



太阳鸟游艇股份有限公司  
SUNBIRD YACHT CO. , LTD.

## 2011 年半年度报告

股票代码：300123

股票简称：太阳鸟

披露日期：2011 年 8 月 24 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。

二、本公司董事、监事、高级管理人员没有声明对 2011 年半年报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、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 2011 年半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、高级管理人员情况
- 第七节 财务报告（未经审计）
- 第八节 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	张驰	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、公司半年报披露方式:

半年度报告登载网站为中国证监会指定网站: [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

半年度报告登载报纸名称:《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》

半年报报告置备地点: 公司董事会秘书办公室

### 四、持续督导机构: 华泰联合证券有限责任公司

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	136,806,763.37	109,916,355.69	24.46
营业利润 (元)	24,992,340.42	18,712,850.84	33.56
利润总额 (元)	25,852,858.97	19,078,456.64	35.51
归属于上市公司股东的净利润 (元)	21,882,424.62	16,233,870.79	34.7%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	21,150,983.64	15,923,105.86	32.83
经营活动产生的现金流量净额 (元)	28,548,163.80	27,652,572.04	3.24
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
总资产 (元)	1,111,188,088.32	974,663,376.21	14.01
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	797,330,046.21	784,141,716.69	1.68
股本 (股)	139,105,521.00	86,940,951.00	60.00

### 二、主要财务指标

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.16	0.25	-36.00
稀释每股收益 (元/股)	0.16	0.25	-36.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.15	0.25	-40.00
加权平均净资产收益率 (%)	2.76%	9.36%	-6.60
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.67%	9.18%	-6.51
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.21	0.43	-51.16
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.73	9.02	-36.47

## 三、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-248,708.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,150,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,773.00	
所得税影响额	-129,077.82	
合计	731,440.98	-

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期公司经营情况

##### (一) 报告期内公司总体经营情况

2011年上半年，公司在董事会、经管层和全体员工的共同努力下，紧紧围绕公司的年度经营目标。秉承“以水为师、自强不息”经营理念，抓机遇，打基础，强化精益管理，扎实推进标准化、规范化建设，牢牢抓住“市场、研发、管理、人才”四个关键，实现了经营业绩稳步增长，报告期内，公司实现营业收入、营业利润、利润总额和净利润分别为13,680.68万元、2,499.23万元、2,585.29万元及2,188.24万元，分别同比增长24.46%、33.56%、35.51%及34.79%。

##### 1、营销和品牌效应稳步提升，海外子公司开始营运。

报告期内，公司按照年度营销和品牌战略，已在深圳与三亚建立了营销服务网点，以最便捷的方式与客户进行沟通，并加快对客户服务要求的反应速度。凭借优良的产品质量获得了“51FT-80FT 亚洲地区最佳动力艇制造商”奖项。

报告期内开发了南沙游艇会（由霍英东集团广州南沙区政府共同投资）、万达集团等优质客户，销售订单稳步增长；在国际市场方面，公司海外子公司意大利马可罗波公司等人员已到位，正积极开拓出口游艇业务。

##### 2、设计能力得到提升，研发实力进一步增强。

2011年，公司紧紧围绕“绿色船型、智能技术、时尚设计、标准为王”的研发战略，持续加大研发投入，4月份公司引进了国外先进设计软件Unigraphics NX，该软件完善了设计中整体流程及流程中每个步骤的效率，能提高船艇设计的精度，增强公司船艇设计水平；

报告期内公司成功签订了60米大型超级豪华游艇的设计合同，该项目正在按计划实施。

报告期内公司还开发了多款外观时尚、性能先进的游艇、商务艇与特种艇，如凤鸟系列82FT和53FT豪华游艇、彼得船长系列的65FT和58FT的拖轮游艇、蓝本系列的2650游览船和1900海监执法船，普兰帝系列的30米豪华双体游艇等，新产品的开发在行业和市场获得了广泛关注，并带来了新的市场发展空间。

### 3、扩大产能，缓解产能不足瓶颈。

报告期内，高性能复合材料船艇扩能建设项目已按募投项目的计划在湖南建造完成船体成型车间，已进入投产期，部分缓解了公司产能不足的压力。

### 4、优化人力资源管理，人才队伍得到加强和巩固。

公司加大对高级人才的招聘力度，上半年引进了数名行业内营销与技术方面的高级人才加盟公司，使营销与技术实力得以提升；在培训方面外请了国内知名的专家教授就人力资源、生产管理等方面进行培训，提高员工的综合素质与个人技能，为实现企业目标奠定坚实的基础。

### 5、加强内控体系建设，夯实企业管理基础。

报告期内公司积极推进内控体系建设，组织董、监、高进行上市公司规范运作方面的培训，在公司治理、财务与信息披露方面的责任和权利进行了细化，经营层经过多年积累，建立了一套具有太阳鸟特色的管理体系，即“制度流程化、流程表格化”，规范日常管理行为，为精益管理打下了基础。

### 6、获得的重要项目和获奖情况

报告期内，公司“湖南省著名商标”通过了复评、“太阳鸟及图”获得中国驰名商标的称号、“连续玄武岩纤维增强树脂基复合材料船艇及产业化”列入了湖南省科技计划专项项目、“新型复合材料大型游艇设计创新项目”列入了湖南省科技创新平台项目、获得了湖南省“重合同守信用企业”荣誉称号、获得了“湖南省科技博览会金奖”，被评为“2010年湖南省私营企业100强”。

## （二）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
游 艇	1,966.01	1,296.15	34.07%	-11.39%	-11.65%	0.19%
商务艇	6,687.52	3,995.40	40.26%	9.44%	8.31%	0.62%
特种艇	4,183.58	2,481.07	40.70%	63.54%	56.87%	2.52%

合计	12,837.11	7,772.62	39.45%	17.90%	15.70%	1.16%
----	-----------	----------	--------	--------	--------	-------

## 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	3,930.75	79.72%
华东地区	2,558.82	23.25%
华中地区	3,659.14	28.57%
华北地区	1,048.97	-7.43%
东北地区	962.65	427.54%
西北地区	114.36	-15.32%
西南地区	562.42	14.43%
国外销售		-100.00%
合计	12,837.11	17.90%

### (三) 公司经营状况简要分析

#### 1、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	13,680.68	10,991.64	24.46%
营业成本	8,599.84	6,815.21	26.19%
营业税金及附加	191.78	126.51	51.59%
销售费用	924.24	515.71	79.22%
管理费用	1,789.20	1,395.48	28.21%
财务费用	-333.49	245.75	-235.70%
归属于上市公司股东的净利润	2,188.24	1,623.39	34.79%

(1) 公司营业收入主要来自复合材料船艇销售，报告期公司实现主营

业务收入 13,680.68 万元，比上年同期 10,991.64 万元增长 24.46%，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) 报告期公司营业成本为 8,599.84 万元，比上年同期 6,815.21 万元增长 26.19%，主要原因是销售收入增加，销售成本相应增加。

(3) 报告期公司销售费用为 924.24 万元，比上年同期 515.71 万元增长 79.22%。报告期公司销售费用增长较大，主要原因是公司报告期内加大营销服务网络建设，加大品牌建设投入，同时销售收入增长也导致运杂费、销售员工工资、维修费、招待费等相应增加。

(4) 报告期公司财务费用为-333.49 万元，比上年同期 245.75 元下降了 235.70%。本期增加募集资金利息收入和减少银行借款导致财务费用减少。

(5) 报告期归属于上市公司股东的净利润为 2,188.24 万元，比上年同期 1,623.39 元增长 34.79%。主要是营业收入增长所致。

## 2、现金流分析

单位：万元

项目	本期数	上年同期数	变动百分比
经营活动产生的现金流量净额	2,854.82	2,765.26	3.24%
投资活动产生的现金流量净额	-5,317.60	-2,602.13	104.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,893.66	770.95	-605.05%

(1) 报告期公司经营活动产生的现金流量净额 2,854.82 万元，同比增加 3.24%，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) 报告期投资活动产生的现金流量净额 -5,317.60 万元，同比减少 104.36%，主要是募投项目投入所致；

(3) 报告期公司筹资活动产生的现金流量净额 -3,893.66 万元，同比减少 -605.05%，主要是公司发行股票后资金充足，为降低财务费用，归还

银行借款所致。

#### (四) 主要无形资产情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司账面无形资产未发生重大变化，账面余额为 1,900.48 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 12 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 2021 年 3 月 27 日
泰阳岛	泰阳岛	1551492	公司	权利有效期至 2021 年 4 月 6 日
泰阳鸟	泰阳鸟	1551493	公司	权利有效期至 2021 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
上半年新增加商标明细				
商标图案	名称	注册号	权利人	有效期限
船长	船长	8013093	公司	权利有效期至 2021 年 2 月 27 日
兰博尔	兰博尔	8013107	公司	权利有效期至 2021 年 2 月 27 日
蓝本	蓝本	8013109	公司	权利有效期至 2021 年 2 月 27 日

商标图案	名称	注册号	权利人	有效期限
美兰德	美兰德	8013118	公司	权利有效期至 2021 年 2 月 27 日
普兰帝	普兰帝	8013122	公司	权利有效期至 2021 年 2 月 27 日

### ②国际商标权

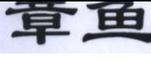
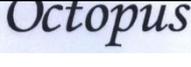
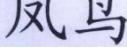
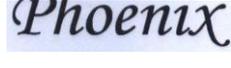
截至 2011 年 6 月 30 日，公司拥有国际商标 4 项。

商标图样	注册号	商标文样	注册国家或地区	有效期限
SAO-PAULO	2538449	sao-paulo	英国	权利有效期至 2020 年 2 月 8 日
PULAN-DI	77932214	PULAN-DI	美国	权利有效期至 2020 年 2 月 9 日
LA-FEI-ER	10/3710012	LA-FEI-ER	美国	权利有效期至 2020 年 2 月 3 日
美兰德	301537290	美兰德	香港	权利有效期至 2020 年 3 月 11 日

### ③商标申请权

截至 2011 年 6 月 30 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	Captain	830432	Captain	中国	2010 年 05 月 21 日
2	爱斐	8267528	爱斐	中国	2010 年 05 月 06 日
3	Aifei	8304021	Aifei	中国	2010 年 05 月 06 日
4	拉斐尔	8267539	拉斐尔	中国	2010 年 05 月 06 日
5	Raphael	8304052	Raphael	中国	2010 年 05 月 21 日
6	Blue	8304026	Blue	中国	2010 年 05 月 21 日

序号	商标图样	申请号	商标文样	注册国家	受理时间
7		8304034	Mainland	中国	2010年05月21日
8		8013130	圣保罗	中国	2010年01月29日
9		8304057	St. Paul	中国	2010年05月21日
10		8304047	Rambo	中国	2010年05月21日
11		8267534	章鱼	中国	2010年05月06日
12		8304036	Octopus	中国	2010年05月21日
13		8013099	凤鸟	中国	2010年01月29日
14		8304043	Phoenix	中国	2010年05月21日
15		8304061	Champlain Emperor	中国	2010年05月21日

## 2、专利

截至 2011 年 6 月 30 日，公司共拥有 39 项专利，其中发明专利 1 项、实用新型专利 8 项、外观设计专利 30 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

序号	专利权名称	类型	专利（申请）号	专利有效期
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
<b>上半年新增加专利明细</b>				
22	一种 FRP 复合材料无模造船方法	发明专利	ZL200710030865.2	2027.10.15
23	一种可拆式耐撞船用护舷装置	实用新型	ZL201020246200.2	2020.7.4
24	船用垃圾收集装置	实用新型	ZL201020622519.0	2020.11.23
25	船用导锚器	实用新型	2010206225256	2020.11.23
26	船用防缠绕驱动导向装置	实用新型	ZL201020622531.1	2020.11.23
27	船用载人安全滑道	实用新型	ZL201020622532.6	2020.11.23
28	游览船（2580）	外观设计	ZL200930087286.1	2019.8.26
29	游艇 68	外观设计	ZL201030157501.3	2020.5.5
30	游艇 86	外观设计	ZL201030157548.X	2020.5.5
31	游艇 108	外观设计	ZL201030157521.0	2020.5.5
32	游艇 138	外观设计	ZL201030157533.3	2020.5.5
33	游艇 168	外观设计	ZL201030157546.0	2020.5.5

序号	专利权名称	类型	专利（申请）号	专利有效期
34	商务艇 1900B	外观设计	ZL201130006475.9	2021.1.13
35	商务艇 SB2000b	外观设计	ZL201030201234.5	2020.6.11
36	商务艇 1900A	外观设计	ZL201130006474.4	2021.1.13
37	商务艇 1800B	外观设计	201130057158.X	2021.07.01
38	游艇（55 英尺）	外观设计	201130028530.4	2021.03.20
39	游艇（1600）	外观设计	201130057176.8	2021.02.20

公司拥有 28 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	一种复合材料建造船艇的多混材料技术	200910043682.3	发明专利	2009.6.15	已受理
2	一种复合材料建造船艇的多混工艺技术	200910043683.8	发明专利	2009.6.15	已受理
3	一种复合材料建造船艇的多混设计技术	200910043684.2	发明专利	2009.6.15	已受理
4	丝杆制动保险式作业平台	201010624441.0	发明专利	2010.12.31	已受理
5	船用自动调节地轮装置	201110036791.X	发明专利	2011.01.24	已受理
6	船用玻璃钢汽水混合式净气消音器	201110157457.X	发明专利	2011.06.04	已受理
7	船用托架全向组合地轮	201110119007.1	发明专利	2011.05.03	已受理
8	丝杆制动保险式作业平台	201020700917.X	实用新型	2010.12.31	已受理
9	船用自动调节地轮装置	201120036182.X	实用新型	2011.01.24	已受理
10	游艇海盗识别及避难系统	201020148790.5	实用新型	2010.4.2	已受理
11	玻璃钢双体客船模块化生产工艺	201020148789.2	实用新型	2010.4.2	已受理
12	双耳式护舷以及包括该双耳式护舷的船艇	201120170060.X	实用新型	2011.5.25	已受理
13	船舶人字架毂通用定位器	201020616924.1	实用新型	2010.11.22	已受理
14	船舶轴系轴线同面角度定位器	201020616921.8	实用新型	2010.11.22	已受理
15	船舶主机排气管消声冷却水套	2010020616923.7	实用新型	2010.11.22	已受理
16	船用玻璃钢汽水混合式净气消音器	201120194795.6	实用新型	2011.06.02	已受理

序号	名称	申请号	类别	专利申请日	备注
17	船用托架全向组合地轮	201120148185.2	实用新型	2011.05.03	已受理
18	游艇（68英尺）	201030119765.X	外观设计	2010.3.16	已受理
19	双体接待船（SB2800）	201030512348.1	外观设计	2010.8.31	已受理
20	游艇（68B）	201030201207.8	外观设计	2010.10.20	已受理
21	游艇（88英尺）	201030691617.5	外观设计	2010.12.17	已受理
22	双体船（S900C）	2010306322020	外观设计	2010.11.24	已受理
23	游艇（48英尺）	201030627195.5	外观设计	2010.11.13	已受理
24	游艇（43英尺）	201130014620.8	外观设计	2011.1.23	已受理
25	4200 双体游览船	201130088721.X	外观设计	2011.4.25	已受理
26	43 英尺游艇	201130088735.1	外观设计	2011.4.25	已受理
27	46 英尺游艇	201130088402.9	外观设计	2011.4.25	已受理

### 3、土地使用权

上半年没有新增土地。

#### （五）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、商务艇和特种艇的生产和销售，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2011年6月30日，珠海太阳鸟总资产36,266.34万元，净资产4,941.99万元。2011年1-6月实现营业收入6,255.73万元，净利润383.08万元。

##### （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300万元，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 2011 年 6 月 30 日,长沙拉斐尔总资产 288.15 万元,净资产 248.73 万元。2011 年 1-6 月实现营业收入 4 万元,净利润-7.9 万元。

### (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 2011 年 6 月 30 日,上海兰波湾总资产 35.19 万元,净资产-58.59 万元。2011 年 1-6 月实现营业收入 0 万元,净利润-74.52 万元。

## (六) 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。报告期内,研发投入情况如下表所示:

单位:万元

项 目	2011 年 1-6 月	上年同期
人员人工	411.77	159.45
直接投入	668.9	349.37
折旧费用	43	21.5
其他费用	219.89	171.39
合计	1,343.57	701.71
营业收入	13,680.68	10,991.64
研发投入占营业收入的比例 (%)	9.82	6.38

研发投入报告期比上年同期增加 641.86 万元,增长了 91.47%,主要是公司加大了新产品开发力度,增加了研发投入。

### (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		60 米超级游艇	处于设计阶段
	圣保罗系列	138 英尺	138 英尺游艇进行送审设计。
	凤鸟系列	58 英尺	已完成送审设计
		52 英尺	已完成送审设计
		46 英尺	已完成送审设计
		38 英尺	已完成送审设计
特种艇	巡逻艇系列	33 米特种艇	处于设计阶段
		1600 巡逻艇	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	完成设计和样板制作
	轮机布置模块技术		完成设计和样板制作
	模块化内装技术		完成设计和样板制作
	二次胶接工艺可靠性改进		完成设计和样板制作
模块设计技术创新	55ft 排气管、进风口、地台板模块设计	对单独实用性模块进行创新设计和改进, 满足性能要求	完成设计评审工作
	卫生间防水模块设计		完成设计评审工作
	沙龙前窗壁模块设计		完成设计评审工作
	空调管道模块设计		完成设计评审工作
	飞桥驾驶台模块设计 (上甲板模块)		完成设计评审工作
	沙龙甲板模块设计		完成设计评审工作
	洗手台模块设计		完成设计评审工作
	贵宾室抬高模块设计		完成设计评审工作
	楼梯模块设计		完成设计评审工作

创新项目类别	创新名称	创新内容	进度情况
	舷侧窗模块设计		完成设计评审工作
	橱柜 3D 设计 (橱柜、家具)		完成设计评审工作

## 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，游艇文化经过十多年的推广已逐步得到普及，这项过去大多数人眼中的奢侈品已悄然走进了普通人的生活，近期国内游艇界出现了三个热潮即：一是游艇产业规划热，很多城市做游艇产业规划和水系景观规划；二是游艇俱乐部建设热；三是游艇商务活动热。

游艇政策逐渐放开，监管更加规范，从 2009 年 6 月至 2011 年 3 月密集出台了《游艇安全管理规定》和《中华人民共和国海关对海南进出境游艇及其所载物品监管暂行办法》等十个系列政策，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，随着我国海洋战略的推进，为维护我国近海水域权益，政府部门加大水上执法与水上服务力度，各类水上执法艇的需求不断增加，更新速度也不断加快，从而带来了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) 2011 年下半年的主要经营计划

#### (1) 产能扩大计划

2010 年以来订单大幅增长、募集资金到位为公司主营业务产能扩大具备了良好的实施条件。2011 年下半年按募投项目的计划湖南的游艇成型车间开始施工，综合楼建成投入使用，16 米-20 米商务艇模具、28 米-35 米商

务艇模具、特种艇模具、游艇模具建造完成4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；使用超募资金1亿元向珠海子公司增资，用于新建游艇成型车间扩大产能，解决珠海公司目前的产能不足的瓶颈，整个工程建设周期为18个月，计划明年年底竣工，达产后预计生产游艇40艘，增加销售收入1.975亿。

#### （2）研发设计水平提升计划

一方面整合与优化公司湖南沅江制造基地、广东珠海制造基地、上海设计公司、长沙设计公司的技术资源，内部遴选优秀人员充实企业技术中心，另一方面从外部积极引进高水平的研发人员，补充到企业技术中心。

开展游艇内部装潢工艺及模块化设计制作的研究，结合我公司实际的软硬件的现状，着重推进模块化轻质衬材制作及安装技术、舱室无痕迹装修技术、表面软性材料包覆技术、区域并行舾装技术及非受力隔音降噪舱壁结构设计与制作等方面的研究、推进复合材料防火结构及防火板的研究。

#### （3）营销网络和品牌建设计划

下半年国内营销方面，计划在厦门等建立营销服务中心，依托游艇俱乐部进行品牌宣传、产品展示、客户体验活动，以最直接的方式与客户进行沟通，加快服务反应速度。国际营销方面，利用超募资金2200万元对香港普兰蒂进行增资，香港普兰蒂的建设将有助于提高香港、澳门等东南亚地区游艇客户的业务拓展，扩大出口业务，并通过国际市场采购以降低整体的采购成本。

#### （4）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）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船艇企业之一，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船艇生产企业，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）募集资金使用情况对照表

附件 1

### 募集资金使用情况对照表

2011 年 1-6 月

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				7,124.47		
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				13,056.35		
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	12,012.00	12,012.00	3,281.50	3,947.45	32.86%		/	/	否
技术研究与工业设计中心技术升级改造项目	否	1,836.00	1,836.00	242.46	287.14	15.64%		/	/	否
营销服务网络建设项目	否	2,055.00	2,055.00	100.51	521.76	25.39%		/	/	否
承诺投资项目小计		15,903.00	15,903.00	3,624.47	4,756.35	-				
超募资金投向										

补充流动资金	—	0.00	8,300.00	3,500.00	8,300.00		—	—	—	—
超募资金投向小计		0.00	8,300.00	3,500.00	8,300.00					
合计	-	15,903.00	24,203.00	7,124.47	13,056.35	-	-		-	-
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 2011 年 3 月 31 日止，用于永久性补充流动资金 8,300 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	公司以自筹资金对募投项目“高性能复合材料船艇扩能建设项目”先期投入 1596.66 万元，2011 年 3 月 28 日经公司第一届董事会第十六次会议审议批准用募集资金 1596.66 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。									
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。

五、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。

## 六、利润分配预案

(一) 公司 2011 年上半年利润分配预案

公司 2011 年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(二) 公司 2010 年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

2011年4月20日，公司2010年度股东大会审议通过的公司2010年度权益分派方案为：以公司2010年末总股本86,940,951股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。根据股东大会通过的决议，公司于2011年05月13日实施了上述分派方案，公司总股本由86,940,951股变更为139,105,521股。

## 七、三会运作情况

(一) 股东大会运行情况

### 1、2010年度股东大会

上半年公司召开了一次股东大会，于2011年4月20日在沅江广通大酒店会议室召开。出席会议的股东和股东代表共10人，所持股份52,944,317股，占公司表决权股份数的60.9%，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、审议通过了《董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《2010年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《财务决算报告》；
- 4、审议通过了《2010利润分配预案》；
- 5、审议通过了《审计报告》；
- 6、审议通过了《年报全文及年报摘要》；
- 7、审议通过了《关于续聘天健会计师事务所为公司审计机构的议案》；
- 8、审议通过了《选举皮长春为董事的议案》；
- 9、审议通过了《修改公司章程的临时提案》；
- 10、审议通过了《申请授信的临时提案》。

以上决议同意**52,944,317**股，反对**0**股，**0**弃权股，表决结果为审议通过。

## （二）董事会运行情况

### 1、第一届董事会第十六次会议

公司于**2011**年**3**月**18**日在湖南长沙紫东阁华天大酒店**27**楼会议室以现场表决的方式召开了第一届董事会第十六次会议，会议应参加表决董事**9**名，实际参加表决董事**9**名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过《**2010**年度董事会工作报告》、《**2010**年度总经理工作报告》、《**2010**年度财务决算报告》、《**2010**年度利润分配预案》、《**2010**年年度财务审计报告》、《**公司2010**年年度报告及其摘要》、《**2010**年年度内部控制的自我评价报告》、《**2010**年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于续聘天健会计师事务所有限责任公司为公司审计机构的议案》、《关于何友良先生辞去董事职务的议案》、《关于提名皮长春先生为董事候选人的议案》、《关于使用主营业务相关的营运资金永久补充流动资金的议案》、《关于向中国工商银行股份有限公司沅江支行借款**1000**万元的议案》、《关于加强上市公司治理专项活动的自查事项报告的议案》、《关于召开**2010**年年度股东大会的议案》。

### 2、第一届董事会第十七次会议

公司于2011年4月24日在公司会议室以现场表决和通讯表决相结合的方式召开了第一届董事会第十七次会议，会议应参加表决董事9名，实际参加表决董事9名，全体监事列席了本次会议。会议审议通过《太阳鸟游艇股份有限公司2011年第一季度季度报告》。

## （二）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、薪酬与考核委员会，战略委员会三个专门委员会：

### 1、审计委员会履职情况

2011年3月28日召开审计委员会第五次会议，对公司《公司2010年度内部控制评价报告》、《关于续聘天健会计师事务所为公司审计机构的议案》、《关于何友良先生辞去审计委员会委员的议案》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

2011年3月28日召开提名、薪酬与考核委员会第二次会议，审议通过了《关于选举皮长春先生为董事候选人的议案》。

## 八、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				3			
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	3	3				否
杨新发	独立董事	3	3				否
欧阳润平	独立董事	3	3				否

## 九、公司投资者关系管理

公司历来重视投资者关系管理工作，以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，公司以诚信、开放的态度做到公开、公正、公平对待所有股东。

### （一）日常处理投资者关系工作情况

公司董事会秘书办公室和证券部都设置专线电话，由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、传真、邮件等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理意见与建议，回答投资者关心的问题。公司还在网站开办了投资者关系管理专栏，及时披露有关公司公告情况。

公司重视境内外券商业、基金经理和个人等投资者，使其充分了解公司情况，同时公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作，对投资机构调研人员签署调研承诺书，撰写会议记录，及时报备深圳证券交易和湖南证监局。

### （二）举行了 2010 年业绩网上说明会

公司于 2011 年 4 月 26 日通过全景网投资者关系互动平台举办了 2010 年年度业绩说明会，公司董事长、总经理李跃先先生，财务总监何友良先生，董事会秘书、副总经理张驰女士，独立董事吴建敏先生，保荐代表人樊长江先生出席了本次网上业绩说明会，与投资者就公司经营情况进行了广泛交流。

## 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、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。

六、报告期内，公司没有股权激励事项。

七、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。

八、报告期内，公司无证券投资情况

九、报告期内，公司未发生对外担保事项。

十、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十一、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。

十二、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

十三、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	2010 年度业绩快报	2011-02-25	巨潮资讯网
2	关于公司 2010 年年报延迟披露及股票停牌的公告	2011-03-29	巨潮资讯网
3	2010 年度内部控制的自我评价报告的公告	2011-03-30	巨潮资讯网
4	2010 年年度报告	2011-03-30	巨潮资讯网
5	2010 年年度报告摘要	2011-3-30	巨潮资讯网
6	2010 年年度审计报告	2011-3-30	巨潮资讯网
7	第一届董事会第十六次会议决议公告	2011-3-30	巨潮资讯网
8	第一届监事会第八次会议决议公告	2011-3-30	巨潮资讯网
9	独立董事 2010 年度述职报告（欧阳润平）	2011-3-30	巨潮资讯网
10	独立董事 2010 年度述职报告（吴建敏）	2011-3-30	巨潮资讯网
11	独立董事 2010 年度述职报告（杨新发）	2011-3-30	巨潮资讯网
12	独立董事对第一届董事会第十六次会议相关事项的独立意见	2011-3-30	巨潮资讯网
13	关于董事辞职的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
14	关于公司内部控制的鉴证报告	2011-3-30	巨潮资讯网
15	关于公司年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	2011-3-30	巨潮资讯网
16	关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2011-3-30	巨潮资讯网

序号	公告内容	披露时间	披露媒体
17	关于加强上市公司治理专项活动自查事项报告	2011-3-30	巨潮资讯网
18	关于召开 2010 年股东大会的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
19	关于主营业务相关的运营资金使用计划的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
20	华泰联合证券有限责任公司关于公司募集资金年度使用情况的专项核查意见	2011-3-30	巨潮资讯网
21	华泰联合证券有限责任公司关于公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金事项之专项核查意见	2011-3-30	巨潮资讯网
22	华泰联合证券有限责任公司关于公司内部控制自我评价报告的核查意见	2011-3-30	巨潮资讯网
23	以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金事项的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
24	华泰联合证券有限责任公司关于公司主营业务相关的运营资金使用计划之专项核查意见	2011-3-30	巨潮资讯网
25	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	2011-3-30	巨潮资讯网
26	关于公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告	2011-3-30	巨潮资讯网
27	华泰联合证券有限责任公司关于公司持续督导期间跟踪报告	2011-04-08	巨潮资讯网
28	关于增加 2010 年年度股东大会临时提案的公告	2011-04-12	巨潮资讯网
29	2010 年度股东大会的法律意见书	2011-04-21	巨潮资讯网
30	2010 年年度股东大会决议公告	2011-04-21	巨潮资讯网
31	关于举行 2010 年度业绩说明会的公告	2011-04-25	巨潮资讯网
32	2011 年第一季度报告正文	2011-04-26	巨潮资讯网
33	2011 年第一季度报告全文	2011-04-26	巨潮资讯网
34	2010 年度权益分派实施公告	2011-05-07	巨潮资讯网
35	关于取得实用新型专利证书、外观设计专利证书、商标注册证书的公告	2011-05-24	巨潮资讯网
36	关于公司商标被认定为中国驰名商标的公告	2011-05-30	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	74.70%			38,964,570		38,964,570	103,905,521	74.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,940,951	74.70%			38,964,570		38,964,570	103,905,521	74.70%
其中：境内非国有法人持股	45,623,513	52.48%			27,374,107		27,374,107	72,997,620	52.48%
境内自然人持股	19,317,438	22.22%			11,590,463		11,590,463	30,907,901	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	25.30%			13,200,000		13,200,000	35,200,000	25.30%
1、人民币普通股	22,000,000	25.30%			13,200,000		13,200,000	35,200,000	25.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

股									
4、其他									
三、股份总数	86,940,951	100.00%			52,164,570		52,164,570	139,105,521	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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	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	18,900,000	50,400,000	首发承诺	2013年9月28日
熊燕	6,750,000	0	4,050,000	10,800,000	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	3,596,726	9,591,270	首发承诺	2011年9月28日
李跃先	4,500,000	0	2,700,000	7,200,000	首发承诺	2013年9月28日
朱道英	2,500,000	0	1,500,000	4,000,000	首发承诺	2011年9月28日
刘蔚芳	2,500,000	0	1,500,000	4,000,000	首发承诺	2011年9月28日
徐毅	2,250,000	0	1,350,000	3,600,000	首发承诺	2011年9月28日
长沙汇泉投资合伙企业	2,164,698	0	1,298,819	3,463,517	首发承诺	2012年9月28日
深圳市盛桥创源投资合伙企业	2,164,698	0	1,298,819	3,463,517	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	1,298,818	3,463,516	首发承诺	2012年9月28日
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	1,634,875	0	980,925	2,615,800	首发承诺	2011年9月28日

王玲	817,438	0	490,463	1,307,901	首发承诺	2011年9月28日
合计	64,940,951	0	38,964,570	103,905,521	—	—

## (三) 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东情况介绍

股东总数						7,304
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%	50,400,000	50,400,000	4,800,000	
熊燕	境内自然人	7.76%	10,800,000	10,800,000	4,800,000	
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%	9,591,270	9,591,270		
李跃先	境内自然人	5.18%	7,200,000	7,200,000		
中国建设银行-银华核心价值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.00%	4,167,230			
朱道英	境内自然人	2.88%	4,000,000	4,000,000		
刘蔚芳	境内自然人	2.88%	4,000,000	4,000,000		
徐毅	境内自然人	2.59%	3,600,000	3,600,000		
长沙汇泉投资合伙企业	境内非国有法人	2.49%	3,463,517	3,463,517		
深圳市盛桥创源投资合伙企业	境内非国有法人	2.49%	3,463,517	3,463,517		
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	4,167,230			人民币普通股		
"交通银行-汉兴证券投资基金	2,503,992			人民币普通股		

"李少娟	868,377	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	850,000	人民币普通股
"林宇英	549,123	人民币普通股
"苏土轩	479,995	人民币普通股
"林亚林	226,731	人民币普通股
"谭泽平	215,500	人民币普通股
"曲伟宏	212,940	人民币普通股
"陈莹	200,000	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、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，为李跃先先生

## 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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	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	7,200,000	公积金转股	11.17	否
熊燕	董事	男	47	2008年12月16日	2011年12月16日	6,750,000	10,800,000	公积金转股	0.00	是
刘书喜	董事	男	60	2008年12月16日	2011年12月16日	0	0		6.16	否
赵崢	董事	男	42	2008年12月16日	2011年12月16日	0	0		5.98	否
皮长春	董事	男	48	2011年04月20日	2011年12月16日	0	0		4.87	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		3.00	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		3.00	否
杨新发	独立董事	男	64	2009年11月02日	2011年12月16日	0	0		3.00	否
曹学贤	监事	男	40	2008年12月	2011年12月	0	0		6.69	否

				16 日	16 日					
赵韵辉	监 事	女	40	2008 年 12 月 16 日	2011 年 12 月 16 日	0	0		4.23	否
郭训华	监 事	男	48	2009 年 11 月 02 日	2011 年 12 月 16 日	0	0		5.05	否
周正安	副总经理	男	54	2009 年 11 月 02 日	2011 年 12 月 16 日	0	0		4.98	否
张 驰	董事会秘书	女	42	2009 年 11 月 02 日	2011 年 12 月 16 日	0	0		5.23	否
何友良	财务总监	男	43	2008 年 12 月 16 日	2011 年 12 月 16 日	0	0		5.15	否
合计	-	-	-	-	-	11,250,000	18,000,000	-	68.51	-

## 二、报告期内，董事、监事、高管变动情况

报告期内，2011 年 3 月 28 日公司董事何友良先生因个人原因辞去董事职务，仍担任公司财务总监。2011 年 4 月 20 日公司 2010 年年度股东大会选举皮长春先生担任公司第一届董事会董事。

新任董事皮长春先生简历：

皮长春：男，中国国籍，无境外居留权，出生于 1963 年 9 月，工程师，中共党员，曾任沅江市草尾迎春商场经理，湖南凤巢材料有限责任公司前身副总经理、董事，现任太阳鸟游艇股份有限公司总经理助理，湖南凤巢材料有限责任公司董事。

1、皮长春先生与公司董事长兼总经理及实际控制人李跃先先生存在关联关系，系李跃先先生的妹夫。

2、皮长春先生与公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

3、皮长春先生除与李跃先先生存在关联关系外，与公司其他 5% 以上股东不存在关联关系。

4、皮长春持有控股股东湖南凤巢材料有限责任公司 2.85% 的股权。

5、皮长春先生没有受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交

易所的惩戒。

### 三、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。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、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

2011 年 06 月 30 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	522,172,242.09	495,927,115.89	585,716,483.73	571,601,220.80
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	52,544,410.29	16,331,222.92	50,709,887.28	17,429,421.97
预付款项	121,320,245.12	25,811,275.75	35,975,550.27	16,027,956.62
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	6,571,308.12	6,571,308.12	2,126,102.67	2,126,102.67
应收股利				
其他应收款	6,630,798.21	240,671,958.74	4,914,943.55	79,691,768.44
买入返售金融资产				
存货	144,773,078.68	44,705,697.35	73,635,234.95	31,296,631.81
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	854,012,082.51	830,018,578.77	753,078,202.45	718,173,102.31

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	355,154.57	18,266,707.93	390,407.04	18,301,960.40
投资性房地产				
固定资产	149,802,722.71	72,669,228.19	144,505,035.50	73,522,251.60
在建工程	86,504,206.17	64,381,533.85	56,483,972.30	40,144,034.20
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	19,004,754.06	16,475,058.40	18,524,583.27	15,948,986.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	970,291.97		996,385.07	
递延所得税资产	538,876.33	2,053,854.81	684,790.58	798,467.24
其他非流动资产				
非流动资产合计	257,176,005.81	173,846,383.18	221,585,173.76	148,715,699.67
资产总计	1,111,188,088.32	1,003,864,961.95	974,663,376.21	866,888,801.98
流动负债：				
短期借款	29,000,000.00		59,500,000.00	30,500,000.00
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	33,189,212.15	12,676,374.12	37,737,535.64	16,619,703.89
预收款项	234,051,162.78	223,151,110.00	74,017,892.99	61,023,938.62
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,763,409.32	5,419,134.53	4,695,516.94	2,422,215.61
应交税费	-7,927,026.38	-3,034,730.39	2,313,202.40	-3,641,210.38
应付利息				
应付股利				
其他应付款	7,536,284.24	5,728,018.42	9,512,511.55	6,488,392.68
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	306,613,042.11	243,939,906.68	187,776,659.52	113,413,040.42
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	7,245,000.00	6,820,000.00	2,745,000.00	2,320,000.00

非流动负债合计	7,245,000.00	6,820,000.00	2,745,000.00	2,320,000.00
负债合计	313,858,042.11	250,759,906.68	190,521,659.52	115,733,040.42
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	139,105,521.00	139,105,521.00	86,940,951.00	86,940,951.00
资本公积	576,681,400.44	571,810,454.91	628,845,970.44	623,975,024.91
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	4,023,978.56	4,023,978.56	4,023,978.56	4,023,978.56
一般风险准备				
未分配利润	77,519,146.21	38,165,100.80	64,330,816.69	36,215,807.09
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	797,330,046.21	753,105,055.27	784,141,716.69	751,155,761.56
少数股东权益				
所有者权益合计	797,330,046.21	753,105,055.27	784,141,716.69	751,155,761.56
负债和所有者权益总计	1,111,188,088.32	1,003,864,961.95	974,663,376.21	866,888,801.98

## （二） 利润表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

2011 年 1-6 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	136,806,763.37	91,777,988.71	109,916,355.69	68,830,368.37
其中：营业收入	136,806,763.37	91,777,988.71	109,916,355.69	68,830,368.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	111,779,170.48	80,802,847.88	91,200,921.82	60,759,119.47

其中：营业成本	85,998,422.36	59,098,967.55	68,152,064.96	45,482,949.65
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	1,917,774.83	1,294,013.37	1,265,119.71	404,458.59
销售费用	9,242,380.27	5,965,064.20	5,157,071.60	3,844,957.59
管理费用	17,891,965.21	10,556,309.35	13,954,824.56	9,673,197.24
财务费用	-3,334,861.46	-4,480,757.07	2,457,526.66	1,332,368.13
资产减值损失	63,489.27	8,369,250.48	214,314.33	21,188.27
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）	-35,252.47	-35,252.47	-2,583.03	-2,583.03
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	24,992,340.42	10,939,888.36	18,712,850.84	8,068,665.87
加：营业外收入	1,155,900.00	1,151,400.00	366,185.80	179,994.80
减：营业外支出	295,381.45		580.00	580.00
其中：非流动资产处置损				

失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25,852,858.97	12,091,288.36	19,078,456.64	8,248,080.67
减：所得税费用	3,970,434.35	1,447,899.55	2,844,585.85	1,080,187.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	21,882,424.62	10,643,388.81	16,233,870.79	7,167,893.31
归属于母公司所有者的净利润	21,882,424.62	10,643,388.81	16,233,870.79	7,167,893.31
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.16	0.08	0.25	0.11
(二) 稀释每股收益	0.16	0.08	0.25	0.11
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	21,882,424.62	10,643,388.81	16,233,870.79	7,167,893.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,882,424.62	10,643,388.81	16,233,870.79	7,167,893.31
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

2011 年 1-6 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	319,488,145.04	258,575,454.80	134,986,491.83	87,361,470.00
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			1,064,584.46	
收到其他与经营活动有关的现金	6,634,617.13	5,650,300.00	695,339.81	981,251.37
经营活动现金流入小计	326,122,762.17	264,225,754.80	136,746,416.10	88,342,721.37
购买商品、接受劳务支付的现金	236,768,201.98	53,311,363.33	66,244,314.72	34,925,656.70
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	26,057,969.86	13,386,174.41	16,171,629.39	9,645,023.27
支付的各项税费	17,262,300.12	7,433,413.94	14,587,718.43	8,856,985.23
支付其他与经营活动有关的现金	17,486,126.41	9,023,840.46	12,090,181.52	9,122,720.31
经营活动现金流出小计	297,574,598.37	83,154,792.14	109,093,844.06	62,550,385.51
经营活动产生的现金流量净额	28,548,163.80	181,070,962.66	27,652,572.04	25,792,335.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,175,952.81	36,582,407.37	25,557,769.13	16,330,498.26
投资支付的现金			463,495.00	463,495.00
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		181,732,568.09		11,000,000.00

现金				
投资活动现金流出小计	53,175,952.81	218,314,975.46	26,021,264.13	27,793,993.26
投资活动产生的现金流量净额	-53,175,952.81	-218,314,975.46	-26,021,264.13	-27,793,993.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			36,500,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,428,890.66	1,032,159.66		
筹资活动现金流入小计	1,428,890.66	1,032,159.66	36,500,000.00	26,500,000.00
偿还债务支付的现金	30,500,000.00	30,500,000.00	27,000,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,865,533.23	8,962,251.77	1,790,472.67	975,299.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	40,365,533.23	39,462,251.77	28,790,472.67	15,475,299.90
筹资活动产生的现金流量净额	-38,936,642.57	-38,430,092.11	7,709,527.33	11,024,700.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,189.94		-123,055.59	
五、现金及现金等价物净增加额	-63,544,241.64	-75,674,104.91	9,217,779.65	9,023,042.70

加：期初现金及现金等价物 余额	585,716,483.73	571,601,220.80	37,487,820.02	26,869,514.03
六、期末现金及现金等价物余 额	522,172,242.09	495,927,115.89	46,705,599.67	35,892,556.73

## (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

2011 年 1-6 月

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	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	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	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	
三、本年增减变动金额(减)	52,164	-52,164					13,188			13,188	22,000	564,86			1,009,		30,964			618,84	

少以“-”号填列)	,570.0	4,570.					,329.5			,329.5	,000.0	8,335.			012.20		,862.2		2,209.6
	0	00					2			2	0	26					2		8
(一) 净利润							21,882			21,882							31,973		31,973,
							,424.6			,424.6							,874.4		874.42
							2			2							2		
(二) 其他综合收益																			
上述(一)和(二)小计							21,882			21,882							31,973		31,973,
							,424.6			,424.6							,874.4		874.42
							2			2							2		
(三) 所有者投入和减少资本										22,000	564,86								586,86
										,000.0	8,335.								8,335.2
										0	26								6
1. 所有者投入资本										22,000	564,86								586,86
										,000.0	8,335.								8,335.2
										0	26								6
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			



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	139,105,521.00	576,681,400.44			4,023,978.56		77,519,146.21			797,330,046.21	86,940,951.00	628,845,970.44					4,023,978.56		64,330,816.69			784,141,716.69

## (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

2011 年 1-6 月

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	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,164,570.00	-52,164,570.00					2,076,793.71	2,076,793.71	22,000,000.00	564,868,335.26			1,009,012.20		9,081,109.84	596,958,457.30
(一) 净利润							10,770,888.81	10,770,888.81							10,090,122.04	10,090,122.04
(二) 其他综合收益																

上述(一)和(二)小计							10,770,888.81	10,770,888.81							10,090,122.04	10,090,122.04
(三)所有者投入和减少资本									22,000,000.00	564,868,335.26						586,868,335.26
1. 所有者投入资本									22,000,000.00	564,868,335.26						586,868,335.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四)利润分配							-8,694,095.10	-8,694,095.10				1,009,012.20			-1,009,012.20	
1. 提取盈余公积												1,009,012.20			-1,009,012.20	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,694,095.10	-8,694,095.10								
4. 其他																
(五)所有者权益内部	52,164,5	-52,164,														

结转	70.00	570.00														
1. 资本公积转增资本 (或股本)	52,164.5 70.00	-52,164, 570.00														
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	139,105, 521.00	571,810, 454.91			4,023.97 8.56		38,292.6 00.80	753,232, 555.27	86,940.9 51.00	623,975, 024.91			4,023.97 8.56		36,215.8 07.09	751,155, 761.56

(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

2011 年 1-6 月

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。

2011 年 4 月 20 日，经公司 2010 年度股东大会决议通过，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 86,940,951 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增股本 52,164,570 股。截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司累计的股本总数为 139,105,521 股。

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；船舶设计领域内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合理地摊销，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），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，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	子公司	注册地	业务	注册	经营
-----	-----	-----	----	----	----

全称	类型		性质	资本	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

(续上表)

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			167,940.14			1,185,981.21
美元	42,156.00	6.4742	272,926.38	12,156.00	6.6227	80,505.54
港元	10,000.00	0.8311	8,311.00	10,000.00	0.8509	8,509.00
欧元	8,800.00	9.2338	81,257.44	8,800.00	8.8065	77,497.20
小计			530,434.96			1,352,492.95
银行存款						
人民币			520,240,180.60			584,356,457.94
美元	2,544.53	6.4742	16,473.80	985.93	6.6227	6,529.52
欧元	150,008.96	9.2338	1,385,152.73	113.93	8.8065	1,003.32
小计			521,641,807.13			584,363,990.78

合 计			522,172,242.09			585,716,483.73
-----	--	--	----------------	--	--	----------------

(2) 银行存款中有 44,800.00 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 (%)	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	55,679,415.26	100	3,135,004.97	5.63	53,839,833.88	100.00	3,129,946.60	5.81
小 计	55,679,415.26	100	3,135,004.97	5.63	53,839,833.88	100.00	3,129,946.60	5.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	55,679,415.26	100	3,135,004.97	5.63	53,839,833.88	100.00	3,129,946.60	5.81

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	52,418,934.42	94.14	2,620,946.72	51,325,654.96	95.33	2,566,282.75
1-2 年	2,502,929.99	4.50	250,293.00	1,324,349.12	2.46	132,434.91

2-3 年	575,050.85	1.03	172,515.25	818,429.80	1.52	245,528.94
3 年以上	182,500.00	0.33	91,250.00	371,400.00	0.69	185,700.00
合 计	55,679,415.26	100	3,135,004.97	53,839,833.88	100.00	3,129,946.60

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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 (%)
广州自来水专业建安有限公司	非关联方	2,257,500.00	1 年以内	4.05
重庆国土资源房屋管理局	非关联方	2,080,000.00	1 年以内	3.74
上海中信公司	非关联方	1,805,600.00	1 年以内	3.24
电白县蓝凤凰旅业有限公司	非关联方	1,680,000.00	1 年以内	3.02
黑龙江省饶河县财政局	非关联方	513,000.00	1 年以内	0.92
小 计		8,336,100.00		14.97

### 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	118,701,553.13	97.84		118,701,553.13	33,933,658.68	94.32		33,933,658.68
1-2 年	1,719,785.48	1.42		1,719,785.48	1,127,411.46	3.13		1,127,411.46
2-3 年	898,906.51	0.74		898,906.51	753,388.51	2.09		753,388.51
3 年以上					161,091.62	0.45		161,091.62
合 计	121,320,245.12	100		121,320,245.12	35,975,550.27	100		35,975,550.27

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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
MTU Hong Kong Limited	非关联方	50,231,644.80	1年以内	货未到
HIBAY TECHNOLOGY & TRADE	非关联方	11,880,524.27	1年以内	货未到
VOLVO PENTA [SHANGHA] TRADING	非关联方	6,431,278.18	1年以内	货未到
东莞市宇力木业有限公司	非关联方	2,331,681.28	1年以内	货未到
广州市长威通讯设备有限公司	非关联方	1,941,990.00	1年以内	货未到
小 计		72,817,118.53		

## 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	5,275,136.08	829,930.63	6,571,308.12
合 计	2,126,102.67	5,275,136.08	829,930.63	6,571,308.12

## 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	7,088,302.06	100.00	475,933.85	6.70	5,332,446.50	100.00	417,502.95	7.83

小 计	7,088,302.06	100.00	475,933.85	6.70	5,332,446.50	100.00	417,502.95	7.83
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	7,106,732.06	100.00	475,933.85	6.70	5,332,446.50	100.00	417,502.95	7.83

## 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	6,220,891.23	87.54	311,044.56	4,416,656.65	82.83	220,832.83
1-2 年	606,673.78	8.54	60,667.38	538,933.20	10.11	53,893.32
2-3 年	176,808.05	2.49	53,042.41	228,257.65	4.28	68,477.30
3 年以上	102,359.00	1.44	51,179.50	148,599.00	2.79	74,299.50
合 计	7,106,732.06	100.00	475,933.85	5,332,446.50	100.00	417,502.95

## (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
海关保证金	3,627,554.25	海关关税/增值税
唐纪军	361,390.96	借支款
小 计	3,988,945.21	

(3) 截至 2011 年 6 月 30 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 (%)
海关保证金	非关联方	3,627,554.25	1 年以内	51.04
唐纪军	非关联方	361,390.96	1 年以内	5.09
黄爱民	非关联方	300,000.00	1 年以内	4.22

赵军	非关联方	284,560.15	1 年以内	4.00
李润波	非关联方	265,960.00	1 年以内	3.74
小 计		4,839,465.36		68.10

## 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	74,805,725.66		74,805,725.66	31,118,238.60		31,118,238.60
在产品	63,984,614.88		63,984,614.88	38,198,501.05		38,198,501.05
产成品	4,464,344.93		4,464,344.93	2,634,011.33		2,634,011.33
周转材料	1,397,383.07		1,397,383.07	1,397,383.07		1,397,383.07
委托加工物资	121,010.14		121,010.14	287,100.90		287,100.90
合 计	144,773,078.68		144,773,078.68	73,635,234.95		73,635,234.95

(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	-35,252.47	355,154.57
合 计		463,495.00	390,407.04	-35,252.47	355,154.57

(续上表)

被投资	持股	表决权	减值准备	本期计提减值准备	本期现金
-----	----	-----	------	----------	------

单位	比例 (%)	比例 (%)			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	182,360,468.38	14,037,937.99		400,328.80	195,998,077.57
房屋及建筑物	76,967,199.73	5,775,253.79			82,742,453.52
机器及专用设备	77,862,338.28	4,154,964.42		338,967.80	81,678,334.90
运输工具	12,162,939.21	3,243,518.22			15,406,457.43
计算机及电子设备	4,139,529.54	558,816.85		61,361.00	4,636,985.39
其他设备	11,228,461.62	305,384.71			11,533,846.33
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	37,855,432.88		8,491,542.58	151,620.60	46,195,354.86
房屋及建筑物	7,885,229.45		1,815,838.79		9,701,068.24
机器及专用设备	19,511,045.33		3,950,359.44	94,040.74	23,367,364.03
运输工具	1,965,228.44		746,462.72		2,711,691.16
计算机及电子设备	1,930,899.09		442,656.34	57,579.86	2,315,975.57
其他设备	6,563,030.57		1,536,225.29		8,099,255.86
3) 账面价值合计	144,505,035.50				144,505,035.50
房屋及建筑物	69,081,970.28				69,081,970.28
机器及专用设备	58,351,292.95				58,351,292.95
运输工具	10,197,710.77				10,197,710.77
计算机及电子设备	2,208,630.45				2,208,630.45

其他设备	4,665,431.05			4,665,431.05
------	--------------	--	--	--------------

(2) 期末固定资产中有账面价值为 30,463,298.04 元的房屋用于短期借款的抵押。

## 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	5,130,328.20		5,130,328.20	4,915,870.64		4,915,870.64
办公综合楼	26,023,081.83		26,023,081.83	19,669,956.25		19,669,956.25
外河码头	3,109,100.00		3,109,100.00	2,527,000.00		2,527,000.00
4#车间工程	7,894,534.95		7,894,534.95	3,687,331.28		3,687,331.28
厂区道路	2,411,900.00		2,411,900.00	2,621,900.00		2,621,900.00
2#车间办公楼	3,826,599.05		3,826,599.05	1,813,757.05		1,813,757.05
变压器扩容	210,000.00		210,000.00	210,000.00		210,000.00
机器及专用设备	28,128,947.69		28,128,947.69	13,638,156.08		13,638,156.08
珠海车间改造	4,769,077.95		4,769,077.95	494,932.00		494,932.00
珠海综合楼改造	3,093,636.50		3,093,636.50	6,905,069.00		6,905,069.00
珠海游艇体验中心	1,907,000.00		1,907,000.00			
合计	86,504,206.17		86,504,206.17	56,483,972.30		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	21,535,838.30	809,743.59		22,345,581.89
土地使用权	20,904,135.88			20,904,135.88
软件	337,582.42	809,743.59		1,147,326.01

商标权	294,120.00			294,120.00
2) 累计摊销小计	3,011,255.03	329,572.80		3,340,827.83
土地使用权	2,918,454.95	217,603.83		3,136,058.78
软件	83,329.41	97,262.97		180,592.38
商标权	9,470.67	14,706.00		24,176.67
3) 账面价值合计	18,524,583.27			19,004,754.06
土地使用权	17,985,680.93			17,768,077.10
软件	254,253.01			966,733.63
商标权	284,649.33			269,943.33

(2) 本期摊销额 329,572.80 元。

#### 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	996,385.07		26,093.10		970,291.97
合计	996,385.07		26,093.10		970,291.97

#### 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	538,876.33	529,352.94
未实现的内部销售利润		155,437.64
合计	538,876.33	684,790.58

##### (2) 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	3,610,938.82

小 计	3,610,938.82
-----	--------------

## 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	3,547,449.55	63,489.27			3,610,938.82
合 计	3,547,449.55	63,489.27			3,610,938.82

## 14. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	29,000,000.00	59,500,000.00
合 计	29,000,000.00	59,500,000.00

(2) 银行抵押借款 29,000,000.00 元系由账面原值为 30,463,298.04 元的房屋建筑物作为抵押。

## 15. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	31,808,340.69	35,794,213.85
1-2 年	1,045,567.86	1,762,605.79
2-3 年	178,905.60	46,938.00
3 年以上	156,398.00	133,778.00
合 计	33,189,212.15	37,737,535.64

(2) 截至期末，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) 截至期末，账龄超过 1 年的应付账款 1,380,871.46 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	233,667,572.62	73,281,015.40
1-2 年	378,590.16	731,877.59
2-3 年	5,000.00	5,000.00
合 计	234,051,162.78	74,017,892.99

(2) 截至期末，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	4,695,516.94	29,213,665.66	23,145,773.28	10,763,409.32
职工福利费		2,093,816.67	2,093,816.67	
社会保险费		1,119,096.30	1,119,096.30	
住房公积金		239,390.00	239,390.00	
工会经费		61,890.00	61,890.00	
职教费		133,753.90	133,753.90	
合 计	4,695,516.94	32,861,612.53	26,793,720.15	10,763,409.32

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,007,731.21	1,284,218.91
增值税	-12,895,297.72	-89,113.18
营业税		620.00
城市维护建设税	527,065.35	312,103.80
教育费附加	355,328.19	264,914.87
个人所得税	442,842.15	438,635.09

堤围费	33,830.73	-7,215.06
房产税	286,998.69	-16,649.00
土地使用税	277,523.30	106,071.38
印花税	36,951.72	19,615.59
合 计	-7,927,026.38	2,313,202.40

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	220,000.00	100,000.00
工程款	4,270,302.93	5,068,446.99
往来款	2,132,462.00	2,771,569.13
其他	913,519.31	1,572,495.43
合 计	7,536,284.24	9,512,511.55

(2) 截至期末，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
沅江市马公铺建筑有限公司	1,543,226.58	应付工程款
湖南省西湖建筑工程有限公司	1,408,488.00	应付工程款
小 计	2,951,714.58	

## 20. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	7,245,000.00	2,745,000.00
合 计	7,245,000.00	2,745,000.00

## (2) 明细情况

项目	期末数	期初数
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	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	800,000.00
62英尺游艇高效生产模式及产业化	125,000.00	125,000.00
重点产业振兴和技术改造资金	4,000,000.00	
小型船艇动员中心建设资金	500,000.00	
合计	7,245,000.00	2,745,000.00

## 21. 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	86,940,951.00	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							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	64,940,951.00			38,964,570.00			103,905,521.00
其中:							
境内法人持股	33,134,875.00			19,880,925.00			53,015,800.00
境内自然人持股	19,317,438.00			11,590,463.00			30,907,901.00
有限合伙企业持股	12,488,638.00			7,493,182.00			19,981,820.00

份	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			38,964,570.00		103,905,521.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	22,000,000.00			13,200,000.00		35,200,000.00
	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			13,200,000.00		35,200,000.00
(三) 股份总数	86,940,951.00			52,164,570.00		139,105,521.00	

(3) 本期增加系 2011 年 4 月 20 日, 经公司 2010 年度股东大会决议通过, 以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 86,940,951 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股, 合计转增股本 52,164,570 股。本次资本公积转增股本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[2011]2-14 号《验资报告》。

## 22. 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	623,975,024.91		52,164,570.00	571,810,454.91
其他资本公积	4,870,945.53			4,870,945.53
合 计	628,845,970.44		52,164,570.00	576,681,400.44

(2) 资本溢价变动情况详见本财务报表附注五(一)21。

## 23. 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	4,023,978.56			4,023,978.56
合 计	4,023,978.56			4,023,978.56

## 24 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	64,330,816.69	—
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	64,330,816.69	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,882,424.62	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,694,095.10	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	77,519,146.21	—

## （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	128,371,083.77	108,877,501.75
其他业务收入	8,435,679.60	1,038,853.94
营业成本	85,998,422.36	68,152,064.96

## （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

游艇	19,660,120.50	12,961,453.59	22,188,182.96	14,669,848.92
商务艇	66,875,154.95	39,954,014.67	61,108,570.06	36,887,754.45
特种艇	41,835,808.32	24,810,684.18	25,580,748.73	15,815,798.84
合计	128,371,083.77	77,726,152.44	108,877,501.75	67,181,554.59

## (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	39,307,462.63	23,874,537.17	21,871,848.72	14,648,544.50
华东地区	15,588,201.63	15,404,981.49	20,761,774.38	13,568,638.07
华中地区	26,931,281.99	22,096,127.36	28,461,025.60	15,856,951.28
华北地区	10,489,743.59	6,442,443.50	11,331,931.63	6,722,439.81
东北地区	9,626,495.70	5,542,172.56	1,824,786.32	1,044,641.30
西北地区	1,143,589.74	671,331.77	1,350,427.36	559,948.66
西南地区	5,624,187.99	3,694,558.59	4,915,042.74	3,155,733.64
国内小计	108,710,963.27	77,726,152.44	90,516,836.75	55,556,897.26
国外销售			18,360,665.01	11,816,504.95
合计	128,371,083.77	77,726,152.44	108,877,501.76	67,373,402.21

## (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 (%)
广西壮族自治区南宁航道管理局	3,410,256.40	2.66
龙口市胜通游艇俱乐部有限公司	3,348,717.93	2.61
舟山引航站	3,162,393.15	2.46
湖南省畜牧水产局	2,155,384.59	1.58
连云港市秦山岛旅游度假区有限公司	1,452,991.45	1.06
合计	13,529,743.52	9.89

## 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		5,000.00	
城市维护建设税	1,207,352.34	577,228.71	
教育费附加	710,422.49	300,139.20	
合 计	1,917,774.83	1,265,119.71	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	2,418,417.77	1,641,809.13
职工薪酬	2,178,904.52	1,108,287.74
招待费	886,818.70	683,014.56
维修费	535,800.99	306,883.55
差旅费	570,101.80	324,306.64
广告费	335,074.61	200,318.16
中标费	964,409.00	166,772.82
展销费	289,618.18	198,808.61
通信费	185,722.91	92,766.79
办公费	186,505.54	44,502.43
其它费	691,006.25	389,601.17
合 计	9,242,380.27	5,157,071.60

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数

职工薪酬	5,711,623.36	3,893,527.90
折旧费用	2,327,467.58	2,422,517.36
技术开发费	3,140,154.72	2,538,918.19
社会保险费用	1,986,491.34	1,403,010.05
福利费用	894,162.45	590,104.23
业务招待费	629,543.50	336,302.41
税费	761,928.29	562,704.03
差旅费用	270,321.74	251,101.80
办公费用	241,350.35	213,601.53
无形资产摊销	384,949.87	339,402.43
其它费用	1,543,972.01	1,617,236.16
合 计	17,891,965.21	13,954,824.56

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出 -		
借款利息	1,721,694.09	1,790,472.67
减：利息收入	-5,429,822.58	29,154.01
减：汇兑收益	-160,557.87	-286,632.60
手续费及其他	533,824.90	409,575.40
合 计	-3,334,861.46	2,457,526.66

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	63,489.27	214,314.33
合 计	63,489.27	214,314.33

## 7. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补贴收入	1,150,000.00	196,800.00
其他	5,900.00	169,385.80
合 计	1,155,900.00	366,185.80

## (2) 政府补助明细

项 目	金额	说明
湖南科技厅产学研结合创新奖	1,000,000.00	2011年1月收到拨款
沅江经委工业企业先进单位奖	10,000.00	2011年2月收到奖金
沅江商务局中小企业开拓资金	80,000.00	2011年3月收到拨款
企业创新奖	50,000.00	2011年3月收到收湖南省工业设计协会拨款
科技进步奖	10,000.00	2011年5月收到沅江财政局拨款
小 计	1,150,000.00	

## 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产损失	248,708.20	
其他	46,673.25	580.00
合 计	295,381.45	580.00

## 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	3,824,520.10	3,018,885.53
递延所得税调整	145,914.25	-174,299.68
合 计	3,970,434.35	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	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,882,424.62
非经常性损益	B	731,440.98
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	21,150,983.64
期初股份总数	D	86,940,951.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	52,164,570.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times$ $G/K-H \times$ $I/K-J$	139,105,521.00
基本每股收益	M=A/L	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15

(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	5,650,000.00
利息收入	984,617.13
合 计	6,634,617.13

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
营业费用、管理费用中的付现费用	13,989,136.77
支付往来款及其他	3,496,989.64
合 计	17,486,126.41

## 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	21,882,424.62	16,233,870.79
加: 资产减值准备	63,489.27	214,314.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,491,542.58	6,836,816.35
无形资产摊销	329,572.80	248,357.97
长期待摊费用摊销	26,093.10	10,322.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	248,708.20	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,721,694.09	1,790,472.67
投资损失(收益以“-”号填列)	35,252.47	2,583.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	145,914.25	-174,299.68

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)	-71,137,843.73	-8,769,062.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,340,277.97	4,766,369.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,081,594.12	6,492,827.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,548,163.80	27,652,572.04
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	522,172,242.09	46,705,599.67
减: 现金的期初余额	585,716,483.73	37,487,820.02
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	-63,544,241.64	9,217,779.65

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	522,172,242.09	46,705,599.67
其中: 库存现金	530,434.96	573,195.45
可随时用于支付的银行存款	521,641,807.13	46,132,404.22
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	522,172,242.09	46,705,599.67

## 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。

## 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

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 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 (%)	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	17,313,582.00	100.00	982,359.08	5.67	18,463,026.76	100.00	1,033,604.79	5.60
小 计	17,313,582.00	100.00	982,359.08	5.67	18,463,026.76	100.00	1,033,604.79	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	17,313,582.00	100.00	982,359.08	5.67	18,463,026.76	100.00	1,033,604.79	5.60

##### 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	16,390,238.40	94.67	819,511.92	17,209,868.96	93.22	860,493.45
1-2 年	653,279.60	3.77	65,327.96	1,014,180.00	5.49	101,418.00
2-3 年	187,564.00	1.08	56,269.20	238,977.80	1.29	71,693.34
3-4 年	82,500.00	0.48	41,250.00			
合 计	17,313,582.00	100	982,359.08	18,463,026.76	100.00	1,033,604.79

(2) 截至期末, 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 (%)
重庆国土资源房屋管理局	非关联方	2,080,000.00	1 年以内	12.01
上海中信公司	非关联方	1,805,600.00	1 年以内	10.43
黑龙江省饶河县财政局	非关联方	513,000.00	1 年以内	2.96
广东珠海水政监察支队	非关联方	363,550.00	1 年以内	2.10
福建莆田忠湄轮渡有限公司	非关联方	358,000.00	1 年以内	2.07
小 计		5,120,150.00		29.57

## 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 (%)						
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	253,381,965.04	100.00	12,710,006.30	5.02	83,981,278.55	100.00	4,289,510.11	5.11
小计	253,381,965.04	100.00	12,710,006.30	5.02	83,981,278.55	100.00	4,289,510.11	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	253,381,965.04	100.00	12,710,006.30	5.02	83,981,278.55	100.00	4,289,510.11	5.11

## 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	252,998,867.68	99.85	12,649,943.38	83,396,293.82	99.30	4,169,814.69
1-2 年	274,331.46	0.11	27,433.15	379,000.00	0.45	37,900.00
2-3 年	108,765.90	0.04	32,629.77	105,984.73	0.13	31,795.42
3-4 年			0.00	100,000.00	0.12	50,000.00
合计	253,381,965.04	100.00	12,710,006.30	83,981,278.55	100.00	4,289,510.11

(2) 截至期末, 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

珠海太阳鸟游艇制造有限公司	子公司	250,152,373.71	1 年以内	98.73	往来款、货款
上海兰波湾游艇设计有限公司	子公司	932,568.09	1 年以内	0.37	往来款
长沙拉斐尔游艇销售有限公司	子公司	392,451.00	1 年以内	0.15	往来款
唐纪军	非关联方	361,390.96	1 年以内	0.14	借支款
黄爱民	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.12	借支款
小 计		252,138,783.76		99.51	

## 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	3,000,000.00	3,000,000.00		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	-35,252.47	355,154.57
合 计		18,375,048.36	18,301,960.40	-35,252.47	18,266,707.93

(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	100	100				

设计有限公司						
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	86,017,495.48	64,333,141.88
其他业务收入	5,760,493.23	4,497,226.49
营业成本	59,098,967.55	45,482,949.65

## (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	46,668,764.08	29,504,209.39	44,000,256.39	29,065,066.63
特种艇	39,348,731.40	23,915,614.81	20,332,885.49	12,052,179.75
合 计	86,017,495.48	53,419,824.20	64,333,141.88	41,117,246.38

## (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	33,902,883.66	21,046,595.37	2,861,538.47	2,494,985.05
华东地区	15,588,201.63	9,767,846.96	20,761,774.38	15,356,905.61
华中地区	23,103,931.60	14,135,078.13	28,461,025.60	16,005,777.64
华北地区	2,489,743.59	1,442,443.50	4,158,547.02	2,499,254.48
东北地区	4,164,957.27	2,662,072.45	1,824,786.32	1,044,641.30
西北地区	1,143,589.74	671,229.20	1,350,427.36	559,948.66
西南地区	5,624,187.99	3,694,558.59	4,915,042.74	3,155,733.64

合 计	86,017,495.48	53,419,824.20	64,333,141.89	41,117,246.38
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (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	10,643,388.81	20,552,060.93
加: 资产减值准备	8,369,250.48	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	5,126,484.22	6,334,274.25
无形资产摊销	283,671.42	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		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)	793,065.92	2,206,919.72
投资损失(收益以“-”号填列)	35,252.47	
递延所得税资产减少	-1,255,387.57	-193,124.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,409,065.54	720,148.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,457,436.19	-12,905,484.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	161,026,866.26	4,441,383.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	181,070,962.66	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	495,927,115.89	26,869,514.03
减：现金的期初余额	571,601,220.80	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	-75,674,104.91	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	-248,708.20	
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）	1,150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

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		
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		
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	-40,773.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	860,518.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-129,077.82	
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	731,440.98	

## （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	2.76	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司	2.67	0.15	0.15

### 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	21,882,424.62
非经常性损益	B	731,440.98
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	21,150,983.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	784,141,716.69
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	8,694,095.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1

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	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times$	793,633,913.15	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.76	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.67	

## 十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 20 日批准报出。

太阳鸟游艇股份有限公司

2011 年 8 月 20 日

## 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、 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。
- 三、 载有公司董事长李跃先先生签名的公司 2011 年半年度报告文本。
- 四、 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 8 月 20 日