

西北轴承股份有限公司

2010 年年度报告



2011. 4. 19

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 8 名董事，7 名董事出席了审议本年度报告的董事会会议。冯群董事请假外出委托郑北平董事出席本次会议。

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为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司董事长赵家国先生、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	1
第二章	会计数据和业务数据摘要	2
第三章	股本变动及股东情况	4
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
第五章	公司治理结构	13
第六章	股东大会情况简介	22
第七章	董事会报告	23
第八章	监事会报告	33
第九章	重要事项	37
第十章	财务报告	44
第十一章	备查文件目录	112

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责任公司

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	-150,136,481.83
利润总额	-156,324,654.24
归属于上市公司股东的净利润	-155,763,190.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-149,575,017.60
经营活动产生的现金流量净额	-15,124,012.63

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	-1,492,332.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,781,100.00
债务重组损益	-3,906,111.40
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,828.10
合 计	-6,188,172.41

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

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业收入	381,605,989.13	244,655,362.17	55.98%	461,711,085.57
利润总额	-156,324,654.25	-85,327,862.05	-83.20%	19,486,394.09
归属于上市公司股东的净利润	-155,763,190.01	-119,524,270.84	-30.32%	22,311,128.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-149,575,017.60	-142,737,681.66	-4.79%	-6,205,063.97
经营活动产生的现金流量净额	-15,124,012.63	37,064,534.82	-140.80%	29,375,868.09
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	742,271,594.60	868,354,263.04	-14.52%	927,078,069.62
所有者权益 (或股东权益)	206,335,555.12	364,443,471.06	-43.38%	480,641,025.03
股本	216,829,334.00	216,829,334.00	0.00%	216,829,334.00

主要财务指标

单位：(人民币)元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	-0.72	-0.55	-30.91%	0.10
稀释每股收益 (元/股)	-0.72	-0.55	-30.91%	0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.69	-0.66	-4.55%	-0.03
加权平均净资产收益率 (%)	-54.58%	-28.41%	减少 26.17 个百分点	4.96%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-52.41%	-33.92%	减少 18.49 个百分点	-1.38%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.07	0.17	-141.18%	0.14
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.95	1.68	-43.45%	2.22

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 (单位: 股)

	本报告期变动前		本报告期变动增减(+, -)					本报告期变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	83,589,472	38.55	-	-	-	-83,567,400	-83,567,400	22,072	0.01
1. 国家持股			-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	81,917,400	37.78	-	-	-	-81,917,400	-81,917,400	0	0
3. 其他内资持股	1,650,000	0.76	-	-	-	-1,650,000	-1,650,000	0	0
其中: 境内非国有法人持股	1,150,000	0.53	-	-	-	-1,150,000	-1,150,000	0	0
境内自然人持股	500,000	0.23	-	-	-	-500,000	-500,000	0	0
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	0.01	-	-	-	-	-	22,072	0.01
二、无限售条件股份	133,239,862	61.45	-	-	-	83,567,400	83,567,400	216,807,262	99.99
1. 人民币普通股	133,239,862	61.45	-	-	-	83,567,400	83,567,400	216,807,262	99.99
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	100.00	-	-	-			216,829,334	100.00

股份变动原因: 2010年4月21日, 中国长城资产管理公司、宁夏佳立生物科技有限公司、上海南戴湖企业发展有限公司、自然人刘杰承诺的股份限售期已满, 所持西北轴承有限售条件流通股上市流通。

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	81,917,400	0	0	履行股改承诺	2010年04月21日
宁夏佳立生物科技有限公司	650,000	650,000	0	0	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	500,000	0	0	履行股改承诺	2010年04月21日
刘杰	500,000	500,000	0	0	履行股改承诺	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

(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未发生变动。除高管持股锁定外，其余全为无限售条件流通股。

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	24945				
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	81917400	0	0
北京万里纵横投资有限公司	境内一般法人	0.51	1110000	0	0
白莉	境内自然人	0.49	1058000	0	0
张云茂	境内自然人	0.46	1000000	0	0
陕西中强实业集团有限公司	境内一般法人	0.40	864900	0	0
张镇育	境内自然人	0.39	841880	0	0
黄超	境内自然人	0.37	802000	0	0
宁夏佳立生物科技有限公司	境内一般法人	0.30	650000	0	0
唐荣保	境内自然人	0.29	627800	0	0
刘非	境内自然人	0.26	567500	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	
中国长城资产管理公司	81917400			人民币普通股	
北京万里纵横投资有限公司	1110000			人民币普通股	
白莉	1058000			人民币普通股	
张云茂	1000000			人民币普通股	
陕西中强实业集团有限公司	864900			人民币普通股	
张镇育	841880			人民币普通股	
黄超	802000			人民币普通股	
宁夏佳立生物科技有限公司	650000			人民币普通股	
唐荣保	627800			人民币普通股	
刘非	567500			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>				

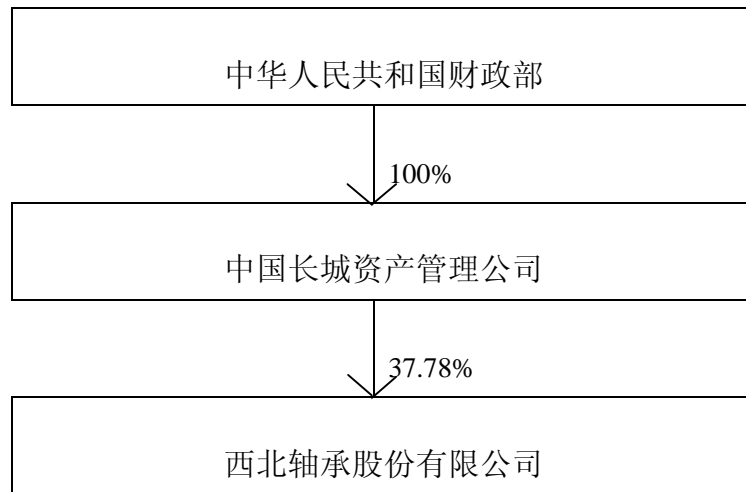
（二）公司控股股东情况

报告期内，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	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	59	2009/08/19 至 2011/06/16	0	0	—	0	是
冯群	副董事长	男	52	2009/03/23 至 2011/06/16	0	0	—	23.10	否

纪毅	董事、总经理	男	43	2008/12/10 至 2011/04/01	4,890	4,890	未变动	20.38	否
郑北平	董事	男	46	2010/01/15 至 2011/06/16	0	0	—	19.27	否
索战海	董事	男	44	2008/06/17 至 2011/06/16	8,180	8,180	未变动	18.19	否
张恒	董事	男	38	2010/01/15 至 2011/06/16	0	0	—	0	是
周纳	独立董事	女	47	2008/06/17 至 2011/06/16	0	0	—	4.80	否
李刚	独立董事	男	41	2008/06/17 至 2011/06/16	0	0	—	4.80	否
杨德勇	独立董事	男	47	2008/06/17 至 2011/06/16	0	0	—	4.80	否
宋治成	监事会主席	男	47	2009/03/23 至 2011/06/16	0	0	—	20.86	否
于泉水	监事	男	38	2010/04/28 至 2011/06/16	0	0	—	0	是
郑茜	监事	女	26	2008/06/17 至 2011/06/16	0	0	—	6.68	否
王冬红	职工代表监事	女	42	2008/06/17 至 2011/06/16	0	0	—	4.02	否
李智超	职工代表监事	男	38	2008/06/17 至 2011/06/16	0	0	—	5.55	否
韩金玮	财务总监	男	39	2008/06/17 至 2011/06/16	0	0	—	19.39	否
郝彭	副总经理	男	45	2008/06/17 至 2011/06/16	16,360	16,360	未变动	16.39	否
崔建昌	副总经理	男	46	2008/06/17 至 2011/06/16	0	0	—	16.39	否
孙志强	董事会秘书	男	33	2008/12/10 至 2011/06/16	0	0	—	16.82	否
陈建波	监事	男	33	2008/06/17 至 2010/01/18	0	0	-	0	是
冯亮	副总经理	男	48	2008/06/17 至 2010/03/2	0	0	-	7.87	否
合计	-	-	-	-	29,430	29,430	-	209.31	-

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（办事处副总经理级）
郑北平	中国长城资产管理公司	重点项目部高级经理
于泉水	中国长城资产管理公司	重点项目部高级副经理
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、民商法学博士学历，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。

于泉永，男，经济学硕士，工程师。1995年8月至2000年5月任北京吉普汽车有限公司干部；2000年5月至今历任中国长城资产管理公司债权追偿部业务副主管、资产经营部二部业务主管、资产经营部重组管理处业务主管、重点项目部项目二处业务主管、重点项目部项目三处高级副经理（主持工作）。2010年4月28日任本公司第五届监事会监事。于泉永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。

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）。

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：《2010 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案》经公司第五届董事会第十九次会议审议过后提交股东大会审议批准后实行。2010 年公司董事、监事、高级管理人员基本薪酬与经营业绩挂钩，每月扣除基本薪酬部分中的挂钩工资，按照完成年初确定经营业绩指标比例返还。经营层成员挂钩比例为 50%，董事会、监事会成员挂钩比例为 20%。2010 年度高管基本薪酬以董事长薪酬 19000 元/月（税

前)为标杆,其余人员基本薪酬由其所在岗位对应的岗位工资系数乘以董事长基本薪酬获得。副董事长工资系数为 0.95,监事会主席、总经理的工资系数为 0.85,副总经理(财务总监、总经济师、总工程师)、董事会秘书的工资系数为 0.75。2010 年董事(监事)津贴为 18000 元/年,独立董事津贴为 48000 元/年。

(四) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或离任情况

2010 年 1 月 15 日,经公司 2010 年第一次临时股东大会审议,选举郑北平先生、张恒先生、纪毅先生为公司第五届董事会董事。

2010 年 1 月 18 日,陈建波先生辞去公司第五届监事会监事职务。

2010 年 3 月 2 日,冯亮先生辞去公司副总经理职务。

2010 年 4 月 28 日,经公司 2009 年度股东大会审议,选举于泉永先生为公司第五届监事会监事。

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 3684 人。其中生产人员 2912 人,销售人员 127 人,工程技术人员 189 人,财务人员 34 人,行政管理人员 416 人。员工教育程度高中以上 1772 人。无公司需担负费用的离退休职工。

员工专业类别	人数	占总人数的比列 (%)
生产人员	2912	79.04
管理人员	416	11.29
财务人员	34	0.92
工程技术人员	189	5.13
销售人员	127	3.45
专职审计人员	6	0.16
合计	3684	100
教育程度类别	人数	占总人数的比例 (%)
研究生	9	0.24
本科生	182	4.94
专科生	554	15.04
中专生	63	1.71
高中生	964	26.17
初中以下	1912	51.90
合计	3684	100

第五章 公司治理结构

一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，建立并不断完善符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。近年来，通过“上市公司治理专项活动”的深入开展，公司权力机构、决策机构、监督机构与执行机构之间权责分明、有效制衡、各司其职，规范运作意识进一步提高，治理状况得到明显改善，公司透明度、社会公众及投资者的认同度逐步提升。公司董事会认为，公司具有较为完善的法人治理结构，公司治理的实际情况基本符合《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会：报告期内，公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，能够平等对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

（二）关于控股股东与公司的关系：控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，做到了“五分开”。公司董事会、监事会及内部机构独立动作、独立运算、独立承担责任和风险。

（三）关于董事与董事会：公司董事会人员符合《公司法》和《公司章程》的规定，董事成员均能够认真、诚信、勤勉的履行职责，对董事会和股东大会负责。董事会下设四个专业委员会，并按照《董事会议事规则》及各专业委员会规则高效运作和科学决策。

（四）关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选聘、选举监事；监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各监事能够依据《监事会组织职责和议事规则》等制度认真履行监督职能，切实维护了全体股东的利益。

（五）关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护股东、债权人、员工、供应商、经销商等社会各方面利益相关者的合法权益，诚实守信、积极合作，互惠互利，共同推动公司持续、健康发展。

(六) 关于信息披露与投资者关系：报告期内，公司严格按照《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《接待和推广工作制度》等有关规定和要求，牢固树立诚信意识，始终把信息披露的真实性、准确性、完整性作为履行信息披露的第一要务，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。不断完善沟通机制，加强与投资者的沟通，认真接待投资者的来询，保证公平地获取公司信息，确保所有股东有平等的知情权。

(七) 关于财务报告内部控制的建立和运行情况。公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，严格执行企业会计准则、会计法、税法等法律法规的规定，建立了相对完善的财务管理制度和会计核算体系。报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

(八) 关于关联交易和同业竞争：公司已制定并实施《关联交易管理办法》。报告期内，不存在因部分改制等原因发生的同业竞争和关联交易问题。

为提高董事、监事、高级管理人员规范运作的意识，进一步增强其利用资本市场、规范公司运作的业务水平。报告期内，公司积极组织公司董事、监事、高管人员参加了分别由宁夏证监局、深圳证券交易所组织的关于并购重组、公司治理及高管培训等学习，以及通过深交所关于上市公司规范运作相关文件的收集及传阅等自主培训，促进董事、监事、高管人员依法合规运作水平的提高，更加忠实、勤勉地履行职责，从而推动和提高公司治理、决策和管理的水平。

二、公司独立董事履行职责情况

公司为充分发挥独立董事在董事会决策、风险防范以及信息披露方面的作用，进一步提升公司的治理水平，根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和公司章程的规定，报告期内，公司独立董事能够积极参加股东大会和董事会，勤勉、尽责的履行了工作职责，从企业自身实际及行业发展的需求，对公司发展、经营决策，等重大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	6	5	1	0
周纳	6	6	0	0
杨德勇	6	6	0	0

注: 2010 年共召开董事会现场会议 2 次, 通讯表决方式 4 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 6 次。

1. 2010 年 1 月 15 日, 公司第五届十九次董事会议就对公司《2010 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案》发表了独立意见。认为本次制定的薪酬方案是依据公司所处的行业及地区的薪酬水平, 结合公司的实际经营情况制定的。薪酬方案符合有关法律、法规及公司章程、规章制度等规定, 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。

2. 2010 年 4 月 6 日, 公司第五届二十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。

3. 2009 年 4 月 6 日, 公司第五届二十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。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。

4. 2010 年 4 月 6 日，公司第五届董事会第二十次会议就对兑现 2009 年高管人员绩效薪酬事项发表独立意见。认为本次兑现 2009 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。

5. 2010 年 8 月 13 日，公司第五届董事会第二十次会议就公司与关联方资金往来及对外担保情况发表独立意见。认为公司在报告期内，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 2010 年 6 月 30 日，公司提供对外担保总额共计对外担保 2,025 万元，占公司期末净资产的 6.80%。报告期内，美利纸业向浦发银行申请的短期贷款 3,000 万元债务履行完毕，依据担保合同规定，公司担保责任相应解除。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，已按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定履行了董事会、股东大会审批程序及信息披露义务。2010 年上半年没有发生文件规定的违规对外担保情况。

6. 2010 年 10 月 20 日，公司第五届董事会第二十次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，认为该事务所能够认真履行审计职责，独立对公司财务状况进行审计，公司提议程序合法有效。同意续聘信永中和会计师事务所为公司 2010 年度财务报告审计机构并提交公司股东大会审议。

（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：公司拥有独立的生产、采购和销售系统，具有独立完整的业务体系及自主经营能力，制度规范，运行独立自主，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：除控股股东、实际控制人的代表通过法定程序担任公司部分董事、监事及高级管理人员外，公司在劳动、人事及工资管理等方面相对独立，无财务人员在关联公司兼职的情况。

（三）资产方面：公司拥有独立的生产经营场所，独立的生产经营系统及辅助、配套

设施，独立的商标、专利技术等无形资产，资产完整、产权清晰。

（四）机构方面：公司具有独立的组织机构，职责明确，“三会”和内部机构独立运作，与控股股东无从属关系。

（五）财务方面：公司财务完全独立，并设有独立的财务管理部门，配备了独立的财务工作人员，建立并运行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，依法独立纳税，与控股股东在财务方面保持分开，独立进行财务决策。

四、公司内部控制建立健全情况

（一）公司内部控制综述

报告期内，公司为进一步提高管理水平和风险防范能力，促进规范运作和持续、健康发展，根据中国证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等有关要求，着力加强公司内部控制制度建设，并加大内部控制制度的落实与检查，有效提高了公司科学决策和治理水平，切实保障了投资者合法权益。公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，建立健全法人治理结构。公司内部控制制度覆盖了生产经营发展的各个环节，并得到了较好的贯彻执行。

1. 公司治理及制度建设方面。报告期内，公司根据中国证监会关于加强内幕信息管理，杜绝内幕交易行为的要求，为进一步健全和完善内幕信息知情管理制度。公司董事会为进一步规范公司经理人员的行为，确保经理人员忠实履行职责，勤勉高效地工作，修订了公司《总经理工作细则》；公司为了提高上市公司的规范运作水平，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，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2. 生产经营控制方面。公司结合所处行业的实际情况，建立健全涵盖生产经营各个环节的管理制度和流程控制体系。报告期内，公司制定并下发执行《合同管理办法》、《主材储备采购管理办法》、《废旧物资回收和销售管理办法》、《设备管理办法》、《清欠物资评估管理办法》等内部制度及管理规定，均衡有效地组织了公司生产，最大限度的降低了生产成本。同时，公司能够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及时进行修改和完善。

3.财务管理控制方面。报告期内，公司按照企业会计准则、会计法、税法等法律法规的规定，建立了相对完善、高效的财务管理制度和会计核算体系，提高了会计核算的准确性；适当调整资金管理体制，建立了严格的内部审批流程，清晰划分审批权限，合理安排各项资金支出；在资金控制上严格执行资金审批程序，压缩各种不合理资金支出，确保资金链安全，提高资金使用效率；公司建立了较为完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，规范会计核算在各个控制点的监督检查工作，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。不断加强业务培训，对人员进行定期岗位轮转，有效提高会计业务素质和水平。

4.信息披露控制方面。按照中国证监会、深圳证券交易所的有关要求，公司不断完善信息披露管理制度体系，强化信息披露的内部控制，切实提高信息披露管理水平和信息披露质量。公司制定有《信息披露管理制度》、《内部信息保密制度》、《内幕信息及其知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《接待和推广工作制度》等有关信息披露的内部控制制度。对重大信息的传递、审议、披露，非公开重大信息的保密与管理，内幕信息及其知情人的管理，对外部单位报送信息的管理，信息披露差错的责任追究，接待与推广活动的组织、开展等作了明确规定。在实际工作中，这些制度得到了较好地贯彻执行。报告期内，公司信息披露不存在损害公司及投资者合法权益的情形。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。

5.销售管理控制方面。报告期内，公司对营销中心内部机构设置和分工进行了调整，简化工作流程，建立了快速的市场反应机制。修改和完善了各项营销管理制度，制定并实施了《代表处管理考核办法》、《代表处经理考核办法》、《市场部业务考核办法》、《信用管理部考核办法》、《客户服务部考核办法》、《外采外购工作考核办法》等管理规定，严格履行合同协议审批程序，使公司营销工作进一步规范化、制度化。

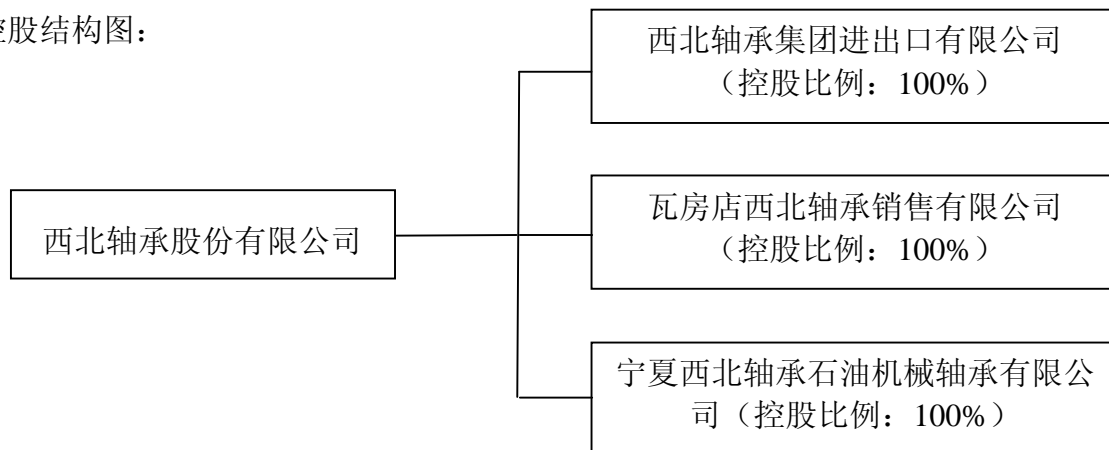
6.人力资源管理方面。报告期内，公司制定并实施了《劳动定额管理制度》、《关于实行目标责任制考核的实施办法》、《公司定员及员工配置办法》、《劳动用工管理办法》等有利于企业可持续发展的人力资源政策，涵盖对人员引进、劳动合同订立、考勤管理、薪酬结构、绩效奖惩等各个环节的规范和完善，通过以绩效工资制为核心内容的分配机制试点改革，逐步建立收入分配向生产一线岗位倾斜，单位劳动生产率，产品质量明显提高，形成了

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：



公司依据《子公司管理制度》，行使对子公司的重大事项进行管理的权利。子公司在公司总体经营方针目标框架下，独立经营和自主管理，合法有效的运作企业法人财产。同时，执行本公司对子公司的各项制度规定。报告期内，公司向控股子公司委派的董事、重要高级管理人员，并进一步明确职责权限，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，提高了本公司整体运作效率和抗风险能力。

报告期内，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依据《公司章程》和《关联交易管理办法》的相关规定，明确股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限、审批程序和关联人回避的要求，切实保证公司关联交易的公平、公开、公允的原则。

报告期内，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，公司未发生关联交易的事项。

3. 公司对外担保的内部控制情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《担保法》、中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《证监会、银监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》和《公司章程》、《对外担保管理办法》的规定，细分了股东大会、董事会对对外担保的具体审批权限和审批表决程序、办法，以及独立董事在审议对外担保事项应承担的特殊责任。

报告期内，公司无对外担保情况。

4. 公司募集资金使用的内部控制情况

公司制定并实施了《募集资金管理办法》，通过规范融资计划、审批核准程序、募集资金的存放、使用、监督和信息披露等方式严格防范资金风险，降低资金成本，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

公司严格控制投资风险，依据《对外投资制度》的规定，规范对项目投资、股权投资、债权投资、产权投资、合作联营、租赁经营、委托理财、证券期货投资等的审批权限及决策程序，控制投资风险，并建立了严格审查和决策程序，注重投资效益。

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

为规范公司信息披露行为，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司按照深圳证券交易所相关规定，建立相应的制度，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施及责任追究与处理措施等。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。公司信息披露事务由董事会统一管理，董事长为信息披露第一责任人，董事会秘书为直接责任人。公司设置了联系电话、网站、电子邮箱等投资者沟通渠道，加强与投资者之间的互动与交流，确保能公平对待所有投资者。

公司董事会对内部控制自我评价的意见

公司董事会认为：公司建立了符合经营管理需求和业务发展规模的内部法人治理组织

结构，合理设置了部门及相应的职责，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。内部控制制度在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的规范运行及经营风险的控制提供保证。公司将随着宏观环境、政策法规的持续变化和公司经营的需要，不断补充和完善内部控制体系，提升防范和控制风险的能力，切实保障投资者的合法权益，保证公司持续、稳定、健康发展。

（四）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司的内部控制制度体系比较完备，现有的内部控制制度已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。报告期内，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制度规定规范运作，经营活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制；对子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等内部控制重点活动方面均建立和制定了严格的控制制度，并得到有效执行，公司的内部控制是有效的。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

五、对高级管理人员的考评和激励机制

公司高级管理人员由董事会聘任，并决定其报酬事项。报告期内，董事会与经营层签订《2010 年生产经营目标责任书》。依据 2010 年各项生产经营计划指标的实际完成情况，以及高级管理人员的工作述职和民主评议等形式，对公司高级管理人员的工作业绩和履职情况进行综合考评。公司将不断加强和完善对高级管理人员的考核与评价机制，进一步调动高级管理人员为公司可持续、健康发展做贡献的工作积极性。

六、报告期内公司治理专项活动情况

报告期内，公司继续深化治理专项活动，整改落实了治理方面存在的问题，进一步提高了规范运作意识，完善了内部控制制度，公司独立性得到有效增强。为确保关联交易公开透明、公平公正，上半年，公司贯彻落实中国证监会《关于开展解决同业竞争、减少关联交易，进一步提高上市公司独立性的通知》，对大股东是否利用关联交易侵占上市公司利益的行为进行了自查和分析，经查，公司与大股东之间不存在同业竞争，大股东也无占用公司资金的行为，因公司现金流紧张，2009 年大股东向公司借款 5000 万元的关联交易严格履行了决策程

序和信息披露义务。下半年，公司贯彻落实中国证监会《关于依法打击和防控资本市场内幕交易的意见》的通知，梳理公司内幕信息管理制度、完善内幕信息知情人登记制度、遵守信息披露和停复牌等相关制度；公司本着对董事、监事及高管人员高度负责的态度，做好证券法律、法规宣传工作，组织董事、监事及高管人员认真学习人民日报发表的有关内幕交易的五篇文章，以及最高人民检察院和公安部联合发布的《关于公安机关管辖的刑事案件立案追诉标准的规定（二）》等文件精神，同时向控股股东及时传达，增强董事、监事、高级管理人员及控股股东防范内幕交易意识，切实做好内幕交易的防控工作。

报告期内，公司严格按照法定程序组织、召开股东大会、董事会、监事会会议。公司董事会、监事会和经营管理层认真履行职责，规范运作。公司认真对待股东咨询，加强公司与投资者沟通，确保投资者获得信息的公平性。

第六章 股东大会情况简介

一、公司于 2010 年 1 月 15 日以现场会议的形式召开 2010 年第一次临时股东大会。会议表决通过《关于聘任郑北平先生、张恒先生、纪毅先生为公司第五届董事会董事的提案》。该次股东大会决议公告发布于 2010 年 1 月 16 日《证券时报》和巨潮资讯网。

二、公司于 2010 年 4 月 28 日以现场会议的形式召开 2009 年年度股东大会。会议表决通过了 2009 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《2010 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案》、《选举于泉永先生为公司第五届监事会监事》的提案。该次股东大会决议公告发布于 2010 年 4 月 29 日《证券时报》和巨潮资讯网。

三、公司于 2010 年 12 月 22 日以现场会议的形式召开 2010 年第二次临时股东大会。表决通过《提请聘请公司 2010 年度财务报告审计机构的议案》，同意聘请信永中和会计师事务所为本公司 2010 年度的财务报告审计机构，2010 年向该事务所支付报酬 30 万元。该次股东大会决议公告发布于 2010 年 12 月 23 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

2010 年，面对行业竞争进一步加剧、原材料不断上涨等复杂形势，公司生产经营遇到前所未有的困难，主导产品石油机械轴承订单大幅减少，产品结构趋向小型化通用领域，营业利润持续下降，现金流逐步萎缩，导致全年出现较大亏损。为此，公司积极应对不利局面，在激烈的市场竞争中渡难关、保稳定，谋发展，根据市场变化，认真把握市场脉搏，适时调整营销策略；顶住资金压力，压缩经营成本，调整产品结构，拓展市场份额；加强内部机制建设，增强生产组织的均衡性，提高产品质量。团结带领公司全体员工坚定信心、迎难而上、努力化挑战为机遇，扭转被动局面。报告期内，公司实现营业收入 381,605,989.13 元，同比增加 55.98%，实现净利润-155,763,190.01 元，同比减少 30.32%。

报告期内，国内市场上钢种价格与 2009 年同期比上涨 30%左右，有色金属上涨了 50%左右，公司的采购成本大幅上升。公司在原材料价格持续上涨，企业资金短缺的情况下，加强物资采购科学管理，根据销售合同要求，为生产经营提供了有效保障。公司加大节能减排工作力度，大胆采用新技术、新工艺、新设备，完善各项节能制度，严格控制能源消耗，2010 年公司万元产值能耗指标下降了 20%；日取水量与 2009 年相比，下降了 20%。被银川市政府授予“节能降耗先进企业”和“银川市节水型企业”称号。2010 年，公司完成新产品 102 种，7 项实用新型专利获得国家知识产权局授权，申报发明专利 3 项并已被受理。目前，公司拥有授权专利 8 项，已申报待授权专利 13 项。公司采用 PDM 系统，产品数据和开发过程的数字化管理，使新产品的开发速度提高了 80%，设计成本降低了 50%-70%。报告期内，风电轴承项目和热处理加工中心项目完成了从厂房设计、规划审批、设备选型、设备招标、厂房招标，厂房建设等一系列工作。目前，厂房主体工程已基本完成，计划 2012 年投产。公司 2010 年加大员工培训力度，开展各类专业技术、技能人才培养，为企业的发展提供人才保证，加强公司人力资源管理水平。报告期内，公司开办培训班 113 个，培训职工 4046 人次，累计课时

2413 时。有 166 名操作者通过了轴承行业分中心国家职业鉴定机构的鉴定考试，获取了轴承行业国家职业资格高级工证书。同时，公司获得了中国机械行业协会颁发的 2010 年度职业技能鉴定工作先进集体和先进个人荣誉称号。

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。2010 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	35,052.53	34,024.15	2.93%	56.35%	63.07%	-4.01%
其它业务	83.31	64.62	22.43%	-95.93%	-95.06%	-13.68%
内销产品	31,344.94	30,650.87	2.21%	60.99%	66.02%	-2.97%
出口产品	1,649.31	1,644.38	0.30%	136.22%	141.26%	-2.08%
零配件销售	2,058.28	1,728.90	16.00%	-3.59%	6.84%	-8.2%
劳务收入	83.31	64.62	22.43%	-28.72%	-37.05%	-10.27%

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	6,508.62	99.98%
华 东	5,941.92	98.07%
华 北	13,034.83	40.82%
中西南	5,666.88	21.90%
东 北	2,250.97	44.10%
国 外	1,649.31	136.22%
总 计	35,052.53	56.35%

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	66,955,762.63	占采购总额比重	41.96%
前五名销售客户销售金额合计	99,963,013.90	占销售总额比重	28.45%

3. 报告期公司资产构成

单位：（人民币）元

财务指标	2010 年 12 月 31 日	占总资产的 比重 (%)	2009 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
货币资金	4,343,590.18	0.59%	64,715,205.19	-93.29%
应收账款	246,904,797.51	33.26%	248,662,859.55	-0.71%
存货	233,789,639.37	31.50%	277,202,634.90	-15.66%
长期股权投资	400,000.00	0.05%	400,000.00	0.00%
固定资产	144,024,687.96	19.40%	164,245,034.23	-12.31%
在建工程	23,079,028.84	3.11%	3,445,292.33	569.87%
应交税费	10,209,881.23	1.38%	4,553,626.63	124.21%
应付利息	56,806,436.28	7.65%	31,850,107.71	78.36%
预计负债	3,200,000.00	0.43%	0.00	100%
短期借款	286,443,992.00	38.59%	296,443,992.00	-3.37%
长期借款	2,660,000.00	0.36%	2,660,000.00	0.00%

变动原因：

(1) 货币资金同比减少主要系本年新建风电轴承项目及热处理项目投入资金较多，以及偿还上一年银行贷款 1000 万所致。

(2) 存货同比减少主要系本报告期销售额增加减少库存和计提存货跌价准备减少存货净值所致。

(3) 固定资产同比减少主要系本报告期计提累计折旧减少固定资产净值所致。

(4) 在建工程同比增加主要系风电轴承项目及热处理项目所致。

(5) 应交税费同比增加主要系本期因资金周转紧缺所欠税款所致。

(6) 应付利息同比增加主要系本报告期计提的大股东借款利息尚未完全支付所致。

(7) 预计负债同比增加主要系预计对西北亚奥承担连带责任所致。

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	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
销售费用	32,129,419.36	29,825,949.93	7.72%
管理费用	54,237,291.95	49,798,697.40	8.91%
财务费用	27,262,365.99	21,749,001.55	25.35%
所得税	18,395.54	35,474,317.32	-99.95%

变动原因:

(1) 财务费用同比增加主要系本期票据贴现形成的贴现息所致。

(2) 所得税费用同比减少主要系本报告期无需要将以前年度确认的递延所得税资产在本年转回的事项。

4. 报告期公司现金流量情况

单位: (人民币) 元

项 目	2010 年	2009 年	增 减 (%)
经营活动	-15,124,012.63	37,064,534.82	-140.80%
投资活动	-33,236,099.10	-3,730,253.89	790.99%
筹资活动	-12,011,245.00	6,073,521.00	-297.76%
现金及现金等价物净增加额	-60,371,615.01	39,407,801.93	-253.20%

变动原因:

(1) 经营活动现金同比大幅减少主要系本期材料涨价等原因, 使现金同期比投入增加及收到的退税款和其他与经营活动有关的现金大幅减少所致。

(2) 投资活动现金同比大幅减少主要系本期投资的项目资金支出大幅增加所致。

(3) 筹资活动现金同比大幅减少主要系本期偿还上一年银行 1000 万借款所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比大幅减少主要系以上三项原因所致。

5. 公司主要子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 1730.09 万元, 净资产 1365.49 万元, 实现净利润-356.24 万元。经营业绩亏损的主要原因是: 受市场等因素影响, 公司产品结构发生变化, 自 2009 年以来, 主导产品石油冶金类轴承订单急剧萎缩, 销售收入大幅减少所致。

(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、新加坡、阿联酋、波兰等国, 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 295.64 万元, 净资产-113.11 万元, 净利润-13.36 万元。总资产增加的原因系国际市场逐渐复苏, 出口产品较 2009 年有所增加, 随

之出口退税增加，2010 年比 2009 年增加了 76.53 万元，增幅 60%。

(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，报告期内，该公司不再经营并开始办理工商注销手续，2010 年未将其纳入合并范围。截止 2011 年 3 月 29 日，瓦房店西北轴承销售公司工商注销手续正式办理完毕。

(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

2011 年是国家“十二五”规划的开局之年。“十二五”规划的核心内容是依靠科技和创新，加快经济增长方式的转变，实现经济结构的战略性调整。中国轴承行业在行业“十二五”规划中明确了工作方向：通过企业间整合优化产业组织结构，打造大集团和小巨人企业；通过研制大飞机高速铁路等高端产品，提升产业技术和制造水平；通过提高管理水平，实施人才工程和推进品牌战略，推动行业企业全面提升竞争力。公司经过 2010 年的艰苦努力，市场有了一定的恢复，订单逐步增加，但是受主导产品市场份额减少，产品结构趋于通用化等因素，经营效益仍未走出低谷。在此过程中，企业多年积累的矛盾充分暴露，长期缺乏投入，生产能力不足，人员和设备老化，经营方式粗放，运营成本偏高，盈利能力较弱，缺乏融资能力，资金链十分脆弱，抗风险能力严重不足，因无力扩大生产规模与提升技术档次，在当前的竞争中已经处于劣势。当前企业正面临着国家发展装备制造业的良好机遇，公司上下，将坚定信心，在困境中改革求变，克服资金不足的困难。

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：抓住国家经济结构调整的机遇，正确把握国内外轴承行业发展的新形势，加快风电和热处理加工中心两个项目建设，深入挖掘传统市场的潜力，加快新市场的开拓，提高产品质量，增强供货能力，减少亏损，改善员工待遇，确保企业良性发展。

为实现上述发展战略，改变公司亏损经营的状况，必须打好三大攻坚战：一是降低运行

成本，减少亏损，增加效益；二是提高产出能力，确保供货，增加销售收入。三是积极开发高附加值的产品与市场，推动企业建立新的盈利模式。

公司 2011 年的经营计划要点是：

(1) 降低运行成本，增加效益。公司在目前状况下，必须转变生产方式，精细化管理每一项业务，从销售、生产、技术、管理等多方面采取措施，按市场规律办事，在资金使用上精打细算，挖掘现有资源潜力，降低成本，减少亏损。

(2) 提高产出能力，确保供货，保证销售额的提高。在生产流程中推行投入产出管理，运用科学手段掌握物料的流动，提高生产信息的准确性与及时性，更加精细化组织生产，在充分发挥现有设备潜能的基础上，改造和增加关键设备，解决生产瓶颈，提高产出能力；在稳定设备安全运行的基础上，进一步研究节能降耗措施，最大限度地发挥设备安全运行的潜能；创新生产组织方法，保证重点产品按期交付；通过劳动用工和收入分配制度改革，充实操作岗位人员，增强合理组织生产的科学性；加强各部门之间的沟通与协调，实现资源共享；加强采购控制，保障物流顺畅；完善相关措施，制定完善的质量保证体系，利用先进的质量管控方法，扩大战略合作，增加销售份额，在保证用户需求的基础上，争取合理利润。

(3) 积极开发高附加值的产品，扩大市场规模。公司当前的主要产品结构附加值低，受经济政策影响较大。2011 年，公司要成立由技术人员和销售人员联合组成的专业市场开发小组，扎实做好面向用户的推广工作，努力开拓新的产品市场；抓住国外调整产业结构，努力开拓海外市场，争取在出口业务上实现新的突破；努力开展 TS16949 质量管理体系和船级社的认证工作；积极与行业企业合作，参与研制高技术产品，为企业的发展奠定基础。

(4) 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。

公司将通过对现有资源的整合及金融机构融资等方式，逐步实现技术改造、拓展主导产品、提高技术装备水平的发展战略。

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。

公司目前主导产品的市场恢复相对缓慢，由于产品结构较为单一，抗市场风险能力较差，

加之行业内部价格竞争激烈，企业内部成本居高不下，营业利润下滑、资金链条脆弱的风险依然存在。

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（万元）：

项目名称	已投资金额	项目进度	项目收益情况
热处理中心项目	1,080.00	厂房建设完成	项目建设阶段暂无收益
风力发电轴承项目	3,402.00	厂房建设完成	项目建设阶段暂无收益
合计	4,482.00	-	-

报告期内公司收到政府项目补助 376 万元。

三、报告期财务会计报告审计情况

2010 年度，信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

2010 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 6 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
五届十九次	2010.1.15	2010.1.16	证券时报
五届二十次	2010.4.6	2010.4.8	证券时报
五届二十一次	2010.4.13	2010.4.15	证券时报
五届二十二次	2010.8.13	2010.8.17	证券时报
五届二十三次	2010.10.20	2010.10.22	证券时报
五届二十四次	2010.12.5	2010.12.7	证券时报

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会召集召开 3 次股东大会，对股东大会审议通过的各项决议均得

到了认真执行。同时，董事会按照国家有关法律法规的要求，依法、诚信、勤勉的履行了股东大会赋予的权利和义务。

本报告期内公司无利润分配方案、公积金转增股本方案、无股权激励方案执行情况，无配股、增发新股等方案的实施情况。

(三)董事会审计委员会履职情况的汇总报告

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司董事会《审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》的规定，为强化公司财务管理，为公司董事会经营决策提供可靠依据，2010 年度，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，主要履行了以下工作职责：

1、日常工作情况

(1) 2010 年 1 月 15 日，召开审计委员会会议，与中介机构见面，针对 2009 年度财务报告审计工作进行沟通，确定了 2009 年度财务报告审计计划。

(2) 2010 年 2 月 10 日，召开审计委员会会议，审阅了 2009 年公司会计报表，对未经审计的财务报告发表书面意见。

(3) 2010 年 3 月 15 日，召开审计委员会会议，对公司 2009 年度财务初审报表发表意见，重点关注了递延所得税资产的确认问题。

(4) 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计总结进行审议，形成书面决议提交董事会审议。

(5) 2010 年 8 月 13 日，召开第五届董事会审计委员会会议，审核了 2010 年半年度财务报表。

(6) 2010 年 10 月 14 日，召开第五届董事会审计委员会会议，审核了公司 2010 年第三季度财务报表。

2. 对 2010 年度财务报告的履职情况

(1) 2010 年 12 月 30 日，审计委员会与负责公司年度审计工作的信永中和会计师事务所注册会计师协商确定了 2010 年度财务报告审计工作的时间安排；

(2) 2011 年 2 月 22 日，在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

(3) 2011年2月2日,书面督促负责公司年度现场审计工作的信永中和会计师事务所,做好2010年年度报告的编制工作,根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会[2010]25号)、中国证监会《关于做好2010年年报编制、披露和审计工作的通知》(证监会公告[2010]37)、深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》(深证上[2010]434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) 2011年3月25日,年审注册会计师出具初步审计意见后,董事会审计委员会审阅了公司2010年度财务会计报表,重点关注了公司持续经营能力的问题,并形成书面审议意见;

(5) 2010年4月5日,在信永中和会计师事务所出具2010年度审计报告后,董事会审计委员会召开会议,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带有强调事项段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

公司薪酬与考核委员会严格按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》,切实履行职责,制定公司董事、监事及高级管理人员的考核标准并进行考核,制定、审查公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与方案,指导董事会完善公司薪酬体系。

薪酬与考核委员会研究通过《2010年董事、监事及高级管理人员薪酬方案》,并于2010年1月提交董事会审议,经公司股东大会审议通过。2010年4月6日,薪酬与考核委员会关于兑现公司高级管理人员2009年的薪酬事项进行了审核,并发表审核意见。

公司2010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

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。

(六) 董事会对带有强调事项段的无保留意见的专项说明

公司董事会认为:注册会计师出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告客观反映了

公司的经营状况，董事会予以理解并表示同意。公司重视上述事项的存在对公司产生的不良影响，将通过加大主导产品市场份额，成本控制，提高技术装备水平等方式消除上述事项的负面影响。具体措施为：

1. 发挥公司石油、冶金等主导成品优势，进一步加大市场份额。随着国际石油价格的逐步攀升，国内外的石油装备制造业逐渐恢复，配套的轴承需求量也在持续增长。公司目前石油、冶金及重载汽车轴承产品的合同有所增加，主导产品营业收入的增加将有效提升公司持续经营能力。

2. 提高技术装备水平，开发高附加值的产品，扩大市场规模。2011 年，公司加强技术与销售的联动，努力开拓新产品市场，做好面向用户的推广工作；开拓海外市场，争取在出口业务上实现新的突破；积极与行业企业合作，参与研制高技术产品，为企业的发展奠定基础。

3. 加强内部管理，严控费用开支和压缩运营成本。通过加强销售管理、技术改进、制造控制、压缩费用等多方面措施，提高工作效率，降低人员成本。控制资金，统筹规划，厉行节约，加强预算管理工作，抓好增效节支的责任落实。

4. 加大应收账款的回收力度，加快库存产品的合理处置，通过对公司闲置资产的有效整合，进一步改善公司资产结构，确保 2011 年现金流不断裂并有序循环。

（七）独立董事对带有强调事项段的无保留意见专项说明的意见

信永中和会计师事务所对西北轴承股份有限公司 2010 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。我们认为：该审计报告真实、客观地反映了公司实际经营情况，充分揭示了公司的财务风险，并同意董事会对审计报告涉及事项的相关说明。我们提醒公司要按照董事会的要求，抓好落实工作，尽快实现公司盈利，切实保护投资者的利益。

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 2010 年度共实现利润总额-156,324,654.24 元，归属于上市公司股东的净利润-155,763,190.01 元。由于公司 2010 年度经营亏损，可供分配利润数为负值，故 2010 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 2010 年度利润分配预案将提交 2010 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
2009年	0.00	-119,524,270.84	0.00%
2008年	0.00	22,311,128.51	0.00%
2007年	0.00	41,290,218.61	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、董事会对公司内部控制责任的声明

公司董事会将按照国家有关法律法规及中国证监会的要求,不断补充和完善内部控制体系,提升防范和控制风险的能力,切实保障投资者的合法权益,保证公司持续、稳定、健康发展。董事会对公司内部控制的建设承担主要责任。

七、内幕信息知情人管理制度的执行情况

为进一步完善和规范公司的内幕信息管理,加强公司内幕信息保密工作,维护信息披露的公平原则,以及加强公司对外部信息报送和使用的管理,规范公司在定期报告及重大事项编制、审议和披露期间向外单位报送和使用信息的行为,公司制定并严格执行《内幕信息知情人管理办法》和《外部信息使用人管理制度》。报告期内,公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

八、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,公司监事会本着对全体股东负责的精神,在公司董事会和公司经理层的支持和配合下,严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等法律法规及规章制度的规定,依法独立行使职权,通过参加股东大会和列席董事会会议,了解和掌握公司的生产

经营决策等情况，对公司董事、高级管理人员的日常履职以及公司财务状况、重大事项进行有效的监督，切实维护了公司利益和全体股东的合法权益。

（一）会议情况

2010 年公司监事会共召开了会议 6 次，审议议题 12 个。各位监事勤勉履责、认真调研、审慎决议，未发生无故缺席情况，较好的完成了监事会会议任务。具体情况如下：

1. 2010 年 1 月 15 日，召开第五届监事会第十一次会议。会议审议通过了《2010 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案》。

2. 2010 年 2 月 2 日，召开第五届监事会第十二次会议，会议选举于泉永先生为公司第五届监事会监事候选人。

3. 2010 年 4 月 6 日，召开第五届监事会第十三次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1) 《西北轴承股份有限公司 2009 年年度报告》及其摘要；
- (2) 《西北轴承股份有限公司 2009 年监事会报告》；
- (3) 《西北轴承股份有限公司 2009 年财务决算报告》；
- (4) 《西北轴承股份有限公司 2009 年度公司利润分配案》；
- (5) 《西北轴承股份有限公司 2009 年内部控制自我评价报告》；
- (6) 《关于兑现 2009 年高级管理人员绩效薪酬的议案》。

4. 2010 年 4 月 13 日，召开第五届监事会第十四次会议，会议审议和通过了《西北轴承股份有限公司 2010 年第一季度报告》。

5. 2010 年 8 月 13 日，通讯召开第五届监事会第十五次会议，会议审议和通过了《西北轴承股份有限公司 2010 年半年度报告》及其摘要。

6. 2010 年 10 月 20 日，召开第五届监事会第十六次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1) 《提请聘请公司 2010 年度财务报告审计机构的议案》。
- (2) 《西北轴承股份有限公司 2010 年第三季度报告》及其摘要。

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

2010 年，监事会以维护公司及股东利益为己任，以财务收支检查为重点，以促进规范经营和提高管理水平及经营效益为目标，以监督促经营、促发展、促稳定为基本工作思路，以听、看、提醒、督促为基本工作方法，不断加强自身建设，认真履行监管职责，适时跟踪，积极促进依法合规经营。报告期内，重点关注了公司财务收支及其变动情况，关注了市场营销工作及经营环境的变化，关注了两个重点项目建设情况，关注了公司内部控制体系运作情况，关注了董事、高级管理人员履职情况。对监管过程发现的重大事项，及时与董事会、经理层进行沟通，除口头沟通外，全年共向董事会、经理层、专职董事发提醒函、文件转送函等 5 份。

（三）列席董事会会议及参加经理办公会议情况

依据《公司法》、《公司章程》及公司内部规定，报告期内，监事会列席了除五届二十一、二十二、二十三、二十四次以通讯方式召开的董事会外的历次现场会议及董事长办公会议，参加总经理办公会 6 次。并按职责对审议事项提出了提醒或建议。

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，参加总经理办公会议，定期查阅公司财务报表，密切关注公司生产经营状况，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 2010 年度有关事项发表如下独立意见：

（一）公司依法运作情况

根据《公司法》和《公司章程》等相关法律法规规定及《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，公司监事会对 2010 年度董事、经理及其他高级管理人员履行职责的情况进行了审查，认为：公司决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定；公司已经建立了比较完善的内部控制制度；公司董事、经理及其他高级管理人员能够认真履行职责，勤勉诚信、廉洁自律，在执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况

报告期内，公司出现大幅亏损，监事会加强了对公司财务监督检查，监事会认为：2010

年度公司进一步健全和完善了财务管理制度，会计无重大遗漏和虚假记载，严格执行相关法律法规，报告期内未发现公司存在违反财务管理制度的行为。公司财务报表、会计凭证与事实相符，能够真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果。

（三）公司募集资金使用情况

经监事会核查，2010 年度公司无募集资金使用事项。

（四）公司收购、出售资产情况

经监事会核查：2010 年公司无重大收购、出售资产事项。

（五）关联交易情况

经监事会核查，报告期内未发生关联交易。监事会将继续对关联交易保持关注。

（六）对会计师事务所出具带有强调事项段无保留意见的审计报告的说明

信永中和会计师事务所对公司 2010 年度财务报告出具了带有强调事项段无保留意见的审计意见，监事会对报告中所涉及的事项进行了核查，认为：董事会对信永中和会计师事务所出具的审计意见所作的专项说明符合公司实际，该审计报告客观地反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的财务风险。监事会对信永中和会计师事务所出具带有强调事项段的无保留意见的审计报告和对董事会所作的专项说明均无异议。

（七）公司内控制度评价

监事会认为：公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按本公司实际情况，建立了公司各环节的内部控制制度，保证了公司正常业务活动；报告期内，公司围绕生产经营活动对部分专项系统进行内部控制制度的调查与分析，并提出合理的意见与建议，使各项制度能够适应公司管理的要求和公司发展的需要。公司内部控制制度健全，公司内部控制建立和实施的实际情况基本符合相关规定和要求。公司应进一步加大各项内控制度的落实，进一步适应外部监管形势，努力将公司打成一个合规运营的典范公司。

2011 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，加强监督检查力度，依法维护股东及公司利益，力促生产经营尽快转局。并提醒要认真分析经营亏损原因，以市场营销为重点，制定并实施可行有效的举措，尽快扭转经营亏损局面。

第九章 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

2010年2月8日，公司收到广东省揭西县人民法院受理追加被执行人案件通知书，通知书的编号为（2009）揭西法执加字第4号；2010年5月11日，公司收到广东省揭西县人民法院的民事裁定书。裁定追加我公司等企业为（2008）揭西法执字第409号案件被执行人，并应在本裁定生效之日起十五日内，在被执行人西北亚奥信息技术股份有限公司出资不实人民币2000万元范围内对西北亚奥信息技术股份有限公司结欠惠州市东方联合实业有限公司款项以各自认缴注册资金为限负连带清偿责任。公司获悉上述裁定后已委托律师提出了执行异议。广东省揭西县人民法院分别于10月18日、10月28日下达民事裁定书，案号为（2010）揭西法执异字第6-1号、（2010）揭西法执异字第6-2号，收此裁定后，公司及西北亚奥宁夏籍股东，已共同委托律师向广东省揭西县人民法院的上一级法院广东揭西市人民法院提出复议。截至目前，广东揭西市人民法院未下达复议裁定（以上内容详见公司于2010年5月15日，11月17日在《证券时报》和巨潮资讯网发布的公告）。

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

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

报告期内，公司就 1100 万元收购中国长城资产管理公司兰州办事处对西北轴承机械有限公司贷款本金 2786 万元及利息的事项，正在进一步协商中。故本次交易未完成，对本报告期内业绩无影响。（具体内容详见 2008 年 2 月 19 日《关联交易公告》、2008 年 4 月 11 日《重大事项公告》及《2009 年年度报告》）

（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 23,644.40 万元，欠付利息 5483.58 万元。

2. 公司欠控股股东中国长城资产管理公司借款 5,000 万元。报告期内，按照借款协议应支付利息 3,735,000 元，已支付 1,888,250 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	0.00	28,644.40
合计	0.00	0.00	0.00	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。

(一) 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	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	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	2003年4月17日 2003-005	2,025.00	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
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		2,025.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		2,025.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		-		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		-		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		-		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		-		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		2,025.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		2,025.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				9.81%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
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 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司与长城资产管理公司已签订相关债权转让协议, 如交易完成, 该项担保自然解除。				

(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

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监会[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，作为西北轴承股份有限公司的独立董事，基于独立判断的立场，就报告期内，对公司控股股东及其他关联方占用公司资金和对外担保情况进行了认真了解和核查，现对相关情况说明如下：

（一）报告期内，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）报告期内公司对外担保情况：截止 2010 年 12 月 31 日，公司提供对外担保总额共计 2,025 万元，占公司期末净资产的 9.81%。

（三）经我们审慎查验，公司严格遵守《上市规则》、《公司章程》的有关规定，上述担保，已严格按照国家相关法律法规及有关上市公司对外担保的规定，履行了审批程序及信息披露义务。报告期内，公司没有违规对外担保情况。

独立董事：杨德勇 周纳 李刚

二〇一一年四月十五日

九、承诺事项

（一）公司控股股东中国长城资产管理公司股改承诺：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。2010 年 4 月 21 日，中国长城资产管理公司所持全部股份解除限售上市流通。中国长城资产管理公司解除限售时承诺：在西北轴承限售股份解除限售后六个月内，无通过竞价交易系统出售 5%及以上股份的计划；如通过竞价交易系统出售股份，承诺低于 5%；如果计划未来于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露内容按照相关条款执行。如预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量超过股份总数 1%，将通过大宗交易系统转让所持股份。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。

(二) 报告期内，大股东中国长城资产管理公司(以下简称“长城公司”)拟将所持公司股份 43,365,867 股(占公司总股本的 20%)协议转让给宁夏宝塔石化集团有限公司(以下简称“宝塔石化”)。2011 年 1 月 7 日，长城公司收到财政部批复，原则同意长城公司采取直接协议转让方式出售西北轴承 43,365,867 股股份。受让方宁夏宝塔石化集团有限公司承诺：在未来 12 个月内不减持本次受让的中国长城资产管理公司所持有的西北轴承股份有限公司 20%的股份。

截至目前，宁夏宝塔石化集团有限公司已支付中国长城资产管理公司股权转让价款的 60%。

(具体内容详见公司在《证券时报》及巨潮资讯网发布的公告。)

十、聘任或解聘会计师事务所情况

经公司 2010 年第二次临时股东大会审议，同意聘请信永中和会计师事务所为本公司 2010 年度的财务报告审计机构，2010 年向该事务所支付报酬 30 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、投资者关系管理情况

(一) 报告期内接待调研、沟通、采访活动情况：公司于 2010 年 6 月 28 日参加了由宁夏证监局、深圳证券信息有限公司举办的“宁夏上市公司 2009 年年报业绩集体说明会”活动。活动中，公司与全国投资者通过“宁夏地区上市公司投资者关系互动平台”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，以网络在线

交流的形式进行沟通交流，在两个小时的交流时间里，在线答复投资者 79 个问题。

报告期内，公司认真回复投资者日常来电咨询及深交所互动平台提问，有效保证了投资者与公司信息交流的畅通。其间，无接待调研、采访活动情况。

(二) 公司退市风险警示：鉴于本公司 2009 年和 2010 年连续两年亏损，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票将于 2010 年年度报告披露后，被实行退市风险警示特别处理。公司如在 2011 年度不能实现盈利，公司股票将因连续三年亏损而被暂停上市，敬请广大投资者注意投资风险。

十三、报告期公司披露信息索引

公司所有公告均发布在中国证监会指定的信息披露报纸《证券时报》及深圳证券交易所巨潮资讯网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

公告序号	公告事项	见报日期	刊登版面
2010-001	董事会公告	2010年01月06日	《证券时报》D3版
2010-002	2010年第一次临时股东大会决议公告	2010年01月16日	《证券时报》B15版
2010-003	第五届董事会第十九次会议决议公告	2010年01月16日	《证券时报》B15版
2010-004	第五届监事会第十一次会议决议公告	2010年01月16日	《证券时报》B15版
2010-005	关于公司监事辞职的公告	2010年01月19日	《证券时报》D20版
2010-006	2009年业绩预告公告	2010年01月27日	《证券时报》B7版
2010-007	第五届监事会第十二次会议决议公告	2010年02月04日	《证券时报》C8版
2010-008	关于高级管理人员辞职的公告	2010年03月04日	《证券时报》D19版
2010-009	2009年业绩预告修正公告	2010年03月19日	《证券时报》D34版
2010-010	第五届董事会第二十次会议决议公告	2010年04月08日	《证券时报》D46版
2010-011	第五届监事会第十三次会议决议公告	2010年04月08日	《证券时报》D46版
2010-012	2009年年度报告摘要	2010年04月08日	《证券时报》D47版
2010-013	关于召开2009年年度股东大会的通知	2010年04月08日	《证券时报》D46版
2010-014	2010年一季度业绩预告公告	2010年04月13日	《证券时报》B8版
2010-015	2010年第一季度季度报告正文	2010年04月15日	《证券时报》D24版
2010-016	公司限售股份解除限售提示性公告	2010年04月19日	《证券时报》C8版
2010-017	2009年度股东大会决议公告	2010年04月29日	《证券时报》B11版
2010-018	诉讼事项公告	2010年05月15日	《证券时报》A24版
2010-019	2009年年度报告网上业绩说明会的公告	2010年06月24日	《证券时报》B5版
2010-020	2010年半年度业绩预告公告	2010年07月12日	《证券时报》D23版

2010-021	董事会公告	2010 年 8 月 4 日	《证券时报》A10 版
2010-022	第五届董事会第二十二次会议决议公告	2010 年 8 月 17 日	《证券时报》D42 版
2010-023	2010 年半年度报告摘要	2010 年 8 月 17 日	《证券时报》D42 版
2010-024	董事会临时停牌公告	2010 年 9 月 17 日	《证券时报》D6 版
2010-025	董事会重大事项进展公告	2010 年 9 月 28 日	《证券时报》D24 版
2010-026	董事会重大事项进展公告	2010 年 10 月 12 日	《证券时报》D19 版
2010-027	2010 年三季度业绩预告公告	2010 年 10 月 14 日	《证券时报》D6 版
2010-028	大股东协议转让公司股权的提示性公告	2010 年 10 月 19 日	《证券时报》D2 版
2010-029	详式权益变动报告书	2010 年 10 月 23 日	《巨潮资讯网》
2010-030	简式权益变动报告书	2010 年 10 月 23 日	《巨潮资讯网》
2010-031	第五届董事会第二十三次会议决议公告	2010 年 10 月 22 日	《证券时报》D31 版
2010-032	第五届监事会第十六次会议决议公告	2010 年 10 月 22 日	《证券时报》D31 版
2010-033	2010 年第三季度季度报告正文	2010 年 10 月 22 日	《证券时报》D31 版
2010-034	诉讼事项进展公告	2010 年 11 月 17 日	《证券时报》D1 版
2010-035	董事会第五届第二十四次会议决议公告	2010 年 12 月 7 日	《证券时报》B6 版
2010-036	2010 年第二次临时股东大会通知公告	2010 年 12 月 7 日	《证券时报》B6 版
2010-037	2010 年第二次临时股东大会决议公告	2010 年 12 月 23 日	《证券时报》C12 版

第十章 财务报告

审计报告

XYZH/2010YCA1056-1

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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，西北轴承公司连续两年出现大额亏损，截止 2010 年 12 月 31 日累计未分配利润为-220,229,583.78 元；截止 2010 年 12 月 31 日逾期借款 286,443,992.00 元、欠付利息 56,806,436.28 元，无法按期偿还；2010 年度经营性现金流量为-15,124,012.63 元，资金周转困难。西北轴承公司已在财务报表附注十充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师： 司建军

中国注册会计师： 常瑛

中国 · 北京

二〇一一年四月十五日

资产负债表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	4,343,590.18	3,938,789.65	64,715,205.19	64,259,078.85
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	14,998,284.00	14,998,284.00	29,560,450.79	29,560,450.79
应收账款	246,904,797.51	245,110,791.26	248,662,859.55	248,020,310.00
预付款项	34,580,085.23	34,580,085.23	35,527,087.11	35,527,087.11
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13,441,817.84	19,293,473.84	15,848,858.11	18,151,061.52
买入返售金融资产				
存货	233,789,639.37	231,479,147.19	277,202,634.90	275,393,528.36
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	548,058,214.13	549,400,571.17	671,517,095.65	670,911,516.63
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	400,000.00	22,030,000.00	400,000.00	15,100,000.00
投资性房地产				
固定资产	144,024,687.96	129,878,983.87	164,245,034.23	148,744,968.74
在建工程	23,079,028.84	23,079,028.84	3,445,292.33	3,445,292.33
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	23,231,649.11	22,648,315.94	25,424,699.63	24,491,366.42
开发支出			1,039,500.00	1,039,500.00
商誉				
长期待摊费用	3,478,014.56	3,478,014.56	2,282,641.20	2,282,641.20
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	194,213,380.47	201,114,343.21	196,837,167.39	195,103,768.69
资产总计	742,271,594.60	750,514,914.38	868,354,263.04	866,015,285.32

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

资产负债表（续）

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	286,443,992.00	286,443,992.00	296,443,992.00	296,443,992.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	46,694,787.57	46,169,564.06	30,626,635.27	29,916,873.07
预收款项	11,346,676.73	11,284,985.00	15,852,825.48	15,638,638.99
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	43,313,319.44	43,136,738.97	46,400,022.85	46,262,713.40
应交税费	10,209,881.23	10,084,101.20	4,553,626.63	4,432,621.37
应付利息	56,806,436.28	56,806,436.28	31,850,107.71	31,850,107.71
应付股利				
其他应付款	25,102,946.23	25,073,077.12	23,226,448.20	23,168,759.09
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	479,918,039.48	478,998,894.63	448,953,658.14	447,713,705.63
非流动负债：				
长期借款	2,660,000.00	2,660,000.00	2,660,000.00	2,660,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	3,200,000.00	3,200,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债	50,158,000.00	50,158,000.00	47,132,000.00	47,132,000.00
非流动负债合计	56,018,000.00	56,018,000.00	49,792,000.00	49,792,000.00
负债合计	535,936,039.48	535,016,894.63	498,745,658.14	497,505,705.63
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	216,829,334.00	216,829,334.00	216,829,334.00	216,829,334.00
资本公积	200,345,799.76	202,690,525.69	202,690,525.69	202,690,525.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	9,390,005.14	9,390,005.14	9,390,005.14	9,390,005.14
一般风险准备				
未分配利润	-220,229,583.78	-213,411,845.08	-64,466,393.77	-60,400,285.14
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	206,335,555.12	215,498,019.75	364,443,471.06	368,509,579.69
少数股东权益			5,165,133.84	
所有者权益合计	206,335,555.12	215,498,019.75	369,608,604.90	368,509,579.69
负债和所有者权益总计	742,271,594.60	750,514,914.38	868,354,263.04	866,015,285.32

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

利润表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	381,605,989.13	395,133,516.46	244,655,362.17	261,381,298.19
其中：营业收入	381,605,989.13	395,133,516.46	244,655,362.17	261,381,298.19
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	531,742,470.96	542,551,523.99	368,907,944.21	366,207,367.54
其中：营业成本	363,768,969.62	375,808,093.57	221,715,836.35	235,885,672.14
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,753,961.62	2,748,689.13	1,867,941.90	1,863,440.30
销售费用	32,129,419.36	32,091,448.94	29,825,949.93	29,747,165.05
管理费用	54,237,291.95	53,034,753.27	49,798,697.40	48,267,670.62
财务费用	27,262,365.99	27,162,444.21	21,749,001.55	21,731,339.73
资产减值损失	51,590,462.42	51,706,094.87	43,950,517.08	28,712,079.70
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）			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）	-150,136,481.83	-147,418,007.53	-110,569,606.57	-104,826,069.35
加：营业外收入	3,449,384.08	3,414,384.08	26,290,178.96	26,275,178.96
减：营业外支出	9,637,556.49	9,007,556.49	1,048,434.44	1,027,627.94
其中：非流动资产处置损失	1,826,070.41	1,826,070.41	360,197.91	360,197.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-156,324,654.24	-153,011,179.94	-85,327,862.05	-79,578,518.33
减：所得税费用	18,395.54	380.00	35,474,317.32	37,250,656.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-156,343,049.78	-153,011,559.94	-120,802,179.37	-116,829,174.38
归属于母公司所有者的净利润	-155,763,190.01	-153,011,559.94	-119,524,270.84	-116,829,174.38
少数股东损益	-579,859.77		-1,277,908.53	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.72	-0.71	-0.55	-0.54
（二）稀释每股收益	-0.72	-0.71	-0.55	-0.54
七、其他综合收益			-25,585.81	
八、综合收益总额	-156,343,049.78	-153,011,559.94	-120,827,765.18	-116,829,174.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-155,763,190.01	-153,011,559.94	-119,549,856.65	-116,829,174.38
归属于少数股东的综合收益总额	-579,859.77		-1,277,908.53	

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

现金流量表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	381,973,430.81	384,418,915.37	348,968,303.72	350,146,400.13
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	2,043,268.06		5,984,281.79	4,455,978.66
收到其他与经营活动有关的现金	11,944,479.80	11,907,515.82	64,549,591.17	64,493,972.36
经营活动现金流入小计	395,961,178.67	396,326,431.19	419,502,176.68	419,096,351.15
购买商品、接受劳务支付的现金	231,345,799.59	233,503,475.86	198,652,247.33	199,164,866.81
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	122,330,965.01	121,000,006.19	129,349,803.05	127,679,504.73
支付的各项税费	24,007,988.91	23,813,894.78	24,152,620.87	23,979,018.21
支付其他与经营活动有关的现金	33,400,437.79	33,081,741.18	30,282,970.61	29,652,011.63
经营活动现金流出小计	411,085,191.30	411,399,118.01	382,437,641.86	380,475,401.38
经营活动产生的现金流量净额	-15,124,012.63	-15,072,686.82	37,064,534.82	38,620,949.77
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	444,700.00	444,700.00	448,000.00	448,000.00
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	444,700.00	444,700.00	448,000.00	448,000.00

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

现金流量表（续）

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,680,799.10	33,680,799.10	4,178,253.89	4,113,873.89
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	33,680,799.10	33,680,799.10	4,178,253.89	4,113,873.89
投资活动产生的现金流量净额	-33,236,099.10	-33,236,099.10	-3,730,253.89	-3,665,873.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,011,245.00	2,011,245.00	3,926,479.00	3,926,479.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	12,011,245.00	12,011,245.00	3,926,479.00	3,926,479.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,011,245.00	-12,011,245.00	6,073,521.00	6,073,521.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-258.28	-258.28		
五、现金及现金等价物净增加额	-60,371,615.01	-60,320,289.20	39,407,801.93	41,028,596.88
加：期初现金及现金等价物余额	64,715,205.19	64,259,078.85	25,307,403.26	23,230,481.97
六、期末现金及现金等价物余额	4,343,590.18	3,938,789.65	64,715,205.19	64,259,078.85

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

合并所有者权益变动表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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			实收资本(或股本)	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	202,690,525.69			9,390,005.14		-64,466,393.77		5,165,133.84	369,608,604.90	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	202,690,525.69			9,390,005.14		-64,466,393.77		5,165,133.84	369,608,604.90	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)		-2,344,725.93					-155,763,190.01		-5,165,133.84	-163,273,049.78		-25,585.81					-116,171,968.16		-1,277,908.53	-117,475,462.50
(一) 净利润							-155,763,190.01		-579,859.77	-156,343,049.78							-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							-155,763,190.01		-579,859.77	-156,343,049.78		-25,585.81					-119,524,270.84		-1,277,908.53	-120,827,765.18
(三) 所有者投入和减少资本		-2,344,725.93							-4,585,274.07	-6,930,000.00										
1. 所有者投入资本									-6,300,000.00	-6,300,000.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		-2,344,725.93							1,714,725.93	-630,000.00										
(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. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																	3,352,302.68			3,352,302.68
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	216,829,334.00	200,345,799.76			9,390,005.14		-220,229,583.78			206,335,555.12	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

母公司所有者权益变动表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2010年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	216,829,334.00	202,690,525.69			9,390,005.14		-60,400,285.14	368,509,579.69	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、本年期初余额	216,829,334.00	202,690,525.69			9,390,005.14		-60,400,285.14	368,509,579.69	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）							-153,011,559.94	-153,011,559.94							-116,829,174.38	-116,829,174.38
（一）净利润							-153,011,559.94	-153,011,559.94							-116,829,174.38	-116,829,174.38
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-153,011,559.94	-153,011,559.94							-116,829,174.38	-116,829,174.38
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
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. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	216,829,334.00	202,690,525.69			9,390,005.14		-213,411,845.08	215,498,019.75	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

财 务 报 表 附 注

编制单位：西北轴承股份有限公司

会计期间：2010 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，系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的股份有限公司。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：640000000005311；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 2010 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 22,072 股、无限售条件股份 216,807,262 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。

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 18 个部室、11 个分厂，主要从事轴承的生产、加工和销售。

本公司截至 2010 年 12 月 31 日全资子公司 3 个，分别为西北轴承集团进出口有限公司、宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司、瓦房店西北轴承销售有限公司。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。

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，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

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；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；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，年末单独或按组合进行减值测试，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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	4	4
1-2 年	6	6
2-3 年	10	10
3-4	20	20
4 年以上	100	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、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，材料成本差异于当月转入产成品差异；产成品采用定额成本进行核算，实际成本与定额成本的差异计入产成品差异，并在已销产品和库存产品之间进行计算分摊。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。重大影响的确凿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，则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，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	摊销或折旧年限(年)	预计残值	年摊销或折旧率(%)
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，并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. 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。

24. 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，则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。

25. 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。

26. 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，应缴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。

27. 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，是指集团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。

28. 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。

29. 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。

30. 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的变更。

2. 会计估计变更及影响

本公司本年未发生会计估计的变更。

3. 前期差错更正和影响

本公司本年无前期会计差错更正。

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%

2. 税收优惠及批文

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”，子公司一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；子公司西北轴承集团进出口有限公司按25%的税率计算缴纳所得税。

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(万元)	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	2163		100	100	是			
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 年末已不再经营，并开始办理工商注销手续，2010 年末将其纳入合并范围。该公司注销手续已于 2011 年 3 月 29 日办理完毕。

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本年度财务报表合并范围未发生重大变动。

(三) 本年发生的企业合并

本公司本年度未发生企业合并。

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2010年1月1日，“年末”系指2010年12月31日，“本年”系指2010年1月1日至12月31日，“上年”系指2009年1月1日至12月31日；货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 分类列示

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			73,791.85			286,936.93
人民币			73,791.85			286,936.93
银行存款			4,269,798.33			64,335,445.15
人民币			4,261,725.92			64,335,445.15
美元	1,218.90	6.6227	8,072.41	13,573.36	6.8262	92,823.11
合计	—	—	4,343,590.18	—	—	64,715,205.19

(2) 本年年末货币资金较年初减少60,371,615.01元，主要系本年新建风电轴承项目及热处理项目投入资金较多以及偿还银行借款所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	14,998,284.00	29,560,450.79
合计	14,998,284.00	29,560,450.79

(2) 本年年末应收票据较年初减少14,562,166.79元，主要系本年部分销售货款尚未收回等。

(3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名如下

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	------	-----	----	----

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	安徽恒源煤电股份有限公司	2010.12.2	2011.6.2	1,700,000.00	
银行承兑汇票	胜利油田高原石油装备有限责任公司	2010.11.17	2011.5.17	1,500,000.00	
银行承兑汇票	西安重型机械研究所有限公司	2010.9.15	2011.3.15	1,000,000.00	
银行承兑汇票	山东海泉集团有限公司	2010.9.29	2011.3.21	1,000,000.00	
银行承兑汇票	宁波辰佳电器有限公司	2010.8.13	2011.2.13	782,774.27	
合计				5,982,774.27	

(4) 年末已经贴现但尚未到期的票据前五名如下

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	包头市天凯云工贸有限公司	2010.8.20	2011.2.20	4,500,000.00	
银行承兑汇票	包头北奔重型汽车有限公司	2010.11.25	2011.5.25	4,000,000.00	
银行承兑汇票	二重集团德阳车型装备股份有限公司	2010.11.26	2011.5.26	2,000,000.00	
合计				10,500,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	298,135,197.89	63.62	153,184,975.73	69.09
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	169,872,746.29	36.25	67,918,170.94	30.63
组合小计	169,872,746.29	36.25	67,918,170.94	30.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	619,999.98	0.13	619,999.98	0.28

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	468,627,944.16	100	221,723,146.65	100

续表:

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	290,998,147.94	64.05	132,783,818.96	64.56
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	157,787,476.13	34.73	68,478,009.87	33.29
组合小计	157,787,476.13	34.73	68,478,009.87	33.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,565,405.35	1.22	4,426,341.04	2.15
合计	454,351,029.42	100	205,688,169.87	100

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
湖南西北轴承销售有限公司	22,907,950.29	22,907,950.29	100.00	本公司经销商,已停止经营,预计货款全部无法收回
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	100.00	
西北轴承厂瓦房店销售处	9,922,906.94	9,922,906.94	100.00	
徐州西北轴承销售有限公司	7,427,560.61	7,427,560.61	100.00	
西北轴承厂天津销售处	6,469,522.74	6,469,522.74	100.00	
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	100.00	
瓦房店西北轴承销售有限公司	5,601,458.67	5,601,458.67	100.00	
西北轴承厂徐州供应站	4,361,864.63	4,361,864.63	100.00	
西北轴承集团有限责任公司太原销售分公司	3,009,475.27	3,009,475.27	100.00	
成都西北轴承机电有限公司	28,422,042.94	8,268,754.31	29.09	本公司经销商,年末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	23,927,737.51	7,601,706.79	31.77	
北京宁银西北轴承销售有限公司	20,231,701.99	7,359,207.07	36.37	
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	17,596,041.33	11,841,078.28	67.29	
西北轴承厂广州销售公司	15,693,814.96	4,018,323.48	25.60	

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郑州销售分公司	15,548,800.66	5,830,228.71	37.50	本公司经销商，年末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备	
湖北西北轴承有限责任公司	14,866,392.49	4,446,404.12	29.91		
南京西北轴承销售有限责任公司	13,862,416.62	554,496.66	4.00		
新疆宁银西北轴承销售有限公司	11,935,791.36	1,990,401.63	16.68		
西北轴承厂兰州销售公司	10,179,599.62	6,266,626.45	61.56		
西北轴承厂沈阳销售处	9,374,010.58	7,056,689.27	75.28		
上海西北轴承销售有限公司	7,980,438.52	3,200,296.95	40.10		
杭州西北轴承销售有限公司	7,039,705.62	431,838.16	6.13		
天津宁银西北轴承销售有限公司	7,014,923.81	390,157.56	5.56		
宁夏西北轴承销售有限公司	6,776,805.36	271,072.21	4.00		
太原市西轴销售分公司	4,195,083.80	167,803.36	4.00		
合计	298,135,197.89	153,184,975.73	—		—

本公司年末对单项金额超过 300 万元的应收款项单独进行了减值测试，除上述款项外，未发现其他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的款项，本公司将其与单项金额不重大的应收款项一起按账龄分析法计提了坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	87,785,826.06	4	3,511,433.05	59,713,524.81	4	2,388,540.99
1-2年	9,958,603.78	6	597,516.23	21,649,205.02	6	1,298,952.29
2-3年	6,196,376.02	10	619,637.59	10,236,124.35	10	1,023,612.44
3-4年	3,427,945.45	20	685,589.09	3,027,147.25	20	605,429.45
4-5年	1,480,139.31	100	1,480,139.31	8,261,318.02	100	8,261,318.02
5年以上	61,023,855.67	100	61,023,855.67	54,900,156.68	100	54,900,156.68
合计	169,872,746.29	-	67,918,170.94	157,787,476.13	-	68,478,009.87

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海西轴轴承有限公司	619,999.98	619,999.98	100	本公司经销商，拟停止经营，预计收回的可能性极小
合计	619,999.98	619,999.98	—	—

(2) 本年度坏账准备转回情况

本公司本年不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额或部分收回、或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
石家庄西北轴承销售有限公司	货款	11,074.63	应收账款尾款，挂账时间较长，无法收回或无清收价值	否
佛山市高明基业冷轧钢有限公司	货款	9,796.58		否
湖州市浙北轴承公司	货款	9,770.56		否
其他 74 家小额单位	货款	293,313.65		否
合计		323,955.42		

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

(5) 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	占应收账款总额比例 (%)
成都西北轴承机电有限公司	经销商	28,422,042.94	1-4 年	6.06
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	经销商	23,927,737.51	1-4 年	5.11
湖南西北轴承销售有限公司	经销商	22,907,950.29	2-5 年	4.89
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	20,231,701.99	1-2 年	4.32
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	经销商	17,728,712.87	5 年以上	3.78
合计		113,218,145.60		24.16

(6) 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 (%)
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	6,776,805.36	1.45
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	20,231,701.99	4.32
新疆宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	11,935,791.36	2.55
南京西北轴承销售有限责任公司	联营企业	13,862,416.62	2.96
太原市西北轴承销售有限公司	联营企业	4,195,083.80	0.90
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	14,866,392.49	3.17
合计		71,868,191.62	15.35

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	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
美元	282,174.42	6.6227	1,868,756.51	98,023.26	6.8282	669,322.45
合计	282,174.42		1,868,756.51	98,023.26		669,322.45

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	11,524,192.28	33.33	25,565,998.59	71.96
1—2 年	14,575,695.28	42.15	5,983,836.49	16.84
2—3 年	5,081,673.45	14.70	3,977,252.03	11.20
3 年以上	3,398,524.22	9.82		
合计	34,580,085.23	100	35,527,087.11	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
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	供应商	5,056,360.28	1-2 年	常年供应商, 预付货款
爱协林热处理系统(北京)有限公司	供应商	4,494,000.00	1 年以内	预付设备款, 尚未到货结算
大冶特殊钢股份有限公司	供应商	4,301,656.67	1-3 年	常年供应商, 预付货款
宁夏华德宝燃料有限公司	供应商	3,461,047.27	2-3 年	存在其他业务, 尚未结算
无锡市明鑫数控磨床有限公司	供应商	2,231,000.00	1-3 年	预付设备款, 尚未到货结算
合计		19,544,064.22		

(3) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

年末预付款项中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末预付款项中无外币余额。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	33,411,303.97	94.29	19,969,486.13	90.79
组合小计	33,411,303.97	94.29	19,969,486.13	90.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,025,034.40	5.71	2,025,034.40	9.21
合计	35,436,338.37	100	21,994,520.53	100

续表:

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他				

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	33,079,904.60	94.23	18,243,563.69	94.74
组合小计	33,079,904.60	94.23	18,243,563.69	94.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,025,034.40	5.77	1,012,517.20	5.26
合计	35,104,939.00	100	19,256,080.89	100

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本公司年末对单项金额超过 300 万元的其他应收款单独进行了减值测试，未发现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的款项，本公司将其与单项金额不重大的其他应收款一起按账龄分析法计提了坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	5,020,518.57	4	173,246.93	12,503,534.20	4	487,564.87
1-2年	4,111,923.95	6	246,715.44	1,765,366.95	6	105,922.03
2-3年	1,756,366.95	10	175,636.70	25,062.27	10	2,506.23
3-4年	3,935,759.30	20	787,151.86	1,402,295.78	20	280,459.16
4-5年	1,399,448.27	100	1,399,448.27	4,632,977.95	100	4,632,977.95
5年以上	17,187,286.93	100	17,187,286.93	12,750,667.45	100	12,734,133.45
合计	33,411,303.97	100	19,969,486.13	33,079,904.60		18,243,563.69

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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	2,025,034.40	100	债务人资产已被法院查封，无偿债能力，预计款项全部无法收回
合计	2,025,034.40	2,025,034.40	—	—

(2) 本年度坏账准备转回情况

本公司本年不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	-----------

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西北轴承集团进出口有限公司	往来款	81,661.31	多年挂账的往来差异	否
合计		81,661.31		

(4) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

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

(5) 其他应收款年末余额前五名单位情况

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
银川和林工贸公司	客户	4,035,653.00	5 年以上	11.39	往来款
西北轴承集团平罗轴承有限公司	客户	3,732,148.59	1-3 年	10.53	往来款
西北轴承机械有限公司	客户	3,527,780.63	1-2 年	9.96	往来款
银川市宝利得轴承物资有限公司	客户	2,658,059.70	3-4 年	7.50	往来款
西北轴承集团贺兰轴承有限公司	客户	2,260,264.43	2-5 年	6.38	往来款
合计		12,484,927.44		45.76	

(6) 年末其他应收款中无外币余额。

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	25,881,767.46		25,881,767.46	26,053,060.60		26,053,060.60
在产品	36,126,019.65	1,706,913.95	34,419,105.70	27,389,961.47	1,706,913.95	25,683,047.52
库存商品	209,428,020.84	40,007,237.33	169,420,783.51	242,301,094.68	19,700,084.79	222,601,009.89
包装物低值易耗品	4,067,982.70		4,067,982.70	2,865,516.89		2,865,516.89
合计	275,503,790.65	41,714,151.28	233,789,639.37	298,609,633.64	21,406,998.74	277,202,634.90

(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	19,700,084.79	26,898,166.69		6,591,014.15	40,007,237.33
合计	21,406,998.74	26,898,166.69		6,591,014.15	41,714,151.28

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	4,350,000.00
按权益法核算的长期股权投资		

项目	年末金额	年初金额
长期股权投资合计	4,350,000.00	4,350,000.00
减：长期股权投资减值准备	3,950,000.00	3,950,000.00
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 (%)	投资成本	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								
瓦房店西北轴承销售有限公司	100	100	950,000.00	950,000.00			950,000.00	
湖北西北轴承有限责任公司	13.33	13.33	400,000.00	400,000.00			400,000.00	
西北亚奥信息技术股份有限公司	6	6	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
小计			4,350,000.00	4,350,000.00			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责任公司	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	4,350,000.00			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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	49.00	49.00	6,765,194.16	6,826,692.78	-61,498.62	9,770,522.42	184,357.59
北京宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	16,962,306.26	17,433,559.09	-471,252.83	17,567,442.00	-287,200.22
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	7,603,081.76	8,109,949.19	-506,867.43	7,648,182.05	-200,989.71
南京西北轴承销售有限	40.00	40.00	14,863,198.78	14,823,770.16	39,428.62	15,351,612.37	-206,024.95

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
责任公司							
太原市西北轴承销售有限公司	43.00	43.00	19,800,047.97	18,431,517.32	1,368,530.65	16,404,685.90	17,899.20
合计			65,993,828.93	65,625,488.54	368,340.39	66,742,444.74	-491,958.09

(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
瓦房店西北轴承销售有限公司	950,000.00			950,000.00	公司已办理了注销登记, 资不抵债, 无法收回投资
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
合计	3,950,000.00			3,950,000.00	

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
原价	525,936,836.64	6,550,749.74		17,358,693.51	515,128,892.86
房屋建筑物	169,880,327.01			163,906.10	169,716,420.91
机器设备	335,219,549.17	5,182,915.68		13,257,005.15	327,145,459.70
运输设备	19,837,327.37	1,363,334.06		3,719,746.27	17,480,915.16
其他设备	999,633.09	4,500.00		218,036.00	786,097.09
累计折旧		本年新增	本年计提		
合计	360,891,802.41	24,615,133.26		15,202,730.76	370,304,204.90
房屋建筑物	93,234,061.04	2,617,555.81		34,866.04	95,816,750.81
机器设备	254,410,941.63	20,608,485.86		11,628,317.38	263,391,110.11
运输设备	12,931,068.64	1,286,026.49		3,539,547.34	10,677,547.79
其他设备	315,731.10	103,065.10			418,796.20
账面净值	165,045,034.23	—		—	144,824,687.96
房屋建筑物	76,646,265.97	—		—	73,899,670.10
机器设备	80,808,607.54	—		—	63,754,349.59
运输设备	6,906,258.73	—		—	6,803,367.37
其他设备	683,901.99	—		—	367,300.89
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					

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
账面价值	164,245,034.23	—	—	144,024,687.96
房屋建筑物	76,646,265.97	—	—	73,899,670.10
机器设备	80,808,607.54	—	—	63,754,349.59
运输设备	6,106,258.73	—	—	6,003,367.37
其他设备	683,901.99	—	—	367,300.89

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 489,169.00 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 24,615,133.26 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	154,230,857.24	60,858,110.45	抵押	长城资产管理公司 10194 万元借款
机器设备	230,125,445.82	13,584,138.87	抵押	
合计	384,356,303.06	74,442,249.32		

(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	4,980.00	4,780.80		199.20	
机器设备	149,448,988.92	143,951,006.36		5,497,982.56	
运输工具	6,889,067.43	6,613,504.73		275,562.70	
合计	156,343,036.35	150,569,291.89		5,773,744.46	

(4) 本公司年末固定资产中不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司年末固定资产中不存在重大经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司年末固定资产中不存在持有待售的固定资产。

(7) 本公司年末固定资产中不存在未办妥产权证书的固定资产。

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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	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	1,557,632.36		1,557,632.36
热处理中心项目	7,455,356.90		7,455,356.90	494,507.27		494,507.27
风力发电项目	13,647,295.99		13,647,295.99	545,240.11		545,240.11
其他零星工程	418,743.59		418,743.59	847,912.59		847,912.59
合计	29,302,196.94	6,223,168.10	23,079,028.84	9,668,460.43	6,223,168.10	3,445,292.33

(2) 本公司年末在建工程较年初增加 19,633,736.51 元, 增长 569.87%, 主要系本年新建风电轴承项目及热处理项目尚未完工转入固定资产。

(3) 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	1,557,632.36				1,557,632.36
热处理中心项目	494,507.27	6,960,849.63			7,455,356.90
风力发电项目	545,240.11	13,102,055.88			13,647,295.99
其他零星工程	847,912.59	60,000.00	489,169.00		418,743.59
合计	9,668,460.43	20,122,905.51	489,169.00		29,302,196.94

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							自筹
技改项目	282.00	55.24	90				自筹
热处理中心项目	17,480.30	4.27	4.27				自筹及政府补助
风力发电项目	38,000.00	3.59	3.59				自筹及政府补助
其他零星工程			90				自筹
合计							

(4) 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
征地及清理费用	6,223,168.10			6,223,168.10	已拆除清理, 预计形成损失
合计	6,223,168.10			6,223,168.10	

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	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
计算机软件	1,439,450.00			1,439,450.00
累计摊销	14,181,985.57	2,193,050.52		16,375,036.09
土地使用权	12,624,532.45	1,647,205.44		14,271,737.89
专利权	1,166,666.79	350,000.04		1,516,666.83
计算机软件	390,786.33	195,845.04		586,631.37
账面净值	25,424,699.63		2,193,050.52	23,231,649.11

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地使用权	23,442,702.75		1,647,205.44	21,795,497.31
专利权	933,333.21		350,000.04	583,333.17
计算机软件	1,048,663.67		195,845.04	852,818.63
减值准备				
土地使用权				
专利权				
计算机软件				
账面价值	25,424,699.63		2,193,050.52	23,231,649.11
土地使用权	23,442,702.75		1,647,205.44	21,795,497.31
专利权	933,333.21		350,000.04	583,333.17
计算机软件	1,048,663.67		195,845.04	852,818.63

本公司无形资产本年增加的累计摊销中本年摊销 2,193,050.52 元。

11. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	转入长期待摊费用	
AX4.0ERP 开发	947,000.00	409,500.00		1,356,500.00	
协同工作信息平台	92,500.00			92,500.00	
合计	1,039,500.00	409,500.00		1,449,000.00	

12. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	年末金额
办公大楼装修改造	2,282,641.20		253,626.64	2,029,014.56
AX4.0 ERP 开发		1,356,500.00		1,356,500.00
协同工作信息平台		92,500.00		92,500.00
合计	2,282,641.20	1,449,000.00	253,626.64	3,478,014.56

本公司长期待摊费用中办公大楼装修改造系房屋发生的装修费用，按 10 年摊销，本年摊销 253,626.64 元。AX4.0 软件及协同工作信息平台建设年末处于试运行阶段，本年尚未摊销。

13. 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

本公司近两年连续亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额存在重大不确定性，故本公司未确认递延所得税资产。

(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	296,404,986.56	257,324,417.60
可抵扣亏损	126,271,667.63	57,223,220.07

项目	年末金额	年初金额
计提的辞退福利	13,331,573.60	17,751,891.20
合计	436,008,227.79	332,299,528.87

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2014	57,223,220.07	57,223,220.07	
2015	69,048,447.56		
合计	126,271,667.63	57,223,220.07	

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	296,404,986.56
可抵扣亏损	126,271,667.63
计提的辞退福利	13,331,573.60
合计	436,008,227.79

14. 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	
坏账准备	224,944,250.76	24,692,295.73		5,918,879.31	243,717,667.18
存货跌价准备	21,406,998.74	26,898,166.69		6,591,014.15	41,714,151.28
长期股权投资减值准备	3,950,000.00				3,950,000.00
固定资产减值准备	800,000.00				800,000.00
在建工程减值准备	6,223,168.10				6,223,168.10
合计	257,324,417.60	51,590,462.42		12,509,893.46	296,404,986.56

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

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

借款类别	年末金额	年初金额
合计	286,443,992.00	296,443,992.00

(2) 已到期未偿还短期借款

贷款单位	金额	利率	贷款用途	未按期还款原因	预计还款期	是否获得展期	展期条件	新到期日
中国长城资产管理公司	286,443,992.00	7.56%	资金周转	资金紧张				
合计	286,443,992.00							

本公司因近年经营状况不佳，无法偿还欠付控股股东中国长城资产管理公司的款项。截止报告日，中国长城资产管理公司未对本公司借款进行催收，双方未签订展期合同。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	46,694,787.57	30,626,635.27
其中：1年以上	28,213,610.91	26,740,864.35

(2) 年末应付账款中，账龄1年以上的款项金额28,213,610.91元，未偿还的原因主要系欠付材料款等，在资产负债表日后亦未大额偿还

(3) 年末应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款年末余额比年初余额增加16,068,152.30元，增幅52.46%，主要系年末资金周转困难，部分欠付款项尚未支付。

(5) 年末应付账款中无外币余额。

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	11,346,676.73	15,852,825.48
其中：1年以上	7,992,095.96	7,186,260.27

(2) 年末预收账款中，账龄1年以上的款项主要系预收货款尚未发货形成。

(3) 年末预收款项中无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 年末预收款项中无外币余额。

18. 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		70,224,066.16	70,224,066.16	
职工福利费		3,164,009.55	3,164,009.55	
社会保险费	621,631.58	36,508,361.56	37,129,993.14	
其中：医疗保险费	593,219.80	7,416,008.43	8,009,228.23	
基本养老保险费		25,897,124.62	25,897,124.62	
失业保险费		1,810,359.26	1,810,359.26	
工伤保险费	28,411.78	1,354,030.65	1,382,442.43	
生育保险费		30,838.60	30,838.60	
住房公积金	9,681,005.71	6,304,299.60	5,891,302.20	10,094,003.11
工会经费和职工教育经费	18,345,494.36	3,153,841.61	1,611,593.24	19,887,742.73
非货币性福利				
辞退福利	17,751,891.20		4,420,317.60	13,331,573.60
合计	46,400,022.85	119,354,578.48	122,441,281.89	43,313,319.44

(1) 本公司应付职工薪酬中辞退福利，系计提的内退人员自内退日至正式退休日之期间、公司应支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等。

(2) 本公司年末的应付职工薪酬中，无拖欠性质的应付职工薪酬。

19. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	1,403,226.64	215,643.92
营业税	8,571.76	4,235.45
企业所得税	1,001,990.51	1,000,970.91
个人所得税	54,116.96	8,899.31
城市维护建设税	1,361,702.83	-150,284.70
房产税	1,370,693.37	311,411.01
土地使用税	1,274,134.55	318,569.44
教育费附加	1,760,624.05	1,170,996.97
水利建设基金	709,690.00	892,205.83
地方教育费附加	1,173,010.88	779,947.42
印花税	92,119.68	1,031.07
合计	10,209,881.23	4,553,626.63

本公司年末应交税费较年初增加 5,656,254.60 元，增长 124.21%，主要系本公司年末资金周转困难，欠付部分税款所致。

20. 应付利息

项目	年末金额	年初金额

项目	年末金额	年初金额
欠付利息	56,806,436.28	31,850,107.71
合计	56,806,436.28	31,850,107.71

(1) 应付利息中欠付本公司控股股东中国长城资产管理公司的金额为 56,724,089.03 元。

(2) 本公司年末应付利息较年初增加 24,956,328.60 元，增长 78.36%，主要系资金周转困难，欠付中国长城资产管理公司利息尚未支付。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	25,102,946.23	23,226,448.20
其中：1年以上	17,953,199.53	13,737,849.68

本公司年末其他应付款中，账龄超过 1 年未偿还的款项为 17,953,199.53 元，系未偿还的往来欠款。

(2) 年末其他应付款中无应收持本公司 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
物流货运保证金	1,060,000.00	1 年以内	暂收保证金
宁夏建工集团装饰工程公司	730,859.28	1 年以内	维修工程款
西北轴承集团有限公司	679,051.20	3 年以上	往来款
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	662,400.00	1-2 年	欠付设备款
陕西华宇机电设备公司	604,031.66	1-3 年	欠付设备款
合计	3,736,342.14		

(4) 年末其他应付款中无外币余额。

22. 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

借款类别	年末金额	年初金额
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
地方国债资金转贷	2006.5.23	2021.5.22	RMB	2.55	2,660,000.00	2,660,000.00

(3) 本公司年末长期借款中无外币借款。

23. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
预计对西北亚奥承担连带责任形成的损失		3,200,000.00		3,200,000.00
合计		3,200,000.00		3,200,000.00

因惠州市东方联合实业有限公司诉西北亚奥信息技术股份有限公司为新宝荣实业发展(深圳)有限公司借款提供担保、承担担保责任一案,广东揭西县法院裁定包括本公司在内的西北亚奥公司多家股东在2,000万元范围之内对申请人惠州市东方联合实业有限公司承担连带清偿责任,故本公司按原出资比例计提确认了预计负债3,200,000.00元。

24. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	50,158,000.00	47,132,000.00
合计	50,158,000.00	47,132,000.00

(1) 本公司其他非流动负债均系收到的与资产相关的政府补助。

(2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
重大装备本地化国家预算内专项资金(国债)	3,738,000.00		534,000.00		
节能减排改造及新技术应用扶持基金	1,600,000.00		200,000.00		
热处理生产中心建设项目资金	10,800,000.00				
风力发电项目资金	34,020,000.00				
合计	50,158,000.00		734,000.00		

25. 股本(单位:万元)

股东类别	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	其他小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股	8,191.74	37.78				-8,191.74	-8,191.74		
其他内资持股	167.20	0.77				-164.99	-164.99	2.21	0.01
其中：境内法人持股	50.00	0.23				-50.00	-50.00		
境内自然人持股	117.20	0.54				-114.99	-114.99	2.21	0.01
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	8,358.94	38.55				-8,356.73	-8,356.73	2.21	0.01
无限售条件股份									
人民币普通股	13,323.99	61.45				8,356.73	8,356.73	21,680.72	99.99
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	13,323.99	61.45				8,356.73	8,356.73	21,680.72	99.99
股份总额	21,682.93	100						21,682.93	100

26. 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	129,980,051.30		2,344,725.93	127,635,325.37
其他资本公积	72,710,474.39			72,710,474.39
合计	202,690,525.69		2,344,725.93	200,345,799.76

本年资本公积减少系本公司于2010年11月收购子公司宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司少数股东持有的30%股权，长期股权投资成本（股权交易价格）与按新增股权比例计算的应享有子公司净资产份额之间的差额。

27. 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

28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
----	----	-------------

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	-64,466,393.77	
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	-64,466,393.77	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-155,763,190.02	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	-220,229,583.79	

29. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	351,358,367.98	224,198,650.99
其他业务收入	30,247,621.15	20,456,711.18
合计	381,605,989.13	244,655,362.17
主营业务成本	340,887,693.47	208,646,840.14
其他业务成本	22,881,276.15	13,068,996.21
合计	363,768,969.62	221,715,836.35

(1) 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	350,525,271.63	340,241,508.53	223,029,910.05	207,620,232.74
其他	833,096.35	646,184.94	1,168,740.94	1,026,607.40
合计	351,358,367.98	340,887,693.47	224,198,650.99	208,646,840.14

(2) 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	334,865,293.57	324,443,926.69	217,216,528.72	201,831,153.50
国外	16,493,074.41	16,443,766.78	6,982,122.27	6,815,686.64
合计	351,358,367.98	340,887,693.47	224,198,650.99	208,646,840.14

(3) 本公司本年主营业务收入较上年增加了 127,159,716.99 元，增幅为 56.72%，主要系本年公司降价销售、扩大销售规模所致。

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 99,963,013.90 元, 占本年主营业务收入的 28.45%。

30. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	9,069.35	15,979.11	计税基础的 10%
城市维护建设税	1,603,147.64	1,081,219.46	应缴流转税的 7%
教育费附加	646,619.08	464,236.89	应缴流转税的 3%
地方教育费附加	495,125.55	306,506.44	应缴流转税的 2%
合计	2,753,961.62	1,867,941.90	

本年营业税金及附加较上年增加 886,019.72 元, 增加比例为 47.43%, 主要系本年收入增加导致应交增值税增加, 而使各项附加税费同时增加。

31. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	9,907,114.59	7,705,733.73
运杂费	7,367,781.32	5,625,656.57
物料消耗	11,394.56	138,829.54
广告费	230,560.00	50,202.00
折旧	473,242.14	81,827.93
办公及差旅费	2,539,784.67	2,446,505.57
包装费	2,702,788.26	1,982,729.00
装卸费	1,651,065.77	1,719,249.50
业务招待费	3,798,833.25	3,647,009.34
其他	3,446,854.80	6,428,206.75
合计	32,129,419.36	29,825,949.93

32. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	27,336,718.26	22,784,720.38
办公及差旅费	2,186,213.09	2,273,126.09
折旧	3,144,122.31	2,972,236.97
材料消耗	262,085.36	799,034.97
费用税	3,108,990.89	3,015,585.61
租赁费	76,631.58	442,304.30
修理费	4,674,225.47	1,616,348.01
无形资产摊销	2,193,050.52	2,196,071.72
运输费	1,315,343.10	651,380.77

项目	本年金额	上年金额
业务招待费	1,406,105.83	2,180,381.92
取暖费	1,680,110.83	2,163,053.44
其他	6,853,694.71	8,704,453.22
合计	54,237,291.95	49,798,697.40

33. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	26,967,573.57	21,782,517.37
减：利息收入	109,488.44	127,290.32
加：汇兑损失	81,650.46	8,371.53
加：银行手续费	41,941.51	32,848.74
加：贴现支出	280,688.89	52,554.23
加：其他		
合计	27,262,365.99	21,749,001.55

34. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	24,692,295.73	36,033,577.66
存货跌价损失	26,898,166.69	6,966,939.42
长期股权投资减值损失		950,000.00
合计	51,590,462.42	43,950,517.08

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	333,737.50	22,932.06	333,737.50
其中：固定资产处置利得	333,737.50	22,932.06	333,737.50
债务重组利得		9,284,522.62	
政府补助	2,781,100.00	16,453,149.28	2,781,100.00
接受捐赠	10,000.00	14,100.00	10,000.00
其他	324,546.58	515,475.00	324,546.58
合计	3,449,384.08	26,290,178.96	3,449,384.08

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
政府补贴款	480,000.00		财企【2009】419号
中小企业开拓资金	32,100.00		银财发【2009】456号
房改维修资金	800,000.00		银房改办发【2010】13号
科技拨款	400,000.00		宁经技术发【2006】380号
自治区科技攻关项目资金	300,000.00		宁财企发【2010】1303号

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
节能减排改造及新技术应用扶持基金	200,000.00	200,000.00	宁财(企)发【2008】761号
鼓励出口资金	35,000.00	15,000.00	宁财(企)发[2010]165号文件、宁财(企)发[2010]1244号文件
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
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	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	2,781,100.00	16,453,149.28	

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,826,070.41	360,197.91	1,826,070.41
其中：固定资产处置损失	1,826,070.41	360,197.91	1,826,070.41
债务重组损失	3,906,111.40	454,211.38	3,906,111.40
预计未决诉讼损失	3,200,000.00		3,200,000.00
滞纳金	1,798.60	201,311.05	1,798.60
其他	703,576.08	32,714.10	703,576.08
合计	9,637,556.49	1,048,434.44	9,637,556.49

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	18,395.54	-142,409.59
递延所得税		35,616,726.91
合计	18,395.54	35,474,317.32

(2) 本年所得税费用较上年减少 35,455,921.78 元，减少 99.95%，主要系上年转回以前年度确认的递延所得税 35,616,726.91 元，本年无此事项。

(3) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	-156,324,654.25

项目	金额
加：纳税调整增加额	87,276,206.69
减：纳税调整减少额	
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
加：子公司本年亏损额	
本年应纳税所得额	
法定所得税税率	15%、25%
本年应纳所得税额	18,395.54
减：减免所得税额	
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	
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	18,395.54

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	-155,763,190.01	-119,524,270.84
归属于母公司的非经常性损益	2	-6,188,172.41	23,213,410.82
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-149,575,017.60	-142,737,681.66
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		
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+6×7÷11-8×9÷11-10	216,829,334	216,829,334
基本每股收益（I）	13=1÷12	-0.72	-0.55
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.69	-0.66
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		

项目	序号	本年金额	上年金额
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.72	-0.55
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.69	-0.66

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		
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		
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		-25,585.81
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
合计		-25,585.81

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/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
政府补助收入	5,807,100.00
利息收入	109,488.44
保证金	370,000.00
收其他单位资金往来	5,657,891.36

项目	本年金额
合计	11,944,479.80
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、管理费用	26,230,317.05
银行承兑汇票贴现息	280,688.89
银行手续费	41,941.51
其他单位往来款及备用金	6,847,490.34
合计	33,400,437.79

(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	-156,343,049.79	-120,802,179.37
加: 资产减值准备	51,590,462.42	43,950,517.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,615,133.26	20,540,197.93
无形资产摊销	2,193,050.52	2,194,883.72
长期待摊费用摊销	253,626.64	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)	-333,737.50	337,265.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,826,070.41	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	26,967,573.57	21,782,517.37
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
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)	23,105,842.99	-2,706,337.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,007,037.93	50,225,559.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,008,052.77	-645,267.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,124,012.63	37,064,534.82
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	4,343,590.18	64,715,205.19
减: 现金的年初余额	64,715,205.19	25,307,403.26
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	-60,371,615.01	39,407,801.93

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	4,343,590.18	64,715,205.19
其中：库存现金	73,791.85	286,936.93
可随时用于支付的银行存款	4,269,798.33	64,428,268.26
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,343,590.18	64,715,205.19
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	有限责任公司	银川	轴承生产销售	周百岭	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 (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
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	1,470.00	100	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

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 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	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	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	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	45		73447798-3
南京西北轴承销售有限责任公司	有限公司	南京	轴承销售	杨刚	500,000.00	40	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	43		73402991-0

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
其他关联关系方			
参股公司	湖北西北轴承有限责任公司	销售商品	74461699-1

(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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营及联营企业				

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁夏西北轴承销售有限公司	7,366,539.48	2.13	3,350,908.55	1.37
北京宁银西北轴承销售有限公司	14,865,440.39	4.29	8,320,684.66	3.40
新疆宁银西北轴承销售有限公司	6,716,044.11	1.94	6,697,882.17	2.74
南京西北轴承销售有限责任公司	15,783,295.14	4.55	2,903,764.65	1.19
太原市西北轴承销售有限公司	9,059,136.85	2.61	6,186,687.19	2.53
其他关联关系方				-
湖北西北轴承有限责任公司	6,644,835.71	1.92	2,990,447.76	1.22
合计	60,435,291.68	17.44	30,450,374.97	12.45

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			已逾期

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	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	6,776,805.36	4,583,214.05
北京宁银西北轴承销售有限公司	20,231,701.99	18,936,969.15
新疆宁银西北轴承销售有限公司	11,935,791.36	9,869,964.86
南京西北轴承销售有限责任公司	13,862,416.62	7,705,961.31
太原市西北轴承销售有限公司	4,195,083.80	4,047,655.63
其他关联关系方		
湖北西北轴承有限责任公司	14,866,392.49	11,674,139.30
合计	71,868,191.62	56,817,904.30

十、 关于本公司持续经营能力的分析

本公司由于受国际金融危机及市场变化的影响，2009 年度归属于母公司的净利润为 -119,524,270.84 元、2010 年度为 -155,763,190.01 元，连续两年出现大额亏损，截止 2010 年 12 月 31 日累计未分配利润为 -220,229,583.78 元；截止 2010 年 12 月 31 日逾期借款 286,443,992.00 元、欠付利息 56,806,436.28 元，无法按期偿还；2010 年度经营性现金流量为 -15,124,012.63 元，资金周转困难。

本公司非常重视目前状况对公司未来经营状况的影响，将通过加大主导产品市场份额，加强成本控制，提高技术装备水平等方式，提高公司的主营业务利润。具体措施为：

(一) 发挥公司石油、冶金等主导成品优势，进一步加大市场份额。随着国际石油价格的逐步攀升，国内外的石油装备制造制造业逐渐恢复，配套的轴承需求量也在持续增长。公司目前石油、冶金及重载汽车轴承产品的合同有所增加，主导产品营业收入的增加将有效提升公司持续经营能力。

(二) 提高技术装备水平，开发高附加值的产品，扩大市场规模。2011年，公司加强技术与销售的联动，努力开拓新产品市场，做好面向用户的推广工作；开拓海外市场，争取在出口业务上实现新的突破；积极与行业企业合作，参与研制高技术产品，为企业的发展奠定基础。

(三) 加强内部管理，严控费用开支和压缩运营成本。通过加强销售管理、技术改进、制造控制、压缩费用等多方面措施，提高工作效率，降低人员成本。控制资金，统筹规划，厉行节约，加强预算管理工作，抓好增效节支的责任落实。

(四) 加大应收账款的清欠回收力度，加快库存产品的合理处置，通过对公司资产的有效整合，进一步改善公司资产结构，确保2011年现金流不断裂并有序循环。

综上，在轴承市场整体需求的回暖、内部管理的加强等内外部有利因素的综合影响下，公司经营状况将得到一定程度的改善，持续经营能力将进一步加强。

十一、 股份支付

本公司本年无应披露的股份支付事项。

十二、 或有事项

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

因惠州市东方联合实业有限公司诉西北亚奥信息技术股份有限公司为新宝荣实业发展(深圳)有限公司借款提供担保、承担担保责任一案，广东揭西县法院裁定包括本公司在内的西北亚奥公司多家股东在2,000万元范围之内对申请人惠州市东方联合实业有限公司承担连带清偿责任，故本公司按原出资比例计提确认了预计负债3,200,000.00元。

2、 对外提供担保形成的或有负债

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 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截至报告日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、控股股东股权转让

2011 年 1 月 14 日，本公司控股股东中国长城资产管理公司与宁夏宝塔石化集团有限公司（以下简称宝塔石化公司）签定《股份转让协议》，拟将其持有的本公司 43,365,867 股份（占本公司年末总股本的 20%）转让给宝塔石化公司，股权转让价款为 405,470,856.00 元。此事项已于 2011 年 2 月 15 日获财政部批准。

截止报告日，宝塔石化公司已按照《股份转让协议》的约定，将本次股权转让总价款的 60%（即 241,641,256.8 元）支付给中国长城资产管理公司，其余款项尚未支付。

本次股权转让完成后，公司总股本不变，宝塔石化公司将持有本公司股份 43,365,867 股，占公司总股本的 20%，成为本公司第一大股东，中国长城资产管理公司将持有本公司股份 38,551,533 股，占公司总股本的 17.78%。

截止报告日，股权转让尚未完成。

2、除存在上述资产负债表日后事项，截至报告日，本公司不存在其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、分部信息

1. 2010 年度报告分部

单位：人民币千元

项目	公司本部	济南销售分公司	重庆销售分公司	包头销售分公司	宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	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	抵销	合计
营业收入	383,802.70	10,417.25	9,233.40	1,944.11	14,108.42	16,493.07		54,392.96	381,605.99
其中：对外交易收入	343,518.16	10,417.25	9,233.40	1,944.11		16,493.07			381,605.99
分部间交易收入	40,284.54				14,108.42			54,392.96	
营业费用	534,139.43	10,685.51	8,990.35	2,757.64	17,040.85	16,643.65		58,514.95	531,742.47
营业利润（亏损）	-150,336.73	-268.26	243.05	-813.53	-2,932.43	-150.58		-4,121.99	-150,136.48
资产总额	747,249.58	15,020.83	5,618.04	6,032.93	17,300.87	2,956.36		51,907.01	742,271.59
负债总额	531,581.93	19,590.73	10,202.88	9,937.59	3,646.19	4,087.46		43,110.73	535,936.04
补充信息									
折旧和摊销费用	25,279.85	35.23	40.61	14.40	1,691.72				27,061.81
资本性支出	33,680.80								33,680.80
折旧和摊销以外的非现金费用									

2. 2009年度报告分部

单位：人民币千元

项目	公司本部	济南销售分公司	重庆销售分公司	包头销售分公司	宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	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	抵销	合计
营业收入	258,557.84	8,340.16	6,330.50	4,692.72	15,877.36	6,982.12	772.15	56,897.49	244,655.36
其中：对外交易收入	217,537.71	8,340.16	6,330.50	4,692.72		6,982.12	772.15		244,655.36
分部间交易收入	41,020.13				15,877.36			56,897.49	
营业费用	363,440.41	8,376.10	6,803.16	5,461.56	20,286.64	6,879.25	4,124.46		415,371.58
营业利润（亏损）	-104,882.58	-35.94	-472.66	-768.84	-4,409.28	102.87	-3,352.30	10,433.85	-124,252.58
资产总额	866,825.69	13,624.11	4,799.26	6,575.30	19,562.53	1,259.54		44,292.17	868,354.26
负债总额	495,240.21	17,925.75	9,625.35	9,655.78	2,345.42	2,257.04		38,303.89	498,745.66
补充信息									
折旧和摊销费用	21,195.71	35.49	45.34	14.25	1,691.78		6.13		22,988.71
资本性支出	4,178.25								4,178.25
折旧和摊销以外的非现金费用									

十六、其他重要事项

1. 非货币性资产交换

本公司无需披露的非货币性资产交换。

2. 债务重组

(1) 本公司本年对部分长期挂账的应收账款进行了催收，通过现金折让、以物抵账等方式收回部分货款，形成债务重组损失 3,906,111.40 元。

(2) 除上述事项外，本公司无其他需披露的债务重组事项。

3. 租赁

本公司无需披露的租赁事项。

4. 本公司未发行可转换为股份的金融工具。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	298,135,197.89	63.87	153,184,975.73	69.11
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	168,003,989.78	35.99	67,843,420.68	30.61
组合小计	168,003,989.78	35.99	67,843,420.68	30.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	619,999.98	0.14	619,999.98	0.28
合计	466,759,187.65	100	221,648,396.39	100

续表：

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	290,425,179.24	64.02	132,760,900.21	64.55
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	157,787,476.13	34.78	68,478,009.87	33.30
组合小计	157,787,476.13	34.78	68,478,009.87	33.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,469,051.60	1.20	4,422,486.89	2.15
合计	453,681,706.97	100	205,661,396.97	100

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
湖南西北轴承销售有限公司	22,907,950.29	22,907,950.29	100	本公司经销商, 已停止经营, 预计货款全部无法收回
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	
西北轴承厂瓦房店销售处	9,922,906.94	9,922,906.94	100	
徐州西北轴承销售有限公司	7,427,560.61	7,427,560.61	100	
西北轴承厂天津销售处	6,469,522.74	6,469,522.74	100	
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	
瓦房点西北轴承销售有限公司	5,601,458.67	5,601,458.67	100	
西北轴承厂徐州供应站	4,361,864.63	4,361,864.63	100	
西北轴承集团有限责任公司太原销售分公司	3,009,475.27	3,009,475.27	100	
成都西北轴承机电有限公司	28,422,042.94	8,268,754.31	29.09	
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	23,927,737.51	7,601,706.79	31.77	
北京宁银西北轴承销售有限公司	20,231,701.99	7,359,207.07	36.37	
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	17,596,041.33	11,841,078.28	67.29	
西北轴承厂广州销售公司	15,693,814.96	4,018,323.48	25.60	
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	15,548,800.66	5,830,228.71	37.50	
湖北西北轴承有限责任公司	14,866,392.49	4,446,404.12	29.91	
南京西北轴承销售有限公司	13,862,416.62	554,496.66	4	
新疆宁银西北轴承销售有限公司	11,935,791.36	1,990,401.63	16.68	
西北轴承厂兰州销售公司	10,179,599.62	6,266,626.45	61.56	
西北轴承厂沈阳销售处	9,374,010.58	7,056,689.27	75.28	
上海西北轴承销售有限公司	7,980,438.52	3,200,296.95	40.10	
杭州西北轴承销售有限公司	7,039,705.62	431,838.16	6.13	
天津宁银西北轴承销售有限公司	7,014,923.81	390,157.56	5.56	
宁夏西北轴承销售有限公司	6,776,805.36	271,072.22	4	

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
太原市西轴销售分公司	4,195,083.80	167,803.35	4	
合计	298,135,197.89	153,184,975.73	—	

本公司年末对单项金额超过 300 万元的应收款项单独进行了减值测试，除上述单项计提坏账的款项外，未发现其他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的款项，本公司将其与单项金额不重大的应收款项一起按账龄分析法计提了坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	85,917,069.55	4	3,436,682.80	59,713,524.81	4	2,388,540.99
1-2 年	9,958,603.78	6	597,516.22	21,649,205.02	6	1,298,952.29
2-3 年	6,196,376.02	10	619,637.59	10,236,124.35	10	1,023,612.44
3-4 年	3,427,945.45	20	685,589.09	3,027,147.25	20	605,429.45
4-5 年	1,480,139.31	100	1,480,139.31	8,261,318.02	100	8,261,318.02
5 年以上	61,023,855.67	100	61,023,855.67	54,900,156.68	100	54,900,156.68
合计	168,003,989.78		67,843,420.68	157,787,476.13		68,478,009.87

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海西轴轴承有限公司	619,999.98	619,999.98	100	本公司经销商，拟停止经营，预计收回的可能性极小
合计	619,999.98	619,999.98	—	—

(2) 本年度坏账准备转回情况

本公司本年不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额或部分收回、或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
石家庄西北轴承销售有限公司	货款	11,074.63	应收账款尾款，挂账时间较长，无法收回或无清收价值	否
佛山市高明基业冷轧钢有限公司	货款	9,796.58		否
湖州市浙北轴承公司	货款	9,770.56		否
其他 74 家小额单位	货款	293,313.65		否
合计		323,955.42		

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

(5) 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	占应收账款总额比例 (%)
成都西北轴承机电有限公司	经销商	28,422,042.94	1-4 年	6.09

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	经销商	23,927,737.51	1-4年	5.13
湖南西北轴承销售有限公司	经销商	22,907,950.29	2-5年	4.91
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	20,231,701.99	1-2年	4.33
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	经销商	17,728,712.87	5年以上	3.80
合计		113,218,145.60		24.26

(6) 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(%)
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	6,776,805.36	1.45
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	20,231,701.99	4.33
新疆宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	11,935,791.36	2.56
南京西北轴承销售有限公司	联营企业	13,862,416.62	2.97
太原市西北轴承销售有限公司	联营企业	4,195,083.80	0.90
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	14,866,392.49	3.19
瓦房点西北轴承销售有限公司	子公司	5,601,458.67	1.20
合计		77,469,650.29	16.60

(7) 应收账款中外币余额

本公司年末应收账款中无外币余额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	39,016,262.43	95.07	19,722,788.59	90.69
组合小计	39,016,262.43	95.07	19,722,788.59	90.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,025,034.40	4.93	2,025,034.40	9.31
合计	41,041,296.83	100	21,747,822.99	100

续表:

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	34,970,926.46	94.53	17,832,382.14	94.63
组合小计	34,970,926.46	94.53	17,832,382.14	94.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,025,034.40	5.47	1,012,517.20	5.37
合计	36,995,960.86	100	18,844,899.34	100

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本公司年末对单项金额超过 300 万元的其他应收款单独进行了减值测试，未发现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的款项，本公司将其与单项金额不重大的其他应收款一起按账龄分析法计提了坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	11,145,674.62	4	445,826.98	14,921,127.85	4	596,845.11
1-2 年	4,111,423.95	6	246,685.44	1,758,866.95	6	105,532.03
2-3 年	1,755,866.95	10	175,586.70	25,062.27	10	2,506.23
3-4 年	3,935,759.30	20	787,151.86	1,402,295.78	20	280,459.16
4-5 年	1,399,448.27	100	1,399,448.27	4,632,977.95	100	4,632,977.95
5 年以上	16,668,089.34	100	16,668,089.34	12,230,595.66	100	12,214,061.66
合计	39,016,262.43		19,722,788.59	34,970,926.46		17,832,382.14

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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	2,025,034.40	100	债务人资产已被法院查封，无偿债能力，预计款项全部无法收回
合计	2,025,034.40	2,025,034.40	—	—

(2) 本年度坏账准备转回情况

本公司本年不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西北轴承集团进出口有限公司	往来款	81,661.31	多年挂账的往来差异	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计		81,661.31		

(4) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

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

(5) 其他应收款年末余额前五名单位情况

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
银川和林工贸公司	客户	4,035,653.00	5年以上	9.83	往来款
西北轴承集团进出口有限公司	子公司	3,870,846.00	1年以内	9.43	往来款
平罗轴承厂	客户	3,732,148.59	1-3年	9.09	往来款
西北轴承机械有限公司	客户	3,527,780.63	1-2年	8.60	往来款
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	子公司	2,943,655.27	1年以上	7.17	往来款
合计		18,110,083.49	--	44.12	

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
西北轴承集团进出口有限公司	子公司	3,870,846.00	9.43
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	子公司	2,943,655.27	7.17
合计		6,814,501.27	16.60

(7) 年末其他应收款中无外币余额。

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
按成本法核算长期股权投资	25,980,000.00	19,050,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	25,980,000.00	19,050,000.00
减：长期股权投资减值准备	3,950,000.00	3,950,000.00
长期股权投资价值	22,030,000.00	15,100,000.00

(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								
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	100	100	14,700,000.00	14,700,000.00	6,930,000.00		21,630,000.00	
瓦房店西北轴承销售	100	100	950,000.00	950,000.00			950,000.00	

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
有限公司								
湖北西北轴承有限责任公司	13.33	13.33	400,000.00	400,000.00			400,000.00	
西北亚奥信息技术股份有限公司	6.00	6.00	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
合计			19,050,000.00	19,050,000.00	6,930,000.00		25,980,000.00	

本公司原对子公司宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司投资 14,700,000.00 元，持股比例为 70%。2010 年 11 月，本公司与另外两家股东签订股权转让协议，收购其持有的 30% 股权，股权转让价款为 6,930,000.00 元。宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司已于 2011 年 12 月 17 日完成工商变更登记，股权转让款已支付完毕，宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司成为本公司全资子公司。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	49.00	49.00	6,765,194.16	6,826,692.78	-61,498.62	9,770,522.42	184,357.59
北京宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	16,962,306.26	17,433,559.09	-471,252.83	17,567,442.00	-287,200.22
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	7,603,081.76	8,109,949.19	-506,867.43	7,648,182.05	-200,989.71
南京西北轴承销售有限责任公司	40.00	40.00	14,863,198.78	14,823,770.16	39,428.62	15,351,612.37	-206,024.95
太原市西北轴承销售有限公司	43.00	43.00	19,800,047.97	18,431,517.32	1,368,530.65	16,404,685.90	17,899.20
合计			65,993,828.93	65,625,488.54	368,340.39	66,742,444.74	-491,958.09

(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
瓦房店西北轴承销售有限公司	950,000.00			950,000.00	公司已办理了注销登记，资不抵债，无法收回投资
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
合计	3,950,000.00			3,950,000.00	

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	363,765,172.63	237,574,190.08
其他业务收入	31,368,343.83	23,807,108.11
合计	395,133,516.46	261,381,298.19
主营业务成本	351,515,200.29	219,466,279.00
其他业务成本	24,292,893.28	16,419,393.14
合计	375,808,093.57	235,885,672.14

(1) 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	362,932,076.28	350,869,015.35	236,405,449.14	218,439,671.60
其他	833,096.35	646,184.94	1,168,740.94	1,026,607.40
合计	363,765,172.63	351,515,200.29	237,574,190.08	219,466,279.00

(2) 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	363,765,172.63	351,515,200.29	237,574,190.08	219,466,279.00
合计	363,765,172.63	351,515,200.29	237,574,190.08	219,466,279.00

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 99,963,013.89 元，占本年全部销售收入总额的 25.61%。

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	-153,011,559.94	-116,829,174.38
加: 资产减值准备	51,706,094.87	28,712,079.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,273,411.92	19,192,286.96
无形资产摊销	1,843,050.48	1,844,883.68
长期待摊费用摊销	253,626.64	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)	-333,737.50	337,265.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,826,070.41	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	26,967,573.57	21,782,517.37
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
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)	23,607,228.63	-3,078,493.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,530,168.90	45,990,929.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,325,723.00	3,204,857.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,072,686.82	38,620,949.77
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	3,938,789.65	64,259,078.85
减: 现金的年初余额	64,259,078.85	23,230,481.97

项目	本年金额	上年金额
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	-60,320,289.20	41,028,596.88

十八、补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2010年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,492,332.91	1,506,355.78	
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	2,781,100.00	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			
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	-3,906,111.40	-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	-3,200,000.00		
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	-370,828.10	9,580,072.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-6,188,172.41	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	-6,188,172.41	23,213,410.82	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2010 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	-54.58	-0.72	-0.69
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-52.41	-0.72	-0.69

十九、财务报告批准

本财务报告于 2011 年 4 月 15 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

二〇一一年四月十五日