

江苏玉龙钢管股份有限公司

601028

2012 年半年度报告



二〇一二年八月

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	11
七、 财务报告（未经审计）	14
八、 备查文件目录	78

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
彭在美	独立董事	参加上海证券交易所独立董事培训	周文玲
任永平	独立董事	会议期间在国外出差	李佩佑

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	唐永清
主管会计工作负责人姓名	徐卫东
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张小东

公司负责人唐永清、主管会计工作负责人徐卫东及会计机构负责人（会计主管人员）张小东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏玉龙钢管股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	玉龙股份
公司的法定英文名称	Jiangsu Yulong Steel Pipe Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	YLSP
公司法定代表人	唐永清

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翁亚锋	殷超

联系地址	江苏省无锡市玉祁镇玉龙路 15 号	江苏省无锡市玉祁镇玉龙路 15 号
电话	0510-83882982	0510-83896205
传真	0510-83896205	0510-83896205
电子信箱	zqb@china-yulong.com	zqb@china-yulong.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省无锡市玉祁工业园
注册地址的邮政编码	214183
办公地址	江苏省无锡市玉祁镇玉龙路 15 号
办公地址的邮政编码	214183
公司国际互联网网址	http://www.yulongsteelpipe.com/
电子信箱	zqb@china-yulong.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券办

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	玉龙股份	601028	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 12 月 22 日	
公司首次注册登记地点	无锡市玉祁镇武玉路 1 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 12 月 27 日
	公司变更注册登记地点	无锡市玉祁镇工业园
	企业法人营业执照注册号	320200000123451
	税务登记号码	320200718600590
	组织机构代码	71860059-0
公司聘请的会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	无锡市梁溪路 28 号	

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,846,002,399.67	2,914,172,281.46	-2.34

所有者权益(或股东权益)	1,875,365,374.93	1,883,273,062.13	-0.42
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.9067	5.9316	-0.42
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	76,585,867.71	108,355,885.51	-29.32
利润总额	75,633,044.35	107,195,723.72	-29.44
归属于上市公司股东的净利润	56,527,611.79	72,818,263.69	-22.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,234,740.92	72,516,107.93	-21.07
基本每股收益(元)	0.18	0.31	-41.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1803	0.3047	-40.83
稀释每股收益(元)	0.18	0.31	-41.94
加权平均净资产收益率(%)	3.01	7.81	减少 4.8 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	209,655,472.34	-5,780,638.84	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.6603	-0.0243	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-952,823.36	除上述各项之外的其他营业外收入和支出，主要是和正常生产经营无关的防洪基金等支出。
所得税影响额	238,205.84	
少数股东权益影响额(税后)	7,488.39	
合计	-707,129.13	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

股份变动的批准情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					19,899 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
唐志毅	境内自然人	27.09	86,000,000	0	86,000,000	无
唐永清	境内自然人	13.54	43,000,000	0	43,000,000	无
唐维君	境内自然人	13.54	43,000,000	0	43,000,000	无
唐柯君	境内自然人	13.54	43,000,000	0	43,000,000	无
周延	境内自然人	1.17	3,700,000	0	3,700,000	未知
魏爱民	境内自然人	0.94	3,000,000	0	3,000,000	未知
项雷	境内自然人	0.94	3,000,000	0	3,000,000	未知
王吕青	境内自然人	0.94	3,000,000	0	3,000,000	未知
董志远	境内自然人	0.63	2,000,000	0	2,000,000	未知
吕燕青	境内自然人	0.63	2,000,000	0	2,000,000	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
史学花			571,600	人民币普通股	571,600	
潞安集团财务有限公司			555,837	人民币普通股	555,837	
山西信托有限责任公司—丰收十一号			554,799	人民币普通股	554,799	
陈滔			446,800	人民币普通股	446,800	
应杰			411,800	人民币普通股	411,800	
黄克文			400,000	人民币普通股	400,000	
王思言			397,100	人民币普通股	397,100	
王建良			395,890	人民币普通股	395,890	
云南国际信托有限公司—中国龙证券投资.瑞明集合资金信托计划			373,900	人民币普通股	373,900	
薛知许			360,000	人民币普通股	360,000	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	唐志毅	86,000,000	2014 年 11 月 7 日	86,000,000	自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的发行人的股份，也不由发行人收购该部分股份。
2	唐柯君	43,000,000	2014 年 11 月 7 日	43,000,000	
3	唐维君	43,000,000	2014 年 11 月 7 日	43,000,000	
4	唐永清	43,000,000	2014 年 11 月 7 日	43,000,000	
5	周延	3,700,000	2012 年 11 月 7 日	3,700,000	自本公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的发行人的股份，也不由发行人收购该部分股份。
6	魏爱民	3,000,000	2012 年 11 月 7 日	3,000,000	
7	项雷	3,000,000	2012 年 11 月 7 日	3,000,000	
8	王吕青	3,000,000	2012 年 11 月 7 日	3,000,000	
9	董志远	2,000,000	2012 年 11 月 7 日	2,000,000	
10	吕燕青	2,000,000	2014 年 11 月 7 日	2,000,000	自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的发行人的股份，也不由发行人收购该部分股份。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2012 年 5 月 9 日召开 2011 年度股东大会审议通过更换公司董事的议案，同意项雷先生辞去公司董事职务，并选举徐卫东先生担任公司董事，任期自股东大会通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,受国内外宏观经济影响,国内焊接钢管行业形势严峻,传统产品需求不振,竞争进一步加剧,油气管产品受国内"十二五"规划中的项目逐步启动影响,行业需求略有好转。国际市场需求依旧持续低迷。

面对如此恶劣的市场环境,公司在董事会的领导下,在提高经济效益的基础上,坚持"产业升级+区域布局"的战略,坚持转型升级,优化产品结构;坚持重点市场开拓,扩大高端市场份额。报告期内,公司共实现销售量 23.56 万吨,其中油气管 7.77 万吨,均比去年同期略有增长;实现营业收入 112,956.09 万元,归属于母公司股东的净利润 5,652.76 万元,同比分别下降 10.14%、22.37%。在销量略有增长的情况下,公司收入下降的主要原因是钢材价格的下降,净利润下降的主要原因是由于市场竞争加剧,公司产品价差有所减少所导致。

2012 年上半年,公司产品综合毛利率为 12.10%,同比下降 3.09 个百分点。其中油气管毛利为 19.04%,依旧维持在较高水平。非油气管毛利率为 8.07%,同比下降了 4.16 个百分点。

2012 上半年,公司全资子公司伊犁玉龙钢管有限公司 13 万吨油、气等长距离输送钢管项目已完工。报告期内,实现销售 3213.47 吨,营业收入 1704.90 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
直缝高频焊管	270,288,974.19	254,813,467.26	5.73	69.87	75.29	减少 2.91 个百分点
螺旋埋弧焊管	320,874,372.03	274,267,441.99	14.52	-22.11	-22.59	增加 0.53 个百分点
方矩形管	199,307,211.13	188,815,914.01	5.26	-24.40	-16.70	减少 8.76 个百分点
直缝埋弧焊管	288,856,542.14	230,796,431.8	20.10	-19.85	-19.64	减少 0.21 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	893,258,336.41	-4.49
国外	186,068,763.08	-28.39

3、 公司在经营中出现的问题与困难

- 1、 国内外宏观经济不振,导致焊接钢管行业需求低迷;
- 2、 国内钢材价格波动加剧,导致公司原材料采购难度加大。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	首次发行	81,274.68	14,765.79	41,381.78	40,323.61	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中,用于募集资金投资项目的后续投入
合计	/	81,274.68	14,765.79	41,381.78	40,323.61	/

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1646 号文核准, 本公司于 2011 年 10 月 27 日首次公开发行人民币普通股(A 股)7,950 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价格为人民币 10.80 元, 募集资金总额为人民币 858,600,000 元, 扣除相关发行费用 45,853,199.14 元, 实际募集资金净额为人民币 812,746,800.86 元。

公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于利用部分闲置募集资金临时性补充公司流动资金的议案》, 同意公司使用 6000 万元闲置募集资金临时性补充公司日常生产经营所需流动资金。

2012 年 5 月 10 日, 公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》, 同意将部分募投项目的实施地点进行变更:

(1)、将公司伊犁募投项目中一条年产 12 万吨直缝埋弧焊接钢管生产线实施地点由伊犁变更至公司无锡本部, 由江苏玉龙钢管股份有限公司负责实施;

(2)、将公司无锡募投项目实施地点由无锡市惠山区变更至四川省德阳市经济开发区, 由四川玉龙钢管有限公司负责实施。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
伊犁玉龙钢管有限公司年产 25 万吨油、气等长距离输送钢管项目[注 1]	否	64,600.00	36,075.49	是	55.84%		尚在投入中	是	无该情况	
江苏玉龙钢管股份有限公司年产 17 万吨油、气等长距离输送钢管项目	否	27,480.00	5,306.29	是	19.31%		尚在投入中	是	无该情况	
合计	/	92,080.00	41,381.78	/	/		/	/	/	/

[注 1]:截止 2012 年 6 月 30 日, 公司募集资金投资项目中伊犁玉龙钢管有限公司年产 25 万吨油、气等长生产线距离输送钢管项目情况如下:

1、年产 13 万吨螺旋埋弧焊接钢管生产线已全部完成, 实际收益低于预期收益, 主要原因是项目投产后, 公司产能利用率和销量尚处于逐步上升的起始阶段, 销售实现的效益水平与全面达产后产量为基础预计的年平均收益水平(即“预期效益”)有一定差距。

2、12 万吨直缝埋弧焊接钢管生产线实施地点变更至无锡本部, 由江苏玉龙钢管股份有限公司负责实施, 报告期内累计投入募集资金金额 8783.89 万元, 主要系设备预付款及新厂房开办费, 该项目预计明年 2 季度投产。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

为进一步增强公司利润分配政策的透明度，保持利润分配政策的连续性和稳定性，保护投资者的合法权益，便于投资者形成稳定的回报预期。公司第二届董事会第二十次会议通过《调整公司章程中利润分配政策的议案》，并于 8 月 24 日在 2012 年第一次临时股东大会上经与会股东表决通过。调整后具体利润分配政策如下：

(1) 公司利润分配形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。

(2) 利润分配的时间间隔：在当年盈利的条件下，公司每年度至少分红一次，董事会可以根据公司的资金状况提议公司进行中期现金分红。

(3) 利润分配的条件及比例：

① 现金股利：公司每年以现金方式分配的利润应当不少于当年实现的可分配利润的 20%；

② 股票股利：如果本公司经营规模快速增长，并且董事会认为公司经营规模与股本规模不匹配时，可以在满足现金利润分配之余时，提出并实施股票股利分配预案。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断规范公司治理，认真履行信息披露义务。公司股东大会、董事会、监事会及经理层职责明确、协调运转，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，恪尽职守，公司规范运作水平和运行质量不断提高。报告期内，公司共召开股东大会 1 次，董事会 5 次，监事会 3 次。

2012 年 3 月 31 日，为加强和规范企业内部控制，贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，公司根据江苏证监局《关于做好江苏上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》的要求，制定了公司内部控制规范实施方案，经第二届董事会第十七次会议审议通过后在上海证券交易所公告。按照公司内控规范实施方案、工作整体思路和安排，公司内控规范实施工作正按计划稳步推进，顺利开展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司于 2012 年 5 月 9 日召开 2011 年度股东大会通过《公司 2011 年度利润分配方案》。具体利润分配方案为：以 2011 年期末总股本 317,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 2 元（含税），共计派发现金 63,500,000 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度分配。公司于 2012 年 5 月 19 日公告了《公司 2011 年度利润分配实施公告》，并于 2012 年 5 月 29 日进行了现金红利发放。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	唐志毅 唐永清 唐维君 唐柯君	自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的发行人的股份，也不由发行人收购该部分股份。	是	是			

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
A 股网下配售股份上市流通的提示性公告	中国证券报 B008、证券时报 D28	2012 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 A36、证券时报 C8	2012 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报 B84、中国证券报 B011、证券时报 D67	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
第二届监事会第五次会议决议公告	上海证券报 B84、中国证券报 B011、证券时报 D67	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
关于利用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的公告	上海证券报 B84、中国证券报 B011、证券时报 D67	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报 76、中国证券报 B003、证券时报 B81	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会通知	上海证券报 B53、中国证券报 B078、证券时报 D91	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
第二届监事会第六次会议决议公告	上海证券报 B53、中国证券报 B078、证券时报 D91	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
供货合同公告	上海证券报 B53、中国证券报 B078、证券时报 D91	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	上海证券报 B53、中国证券报 B078、证券时报 D91	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
2011 年年度报告摘要	上海证券报 B53、中国证券报 B078、证券时报 D91	2012 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
关于增加 2011 年度股东大会议案的公告	上海证券报 B142、中国证券报 B002、证券时报 D158	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
江苏玉龙钢管股份有限公司股东大会决议公告	上海证券报 B34、中国证券报 B011、证券时报 D11	2012 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
第二届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报 B12、中国证券报 B015、证券时报 D2	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
第二届监事会第七次会议决议公告	上海证券报 B12、中国证券报 B015、证券时报 D2	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
关于变更部分募集资金投资项目实施地点的公告	上海证券报 B12、中国证券报 B015、证券时报 D2	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年度利润分配实施公告	上海证券报 32、中国证券报 B002、证券时报 B27	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn

七、 财务报告（未经审计）

合并资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位:江苏玉龙钢管股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		774,938,548.01	1,053,395,913.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		53,206,455.30	97,072,304.89
应收账款		251,569,599.02	383,743,845.11
预付款项		385,271,609.76	185,152,469.26
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		7,322,672.53	5,269,387.35
买入返售金融资产			
存货		592,152,135.12	520,051,074.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		130,728.19	1,864,746.95
流动资产合计		2,064,591,747.93	2,246,549,741.50
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		524,723,927.27	552,333,899.86
在建工程		150,503,053.94	6,965,062.96
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		100,299,329.26	101,460,478.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,884,341.27	6,863,098.48

其他非流动资产			
非流动资产合计		781,410,651.74	667,622,539.96
资产总计		2,846,002,399.67	2,914,172,281.46
流动负债：			
短期借款		391,000,000	749,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		406,267,358.11	145,944,780.00
应付账款		48,923,022.46	37,881,964.48
预收款项		99,968,220.42	57,666,965.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,697,372.53	8,608,915.49
应交税费		-4,194,074.52	5,805,539.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,644,817.03	6,012,009.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		379,881.45	690,451.00
流动负债合计		954,686,597.48	1,011,610,625.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		954,686,597.48	1,011,610,625.79
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		317,500,000	317,500,000
资本公积		845,833,304.31	845,833,304.31
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		68,661,530.53	68,661,530.53
一般风险准备			
未分配利润		642,932,710.65	649,905,098.86
外币报表折算差额		437,829.44	1,373,128.43
归属于母公司所有者 权益合计		1,875,365,374.93	1,883,273,062.13
少数股东权益		15,950,427.26	19,288,593.54
所有者权益合计		1,891,315,802.19	1,902,561,655.67
负债和所有者权益 总计		2,846,002,399.67	2,914,172,281.46

法定代表人：唐永清 主管会计工作负责人：徐卫东 会计机构负责人：张小东

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		673,417,849.20	911,580,170.30
交易性金融资产			
应收票据		33,386,615.90	48,484,740.77
应收账款		231,841,194.25	338,366,751.60
预付款项		363,987,385.15	178,832,019.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款		147,830,201.65	233,140,200.98
存货		448,291,126.68	419,449,373.06
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		114,992.96	1,816,664.66
流动资产合计		1,898,869,365.79	2,131,669,921.03
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		329,339,960.06	184,439,960.06
投资性房地产			
固定资产		250,511,231.91	264,971,469.27
在建工程		143,717,824.56	1,548,250
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		89,777,868.49	90,821,144.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,483,459.87	6,085,901.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		817,830,344.89	547,866,725.62
资产总计		2,716,699,710.68	2,679,536,646.65
流动负债：			
短期借款		391,000,000.00	716,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		384,408,358.11	69,101,580.00
应付账款		43,451,628.39	16,361,618.75
预收款项		79,196,806.95	44,845,306.35
应付职工薪酬		1,806,317.00	3,149,040.00
应交税费		2,756,669.38	12,074,493.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,916,085.78	18,461,124.63
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		379,881.45	690,451.00
流动负债合计		906,915,747.06	880,683,614.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		906,915,747.06	880,683,614.46
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		317,500,000	317,500,000
资本公积		807,782,740.18	807,782,740.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,661,530.53	68,661,530.53

一般风险准备			
未分配利润		615,839,692.91	604,908,761.48
所有者权益(或股东权益)合计		1,809,783,963.62	1,798,853,032.19
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,716,699,710.68	2,679,536,646.65

法定代表人：唐永清 主管会计工作负责人：徐卫东 会计机构负责人：张小东

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,129,560,939.48	1,257,057,664.67
其中：营业收入		1,129,560,939.48	1,257,057,664.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,052,975,071.77	1,148,701,779.16
其中：营业成本		995,176,395.84	1,072,291,291.92
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		4,503,221.44	5,709,594.86
销售费用		21,286,725.23	21,086,145.64
管理费用		34,966,304.36	31,908,222.03
财务费用		5,061,266.87	14,708,681.45
资产减值损失		-8,018,841.97	2,997,843.26
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）		76,585,867.71	108,355,885.51
加：营业外收入		519,239.96	733,226.21
减：营业外支出		1,472,063.32	1,893,388.00
其中：非流动资产处置损失		62,007.90	108,356.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		75,633,044.35	107,195,723.72

减：所得税费用		17,543,598.84	27,076,370.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,089,445.51	80,119,352.73
归属于母公司所有者的净利润		56,527,611.79	72,818,263.69
少数股东损益		1,561,833.72	7,301,089.04
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.31
（二）稀释每股收益		0.18	0.31
七、其他综合收益		-935,298.99	-3,850.77
八、综合收益总额		57,154,146.52	80,119,352.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,592,312.80	72,814,412.92
归属于少数股东的综合收益总额		1,561,833.72	7,301,089.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：唐永清 主管会计工作负责人：徐卫东 会计机构负责人：张小东

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,010,824,916.20	1,250,803,913.40
减：营业成本		900,075,846.02	1,100,454,498.75
营业税金及附加		3,906,259.19	5,025,288.18
销售费用		19,372,463.63	20,170,352.46
管理费用		26,786,217.35	24,653,177.54
财务费用		5,678,596.85	13,189,723.55
资产减值损失		-6,409,766.82	2,891,979.61
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）		27,831,804.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,247,104.80	84,418,893.31
加：营业外收入		332,574.68	185,699.26
减：营业外支出		1,110,880.49	1,569,631.31
其中：非流动资产处置损失			888.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,468,798.99	83,034,961.26
减：所得税费用		14,037,867.56	21,081,393.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,430,931.43	61,953,568.15
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：唐永清 主管会计工作负责人：徐卫东 会计机构负责人：张小东

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,512,092,470.05	1,346,335,079.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		23,215,612.97	6,875,717.07
收到其他与经营活动有关的现金		11,207,162.75	2,496,487.69
经营活动现金流入小计		1,546,515,245.77	1,355,707,284.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,204,852,502.29	1,229,351,071.14
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		37,411,694.21	33,836,855.18
支付的各项税费		45,861,439.80	63,542,134.79
支付其他与经营活动有关的现金		48,734,137.13	34,757,862.20
经营活动现金流出小计		1,336,859,773.43	1,361,487,923.31
经营活动产生的现金流量净额		209,655,472.34	-5,780,638.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,100,000.00	
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		161,826.92	472,746.58
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			1,527,758.12
投资活动现金流入小计		5,261,826.92	2,000,504.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,110,097.62	36,241,197.70

投资支付的现金			35,761,019.52
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		145,110,097.62	72,002,217.22
投资活动产生的现金流量净额		-139,848,270.70	-70,001,712.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		883,702,745.00	839,583,351.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		883,702,745.00	839,583,351.50
偿还债务支付的现金		1,241,702,745.00	543,521,092.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,120,120.04	51,137,712.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			34,000,099.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,322,822,865.04	594,658,804.09
筹资活动产生的现金流量净额		-439,120,120.04	244,924,547.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,714,184.40	996,960.05
五、现金及现金等价物净增加额		-363,598,734.00	170,139,156.10
加：期初现金及现金等价物余额		983,707,500.18	86,057,996.94
六、期末现金及现金等价物余额		620,108,766.18	256,197,153.04

法定代表人：唐永清 主管会计工作负责人：徐卫东 会计机构负责人：张小东

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,313,418,796.95	1,291,683,002.38
收到的税费返还		23,215,612.97	6,875,717.07
收到其他与经营活动有关的现金		90,717,660.90	4,513,758.72
经营活动现金流入小计		1,427,352,070.82	1,303,072,478.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,018,574,024.69	1,200,275,544.37
支付给职工以及为职工支付的现金		24,037,847.56	23,913,155.19
支付的各项税费		36,407,070.60	46,662,291.35
支付其他与经营活动有关的现金		37,973,618.74	30,207,730.49

经营活动现金流出小计		1,116,992,561.59	1,301,058,721.40
经营活动产生的现金流量净额		310,359,509.23	2,013,756.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		27,831,804.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			270,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,931,804.82	270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,815,330.96	9,565,329.33
投资支付的现金		150,000,000.00	35,761,019.52
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			40,789,255.37
投资活动现金流出小计		293,815,330.96	86,115,604.22
投资活动产生的现金流量净额		-260,883,526.14	-85,845,604.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		873,702,745.00	689,583,351.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		873,702,745.00	689,583,351.50
偿还债务支付的现金		1,198,702,745.00	513,521,092.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,735,462.28	15,171,318.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,278,438,207.28	528,692,410.01
筹资活动产生的现金流量净额		-404,735,462.28	160,890,941.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,714,249.96	1,000,634.07
五、现金及现金等价物净增加额		-349,545,229.23	78,059,728.11
加：期初现金及现金等价物余额		875,013,996.60	33,159,383.21
六、期末现金及现金等价物余额		525,468,767.37	111,219,111.32

法定代表人：唐永清 主管会计工作负责人：徐卫东 会计机构负责人：张小东

所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-63,500,000.00			-63,500,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-63,500,000.00			-63,500,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	317,500,000	845,833,304.31			68,661,530.53		642,932,710.65	437,829.44	15,950,427.26	1,891,315,802.19

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	238,000,000.00	74,535,939.32			56,153,942.47		521,016,409.65		77,549,849.49	967,256,140.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	238,000,000.00	74,535,939.32			56,153,942.47		521,016,409.65		77,549,849.49	967,256,140.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	79,500,000.00	771,297,364.99			12,507,588.06		128,888,689.21	1,373,128.43	-58,261,255.95	935,305,514.74
(一) 净利润							141,396,277.27		9,121,977.03	150,518,254.30
(二) 其他综合收益								1,373,128.43		1,373,128.43
上述(一)和(二)小计							141,396,277.27	1,373,128.43	9,121,977.03	151,891,382.73
(三) 所有者投入和减少资本	79,500,000.00	771,297,364.99							-67,383,232.98	783,414,132.01
1. 所有者投入资本	79,500,000.00	733,246,800.86							4,900,000.00	817,646,800.86
2. 股份支付计入所										

所有者权益的金额									
3. 其他		38,050,564.13						-72,283,232.98	-34,232,668.85
(四) 利润分配				12,507,588.06		-12,507,588.06			
1. 提取盈余公积				12,507,588.06		-12,507,588.06			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	317,500,000.00	845,833,304.31		68,661,530.53		649,905,098.86	1,373,128.43	19,288,593.54	1,902,561,655.67

法定代表人：唐永清 主管会计工作负责人：徐卫东 会计机构负责人：张小东

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	317,500,000	807,782,740.18			68,661,530.53		604,908,761.48	1,798,853,032.19
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	317,500,000	807,782,740.18			68,661,530.53		604,908,761.48	1,798,853,032.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							10,930,931.43	10,930,931.43
(一) 净利润							74,430,931.43	74,430,931.43
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							74,430,931.43	74,430,931.43
(三)所有者投入和减少 资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-63,500,000.00	-63,500,000.00
1. 提取盈余公积							-63,500,000.00	-63,500,000.00
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	317,500,000	807,782,740.18			68,661,530.53		615,839,692.91	1,809,783,963.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	238,000,000.00	74,535,939.32			56,153,942.47		492,340,468.98	861,030,350.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年初余额	238,000,000.00	74,535,939.32			56,153,942.47		492,340,468.98	861,030,350.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	79,500,000.00	733,246,800.86			12,507,588.06		112,568,292.50	937,822,681.42
(一) 净利润							125,075,880.56	125,075,880.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							125,075,880.56	125,075,880.56
(三)所有者投入和减少资本	79,500,000.00	733,246,800.86						812,746,800.86
1. 所有者投入资本	79,500,000.00	733,246,800.86						812,746,800.86
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					12,507,588.06		-12,507,588.06	
1. 提取盈余公积					12,507,588.06		-12,507,588.06	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本								

(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	317,500,000.00	807,782,740.18			68,661,530.53		604,908,761.48	1,798,853,032.19

法定代表人：唐永清 主管会计工作负责人：徐卫东 会计机构负责人：张小东

(十四) 本报告期无会计政策、会计估计的变更。

(十五) 本报告期无前期会计差错更正。

(十六) 企业合并及合并财务报表

1、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
四川玉龙钢管有限公司	5,000	0

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
玉龙瑞晨	1,000	0

财务报表附注

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1.公司的历史沿革

江苏玉龙钢管股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏玉龙钢管有限公司（以下简称“有限公司”）。1999 年 12 月，唐永清、唐维君、吕燕青签订《江苏玉龙钢管有限公司出资协议书》，唐永清以现金 200 万元和受让的江苏玉龙钢管集团公司净资产 600 万元，合计 800 万元出资，占出资总额的 80%，唐维君、吕燕青各以现金 100 万元出资，各占出资总额的 10%。注册资本为人民币 1,000 万元，业经锡山市华夏会计师事务所有限公司锡华会所验字（1999）556 号验资报告验证确认。1999 年 12 月 22 日有限公司取得江苏省无锡市惠山工商行政管理局核发的 3202832109035 号企业法人营业执照。2003 年 8 月，根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定，有限公司申请增加注册资本人民币 4,000 万元，其中唐永清增资 2,100 万元、唐维君增资 950 万元、吕燕青增资 950 万元，增资后注册资本为人民币 5,000 万元，唐永清、唐维君、吕燕青分别出资 2,900 万元、1,050 万元、1,050 万元，占注册资本的比例分别为 58%、21%、21%。该次增资业经无锡普信会计师事务所有限公司锡普会分验（2003）742 号验资报告验证确认。

2005 年 7 月，根据有限公司股东会决议，唐永清将持有的有限公司 2,900 万元股权中的 1,900 万元转让给唐志毅，唐维君将持有的有限公司 1,050 万元股权中的 50 万元转让给唐志毅，吕燕青将持有的有限公司 1,050 万元股权中的 50 万元转让给唐志毅、1,000 万元转让给唐柯君；转让后唐志毅出资额为 2,000 万元，占注册资本的 40%，唐永清、唐维君和唐柯君各出资 1,000 万元，各占注册资本的 20%，该次股权转让已办妥工商变更登记手续。

经有限公司 2007 年度第一次股东会决议通过，有限公司以 2007 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 215,935,939.32 元整体变更为股份有限公司，按照 1: 0.9957 的比例折成本公司股份 215,000,000 股，其余 935,939.32 元作为资本公积，上述股本业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]B073 号验资报告验证确认。江苏省无锡工商行政管理局于 2007 年 7 月 13 日核发了注册号为 3202002114883 的企业法人营业执照，法定代表人：唐永清。2007 年 12 月，根据本公司 2007 年第三次临时股东大会决议，增加注册资本 2,300 万元，分别由上海章君商贸有限公司增资 300 万元、浙江豪瑞投资有限公司增资 300 万元、山东天和投资有限公司增资 300 万元、杭州邦和建筑工程有限公司增资 200 万元、吕燕青等 28 位自然人增资 1,200 万元，该次增资业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]B166 号验资报告验证确认。变更后的注册资本为人民币 23,800 万元。2009 年上海章君商贸有限公司、浙江豪瑞投资有限公司、山东天和投资有限公司、杭州邦和建筑工程有限公司将持有的本公

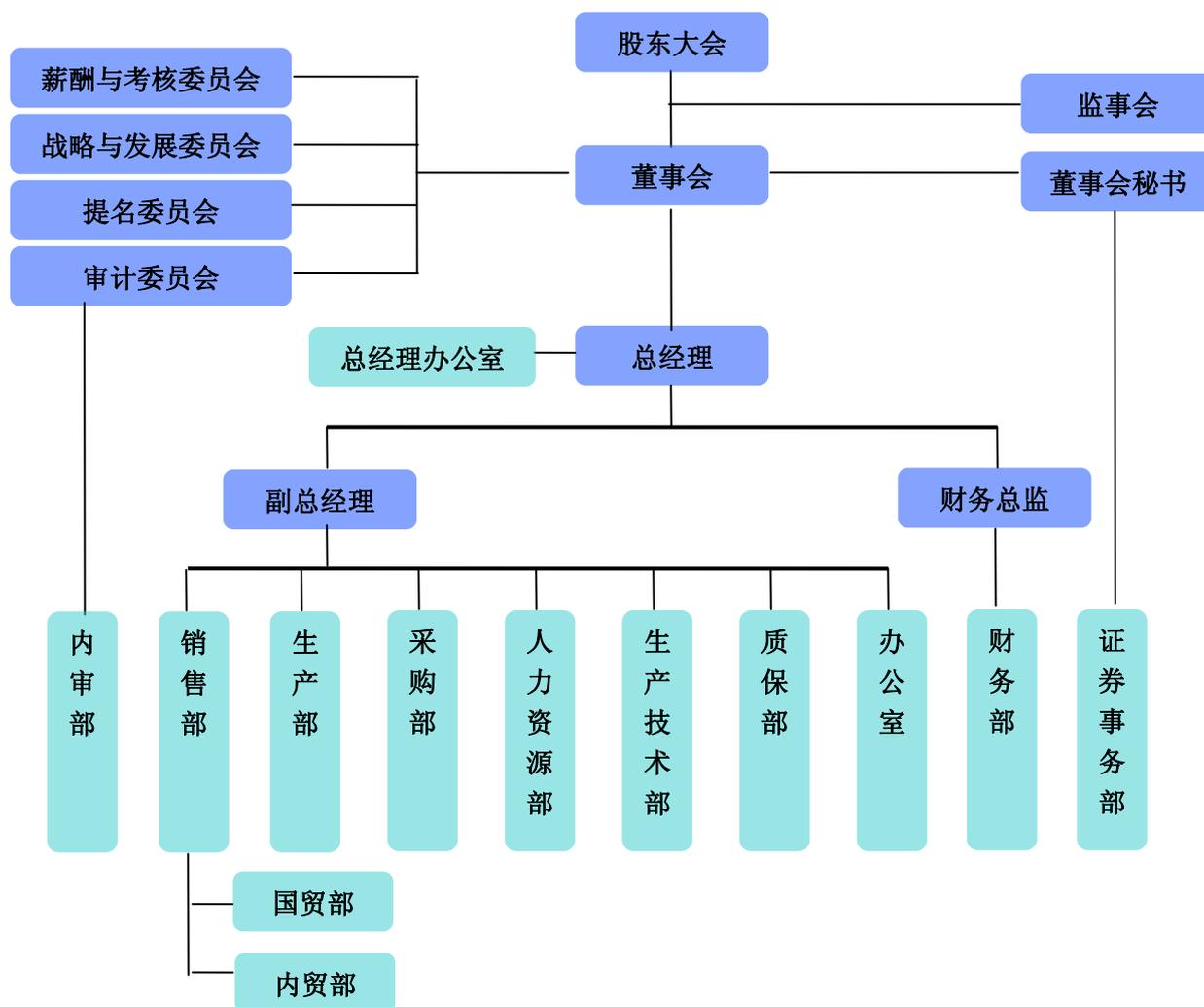
司股份全部转让给自然人。

2011年经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1646号文核准，本公司于2011年10月27日通过上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）7,950万股，每股面值1元。发行后本公司注册资本变更为人民币31,750万元，上述变更业经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2011]B102号验资报告验证确认。

2. 公司主要经营活动

本公司所属行业为金属制品业，主要经营范围：钢材轧制；石油钻杆及配套接头、回转支承的制造、加工、销售；金属材料、建筑用材料、五金交电、通用机械的销售；镀锌加工业务及各种管道和管件的防腐处理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

3. 本公司组织结构



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表编制基础

本公司财务报表系以本公司为会计核算主体，以本公司实际组织架构为前提，以本公司及全资子公司伊犁玉龙钢管有限公司（以下简称“伊犁玉龙”）、香港嘉仁实业发展有限公司（以下简称“香港嘉仁”）、控股子公司无锡玉龙精密钢管有限公司（以下简称“玉龙精密”）、无锡中油玉龙防腐有限公司（以下简称“玉龙防腐”）及新疆玉龙瑞晨钢管股份有限公司（以下简称“玉龙瑞晨”）财务报表为基础合并编制而成。

2006 年，财政部以财政部令第 33 号、财会 [2006] 3 号文和财会 [2006] 18 号文颁布了修订后的《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则和《企业会计准则—应用指南》（以下简称“新会计准则”）。本公司从 2007 年 1 月 1 日起全面执行新会计准则。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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;购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍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,计入当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间,子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于因同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7.现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

8. 外币业务核算方法

发生外币业务时,采用交易发生日的即期汇率(即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账,发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算,在资产负债表日,区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理:

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，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。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于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。

9. 金融工具

1) 金融资产的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2) 金融资产和金融负债的终止确认：

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

3) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

公司取得金融资产或承担的金融负债分以下类别进行计量：

(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

公司在持有公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，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

持有至到期投资按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得的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，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

公司收回或处置应收款项时，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) 可供出售金额资产

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金额资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，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收益，同时将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

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。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

4) 主要金融资产或金融负债公允价值的确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确认其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5) 主要金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

金融资产减值准备的确认标准：公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法:以摊余成本计量的金融资产减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备;可供出售金融资产减值准备,按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备,可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

6) 金融资产转移的确认:本公司在下列情况下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时,确认金融资产的转移,终止确认该金融资产。

(1) 公司以不附追索权方式出售金融资产;

(2) 将金融资产出售,同时与买入方签订协议,在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购;

(3) 将金融资产出售,同时与买入方签订看跌期权合约,但从合约条款判断,该看跌期权是一项重大价外期权;

7) 金融资产转移的计量:

(1) 金融资产整体转移的计量:按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益;

(2) 金融资产部分转移的计量:金融资产部分转移,应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,并按终止确认部分的账面价值与终止部分收到的对价和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,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

10. 应收款项

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	单项金额前五名或期末单项金额占应收款项总额 5% 的应收款项
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,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

按账龄组合、采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收款项计提比例
----	----------

一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	80%

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货

1) 存货分类: 存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价及摊销:

A、原材料及辅助材料按实际成本计价,按加权平均法结转材料成本;

B、在产品按实际成本计价,结转时按实际发生成本转入产成品;

C、产成品按实际成本计价,按加权平均法结转营业成本;

D、低值易耗品采用领用时一次摊销的方法;

4) 存货跌价准备: 期末存货按成本与可变现净值孰低计价,在对存货进行全面盘点的基础上,对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的,按恢复增加的数额(其增加数以原计提的金额有限)调整存货跌价准备及当期收益。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1) 对子公司的股权投资

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 对合营及联营企业的投资

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在投资成本中；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，其差额计入当期损益，同时调整其投资成本。

采用权益法核算时，本公司先对被投资单位的净损益进行调整，包括以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产公允价值为基础的调整和为统一会计政策、会计期间进行的调整，然后按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3) 其他长期股权投资

其他本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

13. 投资性房地产

1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造的投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得投资性房地产的成本按照相关准则的规定确定。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，对投资性房地产按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

4) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14. 固定资产

1) 固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以

确认固定资产。

2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，已提足折旧仍继续使用的固定资产除外。

4) 本公司根据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。

固定资产采用直线法计提折旧，预计折旧年限、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5-10%	4.5-4.75%
机器设备	10 年	5-10%	9-9.5%
电子设备	5 年	5-10%	18-19%
运输设备	5 年	5-10%	18-19%
其他设备	5 年	5-10%	18-19%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

5) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

6) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

15. 在建工程

在建工程指兴建中的厂房、设备及其他设施，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。自行建造的包括材料成本、直接人工、直接机械施工费以及间接费用，

出包工程建筑工程支出、安装工程支出以及需要分摊计入的各项待摊支出。符合资本化条件的借款费用按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的有关规定进行处理。

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续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。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16. 无形资产

1) 无形资产的计价：

无形资产按照成本进行初始计量：

(1) 外购的无形资产成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 自行开发的无形资产，其成本包括满足资产确认条件并同时满足下列条件后达到预定用途前所发生的支出总额，但不包括前期已经费用化的支出。

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，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。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

2) 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，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，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述(1)方法进行摊销。

(3) 本公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

17. 商誉

非同一控制下的企业合并，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，并按规定进行减值测试。商誉减值准备一经确认，不再转回。

18. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19. 借款费用

1) 本公司发生的借款费用包括借款的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2) 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。

3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费

用于发生当期确认为损益。

4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。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所发生的应予资本化的利息费用,其资本化金额为专门借款实际发生的利息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;为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,其资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

20. 职工薪酬

职工薪酬包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴; 职工福利费; 养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费; 住房公积金; 工会经费和职工教育经费; 非货币性福利; 因解除与职工的劳动关系给予的补偿; 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 根据职工提供服务的受益对象, 分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

在职工劳动合同到期前, 公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿, 确认为预计负债, 同时计入当期损益。

21. 预计负债

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时, 在资产负债表中确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核, 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的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 递延所得税资产及负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于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

非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

23. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 收入

1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2) 提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

三、税项

1、本公司适用的主要税种和税率如下：

- 1) .增值税：适用税率为 17%，出口销售实行退（免）税办法。
- 2) .营业税：本公司按提供劳务收入的 5% 计缴营业税；
- 3) .城市维护建设税：按应交增值税和营业税金额的 7% 计缴。
- 4) .教育费附加：2011 年 1 月按应交增值税和营业税金额的 4% 计缴，2011 年 2 月起按应交增值税和营业税金额的 5% 计缴。
- 5) .房产税：自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，税率为 1.2%，2011 年起按房产原值及房产用地的土地价值合计金额作为计税依据；出租房产以房产出租收入为计税依据，税率为 12%。
- 6) . 所得税：本公司及玉龙精密、伊犁玉龙、玉龙防腐按应纳税所得额的 25% 计缴。香港嘉仁按应纳税所得额的 16.5% 计缴。

2、税负减免：

根据国家税务总局《出口货物退（免）税管理办法（试行）》（国税发[2005]51 号）精神，本公司自营出口货物增值税实行“退（免）税”办法。根据财政部、国家税务总局相关规定，本公司自营出口货物增值税退税率为 9-13%。

四、企业合并及合并财务报表

1.子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司 名称	注册 地点	公司类型	注册资 本 (万元)	投资 金 额	持股 比 例%	表决 权 比 例%	少数股 东 权 益 (万 元)	经营 范 围	财务报 表是 否合 并
玉龙精密	江苏无锡	中外合资	USD800	6,621.54	100	100	-	金属 加工	是
玉龙防腐	江苏无锡	有限公司	RMB1918	997.36	52	52	1,438.86	金属 防腐	是
伊犁玉龙	新疆伊犁	有限公司	RMB5000	5,000	100	100	-	金属 加工	是

四川玉龙	四川德阳	有限公司	RMB5000	5000	100	100	-	金属加工	是
------	------	------	---------	------	-----	-----	---	------	---

玉龙精密系本公司与香港公民柯玮麟共同出资组建的中外合资企业，成立于 2003 年。2004 年 4 月柯玮麟与香港嘉仁签订股权转让协议，将持有的玉龙精密 37.5% 股权转让给香港嘉仁。2011 年末本公司与香港嘉仁股东潘德胜签署股权转让协议，本公司购买潘德胜持有的香港嘉仁 100% 股权。截止 2011 年 5 月末股权转让款已支付，已办妥相关转让手续。本公司直接持有及通过香港嘉仁间接持有玉龙精密 100% 股权。

玉龙防腐系本公司与中国石油天然气管道科学研究院共同出资组建的有限责任公司，成立于 2002 年。2003 年 8 月中国石油天然气管道科学研究院将持有的玉龙防腐 40% 股权转让给唐柯君。2008 年 4 月本公司将持有的玉龙防腐 8% 股权转让给上海伊园实业有限公司，唐柯君将持有的玉龙防腐 16% 股权转让给上海伊园实业有限公司、24% 股权转让给北海攀龙钢管防腐有限公司。股权转让后本公司持有玉龙防腐 52% 股权，唐柯君不再持有玉龙防腐股权。

伊犁玉龙系本公司于 2009 年 11 月在新疆伊犁组建的全资子公司。

四川玉龙系本公司于 2012 年 6 月在四川德阳组建的全资子公司。

(2) 无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司 名称	注册 地点	公司类型	注册资 本 (万元)	投资 金 额	持股 比 例%	表决 权 比 例%	少数 股 东 权 益 (万 元)	经营 范 围	财务 报表 是 否 合 并
香港嘉仁	中国香港	有限公司	HK1	3,576.10	100	100	-	投资	是

2010 年末本公司与香港嘉仁股东潘德胜签署股权转让协议，本公司购买潘德胜持有的香港嘉仁 100% 股权。截止 2011 年 5 月末股权转让款已支付，已办妥相关转让手续。

2. 合并报表范围的变更情况

2011 年购买香港嘉仁 100% 股权及新设玉龙瑞晨，将其纳入合并报表范围。2012 年 6 月将玉龙瑞晨的股权全部转让，不再纳入合并报表范围。2012 年 6 月设立四川玉龙钢管有限公司，将其纳入合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 均以人民币元为金额单位)

5-01 货币资金

(1) 项目	2012-6-30			2011-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			922,651.97			200,074.89
银行存款-人民币			588,944,010.74			914,884,377.61
银行存款-美元	3,910,965.25	6.2782	24,553,664.50	12,331,624.45	6.3009	77,700,331.83
银行存款-港元	358,692.29	0.8190	293,769.00	487,280.90	0.8107	395,038.64
其他货币资金			160,224,451.80			60,216,090.91
合计			774,938,548.01			1,053,395,913.88

(2) 期末其他货币资金 16,022.45 万元为银行承兑汇票及保函等保证金。除上述事项外货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

5-02 应收票据

(1) 项目	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	53,206,455.30	97,072,304.89
合计	53,206,455.30	97,072,304.89

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况:

出票单位	出票日	到期日	金额
无锡西姆莱斯石油专用管制造有限公司	2012-06-18	2012-12-18	6,000,000.00
仪征怡华商贸发展有限公司	2012-03-01	2012-08-28	4,500,000.00
中盐镇江盐化有限公司	2012-04-20	2012-10-19	2,000,000.00
中盐镇江盐化有限公司	2012-01-17	2012-07-17	2,000,000.00
绍兴县青晨针织有限公司	2012-02-28	2012-08-28	1,000,000.00
合计			15,500,000.00

(3) 期末应收票据中无抵押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

5-03 应收账款

(1) 明细情况

1) 应收账款按种类披露:

种类	2012-6-30			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	270,531,339.89	95.76	18,961,740.87	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,966,722.06	4.24	11,966,722.06	100.00
合计	282,498,061.95	100.00	30,928,462.93	

种类	2011-12-31			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	408,698,046.09	97.16	24,954,200.98	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,966,722.06	2.84	11,966,722.06	100.00
合计	420,664,768.15	100.00	36,920,923.04	

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2012-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	225,934,842.83	83.52	5.00	11,296,742.13	214,638,100.70
一至二年	38,477,358.65	14.22	10.00	3,847,735.87	34,629,622.78
二至三年	1,796,746.43	0.66	20.00	359,349.28	1,437,397.15
三年以上	4,322,391.98	1.60	80.00	3,457,913.59	864,478.39
合计	270,531,339.89	100.00		18,961,740.87	251,569,599.02

账龄	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备	应收账款净额

			(%)		
一年以内	380,837,029.62	93.18	5.00	19,041,851.49	361,795,178.13
一至二年	22,518,005.98	5.51	10.00	2,251,800.60	20,266,205.38
二至三年	1,023,099.17	0.25	20.00	204,619.83	818,479.34
三年以上	4,319,911.32	1.06	80.00	3,455,929.06	863,982.26
合计	408,698,046.09	100.00		24,954,200.98	383,743,845.11

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的期末应收账款情况:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海亚欣实业公司	1,145,904.65	1,145,904.65	100%	收回可能性很小
杭州云升物资公司	991,762.92	991,762.92	100%	收回可能性很小
上海杰益公司	953,665.06	953,665.06	100%	收回可能性很小
无锡至阳特种管件有限公司	495,235.00	495,235.00	100%	收回可能性很小
南京宁达佳机械设备公司	391,975.77	391,975.77	100%	收回可能性很小
溧阳江南镀锌厂	308,366.55	308,366.55	100%	收回可能性很小
上海曲阳物资公司	300,000.00	300,000.00	100%	收回可能性很小
其他零星客户合计	7,379,812.11	7,379,812.11	100%	收回可能性很小
合计	11,966,722.06	11,966,722.06		

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
江西省天然气有限公司	客户	24,859,663.01	一年以内	8.80
四川石油管理局物资总公司	客户	19,358,003.75	一年以内	6.85
山东省胶东地区引黄调水工程建设管理局	客户	12,969,065.91	一年以内	4.59
云南楚雄石化上海石油化工股份有限公司	客户	12,952,946.07	一年以内	4.59
中盐镇江盐化有限公司	客户	12,260,588.47	一年以内	4.34
合计		82,400,267.21		29.17

(5) 无应收关联方账款情况。

5-04 预付款项

(1) 账龄	2012-6-30		2011-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)

一年以内	364,217,621.37	94.54	182,331,839.64	98.48
一至二年	19,278,920.29	5.00	1,523,960.30	0.82
二至三年	942.82	-	1,296,629.32	0.70
三年以上	1,774,125.28	0.46	40.00	-
合计	385,271,609.76	100.00	185,152,469.26	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	未结算原因
重庆市能源投资集团物资有限责任公司	供应商	84,000,000.00	一年以内	预付材料款
天津市武钢华北销售有限公司	供应商	79,922,420.56	一年以内	预付材料款
惠山区经济开发区玉祁配套区管理委员会	供应商	46,367,500.00	一年以内	预付土地款
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	供应商	35,274,868.04	一年以内	预付材料款
山东泰山钢铁集团有限公司	供应商	27,344,618.80	一年以内	预付材料款
合计		272,909,407.40		

(3) 期末预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄超过一年的预付款项主要为尚未结算的物资采购款及结算尾款等。

5-05 其他应收款

(1) 明细情况

1) 其他应收款按种类披露:

种类	2012-6-30			
	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	1,800,000.00	17.44	1,800,000.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,354,134.11	80.92	1,031,461.58	12.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	169,693.15	1.64	169,693.15	100.00
合计	10,323,827.26	100.00	3,001,154.73	

种类	2011-12-31			
	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	1,800,000.00	17.48	1,800,000.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,553,006.69	73.35	2,283,619.34	30.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	943,917.25	9.17	943,917.25	100.00
合计	10,296,923.94	100.00	5,027,536.59	

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的期末其他应收款情况:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
无锡华夏焊管型钢有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100%	收回可能性很小

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	6,648,544.63	79.59	5.00	332,427.24	6,316,117.39
一至二年	160,517.42	1.92	10.00	16,051.74	144,465.68
二至三年	921,791.75	11.03	20.00	184,358.35	737,433.40
三年以上	623,280.31	7.46	80.00	498,624.25	124,656.06
合计	8,354,134.11	100.00		1,031,461.58	7,322,672.53

账龄	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	4,394,203.28	58.18	5.00	219,710.17	4,174,493.11
一至二年	309,964.51	4.10	10.00	30,996.45	278,968.06
二至三年	410,264.00	5.43	20.00	82,052.80	328,211.20

三年以上	2,438,574.90	32.29	80.00	1,950,859.92	487,714.98
合计	7,553,006.69	100.00		2,283,619.34	5,269,387.35

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的期末其他应收款情况:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
无锡鲲鼎钢铁物资公司	169,693.15	169,693.15	100%	收回可能性很小
合计	169,693.15	169,693.15		

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款中前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
无锡华夏焊管型钢有限公司	客户	1,800,000.00	三年以上	17.44
江苏省电力公司无锡供电公司	电力供应商	1,245,680.93	一年以内	12.07
上海盛世物流有限公司	客户	1,106,873.82	三年以上	10.72
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	政府部门	758,223.00	一年以内	7.34
吕品如备用金	员工	305,940.00	三年以上	2.96
合计		5,216,717.75		50.53

(4) 无关联方欠款情况。

5-06 存货

2012-6-30

(1)项目	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
库存材料	217,237,763.70	36.69	-	217,237,763.70
低值易耗品	5,301,548.62	0.90	-	5,301,548.62
委托加工物资	14,541,887.73	2.46	-	14,541,887.73
产成品	355,070,935.07	59.95	-	355,070,935.07
合计	592,152,135.12	100.00	-	592,152,135.12

2011-12-31

项目	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
库存材料	211,755,838.75	40.72	-	211,755,838.75
低值易耗品	6,304,101.67	1.21	-	6,304,101.67

委托加工物资	4,752,924.32	0.91	-	4,752,924.32
产成品	297,238,209.32	57.16	-	297,238,209.32
合计	520,051,074.06	100.00	-	520,051,074.06

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
产成品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 存货跌价准备情况

无。

(4) 存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，以预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的净值。

(5) 本公司存货无借款费用资本化金额。

5-07 固定资产

(1) 固定资产增减变动

原值	2011-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2012-6-30
房屋建筑物	217,947,463.91	215,306.00	-	218,162,769.91
机器设备	536,850,123.73	1,219,667.36	380,995.12	537,688,795.97
电子设备	9,037,624.14	297,032.21	-	9,334,656.35
运输设备	20,302,227.89	-	259,564.00	20,042,663.89
其他设备	1,280,946.31	99,665.07	-	1,380,611.38
合计	785,418,385.98	1,831,670.64	640,559.12	786,609,497.50
累计折旧	2011-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2012-6-30
房屋建筑物	40,127,752.16	5,018,993.15	-	45,146,745.31
机器设备	175,422,274.68	22,099,607.54	157,160.30	197,364,721.92
电子设备	6,539,236.17	583,692.11	-	7,122,928.28
运输设备	10,080,621.36	1,441,232.03	246,585.80	11,275,267.59
其他设备	914,601.75	61,305.38	-	975,907.13
合计	233,084,486.12	29,204,830.21	403,746.10	261,885,570.23
减值准备	-	-	-	-

固定资产净额	552,333,899.86	524,723,927.27
--------	-----------------------	-----------------------

(2) 本期折旧额 2,920.48 万元，本期由在建工程转入固定资产原值 172.19 万元。

(3) 本公司无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出、持有待售的固定资产情况。

(4) 截止 2012 年 6 月 30 日固定资产抵押情况（单位：万元）

资产项目	资产净值	评估价值	对应借款余额
房屋建筑物	1,001	6,039.81	与土地使用权一并抵押取得 1,000 万元银行借款
本公司还以机器设备(账面净值 14,377 万元，评估价值 18,206.67 万元)连同土地使用权(净值 1,895 万元，评估价值 3,046 万元)一并抵押,取得银行借款 10,700 万元及开具银行承兑汇票 8,051.84 万元。			

(5) 期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

5-08 在建工程

(1) 工程项目 (单位：万元)

工程名称	预算 金额	2011-12-31	本期 增加	本期 转固	本期 减少	2012-6-30	资金来源
直缝埋弧焊接机组	14,160.00	154.46	123.11	-	-	277.57	自筹
预付工程款		-	14,083.39	-	-	14,083.39	募集资金
防腐机组		-	10.46	-	-	10.46	自筹
1829 机组		540.18	309.03	172.19	-	677.02	募集资金
其他零星		1.87	-	-	-	1.87	募集资金
合计		696.51	14,525.99	172.19		15,050.31	

(2) 报告期在建工程无资本化利息支出。

(3) 期末在建工程中无可变现净值低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

(4) 本期减少数主要为增值税进项税额转出。

5-09 无形资产

(1)项目	原始金额	2011-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2012-6-30	剩余摊销年限
母公司土地使用权	98,827,613.00	90,591,978.12	-	988,276.20	9,223,911.08	89,603,701.92	45年4个月
伊犁玉龙土地使用权	11,070,189.52	10,627,381.89	-	110,701.92	553,509.55	10,516,679.97	47年6个月
软件费	578,650.00	241,118.65	-	62,171.28	399,702.63	178,947.37	1年6个月
合计	110,476,452.52	101,460,478.66	-	1,161,149.40	10,177,123.26	100,299,329.26	

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日无形资产抵押情况（单位：万元）

资产项目	资产净值	评估价值	对应借款余额
土地使用权	3,759	6,085.65	与房屋建筑物一并抵押取得 1,000 万元银行借款
本公司还以土地使用权(净值 1,895 万元, 评估价值 3,046 万元)连同机器设备一并抵押,取得银行借款 10,700 万元及开具银行承兑汇票 8,051.84 万元。			

(3)期末无形资产中无可变现净值低于账面价值的情况, 故未计提无形资产减值准备。

5-10 递延所得税资产

(1) 暂时性差异	2012-6-30	2011-12-31
应收款项坏账准备	33,929,617.66	41,948,459.63
其中:母公司	32,429,905.21	38,839,672.03
子公司	1,499,712.45	3,108,787.60
存货跌价准备		-
其中:子公司		-
子公司可抵扣亏损	3,333,959.54	-
合计	37,263,577.20	41,948,459.63
(2) 已确认递延所得税资产	2012-6-30	2011-12-31
应收款项坏账准备	5,050,851.38	6,863,098.48
其中:母公司	4,675,923.27	6,085,901.58
子公司	374,928.11	777,196.90
存货跌价准备		-
其中:子公司		-
子公司可抵扣亏损	833,489.89	-

合计	5,884,341.27	6,863,098.48
----	---------------------	---------------------

(3) 未确认递延所得税资产

项目	2012-6-30	2011-12-31
可抵扣暂时性差异		
应收款项坏账准备	13,726,212.14	14,496,065.72

由于账龄较长，无法取得核销依据，因此未确认递延所得税资产。

5-11 资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
坏账准备合计	41,948,459.63	-	8,018,841.97	-	33,929,617.66
其中：应收账款	36,920,923.04	-	5,992,460.11	-	30,928,462.93
其他应收款	5,027,536.59	-	2,026,381.86	-	3,001,154.73
存货跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：产成品	-	-	-	-	-
合计	41,948,459.63	-	8,018,841.97	-	33,929,617.66

5-12 短期借款

(1)借款类别	2012-6-30	2011-12-31
保证借款	274,000,000.00	432,000,000.00
抵押借款	117,000,000.00	317,000,000.00
合计	391,000,000.00	749,000,000.00

(2) 抵押情况见固定资产、无形资产附注，其中 10,700 万元同时由唐永清提供担保、1000 万元同时由唐志毅夫妇提供担保。

(3) 期末无逾期未偿还的短期借款。

5-13 应付票据

(1)票据类别	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	406,267,358.11	145,944,780.00
合计	406,267,358.11	145,944,780.00

本公司以机器设备(账面净值 14,377 万元，评估价值 18,206.67 万元)连同土地使用权(净

值 1,895 万元，评估价值 3,046 万元)一并抵押,取得银行借款 10,700 万元及开具银行承兑汇票 8,051.84 万元。本公司为子公司玉龙精密开具 1,506.90 万元银行承兑汇票提供担保。

5-14 应付账款

(1) 期末应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(2) 账龄超过一年的应付账款金额为 145.64 万元，主要为单据滞后或未验收等原因尚未结算款项及结算后的尾款。

5-15 预收款项

(1) 期末预收款项中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(2) 账龄超过一年的预收款项 1,303.63 万元，主要是客户预付货款尚未提货。

5-16 应付职工薪酬

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
工资奖金津贴及补贴	4,879,952.01	29,564,806.03	30,725,214.03	3,719,544.01
职工福利费	-	1,315,902.52	1,273,016.60	42,885.92
工会经费及职工教育经费	27,949.43	319,636.34	333,557.22	14,028.55
社会保险费	-	3,755,410.36	3,755,410.36	-
住房公积金	-	544,396.00	544,396.00	-
职工奖励及福利基金	3,701,014.05	-	780,100.00	2,920,914.05
合计	8,608,915.49	35,500,151.25	37,411,694.21	6,697,372.53

期末无拖欠职工工资。职工奖励及福利基金根据合资企业玉龙精密董事会决议提取。

5-17 应交税费

项 目	2012-6-30	2011-12-31
增值税	-9,575,750.23	-5,891,562.96
城市维护建设税	318,301.00	786,212.12
企业所得税	3,773,373.34	8,766,722.37
教育费附加	227,357.85	561,580.08
房产税	499,473.46	499,473.46
土地使用税	320,037.60	320,037.60

防洪保安基金	202,020.13	507,130.07
其他	41,112.33	255,947.05
合计	-4,194,074.52	5,805,539.79

5-18 应付股利

经 2011 年度股东大会审议通过，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 31,750 万股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.20 元（含税），红利已派发完毕。

5-19 其他应付款

(1)期末其他应付款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(2)期末无一年以上大额其他应付款。

5-20 股本

股东名称	2011-12-31	本期增加	2012-6-30
唐志毅	86,000,000.00	-	86,000,000.00
唐永清	43,000,000.00	-	43,000,000.00
唐维君	43,000,000.00	-	43,000,000.00
唐柯君	43,000,000.00	-	43,000,000.00
吕燕青等自然人	23,000,000.00	-	23,000,000.00
社会公众股（A 股）	79,500,000.00	-	79,500,000.00
合计	317,500,000.00	-	317,500,000.00

本期经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1646号文核准，本公司于2011年10月27日通过上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）7,950万股，每股面值1元。发行后本公司注册资本变更为人民币31,750万元，上述变更业经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2011]B102号验资报告验证确认。

5-21 资本公积

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
资本溢价	845,833,304.31	-	-	845,833,304.31
合计	845,833,304.31	-	-	845,833,304.31

5-22 盈余公积

(1) 报告期内盈余公积增减变动

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
法定盈余公积	68,661,530.53	-	-	68,661,530.53
合计	68,661,530.53	-	-	68,661,530.53

(2) 盈余公积计提比例

根据本公司章程规定，按税后净利润 10% 的比例计提法定盈余公积金。

5-23 未分配利润

项目	2012-6-30	2011-12-31
上年年末余额	649,905,098.86	521,016,409.65
加:会计政策变更		-
本年年初余额	649,905,098.86	521,016,409.65
加:本期归属于母公司所有者的净利润	56,527,611.79	141,396,277.27
减: 提取法定盈余公积金	-	12,507,588.06
应付普通股股利	63,500,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	642,932,710.65	649,905,098.86

5-24 营业收入

(1) 项目

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	1,079,327,099.49	1,195,105,802.83
其他业务收入	50,233,839.99	61,951,861.84
合计	1,129,560,939.48	1,257,057,664.67

(2) 按产品分类

类别	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
直缝高频焊管	270,288,974.19	159,118,474.22
螺旋埋弧焊管	320,874,372.03	411,971,287.70
方矩形管	199,307,211.13	263,635,115.66
直缝埋弧焊管	288,856,542.14	360,380,925.25
加工收入	10,621,822.48	4,440,833.29
材料销售	4,144,927.95	26,023,591.81
废料及其他	35,467,089.56	31,487,436.74
合计	1,129,560,939.48	1,257,057,664.67

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2012 年 1-6 月	占本公司全部营业收入的比例(%)
CMC AUSTRALIA CO.,LTD	61,415,452.74	5.44
北京国网富达科技发展有限责任公司	44,118,708.94	3.91
STEADY GROWTH LTD	39,546,370.21	3.50
DAEWOO INTERNATIONL (SHANGHAI) QAIGAOQIAO CO.,LTD	31,927,819.87	2.83
中国石化上海石油化工股份有限公司	23,474,129.39	2.08
合计	200,482,481.15	17.76

5-25 营业成本

(1) 项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务成本	948,693,255.06	1,013,573,143.91
其他业务成本	46,483,140.78	58,718,148.01
合计	995,176,395.84	1,072,291,291.92
(2) 按产品分类		
类别		
直缝高频焊管	254,813,467.26	145,367,109.99
螺旋埋弧焊管	274,267,441.99	354,322,590.66
矩形管	188,815,914.01	226,680,037.27
直缝埋弧焊管	230,796,431.80	287,203,405.99
加工成本	9,316,483.73	3,842,866.39
材料销售	4,014,656.75	25,187,166.41
废料及其他	33,152,000.30	29,688,115.21
合计	995,176,395.84	1,072,291,291.92

5-26 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
城市维护建设税	2,626,879.19	3,351,991.25
教育费附加	1,876,342.25	2,357,603.61
合计	4,503,221.44	5,709,594.86

5-27 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
运输费用	15,999,818.78	16,516,552.06
工资薪酬	2,716,082.94	3,310,610.86
商检费用	393,688.00	565,546.00
广告费用	242,651.91	-
佣金	356,347.28	-
其他费用	1,578,136.32	693,436.72
合计	21,286,725.23	21,086,145.64

5-28 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
工资薪酬	12,451,393.18	10,262,016.72
固定资产折旧	5,350,770.22	2,895,461.73
税费	2,096,651.25	2,482,690.41
无形资产摊销	1,043,276.22	1,161,149.40
业务招待费	3,297,468.34	4,383,851.31
差旅费用	1,321,458.94	1,580,744.21
办公费用	176,577.90	1,759,357.94
开办费用	-	2,731,674.12
研发费用	1,563,824.51	-
其他费用	7,664,883.80	4,651,276.19
合计	34,966,304.36	31,908,222.03

5-29 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	16,201,412.27	17,137,612.48
贴现利息支出	704,905.93	-

手续费支出	475,351.70	735,880.73
汇兑损益	-5,714,184.40	-883,278.92
利息收入	-6,606,218.63	-2,281,532.84
合计	5,061,266.87	14,708,681.45

5-30 资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
应收账款坏账准备	-5,992,460.11	3,004,219.39
其他应收款坏账准备	-2,026,381.86	-6,376.13
合计	-8,018,841.97	2,997,843.26

5-31 营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
处理固定资产净收益	155,550.22	261,505.73
其他	363,689.74	471,720.48
合计	519,239.96	733,226.21

5-32 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
处置固定资产净损失	62,007.90	108,356.13
粮物调及防洪基金	1,160,211.38	1,454,210.98
捐赠支出	30,000.00	230,000.00
其他	219,844.04	100,820.89
合计	1,472,063.32	1,893,388.00

5-33 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
应纳所得税额	16,564,841.63	28,799,056.79
加：以前年度所得税		24,737.67
减：递延所得税资产增加额	-978,757.21	1,747,423.47
所得税费用	17,543,598.84	27,076,370.99

5-34 每股收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东净利润	56,527,611.79	72,818,263.69
母公司发行在外的普通股股数	317,500,000.00	238,000,000.00
母公司普通股加权平均数	317,500,000.00	238,000,000.00
基本每股收益	0.18	0.31
稀释事项	-	-
稀释每股收益	0.18	0.31

基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

5-35 收到的其他与经营活动有关的现金(单位:万元)

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
银行存款利息	660.62	228.15
其他往来款	460.09	21.50
合计	1,120.71	249.65

5-36 支付的其他与经营活动有关的现金(单位:万元)

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
付现的费用	3,259.49	3,449.80
其他往来款	1,613.92	25.99
合计	4,873.41	3,475.79

5-37 收回投资收到的现金

本期转让玉龙瑞晨股权收回的现金计 510 万元。

5-38 收到的其他与投资活动有关的现金

2011 年 1-6 月金额系合并非同一控制企业香港嘉仁合并日香港嘉仁的现金余额。

5-39 投资支付的现金

2011 年 1-6 月金额系本公司根据股权转让协议, 购买香港嘉仁 100% 股权款。

5-40 合并现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,089,445.51	80,119,352.73
加: 资产减值准备	-8,018,841.97	2,997,843.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,204,830.21	24,996,461.86
无形资产摊销	1,161,149.40	1,161,149.40
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)	62,007.90	-153,149.60

以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	10,691,100.05	16,140,652.43
投资损失(收益以“-”填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	857,390.96	-1,747,423.47
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-71,486,361.06	31,973,618.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	182,364,671.42	-133,629,898.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,996,061.16	-27,639,245.71
其他	1,734,018.76	-
经营活动产生的现金流量净额	209,655,472.34	-5,780,638.84
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	620,108,766.18	256,197,153.04
减: 现金的期初余额	983,707,500.18	86,057,996.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-363,598,734.00	170,139,156.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、现金	620,108,766.18	256,197,153.04
其中: 库存现金	922,651.97	309,290.97
可随时用于支付的银行存款	619,186,114.21	255,887,862.07
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	620,108,766.18	256,197,153.04

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人情况

控制人名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	经济性质
唐志毅	实际控制人	27.09	自然人
唐永清	实际控制人	13.54	自然人
唐维君	实际控制人	13.54	自然人
唐柯君	实际控制人	13.54	自然人

上述四人共同为本公司实际控制人。

(二)本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	主营业务	(单位：万元)		
					注册资本	持股比 例	表决权 比例
玉龙精密	中外合资	江苏无锡	唐永清	金属加工	USD800	100%	100%
玉龙防腐	有限公司	江苏无锡	唐柯君	金属防腐	RMB1,918	52%	52%
伊犁玉龙	有限公司	新疆伊犁	唐永清	金属加工	RMB5,000	100%	100%
香港嘉仁	有限公司	中国香港	唐柯君	投资	HK1	100%	100%
四川玉龙	有限公司	四川德阳	唐永清	金属加工	RMB5,000	100%	100%

本公司直接持有玉龙精密 62.5% 股权，通过香港嘉仁间接持有玉龙精密 37.5% 股权，合计持有玉龙精密 100% 股权。

(三)本公司的其他关联方情况

关联方	与本公司关系
苏玉华	唐永清的配偶

(四)关联交易情况**关联担保**

截止 2012 年 6 月 30 日，唐志毅夫妇为本公司向银行借款 1,000 万元提供担保；唐永清夫妇为本公司向银行借款 9,500 万元提供担保；唐永清为本公司向银行借款 20,700 万元提供担保。

截止 2012 年 6 月 30 日，唐永清夫妇为本公司开具银行承兑汇票 15,389.36 万元提供担保、唐永清为本公司开具银行承兑汇票 11,355.94 万元及本公司子公司玉龙精密开具银行承兑汇票 2,185.90 万元提供担保。

七、或有事项

1.新疆温宿县曦隆燃气开发有限公司（以下简称“曦隆燃气”）以本公司交付的定作物不符合双方 2008 年 5 月 26 日签订加工承揽合同中约定的质量技术规范，于 2009 年 7 月向新疆维吾尔自治区温宿县人民法院提起诉讼，要求本公司支付违约金 248.36 万元。经新疆维吾尔自治区温宿县人民法院（2009）温民初字第 370 号民事判决、新疆维吾尔自治区阿克

苏地区中级人民法院（2010）阿中民二终字第 214 号民事判决，本公司应支付曦隆燃气违约金共计 253.29 万元。2010 年本公司已支付违约金及诉讼费合计 259.26 万元。本公司不服，2010 年 9 月向新疆维吾尔自治区高级人民法院申请再审，2011 年 7 月新疆维吾尔自治区高级人民法院作出“（2011）新审二民提字第 14 号”《民事裁定书》，裁定撤销原“（2010）阿中民二终字第 214 号”《民事判决书》及“[2009]温民初字第 370 号”《民事判决书》，此案发回温宿县人民法院重审。目前此案正在进一步审理中。

2. 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司为子公司玉龙精密开具银行承兑汇票 1,506.90 万元提供担保。

八、资产负债表日后事项

无

九、承诺事项

无

十、财产抵押、质押情况

截止 2012 年 6 月 30 日固定资产抵押情况（单位：万元）

资产项目	资产净值	评估价值	对应借款金额
房屋建筑物	1,001	6,039.81	一并抵押取得 1,000 万元银行借款
土地使用权	3,759	6,085.65	

本公司还以机器设备(账面净值 14,377 万元，评估价值 18,206.67 万元)连同附注 5-09 土地使用权(净值 1,895 万元，评估价值 3,046 万元)一并抵押,取得银行借款 10,700 万元及开具银行承兑汇票 8,051.84 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，均以人民币元为金额单位)

11-01 应收账款

(1) 明细情况

1) 应收账款按种类披露:

种类	2012-6-30			
	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				
组合一: 合并报表范围内公司往来组合				
组合二: 账龄组合	249,533,272.33	95.42	17,692,078.08	6.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	11,966,722.06	4.58	11,966,722.06	100
合计	261,499,994.39	100.00	29,658,800.14	

种类	2011-12-31			
	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				
组合一: 合并报表范围内公司往来组合	4,320,766.82	1.16	-	-
组合二: 账龄组合	356,125,127.82	95.63	22,079,143.04	6.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	11,966,722.06	3.21	11,966,722.06	100.00
合计	372,412,616.70	100.00	34,045,865.10	

2) 按合并报表范围内公司往来组合的应收账款:

无

3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

2012-6-30

账龄	金额	比例(%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	205,792,133.48	82.47	5.00	10,289,606.67	195,502,526.81
一至二年	37,878,792.17	15.18	10.00	3,787,879.22	34,090,912.95
二至三年	1,792,141.92	0.72	20.00	358,428.38	1,433,713.54
三年以上	4,070,204.76	1.63	80.00	3,256,163.81	814,040.95
合计	249,533,272.33	100.00		17,692,078.08	231,841,194.25

2011-12-31					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	328,932,667.50	92.36	5.00	16,446,633.38	312,486,034.12
一至二年	22,510,015.15	6.32	10.00	2,251,001.52	20,259,013.63
二至三年	607,413.32	0.17	20.00	121,482.66	485,930.66
三年以上	4,075,031.85	1.15	80.00	3,260,025.48	815,006.37
合计	356,125,127.82	100.00		22,079,143.04	334,045,984.78

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的期末应收账款情况:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海亚欣实业公司	1,145,904.65	1,145,904.65	100%	收回可能性很小
杭州云升物资公司	991,762.92	991,762.92	100%	收回可能性很小
上海杰益公司	953,665.06	953,665.06	100%	收回可能性很小
无锡至阳特种管件有限公司	495,235.00	495,235.00	100%	收回可能性很小
南京宁达佳机械设备公司	391,975.77	391,975.77	100%	收回可能性很小
溧阳江南镀锌厂	308,366.55	308,366.55	100%	收回可能性很小
上海曲阳物资公司	300,000.00	300,000.00	100%	收回可能性很小
其他零星客户合计	7,379,812.11	7,379,812.11	100%	收回可能性很小
合计	11,966,722.06	11,966,722.06		

(2) 期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款中前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
江西省天然气有限公司	客户	24,859,663.01	一年以内	9.51
四川石油管理局物资总公司	客户	19,358,003.75	一年以内	7.40
山东省胶东地区引黄调水工程建设管理局	客户	12,969,065.91	一年以内	4.96
云南楚雄石化上海石油化工股份有限公司	客户	12,952,946.07	一年以内	4.95

中盐镇江盐化有限公司	客户	12,260,588.47	一年以内	4.69
合计		82,400,267.21		31.51

11-02 其他应收款

(1) 明细情况

1) 其他应收款按种类披露:

种类	2012-6-30			
	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	1,800,000.00	1.20	1,800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-		
组合一: 合并报表范围内公司往来组合	140,741,852.61	93.45	-	-
组合二: 账龄组合	8,059,454.11	5.35	971,105.07	10.99
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	150,601,306.72	100.00	2,771,105.07	

种类	2011-12-31			
	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	1,800,000.00	0.76	1,800,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合一: 合并报表范围内公司往来组合	228,134,761.22	95.88	-	-
组合二: 账龄组合	7,225,022.59	3.04	2,219,582.83	30.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	774,224.10	0.32	774,224.10	100.00
合计	237,934,007.91	100.00	4,793,806.93	

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的期末其他应收款情况:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
无锡华夏焊管型钢有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100%	收回可能性很小

3) 按合并报表范围内公司往来组合的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例
玉龙精密	60,385,852.10	-	-
伊犁玉龙	80,356,000.51	-	-
合计	140,741,852.61	-	

4) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

2012-6-30					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备		其他应收款净额
			计提比例(%)	坏账准备	
一年以内	6,414,694.63	79.59	5.00	320,734.73	6,093,959.90
一至二年	160,517.42	1.99	10.00	16,051.74	144,465.68
二至三年	921,791.75	11.44	20.00	184,358.35	737,433.40
三年以上	562,450.31	6.98	80.00	449,960.25	112,490.06
合计	8,059,454.11	100.00		971,105.07	7,088,349.04
2011-12-31					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备		其他应收款净额
			计提比例(%)	坏账准备	
一年以内	4,167,345.18	57.68	5.00	208,367.26	3,958,977.92
一至二年	269,668.51	3.73	10.00	26,966.85	242,701.66
二至三年	410,264.00	5.68	20.00	82,052.80	328,211.20
三年以上	2,377,744.90	32.91	80.00	1,902,195.92	475,548.98
合计	7,225,022.59	100.00		2,219,582.83	5,005,439.76

5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的期末其他应收款情况:

无

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款中前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)
伊犁玉龙	子公司	80,356,000.51	一年以内	53.36
玉龙精密	子公司	60,385,852.10	一年以内	40.10
无锡华夏焊管型钢有限公司	客户	1,800,000.00	三年以上	1.20
江苏省电力公司无锡供电公司	电力供应商	1,245,680.93	一年以内	0.83
上海盛世物流有限公司	客户	1,106,873.82	三年以上	0.73
合计		144,894,407.36		96.22

11-03 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	本期增减	2012-6-30	持股 比例	表决权 比例	减值准备
玉龙精密	成本法	84,959,269.83	84,959,269.83	-	84,959,269.83	62.5%	62.5%	-
玉龙防腐	成本法	9,319,670.71	9,319,670.71	-	9,319,670.71	52%	52%	700,000.00
伊犁玉龙	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100%	100%	-
香港嘉仁	成本法	35,761,019.52	35,761,019.52		35,761,019.52	100%	100%	-
玉龙瑞晨	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-5,100,000.00	-	-	-	-
四川玉龙	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100%	100%	-
合计			185,139,960.06	44,900,000.00	230,039,960.06			700,000.00

公司投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

11-04 营业收入

(1) 项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	826,210,961.56	944,459,426.38
其他业务收入	184,613,954.64	306,344,487.02
合计	1,010,824,916.20	1,250,803,913.40
(2) 按产品分类		
类别	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
直缝高频焊管	215,627,824.96	159,009,578.66
螺旋埋弧焊管	304,240,828.26	411,974,276.84
方矩形管	17,485,766.20	14,638,775.94

直缝埋弧焊管	288,856,542.14	358,836,794.94
加工收入	4,413,076.35	2,730,584.09
材料销售	151,051,093.36	279,876,897.90
废料及其他	29,149,784.93	23,737,005.03
合计	1,010,824,916.20	1,250,803,913.40

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2012 年 1-6 月	占本公司全部营业收入的比例(%)
玉龙精密	146,901,668.00	14.53
CMC AUSTRALIA CO.,LTD	61,415,452.74	6.08
北京国网富达科技发展有限公司	44,118,708.94	4.36
STEADY GROWTH LTD	39,546,370.21	3.91
DAEWOO INTERNATIONL (SHANGHAI) QAIGAOQIAO CO.,LTD	31,927,819.87	3.16
合计	323,910,019.76	32.04

11-05 营业成本

(1) 项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务成本	713,870,734.89	807,403,115.40
其他业务成本	186,205,111.13	293,051,383.35
合计	900,075,846.02	1,100,454,498.75

(2) 按产品分类

类别	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
直缝高频焊管	204,603,141.80	146,625,391.53
螺旋埋弧焊管	261,717,811.21	357,142,714.52
方矩形管	16,753,350.08	13,732,894.05
直缝埋弧焊管	230,796,431.80	289,902,115.30
加工成本	3,970,768.40	2,512,137.36
材料销售	154,894,715.25	267,888,879.94
废料及其他	27,339,627.48	22,650,366.05
合计	900,075,846.02	1,100,454,498.75

11-06 投资收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
玉龙精密分红	27,831,804.82	-

合计	27,831,804.82-	-
----	-----------------------	----------

11-07 现金流量表补充资料

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,430,931.43	61,953,568.15
加：资产减值准备	-6,409,766.82	2,891,979.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,352,579.56	16,104,212.91
无形资产摊销	1,043,276.22	1,043,276.22
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“-”填列)	-	-168,651.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	10,141,330.87	14,170,683.94
投资损失(收益以“-”填列)	-27,831,804.82	-
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	1,602,441.71	-787,080.24
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-28,841,753.62	74,629,037.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	247,694,948.97	-124,923,381.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	20,475,654.03	-42,899,888.11
其他	1,701,671.70	-
经营活动产生的现金流量净额	310,359,509.23	2,013,756.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	525,468,767.37	111,219,111.32
减：现金的期初余额	875,013,996.60	33,159,383.21
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	-349,545,229.23	78,059,728.11

十二、补充资料

(1) 非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	2012年1-6月	2011年-1-6月
-----	-----------	------------

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		153,149.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		266,000.00
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-952,823.56	140,899.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-952,823.56	560,049.19
减：所得税影响数	-238,205.84	138,762.30
非经常性损益净额	-714,617.52	421,286.89
归属于少数股东的非经常性损益净额	-7,488.39	119,131.13
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-707,129.13	302,155.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57,234,740.92	72,516,107.93
非经常性损益净额对净利润的影响	-1.24%	0.41%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(2) 净资产收益率及每股收益

① 净资产收益率(%)

报告期利润	加权平均	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	3.01	7.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	7.78

② 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.31	0.18	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.30	0.18	0.30

(3)公司主要合并财务报表项目的变动情况及原因说明

1、货币资金

货币资金 2012 年 6 月末余额较 2011 年末减少 27,845.74 万元，主要是募集资金项目投入资金所致。

2、应收账款

应收账款 2012 年 6 月末净额较 2011 年末减少 13,217.42 万元，主要是公司加强应收账款的催收力度所致。

3、预付款项

预付款项 2012 年 6 月末余额较 2011 年末增加 20,011.91 万元，主要是销售定单增加，材料的预付款也相应增加。

4、存货

存货 2012 年 6 月末余额较 2011 年末增加 7,210.11 万元，主要是油气管工期长，发货速度较慢所致。

5、短期借款

短期借款 2012 年 6 月末余额较 2011 年末减少 35,800 万元，主要是随着票据贴现率的下降，相应增加了银行承兑汇票的开具和结算，相应减少银行借款。

6、应付票据

应付票据 2012 年 6 月末余额较 2011 年末余额增加 26,032.26 万元，主要是票据贴现率下降，相应增加了银行承兑汇票的开具和结算。

7、应付账款

应付账款 2012 年 6 月末余额较 2011 年末余额增加 1,104.11 万元，主要是公司支付供应商材料款的周期放宽所致。

8、预收款项

预收款项 2012 年 6 月末余额较 2011 年末余额增加 4,230.13 万元，主要是销售定单增加，相应预收的定金也增加所致。

9、应交税费

应交税费 2012 年 6 月末余额较 2011 年末余额减少 999.96 万元，主要系增值税进项税额增加所致。

10、营业收入、营业成本

营业收入 2012 年 1-6 月较 2011 年 1-6 月减少 12,749.67 万元，营业成本 2012 年 1-6 月较 2011 年 1-6 月减少 7,711.49 万元，主要是钢材价格下跌导致产品价格下跌所致。

11、管理费用

管理费用 2012 年 1-6 月较 2011 年 1-6 月增加 305.81 万元，主要是公司员工工资薪酬增加及折旧增加所致。

12、资产减值损失

资产减值损失 2012 年 1-6 月较 2011 年 1-6 月减少 1,101.67 万元，主要是应收账款的减少所致。

13、财务费用

财务费用 2012 年 1-6 月较 2011 年 1-6 月减少 964.74 万元，主要是公司银行借款利率的下调及存款利息收入的增加所致。

八、 备查文件目录

- 2、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 3、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 4、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

董事长：唐永清
江苏玉龙钢管股份有限公司
2012 年 8 月 24 日