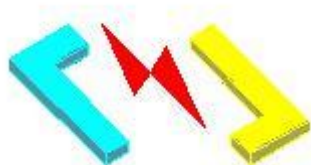


证券代码：831537

证券简称：莱恩股份

主办券商：长江证券



莱恩股份

NEEQ:831537

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
(WUHAN LINE POWER
TRANSMISSION EQUIPMENT CO., LTD.)

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

1、1000KV 榆横-潍坊特高压交流输变电工程中标,合同价格 1756 万,合同签订时间 2016 年 2 月 25 日, 2016 年上半年已投入生产并于 2016 年 7 月份生产完毕。表明公司在特高压方面有生产、技术、资金、工艺等方面的实力。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	武汉莱恩输变电设备股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	武汉莱恩输变电设备股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN LINE POWER TRANSMISSION EQUIPMENT CO., LTD.
证券简称	莱恩股份
证券代码	831537
法定代表人	黎治国
注册地址	武汉市江夏区庙山开发区阳光大道东
办公地址	武汉市江夏区庙山开发区阳光大道东
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	不适用（半年报财务数据未经审计）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	叶国义
电话	027-81319045
传真	027-81319047
电子邮箱	yewenfeng0811@163.com
公司网址	www.whllinepower.com
联系地址及邮政编码	武汉市江夏区庙山开发区阳光大道东；430223

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-05
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（代码 C38）
主要产品与服务项目	绝缘子生产销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,020,000
控股股东	黎治国
实际控制人	黎治国
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,248,951.51	15,292,410.03	-13.36%
毛利率%	36.22%	35.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	247,333.05	998,311.41	-75.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	209,244.01	-216,268.82	196.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.40%	2.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.34%	-0.53%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	104,856,652.99	97,496,257.07	7.55%
负债总计	43,483,834.56	36,295,299.99	19.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,372,818.43	61,200,957.08	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.75	-
资产负债率%	41.47%	37.22%	-
流动比率	1.23	1.24	-
利息保障倍数	1.41	3.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,672,539.62	3,578,405.81	-
应收账款周转率	1.04	1.27	-
存货周转率	1.17	1.87	-

备注：应收账款周转率已年化计算

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.55%	16.94%	-
营业收入增长率%	-13.36%	44.57%	-
净利润增长率%	-75.22%	375.11%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司生产的绝缘子产品主要应用于输电线路和电站等领域，电力行业不同地域、不同用户对设备配置要求差异较大。产品规格、技术参数以及执行标准等都需要按用户实际要求进行设计，整个开发设计及相关的生产经营活动由客户订单所决定。公司通过积极参与电网公司组织的竞标工作来获取订单。中标后，结合客户实际需求进行一些定制开发设计，然后组织生产。公司凭借丰富的客户经验和稳定的产品质量在市场上获得了良好的市场口碑。另外，公司建立了完善的销售和售后服务体系，为客户提供售前、售中到售后的全面技术支持和服务。

（一）公司所处行业概况

1、公司所处行业分类情况

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处细分行业为“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”；根据我国《国民经济行业分类》（2011 年修订）国家标准（GB/T4754-2002），公司所处行业属于 C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造业下 C3833 绝缘制品制造业。经营范围：复合绝缘子、输变电设备及仪器仪表研发、生产、销售；金属材料、建筑材料批发零售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）。

2、绝缘子行业介绍

（1）绝缘子行业介绍

绝缘子是一种特殊的绝缘控件，是输变电设备的重要组成部分，起支撑导线、绝缘和防止电流回地的作用。根据材料不同，线路绝缘子又可分为有机复合绝缘子、瓷绝缘子和玻璃绝缘子三大类。

运行经验表明，瓷绝缘子和玻璃绝缘子的优点是具有很好的稳定性，很高的机械强度和低廉的原材料成本。缺点是易破碎、体积大、质量笨重、在污秽条件下易闪络及生产和交货时间长。有机复合绝缘子的优点是质量轻、防污秽性能优良、生产和交货时间短及对外力破坏的抵抗力强，同时它还有优越的抵抗机械冲击负荷的能力，可缩短输电线路底重建工期，并可降低工程造价。缺点是会受气候降解、原材料费用高、寿命期望值很难评定、长期可靠性还不太清楚和绝缘子故障检测较困难。从市场应用看，有机复合绝缘子产量和电压等级等方面都呈迅猛上升的势头；玻璃绝缘子保持稳定的发展态势；瓷绝缘子逐年下滑。

（2）绝缘子行业产业链介绍

绝缘子上游行业主要是铝矾土、长石、粘土等矿物原料的非金属矿物加工业；硅橡胶、玻璃纤维等化工原料行业；钢铁、铝、锌等有色金属行业以及石油液化气燃料的燃气生产和供应业。

下游行业主要是输电、供电及发电等电力行业。本行业与下游行业的发展关系十分密切。

主要客户是：国家电网、南方电网、铁道、出口。

上游行业基本属于市场竞争性行业，上游行业的产能、需求变化对本行业自身发展的影响较小。本行业所需的大多数原材料及配件均可在国内市场得到充足的供应。此外，上游的钢脚、铁帽、锁紧销的技术进步、成本降低、生产效率提升可促进本行业技术进步，推动本行业提高产品质量、减小产品体积、提高产品性能。但上游行业的成本

及价格波动会增加本行业的经营风险。

下游行业电力工业是绝缘子产品最为主要的应用市场，我国现阶段的许多电力工程，例如城乡电网的建设和改造、西电东送工程、电气化铁路建设工程以及特高压产品市场的启动不仅为绝缘子避雷器行业的发展提供了广阔的市场空间，同时也对行业产品市场提出了新的要求，促进了绝缘子避雷器产品市场结构的调整以及新技术的研发力度。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，实现营业收入约 1,324.90 万元，较 2015 年同期下降了 13.36%；实现净利润 24.73 万，较 2015 年同期下降了 75.22%，营业收入减少，主要是 1000kv 线路悬式合同还有 446 万未完工，该合同总额 1,500.00 万。

三、风险与价值

1、经济周期引致的风险

公司属于制造业，经济周期的变化与公司的主营业务紧密相关。公司的发展在很大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模和城市化进程发展等。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，该类调整将直接影响制造业，并可能造成公司主营业务波动。

应对措施：采取提升扩大出口市场和铁道市场的开拓力度。

2、产品开发风险

行业由于竞争较为充分，技术扩散速度较快，产品更新换代周期较短，因此持续对技术研发的投入和创新，是公司经营发展的关键。近年来，公司依靠对发展趋势的准确判断及一定的产品技术先进性占领市场，实现快速发展。如果公司对行业技术发展趋势判断错误，导致新产品不能适应市场需求，或技术成果转化为产品过程中遇到困难，导致新产品的退出落后于市场步伐，将会严重影响公司市场竞争能力。

应对措施：积极参加各种展销会，及时了解行业技术发展趋势，根据行业技术发展趋势持续对技术研发的投入和创新，确保产品开发能满足市场需求。

3、应收款项发生坏账的风险

公司应收账款较高的主要原因是营业收入持续增长带来的应收账款的自然增长以及公司采取的收入确认方式、货款结算方式等因素的影响。公司所承接的订单主要来源于电网公司及其下属企业，其信誉和还款能力有较好的保障，公司与业主合作关系持续稳定，发生坏账的可能性较小，但仍存在个别项目款在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。

应对措施：增加业务员，采取分片区管理，及时发货、验收、开票、催收，确保按合同规定的时间节点收到款项，减少应收款项发生坏账的风险。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
武汉金盛源投资管理有限公司	为莱恩股份向武汉农村商业银行江夏支行贷款 10,000,000.00 元提供担保	0.00	是
黎治国	为莱恩股份向招商银行南湖支行贷款 250 万元提供股权质押	0.00	是
黎治国	为莱恩股份向兴业银行武汉分行贷款 800 万	0.00	是

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

	元提供股权质押		
武汉金盛源投资管理有限公司	购买厂房及仓库	0.00	是
武汉金盛源投资管理有限公司	租赁厂房	1,123,305.82	是
总计	-	1,123,305.82	-

备注 1：购买厂房及仓库，2016 年截止 2016 年 6 月 30 日发生额为 0.00 元，2015 年 12 月 31 日止累计发生额 41,493,731.13 元，该合同尚未履行完毕。

备注 2：租赁厂房，2012 年 1 月 1 日，公司与武汉金盛源投资管理有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁金盛源拥有的座落于江夏区经济开发区阳光大道的厂房及展示楼的二楼，租赁期限为 2012 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同尚在履行中。上述交易系公司因正常经营所需租赁生产经营场所的行为，租金根据市场行情确定，价格公允，不存在损害公司及其股东利益的情形，不属于严重影响公司独立性或显失公允的关联交易。由于此合同系公司挂牌前所签订的，此关联租赁已在公开转让说明书“第四节 公司财务会计”之“九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易”之（四）“关联交易及往来”进行了详细披露。此关联租赁自 2012 年延续至今，其实质属于日常性关联交易，因公司未对 2016 年度日常性关联交易进行预计且未经股东大会审议，因此作为偶发性关联交易。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、必要性：为支持公司发展，促使公司更加便捷取得银行贷款，关联方武汉金盛源投资管理有限公司、黎治国自愿为公司提供连带责任担保；公司预计在未来 2-3 年的业绩有较大的增长，公司必须要拥有自己的仓库用于存放增加的库存原材料、配件、成品。本次交易有助于解决公司仓库不足的问题。考虑到公司租赁的办公楼面临拆迁，因此向关联方武汉金盛源投资管理有限公司购买该厂房作为办公楼，本次交易有助于解决公司办公楼不足的问题。
- 2、持续性：上述公司与相关银行签订的《贷款协议》，贷款期限均未截止，关联方武汉金盛源投资管理有限公司、黎治国提供连带责任担保持续存在；上述公司向关联方武汉金盛源投资管理有限公司购买的该部分厂房及仓库尚未办理产权变更手续，系因政府重点公建项目“武汉四环”“景湖大道”“南部组群”的规划调整控制因素所致，解决方案江夏经济开发区政府正在协调制定中。
- 3、对公司生产经营的影响：上述偶发性关联担保促使公司更加便捷取得银行贷款，有利于公司业务发展，且公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形；解决厂房及仓库不足问题，利于公司稳定经营，价格公允，并无损害公司利益。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,520,000	12.91%	0	4,520,000	12.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,500,000	87.09%	0	30,500,000	87.09%
	其中：控股股东、实际控制人	20,333,333	58.06%	0	20,333,333	58.06%
	董事、监事、高管	10,166,667	29.03%	0	10,166,667	29.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,020,000	-	0	35,020,000	-
普通股股东人数		11				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黎治国	20,333,333	0	20,333,333	58.06%	20,333,333	0
2	黎阳	10,166,667	0	10,166,667	29.03%	10,166,667	0
3	东吴创新资本管理有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.86%	-	1,000,000
4	张丽虹	980,000	0	980,000	2.80%	-	980,000
5	陈铁兵	600,000	0	600,000	1.71%	-	600,000
6	熊启	500,000	0	500,000	1.43%	-	500,000

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

	洪						
7	杭州泓源投资管理有限公司	500,000	0	500,000	1.43%	—	500,000
8	徐大卫	400,000	0	400,000	1.14%	—	400,000
9	戴继鸿	300,000	0	300,000	0.86%	—	300,000
10	张晓东	220,000	0	220,000	0.63%	—	220,000
合计		35,000,000	0	35,000,000	99.95%	30,500,000	4,500,000
前十名股东间相互关系说明： 股东黎治国与黎阳系父子关系							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，黎治国持有莱恩股份的股权 20,333,333 股，持股比例为 58.06%，是莱恩股份的控股股东，且自公司成立以来，黎治国担任公司董事长、总经理，法定代表人；黎治国能够通过股东大会、董事会决议决定公司的经营管理决策及管理人选任。公司控股股东黎治国基本情况如下：黎治国，男，1963 年 10 月 17 日出生，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 8 月毕业于华中工学院工业自动化专业；1986 年 6 月至 1990 年 8 月就职于武汉水利水电学院计算机系计算机中心，任助教；1990 年 8 月至 1992 年 7 月就职于湖北建材外贸公司投资部，任副经理；1992 年 8 月至 2011 年 9 月就职于广州优世科技有限公司，任公司执行董事；2008 年 7 月至 2014 年 8 月就职于武汉莱恩输变电设备有限公司，历任公司执行董事、总经理。2001 年 9 月至今，担任武汉优世科技有限公司执行董事；2008 年 4 月至今，担任武汉金盛源投资管理有限公司执行董事；2009 年 9 月至今，担任武汉优世创新系统工程有限公司监事；2014 年 8 月 18 日，由公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由公司第一届董事会第一次会议选举为董事长、聘任为总经理，任期均为三年。

报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

截止报告期末，黎治国持有莱恩股份的股权 20,333,333 股，持股比例为 58.06%，是莱恩股份的实际控制人，且自公司成立以来，黎治国担任公司董事长、总经理，法定代表人；黎治国能够通过股东大会、董事会决议决定公司的经营管理决策及管理人选任。公司实际控制人黎治国基本情况同控股股东情况。

报告期内实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黎治国	董事长、总经理	男	52	大学本科学历	2014 年 8 月-2017 年 8 月	是
黎阳	董事、副总经理	男	26	大学本科学历	2014 年 8 月-2017 年 8 月	是
黎璇	董事	男	33	大学本科学历	2014 年 8 月-2017 年 8 月	否
叶国义	董事、董秘、财务负责人	男	49	研究生	2014 年 8 月-2017 年 8 月	是
喻晓枫	董事	男	39	大学学历	2014 年 8 月-2017 年 8 月	是
魏永星	监事会主席、非职工监事	男	29	大学本科学历	2014 年 8 月-2017 年 8 月	是
朱建胜	非职工监事	男	38	大专学历	2014 年 8 月-2017 年 8 月	是
周尧平	职工监事	男	54	高中学历	2014 年 8 月-2017 年 8 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黎治国	董事长、总经理	20,333,333	0	20,333,333	58.06%	0
黎阳	董事、副总经理	10,166,667	0	10,166,667	29.03%	0

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

合计		30,500,000	0	30,500,000	87.09%	0
----	--	------------	---	------------	--------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	118	132

核心员工变动情况：

公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： -	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）	3,997,963.98	4,833,269.58
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	五、（二）	-	300,000.00
应收账款	五、（三）	26,363,429.38	24,523,668.98
预付款项	五、（四）	195,024.00	366,733.36
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（五）	4,878,371.39	3,840,654.74
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	17,519,381.00	11,276,424.89
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	五、（七）	323,958.69	-

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产合计	-	53,278,128.44	45,140,751.55
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(八)	10,068,917.41	10,833,971.39
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(九)	15,876.01	27,803.00
其他非流动资产	五、(十)	41,493,731.13	41,493,731.13
非流动资产合计	-	51,578,524.55	52,355,505.52
资产总计	-	104,856,652.99	97,496,257.07
流动负债:	-		
短期借款	五、(十二)	20,500,000.00	18,534,132.68
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	-	-	-
应付账款	五、(十三)	17,815,889.14	10,945,457.19
预收款项	五、(十四)	79,223.52	43,850.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	-	-
应交税费	五、(十六)	4,004.45	1,771,715.32
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十七)	5,084,717.45	5,000,144.80
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	43,483,834.56	36,295,299.99
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	-	-	-
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	-	43,483,834.56	36,295,299.99
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十八）	35,020,000.00	35,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十九）	26,831,744.82	26,907,216.52
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	五、（二十）	-478,926.39	-726,259.44
归属于母公司所有者权益合计	-	61,372,818.43	61,200,957.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	61,372,818.43	61,200,957.08
负债和所有者权益总计	-	104,856,652.99	97,496,257.07

法定代表人：黎治国

主管会计工作负责人：叶国义

会计机构负责人：黄朝建

(二) 利润表

单位：元

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	13,248,951.51	15,292,410.03
其中：营业收入	五、(二十一)	13,248,951.51	15,292,410.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	13,034,502.11	15,580,768.46
其中：营业成本	五、(二十一)	8,450,254.64	9,895,136.02
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、(二十二)	40,433.39	89,823.03
销售费用	五、(二十三)	1,197,187.01	1,305,800.91
管理费用	五、(二十四)	2,715,774.37	3,510,489.69
财务费用	五、(二十五)	630,852.70	779,518.81
资产减值损失	-	-	-
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	214,449.40	-288,358.43
加：营业外收入	五、(二十六)	56,000.00	1,620,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二十七)	11,189.36	559.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	259,260.04	1,331,081.88
减：所得税费用	五、(二十八)	11,926.99	332,770.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	247,333.05	998,311.41
其中：被合并方在合并前	-	-	-

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-	247,333.05	998,311.41
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.03
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：黎治国

主管会计工作负责人：叶国义

会计机构负责人：黄朝建

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	13,786,526.38	20,751,990.99
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	56,000.00	1,620,000.00
经营活动现金流入小计	-	13,842,526.38	22,371,990.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,782,910.09	9,297,199.53
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	-	2,887,802.72	2,522,541.07
支付的各项税费	-	2,068,290.73	1,264,807.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,776,062.46	5,709,037.15
经营活动现金流出小计	-	15,515,066.00	18,793,585.18
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,672,539.62	3,578,405.81

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	427,119.64	8,862,389.94
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	427,119.64	8,862,389.94
投资活动产生的现金流量净额	-	-427,119.64	-8,862,389.94
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	22,600,000.00
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	-	10,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	15,000,000.00	27,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,034,132.68	15,036,435.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	636,545.00	746,696.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,135,394.26	233,608.72
筹资活动现金流出小计	-	13,806,071.94	16,016,741.15
筹资活动产生的现金流量	-	1,193,928.06	11,583,258.85

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	10,503.04	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-895,228.16	6,299,274.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,602,554.26	2,168,951.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,707,326.10	8,468,226.10

法定代表人：黎治国

主管会计工作负责人：叶国义

会计机构负责人：黄朝建

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

武汉莱恩输变电设备股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况

武汉莱恩输变电设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

统一社会信用代码：914201156758265996

注册地址：武汉市江夏区庙山开发区阳光大道东

法定代表人：黎治国

注册资本：3,502.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司

经营范围：复合绝缘子、输变电设备及仪器仪表研发、生产、销售；网络开发；金属结构加工；物业管理；金属材料、建筑材料批发零售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）。

（二）历史沿革

武汉莱恩输变电设备股份有限公司是由武汉莱恩输变电设备有限公司整体变更设立的股份有限公司。

武汉莱恩输变电设备有限公司系由黎治国、欧阳旭丹于 2008 年 7 月出资组建，取得武汉市工商行政管理局江夏分局核发的 420115000010610 号的《企业法人营业执照》，注册资本为 600.00 万元。

2014 年 9 月，公司由武汉莱恩输变电设备有限公司变更为武汉莱恩输变电设备股份有限公司，并进行了工商变更登记。

2015 年 5 月，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程，公司非公开发行股份 452.00 万股，每股 5.00 元，发行完成后公司股本增加至 3,502.00 万股。2015 年 7 月 20 日，非公开发行的股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理登记托管手续。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 8 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 06 月 30 日的财务状况、2016 年 1 至 6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易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。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；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。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0	0
1至2年（含2年）	0	0
2至3年（含3年）	5	5
3至4年	10	10
4年以上	20	20

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	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制与实地盘存制相结合。

5、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20		5.00
机器设备	3-10		10.00—33.33
运输设备	5-10		20.00—33.33
其他设备	3-10		10.00—33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有

可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十五) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。⑤国内销售，公司交货后，需要先经现场开箱办理验收手续，经客户确认合格后确认收入。国外销售，按客户要求发货，报关后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十） 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2、主要会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税: 公司产品增值税实行“免、抵、退”政策。根据财税[2002]7号文《国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》的规定, 公司的出口货物的退税率为 17%。

(2) 所得税: 2015 年 10 月 28 日, 公司根据湖北省高新技术企业认定管理委员会(鄂认定办【2015】8 号) 被认定为高新技术企业(证书号 GR201542000350), 本期适用所得税税率 15%。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	期末余额	期初余额
现金	6,198.69	13,820.24
银行存款	1,101,127.41	1,446,734.02
其他货币资金	2,890,637.88	3,372,715.32
合计	3,997,963.98	4,833,269.58

2、其他货币资金分类列示

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金:	1,250,963.88	1,191,041.32
投标保函保证金:	1,639,674.00	2,181,674.00
合计	2,890,637.88	3,372,715.32

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	300,000.00
合计	0.00	300,000.00

备注: 年初有两张承兑汇票, 其中 20 万元一张、10 万元一张已到期并收到款项, 截止 2016 年 6 月 30 日无银行承兑汇票结余。

(三) 应收账款

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	26,426,210.42	100.00	62,781.04	0.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,426,210.42	100.00	62,781.04	0.24

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	24,586,450.02	100.00	62,781.04	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,586,450.02	100.00	62,781.04	0.26

1、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	21,614,164.42			19,774,404.02		
1 至 2 年	3,794,607.77			3,794,607.77		
2 至 3 年	907,943.66	5.00	45,397.18	907,943.66	5.00	45,397.18
3 至 4 年	45,150.57	10.00	4,515.06	45,150.57	10.00	4,515.06
4 年以上	64,344.00	20.00	12,868.80	64,344.00	20.00	12,868.80
合计	26,426,210.42	0.24	62,781.04	24,586,450.02	0.26	62,781.04

2、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	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
1、国网物资有限公司上海市电力公司	无关联关系	6,260,298.44	1 年以内		23.69
2、国网甘肃省电力公司物资公司	无关联关系	2,394,836.61	1 年以内		9.06
3、江苏省电力公司	无关联关系	2,278,372.42	2 年以内		8.62
4、国网河南省电力公司	无关联关系	1,192,173.94	1 年以内		4.51
5、山东电力集团公司物资供应公司	无关联关系	1,073,130.66	1 年以内		4.06
合计		13,198,812.07			49.94

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

备注：应收帐款前五名单位与莱恩股份公司无关联关系

国网物资有限公司上海市电力公司应收帐款增加主要是 1000KV 特高压合同未到收款期。

国网甘肃省电力公司物资公司应收帐款增加主要是 750kv 线路悬式绝缘子合同未到收款节点

江苏省电力公司应收帐款增加主要是 10kv 合同未到收款节点。

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	195,024.00	100.00	353,689.78	96.44
1 至 2 年			13,043.58	3.56
合计	195,024.00	100.00	366,733.36	100.00

备注：预付账款减少主要是公司本期部分采购为月初订购，货款及时结算导致期末预付款减少。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
1、科电电气有限公司	无关联关系	154,503.000	79.22
2、天津市德恩化学试剂有限公司	无关联关系	17,250.00	8.85
3、奉欣电气科技有限公司	无关联关系	12,000.00	6.15
4、德科摩橡塑科技（东莞）有限公司	无关联关系	7,021.00	3.60
5、青岛优肯仪器有限公司	无关联关系	2,850.00	1.46
合计		193,624.00	99.28

(五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	4,921,430.44	100.00	43,059.05	0.87
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	4,921,430.44	100.00	43,059.05	0.87

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	3,883,713.79	100.00	43,059.05	1.11

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,883,713.79	100.00	43,059.05	1.11

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	3,201,730.73			2,164,014.08		
1 至 2 年	1,053,209.81			1,053,209.81		
2 至 3 年	522,558.30	5.00	26,127.91	522,558.30	5.00	26,127.91
3 至 4 年	118,551.87	10.00	11,855.19	118,551.87	10.00	11,855.19
4 年以上	25,379.73	20.00	5,075.95	25,379.73	20.00	5,075.95
合计	4,921,430.44	0.87	43,059.05	3,883,713.79	1.11	43,059.05

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,365,499.29	1,584,188.62
员工借支	313,597.19	201,290.49
应收电费款	1,533,474.46	1,333,554.17
其他	1,665,800.45	764,680.51
合计	4,878,371.39	3,883,713.79

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	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1、武汉琦逸管业有限公司	无关联关系	应收电费款	1,201,555.39	1 年以内	24.63
2、深圳市中合银融资担保有限公司	无关联关系	履约保函保证金	595,131.13	1 年以内	12.20
3、龚松平	无关联关系	应收电费款	331,919.07	1 年以内	6.80
4、内蒙古蒙能招标有限公司	无关联关系	投标保证金	316,533.00	1 年以内	6.49
5、武汉亚飞担保有限责任公司	无关联关系	财政无息资金保证金	250,000.00	1 年以内	5.12
合计			2,695,138.59		55.24

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,966,808.34		2,966,808.34	3,100,084.24		3,100,084.24
在产品	2,011,092.38		2,011,092.38	1,649,319.33		1,649,319.33
库存商品	12,541,480.28		12,541,480.28	6,527,021.32		6,527,021.32
合计	17,519,381.00		17,519,381.00	11,276,424.89		11,276,424.89

备注：库存商品增加 1000kv 特高压产品已完工入库 459 万元，江苏、福建的 10KV 产品库存有 87 万，这些产品在 8 月份可以发货完毕。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	323,958.69	0.00
合计	323,958.69	0.00

其他流动资产 323,958.69 元，是增值税进项税金。

(八) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,289,483.77	1,744,795.75	800,211.09	22,834,490.61
2. 本期增加金额	427,119.64			427,119.64
（1）购置	427,119.64			427,119.64
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,716,603.41	1,744,795.75	800,211.09	23,261,610.25
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,506,961.69	932,182.41	561,375.12	12,000,519.22
2. 本期增加金额	926,118.73	137,560.31	128,494.58	1,192,173.62
（1）计提	926,118.73	137,560.31	128,494.58	1,192,173.62
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,433,080.42	1,069,742.72	689,869.7	13,192,692.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

项目	机器设备	运输工具	其他	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,283,522.99	675,053.03	110,341.39	10,068,917.41
2. 期初账面价值	9,782,522.08	812,613.34	238,835.97	10,833,971.39

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 498,067.81 元。

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	15,876.01	105,840.09	15,876.01	105,840.09
可抵扣亏损			11,926.99	79,513.27
小 计	15,876.01	105,840.09	27,803.00	185,353.36

备注：因本年产生利润，可抵扣亏损冲减完毕。

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购房款（注）	41,493,731.13	41,493,731.13
合计	41,493,731.13	41,493,731.13

注：其他非流动资产系公司向武汉金盛源投资管理有限公司购买仓库及办公楼，截止 2016 年 6 月 30 日尚未办理产权变更手续，系因政府重点公建项目“武汉四环”“景湖大道”“南部组团”的规划调整控制因素所致，解决方案江夏经济开发区政府正在协调制定中。

(十一) 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
其中：1、股权	12,100,000.00	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
其中：1、履约保函保证金	1,250,963.88	履约保函保证金
2、投标保函保证金	39,674.00	投标保函保证金

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款（注 1）	10,000,000.00	6,534,132.68
抵押&保证借款（注 2）	10,500,000.00	12,000,000.00

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

借款条件	期末余额	年初余额
合计	20,500,000.00	18,534,132.68

注 1：保证借款系武汉金盛源投资管理有限公司为本公司做担保，原农商行的贷款已还款完毕，重新向农商行贷款 1000 万。

注 2：抵押&保证借款系公司股东黎治国以其持有的本公司 12,100,000 股股权为公司 10,500,000.00 元借款做质押并提供担保。其中向兴业银行武汉分行贷款 800 万，向招商银行南湖支行贷款 250 万。

(十三) 应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,545,186.19	9,674,754.24
1 至 2 年（含 2 年）	1,246,522.95	1,246,522.95
2 年以上	24,180.00	24,180.00
合计	17,815,889.14	10,945,457.19

备注：（1）今年销售订单增幅较大，采购量增多，其中芯棒类货款增加了 162.4 万，胶料类货款增加 23.2 万，金具类货款增加 381.4 万，

（2）未付厂房租金 113.7 万。

(十四) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	79,223.52	43,850.00
合计	79,223.52	43,850.00

备注：主要是广州星以达进出口有限公司增加 28,451.52 元预收款。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬		2,787,792.03	2,787,792.03	
二、离职后福利-设定提存计划		100,010.69	100,010.69	
合计		2,887,802.72	2,887,802.72	

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,587,884.03	2,587,884.03	
2、职工福利费		148,328.50	148,328.50	
3、社会保险费		39,013.10	39,013.10	
其中：医疗保险费		32,227.60	32,227.60	
工伤保险费		3,966.05	3,966.05	
生育保险费		2,819.45	2,819.45	
4、住房公积金		12,566.40	12,566.40	

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

5、职工教育经费				
合计		2,787,792.03	2,787,792.03	

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		93,967.24	93,967.24	
2、失业保险费		6,043.45	6,043.45	
合计		100,010.69	100,010.69	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		1,553,046.66
城市维护建设税		122,466.87
印花税	767.60	3,621.90
个人所得税	3,236.85	5,103.55
教育费附加		52,485.80
地方教育发展费		34,990.54
合计	4,004.45	1,771,715.32

备注：应交税费大幅减少，主要是 2016 年采购存货增加，导致进项税金大于销项税金。

(十七) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,084,717.45	100.00	5,000,144.80	100.00
合计	5,084,717.45	100.00	5,000,144.80	100.00

2、其他应付款按款项性质列示如下

款项性质	期末余额	期初余额
借款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	84,717.45	144.80
合计	5,084,717.45	5,000,144.80

(十八) 股本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
黎治国	20,333,333.00	58.06			20,333,333.00	58.06
黎阳	10,166,667.00	29.03			10,166,667.00	29.03

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
东吴创新资本管理有限责任公司	1,000,000.00	2.86			1,000,000.00	2.86
张丽虹	980,000.00	2.80			980,000.00	2.80
陈铁兵	600,000.00	1.71			600,000.00	1.71
熊启洪	500,000.00	1.43			500,000.00	1.43
杭州泓源投资管理有限公司	500,000.00	1.43			500,000.00	1.43
徐大卫	400,000.00	1.14			400,000.00	1.14
戴继鸿	300,000.00	0.86			300,000.00	0.86
张晓东	220,000.00	0.63			220,000.00	0.63
葛友智	20,000.00	0.06			20,000.00	0.06
合计	35,020,000.00	100.00			35,020,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（注）	26,907,216.52		75,471.70	26,831,744.82
合计	26,907,216.52		75,471.70	26,831,744.82

注：资本公积减少系公司本年支付 2015 年非公开发行股票的券商费用所致。

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-726,259.44	
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	-726,259.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	247,333.05	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-478,926.39	

(二十一) 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
一、主营业务小计	12,897,022.10	8,098,325.23	14,902,196.60	9,504,922.59

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
线路悬式复合绝缘子	6,818,587.49	4,174,981.88		
其他	6,078,434.61	3,923,343.35		
二、其他业务小计	351,929.41	351,929.41	390,213.43	390,213.43
合计	13,248,951.51	8,450,254.64	15,292,410.03	9,895,136.02

备注：主营业务收入减少，主要是部分存货尚未交付。

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,587.85	52,323.87
教育费附加	10,109.08	22,424.52
堤防费		124.97
地方教育发展费	6,736.46	14,949.67
合计	40,433.39	89,823.03

备注：应交税费大幅减少，主要是 2016 年采购存货增加，导致进项税金大于销项税金。

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	277,393.14	292,061.35
运输费	368,690.42	330,750.19
装卸费	4,400.00	800.00
包装费	1,200.00	5,661.37
展览及广告费	68,235.58	57,224.69
业务招待费	5,581.70	10,237.00
差旅费	79,275.90	309,108.31
办公费	19,012.29	11,105.71
中标服务费	344,253.57	256,426.93
其他	29,144.41	32,425.36
合计	1,197,187.01	1,305,800.91

备注：运输费增加 3.79 万，主要是今年的发货次数增加导致运费增加。

差旅费减少 22.98 万，主要是电话及网上办公，出差的次数减少。

中标服务费增加 8.78 万，主要是今年销售合同增加。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	522,525.51	535,711.32
工资及福利费	236,214.94	138,873.63
修理费	5,068.00	30,817.55

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	69,715.60	22,736.53
差旅费	44,865.00	26,283.60
聘请中介机构费	86,132.08	744,905.66
业务招待费	28,079.30	66,860.00
税费	3,974.70	3,688.59
折旧及摊销	185,532.36	220,032.30
小车费	46,007.61	40,180.74
劳动保护费		6,895.00
水电费	38,238.85	66,299.61
房屋租赁费	1,123,305.82	1,364,580.00
其他	326,114.6	242,625.16
合计	2,715,774.37	3,510,489.69

备注：工资及福利增加 9.73 万，主要是食堂费用增加 7.4 万，工资增加 2.3 万

办公费增加 4.69 万，主要是年度用办公品增加 5.3 万，平时用办公用品减少 0.6 万。

修理费减少 2.57 万，主要是平时加强了设备维护和保养。

聘请中介机构费减少 65.87 万，主要是 2016 年公司在新三板挂牌后没有继续产生挂牌费用

业务招待费减少 3.87 万，主要是公司减少了相应的业务招待支出

折旧及摊销减少 3.45 万，主要是部分办公设备已提足折旧，不需要再提折旧。

房屋租赁费减少 24.1 万，主要是营改进项抵扣减少了费用。

其他增加 8.34 万，主要是增加财政无息资金使用担保费 10 万，高新费用减少 2.0 万。

（二十五） 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	636,545.00	746,696.82
减：利息收入	18,362.39	8,115.22
汇兑损益	-10,503.04	-30,152.32
手续费支出	23,173.13	71,089.53
合计	630,852.70	779,518.81

（二十六） 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	56,000.00	1,620,000.00
合计	56,000.00	1,620,000.00

备注：2015 年上半年政府补助多，主要就是公司在新三板挂牌，政府补助 150 万。

（二十七） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,189.36	559.69
合计	11,189.36	559.69

备注:营业外支出增加主要是税款的滞纳金。

(二十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	11,926.99	332,770.47
合计	11,926.99	332,770.47

(二十九) 现金流量表

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	247,333.05	998,311.41
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,173.62	1,241,082.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	626,041.96	746,696.82
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,926.99	332,770.47
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)	-6,242,956.11	-1,294,621.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,370,394.17	2,218,165.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,863,335.04	-663,998.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,672,539.62	3,578,405.81
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	2,707,326.10	8,468,226.10
减: 现金的年初余额	3,602,554.26	2,168,951.38

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-895,228.16	6,299,274.72

2、现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,707,326.10	8,468,226.10
其中：库存现金	6,198.69	6,147.23
可随时用于支付的银行存款	1,101,127.41	8,462,078.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,600,000.00	
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	2,707,326.10	8,468,226.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十) 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			
其中：美元	14,215.68	6.6312	94,267.02
应收账款			
其中：美元	50,476.28	6.6312	334,718.31

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人：

公司实际控制人为黎治国，其直接持有公司 58.06%的股份。

(二) 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关系
武汉金盛源投资管理有限公司	同一控制人

(三) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
武汉金盛源投资管理有限公司	武汉莱恩输变电设备股份有限公司	厂房	1,123,305.82	1,364,580.00

备注：主要是营改进项抵扣减少了费用。

2、关联担保情况

武汉莱恩输变电设备股份有限公司
2016 半年度报告

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉金盛源投资管理有限公司（注 1）	武汉莱恩输变电设备股份有限公司	10,000,000.00	2016-3-16	2017-3-13	否
黎治国（注 2）	武汉莱恩输变电设备股份有限公司	2,500,000.00	2015-8-3	2016-8-2	否
黎治国（注 2）	武汉莱恩输变电设备股份有限公司	8,000,000.00	2015-9-25	2016-9-23	否

注 1：武汉金盛源投资管理有限公司为本公司 10,000,000.00 元借款提供担保，贷款期间为 2016 年 3 月 16 日至 2017 年 3 月 13 日。

注 2：公司股东黎治国以其持有的本公司 12,100,000 股股权为公司 10,500,000.00 元借款做质押并提供担保。

3、关联方资产转让、债务重组情况

公司向武汉金盛源投资管理有限公司购买厂房及仓库，厂房建筑面积为 9,062.77 平方米，单价为 4,200.00 元/平方米，总金额为 38,063,634.00 元，仓库面积 5,014.00 平方米，单价 3,800.00 元/平方米，总金额 19,053,200.00 元。截至 2016 年 6 月 30 日公司已预付购买厂房及仓库款项合计 41,493,731.13 元，购买的该部分厂房及仓库尚未办理产权变更手续，系因政府重点公建项目“武汉四环”“景湖大道”“南部组群”的规划调整控制因素所致，解决方案江夏经济开发区政府正在协调制定中。

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	武汉金盛源投资管理有限公司	41,493,731.13	41,493,731.13
合计		41,493,731.13	41,493,731.13

七、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至报告日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止报告日，公司无需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

报告期内，公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	56,000.00	
2. 营业外支出	-11,189.36	
3. 所得税影响额	-6,721.60	
合计	38,089.04	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	2.44	0.01	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	-0.53	0.01	-0.01

武汉莱恩输变电设备股份有限公司

二〇一六年八月八日

第 20 页至第 47 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____