

审核: 艾全红

制表: 原理

## 5.2.2 信托项目利润及利润分配汇总表

## 信托项目利润及利润分配表

编制单位: 西安国际信托有限公司

2008 年 12 月

会信项目 02 表

信托项目名称: 汇总

单位: 元

项目	本年累计数	上年累计数	
一、营业收入	289,281,644.97	93,638,363.02	
利息收入	63,135,939.71	60,648,045.95	
投资收益	210,505,255.23	32,990,317.07	
租赁收入	-	-	
其他收入	15,640,450.03	-	
二、营业费用	21,290,367.48	15,574,797.68	
三、营业税金及附加	-	-	
四、扣除资产减值准备前的信托利润	267,991,277.49	78,063,565.34	
减: 资产减值损失	-	-	
五、扣除资产减值准备后的信托利润	267,991,277.49	78,063,565.34	
加: 期初未分配信托利润	32,055,312.65	22,543,759.04	
六、可供分配的信托利润	300,046,590.14	100,607,324.38	
减: 本期已分配信托利润	282,733,151.18	68,552,011.90	
七、期末未分配信托利润	17,313,438.96	32,055,312.48	
法定代表人: 白良	会计主管: 张丽娜	审核: 艾全红	制表: 原理

### 6、会计报表附注

6.1 报告年度会计报表编制基准、会计政策、会计估计和核算方法发生的变化

6.1.1 本公司执行 2006 年 2 月 15 日财政部颁布的《企业会计准

则》(财政部令第 33 号)及《企业会计准则应用指南》(财会[2006]18 号)。根据《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制固有业务财务报表。

#### 6.1.2 财务报表的编制基础

本公司根据《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制固有业务财务报表。

#### 6.1.3 计提资产减值准备的范围和方法

①根据财政部关于《金融企业呆账准备提取管理办法》,对自营资产进行五级风险分类分别计提呆账准备,计提比例如下:

风险分类	计提比例
正常	0
关注	2%
次级	25%
可疑	50%
损失	100%

②公司对交易性金融资产,采用以公允价值计量且其变动记入当期损益的方法,计量其资产减值;

③从税后利润中提取一般准备,按照年末风险资产余额的 1% 计提。

#### 6.2 或有事项说明

公司无或有事项

#### 6.3 重要资产转让及其出售的说明

无

#### 6.4 会计报表中重要项目的明细资料

##### 6.4.1 自营资产经营情况

##### 6.4.1.1 按资产风险分类的结果披露资产的期初数、期末数

单位：万元

表 6.5.1.1

风险分类	正常类	关注类	次级类	可疑类	损失类	资产合计	不良资产合计	不良资产率(%)
期初数	31216.80	0	3319.90	0	8691.17	33706.73	12011.07	27.79
期末数	36218.39	633.05	14.83	0	4109.86	40976.12	4124.69	10.07

不良资产合计 = 次级类 + 可疑类 + 损失类

##### 6.4.1.2 资产损失准备的期初、本期计提、本期转回、本期核销、期末数

	期初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
一般准备	0	236.69	0	0	236.69
专项准备	9521.14	248.72	1019.25	4388.33	4362.28

##### 6.4.1.3 交易性金融资产、可供出售的金融资产、长期股权投资等投资的期初数、期末数

##### 1、交易性金融资产

单位：元

账龄	期末数		年初数	
	购入成本	公允价值	购入成本	公允价值
债券				

基金				
股票	6,288,853.04	6,002,500.00	0	0
合计	6,288,853.04	6,002,500.00	0.00	0.00

## 2、可供出售的金融资产

单位：元

账龄	期末数		年初数	
	购入成本	减值准备	购入成本	减值准备
债券		0.00	2,262,945.49	2,262,945.49
基金		0.00	0.00	
股权	150,436,856.80	0.00	82,936,856.80	
合计	150,436,856.80		85,199,802.29	2,262,945.49

## 大额明细

单位	投资比例%	金额
西安市商业银行股权	4.55	78,316,758.40
徽商银行股权	0.56	67,500,000.00
广东发展银行股权	-	4,620,098.40
合计		150,436,856.80

注 1：本公司可供出售的金融资产不符合公允价值的计量条件，按照历史成本计量。

注 2：根据本公司股东会决议，本期核销可供出售的金融资产-债券 2,262,945.49 元。

## 3、长期股权投资

单位：元

投资单位	年初数	本年增加	本年减少	期末数
西安高新国信典当有限公司	10,596,893.99		10,596,893.99	0.00

北京国信高诚燃烧设备有限公司	2,650,988.03	2,650,988.03	0.00
北京天润典当有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00
西安盈讯投资有限公司	20,087,598.99	20,087,598.99	0.00
合计	34,835,481.01	34,835,481.01	0.00

期末数较年初数减少 34,835,481.01 元，主要系下述原因：

注 1：本公司本期转让其持有北京天润典当有限责任公司 15% 的股权，账面价值 1,500,000.00 元，作价 1,890,000.00 元，确认本期投资收益 390,000.00 元；

注 2：本公司本期通过公开拍卖程序转让其持有的西安国信典当有限公司的 52.94% 的股权，账面价值 10,596,893.99 元，作价 18,600,000.00 元，确认本期投资收益 8,003,106.01 元；

注 3：本公司本期对控股子公司—西安盈讯投资有限公司进行了清算，确认本期投资损失 103,761.92 元，已完成税务注销手续，工商注销手续正在办理；

注 4：本公司本期对控股子公司—北京国信高诚燃烧设备有限公司进行了清算，确认本期投资损失 1,933,701.19 元，已完成税务注销手续，工商注销手续正在办理；

#### 6.4.1.4 发放贷款

##### 1. 按个人和企业分布情况

项目	期末数	年初数
企业贷款	21,604,791.50	92,704,813.51
减：贷款损失准备	17,679,791.50	39,354,813.51
账面价值	3,925,000.00	53,350,000.00

##### 2. 贷款按担保方式分布情况

项目	期末数	年初数
信用贷款	21,604,791.50	31,254,813.51

保证贷款		0.00
附担保物贷款		0.00
其中：抵押贷款		61,450,000.00
质押贷款		
贷款总额	21,604,791.50	92,704,813.51
减：贷款损失准备	17,679,791.50	39,354,813.51
账面价值	3,925,000.00	53,350,000.00

## 3. 逾期贷款

项目	期末数	年初数
信用贷款	17,679,791.50	31,254,813.51
保证贷款		0.00
附担保物贷款		0.00
其中：抵押贷款		30,600,000.00
质押贷款		
贷款总额	17,679,791.50	61,854,813.51
减：贷款损失准备	17,679,791.50	39,354,813.51
账面价值	0.00	22,500,000.00

注：期末较年初数减少 71,100,022.01 元，主要系根据本公司股东会决议，核销发放贷款 13,154,813.51 元以及本期收回企业贷款 61,450,000.00 元所致。

## 6.4.1.5 持有至到期投资

单位：元

账龄	期末数	年初数
债券	11,450,000.00	5,000,000.00
基金	0.00	
股票	4,000,000.00	
持有至到期投资合计	15,450,000.00	5,000,000.00
减：持有至到期投资减值准备	2,487,200.00	

合 计	12,962,800.00	5,000,000.00
-----	---------------	--------------

注 1: 本公司本期增加持有至到期投资 15,450,000.00 元。

注 2: 本公司期末对持有至到期投资-股票投资按照公允价值计量测算减值准备 2,487,200.00 元。

#### 6.4.1.6 长期应收款

单位: 元

项目	期末数		年初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
租赁款	4,360,960.17	4,360,960.17	6,493,034.14	6,493,034.14
合 计	4,360,960.17	4,360,960.17	6,493,034.14	6,493,034.14

#### 6.4.1.7 公司当年收入结构

单位: 元

收入结构	本期累计数	上年同期数
利息净收入	17,490,221.78	16,202,180.72
手续费及佣金收入	24,913,947.59	23,430,181.87
投资收益	9,872,322.53	-1,940,031.80
公允价值变动损益	-286,353.04	0.00
汇兑收益	-1,285,321.26	-1,447,260.35
其他业务收入	12,326,565.92	0.00
收入合计	63,031,383.52	37,692,330.79

其中: 利息净收入

项目	本期累计数	上年同期数
利息收入	17,496,144.78	17,091,813.09
利息支出	5,923.00	889,632.37



利息净收入	17,490,221.78	16,202,180.72
其中：投资收益		
项目	本期累计数	上年同期数
股票债券投资收益	3,272,414.54	10,882,923.17
其他股权转让投资收益	8,393,106.01	-13,034,105.81
清算损益	-2,037,463.10	61,150.84
现金分红	41,222.28	150,000.00
信托投资收益	203,042.80	
合计	9,872,322.53	-1,940,031.80

## 6.4.1.8 营业外收入

项目	本期累计数	上年同期数
债务重组利得	2,730,291.67	
其他	240,532.73	132,430.00
固定资产处置收益	32,760.84	
合计	3,003,585.24	132,430.00

注：根据本公司与西安市商业银行签订的执行和解协议约定，截至该和解协议签订时，本公司尚欠西安市商业银行利息 3,730,291.67 元，本公司在该和解协议签订三日内偿还 1,000,000.00 元后，双方债权债务关系了解，因此本期公司确认债务重组利得 2,730,291.67 元。

## 6.4.2 信托资产管理情况

## 6.4.2.1 信托资产的期初数、期末数

单位：元

表 6.4.2.1

信托资产	期初数	期末数
合计	2,409,697,166.66	6,500,641,504.19

6.4.2.2 本年度已清算结束的集合类、单一类资金信托项目和财产管理类信托项目数量、合计金额、加权平均实际收益率

单位：元

**表6.4.2.2**

已清算结束信托项目	项目个数	合计金额	加权平均实际收益率
集合类	9	254,880,000.00	5.56%
单一类	13	3,984,410,000.00	9.03%
财产管理类	2	22,770.00	4.38%

6.4.2.3 本年度新增的集合类、单一类资金信托项目和财产管理类信托项目数量、合计金额

单位：元

**表6.4.2.3**

新增信托项目	项目个数	合计金额
集合类	23	949,433,300.00
单一类	37	7,285,585,000.00
财产管理类	3	334,700,000.00

6.4.2.4 本公司履行受托人义务情况及因公司自身责任而导致信托资产的损失情况

无

6.4.2.5 信托赔偿准备金的提取、使用和管理情况

信托赔偿准备变动情况				单位：元	
	年初余额	当年提取 准备金	使用金 额	管理情况	期末余额
信托 赔偿准 备金	845,607.02	-	-	按净利润的 5%提取,用以弥补经营性亏损,目前尚未使用。	845,607.02

6.5 关联方关系及其交易的披露

6.5.1 关联交易的数量、关联交易总金额、关联交易定价政策等。

公司本期无关联交易事项

6.5.2 关联交易方与本公司的关系性质、关联交易方的名称、法

人代表、注册地址、注册资本及主营业务等

单位：万元

关系性质	关联方名称	法定代表人	注册地址	注册资本	主营业务
股东	西安市财政局	肖西平	西安市南大街	/	/
股东	上海证大投资管理有限公司	戴志康	上海市浦东民生路 1199 弄证大五道口广场 1 号楼 19 层	30,000	投资管理、企业资产委托理财、资产重组、收购兼并等

### 6.5.3 本公司与关联方的重大交易事项

#### 6.5.3.1 固有财产与关联方重大交易事项

单位：万元

表 6.5.3.1

固有财产与关联方关联交易																				
贷款			投资			租赁			担保			应收账款			其他			合计		
期初	发生额	期末	期初	发生额	期末	期初	发生额	期末	期初	发生额	期末	期初	发生额	期末	期初	发生额	期末	期初	发生额	期末
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1560	41	1519				1560	-41	1,519

#### 6.5.3.2 信托财产与关联方重大交易事项

无

#### 6.5.3.3 固有财产与信托财产之间交易

单位：万元

表 6.6.3.3

固有财产与信托财产相互交易			
	期初数	本期发生额	期末数
合计	-	1545	1545

	信托项目(计划)名称	交易金额	交易合同起止日期	备注
1	信集嘉贝投股 0802002	400.00	080218-090217	以自有资金购买信托项目
2	信集远兴投其 0801016	1,000.00	080508-090507	
3	信集长三投房 0803049	145.00	080925-091224	
	合计	1,545.00		

#### 6.5.3.4 信托财产与信托财产之间交易

无

6.5.4 关联方逾期未偿还本公司资金的详细情况以及本公司为关联方担保发生或即将发生垫款的详细情况

无

#### 6.6 会计制度的披露

固有业务(自营业务)执行《企业会计准则》(财政部令第33号)及《企业会计准则应用指南》(财会[2006]18号)

信托业务执行《信托业务会计核算办法》(财政部 2005 年版)

### 7、财务情况说明书

#### 7.1 利润实现和分配情况

全年公司实现利润总额 3,936 万元,净利润 3,842 万元,年末未分配利润-3,818 万元。

#### 7.2 主要财务指标:

指标名称	指标值(%)
资本利润率	12.14

信托报酬率	0.83
人均净利润	55.28 万元

### 7.3 对公司财务状况、经营成果有重大影响的其它事项

7.3.1 报告期内，公司取得信托手续费收入财务顾问费 3,666 万元，占当年全部收入的 58.16%。

7.3.2 公司在 2008 年度对符合呆账核销条件的呆账 2,616 万元申请税务机关进行了核销，抵减当期企业所得税 654 万元。

7.3.3 公司收回不良资产，转回资产减值准备 1,019 万元；核销呆账转销资产减值准备 4,388 万元，两项影响当期资产减值准备冲回 5,407 万元。

## 8、特别事项揭示

### 8.1 前五名股东报告期内变动情况及原因

无

### 8.2 董事、监事及高级管理人员变动情况及原因

#### 8.2.1 董事变动情况及原因

公司第二届董事会及监事会任期届满，2008年4月27日，公司召开二届七次董事会暨2008年度股东会、三届一次董事会。

①2008年度股东会选举高成程、师胜友、柳志伟、朱南松、崔进才、李宏安、强力、李成、蒋锦志为公司第三届董事会董事，其中：强力、李成、蒋锦志为独立董事。

②三届一次董事会选举高成程为董事长、柳志伟为副董事长。

#### 8.2.2 监事变动情况及原因

公司第二届监事会任期届满，2008年4月27日，公司召开2008年度股东会和三届一次监事会。

①2008年度股东会选举白良、申屠建中、王萍、刘明学、李杰、刘洁为第三届监事会监事，其中：李杰、刘洁为职工监事。

②三届一次监事会选举白良为监事长。

### 8.2.3 高级管理人员变动情况

①经公司第三届董事会第一次会议审议，同意继续聘任崔进才为公司总经理。

②经公司第三届董事会第二次会议审议，同意公司总经理提名聘任刘峥嵘、林德琼、徐谦为公司副总经理，其任职资格报陕西银监局审核。

### 8.3 变更注册资本、变更注册地或公司名称、公司分立合并事项。

①2008年1月29日，中国银行业监督管理委员会以《关于西安国际信托投资有限责任公司变更公司名称、业务范围及增加资本金的批复》（银监复[2008]53号）批准公司名称变更为：西安国际信托有限公司；批准公司股东增加出资6000万元，公司注册资本至36000万元。增资后股东名称及出资额如下：

股东名称	出资额（万元）	出资占比（%）
西安市财政局	14,280	39.67%
上海证大投资管理有限公司	14,160	39.33%
深圳市淳大投资有限公司	4,200	11.67%
陕西鼓风机（集团）有限公司	2,520	7%
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心	600	1.67%
西安电视台	240	0.66%
	36,000	100.00%

#### 8.4 公司的重大诉讼事项

报告期内，公司未发生对经营活动产生重大影响的诉讼、仲裁事项。截至报告期末，公司无诉讼案件。已取得生效判决但尚未执行完毕的案件总计 17 件，涉案标的额人民币 5,597.97 万元。按照业务类别分类，委托转信托类业务 4 件，涉案标的额人民币 1,431.3 万元，单独信托类业务 1 件，涉案标的额人民币 528.9 万元，此两类业务公司不承担风险。固有类业务 6 件，涉案标的额人民币 4,166.67 万元。以上案件均为主诉案件，无被诉案件。

截止报告期末，公司诉讼案件执行取得较大成效，不良资产率有大幅下降。但由于诉讼案件的执行取决于多种因素，如被执行人的偿债能力与偿债意愿、债权担保措施、执行机关的执行力度等，使得上述执行案件久拖未结。在具体执行中，公司加强与人民法院联系，将已查封冻结财产尽快处置，同时还密切关注被执行人的资产状况及与之有债权债务关系的相关信息，以实现公司债权的回收。

#### 8.5 公司及其董事、监事和高级管理人员受到处罚的情况

无

#### 8.6 银监会检查意见的整改情况

报告期内，监管机关对公司实业投资清理进展进行现场检查。经现场检查核实，公司实业投资清理工作已顺利完成，监管机关未出具监管意见。

8.7 本年度重大事项临时报告的简要内容、披露时间、所披露的媒体及其版面。

①2008 年 2 月 21 日，在《金融时报》8 版披露公司换发金融许可证；

②2008 年 2 月 22 日，在《上海证券报》8 版披露公司换发金融许可证；

③2008 年 2 月 28 日，在《华商报》B 叠财经版披露公司更名、换证、增加注册资本金；

④2008 年 2 月 28 日，在《陕西日报》头版披露公司更名、换证、增加注册资本金；

⑤2008 年 3 月，《品位》披露公司更名、换证、增加注册资本金；

⑥2008 年 6 月 10 日，在《上海证券报》头版披露公司发起成立 5.12 抗震救灾公益信托公告。

8.8 银监会及其省级派出机构认定的其他有必要让客户及相关利益人了解的重要信息。

无

## 9. 公司监事会意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及相关法律、法规认真履行监督职能，对董事会会议所召开的程序及决议进行了监督，并采取聘请中介机构进行外部审计与公司内部审计相结合，对公司财务状况及经营情况进行了监督和检查，尽力维护公司和股东的权益。

公司监事会对公司依法运作情况意见：报告期内公司各项运作事宜基本符合《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定。



公司监事会对公司财务情况意见：2008 年度会计报表业经西安希格玛有限责任会计师事务所审计，并出具了无保留意见的报告。该报告真实、有效，能准确反映报告期公司的财务状况和经营成果。