



SUNBIRD



太阳鸟游艇股份有限公司
SUNBIRD YACHT CO.,LTD

2013年半年度报告

股票代码：300123

股票简称：太阳鸟

披露日期：2013年8月24号

第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项.....	23
第五节 股份变动及股东情况	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第七节 财务报告.....	34
第八节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、太阳鸟	指	太阳鸟游艇股份有限公司
控股公司	指	湖南太阳鸟控股有限公司，本公司控股股东
珠海太阳鸟	指	珠海太阳鸟游艇制造有限公司，本公司全资子公司
广东宝达	指	广东宝达游艇制造有限公司，本公司全资子公司
珠海雄达	指	珠海雄达游艇制造有限公司，珠海太阳鸟全资子公司
上海兰波湾	指	上海兰波湾游艇设计有限公司，本公司全资子公司
长沙太阳鸟	指	长沙太阳鸟游艇有限责任公司，本公司全资子公司
香港普兰帝	指	普兰帝（香港）游艇有限公司，本公司全资子公司
美国普兰帝	指	普兰帝（美国）游艇有限公司，本公司全资子公司
马可波罗	指	马可波罗游艇有限公司，本公司控股子公司
董事会	指	太阳鸟游艇股份有限公司董事会
股东大会	指	太阳鸟游艇股份有限公司股东大会
创业板	指	深圳证券交易所创业板
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、上年同期	指	2013 年 1-6 月及 2012 年 1-6 月
元	指	人民币元
私人游艇	指	按照《游艇建造规范》建造，仅限于游艇所有人自身用于游览观光、休闲娱乐等活动的具备机械推进动力装置的船艇，由船检部门颁发游艇证书
商务艇	指	以营利和商务活动为目的，符合广义上游艇（船）概念或功能的船艇，由船检部门颁发游船、客船等证书
特种艇	指	特种艇是指政府部门或军事机构用于各类特殊目的的非商业性复合材料船艇；主要包括水上执法、水文、科研、抗洪救灾和军用等目的的船艇
FRP	指	纤维增强复合材料的简称，是小型船艇制造的主要材料
节	指	船速单位，1 节即每小时 1.852 千米
英尺、FT	指	长度单位，1 英尺等于 30.48 厘米

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	太阳鸟	股票代码	300123
公司的中文名称	太阳鸟游艇股份有限公司		
公司的外文名称缩写（如有）	sunbird yacht company limited		
公司的法定代表人	李跃先		
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	夏亦才	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、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	255,822,631.94	193,794,079.96	32.01%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	29,963,974.33	26,853,937.26	11.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	27,957,411.25	25,979,507.11	7.61%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-81,855,014.32	-35,113,681.99	-133.11%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.5884	-0.2524	-133.12%
基本每股收益 (元/股)	0.22	0.19	15.79%
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.19	15.79%
净资产收益率 (%)	3.43%	3.23%	0.2%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	3.20%	3.13%	0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	1,448,197,730.61	1,387,455,191.19	4.38%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	876,576,306.54	860,522,884.31	1.87%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.3015	6.1861	1.87%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,414,755.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,092.55	
减: 所得税影响额	354,099.37	
合计	2,006,563.08	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用 不适用

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,963,974.33	26,853,937.26	876,576,306.54	860,522,884.31
按国际会计准则调整的项目及金额:				

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,963,974.33	26,853,937.26	876,576,306.54	860,522,884.31
按境外会计准则调整的项目及金额:				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

七、重大风险提示

1、市场竞争加剧风险，游艇产业作为我国的新兴产业，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。当前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，国内其他同行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，公司可能面临市场竞争进一步加剧的风险。

2、核心人员及核心技术流失的风险，作为我国复合材料船艇行业的领先企业，公司建立了国内游艇行业首家省级游艇设计中心，拥有较完善的创新机制和先进的研发平台。公司拥有一支技术覆盖面全、核心力量突出的研发、设计与技术人才梯队。优秀的技术研发与设计队伍为公司持续创新及核心技术领先提供了良好的基础，已成为公司凝聚核心竞争力的最重要资源之一，因此，稳定和继续扩大技术研发与设计人才队伍对公司的进一步发展十分重要。

3、经营管理风险。随着公司投资项目的实施、吸收兼并合作发展方式的不断展开、营销机构的不断扩张等，特别是公司进入金属-复合材料船舶建造新业务后，公司资产和经营规模将迅速扩大，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。如果公司管理能力不能及时应对新变化与新挑战，将影响公司的管理效能与健康发展，从而影响公司的长远发展。

4、应收账款风险。国内外海关、海事等政府机构及大中型企业是公司的主要客户，在公

司历史上未发生坏账损失，但随着公司应收账款数额的不断增加和客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款过大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。

为有效应对上述风险，保证企业的稳步发展，公司的应对策略主要包括：第一，在营销方面，公司构筑团队、平台、渠道三大体系，以创新型市场领先战略，开发新产品；以量产和成品船为主导，提升品质和交船速度；以规模优势，提高产品价格的竞争力；广拓渠道，提升市场占有率与客户满意率。第二，稳定核心人员保有核心技术。公司核心技术是由公司技术研发与设计人员在消化吸收国内外技术资料、与用户进行广泛的技术交流以及多年实践经验的基础上获得的，主要表现为核心技术及制造工艺由公司技术研发与设计队伍整体掌握，并不依赖于某个技术、研发与设计人员，公司已建立和完善了一整套严密的技术管理制度；通过优化组织构架，鼓励创新文化，加大技术研究和产品研发投入来保持技术的领先；通过股权激励等其他合理的激励措施、独特的人才培养机制来吸引和保留优秀人才。第三，在经营管理方面，强化信息化、标准化、规范化三化基础管理工作。提升信息平台，通过 ECC（企业控制中心）整合 ERP、PDM、GIS 等企业管理软件，增强对企业资源控制力。加强标准体系建设与宣贯，指导子公司做好整章建制，理顺公司内部管理机制，建设学习型企业。第四，公司加强对应收账款的管理，将应收账款纳入相关人员的 KPI 指标，明确责任，努力减少应收账款不断增大的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司的生产经营保持了稳定发展的势头。面对市场竞争，在公司董事会的带领下，管理层认真贯彻公司发展战略和本年度工作计划，紧紧围绕“改变，坚守，尊严”这一主题，全力推动制造技术与制造模式创新，坚定目标，推进公司经营管理转型升级，以过硬的产品与服务赢得市场。2013 年上半年，公司生产经营情况正常，财务状况良好，主营业务收入稳步增长，盈利能力保持稳定增长。报告期实现营业总收入 25,582.26 万元，比上年同期增长 32.01%，实现归属于母公司净利润 2,996.40 万元，比上年同期增长 11.58%。

报告期内，公司财务指标与上年度相比发生重大变化的原因分析

(1) 报告期公司资产构成情况分析

单位：元

项目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	255,141,709.69	17.62%	392,024,548.09	28.25%	-34.92%
应收账款	128,083,427.05	8.84%	74,660,901.05	5.38%	71.55%
预付款项	55,869,503.74	3.86%	39,674,807.31	2.86%	40.82%
应收利息			270,361.11	0.02%	-100.00%
其他应收款	24,657,101.56	1.70%	6,705,183.52	0.48%	267.73%
存货	355,556,505.50	24.55%	297,903,270.04	21.47%	19.35%
其他流动资产	71,922,902.50	4.97%	49,063,196.78	3.54%	46.59%
长期股权投资		0.00%	7,109,731.84	0.51%	-100.00%
固定资产	345,623,824.09	23.87%	308,000,737.46	22.20%	12.22%
在建工程	75,950,450.87	5.24%	69,157,850.69	4.98%	9.82%
无形资产	61,422,452.71	4.24%	61,966,685.28	4.47%	-0.88%
商誉	64,642,395.14	4.46%	64,642,395.14	4.66%	0.00%
长期待摊费用	8,233,058.80	0.57%	8,363,102.17	0.60%	-1.55%
递延所得税资产	1,094,398.96	0.08%	912,420.71	0.07%	19.94%
其他非流动资产			7,000,000.00	0.50%	-100.00%
资产总计	1,448,197,730.61	100.00%	1,387,455,191.19	100.00%	4.38%

报告期末货币资金比期初下降 34.92%，主要原因是本期将募集资金投入募投项目建设，

导致期末货币资金减少。

报告期末应收账款比期初增加 71.55%，主要原因是销售收入增长导致应收账款增加。

报告期末预付账款比期初增加 40.82%，主要原因是公司规模的增长导致预付账款增加，同时采购进口原材料增加也导致预付款增加。

报告期末其他应收款比期初增加 267.73%，主要原因是招标项目增多，投标保证金增加，同时公司业务量增长，相应的项目临时借款、项目押金增加所致。

公司其他流动资产主要系预缴的企业所得税和增值税留抵税额，报告期末其他流动资产比期初增加 46.59%，主要原因是生产规模扩大，生产设备与存货大幅增加导致增值税留抵税款大幅增长所致。

报告期末长期股权投资比期初减少 100%，主要原因是报告期公司对原合营企业马可波罗实施增资，增资后公司持股比例达到 94.74%，从而将其纳入合并报表范围所致。

(2) 报告期公司负债构成情况分析

单位：元

项目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	189,000,000.00	33.08%	140,800,000.00	26.72%	34.23%
应付账款	64,078,177.32	11.22%	59,046,162.09	11.21%	8.52%
预收款项	233,941,609.87	40.95%	230,297,039.38	43.71%	1.58%
应付职工薪酬	10,555,050.23	1.85%	7,234,388.25	1.37%	45.90%
应交税费	3,211,581.82	0.56%	14,843,702.31	2.82%	-78.36%
应付利息		0.00%	226,761.11	0.04%	-100.00%
其他应付款	65,131,705.01	11.40%	69,093,253.74	13.11%	-5.73%
其他非流动负债	5,391,000.00	0.94%	5,391,000.00	1.02%	0.00%
负债合计	571,309,124.25	100.00%	526,932,306.88	100.00%	8.42%

报告期末短期借款比期初增长 34.23%，主要原因是企业规模不断扩大，对资金的需求不断增加，导致短期借款的增加。

报告期末应付职工薪酬比期初增长 34.23%，主要原因是由于公司业务增长、公司员工增加导致工资薪酬增加所致。

报告期末应交税费比期初下降 78.36%，主要原因是本期及时缴纳上年末应交税费所致。

(3) 报告期公司费用构成情况分析

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动幅度
销售费用	17,792,577.49	14,361,560.90	23.89%
管理费用	23,701,422.05	23,975,541.88	-1.14%
财务费用	3,302,661.03	-1,408,403.24	334.50%
所得税费用	4,726,064.69	4,993,357.25	-5.35%

报告期销售费用比上年同期增长 23.89%，主要原因是报告期公司加大广告宣传力度和营销服务网络建设投入，扩大营销队伍，各项费用相应增加所致。

报告期财务费用比上年同期增长 334.5%，主要原因是募投项目投入增加导致募集资金存款利息收入减少，同时因企业规模的扩大增加了短期借款导致利息支出增加所致。

(4) 报告期公司现金流量构成情况分析

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-81,855,014.32	-35,113,681.99	-133.11%
投资活动产生的现金流量净额	-65,399,536.32	-79,709,893.98	17.95%
筹资活动产生的现金流量净额	30,404,141.33	14,464,392.47	110.20%

报告期经营活动现金流量净额比上年同期下降 133.11%，主要原因是公司进口原材料增加导致预付款项增加，以及因企业规模不断扩大导致生产所需的原辅材料与在产品的增加所致。

报告期筹资活动现金流量净额比上年同期增加 110.20%，主要原因是为满足企业规模扩大对资金需求的增加，而增加短期借款所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2013 年上半年，公司将按照年初制订的经营计划，提升管理，加快转型，提高市场占有率与美誉度，完善战略布局，整合内部资源，加强创新，使公司产品的市场占有率进一步提高。报告期公司累计实现主营业务收入 25,325.21 万元，比上年同期增长 31.6%。

报告期内公司主营业务收入增长的主要因素为：公司加大了在技术创新、市场开拓及团队建设等基础管理工作的投入，公司在国内外海关、海洋局等客户领域的订单大幅增长，报告期实际执行订单数量大幅增加，促进公司收入的增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

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	2013.1.15	国家海洋局所属32家单位	中国海监执法快艇	32	26,752.00	正在生产 尚未交付
2	2012.3.17	与突尼斯共和国海关总署	22米近海快速巡逻艇	4	655万欧元	已履行完毕
3	2012.7.15	国家海关总署	海关20 米摩托艇	7	5910	27.48%
4	2012.12.23	国家海关总署	海关80吨级沿海巡逻监管艇	5	9840	31.65%

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的经营范围包括生产销售自产的复合材料、金属材料及多混材料的游艇、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。公司主营复合材料游艇、商务艇、特种艇。2013年1-6月，公司实现主营业务收入25,325.21万元，较去年同期上升31.60%。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
船舶制造	253,252,145.18	173,695,982.74	31.41%	31.6%	41.61%	-4.85%
分产品						
私人游艇	5,561,640.00	3,824,086.90	31.24%	-68.64%	-65.38%	-6.46%
商务艇	103,147,581.14	68,222,421.61	33.86%	14.37%	25.4%	-5.82%
特种艇	144,230,103.52	101,395,995.76	29.7%	75.91%	82.68%	-2.61%
冲锋舟	312,820.52	253,478.47	18.97%	-87.6%	-85.1%	-13.6%
分地区						
华南地区	32,888,777.67	22,422,612.04	31.82%	-57.68%	-54.76%	-4.4%
华东地区	28,456,410.20	18,746,234.91	34.12%	-54.78%	-55.5%	1.07%
华中地区	9,602,393.18	6,325,951.03	34.12%	-23.11%	-20.86%	-1.88%
华北地区	48,452,136.84	33,831,037.20	30.18%	149.84%	203.87%	-12.42%
东北地区	50,641,025.68	35,899,796.03	29.11%	354.72%	517.48%	-18.69%

西北地区	324,786.32	278,243.15	14.33%	-87.16%	-81.59%	-25.94%
西南地区	23,300,854.79	15,422,105.78	33.81%	431.04%	465.13%	-3.99%
国外销售	59,585,760.50	40,770,002.60	31.58%	3,126.61%	2,190.85%	27.95%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动幅度
前五名供应商合计采购金额（元）	37,457,525.96	33,461,898.69	11.94%
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比（%）	20.15%	22.06%	-1.91%

本报告期前五大供应商合计采购金额占报告期采购总额比例较上年同期减少 1.91%，属业务发展的正常变动，对公司未来经营不产生重大影响。公司不存在对单个供应商依赖的情况。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动幅度
前五名客户合计销售金额（元）	110,600,077.84	51,870,940.13	113.22%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比（%）	43.23%	26.77%	16.46%

本报告期前五大客户合计销售金额占报告期销售总额比例较上年同期增加 16.46%，主要原因为本期实际执行几个大额订单所致，属于正常变动，对公司未来经营不产生重大影响。公司不存在对单个客户依赖的情况。

6、主要参股公司分析

截至报告期末，对公司净利润影响达到 10%以上的参股、控股公司共 2 家，具体情况如下：

（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 12500 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 2013 年 6 月 30 日，珠海太阳鸟总资产 55,155 万元，净资产 22,944.79 万元。2013 年 1-6 月实现营业收入 13,866.41 万元，净利润 1,992.81 万元。

（2）广东宝达游艇制造有限公司

广东宝达是一家坚持走产品研发高端路线的船艇制造企业，其整体规模位于复合材料船艇行业前列，在行业内具备较强的技术实力和市场地位，近年来在高速艇、双体风帆、引航船、反恐船、100 英尺以上大型游艇等诸多领域取得了在国内独有或领先的技术优势，尤其在高速艇领域，其市场占有率和技术水平在国内都处于领先地位，系公司于 2011 年 12 月收购的全资子公司。

截至 2013 年 6 月 30 日，广东宝达总资产 8,464.76 万元，净资产 3,715.64 万元。2013 年 1-6 月实现营业收入 4,081.8 万元，净利润 264.13 万元。

7、研发项目情况

报告期内公司研发支出 1568.19 万元，占营业收入的 6.13%。公司的研发投入主要是新船型的设计与开发、复合材料应用技术、复合材料船艇成型工艺改进等，目前所有项目进展顺利，为公司未来的发展提供了必要的产品和技术储备。

8、核心竞争力不利变化分析

未发现公司核心竞争力出现不利变化。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 游艇发展现状与趋势

目前世界游艇年贸易额高达400亿美元。如果加上相关的维修、管理、娱乐等费用，全球每年的游艇经济收入超过500亿美元，欧美是当前游艇市场生产和销售主体。从全球游艇市场总体看，美国、意大利、法国、德国、西班牙、荷兰和英国等欧美国家主导着市场。2008年世界金融危机发生以后在建的许多大型游艇、豪华游艇被客户放弃（弃单船），欧美许多知名品牌游艇厂陷入危机，但这些船大部分被中国客户买下，使国际游艇产业看到了希望，这个希望就是起步中的中国市场。受金融危机影响游艇制造业向亚洲特别是中国转移的趋势明显。

2012年以来，全球游艇相关产业重心继续向中国转移，依托国内劳动力优势和强大的制造能力，在各地政府的扶持下，我国沿海省市已形成了多个规模性游艇生产和消费区域，游艇生产厂家、游艇俱乐部蓬勃发展。2011年我国人均GDP突破了5000美元，排名前十位的人均GDP都超过6000美元，其中3个省市突破了1万美元。可以说，游艇消费在苏、浙、沪、粤、闽、鲁、鄂、湘、川以及京、津、辽等省份已经具备适宜游艇经济快速发展的经济条件，一些起步较晚的内陆地区如湖南、重庆等地也将迎头赶上，各地游艇产业配套政策将更加优化，海南国际旅游岛提升为国家战略，南沙经济特区的设立，舟山海洋示范区建设等，将有力的促进游艇产业的发展。国家各部委密集进行全国调研，相继配套出台游艇产业法规，令游艇旅游健康发展环境有了明显的好转。国务院和工信部正式将游艇列入国家“十二五”规划，国家旅游局正式将滨水休闲旅游业的发展列为重点发展内容，国务院关于《国民旅游休闲(纲要)》的发布，更将滨水旅游休闲业发展的基础设施和装备列为突出重点，为游艇业发展确立了方向。

2012年新中央和国家领导人上任，全国兴起的反奢华浪费、公款铺张消费，树清廉政风，对游艇业发展也指明了方向，为国民旅游休闲的健康风气，游艇业也必须高中低并为，大中小兼顾，出口外销、推动内需并举的方针。

目前我国游艇消费依然以公务接待和社交聚会为主，需要足够宽敞的空间，因此国内消

费者依然偏好大中型游艇，但部分消费者已经开始表示因为家庭度假的需求考虑购买游艇。目前游艇产品呈现金字塔型两极分化趋势：高端豪华游艇向大型化、高速化、超豪华发展，而普通游艇在消费数量上占的比重越来越大。

（2）商务艇的发展现状与趋势

全球三大战略咨询公司之一的美国波士顿公司发布的报告称：到2013年，中国将成为全球第二大旅游市场。报告预计，未来10年，中国旅游市场将迎来每年14%的强劲增长，2012年，全国国内旅游人数比上年增长12.0%。2012年以来国家一系列举措如“新四化”和“美丽中国”建设蕴涵旅游发展新机遇，对推动旅游业的发展提供广阔的前景。旅游部门和单位千方百计挖掘国内旅游消费潜力，提升旅游消费意识，引导旅游消费新需求，继续推动乡村旅游、文化旅游、红色旅游等发展，结合“海洋旅游”主题年积极培育海洋海岛旅游、邮轮游艇旅游等新的消费热点。预测我国观光用途的商务艇市场增长不会低于旅游市场的增长率。

（3）特种艇发展现状与趋势

特种艇是指政府部门或军事机构用于各类特殊目的的船艇，主要用于水上执法、水文、科研、抗洪救灾和执行行各类军事任务等。由于历史原因，我国的特种艇大多吨位小，功能单一，跟不上现代执法环境要求，随着我国水域开发程度的提高和水上交通事业的发展，为提高水域管理能力，公安、渔政、海事、水政、环保等部门对水上执法装备的要求不断提高；特别是近年受领海纷争影响，国家启动海洋战略，对海上执法艇的需求激增。不论是内河特种艇还是沿海特种艇都呈现大型化、多功能化、多混复合材料的发展趋势，40米-100米的多混复合材料船的需要增大。

公司上市后，秉承既定发展目标，坚持发展主业，坚持研发和品牌战略，巩固了公司在行业内的领先地位，初步实现战略布局。自上市以来，公司保持了较高增长速度，较好的完成了发展目标和经营计划，进一步确立中国最大复合材料船艇生产基地的行业地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司紧紧围绕发展战略和2013年度经营计划，积极推进各项工作的贯彻落实。报告期内公司各项财务指标完成情况良好，顺利完成年初制定的发展指标。具体情况详见本节之“1、报告期内总体经营情况”。

11、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及公司采取的措施

详见本报告第二节重大风险提示。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	58,586.83
报告期投入募集资金总额	6,395.39
已累计投入募集资金总额	50,880.59
报告期内变更用途的募集资金总额	984.3
累计变更用途的募集资金总额	984.3
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	1.68%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1159 号文核准，并经深交所同意，本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行股票 2,200 万股，发行价为每股人民币 28.88 元，共计募集资金 635,360,000.00 元，坐扣承销和保荐费用 41,121,600.00 元后的募集资金为 594,238,400.00 元，已由主承销商华泰联合证券有限责任公司于 2010 年 9 月 16 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 7,370,064.74 元后，公司本次募集资金净额为 586,868,335.26 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2010〕2-16 号）。公司在报告期内共计投入募集资金 6,395.39 万元，截止 2013 年 6 月 30 日，已累计使用募集资金 50,880.59 万元用于各募集资金投资项目。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	16,654.07	1,763.49	13,360.89	80.23%	2013 年 09 月 30 日	453.34	是	否
技术研究与工业设计中心技术升级改造项目	是	1,836	1,836	412.3	1,090.45	59.39%	2013 年 09 月 30 日			否

营销服务网络建设项目	否	2,055	2,055	218.21	1,353.27	65.85%	2013年09月30日			否
承诺投资项目小计	--	15,903	20,545.07	2,394	15,804.61	--	--	453.34	--	--
超募资金投向										
珠海太阳鸟复合材料游艇扩能建设项目	否	0	8,299.66	225.07	8,299.66	100%	2012年12月31日	368.82	是	否
普兰帝香港增资	否	0	2,200		2,200	100%	2011年12月31日	2.58	否	否
收购广东宝达游艇制造有限公司	否	0	8,200	2,000	6,200	75.61%	2014年06月30日	264.13	是	否
补充流动资金（如有）	--		18,376.32	1,776.32	18,376.32	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		37,075.98	4,001.39	35,075.98	--	--	635.53	--	--
合计	--	15,903	57,621.05	6,395.39	50,880.59	--	--	1,088.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受国际经济下行影响，“普兰帝香港增资”项目未能达到预计收益。									
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	适用 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，截至 2013 年 6 月 30 日：（1）用于永久性补充流动资金 18,376.32 万元；（2）用于珠海太阳鸟复合材料游艇扩能建设项目 8,299.66 万元(原计划项目投资 10000 万元，实际项目总投入 8,299.66 万元，项目节余资金及利息 1,776.32 万元用于永久补充流动资金)；（3）用于收购广东宝达游艇制造有限公司 6,200.00 万元；（4）用于普兰帝(香港)游艇有限公司增资 2,200.00 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	适用 以前年度发生 技术研究与工业设计中心技术升级改造项目中部分项目实施地点由湖南省科技厅大楼一楼东区变更为沅江市石矶湖太阳鸟游艇股份有限公司研发楼。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 经 2012 年 8 月 23 日公司第二届董事会第五次会议决议通过，同意将原“技术研究与工业设计中心技术升级改造项目”中“设计中心建设-软件建设”计划投资 640.50 万元调整									

	为软件建设投资 256.2 万元、实验平台建设 384.3 万元；同意将原“技术与工业设计中心技术升级改造项目”中计划投资 600 万元的“20 个样板模型”调整为“一整套游艇组装模型”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2013 年 4 月 16 日，经公司第二届董事会第九次会议批准，珠海太阳鸟复合材料游艇扩能建设项目结余资金 17,763,244.39 元（含利息 759,855.60 元）用于永久补充流动资金。
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	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高性能复合材料船艇扩能建设项目	高性能复合材料船艇扩能建设项目	16,654.07	1,763.49	13,360.89	80.23%	2013 年 09 月 30 日	453.34	是	否
技术与工业设计中心技术升级改造项目	技术与工业设计中心技术升级改造项目	1,836	412.3	1,090.45	59.39%	2013 年 09 月 30 日			否
合计	--	18,490.07	2,175.79	14,451.34	--	--	453.34	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、高性能复合材料船艇扩能建设项目：经 2012 年 4 月 20 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议批准，该项目总投资由 12,012 万元增加至 16,654.09 万元，新增的 4,642.09 万元投资以超募资金投入（公司于 2012						

	<p>年 4 月 21 日在指定媒体上披露了本次募集资金变更项目情况)。2、技术与工业设计中心技术升级改造项目：2012 年 8 月 23 日，经公司第二届董事会第五次会议审议通过，同意将项目中“设计中心建设-软件建设”计划投资 640.50 万元调整为软件建设投资 256.2 万元、实验平台建设 384.3 万元；同意将项目中计划投资 600 万元的“20 个样板模型”调整为“一整套游艇组装模型”，项目实施地点由湖南省科技厅大楼一楼东区变更为沅江市石矶湖太阳鸟游艇股份有限公司研发楼，同时将项目达到预定可使用状态时间由 2012 年 9 月 30 日延期至 2013 年 9 月 30 日（公司于 2012 年 8 月 23 日在指定媒体上披露了本次募集资金变更项目情况），上述募投项目变更事项业经 2012 年 9 月 12 日公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。</p>
--	---

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
雄达项目收购	4,000		4,000	100%	-79.80
合计	4,000		4,000	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

公司未持有其他上市公司股权。

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

公司未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

公司无委托理财情况。

(2) 衍生品投资情况

公司无衍生品投资情况。

(3) 委托贷款情况

公司无委托贷款情况。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

1、2012年5月，中国证券监督管理委员会发布《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，根据通知要求，为进一步规范公司利润分配及现金分红有关事项，推动公司建立科学、持续、透明的分红政策和决策机制，公司于2012年9月12日召开的2012年第二次临时股东大会审议并通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》中现金分红政策具体内容、利润分配方式、现金分红期间间隔、具体条件、发放股票股利的条件、各期现金分红最低金额或比例，以及公司董事会、股东大会对利润分配特别是现金分红事项的决策程序和机制等内容进行了修订。公司独立董事已经对政策发表了明确同意的意见。

近三年来，公司共实施了三次利润分配，历次现金分红的政策执行均符合《公司章程》的要求并依照股东大会决议完整执行，独立董事均尽职尽责发挥了应有作用，中小股东可通过公司公布的联系方式表达意见和诉求，切实维护中小股东的合法权益。

2、2013 年上半年公司未进行现金分红。

3、经公司第二届董事会第九次会议审议通过并经公司 2012 年年度股东大会批准，公司 2012 年度利润分配方案为：以 2012 年末总股本 139,105,521.00 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 13,910,552.10 元，剩余未分配利润 13,640,744.92 元结转以后年度分配。上述利润分配方案已实施完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

本报告期公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

报告期公司无收购资产情况。

2、出售资产情况

报告期公司无出售资产情况。

3、企业合并情况

公司企业合并相关情况详见第七节“财务报告”之第六项“企业合并及合并财务报表”。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

（一）、股权激励计划情况

公司股权激励计划包括股票期权激励计划和限制性股票激励计划两部分，其股票来源为公司向激励对象定向发行新股。股权激励计划拟向激励对象授予权益总计555.7万份，其中股票期权激励计划为：公司拟向激励对象授予373.7万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股（其中首次授予322.7万份，预留51万份）。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利；限制性股票激励计划为：公司拟一次性向激励对象授予182万股公司限制性股票。任何一名激励对象通过全部有效的股权激励计划获授的本公司股票累计不超过公司股本总额的1%。（详见公司2013-018号公告）。

（二）、股权激励计划已通过的审议程序

1、2013年5月28日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《太阳鸟游艇股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事于同日对公司股票期权

与限制性股票激励计划（草案）发表了独立意见；

2、2013年5月28日，公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《太阳鸟游艇股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司监事会认为激励对象名单符合公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）规定的激励对象范围，其作为公司股票期权与限制性股票激励计划激励对象的主体资格合法、有效；

3、经与中国证监会沟通，修订《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，形成了《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并报中国证监会审核无异议；

4、2013年7月14日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《太阳鸟游艇股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要，公司独立董事于同日对公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）发表了独立意见；

5、2013年7月14日，公司第二届监事会第十三次会议审议通过了《太阳鸟游艇股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要，公司监事会认为激励对象名单符合公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）规定的激励对象范围，其作为公司股票期权与限制性股票激励计划激励对象的主体资格合法、有效；

公司股票期权与限制性股票激励计划待公司股东大会审议通过后予以实施。

（三）、股权激励计划实施对公司发展的影响

公司实施股权激励计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励约束机制，有效地将股东利益、公司利益和个人利益结合在一起，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有利于公司的持续发展。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

4、其他重大关联交易

无

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

子公司珠海太阳鸟与珠海利拓游艇有限公司于 2011 年 5 月签订《厂房租赁合同》，珠海太阳鸟向珠海利拓游艇有限公司租赁生产用厂房，租赁期限从 2011 年 6 月 15 日至 2013 年 6 月 14 日，每月租金 440,613.00 元。本租赁合同到期后未再续租。

子公司广东宝达游艇制造有限公司与梁敬雄、廖桂英于 2012 年 2 月 24 日签订《厂房租赁

合同》，广东宝达游艇制造有限公司向梁敬雄、廖桂英租赁生产用厂房，租赁期限从 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，每月租金 50,000.00 元，厂房维护费 100,000.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
珠海太阳鸟游艇 制造有限公司	2013 年 05 月 28 日	2,000			连带责任 保证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）		2,000		报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）		13,000		报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）		8,000		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）		2,000		报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2）				
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）		13,000		报告期末实际担保余额 合计（A4+B4）		8,000		
实际担保总额(即 A4+B4)占公司净资产的比例(%)				9.13%				
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无

4、其他重大合同

无

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东湖南太阳鸟控股有限公司和实际控制人李跃先	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、皮长春持有的控股公司的股权），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。	2010 年 09 月 28 日	三十个月	正在履行
	熊燕	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。	2010 年 09 月 28 日	长期履行	正在履行
	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	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太阳鸟控股间接持有的股份，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。	2010 年 09 月 28 日	三十个月	正在履行
	公司控股股东湖南太阳鸟控股有限公司和实际控制人李跃先及其妻子赵镜	避免未来发生同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东湖南太阳鸟控股有限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	2010 年 09 月 28 日	长期履行	正在履行

		<p>同业竞争与关联交易”之“一、同业竞争”。为进一步规范关联交易，本公司控股股东湖南太阳鸟控股有限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”。</p>			
<p>承诺是否及时履行</p>	<p>是</p>				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

无

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	65,700,000	47.23%						65,700,000	47.23%
3、其他内资持股	57,600,000	41.41%						57,600,000	41.41%
其中：境内法人持股	50,400,000	36.23%						50,400,000	36.23%
境内自然人持股	7,200,000	5.18%						7,200,000	5.18%
5、高管股份	8,100,000	5.82%						8,100,000	5.82%
二、无限售条件股份	73,405,521	52.77%						73,405,521	52.77%
1、人民币普通股	73,405,521	52.77%						73,405,521	52.77%
三、股份总数	139,105,521	100%						139,105,521	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	10,818
----------	--------

持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南太阳鸟控股有限公司	境内非国有法人	36.23%	50,400,000		50,400,000		质押	12,000,000
熊燕	境内自然人	7.76%	10,800,000		8,100,000	2,700,000	质押	10,000,000
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	2.99%	4,162,764			4,162,764		
徐毅	境内自然人	2.59%	3,600,000			3,600,000		
长江证券—工行—长江证券佳事瑞得集合资产管理计划	境内非国有法人	1.4%	1,950,000			1,950,000		
深圳市盛桥创源投资合伙企业	境内非国有法人	0.72%	1,000,000			1,000,000		
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	境内非国有法人	0.5%	699,765			699,765		
肖平良	境内自然人	0.4%	560,000			560,000		
钟美群	境内自然人	0.39%	550,000			550,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，李跃先是湖南太阳鸟控股有限公司的控股股东。其他股东之间，未知是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	4,162,764	人民币普通股	4,162,764					
徐毅	3,600,000	人民币普通股	3,600,000					
熊燕	2,700,000	人民币普通股	2,700,000					
长江证券—工行—长江证券佳事瑞得集合资产管理计划	1,950,000	人民币普通股	1,950,000					
深圳市盛桥创源投资合伙企业	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					

中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	699,765	人民币普通股	699,765
肖平良	560,000	人民币普通股	560,000
钟美群	550,000	人民币普通股	550,000
张树宏	414,000	人民币普通股	414,000
赖作勤	366,684	人民币普通股	366,684
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	在上述股东中,钟美群作为融资融券投资者信用账户股东,未通过普通证券账户持有公司股票,仅通过中信证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 550,000 股。赖作勤作为融资融券投资者信用账户股东,通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 340,236 股,通过普通证券账户持有 26,448 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初持有的股权激励授予限制性股票数量（股）	本期获授予的股权激励限制性股票数量（股）	期末持有的股权激励授予限制性股票数量（股）
李跃先	董事长	现任	7,200,000			7,200,000			
熊燕	董事	现任	10,800,000			10,800,000			
皮长春	董事/ 副总经理	现任							
赵峥	董事/ 副总经理	现任							
刘卫斌	董事/ 副总经理	现任							
傅哲宽	董事	现任							
颜爱民	独立董事	现任							
杨新发	独立董事	现任							
李荻辉	独立董事	现任							
李润波	监事	现任							
何少康	监事	现任							
罗宪	监事	现任							
黄爱民	副总经理	现任							
李白银	副总经理	现任							
徐伟	副总经理	现任							
何友良	财务总监	现任							
张驰	副总经理	现任							
合计	--	--	18,000,000			18,000,000			

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期，公司未发生董事、监事及高级管理人员离职和解聘事项。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,141,709.69	392,024,548.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	128,083,427.05	74,660,901.05
预付款项	55,869,503.74	39,674,807.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		270,361.11
应收股利		
其他应收款	24,657,101.56	6,705,183.52
买入返售金融资产		
存货	355,556,505.50	297,903,270.04
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	71,922,902.50	49,063,196.78
流动资产合计	891,231,150.04	860,302,267.90
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		7,109,731.84
投资性房地产		
固定资产	345,623,824.09	308,000,737.46
在建工程	75,950,450.87	69,157,850.69
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	61,422,452.71	61,966,685.28
开发支出		
商誉	64,642,395.14	64,642,395.14
长期待摊费用	8,233,058.80	8,363,102.17
递延所得税资产	1,094,398.96	912,420.71
其他非流动资产		7,000,000.00
非流动资产合计	556,966,580.57	527,152,923.29
资产总计	1,448,197,730.61	1,387,455,191.19
流动负债：		
短期借款	189,000,000.00	140,800,000.00
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	64,078,177.32	59,046,162.09
预收款项	233,941,609.87	230,297,039.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	10,555,050.23	7,234,388.25
应交税费	3,211,581.82	14,843,702.31
应付利息		226,761.11
应付股利		
其他应付款	65,131,705.01	69,093,253.74
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	565,918,124.25	521,541,306.88
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	5,391,000.00	5,391,000.00
非流动负债合计	5,391,000.00	5,391,000.00
负债合计	571,309,124.25	526,932,306.88
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
资本公积	576,681,400.44	576,681,400.44
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	5,572,882.68	5,572,882.68
一般风险准备		
未分配利润	155,216,502.42	139,163,080.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	876,576,306.54	860,522,884.31
少数股东权益	312,299.82	
所有者权益（或股东权益）合计	876,888,606.36	860,522,884.31

负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,448,197,730.61	1,387,455,191.19
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：李跃先

主管会计工作负责人：何友良

会计机构负责人：何友良

2、母公司资产负债表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	174,692,289.03	250,633,589.04
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	56,909,684.38	33,019,027.92
预付款项	14,715,375.22	6,025,739.26
应收利息		270,361.11
应收股利		
其他应收款	162,070,414.47	112,997,147.28
存货	94,398,290.14	74,500,763.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,341,552.33	48,950,418.31
流动资产合计	565,127,605.57	526,397,046.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	254,333,655.20	229,661,035.20
投资性房地产		
固定资产	165,577,960.54	167,077,061.65
在建工程	63,689,611.57	24,793,250.84
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	32,476,873.83	32,956,732.88

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	580,008.74	380,265.85
其他非流动资产		7,000,000.00
非流动资产合计	516,658,109.88	461,868,346.42
资产总计	1,081,785,715.45	988,265,392.81
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	39,800,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	21,881,654.84	20,855,402.40
预收款项	179,447,096.00	123,496,800.00
应付职工薪酬	6,688,861.73	2,896,948.25
应交税费	1,960,019.37	397,001.33
应付利息		69,650.00
应付股利		
其他应付款	50,799,863.14	51,743,435.22
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	340,777,495.08	239,259,237.20
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	4,966,000.00	4,966,000.00
非流动负债合计	4,966,000.00	4,966,000.00
负债合计	345,743,495.08	244,225,237.20
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
资本公积	571,810,454.91	571,810,454.91

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	5,572,882.68	5,572,882.68
一般风险准备		
未分配利润	19,553,361.78	27,551,297.02
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	736,042,220.37	744,040,155.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,081,785,715.45	988,265,392.81

法定代表人：李跃先 主管会计工作负责人：何友良 会计机构负责人：何友良

3、合并利润表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	255,822,631.94	193,794,079.96
其中：营业收入	255,822,631.94	193,794,079.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,564,919.48	162,899,387.64
其中：营业成本	175,469,430.34	123,985,434.91
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	1,148,630.18	1,891,120.77
销售费用	17,792,577.49	14,361,560.90
管理费用	23,701,422.05	23,975,541.88
财务费用	3,302,661.03	-1,408,403.24
资产减值损失	2,150,198.39	94,132.42

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）		-76,139.16
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）	32,257,712.46	30,818,553.16
加：营业外收入	2,501,529.76	1,191,952.64
减：营业外支出	140,867.31	163,211.29
其中：非流动资产处置损失		2,834.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,618,374.91	31,847,294.51
减：所得税费用	4,726,064.69	4,993,357.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,892,310.22	26,853,937.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	29,963,974.33	26,853,937.26
少数股东损益	-71,664.11	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.19
（二）稀释每股收益	0.22	0.19
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	29,892,310.22	26,853,937.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,963,974.33	26,853,937.26
归属于少数股东的综合收益总额	-71,664.11	

法定代表人：李跃先 主管会计工作负责人：何友良 会计机构负责人：何友良

4、母公司利润表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	140,138,877.45	146,363,958.81
减：营业成本	107,542,134.37	120,883,760.02
营业税金及附加	839,920.00	720,000.00
销售费用	8,986,344.01	7,043,883.93
管理费用	11,604,012.92	11,328,207.25
财务费用	882,569.97	-2,088,351.69

资产减值损失	3,764,642.38	2,270,555.47
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）		-76,139.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,519,253.80	6,129,764.67
加：营业外收入	711,304.99	732,849.62
减：营业外支出	39,244.84	52,666.40
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,191,313.95	6,809,947.89
减：所得税费用	1,278,697.09	1,311,205.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,912,616.86	5,498,742.45
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	5,912,616.86	5,498,742.45

法定代表人：李跃先 主管会计工作负责人：何友良 会计机构负责人：何友良

5、合并现金流量表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	231,068,608.14	214,902,526.67
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	114,011.36	2,296,660.89
收到其他与经营活动有关的现金	5,914,811.47	11,600,148.99
经营活动现金流入小计	237,097,430.97	228,799,336.55
购买商品、接受劳务支付的现金	207,120,140.73	171,685,850.81
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	47,649,882.02	43,787,301.67
支付的各项税费	39,011,236.97	21,620,078.13
支付其他与经营活动有关的现金	25,171,185.57	26,819,787.93
经营活动现金流出小计	318,952,445.29	263,913,018.54
经营活动产生的现金流量净额	-81,855,014.32	-35,113,681.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,950.00
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	20,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	30,012,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,399,536.32	70,793,303.98
投资支付的现金	20,000,000.00	38,929,540.00
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		
投资活动现金流出小计	85,399,536.32	109,722,843.98
投资活动产生的现金流量净额	-65,399,536.32	-79,709,893.98
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	70,200,000.00	39,700,000.00
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	70,200,000.00	39,700,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,795,858.67	15,435,607.53
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	39,795,858.67	25,235,607.53
筹资活动产生的现金流量净额	30,404,141.33	14,464,392.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,429.09	31,082.61
五、现金及现金等价物净增加额	-116,882,838.40	-100,328,100.89
加：期初现金及现金等价物余额	352,024,548.09	264,026,088.25
六、期末现金及现金等价物余额	235,141,709.69	163,697,987.36

法定代表人：李跃先 主管会计工作负责人：何友良 会计机构负责人：何友良

6、母公司现金流量表

编制单位：太阳鸟游艇股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,546,905.55	158,632,734.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,394,559.18	4,648,939.58
经营活动现金流入小计	203,941,464.73	163,281,674.28
购买商品、接受劳务支付的现金	57,328,199.32	46,084,626.82
支付给职工以及为职工支付的现金	16,829,093.44	17,324,176.78
支付的各项税费	33,308,018.27	16,535,117.70
支付其他与经营活动有关的现金	26,536,121.58	11,302,332.72
经营活动现金流出小计	134,001,432.61	91,246,254.02
经营活动产生的现金流量净额	69,940,032.12	72,035,420.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,950.00
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	20,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	30,012,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,279,871.28	40,162,016.76
投资支付的现金	44,672,620.00	26,929,540.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	99,170,000.00	116,557,951.53
投资活动现金流出小计	171,122,491.28	183,649,508.29
投资活动产生的现金流量净额	-151,122,491.28	-153,636,558.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,200,000.00	39,700,000.00
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	40,200,000.00	39,700,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,958,840.85	14,855,765.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,958,840.85	24,655,765.94
筹资活动产生的现金流量净额	25,241,159.15	15,044,234.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-55,941,300.01	-66,556,903.97
加：期初现金及现金等价物余额	210,633,589.04	137,023,254.81
六、期末现金及现金等价物余额	154,692,289.03	70,466,350.84

法定代表人：李跃先 主管会计工作负责人：何友良 会计机构负责人：何友良

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年年末余额	139,105,521.00	576,681,400.44			5,572,882.68		139,163,080.19		860,522,884.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	139,105,521.00	576,681,400.44			5,572,882.68		139,163,080.19		860,522,884.31
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							16,053,422.23	312,299.82	16,365,722.05
(一) 净利润							29,963,974.33		29,963,974.33
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							29,963,974.33		29,963,974.33
(三) 所有者投入和减少资本								312,299.82	312,299.82
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润							-13,910,552.10		-13,910,552.10

分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,910,552.10			-13,910,552.10
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、本期末余额	139,105,521.00	576,681,400.44			5,572,882.68		155,216,502.42		312,299.82	876,888,606.36

上年金额

单位：元

项目	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
	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	139,105,521.00	576,681,400.44			4,268,684.29		99,417,194.49			819,472,800.22
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	139,105,521.00	576,681,400.44			4,268,684.29		99,417,194.49			819,472,800.22
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							12,943,385.16			12,943,385.16
(一) 净利润							26,853,937.26			26,853,937.26
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							26,853,937.26			26,853,937.26
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-13,910,552.10			-13,910,552.10
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般										

风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配						-13,910,552.10			-13,910,552.10
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	139,105,521.00	576,681,400.44			4,268,684.29		112,360,579.65		832,416,185.38

法定代表人：李跃先 主管会计工作负责人：何友良 会计机构负责人：何友良

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年 末余额	139,105,521.00	571,810,454.91			5,572,882.68		27,551,297.02	744,040,155.61

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	139,105,521.00	571,810,454.91			5,572,882.68		27,551,297.02	744,040,155.61
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-7,997,935.24	-7,997,935.24
(一) 净利润							5,912,616.86	5,912,616.86
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,912,616.86	5,912,616.86
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-13,910,552.10	-13,910,552.10
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,910,552.10	-13,910,552.10
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	139,105,521.00	571,810,454.91			5,572,882.68		19,553,361.78	736,042,220.37

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	139,105,521.00	571,810,454.91			4,268,684.29		29,724,063.57	744,908,723.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	139,105,521.00	571,810,454.91			4,268,684.29		29,724,063.57	744,908,723.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)							-8,411,809.65	-8,411,809.65

列)								
(一) 净利润							5,498,742.45	5,498,742.45
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							5,498,742.45	5,498,742.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-13,910,552.10	-13,910,552.10
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-13,910,552.10	-13,910,552.10
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	139,105,521.00	571,810,454.91			4,268,684.29		21,312,253.92	736,496,914.12

法定代表人：李跃先 主管会计工作负责人：何友良 会计机构负责人：何友良

三、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2012年12月31日，公司注册资本为139,105,521.00元。股份总数139,105,521股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份A股65,700,000股；无限售条件的流通股份A股73,405,521股。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、金属材料及多混材料的游艇、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（以上项目涉及行政许可的须取得行政许可后方可经营）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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；当金融负债的现时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) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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），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，根据其账面价值高于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，高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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

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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 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
机器设备	10	5%	9.5
电子设备	5	5%	19
运输设备	5-10	5%	9.5-19
其他设备	5-20	5%	4.75-19

(4) 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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决算的，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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、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) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

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	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	
土地使用权	40-50 年	

(3) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

18、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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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时义务，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) 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

对于建造周期在12个月以上的建造合同，在资产负债表日依据《企业会计准则第15号--建造合同》的规定按完工百分比法确认合同收入和合同成本。

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

21、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

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。

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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1) 根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产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期间的适用税率计算确认递延所得税资产。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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为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），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

1. 公司于2011年11月取得证书编号为GF201143000045的《高新技术企业证书》，2011年至2013年公司企业所得税税率为15%。

2. 全资子公司珠海太阳鸟游艇制造有限公司于2012年11月取得证书编号为GF201244000523的《高新技术企业证书》，2012年至2014年公司企业所得税税率为15%。

3. 全资子公司广东宝达游艇制造有限公司于2010年9月取得证书编号为GR201044000156的《高新技术企业证书》，2010年至2012年公司企业所得税税率为15%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙太阳鸟游艇有限责任公司	全资子公司	长沙高新开发区麓谷坐落 A 座 903 室	服务行业	300 万元人民币	游艇及零配件、销售和维修服务			100%	100%	是			
上海兰波湾游艇设计有限公司	全资子公司	上海市嘉定区曹新公路 1352 号	技术咨询及开发	100 万元人民币	游艇设计、游艇技术领域的技术开发、技术咨询、游艇销售等			100%	100%	是			
普兰帝（美国）游艇有限公司	全资子公司	加利福尼亚州洛杉矶市外里大道 4301 号	销售及服务	10 万美元	游艇销售及服务			100%	100%	是			
普兰帝（香港）游艇有限公司	全资子公司	335-339Queen's Road West, Hong Kong	销售及服务	2,680 万港元	游艇销售及服务			100%	100%	是			
马可波罗游艇有限公司	控股子公司	Via Giuseppe Ripamonti	销售及服务	95 万欧元	游艇设计、营			94.74%	94.74%	是	312,299.81		

		no. 44, Milan, CAP 20141 -Italy			销、售 后服务								
--	--	---------------------------------------	--	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 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	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所 有者权益冲 减子公司少 数股东分担 的本期亏损 超过少数股 东在该子公 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
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	12,500 万元	生产销售 自产的复 合材料游 艇、商务 艇、特种 艇，水上 动力及气 体设备配 件、电器 设备			100%	100%	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 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	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所 有者权益冲 减子公司少 数股东分担 的本期亏损 超过少数股 东在该子公 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	---

广东宝达游艇制造有限公司	全资子公司	佛山市顺德区勒流街道花园咀	造船行业	1,000万元	设计、生产经营高级游艇、高性能高速游艇, 船艇维修			100%	100%	是			
珠海雄达游艇制造有限公司	全资子公司	珠海市金湾区平沙镇珠海大道8012号	造船行业	827万元	生产和销售自产的游艇、各类船只, 船用发动机、零配件及维修			100%	100%	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为报告期因公司对马可波罗增资达到控股而将其纳入合并报表范围。

马可波罗系公司与外方股东VEGA HOLDING S.A各出资5万欧元于2010年2月5日在意大利米兰注册成立的一家合营企业，成立时合营各方持股比例均为50%。2012年1月，鉴于该公司经营需要资金，公司以自有资金85万欧元向其增资，增资完成后，公司对马可波罗的出资为85万欧元，同时约定外方股东VEGA HOLDING S.A有权在一年内将出资增加到90万欧元，合营双方持股比例维持各占50%（若外方股东VEGA HOLDING S.A未能在一年内对马可波罗实施增资或增资后其出资总额不足90万欧元，则合营双方持股比例按实际出资金额确定）。2013年1月，马可波罗办理变更注册登记，注册资本变更为95万欧元，公司出资90万欧元，持股比例为94.74%，外方股东VEGA HOLDING S.A出资5万欧元，持股比例为5.26%，至此，公司实现对马可波罗的控股，故自2013年1月起将其纳入合并报表范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
马可波罗游艇有限公司	5,937,258.88	-1,362,435.57

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金:	--	--	807,342.21	--	--	2,052,304.76
人民币	--	--	770,851.45	--	--	1,724,727.64
美元	956.00	6.1767	5,904.93	2,956.00	6.2855	18,579.94
港币	10,000.00	0.7961	7,961.00	10,000.00	0.8108	8,108.00
欧元	2,795.00	8.0948	22,624.83	36,175.00	8.3176	300,889.18
银行存款:	--	--	254,334,367.48	--	--	389,972,243.33
人民币	--	--	235,878,676.30	--	--	377,252,521.34
美元	500,570.55	6.1767	3,091,874.12	163,177.37	6.2855	1,025,651.35
港元	14,339,972.93	0.7961	11,416,052.45	14,083,497.28	0.8108	11,418,899.60
欧元	467,655.14	8.0948	3,785,574.86	13,583.40	8.3176	112,981.29
英镑	15,961.83	10.1611	162,189.75	15,961.83	10.1611	162,189.75
合计	--	--	255,141,709.69	--	--	392,024,548.09

银行存款中有2,000.00万元人民币为定期存款。

2、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息	270,361.11	1,017,869.06	1,288,230.17	
合计	270,361.11	1,017,869.06	1,288,230.17	

(2) 逾期利息

无

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	135,379,420.05	100%	7,295,993.00	5.39%	80,743,705.74	100%	6,082,804.69	7.53%

组合小计	135,379,420.05	100%	7,295,993.00	5.39%	80,743,705.74	100%	6,082,804.69	7.53%
合计	135,379,420.05	--	7,295,993.00	--	80,743,705.74	--	6,082,804.69	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	132,668,060.05	98%	6,633,403.00	55,931,797.74	69.27%	2,796,589.89
1 至 2 年	1,293,200.00	0.96%	129,320.00	21,665,738.00	26.83%	2,166,573.80
2 至 3 年	879,050.00	0.65%	263,715.00	2,267,220.00	2.81%	680,166.00
3 年以上	539,110.00	0.4%	269,555.00	878,950.00	1.09%	439,475.00
合计	135,379,420.05	--	7,295,993.00	80,743,705.74	--	6,082,804.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
突尼斯共和国财政部	非关联方	46,227,000.50	1 年以内	34.15%
农业部渔指中心	非关联方	7,448,630.45	1 年以内	5.5%
江西军山湖生态农业有限公司	非关联方	6,280,000.00	1 年以内	4.64%

云南华能澜沧水电有限公司	非关联方	5,505,000.00	1 年以内	4.07%
中国人民武装警察边防部队	非关联方	5,481,000.00	1 年以内	4.05%
合计	--	70,941,630.95	--	52.41%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	26,219,272.44	99.6%	1,562,170.88	5.93%	7,330,344.32	98.6%	625,160.80	8.53%
组合小计	26,219,272.44	99.6%	1,562,170.88	5.93%	7,330,344.32	98.6%	625,160.80	8.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	103,984.73	0.4%	103,984.73	100%	103,984.73	1.4%	103,984.73	100%
合计	26,323,257.17	--	1,666,155.61	--	7,434,329.05	--	729,145.53	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内小计	23,832,831.39	90.54%	1,191,641.57	5,162,016.15	70.42%	258,100.80
1 至 2 年	1,902,478.03	7.23%	190,247.80	1,565,536.60	21.36%	156,553.66
2 至 3 年	308,500.00	1.17%	92,550.00	454,447.25	6.2%	136,334.18

3 年以上	175,463.02	0.67%	87,731.51	148,344.32	2.02%	74,172.16
合计	26,219,272.44	--	1,562,170.88	7,330,344.32	--	625,160.80

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王银	103,984.73	103,984.73	100%	该员工已离职，款项难以收回
合计	103,984.73	103,984.73	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中技国际招标公司	非关联方	1,200,000.00	一年以内	4.56%
中天国际贸易投资公司	非关联方	1,002,516.67	一年以内	3.81%
宾士域游艇制造(珠海)有限公司	非关联方	881,226.00	一年以内	3.35%
珠海世博机电冷气工程有限公司	非关联方	249,140.00	一年以内	0.95%
东莞市精诚厨具实业有限公司	非关联方	199,200.00	一年以内	0.76%
合计	--	3,532,082.67	--	13.43%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,698,687.48	92.53%	37,774,085.19	95.21%
1 至 2 年	3,099,071.09	5.55%	1,010,174.06	2.55%
2 至 3 年	191,847.39	0.34%	866,048.06	2.18%

3 年以上	879,897.78	1.57%	24,500.00	0.06%
合计	55,869,503.74	--	39,674,807.31	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海文利发动机工程有限公司	非关联方	6,292,536.88	1 年以内	预付采购款
湖南金瀚船艇制造有限公司	非关联方	4,496,000.00	1 年以内	预付平台设计项目
MTU 香港有限公司	非关联方	2,942,749.60	1 年以内	预付采购款
珠海斗门海关	非关联方	2,408,265.39	1 年以内	进口维修船只保证金
VOLVO PENTA (SHANGHA) Ltd	非关联方	2,049,904.51	1 年以内	预付采购款
合计	--	18,189,456.38	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	87,426,742.18		87,426,742.18	79,132,748.72		79,132,748.72
在产品	215,142,200.68		215,142,200.68	190,497,897.34		190,497,897.34
周转材料	1,530,187.41		1,530,187.41	1,533,776.70		1,533,776.70
产成品	51,270,104.35		51,270,104.35	26,502,413.87		26,502,413.87
委托加工物资	187,270.88		187,270.88	236,433.41		236,433.41
合计	355,556,505.50		355,556,505.50	297,903,270.04		297,903,270.04

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴所得税	1,734,853.94	1,734,853.94
留抵增值税	70,188,048.56	47,268,343.04
预缴土地使用税		59,999.80
合计	71,922,902.50	49,063,196.78

8、长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
马可波罗	成本法		7,109,731.84	-7,109,731.84		94.74%	94.74%				
合计	--		7,109,731.84	-7,109,731.84		--	--	--			

长期股权投资的说明

马可波罗系公司与外方股东 VEGA HOLDING S.A 各出资 5 万欧元于 2010 年 2 月 5 日在意大利米兰注册成立的一家合营企业，成立时合营各方持股比例均为 50%。2012 年 1 月，鉴于该公司经营需要资金，公司以自有资金 85 万欧元向其增资，增资完成后，公司对马可波罗的出资为 85 万欧元，同时约定外方股东 VEGA HOLDING S.A 有权在一年内将出资增加到 90 万欧元，合营双方持股比例维持各占 50%（若外方股东 VEGA HOLDING S.A 未能在一年内对马可波罗实施增资或增资后其出资总额不足 90 万欧元，则合营双方持股比例按实际出资金额确定）。2013 年 1 月，马可波罗办理变更注册登记，注册资本变更为 95 万欧元，公司出资 90 万欧元，持股比例为 94.74%，外方股东 VEGA HOLDING S.A 出资 5 万欧元，持股比例为 5.26%，至此，公司实现对马可波罗的控股，故自 2013 年 1 月起将其纳入合并报表范围。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	395,085,371.16	55,880,679.32	93,845.58	450,872,204.90
其中：房屋及建筑物	178,688,856.80	49,405,425.89		228,094,282.69
机器设备	165,692,215.21	3,946,363.38	74,575.58	169,564,003.01

运输工具	15,953,994.98		1,431,882.07		17,385,877.05
计算机及电子设备	14,297,774.28		864,928.03	2,680.00	15,160,022.31
其它设备	20,452,529.89		232,079.95	16,590.00	20,668,019.84
--	期初账面余额	本期转入	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	87,084,633.70	44,230.37	18,174,117.48	54,600.74	105,248,380.81
其中：房屋及建筑物	22,480,555.15		5,087,765.44		27,568,320.59
机器设备	41,011,799.55		9,060,878.25	36,294.24	50,036,383.56
运输工具	5,287,729.65		1,171,918.43		6,459,648.08
计算机及电子设备	5,603,891.99	44,230.37	1,161,952.81	2,546.00	6,807,529.17
其它设备	12,700,657.36		1,691,602.55	15,760.50	14,376,499.41
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	308,000,737.46		--		345,623,824.09
其中：房屋及建筑物	156,208,301.65		--		200,525,962.10
机器设备	124,680,415.66		--		119,527,619.45
运输工具	10,666,265.33		--		10,926,228.97
计算机及电子设备	8,693,882.29		--		8,352,493.14
其它设备	7,751,872.53		--		6,291,520.43
计算机及电子设备			--		
其它设备			--		
五、固定资产账面价值合计	308,000,737.46		--		345,623,824.09
其中：房屋及建筑物	156,208,301.65		--		200,525,962.10
机器设备	124,680,415.66		--		119,527,619.45
运输工具	10,666,265.33		--		10,926,228.97
计算机及电子设备	8,693,882.29		--		8,352,493.14
其它设备	7,751,872.53		--		6,291,520.43

本期折旧额 18,174,117.48 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 47,048,307.22 元。

固定资产说明

本期转入数为通过增资实现对马可波罗控股而将其纳入合并报表范围所致。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	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
外河码头	808,500.00		808,500.00	500,000.00		500,000.00
厂区道路	455,612.80		455,612.80	148,612.80		148,612.80
机器及专用设备	28,505,216.19		28,505,216.19	19,471,892.88		19,471,892.88
珠海车间改造	424,192.09		424,192.09	30,700.00		30,700.00
2#车间扩建	834,255.22		834,255.22	731,691.12		731,691.12
新征土地围墙	813,217.87		813,217.87	665,027.00		665,027.00
三期厂区	1,802,346.00		1,802,346.00	41,692,959.80		41,692,959.80
超级游艇项目	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
沅江厂区工程	413,596.13		413,596.13	315,860.28		315,860.28
4#车间工程	1,558,752.42		1,558,752.42	1,023,000.00		1,023,000.00
5#车间工程	588,740.00		588,740.00	341,300.00		341,300.00
6#整装车间	36,377,618.09		36,377,618.09	2,500,933.78		2,500,933.78
10#生产厂房	752,864.03		752,864.03	722,864.03		722,864.03
珠海综合楼科技楼改造	293,641.03		293,641.03	150,000.00		150,000.00
雄达厂房土建改造	1,553,899.00		1,553,899.00	519,009.00		519,009.00
雄达管理楼改造工程	648,000.00		648,000.00	224,000.00		224,000.00
合计	75,950,450.87		75,950,450.87	69,157,850.69		69,157,850.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	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 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
外河码头		500,000.00	308,500.00				32				自有资金	808,500.00

厂区道路	148,612.80	307,000.00				80				募集资金	455,612.80
机器及专用设备	19,471,892.88	11,399,124.19	2,365,800.88			80				募集资金	28,505,216.19
珠海车间改造	30,700.00	393,492.09				95				募集资金	424,192.09
2#车间扩建	731,691.12	102,564.10				98				募集资金	834,255.22
新征土地围墙	665,027.00	148,190.87				96				自有资金	813,217.87
三期厂区	41,692,959.80	4,791,892.54	44,682,506.34			99				募集资金	1,802,346.00
超级游艇项目	120,000.00					10				自有资金	120,000.00
沅江厂区工程	315,860.28	97,735.85				65				自有资金	413,596.13
4#车间工程	1,023,000.00	535,752.42				99				募集资金	1,558,752.42
5#车间工程	341,300.00	247,440.00				8				募集资金	588,740.00
6#整装车间	2,500,933.78	33,876,684.31				90				募集资金	36,377,618.09
10#生产厂房	722,864.03	30,000.00				9				募集资金	752,864.03
珠海综合楼科技楼改造	150,000.00	143,641.03				35				自有资金	293,641.03
雄达厂房土建改造	519,009.00	1,034,890.00				50				自有资金	1,553,899.00
雄达管理楼改造工程	224,000.00	424,000.00				30				自有资金	648,000.00
合计	69,157,850.69	53,840,907.40	47,048,307.22			--	--		--	--	75,950,450.87

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	67,964,286.27			67,964,286.27
土地使用权	66,209,983.00			66,209,983.00
软件	1,460,183.27			1,460,183.27
商标权	294,120.00			294,120.00
二、累计摊销合计	5,997,600.99	544,232.57		6,541,833.56
土地使用权	5,313,242.54	380,807.97		5,694,050.51
软件	557,239.78	134,012.60		691,252.38
商标权	127,118.67	29,412.00		156,530.67
三、无形资产账面净值合计	61,966,685.28	-544,232.57		61,422,452.71
土地使用权	60,896,740.46	-380,807.97		60,515,932.49
软件	902,943.49	-134,012.60		768,930.89
商标权	167,001.33	-29,412.00		137,589.33
土地使用权				
软件				
商标权				
无形资产账面价值合计	61,966,685.28	-544,232.57		61,422,452.71
土地使用权	60,896,740.46	-380,807.97		60,515,932.49
软件	902,943.49	-134,012.60		768,930.89
商标权	167,001.33	-29,412.00		137,589.33

本期摊销额 544,232.57 元。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广东宝达游艇制造有限公司	64,642,395.14			64,642,395.14	
合计	64,642,395.14			64,642,395.14	

非同一控制下合并广东宝达游艇制造有限公司形成商誉的计算过程：合并成本-购买日广东宝达游艇制造有限公司可辨认净资产公允价值*100%=商誉（82,000,000.00 - 17,357,604.86*100% =64,642,395.14 元）

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司商誉系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，期末公司以非同一控制企业合并取得的子公司为资产组进行减值测试，经测试存在减值的，计提商誉减值准备。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
游艇会员费	6,135,639.21		105,989.16		6,029,650.05	
租入固定资产改良支出	2,227,462.96	331,395.63	355,449.84		2,203,408.75	
合计	8,363,102.17	331,395.63	461,439.00		8,233,058.80	--

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
开办费	1,094,398.96	912,420.71
小计	1,094,398.96	912,420.71
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,666,155.61	729,145.53
可抵扣亏损	6,836,480.92	4,204,117.91
合计	8,502,636.53	4,933,263.44

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	15,877.86	15,877.86	
2015 年	1,258,643.24	1,258,643.24	
2016 年	1,686,605.51	1,686,605.51	
2017 年	1,242,991.30	1,242,991.30	
2018 年	2,632,363.01		
合计	6,836,480.92	4,204,117.91	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	7,295,993.00	6,082,804.73
小计	7,295,993.00	6,082,804.73

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,094,398.96		912,420.71	

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,811,950.22	2,150,198.39			8,962,148.61

合计	6,811,950.22	2,150,198.39			8,962,148.61
----	--------------	--------------	--	--	--------------

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款		6,000,000.00
预付土地款		1,000,000.00
合计		7,000,000.00

17、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	109,000,000.00	84,300,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保理借款	30,000,000.00	6,500,000.00
合计	189,000,000.00	140,800,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	62,440,701.11	57,250,358.94
1-2 年	685,434.81	984,552.73
2-3 年	238,328.57	680,347.51
3 年以上	713,712.83	130,902.91
合计	64,078,177.32	59,046,162.09

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至2012年12月31日止，账龄超过1年的应付账款主要为应付材料采购尾款

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	232,444,609.87	221,554,888.14
1-2年	1,000,000.00	5,929,329.14
2-3年	492,000.00	2,786,822.10
3年以上	5,000.00	26,000.00
合计	233,941,609.87	230,297,039.38

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至2012年12月31日止，账龄超过1年的大额预收款项主要为船艇产品预收款

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,198,796.25	45,584,538.76	42,305,877.16	10,477,457.85
二、职工福利费		1,942,411.66	1,942,369.28	42.38
三、社会保险费		2,846,027.53	2,846,027.53	
四、住房公积金	35,592.00	235,616.45	193,658.45	77,550.00
六、其他		180,974.80	180,974.80	
其中：工会经费		67,200.00	67,200.00	
职工教育费		113,774.80	113,774.80	
合计	7,234,388.25	50,789,569.20	47,468,907.22	10,555,050.23

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 180,974.80 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末余额系计提的2013年6月工资及公积金等，于2013年7月底发放缴纳。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		8,153,689.91
营业税	333.30	333.45
企业所得税	2,564,335.64	5,601,094.92
个人所得税	642,464.63	199,587.78
城市维护建设税	23.33	343,092.51
房产税	3,160.56	3,160.92
土地使用税	16.92	16.92
教育费附加	16.67	245,066.07
印花税		90,725.41
堤围费	1,230.77	206,934.42
合计	3,211,581.82	14,843,702.31

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		226,761.11
合计		226,761.11

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	2,086,000.00	2,161,470.75
工程款	18,640,389.79	6,134,505.46
收购款	22,000,000.00	42,000,000.00
往来款	17,887,010.01	16,031,054.84
其他	4,518,305.21	2,766,222.69
合计	65,131,705.01	69,093,253.74

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截至报告期末，账龄超过1年的大额其他应付款中有20,000,000.00元系需要支付的收购款。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

单位名称	期末数	期初数
重庆祥冠工贸有限公司	17,300,000.00	34,600,000.00
香港宝达船舶工程公司	2,700,000.00	5,400,000.00
广州市雄达游艇发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	22,000,000.00	42,000,000.00

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	5,391,000.00	5,391,000.00
合计	5,391,000.00	5,391,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

单位：元

项目	计入当期损益的金额	期末数	期初数
与资产相关的政府补助			
其中：新型复合材料产业化项目		896,000.00	896,000.00
技改项目补助资金		80,000.00	80,000.00
玄武岩纤维增强材料项目		300,000.00	300,000.00
财源建设项目贴息		240,000.00	240,000.00
高性能复合材料船艇扩能及产业化升级项目资金		640,000.00	640,000.00
62 英尺游艇高效生产模式及产业化		125,000.00	125,000.00
高性能复合材料船艇扩能建设项目		1,760,000.00	1,760,000.00
公共租赁住房建设补贴资金		1,350,000.00	1,350,000.00
合计		5,391,000.00	5,391,000.00

25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,105,521.00						139,105,521.00

截至报告期末，控股股东湖南太阳鸟控股有限公司共持有本公司50,400,000.00股股份，占公司总股本的36.23%，其中已质押股份12,000,000股，占湖南太阳鸟控股有限公司持有股份总数的23.81%，占公司总股本的8.63%。

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	571,810,454.91			571,810,454.91
其他资本公积	4,870,945.53			4,870,945.53
合计	576,681,400.44			576,681,400.44

27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,572,882.68			5,572,882.68
合计	5,572,882.68			5,572,882.68

28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	139,163,080.19	--
调整后年初未分配利润	139,163,080.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,963,974.33	--
应付普通股股利	13,910,552.10	每 10 股派发现金红利 1 元
期末未分配利润	155,216,502.42	--

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	253,252,145.18	192,434,136.42
其他业务收入	2,530,490.76	1,359,943.53
营业成本	175,469,430.34	123,985,434.91

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶制造	253,252,145.18	173,695,982.74	192,434,136.42	122,656,745.67
合计	253,252,145.18	173,695,982.74	192,434,136.42	122,656,745.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
私人游艇	5,561,640.00	3,824,086.90	17,733,876.86	11,047,374.24
商务艇	103,147,581.14	68,222,421.61	90,184,618.68	54,403,003.80
特种艇	144,230,103.52	101,395,995.76	81,992,307.54	55,504,950.80
冲锋舟	312,820.52	253,478.47	2,523,333.34	1,701,416.83
合计	253,252,145.18	173,695,982.74	192,434,136.42	122,656,745.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	32,888,777.67	22,422,612.04	77,716,543.53	49,565,335.79
华东地区	28,456,410.20	18,746,234.91	62,933,841.79	42,130,917.16
华中地区	9,602,393.18	6,325,951.03	12,489,059.81	7,993,360.94

华北地区	48,452,136.84	33,831,037.20	19,393,589.76	11,133,413.50
东北地区	50,641,025.68	35,899,796.03	11,136,752.14	6,313,966.79
西北地区	324,786.32	278,243.15	2,529,914.52	1,511,102.55
西南地区	23,300,854.79	15,422,105.78	4,387,737.60	2,728,960.65
国外销售	59,585,760.50	40,770,002.60	1,846,697.27	1,279,688.29
合计	253,252,145.18	173,695,982.74	192,434,136.42	122,656,745.67

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
突尼斯共和国海关总署	54,024,120.50	21.12%
中国海关总署物资装备采购中心	31,623,931.70	12.36%
深圳日贝尔投资公司	9,190,487.16	3.59%
农业部渔政指挥中心	7,953,846.18	3.11%
中国人民武装警察边防部队	7,807,692.30	3.05%
合计	110,600,077.84	43.23%

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税		878,461.55	详见本附注税（费）项之说明
营业税	2,200.05	1,999.80	详见本附注税（费）项之说明
城市维护建设税	668,751.55	589,551.31	详见本附注税（费）项之说明
教育费附加	477,678.58	421,108.11	详见本附注税（费）项之说明
合计	1,148,630.18	1,891,120.77	--

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,411,239.95	2,166,328.93
职工薪酬	5,828,186.18	3,104,663.98
招待费	1,374,579.66	1,181,746.85

售后服务费	1,063,769.20	959,356.80
差旅费	832,301.69	2,324,905.38
广告费	1,631,482.86	267,539.97
中标费	380,845.00	801,923.00
展销费	3,051,691.86	1,321,017.64
通信费	176,540.32	224,850.15
办公费	489,348.89	162,813.98
车辆费用	652,582.01	647,159.11
其它费	900,009.87	1,199,255.11
合计	17,792,577.49	14,361,560.90

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,373,610.68	11,750,966.69
折旧费用	4,651,309.55	4,036,835.99
技术开发费	2,237,117.25	1,621,615.97
业务招待费	1,481,187.78	1,261,362.20
税费	896,382.63	808,573.01
车辆消耗	395,346.49	616,158.40
差旅费用	704,965.93	456,378.05
办公费用	553,583.29	222,566.16
无形资产摊销	762,891.14	537,897.49
其他	645,027.31	2,663,187.92
合计	23,701,422.05	23,975,541.88

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,598,842.13	1,862,285.35
利息收入	-1,529,527.18	-3,409,116.10
汇兑收益	15,478.68	-68,926.80
手续费	217,867.40	207,354.31

合计	3,302,661.03	-1,408,403.24
----	--------------	---------------

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-76,139.16
合计		-76,139.16

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,150,198.39	94,132.42
合计	2,150,198.39	94,132.42

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,414,755.00	983,900.75	2,414,755.00
其他	86,774.76	208,051.89	86,774.76
合计	2,501,529.76	1,191,952.64	2,501,529.76

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
对外经济技术合作资金	111,700.00		
收新兴产业专项引导资金第四批补助金	500,000.00		
科技进步奖	12,000.00		
沅江工信局推新奖	20,000.00		
2012 年广东省产学研结合重点项目资金	800,000.00		

2012 年下半年促进进口贴息资金	971,055.00		
2011 年财源建设资金		200,000.00	
2011 年第二批中央财政补助科技型中小企业技术创新基金		500,000.00	
湖南省知识产权局创新资金		8,200.00	
2011 年度科技型企业工程配套奖励项目		50,000.00	
2011 年广东省进口贴息资金		225,700.75	
合计	2,414,755.00	983,900.75	--

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,834.49	
其中：固定资产处置损失		2,834.49	
其他	101,756.50	160,376.80	101,756.50
盘亏损失	39,110.81		39,110.81
合计	140,867.31	163,211.29	140,867.31

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,908,042.94	4,961,186.75
递延所得税调整	-181,978.25	32,170.50
合计	4,726,064.69	4,993,357.25

39、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	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,963,974.33
非经常性损益	B	2,006,563.08
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	27,957,411.25
期初股份总数	D	139,105,521.00

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	
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E$	139,105,521.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

(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。

40、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	2,414,755.00
银行存款利息	1,529,527.18
其他	1,970,529.29
合计	5,914,811.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用、管理费用中的付现费用	22,821,699.75
财务费用付现手续费	217,867.40
其他	2,131,618.42
合计	25,171,185.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款收回	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,892,310.22	26,853,937.26
加：资产减值准备	2,150,198.39	94,132.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,174,117.48	13,196,582.39
无形资产摊销	544,232.57	529,293.61
长期待摊费用摊销	461,439.00	254,444.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,834.49
财务费用（收益以“-”号填列）	3,302,661.03	-1,408,403.24
投资损失（收益以“-”号填列）		76,139.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-181,978.25	32,170.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,653,235.46	-82,782,663.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,298,779.36	-16,144,645.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,754,020.06	24,182,496.87
经营活动产生的现金流量净额	-81,855,014.32	-35,113,681.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	235,141,709.69	163,697,987.36
减：现金的期初余额	352,024,548.09	264,026,088.25
现金及现金等价物净增加额	-116,882,838.40	-100,328,100.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	235,141,709.69	352,024,548.09
其中：库存现金	807,342.21	2,052,304.76
可随时用于支付的银行存款	234,334,367.48	349,972,243.33
三、期末现金及现金等价物余额	235,141,709.69	352,024,548.09

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南太阳鸟控股有限公司		有限责任公司	湖南省沅江市琼湖西路	赵镜	新材料研究	2811 万	36.23%	36.23%	李跃先	0739402-3

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
长沙太阳鸟游艇有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	湖南省长沙市高新区麓谷坐标 A 座 903 室	李跃先	服务行业	300 万人民币	100%	100%	69623205-2
上海蓝波湾游艇设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市嘉定区曹新公路 1352 号	李跃先	技术咨询及开发	100 万人民币	100%	100%	69875991-5
普兰帝（美国）游艇有限公司	控股子公司	有限责任公司	加利福尼亚州洛杉矶市	李跃先	销售及服务	10 万美元	100%	100%	A0711782
普兰帝（香港）游艇有限公司	控股子公司	有限责任公司	335-339 Queen's Road West, Hong Kong	李跃先	销售及服务	2680 万港元	100%	100%	51686176-000-01-11-9

马可波罗游艇有限公司	控股子公司	有限责任公司	Via Giuseppe Ripamonti no. 44, Milan, CAP 20141 - Italy	赵峥	游艇设计、营销和售后服务	95 万欧元	94.74%	94.74%	06910220968
------------	-------	--------	---	----	--------------	--------	--------	--------	-------------

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
熊燕	持有公司 5%以上股份股东	
刘卫斌、皮长春、傅哲宽、赵峥、李白银、黄爱民、徐伟、何友良、张驰、李润波、罗宪、何少康	关键管理人员	
广州市康盛医疗器械有限公司、广州康盛生物科技有限公司、广州康盛药业科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东、公司副董事长熊燕控制的企业	
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东、公司副董事长熊燕担任董事的企业	

5、关联方交易

无

6、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

不适用

十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、租赁

子公司珠海太阳鸟与珠海利拓游艇有限公司于2011年5月签订《厂房租赁合同》，珠海太阳鸟向珠海利拓游艇有限公司租赁生产用厂房，租赁期限从2011年6月15日至2013年6月14日，每月租金440,613.00元。本租赁合同到期后未再续租。

子公司广东宝达游艇制造有限公司与梁敬雄、廖桂英于2012年2月24日签订《厂房租赁合同》，广东宝达游艇制造有限公司向梁敬雄、廖桂英租赁生产用厂房，租赁期限从2012年1月1日至2013年12月31日，每月租金50,000.00元，厂房维护费100,000.00元。

2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	17,048,075.34				46,864,793.90
金融资产小计	17,048,075.34				46,864,793.90
金融负债	10,583,942.10				24,856,801.99

3、其他

1.根据公司与香港宝达船舶工程公司、重庆祥冠工贸有限公司（以下统称转让方）于2011年9月25日签订的《股权转让协议》，公司以总价8,200万元分别受让香港宝达船舶工程公司和重庆祥冠工贸有限公司持有的广东宝达游艇制造有限公司（以下简称广东宝达）30%股权和70%股权。各方约定：

公司自协议签订之日起 10个工作日内向转让方支付人民币1,000万元整，作为本次公司受让所转让股权的定金。

自股权过户交割日后10个工作日内，公司向转让方支付首期股权转让款2,200万元，定金包括在首期转让款之内。股权转让余款人民币6,000万元按如下约定执行：

若广东宝达2011年度实现的、并经本公司聘请的年报审计机构审计的净利润不少于人民

币700万元，则由公司向转让方支付人民币2,000万元；若净利润少于700万元但不少于350万元，则支付对价=2,000万元×（2011年实际实现的净利润/700万元）；若2011年实际实现的净利润少于350万元，则支付对价为0；

若广东宝达2012年度经审计净利润不少于人民币 1,000万元，则由公司向转让方支付人民币2,000万元；若实际实现的净利润少于1,000万元但不少于500万元，则支付对价=2,000万元×（2012年实际实现的净利润/1,000万元）；若2012年实际实现的净利润少于500万元，则支付对价为0；

若广东宝达 2011 年-2013 年经审计的累计净利润不少于人民币 3,000万元，则由公司向转让方支付人民币2,000万元；若累计实现的净利润少于3,000万元但不少于1,500万元，则支付对价=1,000万元×（2011-2013年连续三年实际累计实现的净利润/3,000万元）+1,000万元；若2011-2013 年连续三年实际累计实现的净利润少于1,500万元，则支付对价为1,000万元。

上述约定的款项支付时间均为对应业绩承诺年度的年度财务报告公告披露之日起 60 天内。

根据协议约定，本期已支付第三期款项2,000万元，累计已支付收购款6,200万元。

2.根据公司与长沙高新技术产业开发区管理委员会签订的《项目投资合同》及《补充合同》，就本公司拟投资建设游艇生产制造基地、综合楼及相关配套工程事宜达成一致。项目总投资7.5亿元人民币，规划用地面积约300亩。其中一期项目用地200亩，二期项目用地100亩。在项目用地摘牌确认后且具备开工条件之日起6个月内，本公司实质性开工建设项目主体工程，建设期为18个月。公司将按照国家有关规定“土地出让价不低于32万/亩”通过招拍挂方式取得项目土地使用权。截至本报告披露日，公司已完成本项目一期121,605.97 m²土地使用权的摘牌。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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 (%)						

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	60,776,409.35	100%	3,866,724.97	6.79%	35,554,133.60	100%	2,535,105.68	7.13%
组合小计	60,776,409.35	100%	3,866,724.97	6.79%	35,554,133.60	100%	2,535,105.68	7.13%
合计	60,776,409.35	--	3,866,724.97	--	35,554,133.60	--	2,535,105.68	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	53,694,199.35	88.35%	2,684,709.97	24,629,833.60	69.27%	1,231,491.68
1 至 2 年	5,458,200.00	8.98%	545,820.00	9,868,380.00	27.76%	986,838.00
2 至 3 年	879,050.00	1.45%	263,715.00	1,055,920.00	2.97%	316,776.00
3 年以上	744,960.00	1.23%	372,480.00			
合计	60,776,409.35	--	3,866,724.97	35,554,133.60	--	2,535,105.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
农业部渔指中心	非关联方	7,448,630.45	1 年以内	12.26%
江西军山湖生态农业有限公司	非关联方	6,280,000.00	1 年以内	10.33%
云南华能澜沧水电有限公司	非关联方	5,505,000.00	1 年以内	9.06%
中国人民武装警察边防部队	非关联方	5,481,000.00	1 年以内	9.02%
大连鑫海漫钢铁有限公司	非关联方	4,800,000.00	1 年以内	7.9%
合计	--	29,514,630.45	--	48.57%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	170,705,544.67	99.94%	8,635,130.20	5.06%	119,199,254.39	99.91%	6,202,107.11	5.2%
组合小计	170,705,544.67	99.94%	8,635,130.20	5.06%	119,199,254.39	99.91%	6,202,107.11	5.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	103,984.73	0.06%	103,984.73	100%	103,984.73	0.09%	103,984.73	100%
合计	170,809,529.40	--	8,739,114.93	--	119,303,239.12	--	6,306,091.84	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	168,940,953.39	98.97%	8,447,047.67	114,588,834.59	96.13%	5,729,441.73
1 至 2 年	1,706,474.28	1%	170,647.43	4,552,302.80	3.82%	455,230.28
2 至 3 年	58,117.00	0.03%	17,435.10	58,117.00	0.05%	17,435.10
合计	170,705,544.67	--	8,635,130.20	119,199,254.39	--	6,202,107.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
王 银	103,984.73	103,984.73	100%	员工已离职，款项难以收回
合计	103,984.73	103,984.73	--	--

（2）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
珠海太阳鸟游艇制造有限公司	关联方	147,270,541.80	1 年以内	86.22%
广东宝达游艇制造有限公司	关联方	6,000,000.00	1 年以内	3.51%
长沙太阳鸟游艇有限责任公司	关联方	4,627,780.76	1 年以内 1,742,933.20、1-2 年 2,884,847.56	2.71%
上海兰波湾游艇设计有限公司	关联方	2,295,937.09	1 年以内 635,090.85、1-2 年 1,660,846.24	1.34%
李良兵	关联方	306,005.00	1 年以内	0.18%
合计	--	160,500,264.65	--	93.96%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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	成本法	113,911,553.36	113,911,553.36		113,911,553.36	100%	100%				
长沙太阳鸟游艇有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100%	100%				
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	100%	100%				
广东宝达游艇制造有限公司	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00	100%	100%				
普兰帝(美国)游艇有限公司	成本法	639,750.00	639,750.00		639,750.00	100%	100%				
普兰帝(香港)游艇有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	100%	100%				
马可波罗游艇有限公司	成本法	31,782,351.84	7,109,731.84	24,672,620.00	31,782,351.84	94.74%	94.74%				
合计	--	254,333,655.20	229,661,035.20	24,672,620.00	254,333,655.20	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	137,643,418.81	143,726,113.51

其他业务收入	2,495,458.64	2,637,845.30
合计	140,138,877.45	146,363,958.81
营业成本	107,542,134.37	120,883,760.02

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶制造	137,643,418.81	105,588,260.50	143,726,113.51	118,556,824.78
合计	137,643,418.81	105,588,260.50	143,726,113.51	118,556,824.78

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商务艇	86,556,239.27	62,782,592.20	57,899,361.52	39,149,119.35
特种艇	50,774,359.02	42,552,189.83	85,826,751.99	79,407,705.43
冲锋舟	312,820.52	253,478.47		
合计	137,643,418.81	105,588,260.50	143,726,113.51	118,556,824.78

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	12,122,222.20	8,537,020.20	40,738,632.50	36,405,966.13
华东地区	28,456,410.20	19,746,234.91	55,170,085.30	50,430,339.69
华中地区	9,602,393.18	6,932,236.97	10,369,401.69	7,033,075.47
华北地区	16,828,205.14	14,019,201.53	19,393,589.76	14,633,413.50
东北地区	50,641,025.68	44,176,074.30	11,136,752.14	5,813,966.79
西北地区	324,786.32	278,243.15	2,529,914.52	1,511,102.55
西南地区	19,668,376.09	11,899,249.44	4,387,737.60	2,728,960.65
合计	137,643,418.81	105,588,260.50	143,726,113.51	118,556,824.78

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
农业部渔政指挥中心	7,953,846.18	5.68%
中国人民武装警察边防部队	7,807,692.30	5.57%
中国海监瓦房店市大队	7,136,752.14	5.09%
江西军山湖生态农业发展有限公司	6,222,222.24	4.44%
舒城万佛湖旅游有限公司	5,555,555.56	3.96%
合计	34,676,068.42	24.74%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-76,139.16
合计		-76,139.16

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
马可波罗游艇有限公司		-76,139.16	因报告期公司对马可波罗实施增资，增资后公司持股比例达到 94.74%，改为按成本法核算。
合计		-76,139.16	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,912,616.86	5,498,742.45
加：资产减值准备	3,764,642.38	2,270,555.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,093,856.10	7,817,992.74

无形资产摊销	479,859.05	479,859.05
财务费用（收益以“-”号填列）	882,569.97	-2,088,351.69
投资损失（收益以“-”号填列）		76,139.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-199,742.89	-38,794.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,897,526.67	-13,802,665.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,786,801.50	81,905,326.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,116,955.82	-10,083,383.63
经营活动产生的现金流量净额	69,940,032.12	72,035,420.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	154,692,289.03	70,466,350.84
减：现金的期初余额	210,633,589.04	137,023,254.81
现金及现金等价物净增加额	-55,941,300.01	-66,556,903.97

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,414,755.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,092.55	
减：所得税影响额	354,099.37	
合计	2,006,563.08	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1)同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,963,974.33	26,853,937.26	876,576,306.54	860,522,884.31
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2)同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,963,974.33	26,853,937.26	876,576,306.54	860,522,884.31
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.2%	0.2	0.2

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2013年6月30日	2012年12月31日	变动幅度	变动原因说明
货币资金	255,141,709.69	392,024,548.09	-34.92%	本期将募集资金投入生产建设，导致期末货币资金减少。
应收账款	128,083,427.05	74,660,901.05	71.55%	销售收入增长导致应收账款期末余额较大
预付款项	55,869,503.74	39,674,807.31	40.82%	采购进口原材料增加导致预付款增加
其他应收款	24,657,101.56	6,705,183.52	267.73%	招标项目较多，投标保证金增加，业务人员增加，备用金大幅增加
存货	355,556,505.50	297,903,270.04	19.35%	企业规模不断扩大导致生产所需的原辅材料与在产品的增加
其他流动资产	71,922,902.50	49,063,196.78	46.59%	主要系预缴的企业所得税和增值税留抵税额，因生产规模扩大，生产设备与存货大幅增加导致增值税留抵税款大幅增长。

长期股权投资		7,109,731.84	-100.00%	因报告期公司对马可波罗实施增资，增资后公司持股比例达到 94.74%，从而将其纳入合并报表范围。
固定资产	345,623,824.09	308,000,737.46	12.22%	系公司规模扩大,加大厂房等基础设施、设备投入所致。
短期借款	189,000,000.00	140,800,000.00	34.23%	企业规模不断扩大，对资金的需求不断增加，导致短期借款的增加
应交税费	3,211,581.82	14,843,702.31	-78.36%	本报告期及时缴纳上年末应交税费所致。
利润表项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
营业收入	255,822,631.94	193,794,079.96	32.01%	募投项目的逐步投产使得公司产品的市场占有率进一步加大。
营业成本	175,469,430.34	123,985,434.91	41.52%	收入增加，成本相应增加
营业税金及附加	1,148,630.18	1,891,120.77	-39.26%	下降的原因为本期销售的产品结构中无应交消费税的产品。
销售费用	17,792,577.49	14,361,560.90	23.89%	加大广告宣传力度和营销服务网络建设投入，扩大营销队伍，各项费用相应增加
财务费用	3,302,661.03	-1,408,403.24	-334.50%	募投项目投入的增加导致募集资金存款利息收入减少，同时因企业规模的扩大增加了短期借款导致利息支出增加
资产减值损失	2,150,198.39	94,132.42	2184.23%	应收款项增加，按公司坏账政策计提的资产减值损失相应增加。
营业外收入	2,501,529.76	1,191,952.64	109.87%	本期争取的政府补助增加所致

第八节 备查文件目录

- 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2013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。