

西北轴承股份有限公司

2014 年半年度报告



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
周家锋	董事	因公外出	陈飞
方宇	董事	因公外出	卜健

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张立忠、主管会计工作负责人宋树军及会计机构负责人(会计主管人员)姚占文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告.....	36
第十节 备查文件目录.....	130

释义

释义项	指	释义内容
宝塔石化公司、宝塔石化	指	宁夏宝塔石化集团有限公司
长城公司	指	中国长城资产管理公司
高级管理人员	指	公司经理、副经理、董事会秘书、财务负责人及公司章程规定的其他人员
重大事件	指	对上市公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的事项

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	西北轴承	股票代码	000595
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西北轴承股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西北轴承		
公司的外文名称（如有）	XIBEI BEARING CO.,LTD.		
公司的法定代表人	张立忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高筱刚	
联系地址	银川市西夏区北京西路 630 号	
电话	0951-2036188	
传真	0951-2024242	
电子信箱	gxx3603@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	银川市西夏区北京西路
公司注册地址的邮政编码	750021
公司办公地址	银川市西夏区北京西路 630 号
公司办公地址的邮政编码	750021
公司网址	www.nxz.com.cn
公司电子信箱	nxz@nxz.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	1996 年 04 月 13 日	银川市西夏区北京西路	64000022770064-2	640105227700642	22770064-2
报告期末注册	2014 年 05 月 30 日	银川市西夏区北京西路	640000000005311	640105227700642	22770064-2
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	197,091,219.89	192,515,119.18	2.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-33,197,583.42	-31,736,363.98	-4.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,137,640.96	-32,732,126.13	-31.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,646,013.95	-14,746,531.86	-80.69%
基本每股收益（元/股）	-0.134	-0.146	8.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.134	-0.146	8.22%
加权平均净资产收益率	-12.87%	-15.25%	2.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,080,492,260.14	1,055,654,441.17	2.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	242,762,596.26	275,960,179.68	-12.03%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	196,698.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,394,938.98	
债务重组损益	-2,775,619.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,124,039.51	
合计	9,940,057.54	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内,在市场需求依然不足的情况下,公司坚持外拓市场,内抓各项管理和项目建设,保持了企业运营的基本稳定。一方面大力加强销售网络建设,灵活调整销售策略,巩固和拓展既有市场,加强产品研发和技术合作,不断提升产品质量,丰富产品结构,积极发展压力容器法兰、特殊阀门、高层建筑钢构件模块等市场,进一步加快军工产品市场准入条件准备和轨道交通轴承项目建设;另一方面,扎实推进资源效率行动,整合各项资源配置,科学调整组织结构,优化管理流程,推行精益管理,深化内部市场化改革,努力降本增效,为企业全面提升管理水平奠定了良好的基础。同时,切实加强公司治理和规范运作,通过经营决策班子换届,形成了一支年富力强、更加具有专业知识背景的企业经营团队,启动了再融资建设高端轴承项目,为企业持续快速发展、跻身行业前列创造了良好的开端。

2014年1-6月公司实现营业收入1.97亿元,较上年同期增加2.38%;其中主营业务收入1.29亿元,较上年同期下降28.32%;主营业务收入同期降幅较大,主要是受轴承销售市场的不景气因素的影响,销售订单同期有所下降。2014年上半年实现利润总额-3,319.76万元,归属于上市公司股东的净利润-3,319.76万元,较上年同期减少4.6%;基本每股收益-0.134元,较上年同期增加8.2%;总资产10.80亿元,较上年同期增加2.35%;归属于上市公司股东的所有者权益2.43亿元,较上年同期下降12.03%;每股净资产0.98元;净资产收益率-13.40%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	197,091,219.89	192,515,119.18	2.38%	
营业成本	192,302,969.51	183,346,824.75	4.88%	
销售费用	8,461,823.79	7,023,986.39	20.47%	
管理费用	24,045,120.31	18,144,228.56	32.52%	主要系工资、折旧及费用税增加所致。
财务费用	18,851,701.14	15,399,887.87	22.41%	
所得税费用	61,060.06	4,414.25	1,283.25%	主要系当年子公司所得税费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-26,646,013.95	-14,746,531.86	-80.69%	主要系报告期经营性支付款项同期比有所增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-18,696,026.98	-10,202,150.02	-83.26%	主要系报告期公司项目投资及技改资金同期比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	10,721,335.80	142,755,079.72	-92.49%	主要系上期股票非公开发行筹资净额增加。

现金及现金等价物净增加额	-34,620,705.13	117,806,397.84	-129.39%	主要系经营活动产生的现金净额以及筹资活动现金净额减少所致。
--------------	----------------	----------------	----------	-------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

改革调整和管理优化方面：在全面推进独立法人实体深入运行的基础上，内部市场化运作也初步形成一套服务体系；通过部门职责优化、岗位合并、竞聘上岗、精简人员等措施调整组织结构，使其进一步适应市场发展需要；加强运营分析、评价和考核体系建设，全面运行内控体系，提高了运营总体管控能力；通过深入实施ERP系统和现代办公系统等全面信息化建设，使资源整合、管理达标、提高效率、降低成本、实现精益管理工作取得明显成效。

产品研发和质量提升方面：充分利用博士后工作站的平台，合作研发轴承三维建模及有限元分析技术；深井钻机转盘轴承研制和热连轧工作辊轴承研发并装机试验已取得成功；为冶金行业进口备件国产化研发建立了战略合作联盟；为提高轴承性能与国内一流研究机构联合建立了研发中心；优化产品结构35种；重点把控轴承热处理回火工艺和稳定性检验，全面加强产品工序间质量控制，使产品内在质量和外观质量进一步提升。

市场拓展和项目建设方面：通过市场销售网络调整和人员优化配置，使营销体系和团队建设取得明显进步；信用管理、销售激励与约束机制的实施明显加强；拓展压力容器法兰等非轴承市场和冶金等高端轴承市场取得一定进展；轨道交通轴承项目建设已初具规模；电机和轻轨轴承等高端轴承募投项目前期工程建设已经启动；由于军工轴承尚未取得质量体系认证证书、铁路货车轴承尚未进行第三方认证、地铁轴承尚未装车试验，因此公司目前军工和轨道交通轴承市场尚未形成。为了切实推进企业转型升级，公司积极启动了6亿元再融资项目，用于发展高端轴承项目，目前尚未完成。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造业	129,311,711.76	123,799,389.65	4.26%	-28.32%	-28.52%	0.26%
分产品						
轴承业务	122,451,765.21	117,239,193.66	4.26%	-21.35%	-21.68%	0.40%
其他	6,859,946.55	6,560,195.99	4.37%	-72.24%	-72.11%	0.46%
分地区						
国内	126,186,057.33	120,676,203.71	4.37%	-27.94%	-27.64%	-0.37%
国外	3,125,654.43	3,123,185.94	0.08%	-41.04%	-51.48%	21.51%
合计			4.26%	-28.32%	-28.52%	0.26%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司大力推进产品和技术研发工作，逐步实施轴承三维建模及有限元分析技术，将有效提高产品设计水平；研制完成了国内最大的1.2万米深井钻机转盘轴承，为国内某大型钢厂研发的热连轧工作辊轴承已通过装机试验；完成新产品设计153种，其中68种已完成试制；获得国家授权专利9项。同时与中科院兰州化学物理研究所联合建立了高性能轴承强化与润滑材料联合研发中心，将为稳步提高轴承质量起到有力的推动作用。目前轨道交通轴承项目已购置国内先进生产设备和检测仪器近120台，使公司铁路货车轴承生产装备达到国内一流水平。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期无子公司、参股公司。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
风力发电机组配套轴承项目	38,000	0	1,821	4.79%	已产生部分收益
热处理生产中心建设项目	17,480	0	1,746	9.99%	已产生部分收益
轨道交通轴承项目	18,800	627.39	6,893.4	36.66%	陆续在投入,尚无收益
合计	74,280	627.39	10,460.4	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013年09月17日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网,公告2013-051				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月03日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	公司生产经营情况
2014年01月08日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	公司生产经营情况
2014年01月23日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	常银公司诉讼进展情况
2014年02月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	公司生产经营情况
2014年02月13日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	公司生产经营情况
2014年02月20日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	一季度生产经营情况
2014年03月03日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	未来发展规划
2014年03月07日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	非公开发行进展情况
2014年03月12日	董事会办公室	电话沟通	个人	中小投资者	非公开发行进展情况
2014年04月17日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	关于公司发展情况
2014年04月28日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	长城公司持有股份减持事宜

2014年05月06日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	非公开发行进展情况
2014年05月08日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	非公开发行证监会审核进展情况
2014年05月12日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	与兰化所合作进展情况
2014年06月03日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	长城公司减持情况
2014年06月03日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	生产经营情况
2014年06月18日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	公司未来发展规划
2014年06月20日	证券法务部	电话沟通	个人	中小投资者	长城公司持有股份减持事宜
2014年06月30日	证券法务部	实地调研	机构	生命资产（香港）管理有限公司	公司产品生产线和项目建设情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
常柴银川柴油机有限公司(以下简称常银公司)请求确认公司与西北轴承集团有限责任公司之间签订的《关于西轴集团(原宁夏柴油机)土地转让的协议无效,判令公司赔偿原告损失 8200 万元并承担诉讼费用。	8,200	否	该案于 2014 年 1 月 22 日在宁夏高院开庭审理	该诉讼事项对公司本期及期后利润暂无影响	公司于 2014 年 6 月 20 日收到宁夏回族自治区高级人民法院(2013)宁民初字第 25 号民事判决书,驳回原告常银公司的诉讼请求,案件受理费 451,800 元由常银公司负担。目前常银公司不服一审判决,提起上诉。	2014 年 06 月 23 日	2013-061、2014-045、2014-053 西北轴承诉讼事项公告巨潮资讯网
湖南长炼兴长集团有限责任公司(以下简称“兴长集团”)于 2014 年 2 月 18 日向湖南省岳阳市云溪区人民法院申请追加西北轴承股份有限公司等西北亚奥信息技术股份有限公司(以下简称“西北亚奥公司”)相关股东为本案被执行人,并在 1,500 万元本息	1500	否	公司向该院提出书面执行异议,被该院驳回。	本案最终败诉,公司及西北亚奥信息技术股份有限公司其他相关股东都存在被强制执行 1,500 万元本息的风险,各自以认缴注册资金为限承担连带责任。	目前已向湖南省岳阳市中级人民法院申请复议。	2014 年 04 月 22 日	2014-021、2014-054 西北轴承诉讼事项公告巨潮资讯网

范围内,对被执行人西北亚奥公司所欠申请执行人兴长集团的债务承担连带清偿责任。									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
西北轴承机械有限公司	100%股权	104.9	已完成股权过户	有利于拓展关节轴承市场。	报告期内为公司贡献净利润470万元。	14.62%	否		2014年05月24日	2014-037号公告,巨潮资讯网

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

报告期内,公司完成对西北轴承机械有限公司100%股权的收购,详见巨潮资讯网公司2014-037号公告。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁夏宝塔能源化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售产品	销售法兰	以市场价格为依据,不低于当期市场价格	均价 139.32元/个	19.66	49.98%	现金	132.48元/个	2014年05月24日	2014-036号公告,巨潮资讯网
宁夏宝塔化工装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售产品	销售法兰	以市场价格为依据,不低于当期市场价格	均价 296.58元/个	10.56	26.84%	现金	290.60元/个	2014年05月24日	2014-036号公告,巨潮资讯网
银川宝塔石油化工机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售产品	销售法兰	以市场价格为依据,不低于当期市场价格	均价 473.50元/个	4.93	12.54%	现金	461.54	2014年05月24日	
合计				--	--	35.15	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				2014年公司预计向宁夏宝塔能源化工有限公司、宁夏宝塔化工装备制造有限公司等宝塔石化控股的公司销售法兰2500万元。截至报告期末实际完成35.15万元。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
宝塔石化	控股股东及最终控制方	应付关联方债务	控股股东为缓解本公司资金周转压力向公司提供的借款而形成的。	否	6,200	0	6,200
长城公司	持有上市公司股份的法人或者其他组织及其一致行动人	应付关联方债务	其中：5000 万元系第二大股东长城公司为缓解本公司资金周转压力提 2012 年 04 月 14 日供借款而形成的；23,615.85 万元，系本公司欠第二大股东长城公司贷款，其源于 1997 年至 2005 年间公司向中国工商银行的借款，2005 年 9 月，中国工商银行向长城公司转让其债权而形成的。	否	28,615.85		28,615.85
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司上述借款对缓解公司资金压力，促进生产经营的持续、稳定发展起到了积极作用。					

5、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司拟非公开发行股票124,740,125股，宝塔石化公司全部以现金60,000.00万元认购。目前尚未完成。

2013年6月24日，公司与招商银行股份有限公司银川分行签订授信协议，授信额度为3,000.00万元人民币，宁夏宝塔能源化工有限公司提供最高额不可撤销保证担保。目前该笔担保履行尚未结束。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2014 年度非公开发行股票涉及关联交易公告	2014 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 2014-008 号公告
关联交易公告	2014 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 2014-012 号公告
2014 年度日常经营关联交易预计公告	2014 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 2014-036 号公告

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于2013年6月27日与远东国际租赁有限公司签署了价值为39,082,850.00元人民币的融资租赁合同，目前合同尚未履行结束。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宝塔石化	本次认购的西北轴承股份有限公司非公开发行股份结束之日起 36 个月内不得转让	2013 年 06 月 26 日	2013 年 7 月 5 日至 2016 年 7 月 5 日	正在履行
	宝塔石化	本本次认购的公司非公开发行的股份自公司本次非公开发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起 36 个月不转让。	2014 年 03 月 28 日	本次发行的股份上市之日起 36 个月	尚未履行
资产重组时所作承诺	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	宝塔石化	1、截至本承诺	2014 年 03 月 28	作为控股股东	正在履行

		<p>函签署日，本公司及本公司控制的其他公司或组织不存在与西北轴承及其控股子公司和分支机构相竞争的业务；2、在本公司作为西北轴承控股股东期间，本公司及本公司控制的其他公司或组织将不在中国境内外以任何形式从事与西北轴承及其控股子公司和分支机构现有业务构成直接竞争的业务，包括在中国境内外投资、收购、兼并与西北轴承及其控股子公司和分支机构现有业务构成或可能构成竞争的公司或者其他经济组织。3、在本公司作为西北轴承控股股东期间，若西北轴承今后从事新的业务领域，则本公司及本公司控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股或以参股但拥有实质控制权的方式从事与西北</p>	日	期间	
--	--	--	---	----	--

		<p>轴承新业务构成直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与西北轴承及其控股子公司和分支机构今后从事新业务构成或可能构成的公司或者其他经济组织。4、在本公司作为西北轴承控股股东期间，若西北轴承认为本公司及本公司控制的其他公司或组织出现与西北轴承构成直接竞争的经营业务情况时，本公司同意终止该业务，如西北轴承认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到西北轴承经营。5、本公司承诺不以西北轴承控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害西北轴承其他股东的利益。如因本公司及本公司控股的其他公司或组织违反上述声明与承</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>诺而导致西北轴承的权益受到损害的，本公司同意向西北轴承承担相应的损害赔偿任。</p>			
	<p>宝塔石化</p>	<p>1、保证西北轴承资产独立完整（1）宝塔石化及其控制的其他企业不会违规占用、支配西北轴承的资金或财产，也不会干预西北轴承对其资金、资产的经营管理；（2）宝塔石化将采取有限措施保持西北轴承资产的完整性，并独立于宝塔石化及其控制的其他企业。</p> <p>2、保证西北轴承的财务独立（1）宝塔石化将支持西北轴承拥有独立的财务会计部门、独立的财务核算体系和财务管理制度，支持西北轴承独立进行财务决策。（2）宝塔石化及其控制的其他企业与西北轴承不会共用一个银行账户；（3）宝塔石化及其控制的其他企业将与西</p>	<p>2014年03月28日</p>	<p>作为控股股东期间</p>	<p>正在履行</p>

		<p>北轴承分别依法独立纳税。3、保证西北轴承机构独立。保证西北轴承依法拥有和完善法人治理结构，保证拥有独立、完整的组织机构和办公场所，与宝塔石化及其控股的其他企业的机构完全分开。4、保证西北轴承业务独立 5、保证西北轴承人员独立（1）宝塔石化采取措施，保证西北轴承的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在宝塔石化及其控制的其他企业中兼职；（2）宝塔石化将采取措施保证西北轴承财务人员不在宝塔石化及其控制的其他企业中兼职；3）宝塔石化向西北轴承推荐董事、监事、经理等高级管理人员均通过合法程序进行，尊重西北轴承董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。</p>			
--	--	--	--	--	--

	宝塔石化	<p>1、本次非公开发行完成后，本公司及本公司下属全资子公司、控股子公司将尽量避免与西北轴承之间发生关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将采取如下措施进行规范：（1）交易将按照市场化原则进行，保证关联交易的公允性和合法性；（2）交易将履行法定程序审议表决，并按照相关法律法规的要求及时进行信息披露；（3）和关联董事在相关交易审议时严格执行回避表决制度；（4）董事会将定期对关联交易的执行情况进行检查；（5）西北轴承的独立董事对关联交易的公允性和必要性发表独立意见。</p> <p>2、在公司作为西北轴承控股股东期间，本公司不会利用对西北轴承的控股地位做出任何损害西北轴</p>	2014年03月28日	本次非公开发行完成后作为控股股东期间	尚未履行
--	------	--	-------------	--------------------	------

		<p>承合法利益的关联交易行为，本公司也不会利用西北轴承的控股地位损害西北轴承其他股东的合法权益。 3、本公司保证上述承诺在本公司控股西北轴承期间持续有效且不可撤销。如本公司及本公司下属全资、控股子公司有任何违反上述承诺的事项发生，本公司同意承担因此给西北轴承造成的一切损失。</p>			
	西北轴承	<p>本公司董事会将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和中国证监会的有关规定，承诺自本公司非公开发行股票新增股份上市之日起：1 承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所</p>	2013 年 07 月 03 日	本公司存续期间	正在履行

		的监督管理；2、承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；3、本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。本公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	除报告期内公司非公开发行股票尚未完成使控股股东避免关联交易承诺未履行外，其他承诺尚须持续履行。				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、经公司第六届董事会第二十九次和三十一审议，表决通过《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。目前该事项已经公司2014年第一次临时股东大会审议通过。公司取得特种设备制造许可证（压力管道元件）。

（详见公司2014年2月12日、2月18日和3月22日在巨潮资讯网上披露的2014-003、2014-004、2014-010、2014-020号公告）

2、经公司第六届董事会第三十一审议，表决通过《关于向中国长城资产管理公司5000万元借款展期的议案》同意对欠付公司第二大股东中国长城资产管理公司的5000万元借款展期至2014年6月30日；表决通过《关于聘请公司内部机构调整的议案》。（详见公司2014年3月22日在巨潮资讯网上披露的2014-010号公告）

3、关于公司2014年度非公开发行A股股票正式方案已经交2014年4月16日召开的公司2014年第一次临时股东大会审议通过，目前该申请已通过中国证监会发行审核委员会审核。（详见公司2014年7月9日在巨潮资讯网上披露的2014-020号公告）

4、公司取得国家国防科技工业局颁发的《武器装备科研生产许可证》，具备从事许可范围内武器装备科研生产活动的资格。有效期自 2014 年 4 月 2 日至 2019 年 4 月 1 日。（详见公司2014年4月23日在巨潮资讯网上披露的2014-022、2014-056号公告）

5、经第六届董事会第三十三次会议审议，表决通过《公司内部控制管理体系文件》，标志着公司内部控制管理体系初步形成。（详见公司2014年4月29日在巨潮资讯网上披露的2014-026号公告）

6、经公司第六届董事会第三十四次、监事会第二十四次审议，表决通过《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，并经2013年度股东大会审议通过；经公司第六届董事会第三十四次审议，表决通过《关于收购西北轴承机械有限公司100%股权的议案》；经公司第七届董事会第一次审议，表决通过《选举公司第七届董事会董事长、副董事长的议案》、《第七届董事会各专业委员会组成的议案》、《聘任公司高级顾问的议案》、《聘任公司董事会秘书的议案》、《聘任公司副总经理、总工程师的议案》；经公司第七届董事会第二次会议审议，表决通过《聘任公司财务总监的议案》标志着公司换届工作全面完成。（详见公司2014年5月23日、6月13日分别在巨潮资讯网上披露的2014-034、2014-035、2014-042、2014-043、2014-048号公告）

7、公司全资子公司宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司收到 523.45 万元的政府奖励资金，增加公司当期利润。（详见公司2014年6月13日在巨潮资讯网上披露的2014-041号公告）

8、中国长城资产管理公司于 2014 年 7 月 1 日至 2014 年 7 月 7 日期间减持西北轴承股份 921,291 股，减持后，持有股份 12,384,900 股，占公司股份总数的 4.99%，不再是公司持股 5%以上的股东。（详见公司2014年4月17日在巨潮资讯网上披露的2014-050、2014-051号公告）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,887,571	12.47%	0	0	0	2,045	2,045	30,889,616	12.47%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	30,887,571	12.47%	0	0	0	2,045	2,045	30,889,616	12.47%
其中：境内法人持股	30,870,666	12.46%	0	0	0	0	0	30,870,666	12.46%
境内自然人持股	16,905	0.01%	0	0	0	2,045	2,045	18,950	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	216,812,429	87.53%	0	0	0	-2,045	-2,045	216,810,384	87.53%
1、人民币普通股	216,812,429	87.53%	0	0	0	-2,045	-2,045	216,810,384	87.53%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	247,700,000	100.00%	0	0	0	0	0	247,700,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

公司根据2014年6月13日离任副总经理索战海先生曾承诺：在申报离职六个月后的十二月内，通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人直接或间接持有发行人股票总数的比例不超过百分之五十。报告期内对其持有西北轴承股份

8,180股锁定已办理完毕。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,550		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁夏宝塔石化集团有限公司	境内非国有法人	29.97%	74,236,533	0	30,870,666	43,365,867	质押	74,236,533
中国长城资产管理公司	国有法人	5.37%	13,306,191	-7945984	0	13,306,191		
宏源证券-建行-宏源 3 号红利成长集合资产管理计划	其他	0.85%	2,106,700	-717356	0	2,106,700		
南京唐照工贸实业有限公司	境内非国有法人	0.77%	1,900,000	90000	0	1,900,000		
长城证券有限责任公司约定购回专用账户	其他	0.69%	1,701,700	0	0	1,701,700		
田明	境内自然人	0.66%	1,639,000	1,639,000		1,639,000		
王庭生	境内自然人	0.59%	1,463,887	70800	0	1,463,887		
赵燕洁	境内自然人	0.49%	1,202,700	0	0	1,202,700		
江涛	境内自然人	0.48%	1,181,536	27500	0	1,181,536		
白莉	境内自然人	0.47%	1,175,200	57200		1,175,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无战略投资者或一般法人因配售新股成为公司前 10 名股东的情况。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东宝塔石化公司和第二大股东长城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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
宁夏宝塔石化集团有限公司	43,365,867	人民币普通股	43,365,867
中国长城资产管理公司	13,306,191	人民币普通股	13,306,191
宏源证券-建行-宏源 3 号红利成长集合资产管理计划	2,106,700	人民币普通股	2,106,700
南京唐照工贸实业有限公司	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
长城证券有限责任公司约定购回专用账户	1,701,700	人民币普通股	1,701,700
田明	1,639,000	人民币普通股	1,639,000
王庭生	1,463,887	人民币普通股	1,463,887
赵燕洁	1,202,700	人民币普通股	1,202,700
江涛	1,181,536	人民币普通股	1,181,536
白莉	1,175,200	人民币普通股	1,175,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系及一致行动人情况不详。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	南京唐照工贸实业有限公司持有 1,900,000 股，均参与融资融券业务。田明持有 1,639,000 股，其中 1,479,000 股参与融资融券业务。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张立忠	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵洸	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
周家锋	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
方宇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
卜健	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张丽芳	董事/副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈飞	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李晓东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张文君	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马志强	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王天鹏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜万里	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
王高明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘长江	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
甄海洋	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王育才	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
贲西宁	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郝彭	副总经理	现任	14,360	0	0	14,360	10,770	0	10,770
闫海翔	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋树军	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
高筱刚	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
李树明	总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
索战海	副总经理	离任	8,180	0	0	8,180	6,135	2,045	8,180
崔建昌	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0

崔俊山	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
梁凯龙	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王学林	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
董翀宇	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
仇建军	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李刚	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
冯亮	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
石树林	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
李俊贤	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
何志刚	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	22,540	0	0	22,540	16,905	2,045	18,950

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周家锋	董事	被选举	2014年06月13日	换届选举
方宇	董事	被选举	2014年06月13日	换届选举
卜健	董事	被选举	2014年06月13日	换届选举
陈飞	董事	被选举	2014年06月13日	换届选举
张文君	独立董事	被选举	2014年06月13日	换届选举
马志强	独立董事	被选举	2014年06月13日	换届选举
王天鹏	独立董事	被选举	2014年06月13日	换届选举
杜万里	监事会主席	被选举	2014年06月13日	换届选举
王高明	监事	被选举	2014年06月13日	换届选举
刘长江	监事	被选举	2014年05月20日	换届选举
甄海洋	总经理	任免	2014年06月13日	换届任免
闫海洋	副总经理	聘任	2014年06月13日	换届聘任
贲西宁	副总经理	聘任	2014年06月13日	换届聘任
宋树军	财务总监	聘任	2014年06月25日	换届聘任
李树明	总经理	任期满离任	2014年06月13日	任期届满
李刚	独立董事	任期满离任	2014年06月13日	任期届满
仇建军	独立董事	任期满离任	2014年06月13日	任期届满
冯亮	独立董事	任期满离任	2014年06月13日	任期届满
王学林	董事	任期满离任	2014年06月13日	任期届满

董翀宇	董事	任期满离任	2014 年 06 月 13 日	任期届满
梁凯龙	董事	任期满离任	2014 年 06 月 13 日	任期届满
石树林	监事会主席	任期满离任	2014 年 06 月 13 日	任期届满
李俊贤	监事	任期满离任	2014 年 06 月 13 日	任期届满
何志刚	监事	任期满离任	2014 年 06 月 13 日	任期届满
崔建昌	副总经理	任期满离任	2014 年 06 月 13 日	任期届满
索战海	副总经理	任期满离任	2014 年 06 月 13 日	任期届满
崔俊山	财务总监	任期满离任	2014 年 07 月 25 日	任期届满

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：西北轴承股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	46,730,161.18	81,350,866.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	15,774,758.50	16,164,341.60
应收账款	344,236,988.84	314,420,065.42
预付款项	39,049,833.43	29,729,243.62
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	12,229,754.89	28,279,017.91
买入返售金融资产		
存货	232,485,510.20	230,443,383.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,713.00	14,996.00
流动资产合计	690,532,720.04	700,401,914.72

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		
投资性房地产		
固定资产	182,314,094.26	168,050,048.47
在建工程	68,933,995.20	62,660,073.44
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	137,570,129.78	123,274,270.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,141,320.86	1,268,134.28
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	389,959,540.10	355,252,526.45
资产总计	1,080,492,260.14	1,055,654,441.17
流动负债：		
短期借款	286,060,388.00	286,060,388.00
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	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	91,668,126.06	84,426,359.98
预收款项	7,779,743.70	7,342,009.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	82,871,425.30	66,147,007.69
应交税费	17,061,731.34	5,038,924.27

应付利息	41,917,028.13	27,993,460.91
应付股利		
其他应付款	179,846,018.98	166,203,786.83
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	9,109,524.00	11,322,792.00
其他流动负债	1,360,438.98	2,720,877.95
流动负债合计	777,674,424.49	717,255,606.82
非流动负债：		
长期借款	1,934,545.46	1,934,545.46
应付债券		
长期应付款	8,568,981.07	11,255,865.11
专项应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	43,551,712.86	43,248,244.10
非流动负债合计	60,055,239.39	62,438,654.67
负债合计	837,729,663.88	779,694,261.49
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	247,700,000.00	247,700,000.00
资本公积	343,437,586.71	343,437,586.71
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,390,005.14	9,390,005.14
一般风险准备		
未分配利润	-357,764,995.59	-324,567,412.17
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	242,762,596.26	275,960,179.68
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	242,762,596.26	275,960,179.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,080,492,260.14	1,055,654,441.17

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：宋树军

会计机构负责人：姚占文

2、母公司资产负债表

编制单位：西北轴承股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,729,699.31	55,110,072.72
交易性金融资产		
应收票据	15,034,758.50	14,854,341.60
应收账款	351,799,747.23	331,099,601.97
预付款项	37,528,973.42	29,068,393.72
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,470,055.26	28,086,757.81
存货	216,730,452.09	229,150,573.09
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,713.00	14,996.00
流动资产合计	692,319,398.81	687,384,736.91
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,526,487.09	14,900,000.00
投资性房地产		
固定资产	157,545,889.99	167,667,712.33
在建工程	68,933,995.20	62,660,073.44
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	122,998,564.68	123,274,270.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,141,320.86	1,268,134.28
递延所得税资产		

其他非流动资产		
非流动资产合计	381,146,257.82	369,770,190.31
资产总计	1,073,465,656.63	1,057,154,927.22
流动负债：		
短期借款	286,060,388.00	286,060,388.00
交易性金融负债		
应付票据	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	90,102,732.40	84,832,927.13
预收款项	2,721,611.91	9,541,688.74
应付职工薪酬	79,238,400.10	66,147,007.69
应交税费	11,875,860.17	4,061,603.98
应付利息	41,367,348.97	27,944,960.91
应付股利		
其他应付款	187,235,549.24	165,073,845.61
一年内到期的非流动负债	9,109,524.00	11,322,792.00
其他流动负债	1,360,438.98	2,720,877.95
流动负债合计	769,071,853.77	717,706,092.01
非流动负债：		
长期借款	1,934,545.46	1,934,545.46
应付债券		
长期应付款	8,568,981.07	11,255,865.11
专项应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	43,551,712.86	43,248,244.10
非流动负债合计	60,055,239.39	62,438,654.67
负债合计	829,127,093.16	780,144,746.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	247,700,000.00	247,700,000.00
资本公积	343,437,586.71	343,437,586.71
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,390,005.14	9,390,005.14
一般风险准备		

未分配利润	-356,189,028.38	-323,517,411.31
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	244,338,563.47	277,010,180.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,073,465,656.63	1,057,154,927.22

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：宋树军

会计机构负责人：姚占文

3、合并利润表

编制单位：西北轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	197,091,219.89	192,515,119.18
其中：营业收入	197,091,219.89	192,515,119.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	240,167,800.79	225,497,831.06
其中：营业成本	192,302,969.51	183,346,824.75
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	533,469.34	1,016,110.30
销售费用	8,461,823.79	7,023,986.39
管理费用	24,045,120.31	18,144,228.56
财务费用	18,851,701.14	15,399,887.87
资产减值损失	-4,027,283.30	566,793.19
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）		255,000.00

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）	-43,076,580.90	-32,727,711.88
加：营业外收入	13,161,828.94	2,430,764.67
减：营业外支出	3,221,771.40	1,435,002.52
其中：非流动资产处置损失	70,544.53	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,136,523.36	-31,731,949.73
减：所得税费用	61,060.06	4,414.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,197,583.42	-31,736,363.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-33,197,583.42	-31,736,363.98
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.134	-0.146
（二）稀释每股收益	-0.134	-0.146
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-33,197,583.42	-31,736,363.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,197,583.42	-31,736,363.98
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：宋树军

会计机构负责人：姚占文

4、母公司利润表

编制单位：西北轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	141,821,649.43	169,973,790.34
减：营业成本	136,888,132.46	161,183,186.82
营业税金及附加	522,912.54	1,012,513.27
销售费用	10,215,902.97	6,264,669.04

管理费用	21,339,489.22	17,371,073.39
财务费用	18,712,990.39	15,397,104.35
资产减值损失	-3,530,150.17	351,354.21
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）		255,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-42,327,627.99	-31,351,110.74
加：营业外收入	12,878,192.43	7,872,163.67
减：营业外支出	3,210,228.44	1,435,002.30
其中：非流动资产处置损失	70,544.53	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-32,659,664.00	-24,913,949.37
减：所得税费用	11,953.07	3,800.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-32,671,617.07	-24,917,749.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.132	-0.115
（二）稀释每股收益	-0.132	-0.115
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-32,671,617.07	-24,917,749.37

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：宋树军

会计机构负责人：姚占文

5、合并现金流量表

编制单位：西北轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	174,325,242.02	150,677,010.99
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	527,239.79	422,558.79
收到其他与经营活动有关的现金	6,505,784.61	6,691,659.81
经营活动现金流入小计	181,358,266.42	157,791,229.59
购买商品、接受劳务支付的现金	138,257,757.43	101,104,097.35
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	46,646,846.42	43,775,047.78
支付的各项税费	7,986,485.96	12,759,905.74
支付其他与经营活动有关的现金	15,113,190.56	14,898,710.58
经营活动现金流出小计	208,004,280.37	172,537,761.45
经营活动产生的现金流量净额	-26,646,013.95	-14,746,531.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,191.22	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,191.22	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,705,218.20	10,207,150.02
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	18,705,218.20	10,207,150.02
投资活动产生的现金流量净额	-18,696,026.98	-10,202,150.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		172,432,449.48
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	55,741,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,741,000.00	172,432,449.48
偿还债务支付的现金	40,938,000.00	27,241,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,081,664.20	2,387,810.91
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		47,740.67
筹资活动现金流出小计	45,019,664.20	29,677,369.76
筹资活动产生的现金流量净额	10,721,335.80	142,755,079.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-34,620,705.13	117,806,397.84
加：期初现金及现金等价物余额	81,350,866.31	10,792,528.27
六、期末现金及现金等价物余额	46,730,161.18	128,598,926.11

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：宋树军

会计机构负责人：姚占文

6、母公司现金流量表

编制单位：西北轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	112,346,897.38	133,002,850.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,519,917.14	11,436,381.07
经营活动现金流入小计	132,866,814.52	144,439,231.83
购买商品、接受劳务支付的现金	75,931,978.99	82,375,229.65
支付给职工以及为职工支付的现金	44,976,911.03	43,327,752.14
支付的各项税费	6,971,024.50	12,734,673.29
支付其他与经营活动有关的现金	9,560,582.23	13,457,774.78
经营活动现金流出小计	137,440,496.75	151,895,429.86
经营活动产生的现金流量净额	-4,573,682.23	-7,456,198.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,191.22	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,191.22	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,537,218.20	10,201,084.21
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,537,218.20	10,201,084.21
投资活动产生的现金流量净额	-18,528,026.98	-10,196,084.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		172,432,449.48
取得借款收到的现金	55,741,000.00	
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,741,000.00	172,432,449.48
偿还债务支付的现金	40,938,000.00	27,241,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,081,664.20	2,387,810.91
支付其他与筹资活动有关的现金		47,740.67
筹资活动现金流出小计	45,019,664.20	29,677,369.76
筹资活动产生的现金流量净额	10,721,335.80	142,755,079.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,380,373.41	125,102,797.48
加：期初现金及现金等价物余额	55,110,072.72	2,053,784.36
六、期末现金及现金等价物余额	42,729,699.31	127,156,581.84

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：宋树军

会计机构负责人：姚占文

7、合并所有者权益变动表

编制单位：西北轴承股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	247,700,000.00	343,437,586.71			9,390,005.14		-324,567,412.17		275,960,179.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	247,700,000.00	343,437,586.71			9,390,005.14		-324,567,412.17		275,960,179.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-33,197,583.42		-33,197,583.42
（一）净利润							-33,197,583.42		-33,197,583.42
（二）其他综合收益									

上述（一）和（二）小计						-33,197,583.42			-33,197,583.42
（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	247,700,000.00	343,437,586.71			9,390,005.14	-357,764,995.59			242,762,596.26

上年金额

单位：元

项目	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
	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		
一、上年年末余额	216,829,334.00	202,690,525.69			9,390,005.14		-204,951,510.89		223,958,353.94
加：同一控制下企 业合并产生的追溯调 整									
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		-204,951,510.89		223,958,353.94
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	30,870,666.00	140,747,061.02					-119,615,901.28		52,001,825.74
（一）净利润							-119,615,901.28		-119,615,901.28
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小 计							-119,615,901.28		-119,615,901.28
（三）所有者投入和减 少资本	30,870,666.00	140,747,061.02							171,617,727.02
1. 所有者投入资本	30,870,666.00	140,747,061.02							171,617,727.02
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	247,700,000.00	343,437,586.71			9,390,005.14	-324,567,412.17		275,960,179.68

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：宋树军

会计机构负责人：姚占文

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	247,700,000.00	343,437,586.71			9,390,005.14		-323,517,411.31	277,010,180.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	247,700,000.00	343,437,586.71			9,390,005.14		-323,517,411.31	277,010,180.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-32,671,617.07	-32,671,617.07
(一) 净利润							-32,671,617.07	-32,671,617.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-32,671,617.07	-32,671,617.07
(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	247,700,000.00	343,437,586.71			9,390,005.14	-356,189,028.38	244,338,563.47

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	216,829,334.00	202,690,525.69			9,390,005.14		-204,027,141.11	224,882,723.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	216,829,334.00	202,690,525.69			9,390,005.14		-204,027,141.11	224,882,723.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,870,666.00	140,747,061.02					-119,490,270.20	52,127,456.82
(一) 净利润							-119,490,270.20	-119,490,270.20

(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						-119,490,270.20	-119,490,270.20
(三) 所有者投入和减少资本	30,870,666.00	140,747,061.02					171,617,727.02
1. 所有者投入资本	30,870,666.00	140,747,061.02					171,617,727.02
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	247,700,000.00	343,437,586.71			9,390,005.14	-323,517,411.31	277,010,180.54

法定代表人：张立忠

主管会计工作负责人：宋树军

会计机构负责人：姚占文

三、公司基本情况

西北轴承股份有限公司(以下简称本公司或公司)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9,800万元;公司于1997年6月按1996期末总股本,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年期末股本总额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。2013年2月18日,经中国证券监督管理委员会核准本公司向宁夏宝塔石化集团有限公司(以下简称宝塔石化公司)非公开发行30,870,666股,增加注册资本(股本)30,870,666.00元。截止2013年12月31日,公司股本总数247,700,000股,其中有限售条件股份30,887,571股,无限售条件股份216,812,429股。

本公司注册资本人民币24,770万元;营业执照注册号:640000000005311;法定代表人:张立忠;注册地:银川市西夏区北京西路;营业期限:长期。

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集团有限责任公司所持本公司股份81,917,400股,占本公司股份总额的37.78%,成为本公司第一大股东。

2011年1月14日,长城公司与宝塔石化公司签定《股份转让协议》,将其持有的43,365,867股份(占公司当年总股本的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。此后,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。

2012年10月24日,长城公司减持公司股份2,170,300股,占公司股本总数的1%,减持后,长城公司持公司股份36,381,233股,占公司股份总额的16.78%。

2013年2-5月长城资产公司减持股份15,129,058万股,占公司股本总数的6.97%。截止2013年12月31日,长城公司持公司股份21,252,175股,占公司股份总额的8.58%。

2014年截止6月30日长城资产公司持13,306,191股,占公司股本总数的5.37%。

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。

截至2014年6月30日,本公司所属全资子公司7个,分别为西北轴承集团进出口有限公司、宁夏西北轴承锻热科技有限公司、宁夏西轴装备检测有限公司、宁夏西北轴承物资商贸有限公司、宁夏西北轴承装备制造有限公司、宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司、西北轴承机械有限公司;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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至6月30日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产于本公司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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本公司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，虽然本公司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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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发生减值，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过X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，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	4.00%	4.00%
1—2 年	6.00%	6.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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。

(2) 后续计量及损益确认

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在减值的迹象，如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额；如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等四类，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额计入未确认融资费用。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30	4.00%	9.6-3.20
机器设备	8-11	4.00%	12-8.73
电子设备	5	4.00%	19.2
运输设备	6	4.00%	16

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每一资产负债表日对固定资产进行检查，当存在下列迹象时，表面资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其尸体已经损坏；
- (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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目与资产类别分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每个资产负债表日对在建工程进行检查，当发现存在减值迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组或者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，在以后的会计期间不予转回。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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。企业发生的借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产构建或生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用应当在发生时根据其发生额确认为费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的

价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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，如发生变化，则作为款及估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50	土地使用权证规定年限
软件	5	有限使用年限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

（4）无形资产减值准备的计提

本公司于每一资产负债表日对无形资产进行检查是否发生减值迹象，如果该减值迹象存在，则估计其可收回金额，如果资产可收回金额低于其账面价值，按其差额计入资产减值准备，并计入当期损益。

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并立即新的科学或者技术等而精心的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；

开发阶段：在进行商业险生产或者使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或者设计，以生产处新的或者实质性的改进材料、装置、产品等活动的阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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

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

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

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

(1) 预计负债的确认标准

如果在资产负债表日，考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或者部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到是，作为资产单独确认，且确认的补偿额不超过预计负债的账面价值。

(2) 预计负债的计量方法

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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等确认原则如下：1). 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。2). 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期

损益，不确认提供劳务收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

21、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司递延所得税资产根据资产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，按照预期收回该资产期间的适用税率计量。本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司递延所得税负债根据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。资产负债表日，递延所得税负债，按照预期清偿该负债期间的适用税率计量。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

24、持有待售资产

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%
消费税	不适用	
营业税	应税服务收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司现有全资子公司分别是：西北轴承集团进出口有限公司、宁夏西北轴承锻热科技有限公司、宁夏西北轴承物资商贸有限公司、宁夏西轴装备检测有限公司、宁夏西北轴承装备制造有限公司、宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司、西北轴承机械有限公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宁夏西北轴承锻热科技有限公司	有限责任公司	宁夏银川市	生产	10000000	轴承的制造	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
宁夏西北轴承物资商贸有限公司	有限责任公司	宁夏银川市	销售	3000000	材料的销售	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
宁夏西北轴装备检测有限公司	有限责任公司	宁夏银川市	服务	3000000	提供检测劳务	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
宁夏西北轴承装备制造有限公司	有限责任公司	宁夏银川市	生产	13000000	机械设备设计制造	3,900,000.00		100.00%	100.00%	是			
宁夏西北轴承	有限责	宁夏银	生产	10000000	轨道交通	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

轨道交通 轴承 有限公 司	任公司	川市			轴承 加工、 维修								
------------------------	-----	----	--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
西北轴承集团进出口有限公司	有限公司	宁夏银川	销售	500000	进出口贸易			100.00%	100.00%	是			
西北轴承机械有限公司	有限公司	宁夏银川	生产	7543100	轴承的制造,加工劳务	1,048,953.60		100.00%	100.00%				

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

西轴机械公司成立于2001年1月，注册资本7,38,000.00元，住所为银川市北京西路，经营范围为轴承及零配件、包装物的生产销售，机械制造与维修，印刷，汽车配件的生产及销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业自产产品所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，经营进料加工和“三来一补”业务。经2014年5月23日召开的第六届董事会三十四次会议审议通过，本公司与西北轴承机械有限公司89位自然人股东分别签订《关于西北轴承机械股权转让协议》，以1,048,953.60元收购轴机械公司100%的股权。收购完成后，本公司持有西北轴承机械有限公司100%股权。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

新增子公司西北轴承机械有限公司

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为
股权收购

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
西北轴承机械有限公司	5,883,412.15	-622,470.75

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

公司于2014年5月23日召开第六届董事会第三十四次会议通过《关于收购西北轴承机械有限公司100%股权的议案》，收购西北轴承机械有限公司。

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

6、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产	并入的主要负债
---------	---------	---------

同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	33,118.76	--	--	48,493.22
人民币	--	--	33,118.76	--	--	48,493.22
银行存款：	--	--	16,697,042.42	--	--	51,302,373.09
人民币	--	--	16,648,921.25	--	--	50,954,597.01
美元	7,435.75	6.4716	48,121.17	57,041.46	6.0969	347,776.08
其他货币资金：	--	--	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00
人民币	--	--	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00
合计	--	--	46,730,161.18	--	--	81,350,866.31

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,774,758.50	16,164,341.60
合计	15,774,758.50	16,164,341.60

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
淄博市临淄金召铁矿	2014年03月12日	2014年09月12日	2,000,000.00	
四川宏华石油设备有限公司	2014年04月15日	2014年10月15日	1,000,000.00	
青州石油机械厂有限公司	2014年04月21日	2014年10月21日	1,000,000.00	
霸州市万华金属制品有限公司	2014年06月10日	2014年12月10日	1,000,000.00	
中石化石油工程机械有限公司第四机械厂	2014年06月05日	2014年12月05日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末已贴现未到期的票据

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	神华宁夏煤业集团有限责任公司	2014/3/28	2014/9/28	2,000,000.00	
银行承兑汇票	嘉兴锦江热电有限公司	2014/2/13	2014/8/13	1,000,000.00	
银行承兑汇票	中国有色沈阳泵业有限公司	2014/1/27	2014/7/27	1,000,000.00	
合计	—	—	—	4,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	255,597,192.08	52.44%	108,885,423.27	42.60%	278,798,214.27	57.43%	135,151,894.74	48.48%
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	230,390,467.74	47.27%	32,865,247.71	14.27%	205,271,692.75	42.28%	34,497,946.86	16.81%
组合小计	230,390,467.74	47.27%	32,865,247.71	14.27%	205,271,692.75	42.28%	34,497,946.86	16.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,423,596.96	0.29%	1,423,596.96	100.00%	1,423,596.96	0.29%	1,423,596.96	100.00%
合计	487,411,256.78	--	143,174,267.94	--	485,493,503.98	--	171,073,438.56	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都西北轴承机电有限公司	38,140,426.92	15,047,105.00	39.45%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
北京宁银西北轴承销售有限公司	35,023,049.61	16,774,789.23	47.90%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	28,505,667.94	14,329,915.80	50.27%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	25,271,705.87	6,513,209.70	25.77%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
湖北西北轴承有限责任公司	21,504,273.12	10,223,074.92	47.57%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
杭州西北轴承销售有限公司	17,392,650.67	5,120,116.29	29.44%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
新疆宁银西北轴承销售有限公司	16,671,317.40	6,654,933.90	39.92%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
南京西北轴承销售有限责任公司	12,713,033.67	3,424,180.56	26.93%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。

宁夏西北轴承销售有限公司	13,987,195.09	1,575,533.65	11.26%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
上海西北轴承销售有限公司	11,180,186.86	4,969,619.15	44.45%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
天津宁银西北轴承销售有限公司	10,460,907.08	1,508,701.31	14.42%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
西北轴承厂兰州销售公司	3,978,043.16	1,975,509.07	49.66%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
西北轴承集团有限责任公司上海销售公司	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。
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%	本公司经销商,已停止经营,预计货款全部无法收回。
合计	255,597,192.08	108,885,423.27	--	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	177,419,950.80	77.01%	7,096,798.03	146,819,078.37	71.53%	5,872,763.13
1至2年	15,572,917.61	6.76%	934,375.06	16,449,671.35	8.01%	986,980.28
2至3年	6,810,203.01	2.96%	681,020.30	7,560,937.15	3.68%	756,093.71
3至4年	8,042,927.50	3.49%	1,608,585.50	9,449,870.17	4.60%	1,889,974.04
4至5年	602,159.33	0.26%	602,159.33	1,580,464.70	0.77%	1,580,464.70
5年以上	21,942,309.49	9.52%	21,942,309.49	23,411,671.01	11.41%	23,411,671.00
合计	230,390,467.74	--	32,865,247.71	205,271,692.75	--	34,497,946.86

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古金星浆纸业有限公司	579,852.00	579,852.00	100.00%	长期挂账无法收回
呼市强力煤碳机械公司	556,175.64	556,175.64	100.00%	长期挂账无法收回
西北轴承青铜峡轴承厂	170,000.00	170,000.00	100.00%	长期挂账无法收回
伊盟华东机械设备公司	27,816.40	27,816.40	100.00%	长期挂账无法收回
内蒙达茂铁矿有限公司	23,047.19	23,047.19	100.00%	长期挂账无法收回
乌海金泰来有限公司	20,406.41	20,406.41	100.00%	长期挂账无法收回
内蒙河套木业有限责任公司	16,366.48	16,366.48	100.00%	长期挂账无法收回
内蒙古黄河铬盐股份有限公司	15,000.10	15,000.10	100.00%	长期挂账无法收回
库尔勒恒昌石油物质有限公司	9,585.24	9,585.24	100.00%	长期挂账无法收回
包头市北恒矿山机械公司	3,239.37	3,239.37	100.00%	长期挂账无法收回
鑫光达机电公司	1,099.13	1,099.13	100.00%	长期挂账无法收回
鑫宝机械有限公司	1,009.00	1,009.00	100.00%	长期挂账无法收回
合计	1,423,596.96	1,423,596.96	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
宁夏银川隆福物资公司	法院执行收回	公司注销无法收回货款	137,790.00	20,000.00
陕西西北轴承销售有限公司	催收以货抵账	律师出具货物损失意见书	275,895.33	275,895.33
合计	--	--	413,685.33	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	货款	2014年05月29日	12,069,996.27	长期挂账无法收回的应收账款	否
西北轴承厂沈阳销售处	货款	2014年05月29日	7,256,776.10	长期挂账无法收回的应收账款	否
西北轴承厂广州销售公司	货款	2014年05月29日	11,001,674.83	长期挂账无法收回的应收账款	否
合计	--	--	30,328,447.20	--	--

应收账款核销说明

- 1) 本期核销的应收账款已计提坏账准备28,818,333.63元。
- 2) 第六届董事会第三十四次会议通过核销对其无法收回的应收账款30,328,447.20元进行核销。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
成都西北轴承机电有限公司	经销商	38,140,426.92	0-4年	7.83%
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	35,023,049.61	0-3年	7.19%
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	经销商	28,505,667.94	0-3年	5.85%
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	经销商	25,271,705.87	0-4年	5.18%
甘肃西北轴承销售有限公司	经销商	23,096,531.12	1年以内	4.74%
合计	--	150,037,381.46	--	30.79%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

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	35,023,049.61	7.19%
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	21,504,273.12	4.41%
新疆宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	16,671,317.40	3.42%
南京西北轴承销售有限公司	联营企业	12,713,033.67	2.61%
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	13,987,195.09	2.87%
宁夏宝塔化工装备制造有限公司	同一控股股东	123,517.00	0.03%
宁夏宝塔能源化工有限公司	同一控股股东	161,000.00	0.03%
银川宝塔石油化工机械制造有限公司	同一控股股东	57,700.00	0.01%
新疆奎山宝塔石化有限公司	同一控股股东	1,499,922.93	0.31%
合计	--	101,741,008.82	20.88%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,227,374.49	11.80%	3,227,374.49	100.00%	3,227,374.49	6.90%	3,227,374.49	100.00%
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	24,119,866.77	88.20%	11,890,111.88	49.30%	43,535,601.82	93.10%	15,256,583.91	35.04%
组合小计	24,119,866.77	88.20%	11,890,111.88	49.30%	43,535,601.82	93.10%	15,256,583.91	35.04%
合计	27,347,241.26	--	15,117,486.37	--	46,762,976.31	--	18,483,958.40	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
大冶特殊钢股份有限公司	3,227,374.49	3,227,374.49	100.00%	长期挂账无法收回
合计	3,227,374.49	3,227,374.49	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	11,608,260.22	48.13%	464,330.41	25,010,431.55	57.45%	1,000,417.26
1 至 2 年	1,140,350.78	4.73%	68,421.05	1,529,786.56	3.51%	91,787.19
2 至 3 年	15,439.27	0.06%	1,543.93	1,828,877.70	4.20%	182,887.77
3 至 4 年				1,481,267.90	3.40%	296,253.58
4 至 5 年	58,725.94	0.24%	58,725.94	58,725.94	0.14%	58,725.94
5 年以上	11,297,090.56	46.84%	11,297,090.56	13,626,512.17	31.30%	13,626,512.17
合计	24,119,866.77	--	11,890,111.88	43,535,601.82	--	15,256,583.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
贺兰轴承有限公司	部分债务重组收回	长期挂账无法收回	2,329,421.61	780,795.29
合计	--	--	2,329,421.61	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
贺兰轴承有限公司	货款	2014年03月31日	2,329,421.61	长期挂账,无法收回	否
合计	--	--	2,329,421.61	--	--

其他应收款核销说明

本期核销的其他应收款已计提坏账准备2,329,421.61元

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
远东国际租赁有限公司	出租方	3,963,900.00	1年以内	14.49%
大冶特殊钢股份有限公司	供应商	3,227,374.49	1-5年	11.80%
银川市宝利得轴承物资有限公司	客户	2,658,059.70	5年以上	9.72%
宁夏宁宇伟业物资有限公司	供应商	2,426,260.03	1年以内	8.87%
宁夏第五建筑工程公司第一分公司	供应商	1,626,734.20	1年以内	5.95%
合计	--	13,902,328.42	--	50.83%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,418,396.08	80.46%	22,097,806.27	74.33%
1 至 2 年	6,216,429.32	15.92%	6,216,429.32	20.91%
2 至 3 年	350,935.38	0.90%	350,935.38	1.18%
3 年以上	1,064,072.65	2.72%	1,064,072.65	3.58%
合计	39,049,833.43	--	29,729,243.62	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏丰东热技术股份有限公司	供应商	6,828,000.00	1 年以内	预付设备款，尚未结算
江苏鑫鹏钢结构工程有限公司	供应商	2,900,000.00	1 年以内	预付工程款，尚未结算
宁夏天斧机械化工有限公司	供应商	2,300,000.00	1 年以内	预付工程款，尚未结算
宁夏石油化工建设有限公司	供应商	1,902,242.80	1 年以内	预付工程款，尚未结算
苏州磁星检测设备有限公司	供应商	1,834,368.01	1 年以内	预付设备款，尚未结算
合计	--	15,764,610.81	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	35,665,270.52		35,665,270.52	28,357,728.83		28,357,728.83
在产品	60,749,987.69	5,759,725.89	54,990,261.80	51,427,292.72	5,759,725.89	45,667,566.83
库存商品	148,151,733.30	30,944,989.64	117,206,743.66	167,968,732.38	33,368,137.47	134,600,594.91
发出商品	26,419,028.59	4,659,794.07	21,759,234.52	23,701,289.73	4,659,794.07	19,041,495.66
包装物及低值易耗品	2,863,999.70		2,863,999.70	2,775,997.63		2,775,997.63
合计	273,850,019.80	41,364,509.60	232,485,510.20	274,231,041.29	43,787,657.43	230,443,383.86

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	5,759,725.89				5,759,725.89
库存商品	33,368,137.47	299,691.65	2,722,839.48		30,944,989.64
发出商品	4,659,794.07				4,659,794.07
包装物及低值易耗品					
合计	43,787,657.43	299,691.65	2,722,839.48		41,364,509.60

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。		
在产品	期末按成本与可变现净值孰低原理计价，预计其成本不可收回的部分提取存货跌价准备。		
发出商品	按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。		

存货的说明

期末存货实现销售，同时销售价格较2013年末有所上升，通过减值测试存货跌价减值准备转回。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产	25,713.00	14,996.00
合计	25,713.00	14,996.00

其他流动资产说明

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
宁夏西北轴承销售有限公司	49.00%	49.00%	13,853,076.04	16,002,661.72	-2,149,585.68	4,118,784.03	-407,398.49
北京宁银西北轴承销售有限公司	45.00%	45.00%	13,473,999.83	30,066,894.28	-16,592,894.45	4,999,591.84	-267,017.01
新疆宁银西北轴承销售有限公司	45.00%	45.00%	7,979,106.03	13,938,019.09	-5,958,913.06	1,976,105.05	-853.21
南京西北轴承销售有限责任公司	40.00%	40.00%	8,998,983.21	12,976,028.08	-3,977,044.87	2,678,121.32	-395,782.47
合计			44,305,165.11	72,983,603.17	-28,678,438.06	13,772,602.24	-1,071,051.18

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖北西北轴承有限责任公司	成本法核算	400,000.00	400,000.00		400,000.00	13.33%	13.33%		400,000.00		
西北亚奥信息技术股份有限公司	成本法核算	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	6.00%	6.00%		3,000,000.00		
宁夏西北轴承销售有限公司	权益法核算	245,000.00				49.00%	49.00%				
北京宁银西北轴承销售有限公司	权益法核算	225,000.00				45.00%	45.00%				
新疆宁银西北轴承销售有限公司	权益法核算	225,000.00				45.00%	45.00%				
南京西北轴承销售有限责任公司	权益法核算	200,000.00				40.00%	40.00%				
合计	--	4,295,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00	--	--	--	3,400,000.00		

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	570,698,252.89	42,893,098.98		13,907,302.12	599,684,049.75
其中：房屋及建筑物	206,730,349.82	32,374,615.00			239,104,964.82
机器设备	345,975,432.85	9,615,074.14		13,473,538.69	342,116,968.30
运输工具	17,753,577.42	882,464.69		412,759.22	18,223,282.89
其他设备	238,892.80	20,945.15		21,004.21	238,833.74
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	401,673,641.92	16,139,643.55	9,873,866.01	11,291,758.49	416,395,392.99
其中：房屋及建筑物	112,794,644.40	13,141,570.37	3,171,195.18		129,107,409.95
机器设备	277,806,267.44	2,998,073.18	1,203,870.75	11,046,647.35	270,961,564.02
运输工具	10,867,360.03		5,484,339.31	225,434.14	16,126,265.20
其他设备	205,370.05		14,460.77	19,677.00	200,153.82
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	169,024,610.97	--			183,288,656.76
其中：房屋及建筑物	93,935,705.42	--			109,997,554.87
机器设备	68,169,165.41	--			71,155,404.28
运输工具	6,886,217.39	--			2,097,017.69
其他设备	33,522.75	--			38,679.92
四、减值准备合计	974,562.50	--			974,562.50
运输工具	974,562.50	--			974,562.50
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	168,050,048.47	--			182,314,094.26
其中：房屋及建筑物	93,935,705.42	--			109,997,554.87
机器设备	68,169,165.41	--			71,155,404.28
运输工具	5,911,654.89	--			1,122,455.19
其他设备	33,522.75	--			38,679.92

本期折旧额 9,873,866.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

1) 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	48,680,946.06	抵押	长城公司10,194万元借款
机器设备	20,713,349.46	8,183,031.88	抵押	
合计	362,366,224.70	56,863,977.94	—	—

2) 本公司期末固定资产中已提足折旧仍在使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	26,635,038.46	25,592,421.09	—	1,042,617.37	
机器设备	229,811,377.25	221,272,073.47	—	8,539,303.78	
运输设备	7,596,211.66	6,552,740.97	800,000.00	243,470.69	
合计	264,042,627.37	253,417,235.53	800,000.00	9,825,391.84	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	
铁路货车轴承项目	68,933,995.20		68,933,995.20	62,660,073.44		62,660,073.44
合计	75,157,163.30	6,223,168.10	68,933,995.20	68,883,241.54	6,223,168.10	62,660,073.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本 期 利 息 资 本 化 率	资 金 来 源	期末数
铁路 货车 轴 承 项 目	188,000,000.00	62,660,073.44	6,273,921.76			36.66%	36.66				自筹	68,933,995.20
合计	188,000,000.00	62,660,073.44	6,273,921.76			--	--			--	--	68,933,995.20

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
征地及清理费用	6,223,168.10			6,223,168.10	已拆除清理形成损失
合计	6,223,168.10			6,223,168.10	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	145,577,768.22	16,435,350.07		162,013,118.29
土地使用权	141,581,535.20	16,435,350.07		158,016,885.27
计算机软件	3,996,233.02			
二、累计摊销合计	22,303,497.96	2,139,490.55		24,442,988.51
土地使用权	19,609,843.28	1,719,225.23		21,329,068.51
计算机软件	2,693,654.68	420,265.32		3,113,920.00
三、无形资产账面净值合计	123,274,270.26	14,295,859.52		137,570,129.78
土地使用权	121,971,691.92	14,716,124.84		136,687,816.76
计算机软件	1,302,578.34	-420,265.32		882,313.02
土地使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	123,274,270.26	14,295,859.52		137,570,129.78
土地使用权	121,971,691.92	14,716,124.84		136,687,816.76
计算机软件	1,302,578.34	-420,265.32		882,313.02

本期摊销额 1,882,405.77 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入办公大楼装修改造	1,268,134.28		126,813.42		1,141,320.86	
合计	1,268,134.28		126,813.42		1,141,320.86	--

长期待摊费用的说明

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	210,253,994.51	243,942,784.99
可抵扣亏损	108,261,629.45	108,261,629.45
计提的辞退福利	327,308.86	477,269.92
合计	318,842,932.82	352,681,684.36

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014			
2015	20,923,452.53	20,923,452.53	
2018	87,338,176.92		
合计	108,261,629.45	20,923,452.53	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	158,291,754.31	189,557,396.96
存货跌价准备	41,364,509.60	43,787,657.43
长期股权投资减值准备	3,400,000.00	3,400,000.00
固定资产减值准备	974,562.50	974,562.50
在建工程减值准备	6,223,168.10	6,223,168.10
小计	210,253,994.51	243,942,784.99

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	189,557,396.96	-480,344.43	1,123,791.04	29,661,507.18	158,291,754.31
二、存货跌价准备	43,787,657.43	299,691.65	2,722,839.48		41,364,509.60
五、长期股权投资减值准备	3,400,000.00				3,400,000.00
七、固定资产减值准备	974,562.50				974,562.50
九、在建工程减值准备	6,223,168.10				6,223,168.10
合计	243,942,784.99	-180,652.78	3,846,630.52	29,661,507.18	210,253,994.51

资产减值明细情况的说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	101,940,000.00	101,940,000.00
保证借款	134,120,388.00	134,120,388.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	286,060,388.00	286,060,388.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
长城公司	236,060,388.00	7.56%	资金周转	资金紧张	
长城公司	50,000,000.00	7.47%	资金周转	资金紧张	
合计	286,060,388.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

本公司因近年经营状况不佳，无法偿还欠付第二大股东长城公司的款项。

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 60,000,000.00 元。

应付票据的说明

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	71,092,615.06	63,850,848.98
一年以上	20,575,511.00	20,575,511.00
合计	91,668,126.06	84,426,359.98

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
宝塔石化公司	2,275.73	2,275.73
合计	2,275.73	2,275.73

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款中，账龄一年以上的款项未偿还的原因主要系未结算。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	6,756,393.16	6,318,658.65
一年以上	1,023,350.54	1,023,350.54
合计	7,779,743.70	7,342,009.19

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末预收款项中，账龄一年以上的款项主要系预收货款尚未发货形成。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,377,330.10	46,702,915.45	48,020,261.49	59,984.06
二、职工福利费		87,229.34	87,229.34	
三、社会保险费	36,065,074.86	21,413,133.19	5,615,676.98	51,862,531.07
其中：医疗保险费	4,233,691.80	4,582,631.96	3,955,755.70	4,860,568.06
基本养老保险费	27,618,671.73	14,643,976.81	1,294,928.12	40,967,720.42
失业保险费	2,945,070.20	1,447,640.67	52,877.14	4,339,833.73
工伤生育保险费	1,267,641.13	738,883.76	312,116.03	1,694,408.86
四、住房公积金	7,091,290.00	1,951,255.00	99,456.00	8,943,089.00
五、辞退福利	477,269.92	22,139.50	172,100.56	327,308.86
六、其他	21,136,042.81	804,432.50	261,963.00	21,678,512.31
工会经费和职工教育经费	21,136,042.81	804,432.50	261,963.00	21,678,512.31
合计	66,147,007.69	70,981,104.98	54,256,687.37	82,871,425.30

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 60,805,620.07 元。

工会经费和职工教育经费金额 21,678,512.31 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排。

公司将陆续办理社会保险费及住房公积金的清付工作。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,502,551.95	-5,856,659.16
营业税	500.00	
企业所得税	1,020,714.80	1,004,955.43
个人所得税	11,179.91	12,409.00
城市维护建设税	292,312.52	690,913.21
房产税	4,548,400.18	3,116,573.92
土地使用税	4,316,236.72	2,548,268.56
教育费附加	2,480,765.94	2,092,545.45
水利建设基金	893,850.79	597,702.15
地方教育费附加	983,544.23	743,242.31
印花税	11,674.30	88,973.40
合计	17,061,731.34	5,038,924.27

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	41,917,028.13	27,993,460.91
合计	41,917,028.13	27,993,460.91

应付利息说明

期末应付利息中欠付控股股东宝塔石化公司的金额为5,953,225.80元；欠付第二大股东长城公司的金额为28,808,366.88元；欠付宝塔石化公司之子公司宁夏宝塔能源化工有限公司的金额为1,712,559.20元；其余应付利息主要为职工借款利息。

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	102,562,266.25	88,761,403.10
一年以上	77,283,752.73	77,442,383.73
合计	179,846,018.98	166,203,786.83

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
宝塔石化公司	62,000,000.00	62,000,000.00
合计	62,000,000.00	62,000,000.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本公司期末其他应付款中，账龄超过一年的款项77,283,752.73元，系未偿还的往来欠款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

1) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
职工借款	89,501,000.00	一年以内	职工借款
宁夏宝塔石化集团有限公司	62,000,000.00	0-2年	借款及往来款
爱协林热处理系统(北京)有限公司	3,194,000.02	0-2年	设备款
宁夏电投西夏热电有限公司	1,486,655.30	0-2年	增容款
宁夏浦江物资有限公司	1,000,000.00	一年以内	材料款
合计	157,181,655.32		

2) 职工借款明细

姓名	借款起始日	借款终止日	税后利率(%)	借款金额
张立忠等336人	2013-7-29	2014-7-29	8	22,323,000.00
李树明等91人	2013-9-1	2014-9-1	8	5,815,000.00
贾玉芳等36人	2013-9-15	2014-9-15	8	1,920,000.00
雷学芬	2013-10-15	2014-10-15	8	30,000.00
负西宁等738人	2014-6-30	2014-12-31	10	55,741,000.00
王旭飞等42人	2013-7-26	2014-7-26	10	2,679,000.00
白英侠等13人	2013-8-23	2014-8-23	15	993,000.00
合计				89,501,000.00

27、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应付款	9,109,524.00	11,322,792.00
合计	9,109,524.00	11,322,792.00

(2) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
其中：远东国际租赁有限公司	2013/7/24-2016/1/24				1,826,088.00	
远东国际租赁有限公司	2013/8/27-2016/2/27				7,283,436.00	

一年内到期的长期应付款的说明

利率执行中国人民银行一至三年同期贷款利率。

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内结转的递延收益		
其中：中央国债补助资金	267,000.00	534,000.00
节能减排改造及新技术应用项目	100,000.00	200,000.00
热处理生产中心建设项目	330,420.14	660,840.28
风力发电项目	663,018.84	1,326,037.67
合计	1,360,438.98	2,720,877.95

其他流动负债说明

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
地方国债资金转贷	1,934,545.46	1,934,545.46
合计	1,934,545.46	1,934,545.46

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
地方国债资金转贷	2006年05月23日	2021年05月22日	人民币元	2.55%		1,934,545.46		1,934,545.46
合计	--	--	--	--	--	1,934,545.46	--	1,934,545.46

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

31、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
远东国际租赁有限公司	2013/7/24-2016/1/24				889,316.09	
远东国际租赁有限公司	2013/8/27-2016/2/27				4,068,059.00	
远东国际租赁有限公司	2013/6/27-2015/12/27				3,611,605.98	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		8,568,981.07		11,255,865.11
合计		8,568,981.07		11,255,865.11

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

长期应付款的说明

利率执行中国人民银行一至三年同期贷款利率

32、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
宁夏农业综合投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	装备制造发展专项/国家重大机械装备技改项目
宁夏农业综合投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	装备制造发展专项/高端轴承产业化基地建设项目
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	--

专项应付款说明

期末专项应付款中200万元系根据宁经信规划发[2011]223号文件，本公司收到的装备制造发展专项资金400万元，系根据宁经信规划发[2012]274号文件，本公司收到的装备制造发展专项资金。根据宁财（企）指标[2011]9号、宁财（企）指标[2012]220号文规定，上述两项拨款以“宁夏农业综合投资有限公司”以无息借款的形式下拨，待项目验收完毕由宁夏财政厅确定偿还比例。

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	43,551,712.86	43,248,244.10
合计	43,551,712.86	43,248,244.10

其他非流动负债说明

本公司其他非流动负债主要系收到的与资产相关的政府补助，本期增加的其他非流动负债系增加的融资租赁递延收益尚未摊销额。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重大装备本地化国家预算内专项资金（国债）	1,602,000.00				1,602,000.00	与资产相关
节能减排改造及新技术应用扶持基金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
热处理生产中心建设项目资金	9,478,319.44				9,478,319.44	与资产相关
风电轴承项目资金	31,367,924.66				31,367,924.66	与资产相关
合计	43,248,244.10				43,248,244.10	--

34、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	247,700,000.00						247,700,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

35、库存股

库存股情况说明

36、专项储备

专项储备情况说明

37、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	270,727,112.32			270,727,112.32
其他资本公积	72,710,474.39			72,710,474.39
合计	343,437,586.71			343,437,586.71

资本公积说明

38、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,390,005.14			9,390,005.14
合计	9,390,005.14			9,390,005.14

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

39、一般风险准备

一般风险准备情况说明

40、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	-324,567,412.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,365,617.56	--
期末未分配利润	-357,764,995.59	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

41、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	129,311,711.76	180,410,328.31
其他业务收入	67,779,508.13	12,104,790.87
营业成本	192,302,969.51	183,346,824.75

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	129,311,711.76	123,799,389.65	180,410,328.31	173,202,802.84
合计	129,311,711.76	123,799,389.65	180,410,328.31	173,202,802.84

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承业务	122,451,765.21	117,239,193.66	155,697,713.47	149,685,001.87
其他	6,859,946.55	6,560,195.99	24,712,614.84	23,517,800.97
合计	129,311,711.76	123,799,389.65	180,410,328.31	173,202,802.84

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	126,186,057.33	120,676,203.71	175,109,277.80	166,765,576.12
国外	3,125,654.43	3,123,185.94	5,301,050.51	6,437,226.72
合计	129,311,711.76	123,799,389.65	180,410,328.31	173,202,802.84

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
中国铁路物资西安有限公司成都分公司	46,044,037.49	23.36%
宁夏远大可建科技有限公司	12,881,162.74	6.54%
四川宏华石油设备有限公司	6,177,914.53	3.13%
成都西北轴承机电有限公司	6,063,664.16	3.08%
中国有色（沈阳）泵业有限公司	5,150,478.63	2.61%
合计	76,317,257.55	38.72%

营业收入的说明

42、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

43、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	7,500.00	35,348.72	计税基础的 5%
城市维护建设税	307,053.58	571,557.36	应缴流转税的 7%
教育费附加	131,129.13	244,953.17	应缴流转税的 3%
地方教育费附加	87,176.16	163,290.88	应缴流转税的 2%
水利基金	610.47	960.17	
合计	533,469.34	1,016,110.30	--

营业税金及附加的说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,871,309.03	2,828,939.63
运杂费	2,702,041.65	935,757.12
物料消耗	31,361.27	19,097.20
广告费	129,516.00	319,380.00
折旧	260,531.64	270,662.54
办公及差旅费	341,756.08	245,596.95
包装费	828,662.19	855,309.29
装卸费	156,588.12	645,000.00
业务招待费	486,341.70	409,949.50
三包损失	412,225.90	
其他	241,490.21	494,294.16
合计	8,461,823.79	7,023,986.39

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,298,664.45	10,586,023.43
办公及差旅费	1,063,261.78	918,851.00
折旧	2,173,160.73	1,411,845.34
材料消耗	508,340.78	101,782.91
费用税	2,616,985.06	1,771,071.47
租赁费	42,922.40	228,445.71
修理费	496,246.52	117,206.40
无形资产摊销	1,882,405.77	1,254,317.10
运输费	704,816.19	507,879.20
业务招待费	377,926.26	181,841.89
取暖费	768,988.82	911,789.04
其他	111,401.55	153,175.07
合计	24,045,120.31	18,144,228.56

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,672,285.94	15,261,596.48
减：利息收入	60,729.97	53,011.64
加：汇兑损失	-25,980.27	-50,686.15
加：银行手续费	392,210.76	12,629.80
加：贴现支出	209,118.11	229,359.38
加：融资租赁租金利息	664,796.57	
合计	18,851,701.14	15,399,887.87

47、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		255,000.00
合计		255,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,604,135.47	1,508,699.41
二、存货跌价损失	-2,423,147.83	-941,906.22
合计	-4,027,283.30	566,793.19

49、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	267,242.59	422,193.47	267,242.59
其中：固定资产处置利得	267,242.59	422,193.47	267,242.59
债务重组利得		679,051.20	5,477,533.49
预计负债转回	213.47		213.47
政府补助	7,394,938.98	1,267,000.00	7,394,938.98
核销无需支付的款项			
其他	5,477,533.90	62,520.00	0.41
合计	13,161,828.94	2,430,764.67	13,161,828.94

营业外收入说明

报告期根据《企业会计准则第20号》非同一控制下的企业合并，本公司股权收购西北轴承机械有限公司，确认营业外收入 5,477,533.49元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
激励工业企业保增长奖励资金		300,000.00	与收益相关	是
2012 年度人才工作载体经费		100,000.00	与收益相关	是
2013 年自治区创新发展专项资金		500,000.00	与收益相关	是
节能减排改造及新技术应用扶持基金摊销计入	100,000.00	100,000.00	与资产相关	是
重大装备本地化国家预算内专项资金摊销计入	267,000.00	267,000.00	与资产相关	是
热处理生产中心项目资金	330,420.14		与资产相关	是
风电轴承项目资金	663,018.84		与资产相关	是

2013 年五优一新产业集群发展专项资金	200,000.00		与收益相关	是
2014 年第一批科技创新款	500,000.00		与收益相关	是
第 55 批博士后基金	50,000.00		与收益相关	是
人才资助经费	50,000.00		与收益相关	是
重大项目建设扶持资金	5,234,500.00		与收益相关	是
合计	7,394,938.98	1,267,000.00	--	--

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	70,544.53		70,544.53
其中：固定资产处置损失	70,544.53		70,544.53
债务重组损失	2,775,619.01	1,066,134.61	2,775,619.01
违约损失	2,075.32		2,075.32
滞纳金	373,532.54	368,867.91	373,532.54
合计	3,221,771.40	1,435,002.52	3,221,771.40

营业外支出说明

51、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	61,060.06	4,414.25
合计	61,060.06	4,414.25

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-33,365,617.56	-31,736,363.98
归属于母公司的非经常性损益	2	9,940,057.54	995,762.15
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-43,715,232.54	-32,732,126.13
年初股份总数	4	247,700,000.00	216,829,334.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	30,870,666.00

增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11$ $/8\times 9\div 11/10$	247,700,000.00	216,829,334.00
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	-0.134	-0.146
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	-0.174	-0.151
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15/16)\times (1/17)]\div (12+18)$	-0.134	-0.146
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15/16)\times (1/17)]\div (12+18)$	-0.174	-0.151

53、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

54、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	6,034,500.00
利息收入	60,729.97
单位往来	400,000.00
其他	10,554.64
合计	6,505,784.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用、管理费用	9,467,580.29
银行手续费	392,210.76
营业外支出	373,617.51
单位往来	4,879,782.00
合计	15,113,190.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-33,197,583.42	-31,736,363.98
加：资产减值准备	-4,027,283.30	566,793.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,873,866.01	9,924,573.55
无形资产摊销	1,818,134.58	1,254,317.10
长期待摊费用摊销	126,813.42	126,813.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-196,698.06	-422,193.47
财务费用（收益以“-”号填列）	17,637,865.10	15,261,596.48
投资损失（收益以“-”号填列）		-255,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,393,842.53	5,799,629.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,064,996.86	-40,856,667.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,990,026.05	25,589,970.56
经营活动产生的现金流量净额	-26,646,013.95	-14,746,531.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	46,730,161.18	128,598,926.11
减：现金的期初余额	81,350,866.31	10,792,528.27
现金及现金等价物净增加额	-34,620,705.13	117,806,397.84

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	46,730,161.18	81,350,866.31
其中：库存现金	33,118.76	16,831.51
可随时用于支付的银行存款	16,697,042.42	128,582,094.59
可随时用于支付的其他货币资金	30,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	46,730,161.18	81,350,866.31

现金流量表补充资料的说明

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
宁夏宝塔石化集团有限公司	控股股东	有限责任公司	宁夏银川市	孙珩超	石油化工产品生产销售	1725030000	29.27%	29.27%	孙珩超	22779562-9

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
西北轴承集团进出口有限公司	控股子公司	有限公司	银川	张立忠	进出口贸易	500000.00	100.00%	100.00%	22768029-0
宁夏西北轴承锻热科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	银川	张立忠	生产	10000000.00	100.00%	100.00%	59621738-1
宁夏西北轴承物资商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	银川	张立忠	销售	3000000.00	100.00%	100.00%	05463068-1
宁夏西轴装备检测有限公司	控股子公司	有限责任公司	银川	张立忠	提供检测劳务	3000000.00	100.00%	100.00%	05462804-7
宁夏西北轴承装备制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	银川	张立忠	生产	13000000.00	100.00%	100.00%	07383021-6
宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司	控股子公司	有限责任公司	银川	张立忠	生产	10000000.00	100.00%	100.00%	08351225-4
西北轴承机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	银川	刘再军	生产	7543100	100.00%	100.00%	22770011-6

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
宁夏西北轴承销售有限公司	有限公司	宁夏	李荣昌	轴承销售	500000	49.00%	49.00%	联营企业	71501652-4
北京宁银西北轴承销售有限公司	有限公司	北京	李天金	轴承销售	500000	45.00%	45.00%	联营企业	73513886-0
新疆宁银西北轴承销售有限公司	有限公司	新疆	夏生金	轴承销售	500000	45.00%	45.00%	联营企业	73447798-3
南京西北轴承销售有限责任公司	有限公司	南京	杨刚	轴承销售	500000	40.00%	40.00%	联营企业	73607129-0

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
新疆奎山宝塔石化有限公司	同一控制人	56885108-6
宁夏宝塔油气销售有限公司	同一控制人	69432656-5
宁夏宝塔能源化工有限公司	同一控制人	79992923-1
银川宝塔石油化工机械制造有限公司	同一控制人	69431428-1
珠海宝塔石化有限公司	同一控制人	77692612-6
宁夏宝塔化工装备制造有限公司	同一控制人	79992713-X
长城公司	第二大股东	71092548-9
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	74461699-1
张立忠	董事长	
甄海洋	总经理	
张丽芳	董事、副总经理	
王育才	副总经理	
郝彭	副总经理	
贲西宁	副总经理	
闫海翔	副总经理	
高筱刚	董事会秘书	
刘长江	监事	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宝塔石化公司	采购油气	市场价			12,891.70	0.01%
宁夏宝塔油气销售有限公司	采购油气	市场价	172,693.16	0.19%	255,890.17	0.23%
银川宝塔石油化工机械制造有限公司	劳务加工	市场价	163,902.30	0.18%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
宁夏西北轴承销售有限公司	轴承销售	市场价	3,770,949.21	3.08%	3,258,569.02	2.14%
北京宁银西北轴承销售有限公司	轴承销售	市场价	2,416,710.49	1.97%	1,974,099.56	1.29%
新疆宁银西北轴承销售有限公司	轴承销售	市场价	2,452,658.53	2.00%	1,915,650.08	1.26%
南京西北轴承销售有限责任公司	轴承销售	市场价	2,207,519.91	1.80%	1,470,924.66	0.96%
湖北西北轴承有限责任公司	轴承销售	市场价	2,164,594.19	1.77%	4,423,331.03	2.90%
新疆奎山宝塔石化有限公司	材料销售	市场价			697,610.03	0.46%
宁夏宝塔化工装备制造有限公司	法兰销售	市场价	105,570.09	26.84%		
宁夏宝塔能源化工有限公司	法兰销售	市场价	196,581.20	49.98%		
银川宝塔石油化工机械制造有限公司	法兰销售	市场价	49,316.24	12.54%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	受托/出包资产	委托/出包起始	委托/出包终止	托管费/出包费	本报告期确认的

名称	名称	类型	日	日	定价依据	托管费/出包费
----	----	----	---	---	------	---------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏宝塔能源化工有限公司	本公司	5,450,720.00	2013年07月24日	2016年01月24日	否
宁夏宝塔能源化工有限公司	本公司	21,740,440.00	2013年08月27日	2016年02月27日	否
宁夏宝塔能源化工有限公司	本公司	5,533,170.00	2013年06月27日	2015年12月27日	否
宁夏宝塔能源化工有限公司	本公司	30,000,000.00	2013年06月24日	2014年06月23日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
长城公司	236,060,388.00			已逾期
长城公司	50,000,000.00	2013年12月31日	2014年06月30日	
宝塔石化公司	50,000,000.00	2012年08月17日	2014年08月17日	
宝塔石化公司	10,000,000.00	2012年12月11日	2014年12月11日	
闫海翔	50,000.00	2013年07月29日	2014年07月29日	
张立忠	100,000.00	2013年07月29日	2014年07月29日	
负西宁	100,000.00	2013年07月29日	2014年07月29日	

刘长江	50,000.00	2013年07月29日	2014年07月29日	
高筱刚	100,000.00	2013年07月29日	2014年07月29日	
甄海洋	50,000.00	2013年07月29日	2014年07月29日	
郝彭	100,000.00	2013年09月01日	2014年09月01日	
王育才	50,000.00	2013年09月15日	2014年09月15日	
高筱刚	50,000.00	2014年06月30日	2014年12月31日	
王育才	100,000.00	2014年06月30日	2014年12月31日	
闫海翔	80,000.00	2014年06月30日	2014年12月31日	
张丽芳	100,000.00	2014年06月30日	2014年12月31日	
负西宁	50,000.00	2014年06月30日	2014年12月31日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏西北轴承销售有限公司	13,987,195.09	1,575,533.65	11,023,609.82	1,241,712.02
应收账款	北京宁银西北轴承销售有限公司	35,023,049.61	16,774,789.23	33,501,231.18	16,045,892.58
应收账款	新疆宁银西北轴承销售有限公司	16,671,317.40	6,654,933.90	15,131,706.92	6,040,345.04
应收账款	南京西北轴承销售有限责任公司	12,713,033.67	3,424,180.56	12,637,435.37	3,403,818.60
应收账款	湖北西北轴承有限责任公司	21,504,273.12	10,223,074.92	21,266,161.88	10,109,877.46
应收账款	宁夏宝塔化工装备制造有限公司	123,517.00	4,940.68		
应收账款	宁夏宝塔能源化工有限公司	161,000.00	6,440.00		
应收账款	银川宝塔石油化工机械制造有限公司	57,700.00	2,308.00		
应收账款	新疆奎山宝塔石化有限公司	1,499,922.93	59,996.92		
预付账款	宁夏宝塔油气销售有限公司	1,215.94			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	宝塔石化公司	2,275.73	2,275.73
应付账款	宁夏宝塔油气销售有限公司		26,733.06
预收账款	珠海宝塔石化有限公司	51,442.20	
其他应付款	宝塔石化公司	62,000,000.00	62,000,000.00
其他应付款	新疆奎山宝塔石化有限公司		5,317,203.01
其他应付款	银川宝塔石油化工机械制造有限公司	596,537.47	604,771.78
其他应付款	张立忠	100,000.00	100,000.00
其他应付款	甄海洋	50,000.00	50,000.00
其他应付款	张丽芳	100,000.00	100,000.00
其他应付款	郝彭	100,000.00	200,000.00
其他应付款	高筱刚	150,000.00	150,000.00
其他应付款	王育才	150,000.00	150,000.00
其他应付款	闫海翔	130,000.00	50,000.00
其他应付款	负西宁	150,000.00	100,000.00
其他应付款	刘长江	50,000.00	50,000.00
应付利息	宁夏宝塔能源化工有限公司	1,712,559.20	1,712,559.20
应付利息	长城公司	28,808,366.89	20,847,170.67
应付利息	张立忠	9,232.88	4,273.97
应付利息	甄海洋	4,616.44	2,136.99
应付利息	郝彭	8,301.37	3,342.47
应付利息	高筱刚	9,249.32	4,273.97
应付利息	负西宁	9,249.32	
应付利息	张丽芳	32.88	
应付利息	闫海翔	4,642.74	
应付利息	王育才	4,783.56	1,479.45
应付利息	刘长江	4,616.44	

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 2012年4月5日,宁夏回族自治区高级人民法院受理了常柴银川柴油机有限公司诉我公司虚假登记损害责任纠纷一案。2013年11月1日,公司收到宁夏回族自治区人民法院民事裁定书[(2012)宁了商初字第2号]允许常柴银川柴油机有限公司撤回起诉,案件受理费由常柴银川柴油机有限公司承担。

2013年12月20日,本公司收到宁夏回族自治区高级人民法院送达的常柴银川柴油机有限公司诉西北轴承集团有限责任公司与本公司签订的《关于西轴集团土地转让的协议》无效,并要求赔偿损失8,200万元并承担诉讼费。根据1994年《常柴股份有限公司、西北轴承厂关于实物作价入股协议书》,原西北轴承厂(后更名为西北轴承集团有限责任公司,已破产)投资入股的资产仅为房屋建筑物、设备,不包括土地使用权,并且土地使用权证一直办理在西北轴承集团有限责任公司名下。西北轴承集团有限责任公司破产时,宁夏回族自治区国资委批准此块土地用于安置职工,2005年2月,西北轴承集团有限责任公司与本公司签订土地转让协议,本公司向国土资源管理部门缴纳了土地出让金并办理了银国用(2006)02632号《国有土地使用证》。

该案于2014年1月22日在宁夏高院开庭审理，公司于2014年6月20日收到宁夏回族自治区高级人民法院（2013）宁民初字第25号民事判决书，驳回原告常银公司的诉讼请求，案件受理费451,800元由常银公司负担。目前常银公司不服一审判决，提起上诉。依据以上事实，该诉讼事项对公司本期及其后利润暂无影响。

2) 湖南长炼兴长集团有限责任公司（以下简称“兴长集团”）于2014年2月18日向湖南省岳阳市云溪区人民法院申请追加西北轴承股份有限公司等西北亚奥信息技术股份有限公司（以下简称“西北亚奥公司”）相关股东为本案被执行人，并在1,500万元本息范围内，对被执行人西北亚奥公司所欠申请执行人兴长集团的债务承担连带清偿责任。公司向该院提出书面执行异议，被该院驳回。目前已向湖南省岳阳市中级人民法院申请复议。如果案件最终败诉，公司及西北亚奥信息技术股份有限公司其他相关股东都存在被强制执行1,500万元本息的风险，各自以认缴注册资金为限承担连带责任，尚未形成预计负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

1) 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

于2013年12月31日(T)，本公司与远东国际租赁有限公司签订租赁数控往复式双端面磨床等设备之不可撤销融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年		11,322,792.00
T+2年		11,322,792.00
T+3年		1,919,797.00
合计		24,565,381.00

2) 除上述承诺事项外，截至2014年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

3、其他资产负债表日后事项说明

1) 本公司2014年2月28日召开第六届董事会第三十次会议审议通过，公司拟通过向公司控股股东宝塔石化公司非公开发行股票募集60,000万元资金，用于安排投资高端轴承建设项目40,000万元，20,000万元将用于补充营运资金。2014年8月6日，中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核了本公司 2014 年非公开发行 A 股股票的申请，根据审核结果，本公司2014 年非公开发行股票申请获得通过。

2) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本公司本期无需披露的重大非货币性资产交换事项。

2、债务重组

作为债权人，本期本公司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2,775,619.01元。

3、企业合并

4、租赁

1) 融资租入固定资产

2013年6月27日本公司与远东国际租赁有限公司签订融资租赁合同，租金总额32,724,330.00元，租赁期30个月，利率为中国人民银行1-3年同期贷款基准利率，由宁夏宝塔能源化工有限公司提供连带责任担保。

2) 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	11,322,792.00
1-2年	11,322,792.00
2-3年	1,919,797.00
合计	24,565,381.00

截至2014年6月30日，本公司未确认融资费用余额为1,225,679.93元。

5、其他

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	255,597,192.08	51.61%	108,885,423.27	42.60%	278,798,214.27	55.44%	135,151,894.74	48.48%
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	238,268,341.06	48.11%	33,180,362.64	13.93%	222,646,210.00	44.28%	35,192,927.56	15.81%
组合小计	238,268,341.06	48.11%	33,180,362.64	13.93%	222,646,210.00	44.28%	35,192,927.56	15.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,423,596.96	0.29%	1,423,596.96	100.00%	1,423,596.96	0.28%	1,423,596.96	100.00%
合计	495,289,130.10	--	143,489,382.87	--	502,868,021.23	--	171,768,419.26	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都西北轴承机电有限公司	38,140,426.92	15,047,105.00	39.45%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
北京宁银西北轴承销售有限公司	35,023,049.61	16,774,789.23	47.90%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
西北轴承集团有限责任公司 郑州销售分公司	28,505,667.94	14,329,915.80	50.27%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
西北轴承集团有限责任公司 西安销售分公司	25,271,705.87	6,513,209.70	25.77%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
湖北西北轴承有限责任公司	21,504,273.12	10,223,074.92	47.57%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
杭州西北轴承销售有限公司	17,392,650.67	5,120,116.29	29.44%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
新疆宁银西北轴承销售有限公司	16,671,317.40	6,654,933.90	39.92%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
南京西北轴承销售有限责任公司	12,713,033.67	3,424,180.56	26.93%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
宁夏西北轴承销售有限公司	13,987,195.09	1,575,533.65	11.26%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
上海西北轴承销售有限公司	11,180,186.86	4,969,619.15	44.45%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
天津宁银西北轴承销售有限公司	10,460,907.08	1,508,701.31	14.42%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
西北轴承厂兰州销售公司	3,978,043.16	1,975,509.07	49.66%	本公司经销商,期末根据客户单位资产负债情况单项计提资产减值准备。
西北轴承集团有限责任公司 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。
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%	本公司经销商,已停止经营,预计货款全部无法收回。
合计	255,597,192.08	108,885,423.27	--	--

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	185,297,824.12	77.77%	7,411,912.97	164,193,595.62	73.75%	6,567,743.83
1 年以内小计	185,297,824.12	77.77%	7,411,912.97	164,193,595.62	73.75%	6,567,743.83
1 至 2 年	15,572,917.61	6.54%	934,375.06	16,449,671.35	7.39%	986,980.28
2 至 3 年	6,810,203.01	2.86%	681,020.30	7,560,937.15	3.40%	756,093.71
3 至 4 年	8,042,927.50	3.38%	1,608,585.50	9,449,870.17	4.24%	1,889,974.04
4 至 5 年	602,159.33	0.25%	602,159.33	1,580,464.70	0.71%	1,580,464.70
5 年以上	21,942,309.49	9.21%	21,942,309.49	23,411,671.01	10.52%	23,411,671.00
合计	238,268,341.06	--	33,180,362.64	222,646,210.00	--	35,192,927.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古金星浆纸业有限公司	579,852.00	579,852.00	100.00%	长期挂账无法收回
呼市强力煤碳机械公司	556,175.64	556,175.64	100.00%	长期挂账无法收回
西北轴承青铜峡轴承厂	170,000.00	170,000.00	100.00%	长期挂账无法收回
伊盟华东机械设备公司	27,816.40	27,816.40	100.00%	长期挂账无法收回
内蒙达茂铁矿有限公司	23,047.19	23,047.19	100.00%	长期挂账无法收回
乌海金泰来有限公司	20,406.41	20,406.41	100.00%	长期挂账无法收回
内蒙河套木业有限责任公司	16,366.48	16,366.48	100.00%	长期挂账无法收回
内蒙古黄河铬盐股份有限公司	15,000.10	15,000.10	100.00%	长期挂账无法收回
库尔勒恒昌石油物质有限公司	9,585.24	9,585.24	100.00%	长期挂账无法收回

包头市北恒矿山机械公司	3,239.37	3,239.37	100.00%	长期挂账无法收回
鑫光达机电公司	1,099.13	1,099.13	100.00%	长期挂账无法收回
鑫宝机械有限公司	1,009.00	1,009.00	100.00%	长期挂账无法收回
合计	1,423,596.96	1,423,596.96	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
宁夏银川隆福物资公司	法院执行审判收回	公司注销无法收回货款	137,790.00	20,000.00
陕西北轴承销有限公司	催收以货抵账	律师出具货物损失意见书	275,895.33	275,895.33
合计	--	--	413,685.33	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西北轴承集团有限责任公司哈尔滨销售分公司	货款	2014年05月29日	12,069,996.27	长期挂账，无法收回	否
西北轴承厂沈阳销售处	货款	2014年05月29日	7,256,776.10	长期挂账，无法收回	否
西北轴承厂广州销售公司	货款	2014年05月29日	11,001,674.83	长期挂账，无法收回	否
合计	--	--	30,328,447.20	--	--

应收账款核销说明

- 1) 本期核销的应收账款已计提坏账准备28,818,333.63元。
- 2) 本期第六届董事会第三十四次会议通过核销决议对其无法收回的应收账款30,328,447.20元进行核销。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
成都西北轴承机电有限公司	经销商	38,140,426.92	0-4 年	7.70%
北京宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	35,023,049.61	0-3 年	7.07%
西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司	经销商	28,505,667.94	0-3 年	5.76%
西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司	经销商	25,271,705.87	0-4 年	5.10%
甘肃西北轴承销售有限公司	经销商	23,096,531.12	1 年以内	4.66%
合计	--	150,037,381.46	--	30.29%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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	35,023,049.61	7.07%
湖北西北轴承有限责任公司	参股公司	21,504,273.12	4.34%
新疆宁银西北轴承销售有限公司	联营企业	16,671,317.40	3.37%
南京西北轴承销售有限责任公司	联营企业	12,713,033.67	2.57%
宁夏西北轴承销售有限公司	联营企业	13,987,195.09	2.82%
合计	--	99,898,868.89	20.17%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,227,374.49	7.35%	3,227,374.49	100.00%	3,227,374.49	7.01%	3,227,374.49	100.00%
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	40,709,957.61	92.65%	12,239,902.35	30.07%	42,816,133.29	92.99%	14,729,375.48	34.40%
组合小计	40,709,957.61	92.65%	12,239,902.35	30.07%	42,816,133.29	92.99%	14,729,375.48	34.40%
合计	43,937,332.10	--	15,467,276.84	--	46,043,507.78	--	17,956,749.97	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
大冶特殊钢股份有限公司	3,227,374.49	3,227,374.49	100.00%	长期挂账无法收回
合计	3,227,374.49	3,227,374.49	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	26,139,799.48	64.21%	1,045,591.98	24,810,160.61	57.95%	992,406.42
1年以内小计	26,139,799.48	64.21%	1,045,591.98	24,810,160.61	57.95%	992,406.42
1至2年	1,472,347.22	3.62%	88,340.83	1,529,786.56	3.57%	91,787.19

2至3年	1,828,877.70	4.49%	182,887.77	1,828,877.70	4.27%	182,887.77
3至4年	432,314.30	1.06%	86,462.86	1,481,267.90	3.46%	296,253.58
4至5年	58,725.94	0.14%	58,725.94	58,725.94	0.14%	58,725.94
5年以上	10,777,892.97	26.47%	10,777,892.97	13,107,314.58	30.61%	13,107,314.58
合计	40,709,957.61	--	12,239,902.35	42,816,133.29	--	14,729,375.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
贺兰轴承有限公司	部分债务重组收回	长期挂账无法收回	2,329,421.61	780,795.29
合计	--	--	2,329,421.61	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
贺兰轴承有限公司	货款	2014年03月31日	2,329,421.61	长期挂账，无法收回	否
合计	--	--	2,329,421.61	--	--

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
西北轴承机械有限公司	子公司	19,837,953.17	1-4 年	45.15%
远东国际租赁有限公司	出租方	3,963,900.00	1 年以内	9.02%
大冶特殊钢股份有限公司	供应商	3,227,374.49	1-5 年	7.35%
银川市宝利得轴承物资有限公司	客户	2,658,059.70	5 年以上	6.05%
宁夏宁宇伟业物资有限公司	供应商	2,426,260.03	1 年以内	5.52%
合计	--	32,113,547.39	--	73.09%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁夏西北轴承锻热科技有限公司	成本法核算	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%				
宁夏西北轴承物资商贸有限公司	成本法核算	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%				
宁夏西轴装备检测有限公司	成本法核算	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%				
宁夏西北轴承装备制造有限公司	成本法核算	3,900,000.00	3,900,000.00	9,100,000.00	13,000,000.00	100.00%	100.00%				
宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司	成本法核算	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
西北轴承机械有限公司	成本法核算	1,048,953.60		6,526,487.09	6,526,487.09	100.00%	100.00%				
湖北西北轴承有限责任公司	成本法核算	400,000.00			400,000.00	13.33%	13.33%		400,000.00		
西北亚奥信息技术股份有限公司	成本法核算	3,000,000.00			3,000,000.00	6.00%	6.00%		3,000,000.00		
合计	---	19,348,953.60	14,900,000.00	15,626,487.09	33,926,487.09	---	---	---	3,400,000.00		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	123,808,993.42	157,868,999.48
其他业务收入	18,012,656.01	12,104,790.86
合计	141,821,649.43	169,973,790.34
营业成本	136,888,132.46	161,183,186.82

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	123,808,993.42	118,416,933.51	157,868,999.48	151,039,164.91
合计	123,808,993.42	118,416,933.51	157,868,999.48	151,039,164.91

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	122,286,357.41	117,077,680.81	155,502,977.69	149,542,181.16
其他	1,522,636.01	1,339,252.70	2,366,021.79	1,496,983.75
合计	123,808,993.42	118,416,933.51	157,868,999.48	151,039,164.91

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	123,808,993.42	118,416,933.51	157,868,999.48	151,039,164.91
合计	123,808,993.42	118,416,933.51	157,868,999.48	151,039,164.91

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
四川宏华石油设备有限公司	6,177,914.53	4.99%
成都西北轴承机电有限公司	6,063,664.16	4.90%
中国有色（沈阳）泵业有限公司	5,150,478.63	4.16%
甘肃西北轴承销售有限公司	5,036,186.38	4.07%
四川威德福石化装备有限责任公司	4,607,576.07	3.72%
合计	27,035,819.77	21.84%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		255,000.00
合计		255,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
太原市西北轴承销售有限公司		255,000.00	
合计		255,000.00	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-32,671,617.07	-24,917,749.37
加：资产减值准备	-3,530,150.17	351,354.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,210,276.80	9,924,379.43
无形资产摊销	1,818,134.58	1,254,317.10
长期待摊费用摊销	126,813.42	126,813.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,147,775.41	-5,863,592.47
财务费用（收益以“-”号填列）	17,503,802.60	15,261,596.48
投资损失（收益以“-”号填列）		-255,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,843,268.83	8,224,333.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,551,551.44	-38,136,854.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,825,115.63	26,574,203.73
经营活动产生的现金流量净额	-4,573,682.23	-7,456,198.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	42,729,699.31	127,156,581.84
减：现金的期初余额	55,110,072.72	2,053,784.36
现金及现金等价物净增加额	-12,380,373.41	125,102,797.48

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	196,698.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,394,938.98	
债务重组损益	-2,775,619.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,124,039.51	
合计	9,940,057.54	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-33,197,583.42	-31,736,363.98	242,762,596.26	275,960,179.68
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-33,197,583.42	-31,736,363.98	242,762,596.26	275,960,179.68
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	-12.87%	-0.135	-0.135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.76%	-0.176	-0.176

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目				
项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	说明
货币资金	46,730,161.18	81,350,866.31	-42.56	主要系报告期经营、筹资的支付性资金增加所致。
预付款项	39,049,833.43	29,729,243.62	31.35	主要系报告期购置设备、项目技改资金的预付款项增加。
其他应收款	12,229,754.89	28,279,017.91	-56.75	主要系报告期收购西北轴承机械有限公司股权，债权减少所致。
其他流动资产	25,713.00	14,996.00	71.47	-
应交税费	17,061,731.34	5,038,924.27	238.60	主要系欠付的地方性税款增加所致。
应付利息	41,917,028.13	27,993,460.91	49.74	主要系报告期欠付股东及职工利息。
利润表项目				
项目	本期金额	上期金额	变动比率(%)	说明
营业税金及附加	533,469.34	1,016,110.30	-47.50	主要系报告期增值税额减少所致。
管理费用	24,045,120.31	18,144,228.56	32.52	主要系报告期职工薪酬性款项增加以及费用税额增加所致。
资产减值损失	-4,027,283.30	566,793.19	-810.54	主要系报告期存货实现销售，存货减少，通过减值测试冲减存货跌价减值准备，另核销应收账款所致。
营业外收入	13,161,828.94	2,430,764.67	441.47	主要系同期比收到的政府补助增加，同时购买合并西北轴承机械有限公司收益增加所致。
营业外支出	3,221,771.40	1,435,002.52	124.51	主要系报告期处置非流动资产损失及债务重组损失增加。
现金流量表项目				
项目	本期金额	上期金额	变动比率(%)	说明
经营活动产生的现金流量净额	-26,646,013.96	-14,746,531.86	80.69	主要系报告期支付的经营性支付款项同期比有所增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-18,696,026.98	-10,202,150.02	83.26	主要系报告期公司项目投入及技改资金增加同期比所致。
筹资活动产生的现金流量净额	10,721,335.80	142,755,079.71	-92.49	主要系上期收到非公开发行募集资金所致。

第十节 备查文件目录

- 一、公司法定代表人、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、报告期内在中国证监会指定网站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
二〇一四年八月二十六日