

江苏玉龙钢管股份有限公司

601028

2013 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况。

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 独立董事 | 任永平 | 因事未能出席 | 周文玲 |

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、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

目录

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 释义 | 4 |
| 第二节 公司简介 | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 6 |
| 第四节 董事会报告 | 7 |
| 第五节 重要事项 | 12 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 14 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 | 16 |
| 第八节 财务报告（未经审计） | 17 |
| 第九节 备查文件目录 | 88 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 玉龙股份、公司、本公司 | 指 | 江苏玉龙钢管股份有限公司 |
| 玉龙精密 | 指 | 无锡玉龙精密钢管有限公司 |
| 伊犁玉龙 | 指 | 伊犁玉龙钢管有限公司 |
| 四川玉龙 | 指 | 四川玉龙钢管有限公司 |
| 玉龙防腐 | 指 | 无锡中油玉龙防腐有限公司 |
| 嘉仁实业 | 指 | 香港嘉仁实业发展有限公司 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|-------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 江苏玉龙钢管股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 玉龙股份 |
| 公司的外文名称 | Jiangsu Yulong Steel Pipe Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | YLSP |
| 公司的法定代表人 | 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 | 徐卫东 | 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 | 0510-83896210 | 0510-83896205 |
| 传真 | 0510-83896205 | 0510-83896205 |
| 电子信箱 | zqb@china-yulong.com | zqb@china-yulong.com |

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|--|
| 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 | 公司证券部 |

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 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 玉龙股份 | 601028 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

| | |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期 | 2012 年 11 月 2 日 |
| 注册登记地点 | 江苏省无锡工商行政管理局 |
| 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 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 1,167,814,011.22 | 1,129,560,939.48 | 3.39 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 64,684,739.91 | 56,527,611.79 | 14.43 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 63,826,828.74 | 57,234,740.92 | 11.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -293,898,155.07 | 209,655,472.34 | -240.18 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,922,735,174.52 | 1,937,473,336.50 | -0.76 |
| 总资产 | 3,657,830,308.55 | 2,849,588,479.36 | 28.36 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.20 | 0.18 | 11.11 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.20 | 0.18 | 11.11 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.20 | 0.18 | 11.11 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.33 | 3.01 | 增加 0.32 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.29 | 3.05 | 增加 0.24 个百分点 |

二、 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 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 184,480.53 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,069,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -21,048.31 |
| 少数股东权益影响额 | -66,412.99 |
| 所得税影响额 | -308,108.06 |
| 合计 | 857,911.17 |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持“产业升级、区域布局”的发展战略，在夯实传统业务的基础上，不断进行技术改造创新，以专业化的技术团队为依托，优结构、促转型。2013 年上半年，公司成功研制了合金管，并举办了合金管的产品鉴定会。该产品的研发为公司在军工、核电领域探索了新的发展方向，挖掘了新的利润增长点。截止 2013 年 6 月，公司无锡本部的募投项目已安装调试，初步达到预定可使用状态；四川玉龙的从新疆伊犁租用的油气管生产线已投产。新产能的释放完善了公司的地域布局，也能够进一步缓解目前公司高端产品生产任务较紧张的情况。

报告期内，公司实现销售量 25.41 万吨，较上年同期增长 7.85%，其中油气管 11.03 万吨，较去年同期增加 29.56%。公司实现营业收入 116,781.40 万元，同比增长 3.39%；归属于母公司股东的净利润 6,468.47 万元，同比增长 14.43%。在销售量增长的情况下，公司营业收入增幅较小的主要原因是钢材价格的波动造成的影响，净利润上升的主要原因是国内外市场景气度回升，受益于下游石油、化工、核电等能源行业和高端装备制造业的快速发展，高端产品的营业收入和利润占比持续提高，公司的整体盈利能力得到了提升。

2013 年上半年，公司产品综合毛利 16.76%，同比上升 4.66 个百分点，一方面是油气管结构占比增加造成，另一方面钢材价格下行致产品价格下降，而加工费相当稳定，也导致毛利率上升。报告期油气管综合毛利率 19.60%，较上期增加 0.56 个百分点，依旧维持较高水平。非油气管综合毛利率 13.55%，同比上升 5.48 个百分点。

2013 年上半年，伊犁玉龙实现销售 81.39 吨，主要原因是伊犁玉龙上半年未能形成大批量化的生产。四川玉龙实现销售 7,040.82 吨，主要是由于部分生产线上半年尚处于安装调试阶段。

下半年，公司将以年初制定的董事会目标为指导，持续巩固公司在油气管市场的龙头地位，不断提高市场占有率。同时，继续充分发挥销售团队的优势，努力开拓国内外市场；持续优化产品结构，不断提升公司在石油、石化领域的产品优势，并不断开拓新的领域；以专业的技术团队为基础，加快推进新产品的研发；增强市场服务意识，以精生产、控成本、完善内控体系为手段，强化企业基础管理能力，做到高效运营且风险可控。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 1,167,814,011.22 | 1,129,560,939.48 | 3.39 |
| 营业成本 | 975,187,517.45 | 995,176,395.84 | -2.01 |
| 销售费用 | 38,852,618.58 | 21,286,725.23 | 82.52 |
| 管理费用 | 55,722,150.79 | 34,966,304.36 | 59.36 |
| 财务费用 | 7,716,118.69 | 5,061,266.87 | 52.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -293,898,155.07 | 209,655,472.34 | -240.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -159,881,957.72 | -139,848,270.70 | 14.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 240,029,416.62 | -439,120,120.04 | -154.66 |
| 研发支出 | 10,238,370.23 | 1,563,824.51 | 554.70 |

销售费用变动原因说明：主要系运费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系研发费增加、新生产线人员增加致人员工资增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售合同增加，预付账款及原材料增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系资金需求增加致贷款增加。
研发支出变动原因说明：主要系上期报告期内研发时间较短所致。

2、其它

(1) 经营计划进展说明：2013 年上半年销售钢管 25.41 万吨，占全年计划的 39.09%，由于募集资金项目主要在 2013 年下半年达产，所以下半年销售量会呈一定的增长。公司力争全年完成既定目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 金属制品业 | 1,167,814,011.22 | 975,187,517.45 | 16.49 | 3.39 | -2.01 | 增加 4.59 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 直缝高频焊接钢管 | 65,753,456.01 | 61,981,877.94 | 5.74 | -75.67 | -75.68 | 增加 0.01 个百分点 |
| 螺旋埋弧焊接钢管 | 409,472,247.28 | 332,035,049.54 | 18.91 | 27.61 | 21.06 | 增加 4.39 个百分点 |
| 方矩形焊接钢管 | 228,211,159.54 | 204,485,360.78 | 10.40 | 14.50 | 8.30 | 增加 5.14 个百分点 |
| 直缝埋弧焊接钢管 | 434,631,941.88 | 348,789,720.45 | 19.75 | 50.47 | 51.12 | 减少 0.35 个百分点 |
| 加工收入 | 5,787,743.00 | 4,883,855.09 | 15.62 | -45.51 | -47.58 | 增加 3.33 个百分点 |
| 材料销售收入 | 2,309,595.44 | 2,265,258.86 | 1.92 | -44.28 | -43.58 | 减少 1.22 个百分点 |
| 废料及其他 | 21,647,868.07 | 20,746,394.79 | 4.16 | -38.96 | -37.42 | 减少 2.37 个百分点 |

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 | 1,005,371,145.52 | 12.55 |
| 国外 | 162,442,865.70 | -12.70 |

无锡本部地处长三角地区，经济活跃，水陆交通发达，运输条件便利，且贴近国内焊接钢管的主要消费市场，在生产经营条件上具有天然的区位优势。根据规划，国家会加强在消费能力强、资源匮乏的东南沿海、长三角地区等经济发达地区建设众多的支线、城市管网，市场前景广阔。同时，沿江、沿海港口众多，海上运输便利，能进一步增强出口市场的开拓力度。报

告期内，无锡本部依托于油气管网的改造，盈利能力有较大的提高。

伊犁玉龙贴近石油、天然气的开采基地及煤化工等建设基地，并可开发邻近的中亚、俄罗斯管输市场，有助于实现区域布局的优化，降低公司经营区域集中带来的风险，增加公司的市场竞争力。但由于获取销售资质的时间较长且公司采取有选择地选取销售合同的经营策略，致使该项目目前亏损，未能达到预计效益。随着一条螺旋埋弧生产租赁至四川玉龙，一定程度上减轻了伊犁玉龙的经营压力，再加上今年下半年，依托于中亚市场以及疆内煤制气项目，伊犁玉龙业绩状况将有所改善。

四川玉龙地处经济相对发达的四川地区，人口众多，城市管网的市场需求也很充足。同时，页岩气的市场前景相当广阔，具有良好的发展前景。报告期内，直缝埋弧焊接钢管生产线处于筹建期，生产线尚未达到预定可使用状态，预计 2013 年三季度末进行安装调试后的试生产；从伊犁玉龙租入的一条螺旋埋弧生产线报告期虽已投产，但投产时间比较短；公司使用自有资金投入的小口径螺旋生产线投产时间也较短，上述原因导致报告期四川玉龙亏损。

(三) 核心竞争力分析

1、独特的区位优势。

由于钢管体积、重量大，运输成本占比也较高，所以其销售有一定的销售半径，而公司在华东、西北、西南地区都有相应的生产基地，基本上覆盖了中国除东北以外的整个大陆地区。

(1) 母公司地处长三角地区，经济活跃，水陆交通发达，运输条件便利，且贴近国内焊接钢管的主要消费市场，在生产经营条件上具有天然的区位优势。根据规划，国家会加强在消费能力强、资源匮乏的东南沿海、长三角地区等经济发达地区建设众多的支线、城市管网，市场前景广阔。同时，沿江、沿海港口众多，海上运输便利，能进一步增强出口市场的开拓力度。

(2) 伊犁公司贴近石油、天然气的开采基地及煤化工等建设基地，并可开发邻近的中亚、俄罗斯管输市场，有助于实现区域布局的优化，降低公司经营区域集中带来的风险，增加公司的市场竞争力。

(3) 四川公司地处经济相对发达的四川地区，人口众多，城市管网的市场需求也很充足。同时，页岩气的市场前景相当广阔，具有良好的发展前景。

2、产品优势

公司产品包括直缝埋弧焊管、螺旋埋弧焊管、直缝高频焊管、方矩形焊管，可用作输送用钢管、结构用钢管，下游市场覆盖面广。公司经营情况与下游市场景气程度相关度较高，较广的产品覆盖面有助于公司灵活调整销售策略，分散风险，实现稳定经营。公司产品涵盖了焊接钢管全部品种，规格齐全，针对综合性工程能满足客户对各种产品以及规格焊接钢管的需求，做到一站式采购，有利于增强应标竞争力。

3、技术优势

公司自设立以来坚持走产、学、研相结合的道路，提升公司的技术及工艺装备水平，致力于新产品的技术更新及改造。公司注重联合研发新产品，以取得公司长远发展的持续竞争优势。公司有一批高素质工程技术人员和技术工人队伍，具有较强的技术和生产管理经验。公司成立了螺旋埋弧焊接钢管技术组、直缝埋弧焊管技术组、直缝高频焊接钢管技术组和方矩形焊接钢管技术组、生产技术部、质量部、理化试验中心和技术情报资料室等多个部门，覆盖焊接钢管制造全程的技术研发和管理体系，为公司的持续发展打下了坚实的基础。

4、成本优势

公司产品规格的多样化能使各种产品协同生产，能提高原材料的综合利用率，降低产品的成本，增加竞争优势。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

| 合作方名称 | 委托理财产品类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 报酬确定方式 | 预计收益 | 实际收回本金额 | 实际获得收益 | 是否经过法定程序 | 是否关联交易 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 |
|------------|-----------------------|--------|-----------------|-----------------|---------|------|---------|--------|----------|--------|------|----------------|
| 交通银行 | “蕴通财富·日增利 S 款” | 2,000 | 2013 年 3 月 14 日 | | 保本浮动收益型 | | | | 是 | 否 | 否 | 闲置募集资金 |
| 中国农业银行 | “金钥匙·本利丰”2013 年第 73 期 | 3,000 | 2013 年 3 月 15 日 | 2013 年 4 月 19 日 | 保本收益型 | 9.92 | 3,000 | 9.92 | 是 | 否 | 否 | 闲置募集资金 |
| 厦门国际银行上海分行 | 飞越理财人民币“步步为赢” | 3,000 | 2013 年 5 月 3 日 | 2013 年 7 月 4 日 | 保本浮动收益型 | | | | 是 | 否 | 否 | 闲置募集资金 |

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

具体内容详见 2013 年 8 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《江苏玉龙钢管股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

3、主要子公司、参股公司分析

主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 子公司类型 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 净资产 | 净利润 |
|--------------|-------|---------|---------|-----------|-----------|----------|
| 无锡玉龙精密钢管有限公司 | 全资子公司 | 金属加工 | 800 万美元 | 45,542.44 | 18,297.32 | 1,176.30 |
| 无锡中油玉龙防腐有限公司 | 控股子公司 | 金属加工 | 1,918 | 3,285.85 | 3,075.81 | 14.58 |
| 伊犁玉龙钢管有限公司 | 全资子公司 | 金属加工 | 15,000 | 21,028.59 | 13,152.68 | -554.00 |
| 香港嘉仁实业发展有限公司 | 全资子公司 | 投资 | 1 万港元 | 4,351.00 | 3,661.91 | -21.79 |
| 四川玉龙钢管有限公司 | 全资子公司 | 金属加工 | 5,000 | 34,322.76 | 4,731.79 | -244.18 |

4、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 3 月 31 日，江苏玉龙钢管股份有限公司第二届董事会第二十八次会议审议通过《公

司 2012 年度利润分配方案》，决定以 2012 年年末总股本 317,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计派发现金红利 79,375,000 元，结余的未分配利润全部结转至下年度。以上年度利润分配方案于 2013 年 4 月 25 日经 2012 年年度股东大会审议通过，现金红利于 2013 年 5 月 20 日发放完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

报告期内，公司与山东科瑞石油装备有限公司签订 2 份大额销售合同，金额合计 38,705.98 万元，主要供货产品为直缝埋弧焊接钢管。具体内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，公告编号：2013-017。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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 | 承诺时间及期限 | 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 |
|--------------|------|--|---|-----------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 公司实际控制人（唐永清、唐志毅、唐维君、唐柯君）以及吕燕青、华伯春、唐红、张小东、刘仲华 | 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。 | 2011 年 11 月 7 日 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--|------|--|---|------|---|---|--|--|
| | 股份限售 | 唐志毅、唐永清、唐柯君、吕燕青、徐卫东、黎建文、王建洪、唐红、姚光利、华伯春 | 除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让其所持有的公司股份。 | 长期有效 | 否 | 是 | | |
|--|------|--|---|------|---|---|--|--|

八、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2012 年年度股东大会决议，公司继续聘请江苏公证天业会计师事务所担任公司 2013 年度的审计工作。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各管理层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《股票上市规则》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

2、关于董事和董事会：公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。每位独立董事均严格遵守《公司独立董事制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略与发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。

3、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

4、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东产权关系相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整地通过《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 18,981 | | |
|-----------------------------|--------------|---------|------------------|------------|-------------|------------|
| 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 |
| 华泰证券股份有限公司 | 境内非国有法人 | 1.09 | 3,449,121 | 3,449,121 | 0 | 未知 |
| 吕燕青 | 境内自然人 | 0.63 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 无 |
| 项雷 | 境内自然人 | 0.47 | 1,500,000 | -1,500,000 | 0 | 未知 |
| 董志远 | 境内自然人 | 0.40 | 1,280,000 | -670,000 | 0 | 未知 |
| 国泰君安证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户 | 境内非国有法人 | 0.32 | 1,013,500 | 1,013,500 | 0 | 未知 |
| 唐红 | 境内自然人 | 0.31 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 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 | | | |
| 华泰证券股份有限公司 | 3,449,121 | | 人民币普通股 3,449,121 | | | |
| 项雷 | 1,500,000 | | 人民币普通股 1,500,000 | | | |
| 董志远 | 1,280,000 | | 人民币普通股 1,280,000 | | | |
| 国泰君安证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账 | 1,013,500 | | 人民币普通股 1,013,500 | | | |

| | | | |
|------------------|--|--------|---------|
| 户 | | | |
| 林晓葵 | 940,000 | 人民币普通股 | 940,000 |
| 汤亚兴 | 898,183 | 人民币普通股 | 898,183 |
| 周科文 | 727,400 | 人民币普通股 | 727,400 |
| 蒋云飞 | 571,300 | 人民币普通股 | 571,300 |
| 陈兴 | 489,200 | 人民币普通股 | 489,200 |
| 钱卫国 | 462,659 | 人民币普通股 | 462,659 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中唐永清与唐志毅、唐柯君、唐维君三人为父子（女）关系，吕燕青与唐维君为配偶关系，唐永清与唐红为堂兄妹关系，其他人员之间均不存在配偶关系、三代以内直系和旁系亲属关系。上述股东中唐永清、唐志毅、唐维君、唐柯君、吕燕青、唐红均承诺：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。 | | |

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 | 唐永清 | 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 | 唐柯君 | 43,000,000 | 2014 年 11 月 7 日 | 43,000,000 | |
| 5 | 吕燕青 | 2,000,000 | 2014 年 11 月 7 日 | 2,000,000 | |
| 6 | 华伯春 | 1,000,000 | 2014 年 11 月 7 日 | 1,000,000 | |
| 7 | 唐红 | 1,000,000 | 2014 年 11 月 7 日 | 1,000,000 | |
| 8 | 张小东 | 1,000,000 | 2014 年 11 月 7 日 | 1,000,000 | |
| 9 | 刘仲华 | 900,000 | 2014 年 11 月 7 日 | 900,000 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 上述股东均承诺：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此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。 | | |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|
| 华伯春 | 副总经理 | 离任 | 年龄原因 |
| 姚光利 | 副总经理 | 聘任 | |

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 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 | | 634,752,504.34 | 624,810,985.78 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 118,857,659.82 | 139,411,073.55 |
| 应收账款 | | 440,978,957.15 | 333,563,996.99 |
| 预付款项 | | 500,066,832.92 | 337,967,914.57 |
| 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 | | 7,871,958.68 | 16,272,893.20 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 873,614,704.02 | 447,885,961.24 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 128,346.47 | 753,916.73 |
| 流动资产合计 | | 2,576,270,963.40 | 1,900,666,742.06 |
| 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 | | 561,300,229.24 | 503,070,864.76 |
| 在建工程 | | 355,835,619.19 | 335,475,973.78 |
| 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 | | 149,492,378.43 | 99,185,379.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 14,931,118.29 | 11,189,518.77 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,081,559,345.15 | 948,921,737.30 |
| 资产总计 | | 3,657,830,308.55 | 2,849,588,479.36 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 559,083,000.00 | 231,000,000.00 |
| 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 | | 1,047,006,521.80 | 485,332,406.00 |
| 应付账款 | | 22,731,371.30 | 62,042,525.79 |
| 预收款项 | | 116,924,585.37 | 91,273,436.59 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 8,166,685.18 | 10,000,043.40 |
| 应交税费 | | -37,101,482.54 | 14,055,880.74 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 1,392,000.00 | 1,392,000.00 |
| 其他应付款 | | 2,128,552.20 | 2,324,921.56 |
| 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,720,331,233.31 | 897,421,214.08 |
| 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 | | 1,720,331,233.31 | 897,421,214.08 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 317,500,000.00 | 317,500,000.00 |
| 资本公积 | | 845,833,304.31 | 845,833,304.31 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 82,555,407.44 | 82,555,407.44 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 675,520,903.29 | 690,211,163.38 |
| 外币报表折算差额 | | 1,325,559.48 | 1,373,461.37 |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 1,922,735,174.52 | 1,937,473,336.50 |
| 少数股东权益 | | 14,763,900.72 | 14,693,928.78 |
| 所有者权益合计 | | 1,937,499,075.24 | 1,952,167,265.28 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,657,830,308.55 | 2,849,588,479.36 |

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
2013 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 | | 497,568,103.07 | 579,316,504.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 73,029,478.92 | 93,383,893.31 |
| 应收账款 | | 416,849,471.61 | 317,116,144.31 |
| 预付款项 | | 455,807,781.15 | 332,908,363.26 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 361,105,173.27 | 172,526,536.42 |
| 存货 | | 593,730,495.76 | 346,828,409.89 |
| 一年内到期的非流动 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| 资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 104,777.23 | 675,276.01 |
| 流动资产合计 | | 2,398,195,281.01 | 1,842,755,127.75 |
| 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 | 329,339,960.06 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 318,173,362.50 | 241,853,880.51 |
| 在建工程 | | 169,841,014.60 | 223,801,779.54 |
| 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 | | 139,152,762.61 | 88,734,592.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,510,584.31 | 6,519,643.22 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 964,017,684.08 | 890,249,855.60 |
| 资产总计 | | 3,362,212,965.09 | 2,733,004,983.35 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 559,083,000.00 | 231,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 835,764,376.80 | 463,782,642.00 |
| 应付账款 | | 30,873,894.33 | 55,082,535.57 |
| 预收款项 | | 84,715,424.73 | 83,923,203.27 |
| 应付职工薪酬 | | 4,313,730.00 | 5,200,669.00 |
| 应交税费 | | -10,135,243.50 | 17,831,532.92 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 1,635,303.73 | 1,892,599.35 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,506,250,486.09 | 858,713,182.11 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 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 | | 1,506,250,486.09 | 858,713,182.11 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | | 317,500,000.00 | 317,500,000.00 |
| 资本公积 | | 807,782,740.18 | 807,782,740.18 |
| 减: 库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 82,555,407.44 | 82,555,407.44 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 648,124,331.38 | 666,453,653.62 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 1,855,962,479.00 | 1,874,291,801.24 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 3,362,212,965.09 | 2,733,004,983.35 |

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
2013 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 | | 1,167,814,011.22 | 1,129,560,939.48 |
| 其中: 营业收入 | | 1,167,814,011.22 | 1,129,560,939.48 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,084,182,041.67 | 1,052,975,071.77 |
| 其中: 营业成本 | | 975,187,517.45 | 995,176,395.84 |
| 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 | | 2,256,957.29 | 4,503,221.44 |
| 销售费用 | | 38,852,618.58 | 21,286,725.23 |
| 管理费用 | | 55,722,150.79 | 34,966,304.36 |
| 财务费用 | | 7,716,118.69 | 5,061,266.87 |
| 资产减值损失 | | 4,446,678.87 | -8,018,841.97 |
| 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） | | 83,631,969.55 | 76,585,867.71 |
| 加：营业外收入 | | 2,350,682.22 | 519,239.96 |
| 减：营业外支出 | | 1,290,812.08 | 1,472,063.32 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 62,007.90 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 84,691,839.69 | 75,633,044.35 |
| 减：所得税费用 | | 19,937,127.84 | 17,543,598.84 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 64,754,711.85 | 58,089,445.51 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 64,684,739.91 | 56,527,611.79 |
| 少数股东损益 | | 69,971.94 | 1,561,833.72 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.20 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.20 | 0.18 |
| 七、其他综合收益 | | -47,901.89 | -935,298.99 |
| 八、综合收益总额 | | 64,706,809.96 | 57,154,146.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 64,636,838.02 | 55,592,312.80 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 69,971.94 | 1,561,833.72 |

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
2013 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 | | 1,099,268,558.77 | 1,010,824,916.20 |
| 减: 营业成本 | | 929,078,887.55 | 900,075,846.02 |
| 营业税金及附加 | | 1,696,877.00 | 3,906,259.19 |
| 销售费用 | | 33,991,942.76 | 19,372,463.63 |
| 管理费用 | | 43,633,677.21 | 26,786,217.35 |
| 财务费用 | | 8,164,080.92 | 5,678,596.85 |
| 资产减值损失 | | 3,963,764.37 | -6,409,766.82 |
| 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) | | 78,739,328.96 | 89,247,104.80 |
| 加: 营业外收入 | | 2,063,000.00 | 332,574.68 |
| 减: 营业外支出 | | 1,114,486.98 | 1,110,880.49 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 79,687,841.98 | 88,468,798.99 |
| 减: 所得税费用 | | 18,642,164.22 | 14,037,867.56 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 61,045,677.76 | 74,430,931.43 |
| 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 | | 61,045,677.76 | 74,430,931.43 |

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
2013 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 | | 1,519,514,858.09 | 1,512,092,470.05 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置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 | | 14,276,817.95 | 23,215,612.97 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,949,355.64 | 11,207,162.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,546,741,031.68 | 1,546,515,245.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,689,769,806.98 | 1,204,852,502.29 |
| 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 | | 46,198,962.65 | 37,411,694.21 |
| 支付的各项税费 | | 56,939,999.96 | 45,861,439.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 47,730,417.16 | 48,734,137.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,840,639,186.75 | 1,336,859,773.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -293,898,155.07 | 209,655,472.34 |
| 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 | | 775,000.00 | 161,826.92 |
| 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 | | 775,000.00 | 5,261,826.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 160,656,957.72 | 145,110,097.62 |
| 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 | | 160,656,957.72 | 145,110,097.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -159,881,957.72 | -139,848,270.70 |
| 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 | | 597,292,800.00 | 883,702,745.00 |
| 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 | | 597,292,800.00 | 883,702,745.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 269,209,800.00 | 1,241,702,745.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 88,053,583.38 | 81,120,120.04 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 357,263,383.38 | 1,322,822,865.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 240,029,416.62 | -439,120,120.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,832,414.64 | 5,714,184.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -216,583,110.81 | -363,598,734.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 453,843,697.12 | 983,707,500.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 237,260,586.31 | 620,108,766.18 |

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
2013 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 | | 1,160,541,134.05 | 1,313,418,796.95 |
| 收到的税费返还 | | 14,276,817.95 | 23,215,612.97 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,978,945.59 | 90,717,660.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,178,796,897.59 | 1,427,352,070.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,274,230,635.84 | 1,018,574,024.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 32,107,789.92 | 24,037,847.56 |
| 支付的各项税费 | | 43,923,113.40 | 36,407,070.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 229,921,351.09 | 37,973,618.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,580,182,890.25 | 1,116,992,561.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -401,385,992.66 | 310,359,509.23 |
| 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 | | | |
| 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 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 90,111,159.17 | 143,815,330.96 |
| 投资支付的现金 | | | 150,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 90,111,159.17 | 293,815,330.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -90,111,159.17 | -260,883,526.14 |
| 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 | | 597,292,800.00 | 873,702,745.00 |
| 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 | | 597,292,800.00 | 873,702,745.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 269,209,800.00 | 1,198,702,745.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 88,053,583.38 | 79,735,462.28 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 357,263,383.38 | 1,278,438,207.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 240,029,416.62 | -404,735,462.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,832,414.64 | 5,714,249.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -254,300,149.85 | -349,545,229.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 418,963,979.89 | 875,013,996.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 164,663,830.04 | 525,468,767.37 |

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

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| | 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 | 317,500,000.00 | 845,833,304.31 | | | 82,555,407.44 | | 690,211,163.38 | 1,373,461.37 | 14,693,928.78 | 1,952,167,265.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 317,500,000.00 | 845,833,304.31 | | | 82,555,407.44 | | 690,211,163.38 | 1,373,461.37 | 14,693,928.78 | 1,952,167,265.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -14,690,260.09 | -47,901.89 | 69,971.94 | -14,668,190.04 |
| （一）净利润 | | | | | | | 64,684,739.91 | | 69,971.94 | 64,754,711.85 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | -47,901.89 | | -47,901.89 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 64,684,739.91 | -47,901.89 | 69,971.94 | 64,706,809.96 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|--|--|----------------|
| (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 | | | | | | | -79,375,000.00 | | | -79,375,000.00 |
| 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 | | | | | | | -79,375,000.00 | | | -79,375,000.00 |
| 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 | 317,500,000.00 | 845,833,304.31 | | | 82,555,407.44 | | 675,520,903.29 | 1,325,559.48 | 14,763,900.72 | 1,937,499,075.24 |

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 | 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 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填) | | | | | | | -6,972,388.21 | -935,298.99 | -3,338,166.28 | -11,245,853.48 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|------|--|--|--|--|--|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 列) | | | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | | | | | | | 56,527,611.79 | | 1,561,833.72 | 58,089,445.51 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | -935,298.99 | | -935,298.99 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 56,527,611.79 | -935,298.99 | 1,561,833.72 | 57,154,146.52 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | -4,900,000.00 | -4,900,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | -4,900,000.00 | -4,900,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 0.00 | | | | | | -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 | 317,500,000.00 | 845,833,304.31 | | | 68,661,530.53 | | 642,932,710.65 | 437,829.44 | 15,950,427.26 | 1,891,315,802.19 |

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

母公司所有者权益变动表
2013 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 | 317,500,000.00 | 807,782,740.18 | | | 82,555,407.44 | | 666,453,653.62 | 1,874,291,801.24 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 317,500,000.00 | 807,782,740.18 | | | 82,555,407.44 | | 666,453,653.62 | 1,874,291,801.24 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -18,329,322.24 | -18,329,322.24 |
| (一)净利润 | | | | | | | 61,045,677.76 | 61,045,677.76 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 61,045,677.76 | 61,045,677.76 |
| (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 | | | | | | | -79,375,000.00 | -79,375,000.00 |
| 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 | | | | | | | -79,375,000.00 | -79,375,000.00 |
| 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 | 317,500,000.00 | 807,782,740.18 | | | 82,555,407.44 | | 648,124,331.38 | 1,855,962,479.00 |

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 | 317,500,000.00 | 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 | 317,500,000.00 | 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 | | | | | | | | |
| 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 | 317,500,000.00 | 807,782,740.18 | | | 68,661,530.53 | | 615,839,692.91 | 1,809,783,963.62 |

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

二、 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。

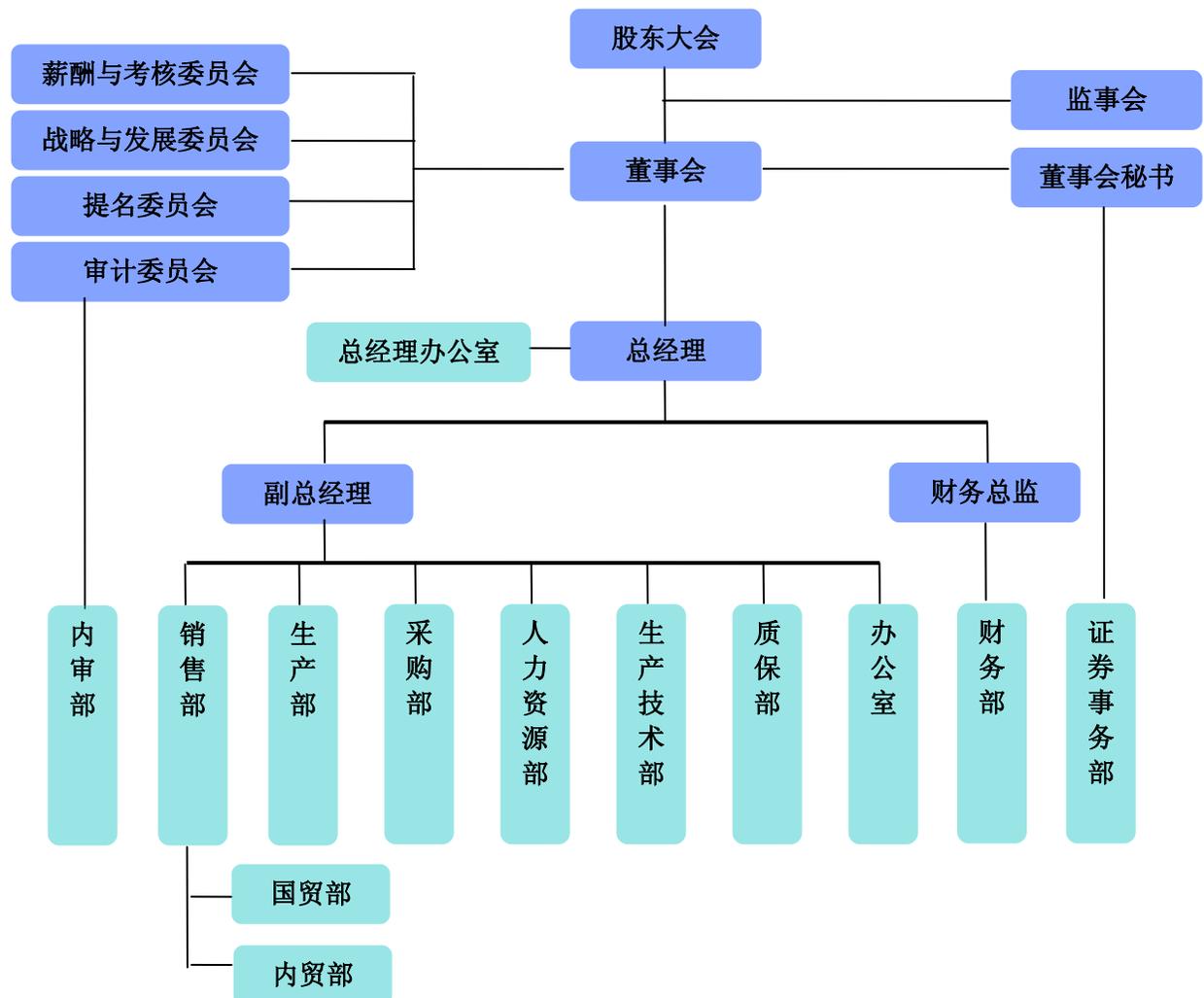
经有限公司 2007 年度第一次股东会决议通过，有限公司以 2007 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 215,935,939.32 元整体变更为股份有限公司，按照 1: 0.9957 的比例折成本公司股份 215,000,000 股，其余 935,939.32 元作为资本公积，上述股本业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]B073 号验资报告验证确认。江苏省无锡工商行政管理局于 2007 年 7 月 13 日核发了注册号为 3202002114883 的企业法人营业执照，法定代表人：唐永清。2007 年 12 月，根据本公司 2007 年第三次临时股东大会决议，增加注册资本 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



三、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”）、无锡玉龙精密钢管有限公司（以下简称“玉龙精密”）、四川玉龙钢管有限公司（以下简称“四川玉龙”）、控股子公司无锡中油玉龙防腐有限公司（以下简称“玉龙防腐”）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% |

关联方组合：合并报表范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

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为准）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) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股

权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

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。

7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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。

本公司国内销售以销售部门开具发货通知单经财务部门审核后至仓库发货，经客户签收后确认收入实现。国外销售以商品报关出口、取得提单并向银行办妥交单手续后确认收入实现。

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. 经营租赁、融资租赁

1) 租赁的分类

承租业务和出租业务应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般为使用寿命的 75% 及以上）。

(4) 承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于（一般为 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2) 承租业务的会计处理

(1) 融资租赁：

① 在租赁期开始日，承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。本公司在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，本公司一般采用同期商业银行一年期贷款利率作为折现率。

② 租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资费用并计入财务费用，各期向出租人支付的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资费用后，冲减租赁负债。

③ 对于融资租入资产，计提租赁资产折旧时，本公司采用与自有资产相一致的平均年限法计提折旧。如果能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权，则以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧年限；如果无法合理确定租赁期届满后是否能够取得租赁资产的所有权，则以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧年限。

④ 租赁期内为租赁资产支付的各种使用费用计入当期损益。

⑤ 在租赁期届满时，未确认融资费用全部摊销完毕，租赁负债减少至担保余值（如有第三方对租赁资产提供担保）或优惠购买金额（如有优惠购买选择权）。租赁资产的处置，按退租、续租、留购等分别参照同类业务进行处理。

(2) 经营租赁：本公司采用直线法对经营租赁费用进行分摊。

3) 出租业务的会计处理

(1) 融资租赁：

① 在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。

② 租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资收益并计入财务费用，各期向承租人计收的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资收益后，冲减租赁债权。

③ 决算日，对出租的租赁资产未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提未担保余值减值准备，并计入当期损益；如果原已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回未担保余值减值准备，并计入当期损益。

④ 租赁期满时，向承租人续租、出售、收回租赁资产分别参照同类业务进行处理。其中对租赁资产的余值全部或部分取得担保的，如果收回租赁资产的价值低于担保余值，则向承租人收取价值损失补偿金计入当期损益。

(2) 经营租赁：本公司采用直线法对收到的租金在租赁期限内进行分摊，租出的资产作为自有资产，各期采用直线法计提的折旧计入当期损益，并与获取的租金收入相配比。

26. 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。

27. 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无主要会计政策、会计估计变更的情况。

28. 前期会计差错更正

报告期内无前期财务报表重大会计差错更正的情况。

四、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：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：本公司和玉龙精密、伊犁玉龙、玉龙防腐及四川玉龙按应纳税所得额的 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《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7 号)和《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 24 号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。出口货物增值税退税率根据财政部、国家税务总局相关规定执行。

五、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 | 1,476.39 | 金属 防腐 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|----------|--------|-----|-----|---|------|---|
| 伊犁玉龙 | 新疆伊犁 | 有限公司 | RMB15000 | 15,000 | 100 | 100 | - | 金属加工 | 是 |
| 四川玉龙 | 四川德阳 | 有限公司 | RMB5000 | 5,000 | 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。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。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，注册资本原为 5,000 万元。2012 年 6 月本公司对伊犁玉龙增资 10,000 万元，伊犁玉龙注册资本增至 15,000 万元。

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 |

2. 合并报表范围的变更情况

2012 年新设四川玉龙，将其纳入合并报表范围。2012 年本公司转让持有的新疆玉龙瑞晨钢管股份有限公司（以下简称“玉龙瑞晨”）51% 股权，本期不再纳入合并报表范围。

六、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)

1. 货币资金

| (1) 项目 | 2013-6-30 | | | 2012-12-31 | | |
|-----------|--------------|--------|-----------------------|--------------|--------|-----------------------|
| | 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 | | | 690,542.59 | | | 244,846.61 |
| 银行存款-人民币 | | | 216,786,960.68 | | | 411,114,861.08 |
| 银行存款-美元 | 2,076,140.29 | 6.1805 | 12,831,585.08 | 3,076,234.00 | 6.2855 | 19,335,668.80 |
| 银行存款-港元 | 452,932.05 | 8.0424 | 3,642,660.72 | 359,205.22 | 0.8108 | 291,243.59 |
| 银行存款-欧元 | 3,544,862.21 | 0.7966 | 2,823,837.24 | 2,748,037.54 | 8.3176 | 22,857,077.04 |
| 其他货币资金 | | | 397,976,918.03 | | | 170,967,288.66 |
| 合计 | | | 634,752,504.34 | | | 624,810,985.78 |

(2) 期末其他货币资金中 39,749.19 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。

2. 应收票据

| (1) 项目 | 2013-6-30 | 2012-12-31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 118,857,659.82 | 139,411,073.55 |
| 合计 | 118,857,659.82 | 139,411,073.55 |

(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 |
|-----------------|------------|------------|----------------------|
| 四川石油管理局物资总公司 | 2013-04-19 | 2013-10-19 | 9,000,000.00 |
| 烟台万华聚氨酯股份有限公司 | 2013-02-21 | 2013-08-21 | 5,220,000.00 |
| 四川石油管理局物资总公司 | 2013-02-06 | 2013-08-06 | 4,000,000.00 |
| 温州瑞普三利高分子材料有限公司 | 2013-06-03 | 2013-12-03 | 2,600,000.00 |
| 潍坊华潍热电有限公司 | 2013-01-05 | 2013-07-05 | 2,000,000.00 |
| 合计 | | | 22,820,000.00 |

(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。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 应收账款按种类披露:

| 种类 | 2013-6-30 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
| | 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 | 470,675,346.08 | 97.52 | 29,696,388.93 | 6.31 |
| 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 | 2.48 | 11,966,722.06 | 100.00 |
| 合计 | 482,642,068.14 | 100.00 | 41,663,110.99 | |

| 种类 | 2012-12-31 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
| | 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 | 357,012,873.76 | 96.76 | 23,448,876.77 | 6.57 |
| 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 | 3.24 | 11,966,722.06 | 100.00 |
| 合计 | 368,979,595.82 | 100.00 | 35,415,598.83 | |

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

| 2013-6-30 | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 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 | 418,563,980.09 | 88.93 | 5.00 | 20,928,199.00 | 397,635,781.09 |
| 一至二年 | 44,209,532.25 | 9.39 | 10.00 | 4,420,953.23 | 39,788,579.02 |
| 二至三年 | 3,290,383.81 | 0.70 | 20.00 | 658,076.76 | 2,632,307.05 |
| 三年以上 | 4,611,449.93 | 0.98 | 80.00 | 3,689,159.94 | 922,289.99 |
| 合计 | 470,675,346.08 | 100.00 | | 29,696,388.93 | 440,978,957.15 |

| 2012-12-31 | | | | | |
|------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 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 | 308,908,793.61 | 86.53 | 5.00 | 15,445,439.68 | 293,463,353.93 |
| 一至二年 | 40,560,440.62 | 11.36 | 10.00 | 4,056,044.07 | 36,504,396.55 |
| 二至三年 | 3,479,197.68 | 0.97 | 20.00 | 695,839.54 | 2,783,358.14 |
| 三年以上 | 4,064,441.85 | 1.14 | 80.00 | 3,251,553.48 | 812,888.37 |
| 合计 | 357,012,873.76 | 100.00 | | 23,448,876.77 | 333,563,996.99 |

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(%) |
|------|------------|---------------|------|-------------------|
| 第一名 | 客户 | 43,046,415.39 | 一年以内 | 8.92 |
| 第二名 | 客户 | 32,164,072.75 | 一年以内 | 6.66 |

| | | | | |
|-----------|----|-----------------------|------|--------------|
| 第三名 | 客户 | 31,510,592.24 | 二年以内 | 6.53 |
| 第四名 | 客户 | 21,337,659.31 | 一年以内 | 4.42 |
| 第五名 | 客户 | 18,871,979.06 | 一年以内 | 3.91 |
| 合计 | | 146,930,718.75 | | 30.44 |

(5) 无应收关联方账款情况。

4. 预付款项

| (1) 账龄 | 2013-6-30 | | 2012-12-31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 481,569,581.84 | 96.30 | 329,271,961.80 | 97.43 |
| 一至二年 | 17,598,666.30 | 3.52 | 7,813,117.53 | 2.31 |
| 二至三年 | 898,584.78 | 0.18 | 882,835.24 | 0.26 |
| 三年以上 | | | - | - |
| 合计 | 500,066,832.92 | 100.00 | 337,967,914.57 | 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 |
|-----------|--------|-----------------------|------|-------|
| 第一名 | 供应商 | 103,686,601.57 | 一年以内 | 预付材料款 |
| 第二名 | 供应商 | 66,001,323.05 | 一年以内 | 预付材料款 |
| 第三名 | 供应商 | 62,634,600.17 | 一年以内 | 预付材料款 |
| 第四名 | 供应商 | 49,334,228.85 | 一年以内 | 预付材料款 |
| 第五各 | 供应商 | 46,045,482.36 | 一年以内 | 预付材料款 |
| 合计 | | 327,702,236.00 | | |

(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. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 其他应收款按种类披露:

| 种类 | 2013-6-30 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|
| | 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 | 14.42 | 1,800,000.00 | 100.00 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 10,516,687.44 | 84.23 | 2,644,728.76 | 25.15 |
| 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 | 1.35 | 169,693.15 | 100.00 |
| 合计 | 12,486,380.59 | 100.00 | 4,614,421.91 | |

| 种类 | 2012-12-31 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|
| | 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 | 7.93 | 1,800,000.00 | 100.00 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 20,211,638.50 | 89.08 | 3,938,745.30 | 19.49 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 676,509.90 | 2.99 | 676,509.90 | 100.00 |
| 合计 | 22,688,148.40 | 100.00 | 6,415,255.20 | |

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:

| 2013-6-30 | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------|---------------------|---------------------|
| 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 | 7,648,095.30 | 72.72 | 5.00 | 382,404.77 | 7,265,690.53 |
| 一至二年 | 27,000.00 | 0.26 | 10.00 | 2,700.00 | 24,300.00 |
| 二至三年 | 22,749.54 | 0.22 | 20.00 | 4,549.91 | 18,199.63 |
| 三年以上 | 2,818,842.60 | 26.80 | 80.00 | 2,255,074.08 | 563,768.52 |
| 合计 | 10,516,687.44 | 100.00 | | 2,644,728.76 | 7,871,958.68 |

| 2012-12-31 | | | | | |
|------------|----------------------|---------------|---------|---------------------|----------------------|
| 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 | 15,405,170.28 | 76.22 | 5.00 | 770,258.52 | 14,634,911.76 |
| 一至二年 | 630,294.00 | 3.12 | 10.00 | 63,029.40 | 567,264.60 |
| 二至三年 | 392,470.00 | 1.94 | 20.00 | 78,494.00 | 313,976.00 |
| 三年以上 | 3,783,704.22 | 18.72 | 80.00 | 3,026,963.38 | 756,740.84 |
| 合计 | 20,211,638.50 | 100.00 | | 3,938,745.30 | 16,272,893.20 |

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 |
|------------|-------------------|-------------------|------|---------|
| 无锡镔鼎钢铁物资公司 | 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(%) |
|--------------|--------|--------------|------|----------------|
| 投标保证金专户 | 客户 | 2,573,000.00 | 一年以内 | 20.61 |
| 无锡华夏焊管型钢有限公司 | 供应商 | 1,800,000.00 | 三年以上 | 14.42 |

| | | | | |
|-------------------|-----|---------------------|------|--------------|
| 上海盛世物流有限公司 | 供应商 | 1,106,873.82 | 三年以上 | 8.86 |
| 江苏省电力公司无锡供电公司 | 供应商 | 910,782.98 | 一年以内 | 7.29 |
| 中国石油化工股份有限公司无锡分公司 | 供应商 | 498,050.00 | 一年以内 | 3.99 |
| 合计 | | 6,888,706.80 | | 55.17 |

(4) 无关联方欠款情况。

6. 存货

| 2013-6-30 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------|-----------------------|
| (1)项目 | 金额 | 比例(%) | 跌价准备 | 存货净额 |
| 库存材料 | 548,322,614.07 | 62.76 | - | 548,322,614.07 |
| 低值易耗品 | 23,891,323.94 | 2.73 | - | 23,891,323.94 |
| 委托加工物资 | 704,978.34 | 0.08 | - | 704,978.34 |
| 产成品 | 300,695,787.67 | 34.43 | - | 300,695,787.67 |
| 合计 | 873,614,704.02 | 100.00 | - | 873,614,704.02 |

| 2012-12-31 | | | | |
|------------|-----------------------|---------------|----------|-----------------------|
| 项目 | 金额 | 比例(%) | 跌价准备 | 存货净额 |
| 库存材料 | 163,434,757.77 | 36.49 | - | 163,434,757.77 |
| 低值易耗品 | 6,000,895.74 | 1.34 | - | 6,000,895.74 |
| 委托加工物资 | 1,835,056.66 | 0.41 | - | 1,835,056.66 |
| 产成品 | 276,615,251.07 | 61.76 | - | 276,615,251.07 |
| 合计 | 447,885,961.24 | 100.00 | - | 447,885,961.24 |

(2) 存货跌价准备:

无

(3) 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, 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。

(4) 本公司存货无借款费用资本化金额。

7. 固定资产

(1) 固定资产增减变动

| 原值 | 2012-12-31 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 2013-6-30 |
|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 房屋建筑物 | 217,588,280.72 | - | - | 217,588,280.72 |
| 机器设备 | 537,403,314.52 | 86,888,615.12 | 5,482,898.27 | 618,809,031.37 |
| 电子设备 | 9,086,042.94 | 811,664.33 | - | 9,897,707.27 |
| 运输设备 | 20,906,232.89 | 684,512.52 | - | 21,590,745.41 |
| 其他设备 | 2,590,685.74 | 568,305.46 | - | 3,158,991.20 |
| 合计 | 787,574,556.81 | 88,953,097.43 | 5,482,898.27 | 871,044,755.97 |
| 累计折旧 | 2013-6-30 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 2013-6-30 |
| 房屋建筑物 | 50,009,933.48 | 5,071,183.80 | - | 55,081,117.28 |
| 机器设备 | 213,459,310.61 | 22,984,036.33 | 4,770,880.50 | 231,672,466.44 |
| 电子设备 | 7,750,847.83 | 342,564.46 | - | 8,093,412.29 |
| 运输设备 | 12,247,022.07 | 1,573,195.68 | - | 13,820,217.75 |
| 其他设备 | 1,036,578.06 | 40,734.91 | - | 1,077,312.97 |
| 合计 | 284,503,692.05 | 30,011,715.18 | 4,770,880.50 | 309,744,526.73 |
| 减值准备 | - | - | - | - |
| 固定资产净额 | 503,070,864.76 | | | 561,300,229.24 |

(2) 本期折旧额 3,017.20 万元，本期由在建工程转入固定资产原值 8,589.66 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 2013 年 6 月 30 日固定资产抵押情况

| 资产项目 | 资产净值 | 评估价值 | 对应借款余额 |
|---|--------|-------------|---------------------------|
| 房屋建筑物 | 945 万元 | 6,039.81 万元 | 与土地使用权一并抵押取得 7,000 万元银行借款 |
| 本公司还以机器设备(账面净值 13,537 万元,评估价值 18,206.67 万元)连同土地使用权(净值 1,854 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 20,031.13 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。

8. 在建工程

(1) 工程项目 (单位: 万元)

| 工程名称 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期转固 | 本期减少 | 2013-6-30 | 资金来源 |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|------|
| 无锡直缝埋弧项目 | 21,996.76 | 2,987.09 | 8,013.41 | - | 16,970.44 | 募集资金 |
| 合金管线 | 378.92 | 30.10 | 409.02 | - | 0 | 自筹 |
| 预付工程款 | 197.39 | 126.50 | 128.39 | - | 195.50 | |
| 螺旋机组 | 4.50 | 48.01 | 38.85 | - | 13.66 | 募集资金 |
| 508 机组 | 1.50 | - | - | 1.50 | 0 | 自筹 |
| 四川项目 | 10,968.53 | 7,435.43 | - | - | 18,403.96 | 募集资金 |
| 合计 | 33,547.60 | 10,627.13 | 8,589.67 | 1.50 | 35,583.56 | |

(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。

9. 无形资产

| (1) 项目 | 原始金额 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2013-6-30 | 剩余摊销年限 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------|
| 母公司土地使用权 | 98,827,613.00 | 88,615,425.72 | 51,183,946.56 | 976,276.20 | 11,188,463.48 | 138,823,096.08 | 44.3 |
| 伊犁玉龙土地使用权 | 11,115,077.52 | 10,450,787.72 | - | 111,171.90 | 520,333.47 | 10,339,615.82 | 46.5 |
| 软件费 | 578,650.00 | 119,166.55 | 300,000.00 | 89,500.02 | 730,573.70 | 329,666.53 | 0.5 |
| 合计 | 110,521,340.52 | 99,185,379.99 | 51,483,946.56 | 1,176,948.12 | 12,439,370.65 | 149,492,378.43 | |

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日无形资产抵押情况

| 资产项目 | 资产净值 | 评估价值 | 对应借款余额 |
|--|----------|-------------|---------------------------|
| 土地使用权 | 3,677 万元 | 6,085.65 万元 | 与房屋建筑物一并抵押取得 7,000 万元银行借款 |
| 本公司还以土地使用权(净值 1,854 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 20,031.13 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。

10. 递延所得税资产

| (1) 已确认递延所得税资产 | 2013-6-30 | 2012-12-31 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 应收款项坏账准备 | 7,916,523.38 | 6,833,697.09 |
| 存货跌价准备 | - | - |
| 子公司可抵扣亏损 | 7,014,594.91 | 4,355,821.68 |
| 合计 | 14,931,118.29 | 11,189,518.77 |

| (2) 暂时性差异 | 2013-6-30 | 2012-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收款项坏账准备 | 31,781,467.18 | 27,334,788.31 |
| 存货跌价准备 | - | - |
| 子公司可抵扣亏损 | 28,058,379.59 | 17,423,286.71 |
| 合计 | 59,839,846.77 | 44,758,075.02 |

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

| 项目 | 2013-6-30 | 2012-12-31 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 应收款项坏账准备 | 14,496,065.72 | 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。

11. 资产减值准备

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2013-6-30 |
|--------|---------------|--------------|--------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备合计 | 41,830,854.03 | 6,247,157.01 | 1,800,478.14 | - | 46,277,532.90 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 其中：应收账款 | 35,415,598.83 | 6,247,157.01 | - | - | 41,662,755.84 |
| 其他应收款 | 6,415,255.20 | - | 1,800,478.14 | - | 4,614,777.06 |
| 存货跌价准备合计 | - | - | - | - | - |
| 其中：产成品 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 41,830,854.03 | 6,247,157.01 | 1,800,478.14 | - | 46,277,532.90 |

12. 短期借款

| (1)借款类别 | 2013-6-30 | 2012-12-31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 382,083,000.00 | 54,000,000.00 |
| 抵押借款 | 177,000,000.00 | 177,000,000.00 |
| 合计 | 559,083,000.00 | 231,000,000.00 |

(2) 抵押情况见附注 7、9，同时唐志毅夫妇为本公司向银行借款 7,000 万元提供担保，唐永清为本公司向银行借款 16,700 万元提供担保。

(3) 期末无逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据

| 票据类别 | 2013-6-30 | 2012-12-31 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,047,006,521.80 | 485,332,406.00 |
| 合计 | 1,047,006,521.80 | 485,332,406.00 |

本公司以机器设备(账面净值 13,537 万元，评估价值 18,206.67 万元)连同土地使用权(净值 1,854 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 20,031.13 万元。

唐永清夫妇为本公司开具银行承兑汇票 18,221.50 万元及本公司子公司玉龙精密开具银行承兑汇票 3,775.50 万元提供担保、唐志毅夫妇为本公司开具银行承兑汇票 8,567 万元提供担保、唐永清为本公司开具银行承兑汇票 23,209.13 万元及本公司子公司玉龙精密开具银行承兑汇票 11,640.71 万元提供担保。

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) 无账龄超过一年的大额应付账款。

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) 无账龄超过一年的大额预收款项。

16. 应付职工薪酬

| 项 目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-6-30 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资奖金津贴及补贴 | 7,079,129.35 | 36,547,361.92 | 37,171,620.14 | 6,454,871.13 |
| 职工福利费 | - | 2,107,647.99 | 2,107,647.99 | - |
| 工会经费及职工教育经费 | - | 373,492.19 | 373,492.19 | - |
| 社会保险费 | - | 4,694,136.33 | 4,694,136.33 | - |
| 住房公积金 | - | 642,966.00 | 642,966.00 | - |
| 职工奖励及福利基金 | 2,920,914.05 | - | 1,209,100.00 | 1,711,814.05 |
| 合计 | 10,000,043.40 | 44,365,604.43 | 46,198,962.65 | 8,166,685.18 |

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。

17. 应交税费

| 项 目 | 2013-6-30 | 2012-12-31 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 增值税 | -42,992,915.22 | 1,353,677.18 |
| 城市维护建设税 | 8,488.09 | 780,485.08 |
| 企业所得税 | 4,314,624.40 | 10,044,691.91 |
| 教育费附加 | 6,062.92 | 557,489.33 |
| 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 | 182,071.18 | 325,939.85 |
| 其他 | 560,675.03 | 174,086.33 |
| 合计 | -37,101,482.54 | 14,055,880.74 |

18. 应付股利

2013 年 6 月末余额为玉龙防腐应付股东的股利。

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。

20. 股本

| 股东名称 | 2012-12-31 | 本期增减 | 2013-6-30 |
|-------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 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 |

21. 资本公积

| 项 目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-6-30 |
|-----------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 资本溢价 | 845,833,304.31 | - | - | 845,833,304.31 |
| 合计 | 845,833,304.31 | - | - | 845,833,304.31 |

期末余额构成:

(1) 7,360 万元为 2007 年 12 月新股东以货币资金增资形成的溢价金额;

(2) 93.59 万元为有限公司整体变更为股份有限公司时净资产大于股本的溢价金额;

(3) 3,805.06 万元为本公司通过购买潘德胜持有的香港嘉仁 100% 股权, 间接购买子公司玉龙精密外方股东持有的 37.5% 少数股权所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可辨认净资产份额之间的差额;

(4) 73,324.68 万元为本公司公开发行人民币普通股 7,950 万股, 每股发行价格 10.80 元, 募集资金总额人民币 858,600,000 元, 扣除发行费用 45,853,199.14 元, 募集资金净额为 812,746,800.86 元, 其中 79,500,000 元计入股本, 其余 733,246,800.86 元计入资本公积。

22. 盈余公积

(1) 报告期内盈余公积增减变动

| 项 目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-6-30 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 82,555,407.44 | - | - | 82,555,407.44 |
| 合计 | 82,555,407.44 | - | - | 82,555,407.44 |

(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。

23. 未分配利润

| 项目 | 2013-6-30 | 2012-12-31 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末余额 | 690,211,163.38 | 649,905,098.86 |
| 加:会计政策变更 | - | - |
| 本年年初余额 | 690,211,163.38 | 649,905,098.86 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 64,684,739.91 | 117,699,941.43 |
| 减: 提取法定盈余公积金 | - | 13,893,876.91 |
| 应付普通股股利 | - | 63,500,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | 79,375,000.00 | - |
| 年末未分配利润 | 675,520,903.29 | 690,211,163.38 |

24. 营业收入

(1) 项目

| | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 1,138,068,804.71 | 1,079,327,099.49 |
| 其他业务收入 | 29,745,206.51 | 50,233,839.99 |
| 合计 | 1,167,814,011.22 | 1,129,560,939.48 |

(2) 按产品分类

| 类别 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|--------|----------------|----------------|
| 直缝高频焊管 | 65,753,456.01 | 270,288,974.19 |
| 螺旋埋弧焊管 | 409,472,247.28 | 320,874,372.03 |
| 方矩形管 | 228,211,159.54 | 199,307,211.13 |
| 直缝埋弧焊管 | 434,631,941.88 | 288,856,542.14 |
| 加工收入 | 5,787,743.00 | 10,621,822.48 |
| 材料销售 | 2,309,595.44 | 4,144,927.95 |
| 废料及其他 | 21,647,868.07 | 35,467,089.56 |

| | | |
|----|-------------------------|-------------------------|
| 合计 | 1,167,814,011.22 | 1,129,560,939.48 |
|----|-------------------------|-------------------------|

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 2013 年 1-6 月 | 占本公司全部营业收入的比例(%) |
|------|-----------------------|------------------|
| 第一名 | 43,233,767.93 | 3.70 |
| 第二名 | 35,455,791.87 | 3.04 |
| 第三名 | 33,309,886.74 | 2.85 |
| 第四名 | 32,373,798.81 | 2.77 |
| 第五名 | 28,213,363.58 | 2.42 |
| 合计 | 172,586,608.93 | 14.78 |

25. 营业成本

| (1) 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 947,292,008.71 | 948,693,255.06 |
| 其他业务成本 | 27,895,508.74 | 46,483,140.78 |
| 合计 | 975,187,517.45 | 995,176,395.84 |

(2) 按产品分类

| 类别 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 直缝高频焊管 | 61,981,877.94 | 254,813,467.26 |
| 螺旋埋弧焊管 | 332,035,049.54 | 274,267,441.99 |
| 方矩形管 | 204,485,360.78 | 188,815,914.01 |
| 直缝埋弧焊管 | 348,789,720.45 | 230,796,431.80 |
| 加工成本 | 4,883,855.09 | 9,316,483.73 |
| 材料销售 | 2,265,258.86 | 4,014,656.75 |
| 废料及其他 | 20,746,394.79 | 33,152,000.30 |
| 合计 | 975,187,517.45 | 995,176,395.84 |

26. 营业税金及附加

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 1,316,558.42 | 2,626,879.19 |
| 教育费附加 | 940,398.87 | 1,876,342.25 |
| 合计 | 2,256,957.29 | 4,503,221.44 |

27. 销售费用

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运输费用 | 33,725,598.96 | 15,999,818.78 |
| 工资薪酬 | 2,598,831.10 | 2,716,082.94 |
| 商检费用 | 251,357.00 | 393,688.00 |
| 广告费用 | 53,349.36 | 242,651.91 |
| 佣金 | 224,600.00 | 356,347.28 |
| 保险费 | 1,516,029.85 | 1,158,253.62 |
| 其他费用 | 482,852.31 | 419,882.70 |
| 合计 | 38,852,618.58 | 21,286,725.23 |

28. 管理费用

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资薪酬 | 19,542,017.64 | 12,451,393.18 |
| 固定资产折旧 | 6,209,402.31 | 5,350,770.22 |
| 税费 | 2,622,768.38 | 2,096,651.25 |
| 无形资产摊销 | 1,176,948.12 | 1,043,276.22 |
| 业务招待费 | 3,209,079.98 | 3,297,468.34 |
| 差旅费用 | 1,241,182.74 | 1,321,458.94 |
| 办公费用 | 2,423,966.89 | 1,715,228.53 |
| 开办费用 | 1,294,209.07 | - |
| 咨询审计费 | 1,434,058.55 | 1,261,403.20 |
| 研发费用 | 10,238,370.23 | 1,563,824.51 |
| 其他费用 | 6,330,146.88 | 4,864,829.97 |
| 合计 | 55,722,150.79 | 34,966,304.36 |

29. 财务费用

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 8,140,505.18 | 16,201,412.27 |
| 贴现利息支出 | 538,078.20 | 704,905.93 |
| 手续费支出 | 753,453.06 | 475,351.70 |
| 汇兑损益 | 2,832,414.64 | -5,714,184.40 |
| 利息收入 | -4,548,332.39 | -6,606,218.63 |
| 合计 | 7,716,118.69 | 5,061,266.87 |

30. 资产减值损失

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应收账款坏账准备 | 6,247,157.01 | -5,992,460.11 |
| 其他应收款坏账准备 | -1,800,478.14 | -2,026,381.86 |
| 合计 | 4,446,678.87 | -8,018,841.97 |

31. 营业外收入

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 处理固定资产净收益 | 184,480.53 | 155,550.22 |
| 政府补助 | 1,069,000.00 | - |
| 其他 | 1,097,201.69 | 363,689.74 |
| 合计 | 2,350,682.22 | 519,239.96 |

32. 营业外支出

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 处置固定资产净损失 | - | 62,007.90 |
| 粮物调及防洪基金 | 1,172,562.08 | 1,160,211.38 |
| 捐赠支出 | 115,000.00 | 30,000.00 |
| 其他 | 3,250.00 | 219,844.04 |
| 合计 | 1,290,812.08 | 1,472,063.32 |

33. 所得税费用

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 应纳所得税额 | 23,678,727.36 | 16,564,841.63 |
| 加：以前年度所得税 | - | - |
| 减：递延所得税资产增加额 | 3,741,599.52 | -978,757.21 |
| 所得税费用 | 19,937,127.84 | 17,543,598.84 |

34. 每股收益

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东净利润 | 64,684,739.91 | 56,527,611.79 |
| 母公司发行在外的普通股股数 | 317,500,000.00 | 317,500,000.00 |
| 母公司普通股加权平均数 | 317,500,000.00 | 317,500,000.00 |
| 基本每股收益 | 0.20 | 0.18 |
| 稀释事项 | - | - |
| 稀释每股收益 | 0.20 | 0.18 |

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。

35. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行存款利息 | 4,548,421.12 | 6,606,218.63 |
| 其他往来款 | 8,400,934.52 | 4,600,944.12 |
| 合计 | 12,949,355.64 | 11,207,162.75 |

36. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现的费用 | 47,401,695.75 | 32,594,879.89 |
| 其他往来款 | 328,721.41 | 16,139,257.24 |
| 合计 | 47,730,417.16 | 48,734,137.13 |

37. 收回投资收到的现金

上期转让玉龙瑞晨股权收回的现金计 510 万元。

38. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 64,754,711.85 | 58,089,445.51 |
| 加：资产减值准备 | 4,446,678.87 | -8,018,841.97 |

| | | |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 30,011,715.18 | 29,204,830.21 |
| 无形资产摊销 | 1,176,948.12 | 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(收益以“-”填列) | -184,480.53 | 62,007.90 |
| 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) | 8,678,583.38 | 10,691,100.05 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”填列) | -3,741,599.52 | 857,390.96 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -425,728,742.78 | -71,486,361.06 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -245,006,209.13 | 182,364,671.42 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 270,821,969.58 | 4,996,061.16 |
| 其他 | 872,269.91 | 1,734,018.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -293,898,155.07 | 209,655,472.34 |
| 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 | 237,260,586.31 | 620,108,766.18 |
| 减: 现金的期初余额 | 453,843,697.12 | 983,707,500.18 |
| 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 | -216,583,110.81 | -363,598,734.00 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 237,260,586.31 | 620,108,766.18 |
| 其中: 库存现金 | 690,542.59 | 922,651.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 236,570,043.72 | 619,186,114.21 |
| 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 | 237,260,586.31 | 620,108,766.18 |
|----------------|----------------|----------------|

七、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 |
|-----|-------------|
| 王琳 | 实际控制人唐志毅的配偶 |
| 苏玉华 | 实际控制人唐永清的配偶 |

(四)关联交易情况

关联担保

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司抵押借款 17,700 万元中，7,000 万元同时由唐志毅夫妇提

供担保；10,700 万元同时由唐永清提供担保。

截止 2013 年 6 月 30 日，唐永清夫妇为本公司开具银行承兑汇票 18,221.50 万元及本公司子公司玉龙精密开具银行承兑汇票 3,775.50 万元提供担保、唐志毅夫妇为本公司开具银行承兑汇票 8,567 万元提供担保、唐永清为本公司开具银行承兑汇票 23,209.13 万元及本公司子公司玉龙精密开具银行承兑汇票 11,640.71 万元提供担保。

八、或有事项

2010 年 1 月 11 日，本公司与上海永滕工贸有限公司（以下简称永滕工贸）签订产品购销合同，约定由永滕工贸向本公司提供钢材 2,495 吨，合同总价款为人民币 1,085.325 万元，交货日期为 2010 年 1 月底。因永滕工贸未按期交货且所交付货物存在质量问题，本公司与永滕工贸及武汉钢铁股份有限公司经协商于 2010 年 3 月 10 日签订备忘录，对存在质量问题的钢材由武汉钢铁股份有限公司进行换货处理；另本公司与永滕工贸于 2010 年 3 月 23 日签订《产品补订合同》，约定本公司向永滕工贸补充购买钢材 402 吨，价款为人民币 174.87 万元，交货日期为 2010 年 4 月初。《产品补订合同》签订后，因永滕工贸未履行交货义务，本公司于 2010 年 5 月向无锡市惠山区人民法院起诉，请求：（1）永滕工贸继续履行《产品补订合同》，立即向本公司交付符合合同要求的钢材 402 吨；（2）永滕工贸赔偿因逾期交货而造成的本公司的经济损失 100 万元。后该案移交至江阴市人民法院审理。2012 年 3 月 30 日，江阴市人民法院作出（2011）澄商初字第 0393 号民事判决书，判决本公司与永滕工贸于 2010 年 3 月 23 日签订的《产品补订合同》解除；永滕工贸返还本公司货款 174.87 万元并承担利息损失。现该判决书正在江阴市人民法院强制执行过程中。

九、资产负债表日后事项

无

十、承诺事项

无

十一、财产抵押、质押情况

截止 2013 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 | 945 | 6,039.81 | 一并抵押取得 7,000 万元银行借款 |
| 土地使用权 | 3,677 | 6,085.65 | |

本公司以机器设备(账面净值 13,537 万元, 评估价值 18,206.67 万元)连同土地使用权(净值 1,854 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 20,031.13 万元。

十二、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)

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 应收账款按种类披露:

| 种类 | 2013-6-30 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
| | 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 | 2,400,734.63 | 0.53 | - | - |
| 组合二: 账龄组合 | 442,721,716.29 | 96.85 | 28,272,979.31 | 6.39 |
| 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 | 2.62 | 11,966,722.06 | 100.00 |
| 合计 | 457,089,172.98 | 100.00 | 40,239,701.37 | |

| 种类 | 2012-12-31 | | | |
|------------------|------------|--------|------|----------|
| | 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 | - | - | - | - |
| 组合二：账龄组合 | 339,624,721.78 | 96.60 | 22,508,577.47 | 6.63 |
| 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 | 3.40 | 11,966,722.06 | 100.00 |
| 合计 | 351,591,443.84 | 100.00 | 34,475,299.53 | |

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 2013-6-30 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | 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 | 390,653,210.89 | 88.24 | 5.00 | 19,532,660.54 | 371,120,550.35 |
| 一至二年 | 44,200,364.66 | 9.98 | 10.00 | 4,420,036.47 | 39,780,328.19 |
| 二至三年 | 3,290,383.81 | 0.74 | 20.00 | 658,076.76 | 2,632,307.05 |
| 三年以上 | 4,577,756.93 | 1.04 | 80.00 | 3,662,205.54 | 915,551.39 |
| 合计 | 442,721,716.29 | 100.00 | | 28,272,979.31 | 414,448,736.98 |

| 账龄 | 2012-12-31 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | 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 | 292,466,773.49 | 86.12 | 5.00 | 14,623,338.67 | 277,843,434.82 |
| 一至二年 | 39,648,001.76 | 11.67 | 10.00 | 3,964,800.18 | 35,683,201.58 |
| 二至三年 | 3,479,197.68 | 1.02 | 20.00 | 695,839.54 | 2,783,358.14 |
| 三年以上 | 4,030,748.85 | 1.19 | 80.00 | 3,224,599.08 | 806,149.77 |
| 合计 | 339,624,721.78 | 100.00 | | 22,508,577.47 | 317,116,144.31 |

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 | <u>7,379,812.11</u> | <u>7,379,812.11</u> | 100% | 收回可能性很小 |
| 合计 | <u>11,966,722.06</u> | <u>11,966,722.06</u> | | |

(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(%) |
|-----------|------------|------------------------------|------|---------------------|
| 第一名 | 客户 | 43,046,415.39 | 一年以内 | 8.92 |
| 第二名 | 客户 | 32,164,072.75 | 一年以内 | 6.66 |
| 第三名 | 客户 | 31,510,592.24 | 二年以内 | 6.53 |
| 第四名 | 客户 | 21,337,659.31 | 一年以内 | 4.42 |
| 第五名 | 客户 | <u>18,871,979.06</u> | 一年以内 | <u>3.91</u> |
| 合计 | | <u>146,930,718.75</u> | | <u>30.44</u> |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 其他应收款按种类披露:

| 种类 | 2013-6-30 | | | |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------------|----------|
| | 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 | 0.49 | 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 | 355,095,280.96 | 97.18 | - | - |
| 组合二: 账龄组合 | 8,503,593.89 | 2.33 | 2,498,701.58 | 28.91 |
| 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 | <u>365,398,874.85</u> | <u>100.00</u> | <u>4,298,701.58</u> | |

| 种类 | 2012-12-31 | | | |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|
| | 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 | 1.01 | 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 | 158,118,930.15 | 88.52 | - | - |
| 组合二：账龄组合 | 18,200,128.57 | 10.19 | 3,792,522.30 | 20.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款 | 506,816.75 | 0.28 | 506,816.75 | 100.00 |
| 合计 | 178,625,875.47 | 100.00 | 6,099,339.05 | |

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 |
|--------------|-----------------------|----------|------|
| 四川玉龙钢管有限公司 | 252,129,145.82 | - | - |
| 伊犁玉龙钢管有限公司 | 78,843,162.53 | - | - |
| 无锡玉龙精密钢管有限公司 | 24,122,972.61 | - | - |
| 合计 | 355,095,280.96 | - | |

4) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 2013-6-30 | | | | |
|------|--------------|--------|----------|--------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备 | 其他应收款净额 |
| | | | 计提比例 (%) | | |
| 一年以内 | 5,700,831.75 | 67.00 | 5.00 | 285,041.59 | 5,415,790.16 |
| 一至二年 | 27,000.00 | 0.32 | 10.00 | 2,700.00 | 24,300.00 |
| 二至三年 | 22,749.54 | 0.27 | 20.00 | 4,549.91 | 18,199.63 |
| 三年以上 | 2,758,012.60 | 32.41 | 80.00 | 2,206,410.08 | 551,602.52 |

| 合计 | 8,508,593.89 | 100.00 | | 2,498,701.58 | 6,009,892.31 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 2012-12-31 | | | | |
| 账龄 | 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 | 13,454,990.35 | 73.93 | 5.00 | 672,749.52 | 12,782,240.83 |
| 一至二年 | 629,794.00 | 3.46 | 10.00 | 62,979.40 | 566,814.60 |
| 二至三年 | 392,470.00 | 2.16 | 20.00 | 78,494.00 | 313,976.00 |
| 三年以上 | 3,722,874.22 | 20.45 | 80.00 | 2,978,299.38 | 744,574.84 |
| 合计 | 18,200,128.57 | 100.00 | | 3,792,522.30 | 14,407,606.27 |

5) 无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

(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(%) |
|--------------|--------|-----------------------|------|--------------------|
| 四川玉龙钢管有限公司 | 子公司 | 252,129,145.82 | 一年以内 | 69.00 |
| 伊犁玉龙钢管有限公司 | 子公司 | 78,843,162.53 | 二年以内 | 21.58 |
| 无锡玉龙精密钢管有限公司 | 子公司 | 24,122,972.61 | 一年以内 | 6.60 |
| 投标保证金专户 | 客 户 | 2,573,000.00 | 一年以内 | 0.70 |
| 无锡华夏焊管型钢有限公司 | 供应商 | 1,800,000.00 | 三年以上 | 0.49 |
| 合计 | | 359,468,280.96 | | 98.37 |

3. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 2012-12-31 | 本期增减 | 2013-6-30 | 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 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | - | 150,000,000.00 | 100% | 100% | - |

| | | | | | | | | |
|-----------|-----|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|------|------|-------------------|
| 香港嘉仁 | 成本法 | 35,761,019.52 | 35,761,019.52 | - | 35,761,019.52 | 100% | 100% | - |
| 四川玉龙 | 成本法 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | - | 50,000,000.00 | 100% | 100% | - |
| 合计 | | | 330,039,960.06 | - | 330,039,960.06 | | | 700,000.00 |

公司投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

4. 营业收入

| (1) 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 927,789,395.41 | 826,210,961.56 |
| 其他业务收入 | 171,479,163.36 | 184,613,954.64 |
| 合计 | 1,099,268,558.77 | 1,010,824,916.20 |

(2) 按产品分类

| 类别 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 直缝高频焊管 | 65,718,747.89 | 215,627,824.96 |
| 螺旋埋弧焊管 | 406,941,801.70 | 304,240,828.26 |
| 矩形管 | 20,496,903.94 | 17,485,766.20 |
| 直缝埋弧焊管 | 434,631,941.88 | 288,856,542.14 |
| 加工收入 | 600,121.12 | 4,413,076.35 |
| 材料销售 | 154,795,121.80 | 151,051,093.36 |
| 废料及其他 | 16,083,920.44 | 29,149,784.93 |
| 合计 | 1,099,268,558.77 | 1,010,824,916.20 |

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 2013 年 1-6 月 | 占本公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------|-----------------------|------------------|
| 第一名 | 43,233,767.93 | 3.70 |
| 第二名 | 35,455,791.87 | 3.04 |
| 第三名 | 33,309,886.74 | 2.85 |
| 第四名 | 32,373,798.81 | 2.77 |
| 第五名 | 28,213,363.58 | 2.42 |
| 合计 | 172,586,608.93 | 14.78 |

5. 营业成本

| (1) 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 761,985,839.71 | 713,870,734.89 |
| 其他业务成本 | 167,093,047.84 | 186,205,111.13 |
| 合计 | 929,078,887.55 | 900,075,846.02 |
| (2) 按产品分类 | | |
| 类别 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
| 直缝高频焊管 | 61,947,921.53 | 204,603,141.80 |
| 螺旋埋弧焊管 | 334,326,337.51 | 261,717,811.21 |
| 方矩形管 | 19,436,275.84 | 16,753,350.08 |
| 直缝埋弧焊管 | 346,275,304.83 | 230,796,431.80 |
| 加工成本 | 556,912.40 | 3,970,768.40 |
| 材料销售 | 151,050,620.65 | 154,894,715.25 |
| 废料及其他 | 15,485,514.79 | 27,339,627.48 |
| 合计 | 929,078,887.55 | 900,075,846.02 |

6. 投资收益

| 项目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|----------------------|
| 玉龙精密分红 | - | 27,831,804.82 |
| 合计 | - | 27,831,804.82 |

7. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 61,045,677.76 | 74,430,931.43 |
| 加：资产减值准备 | 3,963,764.37 | -6,409,766.82 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,568,495.56 | 16,352,579.56 |
| 无形资产摊销 | 1,065,776.22 | 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) | - | - |
| 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) | 8,678,583.38 | 10,141,330.87 |
| 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) | -990,941.09 | 1,602,441.71 |

| | | |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 递延所得税负债增加(减少以“-”填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -246,902,085.87 | -28,841,753.62 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -271,129,092.67 | 247,694,948.97 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 25,743,330.90 | 20,475,654.03 |
| 其他 | 570,498.78 | 1,701,671.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -401,385,992.66 | 310,359,509.23 |
| 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 | 164,663,830.04 | 525,468,767.37 |
| 减: 现金的期初余额 | -418,963,979.89 | 875,013,996.60 |
| 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 | -254,300,149.85 | -349,545,229.23 |

十三、补充资料

(1) 非经常性损益明细表

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 2013年1-6月 | 2012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 | 184,480.53 | |
| 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 | 1,069,000.00 | |
| 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 | | |
| 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 | -21,048.31 | -952,823.56 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,232,432.22 | -952,823.56 |
| 减：所得税影响数 | 308,108.06 | -238,205.84 |
| 非经常性损益净额 | 924,324.16 | -714,617.52 |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额 | 66,412.99 | -7,488.39 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 857,911.17 | -707,129.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 63,826,828.74 | 57,234,740.92 |
| 非经常性损益净额对净利润的影响 | 1.33% | -1.24% |

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 | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| | 2013年1-6月 | 2012年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.33 | 3.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.29 | 3.05 |

② 每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.20 | 0.18 | 0.20 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.20 | 0.18 | 0.20 | 0.18 |

(3)公司主要合并财务报表项目的变动情况及原因说明**1、应收账款**

应收账款 2013 年 6 月末余额较 2012 年末增加 10,741.50 万元，主要系油气管业务量的增加，供货期增加致应收账款增加。

2、预付账款

预付账款 2013 年 6 月末净额较 2012 年末增加 16,209.89 万元，主要系销售合同增加，相应增加原材料预付款所致。

3、其他应收款

其他应收款 2013 年 6 月末余额较 2012 年末减少 840.09 万元，主要系其他应收款结算所致。

4、存货

存货 2013 年 6 月末余额较 2012 年末增加 42,572.87 万元，主要系销售合同增加，相应增加原材料库存所致。

5、无形资产

无形资产 2013 年 6 月末余额较 2012 年末增加 5,030.70 万元，主要系母公司购入土地所致。

6、递延所得税资产

递延所得税资产 2013 年 6 月末余额较 2012 年末余额增加 376.14 万元，主要系资产减值损失增加所致。

7、短期借款

短期借款 2013 年 6 月末余额较 2012 年末余额增加 32,808.30 万元，主要系销售合同增加预付账款及原材料，资金需求量增加致银行贷款增加。

8、应付票据

应付票据 2013 年 6 月末余额较 2012 年末余额增加 56,167.41 万元，主要系销售合同增加预付账款及原材料，资金需求量增加致开具银行承兑汇票增加。

9、应付账款

应付账款 2013 年 6 月末余额较 2012 年末余额减少 3,931.12 万元，主要系应付账款结算所致。

10、应交税费

应交税费 2013 年 6 月末余额较 2012 年末余额减少 5,115.74 万元，主要系增值税进项税金增加所致。

11、营业税金及附加

营业税金及附加 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月减少 224.63 万元，主要系增值税进项税金增加所致。

12、销售费用

销售费用 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月增加 1,756.59 万元，主要系运费增加所致。

13、管理费用

管理费用 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月增加 2,075.58 万元，主要系研发费增加、新生产线人员增加致人员工资增加所致。

14、财务费用

财务费用 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月增加 265.49 万元，主要系汇兑损失增加所致。

15、资产减值损失

资产减值损失 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月增加 1,246.55 万元，主要系坏帐准备增加所致。

16、营业外收入

营业外收入 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月增加 183.14 万元，主要系政府补贴增加所致。

17、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月减少 50,355.36 万元，主要系销售合同增加，预付账款及原材料增加所致。

18、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月增加 67,914.95 万元，主要系资金需求增加致贷款增加。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、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。
- 二、 报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》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
2013 年 8 月 27 日