

西北轴承股份有限公司 2010 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人赵家国、主管会计工作负责人韩金玮及会计机构负责人姚占文声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	2010.9.30	2009.12.31	增减幅度 (%)	
总资产 (元)	798,359,326.42	868,354,263.04	-8.06%	
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	276,682,199.63	364,443,471.06	-24.08%	
股本 (股)	216,829,334.00	216,829,334.00	0.00%	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.28	1.68	-23.81%	
	2010 年 7-9 月	比上年同期增减 (%)	2010 年 1-9 月	比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	88,877,905.17	127.29%	278,516,986.70	77.93%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-21,260,733.71	24.83%	-87,761,271.43	-98.62%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-	-	-18,788,786.05	-402.12%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-	-	-0.087	-410.71%
基本每股收益 (元/股)	-0.098	24.62%	-0.405	-98.53%
稀释每股收益 (元/股)	-0.098	24.62%	-0.405	-98.53%
加权平均净资产收益率 (%)	-7.40%	减少 1.13 个百分点	-27.38%	减少 17.74 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-7.47%	减少 1.12 个百分点	-28.12%	减少 18.41 个百分点

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	55,581.26
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,096,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	222,171.90
合计	2,383,853.16

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	20,660	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
中国长城资产管理公司	81,917,400	人民币普通股
张镇育	1,556,919	人民币普通股
张云茂	1,350,000	人民币普通股
陕西省国际信托股份有限公司-华融 1 号	1,340,000	人民币普通股
白莉	1,058,000	人民币普通股
黄彩琴	976,453	人民币普通股
深圳利通控股有限公司	940,400	人民币普通股
董义华	880,000	人民币普通股
董亚丽	723,761	人民币普通股
冯柏林	650,000	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、货币资金较年初相比减少 90.48%，减少原因：一是报告期内公司加大了在建工程项目的投入，较年初增加 496.91%，二是本期随着销售额增加材料采购增加，且材料价格大幅上涨所致。

2、在建工程较年初相比增加 496.91%，增加原因：报告期内公司正在筹建热处理中心、风电轴承项目建设所致。

3、开发支出较年初相比增加 39.39%，增加原因：主要系报告期内公司风电轴承及新产品的科研开发所致。

4、应付账款较年初相比增加 42.17%，增加原因：主要系本报告期内公司为了合理调配资金的使用，为了公司的长远发展，重点加大扩建工程资金投入，调整了各类采购项目付款周期延长的付款政策所致。

5、应缴税费较年初相比增加 94.30%，增加原因：主要系本期随着销售的增加各类相关税金随之增加，属下月及以后月份上缴数。

6、应付利息较上年期末相比增加 45.00%，增加原因：属本报告期新增计提的暂时无需支付的借款利息所致。

7、未分配利润较年初相比减少 136.13%，减少原因：报告期内公司亏损所致未分配利润下降。

8、营业收入较上年同期增加 77.93%，增加原因：今年公司努力调整产品结构，开拓新的市场领域，取得一定成效。

9、营业成本较上年同期增加 110.39%，增加原因：一方面因公司产品订单增多，营业收入增加进而使结转的营业成本随之增加，另一方面是因为材料价格较年初上涨所致。

10、营业税金及附加较上年同期增加 75.72%，增加原因：主要系本报告期销售额大幅上涨进而使与之相关的税金也随之较年初增加。

11、资产减值损失较上年同期增加 1254.26%，增加原因：主要系本报告期公司结合市场分析情况，依据会计准则对公司库存商品分析计提减值准备，同时通过对用户的分析了解，对应收账款账龄分析计提坏账所致。

12、营业利润较上年同期减少 80.46%，减少原因：主要系本报告期材料价格较年初上涨，产品成本加大，致使营业成本加大，而受市场大环境影响轴承价格不但未能上涨且为了适应市场竞争环境还有下降趋势所致。

13、营业外收入较上年同期减少 54.26%，减少原因：主要系本报告期较去年同期比公司未享受到政府的相关优惠政策所致。

14、营业外支出较上年同期减少 63.57%，减少原因：主要系本年度债务重组损失减少所致。

15、利润总额较上年同期减少 95.31%，减少原因：主要系营业利润下降原因所致。

16、所得税费用较上年同期增加 137.30%，主要系本报告期子公司发生的 18,395.54 元所得税所致。

17、经营活动现金流量净额减少 402.12%，减少原因：主要系虽然本报告期回款随着销售额增加而增加，但同期比材料价格的上浮大于回款上浮幅度，致使我公司本期现金流量净额同比减少，再者同期比去年还有 4,455,978.64 元税费返增加现金流量，今年没有也致使同期比现金流量净额减少

18、投资活动产生的现金流量净额减少 286.01%。减少原因：主要系本报告期正在筹建的热处理中心、风电轴承项目建设大幅投入现金流所致。

19、筹资活动现金流量净额减少 486.25%，减少原因：主要系本报告期偿还 1000 万元的债务及未取得新的借款发生所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

3.2.1 非标意见情况

适用 不适用

3.2.2 公司存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

适用 不适用

3.2.3 日常经营重大合同的签署和履行情况

适用 不适用

3.2.4 其他

适用 不适用

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	中国长城资产管理公司	自获得上市流通权之日起，在四十八个月内不通过证券交易所挂牌交易，并委托结算公司在禁售期内对相关股份进行冻结临时保管。	履行完毕。2010年4月21日，中国长城资产管理公司所持全部股份解除限售上市流通。
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	中国长城资产管理公司	在2010年4月21日至2011年4月20日期间至少减持西北轴1686.86万股。	正在履行承诺
重大资产重组时所作承诺	无	无	不适用
发行时所作承诺	无	无	不适用
其他承诺（含追加承诺）	无	无	不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 证券投资情况

适用 不适用

3.5.2 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

本报告期除认真答复投资者日常来电咨询外，无接待调研、沟通、采访活动情况。

3.6 衍生品投资情况

适用 不适用

3.6.1 报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	6,160,952.52	6,037,036.94	64,715,205.19	64,259,078.85
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	21,679,668.29	21,679,668.29	29,560,450.79	29,560,450.79
应收账款	283,699,126.58	281,990,361.99	248,662,859.55	248,020,310.00
预付款项	26,987,016.42	26,987,016.42	35,527,087.11	35,527,087.11
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	17,285,238.06	22,017,726.25	15,848,858.11	18,151,061.52
买入返售金融资产				
存货	244,088,028.12	241,643,406.38	277,202,634.90	275,393,528.36

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	599,900,029.99	600,355,216.27	671,517,095.65	670,911,516.63
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	400,000.00	15,100,000.00	400,000.00	15,100,000.00
投资性房地产				
固定资产	150,172,812.33	135,691,856.79	164,245,034.23	148,744,968.74
在建工程	20,565,151.09	20,565,151.09	3,445,292.33	3,445,292.33
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	23,779,911.74	23,109,078.56	25,424,699.63	24,491,366.42
开发支出	1,449,000.00	1,449,000.00	1,039,500.00	1,039,500.00
商誉				
长期待摊费用	2,092,421.27	2,092,421.27	2,282,641.20	2,282,641.20
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	198,459,296.43	198,007,507.71	196,837,167.39	195,103,768.69
资产总计	798,359,326.42	798,362,723.98	868,354,263.04	866,015,285.32
流动负债：				
短期借款	286,443,992.00	286,443,992.00	296,443,992.00	296,443,992.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	43,541,605.51	43,098,043.31	30,626,635.27	29,916,873.07
预收款项	15,490,122.88	15,318,213.36	15,852,825.48	15,638,638.99
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	44,458,776.50	44,292,188.07	46,400,022.85	46,262,713.40
应交税费	8,847,678.32	8,803,821.59	4,553,626.63	4,432,621.37
应付利息	46,183,785.94	46,183,785.94	31,850,107.71	31,850,107.71
应付股利				
其他应付款	22,735,178.69	22,664,598.77	23,226,448.20	23,168,759.09
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				

代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	467,701,139.84	466,804,643.04	448,953,658.14	447,713,705.63
非流动负债：				
长期借款	2,660,000.00	2,660,000.00	2,660,000.00	2,660,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	46,765,000.00	46,765,000.00	47,132,000.00	47,132,000.00
非流动负债合计	49,425,000.00	49,425,000.00	49,792,000.00	49,792,000.00
负债合计	517,126,139.84	516,229,643.04	498,745,658.14	497,505,705.63
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	216,829,334.00	216,829,334.00	216,829,334.00	216,829,334.00
资本公积	202,690,525.69	202,690,525.69	202,690,525.69	202,690,525.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	9,390,005.14	9,390,005.14	9,390,005.14	9,390,005.14
一般风险准备				
未分配利润	-152,227,665.20	-146,776,783.89	-64,466,393.77	-60,400,285.14
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	276,682,199.63	282,133,080.94	364,443,471.06	368,509,579.69
少数股东权益	4,550,986.95		5,165,133.84	
所有者权益合计	281,233,186.58	282,133,080.94	369,608,604.90	368,509,579.69
负债和所有者权益总计	798,359,326.42	798,362,723.98	868,354,263.04	866,015,285.32

4.2 本报告期利润表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010 年 7-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	88,877,905.17	93,155,398.25	39,103,187.76	57,528,541.18
其中：营业收入	88,877,905.17	93,155,398.25	39,103,187.76	57,528,541.18
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	110,421,344.79	114,772,903.31	67,930,313.49	85,525,141.37
其中：营业成本	82,806,585.97	87,476,820.03	43,146,066.62	61,097,797.95
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				

赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	491,251.17	490,942.16	171,747.69	170,323.24
销售费用	8,107,595.55	8,099,887.85	6,919,409.24	6,905,374.24
管理费用	12,674,038.68	12,382,650.48	12,324,954.50	11,986,462.06
财务费用	5,439,719.36	5,405,012.44	5,368,135.44	5,365,183.88
资产减值损失	902,154.06	917,590.35		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,543,439.62	-21,617,505.06	-28,827,125.73	-27,996,600.19
加：营业外收入	408,000.00	408,000.00	378,457.06	378,457.06
减：营业外支出	203,159.29	203,159.29	46,691.57	46,691.57
其中：非流动资产处置损失	157,360.69	157,360.69	-88,315.25	-88,315.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,338,598.91	-21,412,664.35	-28,495,360.24	-27,664,834.70
减：所得税费用			-187,526.11	22,293.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,338,598.91	-21,412,664.35	-28,307,834.13	-27,687,128.48
归属于母公司所有者的净利润	-21,260,733.71	-21,412,664.35	-28,281,683.54	-27,687,128.48
少数股东损益	-77,865.20		-26,150.59	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.098	-0.099	-0.130	-0.128
（二）稀释每股收益	-0.098	-0.099	-0.130	-0.128
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-21,338,598.91	-21,412,664.35	-28,307,834.13	-27,687,128.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,260,733.71	-21,412,664.35	-28,281,683.54	-27,687,128.48
归属于少数股东的综合收益总额	-77,865.20		-26,150.59	

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	278,516,986.70	289,588,134.55	156,533,172.01	184,798,183.74
其中：营业收入	278,516,986.70	289,588,134.55	156,533,172.01	184,798,183.74
利息收入				

已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	369,257,862.64	378,331,106.46	206,817,190.79	233,288,712.31
其中：营业成本	274,425,869.25	284,442,046.94	130,439,395.81	158,023,763.86
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,087,958.40	2,085,797.42	1,188,207.01	1,186,519.46
销售费用	23,201,273.19	23,173,413.21	21,146,463.95	21,076,111.35
管理费用	37,754,203.16	36,818,467.99	36,581,164.76	35,436,553.11
财务费用	16,347,703.30	16,282,533.79	16,321,788.81	16,324,128.07
资产减值损失	15,440,855.34	15,528,847.11	1,140,170.45	1,241,636.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-90,740,875.94	-88,742,971.91	-50,284,018.78	-48,490,528.57
加：营业外收入	2,683,539.43	2,666,539.43	5,866,340.72	5,866,340.72
减：营业外支出	299,686.27	299,686.27	822,531.75	802,025.25
其中：非流动资产处置损失	202,311.59	202,311.59	134,922.22	134,922.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-88,357,022.78	-86,376,118.75	-45,240,209.81	-43,426,213.10
减：所得税费用	18,395.54	380.00	-49,323.12	144,507.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-88,375,418.32	-86,376,498.75	-45,190,886.69	-43,570,720.94
归属于母公司所有者的净利润	-87,761,271.43	-86,376,498.75	-44,185,713.62	-43,570,720.94
少数股东损益	-614,146.89		-1,005,173.07	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.405	-0.398	-0.204	-0.201
（二）稀释每股收益	-0.405	-0.398	-0.204	-0.201
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-88,375,418.32	-86,376,498.75	-45,190,886.69	-43,570,720.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-87,761,271.43	-86,376,498.75	-44,185,713.62	-43,570,720.94
归属于少数股东的综合收益总额	-614,146.89		-1,005,173.07	

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	271,490,423.72	272,801,123.56	224,746,739.57	226,546,680.86
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			4,455,978.64	4,455,978.66
收到其他与经营活动有关的现金	21,638,229.02	20,246,544.69	13,680,739.49	13,133,089.07
经营活动现金流入小计	293,128,652.74	293,047,668.25	242,883,457.70	244,135,748.59
购买商品、接受劳务支付的现金	177,795,282.82	178,969,333.91	118,658,491.55	119,204,736.89
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	91,051,280.93	89,960,084.92	81,395,332.74	80,026,896.92
支付的各项税费	19,839,159.28	19,688,151.25	18,384,957.24	18,297,764.74
支付其他与经营活动有关的现金	23,231,715.76	22,902,873.46	18,225,701.18	18,878,386.09
经营活动现金流出小计	311,917,438.79	311,520,443.54	236,664,482.71	236,407,784.64
经营活动产生的现金流量净额	-18,788,786.05	-18,472,775.29	6,218,974.99	7,727,963.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	234,200.00	234,200.00	509,000.00	509,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	234,200.00	234,200.00	509,000.00	509,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,111,416.62	28,095,216.62	7,730,817.89	7,666,437.89
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	28,111,416.62	28,095,216.62	7,730,817.89	7,666,437.89
投资活动产生的现金流量净额	-27,877,216.62	-27,861,016.62	-7,221,817.89	-7,157,437.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,888,250.00	1,888,250.00	2,027,854.00	2,027,854.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	11,888,250.00	11,888,250.00	2,027,854.00	2,027,854.00
筹资活动产生的现金流量净额	-11,888,250.00	-11,888,250.00	-2,027,854.00	-2,027,854.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-58,554,252.67	-58,222,041.91	-3,030,696.90	-1,457,327.94
加：期初现金及现金等价物余额	64,715,205.19	64,259,078.85	25,307,403.26	23,230,481.97
六、期末现金及现金等价物余额	6,160,952.52	6,037,036.94	22,276,706.36	21,773,154.03

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计

西北轴承股份有限公司

二〇一〇年十月二十二日