

西北轴承股份有限公司

2011 年半年度报告



2011. 8. 11

西北轴承股份有限公司 2011 年半年度报告全文

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。

本次董事会以现场方式召开，公司 9 名董事，7 名董事亲自出席了本次会议；韩卫东董事因公务委托党锋董事出席会议，李刚独立董事因公外出委托冯亮独立董事出席会议。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

公司法定代表人张立忠、财务总监崔俊山及会计机构负责人王静声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

目 录

第一节	公司基本情况	第 01 页
第二节	股本变动和主要股东持股情况	第 03 页
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	第 05 页
第四节	董事会报告	第 06 页
第五节	重要事项	第 12 页
第六节	财务报告	第 19 页
第七节	备查文件	第 76 页

第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：西北轴承股份有限公司

公司的英文名称：XIBEI BEARING CO., LTD.

公司的英文名称缩写：XIBEI BEARING

二、公司法定代表人：张立忠

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、公司注册及办公地址：银川市西夏区北京西路 630 号

邮政编码：750021

互联网网址：www.nxz.com.cn

电子信箱：nxz@public.yc.nx.cn

五、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：证券时报

登载公司半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 西轴

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：640103227700642

组织机构代码：22770064-2

八、主要财务数据与指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	797,931,079.13	742,271,594.60	7.50%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	207,112,260.36	206,335,555.12	0.38%
股本(股)	216,829,334.00	216,829,334.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.96	0.95	1.05%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	241,392,107.51	189,639,081.53	27.29%
营业利润(元)	-798,563.69	-69,197,436.32	98.85%
利润总额(元)	776,705.24	-67,018,423.87	101.16%
归属于上市公司股东的净利润(元)	776,705.24	-66,500,537.72	101.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-8,553,586.20	-68,679,550.17	87.55%
基本每股收益(元/股)	0.004	-0.31	101.29%
稀释每股收益(元/股)	0.004	-0.31	101.29%
加权平均净资产收益率(%)	0.38%	-20.08%	增加20.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.14%	-20.19%	增加16.05个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-10,588,357.18	-9,962,677.72	-6.28%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.05	-0.05	0.00%

(二) 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	278,116.95
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	1,396,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,848.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,755,022.51
合计	9,330,291.44

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

股份变动情况表（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	22,072	0.01	-	-	-	+1,223	+1,223	23,295	0.01
1. 国家持股			-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	0	-	-	-	-	-	-	0	0
3. 其他内资持股	0	-	-	-	-	-	-	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	-	-	-	-	-	-	0	0
境内自然人持股	0	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	+1,223	+1,223	23,295	0.01
二、无限售条件股份	216,807,262	99.99	-	-	-	-1,223	-1,223	216,806,039	99.99
1. 人民币普通股	216,807,262	99.99	-	-	-	-1,223	-1,223	216,806,039	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：报告期内，纪毅先生辞去公司董事和总经理的职务，中国证券登记结算有限责任公司自 2011 年 4 月 7 日起六个月内将其持有的本公司股份予以全部锁定，致使本期新增有限售股份 1223 股。

二、股东情况

(一) 股东情况

单位：股

股东总数		18,370			
前 10 名股东持股情况					
股东名称 (全称)	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁夏宝塔石化集团有限公司	境内一般法人	20.00	43,365,867	-	-
中国长城资产管理公司	国有法人	17.78	38,551,533	-	-
黄泽雄	境内自然人	0.91	1,972,659	-	-
赵燕洁	境内自然人	0.59	1,270,000	-	-
马英权	境内自然人	0.58	1,260,020	-	-
王庭生	境内自然人	0.51	1,098,887	-	-
白莉	境内自然人	0.49	1,058,000	-	-
北京永和安平投资管理有限责任公司	境内一般法人	0.47	1,008,450	-	-
黄超	境内自然人	0.43	931,691	-	-
李晓霞	境内自然人	0.39	842,841	-	-
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		种 类		
宁夏宝塔石化集团有限公司	43,365,867		人民币普通股		
中国长城资产管理公司	38,551,533		人民币普通股		
黄泽雄	1,972,659		人民币普通股		
赵燕洁	1,270,000		人民币普通股		
马英权	1,260,020		人民币普通股		
王庭生	1,098,887		人民币普通股		
白莉	1,058,000		人民币普通股		
北京永和安平投资管理有限责任公司	1,008,450		人民币普通股		
黄超	931,691		人民币普通股		
李晓霞	842,841		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第一大股东宁夏宝塔石化集团有限公司和第二大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) 公司股东及实际控制人变化情况

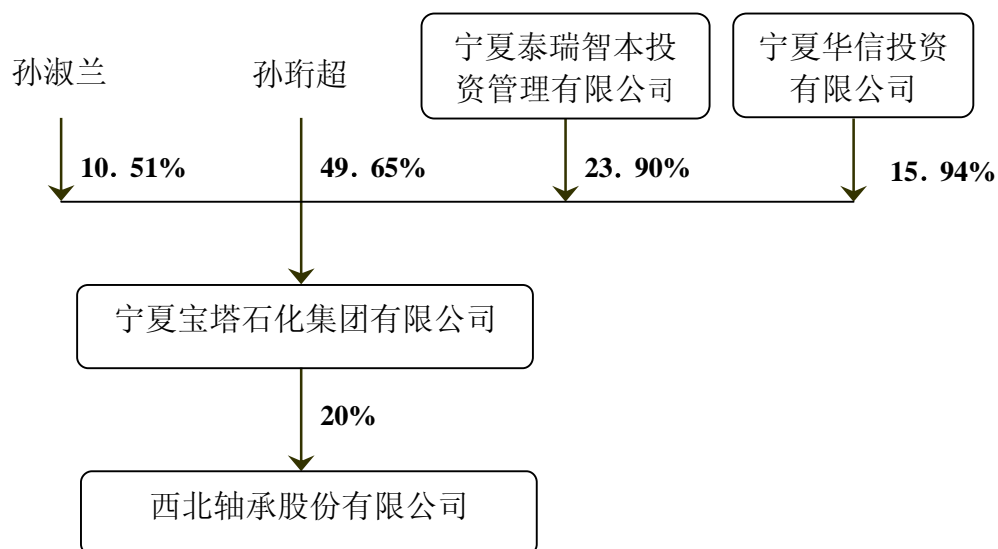
2011年1月14日，中国长城资产管理公司与宁夏宝塔石化集团有限公司签订《股份转让协议》，中国长城资产管理公司将所持有的公司股份43,365,867股，占公司总股本的20%，以直接协议转让的方式出售给宁夏宝塔石化集团有限公司。经财政部批准，2011年6月3日，双方在中国证券登记结算有限责任公司办理完成股权过户，宁夏宝塔石化集团有限公司成为公司第一大股东，中国长城资产管理公司仍持有公司股份38,551,533股，占公司总股份的17.78%，为公司第二大股东。

1. 宁夏宝塔石化集团有限公司成立于1997年10月7日；法定代表人孙珩超；注册资本人民币

1,255,022,765.00元；主要经营范围：液化石油气、凝析油、石脑油、重油、渣油、脱蜡柴油、重柴油、丙烯、甲醇、甲基叔丁基醚石蜡、重交沥青、润滑油、五金交电、办公用品、针纺织品的批发、零售；房屋租赁；汽油、柴油零售（仅限分支机构经营）。孙珩超先生与孙淑兰女士为姐弟关系，属一致行动人，孙珩超先生系宁夏宝塔石化集团有限公司的第一大股东和实际控制人。

（上述相关信息公司已分别于2011年1月8日、1月18日、2月16日、4月29日、6月4日在《证券时报》及巨潮资讯网上披露）

本公司与第一大股东之间的产权与控制关系



2. 中国长城资产管理公司成立于1999年11月2日；法定代表人郑万春；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。财政部系唯一股东。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	期初持股	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股	限售股数	变动原因
郝彭	副总经理	16,360	0	2,000	14,360	12,270	二级市场减持
索战海	副总经理	8,180	0	0	8,180	6,135	未变动
纪毅	董事、总经理	4,890	0	0	4,890	4,890	未变动
合计	—	29,430	0	2,000	27,430	23,295	—

除此之外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票或股票期权。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2011年4月1日，纪毅先生辞去公司董事和总经理的职务；2011年4月6日，经公司第五届董事会第二十五次会议表决通过，聘任李树明先生为公司总经理。

2011年5月10日，经公司2010年度股东大会选举，张立忠先生、韩卫东先生、党锋先生、李贵学先生、王学林先生为公司第六届董事会董事；李刚先生、仇建军先生、刘玉利先生、冯亮先生为公司第六届董事会独立董事；宋治成先生、李俊贤先生为公司第六届监事会监事；经公司职工代表大会2011年4月27日会议选举，何志刚先生为第六届监事会职工代表监事。

2011年5月10日，经公司第六届董事会第一次会议选举张立忠先生为公司董事长，韩卫东先生为公司副董事长；聘任李树明先生为公司总经理；聘任孙志强先生为公司董事会秘书；经总经理提名，聘任索战海先生、郝彭先生、崔建昌先生、王育才先生为公司副总经理，崔俊山先生为公司财务总监。同日，公司第六届监事会第一次会议选举宋治成先生为公司监事会主席。

以上事项在《证券时报》和巨潮资讯网（[www. cui ufo, com, cn](http://www.cui ufo, com, cn)）上进行了公告。

第四节 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回顾

2011年上半年，随着国内装备制造业的振兴与发展，轴承市场及产品的需求逐渐增加。公司及时转变经营思路，加强管理，拓展市场，加强了市场营销工作，对盈利能力较弱的产品，采取了停止生产及通过外购解决的办法，加大了盈利能力强的石油及冶金类轴承产品的生产和销售，并提高了产品的销售价格，有效增加了营业收入。同时，公司大力压缩支出，坚持财审会制度，对公司重大财务支出需经过财审会审查，压缩了各项费用开支。产品毛利率的增加，三项费用率的降低，致使盈利能力得以明显改观，亏损的势头有所遏制。截止2011年6月30日，公司实现营业收入24139.21万元，同比增加27.29%；实现营业利润-79.86万元，同比增长98.85%；实现净利润77.67万元，同比增长101.17%。

上半年的主要工作：

1、坚定信心，凝聚人心，团结和带领员工走出低谷。由于近年来市场份额下滑严重，生产开工不足，收入偏低，广大员工对公司的前途丧失信心，缺少明确的奋斗目标。因此，公司通过各种有效途径，解除员工因股权转让的顾虑，通过大力宣传，树立正气，树立员工对新的大股东和企业发展的信心，调动广大员工的生产积极性，排除循规蹈矩，吃大锅饭，竞争意识差，朝气不足、暮气沉沉等陋习。统一思想，让全体员工能认识到公司所面临的困境、存在的问题以及解决问题的办法、出路和公司的奋斗目标，从而使全体干部职工坚定信心，明确目标，同心同德，使大家认识到职工的命运与企业的命运息息相关，紧密相连，把职工的注意力吸引到为企业做贡献上来。

2、开源节流，减少开支，扭亏为盈。一是扩大市场份额。公司制定销售额目标既要从实际出发，又要能够满足公司盈亏保本点的需求，加大石油、特大型产品的订货力度，尽量减少亏本的产品生产。对确需对用户供货，但不能为公司贡献利润的产品，从成套产品和轴承零配件，在核算清楚产品成本和销售价格的基础上，采取外购办法加以解决。二是大力压缩三项费用开支。特别制订了适合市场的销售承包模式，撤消了 20 个驻外代表处，减少不必要的销售费用开支。三是降低原材料采购成本，降低废品率，提高产品合格率和材料利用率，四是进一步降低生产成本。根据公司确定的全年经营目标，制订了公司内部经济核算办法，划小成本核算单位，分厂建立模拟市场机制，优化人员结构，减员增效，努力使生产成本控制在适应市场需求的基础之上。

3、加大技术改造投入，解决生产瓶颈，满足市场需求。公司借助于大股东股权转让的契机，争取了一部分资金。通过向股东宁夏宝塔石化集团有限公司借款 2000 万元，及时推动了热处理加工中心和风电轴承项目的竣工和投入生产，解决了承接的渗碳钢能力不足的问题，加大了风电轴承的承接订货，把有限的资金用在刀刃上，以最快速度实现投入产出的回报。

4、改革分配制度，提高生产一线工人的收入。为解决公司生产一线工人不足，公司制订切实可行的措施和薪酬激励政策，吸引职工向一线生产岗位流动，分配政策也明确向一线岗位倾斜。上半年，公司管理层收入与公司的经营成果挂钩，实行能者奖，庸者罚，在工作上造成重大失误或者在市场上造成损失者，追究责任者和领导者的相应责任。改革分配制度，增加分配的透明度，做到公开、公正、公平。

（二）主营业务范围及经营情况

公司属机械工业轴承行业。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

业的经营业务。

报告期内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、产品情况表

(单位: 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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
轴承业务	22,272.27	17,433.04	21.73%	27.29%	-3.75%	25.24%
其它业务	304.46	262.45	13.80%	-79.24%	-75.00%	-14.60%
内销产品	18,899.26	15,238.56	19.37%	20.86%	-7.19%	24.37%
出口产品	3,373.01	2,194.48	34.94%	371.22%	206.77%	34.88%
零配件销售产品	230.94	215.14	6.84%	-79.18%	-77.36%	-7.51%
劳务收入	73.52	47.31	35.65%	108.33%	76.00%	11.82%
合计	22,576.73	17,695.49	21.62%	29.03%	-2.30%	25.13%

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

主营业务分地区情况

(单位: 万元)

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
西北地区	9,316.06	43.27%
华东地区	2,301.47	-26.01%
华北地区	2,611.30	-17.66%
中西南地区	3,719.82	28.63%
东北地区	1,255.07	13.54%
国 外	3,373.01	371.22%
合 计	22,576.73	29.03%

(三) 报告期公司财务状况变动分析

(单位: 元)

财务指标	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
货币资金	2,609,860.17	4,343,590.18	-39.91
应收账款	289,274,823.38	246,904,797.51	17.16
预付账款	48,721,009.46	34,580,085.23	40.89
其他应收款	20,357,404.01	13,441,817.84	51.45
长期股权投资	539,457.62	400,000.00	34.86
应付账款	63,656,950.61	46,694,787.57	36.33

预收账款	15,606,777.65	11,346,676.73	37.54
应交税费	14,551,772.76	10,209,881.23	42.53
专项应付款	2,000,000.00	0	100
财务指标	2011年6月30日	2010年6月30日	变动幅度(%)
营业收入	241,392,107.51	189,639,081.53	27.29
营业税金及附加	-1,709,087.97	1,596,707.23	-207.04
管理费用	20,428,757.39	25,080,164.48	-18.55
资产减值损失	8,601,014.44	14,538,701.28	-40.84
投资收益	139,457.62	0	100
营业利润	-798,563.69	-69,197,436.32	98.85
营业外收入	1,675,846.16	2,275,539.43	-26.35
筹资活动净额	19,690,351.82	-10,122,995.00	294.51
现金及现金等价物 净增加额	-1,733,730.01	-29,963,017.56	94.21

变动原因:

- 1、货币资金：较年初相比减少的原因主要系本期贷款回收缓慢所致。
- 2、应收账款：较年初相比增加的原因主要系本期销售发货增加,但受回款周期影响,部分货款还未收回所致。
- 3、预付账款：较年初相比增加的原因主要系本期支付的热处理中心、风力发电轴承项目的设备预付款增加及预付部分钢材款增加。
- 4、其他应收款：较年初相比增加的原因主要系本期销售零配件、尚未收回的出口退税及其他业务往来款项的增加所致。
- 5、长期股权投资：较年初相比增加的原因主要系本期确认联营企业的投资收益增加了长期股权投资的账面价值所致。
- 6、应付账款：较年初相比增加的原因主要系本期现金流较为紧张,欠付部分原材料款所致。
- 7、预收账款：较年初相比增加的原因主要系本期部分业务已按合同收款,尚未到期发货所致。
- 8、应交税费：较年初相比增加的原因主要系本期资金紧张,欠缴部分税费所致。
- 9、专项应付款：较年初相比增加的原因主要系本期根据宁财 2011[9]文件取得 200 万元企业扶持资金借款,用于国家重大机械装备配套轴承技术改造项目所致。
- 10、营业收入：较上期相比增加的原因主要系公司上半年加大市场开发力度,发货增加所致。

11、营业税金及附加：较上期相比减少的原因主要系本期根据宁政函 2011（78）号文件《自治区人民政府关于减免西北轴承股份有限公司有关税费的批复》，减免公司 2008 年至 2010 所欠部分税费所致。

12、管理费用：较上期相比减少的主要原因系本期根据宁政函 2011（78）号文件《自治区人民政府关于减免西北轴承股份有限公司有关税费的批复》，减免公司 2008 年至 2010 所欠部分税费，同时，公司上半年在降低成本方面重点压缩了三项费用的开支。

13、资产减值损失：较上期变动减少的主要原因一是本期随销售额的增加，应收账款受回款周期的约束，本期应收账款总额增加，故本期计提坏账准备金增加；二是本期轴承销售市场恢复，产品价格提升，期末通过对存货测试，转回存货跌价准备所致。

14、投资收益：较上期增加的主要原因系本期确认联营企业的投资收益所致。

15、营业利润：较上年同期增加主要系调整产品结构，主导产品销售收入增加，产品价格提升及控制三项费用压缩成本所致。

16、营业外收入：较上期相比减少的主要原因系本期取得政府补助，以及取得其他无需支付的款项较少所致

17、筹资活动净额：较上期变动增加的原因主要系本期借款资金增加所致。

18、现金及现金等价物净增加额：较上期变动增加的主要原因是本期筹资活动取得现金流量较高所致。

（四）报告期内，公司主营业务范围未发生重大变化，盈利能力与上年度同期比增长的主要原因系：一是主导产品石油轴承销售较上年同期大幅增长。二是产品价格的提高和国外市场的恢复，销售毛利率较上年同期提高 20%以上。三是本期地方政府减免公司 2008 年至 2010 所欠税费，增加了本期利润。

（五）报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（六）经营中的问题与困难及应对措施

2011 年上半年公司虽然实现了扭亏为盈，但是要完成全年的扭亏任务，依然十分艰巨。关键在销售收入能否保持持续增长的势头，如果下半年销售收入下滑，营业收入势必降低，达不到

盈亏保本点，亏损局面将会再次出现。为此，要大力做好市场的开拓工作，确保全年实现 4.5 亿元以上销售收入；加大石油、冶金轧机及其他具有竞争力轴承产品的合同承接和生产；通过处理积压产品、清欠产品等多种方式，千方百计为节流和提高效益做好保障工作。另外，要集中有效资金，解决技术改造瓶颈，提高生产能力和效率。

二、报告期内的投资情况

报告期内公司没有募集资金投资项目及延续到本报告期内的募集资金投资项目。

报告期内非募集资金项目情况：（万元）

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

三、报告期内公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改。

四、董事会对上年度非标准意见审计报告就所涉及事项的变化及处理情况的说明。

信永中和会计师事务所对公司 2010 年度报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，认为公司持续经营能力存在重大不确定性。2011 年上半年公司董事会针对会计师事务所的审计意见，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逐渐提升公司持续经营能力，上半年经营业绩明显好转。

1. 公司 2011 年上半年加强市场营销工作，产品订单增加，特别是公司主导产品石油、冶金类轴承产品订单大幅增加，致营业收入较 2010 年同期比有所增加。同时，公司出口业务较去年同期有较大幅度增加。

2. 公司上半年有效降低生产成本，压缩费用开支，对销售体制进行了调整，撤消了国内 20 个销售代表处，管理及销售费用较去年同期有所下降。

3. 流动资金方面，公司借助于大股东股权转让的契机，向第一大股东宁夏宝塔石化集团有限公司借款 2000 万元。公司还将在下半年采取积极措施，拓展融资渠道，多方筹措流动资金，扩展主营业务市场份额。

4. 公司下半年将全力抓好市场开拓及提高产能工作，加大内部资源整合力度，适时调整产品结构，继续寻求新的利润增长点，采取一切措施，进一步改善现有资产的经营和管理，降低不利因素影响，缓解经营压力，保持经济效益稳步增长的良好势头。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制审计指引》的规定，按照宁夏证监局宁证监发【2011】46号文《关于开展以完善内部控制为重点的公司治理专项活动的通知》的统一部署，结合公司行业特点和生产经营管理实际，开展了以完善内部控制为重点的公司治理专项活动，成立了“完善内部控制治理专项活动领导小组”和“内部控制评价工作小组”并制定具体工作方案，落实责任、分解任务、确定工作目标，将公司治理专项活动有序推进。本次专项活动分为筹备启动、梳理规范以及评价三个主要阶段，每个阶段都详细制定了工作内容和完成时间，确保了活动的有效开展，切实解决企业实际存在的问题和困难。公司计划于2012年1月10日前完成相关工作任务。

报告期内，公司梳理规范阶段刚结束部门自查，使内部控制工作深入基层并起到提示的作用；公司内部控制工作小组对照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》等体系文件的要求，对公司进行全面的梳理，查找出存在的风险和内控缺陷，下一步将落实整改；同时，公司还积极搭建内控平台，将内控规范列入公司管理人员培训内容，通过大力开展培训，促进进一步理解企业内控规范体系的精髓，为实施内控提供有力保障，从而全面提升公司治理水平。

二、利润分配方案

1. 本报告期内，公司不存在以前期间拟定，在报告期实施的现金分红、公积金转增股本或发行新股事项。2011年度中期公司不进行现金分红，亦不进行资本公积金转增股本。

2. 报告期内，公司尚未制定股权激励方案。

三、重大诉讼、仲裁事项

公司于2010年5月15日、11月17日、2011年5月20日在《证券时报》和巨潮资讯网站披露了惠州市东方联合实业有限公司（以下简称“惠州东方公司”）诉本公司、宁夏银星能源股份有限公司（以下简称“银星能源公司”）、宁夏东方钼业股份有限公司（以下简称“东方钼业公司”）、宁夏铁路多元发展集团有限公司（以下简称“铁发集团公司”）等多家公司借款合同纠纷案，涉案金额2,000万元。

案件事实：

本公司、银星能源公司、东方钼业公司、铁发集团公司四公司作为西北亚奥信息技术股份公司（以下简称“西北亚奥公司”）的部分发起人，于2000年4月10前将认缴的货币资金2,950万元转入西北亚奥公司在农行宁夏分行营业部的1020—2870临时账户。并经法定验资机构确认到位。

2000年4月14日，西北亚奥公司筹建负责人张玉明在公司尚未注册登记前即私刻西北亚奥公司印章，将各发起人认缴出资中的2,000万元从1020—2870临时账户以往来款的名义转入深圳新宝荣实业公司（为张玉明本人实际控制的公司）。2000年4月18日，西北亚奥公司依法注册登记。2005年1月，新宝荣公司向深圳发展银行佛山分行（以下简称“深发行”）贷款2,000万元，西北亚奥公司为其提供担保，因主债务人新宝荣公司逾期未偿还贷款，经债权人深发行申请，佛山仲裁委于2005年6月28日作出（2005）佛仲字第012号仲裁裁决书。在该案执行过程中，深发行将此笔债权转让给中国华融资产管理公司（以下简称“华融公司”），与此同时，华融公司又将上述国有资产“打包”给了广东省惠州东方联合实业公司（以下简称“惠州东方公司”）。广东揭西县法院于2008年12月1日裁定变更该案申请执行人为惠州东方公司。2010年7月16日广东揭西县法院裁定要求四公司在西北亚奥公司出资不实2,000万元范围内对西北亚奥公司结欠惠州东方公司款项以各自认缴注册资金为限负连带清偿责任。四公司依法提起执行异议和复议，广东省揭阳中级法院于2011年4月15日作出终局裁定，驳回了四公司的执行异议和复议申请，仍然维持了揭西县法院的裁定。本公司及西北亚奥公司宁夏籍股东不服本裁定，将通过申诉等方式维护公司的合法权益。

公司将根据本事项的进展，及时披露对公司的影响。

四、公司证券投资情况

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股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

五、重大资产收购、出售及资产重组情况

公司报告期内无发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

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。

（三）公司与关联方存在的债权、债务往来、担保事项

1. 公司为缓解资金压力，加快技术改造项目，经 2011 年 5 月 31 日第六届董事会第三次会议审议，同意向第一大股东宁夏宝塔石化集团有限公司的控股子公司宁夏宝塔能源化工有限公司借款 2000 万元（详见 2011 年 6 月 1 日公司在《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关联交易公告》）。双方于当日董事会审议通过后签署了《借款协议书》。

2. 公司欠第二大股东中国长城资产管理公司贷款 23,644.40 万元。

3. 公司欠第二大股东中国长城资产管理公司借款 5,000 万元。

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
宁夏宝塔石化集团有限公司	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
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	2,000.00	30,644.40

其中：报告期内公司向关联方及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

（四）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

无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易托管、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。

(二) 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				9.78%				
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				中国长城资产管理公司暂不会追偿公司担保责任。				

(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。

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

根据中国证监会证监发[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》的规定，我们作为西北轴承股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则，对公司的关联方占用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2011年6月30日，公司对外担保总额共计2,025万元，占公司期末净资产的9.78%。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》的有关规定履行了审批程序及信息披露义务。2011年上半年没有发生文件规定的违规对外担保情况。

独立董事：李刚、仇建军、刘玉利、冯亮

九、承诺事项

（一）报告期内，中国长城资产管理公司将其所持有的西北轴承股份有限公司股份43,365,867股，占公司总股本的20%，通过协议方式转让给宁夏宝塔石化集团有限公司，并于2011年6月3日办理了股权过户手续。过户后，公司总股本不变，宁夏宝塔石化集团有限公司持有公司43,365,867股股份，占公司总股本的20%，成为公司第一大股东；中国长城资产管理公司持有公司38,551,533股股份，占公司总股本的17.78%，系公司第二大股东。宁夏宝塔石化集团有限公司在协议收购时承诺：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。

（二）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。中国长城资产管理公司已于报告期内通过股权转让方式履行完毕此项承诺。

十、报告期财务报告的审计情况

本报告期财务报告未经审计。

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、其他重大事项

(一) 报告期内无其他重大事项发生。

(二) 投资者关系管理情况。公司于 2011 年 6 月 2 日参加了由宁夏证监局联合深圳证券信息有限公司举办的“宁夏上市公司 2010 年年报业绩集体说明会”活动。活动中，公司总经理、财务总监、董事会秘书分别与全国投资者通过“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，本次交流会在线回答投资者提出的问题 105 个。

(三) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 20 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司停牌的原因
2011 年 01 月 19 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司生产经营及主导产品情况
2011 年 02 月 15 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司股权转让的情况
2011 年 03 月 31 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司生产经营情况
2011 年 04 月 20 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司 ST 情况及公司打算
2011 年 04 月 25 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司股票连续跌停原因及生产经营情况
2011 年 05 月 31 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司经营情况及股东变更情况
2011 年 06 月 02 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司股权过户进展情况
2011 年 06 月 17 日	董事会办公室	电话沟通	个人投资者	公司生产经营情况

十四、报告期公司披露信息索引

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

公告序号	公告事项	见报日期	刊登版面
2011-001	关于大股东拟协议转让公司股份公开征集受让方公告	2011 年 1 月 08 日	《证券时报》B06 版
2011-002	大股东协议转让公司股权的提示性公告	2011 年 1 月 18 日	《证券时报》A11 版

公告序号	公告事项	见报日期	刊登版面
2011-003	停牌公告	2011 年 1 月 20 日	《证券时报》D06 版
2011-004	股票交易异常波动公告	2011 年 1 月 25 日	《证券时报》D10 版
2011-005	西北轴承 2010 年业绩预告公告	2011 年 1 月 25 日	《证券时报》D10 版
2011-006	股票交易异常波动公告	2011 年 2 月 14 日	《证券时报》D08 版
2011-007	关于中国长城资产管理公司股权转让获得财政部批准的公告	2011 年 2 月 17 日	《证券时报》D12 版
2011-008	股权转让进展公告	2011 年 2 月 24 日	《证券时报》D40 版
2011-009	收购控股子公司股权的公告	2011 年 3 月 17 日	《证券时报》A11 版
2011-010	西北轴承董事、总经理辞职的公告	2011 年 4 月 07 日	《证券时报》D07 版
2011-011	第五届董事会第二十五次会议决议公告	2011 年 4 月 07 日	《证券时报》D07 版
2011-012	关于完成控股子公司工商注销登记的公告	2011 年 4 月 07 日	《证券时报》D07 版
2011-013	股权转让进展公告	2011 年 4 月 08 日	《证券时报》D14 版
2011-014	西北轴承 2010 年度业绩快报	2011 年 4 月 13 日	《证券时报》A07 版
2011-015	西北轴承 2011 年一季度业绩预告	2011 年 4 月 13 日	《证券时报》A07 版
2011-016	第五届董事会第二十六次会议决议公告	2011 年 4 月 19 日	《证券时报》D35 版
2011-017	第五届监事会第十七次会议决议公告	2011 年 4 月 19 日	《证券时报》D35 版
2011-018	西北轴承 2010 年度报告摘要	2011 年 4 月 19 日	《证券时报》D34 版
2011-019	西北轴承 2011 年一季度报告	2011 年 4 月 19 日	《证券时报》D34 版
2011-020	关于召开 2010 年度股东大会通知的公告	2011 年 4 月 19 日	《证券时报》D35 版
2011-021	关于股票交易实行退市风险警示的公告	2011 年 4 月 19 日	《证券时报》D35 版
2011-022	股票交易异常波动公告	2011 年 4 月 25 日	《证券时报》D12 版
2011-023	股权转让进展公告	2011 年 4 月 29 日	《证券时报》D124 版
2011-024	第五届董事会第二十七次会议决议公告	2011 年 4 月 29 日	《证券时报》D124 版
2011-025	第五届监事会第十八次会议决议公告	2011 年 4 月 29 日	《证券时报》D124 版
2011-026	关于召开 2010 年年度股东大会的补充通知	2011 年 4 月 29 日	《证券时报》D124 版
2011-027	关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	2011 年 4 月 29 日	《证券时报》D124 版
2011-028	2010 年度股东大会决议公告	2011 年 5 月 11 日	《证券时报》D39 版
2011-029	第六届董事会第一次会议决议公告	2011 年 5 月 11 日	《证券时报》D39 版
2011-030	第六届监事会第一次会议决议公告	2011 年 5 月 11 日	《证券时报》D39 版
2011-031	诉讼事项进展公告	2011 年 5 月 20 日	《证券时报》D27 版
2011-032	第六届董事会第二次会议决议公告	2011 年 5 月 24 日	《证券时报》D23 版
2011-033	第六届监事会第二次会议决议公告	2011 年 5 月 24 日	《证券时报》D23 版
2011-034	西北轴承董事会公告	2011 年 5 月 26 日	《证券时报》D24 版
2011-035	关于举行 2010 年度报告网上业绩说明会的公告	2011 年 5 月 31 日	《证券时报》D07 版
2011-036	关联交易公告	2011 年 6 月 01 日	《证券时报》D35 版
2011-037	第六届董事会第三次会议决议公告	2011 年 6 月 01 日	《证券时报》D35 版
2011-038	关于股东完成股权过户公告	2011 年 6 月 04 日	《证券时报》B10 版

第六节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）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	2,609,860.17	1,913,965.08	4,343,590.18	3,938,789.65
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	14,912,274.00	14,912,274.00	14,998,284.00	14,998,284.00
应收账款	289,274,823.38	297,204,570.54	246,904,797.51	245,110,791.26
预付款项	48,721,009.46	44,511,009.46	34,580,085.23	34,580,085.23
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	20,357,404.01	18,236,203.99	13,441,817.84	19,293,473.84
买入返售金融资产				
存货	234,033,543.00	233,963,083.81	233,789,639.37	231,479,147.19
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	609,908,914.02	610,741,106.88	548,058,214.13	549,400,571.17
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	539,457.62	22,169,457.62	400,000.00	22,030,000.00
投资性房地产				
固定资产	134,508,213.07	121,033,121.96	144,024,687.96	129,878,983.87
在建工程	27,195,108.84	27,195,108.84	23,079,028.84	23,079,028.84
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	22,135,123.85	21,726,790.70	23,231,649.11	22,648,315.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,644,261.73	3,644,261.73	3,478,014.56	3,478,014.56
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	188,022,165.11	195,768,740.85	194,213,380.47	201,114,343.21
资产总计	797,931,079.13	806,509,847.73	742,271,594.60	750,514,914.38

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：王静

资产负债表（续）

编制单位：西北轴承股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）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	306,443,992.00	306,443,992.00	286,443,992.00	286,443,992.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	63,656,950.61	63,131,727.10	46,694,787.57	46,169,564.06
预收款项	15,606,777.65	15,536,203.47	11,346,676.73	11,284,985.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	42,936,013.47	42,936,013.47	43,313,319.44	43,136,738.97
应交税费	14,551,772.76	14,442,387.19	10,209,881.23	10,084,101.20
应付利息	67,726,221.77	67,726,221.77	56,806,436.28	56,806,436.28
应付股利				
其他应付款	22,487,908.69	22,462,197.88	25,102,946.23	25,073,077.12
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	533,409,636.95	532,678,742.88	479,918,039.48	478,998,894.63
非流动负债：				
长期借款	2,418,181.82	2,418,181.82	2,660,000.00	2,660,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00		
预计负债	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债	49,791,000.00	49,791,000.00	50,158,000.00	50,158,000.00
非流动负债合计	57,409,181.82	57,409,181.82	56,018,000.00	56,018,000.00
负债合计	590,818,818.77	590,087,924.70	535,936,039.48	535,016,894.63
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	200,345,799.76	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	-219,452,878.54	-212,487,941.80	-220,229,583.78	-213,411,845.08
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	207,112,260.36	216,421,923.03	206,335,555.12	215,498,019.75
少数股东权益				
所有者权益合计	207,112,260.36	216,421,923.03	206,335,555.12	215,498,019.75
负债和所有者权益总计	797,931,079.13	806,509,847.73	742,271,594.60	750,514,914.38

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：王静

利润表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）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	241,392,107.51	245,191,847.30	189,639,081.53	196,432,736.30
其中：营业收入	241,392,107.51	245,191,847.30	189,639,081.53	196,432,736.30
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	242,330,128.82	245,953,670.57	258,836,517.85	263,558,203.15
其中：营业成本	189,022,171.30	193,090,897.90	191,619,283.28	196,965,226.91
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	-1,709,087.97	-1,779,814.81	1,596,707.23	1,594,855.26
销售费用	14,475,324.04	14,429,473.76	15,093,677.64	15,073,525.36
管理费用	20,428,757.39	20,034,598.69	25,080,164.48	24,435,817.51
财务费用	11,511,949.62	11,428,903.84	10,907,983.94	10,877,521.35
资产减值损失	8,601,014.44	8,749,611.19	14,538,701.28	14,611,256.76
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）	139,457.62	139,457.62		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	139,457.62	139,457.62		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-798,563.69	-622,365.65	-69,197,436.32	-67,125,466.85
加：营业外收入	1,675,846.16	1,646,846.16	2,275,539.43	2,258,539.43
减：营业外支出	100,577.23	100,577.23	96,526.98	96,526.98
其中：非流动资产处置损失	1,729.21	1,729.21	44,950.90	44,950.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	776,705.24	923,903.28	-67,018,423.87	-64,963,454.40
减：所得税费用			18,395.54	380.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	776,705.24	923,903.28	-67,036,819.41	-64,963,834.40
归属于母公司所有者的净利润	776,705.24	923,903.28	-66,500,537.72	-64,963,834.40
少数股东损益			-536,281.69	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.004	0.004	-0.310	-0.310
（二）稀释每股收益	0.004	0.004	-0.310	-0.310
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	776,705.24	923,903.28	-67,036,819.41	-64,963,834.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	776,705.24	923,903.28	-66,500,537.72	-64,963,834.40
归属于少数股东的综合收益总额			-536,281.69	

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：王静

现金流量表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）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	196,288,046.75	198,651,108.19	191,821,745.68	192,793,152.76
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				
收到其他与经营活动有关的现金	7,362,135.59	4,545,286.86	6,388,919.85	5,571,852.42
经营活动现金流入小计	203,650,182.34	203,196,395.05	198,210,665.53	198,365,005.18
购买商品、接受劳务支付的现金	126,789,490.82	128,002,911.79	116,309,044.28	117,255,086.44
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	57,425,056.15	56,981,804.92	61,340,153.96	60,890,777.84
支付的各项税费	13,806,524.63	13,063,237.75	14,848,490.12	14,728,696.32
支付其他与经营活动有关的现金	16,217,467.92	16,027,892.33	15,675,654.89	15,103,739.59
经营活动现金流出小计	214,238,539.52	214,075,846.79	208,173,343.25	207,978,300.19
经营活动产生的现金流量净额	-10,588,357.18	-10,879,451.74	-9,962,677.72	-9,613,295.01
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				

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：王静

现金流量表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,800.00	8,800.00	131,000.00	131,000.00
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	8,800.00	8,800.00	131,000.00	131,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,844,524.65	10,844,524.65	10,008,344.84	9,992,144.84
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	10,844,524.65	10,844,524.65	10,008,344.84	9,992,144.84
投资活动产生的现金流量净额	-10,835,724.65	-10,835,724.65	-9,877,344.84	-9,861,144.84
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	20,000,000.00	20,000,000.00		
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	20,000,000.00	20,000,000.00		
偿还债务支付的现金	241,818.18	241,818.18	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,830.00	67,830.00	122,995.00	122,995.00
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	309,648.18	309,648.18	10,122,995.00	10,122,995.00
筹资活动产生的现金流量净额	19,690,351.82	19,690,351.82	-10,122,995.00	-10,122,995.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-1,733,730.01	-2,024,824.57	-29,963,017.56	-29,597,434.85
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	2,609,860.17	1,913,965.08	34,752,187.63	34,661,644.00

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：王静

合并所有者权益变动表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	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	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	少数股 东权 益	所有者权 益合 计
一、上年年末余额	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	
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	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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						776,705.24			776,705.24		-2,344,725.93					-155,763,190.01		-5,165,133.84	-163,273,049.78	
（一）净利润						776,705.24			776,705.24							-155,763,190.01		-579,859.77	-156,343,049.78	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计						776,705.24			776,705.24							-155,763,190.01		-579,859.77	-156,343,049.78	
（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																				
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	200,345,799.76			9,390,005.14		-219,452,878.54		207,112,260.36	216,829,334.00	200,345,799.76			9,390,005.14		-220,229,583.78			206,335,555.12	

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：王静

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

2011 半年度

单位：（人民币）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		-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
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		-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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							923,903.28	923,903.28							-153,011,559.94	-153,011,559.94
（一）净利润							923,903.28	923,903.28							-153,011,559.94	-153,011,559.94
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							923,903.28	923,903.28							-153,011,559.94	-153,011,559.94
（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		-212,487,941.80	216,421,923.03	216,829,334.00	202,690,525.69			9,390,005.14		-213,411,845.08	215,498,019.75

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：王静

财务报表附注

编制单位：西北轴承股份有限公司

会计期间：2011年1-6月

附注1 公司简介

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2011年6月30日，公司股本总数为216,829,334股，其中有限售条件股份23,295股、无限售条件股份216,806,039股。

本公司期末注册资本人民币216,825,300.00元；法定代表人：张立忠；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。

2011年1月14日，中国长城资产管理公司与宁夏宝塔石化集团有限公司签署《股份转让协议》，中国长城资产管理公司将其所持有西北轴承公司股份43,365,867股转让给宁夏宝塔石化集团有限公司。双方于2011年6月3日完成证券过户登记手续。

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2011年6月30日全资子公司2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（正在办理工商注销手续）。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。重大影响确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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

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

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，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)	预计残值率(%)	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)的固定资产装修费等，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和经营租赁。

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

本公司本期未发生会计政策的变更。

2. 会计估计变更及影响

本公司本期未发生会计估计的变更。

3. 前期差错更正和影响

本公司本期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—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	期末投资金额(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			
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注销手续已于 2011 年 3 月 29 日办理完毕。

14、 本期合并财务报表合并范围的变动

本期财务报表合并范围未发生重大变动。

(三) 本期发生的企业合并

本公司本期未发生企业合并。

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 2011 年 1 月 1 日，“期末”系指 2011 年 6 月 30 日，“本期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日；货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末金额			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			13,979.04			73,791.85
人民币			13,979.04			73,791.85
银行存款			2,595,881.13			4,269,798.33
人民币			2,490,293.98			4,261,725.92
美元	16,370.10	6.45	105,587.15	1,218.90	6.6227	8,072.41
合 计			2,609,860.17			4,343,590.18

(2) 本期期末货币资金较年初减少 1,733,730.01 元，主要系本期支付经营资金、设备预付款等增加所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	14,912,274.00	14,998,284.00
合 计	14,912,274.00	14,998,284.00

(2) 期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
银行承兑汇票	山东信发希望铝业有限公司	2011.02.25	2011.8.25	6,000,000.00	
银行承兑汇票	包头北方创业专用汽车有限责任公司	2011.04.15	2011.09.29	6,000,000.00	
银行承兑汇票	北京福化木商贸有限公司	2011.04.28	2011.10.28	5,000,000.00	
银行承兑汇票	甘肃海天鼎盛汽车贸易集团有限公司	2011.03.07	2011.09.07	3,340,000.00	
银行承兑汇票	安徽安凯福田曙光车桥有限公司	2011.04.28	2011.10.28	1,000,000.00	
合 计				21,340,000.00	

(3) 期末已经贴现但尚未到期的票据如下

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	霸州市庆运制管有限公司	2011.04.09	2011.10.09	2,000,000.00	
银行承兑汇票	青州石油机械厂有限公司	2011.05.04	2011.11.04	1,000,000.00	
合计				3,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	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	320,765,480.79	62.96	150,741,063.18	68.45
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	188,029,013.58	36.91	68,778,607.81	31.23
组合小计	188,029,013.58	36.91	68,778,607.81	31.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	695,222.72	0.14	695,222.72	0.32
合计	509,489,717.09	100	220,214,893.71	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	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
合计	468,627,944.16	100	221,723,146.65	100

1) 期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	22,972,034.34	22,972,034.34	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	
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	6,464,403.61	6,464,403.61	100	

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乌鲁木齐销售分公司	6,060,438.70	6,060,438.70	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	30,275,692.30	8,808,031.92	29.09	
北京宁银西北轴承销售有限公司	27,029,783.38	9,831,984.13	36.37	
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	26,007,267.41	8,262,361.67	31.77	本公司经销商，期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郑州销售分公司	21,067,261.43	7,899,448.65	37.50	
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	19,270,906.25	12,968,161.71	67.29	
湖北西北轴承有限责任公司	18,301,194.60	5,473,722.50	29.91	
南京西北轴承销售有限责任公司	15,650,645.26	626,025.81	4.00	
西北轴承厂广州销售公司	15,608,451.76	3,996,466.66	25.60	
西北轴承厂兰州销售公司	15,457,127.11	9,515,506.04	61.56	
新疆宁银西北轴承销售有限公司	12,884,252.71	2,148,566.17	16.68	
上海西北轴承销售有限公司	10,914,103.67	4,376,748.55	40.10	
西北轴承厂沈阳销售处	9,665,115.76	7,275,831.20	75.28	
杭州西北轴承销售有限公司	9,588,863.15	588,211.67	6.13	本公司经销商，期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备
太原市西轴销售分公司	9,237,755.95	369,510.24	4.00	
天津宁银西北轴承销售有限公司	6,703,289.87	372,825.03	5.56	
宁夏西北轴承销售有限公司	5,079,280.15	203,171.20	4.00	
合计	320,765,480.79	150,741,063.18		

本公司期末对单项金额超过 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	期末金额				年初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	106,877,220.30	56.84	4,275,088.81	6.22	87,785,826.06	51.68	3,511,433.05	5.17
1-2 年	10,098,449.24	5.37	605,906.96	0.88	9,958,603.78	5.86	597,516.23	0.88
2-3 年	5,722,106.10	3.04	572,210.61	0.83	6,196,376.02	3.65	619,637.59	0.91
3-4 年	2,507,295.63	1.33	501,459.12	0.73	3,427,945.45	2.02	685,589.09	1.01
4-5 年	1,866,796.50	1.00	1,866,796.50	2.71	1,480,139.31	0.87	1,480,139.31	2.18
5 年以上	60,957,145.81	32.42	60,957,145.81	88.63	61,023,855.67	35.92	61,023,855.67	89.85
合计	188,029,013.58	100	68,778,607.81	100	169,872,746.29	100	67,918,170.94	100

3) 期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	695,222.72	695,222.72	100	本公司经销商，拟停止经营，预计收回的可能性极小
合计	695,222.72	695,222.72		

(2) 本期坏账准备转回情况

本公司本期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，但在本期又全额或部分收回、或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(3) 本期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
瓦房店西北轴承销售有限公司	货款	15,524,365.61	已办理工商注销登记	是
合计		15,524,365.61		

(4) 期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	30,275,692.30	1-4 年	5.95
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	27,029,783.38	1-2 年	5.31
西北轴承集团有限责任公司西安销售公司	经销商	26,007,267.41	1-5 年	5.10
湖南西北轴承销售有限公司	经销商	22,972,034.34	2-5 年	4.51
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	经销商	21,067,261.43	1-3 年	4.13
合计		127,352,038.86		25.00

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	27,029,783.38	5.31
南京西北轴承销售有限责任公司	联营企业	15,650,645.26	3.07
新疆宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	12,884,252.71	2.53
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	5,079,280.15	1.00
太原市西北轴承销售有限公司	联营企业	9,237,755.95	1.81
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	18,301,194.60	3.59
合计		88,182,912.05	17.31

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,708,195.30	34.29	11,524,192.28	33.33
1-2 年	18,936,568.73	39.87	14,575,695.28	42.15
2-3 年	9,298,580.52	18.09	5,081,673.45	14.70
3 年以上	3,777,664.91	7.05	3,398,524.22	9.82
合计	48,721,009.46	100	34,580,085.23	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
爱协林热处理系统（北京）有限公司	供应商	10,486,000.00	1-2年	预付设备款，尚未到货结算
西宁特殊钢股份有限公司	供应商	3,876,190.39	2-3年	常年供应商预付货款
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	供应商	3,815,560.93	1-2年	常年供应商预付货款
大冶特殊钢股份有限公司	供应商	3,761,809.65	1-3年	常年供应商预付货款
石家庄钢铁有限责任公司	供应商	3,657,902.43	1-3年	常年供应商预付货款
合计		25,597,463.40		

(3) 期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) 本公司期末预付账款中较年初增加 14,140,924.23 元，主要系支付设备预付款、及部分原材料采购款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	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	40,797,763.62	95.27	20,440,359.61	90.99
组合小计	40,797,763.62	95.27	20,440,359.61	90.99
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	4.73	2,025,034.40	9.01
合计	42,822,798.02	100	22,465,394.01	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				
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	33,411,303.97	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

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对单项金额超过 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

账 龄	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内	7,797,019.30	19.11	261,843.78	1.28	5,020,518.57	15.03	173,246.93	0.87
1-2年	8,297,255.48	20.34	422,664.63	2.07	4,111,923.95	12.31	246,715.44	1.24
2-3年	1,431,797.54	3.51	143,179.76	0.70	1,756,366.95	5.26	175,636.70	0.88
3-4年	4,573,774.82	11.21	914,754.96	4.48	3,935,759.30	11.78	787,151.86	3.94
4-5年	3,753,385.66	9.20	3,753,385.66	18.36	1,399,448.27	4.19	1,399,448.27	7.01
5年以上	14,944,530.82	36.63	14,944,530.82	73.11	17,187,286.93	51.44	17,187,286.93	86.07
合 计	40,797,763.62	100	20,440,359.61	100	33,411,303.97	100	19,969,486.13	100

3) 期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) 本期末坏账准备转回情况

本公司本期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，但在本期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) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期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。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄分析	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
舍弗勒(宁夏)有限公司	客户	4,742,842.26	1-2年	11.08	往来款
西北轴承机械有限公司	客户	4,124,784.63	1-3年	9.63	往来款
银川和林工贸公司	客户	4,035,653.00	5年以上	9.42	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	8.72	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	5.28	往来款
合 计		18,895,692.91		44.13	

(5) 期末其他应收款中无外币余额。

4. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			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	40,553,142.64		40,553,142.64	25,881,767.46		25,881,767.46

项目	期末金额			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
在产品	40,946,558.81	1,706,913.95	39,239,644.86	36,126,019.65	1,706,913.95	34,419,105.70
库存商品	175,903,286.29	26,266,472.99	149,636,813.30	209,428,020.84	40,007,237.33	169,420,783.51
包装物低值易耗品	4,603,942.20		4,603,942.20	4,067,982.70		4,067,982.70
合计	262,006,929.94	27,973,386.94	234,033,543.00	275,503,790.65	41,714,151.28	233,789,639.37

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他减少	
在产品	1,706,913.95				1,706,913.95
库存商品	40,007,237.33		5,885,971.71	7,854,792.63	26,266,472.99
合计	41,714,151.28		5,885,971.71	7,854,792.63	27,973,386.94

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	3,400,000.00	4,350,000.00
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	3,400,000.00	4,350,000.00
减：长期股权投资减值准备	3,000,000.00	3,950,000.00
加：长期股权投资收益	139,457.62	
长期股权投资价值	539,457.62	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	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
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	0.00	
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		950,000.00	3,400,000.00	
权益法核算								
宁夏西北轴承销售有限公司	49.00	49.00	245,000.00					
北京宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	225,000.00					
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	225,000.00					
南京西北轴承销售有限公司	40.00	40.00	200,000.00					

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
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		950,000.00	3,400,000.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	表决权比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资	期末负	期末净资	本期营业	本期
			产总额	债总额	产总额	收入总额	净利润
宁夏西北轴承销售有限公司	49	49	6,400,079.28	6,536,173.10	-136,093.82	4,055,846.06	-74,595.20
北京宁银西北轴承销售有限公司	45	45	22,714,252.49	24,104,527.56	-1,390,275.07	7,670,798.64	-919,022.24
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45	45	9,766,113.56	10,519,281.70	-753,168.14	1,848,977.87	-246,300.71
南京西北轴承销售有限公司	40	40	13,892,642.75	14,118,427.16	-225,784.41	4,430,650.11	-265,213.03
太原市西北轴承销售有限公司	43	43	12,032,614.58	11,208,294.54	824,320.04	8,949,992.47	-543,988.16
合计			64,805,702.66	66,486,704.06	-1,681,001.40	26,956,265.15	-2,049,119.34

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	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		950,000.00	3,000,000.00	

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	515,128,892.86	879,738.78	1,515,548.00	514,493,083.64
房屋建筑物	169,716,420.91			169,716,420.91
机器设备	327,145,459.70	48,450.00	15,548.00	327,178,361.70
运输设备	17,480,915.16	831,288.78	1,500,000.00	16,812,203.94
其他设备	786,097.09			786,097.09
累计折旧		本期新增	本期计提	
合计	370,304,204.90		9,026,101.38	379,184,870.57
房屋建筑物	95,816,750.81		2,846,023.39	98,662,526.51

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
机器设备	263,391,110.10	5,448,285.21	5,188.02	268,834,207.29
运输设备	10,677,547.79	684,502.98	140,000.00	11,222,050.77
其他设备	418,796.20	47,289.80		466,086.00
账面净值	144,824,687.96			135,308,213.07
房屋建筑物	73,899,670.10			71,053,894.40
机器设备	63,754,349.60			58,344,154.41
运输设备	6,803,367.37			5,590,153.17
其他设备	367,300.89			320,011.09
减值准备	800,000.00			800,000.00
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	800,000.00			800,000.00
其他设备				
账面价值	144,024,687.96			134,508,213.07
房屋建筑物	73,899,670.10			71,053,894.40
机器设备	63,754,349.60			58,344,154.41
运输设备	6,003,367.37			4,790,153.17
其他设备	367,300.89			320,011.09

本期增加的固定资产均系新购建的设备，本期增加的累计折旧中，本期计提 9,026,101.38 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	154,080,857.24	58,220,480.08	抵押	长城资产管理公司 10194 万元 借款
机器设备	230,124,665.82	12,347,914.96	抵押	
合 计	384,205,523.06	70,568,395.04		

(3) 本公司期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	389,379.55	373,804.37		15,575.18	
机器设备	232,699,638.70	223,908,553.94		8,791,084.76	
运输工具	8,157,075.34	7,830,792.32		326,283.02	
合 计	241,246,093.59	232,113,150.63		9,132,942.96	

(4) 本公司期末固定资产中不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司期末固定资产中不存在重大经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司期末固定资产中不存在持有待售的固定资产。

(7) 本公司期末固定资产中不存在未办妥产权证书的固定资产。

7. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末金额			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	9,945,356.90		9,945,356.90	7,455,356.90		7,455,356.90
风力发电项目	15,273,375.99		15,273,375.99	13,647,295.99		13,647,295.99
其他零星工程	418,743.59		418,743.59	418,743.59		418,743.59
合计	33,418,276.94	6,223,168.10	27,195,108.84	29,302,196.94	6,223,168.10	23,079,028.84

(2) 本公司期末在建工程较年初增加 4,116,080 元，增长 17.83%，主要系本年购建风力发电轴承项目、热处理中心项目，截止本期末两个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	本期增加	本期减少		期末金额
			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	7,455,356.90	2,490,000.00			9,945,356.90
风力发电项目	13,647,295.99	1,626,080.00			15,273,375.99
其他零星工程	418,743.59				418,743.59
合计	29,302,196.94	4,116,080.00			33,418,276.94

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：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
技改项目	282	55.24	90				自筹
热处理中心项目	17,480.30	5.69	5.69				自筹及政府补助
风力发电项目	38,000.00	4.02	4.02				自筹
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	本期增加	本期减少	期末金额	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	

8. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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	16,375,036.09	1,096,525.26		17,471,561.35
土地使用权	14,271,737.89	823,602.72		15,095,340.61
专利权	1,516,666.83	175,000.02		1,691,666.85
计算机软件	586,631.37	97,922.52		684,553.89
账面净值	23,231,649.11		1,096,525.26	22,135,123.85
土地使用权	21,795,497.31		823,602.72	20,971,894.59
专利权	583,333.17		175,000.02	408,333.15
计算机软件	852,818.63		97,922.52	754,896.11
减值准备				
土地使用权				
专利权				
计算机软件				
账面价值	23,231,649.11		1,096,525.26	22,135,123.85
土地使用权	21,795,497.31		823,602.72	20,971,894.59
专利权	583,333.17		175,000.02	408,333.15
计算机软件	852,818.63		97,922.52	754,896.11

无形资产本期摊销 1,096,525.26 元。

9. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	期末金额
办公大楼装修改造	2,029,014.56		105,677.85	1,923,336.71
AX4.0 ERP 软件	1,356,500.00	280,000.00	81,825.00	1,554,675.00
协同工作信息平台 (XZOA)	92,500.00	82,500.00	8,749.98	166,250.02
合计	3,478,014.56	362,500.00	196,252.83	3,644,261.73

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，本期摊销 105,677.85 元。AX4.0 ERP 软件及协同工作信息平台，按 10 年摊销，本期分别摊销 81,825 元和 8,749.98 元。

10. 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，本期盈利利润较少，在未来期间内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	期末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	280,676,842.76	296,404,986.56
可抵扣亏损	123,515,413.56	126,271,667.63
计提的辞退福利	11,499,434.02	13,331,573.60
合计	415,691,690.34	436,008,227.79

(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	期末金额	年初金额	备注
2014	54,466,966.00	57,223,220.07	
2015	69,048,447.56	69,048,447.56	
合计	123,515,413.56	126,271,667.63	

(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	280,676,842.76
可抵扣亏损	123,515,413.56
计提的辞退福利	11,499,434.02
合计	415,691,690.34

11. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	243,717,667.18	14,486,986.15		15,524,365.61	242,680,287.72
存货跌价准备	41,714,151.28		5,885,971.71	7,854,792.63	27,973,386.94
长期股权投资减值准备	3,950,000.00			950,000.00	3,000,000.00
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	296,404,986.56	14,486,986.15	5,885,971.71	24,329,158.24	280,676,842.76

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
抵押借款	101,940,000.00	101,940,000.00
保证借款	134,503,992.00	134,503,992.00
信用借款	70,000,000.00	50,000,000.00
合计	306,443,992.00	286,443,992.00

(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	286,443,992.00	7.56%	资金周转	资金紧张				

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	新到日期
理公司								
合计	286,443,992.00							

本公司因近年经营状况不佳，无法偿还欠付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。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	63,656,950.61	46,694,787.57
其中：1年以上	36,043,102.06	28,213,610.91

(2) 期末应付账款中，账龄 1 年以上的款项金额 36,043,102.06 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) 期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) 应付账款期末余额比年初余额增加 16,962,163.04 元，增幅 36.33%，主要系本期资金周转困难，部分欠付材料款项尚未支付。

(5) 期末应付账款中无外币余额。

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	15,606,777.65	11,346,676.73
其中：1年以上	8,401,159.39	6,600,760.83

(2) 期末预收账款中，账龄 1 年以上的款项主要系预收货款尚未发货形成。

(3) 期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) 期末预收款项中无外币余额。

15. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴		34,363,290.92	34,363,290.92	
职工福利费		354,188.15	354,188.15	
社会保险费		17,730,480.10	17,730,480.10	
其中：医疗保险费		3,606,028.92	3,606,028.92	
基本养老保险费		12,135,042.80	12,135,042.80	
失业保险费		858,925.46	858,925.46	
工伤保险费		697,220.57	697,220.57	
生育保险费		433,262.35	433,262.35	

住房公积金	10,094,003.11	3,058,023.00	3,073,070.00	10,078,956.11
工会经费和职工教育经费	19,887,742.73	1,541,768.01	71,887.40	21,357,623.34
非货币性福利				
辞退福利	13,331,573.60		1,832,139.58	11,499,434.02
合 计	43,313,319.44	57,047,750.18	57,425,056.15	42,936,013.47

本公司期末的应付职工薪酬中，无拖欠性质的应付职工薪酬。

16. 应交税费

项 目	期末金额	年初金额
增值税	9,472,031.33	1,403,226.64
营业税	8,644.59	8,571.76
企业所得税	1,001,990.51	1,001,990.51
个人所得税		54,116.96
城市维护建设税	1,460,980.38	1,361,702.83
房产税	694,705.06	1,370,693.37
土地使用税	637,067.16	1,274,134.55
教育费附加	626,134.44	1,760,624.05
水利建设基金	136,799.91	709,690.00
地方教育费附加	415,597.02	1,173,010.88
印花税	97,822.36	92,119.68
合 计	14,551,772.76	10,209,881.23

本公司期末应交税费较年初增加 4,341,891.53 元，增长 42.53%，主要系公司本期资金周转困难，欠付部分税费所致。

本期根据宁政函 2011（78）号文件《自治区人民政府关于减免西北轴承股份有限公司有关税费的批复》规定，减免公司 2008 年至 2010 所欠城建税、教育费附加、地方教育费、水利基金、印花税、房产税、土地使用税等税费共计 7,755,022.51 元。

17. 应付利息

项 目	期末金额	年初金额
欠付利息	67,726,221.77	56,806,436.28
合 计	67,726,221.77	56,806,436.28

(1) 应付利息中欠付中国长城资产管理公司的金额为 67,538,410.25 元，宁夏宝塔石化能源化工有限公司的金额为 105,166.67 元，

(2) 本公司期末应付利息较年初增加 10,919,785.49 元，增长 19.22%，主要系资金周转困难，欠付各项利息费用所致。

18. 其他应付款

(1) 其他应付款

项 目	期末金额	年初金额
合 计	22,487,908.69	25,102,946.23
其中：1年以上	16,226,675.27	17,953,199.53

本公司期末其他应付款中，账龄超过1年未偿还的款项为16,226,675.27元，系未偿还的往来欠款。

(2) 期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) 期末大额其他应付款

项 目	金额	账龄	性质或内容
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
宁夏建工集团装饰工程有限公司	623,827.59	1年以内	维修工程款
西安金宇机电设备有限公司	604,031.66	1-3年	欠付设备款
宁夏安欣物业管理有限公司	496,447.17	1年以内	欠付往来款
宁夏电投西夏热电有限公司	357,397.34	1年以内	欠付往来款
合 计	2,744,103.76		

(4) 期末其他应付款中无外币余额。

19. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
地方国债资金转贷	2,418,181.82	2,660,000.00
合 计	2,418,181.82	2,660,000.00

本期支付地方国债资金转贷借款本金241,818.18元。

(2) 期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（%）	期末金额	年初金额
地方国债资金转贷	2006.5.23	2021.5.22	RMB	2.55	2,418,181.82	2,660,000.00

(3) 本公司年末长期借款中无外币借款。

20. 预计负债

项 目	年初金额	本期增加	本期结转	期末金额
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

21. 专项应付款

项 目	期末金额	年初金额
专项应付款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

本期根据宁财（企）指标【2011】9号《关于下达2011年装备制造业发展专项资金通知》，

我公司取得财政扶持企业发展基金借款 200 万元,用于国家重大机械装备配套轴承技术改造项目。

22. 其他非流动负债

项 目	期末金额	年初金额
递延收益	49,791,000.00	50,158,000.00
合 计	49,791,000.00	50,158,000.00

(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	期末账面余额		计入当年损益金额	本期返还金额	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)	3,471,000.00		267,000.00		
节能减排改造及新技术应用扶持基金	1,500,000.00		100,000.00		
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	49,791,000.00		367,000.00		

23. 股本(单位: 万元)

股东类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	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									
其他内资持股	2.21	0.01				0.12	0.12	2.33	0.01
其中: 境内法人持股									
境内自然人持股	2.21	0.01				0.12	0.12	2.33	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	2.21	0.01				0.12	0.12	2.33	0.01
无限售条件股份									
人民币普通股	21,680.72	99.99				-0.12	-0.12	21,680.60	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	21,680.72	99.99						21,680.60	99.99

股份总额	21,682.93	100						21,682.93	100
------	-----------	-----	--	--	--	--	--	-----------	-----

24. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	127,635,325.37			127,635,325.37
其他资本公积	72,710,474.39			72,710,474.39
合计	200,345,799.76			200,345,799.76

25. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	9,390,005.14			9,390,005.14
合计	9,390,005.14			9,390,005.14

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	-220,229,583.78	
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	-220,229,583.78	
加：本年归属于母公司股东的净利润	776,705.24	
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	-219,452,878.54	

27. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	225,767,322.51	174,976,395.60
其他业务收入	15,624,785.00	14,662,685.93
合计	241,392,107.51	189,639,081.53
主营业务成本	176,954,862.36	181,121,383.76
其他业务成本	12,067,308.94	10,497,899.52
合计	189,022,171.30	191,619,283.28

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承业务	222,722,715.59	174,330,411.20	173,251,097.80	179,648,533.56
其他	3,044,606.92	2,624,451.16	1,725,297.80	1,472,850.20

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	225,767,322.51	176,954,862.36	174,976,395.60	181,121,383.76

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	192,037,184.60	155,010,037.39	167,818,399.85	173,967,988.48
国外	33,730,137.91	21,944,824.97	7,157,995.75	7,153,395.28
合计	225,767,322.51	176,954,862.36	174,976,395.60	181,121,383.76

(3) 本公司本期主营业务收入较上期增加了 50,790,926.91 元,增幅为 29.03%,主要系本期公司内销市场逐渐恢复,且外销业务增长所致。

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额 63,850,215.55 元,占本期主营业务收入的 28.28%。

28. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	72.83	870.92	计税基础的 10%
城市维护建设税	147,965.52	931,820.77	应缴流转税的 7%
教育费附加	-1,113,623.32	399,127.88	应缴流转税的 3%
地方教育费附加	-743,503.00	264,887.66	应缴流转税的 2%
合计	-1,709,087.97	1,596,707.23	

本期营业税金及附加较上期减少 3,305,795.19 元,减少比例为 207.04%,主要原因系本期根据宁政函 2011(78)号文件《自治区人民政府关于减免西北轴承股份有限公司有关税费的批复》规定,减免公司 2008 年至 2010 所欠部分税费,本期冲减主营业务税金及附加计 4,288,728.14 元。

29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	3,359,361.68	3,265,683.29
装卸费	680,540.00	609,503.00
业务招待费	1,078,702.70	1,307,155.29
工资及福利费	4,756,265.02	4,630,771.60
办公及差旅费	557,863.10	852,035.68
包装及物料消耗	1,145,552.88	1,176,752.50
折旧	314,513.67	225,106.72
其他	2,582,524.99	3,026,669.56
合计	14,475,324.04	15,093,677.64

本期办公及差旅费较上期减少了 294,172.58 元,减少比例为 34.53%,主要系本期降低成本,控制各项费用支出所致。

30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加费	10,178,344.86	10,715,488.56

办公及差旅费	641,363.58	986,372.83
无形资产摊销	1,292,778.09	1,107,930.86
业务招待费	503,056.95	668,458.40
社会保险等	3,360,860.54	4,139,551.34
材料消耗	139,883.51	220,377.53
费用税	-1,282,542.12	1,397,601.84
修理费	604,551.21	360,536.00
运输费	456,053.82	408,848.72
取暖费	988,783.66	1,008,503.90
折旧	1,517,036.44	1,532,831.68
其他	2,028,586.85	2,533,662.82
合计	20,428,757.39	25,080,164.48

本期营业税金及附加较上期减少 3,305,795.19 元,减少比例为 207.04%,主要原因系本期根据宁政函 2011(78)号文件《自治区人民政府关于减免西北轴承股份有限公司有关税费的批复》规定,减免公司 2008 年至 2010 所欠部分税费,本期冲减管理费用中费用税计 3,466,294.37 元。

31. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,988,803.49	10,937,613.82
减:利息收入	12,077.46	78,647.01
加:汇兑损失	64,720.82	
加:银行手续费	26,461.21	49,017.13
加:贴现支出	444,041.56	
加:其他		
合计	11,511,949.62	10,907,983.94

32. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	14,486,986.15	214,726.54
存货跌价损失	-5,885,971.71	14,323,974.74
长期股权投资减值损失		
合计	8,601,014.44	14,538,701.28

33. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资收益	139,457.62	
合计	139,457.62	

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	279,846.16	257,892.85	279,846.16
其中:固定资产处置利得	279,846.16	257,892.85	279,846.16
政府补助	1,396,000.00	1,696,100.00	396,000.00
罚款收入		10,000.00	

其他		311,546.58	
合计	1,675,846.16	2,275,539.43	675,846.16

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
重大装备本地化国家预算内专项资金(国债)	267,000.00	267,000.00	宁经投资发【2006】96号
节能减排改造及新技术应用扶持基金	100,000.00	100,000.00	宁财(企)发【2008】761号
房改维修资金的审批		800,000.00	银房改办发【2010】13号
优化机电产品和高新技术项目清算资金		480,000.00	宁财(企)发【2009】419号
出口奖励基金		17,000.00	宁财(企)发【2010】165号
国际市场开拓资金(第一批)		12,100.00	银财发【2009】456号
国际市场开拓资金(第二批)		20,000.00	银财发【2010】100号
出口奖励资金	29,000.00		宁财(企)发【2011】270号
以奖代补专项资金	1,000,000.00		宁财(企)发【2011】273号
合计	1,396,000.00	1,696,100.00	

35. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,729.21	44,950.90	1,729.21
其中：固定资产处置损失	1,729.21	44,950.90	1,729.21
债务重组损失			
预计未决诉讼损失			
滞纳金及罚款等	75,177.70		75,177.70
其他	23,670.32	51,576.08	23,670.32
合计	100,577.23	96,526.98	100,577.23

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		18,395.54
递延所得税		
合计		18,395.54

(2) 本公司经营亏损，尚存在未弥实亏损，无需缴纳所得税。

(3) 当期所得税

项目	金额
本年合并利润总额	776,705.24

项目	金额
加：纳税调整增加额	7,756,813.72
减：纳税调整减少额	5,777,264.90
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	126,271,667.63
加：子公司本年亏损额	
本年应纳税所得额	-123,515,413.57
法定所得税税率	15%、25%
本年应纳所得税额	
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	

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	776,705.24	-66,500,537.72
归属于母公司的非经常性损益	2	9,330,291.44	2,179,012.45
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-8,553,586.20	-68,679,550.17
年初股份总数	4	216,829,334.00	216,829,334.00
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	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	216,829,334	216,829,334.00
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.004	-0.307
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	-0.04	-0.317
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div$	0.004	-0.307

	(12+18)		
稀释每股收益(II)	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	-0.04	-0.317

38. 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	本期金额
收到的出口退税收入	2,816,848.73
政府补助收入	3,000,000.00
收废旧物资保证金	1,533,209.40
利息收入	12,077.46
合计	7,362,135.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
销售费用、管理费用	14,749,959.90
银行承兑汇票贴现息	444,041.56
银行手续费	26,461.21
其他单位往来款及备用金	997,005.25
合计	16,217,467.92

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	776,705.24	-67,036,819.41
加: 资产减值准备	8,601,014.44	14,538,701.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,026,101.38	13,024,018.63
无形资产摊销	1,096,525.26	1,096,525.26
长期待摊费用摊销	196,252.83	126,813.42
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)	-278,116.95	-212,941.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	10,988,803.49	10,937,613.82
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
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)	-13,496,860.70	26,614,048.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-48,853,540.13	-33,321,713.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	21,354,757.96	24,271,076.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,588,357.18	-9,962,677.72
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:		
现金的期末余额	2,609,860.17	34,752,187.63
减: 现金的年初余额	4,343,590.18	64,715,205.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,733,730.01	-29,963,017.56

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	2,609,860.17	34,752,187.63
其中: 库存现金	13,979.04	108,663.36
可随时用于支付的银行存款	2,595,881.13	34,643,524.27
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		
期末现金和现金等价物余额	2,609,860.17	34,752,187.63
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
宁夏宝塔石化集团有限公司	自然人投资或控股的有限责任公司	宁夏银川	石油化工	孙珩超	22779562-9

(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	本期增加	本期减少	期末金额
宁夏宝塔石化集团有限公司	98,502.28	27,003.00		125,505.28

(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 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
宁夏宝塔石化集团有限公司	4,337		20	

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册	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	一人有限公司	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	轴承进出口业务	张立忠	22768029-0

(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	本期增加	本期减少	期末金额
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

(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 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	2,100.00	2,100.00	100	100
西北轴承集团进出口有限公司	50.00	50.00	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			
同一母公司	宁夏宝塔能源化工有限公司	短期借款	79992923-1
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	本期		上期	
	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				
宁夏西北轴承销售有限公司	8,336,958.07	3.45	3,350,908.55	1.77
北京宁银西北轴承销售有限公司	13,350,404.90	5.53	8,320,684.66	4.39
新疆宁银西北轴承销售有限公司	2,699,767.05	1.12	6,697,882.17	3.53
南京西北轴承销售有限责任公司	6,663,156.74	2.76	2,903,764.65	1.53
太原市西北轴承销售有限公司	10,315,032.28	4.27	6,186,687.19	3.26
其他关联关系方				
湖北西北轴承有限责任公司	5,939,264.14	2.46	2,990,447.76	1.58
合计	47,304,583.18	19.59	30,450,374.97	16.06

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
宁夏宝塔能源化工有限公司	20,000,000.00	2011-6-1	2012-5-31	
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	期末金额	年初金额
合营及联营企业		
宁夏西北轴承销售有限公司	5,079,280.15	6,776,805.36
北京宁银西北轴承销售有限公司	27,029,783.38	20,231,701.99
新疆宁银西北轴承销售有限公司	12,884,252.71	11,935,791.36
南京西北轴承销售有限责任公司	15,650,645.26	13,862,416.62
太原市西北轴承销售有限公司	9,237,755.95	4,195,083.80
其他关联关系方		
湖北西北轴承有限责任公司	18,301,194.60	14,866,392.49
合计	88,182,912.05	71,868,191.62

十、 股份支付

本公司本期无应披露的股份支付事项。

十一、 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 2010 年度按原出资比例计提确认了预计负债 3,200,000.00 元。本期收到广东省揭阳市中级人民法院关于该案的执行裁定书，裁定驳回宁夏股东的提出的复议申请，维持揭西法院异字第 6-2 号民事裁定。

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 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至报告日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司董事会第二十七次会议决议公告，注销子公司宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司，截至报告日，该公司已完成相关国税注销手续，工商注销手续正在办理中。

十四、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	期末金额			
	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	320,765,480.79	61.95	150,741,063.18	68.35
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	196,289,166.87	37.91	69,109,013.94	31.34
组合小计	196,289,166.87	37.91	69,109,013.94	31.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	695,222.72	0.14	695,222.72	0.32
合 计	517,749,870.38	100	220,545,299.84	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	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

1) 期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	22,972,034.34	22,972,034.34	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	
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	6,464,403.61	6,464,403.61	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	
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	30,275,692.30	8,808,031.92	29.09	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备
北京宁银西北轴承销售有限公司	27,029,783.38	9,831,984.13	36.37	
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	26,007,267.41	8,262,361.67	31.77	
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	21,067,261.43	7,899,448.65	37.50	
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	19,270,906.25	12,968,161.71	67.29	
湖北西北轴承有限责任公司	18,301,194.60	5,473,722.50	29.91	
南京西北轴承销售有限责任公司	15,650,645.26	626,025.81	4.00	
西北轴承厂广州销售公司	15,608,451.76	3,996,466.66	25.6	
西北轴承厂兰州销售公司	15,457,127.11	9,515,506.04	61.56	
新疆宁银西北轴承销售有限公司	12,884,252.71	2,148,566.17	16.68	
上海西北轴承销售有限公司	10,914,103.67	4,376,748.55	40.10	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备
西北轴承厂沈阳销售处	9,665,115.76	7,275,831.20	75.28	
杭州西北轴承销售有限公司	9,588,863.15	588,211.67	6.13	

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	9,237,755.95	369,510.24	4.00	
天津宁银西北轴承销售有限公司	6,703,289.87	372,825.03	5.56	
宁夏西北轴承销售有限公司	5,079,280.15	203,171.20	4.00	
合计	320,765,480.79	150,741,063.18		

本公司期末对单项金额超过 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	期末金额				年初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	115,137,373.59	58.66	4,605,494.94	6.66	85,917,069.55	51.14	3,436,682.80	5.07
1-2 年	10,098,449.24	5.14	605,906.96	0.88	9,958,603.78	5.93	597,516.22	0.88
2-3 年	5,722,106.10	2.92	572,210.61	0.83	6,196,376.02	3.69	619,637.59	0.91
3-4 年	2,507,295.63	1.28	501,459.12	0.73	3,427,945.45	2.04	685,589.09	1.01
4-5 年	1,866,796.50	0.95	1,866,796.50	2.70	1,480,139.31	0.88	1,480,139.31	2.18
5 年以上	60,957,145.81	31.05	60,957,145.81	88.2	61,023,855.67	36.32	61,023,855.67	89.95
合计	196,289,166.87	100	69,109,013.94	100	168,003,989.78	100	67,843,420.68	100

(2) 本期坏账准备转回情况

本公司本期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，但在本期又全额或部分收回、或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(3) 期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。

(4) 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	30,275,692.30	1-4 年	5.85
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	27,029,783.38	1-2 年	5.22
西北轴承集团有限责任公司西安销售公司	经销商	26,007,267.41	1-5 年	5.02
湖南西北轴承销售有限公司	经销商	22,972,034.34	2-5 年	4.44
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	经销商	21,067,261.43	1-3 年	4.07
合计		127,352,038.86		24.60

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
西北轴承集团进出口有限公司	子公司	17,630,137.41	3.41
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	27,029,783.38	5.22
南京西北轴承销售有限责任公司	联营企业	15,650,645.26	3.02
新疆宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	12,884,252.71	2.49

宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	5,079,280.15	0.98
太原市西北轴承销售有限公司	联营企业	9,237,755.95	1.78
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	18,301,194.60	3.53
合 计		105,813,049.46	20.44

(6) 应收账款中外币余额

本公司期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	期末金额			
	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	38,173,306.42	94.96	19,937,102.43	90.78
组合小计	38,173,306.42	94.96	19,937,102.43	90.78
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	5.04	2,025,034.40	9.22
合 计	40,198,340.82	100	21,962,136.83	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				
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

1) 期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	期末金额				年初金额			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	6,944,604.64	18.19	277,784.19	1.39	11,145,674.62	28.57	445,826.98	2.26
1-2年	7,044,410.53	18.45	422,664.63	2.12	4,111,423.95	10.54	246,685.44	1.25
2-3年	1,431,797.54	3.75	143,179.76	0.72	1,755,866.95	4.50	175,586.70	0.89
3-4年	4,573,774.82	11.98	914,754.96	4.59	3,935,759.30	10.09	787,151.86	3.99
4-5年	3,753,385.66	9.83	3,753,385.66	18.83	1,399,448.27	3.59	1,399,448.27	7.10
5年以上	14,425,333.23	37.79	14,425,333.23	72.35	16,668,089.34	42.72	16,668,089.34	84.51
合 计	38,173,306.42	100	19,937,102.43	100	39,016,262.43		19,722,788.59	100

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收

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) 本期末坏账准备转回情况

本公司本期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) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期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。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄分析	占其他应收款总额比例(%)	性质或内容
舍弗勒(宁夏)有限公司	客户	4,742,842.26	1-2年	11.80	往来款
西北轴承机械有限公司	客户	4,124,784.63	1-3年	10.26	往来款
银川和林工贸公司	客户	4,035,653.00	5年以上	10.04	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	9.28	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	5.62	往来款
合 计		18,895,692.91		47.00	

(5) 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(%)
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	子公司	400,510.28	1.00
合 计		400,510.28	1.00

(6) 期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	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	25,030,000.00	25,980,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	25,030,000.00	25,980,000.00
减：长期股权投资减值准备	3,000,000.00	3,950,000.00
加：长期股权投资收益	139,457.62	
长期股权投资价值	22,169,457.62	22,030,000.00

本公司子公司瓦房店西北轴承销售有限公司 2011 年 3 月 29 日已完成工商注销手续。

(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	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	100	100	21,630,000.00	21,630,000.00			21,630,000.00	
瓦房店西北轴承销售有限公司	100	100	950,000.00	950,000.00		950,000.00	0.00	
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	6.00	6.00	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
合 计			25,980,000.00	25,980,000.00		950,000.00	25,030,000.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	表决权比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资	期末负	期末净资	本期营业	本期
			产总额	债总额	产总额	收入总额	净利润
宁夏西北轴承销售有限公司	49	49	6,400,079.28	6,536,173.10	-136,093.82	4,055,846.06	-74,595.20
北京宁银西北轴承销售有限公司	45	45	22,714,252.49	24,104,527.56	-1,390,275.07	7,670,798.64	-919,022.24
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45	45	9,766,113.56	10,519,281.70	-753,168.14	1,848,977.87	-246,300.71
南京西北轴承销售有限责任公司	40	40	13,892,642.75	14,118,427.16	-225,784.41	4,430,650.11	-265,213.03
太原市西北轴承销售有限公司	43	43	12,032,614.58	11,208,294.54	824,320.04	8,949,992.47	-543,988.16
合 计			64,805,702.66	66,486,704.06	-1,681,001.40	26,956,265.15	-2,049,119.34

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
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			3,000,000.00	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	229,063,536.67	180,953,251.48
其他业务收入	16,128,310.63	15,479,484.82
合 计	245,191,847.30	196,432,736.30
主营业务成本	180,520,063.34	185,650,528.50
其他业务成本	12,570,834.56	11,314,698.41
合 计	193,090,897.90	196,965,226.91

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴 承	220,383,793.08	173,038,122.83	169,859,867.55	176,148,589.00
其 他	8,679,743.59	7,481,940.51	11,093,383.93	9,501,939.50
合 计	229,063,536.67	180,520,063.34	180,953,251.48	185,650,528.50

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	229,063,536.67	180,520,063.34	180,953,251.48	185,650,528.50
合 计	229,063,536.67	180,520,063.34	180,953,251.48	185,650,528.50

(3) 本期公司前五名客户销售收入总额 63,850,215.55 元，占本期全部销售收入总额的 27.88%。

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	923,903.28	-64,963,834.40
加: 资产减值准备	8,749,611.19	14,611,256.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,353,780.83	12,351,995.39
无形资产摊销	921,525.24	921,525.24
长期待摊费用摊销	196,252.83	126,813.42
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)	-278,116.95	-212,941.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	10,988,803.49	10,937,613.82
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
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)	-12,256,827.72	26,146,199.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-48,394,437.52	-34,881,757.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	19,916,053.59	25,349,834.75

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,879,451.74	-9,613,295.01
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:		
现金的期末余额	1,913,965.08	34,661,644.00
减: 现金的年初余额	3,938,789.65	64,259,078.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,024,824.57	-29,597,434.85

十五、补充资料

1. 本期非经营性损益表

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2011半年度非经营性损益如下：

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	278,116.95	212,941.95	
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	1,396,000.00	1,696,100.00	
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			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

项目	本期金额	上期金额	说明
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	-98,848.02	269,970.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,755,022.51		
小计	9,330,291.44	2,179,012.45	
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计	9,330,291.44	2,179,012.45	

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2011半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	0.38	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-4.14	0.001	0.001

十六、财务报告批准

本财务报告于2011年8月9日由本公司董事会批准报出。

第七节 备查文件

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
 - 二、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

二〇一一年八月十日