

西北轴承股份有限公司

2011 年年度报告



2012. 3. 20

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。

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。

公司负责人张立忠先生、主管会计工作负责人崔俊山先生及会计机构负责人王静女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、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	3
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	7
第五章	公司治理结构	14
第六章	内部控制	21
第七章	股东大会情况简介	24
第八章	董事会报告	25
第九章	监事会报告	37
第十章	重要事项	41
第十一章	财务报告	48
第十二章	备查文件目录	124

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：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：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：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：

公司最新注册登记日期、地点：2011 年 5 月 16 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

签字会计师姓名：司建军 常瑛

八、公司历史沿革

（一）成立情况

公司经宁夏回族自治区体改委宁体改发(1993) 99 号文批准，由西北轴承集团有限责任公司、宁夏天力协会、冶钢集团有限公司、西宁特殊钢集团有限责任公司、北钢集团有限责任公司、常柴股份有限公司共同发起并经中国证监会证监发审字(1996) 14 号文和证监发(1996)38 号文审核通过，向社会公众募集股份而设立的股份有限公司。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：64000022770064-2；本公司设立时的注册资本为人民币 9800 万元。

（二）注册变更情况

第一次变更：1997 年 9 月 16 日，法定代表人变更为高续纯；注册资本从 9800 万元变更为 14579.99 万元，营业执照注册号码 64000022770064-2。

第二次变更：1999 年 8 月 12 日，公司注册资本从 14579.99 万元变更为 17495.99 万元，营业执照注册号为 6400001200064。

第三次变更：2001 年 12 月 27 日，公司法定代表人变更为李柏如；营业执照注册号为 6400001201618 2/2。

第四次变更：2003 年 12 月 22 日，公司法定代表人变更为李树明，营业执照注册号为 6400001201618。

第五次变更：2006 年 6 月 21 日，公司注册资本由 17495.99 万元变更为 21682.53 万元。

第六次变更：2007 年 6 月 11 日，公司法定代表人变更为刘建平。

第七次变更：2008 年 3 月 13 日，公司法定代表人变更为荣十庆。

第八次变更：2009 年 8 月 27 日，公司法定代表人变更为赵家国；营业执照注册号为 640000000005311。

第九次变更：2011 年 5 月 16 日，公司法定代表人变更为张立忠。

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、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

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业收入	476,222,556.24	381,605,989.13	24.79%	244,655,362.17
营业利润	-20,261,415.37	-150,136,481.83	86.50%	-110,569,606.57
利润总额	7,182,151.73	-156,324,654.24	104.59%	-85,327,862.05
归属于上市公司 股东的净利润	7,166,367.31	-155,763,190.01	104.60%	-119,524,270.84
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-28,098,573.56	-149,575,017.60	81.21%	-142,737,681.66
经营活动产生的 现金流量净额	-28,878,520.74	-15,124,012.63	-90.94%	37,064,534.82
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	879,170,881.89	742,271,594.60	18.44%	868,354,263.04
负债总额	663,324,233.53	535,936,039.48	23.77%	498,745,658.14
归属上市公司股东的权益	215,846,648.36	206,335,555.12	4.61%	364,443,471.06
总股本	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

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.03	-0.72	104.17%	-0.55
稀释每股收益 (元/股)	0.03	-0.72	104.17%	-0.55
扣除非经常性损益后的基 本每股收益 (元/股)	-0.13	-0.69	81.16%	-0.66
加权平均净资产收益率 (%)	3.40%	-54.58%	增加 57.98 个百分点	-28.41%
扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率 (%)	-13.32%	-52.41%	增加 39.09 个百分点	-33.92%
每股经营活动产生的现金 流量净额 (元/股)	-0.13	-0.07	-85.71%	0.17
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每 股净资产 (元/股)	1.00	0.95	5.26%	1.68
资产负债率	75.45%	72.20%	增加 3.25 个百分点	57.44%

二、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,601,772.57	-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	7,755,022.51	-	-
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	3,867,401.05	2,781,100.00	16,453,149.28
债务重组损益	1,211,562.92	-3,906,111.40	-454,211.38
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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,411,077.19	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,621,649.77	-370,828.10	9,580,072.47
所得税影响额	-	-	-3,871,955.33
合计	35,264,940.87	-6,188,172.41	23,213,410.82

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	-	-	-	-3,667	-3,667	18,405	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	-	-	-	-3,667	-3,667	18,405	0.01
二、无限售条件股份	216,807,262	99.99	-	-	-	3,667	3,667	216,810,929	99.99
1. 人民币普通股	216,807,262	99.99	-	-	-	3,667	3,667	216,810,929	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

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
索战海	6,135	0	0	6,135	高管持股	2014年11月09日
郝 彭	12,270	0	0	12,270	高管持股	2014年11月09日
纪 毅	3,667	3,667	0	0	高管持股	2011年09月30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

单位：股

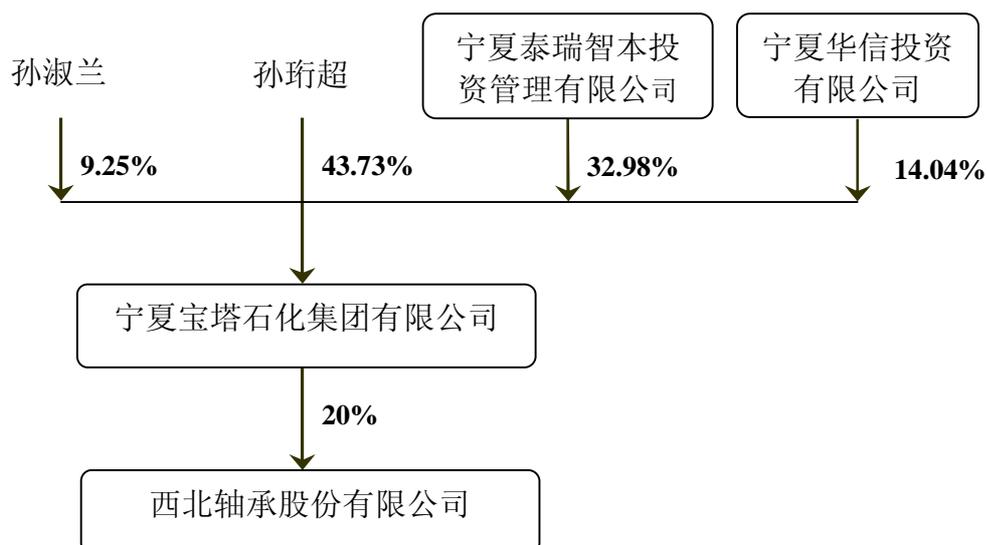
2011 年末股东总数	17,021	2012年2月末股东总数	17,092		
2011 年末前 10 名股东持股情况					
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁夏宝塔石化集团有限公司	境内一般法人	20.00	43,365,867	-	43,365,867
中国长城资产管理公司	国有法人	17.78	38,550,033	-	-
赵燕洁	境内自然人	0.62	1,340,000	-	-
马 军	境内自然人	0.56	1,204,200	-	-
王庭生	境内自然人	0.51	1,098,887	-	-
白 莉	境内自然人	0.49	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	0.41	881,691	-	-
李晓霞	境内自然人	0.41	880,434	-	-
李月旬	境内自然人	0.38	829,600	-	-
2011 年末前 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	38,550,033		人民币普通股		
赵燕洁	1,340,000		人民币普通股		
马 军	1,204,200		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	881,691		人民币普通股		
李晓霞	880,434		人民币普通股		
李月旬	829,600		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；组织机构代码：22779562-9；注册资本人民币1,425,022,765.00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、重胶沥青、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17日、4月29日、6月4日在《证券时报》及巨潮资讯网上披露）。孙珩超先生系中国国籍，无其他国籍或地区居留权。

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；组织机构代码：71092548-9；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。

(三) 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薪酬情况

现任姓名	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	报告期内从公司获得的应付报酬总额 (万元) (税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张立志	董事长	男	54	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	—	31.13	是
韩卫东	副董事长	男	44	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	—	0	是
王学林	董事	男	56	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	-	1.13	是
李贵学	董事	男	39	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	—	1.13	是
党 锋	董事	男	50	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	-	0	是
李 刚	独立董事	男	42	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	—	4.30	否
仇建军	独立董事	男	42	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	—	2.50	否
刘玉利	独立董事	男	45	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	—	2.50	否
冯 亮	独立董事	男	49	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	—	2.50	否
宋治成	监事会主席	男	48	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	-	26.80	否
李俊贤	监事	男	65	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	-	19.88	否
何志刚	职工代表监事	男	52	2011/04/27 至 2014/05/09	0	0	—	9.13	否
李树明	总经理	男	60	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	-	25.00	否
索战海	副总经理	男	45	2011/05/10 至 2014/05/09	8,180	8,180	未变动	19.43	否
郝 彭	副总经理	男	46	2011/05/10 至 2014/05/09	16,360	14,360	减持	18.75	否
崔建昌	副总经理	男	47	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	—	18.75	否
王育才	副总经理	男	44	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	-	18.75	否
崔俊山	财务总监	男	55	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	-	18.75	否
孙志强	董事会秘书	男	34	2011/05/10 至 2014/05/09	0	0	-	18.75	否
合 计	-	-	-	-	24,540	22,540	-	239.18	-

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
张立志	宁夏宝塔石化集团有限公司	董事
李俊贤	宁夏宝塔石化集团有限公司	监事
王学林	宁夏宝塔石化集团有限公司	董事长特别助理
李贵学	宁夏宝塔石化集团有限公司	副总裁
韩卫东	中国长城资产管理公司	并购重组部总经理助理
宋治成	中国长城资产管理公司	长城 (宁夏) 公司副总经理
党 锋	中国长城资产管理公司	长城 (宁夏) 公司副总经理

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：

张立忠，男，大学学历，高级工程师。历任解放军某部班长、司务长、后期助理员、营房助理员、股长；某军分区正营职、副团职后勤干部；1996 年 8 月至 2011 年 4 月任宁夏宝塔石化有限公司总经理；宁夏宝塔石化集团有限公司技术总监、项目建设指挥长；2011 年 5 月任本公司第六届董事会董事、董事长。张立忠先生除在股东单位宁夏宝塔石化集团有限公司任董事外，无在其他单位任职或兼职情况。

韩卫东，男，研究生学历，高级会计师。2000 年 8 月至今历任中国长城资产管理公司评估管理部、资产经营部、市场拓展部、资产经营二部、重点项目部、并购重组部主任科员、副处长、高级副经理、高级经理、总经理助理；2011 年 5 月任本公司第六届董事会董事、副董事长。韩卫东先生除在股东单位中国长城资产管理公司并购重组部任总经理助理外，无在其他单位任职或兼职情况。

李贵学，男，大专学历。1997 年 1 月任宁夏宝塔石化集团有限公司一厂生产厂长、二厂厂长、七厂厂长、招标办主任、能源公司副总经理、总裁助理、副总裁等职务；2011 年 5 月任本公司第六届董事会董事。李贵学先生除在股东单位宁夏宝塔石化集团有限公司任副总裁职务外，无在其他单位任职或兼职情况。

王学林，男，大学学历，历任解放军某部营长、团长、政委；某军分区政委；2011 年 1 月任宁夏宝塔石化集团有限公司董事长特别助理；2011 年 5 月任本公司第六届董事会董事。王学林先生除在股东单位宁夏宝塔石化集团有限公司任董事长特别助理职务外，无在其他单位任职或兼职情况。

党锋，男，大专学历，经济师。2001 年 2 月起任中国长城资产管理公司兰州办事处宁夏项目部、银川业务部项目经理、高级副经理；2011 年 5 月任本公司第六届董事会董事。党锋先生除在股东单位中国长城资产管理公司宁夏资产经营有限公司任副总经理外，无在其他单位任职或兼职情况。

李刚，男，研究生、民商法学博士学位，四级律师、讲师。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；2011年5月任本公司第六届董事会独立董事。李刚先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

仇建军，男，研究生学历，高级会计师。历任宁夏华恒信会计师事务所审计一部副经理、管理咨询部经理、资产评估项目经理、基建工程部经理；2003年6月任宁夏华恒信工程造价咨询有限公司副总经理；2011年5月任本公司第六届董事会独立董事。仇建军先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

刘玉利，男，大专学历，会计师。历任宁夏铁合金厂财务科的主管会计、计财部副部长；1996年9月任宁夏正大会计师事务所副主任会计师（副所长）、主任会计师；2011年5月任本公司第六届董事会独立董事。刘玉利先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

冯亮，男，大学本科，高级经济师。历任内蒙古财经学院金融系教师；人民银行内蒙古分行文秘；内蒙古证券公司部门经理、总经理助理、副总经理；上海远东证券有限公司副总裁；中国科技证券有限公司清理组综合组组长；内蒙古盛通置业有限公司总经理；宁夏长信资产经营公司部门经理；2008年3月至2010年3月任西北轴承股份有限公司部门经理、副总经理；2010年4月任北京清大华智投资担保有限公司董事、副总经理；2011年5月任本公司第六届董事会独立董事。冯亮先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

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。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；2011年5月任本公司第六届监事会监事、监事会主席。宋治成先生除在股东单位中国长城资产管

理公司宁夏资产经营有限公司任副总经理职务外，无在其他单位任职或兼职情况。

李俊贤，男，大学学历，高级审计师。历任宁夏中卫县县委、县政府办公室秘书、副主任、主任；宁夏审计厅办公室副主任、科培中心主任、综合处处长、宁夏审计厅党组成员、纪检组长、机关党委书记；宁夏审计厅巡视员、宁夏审计学会会长；2006 年至今系宁夏内部审计协会会长；2010 年 11 月至 2011 年 3 月任宁夏宝塔石化集团有限公司派驻宁夏职业技术学院（银川大学）督学；2011 年 4 月任西北轴承股份有限公司党委委员、纪委书记；2011 年 5 月任本公司第六届监事会监事。李俊贤先生除在股东单位宁夏宝塔石化集团有限公司任监事外，无在股东单位以及其他单位任职或兼职情况。

何志刚，男，大学学历。历任本公司质检部部长助理、质检部党支部书记、副部长、部长，大型分厂厂长、党支部书记；现任公司副总工程师、质检部部长、党支部书记；2011 年 5 月任本公司第六届监事会职工代表监事。何志刚先生无在股东单位以及其他单位任职或兼职情况。

3、高级管理人员简历：

李树明，男，大专学历，高级经济师。2001 年 12 月至 2003 年 11 月任本公司董事、总经理；2003 年 12 月至 2007 年 5 月任本公司董事、董事长、党委书记；2007 年 6 月至 2008 年 8 月任本公司党委书记、高级顾问；2008 年 9 月至 2011 年 3 月任本公司顾问；2011 年 4 月起任本公司总经理。李树明先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。。

索战海，男，大学学历，高级工程师。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；2008 年 12 月任公司党委副书记，2009 年 1 月兼任公司工会主席；2011 年 5 月起任本公司副总经理。索战海先生无在股东单位以及其他单位任职或兼职情况。

郝彭，男，大学本科学历，高级工程师。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；2011 年 5 月起任本公司副总经理。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。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。

王育才，男，大学学历，高级工程师。1994 年至 2007 年任本公司滚子分厂技术室主任、副厂长、厂长；2007 年至 2011 年 3 月起任本公司物资供销公司总经理，2011 年 4 月兼任本公司人力资源部部长；2011 年 5 月起任本公司副总经理。王育才先生无在股东单位和其他单位任职或兼职的情况。

崔俊山，男，大专学历，高级会计师。2003 年 4 月至 2007 年 6 月任本公司总会计师；2007 年 6 月起任本公司总经济师、公司顾问。2011 年 5 月起任本公司财务总监。崔俊山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。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：《2011 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二十七次会议审议提交股东大会批准后实行。2011 年公司董事、监事、高级管理人员薪酬与经营业绩挂钩，根据年初确定的考核指标，每月扣除薪酬的 50%，待年终考核后进行结算发放。2011 年度高管薪酬以总经理薪酬 250000/年（税前）为标杆，其余人员薪酬由其所在岗位对应的岗位工资系数乘以总经理基本薪酬获得。董事长工资系数为 1.2；监事会主席、副董事长工资系数为 1.0；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。2011 年董事（监事）津贴为 18000 元/年，独立董事津贴为 40000 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

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。战略决策委员会由张立忠董事、韩卫东董事、党锋董事、冯亮独立董事组成，张立忠任主任委员；审计委员会由王学林董事、刘玉利独立董事、仇建军独立董事组成，刘玉利任主任委员；提名委员会由张立忠董事、仇建军独立董事、李刚独立董事组成，仇建军任主任委员；薪酬与考核委员会由李贵学董事、李刚独立董事、刘玉利独立董事组成，李刚任主任委员。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）上进行了公告。

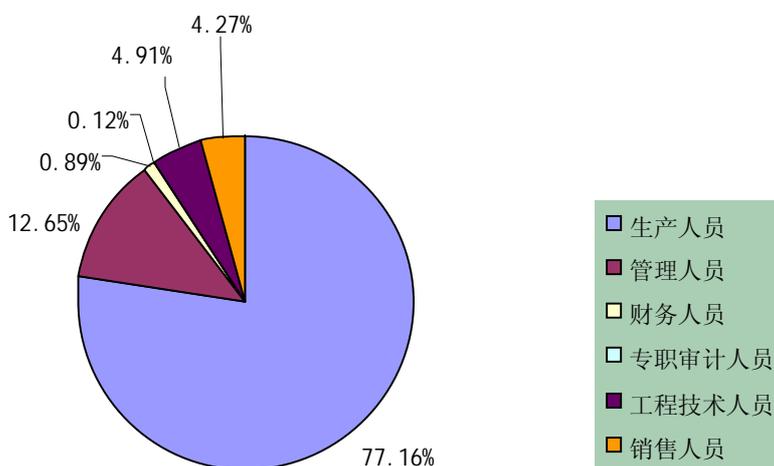
二、公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工2483人。其中生产人员1916人，销售人员106人，工程技术人员122人，财务人员22人，专职审计人员3人，行政管理人员314人。员工教育程度高中以上1273人。无公司需担负费用的离退休职工。

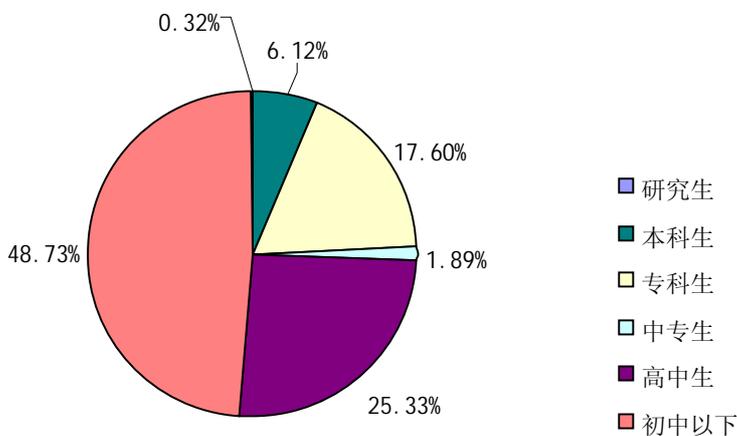
员工专业类别	人数	占总人数的比列 (%)
生产人员	1916	77.16
管理人员	314	12.65
财务人员	22	0.89
专职审计人员	3	0.12
工程技术人员	122	4.91
销售人员	106	4.27
合计	2483	100

教育程度类别	人数	占总人数的比例 (%)
研究生	8	0.32
本科生	152	6.12
专科生	437	17.60
中专生	47	1.89
高中生	629	25.33
初中以下	1210	48.73
合计	2483	100

员工专业类别



员工教育程度



第五章 公司治理结构

一、公司治理状况

报告期内，公司对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的规范性文件，不断提升规范运作意识和完善法人治理结构，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有所提升。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。公司董事会认为，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

报告期内，公司进一步提高董事、监事、高级管理人员规范运作的意识，增强风险管理业务水平。公司组织董事、监事、高管人员参加了宁夏证监局内部控制等相关培训、组织大股东及实际控制人参加了深圳证券交易所关于并购重组及实际控制人培训班，以及通过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，并不断提高公司治理、决策和管理的水平。

报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。

（一）公司已建立的各项制度名称及公开信息披露情况：

制度名称	披露媒体	最新公开披露时间
公司章程	巨潮资讯网	2011年5月11日
股东大会议事规则	巨潮资讯网	2007年11月9日
董事会议事规则	巨潮资讯网	2007年11月9日
监事会组织、职责和议事规则	巨潮资讯网	2011年5月24日
总经理工作细则	巨潮资讯网	2010年1月15日
董事会战略发展委员会实施细则	巨潮资讯网	2008年4月11日
董事会审计委员会实施细则	巨潮资讯网	2008年4月11日
董事会提名委员会实施细则	巨潮资讯网	2008年4月11日
董事会薪酬与考核委员会实施细则	巨潮资讯网	2008年4月11日
对外担保管理办法	巨潮资讯网	2007年11月9日
对外投资制度	巨潮资讯网	2008年4月11日
关联交易管理办法	巨潮资讯网	2002年5月30日

制度名称	披露媒体	最新公开披露时间
募集资金管理办法	巨潮资讯网	2007 年 10 月 23 日
内部控制制度	巨潮资讯网	2007 年 10 月 23 日
内部信息保密制度	巨潮资讯网	2008 年 4 月 11 日
信息披露管理制度	巨潮资讯网	2007 年 10 月 23 日
子公司管理制度	巨潮资讯网	2008 年 4 月 11 日
独立董事年报工作制度	巨潮资讯网	2002 年 5 月 8 日
审计委员会年报财务报告审议程序	巨潮资讯网	2007 年 12 月 26 日
内幕信息知情人管理制度	巨潮资讯网	2010 年 8 月 17 日
外部信息使用人管理制度	巨潮资讯网	2010 年 8 月 17 日
年报信息披露重大差错责任人追究制度	巨潮资讯网	2010 年 4 月 8 日

(二) 关于股东与股东大会：报告期内，公司召开一次年度股东大会，会议严格按照《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等规定召集、召开，并有专业资格的律师参加并出具书面法律意见；公司平等对待全体股东，确保股东能够充分行使权力，特别是中小股东的正当权益。

(三) 关于大股东与公司的关系：公司拥有独立的业务和经营自主能力。第一大股东及第二大股东未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。公司与第一大股东及第二大股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到了“五分开”。

(四) 关于董事与董事会：公司董事会成员 9 人，其中独立董事四人，超过全体董事的三分之一，董事会的人数及各专业委员会的构成符合法律法规的要求。董事会的召集、召开及决议的形成均按公司《董事会议事规则》等有关规定执行，公司董事恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务，确保了董事会高效运作和科学决策。

(五) 关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，股东代表监事 2 人、职工代表监事 1 人，监事人数和人员构成及选聘程序符合法律、法规的要求。监事会按照《监事会组织、职责和议事规则》等有关规定，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、高管履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

(六) 关于相关利益者：公司进一步维护相关利益者的合法权益，在生产经营中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立了良好的企业形象，实现了社会、股东、债权人、员工等各方利益的协调平衡，有效保证了公司持续、稳健发展。

(七) 关于信息披露与投资者关系：报告期内，公司认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、公平、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的知情权。公司通过年度报告网上说明会、电话接待投资者等方式，加强与投资者的沟通。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

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

二、公司独立董事履行职责情况

公司为进一步完善治理结构，提升规范运作水平，报告期内，通过董事会换届，将原三名独立董事增加为四人。报告期内，公司独立董事能够对全体股东负有诚信与勤勉义务，认真、独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人及存在利害关系的单位或个人的影响，维护了公司整体利益及中小股东的合法权益不受损害，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，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	是否连续两次未出席董事会	列席股东大会次数
李刚	12	11	1	0	否	1
仇建军	9	9	0	0	否	1
刘玉利	9	9	0	0	否	1
冯亮	9	8	1	0	否	1
周纳	3	3	0	0	否	0
杨德勇	3	3	0	0	否	0

注：2011 年共召开董事会现场会议 4 次，通讯表决方式 8 次。公司于 2011 年 5 月 10

日进行了董事会换届选举，李刚、仇建军、刘玉利、冯亮任第六届董事会独立董事，参加了第六届董事会第一次会议至第九次会议，此外李刚、周纳、杨德勇作为第五届董事会独立董事参加了第五届董事会第二十五次会议至第二十七次会议。

（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 16 次。

1. 2011 年 4 月 6 日，对第五届董事会第二十五次会议聘任高管人员发表了独立意见。对公司聘任李树明先生为公司总经理的议案表示同意。

2. 2011 年 4 月 15 日，对第五届董事会第二十六次会议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 2010 年度报告期内，严格遵守《上市规则》、《公司章程》的有关规定，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 12 月 31 日，公司提供对外担保总额共计 2025 万元，占公司期末净资产的 9.81%。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。2010 年度公司未发生违规对外担保情况。

3. 2011 年 4 月 15 日，对第五届董事会第二十六次会议公司续聘信永中和会计师事务所为公司 2011 年度财务报告（含子公司）审计机构发表了独立意见。认为信永中和会计师事务所在负责公司 2010 年度审计期间，勤勉敬业，出具的审计报告内容客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，同意续聘信永中和会计师事务所担任公司 2011 年度财务报告（含子公司）审计机构。

4. 2011 年 4 月 15 日，对第五届董事会第二十六次会议公司坏账核销及计提资产减值准备发表了独立意见。根据《企业会计制度》的相关规定，本着审慎经营、有效防范化解资产损失风险的原则，经过认真阅读公司提供的相关资料，认为公司关于坏账核销及计提资产减值准备事项依据充分，履行了董事会批准程序，符合《企业会计制度》和相关企业会计准则的规定，能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

5. 2011 年 4 月 15 日，对第五届董事会第二十六次会议公司内部控制自我评价发表了独立意见。认为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。2010 年度报告期内，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。

6. 2011年4月15日，对第五届董事会第二十六次会议会计师事务所带强调事项段的无保留意见的审计报告所涉及事项发表了独立意见。认为信永中和会计师事务所对西北轴承股份有限公司2010年度财务报告出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告真实、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，同意董事会对审计报告涉及事项的相关说明。并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。

7. 2011年4月28日，对第五届董事会第二十七次会议提名董事候选人发表了独立意见。因公司第五届董事会任期即将届满，经公司董事会提名委员的提名，经过对相关人员的履历等材料进行审阅，未发现《公司法》第147条规定的情况，以及被中国证监会确定为市场禁入者并且禁入尚未解除，和被证券交易所宣布为不适当人选之现象。认为董事候选人、独立董事候选人的推荐符合《公司法》、《公司章程》中关于董事任职资格的规定。

8. 2011年4月28日，对第五届董事会第二十七次会议《2011年董事、监事及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。

9. 2011年4月28日，对第五届董事会第二十七次会议注册成立全资子公司宁夏西北轴承置业有限公司发表了独立意见。认为本次公司注册成立全资子公司宁夏西北轴承置业有限公司，有利于拓宽企业盈利模式，增强公司盈利能力，有利于西北轴承股份有限公司的长远发展，不会损害公司股东的利益。本事项报告期内未完成。

10. 2011年4月28日，对第五届董事会第二十七次会议注册成立宁夏西北轴承装备制造有限公司发表了独立意见。认为本次公司注册成立全资子公司宁夏西北轴承装备制造有限公司，系以公司技术装备分厂不超过1300万元资产（由有上市公司评估资质的评估机构确认）及现金出资不超过400万元注册成立，有利于公司的整体业务布局、增强公司盈利能力，符合公司的发展

战略，不会损害公司股东的利益。本事项报告期内未完成。

11. 2011 年 5 月 10 日，对第六届董事会第一次会议公司聘任高管人员发表了独立意见。新一届的独立董事经过审阅相关人员的履历等材料，未发现其中有《公司法》第 147 条规定的情况，以及被中国证监会确定为市场禁入者并且禁入尚未解除，和被证券交易所宣布为不适当人选之现象。认为公司总经理、董事会秘书、副总经理及财务总监等人员的推荐符合《公司法》、《公司章程》中关于高管人员任职资格的规定。

12. 2011 年 5 月 23 日，对第六届董事会第二次会议公司关联交易事项发表了独立意见。认为西北轴承股份有限公司向宁夏宝塔石化集团有限公司子公司宁夏宝塔能源化工有限公司借款 2000 万元的事项利率公允，有利于解决当前生产经营中出现的资金临时困难，促进公司生产经营的发展，其表决程序符合有关法律法规和公司章程的规定，不存在损害全体股东利益的行为。

13. 2011 年 8 月 9 日，对第六届董事会第五次会议公司与关联方资金往来及对外担保情况发表了独立意见。认为公司报告期内，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 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%。2011 年上半年没有发生文件规定的违规对外担保情况。

14. 2011 年 8 月 9 日，对第六届董事会第五次会议公司应收账款核销发表了独立意见。经过认真阅读公司提供的相关资料，认为公司关于对已办理完结工商注销登记的瓦房店西北轴承销售有限公司应收账款 15,524,365.61 元进行核销的事项依据充分，履行了董事会批准程序，符合《企业会计制度》和相关企业会计准则的规定，能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

15. 2011 年 8 月 15 日，对第六届董事会第六次会议公司关联交易事项发表了独立意见。经过对公司向第一大股东宁夏宝塔石化集团有限公司控股子公司新疆奎山宝塔石化有限公司出售钢材 3,882 吨，总价款 22,773,530 元事项进行了认真核查，认为公司该项关联交易合同，其交易结果是大股东向公司让利，公司将从本次交易中增加收益。本次交易无违反公开、公平、公正的原则，其表决程序符合有关法律法规和公司章程的规定，不存在损害全体股东利益的行为。

16. 2011 年 12 月 26 日，对第六届董事会第九次会议公司关于坏账核销、核销部分预收账款、核销部分发出商品、报废部分固定资产等事项发表了独立意见。经过对关于公司坏账核销 44,202,479.05 元、核销部分预收账款 1,589,008.81 元、核销部分发出商品 410,738.32 元、报废部分固定资产 1,348,455.63 元等四项议案进行了认真细致地审核，认为依据充分，履行了董事会批准程序，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，其实施系为了便于公司更好的规范运作，坚持稳健的会计原则，规避财务风险，使公司财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。

(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：公司建立了完整的采购、生产、销售及研发系统，生产经营、原辅材料购置、产品销售体系健全，制度规范，运行独立，主营业务与大股东无关联，不存在同业竞争关系。

(二) 人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立。董事、监事及高级管理人员均通过法定程序选聘，总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬。

(三) 资产方面：公司对所属资产具有所有权和控制权，且产权关系明确，有完整的资产独立性。不存在股东占用资产或资金的情况。

(四) 机构方面：公司有较为完善的法人治理结构，董事会、监事会、经营层及其他内部组织职责明确，保持了运作的独立性，与股东方无从属关系。

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

综上，公司与第一大股东宁夏宝塔石化集团有限公司及第二大股东中国长城资产管理公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营

能力。

公司与第一大股东宁夏宝塔石化集团有限公司及第二大股东中国长城资产管理公司之间不存在同业竞争。

四、对高级管理人员的考评和激励机制

公司高级管理人员根据《公司法》、公司《章程》由董事会聘任，并决定其报酬事项。报告期内，为激励公司高级管理人员在公司的稳定和发展中发挥积极的作用，实现 2011 年扭亏为盈的目标，提升公司的经营管理效益，保证公司健康、稳定、持续发展，结合公司经营现状，董事会与经营层签订《2011 年生产经营目标责任书》，依据 2011 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。公司董事、监事、高级管理人员薪酬采取与经营业绩挂钩的方式，按照目标责任书的完成比例兑现考核薪酬。公司将进一步完善以经营状况、业绩目标、工作能力等综合指标为依据的考核与评价机制，坚持收入水平与经营业绩挂钩的原则，激励高级管理人员的工作积极性。

第六章 内部控制

一、公司内部控制建立健全情况

为了加强和规范公司内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进可持续发展，公司按照宁夏证监局《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》要求，开展了以完善内部控制为重点的公司治理专项活动，认真查找公司治理结构中存在的不足，不断健全和完善公司内部控制机制，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规范运作水平。公司为做好完善内部控制专项治理活动，成立了“完善内部控制专项治理活动工作小组”和“内部控制评价工作小组”，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，全面梳理存在的风险，对公司内部控制风险点分析原因，进行集中讨论研究，通过自查梳理，从内部控制的角度出发，审视原有规章制度，不断完善修改，征求意见，于

2011 年底完成了《西北轴承股份有限公司内部控制制度》的汇编工作，目前正在试运行。

1、内部控制总体建立健全情况。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，形成一套较为完善的包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及董事会下设置的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会的工作条例、《信息披露管理制度》、《内部控制制度》、《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等内部控制体系。明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。董事会审计委员会负责公司内部控制自我评价工作，监督检查内部控制的建立健全和有效实施。

2、生产经营内部控制方面。公司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，对公司生产工序、设备管理、安全生产、产品检验、营销等进行了有效控制，保证了公司产品质量和生产安全，通过均衡有效地组织公司生产，最大限度地降低了生产成本。

3、物资供应内部控制方面。公司建立了采购申请制度、供应商评估和准入制度、健全采购定价机制、购买审批制度并明确审批权限，与供应商之间订立采购协议或采购合同并跟踪合同履行情况，明确的采购验收标准，加强采购付款管理，完善付款流程。公司由物资公司、生产部、物流中心联合成立原材料储备小组根据市场和库存情况提前储备，全过程实行信息化管理。

4、经营销售内部控制方面。2011 年公司成立经营销售公司，撤销北京等 20 个代表处。改变了营销中心只负责管理、协调代表处的运作模式，由经营销售公司承担总体经营指标，层层分解落实，对主机客户、经销商直接管理。对大客户及重点经销商逐步回收至公司统一管理。同时下发了《经销管理办法实施细则》、《信用管理办法》、《客户管理办法》、《外购管理办法》等管理规定，严格履行审批程序，使公司营销工作进一步规范化、制度化。

5、设备管理内部控制方面。公司建立设备管理业务的岗位责任。计划财务部对固定资产进行明细分类核算、折旧、盘点；设备部负责编制资本预算、购置固定资产、报废与清理；设备使用部门负责设备的保养和维修理工；设备资产的验收由设备部、使用部门、技术部门共同实施。

6、技术管理内部控制方面。公司设置专门的技术管理部门，在人员配备上对无形资产进行综合、全面、系统的管理。对产品的图样设计、生产加工及质量检验进行规定，完善产品生产制造过程中的各项措施，提高产品质量。

7、员工管理内部控制方面。公司制定并实施了《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，通过定岗定编、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，单位劳动生产率明显提高。

8、内部审计内部控制方面。公司建立了《审计管理制度》，设有审计监察部，审计监察部在公司纪委、总经理及董事会审计委员会的指导下，依据法律法规和公司制度开展内部审计工作，履行对公司内部控制的监督、检查职能，并独立行使审计职权。定期、不定期对公司整体及下属子公司的经济效益、工程项目、重大经济合同及单位负责人任期经济责任进行审计、核查。审计人员具有与其从事的审计工作相适应的专业知识和业务能力，熟悉公司的经营活动和内部控制，并不断通过后续教育来保持和提高专业能力，以保证公司内部审计工作的高效运行。

9、信息与沟通内部控制方面。公司制定了《信息披露管理制度》，规范公司与投资者和潜在投资者之间信息沟通的事项，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。董事会办公室是公司信息披露事务的日常工作部门，统一负责公司的信息披露事务。在信息化建设方面，公司运用OA体系，加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递，公司通过内网和邮件系统，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，提高公司管理效率。

二、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会将按照《企业内部控制基本规范》等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立健全和有效运行负责。

（一）公司董事会对内部控制自我评价的意见

公司董事会认为：公司建立的内部控制管理制度较为完整、健全及有效，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，符合经营管理的需求和业务发展的需要，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。公司将随着政策法规、经营环境和公司经营活动持续变化的需要，进一步补充和完善内部控制体系，提高内部控制的效率，加强内部控制的执行力，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。

（二）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司已按照国家有关法律、法规和监管部门的要求，建立了较为完备的内部控制制度体系。内部控制制度已涵盖了公司生产经营的各个环节，各项经营活动严格按照相关制度执行；报告期内，公司对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面的控制严格、有效。公司《内部控制自我评价报告》较为全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况。

三、公司财务报告内部控制情况

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规，以及《企业内部控制基本规范》的相关要求，结合所处行业特征和自身生产经营特点，建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程。设置了较为合理的岗位和职责权限，按照岗位职责分离等要求，配备了专业人员，保证财务核算工作的顺利进行。对采购、生产、销售、物流等各个环节的资产和资金管理进行了有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、真实性和完整性。同时，公司在《年报信息披露重大差错责任追究制度》里明确了财务报告重大会计差错的认定及处理程序，以及年报信息披露重大差错的责任追究。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。

四、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立及执行情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究，并规定一旦发生重大会计差错、遗漏等情况，将按照该制度规定对责任人进行严肃处理。公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第七章 股东大会情况简介

公司于 2011 年 5 月 10 日以现场会议的形式召开 2010 年度股东大会。会议审议了 2010 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《续聘会计师事务所》、《修改公司章程》、《董事会换届选举》、《监事会换届选举》以及《2011 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案》的提案。本次股东大会有效表决股份总数 81,939,940 股，占公司有表决权股份总数的 37.79%。以上议案均经 81,939,940 股同意，占出席会议有表决权股东所持股份的 100%，反对 0 股，弃权 0 股。该次股东大会决议公告发布于 2011 年 5 月 11 日《证券时报》和巨潮资讯网。

第八章 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

2011 年，公司在宁夏自治区党委、政府和股东的支持、指导和帮助下，新一届董事会适时调整经营管理团队，提出了“一年破困局，两年上台阶，三年大发展”的奋斗目标，全体员工精诚团结，奋力拼搏，战胜重重困难，营造了荣辱与共、攻艰克难的良好氛围，有效遏制了连续亏损的颓势，实现了扭亏为盈的目标，提升了西北轴承的信心和动力。报告期内，在员工减少 1400 余人的情况下，公司实现营业收入 47,622.26 万元，同比增加 24.79%；实现营业利润-2,026.14 万元，同比增长 86.50%；实现净利润 716.64 万元，同比增长 104.60%。营业利润增长的主要原因：一是本期市场逐步恢复，销售订单增加，营业收入较 2011 年大幅提高，特别是公司主导产品石油机械、冶金轴承销售较上年同期有所增长；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大幅提高；三是报告期地方政府减免公司 2008 年至 2010 所欠税费，增加了本期利润。四是营业收入增加的同时，公司通过控制固定性费用的比率，使营业成本有效降低，增加盈利空间。

（1）科学安排、有效组织，生产经营走向良性循环。公司根据市场销售订单的需要，

科学调度资金，精心采购原辅材料，合理安排生产。科学高效的生产组织，赢得并保持了产值、效益指标逐月提高的良好势头。在大股东的资金支持下，重新启动了热处理中心和风电轴承两个项目建设，完成了热处理项目的土建、设备购置、安装调试和试生产，以及风电项目厂房验收准备和动力配套设施安装规划。报告期内，全面贯彻质量体系和检测体系标准，未发生质量事故和批量废品。从改进生产工艺入手，优化设计工艺，有效地降低制造成本。全年完成新产品设计 97 种，其中完成新产品试制 72 种；8 项专利获得国家知识产权局授权，新申报专利 8 项并已被受理。出口免验证书三年到期复评、博士后科研工作站整改验收和国家认定企业技术中心评价工作圆满完成。2011 年公司万元产值能耗指标在工业总产值增长的情况下，与 2010 基本保持持平，被银川市政府授予“节能降耗先进单位”称号。

(2) 改革销售体制，市场份额和盈利能力显著增长。报告期内，公司针对销售管理体制显现出的问题，及时进行了调整，进一步理顺了关系，明确了职责，加大了激励机制及考核力度，激发了广大销售人员的积极性，努力恢复市场份额。市场拓展方面，积极开发新客户，公司在调整营销政策和产品结构的同时，逐步扩大了市场份额，全年实现主营业务收入 4.18 亿元，同比 2010 年增长 19%。实现进出口业务 4,340 万元，同比 2010 年增长 163%，超额完成了全年任务。

(3) 合理配置资源，加强内部管理，提高生产经营增长质量。为确保盈利目标的实现，公司大力调整产品结构，以主导产品石油、冶金类轴承为重点，使产品毛利率较 2010 年大幅提高；同时加强资金管理，控制销售成本，全年在销售收入大幅增长的情况下，管理费用与 2010 年同比大幅度下降。强化对采购招标、物资物流、产品销售环节的监督；坚持“三重一大”，实行厂务公开，严格薪酬分配和人事例会制度，保证了重大事项决策的公开、公平和公正；定期牵头召开产、供、销及技术协调会，对重点用户、重点产品实行日跟踪，日统计，实时监控，保证了生产的有序进行和产品的及时交货。同时，加大安全生产检查力度，消除安全隐患，污水和废气排放全部达到自治区标准要求。

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。2011 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 上年增减 (%)	营业成本比上年 上年增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
轴承业务	41,775.89	31,834.21	23.80	19.18	-6.44	20.87
其它业务	112.22	73.97	34.08	34.70	14.47	11.65
内销产品	36,431.84	28,135.29	22.77	16.23	-8.21	20.56
出口产品	4,340.20	2,760.11	36.41	163.15	67.85	36.11
零配件销售	1,003.85	938.81	6.48	-51.23	-45.70	-9.52
劳务收入	112.22	73.97	34.08	34.70	14.47	11.65

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 上年增减 (%)
西 北	7,411.37	13.87
华 东	4,021.00	-32.33
华 北	15,097.25	15.82
中西南	7,317.55	29.13
东 北	3,588.52	59.42
国 外	4,340.20	163.15
总 计	41,775.89	19.18

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	117,023,212.04	占采购总额比重	39.86%
前五名销售客户销售金额合计	140,690,947.89	占销售总额比重	33.59%

3. 报告期公司资产构成

单位：(人民币) 元

财务指标	2011 年期末	占总资产的比重 (%)	2011 年年初	变动幅度 (%)
货币资金	1,071,583.56	0.12	4,343,590.18	-75.33
应收账款	303,284,309.81	34.50	246,904,797.51	22.83
存货	243,555,823.81	27.70	233,789,639.37	4.18
长期股权投资	400,000.00	0.05	400,000.00	0.00
固定资产	146,106,417.21	16.62	144,024,687.96	1.45
在建工程	14,632,144.18	1.66	23,079,028.84	-36.60
无形资产	76,550,154.96	8.71	23,231,649.11	229.51
应交税费	6,081,376.20	0.69	10,209,881.23	-40.44
应付利息	81,348,268.31	9.25	56,806,436.28	43.20
预计负债	3,200,000.00	0.36	3,200,000.00	0.00
短期借款	336,166,468.00	38.24	286,443,992.00	17.36
长期借款	2,418,181.82	0.28	2,660,000.00	-9.09
预收款项	4,265,555.78	4.85	11,346,676.73	-62.41

变动原因：

(1) 货币资金减少主要系部分销售货款尚未收回现金所致。

(2) 应收账款增加主要系本期加大市场销售力度，发货增加，但受回款周期约束，尚未收回部分货款所致。

(3) 在建工程减少主要系热处理中心项目土建完工转入固定资产所致。

(4) 无形资产增加主要系本公司本年土地使用权原值增加 54,100,000.00 元，系将本公司原 2 宗 297,394.42 平方米国有划拨工业用地变更为出让地所缴纳的土地出让金所致。

(5) 应交税费减少主要系宁夏回族自治区政府减免公司 2008 年至 2010 年欠缴的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金、印花税、城镇土地使用税、房产税等税费所致。

(6) 应付利息增加主要系资金周转困难，欠付股东贷款利息所致。

(7) 短期借款增加主要系向银行借款所致。

(8) 预收款项减少主要系本年对各项往来款项进行清理，将预收款项中挂账时间长，多年无业务往来，以及抹账形成的款项等 5,351,170.38 元转入营业外收入所致。

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	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
销售费用	25,282,762.07	32,129,419.36	-21.31
管理费用	43,508,805.64	54,237,291.95	-19.78
财务费用	26,344,197.03	27,262,365.99	-3.37
所得税费用	15,784.42	18,395.54	-14.19

变动原因：

(1) 销售费用同比减少主要系通过销售体制改革撤销各地销售代表处，减少费用支出所致。

(2) 管理费用同比减少主要系管理人员减少，薪酬相应减少，以及将宁夏回族自治区政府减免的 2008—2010 年度房产税、土地税、印花税等冲减了管理费用。

4. 报告期公司现金流量情况

单位：（人民币）元

项 目	2011 年	2010 年	增减幅度 (%)
经营活动	-28,878,520.74	-15,124,012.63	-90.94
投资活动	-77,298,468.56	-33,236,099.10	-132.57

筹资活动	102,911,297.16	-12,011,245.00	956.79
现金及现金等价物净增加额	-3,272,006.62	-60,371,615.01	94.58

变动原因：

(1) 经营活动现金主要系本期支付各项税费及支付其他经营活动款项增加所致。

(2) 投资活动现金主要系支付设备技术改造、采购款项、风力发电、热处理中心项目款项增加所致。

(3) 筹资活动现金主要系股东及银行借款增加所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额主要系以上三项增加所致。

5. 公司主要子公司的经营情况及业绩分析

原控股子公司瓦房店西北轴承销售公司、宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司分别于2011年3月29日、12月6日办理完成工商注销手续，现子公司仅为西北轴承集团进出口有限公司。西北轴承集团进出口有限公司注册资本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581.41万元，净资产-123.20万元，净利润-10.09万元。总资产增加的原因主要系出口业务较2010年大幅增加，受回款周期影响，应收账款相应增加所致。2011年总资产比2010年增加了285.77万元，增幅96.67%。

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

十七届五中全会《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》中明确提出“提高基础工艺、基础材料、基础元器件研发和系统集成水平。”充分体现了机械基础零部件、关键材料及基础制造工艺在提升制造业过程中的重要作用。轴承是国民经济的战略物资，是装备制造业的关键基础件。改革开放以来，我国轴承工业持续较快发展，已成

为轴承产量和销售额位居世界第三的轴承生产大国。但是，由于发展方式、产业结构、自主创新和品牌建设等方面存在的矛盾和问题，我国轴承工业大而不强，与世界轴承强国相比还有很大差距。因此，目前我国生产的轴承的性能和质量水平总体不高，致使高档次轴承大部分依赖进口。

2011 年，国际金融危机和欧债危机的深层次影响继续扩散，中国轴承出口下降 15%左右。反之，外资轴承企业纷纷到中国抢占市场。另外，国内轴承行业迅速崛起，打破了传统的市场格局。在客观分析困难和问题的同时，公司也面临以下发展机遇。首先，国家已经在“十一五”将轴承列为重点发展产业。“十二五”将由轴承大国向轴承强国迈进。随着高端装备制造业的升级，关键基础件必然会有大的需求。未来轴承产业也将保持稳定增长。其次，从西北轴承的实际看，又迎来了一次新的历史性发展机遇。新的大股东抓住了西轴“主业不强、规模不大、副业空白”的症结，从战略高度规划了新西轴建设发展的宏伟蓝图，明确了发展思路、发展目标。第三，西北轴承有良好的管理基础和深厚的企业文化，有一支素质优良的管理团队、技术团队和员工队伍。经过多年在企业改革发展和生产经营一线的历练，完全有能力上台阶。第四，石油市场正在复苏，老客户逐渐恢复，新用户的拓展也在稳步进行，出口市场逐渐趋好，订单有望增长。

2. 公司发展战略及新年度经营计划

根据对未来发展机遇与挑战的分析，公司 2012 年工作的总体思路是：以发展为第一要务，深入贯彻大股东提出的新西北轴承发展战略，巩固成果，稳中求进，夯实工作基础，实现主营业务盈利，迈上新的台阶，为新西北轴承建设开好头、起好步。

基本实施措施是：以做强主业为主攻方向，在抓好市场开发、产品结构调整、现金回款上下功夫；以精心打造 NXZ 品牌为主线，在技术研发、提高产品质量、新项目实施上下功夫；以加强管理为基础，在降低成本，挖潜增效、提高产品竞争力上下功夫；以建设西北轴承特色文化为统领，提振信心，增强凝聚力，确立西北轴承核心价值理念，构建以人为本的和谐企业上下功夫。2012 年的主要工作为：

(1) 以营销体系改革为契机，抢占市场份额。公司将确立以市场为导向的订单式营销理念，改变多年来形成的不符合市场经济要求的营销模式，建立适应西北轴承发展的营销体制。抓好市场开发，扩大风电轴承开发成果，做好面向用户的推广工作；确保石油轴承市场份额，

加大冶金轧机轴承的开发力度，加强汽车、水泥、水利、港机、轨道交通等高附加值轴承市场的开发。瞄准市场，争取订单，抢占市场份额，逐步形成业务量超千万元的主机大客户；努力开拓海外市场，争取在出口业务上实现新的突破。

(2) 科学安排组织生产，降低生产运营成本。公司目前产品结构与实际生产能力不平衡，造成原材料、设备、工装、人员不协调。2012 年要科学组织，严格执行生产计划，保证生产有序进行。运用科学手段提高生产信息的准确性与及时性，解决生产瓶颈，提高产能；进一步推行节能降耗措施，最大限度地发挥设备安全运行的潜能；挖掘现有资源潜力，降低成本，确保全年产值指标的完成。

(3) 认真抓好技术质量，精心打造 NXZ 品牌。大力发展大型、精密、特种结构的高性能轴承，围绕提高效率和加工质量、降低成本和节能降耗等开展技术创新。以国家级技术中心、博士后工作站、石油机械轴承研究所等平台为依托，结合公司产品结构调整和新产品开发，组织工程技术人员开展技术研发、技术攻关、技术创新等活动，提高产品设计水平，创新工艺技术。加强产品的质量监督控制，落实质量目标责任制，坚决执行质量责任追溯制。组织好风电轴承项目和热处理中心项目的评审验收工作。

(4) 全面加强企业管理，提高内部控制水平。依法经营，向管理要效益，认真贯彻落实《西北轴承股份有限公司企业内部控制制度》，理顺业务关系，加强监督检查，确保经济效益、社会效益和服务质量。加强安全生产，落实“安全第一，预防为主”的方针，做到综合治理，警钟长鸣。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向金融机构申请贷款等多种方式并举，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。

公司目前主要是市场结构、产品结构不尽合理，应变能力较差；主导产品竞争力不强，质量问题时有发生；现金回款不足，资金链条较为脆弱；设备陈旧老化，技改投入不足，成本较高，管理方面有待加强。

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）其他非募集资金投资的项目情况

1、热处理中心项目已完成设备安装和调试，处于试运行阶段，本项目将加强热处理工序的工作效率，降低生产成本。

2、风力发电配套轴承项目已完成厂房建设，报告期因资金紧张，项目后期进展较为缓慢。

三、报告期财务会计报告审计情况

2011 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。

2011 年度，公司未发生会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正。

（一）信永中和会计师事务所审计报告中强调事项的说明

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，西北轴承公司近三年扣除非经常性损益后的净利润为负，截止 2011 年 12 月 31 日累计未分配利润为-213,063,216.47 元；截止 2011 年 12 月 31 日逾期借款 286,166,468.00 元、逾期利息 78,456,481.47 元，无法按期偿还；2011 年度经营性现金流量为-28,878,520.74 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。

（二）公司董事会对会计师事务所涉及强调事项的说明

董事会认为：会计师事务所基于公司 2011 年财务数据情况，判断公司持续经营能力仍然存在重大不确定性，董事会予以理解并表示同意。2011 年，公司控股股东变更为宁夏宝塔石化集团有限公司，通过全体员工的共同努力，本年销售收入、净利润等均较上年有较大提高，公司整体经营向好。公司非常重视目前状况对公司未来经营产生的不利影响，将通过加大新产品的研究和开发力度，拓展新的轴承产品领域，扩大主导产品市场份额，降低成本及资产整合等方式消除上述事项的负面影响。

（三）消除上述事项的负面影响的具体措施

1. 开发新产品，拓展新领域。发挥公司“NXZ”品牌和技术研发优势，以国家级技术中心、博士后工作站、石油机械轴承研究所等平台为依托，大力发展大型、精密、高速、特种

结构的高性能轴承。拓宽公司产品的市场领域，进一步降低因某种行业的低靡或萎缩而影响公司业绩的经营风险。

2. 加大石油、冶金等主导产品的市场份额。公司当前石油、冶金及重载汽车轴承产品的市场订单有所增加，主导产品营业收入的增加将有效提升公司持续经营能力。依靠公司产品质量与售后服务，扩大主导产品市场影响力，逐步形成业务量超千万元的主机大客户，并建立长期合作关系，保证国内市场份额的持续稳定增长。

3. 通过精细化管理，降低生产经营成本。加强物资采购管理，通过产品研发、工艺改造等措施，降低产品材料成本；加强产品质量控制，减少废品损失；加强风、水、电、煤、气等能源的消耗控制；严控费用开支、压缩运营成本。同时，加快对公司应收账款的回收及处置，有效盘活资产。

（四）独立董事对会计师事务所带强调事项段的无保留意见的审计报告所涉及事项的独立意见

我们认真审阅了 2011 年年度报告及董事会对审计报告涉及事项的相关说明，我们同意信永中和会计师事务所对西北轴承股份有限公司 2011 年度财务报告出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告，该审计报告真实、客观地反映了公司实际经营状况，充分揭示了公司目前面临的财务风险。同时我们对董事会就上述强调事项做出的专项说明表示同意，并提醒董事会对制定的提高公司持续经营能力的各项应对措施要狠抓落实，努力化解公司生产经营中存在的风险，尽快实现公司经济效益的稳步增长。

西北轴承股份有限公司独立董事

李刚、刘玉利、仇建军、冯亮

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 12 次。具体如下：

会议届次	召开日期	信息披露媒体名称	信息披露日期
五届二十五次	2011 年 4 月 6 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 4 月 7 日
五届二十六次	2011 年 4 月 15 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 4 月 19 日
五届二十七次	2011 年 4 月 28 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 4 月 29 日

会议届次	召开日期	信息披露媒体名称	信息披露日期
六届一次	2011 年 5 月 10 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 5 月 11 日
六届二次	2011 年 5 月 23 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 5 月 24 日
六届三次	2011 年 5 月 31 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 6 月 1 日
六届四次	2011 年 6 月 27 日	所涉事项, 不属于披露范围	-
六届五次	2011 年 8 月 10 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 8 月 11 日
六届六次	2011 年 8 月 15 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 8 月 16 日
六届七次	2011 年 9 月 14 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 9 月 15 日
六届八次	2011 年 10 月 20 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 10 月 24 日
六届九次	2011 年 12 月 26 日	巨潮资讯网和《证券时报》	2011 年 12 月 27 日

(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 1 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, 公司董事会审计委员会根据中国证监会、深圳证券交易所相关制度及公司董事会《审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》的规定, 切实履行工作职责, 为公司董事会经营决策提供可靠依据, 2011 年度, 本着勤勉尽责的原则, 充分发挥监督作用, 维护审计的独立性:

1、日常工作情况

(1) 2011 年年初, 召开审计委员会会议, 与中介机构见面, 针对 2010 年度财务报告审计工作进行沟通, 确定了 2010 年度财务报告审计计划。

(2) 2011 年 2 月 22 日, 召开审计委员会会议, 审阅了 2010 年公司会计报表, 对未经审计的财务报告发表书面意见。

(3) 2011 年 3 月 25 日, 召开审计委员会会议, 对公司 2010 年度财务初审报表发表意见, 重点关注了企业持续经营能力的问题。

(4) 2011 年 4 月 5 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) 2011 年 8 月 8 日, 召开第六届董事会审计委员会会议, 审核了 2011 年半年度财务报表。

(6) 2011 年 10 月 14 日, 第六届董事会审计委员会审核了公司 2011 年第三季度财务报表。

2. 对 2011 年度财务报告的履职情况

(1) 2011 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 2011 年度财务报告审计工作的时间安排。

(2) 2012 年 2 月 5 日, 审计委员会对未经审计的财务报告的编制发表了意见, 鉴于财务核算尚未完成, 经与会计师事务所沟通, 基本认同财务报表所反映的数据, 要求信永中和会计师事务所按照法律法规及国家财政部、中国证监会的相关规定和深交所的要求, 客观、公正、全面、真实、准确的反映公司 2011 年度的生产经营状况, 严格按照约定时间开展审计工作, 按期出具审计报告。

(3) 2012 年 2 月 20 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: 由于公司 2009 年、2010 年连续两年亏损, 被深圳证券交易所实施了*ST 退市风险警示, 2010 年审计意见为非标意见; 为真实、准确、完整地反映我公司 2011 年度的财务数据, 保证公司及时披露 2011 年年度报告, 现根据财政部《关于做好执行企业会计准则的企业 2011 年年报监管工作的通知》(财会[2011]25 号)、中国证券监督管理委员会公告([2011]41 号)、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》(深证上[2011]396 号)的要求, 希望严格按照约定时间开展审计工作, 按期出具审计报告。

(4) 2012 年 3 月 6 日, 年审注册会计师出具初步审计意见后, 董事会审计委员会再一次审阅了公司 2011 年度财务会计报表, 针对会计师事务所提出的可持续经营能力的问题, 提请董事会进行专项研究, 采取具体措施, 抓紧落实, 努力化解公司生产经营中存在的风险, 尽快消除其负面影响, 实现公司经济效益的稳步增长。

(5) 2012 年 3 月 15 日, 在信永中和会计师事务所出具 2011 年度审计报告后, 董事会审计委员会召开会议, 审计委员会同意信永中和会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告。同意提交董事会审议。

（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《2011 年董事、监事及高级管理人员薪酬方案》，并于 2011 年 5 月提交董事会审议，经公司股东大会审议通过。经审核，2011 年公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行职责，较好地完成了其工作目标和经济效益指标。薪酬与考核委员会认为公司在 2011 年度内对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司相关管理制度和考核标准，同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬。

公司 2011 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

报告期内公司召开董事会提名委员会会议共 3 次。

1. 2011 年 4 月 1 日，鉴于纪毅先生辞去公司总经理职务，根据公司第五届董事会提名委员会提名，推荐李树明先生任公司总经理。认为李树明先生符合有关高管的任职条件，同意向董事会提出李树明先生任公司总经理的提案。

2. 2011 年 4 月 22 日，根据公司大股东中国长城资产管理公司的推荐，第五届董事会提名委员会经审阅相关人员的履历等材料，经审议，提名韩卫东、党锋、张立忠、李贵学、王学林先生为公司第六届董事会董事候选人；李刚、仇建军、刘玉利、冯亮先生为第六届董事会独立董事候选人，并提交董事会审议。

3. 公司第六届董事会于 2011 年 5 月 10 日成立，2011 年 5 月 10 日，根据公司董事长的提名，第六届董事会提名委员会对李树明先生拟任总经理、孙志强先生拟任董事会秘书的事项进行了审议，认为李树明先生、孙志强先生符合有关高管的任职条件，同意向董事会提出李树明先生任总经理、孙志强先生继任董事会秘书的提案。

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 2011 年度共实现利润总额 7,182,151.73 元，归属于上市公司股东的净利润 7,166,367.31 元，未分配利润-213,063,216.47 元。由于公司

2011 年度可供股东分配利润数为负值，故 2011 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 2011 年度利润分配预案将提交 2011 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
2010 年	0.00	-155,763,190.01	0.00%
2009 年	0.00	-119,524,270.84	0.00%
2008 年	0.00	22,311,128.51	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、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为进一步加强非公开信息的管理，严格控制知情人范围、规范信息传递流程，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司在建立内幕信息知情人档案的基础上，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》，进一步规范了非公开信息的使用范围、审批流程、资料备案程序和责任追究，规范对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为。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。

七、其他事项

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》。

第九章 监事会报告

报告期内，依照《公司法》、《公司章程》、《监事会组织、职责和议事规则》等法律法规和规章制度的规定，公司监事会以维护公司利益和股东利益为根本点，以公司财务监督和检查为重点，以促进规范经营和提高经营管理水平、生产经营效益为目标，以监督促规范、促发展、促效益为基本工作理念，按照股东大会赋予的权力，采取多种方式忠实履行监事会职责，不断提高和改进监事会工作水平。2011 年，重点关注了公司财务收支及变动情况、风电

和热处理加工中心两个项目建设情况、公司内部控制体系运行情况、董事和高级管理人员职责履行情况，对监管过程中发现的重大事项，及时与董事会、经营层进行了沟通和交流，尽职尽责的发挥内部监督制衡作用。

一、报告期内监事会的会议情况

（一）监事会召开会议情况

报告期内，监事会共召开 8 次监事会会议，审议议题 26 个，内容涉及公司财务报表、账务核销、土地性质变更、公司内部治理、高管人员薪酬等多个方面。各位监事尽职尽责，认真调研，审慎决议，不存在无故缺席情况，较好的完成了历次监事会会议召开的任务，保证和维护了上市公司的良好信誉和形象。具体会议情况如下：

1、第五届监事会第十七次会议于 2011 年 4 月 15 日召开，本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 19 日的《证券时报》和巨潮资讯网上；会审议并通过了以下事项：

- （1）《西北轴承股份有限公司 2010 年年度报告》及其摘要；
- （2）《西北轴承股份有限公司 2010 年度公司监事会报告》；
- （3）《西北轴承股份有限公司 2010 年度财务决算报告》；
- （4）《西北轴承股份有限公司 2010 年度公司利润分配方案》；
- （5）《关于续聘信永中和会计师事务所为公司 2011 年度财务报告（含子公司）审计机构的议案》；
- （6）《西北轴承股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》；
- （7）《计提资产减值准备及坏账核销的议案》；
- （8）《公司部分资产报废的议案》；
- （9）《监事会对会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见的专项说明》；
- （10）《西北轴承股份有限公司 2011 年第一季度报告》。

2、第五届监事会第十八次会议于 2011 年 4 月 28 日召开，本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 29 日的《证券时报》和巨潮资讯网上；会审议并通过了以下事项：

- （1）《修改公司章程的议案》；
- （2）《推荐公司第六届监事会监事的议案》；

(3)《2011 年董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》;

(4)《注册成立宁夏西北轴承置业有限公司的议案》;

(5)《注册成立宁夏西北轴承装备制造有限公司的议案》;

3. 第六届监事会第一次会议于 2011 年 5 月 10 日召开, 本次会议决议公告刊登在 2011 年 5 月 11 日的《证券时报》和巨潮资讯网上; 会议审议并通过了《关于选举宋治成先生为公司监事会主席的议案》;

4. 第六届监事会第二次会议于 2011 年 5 月 23 日召开, 本次会议决议公告刊登在 2011 年 5 月 24 日的《证券时报》和巨潮资讯网上; 会议审议并通过了如下事项:

(1)《关于开展以完善内部控制为重点的公司治理专项活动工作方案》的议案;

(2) 关于修订公司《监事会组织、职责和议事规则》的议案。

5. 第六届监事会第三次会议于 2011 年 8 月 9 日召开, 本次会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 11 日的《证券时报》和巨潮资讯网上; 会议审议并通过了如下事项:

(1)《西北轴承股份有限公司 2011 年半年度报告》及其摘要;

(2)《关于坏账核销的议案》。

6. 第六届监事会第四次会议于 2011 年 9 月 14 日召开, 本次会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 15 日的《证券时报》和巨潮资讯网上; 会议审议并通过了《关于将公司国有划拨工业用地变更为出让工业用地的议案》;

7. 第六届监事会第五次会议于 2011 年 10 月 20 日召开, 因本次会议只审议通过了《西北股份有限公司 2011 年第三季度报告》一项议案, 按深圳证券交易所的相关规定无需发布决议公告。

8. 第六届监事会第六次会议于 2011 年 12 月 26 日, 本次会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 27 日的《证券时报》和巨潮资讯网上; 会议审议并通过了如下事项:

(1)《关于公司坏账核销的议案》;

(2)《关于公司核销部分预收账款的议案》;

(3)《关于公司部分发出商品核销的议案》;

(4)《关于公司部分固定资产报废的议案》。

(二) 监事会列席会议情况

报告期内，监事会列席了公司 2010 年年度股东大会；列席了以现场方式召开的公司第五届董事会第二十六次会议、第六次董事会第一次、四次、五次会议；参加公司经理办公会议 10 次。并按职责对审议事项提出了提醒和建议。

二、监事会对公司报告期内有关事项的意见

（一）对公司依法运作情况的独立意见

根据《公司法》等相关法律法规规定及《公司章程》、《监事会组织、职责和议事规则》的规定，监事会认为：报告期内公司决策规范，建立了完善的内部控制制度，治理结构持续改善。2011 年，公司股东大会、董事会的召开、表决程序及各项决议符合有关法律、法规及公司章程的规定。董事会能够认真贯彻执行股东大会决议，未出现损害公司、股东利益的行为。公司董事、高级管理人员勤勉履职，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）对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会参与了 2011 年第一季度、半年度、第三季度财务报告和 2010 年度财务审计报告的定期财务监督检查工作。监事会认为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）对公司募集资金使用情况的独立意见

经监事会核查，报告期内公司无募集资金使用事项。

（四）对公司收购、出售资产情况的独立意见

经监事会核查，报告期内公司无重大收购、出售资产事项。

（五）对公司关联交易情况的独立意见

经监事会核查，报告期内公司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；公司向第一大股东宁夏宝塔石化集团有限公司控股子公司新疆奎山宝塔石化有限公司出售钢材 3,882 吨。公司根据生产经营的实际需求所发生的两次关联交易，均有利于公司的持续经营和发展，其关联交易表决程序合法，关联董事回避表决，独立董事作出了客观、独立的判断，与关联方交易中未发现有损害公司利益的现象。

（六）对董事会关于非标准无保留审计报告专项说明的意见

监事会通过检查公司 2011 年度财务报告及审阅信永中和会计师事务所出具的审计报告，认为：信永中和会计师事务所出具带强调事项段无保留意见审计报告涉及的事项客观反映了公司的财务状况，揭示了公司的经营风险和财务风险。监事会希望董事会和经营层引起高度重视，认真尽职履责，严肃执行公司相关政策规定，积极采取有效措施，尽快消除强调事项段提及的不利因素，守规矩地治理好公司，进一步提升公司的核心竞争力，进一步加大各项制度的严肃执行，全力推动公司健康走向可持续发展之路。

（七）对公司内部控制自我评价报告的意见

监事会审阅了公司董事会出具的 2011 年度内部控制自我评价报告，认为报告的形式、内容符合有关法律、法规、规范性文件的要求，反映了公司治理和内部控制的实际情况，能够保证公司经营的合法、合规及公司内部规章制度的贯彻执行。2011 年，未发现违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。监事会对公司董事会出具的内部控制自我评价报告不存在异议。

（八）报告期内内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司 2010 年 8 月 13 日第五届董事会第二十二次会议审议通过了《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》并颁布执行。

报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕知情人名单。公司严格执行内幕信息相关管理制度，在股权转让、重大事项公告、定期报告披露前，对董事、监事、高级管理人员敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情形。

第十章 重要事项

一、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诉本公司、宁夏银星能源股份有限公司、宁夏东方铝业股份有限公司、宁夏铁路多元发展集团有限公司等多家公司借款合同纠纷案，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,广东省揭阳中级人民法院于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。

二、控股股东及其关联方非经营性占用资金情况说明

报告期内,公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

三、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。

四、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。

五、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。

六、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。

七、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

经2011年8月15日第六届董事会第六次会议审议,同意向第一大股东宁夏宝塔石化集团有限公司控股子公司新疆奎山宝塔石化有限公司出售钢材3,882吨,总价款22,773,530元人民币。该交易事项报告期内已完结。(详见2011年8月16日公司在巨潮资讯网发布的《关联交易公告》)

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仍未完成,对本报告期内业绩无影响。上述事项最终能否完成尚无法预计。(详见2008年2月19日、2008年4月11日公司在巨潮资讯网发布的《关联交易公告》、《重大事项公告》)

(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. 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申请借款 2000 万元（详见 2011 年 6 月 1 日公司巨潮资讯网发布的《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》。2011 年 12 月 6 日，为缓解资金周转压力，公司向宁夏宝塔能源化工有限公司借款 700 万元，2012 年 1 月 11 日归还给宁夏宝塔能源化工有限公司。

2. 公司欠付第二大股东中国长城资产管理公司贷款 23,616.65 万元。

3. 公司欠付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	2,700.00	2,700.00
中国长城资产管理公司	0.00	0.00	0.00	28,616.65
合计	0.00	0.00	2,700.00	31,316.65

报告期内公司未向大股东及其子公司提供资金。

(五) 其他重大关联交易

报告期内公司无其他重大关联交易。

八、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。

(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					9.38%			
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。

九、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《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》、深圳证券交易所《股票上市规则》的有关规定, 作为西北轴承股份有限公司的独立董事, 经过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, 现就公司 2011 年度关联方资金占用及对外担保情况发表专项说明和意见:

(一) 截止 2011 年 12 月 31 日, 不存在控股股东及其他关联方占用公司资金和为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

(二) 截止 2011 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 9.38%。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，公司没有对外担保情况。

十、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总股本的 17.78% 股份，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。

(具体内容详见公司在《证券时报》及巨潮资讯网发布的公告。)

十一、聘任或解聘会计师事务所情况

经公司 2010 年年度股东大会审议，同意聘请信永中和会计师事务所为本公司 2011 年度的财务报告审计机构，2011 年向该事务所支付报酬 37 万元。信永中和会计师事务所有限公司已连续 3 年为公司提供审计服务。

十二、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。

十三、投资者关系管理情况

报告期内接待调研、沟通、采访活动情况：公司于 2011 年 6 月 2 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 2010 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。此外，公司通过深圳证券交易所投资者互动平台等途径，及时、认真的回答投资者提问，及时向投资者提供了公司生产经营的动态信息。

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。

十四、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
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 01 月 08 日	《证券时报》B6 版
2011-002	大股东协议转让公司股权的提示性公告	2011 年 01 月 18 日	《证券时报》A11 版
2011-003	停牌公告	2011 年 1 月 20 日	《证券时报》D6 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》D8 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》D7 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》D7 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》D7 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》A7 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》A7 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

公告序号	公告事项	见报日期	刊登版面
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次决议公告	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》D7 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
2011-039	2011 年半年度业绩预告公告	2011 年 7 月 14 日	《证券时报》D30 版
2011-040	第六届董事会五次会议决议公告	2011 年 8 月 11 日	《证券时报》D35 版
2011-041	第六届监事会第三次会议决议公告	2011 年 8 月 11 日	《证券时报》D35 版
2011-042	2011 年半年度报告摘要	2011 年 8 月 11 日	《证券时报》D35 版
2011-043	关于第一大股东股权质押公告	2011 年 8 月 12 日	《证券时报》D3 版
2011-044	第六届董事会第六次会议决议公告	2011 年 8 月 16 日	《证券时报》D7 版
2011-045	关联交易公告	2011 年 8 月 16 日	《证券时报》D7 版
2011-046	第六届董事会第七次会议决议公告	2011 年 9 月 15 日	《证券时报》D4 版
2011-047	第六届监事会第四次会议决议公告	2011 年 9 月 15 日	《证券时报》D4 版
2011-048	2011 年三季度业绩预告公告	2011 年 10 月 14 日	《证券时报》C8 版
2011-049	2011 第三季度报告	2011 年 10 月 24 日	《证券时报》D43 版
2011-050	董事会重大事项公告	2011 年 11 月 12 日	《证券时报》B10 版
2011-051	关于完成工商注销登记的公告	2011 年 12 月 08 日	《证券时报》D11 版
2011-052	临时停牌公告	2011 年 12 月 13 日	《证券时报》D11 版
2011-053	临时停牌公告	2011 年 12 月 14 日	《证券时报》D11 版
2011-054	第六届董事会第九次会议决议公告	2011 年 12 月 27 日	《证券时报》D34 版
2011-055	第六届监事会第六次会议决议公告	2011 年 12 月 27 日	《证券时报》D34 版

第十章 财务报告

审计报告

XYZH/2011YCA1031—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）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西北轴承公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西北轴承公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母

公司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，西北轴承公司近三年扣除非经常性损益后的净利润为负，截止 2011 年 12 月 31 日累计未分配利润为-213,063,216.47 元；截止 2011 年 12 月 31 日逾期借款 286,166,468.00 元、逾期利息 78,456,481.47 元，无法按期偿还；2011 年度经营性现金流量为-28,878,520.74 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

二〇一二年三月十六日

资产负债表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2011 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	1,071,583.56	653,862.78	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	33,871,825.99	33,871,825.99	14,998,284.00	14,998,284.00
应收账款	303,284,309.81	305,253,740.96	246,904,797.51	245,110,791.26
预付款项	34,764,262.16	34,764,262.16	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	23,158,972.25	22,432,994.87	13,441,817.84	19,293,473.84
买入返售金融资产				
存货	243,555,823.81	243,485,364.62	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	639,706,777.58	640,462,051.38	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	400,000.00	400,000.00	400,000.00	22,030,000.00
投资性房地产				
固定资产	146,106,417.21	146,106,417.21	144,024,687.96	129,878,983.87
在建工程	14,632,144.18	14,632,144.18	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	76,550,154.96	76,550,154.96	23,231,649.11	22,648,315.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,775,387.96	1,775,387.96	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	239,464,104.31	239,464,104.31	194,213,380.47	201,114,343.21
资产总计	879,170,881.89	879,926,155.69	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 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	336,166,468.00	336,166,468.00	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	68,628,473.06	68,588,019.06	46,694,787.57	46,169,564.06
预收款项	4,265,555.78	4,216,909.20	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	29,075,755.40	29,075,755.40	43,313,319.44	43,136,738.97
应交税费	6,081,376.20	5,993,176.34	10,209,881.23	10,084,101.20
应付利息	81,348,268.31	81,348,268.31	56,806,436.28	56,806,436.28
应付股利				
其他应付款	80,716,154.96	80,690,444.15	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	606,282,051.71	606,079,040.46	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	49,424,000.00	49,424,000.00	50,158,000.00	50,158,000.00
非流动负债合计	57,042,181.82	57,042,181.82	56,018,000.00	56,018,000.00
负债合计	663,324,233.53	663,121,222.28	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	202,690,525.69	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	-213,063,216.47	-212,104,931.42	-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	215,846,648.36	216,804,933.41	206,335,555.12	215,498,019.75
少数股东权益				
所有者权益合计	215,846,648.36	216,804,933.41	206,335,555.12	215,498,019.75
负债和所有者权益总计	879,170,881.89	879,926,155.69	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 1-12 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	476,222,556.24	479,771,776.36	381,605,989.13	395,133,516.46
其中：营业收入	476,222,556.24	479,771,776.36	381,605,989.13	395,133,516.46
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	494,139,245.68	496,575,391.55	531,742,470.96	542,551,523.99
其中：营业成本	369,191,963.86	373,072,262.91	363,768,969.62	375,808,093.57
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	-255,524.28	-326,251.12	2,753,961.62	2,748,689.13
销售费用	25,282,762.07	25,185,227.55	32,129,419.36	32,091,448.94
管理费用	43,508,805.64	42,567,577.68	54,237,291.95	53,034,753.27
财务费用	26,344,197.03	26,125,303.33	27,262,365.99	27,162,444.21
资产减值损失	30,067,041.36	29,951,271.20	51,590,462.42	51,706,094.87
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）	-2,344,725.93	-9,188,253.83		
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）	-20,261,415.37	-25,991,869.02	-150,136,481.83	-147,418,007.53
加：营业外收入	29,348,432.16	29,219,432.16	3,449,384.08	3,414,384.08
减：营业外支出	1,904,865.06	1,904,865.06	9,637,556.49	9,007,556.49
其中：非流动资产处置损失	394,974.92	394,974.92	1,826,070.41	1,826,070.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,182,151.73	1,322,698.08	-156,324,654.24	-153,011,179.94
减：所得税费用	15,784.42	15,784.42	18,395.54	380.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,166,367.31	1,306,913.66	-156,343,049.78	-153,011,559.94
归属于母公司所有者的净利润	7,166,367.31	1,306,913.66	-155,763,190.01	-153,011,559.94
少数股东损益			-579,859.77	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.03	0.01	-0.72	-0.71
（二）稀释每股收益	0.03	0.01	-0.72	-0.71
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	7,166,367.31	1,306,913.66	-156,343,049.78	-153,011,559.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,166,367.31	1,306,913.66	-155,763,190.01	-153,011,559.94
归属于少数股东的综合收益总额			-579,859.77	

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 1-12 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	457,272,517.36	453,902,093.54	381,973,430.81	384,418,915.37
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	6,309,816.93		2,043,268.06	
收到其他与经营活动有关的现金	12,971,934.85	12,793,223.86	11,944,479.80	11,907,515.82
经营活动现金流入小计	476,554,269.14	466,695,317.40	395,961,178.67	396,326,431.19
购买商品、接受劳务支付的现金	313,251,378.48	304,165,522.80	231,345,799.59	233,503,475.86
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	115,051,457.70	114,904,502.70	122,330,965.01	121,000,006.19
支付的各项税费	35,362,165.68	35,199,404.28	24,007,988.91	23,813,894.78
支付其他与经营活动有关的现金	41,767,788.02	41,323,643.09	33,400,437.79	33,081,741.18
经营活动现金流出小计	505,432,789.88	495,593,072.87	411,085,191.30	411,399,118.01
经营活动产生的现金流量净额	-28,878,520.74	-28,897,755.47	-15,124,012.63	-15,072,686.82
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	162,300.00	162,300.00	444,700.00	444,700.00
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	162,300.00	162,300.00	444,700.00	444,700.00

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

现金流量表（续）

编制单位：西北轴承股份有限公司

2011 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	77,460,768.56	77,460,768.56	33,680,799.10	33,680,799.10
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	77,460,768.56	77,460,768.56	33,680,799.10	33,680,799.10
投资活动产生的现金流量净额	-77,298,468.56	-77,298,468.56	-33,236,099.10	-33,236,099.10
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	104,588,800.00	104,588,800.00		
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	104,588,800.00	104,588,800.00		
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	1,435,684.66	1,435,684.66	2,011,245.00	2,011,245.00
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	1,677,502.84	1,677,502.84	12,011,245.00	12,011,245.00
筹资活动产生的现金流量净额	102,911,297.16	102,911,297.16	-12,011,245.00	-12,011,245.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,314.48		-258.28	-258.28
五、现金及现金等价物净增加额	-3,272,006.62	-3,284,926.87	-60,371,615.01	-60,320,289.20
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	1,071,583.56	653,862.78	4,343,590.18	3,938,789.65

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 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	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)		2,344,725.93					7,166,367.31		9,511,093.24		-2,344,725.93					-155,763,190.01		-5,165,133.84	-163,273,049.78	
(一) 净利润							7,166,367.31		7,166,367.31							-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							7,166,367.31		7,166,367.31							-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							2,344,725.93		-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							2,344,725.93		-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	202,690,525.69			9,390,005.14		-213,063,216.47		215,846,648.36	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 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		-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）							1,306,913.66	1,306,913.66							-153,011,559.94	-153,011,559.94
（一）净利润							1,306,913.66	1,306,913.66							-153,011,559.94	-153,011,559.94
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							1,306,913.66	1,306,913.66							-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		-212,104,931.42	216,804,933.41	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 年度

一、 公司的基本情况

西北轴承股份有限公司（以下简称本集团或集团）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。

本公司设立时注册资本为人民币 9800 万元；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 12 月 31 日，公司股本总数为 216,829,334 股，其中有限售条件股份 18,405 股、无限售条件股份 216,810,929 股。

本公司年末注册资本人民币 216,825,300.00 元；营业执照注册号：640000000005311；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。

中国长城资产管理公司（以下简称长城公司）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公司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%，成为本公司第一大股东。

2011 年 1 月 14 日，长城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》，将其持有的 43,365,867 股份（占公司年末总股本的 20%）转让给宝塔石化公司，股权转让价款为 405,470,856.00 元。双方已于 2011 年 6 月 3 日完成股权变更手续。股权变更后，宝塔石化公司持有本公司股份 43,365,867 股，占公司股份总额的 20%，成为公司第一大股东；长城公司持有本公司股份 38,551,533 股，占公司股份总额的 17.78%，为公司第二大股东。

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 16 个部室、10 个分厂，主要从事轴承的生产、加工和销售。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司所属全资子公司 1 个，为西北轴承集团进出口有限公司；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

本集团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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、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

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团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

本集团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

本集团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

1) 金融资产分类

本集团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。

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。

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。

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。

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。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。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。

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。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。

终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(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，本集团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；本集团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。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以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

本集团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，经本集团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

1) 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 年	20	20
4 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

8. 存货

本集团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集团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。重大影响的确定依据主要为本集团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投资成本。

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

本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50		2
房屋建筑物	30	4	3.20

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

本集团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，本集团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。本集团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	10-30	4	9.6-3.20
2	机器设备	8-11	4	12-8.73

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	6	4	16
4	其他设备	5	4	19.2

本集团于每年年度终了，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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团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，如果本集团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，同时本集团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，按照本集团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，按照本集团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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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

本集团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) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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) 本集团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集团、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集团、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

政府补助在本集团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

本集团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。

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

25. 租赁

本集团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。本集团作为承租方时，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。本集团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，本集团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，其余的当年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年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 分部信息

本集团以内部组织结构、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，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

28. 终止经营

终止经营是指本集团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，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团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。本集团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，合并成本为本集团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

本集团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

本集团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

本集团本年未发生会计政策的变更。

2. 会计估计变更及影响

本集团本年未发生会计估计的变更。

3. 前期差错更正和影响

本集团本年无前期会计差错更正。

六、 税项

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	应纳税所得额	25%

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 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 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													
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	轴承的出 口销售	0		100	100	是			

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2011年7月31日净资产	2011年1月1日-2011年7月31日净利润
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司	清算注销	100	13,199,977.12	-1,212,935.58

2. 本公司以2011年7月31日为基准日对全资子公司宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司进行了清算,工商注销手续于2011年12月6日办理完毕,故年末不再将其纳入合并范围。

3. 原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,自2010年起不再将其纳入合并范围。该公司注销手续已于2011年3月29日办理完毕。

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12月31日,“年末”系指2011年12月31日,“本年”系指2011年1月1日至12月31日,“上年”系指2010年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			37,452.27			73,791.85
人民币			37,452.27			73,791.85
银行存款			1,034,131.29			4,269,798.33
人民币			932,558.64			4,261,725.92
美元	16,120.34	6.3009	101,572.65	1,218.90	6.6227	8,072.41
合计	—	—	1,071,583.56	—	—	4,343,590.18

本年年末货币资金较年初减少3,272,006.62元,主要系部分销售货款尚未收回现金。

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	33,871,825.99	14,998,284.00
合计	33,871,825.99	14,998,284.00

(2) 本年年末应收票据较年初增加 18,873,541.99 元,系本年销售收到的货款多为银行承兑汇票,年末尚未到期兑付或用于支付货款形成增加。

(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
银行承兑汇票	包头北方创业股份有限公司	2011.08.17	2012.02.16	4,000,000.00	
银行承兑汇票	安平县通和金属网业有限公司	2011.07.04	2012.01.04	3,000,000.00	
银行承兑汇票	中国有色(沈阳)泵业有限公司	2011.12.23	2012.06.23	2,310,000.00	
银行承兑汇票	贵州广铝铝业有限公司	2011.09.23	2012.03.22	2,300,000.00	
银行承兑汇票	包头北奔重汽车桥有限公司	2011.09.22	2012.03.21	2,000,000.00	
合计				13,610,000.00	

(4) 年末不存在已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

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	313,622,758.22	65.59	126,386,920.32	40.30
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	164,564,884.34	34.41	48,516,412.43	29.48
组合小计	164,564,884.34	34.41	48,516,412.43	29.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	478,187,642.56	100	174,903,332.75	—

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	51.38
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	39.98
组合小计	169,872,746.29	36.25	67,918,170.94	39.98
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	100
合计	468,627,944.16	100	221,723,146.65	—

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
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	14,708,295.99	14,708,295.99	100.00	本集团经销商, 已停止经营, 预计货款全部无法收回
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	
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	
北京宁银西北轴承销售有限公司	29,351,231.72	10,328,601.39	35.19	
成都西北轴承机电有限公司	28,818,320.31	11,074,576.27	38.43	本集团经销商, 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郑州销售分公司	26,239,582.43	10,261,374.72	39.11	
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	25,631,669.00	7,202,822.61	28.10	
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	20,950,490.26	11,422,476.88	54.52	
西北轴承厂兰州销售公司	19,759,788.01	9,468,304.85	47.92	
湖北西北轴承有限责任公司	19,014,702.21	6,664,357.72	35.05	
新疆宁银西北轴承销售有限公司	16,151,198.48	2,521,087.22	15.61	
西北轴承厂广州销售公司	15,713,303.68	7,811,470.14	49.71	
南京西北轴承销售有限责任公司	14,172,523.69	1,033,478.42	7.29	
西北轴承厂沈阳销售处	11,803,242.67	7,877,585.06	66.74	
太原市西轴销售分公司	11,710,416.21	468,416.65	4.00	

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
杭州西北轴承销售有限公司	11,526,991.68	706,975.42	6.13	
上海西北轴承销售有限公司	10,538,454.99	3,216,609.31	30.52	
宁夏西北轴承销售有限公司	8,849,809.21	353,992.37	4.00	
天津宁银西北轴承销售有限公司	7,823,398.47	407,156.09	5.20	
合计	313,622,758.22	126,386,920.32	—	—

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	93,481,628.69	4	3,739,265.15	87,785,826.06	4	3,511,433.05
1-2年	17,234,738.26	6	1,034,084.30	9,958,603.78	6	597,516.23
2-3年	6,937,581.17	10	693,758.12	6,196,376.02	10	619,637.59
3-4年	4,827,039.20	20	965,407.84	3,427,945.45	20	685,589.09
4-5年	1,559,879.50	100	1,559,879.50	1,480,139.31	100	1,480,139.31
5年以上	40,524,017.52	100	40,524,017.52	61,023,855.67	100	61,023,855.67
合计	164,564,884.34	—	48,516,412.43	169,872,746.29	—	67,918,170.94

(2) 本年度坏账准备转回情况

单位名称	应收账款账面余额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	本年转回(或收回)金额	确定原坏账准备的依据	本年转回或收回原因
湖南西北轴承销售有限公司	22,907,950.29	22,907,950.29	2,411,077.19	该客户多年不经营、已吊销营业执照,故全额计提了坏账准备	本年通过债务重组等方式收回部分货款
合计	22,907,950.29	22,907,950.29	2,411,077.19		—

(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
西北轴承厂瓦房店销售处	货款	9,922,906.94	公司已注销,	否
瓦房店西北轴承销售有限公司	货款	5,601,458.67	挂账时间长,	否
西北轴承厂天津经销处	货款	6,464,403.61	经清收,确实	否

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
银川起重机总厂物资供销分公司	货款	1,923,732.98	无法收回	否
上海洛轴轴承有限公司	货款	850,077.56		否
湖南西北轴承销售有限公司	货款	20,496,873.10	公司已吊销营业执照,挂账时间长,经清收,确实无法收回	否
洛阳轴承集团新纪元实业有限公司	货款	1,250,347.78		否
福州宏达轴承有限公司	货款	878,516.94		否
黄石市新新物资贸易有限公司	货款	709,935.76		否
南京交运轴承销售公司	货款	587,585.85		否
佳木斯东北机电物资贸易中心	货款	525,345.00		否
江阴南华印刷包装机械有限公司	货款	513,709.19		否
长沙重型机器厂	货款	646,000.01	公司已宣告破产,货款无法收回	否
吉林省大安石油机械股份有限公司	货款	541,951.02		否
齐齐哈尔通用轴承有限公司	货款	862,019.95	已注销、吊销或停业,经清收,确实无法收回	否
其他 155 家小额单位	货款	12,947,127.45		否
合计		64,721,991.81		

本期核销的应收账款已计提坏账准备 63,993,946.14 元。

(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	占应收账款总额的比例(%)
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	29,351,231.72	1-2 年	6.14
成都西北轴承机电有限公司	经销商	28,818,320.31	1-5 年	6.03
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	经销商	26,239,582.43	1-3 年	5.49
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	经销商	25,631,669.00	1-5 年	5.36
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	经销商	20,950,490.26	1-3 年	4.38
合计		130,991,293.72		27.40

(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 (%)
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	29,351,231.72	6.14
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	19,014,702.21	3.98
新疆宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	16,151,198.48	3.38
南京西北轴承销售有限责任公司	联营企业	14,172,523.69	2.96
太原市西北轴承销售有限公司	联营企业	11,710,416.21	2.45
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	8,849,809.21	1.85
合计		99,249,881.52	20.76

(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	760,472.00	6.3009	4,791,658.02	282,174.42	6.6227	1,868,756.51
合计	760,472.00	6.3009	4,791,658.02	282,174.42	6.6227	1,868,756.51

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	18,875,372.48	54.30	11,524,192.28	33.33
1-2年	8,010,368.53	23.04	14,575,695.28	42.15
2-3年	6,549,755.42	18.84	5,081,673.45	14.70
3年以上	1,328,765.73	3.82	3,398,524.22	9.82
合计	34,764,262.16	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,尚未结算
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	供应商	3,424,398.30	1年以内	预付货款,尚未到货结算
大冶特殊钢股份有限公司	供应商	3,421,245.70	1年以内	预付货款,尚未到货结算
无锡市明鑫数控磨床有限公司	供应商	2,231,000.00	2-4年	预付设备款,尚未到货结算

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
神华宁夏煤业集团有限责任公司	供应商	1,287,626.14	1年以内	预付煤款,尚未到货结算
合计		20,850,270.14		

(3) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宁夏宝塔石化集团有限公司	12,745.01			
合计	12,745.01			

(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	13,000,000.00	27.51		
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	32,232,509.41	68.21	22,073,537.16	68.48
组合小计	32,232,509.41	68.21	22,073,537.16	68.48
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	4.29	2,025,034.40	100
合计	47,257,543.81	100	24,098,571.56	—

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	59.77

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	33,411,303.97	94.29	19,969,486.13	59.77
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	100
合计	35,436,338.37	100	21,994,520.53	—

1) 年末单项金额重大并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 (%)	未计提坏账准备的原因
宁夏西北轴承销售有限公司	13,000,000.00			暂存款, 期后全部收回
合计	13,000,000.00		—	—

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	7,348,152.67	4	264,887.01	5,020,518.57	4	173,246.93
1-2年	2,316,439.82	6	138,986.39	4,111,923.95	6	246,715.44
2-3年	875,255.02	10	87,525.51	1,756,366.95	10	175,636.70
3-4年	138,154.56	20	27,630.91	3,935,759.30	20	787,151.86
4-5年	3,885,836.03	100	3,885,836.03	1,399,448.27	100	1,399,448.27
5年以上	17,668,671.31	100	17,668,671.31	17,187,286.93	100	17,187,286.93
合计	32,232,509.41	—	22,073,537.16	33,411,303.97	—	19,969,486.13

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
平罗轴承厂	往来款	922,642.24	债务豁免	否
中国铁路物资天津公司	往来款	229,446.95	挂账10年以上，经清收，无法收回	否
乌云程	往来款	11,700.00	债务人已死亡，无法收回	否
其他25家小额单位	往来款	221,285.87	挂账时间长，清收后无法收回或清收不经济	否
合计		1,385,075.06		

本期核销的其他应收款已计提坏账准备462,432.82元。

(4) 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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	13,000,000.00	1年以内	27.51	暂存款
西北轴承机械有限公司	客户	4,896,407.33	1-3年	10.36	往来款
银川和林工贸公司	客户	4,035,653.00	5年以上	8.54	往来款
银川宝利得轴承物资公司	客户	2,658,059.70	4-5年	5.62	往来款
西北轴承集团贺兰轴承公司	客户	2,329,421.61	3-5年	4.93	往来款
合计		26,919,541.64		56.96	

(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(%)
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	13,000,000.00	27.51
合计		13,000,000.00	27.51

(7) 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	32,102,258.21		32,102,258.21	25,881,767.46		25,881,767.46
在产品	54,430,502.86	1,676,037.32	52,754,465.54	36,126,019.65	1,706,913.95	34,419,105.70
库存商品	162,811,576.82	26,833,683.34	135,977,893.48	150,055,114.77	28,567,176.01	121,487,938.76
发出商品	22,753,852.30	3,464,321.67	19,289,530.63	59,372,906.07	11,440,061.32	47,932,844.75
包装物及低值易耗品	3,431,675.95		3,431,675.95	4,067,982.70		4,067,982.70
合计	275,529,866.14	31,974,042.33	243,555,823.81	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	1,034,389.74		1,065,266.37	1,676,037.32
库存商品	28,567,176.01	6,213,853.60		7,947,346.27	26,833,683.34
发出商品	11,440,061.32	3,078,976.14		11,054,715.79	3,464,321.67
合计	41,714,151.28	10,327,219.48		20,067,328.43	31,974,042.33

本年存货跌价准备的减少中其他转出系上年已计提跌价准备的存货本期实现销售，同时转出相应的存货跌价准备。

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	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
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			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		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					
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	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	21,808,463.54	22,147,360.94	-338,897.40	8,338,958.30	-110,346.52
北京宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	19,640,353.99	29,547,060.36	-9,906,706.37	17,246,262.94	108,669.34
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	13,897,149.49	16,467,629.31	-2,570,479.82	6,135,752.53	-1,328,001.79
南京西北轴承销售有限公司	40.00	40.00	12,998,911.52	14,021,367.44	-1,022,455.92	5,929,267.12	-596,654.71
太原市西北轴承销售有限公司	43.00	43.00	16,132,896.68	16,497,557.63	-364,660.95	17,280,735.51	-853,228.32
合计			84,477,775.22	98,680,975.68	-14,203,200.46	54,930,976.40	-2,779,562.00

(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		
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	

(5) 瓦房店西北轴承销售有限公司于2011年3月29日完成了工商注销手续, 本年对该项长期股权投资进行了核销。

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	515,128,892.86	22,155,789.08		15,292,218.69	521,992,463.25
房屋建筑物	169,716,420.91	15,312,184.44			185,028,605.35
机器设备	327,145,459.70	4,499,891.04		12,341,618.69	319,303,732.05
运输设备	17,480,915.16	2,343,713.60		2,950,600.00	16,874,028.76
其他设备	786,097.09				786,097.09
累计折旧		本年新增	本年计提		
合计	370,304,204.90		17,763,854.08	12,982,012.94	375,086,046.04
房屋建筑物	95,816,750.81		4,994,878.37		100,811,629.18
机器设备	263,391,110.11		11,677,009.71	11,748,103.57	263,320,016.25
运输设备	10,677,547.78		988,453.64	1,233,909.37	10,432,092.05
其他设备	418,796.20		103,512.36		522,308.56
账面净值	144,824,687.96	—		—	146,906,417.21
房屋建筑物	73,899,670.10	—		—	84,216,976.17
机器设备	63,754,349.59	—		—	55,983,715.80
运输设备	6,803,367.38	—		—	6,441,936.71
其他设备	367,300.89	—		—	263,788.53
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	—		—	146,106,417.21
房屋建筑物	73,899,670.10	—		—	84,216,976.17
机器设备	63,754,349.59	—		—	55,983,715.80
运输设备	6,003,367.38	—		—	5,641,936.71
其他设备	367,300.89	—		—	263,788.53

本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为17,537,822.50元。本年增加的累计折旧中, 本年计提17,763,854.08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	155,232,875.24	59,954,075.95	抵押	中国长城资产管理公司 10194万元借款
机器设备	218,784,573.66	10,893,177.54	抵押	
合计	374,017,448.90	70,847,253.49		

(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	389,379.55	373,804.37		15,575.18	
机器设备	160,269,707.67	154,548,398.24		5,721,309.43	
运输设备	7,405,539.15	6,370,965.96	800,000.00	234,573.19	
其他设备	128,114.62	128,114.62			
合计	168,192,740.99	161,421,283.19	800,000.00	5,971,457.80	

(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。

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
热处理中心项目				7,455,356.90		7,455,356.90
风力发电项目	14,632,144.18		14,632,144.18	13,647,295.99		13,647,295.99
其他零星工程				418,743.59		418,743.59
合计	20,855,312.28	6,223,168.10	14,632,144.18	29,302,196.94	6,223,168.10	23,079,028.84

本公司年末在建工程较年初减少 8,446,884.66 元，减少 36.60%，主要系热处理中心项目土建完工转入固定资产。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
征地及清理费用	6,223,168.10				6,223,168.10
技改项目	1,557,632.36		1,557,632.36		
热处理中心项目	7,455,356.90	6,335,946.87	13,791,303.77		
风力发电项目	13,647,295.99	2,824,734.56	1,839,886.37		14,632,144.18
其他零星工程	418,743.59		349,000.00	69,743.59	
合计	29,302,196.94	9,160,681.43	17,537,822.50	69,743.59	20,855,312.28

(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	100				自筹
热处理中心项目	17,480.30	7.89	7.89				自筹及政府补助
风力发电项目	38,000.00	3.85	3.85				自筹及政府补助
其他零星工程			100				自筹
合计							

(3) 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
征地及清理费用	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	55,961,500.00	2,100,000.00	93,468,185.20
土地使用权	36,067,235.20	54,100,000.00		90,167,235.20
专利权	2,100,000.00		2,100,000.00	
计算机软件	1,439,450.00	1,861,500.00		3,300,950.00
累计摊销	16,375,036.09	2,642,994.15	2,100,000.00	16,918,030.24
土地使用权	14,271,737.89	1,416,364.82		15,688,102.71
专利权	1,516,666.83	583,333.17	2,100,000.00	
计算机软件	586,631.37	643,296.16		1,229,927.53

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
账面净值	23,231,649.11	—	—	76,550,154.96
土地使用权	21,795,497.31	—	—	74,479,132.49
专利权	583,333.17	—	—	
计算机软件	852,818.63	—	—	2,071,022.47
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	—	—	76,550,154.96
土地使用权	21,795,497.31	—	—	74,479,132.49
专利权	583,333.17	—	—	
计算机软件	852,818.63	—	—	2,071,022.47

本年增加的累计摊销中，本年摊销 2,642,994.15 元。

本公司本年土地使用权原值增加 54,100,000.00 元，系将本公司原 2 宗 297,394.42 平方米（合 446.09 亩）国有划拨工业用地变更为出让地所缴纳的土地出让金，土地使用权证变更正在办理中。

11. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
办公大楼装修改造	2,029,014.56		253,626.60		1,775,387.96	
AX4.0ERP 开发	1,356,500.00	330,000.00		1,686,500.00		转入无形资产
协同工作信息平台	92,500.00	82,500.00		175,000.00		转入无形资产
合计	3,478,014.56	412,500.00	253,626.60	1,861,500.00	1,775,387.96	

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

本公司近年连续亏损，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	240,999,114.74	296,404,986.56

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	62,782,944.33	126,271,667.63
计提的辞退福利	1,075,994.00	13,331,573.60
合计	304,858,053.07	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	年末金额	年初金额	备注
2014	1,284,797.82	57,223,220.07	
2015	61,498,146.51	69,048,447.56	
合计	62,782,944.33	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	240,999,114.74
可抵扣亏损	62,782,944.33
计提的辞退福利	1,075,994.00
小计	304,858,053.07

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	243,717,667.18	22,150,899.07	2,411,077.19	64,455,584.75	199,001,904.31
存货跌价准备	41,714,151.28	10,327,219.48		20,067,328.43	31,974,042.33
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	32,478,118.55	2,411,077.19	85,472,913.18	240,999,114.74

14. 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	101,940,000.00
保证借款	184,226,468.00	134,503,992.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	336,166,468.00	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
中国长城资产管理公司	286,166,468.00	7.56%	资金周转	资金紧张				
合计	286,166,468.00							

本公司因近年经营状况不佳，无法偿还欠付第二大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，其中 50,000,000.00 元已签订展期合同，借款展期至 2012 年 12 月 31 日。

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	68,628,473.06	46,694,787.57
其中：1 年以上	16,094,216.41	28,213,610.91

(2) 年末应付账款中，账龄一年以上的款项金额 16,094,216.41 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) 年末应付账款较年初增加 21,933,685.49 元，增长 46.97%，增加原因主要系本年资金紧张，部分材料款尚未支付。

(4) 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
宁夏宝塔石化集团有限公司		4,018.08
合计		4,018.08

(5) 年末应付账款中无外币余额。

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	4,265,555.78	11,346,676.73
其中：1年以上	1,053,615.61	7,992,095.96

(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) 年末预收账款较年初减少7,081,120.95元，减少62.41%，主要系本年对各项往来款项进行清理，将预收款项中挂账时间长，多年无业务往来，以及抹账形成的款项等5,351,170.38元转入营业外收入。

(4) 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。

(5) 年末预收款项中无外币余额。

17. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴		90,109,525.19	90,109,525.19	
职工福利费		5,870,592.39	5,870,592.39	
社会保险费		31,585,794.40	28,059,369.15	3,526,425.25
其中：医疗保险费		6,785,936.15	6,327,859.35	458,076.80
基本养老保险费		20,689,871.51	17,917,146.78	2,772,724.73
失业保险费		1,714,346.94	1,433,187.64	281,159.30
工伤生育保险费		2,395,639.80	2,381,175.38	14,464.42
住房公积金	10,094,003.11	5,324,967.00	13,598,084.11	1,820,886.00
工会经费和职工教育经费	19,887,742.73	3,015,764.32	251,056.90	22,652,450.15
非货币性福利				
辞退福利	13,331,573.60		12,255,579.60	1,075,994.00
合计	43,313,319.44	135,906,643.30	150,144,207.34	29,075,755.40

(1) 年末余额中社会保险费3,526,425.25元、住房公积金1,820,886.00元，系欠付的2011年部分社保费用尚未缴纳。

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

(3) 本公司应付职工薪酬年末较年初减少 14,237,564.04 元, 减少 32.87%, 主要系公司本年对各岗位职工人数进行了调整, 对欠付职工款项进行了清理。本年与部分内退人员协商一致解除劳动合同, 内退人员减少, 原计提的辞退福利中 8,855,969.09 元已无需支付计入营业外收入; 本年将多年挂账的职工住房公积金进行了清理支付, 将无需支付的部分 7,749,143.58 元计入营业外收入。

18. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-1,908,390.71	1,403,226.64
营业税	20,142.59	8,571.76
企业所得税	1,001,990.51	1,001,990.51
个人所得税	10,398.27	54,116.96
城市维护建设税	2,194,738.29	1,361,702.83
房产税	1,351,976.62	1,370,693.37
土地使用税	1,274,134.30	1,274,134.55
教育费附加	978,179.61	1,760,624.05
水利建设基金	268,827.75	709,690.00
地方教育费附加	652,119.75	1,173,010.88
印花税	237,259.22	92,119.68
合计	6,081,376.20	10,209,881.23

本公司应交税费年末较年初减少 4,128,505.03 元, 减少 40.44%, 主要系根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2011]78 号《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》, 减免本公司 2008 年至 2010 年欠缴的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金、印花税、城镇土地使用税、房产税等税费共计 7,755,022.51 元。

19. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
欠付借款利息	81,348,268.31	56,806,436.28
合计	81,348,268.31	56,806,436.28

(1) 本公司年末应付利息较年初增加 24,541,832.03 元, 增长 43.20%, 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。

(2) 年末应付利息中欠付本公司第二大股东中国长城资产管理公司的金额为 78,456,481.47 元; 欠付控股股东宁夏宝塔石化集团有限公司之子公司宁夏宝塔能源化工有限公司借款利息为 736,166.67 元。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	80,716,154.96	25,102,946.23
其中：1年以上	12,043,411.38	17,953,199.53

本公司年末其他应付款中，账龄超过1年未偿还的款项为12,043,411.38元，系未偿还的往来欠款。

(2) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
职工借款	34,588,800.00	1年以内	借款
宁夏宝塔能源化工有限公司	20,000,000.00	1年以内	借款
宁夏宝塔能源化工有限公司	7,000,000.00	1年以内	往来款
宁夏建工集团装饰工程有限公司	821,231.69	1-2年	维修工程款
宁夏美润运输有限公司	720,832.00	1年以内	欠付运输费
合计	63,130,863.69		

(3) 年末其他应付款中无外币余额。

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

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

(3) 本公司年末长期借款中无外币借款。

22. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
----	------	------	------	------	----

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
装备制造发展专项-国家重大机械装备技改项目		2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	

本公司本年取得由宁夏农业综合投资有限公司拨入装备制造发展专项-国家重大机械装备技改项目专项拨款 2,000,000.00 元，无息使用，使用期限一年，到期后，按项目评估结果“优、良、中、差”返还本金的 40%、60%、80%、100%。该项目尚未实施完毕。

23. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
预计对西北亚奥信息技术股份有限公司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

24. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	49,424,000.00	50,158,000.00
合计	49,424,000.00	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	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	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）	3,204,000.00		534,000.00		
节能减排改造及新技术应用扶持基金	1,400,000.00		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	49,424,000.00		734,000.00		—

25. 股本（单位：万元）

股东名称/类别	年初金额		本年变动				年末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	2.21	0.01				-0.37	-0.37	1.84	0.01
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2.21	0.01				-0.37	-0.37	1.84	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				-0.37	-0.37	1.84	0.01
无限售条件股份									
人民币普通股	21,680.72	99.99				0.37	0.37	21,681.09	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				0.37	0.37	21,681.09	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	127,635,325.37			129,980,051.30
其他资本公积	72,710,474.39	2,344,725.93		72,710,474.39
合计	200,345,799.76	2,344,725.93		202,690,525.69

本年资本公积增加 2,344,725.93 元，系本公司于 2010 年 11 月收购原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；本年因该子公司注销，原收购少数股东股权时的投资差额已形成实质投资损失，故将 2010 年减少的资本公积予以转回。

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

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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(%)
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	7,166,367.31	
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	-213,063,216.47	

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	418,881,082.44	351,358,367.98
其他业务收入	57,341,473.80	30,247,621.15
合计	476,222,556.24	381,605,989.13
主营业务成本	319,081,802.45	340,887,693.47
其他业务成本	50,110,161.41	22,881,276.15
合计	369,191,963.86	363,768,969.62

(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	417,758,912.09	318,342,069.12	350,525,271.63	340,241,508.53
其他	1,122,170.35	739,733.33	833,096.35	646,184.94
合计	418,881,082.44	319,081,802.45	351,358,367.98	340,887,693.47

(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	375,479,047.61	291,480,658.37	334,865,293.57	324,443,926.69
国外	43,402,034.83	27,601,144.08	16,493,074.41	16,443,766.78
合计	418,881,082.44	319,081,802.45	351,358,367.98	340,887,693.47

(3) 本公司前五名客户的销售收入总额 140,690,947.89 元，占主营业务收入的 33.59%。

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	25,770.83	9,069.35	计税基础的 10%
城市维护建设税	938,808.10	1,603,147.64	应缴流转税的 7%
教育费附加	-703,963.95	646,619.08	应缴流转税的 3%
地方教育费附加	-516,814.93	495,125.55	应缴流转税的 2%
水利基金	675.67		
合计	-255,524.28	2,753,961.62	

本年营业税金及附加为-255,524.28 元，主要系根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2011]78 号《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》，减免本公司 2008 年至 2010 年欠缴的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加等税费，本公司将减免的各项附加税费冲减了当期营业税金及附加 4,288,728.14 元。

31. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	8,368,905.70	9,907,114.59
运杂费	6,790,878.89	7,367,781.32
物料消耗	21,151.90	11,394.56
广告费	8,770.00	230,560.00
折旧	648,939.75	473,242.14
办公及差旅费	1,739,724.33	2,539,784.67
包装费	2,302,282.06	2,702,788.26
装卸费	1,385,010.00	1,651,065.77
业务招待费	1,803,872.76	3,798,833.25
其他	2,213,226.68	3,446,854.80
合计	25,282,762.07	32,129,419.36

32. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	23,514,492.42	27,336,718.26
办公及差旅费	2,166,283.08	2,186,213.09
折旧	2,762,131.60	3,144,122.31
材料消耗	315,495.55	262,085.36
费用税	-248,131.59	3,108,990.89
租赁费	201,094.62	76,631.58
修理费	1,369,913.86	4,674,225.47
无形资产摊销	2,901,135.75	2,193,050.52
运输费	887,701.98	1,315,343.10
业务招待费	1,243,439.82	1,406,105.83
取暖费	1,438,078.72	1,680,110.83
其他	6,957,169.83	6,853,694.71
合计	43,508,805.64	54,237,291.95

本年管理费用较上年减少 10,728,486.31 元，减少 19.78%，主要系本年对管理人员岗位进行了定员调整，管理人员减少，职工薪酬有所减少；根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2011]78号《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》，将减免的 2008—2010 年度房产税、土地税、印花税等 3,466,294.37 元冲减了管理费用。

33. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	25,977,516.69	26,967,573.57
减：利息收入	42,325.92	109,488.44
加：汇兑损失	-79,747.57	81,650.46
加：银行手续费	44,712.27	41,941.51
加：贴现支出	444,041.56	280,688.89
合计	26,344,197.03	27,262,365.99

34. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	19,739,821.88	24,692,295.73
存货跌价损失	10,327,219.48	26,898,166.69
合计	30,067,041.36	51,590,462.42

35. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,344,725.93	
合计	-2,344,725.93	

36. 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	1,137,928.28	333,737.50	1,137,928.28
其中：固定资产处置利得	1,137,928.28	333,737.50	1,137,928.28
债务重组利得	2,194,377.73		2,194,377.73
接受捐赠		10,000.00	
政府补助	3,867,401.05	2,781,100.00	3,867,401.05
核销无需支付的款项	22,125,725.10		22,125,725.10
其他	23,000.00	324,546.58	23,000.00
合计	29,348,432.16	3,449,384.08	29,348,432.16

(2) 本年营业外收入较上年增加 25,899,048.08 元，主要系公司本年与部分内退人员协商一致解除劳动合同，内退人员减少，原计提的辞退福利中 8,855,969.09 元已无需支付计入营业外收入；本年将多年挂账的职工住房公积金进行了清理支付，将无需支付的部分 7,749,143.58 元计入营业外收入；本年清理往来款项，核销多年挂账无需支付的款项 5,520,612.43 元；积极与债权人进行债务重组，获得债务重组利得 2,194,377.73 元。

(3) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
2011 年度企业技术中心以奖代补专项资金	1,000,000.00	480,000.00	宁财（企）指标【2011】273 号
中小企业开拓资金	110,600.00	32,100.00	宁财（企）指标【2011】104 号
银川市 2011 年政策引导计划项目及资金	50,000.00	800,000.00	银财发【2011】161 号
2011 年度第一批外经贸区域协调促进资金	1,300,000.00	400,000.00	宁财（企）指标【2011】210 号
银川市人民政府关于表彰“十一五”节能降耗奖励款	500,000.00	300,000.00	银川市工业和信息化于 2011.10.19 发布
2010 年度出口企业出口奖励清算资金	29,000.00	35,000.00	宁财（企）指标【2011】270 号

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
2011 年度出口企业上半年出口奖励资金	100,000.00		宁财(企)指标【2011】177号
节能减排改造及新技术应用扶持基金摊销计入	200,000.00	200,000.00	宁财(企)发【2008】761号
重大装备本地化国家预算内专项资金摊销计入	534,000.00	534,000.00	宁经投资发【2006】96号
收冬季供热补贴款	43,801.05		
合计	3,867,401.05	2,781,100.00	

37. 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	394,974.92	1,826,070.41	394,974.92
其中：固定资产处置损失	394,974.92	1,826,070.41	394,974.92
债务重组损失	982,814.81	3,906,111.40	982,814.81
预计未决诉讼损失		3,200,000.00	
罚款支出	21,000.00		21,000.00
滞纳金	445,634.21	1,798.60	445,634.21
其他	60,441.12	703,576.08	60,441.12
合计	1,904,865.06	9,637,556.49	1,904,865.06

38. 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	15,784.42	18,395.54
递延所得税		
合计	15,784.42	18,395.54

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	7,182,151.73
加：纳税调整增加额	33,759,742.13
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	40,941,893.86
加：子公司本年亏损额	

项目	金额
本年应纳税所得额	
法定所得税税率	25%
本年应纳所得税额	15,784.42
减：减免所得税额	
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	15,784.42
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	15,784.42

39. 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	7,166,367.31	-155,763,190.01
归属于母公司的非经常性损益	2	35,264,940.87	-6,188,172.41
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-28,098,573.56	-149,575,017.60
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	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	216,829,334	216,829,334
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.03	-0.72
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	-0.13	-0.69
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		

项目	序号	本年金额	上年金额
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.03	-0.72
稀释每股收益（II）	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	-0.13	-0.69

40. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

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	5,867,401.05
利息收入	42,325.92
单位往来	7,039,207.88
其他	23,000.00
合计	12,971,934.85

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	28,280,235.99
银行承兑汇票贴现息	444,041.56
银行手续费	43,510.47
单位往来	13,000,000.00
合计	41,767,788.02

(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	7,166,367.31	-156,343,049.79
加: 资产减值准备	30,067,041.36	51,590,462.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,763,854.08	24,615,133.26
无形资产摊销	2,642,994.15	2,193,050.52
长期待摊费用摊销	253,626.60	253,626.64
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)	-1,137,928.28	-333,737.50

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	394,974.92	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）	25,977,516.69	26,967,573.57
投资损失（收益以“-”填列）	2,344,725.93	
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）	-26,075.49	23,105,842.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-95,099,546.44	-5,007,037.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-19,226,071.57	16,008,052.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,878,520.74	-15,124,012.63
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	1,071,583.56	4,343,590.18
减：现金的期初余额	4,343,590.18	64,715,205.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,272,006.62	-60,371,615.01

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,071,583.56	4,343,590.18
其中：库存现金	37,452.27	73,791.85
可随时用于支付的银行存款	1,034,131.29	4,269,798.33
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	1,071,583.56	4,343,590.18
其中：母公司或公司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. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

最终控制人姓名	本公司任职情况	住所
孙珩超	未在本公司任职	宁夏银川市

控股股东	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	有限责任公司	宁夏银川市	石油化工产品生产销售	孙珩超	22779562-9

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位: 万元)

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宁夏宝塔石化集团有限公司	125,502	17,000		142,502

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化 (单位: 万元)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
宁夏宝塔石化集团有限公司	4,337		20.00	

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
西北轴承集团进出口有限公司	有限公司	银川	轴承进出口	张立忠	22768029-0

1) 本公司以 2011 年 7 月 31 日为基准日对原全资子公司宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司进行了清算, 工商注销手续于 2011 年 12 月 6 日办理完毕。

2) 本公司原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, 自 2010 年起不再将其纳入合并范围。该公司注销手续于 2011 年 3 月 29 日办理完毕。

(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
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		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
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	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
联营企业								
宁夏西北轴承销售有限公司	有限公司	宁夏	轴承销售	李荣昌	500,000.00	49	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	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
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
同一控制人	新疆奎山宝塔石化有限公司	销售材料	56885108-6
同一控制人	宁夏宝塔油气销售有限公司	采购油气	69432656-5
同一控制人	宁夏宝塔能源化工有限公司	资金拆借	79992923-1
(2) 有重大影响的投资方			
第二大股东	中国长城资产管理公司	资金拆借	71092548-9

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(3) 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. 购买商品

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 (%)
控股股东及最终控制方				
其中：宁夏宝塔石化集团有限公司	608,569.58	0.23		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：宁夏宝塔油气销售有限公司	231,564.10	0.09		
合计	840,133.68	0.32		

2. 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				
其中：宁夏西北轴承销售有限公司	6,596,990.47	1.58	7,366,539.48	2.13
北京宁银西北轴承销售有限公司	21,884,811.12	5.24	14,865,440.39	4.29
新疆宁银西北轴承销售有限公司	7,867,869.33	1.88	6,716,044.11	1.94
南京西北轴承销售有限责任公司	9,096,866.90	2.18	15,783,295.14	4.55
太原市西北轴承销售有限公司	13,644,333.71	3.27	9,059,136.85	2.61
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：新疆奎山宝塔石化有限公司	17,431,844.31	67.26		
其他关联关系方				
其中：湖北西北轴承有限责任公司	8,342,145.06	2.00	6,644,835.71	1.92
合计	84,864,860.90		60,435,291.68	17.44

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏宝塔石化集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.8.17	2012.8.17	否

本公司本期向宁夏银行科技支行借入 50,000,000.00 元，由宁夏担保集团有限公司提供担保，公司控股股东宁夏宝塔石化集团有限公司对其提供了反担保。

4. 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	286,166,468.00			已逾期
宁夏宝塔能源化工有限公司	20,000,000.00	2011.6.1	2012.5.31	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	2,391,800.00	2,093,100.00

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账
合营及联营企业				
其中：宁夏西北轴承销售有限公司	8,849,809.21	353,992.37	6,776,805.36	271,072.21
北京宁银西北轴承销售有限公司	29,351,231.72	10,328,601.39	20,231,701.99	7,359,207.07
新疆宁银西北轴承销售有限公司	16,151,198.48	2,521,087.22	11,935,791.36	1,990,401.63
南京西北轴承销售有限责任公司	14,172,523.69	1,033,478.42	13,862,416.62	554,496.66
太原市西北轴承销售有限公司	11,710,416.21	468,416.65	4,195,083.80	167,803.35
其他关联关系方				
其中：湖北西北轴承有限责任公司	19,014,702.21	6,664,357.72	14,866,392.49	4,446,404.12
合计	99,249,881.52	21,369,933.77	71,868,191.62	14,789,385.0

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业				

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其中:宁夏西北轴承销售有限公司	13,000,000.0			
合计	13,000,000.0			

3. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东及最终控制方				
其中:宁夏宝塔石化集团有限公司	12,745.01			
合计	12,745.01			

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
其中:宁夏宝塔石化集团有限公司		4,018.08
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中:宁夏宝塔油气销售有限公司	630.00	
合计	630.00	4,018.08

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中:宁夏宝塔能源化工有限公司	27,000,000.00	
合计	27,000,000.00	

6. 关联方应付利息

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中:宁夏宝塔能源化工有限公司	736,166.67	
有重大影响的投资方		
其中:中国长城资产管理公司	78,456,481.47	56,724,089.03
合计	79,192,648.14	56,724,089.03

十、关于本公司持续经营能力的分析

由于受国际金融危机及市场变化的影响，本公司近三年扣除非经常性损益后的净利润为负，截止 2011 年 12 月 31 日累计未分配利润为-213,063,216.47 元；截止 2011 年 12 月 31 日逾期借款 286,166,468.00 元、逾期利息 78,456,481.47 元，无法按期偿还；2011 年度经营性现金流量为-28,878,520.74 元，资金周转困难。

2011 年，公司控股股东变更为宁夏宝塔石化集团有限公司，通过全体员工的共同努力，本年销售收入、净利润等均较上年有较大提高，公司整体经营向好。公司非常重视目前状况对公司未来经营产生的不利影响，将通过加大新产品的研究和开发力度，拓展新的轴承产品领域，扩大主导产品市场份额，降低成本及资产整合等方式消除上述事项的负面影响。

(一) 开发新产品，拓展新领域。发挥公司“NXZ”品牌和技术研发优势，以国家级技术中心、博士后工作站、石油机械轴承研究所等平台为依托，大力发展大型、精密、高速、特种结构的高性能轴承。拓宽公司产品的市场领域，进一步降低因某种行业的低靡或萎缩而影响公司业绩的经营风险。

(二) 加大石油、冶金等主导产品的市场份额。公司当前石油、冶金及重载汽车轴承产品的市场订单有所增加，主导产品营业收入的增加将有效提升公司持续经营能力。依靠公司产品质量与售后服务，扩大主导产品市场影响力，逐步形成业务量超千万元的主机大客户，并建立长期合作关系，保证国内市场份额的持续稳定增长。

(三) 通过精细化管理，降低生产经营成本。加强物资采购管理，通过产品研发、工艺改造等措施，降低产品材料成本；加强产品质量控制，减少废品损失；加强风、水、电、煤、气等能源的消耗控制；严控费用开支、压缩运营成本。同时，加快对公司应收账款的回收及处置，有效盘活资产。

综上，在轴承市场整体需求回暖、内部管理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 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截止报告日，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

截止报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、分部信息

1. 2011 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	抵销	合计
营业收入	480,457.29	2,561.63	11,084.59	5,728.10	8,075.79	43,402.03	75,086.88	476,222.56
其中：对外交易收入	413,446.20	2,561.63	11,084.59	5,728.10		43,402.03		476,222.56
分部间交易收入	67,011.09				8,075.79		75,086.88	
营业费用	463,957.42	2,935.43	11,261.38	6,509.63	9,288.72	43,515.03	73,395.41	464,072.20
营业利润（亏损）	-22,928.83	-1,047.28	-356.75	-768.10	-1,212.94	-229.91	-6,282.40	-20,261.42
资产总额	879,277.24	5,358.06	18,632.70	10,542.72		5,814.15	40,453.99	879,170.88
负债总额	659,187.48	10,319.67	23,559.36	15,938.14		7,046.16	52,726.58	663,324.23
补充信息								
折旧和摊销费用	19,208.27	14.40	34.29	36.72	1,366.79			20,660.47
资本性支出	77,460.77							77,460.77
折旧和摊销以外的非现金费用								

2. 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	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								

十六、其他重要事项

1. 非货币性资产交换

本公司本年无需披露的重大非货币性资产交换事项。

2. 债务重组

本公司本年积极清理往来款项，作为债务人与客户进行债务重组，取得债务重组利得 2,194,377.73 元；作为债权人，与客户通过现金折让等方式进行债务重组，形成债务重组损失 982,814.81 元。

3. 租赁

本公司无需要披露的重大租赁事项。

4. 本公司未发行可转换为股份的金融工具。

5. 其他

本公司第一大股东宝塔石化公司于 2011 年 8 月 11 日与农银金融租赁有限公司签订了《股权质押合同》，将其所持有本公司的股份（无限售条件流通股 43,365,867 股，占总股本的 20%）全部质押给农银金融租赁有限公司。本次股权质押登记手续已于 2011 年 8 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，质押登记日为 2011 年 8 月 10 日。

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	313,622,758.22	65.31	126,386,920.32	40.30
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	166,616,375.12	34.69	48,598,472.06	29.17
组合小计	166,616,375.12	34.69	48,598,472.06	29.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	480,239,133.34	100	174,985,392.38	—

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	51.38
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	40.38
组合小计	168,003,989.78	35.99	67,843,420.68	40.38
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	100
合计	466,759,187.65	100	221,648,396.39	—

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
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	14,708,295.99	14,708,295.99	100.00	本公司经销商,已停止经营,预计货款全部无法收回
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	
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	
北京宁银西北轴承销售有限公司	29,351,231.72	10,328,601.39	35.19	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
成都西北轴承机电有限公司	28,818,320.31	11,074,576.27	38.43	
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	26,239,582.43	10,261,374.72	39.11	
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	25,631,669.00	7,202,822.61	28.10	
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	20,950,490.26	11,422,476.88	54.52	
西北轴承厂兰州	19,759,788.01	9,468,304.85	47.92	

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
销售公司				
湖北西北轴承有限责任公司	19,014,702.21	6,664,357.72	35.05	
新疆宁银西北轴承销售有限公司	16,151,198.48	2,521,087.22	15.61	
西北轴承厂广州销售公司	15,713,303.68	7,811,470.14	49.71	
南京西北轴承销售有限责任公司	14,172,523.69	1,033,478.42	7.29	
西北轴承厂沈阳销售处	11,803,242.67	7,877,585.06	66.74	
太原市西轴销售分公司	11,710,416.21	468,416.65	4.00	
杭州西北轴承销售有限公司	11,526,991.68	706,975.42	6.13	
上海西北轴承销售有限公司	10,538,454.99	3,216,609.31	30.52	
宁夏西北轴承销售有限公司	8,849,809.21	353,992.37	4.00	
天津宁银西北轴承销售有限公司	7,823,398.47	407,156.09	5.20	
合计	313,622,758.22	126,386,920.32	—	—

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	95,533,119.47	4	3,821,324.78	85,917,069.55	4	3,436,682.80
1-2 年	17,234,738.26	6	1,034,084.30	9,958,603.78	6	597,516.22
2-3 年	6,937,581.17	10	693,758.12	6,196,376.02	10	619,637.59
3-4 年	4,827,039.20	20	965,407.84	3,427,945.45	20	685,589.09
4-5 年	1,559,879.50	100	1,559,879.50	1,480,139.31	100	1,480,139.31
5 年以上	40,524,017.52	100	40,524,017.52	61,023,855.67	100	61,023,855.67
合计	166,616,375.12	—	48,598,472.06	168,003,989.78	—	67,843,420.68

(2) 本年度坏账准备转回 (或收回) 情况

单位名称	应收账款 账面余额	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	本年转回（或 收回）金额	确定原坏账 准备的依据	本年转回或 收回）原因
湖南西北轴承 销售有限公司	22,907,950.29	22,907,950.29	2,411,077.19	该客户多年 不经营、已吊 销营业执照， 故全额计提 了坏账准备	本年通过债 务重组等方 式收回部分 货款
合计	22,907,950.29	22,907,950.29	2,411,077.19		—

(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
西北轴承厂瓦房店销售处	货款	9,922,906.94	公司已注销，挂账 时间长，无法收回	否
瓦房店西北轴承销售有限公司	货款	5,601,458.67		否
西北轴承厂天津经销处	货款	6,464,403.61		否
银川起重机总厂物资供销分公司	货款	1,923,732.98		否
上海洛轴轴承有限公司	货款	850,077.56		否
长沙银西轴承销售有限公司	货款	20,496,873.10		否
洛阳轴承集团新纪元实业有限公司	货款	1,250,347.78	公司已吊销营业 执照，挂账时间 长，经清收，确实 无法收回	否
福州宏达轴承有限公司	货款	878,516.94		否
黄石市新新物资贸易有限公司	货款	709,935.76		否
南京交运轴承销售公司	货款	587,585.85		否
佳木斯东北机电物资贸易中心	货款	525,345.00		否
江阴南华印刷包装机械有限公司	货款	513,709.19		否
长沙重型机器厂	货款	646,000.01	公司已宣告破产， 货款无法收回	否
吉林省大安石油机械股份有限公司	货款	541,951.02		否
齐齐哈尔通用轴承有限公司	货款	862,019.95	已停业，挂账时间 较长，经清收，无 法收回	否
其他 155 家小额单位	货款	12,219,081.78	已注销、吊销或停 业，经清收，确实 无法收回	否
合计		63,993,946.14		

(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	占应收账款总额的比例(%)
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	29,351,231.72	1-2 年	6.11
成都西北轴承机电有限公司	经销商	28,818,320.31	1-5 年	6.00
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	经销商	26,239,582.43	1-3 年	5.46
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	经销商	25,631,669.00	1-5 年	5.34
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售公司	经销商	20,950,490.26	1-3 年	4.36
合计		130,991,293.72		27.27

(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(%)
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	29,351,231.72	6.11
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	19,014,702.21	3.96
新疆宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	16,151,198.48	3.36
南京西北轴承销售有限责任公司	联营企业	14,172,523.69	2.95
太原市西北轴承销售有限公司	联营企业	11,710,416.21	2.44
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	8,849,809.21	1.84
西北轴承集团进出口有限公司	子公司	6,843,148.80	1.42
合计		106,093,030.32	22.08

(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	13,000,000.00	28.25		
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	30,987,334.44	67.35	21,554,339.57	69.56
组合小计	30,987,334.44	67.35	21,554,339.57	69.56

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,025,034.40	4.40	2,025,034.40	100
合计	46,012,368.84	100	23,579,373.97	—

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	39,016,262.43	95.07	19,722,788.59	50.55
组合小计	39,016,262.43	95.07	19,722,788.59	50.55
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	100
合计	41,041,296.83	100	21,747,822.99	—

1) 年末单项金额重大并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 (%)	未计提坏账准备的原因
宁夏西北轴承销售有限公司	13,000,000.00			暂存款, 期后全部收回
合计	13,000,000.00		—	—

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	6,622,175.29	4	264,887.01	11,145,674.62	4	445,826.98
1-2 年	2,316,439.82	6	138,986.39	4,111,423.95	6	246,685.44
2-3 年	875,255.02	10	87,525.51	1,755,866.95	10	175,586.70
3-4 年	138,154.56	20	27,630.91	3,935,759.30	20	787,151.86
4-5 年	3,885,836.03	100	3,885,836.03	1,399,448.27	100	1,399,448.27
5 年以上	17,149,473.72	100	17,149,473.72	16,668,089.34	100	16,668,089.34
合计	30,987,334.44		21,554,339.57	39,016,262.43		19,722,788.59

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 (或收回) 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
中国铁路物资天津公司	往来款	229,446.95	挂账 10 年以上, 经清收, 无法收回	否
乌云程	往来款	11,700.00	债务人死亡, 无法收回	否
其他 25 家小额单位	往来款	221,285.87	挂账时间长, 清收后无法收回或清收不经济	否
合计		462,432.82		

(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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	13,000,000.00	1 年以内	28.25	暂存款
西北轴承机械有限公司	客户	4,896,407.33	1-3 年	10.64	往来款
银川和林工贸公司	客户	4,035,653.00	5 年以上	8.77	往来款
银川市宝利得轴承物资有限公司	客户	2,658,059.70	4-5 年	5.78	往来款
西北轴承集团贺兰轴承有限公司	客户	2,329,421.61	3-5 年	5.06	往来款
合计		26,919,541.64		58.50	

(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 (%)
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	13,000,000.00	28.25

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
合计		13,000,000.00	28.25

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	3,400,000.00	25,980,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	3,400,000.00	25,980,000.00
减：长期股权投资减值准备	3,000,000.00	3,950,000.00
长期股权投资价值	400,000.00	22,030,000.00

(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								
宁夏西北轴承石油机械轴承有限公司				21,630,000.00		21,630,000.00		
瓦房店西北轴承销售有限公司				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			3,400,000.00	25,980,000.00		22,580,000.00	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					
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			4,510,000.00	25,980,000.00		22,580,000.00	3,400,000.00	

(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	21,808,463.54	22,147,360.94	-338,897.40	8,338,958.30	-110,346.52
北京宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	19,640,353.99	29,547,060.36	-9,906,706.37	17,246,262.94	108,669.34
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45.00	45.00	13,897,149.49	16,467,629.31	-2,570,479.82	6,135,752.53	-1,328,001.79
南京西北轴承销售有限公司	40.00	40.00	12,998,911.52	14,021,367.44	-1,022,455.92	5,929,267.12	-596,654.71
太原市西北轴承销售有限公司	43.00	43.00	16,132,896.68	16,497,557.63	-364,660.95	17,280,735.51	-853,228.32
合计			84,477,775.22	98,680,975.68	-14,203,200.46	54,930,976.40	-2,779,562.00

(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
瓦房店西北轴承销售有限公司	950,000.00		950,000.00	
西北亚奥信息技术股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	3,950,000.00		950,000.00	3,000,000.00

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	421,926,776.93	363,765,172.63
其他业务收入	57,844,999.43	31,368,343.83
合计	479,771,776.36	395,133,516.46
主营业务成本	322,458,575.87	351,515,200.29
其他业务成本	50,613,687.04	24,292,893.28
合计	373,072,262.91	375,808,093.57

(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	420,804,606.58	321,718,842.54	362,932,076.28	350,869,015.35
其他	1,122,170.35	739,733.33	833,096.35	646,184.94
合计	421,926,776.93	322,458,575.87	363,765,172.63	351,515,200.29

(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	421,926,776.93	322,458,575.87	363,765,172.63	351,515,200.29
合计	421,926,776.93	322,458,575.87	363,765,172.63	351,515,200.29

(3) 本公司前五名客户销售收入总额 124,330,756.39 元，占主营业务收入的 29.47%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,188,253.83	
合计	-9,188,253.83	

6. 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	1,306,913.66	-153,011,559.94
加: 资产减值准备	29,951,271.20	51,706,094.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,980,392.31	23,273,411.92
无形资产摊销	2,059,660.98	1,843,050.48
长期待摊费用摊销	253,626.60	253,626.64
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)	-1,137,928.28	-333,737.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	394,974.92	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)	25,977,516.69	26,967,573.57
投资损失(收益以“-”填列)	9,188,253.83	
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)	-2,266,108.48	23,607,228.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-92,310,493.20	-7,530,168.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-19,295,835.70	16,325,723.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,897,755.47	-15,072,686.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本年金额	上年金额
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	653,862.78	3,938,789.65
减: 现金的期初余额	3,938,789.65	64,259,078.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,284,926.87	-60,320,289.20

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 2011 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	-1,601,772.57	-1,492,332.91	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	7,755,022.51		
计入当期损益的政府补助	3,867,401.05	2,781,100.00	
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	1,211,562.92	-3,906,111.40	
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期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	2,411,077.19		

项目	本年金额	上年金额	说明
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	21,621,649.77	-370,828.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	35,264,940.87	-6,188,172.41	
所得税影响额			
少数股东权益影响额(税后)			
合计	35,264,940.87	-6,188,172.41	

本年非经常损益中“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”21,621,649.77元，主要为本年调整内退人员应计提的辞退福利8,855,969.09元、核销无需支付的住房公积金7,749,143.58元、核销无需支付的往来款项5,520,612.43元及其他营业外收支-504,075.33元。

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	3.40	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-13.32	-0.13	-0.13

十九、财务报告批准

本财务报告于2012年3月16日经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董事会办公室供股东查阅。

西北轴承股份有限公司

二〇一二年三月二十日