



太阳鸟游艇股份有限公司  
SUNBIRD YACHT CO., LTD.

## 2010年年度报告

股票代码：300123

股票简称：太阳鸟

披露日期：2011年3月30日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。为全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。

二、公司年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

三、公司负责人李跃先、主管会计工作负责人何友良及会计机构负责人(会计主管人员)何友良声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

- 第一节 公司基本情况简介
- 第二节 会计数据和业务数据摘要
- 第三节 董事会报告
- 第四节 重要事项
- 第五节 股本变动及股东情况
- 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况
- 第七节 公司治理结构
- 第八节 监事会报告
- 第九节 财务报表
- 第十节 备查文件

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

股票简称	太阳鸟
股票代码	300123
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	湖南省沅江市石矶湖
注册地址的邮政编码	413100
办公地址	湖南省沅江市石矶湖
办公地址的邮政编码	413100
公司国际互联网网址	www.cnsunbird.com
电子信箱	stock@cnsunbird.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张弛	曹锐
联系地址	湖南省沅江市石矶湖	湖南省沅江市石矶湖
电话	0737-2732399	0737-2732399
传真	0737-2854608	0737-2854608
电子信箱	stock@cnsunbird.com	stock@cnsunbird.com

### 三、其他

公司首次登记注册日期：2003 年 6 月 3 日

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 12 月 26 日

公司企业法人营业执照注册号：430900400000359

公司组织机构代码证：75060610-8

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦 19 楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
营业总收入 (元)	243,808,689.81	181,689,279.50	34.19%	141,736,768.33
利润总额 (元)	36,352,164.63	32,641,078.11	11.37%	22,344,402.09
归属于上市公司股东的净利润 (元)	31,973,874.42	28,034,323.73	14.05%	20,158,268.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	31,910,833.23	25,772,663.38	23.82%	19,244,211.75
经营活动产生的现金流量净额 (元)	34,462,170.95	15,683,353.00	119.74%	5,659,622.69
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减	2008 年末
总资产 (元)	974,663,376.21	284,481,329.30	242.61%	204,388,169.11
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	784,141,716.69	165,299,507.01	374.38%	76,265,183.28
股本 (股)	86,940,951.00	64,940,951.00	33.88%	50,000,000.00

### 二、主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.45	0.50	-10.00%	0.44
稀释每股收益 (元/股)	0.45	0.50	-10.00%	0.44
用最新股本计算的每股收益 (元/股)				
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.45	0.46	-2.17%	0.42
加权平均净资产收益率 (%)	9.75%	24.20%	-14.45%	34.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.73%	22.24%	-12.51%	33.10%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.40	0.24	66.67%	0.11
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减	2008 年末
归属于上市公司股东的每股	9.02	2.55	253.73%	1.53

净资产（元/股）				
----------	--	--	--	--

### （一）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	31,973,874.42
非经常性损益		B	63,041.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	31,910,833.23
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	165,299,507.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	586,868,335.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	3.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	（事项一，说明具体事项内容）		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
	（事项二，说明具体事项内容）		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	328,003,528.04
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	9.75
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	9.73

### （二）基本每股收益计算过程

项 目	序号	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,973,874.42
非经常性损益	B	63,041.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,910,833.23
期初股份总数	D	64,940,951.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	22,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	70,440,951.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45

### (三) 非经常性损益项目

项 目	金 额	说 明
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	14,921.37	
计入当期损益的政府补助（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）	281,456.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,212.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	11,124.91	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	63,041.19	

### 第三节 董事会报告

#### 一、公司经营情况

##### （一）报告期内公司总体经营情况

2010年，复合材料船艇行业受益于我国经济持续快速稳定增长、居民财富迅速增长及由此带来的消费升级，发展迅速。公司秉承“自强不息，天道酬勤”经营理念，进一步发挥自身设计、技术、商业模式、营销及品牌、管理等方面的优势，不断扩大市场份额，获得了充足了订单，在募投项目尚未实施、原有产能受限的情况下，公司业绩较去年同期获得进一步增长。2010年，公司实现营业收入、营业利润、利润总额和净利润分别为24,380.87万元、3,627.80万元、3,635.22万元及3,197.39万元，分别同比增长34.19%、21.05%、11.37%及14.05%。

##### （二）报告期内公司经营情况

2010年，董事会不负公司全体股东及员工的重塑，完成了公司首次公开发行股票并上市工作，成功的登陆资本市场，为公司未来高效、健康发展走出了关键的一步。回顾一年的经营工作，主要包括以下七个方面：

#### 1、积极开拓市场，提升品牌影响力，公司订单快速增长

2010年，在我国经济快速增长，居民财富迅速积聚及由此带来的消费升级的背景下，我国船艇市场规模进一步扩大，公司凭借领先的设计、技术研发、品牌及经营模式优势和精致产品的竞争实力，以“精心调查、精

心分析、精心准备、精心推介、精心服务”的“五心”营销策略为核心，保持了销售业绩的稳定增长。2010年，公司累计签订销售合同5.48亿元，其中结转到2011年生产的合同为3.59亿元，为公司2011年储备了充足的市场订单，为公司2011年全年业绩的稳定、快速增长奠定了良好基础。

### 2、研发方面取得了较好进展，保证了公司持续竞争优势

2010年，公司围绕标准化、模块化设计理念，着力推行单元复合化、单件多功能化、敏捷化设计，通过不断吸收国外先进的设计思想，优化设计平台，采用新技术、新工艺，圆满完成了88英尺豪华游艇、78英尺豪华游艇、68英尺拖轮艇、63英尺运动艇、53英尺运动艇、62英尺飞桥艇、42米双体游览船的设计，其中42米双体游览船创造了国内最长、最宽豪华游览船的工艺设计和施工建造记录。全年公司完成产品标准化设计25套，完成模块设计36套，全面提升了研发和工艺配套能力。

### 3、加强生产管理与控制，全面提高产品质量

2010年，公司从生产管理各个细节着手，继续推进、深化精益管理工作，不断挖掘和提高公司管理能力，主要开展工作如下：公司在贯彻推广“五化”管理的基础上着重细化了生产、采购、质检、技术、工装等部门的日常检查的规范和标准，对生产现场和生产流程不断优化改善，提升了现场管理水平和生产效率。公司还开展让每位员工参与管理评价，每月绩效排名，并制订和实施每个部门的详细工作计划，层层分解签订责任状。公司质检部、技术部、工装部以及公司主要负责人每月定期召开质量分析会议，分析评价质量体系运行情况以及月度质量控制报告及现场检查情况，对质量控制的好坏进行奖罚，并提出质量体系的完善措施；同时还针对各

工艺流程、各车间的质量问题不定期召开专题的质量分析会，以不断提升公司的质量控制水平。此外，2010 年 5 月公司通过了质量管理体系（GB/T19001-2008）的年度监督审核，公司质量管理体系运行良好。

为了提高员工的工作环境，保障员工的职业健康安全，2010 年 5 月公司通过了中国船级社认证的《职业健康安全管理体系》（GB/T28001-2001）和《环境管理体系》（GB/T24001-2004）年度监督审核，为生产高品质的产品提供了有效的体系保障。

#### 4、优化供应商结构，采购成本得到有效控制

2010 年，公司把优化供应商结构、降低采购成本作为日常经营的工作重点。公司采购部通过加强年度合同管理，密切与供应商沟通协调，有效地化解了涨价因素，公司每月召开价格目录评审会，对当月涨价物料进行分析，对近期物料价格走势及影响原因进行研究分析，以便制定应对措施，财务部门每月召开成本统计分析例会，把成本管理中的问题进行分析，提出改进措施，强化成本控制手段，提高产品盈利能力。

#### 5、优化人力资源管理，完善绩效考核体系，人才队伍得到加强和巩固

目前公司拥有行业内规模最大、实力最强的设计研发团队，为公司健康、稳定、快速发展奠定了坚实基础。公司坚持内部培养人才与外部招聘人才相结合的方针。2010 年，公司进一步规范了员工招聘流程、培训机制，建立了从发布需求信息到筛选人才、员工入职、专项培训、实习上岗的全流程的管理规范，人才招聘工作有序进行。同时公司进一步加强老员工的培训工作，培训重在追求实效，以岗位胜任能力提升与目标绩效达成为导向，以持续、系统地提升员工素养与技能为重点，推进人才队伍梯队建设

和国际化人才队伍的团队建设。在绩效考核上，2010 年公司进一步注重对管理层和员工的绩效考核，通过制定岗位“三书”即《岗位职责说明书》、《责任状》、《绩效考核评分标准》的形式，每月召开绩效评审会对管理者绩效进行量化考核、排名。通过绩效考核，对工作中存在的问题进行分析讨论，制定改进措施，最大程度的提升绩效考核对员工的激励作用。

#### 6、加强科学管理，提升规范运作水平

2010 年，公司全面完善了公司的管理制度体系，科学梳理了股东大会、董事会、监事会之间的新机制，以及与管理层之间的关系，重视内控体系的建设和完善，进一步提高了公司治理水平。报告期内公司坚持实行重大事项的集体决策，初步建成较为完善和系统的内控制度体系；建立了责权分明、各司其职、相互制衡、有效监督的科学运行管理模式。

#### 7、太阳鸟品牌的市场知名度和美誉度得到进一步提升

在为客户提供更多有精致产品的同时，太阳鸟品牌也进一步得到客户和市场的广泛认可。2010 年，公司获得了国家火炬计划项目证书（连续玄武岩纤维增强树脂基复合材料及船艇项目）、国家火炬计划重点高新技术企业证书、国家经济动员中心办公室授予的“国家小型船艇动员中心”、第二届“芙蓉杯”企业组企业创新奖（86 英尺商务艇）、第二届“芙蓉杯”企业组企业优秀奖（美兰德系列 72 英尺游艇、凤鸟 116 英尺游艇、章鱼系列 138 英尺游艇）、第二届“芙蓉杯”国际工业设计创新大赛企业创新奖、第五届“省长杯”优良工业设计作品奖，董事长李跃先获 SIBEX 金帆奖 2010 年度中国游艇业年度风云人物奖。

### （三）公司核心竞争力

历经近 10 年的积累，公司从名不见经传到今天的游艇第一股，逐步形成了由设计、技术研发、商业模式、品牌和营销、管理和人才、规模和产品结构齐全等优势构成的核心的竞争力体系。报告期内，公司各竞争力要素均衡发展，公司核心竞争力得到进一步巩固和提升，未出现可能影响公司未来经营的重大不利变化

#### （四）公司主营业务及经营状况

##### 1、按产品类别分类

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
私人游艇	2,197.61	1,515.25	31.05%	21.78%	4.64%	11.29%
商务艇	16,570.87	9,411.16	43.21%	98.39%	81.10%	5.42%
特种艇	5,329.42	3,771.88	29.23%	-32.48%	-21.54%	-9.87%
合计	24,097.89	14,698.29	39.01%	33.50%	28.35%	2.45%

##### 2、按地域类别分类

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
华南地区	9,304.64	94.90%
华东地区	5,423.87	17.98%
华中地区	3,109.81	1.13%
华北地区	2,391.43	34.62%
东北地区	363.16	-56.91%
西北地区	813.45	275.28%
西南地区	855.45	-11.24%
国外销售	1,836.07	1.75%
合计	24,097.89	33.50%

#### （五）公司主要财务数据分析

##### 1、资产负债分析

单位：万元

资产负债项目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		变动 百分比
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	58,571.65	60.09%	3,748.78	13.18%	1462.42%
应收账款	5,070.9	5.2%	2,466.84	8.67%	105.57%
预付款项	3,597.56	3.69%	2,100.58	7.38%	71.26%
应收利息	212.61	0.22%			
存货	7,363.52	7.55%	5,103.46	17.94%	44.28%
在建工程	5,648.4	5.80%	927.78	3.26%	508.81%
资产总计	97,466.34	100.00%	28,448.13	100.00%	242.61%
短期借款	5,950	31.23%	3,350	28.11%	77.61%
应付帐款	3,773.75	19.81%	2,593.59	21.76%	45.50%
预收款项	7,401.79	38.85%	1,709.84	14.35%	332.89%
应付职工薪酬	469.55	2.46%	246.14	2.07%	90.77%
应交税金	231.32	1.21%	603.97	5.07%	-61.70%
其他应付款	951.25	4.99%	412.64	3.46%	130.53%
其他非流动负债	274.5	1.44%	152	1.28%	80.59%
负债总计	19,052.17	100.00%	10,766.18	100.00%	59.86%

(1) 货币资金期末余额 58,571.65 万元，比上年同期余额 3,748.78 万元增加 1,462.42%，主要原因是本期公司公开发行募集资金 59,423.84 万元。

(2) 应收账款期末余额 5,070.99 万元，比上年同期余额 2,466.84 万元增加 105.57%，主要原因是营业收入增加导致应收账款增加。

(3) 预付账款期末余额 3,597.6 万元，比上年同期余额 2,100.58 万元增加 71.26%，主要原因是本期公司销售订单大幅增加，材料采购增加，预付材料款增加。

(4) 应收利息期末余额 212.61 万元，主要原因为募集资金转存定期，

应收利息相应增加。

(5) 存货期末余额 7,363.5 万元, 比上年同期余额 5,103.5 万元增加 44.28%, 主要原因是因本期销售订单增加, 增加了对原材料的采购和在产品的投入。

(6) 在建工程期末余额 5,648.4 万元, 比上年同期余额 9,277.8 万元增加 508.81%, 主要原因是当期扩大生产, 加大厂房等基础设施、设备的投入。

(7) 短期借款期末余额 5,950 万元, 比上年同期余额 3,350 万元增加 77.61%, 主要原因为本期将长期借款全部偿还, 并增加借入短期借款。

(8) 应付帐款期末余额 3,773.8 万元, 比上年同期余额 2,593.6 万元增加 45.5%, 主要原因为原材料采购增加导致应付账款相应增加。

(9) 预收款项期末余额 7,401.8 万元, 比上年同期余额 1,709.8 万元增加 332.89%, 主要原因为本期订单大幅增加, 预收款项相应增加。

(10) 应付职工薪酬期末余额 469.6 万元, 比上年同期余额 246.1 万元增加 90.77%, 主要原因为公司员工增加。

(11) 应交税费期末余额 231.3 万元, 比上年同期余额 603.97 万元减少 61.7%, 主要原因为本期欠缴的所得税、增值税减少。

(12) 其他应付款期末余额 951.25 万元, 比上年同期余额 412.64 万元增加 130.53%, 主要原因为公司新建厂房、综合楼等使应付工程款增加。

(13) 其他非流动负债期末余额 274.5 万元, 比上年同期余额 152 万元增加 80.59%, 主要原因为与资产相关的政府补助增加导致递延收益增加。

## 2、净利润分析

单位: 万元

项目	本期数	上年同期数	变动百分比
营业收入	24,380.87	18,168.93	34.19%
营业成本	14,900.69	11,539.98	29.12%
营业税金及附加	266.17	127.50	108.75%
销售费用	1,426.71	1,071.25	33.18%
管理费用	3,780.39	1,979.94	90.93%
财务费用	234.61	388.40	-39.60%
归属于上市公司股东的净利润	3,197.39	2,803.43	14.05%

(1) 公司营业收入主要来自复合材料船艇销售，公司 2010 年实现主营业务收入 24,380.87 万元，比上年同期 18,168.93 万元增长 34.19%，主要原因是公司产品市场需求不断扩大，公司具备核心竞争力并有能力将市场空间转化为订单，同时公司采用先进的生产模式，提高了生产效率，改善了产品结构，从而使公司在现有产能基础上实现了收入持续快速的增长。

(2) 公司 2010 年营业成本为 14,900.69 万元，比上年同期 11,539.98 万元增长 29.12%，主要原因是销售收入增加，销售成本相应增加。

(3) 公司 2010 年销售费用为 1,426.71 万元，比上年同期 1,071.25 万元增长 33.18%。公司 2010 年销售费用增长较大，主要原因销售收入增加导致运杂费、销售人员工资、维修费、招待费等相应增加。

(4) 公司 2010 年管理费用为 3,780.39 万元，比上年同期 1,979.94 万元增长 90.93%。本年公司管理费用金额增长较快，主要原因是本期增加上市费用 533.65 万元，公司管理人员增加使工资费用增加，车辆等固定资产增加使折旧费用增加。

(5) 公司 2010 年财务费用为 234.61 万元，比上年同期 388.40 元增长

-39.60%。本期增加募集资金利息收入导致财务费用减少。

(6) 公司 2010 年归属于上市公司股东的净利润为 3,197.39 万元，比上年同期 2,803.43 元增长 15.04%。主要是营业收入增长所致；净利润的增长幅度低于营业收入的增长幅度主要是因为：由于本年度加强市场推广、推进了销售区域建设，销售费用与管理费用增长较快，加之本报告期是公司首次公开发行股票并上市，与上市相关的管理费用增加，导致报告期净利润的增长幅度低于营业收入的增长幅度。

### 3、现金流量表分析

单位：万元

项目	2010 年度	2009 年度	本年比上年 增减额	本年比上年 增减率
经营活动产生的现金流量净额	3,446.22	1,568.34	1,877.88	119.74%
投资活动产生的现金流量净额	-6,780.22	-4,530.35	-2,249.87	49.66%
筹资活动产生的现金流量净额	58,168.64	6,009.50	52,159.14	867.94%

(1) 2010 年度公司经营活动产生的现金流量净额 3,446.22 万元，同比增加 119.74%，主要是本期销售规模扩大，订单增加，使销售收入增加所致；

(2) 2010 年度投资活动产生的现金流量净额 -6,780.22 万元，同比增加 49.66%，主要是当期扩大生产，加大厂房等基础设施、设备投入所致；

(3) 2010 年度公司筹资活动产生的现金流量净额 58,168.64 万元，同比增长 867.94%，主要是本期发行股票，收到募集资金所致。

### 4、主要无形资产情况

截至 2010 年 12 月 31 日，公司账面无形资产未发生重大变化，账面余额为 1,852.46 万元，目前拥有的商标、专利、非专利技术均未作为无形资

产入账。

### (1) 商标

#### ① 国内商标权

目前公司在国内拥有“太阳鸟”等注册商标七项，具体情况如下：

商标图案	名称	注册号	权利人	有效期限
	太阳鸟	810387	公司	权利有效期至 2016 年 1 月 27 日
太阳岛	太阳岛	1547569	公司	权利有效期至 2011 年 3 月 27 日
泰阳岛	泰阳岛	1551492	公司	权利有效期至 2011 年 4 月 6 日
泰阳鸟	泰阳鸟	1551493	公司	权利有效期至 2011 年 4 月 6 日
	太陽鳥	1455659	公司	权利有效期至 2020 年 10 月 6 日
	太陽鳥	1495070	公司	权利有效期至 2020 年 12 月 20 日
	太陽鳥游艇	4931072	公司	权利有效期至 2018 年 9 月 27 日

#### ② 国际商标权

截至 2010 年 12 月 31 日，公司有国际商标权 4 项。

商标图样	注册号	商标文样	注册国家或地区
SAO-PAULO	2538449	sao-paulo	英国
PULAN-DI	77932214	PULAN-DI	美国
LA-FEI-ER	10/3710012	LA-FEI-ER	美国
美兰德	301537290	美兰德	香港

#### ③ 商标申请权

截至 2010 年 12 月 31 日，公司有商标申请权 20 项。

序号	商标图样	申请号	商标文样	注册国家	受理时间
1	船长	8013093	船长	中国	2010 年 01 月 29 日
2	Captain	830432	Captain	中国	2010 年 05 月 21 日
3	爱斐	8267528	爱斐	中国	2010 年 05 月 06 日
4	Aifei	8304021	Aifei	中国	2010 年 05 月 06 日
5	拉斐尔	8267539	拉斐尔	中国	2010 年 05 月 06 日
6	Raphael	8304052	Raphael	中国	2010 年 05 月 21 日
7	蓝本	8013109	蓝本	中国	2010 年 01 月 29 日
8	Blue	8304026	Blue	中国	2010 年 05 月 21 日
9	美兰德	8013118	美兰德	中国	2010 年 01 月 29 日
10	Mainland	8304034	Mainland	中国	2010 年 05 月 21 日
11	圣保罗	8013130	圣保罗	中国	2010 年 01 月 29 日
12	St. Paul	8304057	St. Paul	中国	2010 年 05 月 21 日
13	兰博尔	8013107	兰博尔	中国	2010 年 01 月 29 日
14	Rambo	8304047	Rambo	中国	2010 年 05 月 21 日
15	章鱼	8267534	章鱼	中国	2010 年 05 月 06 日
16	Octopus	8304036	Octopus	中国	2010 年 05 月 21 日
17	凤鸟	8013099	凤鸟	中国	2010 年 01 月 29 日
18	Phoenix	8304043	Phoenix	中国	2010 年 05 月 21 日
19	普兰蒂	8013122	普兰蒂	中国	2010 年 01 月 29 日
20	Champlain Emperor	8304061	Champlain Emperor	中国	2010 年 05 月 21 日

## (2) 专利

截至 2010 年 12 月 31 日，公司共拥有 21 项专利，其中实用新型专利 3 项、外观设计专利 18 项。具体情况如下：

序号	专利权名称	类型	专利（申请）号	专利有效期
1	一种玻璃钢船舶连接部位的防渗水结构	实用新型	ZL200520146166.0	2015.12.30
2	一种机动调料与搅拌台	实用新型	ZL200520065792.7	2015.10.16
3	一种玻璃钢船舶预埋式可拆栏杆	实用新型	ZL200620058826.4	2016.05.11
4	指挥艇	外观设计	ZL02320796.5	2012.06.05
5	快艇	外观设计	ZL02320797.3	2012.06.05
6	船（900）	外观设计	ZL200430006893.8	2014.03.29
7	高速客船（SB1800）	外观设计	ZL200430067006.8	2014.07.04
8	双体游览船（SB3600）	外观设计	ZL200730071133.9	2017.09.27
9	半潜观光船（2400）	外观设计	ZL200630060782.4	2016.05.11
10	公务艇（SB2600）	外观设计	ZL200730071132.4	2017.09.27
11	船（3180）	外观设计	ZL200430113167.6	2014.12.01
12	客船（1700A）	外观设计	ZL200430120723.2	2014.12.01
13	游艇（75）	外观设计	ZL200530048663.2	2015.08.02
14	游艇（45）	外观设计	ZL200530048664.7	2015.08.02
15	公务船（SB2000）	外观设计	ZL200430120708.8	2014.12.04
16	游艇（62）	外观设计	ZL200530048665.1	2015.08.02
17	游艇（42）	外观设计	ZL200530048666.6	2015.08.02
18	游艇（75英尺）	外观设计	ZL200530154583.5	2015.12.30
19	游艇（2300）	外观设计	ZL200430123301.0	2014.12.13
20	客船（1700B）	外观设计	ZL200430120730.2	2014.12.01
21	高速船（SB3000）	外观设计	ZL200730071134.3	2017.09.27

公司拥有 20 项专利申请权，具体情况如下：

序号	名称	申请号	类别	专利申请日	备注
1	一种 FRP 复合材料无模造船方法	200710030865.2	发明	2007.10.16	
2	一种复合材料建造船舶的多混材料技术	200910043682.3	发明	2009.06.15	
3	一种复合材料建造船舶的多混工艺技术	200910043683.8	发明	2009.06.15	
4	一种复合材料建造船舶的	200910043684.2	发明	2009.06.15	

序号	名称	申请号	类别	专利申请日	备注
	多混设计技术				
5	玻璃钢双体客船模块化生产	201020148789.2	实用新型	2010.04.02	
6	游艇海盗识别及避离系统	201020148790.5	实用新型	2010.04.02	
7	一种可拆式耐撞船用护舷装置	201020246200.2	实用新型	2010.07.05	2011年2月已获批准
8	游艇(168)	201030157546.0	外观设计	2010.05.06	2011年2月已获批准
9	游艇(138)	201030157533.3	外观设计	2010.05.06	2011年2月已获批准
10	游艇(108)	201030157521.0	外观设计	2010.05.06	2011年2月已获批准
11	游艇(86)	201030157548.X	外观设计	2010.05.06	2011年2月已获批准
12	游艇(68)	201030157501.3	外观设计	2010.05.06	2011年2月已获批准
13	公务艇(SB1900)	201030186609.5	外观设计	2010.06.01	
14	商务艇(SB2000b)	201030201234.5	外观设计	2010.06.12	
15	游艇(68B)	201030201207.8	外观设计	2010.06.12	
16	丝杆制动保险式作业平台	201010624441.0	发明专利	2011.01	
17	丝杆制动保险式作业平台	201020700917.X	实用新型专利	2011.01	
18	船用自动调节地轮装置	201110036791.X	发明专利	2011.01	
19	船用自动调节地轮装置	201120036182.X	实用新型专利	2011.01	
20	游艇(55ft)	201130028530.4	外观设计专利	2011.02	

### (3) 土地使用权

截至 2010 年 12 月 31 日，公司及其子公司拥有土地使用权的具体情况如下：

证书号	权利人	取得方式	面积 (M2)	土地用途
-----	-----	------	---------	------

证书号	权利人	取得方式	面积 (M2)	土地用途
沅国用【2009】第 001949 号	公司	出让	61,482.50	工业
沅国用【2009】第 001950 号	公司	出让	32,854.20	工业
沅国用【2009】第 001951 号	公司	出让	42,506.90	工业
沅国用【2010】第 000835 号	公司	出让	20,000.00	交通运输
粤房地产证字第 C6555387 号	珠海太阳鸟	出让	46,252.38	工业
粤房地产证字第 C3951633 号	珠海太阳鸟	出让	6,575.60	工业
粤房地产证字第 C6555386 号	珠海太阳鸟	出让	4,384.23	工业
粤房地产证字第 C4449690 号	珠海太阳鸟	出让	1,962.13	工业
<b>合 计</b>			<b>216,017.94</b>	

## 5、主要控股子公司及参股公司经营情况及业绩

### (1) 珠海太阳鸟游艇制造有限公司

珠海太阳鸟成立于2003年1月3日，注册资本为人民币2,500万元，是公司全资子公司，是公司在华南地区生产和销售基地，其业务定位于私人游艇和商务艇的生产和销售，并提供相关服务，主要面向珠三角等主要游艇消费市场和国际市场。

截至2010年12月31日，珠海太阳鸟总资产20,122.98万元，净资产4,558.92万元，分别增长66.18%和93.87%。2010年度实现营业收入12,884.87万元，净利润2,207.38万元，比去年同期相比分别增长90%和229.15%。（以上数据业经天健所审计）

### (2) 长沙拉斐尔游艇销售有限公司

长沙拉斐尔成立于2009年10月30日，注册资本为人民币200万元，是公司全资子公司，主要负责公司品牌推广、营销策划和公司形象维护的职能。

截至2010年12月31日，长沙拉斐尔总资产300.27万元，净资产256.63万元。2010年度实现营业收入4万元，净利润-42.69万元。（以上数据业

经天健所审计)

(3) 上海兰波湾游艇设计有限公司

上海兰波湾成立于2009年12月9日，注册资本为人民币100万元，是公司全资子公司，主要从事游艇设计和技术开发、技术咨询、技术转让。目前上海兰波湾正进行人才招聘等工作，与外部机构的合作也在洽谈中。

截至2010年12月31日，上海兰波湾总资产36.93万元，净资产15.92万元。2010年度实现营业收入0万元，净利润-84.08万元。(以上数据业经天健所审计)

(4) 普兰帝(美国)游艇有限公司(PLANDY YACHTS INC.)

普兰帝(美国)游艇有限公司登记设立日期为2009年12月24日，登记注册资本为2万美元，注册地为美国洛杉矶，为公司全资子公司，主要负责美洲地区的游艇销售和服务。目前，美国子公司已完成设立登记，相关出资手续正在办理之中，尚未开展经营活动。

(5) 普兰帝(香港)游艇有限公司(PLANDY YACHTS INC.)

普兰帝(香港)游艇有限公司登记设立日期为2010年1月14日，登记注册资本为1万港币，注册地址为中国香港，为公司全资子公司，主要负责亚太地区游艇的销售和服务。目前，香港子公司已完成注册登记，相关出资手续正在办理之中，尚未开展经营活动。

(6) 马可波罗游艇有限公司(MARCOPOLO YACHTS S.R.L)

马可波罗游艇有限公司登记设立日期为2010年2月5日，登记注册资本为10万欧元，注册地址为意大利米兰，该公司股权结构为公司出资5万欧元，持股比例为50%；外方股东VEGA HOLDING S.A 出资5万欧元，持股

比例为 50%。根据合营双方签署的协议、马可波罗游艇有限公司的公司章程以及股东会记录，合营双方按照各自持股比例在股东会行使表决权。目前马可波罗游艇有限公司董事会由两名董事组成，合营各方各委派一名，公司委派赵峥先生为马可波罗游艇有限公司董事。合营双方未就马可波罗游艇有限公司控制权作出其他约定。因此，公司与 VEGA HOLDING S.A 对马可波罗游艇有限公司实行共同控制。

截至 2010 年 12 月 31 日，马可波罗游艇有限公司的总资产为 105,444.84 欧元，净资产为 91,700.68 欧元，2010 年度，净利润为-8,299.32 欧元（以上数据未经审计）。

## 6、研发情况

### （1）公司研发费用支出情况

公司的研发投入主要为新船型的设计和开发、复合材料应用技术、复合材料船艇成型工艺改进等。报告期内，公司属于企业内部研究开发项目的研发投入属于研究阶段支出，未予资本化，未形成无形资产，均计入当期期间费用；属于开发新船型形成的自制专用设备投入，按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的规定，形成公司的固定资产。2010 年研发总支出 1,806.66 万元，占营业收入的 7.41%。

### （2）主要研发项目及进展

产品类别	系列名称	产品规格	进展情况
游 艇	凤鸟系列	115 英尺-138 英尺	已完成 128 英尺游艇设计；138 英尺游艇处于设计阶段。
		98 英尺-118 英尺	108、118 英尺游艇已完成设计
		96 英尺-116 英尺（运动型）	106 英尺游艇已完成设计
	普兰帝系列	95 英尺-125 英尺	90 英尺游艇已完成设计

产品类别	系列名称	产品规格	进展情况
	拉斐尔系列	52 英尺-72 英尺 (运动型)	52、53 英尺游艇已完成设计
		89 英尺-109 英尺	100 英尺游艇已完成设计
		61 英尺-71 英尺 (运动型)	63、65、68 英尺游艇已完成设计
	蓝宝石系列	125 英尺-138 英尺 (双体)	138 英尺游艇处于设计阶段
		105 英尺-125 英尺	105 英尺游艇处于设计阶段
特种艇	巡逻艇系列	55 米复合材料猎雷艇	处于设计阶段

目前公司正在进行的工艺创新进展情况如下:

创新项目类别	创新名称	创新内容	进度情况
模块工艺技术创新	模块化家俬	对模块化工艺技术进行改进, 进一步提高模块化工艺技术, 保持技术先进性, 提高生产效率	完成前期设计, 准备样板制作
	轮机布置模块技术		完成前期设计, 准备样板制作
	模块化内装技术		完成前期设计, 准备样板制作
	二次胶接工艺可靠性改进		完成前期设计, 准备样板制作
模块设计技术创新	遥控通风口设计	对单独实用性模块进行创新设计和改进, 满足性能要求	已在 3200H、2000C 试用, 效果较好。
	管式过滤器设计		处在图纸设计阶段
	除尘设备设计		
多混设计技术创新	船体结构优化设计	对船体结构进行系统性优化, 提高强度、稳性等性能指标	已经对 2300、2000B、1200C、1350C 四种船型结构优化。
	舱室空间合理应用技术	对舱室布置进行系统性优化, 提高人员空间和舒适度	已经完成, 在游艇中的空间合理应用特别明显。
	燃油管路简化技术	改善燃油管路布置, 减少油耗, 达到节能减排	已经完成, 在燃油管路的设计中已进行了优化。
真空导流成型工艺技术创新	真空导流防气泡技术	有效减少真空导流过程中气泡产生, 提高工艺水平	已经在多艘游艇在应用。

(3) 新增研发成果。

2010 年全年圆满完成了 88 英尺豪华游艇、78 英尺豪华游艇、68 英尺拖轮艇、63 英尺运动艇、53 英尺运动艇、62 英尺飞桥艇、42 米双体游览船的设计和建造。

## 二、公司未来展望。

### （一）行业的发展趋势

在游艇市场，我国国民经济近二十年来快速稳定的发展，使得人们在休闲娱乐方面的支出不断提高，游艇经济已在中国逐步兴起。从欧美发达国家的经验看，游艇经济的繁荣将带动上下游一系列相关行业的发展，对经济增长具有良好地驱动效应；而发展游艇经济，同时也有利于促进中国国民经济由投资驱动型向消费驱动型转变。正因如此，从中央到地方各级政府部门纷纷重视这“漂浮在黄金水道上的商机”，出台了《游艇安全管理规定》等一系列政策、法规促进行业的发展。随着行业各项配套法规的不断成熟，游艇俱乐部、游艇维修等下游配套产业不断成熟，游艇经济将有可能继汽车之后成为国民消费的又一个亮点，游艇需求也将随着行业的发展快速增长。

在特种艇市场，随着我国领水开发程度的不断提高，为维护我国水上国土权益，提高政府部门水上执法与水上服务水平，各类水上执法、测量用的复合材料船艇的需求不断增加，更新速度也不断加快，从而带来了复合材料特种艇市场规模的稳定增长。

行业市场规模的快速成长为公司创造了有利的宏观市场环境，有利于公司充分利用自身核心竞争力扩充市场份额，从而实现经营业绩的持续增长。

### （二）公司未来发展战略和 2011 年经营计划

#### 1、公司发展战略

未来公司将继续坚持“传递感动，创造美好”的核心价值观和“自强

不息，天道酬勤”的经营理念，以客户为中心，创造能为客户带来精神感动的、高性价比的产品和服务；以科技创新为手段，构筑企业卓越竞争力，为社会创造更好的经济效益；以人为本，关注员工成长，提升员工价值，造就一批专业化的高素质人才队伍；成为中国最优秀的游艇制造商，成就引领中国游艇行业步入国际梯队的梦想，将公司打造世界游艇数一数二与最有价值的品牌企业。

公司发展总体目标：进一步确立公司中国最大复合材料船艇生产基地的行业地位，致力于游艇产业在中国的推广，并走向国际市场；使公司产品实现“设计、品质、规模”三个国内第一；贯通游艇经济产业链，提升从船艇设计、研发、制造、销售到服务端的竞争优势；铸就“太阳鸟”中国游艇制造商的知名品牌。

## 2、公司2011年经营计划

2011年公司将把握成功进入资本市场这一有利时机，在不断提高现有业务经营管理水平的同时，精心实施募集资金投资项目，通过新产品研制开发、引进培养人才、市场开拓、完善组织结构和提高管理效率等手段，保持公司产品的领先优势，巩固公司在复合材料船艇制造业的领先地位，确保公司持续、快速、健康发展，提升公司价值，实现投资者利益最大化。

### (1) 产能扩大计划

2010年订单大幅增长、募集资金到位为公司主营业务产能扩大具备良好的实施条件。2011年按募投项目的计划将在湖南建造完成船体成型车间，游艇成型车间开始施工，综合楼建成投入使用，包括办公与员工宿舍共16000m<sup>2</sup>，12米-15米商务艇模具、28米-32米商务艇模具、特种艇模具、游

艇模具建造完成8台套，根据厂房建造进度与生产制造要求完成生产配套设备选购。利用自有资金在珠海新建游艇成型车间。

### （2）研发设计水平提升计划

2011 年将加大对长沙游艇设计中心的投入，准备引进一批先进的设计软件和设备，建立设计数据库，提高公司的集成设计和技术创新水平，进一步巩固公司的设计和研发技术在行业内的优势地位。

2011 年准备设计新产品 18 款，包括游艇、商务艇、特种艇等全系列产  
品；今年计划申报专利 36 项。在船艇的节能减排、减振降噪、操纵性、舒适性等方面的研究与开发要有所突破，研发目标为绿色船型、智能技术、时尚内装、标准模块

### （3）营销及品牌建设计划

公司所处行业市场容量增长潜力巨大，发展前景广阔。据预测，未来五年我国游艇市场的年复合增长率为50%，特种艇市场的年复合增长率为20%。为了将快速增长的市场空间转化为公司的市场份额，公司通过实施“营销服务网络建设项目”，有计划的扩展公司营销服务网络，在沿海游艇主要消费市场三亚、青岛、厦门等地将有重点的建设4-6个营销服务中心，进行品牌展示、消费体验和提供维修服务，配备营销车辆与维修设备，通过租赁泊位与放置样艇，积极引导国内游艇消费，不断增强公司对整个产业链的掌控能力。在国际市场，2011年公司将利用自筹资金建设境外子公司，加强国外意大利与美国子公司永久性销售中心的建设，将直销及售后维修服务网络延伸至全球主要游艇消费国，为进一步开拓国际市场奠定良好基础。

公司的品牌建设计划将在国内市场和国际市场两方面实施，一方面继续弘扬“太阳鸟”的品牌底蕴，提高“太阳鸟”品牌在国内市场的影响力，2011年通过针对性极强的航空媒体投放广告、加上海展、三亚展、厦门展、深圳展等展会以及游艇俱乐部推广、社区推广等推广方式，力争获得最好的品牌传播效果；另一方面实施多品牌战略，将在美国、意大利等世界主要游艇市场注册 3-5 个具有太阳鸟特色的商标，提高企业的国际知名度。通过品牌效应使公司在竞争中实现附加值的几何增长，不断赢得包括中国消费者在内的全球消费者的青睐和信任。

#### （4）管理水平提升计划

公司将以集成化、标准化管理为导向，继续推行以完善的管理制度和先进的企业文化为基础的精细化管理，坚持制度化、程序化、数字化的精益管理方法，弘扬“自强不息、天道酬勤”的经营理念，倡导全员参与管理的氛围，强化各项竞争、激励、监督和淘汰机制，全方位的提升公司的管理水平。未来公司提高管理水平的具体措施如下：

①继续升级和完善符合复合材料船艇行业特点的 ERP 管理体系，构建与变批量生产相适应的管理制度，提高管理精度和管理效率；

②继续完善制度化、模块化、标准化、信息化的管理表格体系，不断创新流程，降低人为因素对管理效果的影响；

③完善以“日作业单”为基础，以全员绩效考核为手段的人力资源考评方式，夯实复合材料船艇行业精益管理模式的基础。

#### （5）人才梯队建设计划

公司员工是公司的核心资源之一，是可持续发展的基础。公司的人才

梯队建设将继续本着“以人为本”的人才观，以进一步提升公司整体人员素质为目标，完善招聘管理、绩效管理、薪酬管理、培训管理等员工队伍建设机制，全面打造设计人才、技术人才、营销人才、管理人才四大系列人才梯队。公司将根据发展战略和发展目标的要求，坚持内部培养和外部引进相结合的方针，充分关注员工成长，以实现员工价值和企业价值的和谐统一。未来五年，公司将力争建立起一支300人左右的设计团队，同时引进、选拔各类高端人才，进一步优化公司员工队伍的年龄结构、专业结构和学历结构。公司人才梯队建设计划的具体措施如下：

①建立合理有效的招聘录用机制，根据公司发展的需求，多渠道、多层次、多方面吸收各类优秀人才，通过存量调整、增量招聘的方法，不断为员工队伍补充新鲜血液，确保公司的持续创新能力。

②善员工培训机制，注重全员素质的提高。公司将对现有的培训体系作进一步优化，提供多样化的培训手段，一方面满足员工职业规划发展的需要，另一方面培养符合公司需求的员工。

③加强与外部人才培养机构的合作。公司已与武汉船舶职业技术学院等院校签订长期战略合作协议，设立游艇设计专业，由公司自行编著、翻译相关教材，为公司培养工业设计人才。上述合作能够有效提高未来人才的匹配度，公司将继续坚持和深化此类合作，除设计人才外，公司还将与相关职业培训院校合作，针对复合材料船艇企业的特殊要求，培养相关技术工人。

④建立起以绩效为导向的员工评价体系和薪酬激励机制，实施合理的分配激励制度，有效激发员工创造性和主观能动性。未来公司结合公司实

际情况，实施员工长期激励计划，以吸引和挽留各类优秀人才。

⑤积极借助“外脑”资源。公司将通过外聘行业专家、与高校、科研院所进行项目合作等方式，提高员工专业水平和素质。

#### (6) 收购兼并计划

目前，国内从事复合材料船艇生产的企业较多，尽管公司目前在市场份额方面位居前列，但仍未建立起行业内的绝对优势。公司不排除通过对竞争对手的收购兼并进一步完善和丰富产品结构，提高市场份额，实现优势互补。公司将专注于主业发展，若发现同行业中有合适的收购兼并对象，公司将通过充分的可行性论证，依托资本市场，根据实际情况实施有利于公司发展的收购兼并计划，以实现公司的持续健康发展和合理扩张，实现股东利益的最大化。

### (三) 资金需求及使用计划

公司于 2010 年 9 月底登陆创业板，募集资金净额 5.87 亿元，其中超募资金 4.27 亿元，公司资金较为充足。公司将结合业务发展目标和未来发展战略，合理安排使用资金，积极推进募投项目建设，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，规范、科学的使用募集资金和超募资金，努力提高募集资金使用效率，为股东创造最大效益。

### (四) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

公司所处的复合材料船艇制造业为国民经济的基础性行业之一，其发展与国民经济的景气程度有较强的相关性，若我国实体经济增长未来出现进一步波动，将可能影响复合材料船艇的发展环境和市场需求，从而给公

司营业收入和经营业绩的快速增长带来风险。

公司系国内规模最大、设计和研发技术水平最高、品种结构最齐全的复合材料游艇企业之一，目前正处于快速成长期，但如果公司的业务规模、市场推广策略、营销服务不能很好的适应并引导消费需求，公司将面临市场拓展风险。

目前国内游艇市场正进入快速发展期，市场前景广阔。一些跨国公司已陆续进入国内市场并开始布局营销网点，占据了一定的市场份额，并不断加大资本投入，国内其他游艇制造商也在积极进行产能扩张和技术改造。随着原有竞争者竞争能力的加强，以及新竞争者的进入，虽然公司是国内规模最大、设计和技术水平最高的复合材料游艇生产企业，但公司仍可能面临市场竞争进一步加剧的风险。

随着募集资金的到位和投资项目的实施，公司总体经营规模将进一步扩大，这要求公司在战略投资、运营管理、财务管理、内部控制、募集资金管理等方面必须根据需要随时调整，以完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。如果公司管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，将可能阻碍公司业务的正常推进或错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。

### 三、报告期内公司投资情况

#### （一）报告期内募集资金的使用情况

##### 1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1159号”文核准，公司公开发行2,200万股人民币普通股，发行价格为28.88元/股，共募集股

款人民币635,360,000元,扣除与发行有关费用人民币48,491,664.74元,实际可使用募集资金人民币586,868,335.26元。天健会计师事务所有限公司已于2010年9月16日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具《验资报告》(天健验【2010】2-16号)。

## 2、募集资金存放和管理情况

### (1) 募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,公司根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规和中国证券监督管理委员会有关规范性文件的规定和要求,结合公司的实际情况,制订了《募集资金专项存储与使用管理办法》。根据上述管理制度的规定,公司对募集资金实行专户存储。

2010年9月16日,公司及保荐机构华泰联合证券有限责任公司分别与中国工商银行股份有限公司沅江支行、中国银行股份有限公司沅江支行签署《募集资金三方监管协议》,共同对募集资金的存储和使用进行监管,签署的《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。该协议规定的履行不存在问题。

### (2) 募集资金专户存储情况

截至2010年12月31日,募集资金具体存放情况如下:

单位:元

开户银行	银行账号(或存单号)	账户类别	存储余额	对应募投项目
中国工商银行股份	1912025029200112307	募集资金专户	4,269,922.60	技术与工业设计中心

有限公司 沅江支行	0010721	12 个月定期存款 (2010 年 10 月 27 日-2011 年 12 月 27 日)	15,000,000.00	心技术升级 改造项目和 营销服务网 络建设项目
	0010720	6 个月定期存款 (2010 年 10 月 27 日-2011 年 4 月 27 日)	10,000,000.00	
	0010723	3 个月定期存款 (2010 年 10 月 27 日-2011 年 1 月 27 日)	5,000,000.00	
	小 计		34,269,922.60	
中国工商 银行股份 有限公司 沅江支行	1912025029200112280	募集资金专户	30,029,894.54	主营业务相 关的运营资 金项目
	0010722	12 个月定期存款 (2010 年 10 月 27 日-2011 年 12 月 27 日)	300,000,000.00	
	0010724	6 个月定期存款 (2010 年 10 月 27 日-2011 年 4 月 27 日)	50,000,000.00	
	小 计		380,029,894.54	
中国银行 股份有限 公司沅江 支行	880120261508095001	募集资金专户	13,518,394.80	高性能复合 材料船艇扩 能建设项目
	1351131	12 个月定期存款 (2010 年 10 月 27 日-2011 年 10 月 27 日)	50,000,000.00	
	1351132	6 个月定期存款 (2010 年 10 月 27 日-2011 年 4 月 27 日)	30,000,000.00	
	1351133	3 个月定期存款 (2010 年 10 月 27 日-2011 年 1 月 27 日)	20,000,000.00	
	小 计		113,518,394.80	

(注: 根据《募集资金三方监管协议》, 公司部分募集资金以定期存单方式存放, 由中国工商银行股份有限公司沅江支行和中国银行股份有限公司沅江支行出具单位定期存款开户证实书。公司承诺上述定期存款到期后将及时转入募集资金专户进行管理或以存单方式续存, 并通知保荐机构。)

### 3、主营业务相关的运营资金规划

根据《创业板上市公司规范运作指引》的相关规定，为保护投资者的利益，结合公司发展规划及实际生产经营需要，依据公司《招股说明书》中披露的超募资金主要用于《主营业务相关的运营资金项目》的安排，公司拟使用超募资金投资以下项目：

（1）在原有扩能建设项目的基礎上，增加 13 米---22 米特种艇模具、26 米---46 米商务艇模具、38FT---86FT 模具、108FT---150FT 模具；模具设备的投入，以进一步完善产品结构；

（2）在原有扩能建设项目的基礎上，增加湖南总公司与珠海子公司 5 轴数控铣床、门式吊车、运船拖车、树脂搅拌机等工装设备及相关配套设施的投入，以进一步提高公司产能；

（3）在原有扩能建设项目的基礎上，增加湖南总公司 6#总装车间、展览中心、研发大楼和珠海子公司 3#总装车间、码头等土建工程项目的投入，以进一步扩大企业生产规模；

（4）在原营销服务网络建设项目基礎上，增加广告媒体、营销与服务车辆、游艇泊位及加盟游艇俱乐部等营销服务网络建设投入，以进一步巩固和扩大产品市场占有率；

（5）在原技术与工业设计中心技术升级改造项目基礎上，增加设计软件等技术研究与工业设计投入，不断提升研发设计能力；

（6）用部分超募资金永久性补充流动资金，不断扩大企业产能。

本次超募资金使用计划未涉及关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

公司将严格按照证监会和深交所的有关规定，合理规划，谨慎实施超

募资金使用计划，使超募资金的使用能够进一步加强公司技术研发实力，加快营销服务网络建设的实施进度，在有效提升公司核心竞争力的同时，不断扩大产能，提高公司业务发展速度，巩固和强化公司在行业中的领先地位，形成良好的业绩回报。

根据公司的发展规划和实际经营需要，根据超募资金主要用于与主营业务相关的运营资金项目的要求，公司会尽快并妥善安排超募资金使用计划，并按正常审批程序提交董事会审议通过后及时披露。

#### 4、本年度募集资金的实际使用情况

##### (1) 募集资金使用情况对照表

附件 1

### 募集资金使用情况对照表

2010 年度

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额			58,686.83		本年度投入募集资金总额			5,931.88		
报告期内变更用途的募集资金总额			0		已累计投入募集资金总额			5,931.88		
累计变更用途的募集资金总额			0							
累计变更用途的募集资金总额比例			0							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = 2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高性能复合材料船艇扩能建设项目	否	12,012	12,012	665.95	665.95	5.54		/	/	否
技术研究与工业设计中心技术升级改造项目	否	1,836	1,836	44.68	44.68	2.4		/	/	否
营销服务网络建设项目	否	2,055	2,055	421.25	421.25	20.5		/	/	否
承诺投资项目小计		15,903	15,903	1,131.88	1,131.88	7.12				
超募资金投向										

补充流动资金	—			4,800	4,800		—	—	—	—
超募资金投向小计		42,783.83	42,783.83	4,800	4,800					
合计	—	58,686.83	58,686.83	5,931.88	5,931.88	—	—		—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	超募资金金额 42,783.83 万元，主要用于与主营业务相关的营运资金项目，至 2010 年 12 月 31 日止，用于永久性补充流动资金 4,800 万元，其他存放于募集资金专项账户。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金投资项目先期投入 1596.66 万元，至 2010 年 12 月 31 日止尚未履行置换程序。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将严格按照募集资金用途使用，目前全部存放于募集资金专项账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在任何问题与其他情况。									

## （2）变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司无变更募集资金投资项目的情况。

## （3）募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金专项存储与使用管理办法》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

（二）报告期内，公司未发生重大非募集资金投资情况。

（三）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，没有买卖其他上市公司股份的情况。

（四）报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

四、公司期末无发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债

## 五、利润分配预案

根据天健会计师事务所有限责任公司出具的天健审〔2011〕2-112号标准无保留意见的《审计报告》，公司2010年度（母公司）实现净利润10,090,122.04元，加上年初未分配利润27,134,697.25元，提取10%法定盈余公积金1,009,012.20元，截至2010年12月31日，可供股东分配的利润为36,215,807.09元。公司年末资本公积金余额623,975,024.91元。公司2010年度利润分配预案为：拟以2010年末总股本86,940,951股为基

数，向全体股东以每 10 股派发人民币 1 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 8,694,095.10 元。同时，拟以 2010 年末总股本 86,940,951 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计 52,164,571 股。本次利润分配及资本公积金转增股本预案须经 2010 年度股东大会审议批准后实施。预案实施后，公司总股本由 86,940,951 股增至 139,105,522 股，剩余未分配利润 27,521,711.99 元结转以后年度分配。

## 第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内，公司无重大关联交易事项。

五、公司关联方资金占用情况

六、报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

七、报告期内，公司没有股权激励事项。

八、报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事及高级管理人员未发生受到监管部门处罚的事项。

九、报告期内，公司无证券投资情况

十、报告期内，公司未发生对外担保事项。

十一、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十二、报告期内重大合同及其履行情况

(一) 公司的重大销售合同

本报告期，公司的重大销售合同如下：

序号	签约日期	买 方	船 型	数量 (艘)	合同金额 (万元)	合同履行 情况
1	2010. 11. 30	国家海洋局所属 24 家单位	海岛保护和管理执法快艇	34	27,159.2	正在履行
2	2010. 7. 12	珠海中珠股份有限公司	86 英尺商务艇	1	988	正在履行
3	2010. 6. 11	三亚扬帆游艇俱乐部有限公司	双体游览观光船	2	1,600	正在履行
4	2010. 4. 2	莆田市忠湄轮渡公司	游览船	1	716	已履行完毕
5	2010. 4. 17	浙江南国大酒店有限公司	32 米双体豪华商务接待艇	1	635	已履行完毕
6	2010. 4. 16	甘肃电力公司刘家峡水电厂	52 英尺测量船	1	496.8	已履行完毕
7	2010. 2. 26	镇江市地方海事局	20 米高速搜救指挥艇	1	475	已履行完毕

## (二) 公司的重大采购合同

本报告期，公司的重大采购合同如下：

序号	签约日期	供货方	货物名称	合同金额	合同履行情况
1	2010. 4. 16	欧星国际贸易（中国）有限公司	船用发动机一批	48.5 万欧元	已履行完毕
2	2010. 4. 29	上海怡康化工材料有限公司	船用发动机一批	185.8 万元	已履行完毕

a) 公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

### 1、发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

公司控股股东湖南凤巢材料有限责任公司和实际控制人李跃先承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的股份（包括李跃先及其关联方赵镜、皮长春持有的湖南凤巢的股权），也不由公司回购其直接和间接持有的股份。李跃先承诺：除前述锁定期外，在本人及本人关联方任公司董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。

公司股东熊燕、深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）、朱道英、刘

蔚芳、徐毅、深圳市达晨财信创业投资管理有限公司和王玲承诺：自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份。熊燕承诺：除前述锁定期外，在本人及本人关联方任公司董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。

公司向中国证监会提交首次公开发行股票并在创业板上市申请并获正式受理之日前 6 个月内新增股东深圳市盛桥创源投资合伙企业(有限合伙)、苏州创东方高新创业投资企业（有限合伙）和长沙汇泉投资合伙企业（有限合伙）承诺：自持有公司股份之日起（以完成工商变更登记手续的 2009 年 9 月 28 日为基准日）三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；同时承诺自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；自公司股票上市之日起二十四个月内，转让的上述新增股份不超过其所持该新增股份的 50%。

公司董事、监事和高级管理人员赵峥、刘书喜、何友良、曹学贤、周正安、张驰及实际控制人李跃先的关联方赵镜、皮长春承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前通过湖南凤巢间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份，除前述锁定期外，在本人及本人关联方任公司董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本

人直接和间接持有的公司股份。

截至本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

## 2、避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东湖南凤巢材料有限责任公司和实际控制人李跃先及其妻子赵镜于 2010 年 1 月 18 日出具了《关于避免同业竞争的承诺书》。《关于避免同业竞争的承诺书》的具体内容详见公司于 2010 年 9 月 10 日公告的招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“一、同业竞争”。

截至本报告期末，本公司控股股东湖南凤巢材料有限责任公司和实际控制人李跃先及其妻子赵镜严格信守避免同业竞争的承诺，未出现违反承诺的情况发生。

## 3、控股股东和实际控制人减少、避免关联交易的承诺

为进一步规范关联交易，本公司控股股东湖南凤巢材料有限责任公司和实际控制人李跃先及其妻子赵镜作出了减少、避免与公司发生关联交易的承诺，承诺内容详见公司于 2010 年 9 月 10 日公告的招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“二、关联方和关联交易”。

截至本报告期末，本公司控股股东湖南凤巢材料有限责任公司和实际控制人李跃先及其妻子赵镜严格信守规范关联交易的承诺，未出现违反承诺的情况发生。

## 十三、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

经公司 2010 年 2 月 8 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过，公司聘任

天健会计师事务所有限公司为公司2010年年度审计机构，聘期为1年。2010年公司共支付天健会计师事务所审计费用196万元（含公司发行股票的相关审计费用）。

目前天健会计师事务所有限公司已经为公司提供审计服务2年。

十四、报告期内，中国证监会及其派出机构没有对公司提出整改意见

十五、报告期内公司公告索引

序号	公告内容	披露时间	披露媒体
1	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书	2010-9-3	巨潮资讯网
2	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告	2010-9-3	巨潮资讯网
3	第一届董事会第九次会议决议	2010-9-3	巨潮资讯网
4	关于公司内部控制的鉴证报告	2010-9-3	巨潮资讯网
5	关于公司设立以来股本演变情况的说明及董事、监事、高级管理人员的确认意见	2010-9-3	巨潮资讯网
6	关于公司最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告	2010-9-3	巨潮资讯网
7	三年一期审计报告	2010-9-3	巨潮资讯网
8	华泰联合证券有限责任公司关于公司首次公开发行股票并在创业板上市证券发行保荐工作报告	2010-9-3	巨潮资讯网
9	华泰联合证券有限责任公司关于公司首次公开发行股票并在创业板上市证券发行保荐书	2010-9-3	巨潮资讯网
10	控股股东、实际控制人对招股说明书的确认意见	2010-9-3	巨潮资讯网
11	首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	2010-9-3	巨潮资讯网
12	首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	2010-9-3	巨潮资讯网
13	首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书	2010-9-3	巨潮资讯网
14	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复	2010-9-3	巨潮资讯网
15	2009 年度股东大会决议	2010-9-3	巨潮资讯网
16	公司章程（草案）	2010-9-3	巨潮资讯网
17	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）	2010-9-3	巨潮资讯网
18	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）	2010-9-3	巨潮资讯网

19	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）	2010-9-3	巨潮资讯网
20	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（四）	2010-9-3	巨潮资讯网
21	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（五）	2010-9-3	巨潮资讯网
22	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（六）	2010-9-3	巨潮资讯网
23	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（七）	2010-9-3	巨潮资讯网
24	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（八）	2010-9-3	巨潮资讯网
25	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	2010-9-9	巨潮资讯网
26	首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	2010-9-10	巨潮资讯网
27	首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	2010-9-10	巨潮资讯网
28	首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	2010-9-10	巨潮资讯网
29	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	2010-9-15	巨潮资讯网
30	首次公开发行股票并在创业板上市网下配售结果公告	2010-9-15	巨潮资讯网
31	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	2010-9-16	巨潮资讯网
32	2009 年度股东大会决议	2010-9-27	巨潮资讯网
33	公司章程（草案）	2010-9-27	巨潮资讯网
34	北京市天银律师事务所关于公司首次公开发行股票于深圳证券交易所创业板上市的法律意见书	2010-9-27	巨潮资讯网
35	华泰联合证券有限责任公司关于公司股票上市保荐书	2010-9-27	巨潮资讯网
36	首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书	2010-9-27	巨潮资讯网
37	首次公开发行股票并在创业板上市公告书提示性公告	2010-9-27	巨潮资讯网
38	关于拟订重大合同的公告	2010-10-20	巨潮资讯网
39	股票交易异常波动公告	2010-10-22	巨潮资讯网
40	第一届监事会第七次会议决议公告	2010-10-27	巨潮资讯网
41	第一届董事会第十四次会议决议公告	2010-10-27	巨潮资讯网
42	2010 年第三季度报告正文	2010-10-27	巨潮资讯网
43	独立董事关于使用部分主营业务相关的运营资金永久补充流动资金的独立董事意见的公告	2010-10-27	巨潮资讯网
44	2010 年第三季度报告全文	2010-10-27	巨潮资讯网
45	公司章程（2010 年 10 月）	2010-10-27	巨潮资讯网
46	华泰联合证券有限责任公司关于公司使用部分主营业务相关的运营资金永久补充流动资金的核查意见	2010-10-27	巨潮资讯网

47	关于使用部分主营业务相关的运营资金永久补充流动资金的公告	2010-10-27	巨潮资讯网
48	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2010-10-27	巨潮资讯网
49	关于完成工商变更登记的公告	2010-10-29	巨潮资讯网
50	关于媒体报告的澄清公告	2010-11-8	巨潮资讯网
51	第一届董事会第十四次会议决议公告	2010-12-6	巨潮资讯网
52	更正公告	2010-12-6	巨潮资讯网
53	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010-12-6	巨潮资讯网
54	重大合同进展公告	2010-12-17	巨潮资讯网
55	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-12-23	巨潮资讯网
56	2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	2010-12-23	巨潮资讯网
57	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2010-12-27	巨潮资讯网

## 第五节 股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,940,951	100.00%						64,940,951	74.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,940,951	100.00%						64,940,951	74.70%
其中：境内非国有法人持股	45,623,513	70.25%						45,623,513	52.48%
境内自然人持股	19,317,438	29.75%						19,317,438	22.22%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			22,000,000				22,000,000	22,000,000	25.30%
1、人民币普通股			22,000,000				22,000,000	22,000,000	25.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	64,940,951	100.00%	22,000,000				22,000,000	86,940,951	100.00%

### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南凤巢材料有限责任公司	31,500,000	0	0	31,500,000	首发承诺	2013年9月28日

熊燕	6,750,000	0	0	6,750,000	首发承诺	2011年9月28日
深圳市达晨财富创业投资企业	5,994,544	0	0	5,994,544	首发承诺	2011年9月28日
李跃先	4,500,000	0	0	4,500,000	首发承诺	2011年9月28日
朱道英	2,500,000	0	0	2,500,000	首发承诺	2011年9月28日
刘蔚芳	2,500,000	0	0	2,500,000	首发承诺	2011年9月28日
徐毅	2,250,000	0	0	2,250,000	首发承诺	2011年9月28日
深圳市盛桥创源投资合伙企业	2,164,698	0	0	2,164,698	首发承诺	2012年9月28日
苏州创东方高新创业投资企业	2,164,698	0	0	2,164,698	首发承诺	2012年9月28日
长沙汇泉投资合伙企业	2,164,698	0	0	2,164,698	首发承诺	2012年9月28日
深圳市达晨财富创业投资管理有限公司	1,634,875	0	0	1,634,875	首发承诺	2011年9月28日
王玲	817,438	0	0	817,438	首发承诺	2011年9月28日
配售股份	0	4,400,000	4,400,000	0	网下配售股份	2010年12月28日
合计	64,940,951	4,400,000	4,400,000	64,940,951	-	-

## 二、 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东情况介绍

股东总数						5,956
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
湖南凤巢材料有限责任公司	境内非国有法人	36.23%	31,500,000	31,500,000	3,000,000	
熊燕	境内自然人	7.76%	6,750,000	6,750,000	3,000,000	
深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.89%	5,994,544	5,994,544		
李跃先	境内自然人	5.18%	4,500,000	4,500,000		
朱道英	境内自然人	2.88%	2,500,000	2,500,000		
刘蔚芳	境内自然人	2.88%	2,500,000	2,500,000		
徐毅	境内自然人	2.59%	2,250,000	2,250,000		
长沙汇泉投资合伙企业	境内非国有法人	2.49%	2,164,698	2,164,698		
深圳市盛桥创源投资合伙企业	境内非国有法人	2.49%	2,164,698	2,164,698		
苏州创东方高新创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.49%	2,164,698	2,164,698		
前 10 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数量			股份种类		

中国建设银行-银华核心价值优选股票型证券投资基金	1,854,539	人民币普通股
中国农业银行-银华内需精选股票型证券投资基金	1,481,326	人民币普通股
交通银行-汉兴证券投资基金	1,300,086	人民币普通股
李少娟	530,426	人民币普通股
林宇英	409,161	人民币普通股
中国工商银行-嘉实策略增长混合型证券投资基金	399,941	人民币普通股
长城证券有限责任公司	394,945	人民币普通股
林亚林	346,838	人民币普通股
苏土轩	299,372	人民币普通股
中信建投证券有限责任公司	210,021	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中, 李跃先是湖南凤巢材料有限责任公司的控股股东。除上述关联关系外, 公司上述各其他股东间不存在关联关系; 公司未知公司的前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人。	

### 三、 证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1159号”文核准, 本公司公开发行 2,200 万股人民币普通股。本次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式, 其中网下配售 440 万股, 网上定价发行 1,760 万股, 发行价格为 28.88 元/股。

经深圳证券交易所《关于太阳鸟游艇股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2010]314号)同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称“太阳鸟”, 股票代码“300123”; 其中本次公开发行中网上定价发行的 1,760 万股股票将于 2010 年 9 月 28 日起上市交易。

发行募集资金总额为 63,5360.00 万元, 发行募集资金净额为 58,686.83 万元。天健会计师事务所有限公司已于 2010 年 9 月 16 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验, 并出具天健验字[2010]2-16号《验资报告》

#### 四、控股股东及实际控制人情况介绍

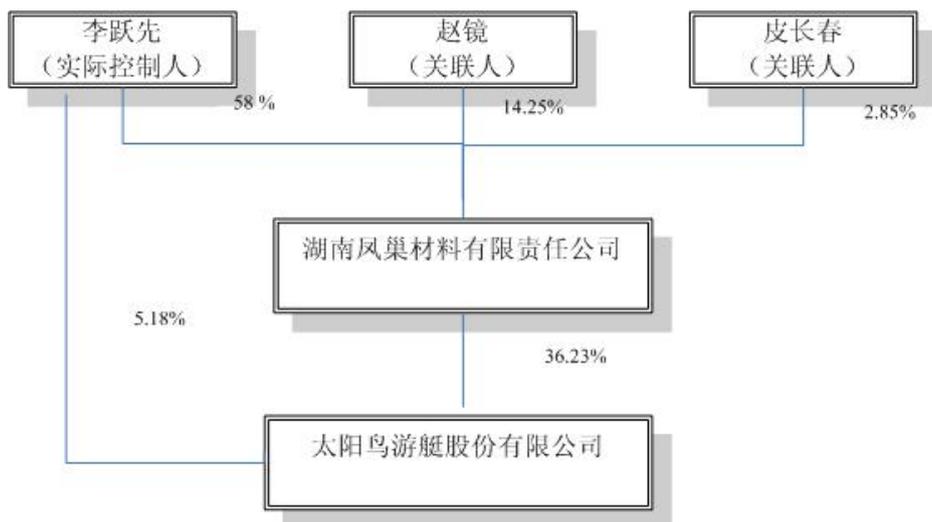
##### (一)、控股股东及实际控制人简介

湖南凤巢材料有限责任公司持有公司 36.23%的股份，为公司控股股东。湖南凤巢材料有限责任公司成立于 1999 年 2 月 4 日，现注册资本 2,811 万元，法定代表人为赵镜，控股股东为李跃先先生（持有 58%股权），经营范围为新材料研发、生产；五金电器、服装销售；旅游投资与开发；对外投资。目前湖南凤巢材料有限责任公司未有直接经营业务。

李跃先先生除通过控股湖南凤巢间接持有公司股份外，还直接持有公司 5.18%的股份，因此，李跃先先生为公司实际控制人。

李跃先：1963 年出生，高级工程师职称，中国国籍，无境外永久居留权，现住所为长沙市岳麓区三里垅 8 栋。历任湖南文源公司技术员、厂长；1991 年 7 月至 2008 年 12 月担任控股股东湖南凤巢材料有限责任公司及其前身董事长、总经理；2003 年 6 月至 2008 年 12 月担任公司前身湖南太阳鸟游艇制造有限公司董事长、总经理；2008 年 12 月至今担任本公司董事长、总经理。李跃先先生目前担任的社会职务有：国家标准化委员会全国纤维增强塑料标准化技术委员会游艇渔船及船用复合材料工作组成员、中国船舶工业协会船艇分会副理事长、中国复合材料工业协会理事。2010 年，李跃先获 SIBEX 金帆奖 2010 年度中国游艇业年度风云人物奖。

(二) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图：



## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	变动 原因	报告期内 从公司领 取的报酬 总额(万 元)(税前)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
李跃先	董事长	男	48	2008年12月 16日	2011年12月 16日	4,500,000	4,500,000		19.89	否
熊燕	董事	男	47	2008年12月 16日	2011年12月 16日	6,750,000	6,750,000		0.00	是
刘书喜	董事	男	60	2008年12月 16日	2011年12月 16日	0	0		12.72	否
赵崢	董事	男	42	2008年12月 16日	2011年12月 16日	0	0		20.99	否
何友良	董事	男	43	2008年12月 16日	2011年12月 16日	0	0		11.02	否
傅哲宽	董事	男	42	2009年04月 22日	2011年12月 16日	0	0		0.00	否
吴建敏	独立董事	男	44	2009年11月 02日	2011年12月 16日	0	0		6.00	否
欧阳润平	独立董事	女	54	2009年11月 02日	2011年12月 16日	0	0		6.00	否
杨新发	独立董事	男	64	2009年11月 02日	2011年12月 16日	0	0		6.00	否
曹学贤	监事	男	40	2008年12月 16日	2011年12月 16日	0	0		12.78	否
赵韵辉	监事	女	40	2008年12月 16日	2011年12月 16日	0	0		8.09	否
郭训华	监事	男	48	2009年11月 02日	2011年12月 16日	0	0		11.20	否
周正安	副总经理	男	54	2009年11月 02日	2011年12月 16日	0	0		12.16	否
张驰	董事会秘书	女	42	2009年11月 02日	2011年12月 16日	0	0		11.11	否
合计	-	-	-	-	-	11,250,000	11,250,000	-	137.96	-

(二) 董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

#### 1、董事的简要情况

李跃先先生：曾用名李耀先，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，高级工程师职称，本科学历。历任湖南文源公司技术员、厂长；1991 年 7 月至 2008 年 12 月担任控股股东湖南凤巢及其前身董事长、总经理；2003 年 6 月至 2008 年 12 月担任公司前身太阳鸟有限董事长、总经理；2008 年 12 月至今担任本公司董事长、总经理。现兼任珠海太阳鸟董事长、上海兰波湾董事长、长沙拉斐尔执行董事、普兰帝（美国）游艇有限公司董事、普兰帝（香港）游艇有限公司董事。李跃先先生目前担任的社会职务有：国家标准化管理委员会全国纤维增强塑料标准化技术委员会游艇渔船及船用复合材料工作组成员、中国船舶工业协会船艇分会副理事长、中国复合材料工业协会理事。

熊 燕先生：副董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，毕业于湖南财经学院工业会计专业，本科学历。历任湖南省进出口总公司珠海分公司总经理、珠海华嘉联达五金矿产进出口公司副总经理，现任广州市康盛医疗器械有限公司董事长、广州康盛生物科技有限公司董事长。2003 年 6 月至 2008 年 12 月担任公司前身太阳鸟有限董事。2003 年 1 月至今担任珠海太阳鸟董事，2008 年 12 月至今担任本公司副董事长。

刘书喜先生：董事，中国国籍，无境外永久居留权，1951 年出生，毕业于上海交通大学船舶工程系，本科学历，工程师职称。历任江西吉安船厂厂长、东莞兴南船舶工业有限公司主任工程师、经营开发部经理、广州高华游艇有限公司工程技术部经理、珠海江龙船舶制造有限公司总工程师。2000 年 7 月至 2008 年 12 月担任控股股东湖南凤巢董事、副总经理。2003 年 6 月至 2008 年 12 月担任公司前身太阳鸟有限公司董事、副总经理、总

工程师。2008年12月至今担任本公司董事、副总经理。刘书喜先生曾任中国船舶工业协会船艇分会船艇行业专家委员会委员，现任中国渔业船舶检验技术委员会委员。

赵 峥先生：董事，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，毕业于上海交通大学机械工程系、美国维拉诺瓦大学工业工程硕士、美国康奈尔大学工商管理硕士，研究生学历。历任韩国三星物产株式会社上海办事处经理、日本丰田通商株式会社广州有限公司经理、杭州中融投资管理公司合伙人。2004年11月至今担任珠海太阳鸟副总经理。2008年12月至今担任本公司董事、副总经理，现兼任马可波罗游艇有限公司董事长。

何友良先生：董事，中国国籍，无境外永久居留权，1968年出生，毕业于湖南省税务学校财会专业，大专学历，经济师职称。历任湖南省沅江市第二机械厂财务部主管、湖南省沅江市鸿泰有限公司财务部主管、深圳市开福达实业有限公司财务部主管。2003年6月至2008年12月担任公司前身太阳鸟有限公司财务总监。2008年12月至今担任本公司董事、财务总监。

傅哲宽先生：董事，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，毕业于黑龙江商学院，大学学历，金融经济师。曾就职于湖南经济管理干部学院、湖南证券有限公司、湖南电广传媒股份有限公司。现任达晨创投投资总监、武大有机硅新材料股份有限公司董事、广州华工百川科技股份有限公司董事、郑州威科姆科技股份有限公司董事、恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司董事、瑞达信息安全产业股份有限公司董事、深圳和而泰电子科技股份有限公司监事、福建圣农发展股份有限公司监事。2009

年 4 月当选为公司董事。

吴建敏先生：独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，会计学硕士，具有注册会计师、注册资产评估师、注册税务师资格，高级会计师职称，曾在审计署驻冶金部审计局从事审计工作，1995 年 4 月后任兴业会计师事务所主任会计师，2000 年 7 月至今，任北京天健兴业资产评估有限公司总经理，现兼任中国证监会并购重组审核委员会委员。担任中电广通股份有限公司（SH600764）、青岛特锐德电气股份有限公司（SZ300001）、兰州海默科技股份有限公司（SZ300084）董事。2009 年 11 月当选为公司独立董事。

欧阳润平女士：独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1957 年出生，博士研究生学历，曾就职于常德师专、湖南财经学院。现任湖南大学工商管理学院博士生导师、湖南大学企业伦理研究中心主任、旅游可持续发展研究所所长、中国旅游教育学会常务理事、上海社会科学院经济伦理研究所特邀研究员、湖南省旅游学会首席专家团成员、湖南省湖湘文化研究会常务理事、华天实业控股集团有限公司外部专家董事。2009 年 11 月当选为公司独立董事。

杨新发先生：独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1947 年出生，毕业于上海交通大学自动控制专业，本科学历，高级工程师。1968 年就职于上海江南造船厂，从事机械和船舶设计工作；1985 年后历任上海船舶工业公司企管处长、规划技术处处长和公司总经理助理等职；1988 年起兼管上海船舶工业行业协会工作，历任上海船舶工业行业协会副会长、秘书长；1996 年起兼任中国船舶工业行业协会副秘书长；2001 年至今兼任中国船舶

工业行业协会船艇分会理事长。2009 年 11 月当选为公司独立董事。

## 2、监事的简要情况

曹学贤先生：监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生。2003 年 6 月至 2008 年 12 月担任公司前身太阳鸟有限市场部经理。2008 年 12 月至今担任本公司市场部经理，监事会主席。

赵韵辉女士：监事，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，本科学历。2003 年 6 月起任职公司前身太阳鸟有限财务部。2008 年 12 月至今任本公司财务部会计。2008 年 12 月当选为公司职工代表监事。

郭训华先生：监事，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生。2003 年至 2004 年，担任公司前身太阳鸟有限技术部副经理，2005 年至今担任珠海太阳鸟技术部副经理、项目工程师。2009 年 11 月当选为公司监事。

## 3、高级管理人员的简要情况

李跃先先生：公司总经理，简历见本节“一、董事的简要情况”。

刘书喜先生：公司副总经理、总工程师，简历见本节“一、董事的简要情况”。

赵 峥先生：公司副总经理，简历见本节“一、董事的简要情况”。

何友良先生：公司财务总监，简历见本节“一、董事的简要情况”。

周正安先生：公司副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1957 年出生。2003 年 6 月至 2008 年 12 月担任公司前身太阳鸟有限生产部经理。2008 年 12 月至 2009 年 11 月担任本公司生产部经理，2009 年 11 月至今担任公司副总经理。

张 驰女士：公司副总经理、董事会秘书，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，毕业于中南大学计算机专业，大专学历。1991 年 12 月至 2002 年 6 月在湖南省沅江市外贸局任会计；2003 年 6 月至 2008 年 12 月担任公司前身太阳鸟有限市场部经理；2008 年 12 月至 2009 年 11 月担任本公司市场部经理。2009 年 11 月任公司副总经理、董事会秘书。现兼任的社会职务有中国渔船渔机渔具行业协会理事。

## 二、报告期内，董事、监事、高管变动情况

报告期内，公司董事、监事、高管没有发生变动。

## 三、公司员工情况

### 1、按专业划分

专业	人数(人)	占员工总人数的比例(%)
技术研发与设计人员	110	12%
销售人员	100	11%
采购及生产人员	539	59%
管理及行政人员	164	18%
合计	913	100%

### 2、按教育程度划分

学历	人数(人)	占员工总人数的比例(%)
大专及大专以上	301	33%
中专及以下	612	67%
合计	913	100%

### 3、按年龄划分

年龄区间	人数(人)	占员工总人数的比例(%)
25岁以下	192	21.0%
26-30岁	210	23.0%
31-45岁	457	50.0%
46岁以上	55	6.0%
合计	913	100%

## 第七节 公司治理结构

### 一、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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

2、关于公司与控股股东：公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会：公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

4、关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工监事2名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露太阳鸟游艇股份有限公司有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

## 二、董事会运行情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开7次董事会会议，公司董事会严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中的有关规定，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，具体情况如下：

### 1、第一届董事会第九次会议

公司于2010年1月18日在公司会议室召开了第一届董事会第九次会议，会议应到董事9名，实到董事9名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过《公司董事会2009年度工作报告》、《公司2009年度财务审计报告》、《公司2009年度财务决算报告》、《公司2010年财务预算报告》、《关于〈公司2009年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司符合首次公开发行股票并在创业板上市条件的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理申请首次公开发行并在创业板上市相关事宜的议案》、《关于召开公司2009年度股东大会的议案》。其中《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理申请首次公开发行并在创业板上市相关事宜的议案》尚需提交2009年度股东大会审议通过。

### 2、第一届董事会第十次会议

公司于2010年3月8日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议，会议应到董事9名，实到董事9名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司沅江支行借款650万元的议案》。

### 3、第一届董事会第十一次会议

公司于2010年6月15日在公司会议室召开了第一届董事会第十一次会议，会议应到董事9名，实到董事9名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过了以下议案：《关于向中国工商银行股份有限公司沅江支行借款2200万元的议案》。

### 4、第一届董事会第十二次会议

公司于2010年7月12日在公司会议室召开了第一届董事会第十二次会议，会议应到董事9名，实到董事9名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过了以下议案：《审计报告》、《关于向长沙拉斐尔增资的议案》。

#### 5、第一届董事会第十三次会议

公司于2010年10月24日在公司会议室召开了第一届董事会第十三次会议，会议应到董事9名，实到董事9名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过了《太阳鸟游艇股份有限公司2010年第三季度季度报告》、《关于设立募集资金专项账户用于存放募集资金的议案》、《关于签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于使用部分主营业务相关的营运资金永久补充流动资金的议案》、《关于实施公司章程和办理变更工商执照的议案》

#### 6、第一届董事会第十四次会议

公司于2010年12月6日在公司会议室召开了第一届董事会第十四次会议，会议应到董事9名，现场出席董事3名，通讯表决方式董事6名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》《关于授权公司董事会办理有关公司工商变更登记手续等相关一切事宜的议案》、审议《召开2010年第一次临时股东大会的议案》，上述审议通过的前三项议案尚须提交2010年第一次临时股东大会审议通过。

#### 7、第一届董事会第十五次会议

公司于2010年12月14日在公司会议室召开了第一届董事会第十五次会议，会议应到董事9名，现场出席董事3名，通讯表决方式董事6名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过了《关于向中国工商银行股份有限公司沅江支行借款2000万元的议案》、《关于向中国工商银行股份有限公司沅江

支行申请出具保函的议案》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

2010 年，公司董事会依照《公司法》和《股份公司章程》的有关规定，认真执行了股东大会的各项决议。

## （三）公司最近三年股本具体变动情况如下

1、2007 年 12 月 8 日，太阳鸟公司根据当年的股东会决议和章程修正案的规定，增加注册资本 2,500 万元，其中，湖南凤巢材料有限责任公司以实物资产出资 1,880 万元，认缴注册资本 1,740 万元；李跃先以货币资金出资 260 万元，认缴注册资本 240 万元；熊燕以货币资金出资 368 万元，认缴注册资本 340 万元；徐毅以货币资金出资 195 万元，认缴注册资本 180 万元，股东实际出资超过认缴注册资本部分计 203 万元作为资本溢价计入资本公积。至此太阳鸟公司的注册资本变更为 3,600 万元，本次增资业经开元信德会计师事务所有限公司审验，并由其出具开元信德湘验字（2007）第 004 号《验资报告》。太阳鸟公司于 2007 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

2、2008 年 8 月 25 日，太阳鸟公司根据当年的股东会决议和章程修正案的规定，新增注册资本 400 万元，其中：朱道英以货币出资 500.00 万元，认缴注册资本 200 万元；刘蔚芳以货币出资 500.00 万元，其中认缴注册资本 200 万元。股东实际出资超过认缴注册资本部分计 600 万元作为资本溢价计入资本公积，至此太阳鸟公司注册资本变更为 4,000 万元，本次增资业经开元信德会计师事务所有限公司审验，并由其出具开元信德湘验字（2008）第 040 号《验资报告》。太阳鸟公司于 2008 年 9 月 11 日办妥工商变更登记手续。

3、根据 2008 年 12 月 16 日股东会决议，各股东以截至 2008 年 10 月 31

日止经审计后的净资产按 1.26095:1 的比例折成等额股份 50,000,000.00 股,依法整体变更为股份有限公司。公司名称变更为太阳鸟游艇股份有限公司,注册资本 5,000 万元。其中湖南凤巢材料有限责任公司出资 3,150 万元,占 63.00%;李跃先出资 450.00 万元,占 9.00%;熊燕出资 675.00 万元,占 13.50%;徐毅出资 225.00 万元,占 4.50%;朱道英出资 250.00 万元,占 5.00%;刘蔚芳出资 250.00 万元,占 5.00%。本次股改注册资本实收情况业经开元信德会计师事务所有限公司审验,并由其出具开元信德湘验字(2008)第 054 号《验资报告》,公司于 2008 年 12 月 19 日办妥工商变更登记手续。

4、2009 年 4 月 22 日,公司增加注册资本 8,446,857.00 元,其中,新增股东深圳市达晨财富创业投资企业(有限合伙)出资 22,000,000.00 元,认缴注册资本 5,994,544.00 元;新增股东深圳市达晨财信创业投资管理有限公司出资 6,000,000.00 元,认缴注册资本 1,634,875.00 元;新增股东王玲出资 3,000,000.00 元,认缴注册资本 817,438.00 元。股东实际出资超过认缴注册资本部分计 22,553,143.00 元作为资本溢价计入资本公积。增资后公司股本变更为 58,446,857.00 元,其中,湖南凤巢材料有限责任公司出资 31,500,000.00 元,占 53.8951%;李跃先出资 4,500,000.00 元,占 7.69930%;熊燕出资 6,750,000.00 元,占 11.54895%;徐毅出资 2,250,000.00 元,占 3.84965%;朱道英出资 2,500,000.00 元,占 4.2774%;刘蔚芳出资 2,500,000.00 元,占 4.2774%;深圳市达晨财富创业投资企业(有限合伙)出资 5,994,544.00 元,占 10.2564%;深圳市达晨财信创业投资管理有限公司出资 1,634,875.00 元,占 2.7972%;王玲出资 817,438.00 元,占 1.3986%。本次股东的增资实收情况业经开元信德会计师事务所有限公司审验,并由其出

具开元信德湘分验字(2009)第 006 号《验资报告》，公司于 2009 年 5 月 22 日办妥工商变更登记手续。

5、2009 年 9 月 22 日，本公司根据 2009 年第四次临时股东大会决议和章程修正案规定，增加注册资本 6,494,094.00 元，其中，新增股东深圳市盛桥创源投资合伙企业（有限合伙）出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本 2,164,698.00 元；新增股东苏州创东方高新创业投资企业（有限合伙）出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本 2,164,698.00 元；新增股东长沙汇泉投资合伙企业（有限合伙）出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本 2,164,698.00 元。股东实际出资超过认缴注册资本 23,505,906.00 元计入资本公积，增资后公司股本变更为 64,940,951.00 元，其中，湖南凤巢材料有限责任公司出资 31,500,000.00 元，占 48.5056%；李跃先出资 4,500,000.00 元，占 6.9294%；熊燕出资 6,750,000.00 元，占 10.3941%；徐毅出资 2,250,000.00 元，占 3.4647%；朱道英出资 2,500,000.00 元，占 3.8497%；刘蔚芳出资 2,500,000.00 元，占 3.8497%；深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）出资 5,994,544.00 元，占 9.2307%；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司出资 1,634,875.00 元，占 2.5175%；王玲出资 817,438.00 元，占 1.2587%；深圳市盛桥创源投资合伙企业（有限合伙）出资 2,164,698.00 元，占 3.3333%；苏州创东方高新创业投资企业（有限合伙）出资 2,164,698.00 元，占 3.3333%；长沙汇泉投资合伙企业（有限合伙）出资 2,164,698.00 元，占 3.3333%。本次股东的增资情况业经开元信德会计师事务所有限公司审验，并由其出具开元信德湘分验字(2009)第 013 号《验资报告》，公司于 2009 年 9 月 28 日办妥工商变更登记手续。

6、根据公司 2009 年度股东大会决议、第一届董事会第九次会议决议和修改后章程(草案)的规定,公司申请通过向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票。2010 年 8 月 24 日经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]1159 号文核准,由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A 股)股票 22,000,000.00 股,每股面值 1 元,发行价为每股人民币 28.88 元,募集资金总额为 635,360,000.00 元。发行后贵公司注册资本为人民币 86,940,951.00 元,每股面值 1 元,折股份总数 86,940,951.00 股。其中:有限售条件的流通股份为 69,340,951.00 股,占股份总数的 79.76%;无限售条件的流通股份为 17,600,000.00 股,占股份总数的 20.24%。本次公开发行业经天健会计师事务所审验,由其出具天健验[2010]2-16 号验资报告,公司于 2010 年 10 月 26 日办妥工商变更登记手续。

### (三) 其他需要披露的事项

报告期内,公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》,指定信息披露网站为巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

### (四) 公司投资者关系管理

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人,公司证券部负责投资者关系管理的日常事务。

董事会秘书的工作职责为:负责公司和相关当事人与证券监管机构之间的沟通和联络,负责准备和提交证券交易所要求的文件,组织完成监管机构布置的任务;负责公司信息披露事务,协调公司信息披露工作,组织制订公司信息披露事务管理制度,督促公司及相关信息披露义务人遵守信

息披露相关规定；负责公司投资者关系管理和股东资料管理工作，协调公司与证券监管机构、股东及实际控制人、证券服务机构、媒体等之间的信息沟通；负责公司信息披露的保密工作，制订保密措施，促请董事、监事和其他高级管理人员以及相关知情人员在信息披露前保守秘密，并在内幕信息泄露时及时采取补救措施，及时向深圳证券交易所报告并公告；关注公共媒体报道并主动求证真实情况，督促董事会及时回复深圳证券交易所所有问询；负责公司投资者关系管理工作，协调公司与证券监管机构、保荐人、证券服务机构、媒体之间的信息沟通，接待来访及咨询；组织筹备董事会会议和股东大会，参加股东大会、董事会会议、监事会会议及高级管理人员相关会议，负责董事会会议记录工作并签字确认；负责保管公司股东名册、董事名册、大股东及董事、监事和高级管理人员持有本公司股票的资料，以及股东大会、董事会会议文件和会议记录等；组织董事、监事和高级管理人员进行证券法律法规、股票上市规则及深圳证券交易所其他相关规定的培训，协助前述人员了解各自在信息披露中的权利和义务；督促董事、监事和高级管理人员遵守证券法律法规、股票上市规则、深圳证券交易所其他相关规定及公司章程，切实履行其所作出的承诺；在知悉公司作出或者可能作出违反有关规定的决议时，应当予以提醒并立即如实地向本所报告；协助董事会依法行使职权；在董事会拟作出的决议违反法律、法规、规章、深圳证券交易所其他规定或者公司章程及本细则时，应当提醒与会董事，并提请列席会议的监事就此发表意见；如果董事会坚持作出上述决议，董事会秘书应将有关监事和其个人的意见记载于会议纪要，并将该会议纪要马上提交公司全体董事和监事；协助董事会下属战略委员

会、审计委员会、提名、薪酬与考核委员会的相关工作；为公司重大决策提供咨询和建议；主管部门要求履行的其他职责；负责公司股权事务的管理工作；董事会授予的其他职责。

### 三、董事会下属委员会工作情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会三个专门委员会：

1、审计委员会由独立董事吴建敏、独立董事欧阳润平和董事何友良组成，其中独立董事吴建敏担任召集人；

2、提名、薪酬与考核委员会由独立董事杨新发、独立董事欧阳润平和董事李跃先组成，其中独立董事杨新发担任召集人；

3、战略委员会由董事李跃先、董事赵峥和独立董事杨新发组成，其中董事李跃先担任召集人。

#### 1、审计委员会履职情况

2010年分别于1月4日、7月12日和10月15日召开审计委员会会议，对公司《公司内部控制制度的建立健全及其执行情况的审查报告》、《审计总结》、《经审计的2007-2009年财务报告》、《公司董事会对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见》、《经审计的三年一期财务报告》、《公司2010年第三季度财务报告》进行了审议。专门委员会在上述事项达成意见后向董事会提出了意见和建议。

#### 2、董事会提名、薪酬与考核委员会履职情况

2010年，提名、薪酬与考核委员会对公司绩效考核制度和长效激励制

度提出了专业性意见和建议，审核了公司绩效考核、工资奖励及福利发放情况。

### 3、董事会战略委员会履职情况

战略委员会第二次会议于 2010 年 1 月 18 日在公司会议室以现场表决方式召开，会议由召集人李跃先主持，会议审议通过了《关于公司公开发行股票并在创业板上市条件的战略规划》的议案。

战略委员会第三次会议于 2010 年 10 月 24 日在公司会议室以现场表决方式召开，会议由召集人李跃先主持，会议审议通过了《关于太阳鸟游艇股份有限公司未来三年的发展规划》的议案。

## 四、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会会议，对董事会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，独立董事出席董事会的会议情况：

报告期内董事会召开次数				7			
姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	专人送达次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴建敏	独立董事	7	7				否
杨新发	独立董事	7	7				否
欧阳润平	独立董事	7	7				否

## 五、股东大会运行情况

报告期内，公司召开了2次股东大会，股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。召开情况如下：

序号	会议名称	召开时间
1	2009 年度股东大会	2010. 2. 8
2	2010 年第一次临时股东大会	2010. 12. 22

### （一）2009年度股东大会

太阳鸟游艇股份有限公司2009年度股东大会于2010年2月8日在公司会议室召开。出席会议的股东和股东代表共12人，所持股份6,494.0951万股，占公司总股本的100%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由董事长李跃先先生主持，大会做出如下决议：

- 1、通过《公司董事会 2009 年度工作报告》；
- 2、通过《公司监事会 2009 年度工作报告》；
- 3、通过《公司 2009 年度财务审计报告》；
- 4、通过《公司 2009 年度财务决算报告》；
- 5、通过《公司 2010 年财务预算报告》；
- 6、通过《关于<公司 2009 年度利润分配预案>的议案》；
- 7、通过《关于公司符合首次公开发行股票并在创业板上市条件的议案》；
- 8、通过《关于<公司首次公开发行股票并在创业板上市方案>的议案》；

- 9、通过《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》;
- 10、通过《关于首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》;
- 11、通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理申请首次公开发行并在创业板上市相关事宜的议案》。

以上决议同意6,494.0951万股，反对0股，0弃权股，表决结果为审议通过。

## (二) 2010年第一次临时股东大会

太阳鸟游艇股份有限公司2010年第一次临时股东大会于2010年12月22日在湖南省沅江市广通大酒店会议室召开。出席会议的股东所持股份4495.0517万股，占公司总股本的51.70%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由董事长李跃先先生主持，大会做出如下决议：

- 1、审议《关于变更公司经营范围的议案》；
- 2、审议《关于修订公司章程的议案》；
- 3、审议《关于授权公司董事会办理有关公司工商变更登记手续等相关一切事宜的议案》。

以上决议同意4495.0517万股，反对0股，0弃权股，表决结果为审议通过。

## 六、公司内部控制制度的建立健全情况

### 1、内部环境

#### (1) 治理结构

公司已建立起完善治理结构，公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》和相关制度的规定，履行相应职责。股东大会是公司最高权力机

构；董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，必要时提交股东大会审议；监事会独立运作，负责对公司经营、财务及高管人员的履职进行监督。董事会、监事会的人员选举符合有关法律、法规和公司章程的规定。“三会”的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议均合法、有效。“三会”文件完备并已归档保存，所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者均已回避表决。重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序。“三会”决议的实际执行情况良好。董事会下设的专门委员会能够正常发挥作用；公司的独立董事均具备履行其职责所必需的专业知识，具备独立董事相关任职资格，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表客观、公正、负责任的独立意见，发挥独立董事作用；公司按营销、生产、研发、行政四大职能建立了总经理负责制经理层，以适应目前经营的需要。

## （2）机构设置及权责分配

公司通过编制组织机构图、岗位职责说明书、业务流程图及员工手册的形式，让每个员工了解如何履行自己职责。

## （3）人力资源

坚持“有言在先，言而有信，人岗匹配，举贤不避亲，优先内部选拔”的用人政策，坚持“公开、平等、竞争、择优、匹配”的招聘原则，严格遵守“二审二试，一检一保”的招聘程序。每月由人力资源部统一组织 4 次技能培训，同时，各部门每月自行组织两次专业培训以提升员工素质。

公司以绩效论英雄，坚持业绩和责任导向，采用关键业绩指标（KPI）和基础项目指标（CPI）相结合的标准化、定量化考核模式，个人岗位绩效、部门绩效和公司绩效直接挂钩。薪酬标准追求“三高”政策，全面体现员工的态度、能力、知识、工龄及岗位价值。报酬靠价值，岗动薪动。

处于关键岗位的员工，如中高级管理人员、核心技术人员、营销人员等均与公司签订《保密协议》，以保护公司商业机密。

#### （4）企业文化

公司注重诚实守信的品质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，特定岗位，如会计、审计工作必须持证上岗。

公司秉承“传递感动、创造美好”的核心价值观，提倡开拓创新和团队协作精神，对在生产技术领域与管理领域提出创新改进建议的员工给予可观奖励。

公司已建立法律顾问制度和重大法律纠纷案件备案制度，定期对董事、监事及其他高级管理人员进行证券及相关法律知识培训以增强法律意识。

## 2、风险评估

面对复杂的市场环境及日益扩大的生产经营规模，公司逐步建立起销售、生产、财务、研发、质量、投资、安环等各类业务和事项的风险应对机制。每月由销售、生产、质管、供应、技术、行管、总办等部门分别组织例会，对重大事项进行通报、评估。同时建立严格的评审制度、法律顾问制度将经营风险控制在可承受范围内。

## 3、控制活动

在公司各项业务流程的设计、执行过程中，实行不相容职务分离控制，

对各级管理者建立了明确的授权审批制度。

在会计系统控制方面，公司按上市公司的要求严格执行《企业会计准则》及其补充规定，会计机构设置完善，所有从业人员均持证上岗，严格执行内部审核和稽核制度。

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

公司整个采购运作模式在 ISO9001:2000 质量规范的框架下进行，建立了较为完善的供应商管理体系、原材料质量检验体系和采购价格评审体系。

公司对于成本和费用的控制主要措施包括：（1）通过全面预算系统控制年度成本、费用支出，每年 9 月公司启动下年度预算编制工作，通过总结本年度生产经营情况，结合下年度目标，分部门编制计划和预算，汇总编制公司年度预算计划，交预算委员会评审批准后，作为公司下年度各项经营业务。（2）建立产品标准定额系统管理船舶制造成本，公司技术部门通过汇总、分析历年的数据，按公司的标准产品目录编制产品标准定额，作为生产消耗，财务管控的标准。（3）对期间费用采用严格的计划管理。

公司严格按照 ISO9001:2000 的要求，推行全面质量管理，积极动员各部门和员工，把质量控制应用到产品设计和生产的各个环节。

目前，公司已按业务类别建立了《产品（业务）实现流程》、《销售合同控制流程》、《目标客户控制流程》、《生产进度控制流程》、《产品设计控制流程》、《物资采购控制流程》、《质量检验控制流程》、《资金计划控制流程》、《入职录用控制流程》、《工作督查控制流程》等 20 个标准业务流程及完整的工作表单以保证各类控制措施的有效落实。

#### 4、信息与沟通

公司注重信息系统建设，通过运用互联网以及内部局域网以加速内、外信息的沟通，同时采取有效监管以保证信息安全。市场、人资、董秘等部门均有专员负责接收、反馈各类外部信息。

公司通过内部审计、财务部门的内部稽核以及总经办的全面督查，构建了有效的防舞弊体系，对于各类投诉也建立了完善的处理程序。

#### 5、内部监督

公司监事会按章程规定的权利对公司董事会的经营情况依法监督；

审计委员会及其领导下的审计部对公司经营情况实施独立监督职能，并对内部控制的设计与执行情况进行评价；

### 七、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，以目标责任制为基础，高级管理人员的工作绩效与薪酬挂钩。为考评公司高级管理人员勤勉尽责，恪守职责，努力完成和超额完成公司制定的各项任务，对公司高管的业绩完成情况进行考核，强化了对高级管理人员的考评作用，使高级管理人员与股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。

### 八、公司内部审计制度的建立和执行情况

#### 1、内部控制相关情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	

2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的, 公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1. 审计委员会本年度的主要工作内容与成效: 2010 年审计委员会分别于 1 月 4 日、7 月 12 日和 10 月 15 日 召开审计委员会会议, 对公司《公司内部控制制度的建立健全及其执行情况的审查报告》、《审计总结》、《经审计的 2007-2009 年财务会议报告》、《公司董事会对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见》、《经审计的三年一期财务会议报告》、《公司 2010 年第三季度财务报告》进行了审议。专门委员会在上述事项达成意见后向董事会提出了意见和建议。		
2. 审计部本年的主要工作内容与成效 ①完成内部审计制度及其相关实施细则的制订并提交董事会审查批准; ②完成《借款与费用报销制度》、《资产管理制度》、《采购招标管理办法》等系列内部管理制度及相关流程的编制或修改工作; ③每月对财务部会计资料进行审计, 重点关注各类支出的计划性与合规性; ④定期对公司实物资产进行实物盘点, 以维护资产安全; ⑤定期对生产、采购、工程、财务等工作流程实施检查, 测试制度的执行情况, 提出改进建议; ⑥定期向审计委员会汇报内部控制的设计与执行情况。		
四、公司认为需要说明的其他情况(如有)		
无		

## 2、内部控制补充情况

1、公司是否建立财务报告内部控制制度	是
2、本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况	无
3、董事会出具的内部控制自我评价报告结论	报告期内, 公司已结合自身经营管理需要, 建立了一套较为健全的内部控制制度, 并得以有效执行, 达到公司内部控制的目标, 不存在重大缺陷。公司内部控制于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。
4、注册会计师出具财务报告内部控制审计报告类型	标准无保留审计意见
注册会计师出具财务报告内部控制审计报告意见	公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。
是否与公司自我评价意见一致	是
如不一致, 其原因	

## 第八节 监事会报告

2010 年公司监事会共召开三次会议，公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行监督职责，进行了有效监督。

### 一、报告期监事会会议情况

1、2010 年 1 月 18 日，公司第一届监事会召开第五次会议，监事会主席曹学贤、监事赵韵辉、监事郭训华参加了会议，与会监事认真审核并通过了《公司监事会 2009 年度工作报告》《公司 2009 年度财务审计报告》《公司 2009 年度财务决算报告》。

2、2010 年 7 月 12 日，公司第一届监事会第六次会议，监事会主席曹学贤、监事赵韵辉、监事郭训华参加了会议，与会监事认真审核并通过了《三年一期审计报告》。

3、2010 年 10 月 24 日，公司第一届监事会第七次会议，监事会主席曹学贤、监事赵韵辉、监事郭训华参加了会议，与会监事认真审核并通过了《太阳鸟游艇股份有限公司 2010 年第三季度季度报告》《关于使用部分主营业务相关的运营资金永久补充流动资金的议案》。

### 二、监事会对公司监管事项的独立意见

#### 1、公司依法运作的情况

2010 年监事会列席了公司董事会各次会议。监事会认为，公司不断完善内部控制制度并付诸实行，公司的各项决策程序规范、合法，公司董事及经营班子成员勤勉自律。公司的董事、高级管理人员执行公司职务时，没有发现违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## 2、公司财务情况

2010 年公司严格执行国家财务法规，财务报表全面真实的反映了公司的财务状况和经营成果。审计机构为公司出具了 2010 年无保留意见的审计报告。

## 3、公司募集资金使用情况

2010 年公司募集资金使用符合《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等公司相关法律法规、规范性文件和《太阳鸟游艇股份有限公司募集资金专项存储与使用管理办法》文件的要求，募集资金实际投入项目与招股说明书中承诺投入项目一致。

## 4、公司关联交易情况

2010 年无重大关联交易关联交易。

## 5、公司收购、出售资产交易情况

2010 年公司未发生收购、出售资产交易情况

## 6、公司对外担保情况

2010 年公司未发生对外担保情况。

## 7、对公司内部控制自我评价报告的意见

报告期内，公司已结合自身经营管理需要，建立了一套较为健全的内部控制制度，并得以有效执行，达到公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。截至 2010 年 12 月 31 日，公司内部控制所有重大方面是有效的。

## 第九节 财务报表

### 审计报告

天健审[2011]2-112号

太阳鸟游艇股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太阳鸟游艇股份有限公司（以下简称太阳鸟公司）财务报表，包括2010年12月31日的合并及母公司资产负债表，2010年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是太阳鸟公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错

误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，太阳鸟公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了太阳鸟公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2011 年 3 月 28 日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	585,716,483.73	571,601,220.80	37,487,820.02	26,869,514.03
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	50,709,887.28	17,429,421.97	24,668,411.99	19,848,906.37
预付款项	35,975,550.27	16,027,956.62	21,005,841.60	8,428,152.66
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	2,126,102.67	2,126,102.67		
应收股利				
其他应收款	4,914,943.55	79,691,768.44	5,377,725.65	37,673,594.37
买入返售金融资产				
存货	73,635,234.95	31,296,631.81	51,034,614.95	15,475,932.62
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	753,078,202.45	718,173,102.31	139,574,414.21	108,296,100.05
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	390,407.04	18,301,960.40		16,911,553.36
投资性房地产				
固定资产	144,505,035.50	73,522,251.60	117,195,915.42	68,812,810.09
在建工程	56,483,972.30	40,144,034.20	9,277,797.78	2,132,807.97
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	18,524,583.27	15,948,986.23	18,047,868.77	15,373,688.62
开发支出				

商誉				
长期待摊费用	996,385.07			
递延所得税资产	684,790.58	798,467.24	385,333.12	513,041.90
其他非流动资产				
非流动资产合计	221,585,173.76	148,715,699.67	144,906,915.09	103,743,901.94
资产总计	974,663,376.21	866,888,801.98	284,481,329.30	212,040,001.99
流动负债:				
短期借款	59,500,000.00	30,500,000.00	33,500,000.00	14,500,000.00
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				
应付账款	37,737,535.64	16,619,703.89	25,935,893.93	13,313,372.00
预收款项	74,017,892.99	61,023,938.62	17,098,418.80	5,743,880.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,695,516.94	2,422,215.61	2,461,386.44	1,394,285.01
应交税费	2,313,202.40	-3,641,210.38	6,039,707.54	1,898,250.29
应付利息				
应付股利				
其他应付款	9,512,511.55	6,488,392.68	4,126,415.58	1,272,910.06
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			18,500,000.00	18,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	187,776,659.52	113,413,040.42	107,661,822.29	56,622,697.73
非流动负债:				
长期借款			10,000,000.00	
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	2,745,000.00	2,320,000.00	1,520,000.00	1,220,000.00
非流动负债合计	2,745,000.00	2,320,000.00	11,520,000.00	1,220,000.00
负债合计	190,521,659.52	115,733,040.42	119,181,822.29	57,842,697.73
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	86,940,951.00	86,940,951.00	64,940,951.00	64,940,951.00
资本公积	628,845,970.44	623,975,024.91	63,977,635.18	59,106,689.65

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	4,023,978.56	4,023,978.56	3,014,966.36	3,014,966.36
一般风险准备				
未分配利润	64,330,816.69	36,215,807.09	33,365,954.47	27,134,697.25
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	784,141,716.69	751,155,761.56	165,299,507.01	154,197,304.26
少数股东权益				
所有者权益合计	784,141,716.69	751,155,761.56	165,299,507.01	154,197,304.26
负债和所有者权益总计	974,663,376.21	866,888,801.98	284,481,329.30	212,040,001.99

## (二) 利润表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	243,808,689.81	153,470,630.18	181,689,279.50	131,724,175.16
其中：营业收入	243,808,689.81	153,470,630.18	181,689,279.50	131,724,175.16
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	207,457,603.32	141,655,828.90	151,720,061.16	110,281,325.19
其中：营业成本	149,006,932.87	101,612,338.80	115,399,789.04	83,691,715.38
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	2,661,683.67	992,582.23	1,275,028.04	1,048,707.53
销售费用	14,267,061.52	9,841,078.30	10,712,490.25	8,081,926.20
管理费用	37,803,904.17	27,005,289.71	19,799,439.87	13,723,090.48
财务费用	2,346,077.95	301,704.22	3,883,979.34	2,448,386.45
资产减值损失	1,371,943.14	1,902,835.59	649,334.62	1,287,499.15
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）	-73,087.96	-73,087.96		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-73,087.96	-73,087.96		

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,277,998.53	11,741,713.32	29,969,218.34	21,442,849.97
加：营业外收入	528,376.64	271,218.44	3,432,048.32	3,333,089.57
减：营业外支出	454,210.54	433,603.02	760,188.55	748,402.15
其中：非流动资产处置损失				744,938.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,352,164.63	11,579,328.74	32,641,078.11	24,027,537.39
减：所得税费用	4,378,290.21	1,489,206.70	4,606,754.38	3,475,476.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,973,874.42	10,090,122.04	28,034,323.73	20,552,060.93
归属于母公司所有者的净利润	31,973,874.42	10,090,122.04	28,034,323.73	20,552,060.93
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.45	0.15	0.5000	0.36
（二）稀释每股收益	0.45	0.15	0.5000	0.36
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	31,973,874.42	10,090,122.04	28,034,323.73	20,552,060.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,973,874.42	10,090,122.04	28,034,323.73	20,552,060.93
归属于少数股东的综合收益总额				

### （三）现金流量表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	312,100,547.14	214,481,952.66	184,103,747.50	138,088,314.04
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	2,409,865.97			
收到其他与经营活动有关的现金	1,725,599.25	1,589,949.45	5,419,331.23	4,708,413.51
经营活动现金流入小计	316,236,012.36	216,071,902.11	189,523,078.73	142,796,727.55
购买商品、接受劳务支付的现金	164,793,566.91	81,735,374.44	109,346,747.28	73,712,749.23
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	45,936,630.06	25,711,050.79	30,571,482.89	20,099,524.94
支付的各项税费	33,097,222.52	20,878,253.61	18,164,151.60	15,769,886.26
支付其他与经营活动有关的现金	37,946,421.92	26,379,446.32	15,757,343.96	9,675,217.13
经营活动现金流出小计	281,773,841.41	154,704,125.16	173,839,725.73	119,257,377.56
经营活动产生的现金流量净额	34,462,170.95	61,367,776.95	15,683,353.00	23,539,349.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,480.00	13,480.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	38,480.00	13,480.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,377,180.54	47,295,307.14	45,303,496.02	27,726,523.00
投资支付的现金	463,495.00	1,463,495.00		3,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		51,200,000.00		31,400,000.00
投资活动现金流出小计	67,840,675.54	99,958,802.14	45,303,496.02	62,126,523.00

投资活动产生的现金流量净额	-67,802,195.54	-99,945,322.14	-45,303,496.02	-62,126,523.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	594,238,400.00	594,238,400.00	61,000,000.00	61,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	89,500,000.00	50,500,000.00	30,500,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	683,738,400.00	644,738,400.00	91,500,000.00	72,500,000.00
偿还债务支付的现金	92,000,000.00	53,000,000.00	27,500,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,975,492.97	2,352,664.26	3,904,957.88	2,220,925.85
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	6,076,483.78	6,076,483.78		
筹资活动现金流出小计	102,051,976.75	61,429,148.04	31,404,957.88	10,720,925.85
筹资活动产生的现金流量净额	581,686,423.25	583,309,251.96	60,095,042.12	61,779,074.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-117,734.95		-85,893.09	
五、现金及现金等价物净增加额	548,228,663.71	544,731,706.77	30,389,006.01	23,191,901.14
加：期初现金及现金等价物余额	37,487,820.02	26,869,514.03	7,098,814.01	3,677,612.89
六、期末现金及现金等价物余额	585,716,483.73	571,601,220.80	37,487,820.02	26,869,514.03

## (四) 合并所有者权益变动表

编制单位: 太阳鸟游艇股份有限公司

2010 年度

单位: 元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	64,940,951.00	63,977,635.18			3,014,966.36		33,365,954.47				165,299,507.01	50,000,000.00	17,918,586.18			959,760.27	7,386,836.83			76,265,183.28		
加: 会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	64,940,951.00	63,977,635.18			3,014,966.36		33,365,954.47				165,299,507.01	50,000,000.00	17,918,586.18			959,760.27	7,386,836.83			76,265,183.28		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,000,000.00	564,868,335.26			1,009,012.20		30,964,862.22				618,842,209.68	14,940,951.00	46,059,049.00			2,055,206.09	25,979,117.64			89,034,323.73		
(一) 净利润							31,973,874.42				31,973,874.42						28,034,323.73			28,034,323.73		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							31,973,874.42				31,973,874.42						28,034,323.73			28,034,323.73		
(三) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00	564,868,335.26									586,868,335.26	14,940,951.00	46,059,049.00							61,000,000.00		
1. 所有者投入资本	22,000,000.00	564,868,335.26									586,868,335.26	14,940,951.00	46,059,049.00							61,000,000.00		

	000.00	8,335.26							8,335.26	951.00	049.00							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				1,009,012.20		-1,009,012.20							2,055,206.09		-2,055,206.09			
1. 提取盈余公积				1,009,012.20		-1,009,012.20							2,055,206.09		-2,055,206.09			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	86,940,951.00	628,845,970.44		4,023,978.56		64,330,816.69			784,141,716.69	64,940,951.00	63,977,635.18		3,014,966.36		33,365,954.47			165,299,507.01

## (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位: 太阳鸟游艇股份有限公司

2010 年度

单位: 元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	64,940,951.00	59,106,689.65			3,014,966.36		27,134,697.25	154,197.304.26	50,000,000.00	13,047,640.65			959,760.27		8,637,842.41	72,645,243.33
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	64,940,951.00	59,106,689.65			3,014,966.36		27,134,697.25	154,197.304.26	50,000,000.00	13,047,640.65			959,760.27		8,637,842.41	72,645,243.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,000,000.00	564,868,335.26			1,009,012.20		9,081,109.84	596,958.457.30	14,940,951.00	46,059,049.00			2,055,206.09		18,496,854.84	81,552,060.93
(一) 净利润							10,090,122.04	10,090,122.04							20,552,060.93	20,552,060.93
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							10,090,122.04	10,090,122.04							20,552,060.93	20,552,060.93
(三) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00	564,868,335.26						586,868.335.26	14,940,951.00	46,059,049.00						61,000,000.00
1. 所有者投入资本	22,000,000.00	564,868,335.26						586,868.335.26	14,940,951.00	46,059,049.00						61,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					1,009,012.20		-1,009,012.20						2,055,206.09		-2,055,206.09	

1. 提取盈余公积					1,009,012.20		-1,009,012.20						2,055,206.09		-2,055,206.09	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	86,940,951.00	623,975,024.91			4,023,978.56		36,215,807.09	751,155,761.56	64,940,951.00	59,106,689.65			3,014,966.36		27,134,697.25	154,197,304.26

(六) 与最近一期年度报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

(七) 公司不存在重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

(八) 与最近一期年度报告相比, 合并范围未发生变化

(九) 会计报表附注

## 太阳鸟游艇股份有限公司

### 财务报表附注

2010 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

太阳鸟游艇股份有限公司（以下简称本公司或公司）系在原湖南太阳鸟游艇制造有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2008 年 12 月 19 日在益阳市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 430900400000359 的《企业法人营业执照》。截至 2009 年 12 月 31 日，公司注册资本为 64,940,951.00 元。

2010 年 8 月 24 日经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010] 1159 号文核准，公司公开发行人民币普通股（A 股）股票 22,000,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 28.88 元，募集资金总额为 635,360,000.00 元。本次公开发行业经天健会计师事务所审验，并由其出具天健验〔2010〕2-16 号《验资报告》，公司于 2010 年 10 月 26 日办妥工商变更登记手续。发行后公司注册资本为 86,940,951.00 元，股份总数 86,940,951.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份为 64,940,951.00 股，占股份总数的 74.70%；无限售条件的流通股份为 22,000,000.00 股，占股份总数的 25.30%。公司股票于 2010 年 9 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属造船行业，主要经营范围：生产销售自产的复合材料游艇、商务艇、特种船；水上高速装备、平台、设备配件、电器设备；船舶与动力

设备维修维护；船舶设计领域的技术开发与产品设计、技术咨询、技术服务、技术转让。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权

益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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。可

供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## (十) 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	应收账款金额 100 万元以上、其他应收款金额 50 万以上
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

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

### 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

原材料发出时的成本按月末一次加权平均法核算计价核算；产成品入库时按实际成本核算，发出采用个别计价法核算。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照按使用次数分次摊销法核算成本

### (2) 包装物

按照包装物在领用时采用一次转销法核算成本；

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

### （十三）投资性房地产

1. 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、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器及专用设备	10	5	9.5
运输工具	5-10	5	9.5-19
计算机及电子设备	5	5	19
其他设备	5-20	5	4.75-19

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式

的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
1、软件使用权	直线摊销法	10年
2、土地使用权	直线摊销法	40-50年

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计

负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够

可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来

期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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或者事项。

### （二十三）经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保

余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十四）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
消费税	指据《财政部、国家税务总局关于调整和完善消费税政策的通知》及其附件《消费税新增和调整税目征收范围注释》规定，从 2006 年 4 月 1 日起，将对艇身长度大于 8 米（含）、小于 90 米（含），内置发动机，可以在水上移动，私人或团体购置的用于水上运动和休闲娱乐等非牟利活动的各类机动艇征收。	10%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、
教育费附加	应缴流转税税额	3%
湖南省地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### （二）所得税、税收优惠及批文

1. 2008 年，公司被认定为高新技术企业，并于 2009 年 1 月取得《高新技术企业证书》。根据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称新所得税法），2008 年至 2010 年公司企业所得税税率为 15%。

2010 年 3 月子公司珠海太阳鸟游艇制造有限公司取得《高新技术企业证书》，根据新所得税法规定，2009 年至 2011 年公司企业所得税税率为 15%。

公司子公司长沙拉斐尔游艇销售公司、上海兰波湾游艇设计有限公司均于 2009 年设立，企业所得税按 25% 的法定税率执行。

2. 根据新所得税法规定，企业用于研发新产品、新技术、新工艺发生

的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
长沙拉斐尔游艇销售公司	全资子公司	长沙高新开发区麓谷坐标 A 座 903 室	服务行业	300 万元	游艇及零配件的销售和维修服务
上海兰波湾游艇设计有限公司	全资子公司	上海市曹新公路 352 号	技术咨询及开发	100 万元	游艇设计、游艇技术领域的技术开发、技术咨询游艇销售等。

(续上表)

子公司 全称	期末实际出资额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表
长沙拉斐尔游艇销售公司	300 万元	100	100	是
上海兰波湾游艇设计有限公司	100 万元	100	100	是

公司分别于 2009 年 12 月 24 日及 2010 年 1 月 14 日设立普兰帝(美国)游艇有限公司、普兰帝(香港)游艇有限公司，由于截至本财务报表批准报出日，公司尚未对其出资，上述二公司也仅仅完成注册，没有开设账户、尚未开展经营活动且无财务报表，因此公司没有将其纳入合并报表范围之内。

##### 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	全资子公司	珠海市金湾区平沙镇鸡啼门大桥西	造船行业	2,500 万	生产销售自产的复合材料游艇、商务艇、特种船、水上动力及其它设备配件、电器设备

(续前表)

子公司 全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报 表
-----------	---------	-------------------------	--------------	---------------	------------

珠海太阳鸟游艇制造有限公司	1,391.15 万元		100	100	是
---------------	-------------	--	-----	-----	---

(二) 本期公司合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,185,981.21			280,342.85
美元	12,156.00	6.6227	80,505.54			
港元	10,000.00	0.8509	8,509.00			
欧元	8,800.00	8.8065	77,497.20			
小 计			1,352,492.95			280,342.85
银行存款						
人民币			584,356,457.94			32,186,867.52
美元	985.93	6.6227	6,529.52	732,538.22	6.8282	5,001,917.47
欧元	113.93	8.8065	1,003.32	1,907.93	9.7971	18,692.18
小 计			584,363,990.78			37,207,477.17
合 计			585,716,483.73			37,487,820.02

(2) 货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

(3) 银行存款中有 48,000.00 万元为定期存款。

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	53,839,833.88	100.00	3,129,946.60	5.81	26,394,728.74	100.00	1,726,316.75	6.54
小计	53,839,833.88	100.00	3,129,946.60	5.81	26,394,728.74	100.00	1,726,316.75	6.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	53,839,833.88	100.00	3,129,946.60	5.81	26,394,728.74	100.00	1,726,316.75	6.54

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	51,325,654.96	95.33	2,566,282.75	22,768,734.42	86.26	1,138,436.72
1-2 年	1,324,349.12	2.46	132,434.91	2,629,891.32	9.96	262,989.13
2-3 年	818,429.80	1.52	245,528.94	865,803.00	3.28	259,740.90
3 年以上	371,400.00	0.69	185,700.00	130,300.00	0.50	65,150.00
合计	53,839,833.88	100.00	3,129,946.60	26,394,728.74	100.00	1,726,316.75

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无应收持有本公司 5% 以上（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
广州银业发展集团有限公司	非关联方	5,800,000.00	1 年以内	10.77
中山市红河建筑材料有限公司	非关联方	3,130,000.00	1 年以内	5.81
厦门轮总海上客运旅游有限公司	非关联方	2,375,800.00	1 年以内	4.41
广州自来水专业建安有限公司	非关联方	2,257,500.00	1 年以内	4.19
重庆市国土资源和房屋管理局	非关联方	2,080,000.00	1 年以内	3.86
小计		15,643,300.00		29.04

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	33,933,658.68	94.32		33,933,658.68	19,617,845.97	93.39		19,617,845.97
1-2 年	1,127,411.46	3.13		1,127,411.46	1,017,584.68	4.85		1,017,584.68
2-3 年	753,388.51	2.09		753,388.51	370,410.95	1.76		370,410.95
3 年以上	161,091.62	0.46		161,091.62				
合 计	35,975,550.27	100.00		35,975,550.27	21,005,841.60	100.00		21,005,841.60

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### (3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
沅江市桔城工业园	非关联方	6,160,000.00	1 年以内	预付土地款
VOLVO PENTA [SHANGHA] TRADING	非关联方	4,397,966.10	1 年以内	货未到
Ocean International Trading Ch	非关联方	4,288,157.85	1 年以内	货未到
武汉星隆汽车销售服务有限公司	非关联方	2,213,000.00	1 年以内	预付汽车款
中机国际招标公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	投标保证金
小 计		19,059,123.95		

### 4. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息		2,126,102.67		2,126,102.67
合 计		2,126,102.67		2,126,102.67

### 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	5,332,446.50	100.00	417,502.95	7.83	5,826,915.31	100.00	449,189.66	7.71
小计	5,332,446.50	100.00	417,502.95	7.83	5,826,915.31	100.00	449,189.66	7.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	5,332,446.50	100.00	417,502.95	7.83	5,826,915.31	100.00	449,189.66	7.71

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,416,656.65	82.83	220,832.83	5,049,617.31	86.66	252,480.87
1-2 年	538,933.20	10.11	53,893.32	437,883.02	7.51	43,788.30
2-3 年	228,257.65	4.28	68,477.30	83,934.98	1.44	25,180.49
3 年以上	148,599.00	2.78	74,299.50	255,480.00	4.38	127,740.00
合计	5,332,446.50	100.00	417,502.95	5,826,915.31	100.00	449,189.66

## (2) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	账面余额	款项性质或内容
孙灿华	353,377.69	借支款

海关保证金	235,063.94	海关关税
小 计	588,441.63	

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止,其他应收款中无持有本公司 5%以上(含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款。

#### (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
孙灿华	非关联方	353,377.69	1 年以内	6.63
中央金库(海关关税)	非关联方	235,063.94	1 年以内	4.41
鲍三湘	非关联方	161,805.50	1 年以内	3.03
刘涛	非关联方	149,000.00	1 年以内	2.79
唐纪军	非关联方	130,350.00	1 年以内	2.44
小 计		1,029,597.13		19.30

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,118,238.60		31,118,238.60	22,274,603.97		22,274,603.97
在产品	38,198,501.05		38,198,501.05	25,406,360.49		25,406,360.49
产成品	2,634,011.33		2,634,011.33	1,916,891.55		1,916,891.55
周转材料	1,397,383.07		1,397,383.07	1,436,758.94		1,436,758.94
委托加工物资	287,100.90		287,100.90			
合 计	73,635,234.95		73,635,234.95	51,034,614.95		51,034,614.95

(2) 期末存货未用于担保。

(3) 期末不存在存货可变现净值低于其账面价值的情况,故无需计提存货跌价准备。

## 7. 长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
马可波罗游艇有限公司	按权益法核算	463,495.00		390,407.04	390,407.04
合计		463,495.00		390,407.04	390,407.04

(续前表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
马可波罗游艇有限公司	50	50			
合计					

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	141,901,557.18	43,629,061.31		3,170,150.11	182,360,468.38
房屋及建筑物	61,097,479.50	17,534,200.83		1,664,480.60	76,967,199.73
机器及专用设备	64,500,124.95	14,196,405.20		834,191.87	77,862,338.28
运输工具	7,047,230.38	5,303,219.83		187,511.00	12,162,939.21
计算机及电子设备	2,854,556.61	1,768,939.57		483,966.64	4,139,529.54
其他设备	6,402,165.74	4,826,295.88			11,228,461.62
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	24,705,641.76		14,383,019.88	1,233,228.76	37,855,432.88
房屋及建筑物	5,365,911.86		3,049,198.99	529,881.40	7,885,229.45
机器及专用设备	13,223,075.38		6,504,166.58	216,196.63	19,511,045.33
运输工具	1,199,731.52		914,410.06	148,913.14	1,965,228.44
计算机及电子设备	1,207,676.37		1,061,460.31	338,237.59	1,930,899.09
其他设备	3,709,246.63		2,853,783.94		6,563,030.57
3) 账面价值合计	117,195,915.42				144,505,035.50
房屋及建筑物	55,731,567.64				69,081,970.28
机器及专用设备	51,277,049.57				58,351,292.95
运输工具	5,847,498.86				10,197,710.77

计算机及电子设备	1,646,880.24			2,208,630.45
其他设备	2,692,919.11			4,665,431.05

本期折旧额为 14,383,019.88 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 28,983,867.95 元。

(2) 期末固定资产中有原值 66,859,290.29 元(净值为 59,838,797.62 元)的房屋建筑物用于抵押。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，上述固定资产未发生减值情况，故无需计提固定资产减值准备。

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#车间工程	4,915,870.64		4,915,870.64	1,364,596.64		1,364,596.64
办公综合楼	19,669,956.25		19,669,956.25	136,816.00		136,816.00
外河码头	2,527,000.00		2,527,000.00	156,640.00		156,640.00
4#车间工程	3,687,331.28		3,687,331.28	130,000.00		130,000.00
食堂工程				135,000.00		135,000.00
厂区道路	2,621,900.00		2,621,900.00			
2#车间办公楼	1,813,757.05		1,813,757.05			
变压器增容	210,000.00		210,000.00			
机器及专用设备	13,638,156.08		13,638,156.08	1,654,386.62		1,654,386.62
珠海车间改造	494,932.00		494,932.00	5,700,358.52		5,700,358.52
珠海综合楼改造	6,905,069.00		6,905,069.00			
合计	56,483,972.30		56,483,972.30	9,277,797.78		9,277,797.78

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
1#车间工程		1,364,596.64	3,551,274.00			
办公综合楼		136,816.00	19,533,140.25			
外河码头		156,640.00	2,370,360.00			
4#车间工程		130,000.00	3,557,331.28			
食堂工程		135,000.00	197,037.77	332,037.77		

厂区道路			2,691,900.00	70,000.00		
2#车间办公楼			1,813,757.05			
变压器增容			210,000.00			
活动板房			50,000.00	50,000.00		
2#钢结构车间加固			33,424.00	33,424.00		
机器及专用设备		1,654,386.62	23,433,436.58	11,449,667.12		
珠海车间改造		5,700,358.52	8,730,694.54	13,936,121.06		
珠海综合楼改造			7,437,687.00	532,618.00		
珠海车间道路工程			2,580,000.00	2,580,000.00		
合计		9,277,797.78	76,190,042.47	28,983,867.95		

(续前表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
1#车间工程	90				自筹	4,915,870.64
办公综合楼	60				自筹	19,669,956.25
外河码头	80				自筹	2,527,000.00
4#车间工程	60				自筹	3,687,331.28
食堂工程						
厂区道路	80				自筹	2,621,900.00
2#车间办公楼	60				自筹	1,813,757.05
变压器增容	60				自筹	210,000.00
活动板房						
2#钢结构车间加固						
机器及专用设备					自筹	13,638,156.08
珠海车间改造	65				自筹	494,932.00
珠海综合楼改造	70				自筹	6,905,069.00
珠海车间道路工程						
合计						56,483,972.30

## 10. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	20,567,542.05	968,296.25		21,535,838.30
土地使用权	20,404,135.88	500,000.00		20,904,135.88
软件	163,406.17	174,176.25		337,582.42
商标权		294,120.00		294,120.00
2) 累计摊销小计	2,519,673.28	491,581.75		3,011,255.03

土地使用权	2,487,580.62	430,874.33		2,918,454.95
软件	32,092.66	51,236.75		83,329.41
商标权		9,470.67		9,470.67
3) 账面价值合计	18,047,868.77			18,524,583.27
土地使用权	17,916,555.26			17,985,680.93
软件	131,313.51			254,253.01
商标权				284,649.33

(2) 本期摊销额 491,581.75 元。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，原值为 20,404,135.88 元（账面价值为 17,492,347.61 元）的土地使用权，已为 59,500,000.00 元短期借款作抵押。

## 11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
游艇会员费		1,031,097.28	34,712.21		996,385.07
合计		1,031,097.28	34,712.21		996,385.07

## 12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	529,352.94	385,333.12
未实现的内部销售利润	155,437.64	
合计	684,790.58	385,333.12

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	18,430.00	500.00
可抵扣亏损	1,274,521.10	15,877.86
小计	1,292,951.10	16,377.86

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2014 年	15,877.86	15,877.86	
2015 年	1,258,643.24		
小 计	1,274,521.10	15,877.86	

## (4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	4,638,358.47
小 计	4,638,358.47

## 13. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,175,506.41	1,371,943.14			3,547,449.55
合 计	2,175,506.41	1,371,943.14			3,547,449.55

## 14. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	59,500,000.00	30,500,000.00
保证借款		3,000,000.00
合 计	59,500,000.00	33,500,000.00

(2) 银行抵押借款 59,500,000.00 元，系由原值为 66,859,290.29 元的房屋建筑物以及原值为 20,404,135.88 元土地使用权作为抵押。

## 15. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	35,794,213.85	25,438,151.22
1-2 年	1,762,605.79	174,054.70
2-3 年	46,938.00	178,262.00
3 年以上	133,778.00	145,426.01
合 计	37,737,535.64	25,935,893.93

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无应付持有本公司 5%以上（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，账龄超过 1 年的应付账款 1,943,321.79 元主要为应付材料采购尾款。

## 16. 预收款项

### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	73,281,015.40	17,093,418.80
1-2 年	731,877.59	5,000.00
2-3 年	5,000.00	
合 计	74,017,892.99	17,098,418.80

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无预收持有本公司 5%以上（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

## 17. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,277,786.44	44,255,557.64	41,837,827.14	4,695,516.94
职工福利费		1,474,388.44	1,474,388.44	
社会保险费		2,824,154.62	2,824,154.62	
住房公积金	183,600.00	369,555.00	553,155.00	
工会经费		129,008.00	129,008.00	
职教费		89,322.40	89,322.40	
合 计	2,461,386.44	49,141,986.10	46,907,855.60	4,695,516.94

## 18. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	1,284,218.91	3,168,152.77
增值税	-89,113.18	2,514,093.86
营业税	620.00	
城市维护建设税	312,103.80	286,601.44
教育费附加	264,914.87	100,133.67
个人所得税	438,635.09	44,159.96
堤围费	-7,215.06	13,049.49
房产税	-16,649.00	43,517.77
土地使用税	106,071.38	-130,001.42
印花税	19,615.59	
合计	2,313,202.40	6,039,707.54

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	100,000.00	225,953.54
工程款	5,068,446.99	
往来款	2,771,569.13	3,204,886.76
其他	1,572,495.43	695,575.28
合计	9,512,511.55	4,126,415.58

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
湖南省西湖建筑工程有限公司	1,726,821.00	应付工程款
沅江市马公铺建筑有限公司	1,024,825.00	应付工程款
小计	2,751,646.00	

## 20. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		18,500,000.00
合 计		18,500,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		18,500,000.00
小 计		18,500,000.00

## 21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

## 22. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	2,745,000.00	1,520,000.00
合 计	2,745,000.00	1,520,000.00

## (2) 政府补助

## 1) 明细情况

项目	计入当期损益的金额	期末数	期初数
① 与资产相关的政府补助			

其中：新型复合材料产业化项目专项拨款		1,120,000.00	1,120,000.00
技改项目补助资金		100,000.00	100,000.00
玄武岩纤维增强材料项目专项拨款		300,000.00	300,000.00
财源建设项目贴息		300,000.00	
高性能复合材料船艇扩能及产业化升级项目资金		800,000.00	
62 英尺游艇高效生产模式及产业化		125,000.00	
② 与收益相关的政府补助	281,456.89		
	281,456.89	2,745,000.00	1,520,000.00

2) 与资产相关的政府补助项目均未完工，相关资产的折旧和摊销暂未开始，政府补助项目全部作为递延收益。

3) 与收益相关的政府补助详见营业外收入项目注释。

## 23. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	64,940,951.0	22,000,000.00		86,940,951.00

### (2) 股本变动情况说明

项目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	64,940,951.00						64,940,951.00
其中：							
境内法人持股	33,134,875.00						33,134,875.00
境内自然人持股	19,317,438.00						19,317,438.00
有限合伙企业持股	12,488,638.00						12,488,638.00
4. 外资持股							

	其中:							
	境外法人持股							
	境外自然人持股							
	有限售条件股份合计	64,940,951.00						64,940,951.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股		22,000,000.00					22,000,000.00
	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
	已流通股份合计		22,000,000.00					22,000,000.00
(三) 股份总数		64,940,951.00	22,000,000.00					86,940,951.00

(3) 本期增加系 2010 年 9 月 16 日公司向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 22,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格 28.88 元, 应募集资金总额为 635,360,000.00 元。坐扣承销费 38,121,600.00 元、保荐费 3,000,000.00 万元后的募集资金为 594,238,400.00 万元; 另扣除信息披露费 2,323,000.00 元、审计费 1,960,000.00 元、律师费 2,000,000.00 元、上市辅导费用 500,000.00 元、评估费用 80,000.00 元、验资费用 44,000.00 元、股份登记费及上市初费 59,970.48 元、招股说明书印刷费 109,513.30 元以及印花税 293,580.96 元后, 公司本次募集资金净额 586,868,335.26 元, 其中: 计入股本 22,000,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价)564,868,335.26 元。本次公开发行的募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司审验, 并由其出具天健验[2010]2-16 号《验资报告》。

## 24. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
-----	-----	------	------	------

股本溢价	59,106,689.65	564,868,335.26		623,975,024.91
其他资本公积	4,870,945.53			4,870,945.53
合计	63,977,635.18	564,868,335.26		628,845,970.44

(2) 资本溢价变动情况详见本财务报表附注五(一)23。

## 25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,014,966.36	1,009,012.20		4,023,978.56
合计	3,014,966.36	1,009,012.20		4,023,978.56

## 26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	33,365,954.47	---
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		---
调整后期初未分配利润	33,365,954.47	---
加:本期归属于母公司所有者的净利润	31,973,874.42	---
减:提取法定盈余公积	1,009,012.20	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	64,330,816.69	---

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	240,978,931.35	180,506,459.85
其他业务收入	2,829,758.46	1,182,819.65
营业成本	149,006,932.87	115,399,789.04

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
私人游艇	21,976,079.54	15,152,481.71	18,045,178.67	14,480,262.35
商务艇	165,708,684.35	94,111,647.94	83,525,843.57	51,966,197.01
特种艇	48,251,346.95	33,890,201.38	78,586,548.72	47,765,754.99
冲锋舟	5,042,820.51	3,828,580.63	348,888.89	308,646.68
合 计	240,978,931.35	146,982,911.66	180,506,459.85	114,520,861.03

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	93,046,449.50	56,424,739.55	47,741,432.49	29,236,772.83
华东地区	54,238,697.35	36,187,827.06	45,971,654.72	27,172,349.03
华中地区	31,098,111.03	14,883,459.61	30,751,339.29	18,268,691.72
华北地区	23,914,324.77	15,794,489.38	17,764,188.04	11,173,609.38
东北地区	3,631,623.92	1,990,698.51	8,427,051.26	6,596,517.05
西北地区	8,134,529.88	4,048,811.03	2,167,564.08	1,436,639.23
西南地区	8,554,529.89	5,409,464.83	9,638,051.30	6,156,019.44
国内小计	222,618,266.34	134,739,489.97	162,461,281.18	100,040,598.68
国外销售	18,360,665.01	12,243,421.69	18,045,178.67	14,480,262.35
合 计	240,978,931.35	146,982,911.66	180,506,459.85	114,520,861.03

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
霍兰德游艇设计和销售有限公司	18,360,665.01	7.53
长江航运公安局	8,205,128.21	3.37
广州银业发展集团有限公司	7,521,367.52	3.08

莆田市忠湄轮渡公司	6,119,658.09	2.51
湖北神韵汉江旅游有限公司	6,047,008.51	2.48
小 计	46,253,827.34	18.97

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	382,751.80		详见本附注税(费)项之说明
营业税	6,570.01	1,500.00	
城市维护建设税	1,405,971.88	795,718.06	
教育费附加	866,389.98	477,809.98	
合 计	2,661,683.67	1,275,028.04	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	4,598,215.00	2,468,129.23
职工薪酬	3,122,060.07	2,330,548.80
招待费	1,640,390.18	1,103,237.48
售后服务费	1,385,623.83	456,493.72
差旅费	755,448.90	1,333,381.40
广告费	524,971.48	340,657.55
中标费	439,574.00	368,147.20
展销费	315,696.92	
通信费	263,198.52	222,410.15
办公费	201,952.09	121,447.54
其它费	1,019,930.53	1,968,037.18
合 计	14,267,061.52	10,712,490.25

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
上市费用	5,336,517.57	
职工薪酬	9,030,491.25	6,502,994.54
折旧费用	4,918,902.99	3,216,445.80
技术开发费	4,532,828.96	3,015,314.46
社会保险费用	2,824,154.62	1,737,974.99
福利费用	1,512,035.87	849,148.51
业务招待费	1,072,499.48	683,996.30

税费	2,010,056.19	795,290.47
车辆消耗	1,270,680.12	259,815.41
差旅费用	809,234.76	433,353.91
办公费用	723,371.74	214,146.60
无形资产摊销	491,581.75	436,627.96
其它费用	3,271,548.87	1,654,330.92
合计	37,803,904.17	19,799,439.87

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出 -		
借款利息	3,975,492.97	3,904,957.88
减：利息收入	2,470,245.00	167,256.05
减：汇兑收益	-358,456.37	309,413.64
手续费	117,943.61	
其他	364,430.00	455,691.15
合计	2,346,077.95	3,883,979.34

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,371,943.14	649,334.62
合计	1,371,943.14	649,334.62

## 7. 营业外收入

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	37,825.23	5,101.31	37,825.23
保险赔款		165,104.10	
政府补贴收入	281,456.89	3,210,300.00	281,456.89
其他	209,094.52	51,542.91	209,094.52
合计	528,376.64	3,432,048.32	528,376.64

## (2) 政府补助明细

项 目	金 额	说 明
产品科研与开发拨款	100,000.00	2010 年 1 月 29 日收到沅江市财政局拨款
企业扩大内销奖	80,000.00	2010 年 2 月 2 日、3 月 22 日、4 月 21 日分别收到珠海市财政局 2009 年二至四季度企业扩大内销奖 20,000.00 元、20,000.00 元、40,000.00 元
中小企业信息化试点企业补助	1,800.00	2010 年 3 月 11 日收到珠海市财政局中小企业信息化试点补贴款
出口退税资金	1,301.00	收珠海市财政局 09 年四季度机电高新产品出口退税资金
市场开拓专项资金	23,400.00	收珠海市财政局 2010 年中小企业开拓国内市场专项资金
财政贴息	4,955.89	收珠海市财政局 2010 年进口财政贴息
科技项目拨款	50,000.00	收湖南大学科技项目拨款
科技局拨款	20,000.00	收沅江市机关事业单位会计核算中心款
小 计	281,456.89	

## 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	22,903.86	744,938.07	22,903.86
公益性捐赠		10,000.00	
联合办学支出	410,119.16		410,119.16
其他	21,187.52	5,250.48	21,187.52
合 计	454,210.54	760,188.55	454,210.54

## 9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,677,747.67	4,799,656.45
递延所得税调整	-299,457.46	-192,902.07
合 计	4,378,290.21	4,606,754.38

## 10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度
-----	----	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	31,973,874.42
非经常性损益	B	63,041.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,910,833.23
期初股份总数	D	64,940,951.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	22,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	70,440,951.00
基本每股收益	M=A/L	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.45

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补贴	1,381,456.89
利息收入	344,142.36
合 计	1,725,599.25

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
管理费用中的付现费用	10,513,489.20
营业费用中的付现费用	11,078,891.74
上市费用	5,336,517.57
支付保证金	5,333,819.90
支付往来款及其他	5,683,703.51

合 计	37,946,421.92
-----	---------------

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
信息披露费	2,323,000.00
审计费	1,500,000.00
律师费	1,500,000.00
评估费	40,000.00
上市辅导费用	500,000.00
验资费用	44,000.00
股份登记费及上市初费	59,970.48
招股说明书印刷费	109,513.30
合 计	6,076,483.78

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,973,874.42	28,034,323.73
加: 资产减值准备	1,371,943.14	649,334.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,383,019.88	9,544,563.54
无形资产摊销	491,581.75	436,627.96
长期待摊费用摊销	34,712.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	14,921.37	-5,101.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		744,938.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,975,492.97	3,904,957.88
投资损失(收益以“-”号填列)	73,087.96	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-299,457.46	-192,902.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,600,620.00	7,165,064.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,977,837.86	-26,811,326.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,934,223.15	-7,787,127.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,462,170.95	15,683,353.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	585,716,483.73	37,487,820.02
减: 现金的期初余额	37,487,820.02	7,098,814.01
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	548,228,663.71	30,389,006.01

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	585,716,483.73	37,487,820.02
其中: 库存现金	1,352,492.95	280,342.85
可随时用于支付的银行存款	584,363,990.78	37,207,477.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	585,716,483.73	37,487,820.02

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
湖南凤巢材料有限责任公司	母公司	有限责任公司	湖南沅江市琼湖西路	赵镜	新材料研究

(续上表)

母公司名称	注册 资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)	本公司最终 控制方	组织机构代 码
湖南凤巢材料有限责任公司	2811 万	36.23	36.23	李跃先	70739402-3

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注四（一）之说明。

## （二）关键管理人员薪酬

2010 年度和 2009 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 1,675,397.35 元和 1,351,851.00 元。

## 七、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

2010 年 12 月份，公司与中国海监大连市支队、青岛市海洋与渔业局、辽宁省海洋与渔业厅等国家海洋局的 24 家下属单位签订《海岛保护和管理执法快艇建造合同》，合同总金额 27,159.2 万元。合同约定，公司应于 2011 年 11 月 30 日前向国家海洋局的 24 家下属单位交付海岛保护和管理执法快艇 34 艘，若公司履约延误，公司将被终止合同并支付误期设备赔偿，违约金为合同金额的 20%。

## 九、资产负债表日后事项

根据 2011 年 3 月 28 日公司董事会第一届十六次会议通过的 2010 年度利润分配预案，公司将以 2010 年末总股本 86,940,951.00 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 1 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 8,694,095.10 元。同时，以 2010 年末总股本 86,940,951.00

股为基数，以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计 52,164,571 股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 十、其他重要事项

### 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款					10,317,853.21
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计					10,317,853.21
金融负债	7,705,360.98				6,974,294.94

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏								

账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	18,463,026.76	100.00	1,033,604.79	5.60	21,148,495.80	100.00	1,299,589.43	6.15
小计	18,463,026.76	100.00	1,033,604.79	5.60	21,148,495.80	100.00	1,299,589.43	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	18,463,026.76	100.00	1,033,604.79	5.60	21,148,495.80	100.00	1,299,589.43	6.15

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,209,868.96	93.22	860,493.45	19,296,963.00	91.25	964,848.15
1-2 年	1,014,180.00	5.49	101,418.00	1,233,892.80	5.83	123,389.28
2-3 年	238,977.80	1.29	71,693.34	487,340.00	2.30	146,202.00
3-4 年				130,300.00	0.62	65,150.00
合计	18,463,026.76	100.00	1,033,604.79	21,148,495.80	100.00	1,299,589.43

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
厦门轮总海上客运旅游有限公司	非关联方	2,375,800.00	1 年以内	12.87
重庆市国土资源和房屋管理局	非关联方	2,080,000.00	1 年以内	11.27
上海中信公司	非关联方	1,805,600.00	1 年以内	9.78
云峰发电厂	非关联方	1,436,250.00	1 年以内	7.78
中国人民武装警察边防部队	非关联方	1,312,710.00	1 年以内	7.11
小计		9,010,360.00		48.81

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	83,981,278.55	100.00	4,289,510.11	5.11	39,794,284.25	100.00	2,120,689.88	5.33
小计	83,981,278.55	100.00	4,289,510.11	5.11	39,794,284.25	100.00	2,120,689.88	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	83,981,278.55	100.00	4,289,510.11	5.11	39,794,284.25	100.00	2,120,689.88	5.33

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	83,396,293.82	99.30	4,169,814.69	39,272,706.74	98.69	1,963,635.34
1-2 年	379,000.00	0.45	37,900.00	239,093.53	0.60	23,909.35
2-3 年	105,984.73	0.13	31,795.42	40,483.98	0.10	12,145.19
3-4 年	100,000.00	0.12	50,000.00	242,000.00	0.61	121,000.00
合计	83,981,278.55	100.00	4,289,510.11	39,794,284.25	100.00	2,120,689.88

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 无应收持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
珠海太阳鸟公司	子公司	81,086,088.79	1 年以内	96.55	往来款、货款
长沙拉斐尔游艇销售有限公司	子公司	392,451.00	1 年以内	0.47	往来款
上海兰波湾游艇设计有限公司	子公司	200,000.00	1 年以内	0.24	往来款
鲍三湘	非关联方	161,805.50	1 年以内	0.19	借支款
唐纪军	非关联方	130,350.00	1 年以内	0.16	借支款
小 计		81,840,345.29		97.61	

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	成本法	13,911,553.36	13,911,553.36		13,911,553.36
长沙拉斐尔游艇销售公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
上海兰波湾游艇设计有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
马可波罗游艇有限公司	权益法	463,495.00		390,407.04	390,407.04
合 计		17,375,048.36	16,911,553.36	1,390,407.04	18,301,960.40

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	100	100				
长沙拉斐尔游艇销售公司	100	100				
上海兰波湾游艇设计有限公司	100	100				
马可波罗游艇有限公司	50	50				

### 4. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	143,569,457.83	125,451,637.56

其他业务收入	9,901,172.35	6,272,537.60
营业成本	101,612,338.82	83,691,715.38

## (2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商务艇	100,108,623.70	63,361,622.88	59,259,153.80	36,287,929.69
特种艇	38,418,013.62	25,083,353.19	65,843,594.87	41,231,252.19
冲锋舟	5,042,820.51	3,828,580.63	348,888.89	308,646.68
合计	143,569,457.83	92,273,556.70	125,451,637.56	77,827,828.56

## (3) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
华南地区	27,051,367.48	17,352,500.11	13,607,470.08	6,908,245.37
华东地区	54,238,697.35	36,187,827.06	43,578,492.32	27,582,811.55
华中地区	31,098,111.03	19,106,695.17	30,562,666.63	18,162,531.73
华北地区	10,860,598.28	8,177,559.99	17,764,188.04	11,173,609.38
东北地区	3,631,623.92	1,990,698.51	8,427,051.26	6,596,517.05
西北地区	8,134,529.88	4,048,811.03	2,167,564.08	1,436,639.23
西南地区	8,554,529.89	5,409,464.83	9,344,205.15	5,967,474.25
国内合计	143,569,457.83	92,273,556.70	125,451,637.56	77,827,828.56

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	14,945,347.09	9.74
长江航运公安局	8,205,128.21	5.35
福建省莆田市忠湄轮渡公司	6,119,658.12	3.99
湖北新神韵汉江旅游有限公司	6,047,008.55	3.94
上海伦达投资公司	5,641,025.66	3.68
合计	40,958,167.63	26.70

### (三) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,090,122.03	20,552,060.93
加: 资产减值准备	1,902,835.59	1,287,499.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,041,349.64	6,334,274.25
无形资产摊销	392,998.64	350,734.87
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	-2,903.86	744,938.07
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,352,664.26	2,206,919.72
投资损失(收益以“-”号填列)	73,087.96	
递延所得税资产减少	-285,425.34	-193,124.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,820,699.18	720,148.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,787,532.99	-12,905,484.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,836,214.22	4,441,383.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,367,776.95	23,539,349.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	571,601,220.80	26,869,514.03
减: 现金的期初余额	26,869,514.03	3,677,612.89
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	544,731,706.77	23,191,901.14

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额	说明
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	14,921.37	
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（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）	281,456.89	
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损益		
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	-222,212.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	74,166.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	11,124.91	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	63,041.19	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73	0.45	0.45

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,973,874.42
非经常性损益	B	63,041.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,910,833.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	165,299,507.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	586,868,335.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	(事项二, 说明具体事项内容)	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	328,003,528.04
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.75
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.73

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	585,716,483.73	37,487,820.02	1462.42%	本期公司公开发行募集资金 59,423.84 万元
应收账款	50,709,887.28	24,668,411.99	105.57%	营业收入增加导致应收账款增加
预付款项	35,975,550.27	21,005,841.60	71.26%	公司销售订单大幅增加,材料采购增加,预付材料款增加
应收利息	2,126,102.70			募集资金转存定期,应收利息相应增加
存货	73,635,234.95	51,034,614.95	44.28%	因本期销售订单增加,增加了对原材料的采购和在产品的投入
在建工程	56,483,972.30	9,277,797.78	5.09	系当期扩大生产,加大厂房等基础设施、设备投入所致
短期借款	59,500,000.00	33,500,000.00	77.61%	本期将长期借款全部偿还,并增加借入短期借款
应付账款	37,737,535.64	25,935,893.93	45.50%	原材料采购增加导致应付账款相应增加
预收款项	74,017,892.99	17,098,418.80	332.89%	本期订单大幅增加,预收款项相应增加
应付职工薪酬	4,695,516.94	2,461,386.44	90.77%	主要系公司员工增加
应交税费	2,313,202.40	6,039,707.54	-61.70%	系本期欠缴的所得税、增值税减少
其他应付款	9,512,511.55	4,126,415.58	130.53%	公司新建厂房、综合楼等使应付工程款增加
其他非流动负债	2,745,000.00	1,520,000.00	80.59%	与资产相关的政府补助增加导致递延收益增加
股本	86,940,951.00	64,940,951.00	33.88%	本期公开发行 2200 万股
资本公积	628,845,970.44	63,977,635.18	882.92%	本期公开发行股票,资本溢价导致资本公积增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	243,808,689.81	181,689,279.50	34.19%	销售规模扩大,订单增加,使销售收入增加
营业成本	149,006,932.87	115,399,789.04	29.12%	销售收入增加,销售成本相应增加
营业税金及附加	2,661,683.67	1,275,028.04	108.75%	本期缴纳的增值税费增加导致附加税相应增加
销售费用	14,267,061.52	10,712,490.25	33.18%	销售收入增加导致运杂费、销售人员工资、维修费、招待费等相应增加
管理费用	37,803,904.17	19,799,439.87	90.93%	本期增加上市费用 533.65 万元,公司管理人员增加使工资费用增加,车辆等固定资产增加使折旧费用增加。
财务费用	2,346,077.92	3,883,979.34	-39.60%	本期增加募集资金利息收入导致财务费用减少

## 第十节 备查文件

- 一、 载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、 载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、 载有公司董事长李跃先先生签名的公司 2010 年年度报告文本。
- 五、 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

太阳鸟游艇股份有限公司

董事长：李跃先

2011 年 3 月 28 日