

杭州大自然光电科技股份有限公司

[2008]年度报告

一、重要提示及目录

(一) 重要提示:

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 全体董事出席第五届董事会第十四次会议。

1.3 北京京都天华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 本公司董事长宋小春先生、总经理施衍先生及财务总监陶菁菁女士、会计机构负责人陆俊女士声明：保证本年度报告中财务报告真实、完整。

(二) 目录

- 1、重要提示及目录
- 2、公司基本情况
- 3、公司全年数据和业务数据摘要
- 4、股东变动及股东情况
- 5、董事、监事、高级管理人员和员工的基本情况
- 6、公司治理机构
- 7、股东大会简介
- 8、董事会报告
- 9、监事会报告
- 10、重要事项
- 11、财务会计报告
- 12、备查文件目录

二、公司基本情况

（一）公司的名称

中文名称：杭州大自然光电科技股份有限公司

英文名称：Hangzhou Nature Opto-electronic Technology Co., Ltd

（二）公司法定代表人：宋小春

（三）公司董事会秘书：于燕春

联系地址：杭州市华星路 99 号

电话：0571-88156030，传真：0571-88156000

电子信箱：natureeyc@163.com

（四）公司注册地址：杭州市华星路 99 号

公司办公地址：杭州市华星路 99 号

邮政编码：310012

公司国际互联网网址：<http://www.nature.net.cn>

公司电子信箱（E-mail）：nature@mail.hz.zj.cn

（五）公司信息披露场所：<http://www.gfzr.com.cn>

<http://www.sw2000.com.cn>

（六）公司年度报告备置地点：公司办公室

（七）股份转让场所：根据《证券公司代办股份转让业务试点办法》有关规定，委托申银万国证券股份有限公司在股份转让系统代办股份转让。

（八）公司股份简称：大自然 5 代码：400001

（九）其他资料：

企业法人营业执照注册号：3300001009915

税务登记号码：国税：330195143102573

地税：330165143102573

组织机构代码：14310257-3

（十）公司审计机构：北京京都天华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市建国门外大街 22 号赛特广场五层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度实现的利润及构成 (合并报表) 单位: 人民币元

利润总额 : 8,536,392.71

归属于公司股东的净利润 : 5,106,726.61

扣除非经营性损益后的净利润 : 691,988.36

项目	金额
非流动资产处置损益	777,291.45
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益, 以及处 置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资 产取得的投资收益。	3,124,211.33
计入当期损益的政府补助	
其他营业外收支净额	1,284,105.19
减: 企业所得税影响数	777,208.59
非经常性损益净额	4,408,339.38
其中: 归属于公司股东的部分	4,414,738.25
归属于少数股东的部分	-6,338.87
主营业务利润	32,665,606.24
其它业务利润	13,890,714.50
营业利润	6,474,996.07
投资收益	3,122,251.33
营业外收支净额	2,061,396.64
经营活动产生的现金流量净额	13,376,629.09
现金及现金等价物净增加额	-6,421,475.49

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标 (合并报表)

主要会计数据

单位: 人民币元

	2008 年	2007 年	本年比上年增减 (%)	2006 年
营业收入	302,853,352.57	369,635,722.40	-18.07	346,377,424.09
利润总额	8,536,392.71	6,678,935.70	27.81	3,087,023.81
归属于公司股东的净利润	5,106,726.61	4,783,111.63	6.77	1,275,679.34
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	691,988.36	-4,421,796.90		-926,083.50
经营活动产生的现金流量净额	13,376,629.09	20,783,340.12	-35.64	34,039,775.20
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减 (%)	2006 年末
总资产	447,787,198.90	454,778,576.23	-1.54	487,678,867.15
股东权益 (不含少数股东权益)	227,504,291.91	224,960,439.20	1.13	220,695,794.02

主要财务指标

单位：人民币元

	2008 年	2007 年	本年比上年增减 (%)	2006 年
基本每股收益	0.06	0.06		0.02
稀释每股收益	0.06	0.06		0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.008	-0.05		-0.01
全面摊薄净资产收益率 (%)	2.24	2.13	5.16	0.58
加权平均净资产收益率 (%)	2.26	2.15	5.12	0.58
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	0.31	-1.97		-0.42
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	0.31	-1.98		-0.42
每股经营活动产生的现金流量净额	0.16	0.24	-33.33	0.40
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减 (%)	2006 年末
归属于公司股东的每股净资产	2.66	2.63	1.14	2.58

四、股东变动及股东情况

(一) 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、非转让股份				
1、发起人股份				
其中:				
国家持有股份				
境内法人持有股份	2089.06		0	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		0	751.49
4、优先股或其他	19.51		0	19.51
非转让股份合计	2860.06		0	2860.06
二、可转让股份				
人民币普通股	5700		0	5700
可转让股份合计	5700		0	5700
三、股份总数	8560.06		0	8560.06

(二) 股东情况介绍

1、报告期末股东总数: 截止 2008 年 12 月 31 日, 公司股东总数为 7466 户, 其中可转让股份户数为 3864 户, 非转让股份户数为 3602 户。

2、持有本公司 5%以上 (含 5%) 的股份的股东

名称: 杭州信江科技发展有限公司

3、年末前十名股东持股数量及所持股份的质押或冻结的情况:

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	非转让股份
2	苏州市投资公司	315.23	3.68	可转让股份 A 类
3	苏州市信智经贸有限公司	245.7365	2.87	可转让股份 A 类
4	常熟苏虞电力实业总公司	224.64	2.62	可转让股份 A 类
5	信达投资有限公司	212.70	2.49	可转让股份 A 类
6	苏州市住房置业担保有限公司	181.0848	2.12	可转让股份 A 类
7	杭州市投资控股有限公司	154.8389	1.81	可转让股份 A 类
8	海南鑫凤贸易有限公司	152.6120	1.78	可转让股份 A 类
9	陈志芳	151.7399	1.77	可转让股份 A 类
10	海南颐祥贸易有限公司	115.8602	1.35	可转让股份 A 类

说明：控股股东无质押或冻结情况发生，未知可转让股份股东质押或冻结情况。前十名股东中非转让股份股东与可转让股份股东无关联关系，也不属于《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；未知可转让股份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。

4、公司前 10 名可转让股份股东及所持股份的质押或冻结的情况：

序号	股东名称	持股数 (万股)	所占比例 (%)	股份种类 (A 类)
1	苏州市投资公司	315.23	3.68	可转让股份 A 类
2	苏州市信智经贸有限公司	245.7365	2.87	可转让股份 A 类
3	常熟苏虞电力实业总公司	224.64	2.62	可转让股份 A 类
4	信达投资有限公司	212.70	2.49	可转让股份 A 类
5	苏州市住房置业担保有限公司	181.0848	2.12	可转让股份 A 类
6	杭州市投资控股有限公司	154.8389	1.81	可转让股份 A 类
7	海南鑫凤贸易有限公司	152.6120	1.78	可转让股份 A 类
8	陈志芳	151.7399	1.77	可转让股份 A 类
9	海南颐祥贸易有限公司	115.8602	1.35	可转让股份 A 类
10	谢罗坚	106.29	1.24	可转让股份 A 类

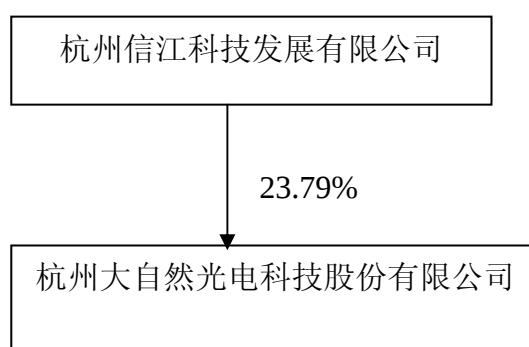
说明：未知可转让股份股东是否存在关联关系，也未知其是否不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。也未知其是否冻结。

(三) 公司控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1) 公司控股股东情况

本公司第一大股东为杭州信江科技发展有限公司，持有本公司国有法人股 2036.56 万股，占总股本的 23.79%。该公司法定代表人褚江，成立日期为 2002 年 12 月 27 日，注册资本 33779 万元，主要经营业务：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。

(2) 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图：



五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员的基本情况

1、董事、监事、高级管理人员

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	持股数
宋小春	董事长	男	54	2006.6-2009.6	6000
周必鸿	董事	男	52	2006.6-2009.6	3000
褚江	董事	男	63	2006.6-2009.6	5000
郑武义	董事	男	43	2006.6-2009.6	3000
王爱武	董事	男	41	2006.6-2009.6	0
屠遵明	董事	男	42	2006.6-2009.6	0
周军	独立董事	男	39	2006.6-2009.6	0
蔡小富	独立董事	男	69	2006.6-2009.6	0
谢让兰	独立董事	男	65	2006.6-2009.6	0
刘文华	监事长	女	56	2006.6-2009.6	0
杜基磐	监事	男	63	2006.6-2009.6	3000
赵文龙	监事	男	45	2006.6-2009.6	1500
施衍	总经理	男	47	2006.6-2009.6	3000
于燕春	董事会秘书	女	45	2007.4-2009.6	1500
陶菁菁	财务总监	女	53	2006.6-2009.6	6000

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

宋小春先生， 2000 年至今任本公司董事长， 2001 年至今任杭州信息科技有限公司董事长；

周必鸿先生， 2000 年-2006 年 6 月任本公司董事、总经理， 2001 年至今任杭州信息科技有限公司总经理， 2006 年 6 月至今任本公司董事；

褚江先生， 2000 年至今任本公司董事、 2002 年至今任杭州信江科技发展有限公司法定代表人；

郑武义先生， 2001 年任本公司董事会秘书、 2004 年 8 月-2005 年 12 月任总经理助理， 2005 年 12 月至今任杭州信息科技有限公司副总经理， 2006 年 6 月至今任本公司董事；

王爱武先生， 2006 年 6 月至今任本公司董事；现任北京清华紫光投资顾问有限公司副总经理、总经理， 苏州市投资有限公司顾问。

屠遵明先生， 2006 年 6 月至今任本公司董事；现任中国信达资产管理公司杭州办事处高级副经理， 杭州信江科技发展有限公司董事， 副总经理。

周军先生， 2000 年-2006 年 6 月任本公司董事、 2006 年 6 月任本公司独立董事、现任上海实业控股有限公司副行政总裁；

蔡小富先生， 2001 年 12 月至今任本公司独立董事， 现任浙江省软件行业协会

理事长；

谢让兰先生，2003 年 10 月至今任本公司独立董事、兼任浙江省会计专业技术人员高级职称评审委员会委员；

刘文华女士，2003 年 10 月-2006 年任本公司董事、2006 年 6 月至今任本公司监事长；

杜基磐先生，2000 年任本公司董事、2001 年 12 月-2006 年任本公司监事长、杭州华塑实业股份有限公司董事长，2006 年 6 月至今任本公司监事；

赵文龙先生，2006 年 6 月至今任本公司监事，现任杭州大自然光电有限公司党支部书记，副总经理。

施衍先生，2001 年起任本公司财务部部长、2004 年 8 月-2006 年 5 月任总经理助理、副总经理、2006 年 5 月至今任本公司总经理；

陶菁菁女士，2004 年 8 月起任本公司财务部部长、2006 年 5 月至今任本公司财务总监；

于燕春女士，2005 年 12 月起任综合管理部部长、2007 年 4 月至今任本公司董事会秘书。

2、年度报酬情况

本报告期内全体董事、监事和高级管理人员报酬合计为 545744 元。

(1) 在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员情况如下：

监事赵文龙报酬为 86482 元；

总经理施衍报酬为 256010 元；

财务总监陶菁菁报酬为 101644 元；

董事会秘书于燕春报酬为 101608 元；

(2) 其它不在公司领取报酬的董事、监事、独立董事情况如下：

董事长宋小春、董事周必鸿、郑武义在本公司股东单位杭州信息科技有限公司领取报酬，董事王爱武、董事屠遵明既不在本公司股东单位也不在其他关联单位领取报酬，独立董事周军、蔡小富、谢让兰既不在本公司股东单位也不在其他关联单位领取报酬，在公司领取津贴总计为 16000 元。

年度报酬总额	545744 元
独立董事津贴	16000 元
独立董事其他待遇	出席董事会、股东大会的差旅费用及按《公司章程》行使职权所需合理费用据实报销
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	宋小春、周必鸿、郑武义、褚江、王爱武、屠遵明、刘文华、杜基磐

3、报告期内公司董事、监事及高管人员变化情况。

报告期内公司董事、监事及高管人员未发生变化。

(二) 公司员工的数量、专业构成、教育程度及退休职工人数情况。

公司员工的人数为 354 人。其中按专业构成：行政人员 19 人，技术人员 65 人，财务人员 15 人，生产人员 223 人，销售人员 22 人，其他 10 人；按教育程度：研究生 3 人，本科 64 人，大专 57 人，中专 30 人，其他 200 人。

六、公司治理机构

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会和中国证券业协会有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全管理和控制制度，继续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

1、报告期内，公司对《公司治理纲要》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》和《生产经营决策制度》等制度进行了修订和补充，不断完善内部控制的建设。

2、公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一，公司全体董事能够严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定，本着对公司投资者负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职务，认真出席董事会和股东大会，为公司经营和发展提供一系列建设性意见和建议，切实维护了公司整体利益和股东利益。

3、公司与第一大股东杭州信江科技发展有限公司在业务、人员、资产、机构、财务上做到五分开，并具有独立完整的业务及自主经营能力，即以光存储产品和有机酯类产品制造和销售为主业，有独立的国内外销售网络和渠道，有自营进出口权。

4、公司进一步完善了各子公司主要负责人绩效考核体系和薪酬管理办法，根据公司年度经营目标，对其工作绩效进行考评，并与当期收入挂钩。

5、公司实行财务预算管理制度，进一步加强了预算的执行控制及分析反馈。强化成本核算制度，有效降低各项费用，提高公司的盈利水平。

6、公司建立各子公司负责人离任审计制度，并严格执行该制度。

7、公司严格按照有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，认真履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露信息。

8、为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，建立了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。

七、股东大会简介

报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

本报告期内共召开 1 次年度股东大会。

公司董事会于 2008 年 6 月 4 日在代办股份转让信息披露网站（<http://www.gfzr.com.cn>）及主办券商申银万国证券股份有限公司网站（<http://www.sw2000.com.cn>）、上刊登了《杭州大自然光电科技股份有限公司召开 2007 年度股东大会的公告》，董事会已就本次股东大会的召开作出了决议并以公告形式提前 20 天通知股东。本次股东大会的召集符合《公司法》。

杭州大自然光电科技股份有限公司 2007 年度股东大会于 2008 年 6 月 27 日下午在杭州市华星路 99 号创业大厦 B405 室召开，出席本次大会的股东及股东代理人 22 名，代表股份 24,408,500 股，占总股本的 28.51 %，公司部分董事、监事、高级管理人员及公司聘请的见证律师出席会议。大会由宋小春董事长主持，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，经大会审议表决通过以下决议：

一、以 24,408,500 股同意，占出席会议有表决权股份总数的 100%，0 股反对，0 股弃权，通过 2007 年度董事会工作报告及 2008 年工作计划。

二、以 24,408,500 股同意，占出席会议有表决权股份总数 100%，0 股反对，0 股弃权，通过 2007 年度监事会工作报告。

三、以 24,408,500 股同意，占出席会议有表决权股份总数的 100 %，0 股反对，0 股弃权，通过 2007 年度报告及年报摘要。

四、以 24,408,500 股同意，占出席会议有表决权股份总数的 100 %，0 股反对，0 股弃权，通过公司 2007 年度利润分配方案。

方案要点：对 2007 年度净利润提取法定公积金、法定公益金，加上上年度未分配利润，本年度可供股东分配的利润不分配，结转下年度，也不进行资本公积金转增股本。

五、以 24,408,500 股同意，占出席会议有表决权股份总数的 100 %，0 股反对，0 股弃权，通过修订《公司治理纲要》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》和《生产经营决策制度》议案。

六、以 23,830,500 股同意，占出席会议有表决权股份总数（23,871,500 股）的 99.83%，41,000 股反对，占出席会议有表决权股份总数的 0.17%，0 股弃权，通过为杭州信息科技有限公司银行贷款授信额度提供担保的议案。（关联股东杭州信息科技有限公司等回避表决股份数共计 537,000 股）

七、以 24,408,500 股同意，占出席会议有表决权股份总数的 100%，0 股反对，0 股弃权，通过继续聘请北京京都会计师事务所有限责任公司为审计本公司会计报告的会计师事务所。

公司聘请的国浩律师集团（杭州）事务所律师胡小明出具了杭州大自然光电科技股份有限公司《2007 年度股东大会召开的法律意见书》。

本次股东大会决议公告于 2007 年 6 月 27 日刊登在代办股份转让信息披露平台（www.gfzr.com.cn）、申银万国证券股份有限公司网站（www.sw2000.com.cn）。

八、董事会报告

（一）经营业绩分析

报告期内公司实现营业收入 302,853,352.57 元，比去年同期减少 18.07%；实现营业利润 6,474,996.07 元，比去年同期增长 24.31%；实现利润总额 8,563,392.71 元，比去年同期增长 27.81%；实现净利润 6,332,458.12 元，比去年同期增长 4.05%。造成 2008 年度营业收入下降的主要原因是：受国际金融危机及主要原材料价格下跌等因素的影响，导致公司产品销售价格降低，营业收入下降。

报告期内，公司根据“改革创业、打造平台、调整结构、增强素质、持续创新、引领未来”的总体工作方针，克服困难，进一步加快调整。坚持以市场为导向，技术创新和新产品开发为手段，积极开拓国内外市场，调整和优化产业、产品结构。深化改革，加强内部管理，加强成本控制力度，使公司继续保持稳健经营，持续发展的状态。

1、加快产业结构调整

公司加快产业结构调整，从单纯的产品经营公司逐步向综合投资类公司转型，加快经营模式的创新和高新技术产业培育。

2、加大产品结构调整力度

公司继续加快产品结构的调整，特别是加快有机酯类产品结构的调整，二甲酯实现规模化生产，达到了较高的国内市场占有率。同时，扩大 DVD、CD-COM 和图书出版等只读类光盘的生产，增加产品附加值，全面提升公司的核心竞争力。

3、加强技术创新

公司继续加强技术创新工作，成功地开发了新产品反丁烯二酸二丁酯，并通过了省级新产品鉴定。邻苯二甲酸二乙酯进入工业化生产。完成有机酯类生产装置、DVD 模具改造等 32 个项目的技措技改工作，通过省级高新技术企业认定。

4、加强市场开拓工作

公司凭借优良的品质和服务，积极开拓国外市场，扩大自营出口量，与世界 500 强企业建立了稳定的客户关系。同时，加大新产品的市场推广，使新产品的销量有显著增长。

5、财务结构调整

公司进一步进行财务结构的调整，降低负债率。严格控制财务风险，降低财务费用。执行财务预算制度和责任会计制度，进一步加强对应收账款的管控。

6、深化改革，提升管理。

公司进一步完善各项管理制度，强化流程管理和细节管理，实施 ERP 管理和 ISO9001、14001 标准化管理体系。建立健全绩效管理体系，优化人力资源。

（二）经营状况

1、公司所处的行业及公司在行业中的地位

公司以精细化工和光记录媒体制造为主导产品，有机酯类产品三辛酯、二甲酯在国内市场占有率分别为 90%和 80%以上。

2、公司主营业务的范围及其经营状况

单位：人民币元

项 目	主营业务收入	主营业务利润
CD-R	13,834,445.51	2,523,957.96
CD/CD-ROM	13,047,127.10	3,155,803.75
DVD	10,887,361.92	1,493,496.91
有机酯类产品	236,261,830.96	25,492,347.62
合 计	274,030,765.49	32,665,606.24

（三）公司投资情况

1、报告期内公司未募集资金。

2、未募集资金投资的重大项目，项目进度及收益情况。

公司第五届董事会第十三次会议同意收购杭州星华反光材料有限公司 22.9% 的股权，本报告期内已出资人民币 129 万元。

（四）财务状况经营成果分析

1、公司财务状况

项 目	2008 年	2007 年	比上年增减变动的主要原因
总资产	447,787,198.90	454,778,576.23	-1.54%，转让部分设备
股东权益	227,504,291.91	224,960,439.20	1.13% 净利润增加
主营业务利润	32,665,606.24	29,168,765.77	11.99%，有机酯类产品、主营业务利润增加
净利润	6,332,458.12	6,085,903.77	4.05%，公司主营业务利润增加，管理费用减少带来的效益增加

现金及现金等价物净增加额	-6,421,475.49	9,640,591.70	公司经营活动的现金流量、投资收益取得的现金和银行借款减少。
--------------	---------------	--------------	-------------------------------

2、主要供应商、客户情况

单位：人民币元

前五名供应商采购金额合计	57,664,574.30	占采购总额比重	28.71%
前五名销售客户销售金额合计	59,259,565.53	占销售总额比重	19.57%

3、主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
CD-R	13,834,445.51	11,310,487.55	18.24	-52.93	-61.51	
CD	13,047,127.10	9,891,323.35	24.19	-58.08	-59.91	16.70
DVD	10,887,361.92	9,393,865.01	13.72	27.96	14.80	257.91
有机酯类产品	236,261,830.96	210,769,483.34	10.79	-14.23	-16.72	32.74
其中：关联交易						
关联交易的定价原则	根据同期同类产品交易的市场价格确定					
关联交易必要性、持续性的说明	—					

4、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
欧美、澳洲	13,085,497.31	-45.24
中亚、韩、港、台	20,245,183.45	-8.07
北京、上海、广东	41,623,460.27	5.15
浙江	107,361,144.79	-27.34

5、本次审计报告无解释性说明、拒绝表示意见或否定意见。

(五) 生产经营环境以及客观政策、法规对公司的财务状况和经营成果的影响情况

根据国家有关法规的规定，国家对光盘复制生产实行生产许可证管理制度，未经国家新闻出版总署批准，不得从事 CD、VCD、DVD 等只读类光盘的复制生产。但 CD-R、DVD-R 等可录光盘生产许可只需经省级新闻出版部门审批，因此我国光盘复制生产许可证管理政策已逐步放开，降低了本行业的进入壁垒，加剧了行业的竞争程度，从而给公司的生产经营造成了影响。

(六) 公司 2009 年主要工作

二 00 九年是公司“产业提升年”，面对国际金融危机的影响，国内外经济仍存有诸多不确定性因素，公司将面临更大的挑战。公司根据“创新模式、产业升级、调整结构、持续发展”的工作方针，加快经营模式创新和新盈利增长点的培育，工作任务项目化，经营责任团队化，向科技公司转型。

1、积极推进杭州大自然有机化工实业有限公司临安於潜项目，建立有机子公司酯类生产基地，带动杭州临安潜阳科技产业园的筹建。巩固国内有机酯行业的龙头地位，进一步扩大精细化工产品的经营规模，拓展国内外市场，培育一批世界级的客户，实现向品质型、效益型转变。

2、加快光盘产业调整，优化资产结构。从单纯的光盘加工复制向以光盘为载体的综合服务业转型，以服务来体现差异化，提高产品服务附加值，从服务依附于产品型向产品依附于服务经营模式转变。

3、加快科技创新园区和高新技术产业的培育，建设浙江金华浙中信息产业园，建立投资项目开发责任管理体系和财务核算体系，拓宽经营领域，增加培育新的增长点。

4、注重现金流管理，继续深化内部改革创新，提升流程有效性和团队的执行力，严格控制成本，减少费用支出，提高盈利能力。

5、发挥大自然光存储研究开发中心和大自然合成化学研发中心的作用，加大技术创新、技术改造力度，建立科技开发体系。

6、建立专业加敬业的职业化团队，培育学习型组织。进一步优化人力资源管理，确定新的责任考核体系和绩效评价体系，激励员工的积极性，提高运行效率。

（七）董事会日常工作情况

报告期内董事会共召开 5 次会议。

（八）其他报告事项

公司的信息披露在代办股份转让信息披露平台（www.gfzr.com.cn）以及主办券商网站即申银万国证券股份有限公司网站（www.sw2000.com.cn）。

九、监事会报告

（一）监事会会议情况

本年度公司监事会共召开 3 次会议。

（二）公司依法运作情况

1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

本着对全体股东负责的精神，公司监事会根据《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，对公司的决策程序、内部控制制度和公司董事、总经理及公司其他高级管理人员执行公司职能的行为，进行了相应地检查与监督。监事会认为在 2008 年公司决策程序符合有关规定，是科学合理的，公司的管理制度是规范的；公司在原有基础上进一步完善了内部控制体系，有效地防范了管理、经营和财务风险；监事会未发现公司董事、总经理及其他高级管理人员执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会在对公司 2008 年度的财务结构和财务状况进行了检查后认为：北京京都会计师事务所有限责任公司对公司 2008 年度的财务进行了审计，其所出具的标准无保留意见的审计报告真实反映了公司 2008 年度的财务状况和经营成果。公司 2008 年度财务结构合理，财务状况良好。

3、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本年度公司没有募集资金投入。

4、监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为：公司出售的资产，符合公司及股东的利益。

5、监事会对公司关联交易情况的独立意见

本年度公司发生的关联交易价格，根据同期同类产品交易的市场价格确定。监事会认为：符合公司及股东的利益。

十、重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、不存在应披露未披露的对外担保等或有事项。

（二）报告期内公司、公司董事及高级管理人员未受到监管部门的处罚。

（三）报告期内公司第一大股东杭州信江科技发展有限公司未发生变化。

（四）报告期内公司董事、监事和高管人员变化情况；

报告期内公司董事、监事和高管人员未发生变化。

（五）报告期内公司收购及评估资产、吸收事项的简要情况及进程。

均未发生收购及评估资产、吸收事项

（六）重大关联交易事项。

1、项目代建

2008 年 1 月 8 日，本公司与杭州信江科技发展有限公司签订《委托协议》，杭州信江科技发展有限公司委托本公司建设“现代服务外包基地”项目，项目费用概算为 2,500 万元，在项目完成验收、工程审计结算、办理完工交付手续并开具发票后，杭州信江科技发展有限公司向本公司支付完毕。

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司因代建该项目已支出 14,960,127.73 元，杭州信江科技发展有限公司已向本公司支付前期费用 600 万元。

2、贷款担保

截至 2008 年 12 月 31 日，杭州信息科技有限公司以其房产为本公司 2,300 万元短期借款提供抵押担保，中国磁记录设备公司以其房产为本公司 1,300 万元短期借款提供抵押担保。

3、厂房租赁

本公司于 2003 年 3 月 20 日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提供 3,613.73 平方米 CD-R 生产经营用房，月租金为 10 元/平方米。报告期内，本公司支付租金 433,647.60 元（2007 年度：433,647.60 元）。

4、水、电供应

本公司于 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

限公司向本公司提供生产经营用水、电，水费 1.50 元/吨，电费 0.56 元/度。报告期内，本公司支付水电费用 2,435,466.30 元（2007 年度：6,747,813.85 元）。

5、使用资金

报告期内，本公司与杭州信息科技有限公司发生资金往来，按银行同期贷款利率计收资金使用费。

报告期内，杭州大自然电子信息商厦有限公司、杭州大自然音像制品发行有限公司使用本公司资金，未计收资金使用费。

（七）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的“分开”情况。公司与第一大股东杭州信江科技发展有限公司在业务、人员、资产、机构、财务等五方面做到五分开，并有独立完整的业务及自主经营能力。

（八）聘任会计师事务所情况。

继续聘任北京京都天华会计师事务所有限责任公司为本公司审计的会计师事务所。

（九）其他重大合同（担保等）及其履行情况。

1、担保保证

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司为杭州大自然光电有限公司 500 万元短期借款、杭州大自然有机化工实业有限公司 600 万元短期借款提供保证担保。

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司为杭州大自然真泳磁电有限公司 300 万元人民币短期借款提供保证担保。

2、抵押及质押

（1）本公司以房产抵押借入 7,000 万元、杭州大自然有机化工实业有限公司以土地使用权抵押借入 1,200 万元短期借款。

（2）本公司以房产为杭州大自然光电有限公司 1,000 万元短期借款提供抵押担保。

（3）本公司以 334 万元人民币定期存单质押借入短期借款 300 万元，杭州大自然光电有限公司以 105.30 万元人民币定期存单质押借入短期借款 100 万元。

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（十）公司报告期内变动名称或股份简称的情况。

公司报告期内名称或股份简称未发生变化。

十一、财务会计报告

杭州大自然光电科技股份有限公司

二〇〇八年度

审计报告

目 录

审计报告	
资产负债表	24-25
利润表	26
现金流量表	27
合并股东权益变动表	28
母公司股东权益变动表	29
财务报表附注	30-62

审计报告

北京京都天华审字（2009）第 0310 号

杭州大自然光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州大自然光电科技股份有限公司（以下简称 大自然公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2008 年度公司及合并的利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，大自然公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了大自然公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

北京京都天华会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 童登书

中国·北京
2009 年 4 月 28 日

中国注册会计师 高楠

资产负债表

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

项 目	附注	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八.1	34,602,184.17	11,949,882.64	38,160,659.66	14,743,303.35
交易性金融资产		401,960.00	401,960.00		
应收票据		6,045,369.33	2,000,000.00	2,255,457.50	
应收账款	八.2	35,072,669.07	10,432,389.54	37,254,227.75	9,610,262.56
预付款项	八.3	19,546,986.99	35,365,232.42	21,050,275.35	32,666,854.60
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八.4	60,744,010.32	53,720,400.49	40,483,039.13	33,281,059.16
存货	八.5	49,120,660.30	23,102,813.28	36,226,650.03	13,582,513.43
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		299,524.15	208,080.15	192,445.22	69,005.72
流动资产合计		205,833,364.33	137,180,758.52	175,622,754.64	103,952,998.82
非流动资产：					
可供出售金融资产	八.6			3,661,200.00	3,661,200.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八.7	11,341,987.41	31,415,824.91	10,051,987.41	30,125,824.91
投资性房地产	八.8	147,284,652.03	147,284,652.03	151,630,230.63	151,630,230.63
固定资产	八.9	35,549,829.72	2,824,449.67	78,356,642.11	38,496,596.33
在建工程	八.10	41,416,363.00	34,150,629.87	26,490,949.63	24,215,188.29
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	八.11	2,309,586.22	0.00	3,568,415.30	1,189,901.56
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	八.12	4,051,416.19	1,137,588.24	5,396,396.51	2,744,357.32
其他非流动资产					
非流动资产合计		241,953,834.57	216,813,144.72	279,155,821.59	252,063,299.04
资产总计		447,787,198.90	353,993,903.24	454,778,576.23	356,016,297.86

资产负债表（续）

项 目	附注	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	八.14	163,000,000.00	129,000,000.00	164,950,000.00	129,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		2,000,000.00	0.00	4,025,045.60	0.00
应付账款	八.15	9,064,711.53	2,737,690.53	18,131,618.54	5,719,327.90
预收款项	八.16	6,339,008.09	149,942.72	2,426,596.62	258,702.08
应付职工薪酬	八.17	1,241,993.99	113,612.97	2,936,592.39	49,868.50
应交税费	八.18	2,870,308.24	2,040,456.20	3,792,361.66	2,581,303.29
应付利息		0.00			
应付股利		696,291.60	696,291.60	696,291.60	696,291.60
其他应付款	八.19	13,418,393.58	8,571,754.87	11,578,870.87	7,473,892.21
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债				0.00	0.00
流动负债合计		198,630,707.03	143,309,748.89	208,537,377.28	145,779,385.58
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	八.20			854,291.30	854,291.30
其他非流动负债					
非流动负债合计				854,291.30	854,291.30
负债合计		198,630,707.03	143,309,748.89	209,391,668.58	146,633,676.88
股东权益:					
股本	八.21	85,600,600.00	85,600,600.00	85,600,600.00	85,600,600.00
资本公积	八.22	57,609,713.00	56,365,972.82	60,172,586.90	58,928,846.72
减: 库存股					
盈余公积	八.23	17,034,602.17	17,034,602.17	16,648,161.44	16,648,161.44
未分配利润	八.24	67,259,376.74	51,682,979.36	62,539,090.86	48,205,012.82
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合		227,504,291.91		224,960,439.20	209,382,620.98
计					
少数股东权益	八.25	21,652,199.96		20,426,468.45	0.00
股东权益合计		249,156,491.87	210,684,154.35	245,386,907.65	209,382,620.98
负债和股东权益总计		447,787,198.90	353,993,903.24	454,778,576.23	356,016,297.86

公司法定代表人: 宋小春

主管会计工作的公司负责人: 陶菁菁

会计机构负责人: 陆俊

利 润 表

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

项 目	附注	2008 年度		2007 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	八. 26	302,853,352.57	136,758,889.69	369,635,722.40	171,498,364.73
减：营业成本	八. 26	256,297,031.83	118,862,709.28	324,136,728.04	154,021,356.00
营业税金及附加	八. 27	834,729.57	177,233.79	804,349.03	310,494.16
销售费用		11,828,383.09	232,801.76	11,457,824.69	1,509,787.01
管理费用		15,592,413.40	5,552,641.16	18,593,187.51	7,431,516.74
财务费用	八. 28	12,621,835.73	9,516,497.64	12,459,341.38	9,254,250.99
资产减值损失	八. 29	2,328,174.21	1,481,501.29	6,505,191.73	5,931,028.45
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,960.00	1,960.00	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	八. 30	3,122,251.33	3,122,251.33	9,529,702.79	9,529,702.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		6,474,996.07	4,059,716.10	5,208,802.81	2,569,634.17
加：营业外收入	八. 31	11,173,365.50	10,885,886.54	1,472,167.85	62,000.00
减：营业外支出	八. 32	9,111,968.86	9,045,188.06	2,034.96	1,704.96
其中：非流动资产处置损失		121,501.81	121,501.81	2,034.96	1,704.96
三、利润总额(损失以“-”号填列)		8,536,392.71	5,900,414.58	6,678,935.70	2,629,929.21
减：所得税费用	八. 33	2,203,934.59	2,036,007.31	593,031.93	-716,556.56
四、净利润(损失以“-”号填列)		6,332,458.12	3,864,407.27	6,085,903.77	3,346,485.77
归属于母公司所有者的净利润		5,106,726.61	3,864,407.27	4,783,111.63	3,346,485.77
少数股东损益		1,225,731.51		1,302,792.14	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	八. 34	0.06		0.06	
(二) 稀释每股收益		0.06		0.06	

公司法定代表人：宋小春

主管会计工作的公司负责人：陶菁菁

会计机构负责人：陆俊

现金流量表

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008 年度		2007 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		338,899,786.55	144,228,018.84	488,603,443.57	182,993,735.34
收到的税费返还		1,276,911.49	326,255.84	2,280,509.38	574,912.09
收到其他与经营活动有关的现金	八. 35	28,277,104.24	26,683,855.34	39,339,964.28	9,524,373.07
经营活动现金流入小计		368,453,802.28	171,238,130.02	530,223,917.23	193,093,020.50
购买商品、接受劳务支付的现金		296,851,291.21	132,736,524.59	424,505,058.39	155,142,488.91
支付给职工以及为职工支付的现金		18,949,893.88	6,199,998.10	16,579,740.41	7,106,690.85
支付的各项税费		15,083,999.62	6,907,085.47	12,950,126.00	4,382,870.97
支付其他与经营活动有关的现金	八. 36	24,191,988.48	18,545,982.46	55,405,652.31	23,606,426.90
经营活动现金流出小计		355,077,173.19	164,389,590.62	509,440,577.11	190,238,477.63
经营活动产生的现金流量净额		13,376,629.09	6,848,539.40	20,783,340.12	2,854,542.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		487,729.78	487,729.78	1,280,525.20	1,280,525.20
取得投资收益收到的现金		3,127,202.65	3,127,202.65	10,427,508.08	10,427,508.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,130.00	17,000.00	26,057.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,340,000.00	3,340,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				3,643,280.00	3,643,280.00
投资活动现金流入小计		6,996,062.43	6,971,932.43	15,377,371.13	15,351,313.28
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,481,840.98	1,032,001.13	9,841,532.38	6,624,609.83
投资支付的现金		2,185,132.00	2,185,132.00	1,800,000.00	1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		4,203,000.00	3,150,000.00	2,540,000.00	2,540,000.00
投资活动现金流出小计		9,869,972.98	6,367,133.13	14,181,532.38	10,964,609.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,873,910.55	604,799.30	1,195,838.75	4,386,703.45
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		201,000,000.00	157,000,000.00	219,000,000.00	163,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00			
筹资活动现金流入小计		203,100,000.00	157,000,000.00	219,000,000.00	163,000,000.00
偿还债务支付的现金		202,950,000.00	157,000,000.00	218,500,000.00	163,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,946,498.89	10,056,759.41	12,455,444.88	9,575,607.07
支付其他与筹资活动有关的现金		4,100,000.00			
筹资活动现金流出小计		219,996,498.89	167,056,759.41	230,955,444.88	172,575,607.07
筹资活动产生的现金流量净额		-16,896,498.89	-10,056,759.41	-11,955,444.88	-9,575,607.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,695.14		-383,142.29	-121,544.43
五、现金及现金等价物净增加额		-6,421,475.49	-2,603,420.71	9,640,591.70	-2,455,905.18
加：期初现金及现金等价物余额		34,820,659.66	11,403,303.35	25,180,067.96	13,859,208.53
六、期末现金及现金等价物余额		28,399,184.17	8,799,882.64	34,820,659.66	11,403,303.35

公司法定代表人：宋小春

主管会计工作的公司负责人：陶菁菁

会计机构负责人：陆俊

合并股东权益变动表

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008 年度						2007 年度					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益 合计	归属于母公司所有者权益				少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	85,600,600.00	60,172,586.90	16,648,161.44	62,539,090.86	20,426,468.45	245,386,907.65	85,600,600.00	57,609,713.00	22,365,536.35	49,994,354.57	18,370,996.73	233,941,200.65
加：会计政策变更								3,081,340.35	-6,052,023.49	8,096,273.24	753,812.34	5,879,402.44
前期差错更正												
二、本年年初余额	85,600,600.00	60,172,586.90	16,648,161.44	62,539,090.86	20,426,468.45	245,386,907.65	85,600,600.00	60,691,053.35	16,313,512.86	58,090,627.81	19,124,809.07	239,820,603.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,562,873.90	386,440.73	4,720,285.88	1,225,731.51	3,769,584.22		-518,466.45	334,648.58	4,448,463.05	1,301,659.38	5,566,304.56
（一）净利润				5,106,726.61	1,225,731.51	6,332,458.12				4,783,111.63	1,302,792.14	6,085,903.77
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-2,562,873.90				-2,562,873.90		-518,466.45				-518,466.45
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,562,873.90				-2,562,873.90		-207,941.10				-207,941.10
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-310,525.35				-310,525.35
4. 其他												
上述（一）和（二）小计		-2,562,873.90		5,106,726.61	1,225,731.51	3,769,584.22		-518,466.45		4,783,111.63	1,302,792.14	5,567,437.32
（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			386,440.73	-386,440.73					334,648.58	-334,648.58	-1,132.76	-1,132.76
1. 提取盈余公积			386,440.73	-386,440.73					334,648.58	-334,648.58	-1,132.76	-1,132.76
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	85,600,600.00	57,609,713.00	17,034,602.17	67,259,376.74	21,652,199.96	249,156,491.87	85,600,600.00	60,172,586.90	16,648,161.44	62,539,090.86	20,426,468.45	245,386,907.65

公司法定代表人：宋小春

主管会计工作的公司负责人：陶菁菁

会计机构负责人：陆俊

母公司股东权益变动表

编制单位：杭州大自然光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008 年度				2007 年度			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	85,600,600.00	60,172,586.90	16,648,161.44	62,539,090.86	85,600,600.00	57,609,713.00	22,365,536.35	49,994,354.57
加：会计政策变更						3,081,340.35	-6,052,023.49	8,096,273.24
前期差错更正								
二、本年初余额	85,600,600.00	60,172,586.90	16,648,161.44	62,539,090.86	85,600,600.00	60,691,053.35	16,313,512.86	58,090,627.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,562,873.90	386,440.73	4,720,285.88		-518,466.45	334,648.58	4,448,463.05
（一）净利润				5,106,726.61				4,783,111.63
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-2,562,873.90				-518,466.45		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,562,873.90				-207,941.10		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-310,525.35		
4. 其他								
上述（一）和（二）小计		-2,562,873.90		5,106,726.61		-518,466.45		4,783,111.63
（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			386,440.73	-386,440.73			334,648.58	-334,648.58
1. 提取盈余公积			386,440.73	-386,440.73			334,648.58	-334,648.58
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	85,600,600.00	57,609,713.00	17,034,602.17	67,259,376.74	85,600,600.00	60,172,586.90	16,648,161.44	62,539,090.86

公司法定代表人：宋小春

主管会计工作的公司负责人：陶菁菁

会计机构负责人：陆俊

财务报表附注

一、 公司基本情况

杭州大自然光电科技股份有限公司（原名杭州大自然实业股份有限公司）（以下简称 本公司）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。

经浙政办函（2001）58 号文批准，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。

本公司系浙江省科学技术厅认定的高新技术企业，证书编号 9333001A0080。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、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

四、 公司主要会计政策、会计估计

1、 会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

4、 现金等价物

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

5、 外币折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6、 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四.7）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，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。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	3	3
1 至 2 年	5	3
2 至 3 年	10	8
3 年以上	30	15

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物和低值易耗品等。

（2） 存货发出的计价及摊销

本公司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。原材料和库存商品的发出、领用采用加权平均法，低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

（3） 存货跌价准备计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、 长期股权投资

（1） 长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2） 长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方后，确认投资损益。

10、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

11、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-50年	5	3.80-1.9
机器设备	8-20年	5	11.88-4.75
运输设备	5年	5	19

电子设备及其他	8-12年	5	11.88-7.92
固定资产改良	5-16年	5	20-6.25

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末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损益。

14、 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、 该义务是本公司承担的现时义务；
- B、 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、 收入的确认原则

(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) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 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。

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

19、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

20、 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

21、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

22、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

23、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和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，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

报告期内，本公司无会计政策、会计估计变更和前期差错更正。

六、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
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高[2008]337号《关于认定浙江省邮电工程建设有限公司等430家企业为2008年第四批高新技术企业名单的通知》，本公司被认定高新技术企业，2008年度执行15%的企业所得税税率。

七、企业合并及合并财务报表

1、截止2008年12月31日子公司概况

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例	本公司表决权比例
杭州大自然光电有限公司(“光电公司”)	杭州	USD275万元	激光数码储存片复制, 生产销售光存储器、驱动器	206.25 万美元	75%	75%
杭州大自然有机化工实业有限公司(“有机公司”)	杭州	RMB1600 万元	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	827.84 万元	51.74%	51.74%

2、合并范围变化情况

报告期内，本公司合并报表范围无变化。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2008.12.31	2007.12.31
现金	47,015.04	115,191.41
银行存款	24,968,917.24	32,574,168.25
其他货币资金	9,586,251.89	5,471,300.00
合 计	34,602,184.17	38,160,659.66

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额
2008年12月31日货币资金	34,602,184.17
减: 使用受到限制的存款	6,203,000.00
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	--

2008 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	28,399,184.17
减：2007 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	34,820,659.66
现金及现金等价物净减少额	6,421,475.49

2、应收账款

(1) 合并

A、按账龄分类

账 龄	2008.12.31				2007.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%
1 年以内	17,762,403.04	42.60	532,872.09	3%	19,819,044.30	45.80	594,571.33	3%
1 至 2 年	3,154,599.56	7.56	157,729.98	5%	3,028,572.61	7.00	151,428.64	5%
2 至 3 年	1,490,353.91	3.57	149,035.40	10%	4,269,157.01	9.86	426,915.70	10%
3 年以上	19,292,785.76	46.27	5,787,835.73	30%	16,157,670.71	37.34	4,847,301.21	30%
合 计	41,700,142.27	100	6,627,473.20	--	43,274,444.63	100	6,020,216.88	--

B、坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.12.31
		转回	转销	
6,020,216.88	851,743.20	--	244,496.88	6,627,473.20

C、截至 2008 年 12 月 31 日，不存在持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

D、截至 2008 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 9,510,370.46 元，占应收账款总额比例 22.81 %。

(2) 母公司

A、按账龄分类

账 龄	2008.12.31				2007.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%
1 年以内	3,803,135.70	28.96	114,094.07	3%	2,506,697.18	20.48	75,200.92	3%
1 至 2 年	381,891.04	2.91	19,094.55	5%	903,090.99	7.38	45,154.55	5%
2 至 3 年	592,113.46	4.51	59,211.35	10%	701,872.77	5.73	70,187.28	10%
3 年以上	8,353,784.73	63.62	2,506,135.42	30%	8,127,349.10	66.41	2,438,204.73	30%
合 计	13,130,924.93	100	2,698,535.39	--	12,239,010.04	100	2,628,747.48	--

B、坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.12.31
		转回	转销	
2,628,747.48	314,284.79	--	244,496.88	2,698,535.39

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2008.12.31		2007.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,666,382.25	18.76	10,350,223.21	49.17
1 至 2 年	5,571,075.76	28.50	10,616,877.43	50.44
2 至 3 年	10,309,528.98	52.74	83,174.71	0.39
合 计	19,546,986.99	100	21,050,275.35	100

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日，不存在预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

(1) 合并

A、按账龄分类

账 龄	2008.12.31				2007.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	35,347,432.97	55.30	1,133,995.48	3%	29,651,231.12	69.83	889,536.93	3%
1 至 2 年	15,426,050.48	24.13	462,781.51	3%	5,605,678.94	13.20	168,170.37	3%
2 至 3 年	5,555,740.04	8.69	444,459.20	8%	2,281,027.80	5.37	182,482.22	8%
3 年以上	7,595,321.20	11.88	1,139,298.18	15%	4,923,871.52	11.60	738,580.73	15%
合 计	63,924,544.69	100	3,180,534.37	--	42,461,809.38	100	1,978,770.25	--

B、坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.12.31
		转回	转销	
1,978,770.25	1,201,764.12	--	--	3,180,534.37

C、截至 2008 年 12 月 31 日，不存在持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

D、截至 2008 年 12 月 31 日，本公司其他应收款欠款金额前五名合计 48,154,604.79 元，占其他应收款总额比例 75.33%。

(2) 母公司

A、按账龄分类

账 龄	2008.12.31				2007.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比例%
1 年以内	34,920,248.31	62.38	1,047,607.45	3%	28,712,651.52	82.87	861,379.55	3%
1 至 2 年	14,719,192.87	26.29	441,575.79	3%	2,539,373.77	7.33	76,181.21	3%
2 至 3 年	2,568,463.17	4.59	205,477.05	8%	1,129,382.80	3.26	90,350.62	8%
3 年以上	3,773,125.21	6.74	565,968.78	15%	2,267,720.53	6.54	340,158.08	15%
合 计	55,981,029.56	100	2,260,629.07	--	34,649,128.62	100	1,368,069.46	--

B、坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.12.31
		转回	转销	
1,368,069.46	892,559.61	--	--	2,260,629.07

5、存货

(1) 存货分项目列示

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
库存商品	23,163,723.84	263,441,617.73	256,277,150.99	30,328,190.58
在施工程	--	14,960,127.73	--	14,960,127.73
原材料	15,768,661.57	182,615,528.24	194,418,132.13	3,966,057.68
包装物	1,230,173.47	10,282,784.57	10,025,697.85	1,487,260.19
低值易耗品	14,492.81	7,694.25	8,569.22	13,617.84
合 计	40,177,051.69	471,307,752.52	460,729,550.19	50,755,254.02

说明：期末在施工程为代建现代服务外包示范基地项目。

(2) 存货跌价准备

项 目	2008.01.01	本期计提	本期减少		2008.12.31
			转 回	转 销	
库存商品	3,303,380.75	707,719.40	--	2,590,464.83	1,414,856.66
原材料	563,249.85	--	--	433,062.51	135,966.00
包装物	83,771.06	--	--	--	83,771.06
合 计	3,950,401.66	707,719.40	--	3,023,527.34	1,634,593.72

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

6、可供出售金融资产

项 目	2008.12.31	2007.12.31
对杭州解百（600814）股票投资	--	3,661,200.00

7、长期股权投资

（1）合并

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
对联营企业投资	--	--	--	--
对其他企业投资	10,895,487.41	1,290,000.00	843,500.00	11,341,987.41
	10,895,487.41	1,290,000.00	843,500.00	11,341,987.41
长期投资减值准备	(843,500.00)	--	(843,500.00)	--
合 计	10,051,987.41	1,290,000.00	--	11,341,987.41

A、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
杭州大自然音像制品发行有限公司	4,340,987.41	4,340,987.41	--	--	4,340,987.41
杭州大自然电子信息商厦有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00	--	--	1,120,000.00
杭州东部科技投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
镇江大鹏股份有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	--	--	1,480,000.00
山东国泰	111,000.00	111,000.00	--	--	111,000.00
海南华凯实业股份有限公司（“海南华凯”）	219,500.00	219,500.00	--	219,500.00	--
海南民源现代农业发展股份有限公司（“琼民源”）	624,000.00	624,000.00	--	624,000.00	--
杭州星华反光材料有限公司	1,290,000.00	--	1,290,000.00	--	1,290,000.00
合 计	12,185,487.41	10,895,487.41	1,290,000.00	843,500.00	11,341,987.41

B、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
海南华凯	219,500.00	--	219,500.00	--
琼民源	624,000.00	--	624,000.00	--
合 计	843,500.00	--	843,500.00	--

（2）母公司

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
-----	------------	------	------	------------

对子公司投资	20,073,837.50	--	--	20,073,837.50
对联营企业投资	--	--	--	--
对其他企业投资	10,895,487.41	1,290,000.00	843,500.00	11,341,987.41
	30,969,324.91	1,290,000.00	843,500.00	31,415,824.91
长期投资减值准备	(843,500.00)	--	(843,500.00)	--
合 计	30,125,824.91	1,290,000.00	--	31,415,824.91

A、对子公司投资

被投资单位名称	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
光电公司	28,212,145.96	33,074,426.98	-299,288.26
有机公司	30,251,063.96	242,763,404.77	2,694,889.31

B、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
光电公司	11,795,437.50	11,795,437.50	--	--	11,795,437.50
有机公司	8,278,400.00	8,278,400.00	--	--	8,278,400.00
杭州大自然音像制品发行有限公司	4,340,987.41	4,340,987.41	--	--	4,340,987.41
杭州大自然电子信息商厦有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00	--	--	1,120,000.00
杭州东部科技投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
镇江大鵬股份有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	--	--	1,480,000.00
山东国泰	111,000.00	111,000.00	--	--	111,000.00
海南华凯实业股份有限公司(“海南华凯”)	219,500.00	219,500.00	--	219,500.00	--
海南民源现代农业发展股份有限公司(“琼民源”)	624,000.00	624,000.00	--	624,000.00	--
杭州星华反光材料有限公司	1,290,000.00	--	1,290,000.00	--	1,290,000.00
合 计	32,259,324.91	30,969,324.91	1,290,000.00	843,500.00	31,415,824.91

C、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
海南华凯	219,500.00	--	219,500.00	--
琼民源	624,000.00	--	624,000.00	--
合 计	843,500.00	--	843,500.00	--

8、投资性房地产

项 目	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.12.31
		自用房地产或 购置存货转换为投 资性房地产	处 置	投资性房地 产转换为自 用房地产		
一、原价合计	167,618,407.72	--	--	--	--	167,618,407.72
1、房屋建筑物	167,618,407.72	--	--	--	--	167,618,407.72
二、累计折旧或 累计摊销合计	15,988,177.09	--	4,345,578.60	--	--	20,333,755.69
1、房屋建筑物	15,988,177.09	--	4,345,578.60	--	--	20,333,755.69
三、投资性房地 产减值准备累计 金额合计	--	--	--	--	--	--
1、房屋建筑物	--	--	--	--	--	--
四、投资性房地 产账面价值合计	151,630,230.63	--	--	4,345,578.60	--	147,284,652.03
1、房屋建筑物	151,630,230.63	--	--	4,345,578.60	--	147,284,652.03

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
房屋建筑物	16,623,987.67	106,821.00	4,442,840.18	12,287,968.49
机器设备	133,093,050.49	2,117,294.63	57,492,941.75	77,717,403.37
运输设备	6,932,432.53	609,536.28	1,895,533.07	5,646,435.74
其他设备	1,662,499.77	41,170.00	392,002.15	1,311,667.62
固定资产改良	5,891,581.85	--	2,657,668.00	3,233,913.85
合 计	164,203,552.31	2,874,821.91	66,880,985.15	100,197,389.07

说明:

①机器设备本期减少主要是转让 M2CD-R 生产线转出固定资产原值 2,254 万元，ODME 生产线改造转出固定资产原值 2,352 万元。

②房屋及建筑物、固定资产改良本期减少主要是处置北大桥固定资产转出固定资产原值 710.05 万元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
房屋及建筑物	7,649,212.91	385,985.91	1,015,789.66	7,019,409.16
机器设备	57,648,407.96	6,547,276.85	21,671,303.54	42,524,381.27

运输设备	5,452,933.83	388,854.17	1,985,881.64	3,855,906.36
其他设备	1,254,855.40	86,036.59	313,809.45	1,027,082.54
固定资产改良	4,628,884.44	80,737.20	2,246,431.29	2,463,190.35
合 计	76,634,294.54	7,488,890.72	27,233,215.58	56,889,969.68

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
房屋及建筑物	1,393,656.57	--	1,393,656.57	--
机器设备	6,815,642.61	--	24,038.05	6,791,604.56
运输设备	237,044.00	--	--	237,044.00
其他设备	37,331.37	--	37,331.37	--
固定资产改良	728,941.11	--	--	728,941.11
合 计	9,212,615.66	--	1,455,025.99	7,757,589.67

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	2008.01.01	2008.12.31
房屋及建筑物	7,581,118.19	5,268,559.33
机器设备	68,628,999.92	28,401,417.54
运输设备	1,242,454.70	1,553,485.38
其他设备	370,313.00	284,585.08
固定资产改良	533,756.30	41,782.39
合 计	78,356,642.11	35,549,829.72

10、在建工程

工程名称	2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.12.31	
			转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
ERP 系统	1,092,420.39	32,250.00	--	--	1,124,670.39	--
北大桥	1,260,102.89	--	--	1,260,102.89	--	--
生产线改造	24,138,426.35	16,153,266.26	--	--	40,291,692.61	--
合 计	26,490,949.63	16,185,516.26	--	1,260,102.89	41,416,363.00	--

(1) 在建工程本期减少主要是处置北大桥转出原值 126 万元。

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
北大桥土地使用权	1,388,218.00	--	1,388,218.00	--
计算机POS系统	190,000.00	--	--	190,000.00
有机公司土地使用权	3,446,377.00	--	--	3,446,377.00
办公软件	41,000.00	--	--	41,000.00
合 计	5,065,595.00	--	1,388,218.00	3,677,377.00

说明：无形资产本期减少主要是处置北大桥土地使用权转出账面原值 138.82 万元。

(2) 累计摊销

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
北大桥土地使用权	198,316.44	7,082.73	205,399.17	--
计算机POS系统	190,000.00	--	--	190,000.00
有机公司土地使用权	1,067,863.26	68,927.52	--	1,136,790.78
办公软件	41,000.00	--	--	41,000.00
合 计	1,497,179.70	76,010.25	205,399.17	1,367,790.78

(3) 无形资产账面价值

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
北大桥土地使用权	1,189,901.56	--	1,189,901.56	--
计算机POS系统	--	--	--	--
有机公司土地使用权	2,378,513.74	--	68,927.52	2,309,586.22
办公软件	--	--	--	--
合 计	3,568,415.30	--	1,258,829.08	2,309,586.22

12、递延所得税资产

项 目	2008.12.31		2007.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
各项资产减值准备	4,051,416.19	19,200,190.96	5,396,396.51	21,585,585.94

13、资产减值准备

项 目	2008.01.01	本期计提额	本期减少额		2008.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	7,998,987.13	2,053,517.32	--	244,496.88	9,808,007.57

存货跌价准备	3,950,401.66	707,719.40	--	3,023,527.34	1,634,593.72
长期股权投资减值准备	843,500.00	--	--	843,500.00	--
固定资产减值准备	9,212,615.66	--	--	1,455,025.99	7,757,589.67
合 计	22,005,504.45	2,761,236.72	--	5,566,550.21	19,200,190.96

14、短期借款

借款类别	2008.12.31	2007.12.31
保证借款	31,000,000.00	24,950,000.00
抵押借款	128,000,000.00	137,000,000.00
质押借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合 计	163,000,000.00	164,950,000.00

(1) 保证借款

①杭州华塑实业股份有限公司为本公司 2,000 万元短期借款提供保证担保（其中，1,000 万元同时由杭州东部软件园有限公司提供保证担保）。

②本公司为光电公司 500 万元短期借款、有机公司 600 万元短期借款提供保证担保。

(2) 抵押借款

①本公司以房产抵押借入7,000万元，有机公司以土地使用权抵押借入1,200万元；

②本公司以房产为光电公司 1,000 万元短期借款提供抵押担保；

③杭州信息科技有限公司以其房产为本公司 2,300 万元短期借款提供抵押担保，杭州磁记录设备公司以其房产为本公司 1,300 万元短期借款做抵押（同时由杭州大华塑业有限公司提供保证担保）。

(3) 质押借款

本公司以 334 万元人民币定期存单质押借入短期借款 300 万元，光电公司以 105.30 万元人民币定期存单质押借入短期借款 100 万元。

15、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2008.12.31		2007.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	8,275,353.37	91.30	17,832,467.40	98.35
1至2年	789,358.16	8.70	299,151.14	1.65

合 计	9,064,711.53	100	18,131,618.54	100
-----	--------------	-----	---------------	-----

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日，不存在欠付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，不存在欠付本公司其他关联方款项。

16、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2008.12.31		2007.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	6,247,033.39	98.55	2,279,033.72	93.92
1至2年	91,974.70	1.45	147,562.90	6.08
合 计	6,339,008.09	100	2,426,596.62	100

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日，不存在预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2008.01.01	本期增加	本期支付	2008.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	--	12,459,073.69	12,459,073.69	--
职工福利费	1,060,835.15	1,537,347.19	1,557,947.19	1,040,235.15
社会保险费	1,270,130.55	4,186,573.82	5,278,937.70	177,766.67
其中：(1) 医疗保险费	427,625.42	1,336,469.08	1,707,377.43	56,717.07
(2) 基本养老保险费	727,269.83	2,465,884.22	3,082,014.68	111,139.37
(3) 年金缴费	--	--	--	--
(4) 失业保险费	78,559.02	259,081.13	334,857.51	2,782.64
(5) 工伤保险费	16,671.01	60,691.09	75,359.94	2,002.16
(6) 生育保险费	20,005.27	64,448.30	79,328.14	5,125.43
住房公积金	453,654.00	1,537,721.00	1,932,640.00	58,735.00
工会经费和职工教育经费	136,223.81	349,462.07	529,474.43	-43,788.55
非货币性福利	--	681,300.00	681,300.00	--
因解除劳动关系给予的补偿	--	95,075.00	95,075.00	--
其他	15,748.88	162,617.00	169,320.16	9,045.72
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	2,936,592.39	21,009,169.77	22,703,768.17	1,241,993.99

18、应交税费

税 项	2008.12.31	2007.12.31
增值税	677,645.15	288,895.74
所得税	181,893.86	1,388,509.90
营业税	477,584.86	536,158.57
房产税	1,146,160.45	1,154,585.40
城建税	81,972.78	66,337.85
教育费附加	35,131.19	30,886.75
地方教育费附加	25,298.63	18,953.66
印花税	29,336.15	29,948.22
水利基金	207,224.21	247,927.61
个人所得税	8,060.96	30,157.96
合 计	2,870,308.24	3,792,361.66

19、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2008.12.31		2007.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	13,418,393.58	100	11,578,870.87	100

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日，不存在欠付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

20、递延所得税负债

项 目	2008.12.31		2007.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产	--	--	854,291.30	3,417,165.20

21、股本

股份类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
境内法人持有股份	21,085,700.00	--	--	21,085,700.00
内部职工股	7,514,900.00	--	--	7,514,900.00
代办系统流通股股份	57,000,000.00	--	--	57,000,000.00
合 计	85,600,600.00	--	--	85,600,600.00

22、资本公积

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
股本溢价	55,873,782.05	--	--	55,873,782.05
其他资本公积	4,298,804.85	--	2,562,873.90	1,735,930.95
合 计	60,172,586.90	--	2,562,873.90	57,609,713.00

说明：其他资本公积本期减少主要是本期出售可供出售金融资产而转出其公允价值变动金额。

23、盈余公积

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.12.31
法定盈余公积	16,648,161.44	386,440.73	--	17,034,602.17

24、未分配利润

项 目	2008 年度	2007 年度
上年年末未分配利润	62,539,090.86	49,994,354.57
会计政策变更、前期差错更正的影响	--	8,096,273.24
追溯调整、重述后年初余额	--	58,090,627.81
盈余公积补亏	--	--
净利润	5,106,726.61	4,783,111.63
减：提取法定盈余公积	386,440.73	334,648.58
提取任意盈余公积	--	--
应付现金股利	--	--
转作股本的股利	--	--
年末未分配利润	67,259,376.74	62,539,090.86
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	139,433.57	150,838.00

25、少数股东权益

公司名称	2008.12.31	2007.12.31
光电公司	7,053,036.49	7,127,858.56
有机公司	14,599,163.47	13,298,609.89
合 计	21,652,199.96	20,426,468.45

26、营业收入及成本

(1) 合并

A、营业收入列示如下：

项 目	2008年度	2007年度
主营业务	274,030,765.49	344,493,994.82
其他业务	28,822,587.08	25,141,727.58
合 计	302,853,352.57	369,635,722.40

B、主营业务收入及成本列示如下:

项 目	2008年度		2007年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
CD-R	13,834,445.51	11,310,487.55	29,388,632.47	29,388,632.47
CD	13,047,127.10	9,891,323.35	31,121,186.91	24,671,147.84
DVD	10,887,361.92	9,393,865.01	8,508,678.95	8,182,570.01
有机酯类产品	236,261,830.96	210,769,483.34	275,475,496.49	253,082,878.73
合 计	274,030,765.49	241,365,159.25	344,493,994.82	315,325,229.05

C、本公司前五名客户销售收入总额为 59,259,565.53 元，占本公司全部营业收入的比例为 19.57%。

(2) 母公司

A、营业收入列示如下:

项 目	2008年度	2007年度
主营业务	108,412,688.62	149,725,965.04
其他业务	28,346,201.07	21,772,399.69
合 计	136,758,889.69	171,498,364.73

B、主营业务收入及成本列示如下:

项 目	2008年度		2007年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
CD-R	5,033,879.30	5,033,879.30	29,388,632.47	29,388,632.47
有机酯类产品	103,378,809.32	99,005,654.88	120,337,332.57	115,961,809.93
合 计	108,412,688.62	104,039,534.18	149,725,965.04	145,350,442.40

27、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2008 年度	2007 年度
营业税	应税收入 5%	6,527.78	155,946.70
城建税	按应交流转税 7%	470,110.86	359,045.20
教育费附加	按应交流转税 3%	343,138.14	153,876.52
地方教育费	按应交流转税 2%	14,952.79	135,480.61

合 计	834,729.57	804,349.03
-----	------------	------------

28、财务费用

项 目	2008 年度	2007 年度
利息支出	12,286,810.04	12,555,006.39
减：利息收入	44,742.21	396,051.96
加：汇兑损益	199,852.98	166,398.53
手续费	179,914.92	133,988.42
合 计	12,621,835.73	12,459,341.38

29、资产减值损失

项 目	2008年度	2007年度
坏账准备	2,053,517.32	1,308,437.34
存货跌价准备	274,656.89	4,158,467.28
长期投资减值准备	--	309,346.00
固定资产减值准备	--	728,941.11
合 计	2,328,174.21	6,505,191.73

30、投资收益

(1) 合并

项 目	2008年度	2007年度
股票投资收益	-279,426.11	9,529,702.79
可供出售权益工具出售收益	3,406,628.76	---
权益法核算投资收益	--	--
基金投资收益	-4,951.32	--
合 计	3,122,251.33	9,529,702.79

说明：本期可供出售权益工具出售收益主要是出售杭州解百 36 万股股票取得的收益。

(2) 母公司

项 目	2008年度	2007年度
股票投资收益	-279,426.11	9,529,702.79
可供出售权益工具出售收益	3,406,628.76	---
权益法核算投资收益	--	--
基金投资收益	-4,951.32	--
合 计	3,122,251.33	9,529,702.79

31、营业外收入

项 目	2008年度	2007年度
政府补助	--	1,462,000.00
处置固定资产净收益	9,767,758.50	10,167.85
清理往来款项	1,405,607.00	--
合 计	11,173,365.50	1,472,167.85

32、营业外支出

项 目	2008年度	2007年度
处置固定资产净损失	8,990,467.05	--
其他	121,501.81	2,034.96
合 计	9,111,968.86	2,034.96

33、所得税费用

项 目	2008年度	2007年度
当期所得税	858,954.27	2,306,848.17
递延所得税	1,344,980.32	-1,713,816.24
合 计	2,203,934.59	593,031.93

34、每股收益

每股收益的计算	计算	2008年度	2007年度
归属于母公司普通股股东的净利润	a	5,106,726.61	4,783,111.63
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	85,600,600.00	85,600,600.00
基本每股收益	a/b	0.060	0.056
其中：持续经营基本每股收益		0.060	0.056
终止经营基本每股收益		--	--
稀释性潜在普通股		不存在	不存在
归属于母公司普通股股东的净利润	c	5,106,726.61	4,783,111.63
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	85,600,600.00	85,600,600.00
稀释每股收益	c/d	0.060	0.056

基本每股收益的计算：

$$\text{母公司发行在外普通股的加权平均数} = \text{期初发行在外普通股股数} + \text{当期新发行普通股股数} \times \text{已发行时间} \div \text{报告期时间} - \text{当期回购普通股股数} \times \text{已回购时间} \div \text{报告期时间}$$

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年度	2007年度
资金往来	28,160,724.76	38,944,977.31
其它收入	116,379.48	394,986.97
合 计	28,277,104.24	39,339,964.28

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年度	2007年度
资金往来	17,183,997.76	49,226,257.56
付现费用	7,007,990.72	6,179,394.75
合 计	24,191,988.48	55,405,652.31

37、现金流量表补充资料

补充资料	2008年度		2007年度	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	6,332,458.12	3,864,407.27	6,085,903.77	3,346,485.77
加：资产减值准备	2,328,174.21	1,481,501.29	6,505,191.73	5,931,028.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,056,445.35	5,458,275.91	19,003,709.19	13,085,431.56
无形资产摊销	76,010.25	7,082.73	121,141.44	31,497.43
长期待摊费用摊销	--	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	650,394.53	649,724.87	-8,132.89	1,704.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	12,974,194.03	9,516,497.64	12,838,587.17	9,697,151.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,122,251.33	-3,122,251.33	-9,529,702.79	-9,529,702.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,344,980.32	1,606,769.08	-1,713,816.24	-1,778,611.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-854,291.30	-854,291.30	310,525.35	310,525.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,894,010.27	-9,520,299.85	-6,367,454.94	-3,759,376.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,366,035.98	-25,959,846.13	5,421,519.43	-7,208,962.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,850,561.16	23,720,969.22	-11,884,131.10	-7,272,628.52
其他	--	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	13,376,629.09	6,848,539.40	20,783,340.12	2,854,542.87

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	--	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	34,820,659.66	8,799,882.64	34,820,659.66	11,403,303.35
减：现金的期初余额	28,399,184.17	11,403,303.35	25,180,067.96	13,859,208.53
加：现金等价物的期末余额	--	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	6,421,475.49	-2,603,420.71	9,640,591.70	-2,455,905.18

九、 关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 母公司和子公司

A、母公司

母公司名称	注册地	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本
杭州信江科技发展有限公司	杭州市	23.79%	23.79%	33,779 万元

B、子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

(2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
杭州信江科技发展有限公司（“信江科技”）	控股股东
杭州信息科技有限公司（“信息科技”）	相同的关键管理人员
中国磁记录设备公司（“磁记录”）	相同的关键管理人员
杭州大自然电子信息商厦有限公司（“电子信息商厦”）	本公司参股公司
杭州大自然音像制品发行有限公司（“音像制品”）	本公司参股公司

2、关联交易

(1) 项目代建

2008年1月8日，本公司与信江科技签订《委托协议》，信江科技委托本公司建设“现代服务外包基地”项目，项目费用概算为2,500万元，在项目完成验收、工程审计结算、办理完工交付手续并开具发票后，信江科技向本公司支付完毕。

截至2008年12月31日，本公司因代建该项目已支出14,960,127.73元，信江科技已向本公司支付前期费用600万元。

(2) 贷款担保

截至2008年12月31日，信息科技以其房产为本公司2,300万元短期借款提供抵押担保，磁记录以其房产为本公司1,300万元短期借款提供抵押担保。

(3) 厂房租赁

本公司于2003年3月20日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提供3,613.73平方米CD-R生产经营用房，月租金为10元/平方米。报告期内，本公司支付租金433,647.60元（2007年度：433,647.60元）。

(4) 水、电供应

本公司于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提供生产经营用水、电，水费1.50元/吨，电费0.56元/度。报告期内，本公司支付水电费用2,435,466.30元（2007年度：6,747,813.85元）。

(5) 使用资金

报告期内，本公司与信息科技发生资金往来，按银行同期贷款利率计收资金使用费。

报告期内，电子信息商厦、音像制品使用本公司资金，未计收资金使用费。

3、关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2008.12.31	2007.12.31
杭州信江科技发展有限公司	其他应收款	--	2,360,170.88
	其他应付款	6,000,000.00	--
信息科技	其他应收款	5,000.00	5,000.00
杭州大自然电子信息商厦有限公司	其他应收款	740,801.32	740,801.32
	预付账款	10,054,504.33	10,054,504.33
杭州大自然音像制品发行有限公司	预付账款	679,749.95	679,749.95

十、或有事项

1、担保保证

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司为光电公司 500 万元短期借款、有机公司 600 万元短期借款提供保证担保。

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司为杭州大自然真泳磁电有限公司 300 万元人民币短期借款提供保证担保。

2、抵押及质押

(1) 本公司以房产抵押借入 7,000 万元、有机公司以土地使用权抵押借入 1,200 万元短期借款。

(2) 本公司以房产为光电公司 1,000 万元短期借款提供抵押担保。

(3) 本公司以 334 万元人民币定期存单质押借入短期借款 300 万元，光电公司以 105.30 万元人民币定期存单质押借入短期借款 100 万元。

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2009 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.24	2.13	2.26	2.15	0.06	0.06	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	-1.97	0.31	-1.98	0.008	-0.05	0.008	-0.05

其中，2008 年度非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	777,291.45
计入当期损益的政府补助	--

持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,124,211.33
其他营业外收支净额	1,284,105.19
减：企业所得税影响数	777,208.59
非经常性损益净额	4,408,339.38
其中：归属于公司普通股股东的部分	4,414,738.25
归属于少数股东的部分	-6,338.87

说明：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（2008）》的规定，处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益列作非经常性损益，本公司因此重新计算了2007年度相关指标。

十四、财务报表的批准

本报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十四次会议于2009年4月28日批准

十二、备查文件目录

本公司各类文件目录：

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、在代办股份转让信息披露平台（www.gfzr.com.cn）、申银万国证券股份有限公司网站（www.sw2000.com.cn），公布的公司年度报告、年度报告摘要。

公司备置的上述文件原件存放在公司办公室。

杭州大自然光电科技股份有限公司

董事长：

二〇〇九年四月二十八日