

# 杭州大自然光电科技股份有限公司

## 2004 年半年度报告

### 重要提示：

1.1 本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 全体董事出席董事会。

1.4 财务报告未经审计。

1.5 本公司董事长宋小春先生、总经理周必鸿先生及财务部部长施衍先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

### 一、 公司简介

(一) 公司中文名称：杭州大自然光电科技股份有限公司

公司英文名称：Hangzhou Nature Opto-Electronic Technology CO., Ltd.

(二) 公司注册地址：浙江杭州市文三路 20 号

公司办公地址：浙江省杭州市华星路 99 号

邮政编码：310012

公司网址：<http://www.nature.net.cn>

公司电子信箱：[nature@mail.hz.zj.cn](mailto:nature@mail.hz.zj.cn)

(三) 法定代表人：宋小春

(四) 公司董事会秘书：郑武义

联系电话：(0571) 88156007

传 真：(0571) 88156000

电子信箱：[zwy@mail.chinaesn.com](mailto:zwy@mail.chinaesn.com) , [naturewy@hotmail.com](mailto:naturewy@hotmail.com)

联系地址：浙江省杭州市华星路 99 号

(五) 备查文件备置地点：公司办公室

(六) 公司非上市流通股份转让时间：2001 年 7 月 16 日

股份交易场所：代办股份转让系统

股份登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

代办券商：申银万国证券股份有限公司

股份简称：大自然 5

股份代码：400001

(七)信息披露媒体：

网站：申银万国网址：[www.sw2000.com.cn](http://www.sw2000.com.cn)（神网）；[www.gfzr.com.cn](http://www.gfzr.com.cn)（代办股份转让信息披露平台）

## 二、会计数据、业务数据摘要

报告期末和上年相同期间的主要财务指标(单位：人民币元)

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
净利润	6261305.00	6058318.29
扣除非经常性损益后的净利润	6262209.45	5815519.71
每股收益	0.07	0.07
经营活动产生的现金流量净额	20348124.07	25415124.99
净资产收益率(%)	2.90	2.90
项目	2004年6月30日	2003年6月30日
总资产(元)	462014619.72	437784398.17
股东权益(不含少数股东权益)	215890906.08	209156770.92
流动资产	138081720.97	169688603.38
流动负债	228300133.88	211994854.28
每股净资产	2.52	2.44
调整后每股净资产	2.49	2.29

非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
营业外支出	1064.06
减：所得税影响	159.61

合 计	904.45
-----	--------

### 三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股本结构发生变化情况。

股份变动情况表 (单位：万股)

	本次变动前	本次变动增减(+, -)		本次变动后
		其他	小计	
一、未流通股份				
1、发起人股份				
其中：				
国家持有股份				
境内法人持有股份	2089.06			2089.06
境外法人持有股份				
其他				
2、募集法人股份				
3、内部职工股	751.49			751.49
4、优先股或其他	19.51			19.51
未流通股份合计	2860.06			2860.06
二、已流通股份				
人民币普通股	5700			5700
已流通股份合计	5700			5700
三、股份总数	8560.06			8560.06

(二) 前 10 名股东持股情况

截止 2004 年 6 月 30

日

序号	股东名称	持股数 (万股)	所占比 例(%)	股份性质
1	杭州信江科技发展有限公司	2036.56	23.79	发起人股

2	苏州市投资公司	315.23	3.68	流通股
3	常熟苏虞电力实业总公司	224.64	2.62	流通股
4	信达投资有限公司	212.70	2.48	流通股
5	北京市大地科技实业总公司	196.00	2.29	流通股
6	杭州市投资控股有限公司	184.71	2.16	流通股
7	苏州市住房置业担保有限公司	171.6418	2.01	流通股
8	海南鑫凤贸易有限公司	152.6120	1.78	流通股
9	苏州市信托投资公司	131.4641	1.54	流通股
10	海南颐祥贸易有限公司	115.8602	1.35	流通股

说明：控股股东无质押或冻结情况发生，未知流通股东质押或冻结情况。未知前十名股东中法人股股东是否存在关联关系，也未知其是否不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知流通股东是否存在关联关系，也未知其是否不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### (三)、公司前 10 名流通股股东及所持股份的质押或冻结的情况：

截止 2004 年 6 月 30 日

序号	股东名称	持股数 (万股)	所占比例 (%)	股份性质
1	苏州市投资公司	315.23	3.68	流通股
2	常熟苏虞电力实业总公司	224.64	2.62	流通股
3	信达投资有限公司	212.70	2.48	流通股
4	北京市大地科技实业总公司	196.00	2.29	流通股
5	杭州市投资控股有限公司	184.71	2.16	流通股
6	苏州市住房置业担保有限公司	171.6418	2.01	流通股
7	海南鑫凤贸易有限公司	152.612	1.78	流通股
8	苏州信托投资公司	131.4641	1.54	流通股
9	海南颐祥贸易有限公司	115.8602	1.35	流通股
10	重庆市新标商贸有限公司	103.68	1.21	流通股

说明：未知流通股东是否存在关联关系，也未知其是否不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### (四) 公司控股股东情况

公司控股股东未发生变动，公司第一股东仍为杭州信江科技发展有限公司。

#### 四、董事、监事和高管人员情况

- 1、报告期内公司董事、监事和高管人员无变化；
- 2、报告期内公司董事、监事和高管人员持股情况：

姓名	职务	性别	期初持股数	期末持股数	变动原因
宋小春	董事长	男	6000	6000	——
周必鸿	董事、总经理	男	3000	3000	——
褚江	董事	男	5000	5000	——
周军	董事	男	0	0	——
李康	董事	男	0	0	——
刘文华	董事、副总经理	女	0	0	——
严晓浪	独立董事	男	0	0	——
蔡小富	独立董事	男	0	0	——
谢让兰	独立董事	男	0	0	——
杜基磐	监事长	男	3000	3000	——
姚先国	监事	男	1000	1000	——
陈孝琪	监事	男	9000	9000	——
郑武义	董事会秘书	男	3000	3000	——
施衍	财务部部长	男	3000	3000	——
房梅华	技术中心主任	女	3000	3000	——

#### 五、管理层讨论与分析

##### (一) 报告期内财务状况分析

报告期内，公司实现主营业务收入 131572140.49 元，比去年同期增长 10.36 %；实现净利润 6261305.00 元，比去年同期增长 3.35%；总资产为 462014619.72 元；股东权益为 215890906.08 元；每股净资产为 2.52 元；每股收益为 0.07 元；净资产收益率为 2.90%；每股经营活动产生的现金流量净额 0.238 元。

##### (二) 公司经营情况

###### 1、公司主营业务范围：

公司主营业务为：光记录媒体产品、精细化工产品的开发与生产，主要产品为 CD、VCD、CD-ROM、CD-R 光盘、有机酯类产品。

###### 2、公司主营产品情况：

(1) 光记录产品。可录光盘 CD-R：本公司在光盘的工艺技术、成本控制、新品开发等方面积累了丰富的经验，是我国 CD-R 光盘产业中最具实力的

企业之一。只读类光盘：本公司子公司杭州大自然光电有限公司进行只读类光盘的生产经营，是国内最早的光盘定点加工企业之一，具有丰富的生产管理经验 and 稳定的客户群，加工收入稳定，经营状况良好。本公司光记录产品 2001 年被列入浙江省 100 个拳头产品(浙经贸发布[2002]第 2 号)。

(2) 有机酯类产品：本公司子公司杭州大自然有机化工实业有限公司主导产品为邻苯二甲酸二甲酯和增塑剂，主要用于塑料加工的添加剂、药物合成。

目前该公司正进行 CD-R 染料国产化的研究工作。

### 3、报告期内主要工作

公司今年继续实施以利润为中心的目标管理、责任管理、绩效考核管理体系，推行全面预算管理，促进企业发展。上半年，全体员工团结一致，想方设法克服电力严重短缺、原材料大幅涨价等多方面困难，总体经济运行情况平稳。公司董事会年初确定的四项重点工作即：LG 大自然合资项目、DVD 项目、全面预算管理工作、公司股票上市工作。

#### (1) 技措技改和新产品开发工作

##### A、技措技改

子公司杭州大自然光电有限公司年产 1300 万片 DVD 光盘生产线技改项目，在 2003 年做好前期准备工作的基础上，2004 年初实质性工作正式启动，目前已完成项目设备的选型、合同谈判与签订、生产厂房的改建、公用工程设备的采购与安装调试工作、进口设备全部到厂，并于 7 月初进入现场安装调试，预计 8 月底进行试车，并投入试生产运行。

子公司乐金大自然（杭州）记录媒体有限公司 DVD-R 两条生产线于上半年 6 月份开始安装，7 月份安装完毕并进入调试，预计 8 月份进行试生产。预计达产后可形成年产 1500 万片 DVD-R 的生产能力。

子公司杭州大自然有机化工实业有限公司有机酯类磷酸酯系列产品装置改造项目实施情况。公司年产 800 吨磷酸三辛酯项目，已于今年 5 月份建成投产，目前运行情况良好，一直处于满负荷生产状态，产品已出口美国，参与国际竞争。预计年增产值可达到 1500 万元，为公司提高在同行中的竞争能力增添了后劲。

公司记录媒体事业部在技措技改方面主要围绕节能降耗上开展工作，成立

了项目攻关小组，确定了 8 个攻关项目，上半年已完成 2 项： 、提高染料回收利用率； 、完成了空调系统的改造。

#### B、新产品开发

控股子公司杭州大自然有机化工实业有限公司对科研和新品开发十分重视，不仅制定了专项计划，招聘了专业技术人员，并挤出资金投入 70 万元对研究开发场地进行改造，增加了科研设备和设施，为科研项目的实施创造条件，上半年已完成 4 个开发项目。

#### (2)、营销工作

今年上半年光盘产品生产企业和化工产品生产企业，普遍受到来自于市场的强大压力，原材料价格大幅上涨，产品价格一路下滑，尤其是光盘，经营风险加大。扩大产品生产规模，积极采取提供优质的产品和优良的服务手段，主动参与市场竞争，发展新客户。

子公司杭州大自然光电有限公司在营销方面重点做好开拓新的销售渠道，寻找新的规范客户；调整产品结构、提升产品档次、提高 DVD 和 CD-ROM 在销售总量中的比例，加大拓展江浙沪市场以及国际市场的力度。

公司记录媒体事业部在营销方面重点做好自有品牌的促销工作，与 LG 公司共同开发和拓展国内市场，确保自有品牌的利润；加强与国内外知名品牌的合作，加大外销市场的开拓力度。

#### (3)、主要管理工作

公司加强了全面预算管理工作，组织开展了预算培训、预算编制、执行、控制、检查、考评等一系列活动，定期召开预算、执行和控制情况分析会，及时找出差距，研究解决方案，以保证全年预算目标的顺利完成。

加强了技术中心的管理工作。上半年完成了公司 ISO9001:2001 和 ISO14001:1996 质量/环境管理体系的内部审核、管理评审工作，顺利通过了万泰审核中心第二次监督审核。

加强了人力资源管理工作。修订完善有关人力资源制度，进一步强化绩效考核工作。加强公司派往控股公司和参股公司任职人员的管理。大力推进争创学习型组织，培育知识型员工活动，加强员工技能培训。

(4)公司股票上市工作。公司股票上市工作在公司董事会的领导下，虽经

过一年多时间的艰苦努力，但未获证监会发审会通过。

### （三）公司主营业务收入的构成情况

产品/时间	2004年1--6月		2003年1--6月	
	主营收入（万元）	比例（%）	主营收入（万元）	比例（%）
CD-R	4019.71	30.55	4738.78	39.75
CD、DVD	1154.74	8.78	1337.35	11.22
有机酯类产品	7982.76	60.67	5767.43	48.37
总计	13157.21	100.00	11922.38	100.00

### （四）公司投资情况

控股子公司杭州大自然光电有限公司年产 1300 万片 DVD 光盘生产线技改项目实施情况。项目总投资 2000 万元，其中进口设备 1740 万元。预计该项目 8 月底进行试生产运行。

### （五）下半年工作

公司将在市场开拓、技术改造、人力资源管理、成本管理上等方面继续加大力度，全面完成公司年度工作任务和各项经济指标。重点抓好以下工作：

（1）围绕全年的经济责任制目标，进一步落实下半年的各项工作措施，加强计划目标完成情况的监督检查，以确保年初预测目标的全面实现。

（2）继续加强市场营销工作，积极开拓国际市场，加大主导产品的出口规模，提高产品的国际竞争力。

（3）完成 ISO90001 和 ISO14001 管理体系的国内国际认证，全面贯彻和实施 ISO90001 和 ISO14001 管理体系，强化内部管理，提高公司基础管理水平。

## 六、重要事项

- （一）公司中期利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。
- （二）报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

(三) 报告期内无收购兼并、资产重组等重大事项的发生。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项。

1、重大担保

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕 (至2004.6.30)	是否为关联方担保(是或否)
杭州大自然光电有限公司	2003.04.15	150万元	保证担保	1年	是	是
杭州大自然光电有限公司	2003.10.10	470万元	信用担保	2003.10.10-2004.10.10	否	是
杭州大自然光电有限公司	2003.10.14	380万元	信用担保加自用设备抵押担保	2003.10.14-2004.10.14	否	是
杭州大自然光电有限公司	2004.03.25	380万元	信用担保	2004.03.25-2005.009.25	否	是
杭州大自然光电有限公司	2004.04.14	150万元	信用担保	2004.04.14-2005.04.14	否	是
乐金大自然(杭州)记录媒体有限公司	2004.05.08	535.50万美元	信用担保	2004.05.08-2007.04.18	否	是
杭州华塑实业股份有限公司	2003.05.20	400万元	保证担保	1年	是	是
杭州华塑实业股份有限公司	2003.07.07	400万元	保证担保	9个月	是	是
杭州华塑实业股份有限公司	2003.08.12	400万元	保证担保	半年	是	是

杭州华塑实业股份有限公司	2003.08.27	600万元	保证担保	半年	是	是
杭州大自然有机化工实业有限公司	2003.11.18	80万元	保证担保	5个月	是	是
杭州大自然智能卡有限公司	2003.10.27	100万元	保证担保	1年	否	否
杭州大自然智能卡有限公司	2003.07.10	100万元	保证担保	1年	是	否
杭州大自然智能卡有限公司	2003.08.26	100万元	保证担保	10个月	是	否
担保发生额合计			3710 万元人民币，535.50 万美元			
担保余额合计			1560 万元人民币，535.50 万美元			
其中：关联担保余额合计			1460 万元人民币，535.50 万美元			
上市公司对控股子公司担保发生额合计			1610 万元人民币，535.50 万美元			
担保总额占公司净资产的比例			37.77%			

## 2、关联交易

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
合计				

(五) 与公司主要股东在资产、人员、机构、财务和业务等方面已规范，完全独立运行。

(六) 公司有独立的生产系统、销售系统和财务系统。

## 六、财务报告

(一) 报告期内，公司主要会计政策、会计估计、财务报表合并无变化。

(二) 本公司中期财务会计报告未经审计。

(二) 会计报表(附表)

# 资产负债表（合并）

2004年6月30日

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

单位：元

资产	行次	期初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债			
货币资金		50,874,851.71	47,833,904.68	短期借款		157,100,000.00	184,938,400.00
短期投资			500,000.00	应付票据		1,500,000.00	2,000,000.00
应收票据		2,008,147.05	3,360,588.00	应付帐款		18,598,409.26	21,445,754.64
应收股利				预收帐款		1,469,898.29	3,850,461.60
应收利息				应付工资			
应收帐款		34,105,314.85	36,163,472.04	应付福利费		263,668.68	313,904.06
其他应收款		16,898,241.58	8,649,221.85	应付股利		704,349.60	704,349.60
预付帐款		7,234,808.64	12,239,537.10	应交税金		3,459,935.37	1,440,416.61
应收补贴款				其他应交款		66,662.24	288,239.89
存 货		21,810,999.19	28,537,286.90	其他应付款		25,093,978.95	13,225,568.48
待摊费用		102,888.48	797,710.40	预提费用			93,039.00
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		133,035,251.50	138,081,720.97	其他流动负债			
长期投资							
长期股权投资		13,832,698.43	43,459,646.38	流动负债合计		208,256,902.39	228,300,133.88
长期债权投资				长期负债：			
长期投资合计		13,832,698.43	43,459,646.38	长期借款			822,074.95
固定资产：				应付债券			
固定资产原价		381,278,351.76	383,642,259.81	长期应付款			
减：累计折旧		92,579,934.98	104,701,461.82	专项应付款			
固定资产净值		288,698,416.78	278,940,797.99	其他长期负债			
减：固定资产减值准备		8,522,184.77	8,492,524.71	长期负债合计			822,074.95
固定资产净额		280,176,232.01	270,448,273.28	三、递延税项			
工程物资				递延税款贷项			
在建工程		2,051,145.92	4,840,234.36	负债合计		208,256,902.39	229,122,208.83
固定资产清理				少数股东权益		16,452,640.42	17,001,504.81
固定资产合计		282,227,377.93	275,288,507.64	股东权益：			
无形资产及递延资产：				股 本		85,600,600.00	85,600,600.00
无形资产		5,243,816.03	5,184,744.73	减：已归还投资			
长期待摊费用				实收资本净额		85,600,600.00	85,600,600.00
其他长期资产				资本公积		57,609,713.00	57,609,713.00
无形资产及递延资产合计		5,243,816.03	5,184,744.73	盈余公积		20,897,776.92	20,897,776.92
				其中：法定公益金		7,790,241.66	7,086,963.72
递延税项：				未分配利润		45,521,511.16	51,782,816.16
递延税款借项				股东权益合计		209,629,601.08	215,890,906.08
资产合计		434,339,143.89	462,014,619.72	负债及所有者权益合计		434,339,143.89	462,014,619.72

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

## 利润表（合并）

2004 年 6 月份

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

单位：元

项 目	行次	本月累计数	本年累计数
一、主营业务收入			131,572,140.49
减：主营业务成本			112,360,566.92
主营业务税金及附加			356,192.06
二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）			18,855,381.51
加：其他业务利润（亏损以“－”号填列）			5,255,900.90
减：营业费用			3,625,447.60
管理费用			7,700,899.00
财务费用			4,647,663.59
三、营业利润（亏损以“－”号填列）			8,137,272.22
加：投资收益（亏损以“－”号填列）			77,666.94
补贴收入			
营业外收入			
减：营业外支出			1,064.06
四、利润总额（亏损以“－”号填列）			8,213,875.10
减：所得税			1,403,705.71
减：少数股东本期收益			548,864.39
加：未确认的投资损失			
五、净利润			6,261,305.00

## 利润分配表（合并）

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2004 年 1-6 月
一、净利润		6,261,305.00
加：年初未分配利润		45,521,511.16
其他转入		
二、可分配的利润		51,782,816.16
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
三、可供股东分配利润		51,782,816.16
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润		51,782,816.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 现金流量表（合并）

2004年1-6月

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

单位：元

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
、 经营活动产生的现金流量			1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	156528770.88	净利润	57	6261305.00
收取的税费返还	3	120718.75	加：少数股东本期收益	58	548864.39
收到的其他与经营活动有关的现金	9	15043437.56	计提的资产减值准备	60	
<b>现金流入小计</b>	10	<b>171692927.19</b>	固定资产折旧	61	12121526.84
购买商品、接收劳务支付的现金	12	123445837.56	无形资产摊销	64	80337.96
支付给职工以及为职工支付的现金	13	8983129.78	长期待摊费用摊销	65	
支付的各项税费	18	8310300.73	待摊费用减少（减：增加）	66	-694821.92
支付的其他与经营活动有关的现金	20	10605535.05	预提费用增加（减：减少）		93039.00
<b>现金流出小计</b>	21	<b>151344803.12</b>	处置固定资产、无形资产和其他长	67	1064.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	22	<b>20348124.07</b>	期资产的损失（减：收益）	68	
、 投资活动产生的现金流量	23		固定资产报废损失	69	
收回投资所收到的现金	24		财务费用	70	4647663.59
取得投资收益所收到的现金			投资损失（减：收益）	71	-77666.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资	25		递延税款贷项（减：借项）	72	
产所收回的现金净额	26	5500.00	存货的减少（减：增加）	73	-6726287.71
收到的其他与投资活动有关的现金	27		经营性应收项目的减少（减：增	74	-159738.32
<b>现金流入小计</b>	28	<b>5500.00</b>	加）		
购建固定资产、无形资产和其他长期资	29		经营性应付项目的增加（减：减	75	4252838.12
产所支付的现金	30	17954874.19	少）		
投资所支付的现金	31	29549281.01	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	76	<b>20348124.07</b>
支付的其他与投资活动有关的现金	32		2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	77	
<b>现金流出小计</b>	33	<b>47504155.20</b>	债务转为资本	78	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	34	<b>-47498655.20</b>	一年内到期的可转换公司债券		
、 筹资活动产生的现金流量	35		融资租入固定资产	79	
吸收投资所收到的现金	36		3.现金及现金等价物净增加情况	80	
借款所收到的现金	37	108260474.95	货币资金的期末余额	81	47833904.68
收到的其他与筹资活动有关的现金	38		减：货币资金的期初余额	82	50874851.71
<b>现金流入小计</b>	39	<b>108260474.95</b>	加：现金等价物的期末余额	83	
偿还债务所支付的现金	40	79600000.00	减：现金等价物的期初余额		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	41	4550890.85	<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3040947.03</b>
支付的其他与筹资活动有关的现金	42				
<b>现金流出小计</b>	43	<b>84150890.85</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	44	<b>24109584.10</b>			
、 汇率变动对现金的影响额	45				

、现金及现金等价物净增加额	46	-3040947.03		
---------------	----	-------------	--	--

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

## 七、备查文件

- (一) 公司董事长亲笔签名的中期报告文本
- (二) 公司法定代表人、财务负责人、会计经办人员亲笔签名的会计报表
- (三) 自股份转让以来在指定媒体公开披露过的本公司公告
- (四) 公司章程

公司备查文件存放点：公司办公室。

杭州大自然光电科技股份有限公司

董事长 宋小春

二〇〇四年八月二十日

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

本公司（原名杭州大自然实业股份有限公司）系 1992 年 8 月 31 日经浙江省股份制试点工作协调小组浙股募(1992)1 号批复批准，由杭州大自然音像公司、杭州磁带厂、浙江文艺音像出版社等共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1992 年 12 月 22 日在杭州市工商行政管理局办理工商登记。

经浙江省股份制试点工作协调小组浙股(1993)5 号批复批准，本公司于 1993 年 3 月 6 日调整了股本总额和股权结构，股本总额调整为 5,860.06 万元，其中国家股 1,161.56 万元，发起人法人股 927.5 万元，社会法人股 3,000 万元，职工股 771 万元。调整后，公司于 1993 年 3 月 20 日在杭州市工商行政管理局办理变更登记。

经浙江省人民政府经济体制改革办公室向国家体改委、中国证券市场研究中心推荐，并经全国证券交易自动报价系统（1993）STAQ（执）字第 24 号批复批准，本公司定向募集的 3,000 万股社会法人股于 1993 年 4 月 15 日在 STAQ 系统挂牌流通。

经浙江省人民政府证券委员会浙证券（1993）11 号批复批准，本公司于 1993 年 9 月 8 日对“大自然”STAQ 系统流通法人股股东按 10:9 比例进行配股，配股后公司总股本增至 8,560.06 万元，其中国家股 1,161.56 万元，发起人法人股 927.5 万元，STAQ 系统流通法人股 5,700 万元，职工股 771 万元。增资扩股后，公司在杭州市工商行政管理局办理变更登记，企业法人营业执照注册号变更为 14310257-3。

根据浙政办函（2001）58 号文件，2001 年 7 月 16 日，本公司 5,700 万股流通股份在股份转让系统由代办券商进行股份转让。

经 2001 年 12 月 12 日股东大会决议通过，并经杭州市工商行政管理局核准，本公司企业名称变更为杭州大自然光电科技股份有限公司，企业法人营业执照注册号变更为 3300001009915。

经浙江省财政厅浙财国资字[2002]45 号批复批准，杭州市财政局将其持有的本公司 1,161.56 万股国家股划转由杭州磁带厂持有。经国家经贸委国经贸产业（2001）131 号批复批准，杭州磁带厂于 2002 年 12 月实施债转股，成立杭州信江科技发展有限公司。

本公司主要经营：技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；光存储材料、电子计算机及外部设备、工业自动化控制设备；批发、零售：电子产品及通信设备，音像制品，电子计算机及配件；经营进出口业务。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

### 6、现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

### 7、短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

本公司短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本的差额确认为当期损失。本公司期末按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

### 8、坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款	其他应收款
一年以内	3%	3%
一至二年	5%	3%

二至三年	10%	8%
三年以上	30%	15%

本公司确认坏账的标准为：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 9、存货核算方法

本公司存货包括在生产经营过程中为生产、销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料和产成品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品、包装物于领用时采用一次转销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销。

自财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》下发后，对长期股权投资初始投资成本低于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，计入资本公积。

### (2) 长期债权投资

本公司长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

### (3) 长期投资减值准备

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

## 11、固定资产计价和折旧

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 5%，经营租入固定资产改良不留残值），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	25-40 年	3.80%-2.38%
机器设备	8-20 年	11.88%-4.75%
运输设备	5 年	19%
其他设备	8-12 年	11.88%-7.92%
租入固定资产改良	5-16 年	20%-6.25%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。

根据财政部《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)》(财会[2003]10 号文)的规定，本公司将经营租入的房屋发生的工程支出在“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租入固定资产改良尚可使用年限两者中较短的期间内单独计提折旧。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

## 12、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达

到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

### 13、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

### 14、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。

公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- (1)某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4)其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

### 15、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用按租赁期或受益期孰低年限平均摊销。

筹建期间发生的费用(除构建固定资产以外)，先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

### 16、收入确认原则

#### (1)销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

17、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18、 合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、 33%

2、 优惠税负及批文

(1) 本公司经浙江省科学技术委员会认定为高新技术企业，根据杭高新发（1993）52 号文和《杭州高新技术产业开发区财政税收管理方法》的有关规定，执行 15%的企业所得税税率。

(2) 本公司控股子公司杭州大自然光电有限公司系中外合资经营企业，经浙江省科学技术委员会认定为高新技术企业，2004 年度按 15%征收企业所得税，并免征地方所得税。

四、 控股子公司及合营企业

827. 截至 2004 年 6 月 30 日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额
杭州大自然光电有限公司	激光数码储存片复制，生产 销售光存储器、驱动器	USD275万	206.25万美元

杭州大自然有机化工实业有限公司	助剂、溶剂、表面活性剂、 粘胶剂、磁粉的制造、加 工；化工原料及产品的批发 零售	RMB1600万	827.84万元
乐金大自然（杭州）记录媒体有限 公司	可记录光盘，空白录像带， 移动存储器的研发、生产、 自产产品的销售及提供相关 的售后服务	USD700	357万美元

## 2、报告期合并会计报表的合并范围

公司名称	投资比例	是否合并
杭州大自然光电有限公司	75%	是
杭州大自然有机化工实业有限公司	51.74%	是
乐金大自然（杭州）记录媒体有限公司	51%	否，尚未投产

## 五、关联方关系及其交易

### 1、关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

##### A、关联方名称及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
杭州磁带厂	原控股股东
杭州信江科技发展有限公司	债转股后控股股东
杭州大自然光电有限公司	控股子公司
杭州大自然有机化工实业有限公司	控股子公司
乐金大自然（杭州）记录媒体有限公司	控股子公司

说明：经浙江省财政厅浙财国资字[2002]45号批复批准，杭州市财政局持有的本公司1,161.56万股国家股划转由杭州磁带厂持有，杭州磁带厂持有的本公司股份由原来的875万股增至2,036.56万股，占23.79%，性质为国有法人股。经国家经贸委国经贸产业（2001）131号批复批准，杭州磁带厂于2002年12月实施债转股，成立杭州信江科技发展有限公司。

##### B、关联方概况

关联方名称	经济性质	注册地	主营业务
杭州磁带厂	国有	杭州	磁带、聚酯薄膜、纸管的生产销售

杭州信江科技发展有限公司	国有	杭州	技术开发、咨询服务、成果转让；磁记录材料、光记录材料等批发、零售；普通机械、包装材料、电子产品销售等
杭州大自然光电有限公司	外商投资	杭州	激光数码储存片复制，生产销售光存储器、驱动器
杭州大自然有机化工实业有限公司	有限责任	杭州	助剂、溶剂、表面活性剂、粘胶剂、磁粉的制造、加工；化工原料及产品的批发零售
乐金大自然（杭州）记录媒体有限公司	外商投资	杭州	可记录光盘，空白录像带，移动存储器的研发、生产、自产产品的销售及提供相关的售后服务

C、关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2004.01.01	本年增加数	本年减少数	2004.06.30
杭州信江科技发展有限公司	37,790 万	--	--	37,790 万
杭州大自然光电有限公司	275 万美元	--	--	275 万美元
杭州大自然有机化工实业有限公司	1,600 万	--	--	1,600 万
乐金大自然（杭州）记录媒体有限公司	700 万美元			700 万美元

D、关联方所持股份或拥有权益及其变化

关联方名称	2004.01.01		2004.06.30	
	股数（权益）	比例	股数（权益）	比例
杭州信江科技发展有限公司	2,036.56 万元	23.79%	2,036.56 万元	23.79%
杭州大自然光电有限公司	206.25 万美元	75%	206.25 万美元	75%
杭州大自然有机化工实业有限公司	827.84 万元	51.74%	827.84 万元	51.74%
乐金大自然（杭州）记录媒体有限公司	357 万美元	51%	357 万美元	51%

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
杭州信息科技有限公司	相同的关键管理人员
杭州大自然电子信息商厦有限公司	本公司参股公司
杭州大自然音像制品发行有限公司	本公司参股公司
杭州华塑实业股份有限公司	原同受杭州磁带厂控制
中国磁记录设备公司	相同的关键管理人员

2、关联交易

(1) 与存在控制关系的关联方的关联交易

A、借款担保

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司 1,380 万元短期借款、535.50 万美元

提供保证担保（其中，380万短期借款同时由控股子公司以自有设备作抵押担保）。

#### B、租赁厂房

本公司及杭州大自然光电有限公司于2003年3月20日分别与杭州信江科技发展有限公司签订《房屋租赁合同》，从2003年4月1日起至2009年12月1日止，由杭州信江科技发展有限公司向本公司及光电公司分别提供3,613.73平方米、2,408.87平方米CD-R和CD生产经营用房，月租金为10元/平方米。2004年1—6月支付房租361356.00元。

#### C、水、电供应

本公司及杭州大自然光电有限公司于2003年3月20日分别与杭州信江科技发展有限公司签订《供应水电协议》，从2003年4月1日起至2009年12月1日止，由杭州信江科技发展有限公司向本公司及光电公司提供生产经营用水、电，水费1.50元/吨，电费0.56元/度。2004年1—6月支付水电费用3384528.20元。

#### D、商标使用许可及转让

本公司于1999年10月31日与杭州磁带厂签订《商标许可使用协议》，从1999年10月31日起至2005年8月27日止，杭州磁带厂特许本公司使用“大自然”牌商标，年商标使用费为12万元。2000年11月3日，本公司与杭州磁带厂签订《转让注册商标协议书》，本公司无偿受让杭州磁带厂“大自然”注册商标（582966、625477、625478、608988和763246号）。

### (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

#### A、房屋租赁

本公司与杭州大自然电子信息商厦有限公司签署《房屋租赁合同》，报告期内，本公司收取房屋租金1359900.00元。

#### B、商标使用许可

本公司与杭州华塑实业股份有限公司于2003年3月28日签订《商标许可使用合同》，从2003年4月1日起至2005年3月31日止，杭州华塑实业股份有限公司使用本公司“大自然”牌商标（注册号为582966、625477、625478、608988和763246），年商标使用费为6万元，2004年1—6月收取商标使用费30000.00元。

#### C、借款担保

a、截至2004年6月30日，杭州华塑实业股份有限公司为本公司9,250万元短期借款提供保证担保（其中，1,000万元短期借款由本公司以土地使用权和房产作抵押的同时，杭州华塑实业股份有限公司提供保证担保）。

b、截至 2004 年 6 月 30 日，中国磁记录设备公司为杭州大自然光电有限公司 50 万元短期借款提供质押担保。

3、关联交易未结算金额

<u>关联方名称</u>	<u>账户性质</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>所占比例</u>
杭州信江科技发展有限公司	预付帐款	235351.15	1.92%
杭州华塑实业股份有限公司	应收账款	37,660.00	0.10%
	预付账款	1599729.41	13.07%
杭州大自然电子信息商厦有限公司	应收账款	9,800.00	0.03%
杭州大自然音像制品发行有限公司	应收账款	414,557.00	1.06%

六、或有事项

1、截至 2004 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司 1,380 万元短期借款、535.50 万美元提供保证担保（其中，380 万短期借款同时由控股子公司以自有设备作抵押担保），其中：

杭州大自然光电有限公司	13,800,000.00	其中 380 万元同时以设备做抵押
乐金大自然（杭州）记录媒体有限公司	5,355,000.00 美元	

2、截至 2004 年 6 月 30 日，本公司为下列公司提供保证担保：

<u>借款单位</u>	<u>贷款银行</u>	<u>金 额</u>
杭州大自然智能卡有限公司	杭州市商业银行浣沙支行	<u>1,000,000.00</u>

3、截至 2004 年 6 月 30 日，本公司和杭州大自然光电有限公司、杭州大自然有机化工实业有限公司以土地使用权、房产及设备用于抵押借款 6,100 万元人民币、50 万元美元。

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、承诺事项

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。