

西北轴承股份有限公司

2009 年年度报告



2010. 4. 8

重要提示:

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事会共有 9 名董事，8 名董事出席了审议本年度报告的董事会会议。赵家国董事长委托冯群副董事长出席并主持会议。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

信永中和会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长赵家国先生、总经理纪毅先生、财务总监韩金玮先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况简介	2
第二章	会计数据和业务数据摘要	3
第三章	股本变动及股东情况	5
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第五章	公司治理结构	14
第六章	股东大会情况简介	23
第七章	董事会报告	23
第八章	监事会报告	34
第九章	重要事项	37
第十章	财务报告	45
第十一章	备查文件目录	114

第一章 公司基本情况简介

一、公司的法定中文名称：西北轴承股份有限公司

公司的英文名称：XIBEI BEARING CO., LTD.

二、公司法定代表人：赵家国

三、联系人和联系方式：

董事会秘书：孙志强

联系地址：银川市西夏区北京西路 630 号

电 话：0951-2029011

传 真：0951-2024242

电子信箱：hlzsq@163.com

四、公司注册地址：银川市西夏区北京西路 630 号

公司办公地址：银川市西夏区北京西路 630 号

邮政编码：750021

公司国际互联网网址：www.nxz.com.cn

电子信箱：nxz@public.yc.nx.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称：证券时报

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：西北轴承

股票代码：000595

七、其他有关资料：

公司变更注册登记日期、地点：2009 年 8 月 27 日 银川市

企业法人营业执照注册号：640000000005311

税务登记号码：640105227700642

组织机构代码：22770064-2

公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

单位：（人民币）元

项 目	金 额
营业利润	-110,569,606.57
利润总额	-85,327,862.05
归属于上市公司股东的净利润	-119,524,270.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-142,737,681.66
经营活动产生的现金流量净额	37,064,534.82

非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	1,506,355.78
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	16,453,149.28
债务重组损益	-454,211.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,580,072.47
所得税影响额	-3,871,955.33
合 计	23,213,410.82

二、报告期末近三年的主要会计数据和财务指标

主要会计数据

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业收入	244,655,362.17	461,711,085.57	-47.01	520,021,011.47

利润总额	-85,327,862.05	19,486,394.09	-537.88	41,161,200.84
归属于上市公司股东的净利润	-119,524,270.84	22,311,128.51	-635.72	41,290,218.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-142,737,681.66	-6,205,063.97	-2,200.34	11,951,781.40
经营活动产生的现金流量净额	37,064,534.82	29,375,868.09	26.17	27,748,303.42
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	868,354,263.04	927,078,069.62	-6.33	928,889,094.03
所有者权益 (或股东权益)	364,443,471.06	480,641,025.03	-24.18	400,263,928.62
股本	216,829,334.00	216,829,334.00	-	216,829,334.00

主要财务指标

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	-0.55	0.10	-650	0.19
稀释每股收益 (元/股)	-0.55	0.10	-650	0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.66	-0.03	-2100	0.06
加权平均净资产收益率 (%)	-28.41%	4.96%	减少 33.37 个百分点	10.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-33.92%	-1.38%	减少 32.54 个百分点	3.05%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.17	0.14	21.43	0.13
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.68	2.22	-24.32	1.85

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	数量	比例	发行新股	数量	比例	发行新股
一、有限售条件股份	83,589,472	38.55%					83,589,472	38.55%	
1、国家持股									
2、国有法人持股	81,917,400	37.78%					81,917,400	37.78%	
3、其他内资持股	1,672,072	0.77%				-22,072	1,650,000	0.76%	
其中：境内非国有法人持股	500,000	0.23%					500,000	0.23%	
境内自然人持股	1,172,072	0.54%				-22,072	1,150,000	0.53%	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						+22,072	22,072	0.01%	
二、无限售条件股份	133,239,862	61.45%					133,239,862	61.45%	
1.人民币普通股	133,239,862	61.45%					133,239,862	61.45%	
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
三、股份总数	216,829,334	100%					216,829,334	100%	

限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国长城资产管理公司	81,917,400	0	0	81,917,400	继续履行西北轴承集团有限责任公司股改承诺	2010年04月21日
王曦	650,000	0	0	650,000	履行股改承诺	2010年04月21日
上海南戴湖企业发展有限公司	500,000	0	0	500,000	同上	2010年04月21日
刘杰	500,000	0	0	500,000	同上	2010年04月21日
索战海	8,180	2,045	0	6,135	高管持股	2011年12月17日
纪毅	4,890	1,223	0	3,667	高管持股	2011年12月17日
郝彭	16,360	4,090	0	12,270	高管持股	2011年12月17日
合计	83,596,830	7,358		83,589,472	—	—

注：经司法裁决，2010年2月4日，王曦将所持公司全部股份转让给宁夏佳利生物科技有限公司。

(二) 证券发行与上市情况

1. 公司以报告期末为止前 3 年无证券发行情况（包括股票、可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债券及其他衍生证券发行情况）。

2. 报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

3. 公司无现存的内部职工股。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东情况

股东总数	17,370				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国长城资产管理公司	国有法人	37.78%	81,917,400	81,917,400	0
陈学赓	境内自然人	1.45%	3,136,900	0	0
张云茂	境内自然人	1.38%	3,000,000	0	0
何辉	境内自然人	1.16%	2,508,270	0	0
刘梅英	境内自然人	1.10%	2,393,000	0	0
刘爱民	境内自然人	0.74%	1,606,478	0	0
吴哲清	境内自然人	0.51%	1,116,600	0	0
王安华	境内自然人	0.48%	1,043,347	0	0
顾雷雷	境内自然人	0.45%	983,400	0	0
刘世良	境内自然人	0.45%	979,167	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
陈学赓	3,136,900		人民币普通股		
张云茂	3,000,000		人民币普通股		
何辉	2,508,270		人民币普通股		
刘梅英	2,393,000		人民币普通股		
刘爱民	1,606,478		人民币普通股		
吴哲清	1,116,600		人民币普通股		
王安华	1,043,347		人民币普通股		
顾雷雷	983,400		人民币普通股		
刘世良	979,167		人民币普通股		
白莉	899,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东与公司控股股东中国长城资产管理公司之间不存在关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，上述其他股东之间是否存在关联关系及一致行动人情况不详。</p> <p>2、无战略投资者或一般法人因配售新股成为公司前 10 名股东情况。</p>				

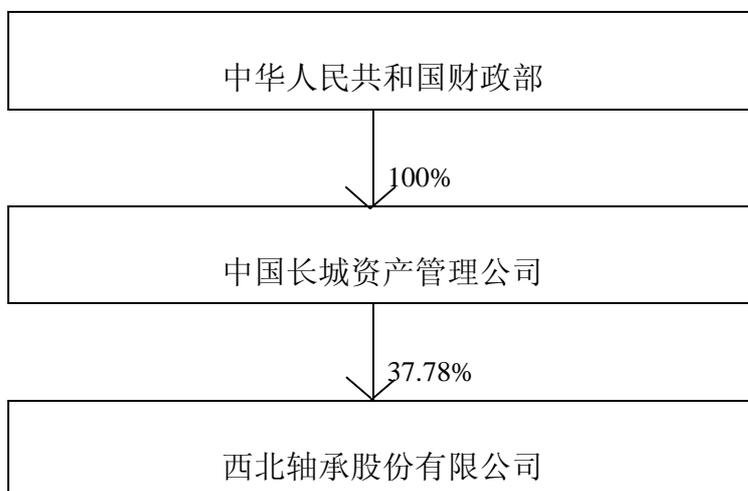
（二）公司控股股东情况

公司的控股股东为中国长城资产管理公司。中国长城资产管理公司成立于 1999 年 11 月 2 日；法定代表人赵东平；注册资本人民币 100 亿元；主要经营业务是收购、管理、处置从中国农业银行剥离的不良资产，以最大限度保全资产、减少损失为主要经营目标。

（三）实际控制人情况

中国长城资产管理公司系经国务院批准设立，由财政部全额拨款的四家国有资产管理公司之一，财政部为其唯一股东。

本公司与实际控制人之间的产权与控制关系



（四）公司无其他持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
赵家国	董事长	男	58	2009年08月19日	2011年06月16日	0	0	—	0	是
冯群	副董事长	男	51	2009年03月23日	2011年06月16日	0	0	—	28.25	否

纪毅	董事、总经理	男	42	2008年12月10日	2011年06月16日	4,890	4,890	未变动	25.55	否
郑北平	董事	男	45	2010年01月15日	2011年06月16日	0	0	-	0	是
索战海	董事	男	43	2008年06月17日	2011年06月16日	8,180	8,180	未变动	26.45	否
张恒	董事	男	37	2010年01月15日	2011年06月16日				0	是
周纳	独立董事	女	46	2008年06月17日	2011年06月16日	0	0	-	4.80	否
李刚	独立董事	男	40	2008年06月17日	2011年06月16日	0	0	-	4.80	否
杨德勇	独立董事	男	46	2008年06月17日	2011年06月16日	0	0	-	4.80	否
宋治成	监事会主席	男	46	2009年03月23日	2011年06月16日	0	0	-	27.14	否
郑茜	监事	女	25	2008年06月17日	2011年06月16日	0	0	-	7.22	否
王冬红	职工代表监事	女	41	2008年06月17日	2011年06月16日	0	0	-	5.16	否
李智超	职工代表监事	男	37	2008年06月17日	2011年06月16日	0	0	-	5.24	否
冯亮	副总经理	男	47	2008年06月17日	2010年03月02日	0	0	-	27.90	否
韩金玮	财务总监	男	38	2008年06月17日	2011年06月16日	0	0	-	32.55	否
郝彭	副总经理	男	44	2008年06月17日	2011年06月16日	16,360	16,360	未变动	22.52	否
崔建昌	副总经理	男	45	2008年06月17日	2011年06月16日	0	0	-	25.52	否
孙志强	董事会秘书	男	32	2008年12月10日	2011年06月16日	0	0	-	22.35	否
荣十庆	董事长	男	50	2008年06月17日	2009年07月23日	0	0	-	0	是
剡宗义	董事	男	36	2008年06月17日	2009年12月24日	0	0	-	6.30	是
党锋	董事	男	48	2008年06月17日	2009年12月25日	0	0	-	0	是
冯家海	独立董事	男	35	2008年06月17日	2009年12月24日	0	0	-	4.80	否
陈建波	监事	男	32	2008年06月17日	2010年01月18日	0	0	-	0	是
宋凯	副总经理	男	48	2008年06月17日	2009年07月25日	0	0	-	13.19	否
合计	-	-	-	-	-	29,430	29,430	-	294.54	-

现任董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务
赵家国	中国长城资产管理公司	重点项目部总经理
冯群	中国长城资产管理公司	重点项目部（办事处副经理级）
郑北平	中国长城资产管理公司	重点项目部高级经理
张恒	中国长城资产管理公司	兰州办事处高级副经理

报告期内，公司未进行股权激励，亦无向董事、监事、高级管理人员授予股权激励的情况。

（二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事简历：

赵家国，男，研究生学历，高级经济师、高级政工师。1968年3月至1975年7月，沈阳军区，文书、护士、通信员、保密员、秘书；1975年8月至1978年8月，吉林大学经济系学习，校学生会副主席兼体育部长；1978年9月至1981年7月，沈阳军区大连陆军学院理论宣传干事、校常委理论秘书（副营职）；1981年8月至1987年12月，中国农业银行黑龙江省分行，

副科长、副处长、副处长（主持工作）；1987年12月至1988年12月，下基层锻炼，被省委、省政府、省农行党组派肇源县副书记、副县长（扶贫）；1988年12月至1991年12月，中国农业银行黑龙江省分行，办公室副主任（正处级）；1991年12月至1995年7月，中国农业银行黑龙江职工中等专业学校、省电视大学农行分校党委书记、校长，哈尔滨市南岗区政协委员；1995年7月至1999年12月，中国农业银行黑龙江省分行党委委员、副行长、党委副书记、副行长、省农行党校校长、省行机关党委书记，省政协委员，被省政府聘为财政金融专家，黑龙江省科技经济顾问委员会委员；1999年12月至2009年5月，中国长城资产管理公司哈尔滨办事处党委书记、总经理，省人大代表、省人大金融法律顾问，省政府、省科技经济顾问；2009年5月，任中国长城资产管理公司重点项目部总经理。2009年8月19日任本公司第五届董事会董事、董事长。赵家国先生在控股股东单位中国长城资产管理公司重点项目部任总经理。

冯群，男，研究生学历，经济师。历任农行安徽省分行办公室文字秘书；农行安徽省分行工商信贷处工业科副科长、科长；农行安徽省池州分行副行长；农行安徽省分行资产经营风险监管处副处长；中国长城资产管理公司合肥办事处债权追偿部处长；中国长城资产管理公司合肥办事处资产经营部处长；中国长城资产管理公司合肥办事处资产经营部高级经理，期间任中国扬子集团、安徽氯碱集团、安徽军工集团、奇瑞公司董事或副董事长；2008年6月17日任本公司第五届监事会监事、监事会主席；2009年3月23日任本公司第五届董事会董事、副董事长。冯群先生现在股东单位中国长城资产管理公司重点项目部任职（办事处副总经理级）。

纪毅，男，研究生学历，高级工程师。1996年4月至1997年9月、1999年5月至2002年5月任本公司董事；1998年12月至2003年7月任本公司进出口公司总经理；2003年7月至2003年10月任本公司总经理助理；2003年10月至2008年12月任本公司副总经理、总工程师；2008年12月10日任本公司总经理；2010年1月15日任本公司第五届董事会董事。纪毅先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

郑北平，男，大学学历，会计师。历任中国人民解放军某部文书、营级助理员；中国银行北京市分行会计处职员；中国东方资产管理公司北京办事处资产经营部主任、助理经理；办事处党委秘书；资产经营部一部负责人（经理级）；中国长城资产管理公司重点项目部项目

三处高级副经理。2010年1月15日任本公司第五届董事会董事。郑北平先生现在控股股东单位中国长城资产管理公司重点项目部任高级经理。

索战海，男，大学学历，高级工程师，历任本公司技术中心主任助理、技术开发部副部长，2000年3月至2002年5月任本公司董事，2002年5月至2003年10月任本公司职工代表监事，2001年至2004年先后兼任本公司锻造分厂厂长、支部书记，生产部部长、进出口公司总经理。2003年10月至2005年5月任本公司副总经理。2005年5月至2007年6月任本公司董事、总经理。2007年6月辞去董事职务。2008年6月任西北轴承股份有限公司第五届董事会董事、总经理。2008年12月4日，辞去总经理职务。索战海先生无在股东单位以及其他单位任职或兼职情况。

张恒，男，大学学历，经济师。历任甘肃省农行信贷处科员；中国长城资产管理公司兰州办事处资产经营部副主任科员；资产处置办公室副主任科员、主任科员；市场拓展部主任科员；酒泉项目部高级副经理；张掖项目部高级副经理并主持工作；资产经营部（法律事务部）高级副经理。2010年1月15日任本公司第五届董事会董事。张恒先生在控股股东单位中国长城资产管理公司兰州办事处任高级副经理。

李刚，男，研究生、民商法学博士学位，四级律师、讲师。现任北京市中闻律师事务所律师。历任柳州市司法局第二律师事务所律师；北京海淀走读大学讲师；中国远大集团有限责任公司法务部经理、投资部总经理助理、医药事业部副总经理等职；2008年6月17日任本公司第五届董事会独立董事。李刚先生2008年3月参加由上海证券交易所举办的上市公司独立董事培训班学习结业。李刚先生未在我公司控股股东单位任职或兼职。

杨德勇，男，金融学博士，产业经济学博士后，教授，北京工商大学经济学院院长。1985年-1991年在内蒙古财经学院工作，任助教、讲师。1997年-2001年在内蒙古财经学院工作，任金融系副主任、主任，副教授、教授。任内蒙古金融学会常务理事，内蒙古青年科技协会副主席，全国青年科技协会委员。内蒙古工业大学硕士生导师。2001年至今，在北京工商大学经济学院工作，任经济学院院长；2008年6月17日任本公司第五届董事会独立董事。杨德勇先生2008年3月参加由上海证券交易所举办的上市公司独立董事培训班学习结业。杨德勇先生未在我公司控股股东单位任职或兼职。

周纳，女，研究生学历，副教授。现任北京申文人才培训咨询有限责任公司首席培训师、总裁兼投资公司财务顾问。历任首都经济贸易大学会计专业，教师；北京信息职业技术学院会计专业，教师；北京市教委校产培训中心首席培训师，主任；香港国际会计学院客座教授；曾兼职香港清洗公司财务主管；华联汽车投资公司财务总监；投资管理顾问公司财务主管；香港上市公司财务顾问等职；2008年6月17日任本公司第五届董事会独立董事。周纳女士2008年4月参加由深圳证券交易所举办的上市公司独立董事培训班学习结业。周纳女士未在我公司控股股东单位任职或兼职。

2、监事简历：

宋治成，男，研究生学历，高级政工师、高级职业经理、经济师。历任农行甘肃省分行信贷处、专项贷款处副处长；农行临夏州分行副行长、党委委员；2000年3月至2005年7月任长城资产管理公司兰州办事处债权追偿部处长、资产处置委员会办公室主任、投资银行部处长；2005年7月任兰州黄河企业股份有限公司董事、副总裁；2007年6月任本公司第四届董事会董事，2008年1月28日任本公司副董事长；2008年6月17日任本公司第五届董事会董事、副董事长；2009年3月23日任本公司第五届监事会监事、监事会主席。宋治成先生无在股东单位以及其他单位任职或兼职情况。

陈建波，大学本科学历。历任甘肃明源律师事务所律师助理、实习律师；甘肃栖云律师事务所律师专职律师；2006年2月起任中国长城资产管理公司兰州办事处宁夏项目部、银川业务部项目经理；2007年6月任本公司第四届监事会监事，2008年6月17日任本公司第五届监事会监事。陈建波先生现任宁夏长信资产经营有限公司部门经理。

郑茜，女，大学本科学历。历任江苏省南京市明弘律师事务所律师助理；2007年3月起任宁夏长信资产经营有限公司法律部副经理；中财长信投资有限公司法律部经理、董事、董事会秘书；2008年6月17日任本公司第五届监事会监事。郑茜女士无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

王冬红，女，大学本科学历。历任本公司滚子分厂技术员、工艺处开发部工装设计员，2008年3月任职工代表监事。王冬红女士无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

李智超，男，中专学历。历任本公司锻造分厂锻工、一车间工段长，2008年3月任职工

代表监事。李智超先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

3、高级管理人员简历：

纪毅（详见董事简历）。

冯亮，男，大学本科学历，高级经济师。1984年7月至1988年10月任内蒙古财经学院金融系教师；1988年10月至1994年10月在人民银行内蒙古分行从事文秘等工作；1994年10月至1998年8月任内蒙古证券公司部门经理；1998年8月至1999年9月任内蒙古证券有限公司总经理助理；1999年10月至2002年10月任内蒙古证券有限公司副总经理；2002年10月至2006年2月任上海远东证券有限公司副总裁；2006年3月至2007年3月任中国科技证券有限公司清理组综合组组长；2007年3月至2007年12月任内蒙古盛通置业有限公司总经理；2007年12月至2008年至3月任宁夏长信资产经营公司部门经理；2008年6月起任本公司副总经理；冯亮先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

韩金玮，男，大学本科学历，先后在宁夏石嘴山市商业局、东方钽业股份有限公司从事财务工作，2000年至2007年6月先后任宁夏星日电子股份有限公司财务部副主任、主任、财务总监、总经理助理和西北轴承集团有限责任公司总会计师。2007年6月起任本公司财务总监。韩金玮先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

郝彭，男，大学本科学历，高级工程师，1996年9月至2002年3月任本公司经销公司副总经理，2002年3月至2003年11月先后任本公司综合办公室主任、总经理助理兼生产部部长，2003年11月起任本公司副总经理，2008年12月10任本公司副总经理、总工程师。郝彭先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

崔建昌，男，大学本科学历，高级工程师，2000年6月前任本公司保持架分厂副厂长，2000年7月至2002年12月任本公司技术中心工艺部副部长、部长，保持架分厂厂长，2002年12月至2003年11月任本公司总经理助理，2003年11月起任本公司副总经理。崔健昌先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

孙志强，男，大学本科学历。历任兰州钢铁集团公司干部；甘肃省冶金行业办公室干部；2004年11月起任中国长城资产管理公司兰州办事处综合管理部秘书；2007年4月起任本公司证券事务代表、董事会办公室主任，2008年12月任本公司董事会秘书。孙志强先生无在股

东单位和其他单位任职或兼职的情况。

（三）年度报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序及报酬确定依据：经公司第五届董事第九次会议审议，2009 年公司高管人员薪酬不作调整，继续执行股东大会审议通过的《2008 年高级管理人员薪酬方案》。高管人员薪酬按照岗位工作内容及承担的责任，结合公司实际效益情况以及参照其他上市公司标准确定。

（四）报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或离任情况

2009 年 1 月 19 日，剡宗义先生辞去公司副总经理职务。

2009 年 3 月 12 日，宋治成先生辞去公司董事、副董事长职务，冯群先生辞去公司监事、监事会主席职务。2009 年 3 月 23 日，经公司 2008 年年度股东大会审议，选举冯群先生为公司董事、宋治成先生为公司监事，同日，第五届董事会第十次会议选举冯群先生为副董事长，第五届监事会第五次会议选举宋治成先生为监事会主席。

2009 年 7 月 23 日，荣十庆先生辞去公司董事、董事长职务。2009 年 8 月 19 日经公司 2009 年第一次临时股东大会审议，选举赵家国先生为第五届董事会董事；同日，经第五届董事会第十五次会议审议，选举赵家国先生为公司董事长。

2009 年 7 月 25 日，副总经理宋凯先生因公外出途中不幸逝世。

2009 年 12 月 24 日，剡宗义先生、冯家海先生辞去公司董事职务；12 月 25 日，党锋先生辞去公司董事职务。

2010 年 1 月 15 日，经公司 2010 年第一次临时股东大会审议，选举纪毅先生、郑北平先生、张恒先生为公司董事。

以上事项在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上进行了公告。

二、公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工 3953 人。其中生产人员 3192 人，销售人员 131 人，工程技术人员 229 人，财务人员 31 人，行政人员 364 人。员工教育程度高中以上 1920 人。无公司需担负费用的离退休职工。

第五章 公司治理结构

一、公司治理状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规及中国证监会宁夏监管局《关于做好 2009 年上市公司治理相关的通知》精神，进一步深化上市公司专项治理活动，成立“上市公司治理整改年”活动领导小组，专项负责公司治理整改工作。同时，公司严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会组织、职责和议事规则》、《信息披露管理制度》、《内部控制制度》等规章制度，独立运行，规范运作。公司董事会认为，公司治理的实际状况基本符合中国证监会《上市公司治理准则》的要求。

（一）关于股东与股东大会：报告期内，公司严格按照《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，能够充分保障股东，特别是中小股东的知情权和参与权。有专业资格的律师现场参加公司股东大会，并对其召集、召开、出席会议的股东人数等情况发表并出具书面法律意见，保证了股东大会合法、有效。

（二）关于控股股东与公司的关系：公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到了“五分开”。报告期内，控股股东严格遵循《公司法》、《公司章程》规定程序行使其出资人的权利，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，公司拥有独立的业务和经营自主能力。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前独立董事人数超过全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求。董事会依法运作，各专业委员会各尽其责，确保董事会高效运作和科学决策。

（四）关于监事和监事会：公司监事的选聘、选举及人数符合《公司章程》和《监事会组织职责和议事规则》的要求，监事会认真履行监督职能，切实维护了全体股东的利益。

（五）关于相关利益者：公司进一步维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

(六) 关于信息披露与透明度：报告期内，公司认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、公平、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的知情权。

(七) 关于关联交易和募集资金使用：公司严格执行《关联交易管理办法》，进一步规范公司关联交易行为，充分发挥独立董事作用，就关联交易事项做到事先审查；已制定《募集资金管理办法》，规范募集资金的管理和运用。

(八) 关于投资者关系管理工作：报告期内，公司认真执行《投资者关系管理制度》和《接待和推广工作制度》，指定董事会办公室及董事会秘书负责公司投资者关系管理工作。以保护投资者的合法权益为原则，不断完善沟通机制，加强与投资者的沟通。

二、公司独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事本着对全体股东负责的态度，切实维护了股东权益和公司利益，严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求，认真、诚信、勤勉、尽责的履行了工作职责，积极参加股东大会和董事会，从行业发展、法律、财务的角度对公司发展、经营决策，以及对公司选举董事、高管人员、关联交易、对外担保等审议事项从专业角度发表了审慎、负责的意见，为董事会科学决策起到了积极的作用。

(一) 独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席
李刚	11	9	2	0
周纳	11	10	1	0
杨德勇	11	9	2	0

注：2009 年共召开董事会现场会议 6 次，以通讯表决方式 5 次。

(二) 发表独立意见情况

报告期内，独立董事就董事会审议事项发表独立意见 9 次。

1、2009 年 2 月 28 日，五届九次董事会议就公司内部控制自我评价报告发表独立意见。认为公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。公司对内部控制的评价报告真实客观地反映了目前

公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

2、2009 年 2 月 28 日，五届九次董事会议就对控股股东及关联方资金占用和对外担保情况发表独立意见。认为不存在控股股东及其他关联方占用公司资金和为控股股东及其他关联方提供担保的情况。截止 2008 年 12 月 31 日，公司提供对外担保总额共计对外担保 5225 万元，占公司期末净资产的 10.87%。其中，为西北轴承机械公司 2025 万元担保，为中冶美利纸业股份有限公司提供 3200 万元贷款担保。上述担保符合国家法律法规及有关上市公司对外担保的规定，并按照程序经过了公司董事会和股东大会的批准，履行了信息披露的义务。

3、2009 年 2 月 28 日，五届九次董事会议中就对兑现 2008 年高管人员薪酬事项发表独立意见。认为本次兑现 2008 年高管人员薪酬符合有关法律、法规及公司章程和《2008 年高管人员薪酬方案》的规定，未超出股东大会审议通过的薪酬范围和金额，有利于调动公司高级管理人员的积极性，有利于公司的长远发展。

4、2009 年 3 月 31 日，五届十一次董事会议中就关于对外担保事项发表独立意见。对向中冶美利纸业股份有限公司提供 3000 万元续保事项，进行了认真审查，认为该担保事项符合国家法律法规及有关上市公司对外担保的规定。

5、2009 年 6 月 2 日，五届十三次董事会议中对关联交易发表独立意见。认为公司向中国长城资产管理公司申请 5000 万元借款展期的关联交易能够保证公司生产经营的正常开展，符合国家有关法规和公司章程规定，符合公司经营发展的需要，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。

6、2009 年 7 月 28 日，五届十四次董事会议中对赵家国先生为董事候选人发表独立意见。认为赵家国先生的推荐符合《公司法》、《公司章程》中关于董事的任职资格的规定。

7、2009 年 8 月 19 日，五届十五次董事会议中对公司与关联方资金往来及对外担保情况的发表独立意见。认为不存在控股股东及其他关联方占用公司资金和为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

8、2009 年 10 月 19 日，五届十六次董事会议中对公司聘请会计师事务所发表独立意见。经过对信永中和会计师事务所资质等有关资料的审核，认为该事务所具备为我公司提供审计服务的经验和能力。

9、2009年12月29日，五届十八次董事会议中对公司提名郑北平、张恒、纪毅任公司董事的事项发表独立意见。认为郑北平、张恒、纪毅先生的推荐符合《公司法》、《公司章程》中关于董事的任职资格的规定。

(三) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对本年度董事会各项议案及其他事项均未提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

(一) 业务方面：公司生产经营、原辅材料购置、产品销售体系健全，制度规范，运行独立，自主经营，主营业务与控股股东无关联，不存在同业竞争关系。

(二) 人员方面：公司制定并执行自主的劳动人事及工资管理体系，人员的选聘、培训独立于控股股东。董事、监事及高级管理人员均通过法定程序选聘，总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬。

(三) 资产方面：公司产权关系明确，有完整的资产独立性。

(四) 机构方面：公司董事会、监事会及其他内部组织保持了运作的独立性，机构独立，职责明确，与控股股东无从属关系。

(五) 财务方面：公司设有独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行开设独立帐户，独立纳税，与控股股东在财务方面保持分开，独立作出财务决策。

四、公司内部控制建立健全情况

(一) 公司内部控制综述

为了加强和规范公司内部控制，提高公司的经营效率和管理水平，增强风险防范能力，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》以及财政部、证监会联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等有法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理，健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，促进了公司规范运作和健康持续发展，确保了公司的稳健经营。

1、制度建设方面。报告期内公司按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，对公司《章程》进行了修订，提出在保证生产经营和发展需要的情况下，

公司可以采取现金或股票方式分配股利；为进一步规范总经理办公会议参会形式及参加人员，修订了公司《总经理工作细则》；为加强内部审计，制订了《内部审计制度》，明确内审部门的工作职责及独立地位。技术质量管理方面，制定了《三包产品管理规定》、《工艺纪律管理办法》、《设备管理规定》等一系列制度，全面提高产品质量，促进技术进步，服务客户需求。

2、生产经营控制方面。根据公司所处行业的特点，公司建立了一系列的管理制度和流程控制体系，范围涵盖了采购、生产、销售、招标、外接劳务、外协加工及行政管理各个环节，建立健全了科学的规范化的质量管理体系，已通过 ISO9001 质量体系认证，使质量管理体系与国际标准接轨。已通过 ISO14000 环境管理体系的认证，完成了涵盖标准 17 个要素 7 个附件的环境管理手册及包含 21 个程序的环境管理体系程序文件。能严格规范地实施管理制度及流程控制措施。对运营中发现的新问题，能够及时地讨论总结并对流程进行修改完善。报告期内新增、修订和完善规章制度 12 个，管理流程 56 个。

3、财务管理控制方面。公司按照企业会计准则、会计法、税法等法律法规的规定，建立了完善的财务管理制度、会计核算制度。公司在财务方面建立严格的内部审批流程，清晰地划分了审批权限，成立了由公司高级管理人员和财务、供销部门人员组成的财务审查委员会，负责大额支付的衔接并安排和审批大额支付，规定资金支付的程序和管理权限，实现了财务审批的程序化，提高了财务决策的科学性，提高了资金使用效率，实现了财务对生产经营工作前、中、后全过程的监控。在会计系统方面，公司按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

4、信息披露控制方面。严格遵守《公司法》、《证券法》及《信息披露管理办法》等有关规定，保证对外公告内容的真实、准确、完整、及时和公平。通过执行《信息披露管理制度》、《内部信息保密制度》对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。报告期内，公司已披露的定期报告和临时报告真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息。

为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,2010年4月6日,经公司第五届董事会第二十次会议审议,通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

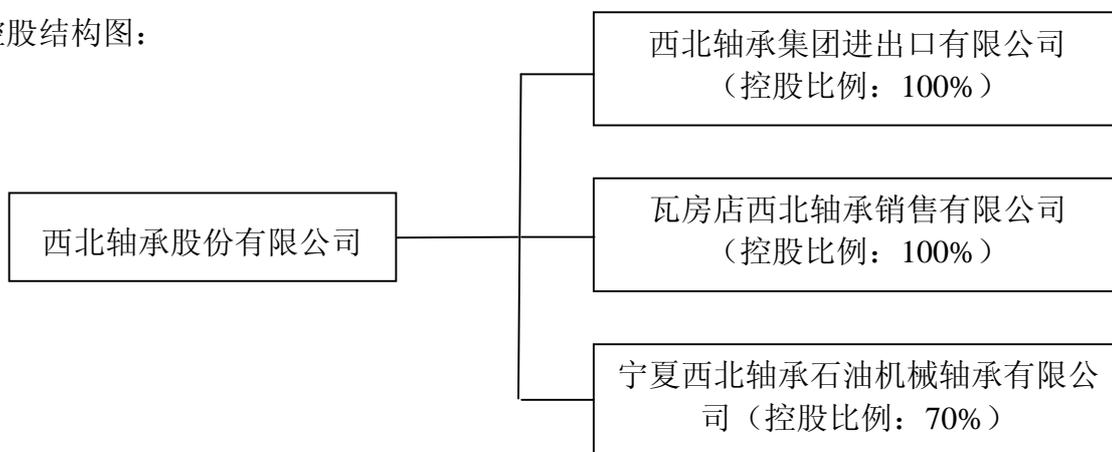
5、销售管理控制方面。建设全新的市场营销体系,制定并实施了营销体制改革方案,通过设立驻外销售代表处的方式,由“松散式”管理向“集中式”管理的转变,更加便于市场开发、生产组织、货款回笼的有效衔接,通过对人、财、物的分开管理,实现了资源和信息的共享,风险管理的水平显著提高。

6、人力资源管理。公司制定了《员工招聘管理制度》、《劳动合同管理规定》、《绩效考核制度》、《员工培训管理制度》、《新员工考核管理办法》、《医疗期休假规定》等,对人员引进、劳动合同订立、考勤管理、薪酬结构、绩效奖惩等各个环节进行规范,形成了较有效的激励机制。

(二) 公司内部控制重点活动

1. 公司控股子公司的内部控制情况

控股结构图:



为加强对子公司的管理,公司制定了《子公司管理制度》,明确了向控股子公司委派的董事、监事及重要高级管理人员的选任方式和职责权限等,并能够依据公司的经营策略和风险管理政策,督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序,重大业务、财务及董事会决议、股东大会决议等事项能及时报送至公司董事会。通过建立有效的控制机制,对其组织、资源、资产、投资等事项和规范运作进行风险控制,提高本公司整体运

作效率和抗风险能力。

2009 年，公司对下设的全资及控股子公司的管理控制未发生违反公司《内部控制制度》的情形。

2. 公司关联交易的内部控制情况

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，在《公司章程》和《关联交易管理办法》中详细划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度。公司与关联方之间的交易签订了书面协议，明确交易双方的权利、义务及法律责任。2009 年度公司不存在应提交而未提交董事会、股东大会审议的关联交易事项，有关关联交易的事项未违反公司《内部控制制度》。

3. 公司对外担保的内部控制情况

公司对外担保的内部控制遵循了合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，在《公司章程》和《对外担保管理办法》中详细划分了公司股东大会、董事会对对外担保的具体审批权限和审批表决程序、办法，独立董事在董事会审议对外担保事项时均发表了独立意见。2009 年度公司不存在应提交而未提交董事会、股东大会审议的对外担保事项，有关对外担保的事项未违反公司《内部控制制度》。

4. 公司募集资金使用的内部控制情况

公司建立健全《募集资金管理办法》，规范了募集资金的管理和使用，防范资金风险，确保资金安全，切实保护投资者的权益。

报告期内，公司无募集资金使用情况。

5. 公司重大投资的内部控制情况

公司制定了《对外投资制度》，进一步加强公司对外投资活动的内部控制，规范对外投资行为，防范对外投资风险，从制度建设上起到了提高对外投资效益的效果。

报告期内，公司无重大投资情况。

6. 公司信息披露的内部控制情况

公司制定了《信息披露管理制度》和《内部信息保密制度》，明确董事长为信息披露第一责任人，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，并明确了各相关部门的重大信息报告责任人。明确规定了重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程；规定因工作关系了解到相关信息的人员负有的保密义务；明确规定公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利和义务、信息披露义务人的责任、投资者关系活动的行为规范等，并严格按照有关规定履行信息披露义务。

公司董事会对内部控制自我评价的意见

公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用，保护了公司资产的安全和完整。

公司对内部控制的评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。公司需进一步加强对内部控制执行效果与效率的检查和监督，并应建立相关工作制度和责任追究机制，以保障公司经营管理的正常进行。

（四）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和相关文件的要求，公司内部控制自我评价符合实际，未发现公司决策程序中存在与相关法律法规及制度不相符合的情况，也未发现公司董事会、经营班子成员执行公司职务时存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。根据新形式、新要求，公司需进一步完善内部控制制度建设，加强对制度贯彻情况的检查与监督，确保公司各项制度真正落到实处。

（五）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司能够按照自身的实际情况，遵循内部控制的基本原则，建立健全了覆盖公司各环

节各部门的内部控制制度。公司内部控制自我评价符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求；自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状及目前存在的主要问题；对内部控制的总体评价是客观、准确的，反映了公司内部控制的实际情况。公司需进一步加强对制度贯彻情况的检查与监督，提高公司的规范治理水平。

五、对高级管理人员的考评和激励机制。

公司根据董事会 2009 年年初下达的生产经营目标计划，并依据《总经理工作细则》及与高级管理人员签订的《2009 年经营目标责任书》和民主评议等形式，不断加强和完善对高级管理人员的考核与评价，逐步建立科学、合理、有效的激励机制，进一步调动高级管理人员的工作积极性。报告期内，公司已经按照上述方法对高级管理人员进行了考评。

六、报告期内公司治理专项活动情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》精神和宁夏证监局开展好上市公司专项治理活动的总体布署，公司认真组织、及时传达，成立由董事长为组长的治理专项活动领导小组，通过自查、公众评议和整改提高三个阶段工作以及治理专项活动的不断深化，公司的治理状况得到了明显改善，规范运作水平显著提高，透明度进一步加强，社会公众和投资者认同度逐步提升，取得了比较明显的成效。报告期内，公司按照宁夏监管局《关于做好 2009 年上市公司治理相关的通知》精神，进一步深化上市公司专项治理活动，成立“上市公司治理整改年”活动领导小组，加大对治理活动中发现问题的整改力度和效果，进一步完善内部控制制度，狠抓制度落实，及时准确、完整地进行信息披露，大力加强财务核算和管理，全面提高公司的治理水平。经过进一步核查，所有问题已经整改落实。公司将进一步建立和完善责任追究制度，充分发挥内部审计的监督检查职能，加强对公司内部控制执行效果的评价，将内部控制作为考核的一项重要指标，提高规范运作水平。同时，强化平行部门之间的监督制衡。不断完善建立相关部门之间、岗位之间的制衡和监督机制，并由公司审计部负责监督检查。公司将把加强治理作为一项中心工作长期持续地开展下去。

第六章 股东大会情况简介

一、公司于 2009 年 3 月 23 日以现场会议的形式召开 2008 年年度股东大会。会议表决通过了 2008 年度《董事会报告》、《监事会报告》、《财务决算报告》、《利润分配方案》和《聘请会计师事务所的议案》、《修改公司章程的议案》、《选举冯群先生为五届董事会董事的议案》、《选举宋治成先生为五届监事会监事的议案》。该次股东大会决议公告发布于 2009 年 3 月 24 日《证券时报》和巨潮资讯网。

二、公司于 2009 年 8 月 19 日以现场会议的形式召开 2009 年第一次临时股东大会。会议表决通过《选举赵家国先生为公司五届董事会董事的议案》。该次股东大会决议公告发布于 2009 年 8 月 20 日《证券时报》和巨潮资讯网。

三、公司于 2009 年 12 月 18 日以现场会议的形式召开 2009 年第二次临时股东大会。会议表决通过《中国长城资产管理公司兰州办事处向我公司借款 5000 万元展期的议案》。同意将西北轴承 2008 年 12 月 29 日到期的 5000 万元借款中的 2000 万元借款展期至 2010 年 12 月 31 日；3000 万元借款展期至 2011 年 12 月 31 日。其中，分期还款计划确定为：2010 年年底归还借款本金 2000 万元及相应利息；2011 年年底归还借款本金 3000 万元及相应利息。展期利率维持原借款利率 7.47%。本项提案中国长城资产管理公司回避表决。

会议还表决通过《提请聘任信永中和会计师事务所为公司 2009 年度财务报告审计机构的议案》鉴于公司原审计机构北京五联方圆会计师事务所有限公司宁夏分所转入信永中和会计师事务所，同意聘任信永中和会计师事务所为公司 2009 年度审计机构。该次股东大会决议公告发布于 2009 年 12 月 19 日《证券时报》和巨潮资讯网。

第七章 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的回顾

1. 报告期内总体经营情况概述

报告期内，公司以坚定的信念和务实的态度，积极应对国际金融危机带来的严峻挑战，在危机中抢抓机遇，在困境中谋求生存和发展之道，团结带领公司广大员工同心同德、顽强拼搏，面对生产经营指标急剧下滑的不利局面，公司确定了“不停产、不裁员，保持生产经营基本稳定和员工队伍稳定”的目标。年初以来，国际、国内、行业经济形势一片萧条，我公司主导产品用户大多处于停产、半停产状态，订单量不足往年的 10%，出口订单严重萎缩，承接的订单大多是通用产品，价格下浮较大，几乎无利润空间。面对严峻的市场形势，公司适时做出了实施全员营销的战略决策。公司上下各部门、各单位进行广泛的思想发动和责任目标分解，分析形势，研究对策。以走出去、请进来等多种途径，巩固和开拓市场。面对国际国内经济形势的波澜起伏，公司在宁夏自治区党委、政府和控股股东中国长城资产管理公司的帮助支持下，积极应对各方面严峻挑战。报告期内，公司实现营业收入 24465.54 万元，同比减少 47.01%，实现净利润-11952.43 万元，同比减少 635.72%，净利润减少的主要原因是：公司两大主导产品石油机械轴承和冶金机械轴承，受全球经济影响，市场急剧萎缩，2009 年销量大幅减少，影响了公司的销售收入，造成公司净利润减少。

报告期内，公司开源节流，降本增效。年初以来，轴承钢材市场波动较大，积极掌握市场行情，在钢材处在低价位时多采购，既保证了生产需要，又降低了采购成本；科学调度生产，降低能源消耗，适当放缓生产节奏，调整作息时间，节约风、水、电能源消耗，合理调整高耗能设备运行周期，通过整合资源，提高了生产能力。公司多方面、多渠道筹措资金，通过购置、改造和自制加工等手段进一步提升了工艺和技术水平。认真组织实施《2009 年度技术质量工作计划》，完成了轴承 PDM 系统开发工作，压缩了新产品设计周期，提高了工作效率。全年设计完成 112 种规格，试制完成 86 种规格。2009 年通过了国家创新型试点企业认定，完成了 6 项专利的申报工作，天然气退火工艺技术攻关获得科技攻关扶持费用 30 万元，公司 PDM 产品数据库管理系统的建立和甩图纸项目获得了自治区科技厅的高度关注及政策支持。

2. 公司主营业务及其经营情况

公司属国家机械工业轴承行业。公司主营业务为各类滚动轴承的生产和销售，没有涉及其他行业的生产或服务。2009 年公司无占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的单个产品。

主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
轴承业务	22,419.87	20,864.68	6.94%	-45.42%	-30.65%	-19.81%
其它业务收入	2,045.67	1,306.90	36.11%	-59.86%	-70.24%	22.28%
主营业务分产品情况						
内销产品	19,469.88	18,462.18	5.18%	-42.39%	-21.97%	-24.81%
出口产品	698.21	681.57	2.38%	-69.25%	-73.54%	15.83%
零配件销售	2,134.91	1,618.27	24.20%	-55.36%	-55.39%	0.05%
劳务收入	116.87	102.66	12.16%	-48.26%	-53.86%	10.67%

主营业务分地区情况：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
西 北	3,254.59	-59.39%
华 东	2,999.95	-46.50%
华 北	9,256.11	-18.33%
中西南	4,648.97	-56.30%
东 北	1,562.04	-51.34%
国 外	698.21	-69.25%
总 计	22,419.87	-45.42%

采购和销售客户情况

单位：（人民币）元

前五名供应商采购金额合计	51,520,000.49	占采购总额比重	38.00%
前五名销售客户销售金额合计	82,902,127.16	占销售总额比重	36.98%

3. 报告期公司资产构成

单位：（人民币）元

财务指标	2009 年 12 月 31 日	占总资产的	2008 年 12 月 31 日	变动幅度（%）
------	------------------	-------	------------------	---------

		比重 (%)		
应收账款	248,662,859.55	28.64%	311,201,735.01	-20.10%
存货	277,202,634.90	31.92%	276,618,187.99	0.21%
长期股权投资	400,000.00	0.05%	400,000.00	0.00%
固定资产	164,245,034.23	18.91%	167,761,786.94	-2.10%
在建工程	3,445,292.33	0.40%	2,480,477.66	38.90%
短期借款	296,443,992.00	34.14%	286,443,992.00	3.49%
长期借款	2,660,000.00	0.31%	2,660,000.00	0.00%

原因：(1) 应收账款同比减少主要为 09 年我公司加大以往欠款清收力度及提高了本期发生业务的信用度致使收回货款较多进而同期比应收账款下降 20.1%

(2) 在建工程同比增加主要为本期新增加 1,085,728.97 元在建项目尚未完工所致。

本公司无采用以公允价值计量的资产。

本公司无持有外币金融资产的情况。

单位：(人民币)元

财务指标	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
销售费用	29,825,949.93	25,352,006.55	17.65%
管理费用	49,798,697.40	52,355,571.42	-4.88%
财务费用	21,749,001.55	22,533,455.26	-3.48%
所得税	35,474,317.32	-3,257,570.49	1188.98%

原因：(1) 销售费用同比增加的主要原因系受金融危机影响，市场竞争更加激烈，我公司为了确保一定的市场份额，同比加大了市场投入故而使销售费用增加。

(2) 本公司本年度所得税费用大幅增加，系本年亏损巨大，故本公司本年不再确认递延所得税资产，并将以前年度确认的递延所得税资产在本年全额转回所致。

4. 报告期公司现金流量情况

单位：(人民币)元

项 目	2009 年	2008 年	增 减 (%)
经营活动	37,064,534.82	29,375,868.09	26.17%
投资活动	-3,730,253.89	-24,692,441.16	-84.89%
筹资活动	6,073,521.00	10,111,360.03	-39.93%
现金及现金等价物净增加额	39,407,801.93	14,787,981.19	166.49%

原因：(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加主要系我公司加大货款清收力度，现金回收增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少主要系因受金融危机影响，销售额下降，资金有限，所以本期技改项目大幅压缩所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少主要系本期我公司取得的外部借款减少所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比增加主要系现金回收增加所致。

5. 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司。公司注册资本 2100 万元，设计生产 2、8、9 类轴承，为石油机械配套产品。截止报告期末，公司总资产 1,956.25 万元，净资产 1,721.71 万元，实现净利润-425.97 万元。经营业绩亏损的主要原因是：2009 年公司主导产品石油机械轴承市场严重萎缩，销售额剧减。

(2) 西北轴承集团进出口有限公司。公司注册资本 50 万元，经营范围主要为自营和代理除国家统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进出口商品以外的其它商品和技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对外贸易和转口贸易。产品主要分布在美国、印度、俄罗斯、新加坡等国，产品类型多为冶金、轧机、重载汽车及通用轴承产品为主。截至报告期末，公司总资产 125.96 万元，净资产-99.75 万元，净利润-7.77 万元。总资产减少原因系因出口额的减少使致出口退税的大幅减少，2009 年比 2008 年减少 250.69 万元，下降 66.23%。

(3) 瓦房店西北轴承销售公司，主营业务范围：轴承及配件销售，注册资本 95 万元，截止报告期末，公司总资产 321.26 万元，净资产-1605.97 万元，净利润-335.23 万元。报告期内，瓦房店西北轴承销售有限公司未正办理工商注销手续，本年末未将该公司资产负债表纳入合并报表，但依准则将该公司 2009 年度的利润表纳入了合并报表。

(4) 公司无对净利润影响达到 10%以上的子公司或参股公司。

6. 公司控制的特殊目的主体情况

无公司控制的特殊目的主体。

（二）对公司未来发展的展望

1. 公司所处行业的发展趋势及企业面临的市场竞争格局分析

从机械及轴承行业看，自 2008 四季度年开始，受国际金融危机的冲击，机械工业主要经济指标增长出现了剧烈下滑，创近年来的最大降幅。为应对国际金融危机的严重冲击，党中央、国务院全面实施了一揽子计划，其中包括实施钢铁、装备制造业、汽车等是个重点产业的调整和振兴规划。在此大背景下，内需市场逐步回暖，机械工业开始走出谷底。2010 年国外环境总体向好，但依然充满不确定性。如国际贸易保护主义抬头且有蔓延趋势，因此出口市场虽会出现恢复性增长但全面回升不容乐观面。国内经济环境继续总体向好，装备制造业和汽车行业是国家重点调整和振兴的产业，相关扶持政策将陆续出台，机械工业将明显受惠。特别是新能源设备需求仍可保持旺盛，常规发电设备内需下降，风电及核电等新能源设备需求有望增长。从所处地区来看，《国务院关于进一步促进宁夏经济社会发展的若干意见》（国发〔29 号〕）为当地工业快速发展带来重大机遇，一批包括能源、化工、新材料、装备制造和特色农产品加工等重大项目获得核准和批复，为公司发展提供良好的契机。二是宁夏自治区各级党委、政府进一步加强了对工业经济工作的领导，尤其是加大了对重点行业 and 重点骨干企业的服务力度，及时了解和掌握企业出现的新情况、新问题，并及时帮助解决。三是在报告期内公司争取的国家重点产业振兴和技术改造项目扩大内需专项资金已到位为顺利启动风电轴承和热处理项目奠定了基础。总之，在复杂的形势面前，抓住国家加快调整经济结构的契机，深化改革，做好项目建设工作，在应对挑战中实现企业的可持续发展。

2. 公司发展战略及新年度经营计划

根据公司对未来发展机遇和挑战的分析，公司的发展战略是：立足主业，稳健经营。抓住国家加快调整经济结构的契机，巩固和拓展优势产品市场，创新机制，深化改革，强化基础管理，巩固并拓展市场，打造新的主导产品，扩大销售，降低成本，构建和谐企业。

公司 2010 年的经营计划要点是：

（1）进一步解放思想，转变经营方式，逐步建立符合市场经济要求的员工职业发展规划体系、组织结构体系、绩效考核体系、经营管理指标体系、培训组织体系。这些体系可激

活各类人力资源，为实现公司战略发展目标提供智力支持。

(2) 进一步完善销售管理体系。优化营销工作管理制度、办法及程序，建立信息通畅、反应敏捷、保障有力、快速高效的市场营销体制。分解指标，明确责任，加强监控和考核。加大市场开发力度，扩大市场份额。大力开发新用户，对重要潜在大用户要系统研究，制定方案进行攻关。加强市场服务，提升 NXZ 品牌信誉度，增强竞争实力。坚持以服务用户、满足用户需求、提高服务质量的营销工作方针，强化服务意识，扩大服务范围，丰富营销服务内涵，完善服务手段。

(3) 做好项目建设工作，进一步提升科技创新能力。立足当前，着眼未来，以“风力发电轴承”和“热处理中心”项目为支撑，扩大产能，拓展市场，提升规模效益。依靠技术研发与创新提高核心竞争力，增强市场竞争力，做好二期项目的开发论证工作。

(4) 开源节流，降本增效，努力提高效益水平。制定有效措施，提高材料利用率，降低制造成本。加强物资设备采购、产品销售的价格、质量控制，加强产品研发、工艺制定，加强风、水、电、煤、气的能源控制。推进制度化管理，强化考核，提高管理效率，降低管理成本。2010 年管理工作的核心内容是强化各项制度的执行，制定奖罚分明的考核办法，推动管理措施的落实，从管理中要实效。

(5) 加强公司治理，提高内部控制水平。认真贯彻《公司法》、《证券法》和中国证监会关于提高上市公司质量的要求，进一步完善公司治理结构，严格内控制度，认真履行信息披露义务，规范运作，依法经营，保证生产经营的正常进行。

3. 为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况说明。

实现公司未来发展战略，必须进行较大力度的技术改造，拓展主导产品，提高技术装备水平和产品水平，故需要较大数额的资金。因此，公司第一步要集中资金进行有针对性的技术革新、技术改造活动，解决生产经营中急需解决的技术及装备问题，为进行大规模技术改造积蓄力量。第二步适时进行资产有效整合和资本运作，通过证券市场或金融机构筹集资金。

4. 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素。

从企业自身来讲，公司的主导产品方向过于单一，抗市场风险能力不足，而培育新的主

导产品需要长期的过程。如公司的两大主导产品石油机械轴承和冶金机械轴承，受国际政治经济因素影响，市场急剧萎缩，2009 年销量大幅减少，影响了全公司的销售额，直接造成公司利润减少。从全行业来看，轴承行业固有的结构性矛盾将依然存在，恶性竞争将会进一步加剧。目前我国轴承市场厂家众多，竞争异常激烈，新兴的民营企业、外资企业轻装上阵、机制灵活，在产品成本、价格等方面存在明显优势，原有企业则依靠专利、核心技术、固有市场和经济实力等与之抗衡。但公司长期粗放式低水平的管理造成制造成本与经营成本居高不下，产品销售缺乏价格竞争优势，企业盈利能力低下。激烈的市场争夺、价格竞争会给公司实现未来发展战略产生影响。企业未来组织生产的难度加大，随着装备制造业、汽车产业调整和振兴规划的深入实施，在未来继续应对金融危机拉动经济增长的过程中，无疑会更加注重结构的调整和经济增长方式的转变，企业既要应对金融危机的负面影响，又要响应行业经济结构调整的要求，既要充分享用政府不断出台的支持政策又要根据市场需求不断调整和组织生产任务，多种因素交织下企业组织生产的难度将显著增加。

二、报告期内的投资情况

（一）募集资金使用情况

报告期内没有募集资金投资项目及延续使用到本报告期内的募集资金投资项目。

（二）其他投资情况

报告期内非募集资金项目情况：

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
热处理中心项目	1,930.00	已完成设备招标，拟于近期完成 厂房工程设计	项目建设阶段暂无收益
风力发电轴承项目	2,100.00	同上	项目建设阶段暂无收益
合计	4,030.00	-	-

三、报告期财务会计报告审计情况

2009 年度，信永中和会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

2009 年度，公司未作出会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召董事会会议 11 次。具体如下：

会议届次	召开日期	信息披露日期	信息披露报纸
五届八次	2009. 1. 4	(无需披露事项)	-
五届九次	2009. 2. 28	2009. 3. 3	证券时报
五届十次	2009. 3. 23	2009. 3. 24	证券时报
五届十一次	2009. 3. 31	2009. 4. 1	证券时报
五届十二次	2009. 4. 22	2009. 4. 23	证券时报
五届十三次	2009. 6. 2	2009. 6. 3	证券时报
五届十四次	2009. 7. 28	2009. 7. 29	证券时报
五届十五次	2009. 8. 19	2009. 8. 21	证券时报
五届十六次	2009. 10. 20	2009. 10. 21	证券时报
五届十七次	2009. 12. 18	2009. 12. 19	证券时报
五届十八次	2009. 12. 29	2009. 12. 30	证券时报

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会依照《公司法》《公司章程》的要求,严格履行股东大会赋予的权利和义务,切实执行了股东大会的各项决议。

2008 年 8 月 6 日,西北轴承股份有限公司 2008 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》,并授权董事会办理相关事项,为使本次非公开发行股票方案顺利实施,董事会在解决历史遗留问题、加强公司治理和规范运作等方面做了大量工作,在大股东中国长城资产管理公司的帮助和支持下,解除了公司 1.16 亿元的担保责任和土地抵押担保,免除了 5806 万元的债务利息,还通过债务重组、注资借款等方式切实解决了公司诸多历史遗留问题。但在 29.74 万平方米的国有工业划拨土地变更为国有工业出让用地的问题上,因资金未落实,影响了土地性质变更工作的进程;另受全球金融危机影响,公司业绩指标下滑,中介保荐机构建议继续创造条件延期实施。为此,董事会认为本次非公开发行股票工作在股东大会授权期限内无法完成。

经公司 2008 年度股东大会审议,公司 2008 年度未进行利润分配及公积金转增股本。

报告期内公司未配股、增发新股，未实行股权激励方案。

(三)董事会审计委员会履职情况的汇总报告

为了强化公司财务管理，保证信息披露的真实、准确、完整，为公司董事会经营决策提供可靠依据，2009 年度，公司董事会审计委员会认真履行职责，做了以下工作：

1、日常工作情况

(1) 2009 年 1 月 10 日，召开审计委员会会议，与中介机构见面，针对 2008 年度财务报告审计工作进行沟通，确定了 2008 年度财务报告审计计划。

(2) 2009 年 1 月 20 日，召开审计委员会会议，审核了 2008 年公司会计报表，对未经审计的财务报告发表意见。

(3) 2009 年 2 月 18 日，召开审计委员会会议，对公司 2008 年度财务初审报表发表意见，提醒关注销售费用和客户信用的管理。

(4) 2009 年 2 月 26 日，对北京五联方圆会计师事务所出具的审计报告和审计总结进行审议，形成书面决议提交董事会审议。

(5) 2009 年 8 月 19 日，召开第五届董事会审计委员会会议，审核了 2009 年上半年财务报表。

(6) 2009 年 10 月 19 日，召开第五届董事会审计委员会会议，审核了公司 2009 年第三季度财务报表。

2. 对 2009 年度财务报告的审计工作情况

报告期内，公司董事会审计委员会按照中国证监会公告[2009（34）]和公司《审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》的规定，认真履行职责，开展了以下工作：

(1) 2010 年 1 月 15 日，与信永中和会计师事务所协商确定 2009 年财务报告审计工作的时间安排。

(2) 2010 年 2 月 10 日，对未经审计的财务报告发表了意见，要求信永中和会计师事务所按照法律法规及国家财政部、中国证监会的相关规定和深交所的要求，认真负责地开展财务报告的审计工作。一定做到客观、公正、全面、真实、准确的反映公司的经营状况。

(3) 2010 年 2 月 25 日，书面督促现场审计的信永中和会计师事务所，做好 2009 年年

度报告的编制工作，根据财政部《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作通知》（财会函[2008]60 号）、中国证监会《中国证券监督管理委员会公告》（[2009]34 号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》（深证上[2009]201 号）的要求，严格按照约定时间开展审计工作，按期出具审计报告。

（4）2010 年 3 月 15 日，与信永中和会计师事务所举行财务报告初审见面会，并发表书面意见。

（5）2010 年 3 月 26 日，对信永中和会计师事务所出具的审计报告和审结总结进行了审议，同意提交董事会审议。

审计委员会同意信永中和会计师事务所出具的无保留意见的审计报告。

（四）董事会薪酬委员会履职情况的汇总报告

1. 日常工作情况

（1）2009 年 2 月 28 日，召开薪酬与考核委员会会议，审核了关于兑现公司高级管理人员 2008 年的薪酬的事项。

（2）2009 年 12 月 10 日，召开薪酬与考核委员会会议，研究通过董事、监事、高级管理人员 2010 年的薪酬及考核办法。

2. 对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬的审核意见。

2010 年 4 月 6 日，薪酬与考核委员会审核了关于兑现公司高级管理人员 2009 年的薪酬的事项，认为符合有关法律、法规及公司章程和《2009 年高管人员薪酬方案》的规定，未超出股东大会审议通过薪酬范围和数额，有利于调动公司高级管理人员的积极性，有利于公司的长远发展。

公司 2008 年度尚未实行股权激励计划。

（五）董事会提名委员会履职情况的汇总报告

2009 年 7 月 23 日，根据大股东中国长城资产管理公司的推荐，第五届董事会提名委员会对赵家国先生任公司第五届董事会董事候选人的事项进行了审议。经审阅履历等材料，未发现其中有《公司法》第 147 条规定的情况，以及被中国证监会确定为市场禁入者并且禁入尚未解除，和被证券交易所宣布为不适当人选之现象。除此，报告期内公司未发生需

经提名委员会提名董事、高级管理人员的事项。

五、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

(一)经信永中和会计师事务所审计,公司 2009 年度共实现利润总额-85,327,862.05 元,归属于上市公司股东的净利润-119,524,270.84 元。由于公司 2009 年度经营亏损,可供分配利润数为负值,故 2009 年度公司不进行利润分配,亦不进行资本公积金转增股本。

公司 2009 年度利润分配预案将提交 2009 年度股东大会审议。

(二)公司前三年现金分红情况

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	0.00	22,311,128.51	0.00%
2007 年	0.00	41,290,218.61	0.00%
2006 年	0.00	17,568,118.09	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			0.00%

六、其他事项

报告期内,公司选定的信息披露报纸为《证券时报》。

第八章 监事会报告

一、报告期内监事会的工作情况

报告期内,公司监事会严格依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定,本着对公司负责、对全体股东负责的精神,依法行使职权,履行监督职责。对公司主要经营活动、财务状况、关联交易及制度执行等事项进行了监督,积极为公司的规范运作和健康发展提供支持。

(一)会议召开情况

2009 年公司监事会共召开了会议七次，审议议题 16 个，内容涉及公司报表、担保、融资、财务处理等多个方面。各位监事勤勉履责、认真调研、审慎决议，无无故缺席情况，较好的完成了监事会会议任务。具体情况如下：

1、2009 年 2 月 28 日，召开第五届第四次监事会，审议以下事项：《西北轴承股份有限公司 2008 年年度报告》及其摘要；《西北轴承股份有限公司 2008 年监事会报告》；《西北轴承股份有限公司 2008 年财务决算报告》；《西北轴承股份有限公司内部控制自我评价报告》；《西北轴承股份有限公司利润分配方案》；《续聘公司 2009 年财务审计单位的议案》；《修改西北轴承股份有限公司章程的议案》；《关于 2009 年度技术改造项目的议案》；《关于兑现 2008 年高管人员薪酬和发放特殊贡献奖的议案》。

2、2009 年 3 月 23 日，召开第五届监事会第五次会议，审议选举公司监事会主席事项；

3、2009 年 3 月 30 日，召开第五届监事会第六次会议，审议为中冶美利纸业股份有限公司提供担保的事项；

4、2009 年 4 月 21 日，召开第五届监事会第七次会议，审议《西北轴承股份有限公司 2009 年一季度报告》；

5、2009 年 6 月 2 日，召开第五届监事会第八次会议，审议变更公司土地性质及关于向进出口银行申请项目贷款的事项；

6、2009 年 8 月 19 日，召开第五届监事会第九次会议，审议《西北轴承股份有限公司 2009 年半年度报告》；

7、2009 年 10 月 19 日，召开第五届监事会第十次会议，审议《西北股份有限公司 2009 年第三季度报告》和《提请聘任公司 2009 年度财务报告审计机构的议案》。

报告期内形成的监事会会议决议都进行了公开披露，公告情况详见《证券时报》及巨潮资讯网。

（二）工作情况

监事会日常工作中，注意加强与经营层、中层领导干部和基层员工的沟通和交流，在沟通中析形势、提建议、促经营。2009 年，监事会关注了市场营销和重大客户维护工作，关

注了重要项目和产品质量，关注了公司劳动纪律执行，关注了存货和资产盘活等。监事会也根据了解掌握的情况，以函件、对话、开会等形式，提醒经理层要高度重视依法合规运营和安全生产等相关工作。

(三)列席董事会情况

除公司五届八次、十一次、十三次、十四次、十八次董事会采用通讯表决的方式外，公司监事均列席了报告期内董事会召开的历次现场会议，并对董事会审议的有关内容提出了提醒建议。

二、 监事会独立意见

报告期内，监事会认真履行监督检查职能，列席公司股东大会及董事会，定期查阅了公司财务报表，密切关注公司的生产经营状况，关心公司发展战略的具体实施，依法监督董事和高管人员，尽职尽责的发挥内部监督制衡作用。监事会对公司 2009 年度有关事项发表如下独立意见：

1、公司依法运作情况。

2009 年度，监事会依据国家有关法律法规及中国证监会、深交所发布的上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项及董事会对股东大会决议的执行情况等进行了监督，未发现违反国家法律、法规和违背《公司章程》的现象，也未发现公司董事会、经理层在执行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务状况。

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真的核查，详细审阅了公司定期报告。认为公司财务报告经信永中和会计师事务所审计，并出具了无保留意见的审计报告，经审核的财务报告应该是客观反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况。

经监事会核查，报告期内无募集资金投资使用事项。

4、公司收购、出售资产情况。

经监事会核查，2009 年公司无重大收购、出售资产事项。

5、 公司重大关联交易情况。

根据经理层提供的情况，报告期内公司重大关联交易只有 1 项，具体情况如下：

2008 年 6 月 17 日，经公司 2007 年年度股东大会审议，同意向大股东中国长城资产管理公司借款 5000 万元的事项，期限为 8 个月，利率执行国家规定基准利率。借款到期后，中国长城资产公司同意将西北轴承于 2008 年 12 月 29 日到期的 5000 万元借款中的 2000 万元借款展期至 2010 年 12 月 31 日；3000 万元借款展期至 2011 年 12 月 31 日。其中，分期还款计划确定为：2010 年年底前归还借款本金 2000 万元及相应利息；2011 年年底前归还借款本金 3000 万元及相应利息。展期利率维持原借款利率 7.47%。此项关联交易是按市场公平交易原则进行的，无损害公司利益的行为。

6、 公司内控制度评价。

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和相关文件的要求，我们认为公司内部控制董事会自我评价符合实际，未发现公司决策程序中存在与相关法律法规及制度不相符合的情况，也未发现公司董事会、经营班子成员执行公司职务时存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。根据新形式、新要求，公司需进一步完善内部控制制度建设，加强对制度贯彻情况的检查与监督，确保各项制度真正落到实处。

2010 年，监事会将认真贯彻股东大会通过的各项决议，严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定，进一步加强监督检查，尽力促进公司依法运作、规范发展。

第九章 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内发生的破产重整事项

报告期内，公司无破产重整事项。

三、持有其他上市公司股权，参股金融企业事项

报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业情况。

四、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、股权激励计划实施情况

报告期内，公司尚未实行股权激励计划。

六、重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，本公司无与日常经营相关的关联交易事项。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

2008年2月19日，公司发布《关联交易公告》披露：公司拟与中国长城资产管理公司兰州办事处协商，以不高于1100万元的价格收购其对西北轴承机械有限公司贷款本金2786万元及利息。本次关联交易的主要目的是为了解决本公司对西北轴承机械有限公司2025万元的连带担保责任问题，对公司今后发展有积极的影响。2008年4月11日，公司发布《重大事项公告》披露：大股东中国长城资产管理公司同意长城公司兰州办将其对西北轴承机械有限公司债权本金2786万元及全部利息以不低于1100万元的价格协议转让给我公司。

公司已经与中国长城资产管理公司兰州办事处签订债权转让协议，由于相关资产还未确认结束，故未向中国长城资产管理公司兰州办事处支付1100万元，该债权转让事项未正式实施。对本报告期内业绩无影响。

（三）公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

(四) 公司与关联方存在的债权、债务往来、担保事项

1. 公司欠控股股东中国长城资产管理公司贷款 23,668.84 万元。

2. 2009 年 12 月 1 日, 经公司 2009 年第二次临时股东大会审议, 同意中国长城资产管理公司兰州办事处向我公司借款 5000 万元中的 2000 万元借款展期至 2010 年 12 月 31 日; 3000 万元借款展期至 2011 年 12 月 31 日。其中, 分期还款计划确定为: 2010 年年底前归还借款本金 2000 万元及相应利息; 2011 年年底前归还借款本金 3000 万元及相应利息。展期利率维持原借款利率 7.47%。报告期内, 按照借款协议支付利息 3,786,875 元。

单位: (人民币) 万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国长城资产管理公司	0.00	0.00	5,000.00	28,644.40
合计	0.00	0.00	5,000.00	28,644.40

其中: 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元, 余额 0.00 万元。

(五) 其他重大关联交易

报告期内公司无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁资产事项

报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

(三) 重大担保事项

单位: (人民币) 万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
西北轴承机械有限公司	2002 年 05 月 31 日	2,025.00	连带责任	2002 年 05 月 31 日至 2005 年 05 月 30 日	否	否
宁夏美利纸业	2009 年 03 月 31 日	3,000.00	连带责任	债务履行期届满	否	否

股份有限公司				之日后两年止		
报告期内担保发生额合计						3,000.00
报告期末担保余额合计						5,025.00
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						0.00
报告期末对子公司担保余额合计						0.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						5,025.00
担保总额占公司净资产的比例						13.79%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0.00
上述三项担保金额合计						0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	本公司与宁夏美利纸业股份有限公司存在互保关系，且对方生产经营正常，存在违约的可能性很小。					

（三）委托他人进行现金资产管理事项

报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同事项。

八、独立董事对公司与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见

（一）公司能够遵守相关法律法规，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金和为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

（二）截止 2009 年 12 月 31 日，公司提供对外担保总额共计对外担保 5025 万元，占公司期末净资产的 13.79%。其中，为西北轴承机械公司 2025 万元担保，为中冶美利纸业股份有限公司提供 3000 万元贷款担保。上述担保符合国家法律法规及有关上市公司对外担保的规定，并按照程序经过了公司董事会和股东大会的批准，履行了信息披露的义务。

(三) 我们将继续关注控股股东及其他关联方占用公司资金和公司为控股股东、其他关联方以及其他对外担保的情况, 督促公司进一步防范和控制对外担保的风险, 切实维护全体股东利益。

独立董事: 周纳、杨德勇、李刚

二〇一〇年四月六日

九、承诺事项

原控股股东西北轴承集团有限责任公司(以下简称“西轴集团”)股改承诺: 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。中国长城资产管理公司继续履行原控股东西轴集团作出的股改承诺, 所持限售股份仍由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司锁定, 未上市交易。另外, 中国长城资产管理公司在《收购报告书》中承诺, 在符合财政部、国务院国资委关于金融资产管理公司国有资产处置、国有股权转让等规定的前提下, 在 2010 年 4 月 21 日至 2011 年 4 月 20 日期间至少减持西北轴承 1686.86 万股, 以及在 2007 年 1 月 28 日至 2011 年 4 月 20 日期间因西北轴承实施资本公积金转增股本或送股等分配方式而由此 1686.86 万股所孳生的股份。

十、聘任或解聘会计师事务所情况

经公司 2008 年年度股东大会审议, 同意 2009 年聘任北京五联方圆会计师事务所有限公司承担公司财务审计工作。2009 年 9 月 27 日, 公司收到北京五联方圆会计师事务所有限公司《关于同意宁夏分所整体转入信永中和会计师事务所的通知》(五联方圆综字[2009]026 号), 北京五联方圆会计师事务所有限公司宁夏分所全部业务、全体人员转入信永中和会计师事务所, 组建信永中和会计师事务所宁夏分所。鉴于此, 经 2009 年 12 月 18 日公司 2009 年第二次临时股东大会审议, 同意聘任信永中和会计师事务所为公司 2009 年度财务报告审计机构, 2009 年向该事务所支付报酬 21 万元。

十一、接受稽查及处罚情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施，被移送司法机关或追究刑事责任及中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选或被其他行政管理部门处罚和证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访活动情况。

公司于 2009 年 5 月 15 日参加了由宁夏证监局，深圳证券信息有限公司、全景网联合举办的“宁夏上市公司 2008 年年度报告业绩说明会”活动，就公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、股权激励、可持续发展等投资者关心的问题，通过网络在线回答了投资者的提问。

报告期内，公司认真答复投资者日常来电咨询，有效保证了投资者与公司信息交流的畅通。此外，无接待调研、沟通、采访活动情况。

十三、报告期公司披露信息索引

公司所有公告均发布于中国证监会指定的信息披露报纸《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

公告序号	公告事项	见报日期	刊登版面
2009-001	关于高级管理人员辞职的公告	2009 年 1 月 20 日	《证券时报》D11 版
2009-002	重大事项公告	2009 年 1 月 20 日	《证券时报》A8 版
2009-003	董事会公告	2009 年 2 月 10 日	《证券时报》C9 版
2009-004	关于获得高新技术企业证书的公告	2009 年 2 月 21 日	《证券时报》B16 版
2009-005	第五届董事会第九次会议决议公告	2009 年 3 月 3 日	《证券时报》D15 版
2009-006	第五届监事会第四次会议决议公告	2009 年 3 月 3 日	《证券时报》D15 版
2009-007	2008 年年度报告摘要	2009 年 3 月 3 日	《证券时报》D15 版
2009-008	关于召开 2008 年度股东大会的通知	2009 年 3 月 3 日	《证券时报》D15 版
2009-009	关于董事、副董事长辞职的公告	2009 年 3 月 13 日	《证券时报》D7 版
2009-010	关于监事、监事会主席辞职的公告	2009 年 3 月 13 日	《证券时报》D7 版
2009-011	关于召开 2008 年年度股东大会的补充通知	2009 年 3 月 13 日	《证券时报》D7 版
2009-012	2008 年度股东大会决议公告	2009 年 3 月 24 日	《证券时报》D56 版

2009-013	第五届董事会第十次会议决议公告	2009 年 3 月 24 日	《证券时报》D56 版
2009-014	第五届监事会第五次会议决议公告	2009 年 3 月 24 日	《证券时报》D56 版
2009-015	第五届董事会第十一次会议决议公告	2009 年 4 月 1 日	《证券时报》D3 版
2009-016	第五届监事会第六次会议决议公告	2009 年 4 月 1 日	《证券时报》D3 版
2009-017	对外担保公告	2009 年 4 月 1 日	《证券时报》D3 版
2009-018	2009 年一季度业绩预告公告	2009 年 4 月 11 日	《证券时报》A19 版
2009-019	2009 年第一季度报告	2009 年 4 月 23 日	《证券时报》D42 版
2009-020	2009 年半年度业绩预告公告	2009 年 4 月 23 日	《证券时报》D42 版
2009-021	关于举行 2008 年年度报告网上说明会的公告	2009 年 5 月 12 日	《证券时报》D12 版
2009-022	第五届董事会第十三次会议决议公告	2009 年 6 月 3 日	《证券时报》A12 版
2009-023	第五届监事会第八次会议决议公告	2009 年 6 月 3 日	《证券时报》A12 版
2009-024	西北轴承无法在有效期限内完成 非公开发行股票事宜的公告	2009 年 7 月 15 日	《证券时报》A2 版
2009-025	关于董事、董事长辞职的公告	2009 年 7 月 25 日	《证券时报》B18 版
2009-026	第五届董事会第十四次会议决议公告	2009 年 7 月 29 日	《证券时报》D18 版
2009-027	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	2009 年 7 月 29 日	《证券时报》D18 版
2009-028	公 告	2009 年 7 月 30 日	《证券时报》D34 版
2009-029	2009 年第一次临时股东大会决议公告	2009 年 8 月 20 日	《证券时报》A6 版
2009-030	第五届董事会第十五次会议决议公告	2009 年 8 月 21 日	《证券时报》D69 版
2009-031	2009 年半年度报告摘要	2009 年 8 月 21 日	《证券时报》D69 版
2009-032	关于大股东中国长城资产管理公司同意借 款展期的公告	2009 年 9 月 4 日	《证券时报》B5 版
2009-033	董事会公告	2009 年 9 月 29 日	《证券时报》B6 版
2009-034	2009 年三季度业绩预告公告	2009 年 10 月 14 日	《证券时报》D6 版
2009-035	第五届董事会第十六次会议决议公告	2009 年 10 月 21 日	《证券时报》D2 版
2009-036	第五届监事会第十次会议决议公告	2009 年 10 月 21 日	《证券时报》D2 版
2009-037	2009 年第三季度报告正文	2009 年 10 月 21 日	《证券时报》D2 版
2009-038	董事会公告	2009 年 10 月 21 日	《证券时报》D2 版
2009-039	董事会公告	2009 年 11 月 10 日	《证券时报》D15 版
2009-040	董事会公告	2009 年 11 月 23 日	《证券时报》B11 版
2009-041	关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	2009 年 12 月 2 日	《证券时报》D23 版
2009-042	公司关联交易公告	2009 年 12 月 2 日	《证券时报》D23 版
2009-043	2009 年第二次临时股东大会决议公告	2009 年 12 月 18 日	《证券时报》B3 版
2009-044	第五届董事会第十七次会议决议公告	2009 年 12 月 18 日	《证券时报》B3 版
2009-045	关于独立董事辞职的公告	2009 年 12 月 24 日	《证券时报》D24 版

2009-046	关于董事辞职的公告	2009 年 12 月 24 日	《证券时报》D24 版
2009-047	关于董事辞职的公告	2009 年 12 月 26 日	《证券时报》B16 版
2009-048	第五届董事会第十八次会议决议公告	2009 年 12 月 30 日	《证券时报》D17 版
2009-049	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2009 年 12 月 30 日	《证券时报》D17 版

第十章 财务报告

信永中和会计师事务所有限公司

XYZH/2009 YCA036-1-1

审 计 报 告

西北轴承股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西北轴承股份有限公司（以下简称西北轴承公司）合并及母公司财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

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财务报表是西北轴承公司管理层的责任。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，西北轴承公司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西北轴承公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：司建军

中国注册会计师：张文君

中国 · 北京

二〇一〇年四月六日

合并资产负债表

编制单位: 西北轴承股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产:			
货币资金	8.1	64,715,205.19	25,307,403.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	8.2	29,560,450.79	43,409,036.64
应收账款	8.3	248,662,859.55	311,201,735.01
预付款项	8.4	35,527,087.11	24,385,081.49
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	8.5	15,848,858.11	12,223,341.76
买入返售金融资产			
存货	8.6	277,202,634.90	276,618,187.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			54,708.61
流动资产合计		671,517,095.65	693,199,494.76
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	8.7	400,000.00	400,000.00
投资性房地产			
固定资产	8.8	164,245,034.23	167,761,786.94
在建工程	8.9	3,445,292.33	2,480,477.66
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	8.10	25,424,699.63	27,619,583.35
开发支出	8.10	1,039,500.00	-
商誉			
长期待摊费用	8.11	2,282,641.20	-
递延所得税资产	8.12		35,616,726.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,837,167.39	233,878,574.86
资产总计		868,354,263.04	927,078,069.62

法定代表人: 赵家国

主管会计工作负责人: 韩金玮

会计机构负责人: 姚占文

合并资产负债表（续）

编制单位：西北轴承股份有限公司

2009年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	8.14	296,443,992.00	286,443,992.00
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	8.15	30,626,635.27	39,994,547.14
预收款项	8.16	15,852,825.48	14,964,899.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8.17	46,400,022.85	49,189,522.70
应交税费	8.18	4,553,626.63	6,747,239.70
应付利息		31,850,107.71	13,986,995.07
应付股利			
其他应付款	8.19	23,226,448.20	19,200,806.20
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		448,953,658.14	430,528,002.22
非流动负债：			
长期借款	8.20	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	8.21	47,132,000.00	6,806,000.00
非流动负债合计		49,792,000.00	9,466,000.00
负 债 合 计		498,745,658.14	439,994,002.22
股东权益：			
股本	8.22	216,829,334.00	216,829,334.00
资本公积	8.23	202,690,525.69	202,716,111.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	8.24	9,390,005.14	9,390,005.14
一般风险准备			
未分配利润	8.25	-64,466,393.77	51,705,574.39
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		364,443,471.06	480,641,025.03
少数股东权益	8.26	5,165,133.84	6,443,042.37
股东权益合计		369,608,604.90	487,084,067.40
负债和股东权益总计		868,354,263.04	927,078,069.62

法定代表人：赵家国

主管会计工作负责人：韩金玮

会计机构负责人：姚占文

合并利润表

编制单位:西北轴承股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
一、营业总收入		244,655,362.17	461,711,085.57
其中:营业收入	8.27	244,655,362.17	461,711,085.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		368,907,944.21	473,134,351.63
其中:营业成本	8.27	221,715,836.35	344,780,660.84
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	8.28	1,867,941.90	-4,346,958.82
销售费用	8.29	29,825,949.93	25,352,006.55
管理费用	8.30	49,798,697.40	52,355,571.42
财务费用	8.31	21,749,001.55	22,533,455.26
资产减值损失	8.32	43,950,517.08	32,459,616.38
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)	8.33	13,682,975.47	-
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)		-110,569,606.57	-11,423,266.06
加:营业外收入	8.34	26,290,178.96	36,314,363.29
减:营业外支出	8.35	1,048,434.44	5,404,703.14
其中:非流动资产处置损失		360,197.91	75,060.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-85,327,862.05	19,486,394.09
减:所得税费用	8.36	35,474,317.32	-3,257,570.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-120,802,179.37	22,743,964.58
归属于母公司股东的净利润	8.37	-119,524,270.84	22,311,128.51
少数股东损益		-1,277,908.53	432,836.07
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.5512	0.1029
(二)稀释每股收益		-0.5512	0.1029
七、其他综合收益	8.38	-25,585.81	58,065,967.90
八、综合收益总额		-120,827,765.18	80,809,932.48
归属于母公司股东的综合收益总额		-119,549,856.65	80,377,096.41
归属于少数股东的综合收益总额		-1,277,908.53	432,836.07

法定代表人:赵家国

主管会计工作负责人:韩金玮

会计机构负责人:姚占文

合并现金流量表

编制单位:西北轴承股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
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		348,968,303.72	561,366,648.12
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		5,984,281.79	14,618,354.59
收到其他与经营活动有关的现金	8.39	64,549,591.17	12,141,386.99
经营活动现金流入小计		419,502,176.68	588,126,389.70
购买商品、接受劳务支付的现金		198,652,247.33	364,843,720.00
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		129,349,803.05	119,539,031.43
支付的各项税费		24,152,620.87	35,543,418.94
支付其他与经营活动有关的现金	8.39	30,282,970.61	38,824,351.24
经营活动现金流出小计		382,437,641.86	558,750,521.61
经营活动产生的现金流量净额		37,064,534.82	29,375,868.09
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		448,000.00	817,000.00

法定代表人:赵家国

主管会计工作负责人:韩金玮

会计机构负责人:姚占文

合并现金流量表（续）

编制单位: 西北轴承股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
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		448,000.00	817,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,178,253.89	25,509,441.16
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		4,178,253.89	25,509,441.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,730,253.89	-24,692,441.16
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			
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			17,200,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	67,200,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,926,479.00	3,086,872.84
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	8.39		54,001,767.13
筹资活动现金流出小计		3,926,479.00	57,088,639.97
筹资活动产生的现金流量净额		6,073,521.00	10,111,360.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,805.77
五、现金及现金等价物净增加额		39,407,801.93	14,787,981.19
加: 期初现金及现金等价物余额		25,307,403.26	10,519,422.07
六、期末现金及现金等价物余额		64,715,205.19	25,307,403.26

法定代表人: 赵家国

主管会计工作负责人: 韩金玮

会计机构负责人: 姚占文

西北轴承
合并股东权益变动表

2009 年年度报告

编制单位: 西北轴承股份有限公司

2009 年度

单位: 人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	216,829,334.00	202,716,111.50			9,390,005.14		51,705,574.39		6,443,042.37	487,084,067.40
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	216,829,334.00	202,716,111.50	-	-	9,390,005.14	-	51,705,574.39	-	6,443,042.37	487,084,067.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-25,585.81	-	-	-	-	-116,171,968.16	-	-1,277,908.53	-117,475,462.50
(一) 净利润							-119,524,270.84		-1,277,908.53	-120,802,179.37
(二) 其他综合收益		-25,585.81								-25,585.81
上述(一)和(二)小计	-	-25,585.81	-	-	-	-	-119,524,270.84	-	-1,277,908.53	-120,827,765.18
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	3,352,302.68	-	-	3,352,302.68
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他							3,352,302.68			3,352,302.68
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
四、本年年末余额	216,829,334.00	202,690,525.69	-	-	9,390,005.14	-	-64,466,393.77	-	5,165,133.84	369,608,604.90

法定代表人: 赵家国

主管会计工作负责人: 韩金玮

会计机构负责人: 姚占文

NXZ

西北轴承
2009年年度报告
合并股东权益变动表(续)

编制单位:西北轴承股份有限公司

2009年度

单位:人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	216,829,334.00	144,650,143.60			7,248,977.88		31,535,473.14		6,010,206.30	406,274,134.92
加:会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	216,829,334.00	144,650,143.60	-	-	7,248,977.88	-	31,535,473.14	-	6,010,206.30	406,274,134.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	58,065,967.90	-	-	2,141,027.26	-	20,170,101.25	-	432,836.07	80,809,932.48
(一)净利润							22,311,128.51		432,836.07	22,743,964.58
(二)其他综合收益		58,065,967.90								58,065,967.90
上述(一)和(二)小计	-	58,065,967.90	-	-	-	-	22,311,128.51	-	432,836.07	80,809,932.48
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本										-
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他										-
(四)利润分配	-	-	-	-	2,141,027.26	-	-2,141,027.26	-	-	-
1.提取盈余公积					2,141,027.26		-2,141,027.26			-
2.提取一般风险准备										-
3.对股东的分配										-
4.其他										-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本										-
2.盈余公积转增股本										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取										-
2.本年使用										-
四、本年年末余额	216,829,334.00	202,716,111.50	-	-	9,390,005.14	-	51,705,574.39	-	6,443,042.37	487,084,067.40

法定代表人:赵家国

主管会计工作负责人:韩金玮

会计机构负责人:姚占文

母公司资产负债表

编制单位:西北轴承股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产:			
货币资金		64,259,078.85	23,230,481.97
交易性金融资产			
应收票据		29,560,450.79	43,409,036.64
应收账款	13.1	248,020,310.00	312,059,771.37
预付款项		35,527,087.11	24,385,081.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13.2	18,151,061.52	15,697,225.78
存货		275,393,528.36	273,004,232.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			54,708.61
流动资产合计		670,911,516.63	691,840,538.57
非流动资产:			
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	13.3	15,100,000.00	16,050,000.00
投资性房地产			
固定资产		148,744,968.74	150,802,726.18
在建工程		3,445,292.33	2,476,096.66
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		24,491,366.42	26,336,250.10
开发支出		1,039,500.00	-
商誉			
长期待摊费用		2,282,641.20	-
递延所得税资产			37,210,170.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		195,103,768.69	232,875,243.31
资产总计		866,015,285.32	924,715,781.88

法定代表人:赵家国

主管会计工作负责人:韩金玮

会计机构负责人:姚占文

母公司资产负债表（续）

编制单位：西北轴承股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		296,443,992.00	286,443,992.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		29,916,873.07	38,560,296.43
预收款项		15,638,638.99	13,811,644.20
应付职工薪酬		46,262,713.40	49,104,973.17
应交税费		4,432,621.37	6,802,047.84
应付利息		31,850,107.71	13,986,995.07
应付股利			
其他应付款		23,168,759.09	21,201,079.10
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		447,713,705.63	429,911,027.81
非流动负债：			
长期借款		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		47,132,000.00	6,806,000.00
非流动负债合计		49,792,000.00	9,466,000.00
负 债 合 计		497,505,705.63	439,377,027.81
股东权益			
股本		216,829,334.00	216,829,334.00
资本公积		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
一般风险准备			
未分配利润		-60,400,285.14	56,428,889.24
股东权益合计		368,509,579.69	485,338,754.07
负债和股东权益总计		866,015,285.32	924,715,781.88

法定代表人：赵家国

主管会计工作负责人：韩金玮

会计机构负责人：姚占文

母公司利润表

编制单位:西北轴承股份有限公司

2009年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
一、营业收入	13.4	261,381,298.19	501,844,627.68
减:营业成本	13.4	235,885,672.14	389,465,934.53
营业税金及附加		1,863,440.30	-4,493,368.25
销售费用		29,747,165.05	25,142,405.10
管理费用		48,267,670.62	50,358,710.14
财务费用		21,731,339.73	22,562,027.11
资产减值损失		28,712,079.70	33,654,296.14
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			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-104,826,069.35	-14,845,377.09
加:营业外收入		26,275,178.96	36,314,304.34
减:营业外支出		1,027,627.94	4,203,354.25
其中:非流动资产处置损失		360,197.91	34,994.30
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-79,578,518.33	17,265,573.00
减:所得税费用		37,250,656.05	-4,144,699.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-116,829,174.38	21,410,272.55
五、每股收益:		—	—
(一)基本每股收益		-0.5388	0.0987
(二)稀释每股收益		-0.5388	0.0987
六、其他综合收益			58,065,967.90
七、综合收益总额		-116,829,174.38	79,476,240.45

法定代表人:赵家国

主管会计工作负责人:韩金玮

会计机构负责人:姚占文

母公司现金流量表

编制单位:西北轴承股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
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		350,146,400.13	565,156,219.30
收到的税费返还		4,455,978.66	11,188,309.16
收到其他与经营活动有关的现金		64,493,972.36	12,096,579.77
经营活动现金流入小计		419,096,351.15	588,441,108.23
购买商品、接受劳务支付的现金		199,164,866.81	369,930,455.86
支付给职工以及为职工支付的现金		127,679,504.73	117,244,410.36
支付的各项税费		23,979,018.21	33,498,376.43
支付其他与经营活动有关的现金		29,652,011.63	37,914,803.24
经营活动现金流出小计		380,475,401.38	558,588,045.89
经营活动产生的现金流量净额		38,620,949.77	29,853,062.34
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所收回的现金净额		448,000.00	817,000.00
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		448,000.00	817,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,113,873.89	24,445,684.51
投资支付的现金			
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		4,113,873.89	24,445,684.51
投资活动产生的现金流量净额		-3,665,873.89	-23,628,684.51
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	17,200,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	67,200,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,926,479.00	3,086,872.84
支付其他与筹资活动有关的现金		-	54,001,767.13
筹资活动现金流出小计		3,926,479.00	57,088,639.97
筹资活动产生的现金流量净额		6,073,521.00	10,111,360.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-6,805.77
五、现金及现金等价物净增加额		41,028,596.88	16,328,932.09
加:期初现金及现金等价物余额		23,230,481.97	6,901,549.88
六、期末现金及现金等价物余额		64,259,078.85	23,230,481.97

法定代表人:赵家国

主管会计工作负责人:韩金玮

会计机构负责人:姚占文

母公司股东权益变动表

编制单位: 西北轴承股份有限公司

2009 年度

单位: 人民币元

项 目	本 年 金 额							
	股本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	216,829,334.00	202,690,525.69			9,390,005.14		56,428,889.24	485,338,754.07
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	216,829,334.00	202,690,525.69	-	-	9,390,005.14	-	56,428,889.24	485,338,754.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-116,829,174.38	-116,829,174.38
(一) 净利润							-116,829,174.38	-116,829,174.38
(二) 其他综合收益		-						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-116,829,174.38	-116,829,174.38
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
四、本年年末余额	216,829,334.00	202,690,525.69	-	-	9,390,005.14	-	-60,400,285.14	368,509,579.69

法定代表人: 赵家国

主管会计工作负责人: 韩金玮

会计机构负责人: 姚占文

母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 西北轴承股份有限公司

2009 年度

单位: 人民币元

项 目	上年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	216,829,334.00	144,624,557.79			7,248,977.88		37,159,643.95	405,862,513.62
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	216,829,334.00	144,624,557.79	-	-	7,248,977.88	-	37,159,643.95	405,862,513.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	58,065,967.90	-	-	2,141,027.26	-	19,269,245.29	79,476,240.45
(一) 净利润							21,410,272.55	21,410,272.55
(二) 其他综合收益		58,065,967.90						58,065,967.90
上述(一)和(二)小计	-	58,065,967.90	-	-	-	-	21,410,272.55	79,476,240.45
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,141,027.26	-	-2,141,027.26	-
1. 提取盈余公积					2,141,027.26		-2,141,027.26	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
四、本年年末余额	216,829,334.00	202,690,525.69	-	-	9,390,005.14	-	56,428,889.24	485,338,754.07

法定代表人: 赵家国

主管会计工作负责人: 韩金玮

会计机构负责人: 姚占文

财 务 报 表 附 注

编制单位：西北轴承股份有限公司

会计期间：2009 年度

一、 公司的基本情况

西北轴承股份有限公司（以下简称本公司）位于宁夏银川市，是我国最大的轴承生产企业之一。本公司经宁夏回族自治区体改委宁体改发(1993) 99 号文批准，由西北轴承集团有限责任公司、宁夏天力协会、冶钢集团有限公司、西宁特殊钢集团有限责任公司、北钢集团有限责任公司、常柴股份有限公司共同发起并经中国证监会证监发审字(1996) 14 号文和证监发(1996)38 号文审核通过，向社会公众募集股份而设立。本公司 1996 年 4 月 13 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：6400001201618；本公司设立时的注册资本为人民币 9800 万元。

本公司于 1997 年 6 月按 1996 年末总股本，每 10 股送红股 2 股。1997 年 8 月，按送股后总股本 117,600,000 股，每 10 股配 2.5 股。1998 年 8 月，按 1997 年年末股本总额 145,799,899 股，每 10 股派送红股 2 股，使公司股本总额增至 174,959,878 股。2006 年公司进行股权分置改革，以资本公积金转增社会公众股 41,869,456 股，股本增至 216,829,334 股，其中社会公众股增至 107,701,934 股。截止 2009 年 12 月 31 日，公司股本总数为 216,829,334 股，其中有限售条件股份 83,589,472 股、无限售条件股份 133,239,862 股。

本公司年末注册资本人民币 216,825,300.00 元；法定代表人：赵家国；公司注册地：银川市西夏区北京西路；营业期限：1996 年 4 月 13 日至 2016 年 4 月 13 日。

中国长城资产管理公司于 2006 年 10 月 27 日、2007 年 1 月 29 日通过司法裁定收购公司原控股股东西北轴承集团有限责任公司所持本公司股份 81,917,400 股，占本公司股份总额的 37.78%，为本公司第一大股东。

本公司之母公司为中国长城资产管理公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

本公司下设 14 个部室、12 个分厂，目前主要从事 40mm--2250mm 等 2100 余种轴承的生产、加工和销售，拥有球型轴承和滚子轴承两条生产线，年设计生产能力为 98.65 万套。

本公司现有分公司 3 个，分别为济南销售分公司、重庆销售分公司、包头销售分公司。

现有全资及控股子公司 3 个。其中，全资公司 2 个，分别为瓦房店西北轴承销售有限公司、西北轴承集团进出口有限公司；控股公司 1 个，为宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

（2） 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	4
1-2 年	6
2-3 年	10
3-4 年	20
4 年以上	100

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	4
1-2 年	6
2-3 年	10
3-4 年	20
4 年以上	100

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，主要材料采用计划成本价核算，计划价与实际价之间的差额记入材料成本差异，材料成本差异按固定方法每月摊入生产成本等项目；其他存货在取得时按实际成本计价。本公司自动化仪表产品的发出，采用个别计价法结转销售成本，其他产业发出产成品按加权平均法结转。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可

变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对存在剩余使用年限的，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50		2
房屋建筑物	35	5	2.71

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等四类，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	4%	3.20%
2	机器设备	8-11	4%	12%-8.73%
3	运输设备	6	4%	16%
4	办公设备	5	4%	19.2%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇

兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的固定资产装修费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相

应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于年末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租

方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司经营业务单一，故以地区分部作为主要分部报告形式，以业务分部为次要报告形式。本公司的地区分部包括国外分部和国内分部两大部分。

29. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或

被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

31. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本公司本年未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本公司本年未发生会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

本公司本年未发生前期差错调整。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%
营业税	应税服务收入	3%-5%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费	流转税	2%
水利建设基金	上年营业收入	0.7‰
企业所得税		15%、25%

(1) 本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。

(2) 城市维护建设税：本公司按应交流转税税额的 7% 计缴城市维护建设税。

(3) 教育费附加：按应交流转税税额的 3% 计缴。

(4) 地方教育费：按照宁夏回族自治区政府规定，地方教育费按应交流转税税额的 2% 计缴。

(4) 水利建设基金：按上年营业收入的 0.7‰ 计缴。

(5) 所得税：本公司执行 15% 的企业所得税。

根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2009]187 号文件“关于免征西北轴承股份有限公司 2008 年——2010 年度企业所得税的批复”、宁夏回族自治区银川市地方税务局银地税发[2009]148 号文件“关于 2009 年度继续享受西部大开发税收优惠政策的通知”，本公司按 15% 的税率计算缴纳所得税；根据国务院“继续执行西部大开发有关税收政策”（国务院国发[2007]39 号）文件、宁夏回族自治区地方税务局宁国税发[2009]185 号文件“关于享受西部大开发税收优惠政策的批复”，本公司控股子公司—宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司按 15% 的税率计算缴纳所得税；子公司—瓦房店西北轴承销售有限公司、西北轴承集团进出口有限公司按 25% 计算所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
非同一控制下企业合并取得的子公司													
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	有限公司	宁夏银川市	机械制造	2100	石油轴承的生产销售	1470		70	70	是	5,165,133.84	-1,277,908.53	
瓦房店西北轴承销售有限公司	有限公司	辽宁瓦房店	商业	95	轴承的销售	95		100	100	否	-		
西北轴承集团进出口有限公司	有限公司	宁夏银川市	商业	50	轴承的销售	0		100	100	是	-		

注：子公司瓦房店西北轴承销售有限公司 2009 年末正办理工商注销手续，本年末未将该公司资产负债表纳入合并报表，但依准则将该公司 2009 年度的利润表纳入了合并报表。上述未纳入合并范围的子公司清算工作已近结束，与其相关的资产本公司均已足额计提了减值准备。

本公司已经将附注所列示的应纳入合并范围的重要子公司全部纳入合并财务报表的合并范围。
本公司无子公司股权比例超过 50%而应将其纳入合并范围的情况。

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2009 年 12 月 31 日净资产	2009 年 1 月 1 日 - 2009 年 12 月 31 日净利润
瓦房店西北轴承销售有限公司	注销	100	-16,059,692.34	-3,352,302.68

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2009 年 1 月 1 日，“年末”系指 2009 年 12 月 31 日，“本年”系指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2008 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			286,936.93			15,660.23
人民币			286,936.93			15,660.23
银行存款			64,428,268.26			25,291,743.03
人民币			64,335,445.15			25,153,460.91
美元	13,573.36	6.83	92,823.11	20,230.72	6.83	138,282.12
合计			64,715,205.19			25,307,403.26

本公司年末货币资金较上年增加系本年末公司收到“热处理中心项目、风力发电项目”政府补助资金，但尚未投入工程项目所致。

2. 应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	29,560,450.79	43,409,036.64
合计	29,560,450.79	43,409,036.64

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	331,793,878.34	73.03	140,759,678.41	68.43	375,505,292.81	76.27	125,983,716.04	69.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	106,693,702.78	23.48	55,710,805.73	27.09	116,828,075.27	23.73	55,147,917.03	30.45
其他单项金额不重大的应收账款	15,863,448.30	3.49	9,217,685.73	4.48				
合计	454,351,029.42	100	205,688,169.87	100	492,333,368.08	100	181,131,633.07	100

1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	17,728,712.87	17,728,712.87	100	挂账时间长，收回可能性极小
西北轴承厂兰州销售公司	13,042,818.43	6,478,154.38	49.67	挂账时间长，债务人财务状况不佳
西北轴承厂瓦房店销售处	9,922,906.94	9,922,906.94	100	挂账时间长，收回可能性极小
西北轴承厂沈阳销售处	9,288,025.58	7,637,363.08	82.23	挂账时间长，债务人财务状况不佳
瓦房点西北轴承销售有限公司	7,935,456.25	7,935,456.25	100	挂账时间长，收回可能性极小
西北轴承集团有限责任公司乌鲁木齐销售分公司	6,060,438.70	6,060,438.70	100	挂账时间长，收回可能性极小
长沙银西轴承销售有限公司	24,077,950.29	24,077,950.29	100	挂账时间长，收回可能性极小
西北轴承厂徐州供应站	4,361,864.63	4,361,864.63	100	挂账时间长，收回可能性极小
徐州西北轴承销售有限公司	7,427,560.61	7,427,560.61	100	挂账时间长，收回可能性极小
其他	247,811,592.34	58,346,956.39	23.54	债务人财务状况不佳
合计	347,657,326.64	149,977,364.14		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	36,422,918.47	34.14	1,456,916.73	33,399,626.12	28.59	1,335,985.04
1-2 年	10,661,198.04	9.99	639,671.88	14,214,009.35	12.17	852,840.56
2-3 年	4,338,356.74	4.07	433,835.68	5,842,950.72	5.00	584,295.08
3-4 年	2,613,560.12	2.45	522,712.03	13,745,865.91	11.77	2,749,173.18
4-5 年	8,261,318.02	7.74	8,261,318.02	7,095,933.53	6.07	7,095,933.53
5 年以上	44,396,351.39	41.61	44,396,351.39	42,529,689.64	36.40	42,529,689.64
合计	106,693,702.78	100	55,710,805.73	116,828,075.27	100	55,147,917.03

(2) 年末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
成都西北轴承机电有限公司	代表处	29,426,141.43	1-4 年	6.48
长沙银西轴承销售有限公司	代表处	24,077,950.29	1-5 年	5.30
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	代表处	22,466,925.62	1-4 年	4.94
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营	18,936,969.15	1-2 年	4.17
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	代表处	17,728,712.87	4 年以上	3.90
合计		112,636,699.36		24.79

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,565,998.59	71.96	21,121,494.64	86.62
1-2 年	5,983,836.49	16.84	3,131,397.84	12.84
2-3 年	3,977,252.03	11.20	132,189.01	0.54
3 年以上	-	-	-	-
合计	35,527,087.11	100	24,385,081.49	100

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	供应商	7,353,980.10	1年以内	尚未收到货物
西宁特殊钢股份有限公司	供应商	4,819,133.53	1年以内	尚未收到货物
宁夏华德宝燃料有限公司	供应商	3,461,047.27	2年以内	尚未收到货物
大冶特殊钢股份有限公司	供应商	3,403,442.37	2年以内	尚未收到货物
银川市宝利得轴承物资有限公司	供应商	2,658,059.70	2-3年	尚未收到货物
合计		21,695,662.97		

(3) 年末预付账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款	13,194,439.92	37.59	4,432,358.72	23.02	8,307,088.32	30.29	4,206,510.41	27.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	19,885,464.68	56.65	13,811,204.97	71.72	17,097,101.79	62.33	9,986,855.14	65.68
其他单项金额不重大的其他应收款	2,025,034.40	5.76	1,012,517.20	5.26	2,025,034.40	7.38	1,012,517.20	6.66
合计	35,104,939.00	100	19,256,080.89	100	27,429,224.51	100	15,205,882.75	100

1) 年末单项金额重大, 或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
宁夏朋特化工有限公司	2,025,034.40	1,012,517.20	50	债务人未按期还款
合计	2,025,034.40	1,012,517.20		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,862,459.67	24.45	181,921.90	670,452.13	3.92	2,085.93
1-2年	247,654.56	1.24	14,859.27	1,669,635.66	9.77	100,178.14
2-3年	25,062.27	0.13	2,506.23	1,270,106.77	7.43	127,010.68

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3-4 年	1,402,295.78	7.05	280,459.16	4,628,490.95	27.07	925,698.19
4-5 年	4,632,977.95	23.30	4,632,977.95	969,456.29	5.67	969,456.29
5 年以上	8,715,014.45	43.83	8,698,480.45	7,888,959.99	46.14	7,862,425.91
合计	19,885,464.68	100	13,811,204.96	17,097,101.79	100	9,986,855.14

(2) 年末其他应收款中不含持本公司（或本公司）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
舍弗勒（宁夏）有限公司有限公司	客户	5,426,638.33	1 年以内	15.46	往来款
西北轴承集团平罗轴承有限公司	客户	3,732,148.59	2 年以内	10.63	往来款
西北轴承集团贺兰轴承有限公司	客户	2,260,264.43	1-5 年	6.44	往来款
银川和林工贸公司	客户	4,035,653.00	5 年以上	11.50	往来款
宁夏朋特化工有限公司	客户	2,025,034.40	2-3 年	5.77	往来款
合计		17,479,738.75		49.80	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,053,060.60		26,053,060.60	29,323,449.80		29,323,449.80
委托加工物资				32,901.82		32,901.82
在产品	27,389,961.47	1,706,913.95	25,683,047.52	29,019,021.89	1,706,913.95	27,312,107.94
库存商品	242,301,094.68	19,700,084.79	222,601,009.89	233,136,700.96	15,121,656.55	218,015,044.41
包装物低值易耗品	2,865,516.89		2,865,516.89	1,934,684.02		1,934,684.02
合计	298,609,633.64	21,406,998.74	277,202,634.90	293,446,758.49	16,828,570.50	276,618,187.99

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
在产品	1,706,913.95				1,706,913.95
库存商品	15,121,656.55	5,323,812.92	263,531.04	481,853.64	19,700,084.79

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
合计	16,828,570.50	5,323,812.92	263,531.04	481,853.64	21,406,998.74

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提金额	计提依据
库存商品	5,323,812.92	已签订合同的按已签订的销售合同中的产品价格，合同以外依市价及销售费用确定可变现净值

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	4,350,000.00	3,400,000.00
按权益法核算的长期股权投资	-	-
长期股权投资合计	4,350,000.00	3,400,000.00
减：长期股权投资减值准备	3,950,000.00	3,000,000.00
长期股权投资价值	400,000.00	400,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
西北亚奥信息技术股份有限公司	13.33	13.33	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
湖北西北轴承有限责任公司	6.00	6.00	400,000.00	400,000.00			400,000.00	
瓦房店西北轴承销售有限公司	100	100	950,000.00		950,000.00		950,000.00	
小计			4,350,000.00	3,400,000.00	950,000.00		4,350,000.00	
权益法核算								
宁夏西北轴承销售有限公司	49.00	49.00	245,000.00					
北京宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	225,000.00					
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	225,000.00					
南京西北轴承销售有限公司	40.00	40.00	200,000.00					
太原市西北轴承销售有限公司	43.00	43.00	215,000.00					
小计			1,110,000.00					
合计			5,460,000.00	3,400,000.00	950,000.00		4,350,000.00	

上述五家联营企业按权益法核算进行损益调整后，年初、年末余额均为零。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁夏西北轴承销售有限公司	有限责任	宁夏	李荣昌	轴承销售	50 万元	49.00	49.00
北京宁银西北轴承销售有限公司	有限责任	北京	李天金	轴承销售	50 万元	45.00	45.00
新疆宁银西北轴承销售有限公司	有限责任	新疆	夏金生	轴承销售	50 万元	45.00	45.00
南京西北轴承销售有限责任公司	有限责任	南京	杨刚	轴承销售	50 万元	40.00	40.00
太原市西北轴承销售有限公司	有限责任	太原市	王新华	轴承销售	50 万元	43.00	43.00

(续表)

单位：万元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
宁夏西北轴承销售有限公司	435.66	459.74	-24.08	478.58	-8.68
北京宁银西北轴承销售有限公司	1,577.61	1,589.83	-12.21	924.01	0.41
新疆宁银西北轴承销售有限公司	889.65	919.21	-29.56	653.73	-13.05
南京西北轴承销售有限责任公司	787.24	762.61	24.63	518.02	-19.47
太原市西北轴承销售有限公司	739.18	597.78	141.40	710.83	9.94

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
1、西北亚奥信息技术股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	该公司发生严重亏损已停业，投资无法收回
2、瓦房店西北轴承销售有限公司		950,000.00		950,000.00	已办理了清算
合计	3,000,000.00			3,950,000.00	

本公司长期股权投资减值准备增加 95 万元系公司本年子公司瓦房店西北轴承销售有限公司 2009 年末正办理工商注销手续，本年未将该公司纳入合并报表。将持有的与该公司相关的股权本公司全额计提了减值准备。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原值	512,200,752.47	19,148,219.98	5,412,135.81	525,936,836.64
房屋建筑物	166,312,379.43	3,567,947.58	-	169,880,327.01
机器设备	324,574,669.92	10,718,686.25	73,807.00	335,219,549.17
运输设备	20,259,072.55	4,861,586.15	5,283,331.33	19,837,327.37

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他设备	1,054,630.57	-	54,997.48	999,633.09
累计折旧	343,638,965.53	20,532,990.81	3,280,153.93	360,891,802.41
房屋建筑物	88,108,197.85	5,125,863.19	-	93,234,061.04
机器设备	240,063,479.39	14,384,726.77	37,264.53	254,410,941.63
运输设备	15,176,781.85	949,153.13	3,194,866.34	12,931,068.64
其他设备	290,506.44	73,247.72	48,023.06	315,731.10
账面净值	168,561,786.94	-1,384,770.83	2,131,981.88	165,045,034.23
房屋建筑物	78,204,181.58	-1,557,915.61	-	76,646,265.97
机器设备	84,511,190.53	-3,666,040.52	36,542.47	80,808,607.54
运输设备	5,082,290.70	3,912,433.02	2,088,464.99	6,906,258.73
其他设备	764,124.13	-73,247.72	6,974.42	683,901.99
减值准备	800,000.00	-	-	800,000.00
房屋建筑物		-	-	-
机器设备		-	-	-
运输设备	800,000.00	-	-	800,000.00
其他设备		-	-	-
账面价值	167,761,786.94			164,245,034.23
房屋建筑物	78,204,181.58			76,646,265.97
机器设备	84,511,190.53			80,808,607.54
运输设备	4,282,290.70			6,106,258.73
其他设备	764,124.13			683,901.99

1) 本公司本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 116,533.30 元。本年增加的累计折旧中,本年计提折旧 20,532,990.81 元。

2) 固定资产中用于抵押或质押的固定资产原值、净值

项目	原值	净值	抵押或质押	对应的债务或担保额
房屋建筑物	3,815,436.65	3,107,155.65	抵押	中行 1000 万元借款
房屋建筑物	154,230,857.24	65,316,930.59	抵押	长城资产管理公司 10194 万元借款
机器设备	239,638,991.22	23,030,489.30	抵押	长城资产管理公司 10194 万元借款
合计	397,685,285.11	91,454,575.54		

(2) 本公司年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司年末固定资产中已提足折旧仍在使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	16,506,148.34	15,406,712.42		1,099,435.92	
机器设备	220,090,063.92	199,763,097.67		20,326,966.25	
运输工具	10,285,692.74	8,741,385.21		1,544,307.53	
合计	246,881,905.00	223,911,195.30		22,970,709.70	

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
征地及清理费用	6,223,168.10	6,223,168.10		6,223,168.10	6,223,168.10	
技改项目	1,557,632.36		1,557,632.36	1,518,632.36		1,518,632.36
滚子分厂磨球机液压系统改造	9,743.59		9,743.59			
热处理中心项目	494,507.27		494,507.27			
风力发电项目	545,240.11		545,240.11			
石油轴承零星工程				4,381.00		4,381.00
其他零星工程	838,169.00		838,169.00	957,464.30		957,464.30
合计	9,668,460.43	6,223,168.10	3,445,292.33	8,703,645.76	6,223,168.10	2,480,477.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
征地及清理费用	6,223,168.10				6,223,168.10
技改项目	1,518,632.36	39,000.00			1,557,632.36
滚子分厂磨球机液压系统改造		9,743.59			9,743.59
热处理中心项目		494,507.27			494,507.27
风力发电项目		545,240.11			545,240.11
石油轴承零星工程	4,381.00			4,381.00	-
其他零星工程	957,464.30	-2,762.00	116,533.30		838,169.00
合计	8,703,645.76	1,085,728.97	116,533.30	4,381.00	9,668,460.43

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
征地及清理费用							募集
技改项目	282.00	55.24	90%				自筹
滚子分厂磨球机液压系统改造	1.44	67.66					自筹

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
热处理中心项目							政府补助
风力发电项目							政府补助
其他零星工程			90%				自筹
合计							

(3) 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
征地及清理费	6,223,168.10			6,223,168.10	可收回金额低于账面价值
合计	6,223,168.10			6,223,168.10	

10. 无形资产及开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原值	39,606,685.20			39,606,685.20
土地使用权	36,067,235.20			36,067,235.20
专利权	2,100,000.00			2,100,000.00
软件	1,439,450.00			1,439,450.00
累计摊销	11,987,101.85	2,194,883.72		14,181,985.57
土地使用权	10,977,327.01	1,647,205.44		12,624,532.45
专利权	816,666.75	350,000.04		1,166,666.79
软件	193,108.09	197,678.24		390,786.33
账面净值	27,619,583.35		2,194,883.72	25,424,699.63
土地使用权	25,089,908.19		1,647,205.44	23,442,702.75
专利权	1,283,333.25		350,000.04	933,333.21
软件	1,246,341.91		197,678.24	1,048,663.67
减值准备				
土地使用权				
专利权				
软件				
账面价值	27,619,583.35		2,194,883.72	25,424,699.63
土地使用权	25,089,908.19		1,647,205.44	23,442,702.75
专利权	1,283,333.25		350,000.04	933,333.21

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
软件	1,246,341.91		197,678.24	1,048,663.67

(1) 无形资产本年摊销 2,194,883.72 元。

(2) 无形资产中用于抵押或质押的无形资产原值、净值

项目	原值	净值	抵押或质押	对应的债务或担保额
土地使用权	2,068,347.60	666,667.96	抵押	中行抵押借款 1000 万元
合计	2,068,347.60	666,667.96		

(3) 研究开发支出

项目	年初金额	本期增加	转入损益	转入无形资产	年末金额
研究支出					
开发支出		1,039,500.00			1,039,500.00
合计		1,039,500.00			1,039,500.00

11. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
房屋装修费		2,536,268.00	253,626.80		2,282,641.20	
合计						

本公司长期待摊费用系房屋发生的装修费用，按 10 年摊销，本年摊销 253,626.80 元。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	-	32,203,595.57
计提的辞退福利	-	3,368,474.37
可抵扣亏损	-	44,656.97
合计	-	35,616,726.91

因在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，企业无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现，故本公司本年不再确认递延所得税资产，并将以前年度确认的递延所得税资产在本年全额转回。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	275,076,308.80	-
可抵扣亏损	57,223,220.07	-
合计	332,299,528.87	-

(3) 本公司本年未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损 57,223,220.07 元将于 2014 年度之前税前弥补。

(4) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	224,944,250.76
存货跌价准备	21,406,998.74
长期股权投资减值准备	3,950,000.00
固定资产减值准备	800,000.00
在建工程减值准备	6,223,168.10
计提的辞退福利	17,751,891.20
合计	275,076,308.80

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
一、坏账准备合计	196,337,515.82	35,252,642.03	686,818.56	5,959,088.53	224,944,250.76
其中：应收账款	181,131,633.07	31,186,706.79	686,818.56	5,943,351.43	205,688,169.87
其他应收款	15,205,882.75	4,065,935.24		15,737.10	19,256,080.89
二、存货跌价准备合计	16,828,570.50	5,323,812.92	263,531.04	481,853.64	21,406,998.74
其中：库存商品	15,121,656.55	5,323,812.92	263,531.04	481,853.64	19,700,084.79
在产品	1,706,913.95				1,706,913.95
三、长期股权投资减值准备	3,000,000.00	950,000.00			3,950,000.00
四、固定资产减值准备合计	800,000.00				800,000.00
其中：机器设备					
运输设备	800,000.00				800,000.00
其他设备					
五、在建工程减值准备	6,223,168.10				6,223,168.10
合计	223,189,254.42	41,526,454.95	950,349.60	6,440,942.17	257,324,417.60

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
------	------	------

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		
抵押借款	111,940,000.00	101,940,000.00
保证借款	134,503,992.00	134,503,992.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	296,443,992.00	286,443,992.00

(2) 到期未偿还的短期借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款利率	资金用途	未偿还原因
中国长城资产管理公司	236,443,992.00	7.56%	资金周转	资金紧张
合计	236,443,992.00			

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	30,626,635.27	39,994,547.14
其中：1年以上	26,740,864.35	20,448,742.51

账龄超过1年的大额应付账款26,740,864.35元，为欠付的材料款。

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司（或本公司）5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	15,852,825.48	14,964,899.41
其中：1年以上	7,186,260.27	8,700,458.32

账龄超过1年的大额预收款项7,186,260.27元，主要系按合同约定预收的货款。

(2) 年末预收款项中不含应付持本公司（或本公司）5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴		76,317,314.98	76,317,314.98	
职工福利费		1,793,482.73	1,793,482.73	
社会保险费				
其中：医疗保险费		6,908,752.47	6,315,532.67	593,219.80
基本养老保险费		23,957,412.22	23,957,412.22	
失业保险费		1,959,949.52	1,959,949.52	

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工伤保险费	287,003.68	1,244,680.80	1,503,272.70	28,411.78
生育保险费				
住房公积金	9,763,187.31	6,774,438.30	6,856,619.90	9,681,005.71
工会经费和职工教育经费	16,682,835.91	2,651,569.71	988,911.26	18,345,494.36
非货币性福利				
辞退福利	22,456,495.80		4,704,604.60	17,751,891.20
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	49,189,522.70	121,607,600.73	124,397,100.58	46,400,022.85

本公司应付职工薪酬中辞退福利“因解除劳动关系给予的补偿”，系计提的内退人员自内退日至正式退休日期间，公司应支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等。

年末应付工资为尚未发放的12月份工资奖金，无属于拖欠性质的职工薪酬。

18. 应交税费

19.

项目	年末金额	年初金额
增值税	215,906.86	-1,765,979.56
营业税	4,235.45	
企业所得税	1,000,970.91	6,058,462.39
个人所得税	8,899.31	381,852.63
城市维护建设税	-150,284.70	-1,174,277.12
房产税	311,411.01	604,105.29
土地使用税	318,569.44	637,138.48
教育费附加	1,170,996.97	701,204.87
地方教育费附加	779,947.42	475,931.89
水利基金	892,205.83	552,036.83
印花税	768.13	276,764.00
合计	4,553,626.63	6,747,239.70

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	23,226,448.20	19,200,806.20
其中：1年以上	13,737,849.68	12,166,559.35

账龄超过1年的大额其他应付款13,737,849.68元，系未偿还的往来借款。

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司（或本公司）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
成都及上海点	4,876,084.03	3 年以上	往来款
泰安鑫远大机电设备公司	1,375,445.04	1 年以内	代扣款项
陕西华宇机电设备有限公司	1,154,031.66	1 年以内	代扣款项
新乡日升数控轴承装备公司	642,400.00	1 年以内	技术服务费
宁夏安欣物业管理有限公司	496,447.17	1-3 年	报销欠款
合计	8,544,407.90		

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
地方国债资金转贷	2,660,000.00	2,660,000.00
合计	2,660,000.00	2,660,000.00

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币 种	利率 (%)	年末金额		年初金额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
宁夏区财政厅	2006.5.23	2021.5.22	RMB	2.55		2,660,000.00		2,660,000.00

(3) 年末金额中不存在展期的长期借款。

22. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
1. 重大装备本地化国家预算内专项资金（国债）	4,272,000.00	4,806,000.00
2. 节能减排改造及新技术应用扶持基金	1,800,000.00	2,000,000.00
3. 热处理生产中心建设项目资金	10,800,000.00	
4. 风力发电项目资金	30,260,000.00	
合计	47,132,000.00	6,806,000.00

本公司其他非流动负债均系收到的政府补助形成的递延收益，年末无需要返还的政府补助。

23. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动				年末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份	83,589,472.00	38.55						83,589,472.00	38.55
国家持有股									
国有法人持股	81,917,400.00	37.78						81,917,400.00	37.78
其他内资持股	1,672,072.00	0.77				-22,072.00		1,650,000.00	0.76
其中:境内法人持股	500,000.00	0.23						500,000.00	0.23
境内自然人持股	1,172,072.00	0.54				-22,072.00		1,150,000.00	0.53
外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
高管股份						22,072.00		22,072.00	0.01
有限售条件股份合计	83,589,472.00	38.55						83,589,472.00	38.55
无限售条件股份	133,239,862.00	61.45						133,239,862.00	61.45
人民币普通股	133,239,862.00	61.45						133,239,862.00	61.45
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	133,239,862.00	61.45						133,239,862.00	61.45
股份总额	216,829,334.00	100.00						216,829,334.00	100.00

24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	125,844,477.22			129,980,051.30
其他资本公积	76,871,634.28		25,585.81	72,710,474.39
合计	202,716,111.50		25,585.81	202,690,525.69

本公司其他资本公积减少系处置股权投资而转出的前期确认的股权投资准备。

25. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	9,390,005.14			9,390,005.14
合计	9,390,005.14			9,390,005.14

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额		
上年年末金额	51,705,574.39	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	51,705,574.39	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-119,524,270.84	
减：提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他调整因素	3,352,302.68	
本年年末金额	-64,466,393.77	

本公司本期其他调整因素 3,352,302.68 元，系年末合并中未将子公司瓦房店西北轴承销售有限公司的资产负债表纳入合并范围，仅合并了其 2009 年度利润表所致。瓦房店西北轴承销售有限公司 2009 年度净利润为 3,352,302.68 元。

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	30	5,165,133.84	6,443,042.37
合计		5,165,133.84	6,443,042.37

28. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	224,198,650.99	410,747,814.14
其他业务收入	20,456,711.18	50,963,271.43
合计	244,655,362.17	461,711,085.57
主营业务成本	208,646,840.14	300,865,687.85
其他业务成本	13,068,996.21	43,914,972.99
合计	221,715,836.35	344,780,660.84

本公司本年主营业务收入较上年大幅下降，主要系受国际金融危机影响，市场萎缩等原因，致使销量大幅下降。

(1) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	217,216,528.72	201,831,153.50	388,043,213.75	275,106,988.99
国外销售	6,982,122.27	6,815,686.64	22,704,600.39	25,758,698.86
合计	224,198,650.99	208,646,840.14	410,747,814.14	300,865,687.85

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承业务	223,029,910.05	207,620,232.74	407,882,165.50	298,640,144.35
其他	1,168,740.94	1,026,607.40	2,865,648.64	2,225,543.50
合计	224,198,650.99	208,646,840.14	410,747,814.14	300,865,687.85

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 82,902,127.16 元, 占本年主营业务收入总额 36.98%。

29. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	15,979.11	2,240.44	计税基础的 5%
城市维护建设税	1,081,219.46	999,056.36	应交流转税的 7%
教育费附加	464,236.89	-2,556,663.98	应交流转税的 3%
地方教育费	306,506.44	-2,791,591.64	应交流转税的 2%
合计	1,867,941.90	-4,346,958.82	

30. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运杂费	5,625,656.57	7,194,059.50
工资及福利费	6,822,020.47	3,418,683.64
办公及差旅费	2,446,505.57	1,408,044.22
物料消耗	138,829.54	338,213.25
广告费	50,202.00	142,200.00
折旧	81,827.93	589,285.91
业务招待费	3,647,009.34	2,143,228.18
房租	2,445,507.15	868,174.04
装卸费	1,719,249.50	1,098,300.53
五险一金	883,713.26	382,476.33

项目	本年金额	上年金额
包装物	1,982,729.00	3,370,898.78
劳务费	1,334,175.98	304,344.80
其他	2,648,523.62	4,094,097.37
合计	29,825,949.93	25,352,006.55

31. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加费	17,894,636.46	19,532,562.35
办公费、差旅费等	2,273,126.09	3,154,194.73
折旧	2,972,236.97	2,831,537.41
材料消耗	799,034.97	599,004.50
存货盘盈、盘亏	1,029,442.84	396,715.04
社会保险等	4,890,083.92	6,662,574.58
税金	3,105,585.61	263,991.85
租赁费	442,304.30	767,888.79
修理费	1,616,348.01	1,167,709.74
无形资产摊销	2,196,071.72	2,200,398.77
垫付离退休工资	760,696.00	1,005,330.08
业务招待费	2,180,381.92	1,846,311.91
取暖费	2,163,053.44	1,760,261.73
咨询费	1,121,643.00	3,404,550.50
运输费	651,380.77	974,673.10
热电增容费	1,210,000.00	
水电费	729,783.11	535,001.78
其他	3,762,888.27	5,252,864.56
合计	49,798,697.40	52,355,571.42

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	21,782,517.37	22,907,408.98
减：利息收入	127,290.32	198,141.98
加：汇兑损失	8,371.53	
减：汇兑收益		237,594.23
加：手续费支出	32,848.74	61,782.49
加：贴现利息	52,554.23	
合计	21,749,001.55	22,533,455.26

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	36,033,577.66	26,905,798.66
存货跌价损失	6,966,939.42	5,553,817.72
长期股权投资减值损失	950,000.00	
合计	43,950,517.08	32,459,616.38

本公司本年坏账损失中含有对子公司瓦房店西北轴承销售有限公司前期合并中抵销的坏账损失 11,839,353.84 元。年末因合并范围变化，故予以转回。

34. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	13,682,975.47	-
其他投资收益		
合计	13,682,975.47	-

本公司本年投资收益 13,682,975.47 元，系对子公司瓦房店西北轴承销售有限公司前期合并中本公司承担的其超额损失。年末因合并范围变化，故予以转回。

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	22,932.06	361,886.67
其中：固定资产处置利得	22,932.06	361,886.67
无形资产处置利得		
罚款收入	14,100.00	67,625.32
政府补助	16,453,149.28	13,552,009.16
债务重组利得		423,629.16
无需支付的款项	9,284,522.62	21,909,212.98
其他	515,475.00	
合计	26,290,178.96	36,314,363.29

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
重大装备本地化国家预算内专项资金（国债）	534,000.00	534,000.00	宁经投资发【2006】96号
节能减排改造及新技术应用扶持基金	200,000.00		宁财（企）发【2008】761号

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
奖励驰名商标企业款	600,000.00		宁政发【2008】117号
区科技攻关计划项目拨款	300,000.00		宁财(企)发【2009】858号
“甩图纸”示范项目	150,000.00		区科技厅关于宁夏制造业信息化技术集成推广应用项目“甩图纸”课题的立项批复
出口水泥机械配套轴承项目	1,000,000.00		宁财(企)发【2009】1587号
阶段性社会保险补贴	8,311,032.00		银人社发【2009】76号
困难企业职工转岗转业培训补贴	250,000.00		银劳服发【2009】17号
三线搬迁企业增值税退税	4,455,978.66	11,188,309.16	财税[2006]166号
出口奖励资金	15,000.00		宁财(企)发【2009】876号
土地使用税减半征收	637,138.62		银西北地税发【2009】50号
合计	16,453,149.28	13,552,009.16	

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	360,197.91	75,060.95
其中：固定资产处置损失	360,197.91	75,060.95
对外担保损失		
债务重组损失	454,211.38	758,711.86
罚没支出	201,311.05	31,693.12
对外捐赠		2,684,830.20
违约金、赔偿金		
其他	32,714.10	1,854,407.01
合计	1,048,434.44	5,404,703.14

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	-142,409.59	817,236.80
递延所得税	35,616,726.91	-4,074,807.29
合计	35,474,317.32	-3,257,570.49

本公司本年度所得税费用大幅增加，系本年亏损巨大，故本公司本年不再确认递延所得税资产，并将以前年度确认的递延所得税资产在本年全额转回所致。

根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2009]187 号文件“关于免征西北轴承股份有限公司 2008 年——2010 年度企业所得税的批复”，本公司按 15%的税率计算缴纳所得税；

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	-85,327,862.05
加：纳税调整增加额	32,560,620.64
减：纳税调整减少额	4,455,978.66
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
本年应纳税所得额	-57,223,220.07
所得税税率	15%、25%
本年应纳所得税额	52,190.40
减：减免所得税额	
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	52,190.40
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	
当年所得税	52,190.40

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-119,524,270.84	22,311,128.49
归属于母公司的非经常性损益	2	23,213,410.82	28,516,192.48
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-142,737,681.66	-6,205,063.99
年初股份总数	4	216,829,334	216,829,334
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		

项目	序号	本年金额	上年金额
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	216,829,334	216,829,334
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	-0.55	0.10
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	-0.66	-0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	-0.55	0.10
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	-0.66	-0.03

39. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		58,065,967.90
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-25,585.81	
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得 (损失) 金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		

项目	本年金额	上年金额
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-25,585.81	58,065,967.90
合计	-25,585.81	58,065,967.90

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
收政府补助	56,979,149.28
利息收入	127,290.32
罚款收入	14,100.00
公司往来款及其他	7,429,051.57
合计	64,549,591.17

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
销售费用	17,069,552.38
管理费用	11,285,658.28
退休人员费用	760,696.00
手续费	32,848.74
公司往来款及其他	1,134,215.21
合计	30,282,970.61

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-120,802,179.37	22,743,964.58
加：资产减值准备	43,950,517.08	32,459,616.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,540,197.93	20,551,982.79
无形资产摊销	2,194,883.72	2,184,813.49
长期待摊费用摊销	253,626.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	337,265.85	-286,825.72
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	
财务费用（收益以“-”填列）	21,782,517.37	22,907,408.98

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”填列）	-13,682,975.47	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	35,616,726.91	-4,074,807.29
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,706,337.87	-60,572,037.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	50,225,559.20	42,434,169.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-645,267.33	-48,972,416.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,064,534.82	29,375,868.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	64,715,205.19	25,307,403.26
减：现金的年初余额	25,307,403.26	10,519,422.07
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	39,407,801.93	14,787,981.19

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	64,715,205.19	25,314,209.03
其中：库存现金	286,936.93	15,660.23
可随时用于支付的银行存款	64,428,268.26	25,298,548.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
加：汇率变动对现金的影响		-6,805.77
年末现金和现金等价物余额	64,715,205.19	25,307,403.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
中国长城资产管理公司	国有独资	北京	资产管理	赵东平	71092548-9

(2) 母公司的注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
中国长城资产管理公司	1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化 (金额单位: 万元)

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
中国长城资产管理公司	8,191	8,191	37.78	37.78

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	有限责任	银川	轴承生产销售	宋治成	78822474-6
西北轴承集团进出口有限公司	一人有限公司	银川	进出口业务	纪毅	22768029-0
瓦房店西北轴承销售有限公司	一人有限公司	瓦房店	轴承及配件销售	陈奎	12361753-7

(2) 子公司的注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	2,100.00			2,100.00
西北轴承集团进出口有限公司	50.00			50.00

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
瓦房店西北轴承销售有限公司	95.00			95.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	2,100.00	2,100.00	70	70
西北轴承集团进出口有限公司	50.00	50.00	100	100
瓦房店西北轴承销售有限公司	95.00	95.00	100	100

3. 合营企业及联营企业

(1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	组织机构代码
联营企业							
宁夏西北轴承销售有限公司	有限公司	宁夏	轴承销售	李荣昌	500,000.00	49	71501652-4
北京宁银西北轴承销售有限公司	有限公司	北京	轴承销售	李天金	500,000.00	45	73513886-0
新疆宁银西北轴承销售有限公司	有限公司	新疆	轴承销售	夏金生	500,000.00	45	73447798-3
南京西北轴承销售有限责任公司	有限责任公司	南京	轴承销售	杨刚	500,000.00	40	73607129-0
太原市西北轴承销售有限公司	有限公司	太原市	轴承销售	王新华	500,000.00	43	73402991-0

(2) 财务信息

被投资单位名称	年末金额 (万元)			本年金额 (万元)	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
联营企业					
宁夏西北轴承销售有限公司	435.66	459.74	-24.08	478.58	-8.68
北京宁银西北轴承销售有限公司	1,577.61	1,589.83	-12.21	924.01	0.41
新疆宁银西北轴承销售有限公司	889.65	919.21	-29.56	653.73	-13.05
南京西北轴承销售有限责任公司	787.24	762.61	24.63	518.02	-19.47
太原市西北轴承销售有限公司	739.18	597.78	141.40	710.83	9.94

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
本公司参股公司	湖北西北轴承有限责任公司	轴承销售	74461699-1
同一法定代表人	中财长信投资有限公司	咨询服务	66560001-9
同一法定代表人	北京长信太和管理咨询有限公司	咨询服务	66313424-5
同一控制人	甘肃国际大酒店有限责任公司		71020839-1

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业				
宁夏西北轴承销售有限公司	3,350,908.55	0.01	8,562,249.89	1.85
北京宁银西北轴承销售有限公司	8,320,684.66	0.03	8,838,686.03	1.91
新疆宁银西北轴承销售有限公司	6,697,882.17	0.03	2,148,461.68	0.47
南京西北轴承销售有限责任公司	2,903,764.65	0.01	13,760,008.64	2.98
太原市西北轴承销售有限公司	6,186,687.19	0.03	15,267,901.35	3.30
其他关联方				
湖北西北轴承有限责任公司	2,990,447.76	0.01	4,705,659.44	1.02
合计	30,450,374.97	0.12	53,282,967.03	11.53

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则按照招标价确定交易价格。交货、付款均按签订的购销合同相关条款执行。

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国长城资产管理公司	286,443,992.00			银行分出
合计	286,443,992.00			

3. 关联方提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
中财长信投资有限公司	咨询服务		600,000.00
北京长信太和管理咨询有限公司	咨询服务	800,000.00	2,200,000.00
合计		800,000.00	2,800,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营及联营企业		
宁夏西北轴承销售有限公司	4,583,214.05	17,733,899.22
北京宁银西北轴承销售有限公司	18,936,969.15	8,904,893.50
新疆宁银西北轴承销售有限公司	9,869,964.86	12,623,557.58
南京西北轴承销售有限责任公司	7,705,961.31	3,991,890.76
太原市西北轴承销售有限公司	4,047,655.63	11,175,965.89
湖北西北轴承有限责任公司	11,674,139.30	7,133,934.92
合计	56,817,904.30	61,564,141.87

2. 关联方应付利息

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方		
中国长城资产管理公司	31,768,355.66	13,905,838.22
合计	31,768,355.66	13,905,838.22

十、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本公司本年未发生重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债事项。

2. 对外提供担保形成的或有负债

1) 本公司为中治美利纸业股份有限公司在上海浦东发展银行广州越秀支行 3000 万元银行借款提供连带责任保证，中治美利纸业股份有限公司正常经营，预计此项担保不会对公司经营形成影响。

2) 本公司 2002 年为西北轴承机械有限公司在中国工商银行宁夏区分行 2025 万元银行借款提供连带责任担保，2005 年 7 月，上述贷款转至中国长城资产管理公司兰州办事处。为了解决本公司对西北轴承机械有限公司的连带担保责任，公司与中国长城资产管理公司兰州办事处协商，拟以不低于 1100 万元的价格收购其对西北轴承机械有限公司贷款本金 2786 万元及利息，此事项已于 2008 年 4 月 3 日经中国长城资产管理公司以中长资复[2008]86 号文件《关于将西北轴承机械有限公司债权资产协议转让给西北轴承股份有限公司的批复》同意，

此事项正在进一步协商中。预计此项担保不会形成担保损失。

3. 除存在上述或有事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 截至报告日止，本公司在 2009 年 12 月 31 日已到期未偿还的债务的偿还情况如下：

项目	年末数	2010 年 1 月 1 日—2010 年 4 月 6 日偿还额	2010 年 4 月 6 日余额
1 年上的应付账款	26,740,864.35		26,740,864.35
1 年上的预收账款	7,186,260.27		7,186,260.27
1 年上的其他应付款	13,737,849.68	70,600.00	13,667,249.68
合计	47,664,974.30	70,600.00	47,594,374.30

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司本年未发生重大非货币性资产交换、债务重组等事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	331,793,878.34	73.13	140,759,678.41	68.44	393,100,267.55	78.77	137,823,069.88	73.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	106,024,380.33	23.37	55,684,032.83	27.08	105,924,491.04	21.23	49,141,917.34	26.28
其他单项金额不重大的应收账款	15,863,448.30	3.50	9,217,685.73	4.48				
合计	453,681,706.97	100	205,661,396.97	100	499,024,758.59	100	186,964,987.22	100

1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	17,728,712.87	17,728,712.87	100	挂账时间长，收回可能性极小
西北轴承厂兰州销售公司	13,042,818.43	6,478,154.38	49.67	挂账时间长，债务人财务状况不佳
西北轴承厂瓦房店销售处	9,922,906.94	9,922,906.94	100	挂账时间长，收回可能性极小

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西北轴承厂沈阳销售处	9,288,025.58	7,637,363.08	82.23	挂账时间长, 债务人财务状况不佳
瓦房点西北轴承销售有限公司	7,935,456.25	7,935,456.25	100	挂账时间长, 收回可能性极小
西北轴承集团有限责任公司乌鲁木齐销售分公司	6,060,438.70	6,060,438.70	100	挂账时间长, 收回可能性极小
长沙银西轴承销售有限公司	24,077,950.29	24,077,950.29	100	挂账时间长, 收回可能性极小
西北轴承厂徐州供应站	4,361,864.63	4,361,864.63	100	挂账时间长, 收回可能性极小
徐州西北轴承销售有限公司	7,427,560.61	7,427,560.61	100	挂账时间长, 收回可能性极小
其他	247,811,592.34	58,346,956.39	23.54	债务人财务状况不佳
合计	347,657,326.64	149,977,364.14		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	35,753,596.02	33.72	1,430,143.83	31,653,665.03	29.88	1,266,146.60
1-2 年	10,661,198.04	10.06	639,671.88	13,043,183.78	12.31	782,591.03
2-3 年	4,338,356.74	4.09	433,835.68	4,929,816.31	4.66	492,981.63
3-4 年	2,613,560.12	2.47	522,712.03	12,122,034.80	11.45	2,424,406.96
4-5 年	8,261,318.02	7.79	8,261,318.02	5,519,976.26	5.21	5,519,976.26
5 年以上	44,396,351.39	41.87	44,396,351.39	38,655,814.86	36.49	38,655,814.86
合计	106,024,380.33	100	55,684,032.83	105,924,491.04	100	49,141,917.34

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
成都西北轴承机电有限公司	代表处	29,426,141.43	1-4 年	6.49
长沙银西轴承销售有限公司	代表处	24,077,950.29	1-5 年	5.31
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	代表处	22,466,925.62	1-4 年	4.95
北京宁银西北轴承销售有限公司	代表处	18,936,969.15	1-2 年	4.17
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	代表处	17,728,712.87	4 年以上	3.91
合计		112,636,699.36		24.83

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
西北轴承股份有限公司瓦房店销售公司	子公司	17,858,363.19	3.94

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计		17,858,363.19	3.94

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	13,194,439.92	35.66	4,432,358.73	23.52	8,307,088.32	27.20	4,206,510.41	28.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	21,776,486.54	58.86	13,400,023.41	71.11	20,205,488.53	66.17	9,621,357.86	64.83
其他单项金额不重大的应收账款	2,025,034.40	5.48	1,012,517.20	5.37	2,025,034.40	6.63	1,012,517.20	6.82
合计	36,995,960.86	100	18,844,899.34	100	30,537,611.25	100	14,840,385.47	100

1) 年末单项金额重大, 或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
宁夏朋特化工有限公司	2,025,034.40	1,012,517.20	50	债务人未按期还款
合计	2,025,034.40	1,012,517.20		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	7,280,053.32	33.43	291,202.14	4,313,773.56	21.36	171,523.34
1-2年	241,154.56	1.11	14,469.27	1,669,635.66	8.27	100,178.14
2-3年	25,062.27	0.11	2,506.23	1,270,106.77	6.29	127,010.68
3-4年	1,402,295.78	6.44	280,459.16	4,628,490.95	22.92	925,698.19
4-5年	4,632,977.95	21.28	4,632,977.95	953,719.19	4.72	953,719.19
5年以上	8,194,942.66	37.63	8,178,408.66	7,369,762.40	36.44	7,343,228.32
合计	21,776,486.54	100	13,400,023.41	20,205,488.53	100	9,621,357.86

a) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

b) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或内容
宁夏西北富安捷铁路轴承有限公司	客户	5,426,638.33	1年以内	14.67	往来款
银川和林工贸公司	客户	4,035,653.00	5年以上	10.91	往来款
平罗轴承厂	客户	3,732,148.59	2年以内	10.09	往来款
贺兰轴承有限公司	客户	2,260,264.43	1-5年	6.11	往来款
西轴进出口公司	子公司	2,070,539.50	1年以内	5.60	往来款
合计		17,525,243.85		47.38	

c) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款 总额的比例 (%)
西北轴承进出口有限公司	子公司	2,070,539.50	5.60
西北轴承石油机械轴承有限公司	子公司	1,291,966.40	3.49
合计		3,362,505.90	9.09

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	19,050,000.00	19,050,000.00
按权益法核算的长期股权投资	-	-
长期股权投资合计	19,050,000.00	19,050,000.00
减：长期股权投资减值准备	3,950,000.00	3,000,000.00
长期股权投资价值	15,100,000.00	16,050,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
西北轴承石油机械轴承有限公司			14,700,000.00	14,700,000.00			14,700,000.00	
西北轴承集团进出口有限公司								
瓦房店西北轴承销售有限公司	100	100	950,000.00	950,000.00			950,000.00	
西北亚奥信息技术股份有限公司	13.33	13.33	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
湖北西北轴承有限责任公司	6.00	6.00	400,000.00	400,000.00			400,000.00	

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
小计			19,050,000.00	19,050,000.00			19,050,000.00	
权益法核算								
宁夏西北轴承销售有限公司	49.00	49.00	245,000.00					
北京宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	225,000.00					
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	225,000.00					
南京西北轴承销售有限公司	40.00	40.00	200,000.00					
太原市西北轴承销售有限公司	43.00	43.00	215,000.00					
小计			1,110,000.00					
合计			20,160,000.00	19,050,000.00			19,050,000.00	

上述五家联营企业按权益法核算进行损益调整后，年初、年末余额均为零。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁夏西北轴承销售有限公司	有限责任	宁夏	李荣昌	轴承销售	50 万元	49.00	49.00
北京宁银西北轴承销售有限公司	有限责任	北京	李天金	轴承销售	50 万元	45.00	45.00
新疆宁银西北轴承销售有限公司	有限责任	新疆	夏金生	轴承销售	50 万元	45.00	45.00
南京西北轴承销售有限公司	有限责任	南京	杨刚	轴承销售	50 万元	40.00	40.00
太原市西北轴承销售有限公司	有限责任	太原市	王新华	轴承销售	50 万元	43.00	43.00

(续表)

单位：万元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
宁夏西北轴承销售有限公司	435.66	459.74	-24.08	478.58	-8.68
北京宁银西北轴承销售有限公司	1,577.61	1,589.83	-12.21	924.01	0.41
新疆宁银西北轴承销售有限公司	889.65	919.21	-29.56	653.73	-13.05
南京西北轴承销售有限公司	787.24	762.61	24.63	518.02	-19.47
太原市西北轴承销售有限公司	739.18	597.78	141.40	710.83	9.94

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
1、西北亚奥信息技术股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	该公司发生严重亏损已停业投资无法收回
2、瓦房店西北轴承销售有限公司		950,000.00		950,000.00	已办理了清算
合计	3,000,000.00			3,950,000.00	

本公司长期股权投资减值准备增加 95 万元系公司本年子公司瓦房店西北轴承销售有限公司 2009 年末正办理工商注销手续，本期末未将该公司纳入合并报表。将持有的与该公司相关的股权本公司全额计提了减值准备。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	237,574,190.08	448,047,315.76
其他业务收入	23,807,108.11	53,797,311.92
合计	261,381,298.19	501,844,627.68
主营业务成本	219,466,279.00	342,716,921.05
其他业务成本	16,419,393.14	46,749,013.48
合计	235,885,672.14	389,465,934.53

本公司本年主营业务收入较上年大幅下降，主要系受国际金融危机影响，市场萎缩等原因，致使销量大幅下降。

(1) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	237,574,190.08	219,466,279.00	448,047,315.76	342,716,921.05
合计	237,574,190.08	219,466,279.00	448,047,315.76	342,716,921.05

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承业务	236,405,449.14	218,439,671.60	445,181,667.12	340,491,377.55
其他	1,168,740.94	1,026,607.40	2,865,648.64	2,225,543.50
合计	237,574,190.08	219,466,279.00	448,047,315.76	342,716,921.05

本年公司前五名客户销售收入总额 64,137,570.33 元，占本年主营业务收入总额的 27.00%。

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-116,829,174.38	21,410,272.55
加：资产减值准备	28,712,079.70	33,654,296.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,192,286.96	19,431,864.47

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	1,844,883.68	1,834,813.45
长期待摊费用摊销	253,626.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	337,265.85	-286,825.72
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	21,782,517.37	22,907,408.98
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	37,210,170.37	-4,397,169.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,078,493.50	-63,231,562.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	45,990,929.25	43,348,540.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,204,857.67	-44,818,576.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,620,949.77	29,853,062.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	64,259,078.85	23,230,481.97
减: 现金的年初余额	23,230,481.97	6,901,549.88
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,028,596.88	16,328,932.09

十四、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,506,355.78	处置对房店西北轴承销售有限公司投资形成的投资净收益 1,843,621.63 元, 固定资产处置净损失 337,265.85 元
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	16,453,149.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	本年金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-454,211.38	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,580,072.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,085,366.15	
所得税影响额	3,871,955.33	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	23,213,410.82	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-28.41	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-33.92	-0.66	-0.66

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2010 年 4 月 6 日由本公司董事会批准报出。

第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件原件备置于公司证券部供股东查阅。

西北轴承股份有限公司

二〇一〇年四月六日