宁波拓普集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

宁波拓普集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZF10346 号

宁波拓普集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波拓普集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二 O 一七年四月十八日

宁波拓普集团股份有限公司

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	329,875,749.59	422,009,292.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	286,306,296.77	158,382,791.18
应收账款	（三）	1,145,508,466.14	678,446,787.48
预付款项	（四）	43,335,912.58	34,509,902.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	（五）		2,629,534.25
应收股利			
其他应收款	（六）	28,607,628.93	19,358,683.56
买入返售金融资产			
存货	（七）	882,683,026.78	672,409,076.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	47,706,264.44	584,875,815.92
流动资产合计		2,764,023,345.23	2,572,621,883.27
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	72,106,335.59	58,606,093.28
投资性房地产			
固定资产	（十）	1,332,517,173.33	1,092,556,474.10
在建工程	（十一）	216,040,936.76	147,406,137.28
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	（十二）	380,633,451.08	173,061,363.92
开发支出			
商誉	（十三）	7,138,909.06	7,138,909.06
长期待摊费用	（十四）	29,806,209.53	17,837,463.58
递延所得税资产	（十五）	22,361,540.01	10,552,698.42
其他非流动资产	（十六）	121,749,619.81	50,010,743.22
非流动资产合计		2,182,354,175.17	1,557,169,882.86
资产总计		4,946,377,520.40	4,129,791,766.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	200,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	68,892,082.01	64,063,749.73
应付账款	（十九）	1,063,194,503.46	765,526,707.05
预收款项	（二十）	18,040,190.12	12,938,044.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	78,506,317.40	55,217,399.06
应交税费	（二十二）	85,936,970.35	47,815,303.81
应付利息	（二十三）	108,702.44	
应付股利			
其他应付款	（二十四）	6,296,077.95	3,619,325.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,520,974,843.73	949,180,528.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十五）	29,206,666.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,206,666.67	
负债合计		1,550,181,510.40	949,180,528.86
所有者权益：			
股本	（二十六）	649,100,000.00	649,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	1,454,898,442.98	1,454,898,442.98
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	-139,731.93	107,278.25
专项储备			
盈余公积	（二十九）	215,242,733.83	155,522,782.76
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	1,052,442,846.70	896,318,747.86
归属于母公司所有者权益合计		3,371,544,291.58	3,155,947,251.85
少数股东权益		24,651,718.42	24,663,985.42
所有者权益合计		3,396,196,010.00	3,180,611,237.27
负债和所有者权益总计		4,946,377,520.40	4,129,791,766.13

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		221,027,117.36	292,375,956.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		70,189,843.00	97,483,580.40
应收账款	（一）	1,362,224,739.68	795,658,555.23
预付款项		156,282,205.83	135,462,968.71
应收利息			2,629,534.25
应收股利			
其他应收款	（二）	38,272,586.63	6,040,734.59
存货		666,213,299.01	548,752,467.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,500,000.00	563,500,000.00
流动资产合计		2,532,709,791.51	2,441,903,796.44
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	（三）	609,753,333.31	405,067,632.70
投资性房地产			
固定资产		1,121,306,914.56	1,011,041,773.04
在建工程		111,353,137.83	73,314,631.47
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		234,112,251.19	105,070,040.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,096,740.64	14,041,904.23
递延所得税资产		15,031,811.47	6,920,077.01
其他非流动资产		97,563,814.40	35,576,221.25
非流动资产合计		2,213,218,003.40	1,651,032,279.96
资产总计		4,745,927,794.91	4,092,936,076.40

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,892,082.01	64,063,749.73
应付账款		913,888,847.89	750,148,769.30
预收款项		561,354.32	15,822,072.39
应付职工薪酬		55,655,610.95	40,152,632.52
应交税费		69,124,905.86	41,236,680.52
应付利息		108,702.44	
应付股利			
其他应付款		39,188,021.99	2,329,479.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,347,419,525.46	913,753,384.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		21,971,666.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,971,666.67	
负债合计		1,369,391,192.13	913,753,384.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		649,100,000.00	649,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,454,898,442.98	1,454,898,442.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		215,242,733.83	155,522,782.76
未分配利润		1,057,295,425.97	919,661,466.38
所有者权益合计		3,376,536,602.78	3,179,182,692.12
负债和所有者权益总计		4,745,927,794.91	4,092,936,076.40

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司

合并利润表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,937,723,916.66	3,007,211,917.95
其中：营业收入	（三十一）	3,937,723,916.66	3,007,211,917.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,276,274,147.10	2,584,284,296.87
其中：营业成本	（三十一）	2,707,534,702.86	2,140,896,419.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十二）	31,203,037.85	16,509,349.74
销售费用	（三十三）	201,495,158.87	151,474,006.92
管理费用	（三十四）	331,729,925.24	276,513,783.15
财务费用	（三十五）	-24,847,834.87	-9,476,406.46
资产减值损失	（三十六）	29,159,157.15	8,367,143.65
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）	（三十七）	36,931,492.90	40,386,883.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,702,777.08	19,854,649.31
汇兑收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		698,381,262.46	463,314,504.10
加：营业外收入	（三十八）	25,026,832.90	21,892,024.99
其中：非流动资产处置利得		119,029.50	192,920.75
减：营业外支出	（三十九）	8,333,516.04	9,196,856.70
其中：非流动资产处置损失		2,185,828.26	1,907,558.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		715,074,579.32	476,009,672.39
减：所得税费用	（四十）	99,397,196.41	66,290,664.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		615,677,382.91	409,719,007.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		615,689,649.91	408,544,881.79
少数股东损益		-12,267.00	1,174,126.20
六、其他综合收益的税后净额		-247,010.18	158,554.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-247,010.18	158,554.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-247,010.18	158,554.06
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		-247,010.18	158,554.06
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		615,430,372.73	409,877,562.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		615,442,639.73	408,703,435.85
归属于少数股东的综合收益总额		-12,267.00	1,174,126.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.95	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.95	0.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司

利润表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	3,656,977,664.56	2,867,700,464.85
减：营业成本	（四）	2,642,037,377.57	2,157,591,193.39
税金及附加		26,322,903.65	13,769,023.41
销售费用		66,767,277.77	43,352,539.97
管理费用		254,008,557.16	220,740,282.86
财务费用		-219,825.92	-1,932,798.11
资产减值损失		33,369,162.53	23,438,794.74
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）	（五）	37,214,340.12	41,605,954.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,702,777.08	19,854,649.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		671,906,551.92	452,347,383.27
加：营业外收入		15,934,372.23	15,320,364.65
其中：非流动资产处置利得		112,902.18	20,987.38
减：营业外支出		4,812,968.42	4,925,374.58
其中：非流动资产处置损失		2,119,050.92	1,893,794.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		683,027,955.73	462,742,373.34
减：所得税费用		85,828,445.07	58,074,264.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		597,199,510.66	404,668,109.06
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		597,199,510.66	404,668,109.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	0.66

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,918,291,340.63	2,501,181,434.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		140,756,744.62	147,538,205.31
收到其他与经营活动有关的现金	（四十一）	26,166,529.07	21,633,902.44
经营活动现金流入小计		3,085,214,614.32	2,670,353,541.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,734,566,515.12	1,610,977,747.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		470,114,963.73	363,967,945.82
支付的各项税费		307,049,473.35	207,113,564.37
支付其他与经营活动有关的现金	（四十一）	297,170,843.99	250,196,827.37
经营活动现金流出小计		2,808,901,796.19	2,432,256,085.45
经营活动产生的现金流量净额		276,312,818.13	238,097,456.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,042,728,715.82	2,120,432,233.71
取得投资收益所收到的现金		16,202,534.77	16,888,295.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,042,572.79	1,611,908.00
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	（四十一）	29,955,000.00	
投资活动现金流入小计		1,090,928,823.38	2,138,932,436.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,711,525.66	428,712,359.54
投资支付的现金		490,500,000.00	2,648,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,035,984.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,254,247,509.66	3,077,112,359.54
投资活动产生的现金流量净额		-163,318,686.28	-938,179,922.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,391,987,674.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十一）	2,153,263.72	2,438,034.75
筹资活动现金流入小计		202,153,263.72	1,484,425,709.19
偿还债务支付的现金			345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,510,322.22	124,945,609.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,442,331.45
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十一）	2,226,860.00	2,153,263.72
筹资活动现金流出小计		404,737,182.22	472,098,872.97
筹资活动产生的现金流量净额		-202,583,918.50	1,012,326,836.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,219,340.86	430,703.14
五、现金及现金等价物净增加额		-83,370,445.79	312,675,073.02
加：年初现金及现金等价物余额		384,961,805.38	72,286,732.36
六、期末现金及现金等价物余额		301,591,359.59	384,961,805.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司

现金流量表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,673,735,978.31	2,220,036,263.08
收到的税费返还		2,580,930.42	
收到其他与经营活动有关的现金		18,034,149.10	17,920,191.21
经营活动现金流入小计		2,694,351,057.83	2,237,956,454.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,717,237,761.16	1,693,495,165.92
支付给职工以及为职工支付的现金		338,137,323.47	261,470,470.31
支付的各项税费		261,160,964.56	168,485,698.26
支付其他与经营活动有关的现金		158,001,314.34	142,672,417.24
经营活动现金流出小计		2,474,537,363.53	2,266,123,751.73
经营活动产生的现金流量净额		219,813,694.30	-28,167,297.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		964,959,777.03	2,113,150,103.25
取得投资收益所收到的现金		16,854,320.78	18,389,497.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,858,757.28	1,231,738.43
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		22,720,000.00	
投资活动现金流入小计		1,040,392,855.09	2,132,771,338.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,225,461.20	285,070,427.30
投资支付的现金		604,285,458.30	2,804,700,000.00
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		1,132,510,919.50	3,089,770,427.30
投资活动产生的现金流量净额		-92,118,064.41	-956,999,088.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,391,987,674.44
取得借款收到的现金		200,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,455,810.45	2,438,034.75
筹资活动现金流入小计		236,455,810.45	1,394,425,709.19
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,510,322.22	120,139,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		22,325,860.00	2,153,263.72
筹资活动现金流出小计		424,836,182.22	172,292,763.72
筹资活动产生的现金流量净额		-188,380,371.77	1,222,132,945.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-60,684,741.88	236,966,559.67
加：年初现金及现金等价物余额		255,328,469.24	18,361,909.57
六、期末现金及现金等价物余额		194,643,727.36	255,328,469.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	649,100,000.00				1,454,898,442.98		107,278.25		155,522,782.76		896,318,747.86		24,663,985.42	3,180,611,237.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	649,100,000.00				1,454,898,442.98		107,278.25		155,522,782.76		896,318,747.86		24,663,985.42	3,180,611,237.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-247,010.18		59,719,951.07		156,124,098.84		-12,267.00	215,584,772.73
（一）综合收益总额							-247,010.18				615,689,649.91		-12,267.00	615,430,372.73
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									59,719,951.07		-459,565,551.07			-399,845,600.00
1．提取盈余公积									59,719,951.07		-59,719,951.07			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-399,845,600.00			-399,845,600.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	649,100,000.00				1,454,898,442.98		-139,731.93		215,242,733.83		1,052,442,846.70		24,651,718.42	3,396,196,010.00

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	520,000,000.00				192,010,768.54		-51,275.81		115,055,971.85		648,324,176.98		24,932,190.67	1,500,271,832.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	520,000,000.00				192,010,768.54		-51,275.81		115,055,971.85		648,324,176.98		24,932,190.67	1,500,271,832.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,100,000.00				1,262,887,674.44		158,554.06		40,466,810.91		247,994,570.88		-268,205.25	1,680,339,405.04
（一）综合收益总额							158,554.06				408,544,881.79		1,174,126.20	409,877,562.05
（二）所有者投入和减少资本	129,100,000.00				1,262,877,504.44									1,391,977,504.44
1．股东投入的普通股	129,100,000.00				1,262,877,504.44									1,391,977,504.44
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									40,466,810.91		-160,550,310.91		-1,442,331.45	-121,525,831.45
1．提取盈余公积									40,466,810.91		-40,466,810.91			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-120,083,500.00		-1,442,331.45	-121,525,831.45
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					10,170.00									10,170.00
四、本期期末余额	649,100,000.00				1,454,898,442.98		107,278.25		155,522,782.76		896,318,747.86		24,663,985.42	3,180,611,237.27

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波拓普集团股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	649,100,000.00				1,454,898,442.98				155,522,782.76	919,661,466.38	3,179,182,692.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	649,100,000.00				1,454,898,442.98				155,522,782.76	919,661,466.38	3,179,182,692.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									59,719,951.07	137,633,959.59	197,353,910.66
（一）综合收益总额										597,199,510.66	597,199,510.66
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									59,719,951.07	-459,565,551.07	-399,845,600.00
1．提取盈余公积									59,719,951.07	-59,719,951.07	
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配										-399,845,600.00	-399,845,600.00
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	649,100,000.00				1,454,898,442.98				215,242,733.83	1,057,295,425.97	3,376,536,602.78

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

宁波拓普集团股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	520,000,000.00				192,010,768.54				115,055,971.85	675,543,668.23	1,502,610,408.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	520,000,000.00				192,010,768.54				115,055,971.85	675,543,668.23	1,502,610,408.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,100,000.00				1,262,887,674.44				40,466,810.91	244,117,798.15	1,676,572,283.50
（一）综合收益总额										404,668,109.06	404,668,109.06
（二）所有者投入和减少资本	129,100,000.00				1,262,877,504.44						1,391,977,504.44
1．股东投入的普通股	129,100,000.00				1,262,877,504.44						1,391,977,504.44
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									40,466,810.91	-160,550,310.91	-120,083,500.00
1．提取盈余公积									40,466,810.91	-40,466,810.91	
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配										-120,083,500.00	-120,083,500.00
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					10,170.00						10,170.00
四、本期期末余额	649,100,000.00				1,454,898,442.98				155,522,782.76	919,661,466.38	3,179,182,692.12

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

宁波拓普集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波拓普集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宁波拓普制动系统有限公司（以下简称“拓普制动”）的基础上整体变更设立的股份有限公司，由迈科国际控股（香港）有限公司、宁波金仑股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波金润股权投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：330200400001159。2015 年 3 月在上海证券交易所上市。所属行业为制造业-汽车制造业类。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 649,100,000.00 股，注册资本为人民币 649,100,000.00 元。注册地：宁波市北仑区黄山西路 215 号，总部地址：宁波市北仑区黄山西路 215 号。本公司主要经营活动为：从事汽车零部件的生产、销售。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、宁波拓普机电进出口有限公司（以下简称“拓普机电”）
2、宁波拓普汽车部件有限公司（以下简称“拓普部件”）
3、宁波拓普声学振动技术有限公司（以下简称“拓普声动”）
4、重庆迈高汽车部件有限公司（以下简称“重庆迈高”）
5、烟台拓普汽车部件有限公司（以下简称“烟台拓普”）
6、沈阳迈高汽车部件有限公司（以下简称“沈阳迈高”）
7、柳州迈高汽车部件有限公司（以下简称“柳州迈高”）
8、沈阳拓普汽车部件有限公司（以下简称“沈阳拓普”）
9、宁波拓普智能刹车系统有限公司（以下简称“拓普智能刹车”）
10、Tuopu North American Ltd（以下简称“拓普北美”）
11、宁波千汇汽车饰件有限公司（以下简称“宁波千汇”）
12、上海京普汽车部件有限公司（以下简称“上海京普”）
13、Tuopu North American USA Limited,INC（以下简称“拓普北美（美国）”）

子公司名称
14、四川拓普汽车部件有限公司（以下简称“四川拓普”）
15、青岛迈高汽车部件有限公司（以下简称“青岛迈高”）
16、武汉拓普迈高汽车部件有限公司（以下简称“武汉拓普”）
17、平湖拓普特种织物有限公司（以下简称“平湖拓普”）
18、上海拓为汽车技术有限公司（以下简称“上海拓为”）
19、宁波拓普工业自动化有限公司（以下简称“拓普工业自动化”）
20、宁波拓普投资有限公司（以下简称“拓普投资”）
21、宁波域想电子商务有限公司（以下简称“域想电子商务”）（注）
22、宁波拓普悬架系统有限公司（以下简称“拓普悬架”）
23、拓普集团国际有限公司（以下简称“拓普国际”）
24、宁波拓普底盘科技有限公司有限公司（以下简称“拓普底盘科技”）
25、宝鸡拓普迈高汽车部件有限公司（以下简称“宝鸡拓普”）
26、台州拓普汽车部件有限公司（以下简称“台州拓普”）
27、宁波拓普汽车电子有限公司（以下简称“拓普汽车电子”）
28、Tuopu Do Brasil Autopeças Ltda.（以下简称“拓普巴西”）
29、Tuopu Sweden Technology AB（以下简称“拓普瑞典”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

注：“宁波拓普修车宝电子商务有限公司”于 2016 年 5 月 19 日更名为“宁波域想电子商务有限公司”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其注册地流通的法定货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率

作为折算汇率折合成人民币记账。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利

率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试，不需要单项计提坏账准备，则按照组合 1 账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	未单项计提坏账准备的应收款项
组合 2	应收出口退税和应收海关保证金
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—5 年（含 5 年）	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品按 12 个月平均摊销；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	38-50 年	土地使用权证
软件	2-10 年	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和软件维护费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	5 年	预计受益期
软件维护费	5 年	预计受益期

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）国内公司

1）国内销售

国内整车制造商销售以客户领用并通知公司开票作为收入确认时点，国内售后市场销售以出库作为收入确认时点。

2）国外销售

一般贸易销售以报关出口作为收入确认时点，销售合同中采用 DDU、DDP 贸易方式的销售，以到目的港并经客户签收作为收入确认时点。

（2）拓普北美

以发货并经客户签收作为收入确认时点。

(二十二)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四)其他重要会计政策和会计估计

1、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

2、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（11）证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 7,534,855.62 元,调减管理费用本年金额 7,534,855.62 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17、13、6(注 1)
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7、5、1(注 2)
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	28、25、15、13(注 3)

注:

(1) 拓普北美按应税收入的 13%计征增值税,技术开发服务费按应税收入的 6%计征增值税,合并范围内其他公司按应税收入的 17%计征增值税。

(2) 四川拓普、柳州迈高、台州拓普城市维护建设税按照 5%计征,上海拓为城市维护建设税按照 1%计征,合并范围内其他公司按照 7%计征。

(3) 公司与宁波千汇、拓普智能刹车、柳州迈高被认定为国家高新技术企业,2016 年度企业所得税按 15%的税率计缴,详见“(二) 税收优惠及批文”。

根据加拿大当地税法规定,拓普北美所得税分两部分。一部分属省级税务单位收缴,

拓普北美属于安大略省，根据安大略省的税法规定，拓普北美适用税率为 11.5%；剩余部分上缴国家。两者合计总税率为 38%。由于拓普北美符合联邦减税规定，减免所得税 10%，扣除已经缴纳给省级税务单位的税额后，剩余部分上缴国家，故公司执行 28%所得税税率。

根据美国当地税法规定，拓普北美（美国）的所得税税率为 13%。

合并范围内其他公司所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合下发高新技术企业证书，认定本公司为高新技术企业，认定有效期 3 年，企业所得税享受优惠税率 15%，优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。2015 年公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201533100011 的高新技术企业证书（有效期为三年，即 2015 年-2017 年），故 2016 年度的企业所得税税率按照 15%执行。

2、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合下发高新技术企业证书，认定宁波千汇为高新技术企业，认定有效期 3 年，企业所得税享受优惠税率 15%，优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

2014 年宁波千汇通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201433100083 的高新技术企业证书（有效期为三年，即 2014 年-2016 年），故 2016 年度的企业所得税税率按照 15%执行。

3、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合下发高新技术企业证书，认定拓普智能刹车为高新技术企业，证书编号 GR201533100100，认定有效期 3 年，企业所得税享受优惠税率 15%，优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

4、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）有关规定，广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广州壮族自治区地方税务局联合下发高新技术企业证书，认定柳州迈高为高新技术企业，证书编号 GR201545000188，认定有效期 3 年，企业所得税享受优惠税率 15%，优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	36,610.77	23,931.66
银行存款	301,554,748.82	384,937,873.72
其他货币资金	28,284,390.00	37,047,486.77
合计	329,875,749.59	422,009,292.15
其中：存放在境外的款项总额	16,526,632.95	28,318,675.98

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	2,226,860.00	2,153,263.72
银行承兑汇票保证金	26,057,530.00	34,894,223.05
合计	28,284,390.00	37,047,486.77

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	282,930,308.18	157,237,791.18
商业承兑汇票	3,375,988.59	1,145,000.00
合计	286,306,296.77	158,382,791.18

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,453,513.00	32,541,302.98
合计	46,453,513.00	32,541,302.98

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	716,165,723.83	
合计	716,165,723.83	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 其他说明：

本公司将应收票据 72,511,043.00 元进行质押，开具了 68,892,082.01 元应付票据，截止 2016 年 12 月 31 日，其中部分质押的应收票据已到期解付，金额 26,057,530.00 元转为质押的银行存款。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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										
组合1	1,208,573,070.89	99.80	63,064,604.75	5.22	1,145,508,466.14	717,485,718.29	100.00	39,038,930.81	5.44	678,446,787.48
组合小计	1,208,573,070.89	99.80	63,064,604.75	5.22	1,145,508,466.14	717,485,718.29	100.00	39,038,930.81	5.44	678,446,787.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,438,745.39	0.20	2,438,745.39	100.00						
合计	1,211,011,816.28	100.00	65,503,350.14	5.41	1,145,508,466.14	717,485,718.29	100.00	39,038,930.81	5.44	678,446,787.48

应收账款种类的说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,197,329,590.25	59,866,479.51	5.00
1－2 年（含 2 年）	7,970,555.70	797,055.57	10.00
2－3 年（含 3 年）	386,243.58	115,873.07	30.00
3－5 年（含 5 年）	1,503,711.92	902,227.16	60.00
5 年以上	1,382,969.44	1,382,969.44	100.00
合计	1,208,573,070.89	63,064,604.75	5.22

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南东汽辰飞橡塑有限公司	2,438,745.39	2,438,745.39	100.00	无法收回
合计	2,438,745.39	2,438,745.39	100.00	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,464,419.33 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	523,963,629.38	43.27	26,198,181.47
第二名	136,856,241.65	11.30	6,842,812.08
第三名	38,280,124.17	3.16	1,914,006.21
第四名	32,997,242.43	2.72	1,649,862.12
第五名	24,803,942.33	2.05	1,240,197.12
合计	756,901,179.96	62.50	37,845,059.00

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	42,562,377.19	98.22	33,916,557.44	98.28
1 至 2 年（含 2 年）	487,160.35	1.12	27,550.07	0.08
2 至 3 年（含 3 年）	16,000.00	0.04	10,509.04	0.03
3 年以上	270,375.04	0.62	555,286.00	1.61
合计	43,335,912.58	100.00	34,509,902.55	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	5,586,321.58	12.89
第二名	2,735,188.30	6.31
第三名	1,140,000.00	2.63
第四名	1,042,461.78	2.41
第五名	920,870.00	2.12
合计	11,424,841.66	26.36

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
理财产品应收利息		2,629,534.25
合计		2,629,534.25

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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										
组合 1	29,809,737.97	97.26	2,040,965.46	6.85	27,768,772.51	12,067,264.17	59.47	933,228.39	7.73	11,134,035.78
组合 2	838,856.42	2.74			838,856.42	8,224,647.78	40.53			8,224,647.78
组合小计	30,648,594.39	100.00	2,040,965.46	6.66	28,607,628.93	20,291,911.95	100.00	933,228.39	4.60	19,358,683.56
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	30,648,594.39	100.00	2,040,965.46	6.66	28,607,628.93	20,291,911.95	100.00	933,228.39	4.60	19,358,683.56

其他应收账款种类的说明：

（1）组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	26,267,846.77	1,313,392.34	5.00
1—2 年（含 2 年）	2,124,431.20	212,443.12	10.00
2—3 年（含 3 年）	1,283,820.00	385,146.00	30.00
3—5 年（含 5 年）	9,140.00	5,484.00	60.00
5 年以上	124,500.00	124,500.00	100.00
合计	29,809,737.97	2,040,965.46	6.85

（2）组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额
应收出口退税	838,856.42
合计	838,856.42

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,107,737.07 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收出口退税	838,856.42	8,224,647.78
备用金	3,557,565.58	2,671,197.99
押金保证金	24,274,014.69	3,621,633.98
其他	1,978,157.70	5,774,432.20
合计	30,648,594.39	20,291,911.95

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	11,628,975.00	1 年以内	37.94	581,448.75
第二名	押金保证金	6,000,000.00	1 年以内	19.58	300,000.00
第三名	押金保证金	1,695,000.00	1-2 年	5.53	169,500.00
第四名	押金保证金	1,363,571.00	1 年以内	4.45	68,178.55
第五名	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	3.26	300,000.00
合计		21,687,546.00		70.76	1,419,127.30

6、 本期内无涉及政府补助的其他应收款。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	105,021,048.79		105,021,048.79	96,630,785.45		96,630,785.45
周转材料	12,337,733.68		12,337,733.68	14,759,381.86		14,759,381.86
生产成本	196,143,877.51		196,143,877.51	106,666,479.29		106,666,479.29
库存商品	308,854,167.21	4,825,733.11	304,028,434.10	310,243,582.72	4,501,331.77	305,742,250.95
发出商品	265,151,932.70		265,151,932.70	148,610,178.63		148,610,178.63
合计	887,508,759.89	4,825,733.11	882,683,026.78	676,910,407.95	4,501,331.77	672,409,076.18

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,501,331.77	1,587,000.75		1,262,599.41		4,825,733.11
合计	4,501,331.77	1,587,000.75		1,262,599.41		4,825,733.11

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		545,000,000.00
未交增值税	29,206,264.44	21,375,815.92
委托贷款	18,500,000.00	18,500,000.00
合计	47,706,264.44	584,875,815.92

注：委托贷款系公司委托上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行向宁波博格思拓普汽车部件有限公司（以下简称“宁波博格思”）发放的贷款，详见“附注八、关联方及关联交易”。

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	72,106,335.59		72,106,335.59	58,606,093.28		58,606,093.28
合计	72,106,335.59		72,106,335.59	58,606,093.28		58,606,093.28

对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
宁波拓普电器有限公司（以下简称“拓普电器”）	30,834,428.81			7,141,525.53					37,975,954.34		
宁波博格思	5,473,937.76			7,665,796.36					13,139,734.12		
小计	36,308,366.57			14,807,321.89					51,115,688.46		
2. 联营企业											
重庆安通林拓普车顶系统有限公司（以下简称“安通林拓普”）	22,297,726.71			14,895,455.19			16,202,534.77		20,990,647.13		
小计	22,297,726.71			14,895,455.19			16,202,534.77		20,990,647.13		
合计	58,606,093.28			29,702,777.08			16,202,534.77		72,106,335.59		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	483,986,700.80	1,182,785,504.98	28,046,653.87	81,438,354.88	1,776,257,214.53
（2）本期增加金额	88,942,678.67	283,656,131.33	4,713,723.69	20,978,440.36	398,290,974.05
—购置	14,353,136.50	200,563,987.73	4,713,723.69	20,978,440.36	240,609,288.28
—在建工程转入	74,589,542.17	83,092,143.60			157,681,685.77
（3）本期减少金额	13,119.60	17,172,041.77	1,646,828.03	3,330,357.79	22,162,347.19
—处置或报废	13,119.60	17,172,041.77	1,646,828.03	3,330,357.79	22,162,347.19
（4）期末余额	572,916,259.87	1,449,269,594.54	31,113,549.53	99,086,437.45	2,152,385,841.39
2．累计折旧					
（1）年初余额	96,178,815.78	536,394,798.62	14,590,286.81	36,536,839.22	683,700,740.43
（2）本期增加金额	26,616,083.24	110,338,154.58	4,411,563.46	12,855,101.99	154,220,903.27
—计提	26,616,083.24	109,781,977.06	4,411,563.46	12,855,101.99	153,664,725.75
—在建工程转入		556,177.52			556,177.52
（3）本期减少金额	238.37	13,601,065.65	1,561,433.71	2,890,237.91	18,052,975.64
—处置或报废	238.37	13,601,065.65	1,561,433.71	2,890,237.91	18,052,975.64
（4）期末余额	122,794,660.65	633,131,887.55	17,440,416.56	46,501,703.30	819,868,668.06
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	450,121,599.22	816,137,706.99	13,673,132.97	52,584,734.15	1,332,517,173.33
（2）年初账面价值	387,807,885.02	646,390,706.36	13,456,367.06	44,901,515.66	1,092,556,474.10

2、 本期无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	160,521,091.12	正在办理中
合计	160,521,091.12	

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	56,036,677.96		56,036,677.96	73,314,631.47		73,314,631.47
四川拓普工程	108,000.00		108,000.00	39,931,275.62		39,931,275.62
沈阳拓普工程				30,517,205.79		30,517,205.79
柳州迈高工程	15,764,304.04		15,764,304.04	85,307.00		85,307.00
烟台拓普工程	20,325,678.38		20,325,678.38	505,766.91		505,766.91
平湖拓普工程	45,704,110.02		45,704,110.02	3,051,950.49		3,051,950.49
台州拓普工程	3,192,215.56		3,192,215.56			
底盘科技工程	19,547,337.08		19,547,337.08			
集团总部智能刹车项目	39,414,735.34		39,414,735.34			
集团在建模具	15,947,878.38		15,947,878.38			
合计	216,040,936.76		216,040,936.76	147,406,137.28		147,406,137.28

2、 重大在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
设备安装工程		73,314,631.47	82,344,786.34	83,122,143.60	16,500,596.25	56,036,677.96						自筹或募集
四川拓普工程	53,000,000.00	39,931,275.62	3,915,945.38	43,739,221.00		108,000.00		100.00				自筹
沈阳拓普工程	38,000,000.00	30,517,205.79	303,115.38	30,820,321.17				100.00				自筹
柳州迈高项目	35,000,000.00	85,307.00	15,678,997.04			15,764,304.04		45.04				自筹
烟台拓普工程	45,000,000.00	505,766.91	19,819,911.47			20,325,678.38		45.17				自筹
平湖拓普工程	55,000,000.00	3,051,950.49	42,652,159.53			45,704,110.02		83.10				自筹或募集
台州拓普工程	54,000,000.00		3,192,215.56			3,192,215.56		5.91				自筹
底盘科技工程	57,000,000.00		19,809,037.08		261,700.00	19,547,337.08		34.29				自筹
集团总部智能刹车项目	485,000,000.00		39,414,735.34			39,414,735.34		8.13				自筹
集团在建模具			15,947,878.38			15,947,878.38						自筹
合计		147,406,137.28	243,078,781.50	157,681,685.77	16,762,296.25	216,040,936.76						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	180,467,098.72	11,360,861.40	191,827,960.12
（2）本期增加金额	197,236,476.51	20,026,766.91	217,263,243.42
—购置	168,769,975.03	10,646,275.07	179,416,250.10
—在建工程转入		9,380,491.84	9,380,491.84
—企业合并增加	28,466,501.48		28,466,501.48
（3）本期减少金额		1,480,443.09	1,480,443.09
（4）期末余额	377,703,575.23	29,907,185.22	407,610,760.45
2．累计摊销			
（1）年初余额	15,704,989.72	3,061,606.48	18,766,596.20
（2）本期增加金额	7,405,453.92	2,285,702.34	9,691,156.26
—计提	5,880,488.38	2,285,702.34	8,166,190.72
—企业合并增加	1,524,965.54		1,524,965.54
（3）本期减少金额		1,480,443.09	1,480,443.09
（4）期末余额	23,110,443.64	3,866,865.73	26,977,309.37
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	354,593,131.59	26,040,319.49	380,633,451.08
（2）年初账面价值	164,762,109.00	8,299,254.92	173,061,363.92

期末无通过内部研发形成的无形资产。

2、 公司期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拓普北美（非同一控制下企业合并）	1,080,371.29			1,080,371.29
宁波千汇（非同一控制下企业合并）	6,058,537.77			6,058,537.77
合计	7,138,909.06			7,138,909.06

2、 商誉减值准备

结合相应公司的现金流量测算，未发生减值。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费等	17,837,463.58	21,071,930.14	9,103,184.19	29,806,209.53
合计	17,837,463.58	21,071,930.14	9,103,184.19	29,806,209.53

(十五) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,380,941.22	17,257,040.01	43,484,383.51	10,552,698.42
递延收益	29,206,666.67	5,104,500.00		
合计	100,587,607.89	22,361,540.01	43,484,383.51	10,552,698.42

(十六) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付工程设备款	60,083,104.81	32,260,284.92
预付购房款	61,666,515.00	
预付投资款		17,750,458.30
合计	121,749,619.81	50,010,743.22

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

2、 本期期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	68,892,082.01	64,063,749.73
合计	68,892,082.01	64,063,749.73

期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,061,751,564.47	764,836,424.35
1-2 年（含 2 年）	1,112,014.61	430,714.48
2-3 年（含 3 年）	71,356.16	104,300.00
3 年以上	259,568.22	155,268.22
合计	1,063,194,503.46	765,526,707.05

2、 本期无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十) 预收账款

1、 预收账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,563,608.82	9,924,091.40
1-2 年（含 2 年）	1,666,446.58	1,519,517.14
2-3 年（含 3 年）	424,230.12	352,436.35
3 年以上	1,385,904.60	1,141,999.13
合计	18,040,190.12	12,938,044.02

2、 本期期末无账龄超过 1 年以上的大额预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,193,900.02	467,536,882.29	444,272,924.10	78,457,858.21
离职后福利-设定提存计划	23,499.04	25,769,891.99	25,744,931.84	48,459.19
合计	55,217,399.06	493,306,774.28	470,017,855.94	78,506,317.40

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	50,989,293.71	398,453,306.16	376,990,121.20	72,452,478.67
（2）职工福利费		31,988,343.32	31,988,343.32	
（3）社会保险费	17,521.58	15,017,475.29	14,956,863.64	78,133.23
其中：医疗保险费	12,795.46	12,465,277.44	12,409,393.22	68,679.68
工伤保险费	3,557.33	1,363,499.71	1,362,662.36	4,394.68
生育保险费	1,168.79	1,188,698.14	1,184,808.06	5,058.87
（4）住房公积金	31,874.00	15,746,074.60	15,770,254.60	7,694.00
（5）工会经费和职工教育经费	4,155,210.73	6,331,682.92	4,567,341.34	5,919,552.31
合计	55,193,900.02	467,536,882.29	444,272,924.10	78,457,858.21

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	21,540.43	23,921,481.98	23,902,181.24	40,841.17
失业保险费	1,958.61	1,848,410.01	1,842,750.60	7,618.02
合计	23,499.04	25,769,891.99	25,744,931.84	48,459.19

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	30,678,195.51	17,153,426.80
营业税	1,307.50	8,244.06
企业所得税	46,186,207.45	22,537,224.92
个人所得税	562,376.50	583,382.21
土地增值税		200,052.33
城市维护建设税	5,457,752.94	3,827,805.83

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	1,545,809.18	861,079.74
地方教育费附加	1,023,845.99	562,458.41
印花税	299,072.95	205,405.13
水利建设专项资金	29,553.02	1,782,409.19
房产税	6,452.45	4,839.16
土地使用税	141,936.86	81,381.25
残疾人保障金	4,460.00	7,594.78
合计	85,936,970.35	47,815,303.81

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	108,702.44	
合计	108,702.44	

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	3,709,998.94	2,315,746.95
其他	2,586,079.01	1,303,578.24
合计	6,296,077.95	3,619,325.19

2、 本期期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		29,955,000.00	748,333.33	29,206,666.67	
合计		29,955,000.00	748,333.33	29,206,666.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
平湖拓普汽车配件生产项目		7,235,000.00			7,235,000.00	与资产相关
年增减震产品 70 万套机器换人项目		4,720,000.00	590,000.00		4,130,000.00	与资产相关
拓普智能汽车电子产业园项目		17,000,000.00			17,000,000.00	与资产相关
车用复合纤维生产项目		1,000,000.00	158,333.33		841,666.67	与资产相关
合计		29,955,000.00	748,333.33		29,206,666.67	

递延收益说明：

注 1：平湖拓普于 2016 年 1 月收到补助资金 7,235,000.00 元用于汽车内饰产品生产项目，截止 2016 年 12 月 31 日，该项目尚未完工，本期不摊销。

注 2：根据宁波市经济和信息化委员会文件甬经信技改【2016】95 号《宁波市经济和信息化委员会关于公布 2016 年度宁波市竣工技术改造专项项目的通知》，公司于 2016 年 6 月收到补助资金 4,720,000.00 元用于年产减震产品 70 万套机器换人项目。截止 2015 年 9 月 30 日，上述项目已基本完工并进入生产运行。根据该笔拨款购买机器设备对应的折旧年限即 10 年进行摊销，截止 2016 年 12 月 31 日，尚余 4,130,000.00 元需在剩余年限中进行摊销。

注 3：公司于 2016 年 9 月收到补助资金 17,000,000.00 元用于拓普智能汽车电子产业园项目，截止 2016 年 12 月 31 日，该项目尚未完工，本期不摊销。

注 4：根据宁波市财政局文件甬财政发【2016】584 号《关于下达 2016 年度宁波市战略性新兴产业发展专项项目奖励资金的通知》，公司于 2016 年 9 月收到补助资金 1,000,000.00 元用于车用复合纤维生产项目。截止 2015 年 5 月 31 日，上述项目已基本改造完成并进入生产运行。根据该批拨款改造机器设备对应的折旧年限即 10 年摊销，截止 2016 年 12 月 31 日，尚余 841,666.67 元需要在剩余年限中进行摊销。

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总额	649,100,000.00				649,100,000.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,454,888,094.20			1,454,888,094.20
其他资本公积	10,348.78			10,348.78
合计	1,454,898,442.98			1,454,898,442.98

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	107,278.25	-247,010.18			-247,010.18		-139,731.93
其中：外币财务报表折算差额	107,278.25	-247,010.18			-247,010.18		-139,731.93
其他综合收益合计	107,278.25	-247,010.18			-247,010.18		-139,731.93

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,522,782.76	59,719,951.07		215,242,733.83
合计	155,522,782.76	59,719,951.07		215,242,733.83

注：按照母公司 2016 年度净利润 10%提取法定盈余公积 59,719,951.07 元。

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	896,318,747.86	648,324,176.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	896,318,747.86	648,324,176.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	615,689,649.91	408,544,881.79
减：提取法定盈余公积	59,719,951.07（注 1）	40,466,810.91
应付普通股股利	399,845,600.00（注 2）	120,083,500.00
期末未分配利润	1,052,442,846.70	896,318,747.86

注 1：按照母公司 2016 年度净利润 10%提取法定盈余公积 59,719,951.07 元。

注 2：2016 年 7 月 4 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，公司以分红派息股权登记日的总股本 64,910 万股为基数，每股派送人民币 0.616 元（含税），共计派发现金红利 399,845,600.00 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,891,490,450.91	2,696,824,685.22	2,960,562,381.57	2,105,962,005.32
其他业务	46,233,465.75	10,710,017.64	46,649,536.38	34,934,414.55
合计	3,937,723,916.66	2,707,534,702.86	3,007,211,917.95	2,140,896,419.87

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	165,389.86	911,811.40
城市维护建设税	13,562,340.93	9,011,665.79
教育费附加	5,968,458.93	4,045,730.76
地方教育费附加	3,971,992.51	2,540,141.79
房产税	3,193,460.81	
土地使用	2,868,258.55	
车船使用税	94,173.90	
印花税	1,378,962.36	
合计	31,203,037.85	16,509,349.74

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	82,191,006.30	66,300,887.45
工资	18,868,174.79	13,771,075.01
业务招待费	14,695,789.61	8,957,356.07
仓储费	18,629,328.27	12,644,915.98
修理费	9,970,528.97	3,712,794.61
差旅费	3,699,280.03	3,409,437.75
包装费	388,328.21	875,945.04

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	138,772.32	544,103.13
服务费	48,184,000.57	36,731,017.12
其他	4,729,949.80	4,526,474.76
合计	201,495,158.87	151,474,006.92

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出费	179,123,178.88	145,143,661.07
工资	89,069,680.02	73,951,350.38
折旧费	9,145,240.40	7,773,946.20
业务招待费	7,964,320.55	7,963,821.81
车辆费用	3,690,501.23	3,980,568.78
税金	5,648,877.82	10,946,848.15
差旅费	3,026,553.22	1,098,875.75
无形资产摊销	7,557,757.17	4,545,456.80
办公费	4,188,692.42	4,350,262.59
保险费	2,403,470.47	2,476,021.62
中介机构费	1,660,855.19	594,558.64
其他	18,250,797.87	13,688,411.36
合计	331,729,925.24	276,513,783.15

(三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,773,424.66	2,997,677.80
减：利息收入	3,668,713.67	2,945,329.77
汇兑损益	- 25,217,720.17	-10,012,967.60
手续费	1,265,174.31	484,213.11
合计	- 24,847,834.87	-9,476,406.46

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
计提的坏账准备	27,572,156.40	7,914,182.24
计提的存货跌价准备	1,587,000.75	452,961.41
合计	29,159,157.15	8,367,143.65

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,702,777.08	19,854,649.31
理财产品的投资收益	7,228,715.82	20,532,233.71
合计	36,931,492.90	40,386,883.02

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	119,029.50	192,920.75	119,029.50
其中：固定资产处置利得	119,029.50	192,920.75	119,029.50
政府补助	17,531,701.27	20,507,149.40	17,531,701.27
赔偿金收入	696,132.25	788,884.62	696,132.25
收购子公司调整	5,661,207.46		5,661,207.46
其他	1,018,762.42	403,070.22	1,018,762.42
合计	25,026,832.90	21,892,024.99	25,026,832.90

2016 年度收到政府补助 17,531,701.27 元，其中：

1）2016 年 1 月，公司收到新碶街道企业文化俱乐部创建补助经费 30,000.00 元。

2）2016 年 5 月，根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计【2016】27 号《关于下达宁波市 2016 年度第一批科技项目经费计划的通知》，公司收到第一批科技经费 300,000.00 元。

3）2016 年 6 月，根据宁波市经济和信息化委员会文件甬经信技改【2016】95 号《宁波市经济和信息化委员会关于公布 2016 年度宁波市竣工技术改造专项项目的通知》，公司收到补助资金 4,720,000.00 元用于年产减震产品 70 万套机器换人项目。截止 2015 年 9 月 30 日，上述项目已基本完工并进入生产运行。

根据该笔拨款购买机器设备对应的折旧年限即 10 年进行摊销，截止 2016 年 12 月 31 日已摊销 590,000.00 元，递延收益余额为 4,130,000.00 元。

4）2016 年 6 月，根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计【2016】29 号《关于下达宁波市 2016 年度第二批科技项目经费计划的通知》，公司收到第二批科技经费 1,000,000.00 元。

5）2016 年 6 月，根据宁波市北仑财政局仑政【2016】38 号《宁波市北仑区人民政府宁波开发区管委会关于印发北仑区（开发区）促进产业结构调整专项资金扶持政策的通知》，公司收到促进产业结构调整款 6,100,000.00 元。

6）2016 年 6 月，根据浙江省地方税务局浙财综【2012】130 号《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》，公司收到水利基金返还 2,580,930.42 元。

7）2016 年 7 月，根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局甬人社发【2016】63 号《关于下达 2013 年（第三期）、2014 年（第二期）、2015 年（第一期）宁波市企业技术创新团队专项资助资金的通知》，公司收到人社局专项资金 200,000.00 元。

8）2016 年 9 月，根据宁波市财政局文件甬财政发【2016】584 号《关于下达 2016 年度宁波市战略性新兴产业发展专项项目奖励资金的通知》，公司收到补助资金 1,000,000.00 元用于车用复合纤维生产项目。截止 2015 年 5 月 31 日，上述项目已基本改造完成。根据该批拨款改造机器设备对应的折旧年限即 10 年摊销，截止 2016 年 12 月 31 日已摊销 158,333.33 元，递延收益余额为 841,666.67 元。

9）2016 年 9 月，根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局仑经信【2016】《关于兑现北仑区（开发区）2015 年度信息经济扶持政策奖励资金的通知》，公司收到信息化补助金 500,000.00 元。

10）2016 年 9 月，根据宁波市北仑区经济和信息化、宁波市北仑区财政局仑经信【2016】28 号《关于下达 2016 年度半年度区级稳增促调专项资金预拨资金的通知》，公司收到稳定基金项目补助款 1,530,000.00 元。

11）2016 年 10 月，根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局仑科【2016】19 号《关于下发 2015 年北仑区科技创新团队扶持资金的通知》，公司收到北仑创新团队补助 150,000.00 元。

12）2016 年 10 月，公司收到 2013 年北仑区大学生社保补助 7,170.97 元。

13）2016 年 10 月，根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局仑科【2016】31 号《关于下发 2015 年度北仑区（开发区）专利专项资助经费的通知》，公司收到专利补助金 202,000.00 元。

14）2016 年 10 月，公司收到北仑外经贸奖励 27,600.00 元。

15）2016 年 10 月，根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局仑科【2016】32 号《关于下达 2015 年度北仑区（开发区）科技项目经费计划的通知》，公司收到科技项目经费资助 300,000.00 元。

16）2016 年 10 月，公司收到外贸补助金 23,000.00 元。

17）2016 年 11 月，根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局仑科【2016】36 号《关于兑现北仑区（开发区）2015 年度工业经济扶持政策奖励资金的通知》，公司收到奖励资金 500,000.00 元。

18）2016 年 12 月，公司收到专利补助 16,000.00 元。

19）2016 年 10 月，拓普机电收到北仑外经贸奖励 163,800.00 元。

20）2016 年 12 月，拓普机电收到增值税返还 5,212.83 元。

21）2016 年 6 月，柳州迈高收到高新企业奖励 100,000.00 元。

22）2016 年 12 月，柳州迈高收社保局稳岗补贴款 48,249.80 元。

23）2016 年 12 月，柳州迈高收高新技术管理委员会挖潜改造资金款 700,000.00 元。

24）2016 年 12 月，柳州迈高收国家高新技术企业认定后补助款 200,000.00 元。

25）2016 年 6 月，根据宁海县科学技术局、宁海县财政局宁科【2016】21 号，《关于下达宁波市级 2016 年度科技计划项目（国内专利授权补助）专项转移支付资金的通知》，宁波千汇收到专利发明补助 8,000.00 元。

26）2016 年 7 月，根据宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局宁企业减负【2016】2 号《关于预拨第一批稳增促调政策补助资金的通知》，宁波千汇收到企业稳增促调补助 51,684.02 元。

27）2016 年 12 月，根据宁海县“三拆一改“行动领导小组办公室、宁改拆办【2016】11 号《关于下拨”蓝色屋面”整治以奖代补经费的通知》，宁波千汇收到补助 102,000.00 元。

28）2016 年 7 月，拓普智能刹车收到政府重点工程新产品补助 100,000.00 元。

29）2016 年 9 月，拓普智能刹车收到北仑科技局宁波市 2016 年度第四批科技项目经费补助 300,000.00 元。

30）2016 年 9 月，拓普智能刹车收到宁波经济技术开发区新兴产业和服务业发展局 2015 年度信息经济扶持政策奖励资金 390,000.00 元。

31）2016 年 9 月，拓普智能刹车收北仑区科技局区工程技术中心补助 20,000.00 元。

32）2016 年 10 月，拓普智能刹车收北仑区科技局专利专项资助经费 220,000.00 元。

33)2016年10月，拓普智能刹车收北仑区科技局区工程技术中心补助20,000.00元。

34）2016 年 11 月，拓普智能刹车收科技局高新补贴 20,000.00 元。

35)2016 年 11 月，拓普智能刹车收北仑人才中心企业社保补贴 14,631.00 元。

36）2016 年 11 月，拓普智能刹车收科技局技改补贴 258,400.00 元。

37）2016 年 12 月，拓普智能刹车收水利基金返还 68,016.28 元。

38）2016 年 2 月，上海京普收到财政局扶持资金 140,000.00 元。

39）2016 年 10 月，武汉拓普收到稳岗补贴 3,200.00 元。

40）2016 年 7 月，四川拓普收到广安市就业局稳岗补贴 18,500.00 元。

41）2016 年 8 月，四川拓普收到邻水县经信局稳增长奖励 10,000.00 元。

42）2016 年 11 月，四川拓普收到邻水县统计局奖励 25,000.00 元。

43）2016 年 11 月，四川拓普收到邻水县经开区退税补助 167,079.00 元。

44）2016 年 10 月，拓普汽车部件收到稳岗补贴（宁波市北仑区就业管理服务处失业保险基金）6,759.00 元。

45）2016 年 10 月，柳州迈高收到高新技术补贴款 100,000.00 元。

46）2016 年 5 月，拓普智能刹车收到 15 年度水利基金返还 56,134.62 元。

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,185,828.26	1,907,558.85	2,185,828.26
其中：固定资产处置损失	2,185,828.26	1,907,558.85	2,185,828.26
水利建设专项资金	4,504,024.77	5,636,166.61	
公益性捐赠支出	580,000.00	30,000.00	580,000.00
其他	1,063,663.01	1,623,131.24	1,063,663.01
合计	8,333,516.04	9,196,856.70	3,829,491.27

(四十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	111,206,038.00	67,144,105.27
递延所得税调整	-11,808,841.59	-853,440.87
合计	99,397,196.41	66,290,664.40

(四十一) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	6,704,634.11	1,830,775.26
利息收入	3,668,713.67	2,945,329.77
政府补助	14,078,286.62	15,462,074.49
赔偿金及罚款收入	696,132.25	1,110,837.27
其他	1,018,762.42	284,885.65
合计	26,166,529.07	21,633,902.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	22,005,608.29	6,264,205.32
运输费	82,191,006.30	66,300,887.45
仓储费	18,629,328.27	12,644,915.98
业务招待费	22,660,110.16	16,921,177.88
修理费	9,970,528.97	3,712,794.61
研发支出	55,784,330.10	67,230,227.31
差旅费	6,725,833.25	4,508,313.50
保险费	2,403,470.47	2,476,021.62
办公费	4,188,692.42	4,350,262.59
车辆费用	3,690,501.23	3,980,568.78
服务费	48,184,000.57	36,731,017.12
中介机构费	1,660,855.19	594,558.64
其他	19,076,578.77	24,481,876.57
合计	297,170,843.99	250,196,827.37

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
平湖拓普汽车配件生产项目	7,235,000.00	
年增减震产品 70 万套机器换人项目政府补助	4,720,000.00	
拓普智能汽车电子产业园项目	17,000,000.00	
车用复合纤维生产项目政府补助	1,000,000.00	
合计	29,955,000.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金	2,153,263.72	2,438,034.75
合计	2,153,263.72	2,438,034.75

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付信用证保证金	2,226,860.00	2,153,263.72
合计	2,226,860.00	2,153,263.72

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 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	615,677,382.91	409,719,007.99
加：资产减值准备	29,159,157.15	8,367,143.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,664,725.75	111,724,216.01
无形资产摊销	8,166,190.72	4,013,873.96
长期待摊费用摊销	9,103,184.19	6,266,841.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,066,798.76	1,714,638.10
（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,439,896.87	2,997,677.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,931,492.90	-40,386,883.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,808,841.59	-853,440.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-210,598,351.94	-143,491,248.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-630,428,668.16	-236,387,629.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	357,343,837.57	114,413,259.16
其他	-5,661,207.46	
经营活动产生的现金流量净额	276,312,818.13	238,097,456.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	301,591,359.59	384,961,805.38
减：现金的期初余额	384,961,805.38	72,286,732.36
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	-83,370,445.79	312,675,073.02

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,585,458.30
其中：底盘科技	35,585,458.30
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,549,474.30
其中：底盘科技	13,549,474.30
取得子公司支付的现金净额	22,035,984.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	301,591,359.59	384,961,805.38
其中：库存现金	36,610.77	23,931.66
可随时用于支付的银行存款	301,554,748.82	384,937,873.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	301,591,359.59	384,961,805.38

其他说明：

本期现金流量表“期末现金及现金等价物余额”较合并资产负债表“货币资金”期末数少 28,284,390.00 元，原因是：票据及信用证保证金存款 28,284,390.00 元不作为现金及现金等价物。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	28,284,390.00	37,047,486.77
应收票据	46,453,513.00	32,541,302.98
合计	74,737,903.00	69,588,789.75

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	2,647,453.99	6.9370	18,365,388.33
欧元	145,966.08	7.3068	1,066,544.95
加元	117,551.68	5.1406	604,286.17
澳元	0.56	5.0157	2.81
瑞典克朗	50,000.00	0.7624	38,120.00
巴西雷亚尔	64,817.47	2.1314	138,151.96
应收账款			
美元	6,902,891.54	6.9370	47,885,358.61
欧元	1,397,200.79	7.3068	10,209,066.73
加元	13,475,008.50	5.1406	69,269,628.70
英镑	3,931.20	8.5094	33,452.15
其他应收款			
加元	163,182.59	5.1406	838,856.42
应付账款			
美元	783,242.50	6.9370	5,433,353.22
欧元	22,062.25	7.3068	161,204.45
加元	5,428,211.28	5.1406	27,904,262.91
巴西雷亚尔	5,322.34	2.1314	11,344.04

2、 公司境外有四家子公司，分别为：拓普北美经营地设在加拿大，以加元作为记账本位币；拓普北美（美国）经营地设在美国，以美元作为记账本位币；拓普巴西经营地设在巴西，以雷亚尔作为记账本位币；拓普瑞典经营地设在瑞典，以克朗作为记账本位币。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

单位：人民币万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
拓普底盘科技	2016.1.5	3,558.55	100.00	现金购买	2016.1.1	购买方支付51%以上的购买价款	0.00	-56.32

2、 合并成本及商誉

	拓普底盘科技
合并成本	35,585,458.30
—现金	35,585,458.30
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	35,585,458.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	41,246,665.76
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-5,661,207.46

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	拓普底盘科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	13,549,474.30	13,549,474.30
其他应收款	19,727.58	19,727.58
在建工程	735,927.94	735,927.94
固定资产		
无形资产	26,941,535.94	12,546,667.66
长期待摊费用		9,400,757.56

	拓普底盘科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	41,246,665.76	36,252,555.04
减：少数股东权益		
取得的净资产	41,246,665.76	36,252,555.04

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

宁波中创服饰设计开发有限公司委托宁波威远资产评估有限公司对宁波中创服饰设计开发有限公司进行了评估，并出具了《宁波中创服饰设计开发有限公司拟股权转让涉及的全部股东权益市场价值的评估报告书》（威远评报字（2015）第 330 号），评估基准日为 2015 年 11 月 30 日，净资产评估价值为人民币 41,382,278.01 元。基于上述评估结果，公司对 2015 年 11 月 30 日至 2016 年 1 月 1 日之间的净利润进行调整后确定购买日宁波中创服饰设计开发有限公司净资产的公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

本期内无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本期内无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司的情形

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
宝鸡拓普	全资子公司	宝鸡	宝鸡	制造业	5,000.00	汽车零部件	300.00		100.00	100.00	是
台州拓普	全资子公司	临海	临海	制造业	5,000.00	汽车零部件	1,100.00		100.00	100.00	是
拓普汽车电子	全资子公司	宁波	宁波	制造业	50,000.00	汽车零部件	100.00		100.00	100.00	是
拓普巴西	孙公司(注 1)	巴西	巴西	制造业	2.00 万美元	汽车零部件	1.95 万美元		100.00	100.00	是
拓普瑞典	孙公司(注 1)	瑞典	瑞典	制造业	110.00万美元	汽车零部件	5.00 万克朗		100.00	100.00	是

注 1：拓普巴西分别由上海拓为持股 90.00%、拓普机电持股 10.00%；拓普瑞典由拓普机电持股 100.00%。

2、 注销子公司的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆迈高		100.00	注销	2016.6.2	完成注销备案登记	0.00						
沈阳迈高		100.00	注销	2016.6.6	完成注销备案登记	0.00						

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拓普机电	宁波	宁波	贸易业	100		同一控制下企业合并
拓普部件	宁波	宁波	贸易业	100		同一控制下企业合并
拓普声动	宁波	宁波	贸易业	100		同一控制下企业合并
重庆迈高	重庆	重庆	制造业	100		同一控制下企业合并
烟台拓普	烟台	烟台	制造业	100		同一控制下企业合并
沈阳迈高	沈阳	沈阳	制造业	100		同一控制下企业合并
柳州迈高	柳州	柳州	制造业	100		同一控制下企业合并
沈阳拓普	沈阳	沈阳	制造业	100		设立
拓普智能刹车	宁波	宁波	制造业	100		设立
拓普北美	加拿大	加拿大	贸易业	51		非同一控制企业合并
宁波千汇	宁海	宁海	制造业	51		非同一控制企业合并
上海京普	上海	上海	制造业	100		设立
拓普北美（美国）	美国	美国	服务业		51	设立
四川拓普	成都	成都	制造业	100		设立
青岛迈高	青岛	青岛	制造业	100		设立
武汉拓普	武汉	武汉	制造业	100		设立
平湖拓普	嘉兴	嘉兴	制造业	100		设立
上海拓为	上海	上海	制造业	100		设立
拓普工业自动化	宁波	宁波	制造业	100		设立
拓普投资	宁波	宁波	投资	100		设立
域想电子商务	宁波	宁波	服务业	100		设立
拓普悬架	宁波	宁波	制造业	100		设立
拓普国际	香港	香港	投资	100		设立
拓普底盘科技	宁波	宁波	制造业	100		非同一控制企业合并
宝鸡拓普	宝鸡	宝鸡	制造业	100		设立
台州拓普	临海	临海	制造业	100		设立
拓普汽车电子	宁波	宁波	制造业	100		设立
拓普巴西	巴西	巴西	制造业		100	设立
拓普瑞典	瑞典	瑞典	研发		100	设立

2、 重要的非全资子公司

单位：人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
拓普北美	49%	-2,435,802.14		-4,204,070.90

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
拓普北美	8,353.98	224.92	8,578.90	9,244.46		9,244.46

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
拓普北美	8,497.72	111.83	8,609.55	8,807.26		8,807.26

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
拓普北美	49,828.19	-448.39	-448.39	-1,221.03

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
拓普北美	41,827.04	-65.53	-65.53	533.80

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
拓普电器	宁波	宁波	制造业	50		权益法
宁波博格思	宁波	宁波	制造业	50		权益法
安通林拓普	重庆	重庆	制造业	39		权益法

本期不存在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情形。

2、 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	拓普电器	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	6,423.44	4,527.20
其中：现金和现金等价物	1,220.60	1,289.27
非流动资产	4,146.97	3,966.81
资产合计	10,570.41	8,494.01
流动负债	2,902.20	2,117.73
非流动负债		
负债合计	2,902.20	2,117.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,668.21	6,376.28
按持股比例计算的净资产份额	3,834.11	3,188.14
营业收入	8,441.12	6,899.28
所得税费用	196.83	121.44
净利润	1,291.93	813.64
其他综合收益		
综合收益总额	1,291.93	813.64
本年度收到的来自合营企业的股利		700.00

单位：万元

项目	宁波博格思	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	10,867.03	5,417.89
其中：现金和现金等价物	677.86	424.45
非流动资产	2,760.96	2,102.55
资产合计	13,627.99	7,520.44
流动负债	10,809.48	5,778.04
非流动负债		
负债合计	10,809.48	5,778.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,818.51	1,742.40

项目	宁波博格思	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	1,409.26	871.20
营业收入	15,421.37	5,086.11
所得税费用	353.96	36.04
净利润	1,076.11	65.55
其他综合收益		
综合收益总额	1,076.11	65.55
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	安通林拓普	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	13,580.28	14,467.37
其中：现金和现金等价物	4,033.75	2,780.38
非流动资产	1,684.33	1,878.12
资产合计	15,264.61	16,345.49
流动负债	9,882.39	10,628.12
非流动负债		
负债合计	9,882.39	10,628.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,382.22	5,717.37
按持股比例计算的净资产份额	2,099.07	2,229.77
营业收入	35,963.70	33,278.23
财务费用	-35.79	-43.21
所得税费用	779.09	697.54
净利润	3,819.35	5,020.85
其他综合收益		
综合收益总额	3,819.35	5,020.85
本年度收到的来自合营企业的股利	1,620.25	1,688.83

4、 本期无不重要的合营企业和联营企业。

5、 本期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情形。

(四) 本期不存在共同经营情形。

(五) 本期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本企业的母公司情况

单位：港元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
迈科国际控股（香港）有限公司	香港	投资	1,000,000.00	73.70	73.70

本公司的实际控制人为邬建树。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
拓普电器	本公司之合营公司
安通林拓普	本公司之联营公司
宁波博格思	本公司之合营公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁海县金索尔汽车部件厂（以下简称“宁海金索尔”）	公司实际控制人外甥女婿控制的公司
宁海县赛普橡塑部件厂（以下简称“宁海赛普”）	公司实际控制人姐夫控制的公司
宁海县锦新包装有限公司（以下简称“宁海锦新”）	公司实际控制人妹妹控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁海县中昊塑料制品有限公司（以下简称“宁海中昊”）	公司高管姐夫持股 40%及担任执行董事的公司
宁海县西店清清塑料厂（以下简称“宁海清清”）	公司高管姐姐及姐夫控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁海金索尔	外协件	18,212,449.01	25,992,177.13
宁海赛普	外协件	1,239,123.05	1,918,941.41
宁海锦新	包装物	4,029,261.86	3,383,160.10
拓普电器	外协件	1,023,558.71	760,423.21
宁海中昊	外协件	15,404,446.46	8,702,852.68
宁海清清	外协件	5,918,670.88	4,094,983.72
宁波博格思	外协件	7,229,383.36	1,372,560.24
合计		53,056,893.33	46,225,098.49

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拓普电器	材料	7,610,375.96	8,819,887.67
宁波博格思	材料	25,980,421.74	14,236,367.50
安通林拓普	劳务	569,308.49	549,921.00
宁海中昊	材料	1,628.21	
合计		34,161,734.40	23,606,176.17

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,200,000.00	5,592,000.00

5、 其他关联交易

关联方名称	期初余额	本期流出	本期流入	期末余额
宁波博格思	18,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	18,500,000.00
合计	18,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	18,500,000.00

（1）2015 年 1 月 21 日，本公司委托上海浦东发展银行股份有限本公司宁波开发区支行向宁波博格思发放贷款人民币 750.00 万元，期限 1 年，年利率 5.60%。于 2016 年 1 月 20 日到期，同时办理展期，期限 1 年，年利率 4.35%，2016 年 12 月归还贷款。

（2）2015 年 8 月，公司委托上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行向宁波博格思发放贷款人民币 700.00 万元，期限 1 年，年利率 4.35%。于 2016 年 8 月到期，同时办理展期 1 年，年利率 4.35%。

（3）2015 年 9 月，公司委托上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行向宁波博格思发放贷款人民币 400.00 万元，期限 1 年，年利率 4.35%。于 2016 年 9 月到期，同时办理展期 1 年，年利率 4.35%。

（4）2016 年 12 月，公司委托上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行向宁波博格思发放贷款人民币 750.00 万元，期限 1 年，年利率 4.35%。

（5）公司本期实际收到宁波博格思支付的借款利息，共计 851,915.92 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安通林拓普	37,756.00	1,887.80	34,833.00	1,741.65
	宁波博格思	18,353,144.91	917,657.25	4,850,921.51	242,546.08
	拓普电器	3,455,657.98	172,782.90	2,946,894.71	147,344.74
其他流动资产					
	宁波博格思	18,500,000.00		18,500,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宁波博格思	1,818,432.92	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	宁海金索尔	7,027,024.26	10,061,585.39
	宁海赛普	425,439.00	797,825.55
	宁海锦新	1,644,787.17	1,252,781.24
	拓普电器	328,402.19	322,987.71
	宁海中昊	6,614,435.65	3,905,218.56
	宁海清清	1,024,592.87	1,788,077.86
预收账款			
	宁海中昊	3,095.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 资产负债表日存在的重要承诺

1、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司将 72,511,043.00 元银行承兑汇票进行质押，其中 26,057,530.00 元银行承兑汇票已到期解付，转为质押的银行存款，向上海浦东发展银行宁波分行开发区支行申请开具了合计 68,892,082.01 元银行承兑汇票。

2、本公司于 2016 年 6 月 20 日与中国进出口银行宁波分行签订金额为人民币 20,000.00 万元的短期借款，借款合同编号为（2016）进出银（甬信合）字第 032 号，借款期限为 2016 年 6 月 23 日至 2017 年 6 月 23 日。

本公司于 2016 年 6 月 20 日与宁波银行北仑支行签订《不可撤销的连带责任保证合同》，合同编号为（2016）进出银（甬信合）字第 003 号，为公司与中国进出口银行宁波分行签订的自 2016 年 6 月 23 日至 2017 年 6 月 23 日不超过贰亿元整的短期借款提供不可撤销的连带责任保证。

本公司于 2016 年 6 月 22 日与宁波银行北仑支行签订《开立保函协议》，保函编号为 05101BH20168031，受益人为中国进出口银行，保函金额贰亿元整，有效期至 2019 年 6 月 20 日，保证人为宁波银行北仑支行。

本公司于 2016 年 6 月 20 日与中国进出口银行宁波分行、宁波银行北仑支行签订《信贷业务委托代理协议》，中国进出口银行宁波分行委托宁波银行北仑支行作为代理行，负责上述短期借款的发放、回收以及贷款管理事项，委托代理协议编号为（2016）进出银（甬信合）字第 016 号。

截至 2016 年 12 月 31 日，在上述《不可撤销的连带责任保证合同》项下，公司实际已取得且尚未偿还的借款计人民币 20,000.00 万元，借款期限为 2016 年 6 月 23 日至 2017 年 6 月 23 日。

3、本公司于 2016 年 4 月 18 日与宁波市国土资源局签订第 3302062016A21006 号国有建设用地使用权出让合同，与宁波市经济技术开发区管理委员会签订了产业用地投资协议，协议规定本公司在 2019 年 10 月 31 日至 2022 年 10 月 31 日内的其中任何一年内上缴税金未达到人民币 20.00 万元每亩时须向宁波市经济技术开发区管理委员会交纳违约金人民币 500.00 万元。

本公司于 2016 年 7 月 21 日与中国银行宁波市分行签订以宁波市经济技术开发区管理委员会为受益人的金额不超过人民币 500.00 万元的《不可撤销的银行保函》，保函编号为 GC1901316000107，保函有效期为 2022 年 5 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日，保函规定在中国银行宁波市分行收到宁波市经济技术开发区管理委员会的书面索赔通知纸质原件和违约证明文件时，向宁波市经济技术开发区管理委员会支付不超过人民币 500.00 万元的违约金。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

2017 年 4 月 18 日，经公司第二届董事会第三十次会议决议，2016 年度不进行利润分配，本议案尚需提交公司股东大会审议。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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										
组合 1	1,434,247,070.86	100.00	72,022,331.18	5.02	1,362,224,739.68	837,873,599.46	100.00	42,215,044.23	5.04	795,658,555.23
组合小计	1,434,247,070.86	100.00	72,022,331.18	5.02	1,362,224,739.68	837,873,599.46	100.00	42,215,044.23	5.04	795,658,555.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	1,434,247,070.86	100.00	72,022,331.18	5.02	1,362,224,739.68	837,873,599.46	100.00	42,215,044.23	5.04	795,658,555.23

应收账款种类的说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,433,865,388.25	71,693,269.41	5.00
1-2 年（含 2 年）	58,467.60	5,846.76	10.00
5 年以上	323,215.01	323,215.01	100.00
合计	1,434,247,070.86	72,022,331.18	5.02

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,807,286.95 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	633,177,318.99	44.15	31,658,865.95
第二名	344,905,153.79	24.05	17,245,257.69
第三名	206,694,317.68	14.41	10,334,715.88
第四名	102,160,160.72	7.12	5,108,008.04
第五名	64,163,264.70	4.47	3,208,163.24
合计	1,351,100,215.88	94.20	67,555,010.80

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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										
组合 1	40,654,039.67	100.00	2,381,453.04	5.86	38,272,586.63	6,447,312.80	100.00	406,578.21	6.31	6,040,734.59
组合小计	40,654,039.67	100.00	2,381,453.04	5.86	38,272,586.63	6,447,312.80	100.00	406,578.21	6.31	6,040,734.59
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	40,654,039.67	100.00	2,381,453.04	5.86	38,272,586.63	6,447,312.80	100.00	406,578.21	6.31	6,040,734.59

其他应收账款种类的说明：

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	35,102,498.47	1,755,124.92	5.00
1—2 年（含 2 年）	5,278,101.20	527,810.12	10.00
2—3 年（含 3 年）	249,820.00	74,946.00	30.00
3—5 年（含 5 年）	120.00	72.00	60.00
5 年以上	23,500.00	23,500.00	100.00
合计	40,654,039.67	2,381,453.04	5.86

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,974,874.83 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
暂借款	27,000,000.00	5,000,000.00
备用金	1,051,814.06	1,235,035.22
押金保证金	11,824,175.00	122,200.00
其他	778,050.61	90,077.58
合计	40,654,039.67	6,447,312.80

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	17,000,000.00	1 年以内、1-2 年	41.82	1,100,000.00
第二名	押金保证金	11,628,975.00	1 年以内	28.60	581,448.75
第三名	暂借款	10,000,000.00	1 年以内	24.60	500,000.00
第四名	其他	239,000.00	1 年以内	0.59	11,950.00
第五名	其他	224,800.00	1-2 年	0.55	22,480.00
合计		39,092,775.00		96.16	2,215,878.75

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	537,646,997.72		537,646,997.72	346,461,539.42		346,461,539.42
对联营、合营企业投资	72,106,335.59		72,106,335.59	58,606,093.28		58,606,093.28
合计	609,753,333.31		609,753,333.31	405,067,632.70		405,067,632.70

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波千汇	31,210,000.00			31,210,000.00		
上海京普	6,000,000.00			6,000,000.00		
拓普机电	18,081,940.48			18,081,940.48		
拓普部件	16,984,594.91			16,984,594.91		
拓普声动	19,685,004.03			19,685,004.03		
重庆迈高	2,800,000.00		2,800,000.00			
烟台拓普	62,800,000.00			62,800,000.00		
沈阳迈高	2,800,000.00		2,800,000.00			
柳州迈高	25,000,000.00	40,900,000.00		65,900,000.00		
沈阳拓普	10,000,000.00			10,000,000.00		
拓普智能刹车	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川拓普	20,000,000.00			20,000,000.00		
青岛迈高	2,800,000.00			2,800,000.00		
武汉拓普	2,800,000.00	47,200,000.00		50,000,000.00		
平湖拓普	101,000,000.00	50,000,000.00		151,000,000.00		
上海拓为	2,900,000.00			2,900,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓普工业自动化	1,500,000.00	5,000,000.00		6,500,000.00		
拓普投资		100,000.00		100,000.00		
拓普电子商务	100,000.00	3,000,000.00		3,100,000.00		
拓普底盘科技		35,585,458.30		35,585,458.30		
宝鸡拓普		3,000,000.00		3,000,000.00		
台州拓普		11,000,000.00		11,000,000.00		
拓普汽车电子		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	346,461,539.42	196,785,458.30	5,600,000.00	537,646,997.72		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	增减变动							期末余额	计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
拓普电器	30,834,428.81			7,141,525.53					37,975,954.34		
宁波博格思	5,473,937.76			7,665,796.36					13,139,734.12		
小计	36,308,366.57			14,807,321.89					51,115,688.46		
2．联营企业											
安通林拓普	22,297,726.71			14,895,455.19			16,202,534.77		20,990,647.13		
小计	22,297,726.71			14,895,455.19			16,202,534.77		20,990,647.13		
合计	58,606,093.28			29,702,777.08			16,202,534.77		72,106,335.59		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,612,909,036.11	2,632,626,100.52	2,849,232,618.64	2,150,216,796.85
其他业务收入	44,068,628.45	9,411,277.05	18,467,846.21	7,374,396.54
合计	3,656,977,664.56	2,642,037,377.57	2,867,700,464.85	2,157,591,193.39

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
注销子公司产生的投资收益	651,786.01	
成本法核算的长期股权投资收益		1,501,202.12
权益法核算的长期股权投资收益	29,702,777.08	19,854,649.31
理财产品取得的投资收益	6,859,777.03	20,250,103.25
合计	37,214,340.12	41,605,954.68

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-2,066,798.76	
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	17,531,701.27	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	5,661,207.46	
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
（九）债务重组损益；		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		

明细项目	金额	说明
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	7,228,715.82	
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
（十六）对外委托贷款取得的损益；	851,915.92	
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	71,231.66	
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
（二十二）少数股东损益的影响数；	-266,982.42	
（二十三）所得税的影响数；	-4,299,312.75	
合计	24,711,678.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.67	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	17.92	0.91	0.91

宁波拓普集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年四月十八日