

北京威卡威汽车零部件股份有限公司
2014 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-74



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2014A1002

北京威卡威汽车零部件股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京威卡威汽车零部件股份有限公司(以下简称京威股份)财务报表,包括2014年6月30日的合并及母公司资产负债表,2014年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，京威股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京威股份 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁晓燕

中国注册会计师：晁小燕

中国 北京

二〇一四年八月二十四日

合并资产负债表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,079,251,901.20	1,267,022,842.82
交易性金融资产			
应收票据	六、2	142,549,219.04	109,548,591.58
应收账款	六、3	345,823,229.99	273,024,203.17
预付款项	六、4	143,418,974.31	194,779,958.77
应收利息	六、5	7,221,281.92	6,695,692.15
应收股利			
其他应收款	六、6	1,704,018.56	1,509,519.40
存货	六、7	470,841,099.63	410,567,930.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,190,809,724.65	2,263,148,738.12
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	六、8	24,127,504.07	17,011,764.90
投资性房地产	六、9	10,300,608.65	10,500,398.15
固定资产	六、10	710,145,427.32	539,024,011.29
在建工程	六、11	605,641.02	4,372,734.35
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	六、12	215,096,334.54	133,282,336.53
开发支出			
商誉	六、13	53,393,150.27	53,393,150.27
长期待摊费用	六、14	8,576,127.61	12,230,830.83
递延所得税资产	六、15	5,212,017.72	4,412,379.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,027,456,811.20	774,227,605.58
资产总计		3,218,266,535.85	3,037,376,343.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	310,714,131.05	158,175,963.07
预收款项	六、18	1,329,000.00	1,029,000.00
应付职工薪酬	六、19	31,859,364.20	26,655,468.34
应交税费	六、20	39,763,164.34	29,330,044.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、21	2,460,517.34	2,038,014.87
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		386,126,176.93	217,228,490.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		386,126,176.93	217,228,490.78
股东权益：			
股本	六、22	600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积	六、23	1,115,540,033.56	1,115,539,693.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、24	164,966,267.14	164,966,267.14
一般风险准备			
未分配利润	六、25	862,367,441.54	854,089,255.14
外币报表折算差额		19,194.52	12,076.50
归属于母公司股东权益合计		2,742,892,936.76	2,734,607,292.07
少数股东权益	六、26	89,247,422.16	85,540,560.85
股东权益合计		2,832,140,358.92	2,820,147,852.92
负债和股东权益总计		3,218,266,535.85	3,037,376,343.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,060,319,927.00	1,241,446,107.42
交易性金融资产			
应收票据		141,549,219.04	108,118,591.58
应收账款	十三、1	332,122,357.56	263,161,344.82
预付款项		99,933,844.89	156,713,797.51
应收利息		7,221,281.92	6,695,692.15
应收股利			
其他应收款	十三、2	531,467.30	1,154,404.43
存货		427,014,239.89	381,832,287.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,068,692,337.60	2,159,122,225.29
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	十三、3	524,401,957.87	517,286,218.70
投资性房地产		10,300,608.65	10,500,398.15
固定资产		645,191,770.89	478,598,429.65
在建工程		605,641.02	4,372,734.35
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		215,069,061.95	133,272,886.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,576,127.61	12,230,830.83
递延所得税资产		5,212,017.72	4,412,379.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,409,357,185.71	1,160,673,877.59
资 产 总 计		3,478,049,523.31	3,319,796,102.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		681,850,977.44	545,213,136.69
预收款项		1,029,000.00	1,029,000.00
应付职工薪酬		29,516,479.58	23,546,607.08
应交税费		34,498,290.78	24,617,100.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,056,537.58	1,872,250.19
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		748,951,285.38	596,278,094.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		748,951,285.38	596,278,094.40
股东权益：			
股本		600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积		1,083,416,469.29	1,083,416,129.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		163,534,772.95	163,534,772.95
一般风险准备			
未分配利润		882,146,995.69	876,567,106.51
股东权益合计		2,729,098,237.93	2,723,518,008.48
负债和股东权益总计		3,478,049,523.31	3,319,796,102.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业总收入		981,116,322.55	830,037,688.94
其中：营业收入	六、27	981,116,322.55	830,037,688.94
二、营业总成本		743,282,275.55	614,334,306.70
其中：营业成本	六、27	639,291,996.06	548,289,599.63
营业税金及附加	六、28	7,368,280.65	8,773,065.27
销售费用	六、29	50,825,037.62	37,979,011.28
管理费用	六、30	59,125,543.62	40,695,015.04
财务费用	六、31	-13,616,002.22	-21,733,333.89
资产减值损失	六、32	287,419.82	330,949.37
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）	六、33	-625,607.10	-168,341.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-625,607.10	-168,341.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,208,439.90	215,535,040.84
加：营业外收入	六、34	656,215.21	855,833.25
减：营业外支出	六、35	1,484,469.82	1,267,823.38
其中：非流动资产处置损失		1,484,469.82	1,267,823.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,380,185.29	215,123,050.71
减：所得税费用	六、36	63,495,137.58	55,591,828.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,885,047.71	159,531,221.85
归属于母公司股东的净利润		164,278,186.40	150,652,646.64
少数股东损益		8,606,861.31	8,878,575.21
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、37	0.27	0.25
（二）稀释每股收益	六、37	0.27	0.25
七、其他综合收益	六、38	7,118.02	
八、综合收益总额		172,892,165.73	159,531,221.85
归属于母公司股东的综合收益总额		164,285,304.42	150,652,646.64
归属于少数股东的综合收益总额		8,606,861.31	8,878,575.21

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为__0__元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入	十三、4	962,249,574.06	822,814,801.31
减：营业成本	十三、4	651,326,344.42	594,083,398.49
营业税金及附加		6,842,886.20	2,118,632.75
销售费用		47,057,876.69	26,345,855.18
管理费用		54,409,199.79	28,376,550.20
财务费用		-13,582,573.96	-19,855,439.21
资产减值损失		287,419.82	330,949.37
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）	十三、5	4,474,392.90	236,025,165.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-625,607.10	-168,341.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		220,382,814.00	427,440,019.86
加：营业外收入		271,699.41	93,758.24
减：营业外支出		1,482,727.08	282,804.24
其中：非流动资产处置损失		1,482,727.08	282,804.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,171,786.33	427,250,973.86
减：所得税费用		57,591,897.15	47,394,017.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,579,889.18	379,856,955.91
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.63
（二）稀释每股收益		0.27	0.63
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		161,579,889.18	379,856,955.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
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		977,080,138.71	883,791,689.91
收到的税费返还		269,466.53	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	18,081,855.04	24,075,714.41
经营活动现金流入小计		995,431,460.28	907,867,404.32
购买商品、接受劳务支付的现金		524,605,024.34	526,199,778.61
支付给职工以及为职工支付的现金		201,814,316.90	146,864,801.84
支付的各项税费		133,065,634.35	173,534,788.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	58,904,879.10	40,998,604.39
经营活动现金流出小计		918,389,854.69	887,597,973.42
经营活动产生的现金流量净额		77,041,605.59	20,269,430.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,162.67	374,000.00
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		110,162.67	374,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,646,404.21	68,388,717.67
投资支付的现金		7,741,006.00	
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		103,387,410.21	68,388,717.67
投资活动产生的现金流量净额		-103,277,247.54	-68,014,717.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
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			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		160,900,000.00	158,820,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,820,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		160,900,000.00	158,820,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-160,900,000.00	-158,820,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-635,299.67	-417,453.43
五、现金及现金等价物净增加额		-187,770,941.62	-206,982,740.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,267,022,842.82	1,489,285,424.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,079,251,901.20	1,282,302,684.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
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		1,009,726,560.72	854,610,096.80
收到的税费返还		109,735.41	
收到其他与经营活动有关的现金		17,175,602.95	32,939,632.94
经营活动现金流入小计		1,027,011,899.08	887,549,729.74
购买商品、接受劳务支付的现金		607,504,536.23	825,728,497.50
支付给职工以及为职工支付的现金		187,626,522.37	91,782,160.27
支付的各项税费		122,076,810.47	74,935,480.31
支付其他与经营活动有关的现金		54,545,737.41	25,400,857.71
经营活动现金流出小计		971,753,606.48	1,017,846,995.79
经营活动产生的现金流量净额		55,258,292.60	-130,297,266.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,100,000.00	236,193,506.73
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		99,020.00	165,000.00
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		5,199,020.00	236,358,506.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		77,194,906.12	39,336,825.57
投资支付的现金		7,741,006.00	
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		84,935,912.12	39,336,825.57
投资活动产生的现金流量净额		-79,736,892.12	197,021,681.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,000,000.00	150,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-156,000,000.00	-150,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-647,580.90	-403,193.23
五、现金及现金等价物净增加额		-181,126,180.42	-83,678,778.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,241,446,107.42	1,312,564,477.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,060,319,927.00	1,228,885,698.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-6月									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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			外币报表折算差额
一、上年年末余额	600,000,000.00	1,115,539,693.29			164,966,267.14		854,089,255.14	12,076.50	85,540,560.85	2,820,147,852.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	600,000,000.00	1,115,539,693.29			164,966,267.14		854,089,255.14	12,076.50	85,540,560.85	2,820,147,852.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		340.27					8,278,186.40	7,118.02	3,706,861.31	11,992,506.00
（一）净利润							164,278,186.40		8,606,861.31	172,885,047.71
（二）其他综合收益								7,118.02		7,118.02
上述（一）和（二）小计							164,278,186.40	7,118.02	8,606,861.31	172,892,165.73
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-156,000,000.00		-4,900,000.00	-160,900,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-156,000,000.00		-4,900,000.00	-160,900,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他		340.27								340.27
四、本年年末余额	600,000,000.00	1,115,540,033.56			164,966,267.14		862,367,441.54	19,194.52	89,247,422.16	2,832,140,358.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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			外币报表折算差额
一、上年年末余额	600,000,000.00	1,115,539,484.31			102,662,269.95		749,362,104.20	-36,455.93	55,441,372.84	2,622,968,775.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	600,000,000.00	1,115,539,484.31			102,662,269.95		749,362,104.20	-36,455.93	55,441,372.84	2,622,968,775.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		208.98			62,303,997.19		104,727,150.94	48,532.43	30,099,188.01	197,179,077.55
（一）净利润							317,031,148.13		18,339,188.01	335,370,336.14
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							317,031,148.13		18,339,188.01	335,370,336.14
（三）股东投入和减少资本									20,580,000.00	20,580,000.00
1. 股东投入资本									20,580,000.00	20,580,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					62,303,997.19		-212,303,997.19		-8,820,000.00	-158,820,000.00
1. 提取盈余公积					62,303,997.19		-62,303,997.19			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-150,000,000.00		-8,820,000.00	-158,820,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他		208.98						48,532.43		48,741.41
四、本年年末余额	600,000,000.00	1,115,539,693.29			164,966,267.14		854,089,255.14	12,076.50	85,540,560.85	2,820,147,852.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-6月							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	1,083,416,129.02			163,534,772.95		876,567,106.51	2,723,518,008.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	600,000,000.00	1,083,416,129.02			163,534,772.95		876,567,106.51	2,723,518,008.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		340.27					5,579,889.18	5,580,229.45
（一）净利润							161,579,889.18	161,579,889.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							161,579,889.18	161,579,889.18
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-156,000,000.00	-156,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-156,000,000.00	-156,000,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他		340.27						340.27
四、本年年末余额	600,000,000.00	1,083,416,469.29			163,534,772.95		882,146,995.69	2,729,098,237.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	1,083,415,920.04			101,230,775.76		465,831,131.82	2,250,477,827.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	600,000,000.00	1,083,415,920.04			101,230,775.76		465,831,131.82	2,250,477,827.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		208.98			62,303,997.19		410,735,974.69	473,040,180.86
（一）净利润							623,039,971.88	623,039,971.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							623,039,971.88	623,039,971.88
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					62,303,997.19		-212,303,997.19	-150,000,000.00
1. 提取盈余公积					62,303,997.19		-62,303,997.19	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-150,000,000.00	-150,000,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他		208.98						208.98
四、本年年末余额	600,000,000.00	1,083,416,129.02			163,534,772.95		876,567,106.51	2,723,518,008.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 批准设立情况

北京威卡威汽车零部件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“京威股份”)前身为北京埃贝斯乐汽车零部件有限公司(以下简称“京威有限”),京威有限是2002年6月6日经北京市人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸京字[2002]0499)批准设立的中外合资企业。

2. 注册资本及名称变更情况

京威有限设立时注册资本为518万欧元,是由北京中环汽车装饰件有限责任公司(“中方”,现已变更为北京中环投资管理有限公司,以下简称“中环投资”)与德国埃贝斯乐股份有限公司(“外方”,以下简称“德国埃贝斯乐”)于2002年7月3日在北京市投资成立,其中:中方占注册资本的45%,外方占注册资本的55%;京威有限经批准的经营期限为25年。上述出资已经北京正衡会计师事务所正会验字[2002]第172号验资报告验证。

2003年3月21日,中环投资增资51.80万欧元,从而使京威有限的注册资本增加到569.80万欧元,投资双方各持有注册资本的50%。

2007年11月29日,经中华人民共和国商务部以商资批[2007]1994号文件《关于同意北京埃贝斯乐汽车零部件有限公司变更为股份有限公司的批复》和商务部颁发的商外资资审字[2007]0455号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准,京威有限整体变更为外商投资股份有限公司,并以2007年6月30日为基准日审计确认之净资产126,029,301.86元折股,折合股份12,600万股,每股面值1元。股本总额中,中环投资和德国埃贝斯乐各持有6,300万股,各占公司股本总额的50%;其余部分29,301.86元全部计入资本公积。上述注册资本变动已经信永中和会计师事务所XYZH/2007A7015-4号验资报告验证。

2007年12月11日,公司在北京市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续,公司名称变更为北京埃贝斯乐汽车零部件股份有限公司,营业执照注册号为110000410171477,注册资本为12,600万元人民币,法定代表人为李璟瑜,注册地址为北京市大兴区黄村镇西庄村天堂河,公司类型为股份有限公司。

2008年2月2日,公司在北京市工商行政管理局办理完毕名称变更登记手续,公司名称变更为北京威卡威埃贝斯乐汽车零部件股份有限公司。

2010年5月26日,公司2010年第一次临时股东大会通过决议,以未分配利润9,900万元转增股本,同时外方股东德国埃贝斯乐将其所持公司675万股股份(占总股本的3%)转让给上海华德信息咨询有限公司(以下简称“上海华德”),此次注册资本变动已经信永中和会计师事务所XYZH/2009A7047-1号验资报告验证。公司于2010年6月22日在北京市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2010年7月23日,公司在北京市工商行政管理局办理完毕名称变更登记手续,公司名称变更为北京威卡威汽车零部件股份有限公司。

2012年2月2日,经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2012]150号),本公司公开发行7,500万股人民币普通股,每股面值人民币1元,发行价格20元,共计募集资金15亿元。经深圳证券交易所《关于北京威卡威汽车零部件股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2012]45号文)同意,本公司发行的人民币普通股股票于2012年3月9日在深圳证券交易所上市。截止2012年6月30日,本公司已公开发行7,500万股人民币普通股,总股本为30,000万元。

2012年8月13日,本公司召开了第二届董事会第十三次会议,审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》,同意以公司2012年6月30日总股本为基数,拟向全体股东每10股转增10股,转增后公司总股本增至60,000万股,注册资本增至60,000万元,本议案提交股东大会审议。同年8月30日召开本公司2012年第二次临时股东大会,对上述议案进行表决通过。

截止2014年6月30日,企业法人营业执照号为110000410171477,注册资本为60,000万元,其中:中环投资的股权比例为37.5%、德国埃贝斯乐的股权比例为35.25%、上海华德的股权比例为2.25%、其他股东的股权比例为25%;公司注册地址为北京市大兴区魏永路(天堂河段)70号,法定代表人为李璟瑜,公司类型为股份有限公司。

3. 经营范围情况

经营范围:生产铝合金零部件及其他汽车零部件,开发铝合金零部件及其他汽车零部件,维修、销售自产产品;出租办公用房。

4. 子公司情况

截至2014年6月30日,公司拥有7个控股子公司,分别为:北京威卡威汽车零部件有限公司(股权比例75%,间接比例25%,以下简称“北京威卡威”)、北京埃贝斯乐铝材有限公司(股权比例75%,间接比例25%,以下简称“埃贝斯乐铝材”)、秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司(股权比例51%,以下简称“秦皇岛威卡威”)、北京中环汽车零部件有限公司(股权比例70%,间接比例30%,以下简称“中环零部件”)、北京阿尔洛汽车零部件表面处理有限公司(股权比例100%,以下简称“北京阿尔洛”)、香港威卡威有限公司(股权比例100%,以下简称“香港威卡威”)和北京威卡威密封件有限公司(股权比例100%,以下简称“威卡威密封件”)。

2013年4月3日,本公司召开第二届董事会第十六次会议,审议通过了《关于北京威卡威汽车零部件股份有限公司收购下属四家子公司全部资产的议案》,为了生产经营的一体化管理,节省不必要的相关费用开支,公司将下属4个子公司—北京威卡威、埃贝斯乐铝材、中环零部件和北京阿尔洛的资产及人员合并到母公司。

2013年10月28日,本公司召开第二届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京威卡威汽车零部件股份有限公司收购下属子公司全部资产的议案》,公司将2013年9月纳入合并范围的威卡威密封件的资产及人员合并到母公司。

(1) 北京威卡威

北京威卡威是于2004年8月26日,经北京市人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资京字[2004]15012号)批准的中外合资企业。

北京威卡威设立时注册资本为300万欧元,是由中环投资与摩纳哥塞尔维公司(以下简称“S.A.M.SILVATRIM”)于2004年9月8日在北京市投资成立,其中:中、外方各占注册资本的50%;北京威卡威经批准的经营期限为25年。

截至2014年6月30日止,京威股份和香港威卡威已足额出资,故北京威卡威注册资本及实收资本增加至1,100万欧元,其股权结构为:京威股份75%,香港威卡威25%。

北京威卡威属汽车零部件制造行业,经营范围主要为:开发、生产汽车零部件;销售自产产品。北京威卡威注册地址为北京市大兴区魏永路(天堂河段)70号;法定代表人为李璟瑜。

(2) 埃贝斯乐铝材

埃贝斯乐铝材是于2004年8月26日,经北京市人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资京字[2004]15011)批准的中外合资企业。

埃贝斯乐铝材设立时注册资本为200万欧元,是由中环投资与德国埃贝斯乐于2004年9月8日在北京市投资成立,其中:中方占注册资本的50%,外方占注册资本的50%;埃贝斯乐铝材经批准的经营期限为25年。

截至2014年6月30日止,京威股份和香港威卡威已足额出资,故埃贝斯乐铝材注册资本及实收资本增加至640万欧元,其股权结构为:京威股份75%,香港威卡威25%。

埃贝斯乐铝材属汽车零部件制造行业,经营范围主要是:为中国汽车工业及其它行业开发、生产高质量挤出铝材;自产产品的安装、调试、维修、技术咨询、技术服务;销售自产产品;加工铝型材制品。埃贝斯乐铝材注册地址为北京市大兴区黄村镇西庄村村委会北500米;法定代表人为李璟瑜。

(3) 秦皇岛威卡威

秦皇岛威卡威是于2005年8月15日,经秦皇岛市工商行政管理局批准的有限责任公司,注册号:130301000000583。注册地址:秦皇岛市经济技术开发区海河道2号;法定代表人:李璟瑜。

秦皇岛威卡威设立时注册资本为500万元,是由秦皇岛方华机械科技有限公司(甲方)、中环投资(乙方)和涿州市长城塑钢门窗有限公司(丙方)投资成立,其中:甲

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方占注册资本的 40%，乙方占注册资本的 40%，丙方占注册资本的 20%；秦皇岛威卡威经批准的经营期限为 20 年。

2007 年 11 月 7 日，乙方将其 40% 的股份转让给北京威卡威，丙方将其 11% 的股份转让给北京威卡威，9% 的股份转让给甲方。之后，秦皇岛威卡威又进行增资，注册资本增加到 1800 万元，变更后的股权结构为：北京威卡威占注册资本的 51%；甲方占注册资本的 49%。

2008 年 4 月 20 日，北京威卡威与京威股份签订股权转让协议，北京威卡威将其持有的秦皇岛威卡威 51% 的股权转让给京威股份，转让后的股权结构为：京威股份占注册资本的 51%，甲方占注册资本的 49%。

2013 年 9 月，秦皇岛威卡威在秦皇岛工商行政管理局办理完毕名称变更登记手续，公司名称变更为秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司。

2013 年 11 月，根据第二届董事会第二十二次会议决议，秦皇岛威卡威增加注册资本 4200 万元，增资后各股东的持股比例未发生变化，京威股份的持股比例仍为 51%。

秦皇岛威卡威属汽车零部件制造行业，经营范围主要：汽车零部件的生产、销售。

(4) 中环零部件

中环零部件成立于 2005 年 9 月 28 日，由中环投资与腾丰有限公司（“外方”，以下简称“腾丰公司”）在北京市投资成立，其中：中环投资占注册资本的 70%，外方占注册资本的 30%，设立时注册资本：港币 120 万元，经营期限：15 年，企业法人营业执照号为 110000410273475，注册地址为北京市大兴区魏永路（天堂河段）70 号；企业法定代表人李璟瑜。

截至 2014 年 6 月 30 日止，京威股份和香港威卡威已足额出资，故中环零部件注册资本及实收资本为 120 万元港币，其股权结构为：京威股份 70%，香港威卡威 30%。

经营范围：开发、生产汽车零部件；自产产品的售后服务；销售自产产品。

(5) 北京阿尔洛

北京阿尔洛成立于 2007 年 10 月 26 日，注册资本：268 万欧元，注册地址：北京市大兴区黄村镇西庄村天堂河，经营期限：20 年。北京阿尔洛成立时为中外合作公司，其中：京威股份和比利时阿尔洛控股公司分别享有北京阿尔洛 60% 和 40% 的股权。

截止 2014 年 6 月 30 日，北京阿尔洛注册资本及实收资本为 4,800 万元人民币，京威股份持有北京阿尔洛 100% 的股权。

北京阿尔洛主要经营业务是汽车零部件表面处理；货物进出口；技术进出口；提供汽车零部件表面处理技术服务；销售汽车配件。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 香港威卡威

2012年6月26日,本公司在香港设立全资子公司香港威卡威有限公司,注册资本100万港币。2012年7月19日,本公司将100万元港币投入到香港威卡威。同年本公司对香港威卡威又追加投资总额,2012年8月本公司先后两次将合计7,536.16万元人民币投入到香港威卡威。

截止2014年6月30日,本公司实际出资额为7,618.47万元,持有香港威卡威100%的股权。

(7) 威卡威密封件

北京威卡威密封件有限公司是由中环投资和秦皇岛国昌冷弯型钢有限公司各自出资500万元成立,其注册资本已经北京正衡东亚会计师事务所正衡东亚验字[2009]第312号验资报告验证。

威卡威密封件于2009年12月4日,取得注册号为110115012481847的企业法人营业执照,注册资本为1000万元。经营范围包括生产汽车密封件及其他工业密封件;销售汽车配件;货物进出口;技术进出口。

2010年9月28日,京威股份与中环投资签订股权转让协议,以460万元购买中环投资所持威卡威密封件50%的股权;股权转让款已于2010年9月28日支付完毕,完成上述收购后,公司持有威卡威密封件50%的股权。

2011年3月25日,威卡威密封件召开2011年第一次股东会,审议并批准将公司注册资本由1000万元增至2000万元,双方股东各增加投资500万元。

截止2011年12月31日,威卡威密封件的上述增资手续已办理完毕,上述出资已经北京正衡东亚会计师事务所有限公司正衡东亚验字[2011]第082号验资报告验证。

2012年4月5日,威卡威密封件召开2012年第一次股东会,审议并批准将公司注册资本由2000万元增至4000万元,双方股东各增加投资1000万元。截至2012年4月11日,威卡威密封件的上述增资手续已办理完毕,上述出资业经北京达兴会计师事务所有限责任公司以京达会师验字[2012]第019号验资报告予以验证。

2013年8月,威卡威密封件在北京工商行政管理局办理完毕名称变更登记手续,公司名称变更为北京威卡威密封件有限公司。

2013年9月,京威股份和秦皇岛国昌冷弯型钢有限公司签订股权转让协议,京威股份收购秦皇岛国昌冷弯型钢有限公司持有威卡威密封件50%股权,转让价格以天兴评报字2013第(660)号的评估值为2044万元为基础,协商收购价格为人民币2150万元,经本次股权转让后,京威股份持有威卡威密封件100%股权。

威卡威密封件经营范围:许可经营项目:生产汽车密封件及其他工业密封件。一般经营项目:销售汽车配件;货物进出口;技术进出口。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

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

本公司及子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及子公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司及子公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司及境内控股子公司以人民币为记账本位币，境外全资子公司以港币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司及子公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

8. 现金及现金等价物

本公司及子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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司及境内控股子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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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的近似汇率折算。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. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司及子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) 金融资产确认与计量

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直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司及子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的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司及子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,虽然本公司及子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。

(2) 金融负债

本公司及子公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司及子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;本公司及子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。

11. 应收款项坏账准备

本公司及子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三年;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,经本公司及子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。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合
押金及备用金等组合	以应收款项的经济性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方	不计提坏账准备
押金及备用金等组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	5
7 至 12 个月	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本公司及子公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品和包装物等。

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。

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。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司及子公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。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初始投资成本。

本公司及子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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，按照本公司及子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。

本公司及子公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本公司及子公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司及子公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司及子公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	39.58-42.17		2.37-2.53
房屋建筑物	20	10	4.5

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本公司及子公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司及子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。

本公司及子公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	10	4.5
2	机器设备	5-10	10	9-18
3	运输设备	5	10	18
4	办公设备	5	10	18

本公司及子公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本公司及子公司无形资产包括土地使用权、非专利技术和软件等,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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

19. 非金融长期资产减值

本公司及子公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司及子公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 长期待摊费用

本公司及子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)的费用,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。

22. 职工薪酬

本公司及子公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司及子公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司及子公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司及子公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司及子公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司及子公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时,不确认利得和损失。

本公司及子公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司及子公司不确认权益工具的公允价值变动额。

25. 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,本公司及子公司将其确认为负债:该义务是本公司及子公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则

本公司及子公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 本公司及子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、本公司及子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) 本公司及子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。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司及子公司、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。

27. 政府补助

政府补助是指本公司及子公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

助在本公司及子公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本公司及子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，是指本公司及子公司取得的、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，本公司及子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，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司及子公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司及子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。

29. 租赁

本公司及子公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司及子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，本公司及子公司作为出租方

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 分部信息

本公司及子公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

32. 终止经营

终止经营是指本公司及子公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司及子公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司及子公司组成部分被划归为持有待售：本公司及子公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司及子公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

33. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司及子公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司及子公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收款项减值

本公司及子公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司及子公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司及子公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司及子公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司及子公司需对固定资产增加计提减值准备。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司及子公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司及子公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于本公司及子公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司及子公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策、会计估计变更及影响

本公司及子公司报告期内无会计政策、会计估计变更事项。

2. 前期差错更正和影响

本公司及子公司报告期内无前期差错更正事项。

四、税项

本公司及境内控股子公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

序号	单位名称	发文机关	批文号	开始年度	税率	
					2014年1-6月	2013年度
1	京威股份	北京市大兴区	兴国税减免字[2003]第0006号(二免三减半)	2003年度	25%	25%
2	北京威卡威	国家税务局	兴国税减免字[2005]第0337号(二免三减半)	2005年度	25%	25%

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	单位名称	发文机关	批文号	开始年度	税率	
					2014年1-6月	2013年度
3	中环零部件		兴国税减免字[2006]第0145号(二免三减半)	2006年度	25%	25%
4	埃贝斯乐铝材		兴国税复[2009]108号(二免三减半)	2008年度	25%	25%
5	北京阿尔洛		无税收优惠		25%	25%
6	秦皇岛威卡威		无税收优惠		25%	25%
7	威卡威密封件		无税收优惠		25%	25%

2. 增值税

本公司及子公司的销售业务适用增值税，销项税率为17%。

本公司出口汽车零部件，享受增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。

3. 城建税及教育费附加

本公司及本公司所属控股子公司北京威卡威、埃贝斯乐铝材、北京阿尔洛、中环零部件和威卡威密封件以应纳流转税额为计税依据，缴纳城建税及教育费附加，适用税率分别为5%和3%。

本公司及本公司所属控股子公司北京威卡威、埃贝斯乐铝材、北京阿尔洛、中环零部件和威卡威密封件，从2012年1月1日起，开始以应纳流转税额为计税依据，缴纳地方教育费附加，适用税率为2%。

本公司所属控股子公司秦皇岛威卡威属于内资企业，以应纳流转税额为计税依据缴纳城建税、教育费附加和地方教育费附加，适用税率分别为7%、3%和1%；2010年4月起，地方教育附加税率调整为2%。

4. 房产税

本公司自用和出租房产均以房产原值的70%为计税依据缴纳房产税，适用税率为1.2%。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额
同一控制下企业合并取得的子公司						
二级子公司						
北京威卡威	有限 公司	北京市	生产 销售	1,100 万欧元	开发、生产汽车零部件； 销售自产产品等	17,898 万元
埃贝斯乐铝材	有限 公司	北京市	生产 销售	640 万欧元	开发、生产高质量挤出铝 材；加工铝型材等	5,491 万元
秦皇岛威卡威	有限 公司	秦皇岛市	生产 销售	6,000 万元	汽车零部件的生产、销售 等	3,287 万元
非同一控制下企业合并取得子公司						
二级子公司						
中环零部件	有限 公司	北京市	生产 销售	120 万港币	开发、生产汽车零部件； 自产产品销售及售后服务 等	5,200 万元
威卡威密封件	有限 公司	北京市	生产 销售	4,000 万元	生产汽车密封件及其他工 业密封件	4,032 万元
设立方式取得的子公司						
二级子公司						
北京阿尔洛	有限 公司	北京市	生产 销售	4,800 万元	货物和技术进出口；提供 汽车零部件表面处理技术 服务等	6,501 万元
香港威卡威	有限 公司	香港	投资 管理	100 万港币	投资与管理	7,618 万元

(续表)

公司名称	持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	期末少数股东权益
同一控制下企业合并取得的子公司				
二级子公司				
北京威卡威	直接 75%	100%	是	
	间接 25%			
埃贝斯乐铝材	直接 75%	100%	是	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益
	间接 25%			
秦皇岛威卡威	51%	51%	是	8,924 万元
非同一控制下企业合并取得的子公司				
二级子公司				
中环零部件	直接 70%	100%	是	
	间接 30%			
威卡威密封件	100%	100%	是	
设立方式取得的子公司				
二级子公司				
北京阿尔洛	100%	100%	是	
香港威卡威	100%	100%	是	

(二) 外币报表折算

本公司 2014 年 1-6 月合并报表中包含境外子公司香港威卡威，其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(0.79375 港币)；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的近似汇率折算(本期平均汇率 0.78999 港币)。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的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2013 年 12 月 31 日，“期末”系指 2014 年 6 月 30 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1. 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			227,097.54			33,145.40
人民币	227,082.82	1.0000	227,082.82	33,131.62	1.0000	33,131.62
韩元	2,400.00	0.0061	14.72	2,400.00	0.0057	13.78
银行存款			1,077,799,927.53			1,266,411,361.69

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
人民币	1,074,388,486.10	1.0000	1,074,388,486.10	1,263,451,755.84	1.0000	1,263,451,755.84
欧元	56,469.26	8.3946	474,036.85	7,023.57	8.4189	59,130.73
美元	355,490.93	6.1528	2,187,264.60	353,457.02	6.0969	2,154,992.09
港币	945,058.91	0.7938	750,139.98	948,174.23	0.7862	745,483.03
其他货币 资金			1,224,876.13			578,335.73
人民币	1,224,876.13	1.0000	1,224,876.13	578,335.73	1.0000	578,335.73
合计			1,079,251,901.20			1,267,022,842.82

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	135,758,219.04	96,091,591.58
商业承兑汇票	6,791,000.00	13,457,000.00
合计	142,549,219.04	109,548,591.58

(2) 应收票据期末余额较期初余额增加 3,300.06 万元,增幅 30.12%,主要原因系本期收入增加,票据结算增加所致。

(3) 期末无已质押、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据;期末无公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				期初金额			
	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								
按组合计提坏账 准备的应收账款								
账龄组合	344,369,491.49	99.19	1,374,254.94	0.40	270,962,531.64	98.85	1,086,835.12	0.40
关联方组合	2,827,993.44	0.81			3,148,506.65	1.15		
组合小计	347,197,484.93	100.00	1,374,254.94	0.40	274,111,038.29	100.00	1,086,835.12	0.40

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额				期初金额			
	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 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	347,197,484.93	100.00	1,374,254.94		274,111,038.29	100.00	1,086,835.12	

应收账款期末余额较期初余额增加 7,308.64 万元,增幅 26.66%,主要原因系本期营业收入增加所致。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	339,335,595.78			269,601,399.57		
7-12个月	3,672,763.64	5.00	183,638.18		5.00	
1-2年	57,521.74	20.00	11,504.35	210,081.40	20.00	42,016.28
2-3年	248,995.85	50.00	124,497.93	212,463.67	50.00	106,231.84
3年以上	1,054,614.48	100.00	1,054,614.48	938,587.00	100.00	938,587.00
合计	344,369,491.49		1,374,254.94	270,962,531.64		1,086,835.12

(3) 期末不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
一汽大众汽车有限公司	客户	111,294,777.54	6个月以内	32.06
沈阳华晨宝马汽车有限公司	客户	40,964,289.43	6个月以内	11.80
一汽轿车股份有限公司	客户	40,641,960.91	6个月以内	11.71
上海大众汽车有限公司	客户	23,485,699.00	6个月以内	6.76
北京奔驰汽车有限公司	客户	14,599,593.24	6个月以内	4.20
合计		230,986,320.12		66.53

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
威卡威埃贝斯乐北美公司	受共同控制方控制的其他企业	2,827,993.44	0.81
合计		2,827,993.44	0.81

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,315,064.77	6.1528	8,091,330.52	1,369,668.81	6.0969	8,350,733.77
欧元	79,527.00	8.3946	667,597.35	2,616.15	8.4189	22,025.11
合计			8,758,927.87			8,372,758.88

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	119,318,071.63	83.19	190,236,718.18	97.67
1-2年	21,437,171.53	14.95	4,097,087.96	2.10
2-3年	2,651,731.15	1.85	446,152.63	0.23
3年以上	12,000.00	0.01		
合计	143,418,974.31	100.00	194,779,958.77	100.00

预付账款期末余额较期初余额减少5,136.10万元,减幅26.37%,主要原因系2013年预付房屋建筑物及土地款本期转入固定资产及无形资产所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	未结算原因
秦皇岛方华埃西姆机械有限公司	非关联方	10,745,583.00	1年以内、1-2年	合同尚未履行完毕
余姚市中天模塑有限公司	非关联方	9,816,500.00	1年以内、1-2年	合同尚未履行完毕
浙江华立涂装有限公司	非关联方	8,533,680.00	1年以内、1-2年	合同尚未履行完毕
北京长飞亚机械销售有限公司	非关联方	6,763,500.00	1年以内	合同尚未履行完毕

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	未结算原因
德国 J. Wagner GmbH	非关联方	6,362,745.87	1年以内	合同尚未履行完毕
合计		42,222,008.87		

(3) 预付账款期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	77,850.00	6.1528	484,245.15	150.00	6.2855	942.83
欧元	1,404,489.04	8.3946	11,995,069.56	302,275.01	8.3176	2,514,202.62
合计			12,479,314.71			2,515,145.45

5. 应收利息

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
定期存款利息	6,695,692.15	7,233,246.39	6,707,656.62	7,221,281.92
合计	6,695,692.15	7,233,246.39	6,707,656.62	7,221,281.92
其中:一年以上应收利息				

应收利息系本公司于 2012 年度发行新股取得募集资金后,以定期存单方式(6个月和1年)存放取得的应计利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合								

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额				期初金额			
	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 (%)
押金及备用金等组合	1,704,018.56	100.00			1,509,519.40	100.00		
组合小计	1,704,018.56	100.00			1,509,519.40	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,704,018.56	100.00			1,509,519.40	100.00		

(2) 期末不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其应收账款总额的比例 (%)
大兴国税局	非关联方	989,318.78	6个月以内	58.06
职工借款	公司职工	476,000.00	6个月以内	27.93
北京汽车股份有限公司北京分公司	非关联方	20,000.00	6个月以内	1.17
押金	非关联方	14,000.00	6个月-1年	0.82
上海上标汽车紧固件有限公司	非关联方	11,000.00	1-2年	0.65
合计		1,510,318.78		88.63

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,615,758.56		197,615,758.56	172,233,561.27		172,233,561.27
在产品	44,641,726.29		44,641,726.29	43,272,328.31		43,272,328.31
库存商品	228,809,655.48	411,696.77	228,397,958.71	195,349,868.47	411,696.77	194,938,171.70
委托加工	185,656.07		185,656.07	123,868.95		123,868.95
合计	471,252,796.40	411,696.77	470,841,099.63	410,979,627.00	411,696.77	410,567,930.23

存货期末余额较期初余额增加 6,027.32 万元,增幅 14.68%,主要系本期生产规模扩大,原材料和库存商品增加所致。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
库存商品	411,696.77				411,696.77
合计	411,696.77				411,696.77

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	24,127,504.07	17,011,764.90
长期股权投资合计	24,127,504.07	17,011,764.90
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	24,127,504.07	17,011,764.90

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京比亚汽车零部件有限公司	权益法	29,390,816.00	17,011,764.90	7,741,006.00	625,266.83	24,127,504.07
合计		29,390,816.00	17,011,764.90	7,741,006.00	625,266.83	24,127,504.07

(续表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京比亚汽车零部件有限公司	50.00%	50.00%			
合计	50.00%	50.00%			

9. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	10,827,536.51			10,827,536.51
房屋、建筑物	6,956,505.99			6,956,505.99

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地	3,871,030.52			3,871,030.52
累计折旧和累计摊销	327,138.36	199,789.50		526,927.86
房屋、建筑物	237,912.48	158,608.32		396,520.80
土地	89,225.88	41,181.18		130,407.06
账面价值	10,500,398.15			10,300,608.65
房屋、建筑物	6,718,593.51			6,559,985.19
土地	3,781,804.64			3,740,623.46

注1. 投资性房地产为本公司将自有的房屋和土地用于出租。

注2. 本期增加的累计折旧和累计摊销中,本期计提199,789.50元。

(2) 截至本期末,本公司投资性房地产未发现存在减值迹象,因此无需计提减值准备。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
账面原值	772,040,348.91	215,096,510.04		12,467,065.08	974,669,793.87
其中: 房屋建筑物	143,698,496.32	172,699,984.76		3,829,059.85	312,569,421.23
机器设备	617,687,756.19	40,934,383.80		8,351,999.10	650,270,140.89
运输设备	4,691,781.52	1,134,698.90		286,006.13	5,540,474.29
办公设备	5,962,314.88	327,442.58			6,289,757.46
	期初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
累计折旧	232,341,085.63		39,644,228.30	8,103,687.61	263,881,626.32
其中: 房屋建筑物	16,615,446.57		14,317,202.89	1,078,290.60	29,854,358.86
机器设备	210,710,809.15		24,643,805.96	6,866,786.85	228,487,828.26
运输设备	2,181,669.14		315,319.86	158,610.16	2,338,378.84
办公设备	2,833,160.77		367,899.59		3,201,060.36
账面净值	539,699,263.28				710,788,167.55
其中: 房屋建筑物	127,083,049.75				282,715,062.37
机器设备	406,976,947.04				421,782,312.63
运输设备	2,510,112.38				3,202,095.45
办公设备	3,129,154.11				3,088,697.10
减值准备	675,251.99			32,511.76	642,740.23

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其中：房屋建筑物				
机器设备	675,251.99		32,511.76	642,740.23
运输设备				
办公设备				
账面价值	539,024,011.29			710,145,427.32
其中：房屋建筑物	127,083,049.75			282,715,062.37
机器设备	406,301,695.05			421,139,572.40
运输设备	2,510,112.38			3,202,095.45
办公设备	3,129,154.11			3,088,697.10

(2) 本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 13,305,212.95 元。

(3) 本期增加的累计折旧中，本期计提 39,644,228.30 元。

(4) 本期减少的固定资产中，主要系出售和报废固定资产。

(5) 本公司无抵押的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北厂区房屋建筑物1#-4#厂房	房产证正在办理中	2014年12月
北厂区二期房屋建筑物厂房	房产证正在办理中	2014年12月

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝棒生产线				4,094,443.80		4,094,443.80
加工中心				31,282.01		31,282.01
抛光机器人	605,641.02		605,641.02	247,008.54		247,008.54
合计	605,641.02		605,641.02	4,372,734.35		4,372,734.35

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
铝棒生产线	4,094,443.80	5,771,794.86	9,866,238.66		
加工中心	31,282.01	106,837.60	138,119.61		
抛光机器人	247,008.54	1,409,914.52	1,051,282.04		605,641.02
机器人抛光系统		2,249,572.64	2,249,572.64		
合计	4,372,734.35	9,538,119.62	13,305,212.95		605,641.02

(续表)

工程名称	预算数	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
铝棒生产线	9,866,238.66	100.00	100.00				自筹
加工中心	138,119.61	100.00	100.00				自筹
抛光机器人	4,409,914.52	31.97	31.97				自筹
机器人抛光系统	2,249,572.64	100.00	100.00				自筹
合计	16,663,845.43						

12. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	145,799,291.99	85,207,948.72	1,354,307.41	229,652,933.30
土地使用权	92,210,729.48	84,610,000.00		176,820,729.48
非专利技术	51,005,893.61		1,294,541.25	49,711,352.36
软件	2,582,668.90	597,948.72	59,766.16	3,120,851.46
累计摊销	12,516,955.46	3,393,950.71	1,354,307.41	14,556,598.76
土地使用权	6,019,780.80	1,949,079.74		7,968,860.54
非专利技术	5,481,835.11	1,206,236.88	1,294,541.25	5,393,530.74
软件	1,015,339.55	238,634.09	59,766.16	1,194,207.48
账面净值	133,282,336.53			215,096,334.54
土地使用权	86,190,948.68			168,851,868.94
非专利技术	45,524,058.50			44,317,821.62
软件	1,567,329.35			1,926,643.98
减值准备				

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地使用权				
非专利技术				
软件				
账面价值	133,282,336.53			215,096,334.54
土地使用权	86,190,948.68			168,851,868.94
非专利技术	45,524,058.50			44,317,821.62
软件	1,567,329.35			1,926,643.98

(1) 本公司无形资产不存在被冻结及抵押的事项。

(2) 未办妥产权证书的土地

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北厂区房屋建筑物1#-4#土地	土地证正在办理中	2014年12月
北厂区二期土地使用权	土地证正在办理中	2014年12月

(3) 本公司生产经营状况良好,未发现无形资产存在减值迹象,因此无需计提无形资产减值准备。

13. 商誉

形成商誉事项	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
合并商誉	53,393,150.27			53,393,150.27	
合计	53,393,150.27			53,393,150.27	

商誉系非同一控制下收购中环零部件及威卡威密封件所致。

14. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
租入固定资产改良支出	12,230,830.83		3,654,703.22		8,576,127.61	
合计	12,230,830.83		3,654,703.22		8,576,127.61	

15. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
递延所得税资产		

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
已计提未发放的工资	4,503,527.32	3,404,782.51
固定资产折旧		560,664.31
资产减值准备	607,172.99	374,632.97
无形资产摊销	101,317.41	72,299.47
合计	5,212,017.72	4,412,379.26

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	期末金额
已计提未发放的工资	18,014,109.27
坏账准备	1,374,254.94
存货跌价准备	411,696.77
固定资产减值准备	642,740.23
无形资产摊销	405,269.62
合计	20,848,070.83

16. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	1,086,835.12	287,419.82			1,374,254.94
存货跌价准备	411,696.77				411,696.77
固定资产减值准备	675,251.99			32,511.76	642,740.23
合计	2,173,783.88	287,419.82		32,511.76	2,428,691.94

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	310,714,131.05	158,175,963.07
其中: 1年以上	48,728,845.51	37,143,231.08

(2) 期末应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	期初金额
北京中环投资管理有限公司	182,302,657.89	35,417,000.00
德国埃贝斯乐股份有限公司	142,748.49	68,420.40
合计	182,445,406.38	35,485,420.40

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	31,529.97	6.1528	193,997.60	2,617.65	6.0969	15,959.55
欧元	2,621,084.76	8.3946	22,002,958.13	2,138,005.31	8.4189	17,999,652.90
英镑	422,207.01	10.4978	4,432,244.75	287,175.51	10.0556	2,887,722.06
合计			26,629,200.48			20,903,334.51

(4) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	期末金额	未结算原因
北京中环投资管理有限公司	关联方	35,417,000.00	房产证尚未办理完毕
深圳创维精密科技有限公司	非关联方	4,963,800.00	合同执行中
浙江华立涂装有限公司	非关联方	2,911,111.11	合同执行中
余姚市中天模塑有限公司	非关联方	1,897,435.90	合同执行中
秦皇岛方华埃西姆机械有限公司	非关联方	770,000.00	合同执行中
合计		45,959,347.01	

18. 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	1,329,000.00	1,029,000.00
其中: 1年以上	1,029,000.00	1,029,000.00

(1) 期末预收账款中不含预收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收账款账龄1年以上原因为客户采购的模具尚未进行最终验收所致。

19. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	16,135,434.22	149,555,453.76	146,031,233.25	19,659,654.73
职工奖励及福利基金	4,544,361.00			4,544,361.00
职工福利费		9,868,784.91	9,021,784.91	847,000.00
社会保险费	4,691,911.45	30,970,434.82	30,506,191.39	5,156,154.88
其中: 医疗保险费	1,472,100.50	9,665,580.40	9,493,284.50	1,644,396.40

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险费	2,785,695.80	18,358,003.58	18,112,776.58	3,030,922.80
失业保险费	139,240.96	982,777.73	970,516.38	151,502.31
工伤保险费	177,108.27	1,164,352.53	1,143,675.78	197,785.02
生育保险费	117,765.92	754,360.58	740,578.15	131,548.35
补充医疗保险		45,360.00	45,360.00	
住房公积金	260,038.06	10,996,481.29	10,929,086.35	327,433.00
工会经费和职工教育经费	1,023,723.61	2,975,558.48	2,674,521.50	1,324,760.59
因解除劳动关系给予补偿		2,639,046.00	2,639,046.00	
合计	26,655,468.34	207,005,759.26	201,801,863.40	31,859,364.20

20. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
企业所得税	21,074,808.07	16,933,830.63
增值税	14,715,365.96	10,555,389.06
营业税	7,200.00	7,200.00
个人所得税	2,306,328.61	556,935.22
城市维护建设税	822,619.97	595,338.78
教育费附加	789,269.91	561,326.24
其他税项	47,571.82	120,024.57
合计	39,763,164.34	29,330,044.50

应交税费期末余额较期初余额增加 1,043.31 万元,增幅 35.57%,主要原因系本期收入和利润增加,企业所得税及增值税增加所致。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	2,460,517.34	2,038,014.87
其中: 1年以上		

(2) 期末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 股本

单位: 万元

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	23,850.94	39.75				0.34	0.34	23,851.28	39.75
其中: 境内法人持股	23,850.00	39.75						23,850.00	39.75
境内自然人持股	0.94					0.34	0.34	1.28	
外资持股	21,150.00	35.25						21,150.00	35.25
其中: 境外法人持股	21,150.00	35.25						21,150.00	35.25
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	45,000.94	75.00				0.34	0.34	45,001.28	75.00
无限售条件股份									
人民币普通股	14,999.06	25.00				-0.34	-0.34	14,998.72	25.00
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	14,999.06	25.00				-0.34	-0.34	14,998.72	25.00
股份总额	60,000.00	100.00						60,000.00	100.00

23. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,057,137,960.95			1,057,137,960.95
其他资本公积	58,401,732.34	340.27		58,402,072.61
合计	1,115,539,693.29	340.27		1,115,540,033.56

本期其他资本公积增加系本公司对北京比亚公司权益法核算所致。

24. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	163,534,772.95			163,534,772.95
其他	1,431,494.19			1,431,494.19

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	164,966,267.14			164,966,267.14

其他系同一控制下合并时被合并方合并前归属于母公司留存收益的还原金额。

25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期期末金额	854,089,255.14	
加：期初未分配利润调整数		
本期期初金额	854,089,255.14	
加：本期归属于母公司股东的净利润	164,278,186.40	
减：提取法定盈余公积		10%
减：应付普通股股利	156,000,000.00	
本期期末金额	862,367,441.54	

2014年3月25日，本公司召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》，同意以公司截止2013年12月31日总股本600,000,000股为基准，拟向全体股东每10股派发现金红利2.6元（含税），共分配现金股利156,000,000.00元。公司2014年4月25日召开2013年度股东大会，审议通过2013年度利润分配方案。截止2014年6月30日，现金股利156,000,000.00元全部支付完毕。

26. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司	49.00	89,247,422.16	85,540,560.85
合计		89,247,422.16	85,540,560.85

27. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	948,520,447.65	797,581,387.96
其他业务收入	32,595,874.90	32,456,300.98
合计	981,116,322.55	830,037,688.94
主营业务成本	619,918,758.39	535,995,253.99
其他业务成本	19,373,237.67	12,294,345.64
合计	639,291,996.06	548,289,599.63

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件生产销售	948,520,447.65	619,918,758.39	797,581,387.96	535,995,253.99
合计	948,520,447.65	619,918,758.39	797,581,387.96	535,995,253.99

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外饰件产品	770,230,323.78	489,046,903.98	640,384,276.10	401,419,744.28
内饰件产品	134,259,460.06	102,491,522.00	121,251,851.65	110,469,864.55
其他产品及服务	44,030,663.81	28,380,332.41	35,945,260.21	24,105,645.16
合计	948,520,447.65	619,918,758.39	797,581,387.96	535,995,253.99

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占本期全部营业收入的比例(%)
一汽大众汽车有限公司	459,397,359.55	46.82
沈阳华晨宝马汽车有限公司	100,430,392.99	10.24
上海大众汽车有限公司	72,574,677.26	7.40
北京奔驰汽车有限公司	37,018,259.02	3.77
一汽轿车股份有限公司	21,305,046.05	2.17
合计	690,725,734.87	70.40

28. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	43,200.00	353,505.68	5%
城市维护建设税	3,703,979.99	4,253,741.39	5%、7%
教育费及附加	3,621,100.66	4,165,818.20	3%、2%
合计	7,368,280.65	8,773,065.27	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费用	34,838,169.84	25,378,946.97
包装费用	8,953,955.94	7,932,876.79
工资福利及五险一金	5,353,192.78	3,130,261.84
仓储费用	937,332.89	1,087,983.96
其他	742,386.17	448,941.72
合计	50,825,037.62	37,979,011.28

销售费用本期较上期增加 1,284.60 万元,增幅 33.82%,主要原因系本期业务规模扩大,运输费用随之增加所致。

30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利及五险一金	23,534,819.61	18,685,260.94
研发费用	14,230,667.13	11,015,585.37
折旧摊销费	8,343,687.89	3,989,257.55
中介机构费	5,636,090.84	543,523.75
办公费及差旅费	3,406,533.16	1,974,298.22
税金及车辆使用费	1,214,610.05	1,605,178.01
业务招待费	1,093,449.28	1,143,826.89
财产保险	523,652.59	212,198.00
其他	1,142,033.07	1,525,886.31
合计	59,125,543.62	40,695,015.04

管理费用本期较上期增加 1,843.05 万元,增幅 45.29%,主要系本公司因收购业务发生的中介机构费用、折旧摊销费用、人工成本等增加所致。

31. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减:利息收入	14,524,688.28	19,584,536.55
加:汇兑损失	652,744.11	-2,398,262.80
加:其他支出	255,941.95	249,465.46
合计	-13,616,002.22	-21,733,333.89

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利息收入本期较上期减少505.98万元，主要原因系本期定期存款利息减少所致。

32. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	287,419.82	330,949.37
合计	287,419.82	330,949.37

33. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-625,607.10	-168,341.40
合计	-625,607.10	-168,341.40

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期较上期变动原因
威卡威密封件		1,753,652.42	威卡威密封件全部资产和业务于2013年度合并到母公司
北京比亚	-625,607.10	-1,921,993.82	北京比亚随着生产规模的扩大，效益逐渐好转
合计	-625,607.10	-168,341.40	

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,296.18	9,449.56	6,296.18
其中：固定资产处置利得	6,296.18	9,449.56	6,296.18
政府补助		100,000.00	
无法支付的应付账款	161,964.00		161,964.00
违约赔偿收入	204,419.40		204,419.40
其他	283,535.63	746,383.69	283,535.63
合计	656,215.21	855,833.25	656,215.21

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关	是否属于 非经常性 损益
纳税大户奖励		100,000.00	秦皇岛经济技术 开发区财政局	与收益相关	是
合计		100,000.00			

35. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	1,484,469.82	1,267,823.38	1,484,469.82
其中: 固定资产处置损失	1,484,469.82	1,267,823.38	1,484,469.82
合计	1,484,469.82	1,267,823.38	1,484,469.82

36. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	64,294,776.04	55,689,222.67
递延所得税	-799,638.46	-97,393.81
合计	63,495,137.58	55,591,828.86

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	164,278,186.40	150,652,646.64
归属于母公司的非经常性损益	2	9,565,298.80	-345,742.60
归属于母公司股东、扣除非经常 性损益后的净利润	3=1-2	154,712,887.60	150,998,389.24
期初股份总数	4	600,000,000.00	600,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配 等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份(II)下一月份起至期 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	6.00	6.00

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11-10$	600,000,000.00	600,000,000.00
基本每股收益(I)	$13=1 \div 12$	0.27	0.25
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	0.26	0.25
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.27	0.25
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.26	0.25

38. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币报表折算	7,118.02	
合计	7,118.02	

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	14,522,727.62
社保报销款项(代收代付)	1,602,171.39
废品收入	719,516.53
出口退税	641,411.43
其他	596,028.07
合计	18,081,855.04

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
运输费	34,822,674.69
包装费	8,953,955.94
审计费、咨询费、评估等中介费用	5,633,260.65

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额
差旅费	1,747,926.36
办公费	1,311,031.41
业务招待费	1,093,449.28
仓储费	906,694.21
其他	4,435,886.56
合计	58,904,879.10

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	172,885,047.71	159,531,221.85
加: 资产减值准备	287,419.82	330,949.37
投资性房地产折旧、固定资产折旧	39,844,017.80	25,238,728.82
无形资产及长期待摊费用摊销	7,048,653.93	4,165,060.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,478,173.64	1,258,373.82
财务费用(收益以“-”填列)	642,417.69	
投资损失(收益以“-”填列)	625,607.10	168,341.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-799,638.46	-97,393.81
存货的减少(增加以“-”填列)	-60,273,169.40	-50,057,598.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-101,035,713.50	-145,407,662.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,338,789.26	25,139,410.71
经营活动产生的现金流量净额	77,041,605.59	20,269,430.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,079,251,901.20	1,282,302,684.74
减: 现金的期初余额	1,267,022,842.82	1,489,285,424.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-187,770,941.62	-206,982,740.20

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
现金	1,079,251,901.20	1,267,022,842.82
其中: 库存现金	227,097.54	33,145.40
可随时用于支付的银行存款	1,077,799,927.53	1,266,411,361.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,224,876.13	578,335.73
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	1,079,251,901.20	1,267,022,842.82

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 共同控制方

(1) 共同控制方

共同控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	最终控制方	组织机构代码
北京中环投资管理有限公司	有限公司	北京	投资管理及出租工业用房等	李璟瑜	李璟瑜、张志瑾夫妇	10286918-8
德国埃贝斯乐股份有限公司	股份公司	乌珀塔 尔	制造汽车配件及表面处理	菲特豪斯	德国麦尔(Mayer)家族	HRB17510

(2) 共同控制方的注册资本及其变化

共同控制方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京中环投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
德国埃贝斯乐股份有限公司	16,742,400.00 欧元			16,742,400.00 欧元

(3) 共同控制方的所持股份或权益及其变化

共同控制方	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
北京中环投资管理有限公司	225,000,000.00	225,000,000.00	37.50	37.50
德国埃贝斯乐股份有限公司	211,500,000.00	211,500,000.00	35.25	35.25

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司信息参见“本附注一、4”所述。

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
合营企业								
北京比亚	有限公司	北京市	汽车零部件生产	李璟瑜	700万欧元	50%	50%	58580986-7

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受共同控制方控制的其他企业	北京中环优耐特照明电器有限公司(以下简称“中环优耐特”)	转让固定资产	69964391-4
	德国埃贝斯乐铝材有限公司(以下简称“德国埃贝斯乐铝材”)	采购	—
	威卡威埃贝斯乐北美公司(以下简称“威卡威埃贝斯乐北美”)	销售	—
	德国埃贝斯乐行李架系统有限公司(以下简称“埃贝斯乐行李架”)	采购	—
	德国威卡威埃贝斯乐汽车技术有限公司(以下简称“威卡威汽车技术”)	采购	—
(2) 其他关系关联方	德国威卡威集团公司(以下简称“德国威卡威”)	采购	—

(二) 关联交易

1. 销售货物

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
共同控制方			8,681,364.00	1.04%
其中: 德国埃贝斯乐			8,681,364.00	1.05%
受共同控制方控制的其他企业	8,780,543.22	0.89%	6,452,215.96	0.78%
其中: 威卡威埃贝斯乐北美	8,780,543.22	0.89%	6,452,215.96	0.78%

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
合营公司	1,876,367.81	0.19%	2,565,225.60	0.31%
其中:北京比亚	1,876,367.81	0.19%	1,064,639.28	0.13%
威卡威密封件			1,500,586.32	0.18%
合计	10,656,911.03	1.08%	17,698,805.56	2.13%

本公司向关联方销售货物,价格以市场价格为基础,按照双方协商价格确定。

2. 采购货物和劳务

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
共同控制方	798,044.28	0.16%	234,233.67	0.04%
其中:德国埃贝斯乐	798,044.28	0.16%	234,233.67	0.04%
受共同控制方控制的其他企业	28,851,026.47	5.92%	41,266,716.85	7.74%
其中:中环优耐特			78,291.44	0.01%
埃贝斯乐行李架	1,555,173.28	0.32%	1,936,268.19	0.33%
德国埃贝斯乐铝材	27,069,355.08	5.55%	39,190,662.79	6.67%
威卡威汽车技术	226,498.11	0.05%	61,494.43	0.73%
合营公司	12,412,313.10	2.55%	35,133,656.58	5.97%
其中:威卡威密封件			31,594,300.18	5.37%
北京比亚	12,412,313.10	2.55%	3,539,356.40	0.60%
其他关系关联方	4,434,134.29	0.91%	6,637,515.34	1.13%
其中:德国威卡威	4,434,134.29	0.91%	6,637,515.34	1.13%
合计	46,495,518.14	9.54%	83,272,122.44	14.88%

(1) 本公司向关联方采购货物及劳务,价格以市场价格为基础,按照双方协商价格确定。

(2) 本公司向威卡威密封件采购货物,为购买日前的从其采购的金额。

3. 出租情况

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	本期确认的租金收入
京威股份	北京比亚	房屋建筑物	2014.1.1	2014.12.31	864,000.00
合计					864,000.00

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司与北京比亚签订租赁协议，北京比亚租赁本公司厂房及办公楼用于生产经营活动。上述租赁合同每年签订一次，价格以市场价格为基础，按照双方协商价格确定。

4. 承租情况

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	本期确认的租赁费
中环投资	京威股份	房屋建筑物	2014.1.1	2014.12.31	3,265,920.00
合计					3,265,920.00

本公司与中环投资签订租赁协议，租赁其厂房及办公楼用于生产经营活动。上述租赁合同每年签订一次，价格以市场价格为基础，按照双方协商价格确定。

5. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本期		上期	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中环投资	购买无形资产—铝板技术			44,200,000.00	80.89%
中环投资	购买固定资产—设备			10,443,588.20	19.11%
中环投资	出售固定资产—办公车辆	53,085.83	0.04%		
中环投资	购买固定资产—房屋建筑物	146,885,657.89	99.96%		
合计		146,938,743.72	100.00%	54,643,588.20	100.00%

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	1,687,200.00	2,625,659.00

本期关键管理人员为5人，其薪酬金额全部为税前薪酬。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
共同控制方			5,365.27	
其中: 德国埃贝斯乐			5,365.27	
受共同控制方控制的其他企业	2,827,993.44		3,143,141.38	
其中: 威卡威埃贝斯乐北美	2,827,993.44		3,143,141.38	
合计	2,827,993.44		3,148,506.65	

2. 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
共同控制方			97,114,342.11	
其中: 中环投资			97,114,342.11	
合营公司	2,335,349.06		7,357,755.49	
其中: 北京比亚	2,335,349.06		7,357,755.49	
合计	2,335,349.06		104,472,097.60	

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
共同控制方	182,445,406.38	35,485,420.40
其中: 中环投资	182,302,657.89	35,417,000.00
德国埃贝斯乐	142,748.49	68,420.40
受共同控制方控制的其他企业	16,007,492.24	12,677,496.43
其中: 德国埃贝斯乐铝材	14,495,921.95	10,678,602.81
埃贝斯乐行李架	1,292,807.43	657,310.67
威卡威汽车技术	218,762.86	1,341,582.95
其他关联关系方	1,595,155.32	1,728,848.06
其中: 德国威卡威	1,595,155.32	1,728,848.06
合计	200,048,053.94	49,891,764.89

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、或有事项

与德国威卡威市场划分仲裁事项

2013年8月20日,本公司向中国国际经济贸易仲裁委员会(以下简称仲裁委员会)提交以德国威卡威为被申请的仲裁申请书,诉称:公司主要股东之一德国埃贝斯乐股份有限公司的控股股东德国威卡威集团在中国境内销售奥迪Q3行李架等汽车零部件产品,违反了其作出的与本公司避免同业竞争承诺及市场划分协议。

2013年8月29日,公司收到仲裁委员会X20130653号市场划分协议书争议案仲裁受理通知((2013)中国贸仲京字第019509号)。2014年1月6日开庭审理。2014年7月14日,收到仲裁委员会延长裁决期限的通知((2014)中国贸仲京字第018031号),决定将本案裁决期限延长2个月。

截止本财务报告出具日,上述仲裁尚未作出裁决。

九、承诺事项

1. 截止2014年6月30日,本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计18,230.27万元,具体情况如下:

单位:万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计付款期间
购买土地房产1	12,348.20	8,806.50	3,541.70	2014年12月
购买土地房产2	24,400.00	9,711.43	14,688.57	2014年12月
合计	36,748.20	18,517.93	18,230.27	

注1. 2010年10月,根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字(2010)第458号评估报告,本公司与中环投资签订《资产转让协议》,中环投资将其位于北京市大兴区黄村镇狼各庄东村的2宗土地使用权及其地上建筑物转让给本公司,转让价格为11,865.25万元。2012年12月,根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2012)第693号评估报告,截止2012年9月30日,标的资产评估价值为人民币12,348.20万元,本公司与中环投资签订《资产转让协议》之补充协议,经转让双方同意,标的资产的转让价格以新的评估结果为准,即人民币12,348.20万元。截止2014年6月30日,本公司已向中环投资支付款项8,806.50万元。

注2. 2013年4月,根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字(2013)第20-3号及天兴评报字(2013)第20-4号评估报告,本公司与中环投资签订《资产转让协议》,中环投资将其位于北京市大兴区黄村镇狼各庄东村的2宗土地使用权及其地上建筑物转让给本公司,转让价格为24,400.00万元。截止2014年6月30日,本公司已

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

向中环投资支付款项 9,711.43 万元。

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

十、资产负债表日后事项

1. 子公司注销情况

北京威卡威密封件有限公司于2014年5月12日召开股东会,决议注销北京威卡威密封件有限公司,成立清算组。北京阿尔洛汽车零部件表面处理有限公司于2014年5月12日召开股东会,决议注销北京阿尔洛汽车零部件表面处理有限公司,成立清算组。

2014年8月12日,北京威卡威密封件有限公司、北京阿尔洛汽车零部件表面处理有限公司收到北京市工商行政管理局大兴分局注销核准通知书。

2. 截止本财务报告报出日,除上述事项外,本公司无应披露而未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、 分部信息

1. 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以业务分部为基础确定报告分部,共分为内饰件、外饰件、其他产品及服务三个分部。

2. 2014年1-6月分部信息

项目	内饰件	外饰件	其他产品及服务	抵销	合计
一、营业收入	134,259,460.06	840,873,413.74	80,119,784.30	74,136,335.55	981,116,322.55
其中: 对外交易收入	134,259,460.06	770,230,323.78	76,626,538.71		981,116,322.55
分部间交易收入		70,643,089.96	3,493,245.59	74,136,335.55	
二、营业费用/成本	103,840,576.10	650,358,489.96	61,967,212.99	72,884,003.50	743,282,275.55
三、营业利润/亏损	30,988,159.55	194,080,323.98	18,492,288.42	6,352,332.05	237,208,439.90
四、资产总额	531,264,387.89	3,327,334,247.03	317,033,810.10	957,365,909.17	3,218,266,535.85
五、负债总额	108,124,189.40	677,186,964.79	64,523,473.65	463,708,450.91	386,126,176.93
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	5,966,139.71	37,366,218.08	3,560,313.94		46,892,671.73
2. 资本性支出	12,169,061.59	76,215,414.20	7,261,928.42		95,646,404.21

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 其他重要事项

1. 发行股份及支付现金购买资产

2014年5月10日,公司第三届董事会第六次会议审议通过了公司拟向宁波福尔达投资控股有限公司、东莞大和化成汽车配件有限公司、宁波海达蓝源创业投资有限公司、苏州国发智富创业投资企业(有限合伙)、北京中金国联首科投资发展中心、浙江赛业投资合伙企业、龚福根、龚斌、陈斌发行股份并支付现金购买其所持有的宁波福尔达智能科技股份有限公司100%股权,拟向秦皇岛方华机械科技有限公司发行股份并支付现金购买其所持有的秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司49%股权。

公司2014年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

2. 秦皇岛威卡威成立全资子公司

秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司投资设立烟台威卡威汽车零部件有限公司,持股比例100%,于2014年6月26日取得经烟台市工商行政管理局开发区分局批准的营业执照,注册号370635200054513,注册资本500万元。注册地址:烟台市开发区北京南路8-2号;法定代表人:闻广秋;批准经营期限50年。

烟台威卡威汽车零部件有限公司注册资本5,000,000.00元于2014年7月31日认缴。

3. 子公司注销情况

根据第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于北京威卡威汽车零部件股份有限公司注销下属五个子公司的议案》。为了生产经营的一体化管理,节省不必要的相关费用开支,公司已将下属五个子公司—北京威卡威汽车零部件有限公司、北京阿尔洛汽车零部件表面处理有限公司、北京埃贝斯乐铝材有限公司、北京中环汽车零部件有限公司、北京威卡威密封件有限公司全部资产及人员收购合并。为了精简公司架构与降低运营成本,公司将根据相关法律法规规定将以上五个子公司注销。

截止本报告报出日,除本附注十.1所述的威卡威密封件和北京阿尔洛公司注销情况外,其他三家子公司注销程序尚未开展。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				期初金额			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	330,668,619.06	99.15	1,374,254.94	0.42	261,099,673.29	98.81	1,086,835.12	0.42
关联方组合	2,827,993.44	0.85			3,148,506.65	1.19		
组合小计	333,496,612.50	100.00	1,374,254.94	0.41	264,248,179.94	100.00	1,086,835.12	0.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	333,496,612.50	100.00	1,374,254.94	0.41	264,248,179.94	100.00	1,086,835.12	0.41

应收账款期末余额较期初余额增加 6,924.84 万元,增幅 26.21%,主要原因系本期营业收入增加,应收账款随之增加所致。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	325,634,723.35			259,738,541.22		
7-12 个月	3,672,763.64	5.00	183,638.18		5.00	
1-2 年	57,521.74	20.00	11,504.35	210,081.40	20.00	42,016.28
2-3 年	248,995.85	50.00	124,497.93	212,463.67	50.00	106,231.84
3 年以上	1,054,614.48	100.00	1,054,614.48	938,587.00	100.00	938,587.00
合计	330,668,619.06		1,374,254.94	261,099,673.29		1,086,835.12

(3) 期末不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
一汽大众汽车有限公司	客户	111,294,777.54	6个月以内	33.37
沈阳华晨宝马汽车有限公司	客户	40,964,289.43	6个月以内	12.28
一汽轿车股份有限公司	客户	40,641,960.91	6个月以内	12.19
上海大众汽车有限公司	客户	23,485,699.00	6个月以内	7.04
北京奔驰汽车有限公司	客户	14,599,593.24	6个月以内	4.38
合计		230,986,320.12		69.26

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
威卡威埃贝斯乐北美公司	受共同控制方控制的其他企业	2,827,993.44	0.85
合计		2,827,993.44	0.85

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,315,064.77	6.1528	8,091,330.52	1,369,668.81	6.0969	8,350,733.77
欧元	79,527.00	8.3946	667,597.35			
合计			8,758,927.87			8,350,733.77

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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								

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额				期初金额			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合					641,411.43	55.56		
押金及备用金等组合	531,467.30	100.00			512,993.00	44.44		
组合小计	531,467.30	100.00			1,154,404.43	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	531,467.30				1,154,404.43			

(2) 期末不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	500,274,453.80	500,274,453.80
按权益法核算的长期股权投资	24,127,504.07	17,011,764.90
长期股权投资合计	524,401,957.87	517,286,218.70
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	524,401,957.87	517,286,218.70

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京威卡威	成本法	80,908,086.61	178,977,717.64			178,977,717.64
埃贝斯乐铝材	成本法	14,455,844.20	54,911,115.11			54,911,115.11
秦皇岛威卡威	成本法	11,454,309.62	32,874,309.62			32,874,309.62
北京阿尔洛	成本法	17,415,283.20	65,011,662.56			65,011,662.56
中环零部件	成本法	51,999,200.00	51,999,200.00			51,999,200.00
香港威卡威	成本法	76,184,733.98	76,184,733.98			76,184,733.98
威卡威密封件	成本法	40,315,714.89	40,315,714.89			40,315,714.89

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京比亚	权益法	29,390,816.00	17,011,764.90	7,741,006.00	625,266.83	24,127,504.07
合计		322,123,988.50	517,286,218.70	7,741,006.00	625,266.83	524,401,957.87

(续表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京威卡威	75%	75%			
埃贝斯乐铝材	75%	75%			
秦皇岛威卡威	51%	51%			5,100,000.00
北京阿尔洛	100%	100%			
中环零部件	70%	70%			
香港威卡威	100%	100%			
威卡威密封件	100%	100%			
北京比亚	50%	50%			
合计					5,100,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	933,089,731.79	781,341,478.31
其他业务收入	29,159,842.27	41,473,323.00
合计	962,249,574.06	822,814,801.31
主营业务成本	631,355,011.21	571,493,558.26
其他业务成本	19,971,333.21	22,589,840.23
合计	651,326,344.42	594,083,398.49

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件生产销售	933,089,731.79	631,355,011.21	781,341,478.31	571,493,558.26
合计	933,089,731.79	631,355,011.21	781,341,478.31	571,493,558.26

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外饰件产品	757,797,637.50	487,830,854.98	628,855,952.30	429,082,040.50
内饰饰件产品	134,259,460.06	102,491,522.00	118,621,248.95	108,547,240.70
其他产品和服务	41,032,634.23	41,032,634.23	33,864,277.06	33,864,277.06
合计	933,089,731.79	631,355,011.21	781,341,478.31	571,493,558.26

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
一汽大众汽车有限公司	459,397,359.55	47.74%
沈阳华晨宝马汽车有限公司	100,430,392.99	10.44%
上海大众汽车有限公司	72,574,677.26	7.54%
北京奔驰汽车有限公司	37,018,259.02	3.85%
一汽轿车股份有限公司	21,305,046.05	2.21%
合计	690,725,734.87	71.78%

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,100,000.00	236,193,506.73
权益法核算的长期股权投资收益	-625,607.10	-168,341.40
合计	4,474,392.90	236,025,165.33

投资收益本期较上期减少 23,155.08 万元, 减幅 98.10%, 主要原因系子公司经营的业务转入本公司所致。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的 原因
北京威卡威汽车零部件有限公司		167,160,677.42	
北京阿尔洛汽车零部件表面处理有限公司		31,342,497.87	
北京埃贝斯乐铝材有限公司		28,510,331.44	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的 原因
秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司	5,100,000.00	9,180,000.00	分红
合计	5,100,000.00	236,193,506.73	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
威卡威密封件		1,753,652.42	威卡威密封件全部资产和业务于2013年度合并到母公司
北京比亚	-625,607.10	-1,921,993.82	北京比亚随着生产规模的扩大,效益逐渐好转
合计	-625,607.10	-168,341.40	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	161,579,889.18	379,856,955.91
加: 资产减值准备	287,419.82	330,949.37
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,408,500.65	16,177,520.93
无形资产摊销	3,392,457.18	1,497,892.54
长期待摊费用摊销	3,654,703.22	2,014,793.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,482,727.08	275,320.86
财务费用(收益以“-”填列)	647,580.90	
投资损失(收益以“-”填列)	-4,474,392.90	-236,025,165.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-799,638.46	-370,341.20
存货的减少(增加以“-”填列)	-45,181,952.51	-226,533,675.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-107,539,715.10	-135,726,852.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,800,713.54	68,205,334.96
经营活动产生的现金流量净额	55,258,292.60	-130,297,266.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,060,319,927.00	1,228,885,698.99
减: 现金的期初余额	1,241,446,107.42	1,312,564,477.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-181,126,180.42	-83,678,778.12

十四、 财务报告批准

本财务报告于2014年8月24日由本公司董事会批准报出。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2014年1-6月非经营性损益如下:

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-1,478,173.64	-1,258,373.82
计入当期损益的政府补助		100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	649,919.03	746,383.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,692,130.84	
小计	12,863,876.23	-411,990.13
所得税影响额	3,215,969.06	-102,997.53
少数股东权益影响额(税后)	82,608.37	36,750.00
合计	9,565,298.80	-345,742.60

其他符合非经常性损益定义的损益项目的本期金额系募集资金的定期存款利息及相应手续费的净额。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2014年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.17%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.81%	0.26	0.26

北京威卡威汽车零部件股份有限公司

二〇一四年八月二十四日