

西北轴承股份有限公司

XIBEI BEARING CO., LTD.

2005 年半年度报告

西北轴承股份有限公司 2005 年半年度报告

重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事出席或者委托出席了审议本半年度报告的董事会会议，其中田哲文独立董事委托张志俊独立董事出席会议。

公司总经理索战海先生，总会计师崔俊山先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节 公司基本情况	第 02 页
第二节 股本变动和主要股东持股情况	第 04 页
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	第 06 页
第四节 管理层讨论与分析	第 07 页
第五节 重要事项	第 09 页
第六节 财务报告	第 13 页
第七节 备查文件	第 50 页

第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：西北轴承股份有限公司

公司的英文名称：XIBEI BEARING CO., LTD.

公司的英文名称缩写：XIBEI BEARING

二、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：西北轴承

股票代码：000595

三、公司注册及办公地址：银川市西夏区北京西路 630 号

邮政编码：750021

互联网网址：www.nxz.com.cn

电子信箱：nxz@public.yc.nx.cn

四、公司法定代表人：李树明

五、联系人和联系方式：

董事会秘书：聂立卯

联系地址：银川市西夏区北京西路 630 号

电 话：0951-2020394

传 真：0951-2036747

电子信箱：nxzdmn@public.yc.nx.cn

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：证券时报

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

半年度报告备置地点：公司证券部

七、主要财务数据与指标

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	776,596,854.69	754,613,928.78	2.91
流动负债	549,233,672.69	536,528,786.27	2.37
总资产	944,516,405.85	929,612,180.83	1.60
股东权益(不含少数股东权益)	359,632,733.16	357,433,394.56	0.62
每股净资产	2.06	2.04	0.98
调整后的每股净资产	2.01	1.95	3.08
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	2,025,036.77	1,413,043.41	43.31
扣除非经常性损益后的净利润	2,381,706.39	19,794.26	11932.31
每股收益	0.012	0.008	50
净资产收益率%	0.56	0.399	增加0.16个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-18,749,689.56	23,116,566.20	-181.11

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金 额
固定资产清理收入	292,313.46
固定资产清理损失	-91,414.37
债务重组损失	-244,880.03
滞纳金	-49,450.00
地方教育附加费	-263,238.68
合 计	-356,669.62

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构未发生变化。

二、报告期末公司股东总数为 25782 户。

三、前 10 名股东持股情况：

股 东 姓 名	报告期内 增 减	期 末 余 额	比 例 (%)	股 份 类 别	股 份 性 质
西北轴承集团有限责任公司	0	83,567,400	47.76	未流通股份	国有股东
宁夏天力协会	0	18,000,000	10.29	未流通股份	境内法人
江南重工股份有限公司	0	2,330,000	1.33	未流通股份	境内法人
西宁特殊钢（集团）有限责任公司	0	1,800,000	1.03	未流通股份	境内法人
常州常柴股份有限公司	0	1,440,000	0.82	未流通股份	境内法人
北钢集团有限责任公司	0	1,440,000	0.82	未流通股份	境内法人
深圳市坤业贸易有限公司	0	500,000	0.29	未流通股份	境内法人
李金霞	40,000	262,342	0.15	流通股份	公众股东
周立新	0	235,000	0.13	流通股份	公众股东
冯振才	不详	195,500	0.11	流通股份	公众股东

说明：

- 1、西北轴承集团有限责任公司代表国家持有 83,567,400 股，报告期内全部被冻结。
- 2、前 10 名股东中西北轴承集团有限责任公司、宁夏天力协会之间及该二单位与前 10 名其他股东之间不存在关联关系，其他股东之间是否存在关联关系及一致行动人情况不详。
- 3、无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东情况。
- 4、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、前 10 名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
李金霞	262,342	A股
周立新	235,000	A股
冯振才	195,500	A股
何文坚	174,000	A股
张金岭	168,200	A股
洪波	160,000	A股
戴胜乐	158,500	A股
陈玉英	157,800	A股
陈金贵	152,800	A股
李庆和	150,500	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明		不详

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事会、监事会换届。2005年5月26日公司2004年度股东大会选举李树明、李福清、索战海、聂立卯、赵庚涛、王鑫伟为第四届董事会董事；宋廷池、田哲文、张志俊为第四届董事会独立董事。选举夏永洪、梁晓娜、高筱刚为第四届监事会监事；2005年4月8日公司职工代表大会选举韩增琦、闫海翔为第四届监事会职工代表监事。

2005年5月26日公司第四届董事会第一次会议选举李树明为董事长，李福清为副董事长，聘任索战海为总经理，聂立卯为董事会秘书，郝彭、崔建昌为副总经理，纪毅为副总经理、总工程师，崔俊山为总会计师。

2005年5月26日公司第四届监事会第一次会议选举夏永洪为监事会主席。

报告期内公司第三届董事会、监事会、经理班子卸任。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司生产经营正常进行。

上半年，共实现主营业务收入 167,302,914.01 元，较同期增长 16.68%，产品产量、产值、现款回收较同期都有较大幅度增长。但由于原材料轴承钢的价格居高不下，有色金属等辅助材料的价格继续上涨，轴承产品价格下浮，致使主营业务成本同比增幅较大，期间费用增加，现金支出大于流入。

下半年需进一步强化市场调控和开发，强化管理，强化成本控制，确保生产经营的健康发展。

二、报告期内经营情况

1、主营业务范围及经营情况

公司属机械工业轴承行业。公司主营业务为各类滚动轴承的生产和销售，没有涉及其他行业的经营业务。

主营业务分产品情况

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年同期增 减 (%)	主营业务成本 比上年同期增 减 (%)	毛利率比上年同期 增减 (%)
内销产品	140,416,862.24	109,879,244.58	21.75	16.18	29.08	减少 7.82 个百分点
非自营出口产品	15,246,199.21	13,516,971.80	11.34	-0.21	-10.43	增加 10.12 个百分点
自营出口产品	8,759,671.68	13,085,857.31	-49.39	84.27	143.42	增加 36.3 个百分点
劳务等	2,880,180.88	1,756,345.73	39.02	15.88	-23.55	增加 31.45 个百分点
合 计	167,302,914.01	138,238,419.42	17.37	16.68	28.13	减少 7.38 个百分点
其中：关联交易	5,257,662.75	4,114,121.10	21.75	-75.70	73.01	减少 7.82 个百分点
关联交易的定价原则	本公司与关联方交易均遵照公平、公正的原则，以市场交易为定价基础。					

其中报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 525.77 万元。

主营业务分地区情况

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
西北地区	39,846,477.18	-43.01
华东地区	35,807,318.33	73.10
华北地区	33,503,803.49	72.45
中西南地区	35,505,402.06	60.46
东北地区	13,880,241.27	114.51
国 外	8,759,671.68	84.27
总 计	167,302,914.01	16.68

2、报告期内主营业务盈利能力（毛利率）较上年度发生较大变化的主要原因：

本报告期毛利率较上年度减少 4.2 个百分点，主要原因系原辅材料涨价及库存成本增高所致。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、参股公司经营情况

报告期内无参股公司的投资收益对公司利润影响达 10%（含 10%）以上情况。

5、经营中的问题与困难

报告期内，原、辅材料大幅涨价的影响进一步显露，而轴承产品价格未受拉动，公司成本及资金周转压力增大。公司开源节流、比价采购，保证了正常的生产经营。下半年度公司将继续贯彻董事会确定的全年生产经营方针，加快市场开发，努力增加收入，降低成本，促进生产经营的正常发展。

三、报告期内的投资情况

报告期内公司没有募集资金投资项目及延续到本报告期内的募集资金投资项目，也没有非募集资金投资的重大项目。

第五节 重要事项

一、公司治理结构

近年来，公司根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会的有关法规，不断建立健全各项内控制度，努力完善法人治理结构，规范公司运作，基本符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

二、利润分配方案

1、本报告期内，公司无以前期间拟定，在报告期实施的利润分配、公积金转增股本或发行新股事项。

2、因公司未弥补以前年度亏损，2005年度中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售及资产重组情况

公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务交易。

公司的关联交易方主要为公司控股股东西北轴承集团有限责任公司。交易的主要内容为轴

承产品及材料的采购和销售，以及由此产生的应收、应付款等。本公司与关联方交易均遵照公平、公正的原则，以市场交易为定价基础，无任何高于或低于正常采购价及销售价情况。上述关联交易系不可避免的产品生产、销售协作关系。为解决大股东占用问题，2005年3月30日，我公司董事会发布日常关联交易公告，决议2005年度内本公司向西北轴承集团有限责任公司销售轴承产品控制在2950万元之内。报告期内，该项销售占公司主营业务收入的3.14%。该公司欠本公司的应收款项进一步降低。

本报告期内向关联方销售

企业名称	2005年1-6月	2004年12月31日
西北轴承集团有限责任公司	5,257,662.75	33,358,704.82

关联方应收帐款余额

企业名称	2005年6月30日	2004年12月31日
西北轴承集团有限责任公司 应收帐款	31,038,602.97	93,805,402.49

2、资产收购、出售交易。

报告期内公司与关联方无重大资产收购、出售交易事项。

3、与关联方债权债务往来。

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
西北轴承集团有限责任公司	控股股东	333,203.72	28,549,080.44	1,690,212.60	0
合计					0

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 33.32 万元，余额 2854.91 万元。

六、重大合同及其履行情况

1、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁我公司资产的事项。

2、公司对外担保情况

单位：元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署 日）	担保金额	担保类型	担 保 期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担 保
西北轴承机械 有限公司	2002.05.31	20,250,000.00	连带责任	2002.06.01-2005.05.31	未履行 完 毕	否
报告期内担保发生额合计		0				
报告期内担保余额合计		20,250,000.00				
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发 生额合计		0				
报告期末对控股子公司担保余 额合计		0				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额		20,250,000.00				
担保总额占公司净资产的比例		5.63%				
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以 下的其他关联方提供担保的金 额		不存在				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务 担保金额		不存在				
担保总额超过净资产 50% 部分 的金额		不存在				
违规担保总额		不存在				

以上担保无明显迹象可能承担连带清偿责任。

3、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的的事项。

七、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东无对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、公司本半年度财务报告未经审计。

九、公司、公司董事会及董事在报告期内无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十、报告期内，重要事项信息披露索引

公司在《证券时报》及中国证监会指定网站 <http://www.cninfo.com.cn> 发布了如下信息公告：

时 间	
3 月 16 日	董事会公告：控股股东所持股票续冻事项。
3 月 30 日	2004 年年度报告及其摘要； 董事会决议公告； 监事会决议公告； 日常关联交易公告； 关于修改公司章程的议案。
4 月 18 日	2005 年第一季度报告； 关于召开 2004 年度股东大会的通知及董事会、监事会换届事项。
5 月 27 日	2004 年度股东大会决议公告及董事会选举董事长、副董事长，聘任经理层，监事会选举监事会主席的会议决议公告。
6 月 22 日	董事会公告：关于减免城市维护建设税及教育费附加事项。

第六节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

会企 01 表

编制单位：西北轴承股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	行次	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	16,697,175.13	35,016,907.22
短期投资	2		
应收票据	5	1,059,525.00	4,357,722.56
应收股利	6		
应收利息	7		
应收账款	8	413,046,454.19	376,658,185.18
其他应收款	25	63,993,972.39	62,518,839.93
预付账款	21	47,623,345.09	35,193,647.09
应收补贴款	24		
存货	30	234,176,382.89	240,868,626.80
待摊费用	33		
一年内到期的长期债权投资	35		
其他流动资产	36		
	30		
流动资产合计	39	776,596,854.69	754,613,928.78
长期投资：			
长期股权投资	40	7,775,442.65	8,050,442.65
长期债权投资	41		
长期投资合计	42	7,775,442.65	8,050,442.65
固定资产：			
固定资产原价	45	437,670,342.87	436,715,969.97
减：累计折旧	46	288,124,505.34	280,857,786.51
固定资产净值	46	149,545,837.53	155,858,183.46
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	47	149,545,837.53	155,858,183.46
工程物资	48		
在建工程	49	3,935,800.13	3,817,773.33
固定资产清理	50		
固定资产合计	53	153,481,637.66	159,675,956.79
无形资产及其他资产：			
无形资产	54	6,662,470.85	7,271,852.61
长期待摊费用	56		
其他长期资产	57		
无形资产及其他资产合计	58	6,662,470.85	7,271,852.61
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计	60	944,516,405.85	929,612,180.83

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月30日

资产负债表

编制单位：西北轴承股份有限公司

会企 01 表
金额单位：人民币元

负债及股东权益	行次	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款	61	231,640,852.12	253,000,852.12
应付票据	62	16,000,000.00	31,000,000.00
应付账款	63	97,726,506.64	95,840,257.28
预收账款	64	13,361,666.53	16,183,636.10
应付工资	66		
应付福利费	67	16,188,233.31	14,514,856.88
应付股利	68		
应交税金	69	50,873,971.40	40,659,441.73
其他应交款	70	4,692,411.58	5,287,362.26
其他应付款	71	110,273,858.58	75,620,451.79
预提费用	72	8,476,172.53	4,421,928.11
预计负债			
一年内到期的长期负债	73		
其他流动负债	74		
流动负债合计	80	549,233,672.69	536,528,786.27
长期负债：			
长期借款	81	35,650,000.00	35,650,000.00
应付债券	82		
长期应付款	83		
专项应付款			
其他长期负债	90		
长期负债合计	90	35,650,000.00	35,650,000.00
递延税项：			
递延税款贷项	91		
负债合计	92	584,883,672.69	572,178,786.27
股东权益：			
股本	93	174,959,878.00	174,959,878.00
资本公积	94	244,827,382.28	244,652,730.32
盈余公积	95	7,797,382.28	7,797,382.28
其中：法定公益金	96	2,599,127.43	2,599,127.43
未分配利润	97	-67,951,559.27	-69,976,596.04
股东权益合计	98	359,632,733.16	357,433,394.56
负债及股东权益合计	99	944,516,405.85	929,612,180.83

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月30日

利 润 表

会企 02 表

编制单位：西北轴承股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	注释	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年12月
一、主营业务收入	1		167,302,914.01	143,381,062.52	302,855,267.29
减：主营业务成本	2		138,238,419.42	107,891,263.49	237,437,631.68
主营业务税金及附加	3		-3,260,822.73	1,344,994.40	2,354,765.80
二、主营业务利润	7		32,325,317.32	34,144,804.63	63,062,869.81
加：其他业务利润	8		7,844,915.63	5,714,603.27	10,284,020.74
减：营业费用	9		7,346,016.35	6,056,504.90	14,286,951.01
管理费用	10		21,910,583.07	19,168,829.52	67,711,848.45
财务费用	11		8,531,927.14	9,829,940.38	19,217,499.56
三、营业利润	14		2,381,706.39	4,804,133.10	-27,869,408.47
加：投资收益	15			38,775.12	-1,404,073.15
补贴收入	16				45,672,789.92
营业外收入	17		292,313.46	1,084,584.40	4,578,904.51
减：营业外支出	18		648,983.08	4,034,429.46	15,957,760.80
四、利润总额	21		2,025,036.77	1,893,063.16	5,020,452.01
减：所得税	22			480,019.75	
五、净利润	24		2,025,036.77	1,413,043.41	5,020,452.01

补充资料：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月	2004年12月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-634,265.73
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加利润总额（减少以“-”表示）			
4、会计估计变更增加利润总额（减少以“-”表示）			
5、债务重组损失	244,880.03	3,172,081.48	13,979,354.81
6、其他			

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月

利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：西北轴承股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	注释	2005年1—6月	2004年1—6月	2004年12月
一、净利润	1		2,025,036.77	1,413,043.41	5,020,452.01
加：年初未分配利润	2		-69,976,596.04	-74,997,048.05	-74,997,048.05
盈余公积金转入数	3				
二、可供分配的利润	5		-67,951,559.27	-73,584,004.64	-69,976,596.04
减：提取法定公积金	6				
提取法定公益金	7				
职工福利及奖励金	8				
三、可供股东分配的利润	11		-67,951,559.27	-73,584,004.64	-69,976,596.04
减：应付优先股股利	12				
提取任意盈余公积金	13				
应付普通股股利	14				
转作资本的普通股股利	15				
四、未分配利润	17		-67,951,559.27	-73,584,004.64	-69,976,596.04

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月30日

现金流量表

会企 03 表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

报 表 项 目	注释	金 额
一、经营活动产生的现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	177,634,421.03
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	727,309.90
	5	
现金流入小计	6	178,361,730.93
购买商品、接受劳务支付的现金	7	152,821,753.65
支付给职工以及为职工支付的现金	8	38,810,478.54
支付各项税费	9	3,296,420.26
支付的其他与经营活动有关的现金	10	2,182,768.04
	11	
现金流出小计	14	197,111,420.49
经营活动产生的现金流量净额	15	-18,749,689.56
二、投资活动产生的现金流量	16	
收回投资所收到的现金	17	3,285,000.00
取得投资收益所收到的现金	18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	19	188,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	20	
	21	
现金流入小计	22	3,473,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	23	1,400,692.90
投资所支付的现金	24	
支付的其他与投资活动有关的现金	25	
	26	
现金流出小计	27	1,400,692.90
投资活动产生的现金流量净额	28	2,072,307.10
三、筹资活动产生的现金流量	29	
吸收投资所收到的现金	30	
取得借款所收到的现金	31	33,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	32	42,701,000.00
	33	
现金流入小计	34	75,701,000.00
偿还债务所支付的现金	35	54,260,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	36	4,583,349.63
支付的其他与筹资活动有关的现金	37	
	38	
现金流出小计	42	58,843,349.63
筹资活动产生的现金流量净额	43	16,857,650.37
四、汇率变动对现金的影响额	44	
五、现金及现金等价物净增加额	45	180,267.91

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月30日

现金流量表(续)

会企 03 表

编制单位：西北轴承股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

补充资料	注释	金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	51	
净利润	52	2,025,036.77
加：计提的资产减值准备	53	-1,618,285.94
固定资产折旧	54	8,836,537.99
无形资产摊销	55	614,381.76
长期待摊费用摊销	56	
待摊费用的减少（减：增加）	57	
预提费用的增加（减：减少）	58	4,054,224.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	59	-200,899.09
固定资产报废损失	60	
财务费用	61	4,583,349.63
投资损失（减：收益）	64	
递延税款贷项（减：借项）	65	
存货的减少（减：增加）	66	6,692,243.91
经营性应收项目的减少（减：增加）	67	-34,974,127.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	68	-8,762,152.01
其他	69	
	70	
	71	
经营活动产生的现金流量净额	72	-18,749,689.56
	73	
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	74	
债务转为资本	75	
一年内到期的可转换公司债券	76	
融资租入固定资产	77	
	78	
	79	
3、现金及现金等价物净增加情况	80	
现金的期末余额	81	5,397,175.13
减：现金的期初余额	82	5,216,907.22
加：现金等价物的期末余额	83	
减：现金等价物的期初余额	84	
	85	
	86	
	87	
	88	
	92	
	93	
	94	
现金及现金等价物净增加额	95	180,267.91

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月30日

资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：西北轴承股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	82,148,929.18	-1,618,285.94		421,548.69	421,548.69	80,109,094.55
其中：应收账款	72,462,775.35	-3,600,883.85		421,548.69	421,548.69	68,440,342.81
其他应收款	9,686,153.83	1,982,597.91				11,668,751.74
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	4,002,280.75					4,002,280.75
其中：库存商品	4,002,280.75					4,002,280.75
在制品						
四、长期投资减值准备合计	900,000.00					900,000.00
其中：长期股权投资	900,000.00					900,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	6,223,168.10					6,223,168.10
八、委托贷款减值准备						
合 计	93,274,378.03	-1,618,285.94		421,548.69	421,548.69	91,234,543.40

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月30日

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：西北轴承股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月	2004 年度
一、股本			
年初余额	1	174,959,878.00	174,959,878.00
本期增加额	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	10		
期末余额	15	174,959,878.00	174,959,878.00
二、资本公积			
年初余额	16	244,652,730.32	244,652,730.32
本期增加额	17	174,301.73	80,000.00
其中：股本溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	174,301.73	80,000.00
本期减少数	40		
其中：转增股本	41		
期末余额	45	244,827,032.15	244,652,730.32
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	46	5,198,254.85	5,198,254.85
本期增加额	47		

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005 年 7 月 30 日

股东权益增减变动表（续）

会企 01 表附表 2

编制单位：西北轴承股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2005年1-6月	2004年度
其中：从净利润中提取数			
其中：法定盈余公积	49		
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本期减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
期末余额	62	5,198,254.85	5,198,254.85
其中：法定盈余公积	63	5,198,254.85	5,198,254.85
储备基金	64		
企业发展基金	64		
四、法定公益金			
年初余额	66	2,599,127.43	2,599,127.43
本期增加额	67		
其中：从净利润中提取数	68		
本期减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
期末余额	75	2,599,127.43	2,599,127.43
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-69,976,596.04	-74,997,048.05
本期净利润	77	2,025,036.77	5,020,452.01
本期利润分配	78		
期末未分配利润	80	-67,951,559.27	-69,976,596.04

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月30日

应交增值税明细表

会企 01 表附表 3

编制单位：西北轴承股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月	2004 年度
一、应交增值税			
1、年初未抵扣数	1	-1,333,675.01	
2、销项税额	2	31,007,102.70	56,474,543.91
出口退税	3		
进项税额转出	4	336,956.65	3,375,496.11
转出多交增值税	5		
	6		
	7		
3、进项税额	8	16,945,821.72	37,636,057.14
已交税金	9		
减免税款	10		
出口抵减内销产品应纳税额	11		
转出未交增值税	12	13,064,562.61	23,547,657.89
	13		
	14		
4、期末未抵扣数	15		-1,333,675.01
二、未交增值税			
1、年初未交数	16	38,187,402.40	64,744,037.20
2、本期转入数	17	13,064,562.61	23,547,657.89
3、本期已交数	18	1,200,000.00	50,104,292.69
4、期末未交数	20	50,051,965.01	38,187,402.40

法定代表人：李树明

主管会计工作负责人：崔俊山

会计机构负责人：崔俊山

编制日期：2005年7月30日

会 计 报 表 附 注

编制单位：西北轴承股份有限公司

会计期间：2005年1-6月

附注1 公司简介

西北轴承股份有限公司（以下简称本公司）位于宁夏银川市，是我国最大轴承生产企业之一。本公司经宁夏回族自治区体改委宁体改发(1993) 99号文批准，由西北轴承集团有限责任公司、宁夏天力协会、冶钢集团有限公司、西宁特殊钢集团有限责任公司、北钢集团公司、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，于1996年4月2日成功地向社会公开发行每股面值1.00元人民币普通股3000万股，并经深圳证券交易所深证发字(1996)第84号文同意，于1996年4月19日在深交所挂牌，总股本9800万股。

本公司先后于1997年6月按1996年末总股本，每10股送红股2股。1997年8月，按送股后总股本117,600,000股，每10股配2.5股。1998年8月，按1997年年末股本总额145,799,899股，每10股派送红股2股，使公司股本总额增至174,959,878股，其中国家股83,567,400股，国家股转配11,832,478股，法人股25,560,000股，公众股54,000,000股。2000年12月6日，公司转配股上市，社会公众股增至65,832,478股。

本公司法定代表人：李树明；公司住所：银川市西夏区北京西路；营业期限：1996年4月13日至2006年4月13日。

本公司的基本架构如下：

股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构和经营决策机构，总经理负责本公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

公司下设9个部室、14个分厂，管理部室设有综合办公室、经营销售公司部、物资供销公司、技术中心、计划财务部、人力资源部、企划部、审计资产管理部、生产部。目前主要从事40mm--2250mm的轴承2100余种产品的生产、加工和销售，拥有球型轴承和滚子轴承两条生产线，年设计生产能力为94万套。

附注2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

采用公历年度,即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算

2.5.1 外币业务的折算

本公司以人民币为记账本位币。对于发生的外币业务,按发生时的市场汇率折合为人民币,期末外币账户余额按期末中间市场汇率进行调整,除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外,其他外币折算差异直接计入当期损益。

2.5.2 外币会计报表的折算

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表,均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表,然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础:

- (1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币;
- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币;
- (3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示;
- (4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后;
- (5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

2.7 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回,冲减短期投资的账面价值;转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时,对短期投资进行全面检查,对市价低于成本的差额,按投资总体计提短期投资跌价准备。

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项;
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务, 且有明显特征表明无法收回的款项。

2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例

本公司**主要**采用账龄分析法计提坏账准备, 根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息, 确定的计提比例如下:

- (1) 账龄在一年以内 (含一年) 的应收款项按其余额的 4% 计提;
- (2) 账龄在一至二年 (含二年) 的应收款项按其余额的 6% 计提;
- (3) 账龄在二至三年 (含三年) 的应收款项按其余额的 10% 计提;
- (4) 账龄在三至四年 (含四年) 的应收款项按其余额的 20% 计提;
- (5) 账龄在四年以上的应收款项按其余额的 100% 计提。

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项, 将采用个别辨认法。

2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括原材料、包装物、委托加工物资、低值易耗品、产成品、库存商品、在制品等。

2.9.2 本公司存货的取得按计划成本计价, 定额法进行成本核算。定额成本价与实际价之间的差额记入产成品差异, 在已销产品和库存产品之间进行计算分摊。包装物采用计划成本核算; 低值易耗品领用时采用“一次摊销法”; 核算生产成本的核算采用逐步结转分步法。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了, 本公司对存货进行全面清查, 对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2.10 长期投资及长期投资减值准备的核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20% (不含) 以下股权, 或虽拥有 20% 或 20% 以上, 但不具有重大影响的投资, 采用成本法核算; 对拥有被投资单位有表决权资本总额 20% (含) 以上股权, 或虽投资不

足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50% 但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

2.11 委托贷款的核算方法

委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额

低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算

2.12.1 固定资产的确认标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在两年以上的，也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备等三类。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	4%	3.20%
机器设备	8--11	4%	12—8.73%
运输设备	6	4%	7.917%

2.12.5 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

2.13.1 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准

备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月）的，暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

2.15 无形资产及无形资产减值准备的核算

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入损益。

2.17 应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

2.18 收入确认的方法

2.18.1 商（产）品销售收入的确认

本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.18.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不确认收入。

2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

2.20 会计政策、会计估计的变更

2.20.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2004]3号文《关于印发〈关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(四)〉的通知》的规定，本公司在2004年度对如下会计政策做了变更：

- (1) 在追加投资时若形成股权投资差额，将此与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本

公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。同时，对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

(2) 将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

按照财会[2004]3号文的规定，本公司对上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

2.20.2 会计估计变更的内容、变更理由及影响

本公司本期无会计估计变更。

2.21 重大会计差错的内容、更正金额、更正原因及其影响

本公司本期无重大会计差错更正。

2.22 合并会计报表编制方法

2.22.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

2.22.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本公司母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异，在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业，合并报表时，按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

附注3 利润分配办法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配普通股股利，由董事会提出预分方案，经股东大会决议通过后实施。

附注 4 税项

本公司适用的主要税种有增值税、营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

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

4.2 营业税：按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。

4.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

4.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

4.5 企业所得税：依照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》和宁财税[2001]563 号文件的规定，本公司自 2001 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日止，按 15%税率计算缴纳企业所得税。

附注 5 控股子公司及合营企业

5.1 未纳入合并范围子公司及合营企业情况

企业名称	经济性 质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资 额 (万元)	持股比 例%	是否 合并
宁夏西北轴承销售有限公司	有限责任	轴承、普通机电产品、钢材等的销售	50 万元	24.5	49	否
北京宁银西北轴承销售有限公司	有限责任	轴承、普通机电产品、钢材等的销售	50 万元	22.5	45	否
新疆宁银西北轴承销售有限公司	有限责任	轴承、普通机电产品、钢材等的销售	50 万元	22.5	45	否
南京西北轴承销售有限责任公司	有限责任	轴承、普通机电产品、钢材等的销售	50 万元	20	40	否
太原市宁银西北轴承销售有限公司	有限责任	轴承、普通机电产品、钢材等的批发	50 万元	21.5	43	否

5.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

本公司本期无未纳入合并会计报表范围的控股子公司。

附注 6 会计报表主要项目注释（币种：人民币；金额单位：人民币元）

6.1 货币资金

本公司 2005 年 6 月 30 日的货币资金余额为 16,697,175.13 元。

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	原币	折算汇率	记账本位币	原币	折算汇率	记账本位币
现 金			2,756.52			1,841.82
银行存款美元	1,496.27	8.2765	12,383.88	1,495.76	8.2765	12,542.11
银行存款			5,382,034.73			5,202,523.29
其他货币资金			11,300,000.00			29,800,000.00
合 计			16,697,175.13			35,016,907.22

6.1.1 期末货币资金中，无抵押、冻结或存放在境外或有潜在回收风险的款项；

6.1.2 其他货币资金 11,300,000.00 元为应付票据保证金；

6.2 应收票据

本公司 2005 年 06 月 30 日应收票据的余额为 1,059,525.00 元。

6.2.1 分类列示

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	1,059,525.00	4,357,722.56
合 计	1,059,525.00	4,357,722.56

6.2.2 期末应收票据中，不存在已贴现、抵押、质押的情形；

6.2.3 应收票据中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

6.3 应收账款

本公司 2005 年 06 月 30 日应收账款的净额为 413,046,454.19 元。

6.3.1 账龄分析

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	252,134,460.92	52.36	10,085,378.44	228,068,499.82	50.78	9,122,739.99
1—2 年	106,770,348.72	22.18	6,406,220.92	104,551,742.07	23.28	6,273,104.52
2—3 年	69,524,277.69	14.44	6,952,427.77	50,515,632.56	11.25	5,051,563.26
3—4 年	10,076,742.48	2.09	2,015,348.49	17,462,148.13	3.89	3,492,429.63

4年以上	42,980,967.19	8.93	42,980,967.19	48,522,937.95	10.80	48,522,937.95
合 计	481,486,797.00	100	68,440,342.81	449,120,960.53	100	72,462,775.35

6.3.2 应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款见附注 7 关联方往来；

6.3.4 本公司对期末应收账款账龄四年以上的款项 42,980,967.19 元，按照本公司计提坏账的规定全额提取了坏账准备；

6.4 其他应收款

本公司 2005 年 06 月 30 日其他应收款的净额为 63,993,972.39 元。

6.4.1 账龄分析

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	38,273,494.40	50.89	1,530,939.78	35,853,804.01	49.66	1,434,152.70
1—2 年	9,917,120.95	13.19	595,027.26	10,795,010.15	14.95	647,700.61
2—3 年	17,317,244.86	22.41	1,685,261.81	18,227,117.86	25.24	1,822,711.79
3—4 年	2,871,676.29	3.82	574,335.26	1,934,340.56	2.68	386,867.55
4 年以上	7,283,187.63	9.69	7,283,187.63	5,394,721.18	7.47	5,394,721.18
合 计	75,662,724.13	100	11,668,751.74	72,204,993.76	100	9,686,153.83

6.4.2 本公司本期账龄超过三年以上的其他应收款较上期显著增加的原因为将三年以上预付账款转入所致；

6.4.3 本公司对期末的其他应收款均按规定计提了坏帐准备。

6.4.4 其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款见附注 7 关联方往来；

6.5 预付账款

本公司 2005 年 06 月 30 日预付账款的余额为 47,623,345.09 元。

6.5.1 账龄分析

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	18,384,352.18	38.60	34,131,279.57	96.98
1—2 年	28,176,625.39	59.17	964,064.76	2.74
2—3 年	1,062,367.52	2.23	98,302.76	0.28
合 计	47,623,345.09	100	35,193,647.09	100

6.5.2 本公司本期预付帐款较 2004 年增加，主要系购货发票尚未到达，货已估价入库。

6.5.3 本公司期末预付账款中，账龄在1年以上的款项有29,238,992.91元，未收回的主要原因是购材料、设备的合同尚未执行完毕所致。

6.5.4 预付账款中无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

6.6 存货

本公司2005年06月30日存货的净额为234,176,382.89元。

6.6.1 分类列示

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资				
原材料	14,292,571.02		18,559,653.99	
包装物	1,496,987.57		1,098,102.20	
低值易耗品	2,028,111.28		3,769,048.18	
库存商品	188,994,051.20	4,002,280.75	192,040,757.24	4,002,280.75
委托加工物资	4,956,297.74		3,625,168.26	
在产品	26,410,644.83		25,778,177.58	
合 计	238,178,663.64	4,002,280.75	244,870,907.55	4,002,280.75

6.6.2 存货跌价准备

项 目	2005.06.30	本期计提	本期转回	2004.12.31
库存商品	4,002,280.75			4,002,280.75
合 计	4,002,280.75			4,002,280.75

6.6.3 本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

6.7 长期股权投资

6.7.1 本公司2005年06月30日长期股权投资的净额为7,775,442.65元。

6.7.1 分类列示

项目	2004. 12. 31		本期增加数	本期减少数	2005. 6. 30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资						
(1) 对子公司	950, 442. 65				950, 442. 65	
(2) 对合营企业	8, 000, 000. 00	900, 000. 00		275, 000. 00	7, 725, 000	900, 000. 00
(3) 对联营企业						
(4) 其他						
合 计	8, 950, 442. 65	900, 000. 00		275, 000. 00	8, 675, 442. 65	900, 000. 00

6.7.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 (%)	投资金额
西北亚奥信息技术股份有限公司	2000. 2-2010. 2	6	3, 000, 000. 00
银川经济技术开发区投资控股有限公司	2001. 7-2050. 7	1. 4	5, 000, 000. 00
宁夏西北轴承销售有限公司	长期	49	245, 000. 00
北京宁银西北轴承销售有限公司	2002. 12-2022. 10	45	225, 000. 00
新疆宁银西北轴承销售有限公司	长期	45	225, 000. 00
南京西北轴承销售有限责任公司	2002. 3-2015. 3	40	200, 000. 00
太原市宁银西北轴承销售有限公司	2002. 3-2015. 3	43	215, 000. 00
合 计			9, 110, 00. 00

6.7.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名 称	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30	计提原因
西北亚奥信息技术股份有限公司	900, 000. 00			900, 000. 00	
合 计	900, 000. 00			900, 000. 00	

6.7.3 被投资单位与本公司会计政策无重大差异，无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

6.8 固定资产

本公司 2005 年 06 月 30 日固定资产的净额为 149,545,837.53 元。

6.8.1 分类列示

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	149,647,923.36	521,514.78		150,169,438.14
2、机器设备	269,483,811.22	1,716,330.81	1,070,524.68	270,129,617.35
3、运输设备	7,584,235.39	1,768,431.99	1,981,380	17,371,287.38
小 计	436,715,969.97	4,006,277.58	3,051,904.68	437,670,342.87
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	68,236,255.51	2,392,492.09		70,628,747.60
2、机器设备	202,293,245.90	5,572,420.33,	945,878.58	206,919,787.65
3、运输设备	10,328,285.10	871,625.57	623,940.58	10,575,970.09
小 计	280,857,786.51	8,836,537.99	1,569,819.16	288,124,505.34
三、固定资产净额	155,858,183.46			149,545,837.53

6.8.2 本公司本期增加的固定资产中，有 426,313 元系有完工的在建工程转入。

6.8.3 期末固定资产中，用于抵押的固定资产价值 65,970,000.00 元(评估作价 190,601,313.00 元)，取得借款 105,040,000.00 元。

6.8.4 本期将账面原价为 3,051,904.68 元、已提折旧为 1,569,819.16 元的固定资产报废及出售，交纳增值税金 15,015.39 元，取得转让收入为 1,698,000 元，形成固定资产处置收益 200,899.09 元。

6.9 在建工程

本公司 2005 年 06 月 30 日在建工程的净额为 3,935,800.13 元。

6.9.1 分项列示

工程名称	预算数	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2005.06.30	资金来源	工程进度
征地及清理费用		6,223,168.10				6,223,168.10	募集	40
销售公司库房		50,000.00		50,000.00			自筹	90
特大型分厂							自筹	
铸造分厂中频间		20,000.00		20,000.00			自筹	90
特大型分厂辅助厂房		225,881.00		215,000.00		10,881.00	自筹	80

保持架分厂模具库		30,000.00				30,000.00	自筹	90
新制辊底炉		1,424,115.60	126,823.04			1,550,938.64	自筹	85
大型分厂磷化间		35,000.00				35,000.00	自筹	85
其他		925,669.24	336,802.36	141,313.00		804,163.09	自筹	85
技改项目		1,107,107.49	80,714.40			1,504,817.40	自筹	85
合计		10,040,941.43	544,339.80	426,313.0		10,158,968.23		

6.10 无形资产

本公司2005年06月30日无形资产的净额为6,662,470.85元。

6.10.1 分项列示

项目	原值	2004.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005.06.30	剩余摊销年限
土地使用权	12,287,635.20	7,271,852.61			609,381.76	6,662,470.85	7
合计	12,287,635.20	7,271,852.61			609,381.76	6,662,470.85	7

上述土地使用权属1998年从西北轴承集团公司购买取得，本公司本期用土地使用权(评估作价31,749,048.00元)抵押取得借款15,760,000.00元；

6.10.2 本公司期末的无形资产未发生预计可收回金额低于无形资产账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

6.11 短期借款

本公司短期借款2005年06月30日余额为231,640,852.12元。

6.11.1 分项列示

借款种类	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	20,700,000.00	20,700,000.00
抵押借款	101,940,000.00	123,300,000.00
保证借款	109,000,852.12	109,000,852.12
合计	231,640,852.12	253,000,852.12

6.11.2 短期借款期末余额中，担保借款分别由吴忠仪表集团公司为本公司借款29,500,000.00元提供担保；宁夏长城须崎股份有限公司为本公司借款13,692,978.40元提供担保；宁夏长城机器厂为本公司借款7,873.72元提供担保；西北轴承机械有限公司为本公司借款65,800,000.00元提供担保，四笔合计

109,000,852.12元。有86,180,000.00元由本公司用固定资产抵押取得，有15,760,000.00元以本公司土地使用权抵押取得；

6.11.3 上述借款中，有美元借款1,050,000.00元，按期末汇率折人民币8,962,978.40元。

6.11.4 本公司期末短期借款中，已到期尚未偿还借款的明细如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	资金用途	未偿还原因	预计还款期
银川工商银行新市区支行(美元52万元)	4,306,178.40	8.11	流动资金贷款	资金周转困难	2005年
中国银行宁夏分行(美元53万元)	4,386,800.00	6.30	流动资金贷款	资金周转困难	2005年
宁夏财政厅综合处	5,000,000.00	6.30	流动资金贷款	资金周转困难	2005年
宁夏综合投资公司	7,873.72		流动资金贷款	资金周转困难	2005年
合计	13,700,852.12				

6.12 应付票据

本公司2005年06月30日应付票据的余额为16,000,000元。

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	16,000,000	31,000,000.00
合计	16,000,000	31,000,000.00

6.13 应付账款

本公司2005年06月30日应付账款的余额为97,726,506.64元。

应付账款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项；

6.14 预收账款

本公司2005年06月30日预收账款的余额为13,361,666.53元。

预收账款中无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项；

6.15 应交税金

本公司2005年06月30日应交税金的余额为50,873,971.40元，列示如下：

项 目	法定税率%	2005.06.30
增 值 税	17	50,051,965.01
企业所得税	15	25,799.46
营 业 税	应税税目税率	814.63

房 产 税	1.2	1,112,486.05
城市维护建设税	7	-807,169.62
土地使用税		490,075.87
代扣代缴个人所得税		
合 计		50,873,971.40

6.16 其他应交款

本公司 2005 年 06 月 30 日其他应交款的余额为 4,692,411.58 元，列示如下：

项 目	计缴标准%	2005.06.30
教育费附加	3	631,207.22
水利基金	0.07	1,863,995.87
地方教育费	2	1,447,438.22
三税附加		749,770.27
合 计		4,692,411.58

6.17 其他应付款

本公司 2005 年 06 月 30 日其他应付款的余额为 110,273,858.58 元。

截止 2005 年 06 月 30 日本账户无中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

6.18 预提费用

本公司 2005 年 06 月 30 日预提费用的余额为 8,476,172.53 元。

项目名称	2005.06.30	2004.12.31
预提利息	8,476,172.53	4,421,928.11
合 计	8,476,172.53	4,421,928.11

6.19 长期借款

本公司 2004 年 12 月 31 日的长期借款余额为 35,650,000.00 元。

借款种类	币种	借款金额	借款期限	借款利率月
担保借款	人民币	35,650,000.00	2-2.5 年	0.528%
合 计		35,650,000.00		

期末长期担保借款均为西北轴承机械有限公司提供担保。

6.20 股本

本公司 2005 年 06 月 30 日的股份总额 174,959,878 股，股本总额为 174,959,878.00 元。

类 别	2004. 12. 31	配股	送股	公积金转股	增发	其他	2005. 06. 30
一、尚未流通股份	109,127,400.00						109,127,400.00
1、发起人股份	83,567,400.00						83,567,400.00
其中：国家拥有股份	25,560,000.00						25,560,000.00
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他股	109,127,400.00						109,127,400.00
未上市流通股份合计							
二、已上市流通股份	65,832,478.00						65,832,478.00
1. 人民币普通股							
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	65,832,478.00						65,832,478.00
三、股份总额	174,959,878.00						174,959,878.00

6.21 资本公积

本公司 2005 年 06 月 30 日的资本公积为 244,827,032.15 元。

项 目	2004. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2005. 06. 30
股本溢价	229,842,067.69			229,842,067.69
股权投资准备	2,986,314.22			2,986,314.22
拨款转入	1,657,623.00			1,657,623.00
其他资本公积	10,166,625.41			10,340,927.24

合 计	244,652,730.32			244,827,032.15
-----	----------------	--	--	----------------

6.22 盈余公积

本公司 2005 年 06 月 30 日的盈余公积为 7,797,382.28 元。

项 目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
法定盈余公积	5,198,254.85			5,198,254.85
法定公益金	2,599,127.43			2,599,127.43
合 计	7,797,382.28			7,797,382.28

6.23 未分配利润

6.23.1 本公司 2005 年 06 月 31 日的未分配利润为-67,951,559.27 元，变动情况如下：

项 目	金 额
本年净利润	2,025,036.77
加：年初未分配利润	-69,976,596.04
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-67,951,559.27

6.24 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年 6 月 30 日共计实现主营业务收入为 167,302,914.01 元；主营业务成本为 138,238,419.42 元。

6.24.1 按业务分部列示

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

轴承业务	167,302,914.01	138,238,419.42	143,381,062.52	107,891,263.49
小 计	167,302,914.01	138,238,419.42	143,381,062.52	107,891,263.49
公司内各业务分部间相互抵消				
合 计	167,302,914.01	138,238,419.42	143,381,062.52	107,891,263.49

6.24.2 按地区分部列示

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内：			143,381,062.52	107,891,263.49
1. 宁夏	167,302,914.01	138,238,419.42	143,381,062.52	107,891,263.49
小 计	167,302,914.01	138,238,419.42		
公司内各地区分部间相互抵消				
合计	167,302,914.01	138,238,419.42	143,381,062.52	107,891,263.49

6.25 主营业务税金及附加

本公司2005年6月30日发生主营业务税金及附加为：-3,260,822.73元。

项 目	计缴标准	2005年6月30日	2004年度
城建税	7%	-2,282,575.91	1,648,336.05
教育费附加	3%	-978,246.82	706,429.75
合 计		-3,260,822.73	2,354,765.80

2004年06月根据区地税局文件减免城建税、教育费附加4,567,278.99元

6.26 其他业务利润

本公司2005年06月30日其他业务利润7,844,915.63元。

项 目	2005年06月30日			2004年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售收入	3,152,036.17	2,716,596.65	435,439.52	7,899,532.71	7,758,848.32	140,684.39
租赁收入	1,830.00		1,830.00	77,645.00	4,270.48	73,374.52

水暖电费收入	3,990,803.58	3,982,830.05	7, 973.53	9,672,789.70	9,665,536.44	7,253.26
废料收入	8,116,856.32	2,521,026.10	5, 595, 830.22	12,445,231.64	3,919,042.40	8,526,189.24
电话费收入	31,790.88	36,388.86	-4, 597.98	95,083.57	98,597.89	-3,514.32
商标出租收入	1,900,000	104,500	1, 795, 500.00	1,629,665.24	89,631.59	1,540,033.65
招标收入	13, 800	759. 00	13, 041.0			
折旧		100.66	-100.66			
合 计	17,207,116.95	9362201.32	7, 844, 915.63	31,819,947.86	21,535,927.12	10,284,020.74

本期商标出租收入为本公司商标出租给宁夏铁利非标准轴承有限公司、西北轴承厂青铜峡分厂、西北轴承集团贺兰轴承有限公司、西北轴承集团平罗轴承有限公司使用，以承租方销售收入的 1.5%—4%收取该项收入。

6.27 管理费用

本年 1-6 月发生管理费用 21, 910, 583.07 元上。

6.28 财务费用

本公司 2005 年 06 月 30 日发生财务费用 8, 531, 927.14 元。

项 目	2005 年度	2004 年度
利息支出	9, 233, 678. 64	19, 336, 953. 93
减：利息收入	727, 309. 90	107, 130. 65
汇兑损失		
减：汇兑收益		39, 233. 00
其他	25, 558. 40	26, 909. 28
折扣与折让		
合 计	8, 531, 927. 14	19, 217, 499. 56

6.29 营业外收入

本公司 2005 年 06 月 30 日取得营业外收入 292, 313.46 元。

类别及内容	2005 年 06 月 30 日	2004 年度
固定资产清理	292, 313. 46	
处置固定资产收益		1, 858, 722. 95

出售无形资产收益		1,449,138.47	
罚款净收入		500,000.00	
其他收入		771,043.09	
合计	292,313.46	4,578,904.51	

6.30 营业外支出

本公司本年度发生营业外支出 648,983.08 元。

类别及内容	2005年1-6月	2004年度
固定资产清理	91,414.37	
固定资产盘亏		
处置固定资产净损失		10,463.01
出售无形资产净损失		
债务重组损失	244,880.03	13,979,354.81
固定资产减值准备		
无形资产减值准备		
在建工程减值准备		
滞纳金	49,450.00	36,092.11
捐赠支出		
非常损失		1,300,000.00
地方教育附加费	263,238.68	475,255.55
副食品风险金		
其他支出		156,595.32
合计	648,983.08	15,957,760.80

6.31 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 727,309.90 元，主要为利息收入 727,309.90 元。

6.32 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 1,065,279.68 元，主要有营业费用、管理费用、制造费用。

6.33 报告期现金流量货币资金期初、期末与会计报表之差额系剔除应付票据保证金期初 29,800,000 元，期末 11,300,000.00 元。

附注7 关联方关系及其交易

7.1 关联方关系

7.1.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	与本公司 关系	注册地址	主营业务
西北轴承集团有 限责任公司	有限责任	李树明	100,560,000.00	母公司	银川市新市区北京西 路	生产销售轴 承

7.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:元)

关联方名称	2005.06.30	本期增加数	本期减少数	2004.12.31
西北轴承集团有 限责任公司	100,560,000.00			100,560,000.00

7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位:元)

关联方名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
西北轴承集团有 限责任公司	8,356.74	47.76%					8,356.74	47.76%

7.1.4 不存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	注册资本	与本公司关系	注册地址	法定代表人
西北轴承集团旅顺轴承有 限责任公司	国有	62万	同属一母公司	大连旅顺	崔俊峰
宁夏西北轴承销售有 限公司	有限责任	50万	参股子公司	宁夏银川	李荣昌
北京宁银西北轴承销售有 限公司	有限责任	50万	参股子公司	北京	李天津
新疆宁银西北轴承销售有 限公司	有限责任	50万	参股子公司	新疆	张辛军
南京西北轴承销售有 限责任公司	有限责任	50万	参股子公司	南京	曲行君
太原市宁银西北轴承销售有 限公司	有限责任	50万	参股子公司	太原	王新华

7.2 关联方交易

7.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方协商定价,对于某些无

法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。如水电费收取以当地供电局、自来水公司确定的收费标准和时间为准。

7.2.2 本公司向关联方销售商品明细资料如下：

关联方名称	交易内容	2005年1-6月		2004年1-6月	
		金额	比例%	金额	比例%
西北轴承集团有限责任公司	产品销售	5,257,662.75	3.14	21,639,012.75	15.09
宁夏西北轴承销售有限公司	产品销售	1,748,866.29	1.05	1,679,278.63	1.17
北京宁银西北轴承销售有限公司	产品销售	5,124,435.35	3.06	2,777,627.13	1.94
新疆宁银西北轴承销售有限公司	产品销售	4,550,665.27	2.72	1,407,401.77	0.98
南京西北轴承销售有限责任公司	产品销售	6,590,932.42	3.94	2,267,512.77	1.58
太原市宁银西北轴承销售有限公司	产品销售	3,146,665.75	1.88	3,369,846.40	2.35
合计	产品销售	26,419,227.83	15.79	33,140,679.45	23.11

7.2.3 本公司接受关联方注册商标转让明细资料如下：

根据中华人民共和国国家工商行政管理局商标局核准转让注册商标证明，原本公司和西北轴承集团有限责任公司签订注册商标无偿使用协议，自2004年3月28日起“西轴”注册商标，由受让人西北轴承股份有限公司享有使用。

7.2.4 本公司为关联单位提供资金明细资料如下：

接受资金单位	提供资金单位	金额		收益或费用	
		本期数	上期数	本期数	上期数
西北轴承集团有限责任公司	本公司	28,549,080.44	29,906,089.32		

7.3 关联方应收应付款项余额

项目	2005年1-6月	2004年12月31日
	金额	金额
应收账款：		
西北轴承集团有限责任公司	31,038,602.97	93,805,402.49
宁夏西北轴承销售有限公司	124,502.70	83,674.88
北京宁银西北轴承销售有限公司	12,057,105.72	9,454,547.47

新疆宁银西北轴承销售有限公司	12, 117, 107. 23	7, 724, 215. 29
南京西北轴承销售有限责任公司	7, 116, 208. 69	4, 844, 121. 25
太原市宁银西北轴承销售有限公司	7, 759, 761. 67	8, 893, 799. 69
其他应收款:	金 额	金 额
西北轴承集团旅顺轴承有限公司	1, 161, 177. 03	1, 161, 177. 03
西北轴承集团有限责任公司	28, 549, 080. 44	29, 906, 089. 32

附注 8 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司可能承担的或有负债如下：

种 类	形成原因	预计的财务影响	获得补偿的可能
为其他单位提供担保	承担连带责任	20, 250, 000. 00	可获得
合 计			

截至 2005 年 6 月 30 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之或有事项。

附注 9 承诺事项

截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司无需说明之重大承诺事项。

附注 10 资产负债表日后非调整事项

10.1 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司已到期未偿还的债务的偿还情况如下：

项目	2005 年 06 月 30 日余额	2005 年 01 月 31 日至 2005 年 06 月 30 日偿还金额
逾期短期借款	13, 700, 852. 12	无
3 年以上的应付账款	8, 321, 257. 92	无
3 年以上其他应付款	30, 333, 849. 48	无

10.2 截止 2005 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

附注 11 补充资料

11.1 根据中国证券监督管理委员会 2001 年发布的“关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的通知”，公司计算 2004、2005 年 06 月 30 日的净资产收益率及每股收益并列示如下：

报告期利润	2005 年				2004 年			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均

主营业务利润	9.04	9.02	0.18	0.18	17.64	17.77	0.36	0.36
营业利润	0.67	0.66	0.01	0.01	-7.80	-7.85	-0.16	-0.16
净利润	0.57	0.56	0.01	0.01	1.40	1.41	0.03	0.03
扣除非经常性损益后净利润	0.66	0.66	0.01	0.01	3.77	3.80	0.08	0.08

11.2 非经常性损益项目的内容及金额

根据中国证券监督管理委员会 2004 年发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2004 年修订），本公司确定的 2005 年 1-6 月、2004 年度的非经常性损益的项目及金额如下表所示：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年
非经常性收益：		
1、收取的投资转让收益		
2、减值准备转回		3,079,683.66
3、固定资产清理收入	292,313.46	1,858,722.95
4、罚款收入		500,000.00
5、无形资产处置净收入		1,449,138.47
小 计	292,313.46	6,887,545.08
非经常性损失：		
1、会计政策变更的追溯调整数		
2、投资转让损失		634,265.73
3、债务重组损失	244,880.03	13,979,354.81
4、担保损失		1,300,000.00
5、罚金等	49,450.00	164,968.96
6、地方教育附加费	263,238.68	
7、固定资产清理损失	91,414.37	
小 计	648,983.08	16,078,589.50
税前非经常性损益合计	-356,669.62	-9,191,044.42
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益对少数股权本期损益的影响数		

非经常性损益对合营企业其他合营方影响数		
加：非经常性损益对未确认投资损失的影响数		
税后非经常性损益	-356,669.62	-9,191,044.42

附注 12 其他重要事项

12.1 资产转让、出售及置换

12.1.1 资产转让

本公司本期无其他重要资产出售事项。

12.1.2 资产置换

本公司本期无重要资产置换事项。

12.2 非货币性交易

本公司本期没有发生非货币交易事项。

12.3 债务重组

本期以非现金资产进行债务重组，因债务重组而确认的债务重组损失金额 244,880.03 元。

12.4 本公司控股股东及其他关联方由于历史原因形成的占用本公司资金及其偿还情况

12.4.1 资金占用情况

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司控股股东-西北轴承集团有限责任公司在与本公司发生的经营性往来中，所形成的欠付本公司的款项 31,038,602.97 元，属于正常的应收款项，2004 年末西北轴承集团有限责任公司欠付非经常性往来款项 29,906,089.32 元，本期发生的非经常性往来款项-1,357,008.88 元。截止 2005 年 06 月 30 日，仍有 28,549,080.44 元未收回。

截止 2005 年 6 月 30 日，与本公司同一母公司的西北轴承集团旅顺轴承有限责任公司在与本公司发生的经营性往来中，所形成的欠付本公司的款项属于正常的应收款项；2004 年末欠付 1,161,177.03 元，截止 2005 年 6 月 30 日，仍欠付 1,161,177.03 元。

12.4.2 资金偿还情况

西北轴承集团有限责任公司已经就尚未偿还的款项制订了还款计划，分期偿还上述款项。

12.5 本公司由于历史原因形成的对外担保及清理情况

截止 2005 年 06 月 30 日，本公司对外担保总额为 2,025 万元，占 2005 年 06 月 30 日净资产的 5.63%，为西北轴承机械有限公司提供担保 2,025 万元，上述担保均未逾期。

经过本公司的认真清理，截止 2005 年 06 月 30 日，本公司的对外担保已经降至 2,025 万元，没有违规

担保情况。

12.6 本公司控股股东西北轴承集团有限公司因无法偿还到期银行借款，经宁夏回族自治区人民法院民事裁定，冻结西北轴承集团有限公司持有我公司股份 8,356.74 万股。截至 2005 年 06 月 30 日司法冻结 41,787,400.00 股，质押冻结 41,780,000.00 股

西北轴承股份有限公司

二零零五年八月三日

第七节 备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司董事长、总会计师、财务部长签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

西北轴承股份有限公司董事会

二〇〇五年八月十六日