

乐凯胶片股份有限公司

600135

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计)	15
八、备查文件目录	75

一、重要提示

- 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。
- 2、叶莺董事无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：尽管柯达（中国）投资有限公司持有乐凯胶片股份有限公司 13% 的股权，柯达与乐凯在市场上仍然存在竞争关系。根据美国反垄断法的相关规定，柯达不能向竞争者了解其特定的经营和财务信息。因此，柯达和乐凯的合作协议明确规定，柯达在持有乐凯胶片股份有限公司的股份期间，虽然依据“适用法律”行使股东权利，但是不参与公司的日常经营管理工作，叶莺董事无法对本报告所披露信息的真实、准确和完整与否做出判断。请投资者特别关注。
- 3、董事叶莺，因公务未能出席，委托一名董事代为投票。
- 4、公司半年度财务报告未经审计。
- 5、公司负责人张建恒、主管会计工作负责人苏海臣及会计机构负责人（会计主管人员）苏海臣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：乐凯胶片股份有限公司
公司法定中文名称缩写：乐凯胶片
公司英文名称：luckyfilm co., ltd
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：s 乐凯
公司 A 股代码：600135
- 3、公司注册地址：河北省保定国家高新技术产业开发区创业路 369 号
公司办公地址：河北省保定市乐凯南大街 6 号
邮政编码：071054
公司国际互联网网址：<http://www.luckyfilm.com.cn>
公司电子信箱：stock@luckyfilm.com.cn
- 4、公司法定代表人：张建恒
- 5、公司董事会秘书：李建新
电话：0312-3302372 3302383
传真：0312-3302386
E-mail：stock@luckyfilm.com.cn
联系地址：河北省保定市乐凯南大街 6 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	1, 108, 909, 962. 79	1, 111, 881, 642. 98	-0. 267
所有者权益（或股东权益）	995, 335, 925. 52	954, 734, 666. 03	4. 253
每股净资产(元)	2. 91	2. 79	4. 301

	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	68,261,592.98	20,470,702.58	233.4599421
利润总额	66,742,027.80	19,866,311.76	235.955806
净利润	55,888,157.43	15,773,041.57	254.327
扣除非经常性损益的净利润	57,179,787.83		
基本每股收益(元)	0.163	0.046	254.348
稀释每股收益(元)	0.163	0.046	254.348
净资产收益率(%)	5.62	1.71	增加 228.36 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-30,720,048.70	82,235,358.15	-137.356
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.09	0.24	-137.5

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	8,561.98
其他非经常性损益项目	1,283,068.42
合计	1,291,630.40

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		26,264					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
中国乐凯胶片集团公司	国有法人	50.16	171,540,000		未流通		
柯达(中国)投资有限公司	境外法人	13	44,460,000		未流通		
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	未知	2.3	7,849,859		已流通		
国金证券有限责任公司	未知	0.88	3,000,000		已流通		

唐子浩	境内自然人	0.49	1,680,020		已流通		
云南国际信托投资有限公司—中国龙进取资本市场资金信托计划	未知	0.29	1,000,000		已流通		
杨济民	境内自然人	0.26	904,740		已流通		
翁自力	境内自然人	0.23	803,541		已流通		
杨银花	境内自然人	0.19	651,200		已流通		
蒋国坚	境内自然人	0.19	650,000		已流通		
前十名流通股股东持股情况							
股东名称				持有流通股的数量		股份种类	
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金				7,849,859		人民币普通股	
国金证券有限责任公司				3,000,000		人民币普通股	
唐子浩				1,680,020		人民币普通股	
云南国际信托投资有限公司—中国龙进取资本市场资金信托计划				1,000,000		人民币普通股	
杨济民				904,740		人民币普通股	
翁自力				803,541		人民币普通股	
杨银花				651,200		人民币普通股	
蒋国坚				650,000		人民币普通股	
江苏正泰投资管理有限公司				600,000		人民币普通股	
陈勤良				581,800		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				本公司未知上述股东之间存在其他关联关系。			

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007年3月，聘任吴晓先生任公司副总经理。

五、董事会报告

(一) 董事会报告

1、总体经营情况

2007年上半年，传统感光材料市场在数码产品的冲击下进一步萎缩，彩色胶卷市场容量萎缩严重；

彩色相纸市场中数码彩色相纸的占有比例迅速提高，市场现存的几大感光材料生产厂家主要采取价格手段加大了对市场的争夺力度，市场竞争形势十分严峻。

公司在严峻的经营环境和日益激烈的市场竞争中，动员广大员工认真落实“坚持市场拓展和技术创新并重，抓基础管理促提质降耗，实现企业又好又快发展”的年度工作方针，执行日沟通、周总结、月度重点工作的运营控制体系，完善内部控制制度的运行管理，克服了原材料涨价、产品销售价格下降等经营困难，实现了传统彩色相纸向数码彩色相纸的转型。产品销量、销售收入和利润均比去年实现了较大幅度的增长。

公司上半年实现销售收入 43663.03 万元，同比增长 9.79%；实现主营业务利润 6826.1 万元，同比增长 233.46%，实现净利润 5588.82 万元，同比增长 254.33%，利润大幅上升的主要原因是公司出售保定天威保变电气股份有限公司和帆帆股份有限公司股份所得投资收益 4244.02 万元。

2、公司上半年主要产品经营情况如下：

彩色感光材料主营业务收入 406,214,829.27 元，比上年同期增加 13.62%，主营业务成本 317,290,771.78 元，比上年同期增加 14.08%，毛利率 21.89%，比上年同期下降 1.43%。

照相化学产品主营业务收入 11,808,517.74 元，比上年同期增加 38.81%，主营业务成本 7,850,706.35 元，比上年同期增加 43.49%，毛利率 33.52%，比上年同期下降 6.08%。

其他主营业务收入 18,606,921.84 元，比上年同期下降 41.27%，主营业务成本 17,420,195.75 元，比上年同期下降 41.81%，毛利率 6.38%，比上年同期下降 16.07%。

3、其他与公司经营相关的重要信息分析

报告期内，公司彩色胶卷产销量受市场影响出现大幅下降；数码相纸市场需求旺盛，生产和销售形势良好。公司设备利用、订单获取及与生产经营密切相关的其他情况基本正常。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

长春乐凯胶片有限公司等 29 个销售子公司主要产品或服务是胶卷、相纸等销售，注册资本 3108 万元，投资金额 2569 万元，净利润 68.55 万元。

保定乐凯照相化学有限公司主要产品或服务是信息影像材料冲洗套药的研制、生产、销售，注册资本 628 万元，投资金额 284.35 万元，净利润 75.10 万元。

汕头乐凯胶片有限公司主要产品或服务是胶卷、相纸等生产销售，注册资本 8000 万元，投资金额 8745.02 万元，净利润 2078.72 万元。

5、经营中的问题与困难：

- (1) 原材料和能源价格居高不下，并处于上涨的趋势，对公司成本的控制提出了严峻的挑战；
- (2) 经营环境日益严峻，市场竞争日益激烈。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
分产品						
彩色感光材料	406,214,829.27	317,290,771.78	21.89	13.62	14.08	减少 1.43 个百分点
照相化学产品	11,808,517.74	7,850,706.35	33.52	38.81	43.49	减少 6.08 个百分点

其他	18,606,921.84	17,420,195.75	6.38	-41.27	-41.81	增加 16.07 个百分点
合计	436,630,268.85	342,561,673.88	21.54	9.79	9.26	增加 1.79 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2,011.64 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	297,556,834.24	5.817490848
国外	139,073,434.61	19.36704132
合计	436,630,268.85	9.786856894

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

利润大幅上升的主要原因是公司出售保定天威保变电气股份有限公司和风帆股份有限公司股份所得投资收益 4244.02 万元。

4、公司在经营中出现的问题与困难

- (1) 原材料和能源价格居高不下，并处于上涨的趋势，对公司成本的控制提出了严峻的挑战；
- (2) 经营环境日益严峻，市场竞争日益激烈。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。报告期内公司进一步修订和实施了《投资者关系管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等相关的规章制度和细则。这些规则与中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》等规范性文件无重大差异，主要内容如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立了股东大会的议事规则，能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公

司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并将进一步完善董事的选聘程序、积极推行累积投票制度；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了董事会议事规则，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司已经设立了3名独立董事，并严格按照相关规定建立起了独立董事制度和董事会专门委员会。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和公司章程的要求；公司监事会建立了监事会议事规则；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司已经建立起了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(6) 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

(7) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司修订了《信息披露管理制度（修订稿）》，能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律法规的要求规范运作，并将一如既往地按照有关议事规则和《上市公司治理准则》等要求规范运作，努力寻求企业价值最大化，切实维护股东和利益相关者的利益。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
中国乐凯胶片集团公司	购买片基、辅材等	参照市场价格或双方协商		13,687,676.88	4.85	现金或银行转帐方式		
中国乐凯胶片集团公司	购买黑白产品	参照市场价格或双方协商		842,247.63	0.30	现金或银行转帐方式		
乐凯沈阳科技产业有限	购买化工材料	参照市场价格		13,093,247.86	4.64	现金或银		

责任公司		或双方协商				行转帐方式		
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	购买辅材、包材、化工	参照市场价格或双方协商		7,274,637.77	2.58	现金或银行转帐方式		
保定乐凯数码影像有限公司	购买数码影像材料	参照市场价格或双方协商		3,830,862.70	1.36	现金或银行转帐方式		
保定市乐凯化学有限公司	购买化工材料	参照市场价格或双方协商		3,799,118.21	1.35	现金或银行转帐方式		
保定乐凯光学电子有限公司	购买相机	参照市场价格或双方协商		137,403.35	0.05	现金或银行转帐方式		
上海乐凯纸业有限公司	购买纸基	参照市场价格或双方协商		8,248,511.56	2.92	现金或银行转帐方式		
沈阳感光化工研究院	购买化工材料	参照市场价格或双方协商		573,504.27	0.20	现金或银行转帐方式		
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	购买冲印材料	参照市场价格或双方协商		65,547.70	0.02	现金或银行转帐方式		
柯达(中国)股份有限公司	购买乳剂、化工材料	参照市场价格或双方协商		27,440,319.84	9.72	现金或银行转帐方式		
保定乐凯包装材料有限公司	购买包装材料	参照市场价格或双方协商		1,917,669.04	0.68	现金或银行转帐方式		

保定乐凯磁信息材料有限公司	购买包装材料	参照市场价格或双方协商		565,514.18	0.20	现金或银行转帐方式		
保定乐凯化工设计研究院	设计费	参照市场价格或双方协商		60,000.00		现金或银行转帐方式		
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	劳务工费	参照市场价格或双方协商		4,099,177.67		现金或银行转帐方式		
中国乐凯胶片集团公司进出口公司	进出口业务代理费	参照市场价格或双方协商		2,718,180.22		现金或银行转帐方式		

- 1)、本公司向母公司中国乐凯胶片集团公司购买片基、辅材等。
- 2)、本公司向母公司中国乐凯胶片集团公司购买黑白产品。
- 3)、本公司向母公司的控股子公司乐凯沈阳科技产业有限责任公司购买化工材料。
- 4)、本公司向母公司的全资子公司中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司购买辅材、包材、化工。
- 5)、本公司向母公司的控股子公司保定乐凯数码影像有限公司购买数码影像材料。
- 6)、本公司向其他关联人保定市乐凯化学有限公司购买化工材料。
- 7)、本公司向母公司的控股子公司保定乐凯光学电子有限公司购买相机。
- 8)、本公司向母公司的控股子公司上海乐凯纸业有限公司购买纸基。
- 9)、本公司向母公司的全资子公司沈阳感光化工研究院购买化工材料。
- 10)、本公司向母公司的控股子公司保定乐凯高分子材料科技发展有限公司购买冲印材料。
- 11)、本公司向参股股东柯达(中国)股份有限公司购买乳剂、化工材料。
- 12)、本公司向其他关联人保定乐凯包装材料有限公司购买包装材料。
- 13)、本公司向其他关联人保定乐凯磁信息材料有限公司购买包装材料。
- 14)、本公司向母公司的全资子公司保定乐凯化工设计研究院设计费。
- 15)、本公司向母公司的全资子公司中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司劳务工费。
- 16)、本公司向其他关联人中国乐凯胶片集团公司进出口公司进出口业务代理费。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
中国乐凯胶片集团公司	销售彩色感光产品	参照市场价格或双方协商		6,342,087.23	1.38	现金或银行转帐方式		
保定乐凯光	销售	参照市		87,179.49	0.02	现金或		

学电子有限公司	彩色感光产品	市场价格或双方协商				银行转帐方式		
保定乐凯包装材料有限公司	销售彩色感光产品	参照市场价格或双方协商		5,414,872.50	1.18	现金或银行转帐方式		
中国乐凯胶片集团公司	销售照相化学产品	参照市场价格或双方协商		4,753,331.07	1.04	现金或银行转帐方式		
中国乐凯胶片集团公司	销售材料	参照市场价格或双方协商		1,907,027.77	0.42	现金或银行转帐方式		
保定乐凯化学有限公司	销售材料	参照市场价格或双方协商		40,594.01	0.01	现金或银行转帐方式		
保定乐凯数码影像有限公司	销售材料	参照市场价格或双方协商		1,340,527.46	0.29	现金或银行转帐方式		
上海乐凯纸业有限公司	销售材料	参照市场价格或双方协商		72,479.91	0.02	现金或银行转帐方式		
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	销售材料	参照市场价格或双方协商		141,689.54	0.03	现金或银行转帐方式		
保定乐凯包装材料有限公司	销售材料	参照市场价格或双方协商				现金或银行转帐方式		
保定乐凯磁信息材料有限公司	销售材料	参照市场价格或双方协商		16,571.61	0.00	现金或银行转帐方式		
保定乐凯薄膜有限责任公司	销售材料	参照市场价格或双方协商				现金或银行转帐方式		

- 1)、本公司向母公司中国乐凯胶片集团公司销售彩色感光产品。
- 2)、本公司向母公司的控股子公司保定乐凯光学电子有限公司销售彩色感光产品。
- 3)、本公司向其他关联人保定乐凯包装材料有限公司销售彩色感光产品。
- 4)、本公司向母公司中国乐凯胶片集团公司销售照相化学产品。
- 5)、本公司向母公司中国乐凯胶片集团公司销售材料。

- 6)、本公司向其他关联人保定乐凯化学有限公司销售材料。
- 7)、本公司向母公司的控股子公司保定乐凯数码影像有限公司销售材料。
- 8)、本公司向母公司的控股子公司上海乐凯纸业有限公司销售材料。
- 9)、本公司向母公司的全资子公司中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司销售材料。
- 10)、本公司向其他关联人保定乐凯包装材料有限公司销售材料。
- 11)、本公司向其他关联人保定乐凯磁信息材料有限公司销售材料。
- 12)、本公司向其他关联人保定乐凯薄膜有限责任公司销售材料。

2、其他重大关联交易

(1) 购买商品以外的其他资产

根据同中国乐凯胶片集团公司签订的《综合服务协议》，本公司 2007 年 1-6 月累计向中国乐凯胶片集团公司支付水电汽等动力费用 10,693,209.78 元，以市场价格作为双方交易价格。

(2) 资产租赁

根据本公司同中国乐凯胶片集团公司签订的《土地使用权租赁合同》，本公司 2007 年度 1-6 月向中国乐凯胶片集团公司支付土地租赁费 171,336.09 元；根据中国乐凯胶片集团公司的收费标准，本公司 2007 年 1-6 月向中国乐凯胶片集团公司支付绿化费等 308,194.74 元。

根据本公司同中国乐凯胶片集团公司签订的《房屋租赁合同》，本公司租赁使用中国乐凯胶片集团公司的新办公楼的部分房屋，2007 年支付租赁费 41,853.59 元。

根据本公司同乐凯集团签订的《阿克发涂布机设备、厂房租赁合同》，本公司租赁中国乐凯胶片集团公司使用阿克发涂布机设备及阿克发涂布机设备所在厂房，本年度支付租赁费 318,793.12 元(其中设备租金 155,645.26 元；房屋租金 163,147.86 元)。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

根据本公司同中国乐凯胶片集团公司签订的《土地使用权租赁合同》，本公司 2007 年度 1-6 月向中国乐凯胶片集团公司支付土地租赁费 171,336.09 元；根据中国乐凯胶片集团公司的收费标准，本公司 2007 年 1-6 月向中国乐凯胶片集团公司支付绿化费等 308,194.74 元。

根据本公司同中国乐凯胶片集团公司签订的《房屋租赁合同》，本公司租赁使用中国乐凯胶片集团公司的新办公楼的部分房屋，2007 年支付租赁费 41,853.59 元。

根据本公司同乐凯集团签订的《阿克发涂布机设备、厂房租赁合同》，本公司租赁中国乐凯胶片集团公司使用阿克发涂布机设备及阿克发涂布机设备所在厂房，本年度支付租赁费 318,793.12 元(其中设备租金 155,645.26 元；房屋租金 163,147.86 元)。

(八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

未股改公司的股改工作时间安排说明

公司非常重视股改工作，在股改过程中，将及时地把股改进展的相关情况进行公告。

未股改公司已承诺股改但未能按时履行的具体原因说明

已承诺内容	未能履行承诺的原因
2007年1月4日，在“关于公司股权分置改革事项的公告”中说明：预计建设先进乳剂生产线项目将于二〇〇七年一季度完成，乐凯集团将在该建设项目完成后，迅速办理转让给柯达公司的占乐凯胶片股份总额7%的股权过户手续，及时启动乐凯胶片的股权分置改革工作。	鉴于柯达与乐凯集团及乐凯股份的合作项目仍未完成，乐凯集团和柯达之间的有关股权转让合同尚未执行，柯达尚未从乐凯集团获得乐凯股份另外7%的非流通股股权，因此双方无法就股改的相关事宜进行商讨，因此目前还不能启动股改程序。

(十一)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
华泰财产保险股份有限公司	10,000,000	10,000,000	0.75	
小计			—	

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
乐凯胶片股份有限公司关于股改事项的公告 07-001	中国证券报	2007年1月4日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于与柯达公司合作项目进展情况的公告 2007-003	中国证券报	2007年2月15日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司董事会决议暨召开2006年度股东大会的通知的公告 2007-004	中国证券报	2007年3月16日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司2007年度日常关联交易事项公告 07-006	中国证券报	2007年3月16日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关于本公司股改进展的风险提示公告 07-007	中国证券报	2007年3月26日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn （每周一披露）
出售天威和风帆股份的公告 07-012	中国证券报 C013	2007年4月23日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司2007年中期业绩预增公告 07-024	中国证券报 B08	2007年7月9日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司信息披露管理制度董事会决议公告 07-026	中国证券报 C009	2007年7月13日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司自查报告和整改计划公告 07-029	中国证券报 A16	2007年7月16日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表
2007年06月30日

单位:元 币种:人民币

编制单位:乐凯胶片股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	165,137,080.19	172,483,339.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	37,930,257.94	36,287,749.55
预付款项	六、3	26,079,669.45	19,066,190.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	六、4	12,056,699.19	6,364,564.91
买入返售金融资产			
存货	六、5	326,219,462.44	302,776,391.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		567,423,169.21	536,978,235.47
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			16,779,297.94
持有至到期投资	六、7	80,000,000.00	76,567,620.00
长期应收款			
长期股权投资	六、8	11,057,329.41	11,057,329.41
投资性房地产	六、9	1,744,264.24	1,777,748.56
固定资产	六、10	420,033,563.35	444,722,332.29
在建工程	六、11	20,899,903.89	16,132,575.68
工程物资	六、12	15,658.00	1,558.00
固定资产清理		825.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	5,044,100.23	5,173,795.95

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、 14	2,691,148.96	2,691,149.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		541,486,793.58	574,903,407.51
资产总计		1,108,909,962.79	1,111,881,642.98
流动负债：			
短期借款			
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	六、 16	11,720,000.00	
应付账款	六、 17	67,893,630.20	136,062,401.60
预收款项	六、 18	15,141,410.29	7,520,352.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、 19	18,109,238.69	11,647,366.65
应交税费	六、 20	-11,992,355.17	-15,995,904.97
应付利息			
其他应付款	六、 21	4,825,221.93	13,053,577.76
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		746,191.07	
流动负债合计		106,443,337.01	152,287,793.20
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	六、 22	2,043,007.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,043,007.68	

负债合计		108,486,344.69	152,287,793.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积	六、 24	341,065,704.05	356,352,601.99
减：库存股			
盈余公积	六、 25	135,157,981.41	135,157,981.41
一般风险准备			
未分配利润	六、 26	177,112,240.06	121,224,082.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		995,335,925.52	954,734,666.03
少数股东权益		5,087,692.58	4,859,183.75
所有者权益合计		1,000,423,618.10	959,593,849.78
负债和所有者权益总计		1,108,909,962.79	1,111,881,642.98

公司法定代表人：张建恒

主管会计工作负责人：苏海臣

会计机构负责人：苏海臣

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：乐凯胶片股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		119,908,398.44	153,958,003.46
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、1	148,775,531.94	57,039,719.06
预付款项		19,864,280.40	18,688,437.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、2	17,397,852.44	4,775,976.18
存货		208,558,418.10	279,768,107.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		514,504,481.32	514,230,243.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			16,779,297.94
持有至到期投资		80,000,000.00	76,567,620.00
长期应收款			
长期股权投资	七、3	112,410,973.37	112,410,973.37
投资性房地产		51,663,037.08	52,554,177.78
固定资产	七、4	292,321,089.37	320,315,063.07
在建工程		20,674,887.98	16,132,575.68
工程物资		1,558.00	1,558.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,374,533.56	5,173,795.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,461,114.06	1,461,114.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		562,907,193.42	601,396,175.85
资产总计		1,077,411,674.74	1,115,626,419.84
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		11,720,000.00	
应付账款		59,924,051.00	133,592,293.33
预收款项		14,638,215.26	6,536,136.54

应付职工薪酬		9,728,701.09	8,171,857.80
应交税费		-4,162,249.02	-14,505,412.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,055,329.46	20,709,624.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		600,000.00	
流动负债合计		94,504,047.79	154,504,499.66
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		2,043,007.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,043,007.68	
负债合计		96,547,055.47	154,504,499.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积		341,065,704.05	356,352,601.99
减：库存股			
盈余公积		135,120,131.92	135,120,131.92
未分配利润		162,678,783.30	127,649,186.27
所有者权益（或股东权益）合计		980,864,619.27	961,121,920.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,077,411,674.74	1,115,626,419.84

公司法定代表人：张建恒

主管会计工作负责人：苏海臣

会计机构负责人：苏海臣

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：乐凯胶片股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		458,468,532.72	414,736,148.61
其中：营业收入	六、 27	458,468,532.72	414,736,148.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		434,244,000.52	394,804,606.71
其中：营业成本		358,724,930.53	329,435,985.18
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	六、 28	4,230,628.12	1,348,004.21
销售费用		28,184,488.85	26,764,539.83
管理费用		39,823,295.61	38,150,291.49
财务费用	六、 29	2,096,553.98	-902,513.06
资产减值损失	六、 30	1,184,103.43	8,299.06
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）	六、 31	44,037,060.78	539,160.68
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）		68,261,592.98	20,470,702.58
加：营业外收入	六、 32	149,045.08	122,006.47
减：营业外支出	六、 33	1,668,610.26	726,397.29
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,742,027.80	19,866,311.76
减：所得税费用	六、 34	10,419,169.76	3,720,731.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,322,858.04	16,145,580.37
归属于母公司所有者的净利润		55,888,157.43	15,773,041.57
少数股东损益		434,700.61	372,538.80
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、 35	0.163	0.046
（二）稀释每股收益	六、 35	0.163	0.046

公司法定代表人：张建恒

主管会计工作负责人：苏海臣

会计机构负责人：苏海臣

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：乐凯胶片股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、5	375,854,030.35	367,125,622.10
减：营业成本		336,082,823.76	302,618,617.04
营业税金及附加		3,843,584.09	1,037,224.48
销售费用		13,574,515.26	15,611,109.30
管理费用		22,340,294.97	30,685,817.55
财务费用		1,950,160.38	-908,664.18
资产减值损失		1,252,700.65	8,299.06
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）	七、6	44,207,669.71	539,160.68
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）		41,017,620.95	18,612,379.53
加：营业外收入		256,302.61	35,304.15
减：营业外支出		47,736.55	618,049.03
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		41,226,187.01	18,029,634.65
减：所得税费用		6,196,589.98	3,559,706.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,029,597.03	14,469,927.66
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：张建恒

主管会计工作负责人：苏海臣

会计机构负责人：苏海臣

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:乐凯胶片股份有限公司

项目	附注	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		500,577,248.90	437,339,074.78
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		8,707,382.95	27,749.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、 36	3,643,405.04	2,329,322.01
经营活动现金流入小计		512,928,036.89	439,696,146.73
购买商品、接受劳务支付的现金		471,617,919.91	297,931,281.65
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		27,467,816.32	28,261,816.43
支付的各项税费		21,796,748.90	14,201,379.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、 37	22,765,600.46	17,066,310.85
经营活动现金流出小计		543,648,085.59	357,460,788.58
经营活动产生的现金流量净额		-30,720,048.70	82,235,358.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		34,533,423.00	
取得投资收益收到的现金		44,037,060.78	539,160.68

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	1,760,217.12
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		17,590.10	
投资活动现金流入小计		78,620,073.88	2,299,377.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,118,775.43	24,406,471.57
投资支付的现金		36,473,403.00	
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		37,521.00	
投资活动现金流出小计		54,629,699.43	24,406,471.57
投资活动产生的现金流量净额		23,990,374.45	-22,107,093.77
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		1,946,991.73	
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		1,946,991.73	
偿还债务支付的现金		1,946,991.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,877.42	
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			67,792.00
筹资活动现金流出小计		2,234,869.15	67,792.00
筹资活动产生的现金流量净额		-287,877.42	-67,792.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-328,707.75	842,057.07
五、现金及现金等价物净增加额		-7,346,259.42	60,902,529.45
加：期初现金及现金等价物余额		172,483,339.61	234,748,688.93
六、期末现金及现金等价物余额		165,137,080.19	295,651,218.38
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		56,322,858.04	16,145,580.37
加：资产减值准备		940,715.66	162,429.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		28,360,110.61	21,986,996.99

无形资产摊销		129,695.72	
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）		-100,074.36	-17,703.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,294.70	582,079.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）		-44,037,060.78	-539,160.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-23,443,071.27	50,287,115.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-3,060,060.83	-14,975,110.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-45,844,456.19	-2,697,362.31
其他			11,300,493.32
经营活动产生的现金流量净额		-30,720,048.70	82,235,358.15
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		165,137,080.19	295,651,218.38
减：现金的期初余额		172,483,339.61	234,748,688.93
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		-7,346,259.42	60,902,529.45

公司法定代表人：张建恒

主管会计工作负责人：苏海臣

会计机构负责人：苏海臣

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:乐凯胶片股份有限公司

项目	附注	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		325,013,905.71	389,006,816.60
收到的税费返还		8,493,721.26	
收到其他与经营活动有关的现金		1,256,966.80	993,015.22
经营活动现金流入小计		334,764,593.77	389,999,831.82
购买商品、接受劳务支付的现金		354,118,762.04	267,394,786.52
支付给职工以及为职工支付的现金		13,528,488.40	22,741,683.40
支付的各项税费		14,925,322.36	10,965,874.57
支付其他与经营活动有关的现金		10,915,726.01	8,678,725.87
经营活动现金流出小计		393,488,298.81	309,781,070.36
经营活动产生的现金流量净额		-58,723,705.04	80,218,761.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		34,533,423.00	539,160.68
取得投资收益收到的现金		44,207,669.71	1,621,624.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		78,741,092.71	2,160,785.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,987,483.52	24,139,989.97
投资支付的现金		36,473,403.00	
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		37,521.00	
投资活动现金流出小计		53,498,407.52	24,139,989.97
投资活动产生的现金流量净额		25,242,685.19	-21,979,204.69
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		1,946,991.73	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,946,991.73	
偿还债务支付的现金		1,946,991.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,877.42	

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,186,869.15	
筹资活动产生的现金流量净额		-239,877.42	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-328,707.75	842,057.07
五、现金及现金等价物净增加额		-34,049,605.02	59,081,613.84
加：期初现金及现金等价物余额		153,958,003.46	229,033,736.62
六、期末现金及现金等价物余额		119,908,398.44	288,115,350.46
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		35,029,597.03	14,469,927.66
加：资产减值准备		1,252,700.65	7,757.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		22,983,121.52	20,651,157.91
无形资产摊销		117,062.38	
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）		-86,683.84	-20,664.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,215.55	569,309.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）		-44,207,669.71	-539,160.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		71,209,689.46	51,348,775.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-49,509,938.53	-26,776,472.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-95,521,799.55	12,466,906.61
其他			8,041,224.53
经营活动产生的现金流量净额		-58,723,705.04	80,218,761.46
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		119,908,398.44	288,115,350.46
减：现金的期初余额		153,958,003.46	229,033,736.62
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		-34,049,605.02	59,081,613.84

公司法定代表人：张建恒

主管会计工作负责人：苏海臣

会计机构负责人：苏海臣

合并所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：乐凯胶片股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	342,000,000.00	341,065,704.05		135,157,981.41		123,415,532.38		4,714,617.58	946,353,835.42
加：会计政策变更		15,286,897.94				-2,191,449.75		144,566.17	13,240,014.36
前期差错更正									
二、本年初余额	342,000,000.00	356,352,601.99		135,157,981.41		121,224,082.63		4,859,183.75	959,593,849.78
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)		-15,286,897.94				55,888,157.43		228,508.83	40,829,768.32
(一)净利润						55,888,157.43		434,700.61	56,322,858.04
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		19,417,877.88							19,417,877.88
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		19,417,877.88							19,417,877.88
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									
4.其他									
上述		19,417,877.88				55,888,157.43		434,700.61	75,740,735.92

(一) 和 (二) 小 计								
(三) 所 有者投入 和减少资 本		34,704,775.82						34,704,775.82
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		34,704,775.82						34,704,775.82
(四) 利 润分配							206,191.78	206,191.78
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							206,191.78	206,191.78
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								
四、本期 期末余额	342,000,000.00	341,065,704.05		135,157,981.41		177,112,240.06	5,087,692.58	1,000,423,618.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	342,000,000.00	339,026,092.04		132,407,784.00		98,593,740.05		4,359,670.80	916,387,286.89
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	342,000,000.00	339,026,092.04		132,407,784.00		98,593,740.05		4,359,670.80	916,387,286.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						15,773,041.57		-159,414.92	15,613,626.65
(一)净利润						15,773,041.57		372,538.80	16,145,580.37
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
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									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						15,773,041.57		372,538.80	16,145,580.37
(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							531,953.72	531,953.72
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							531,953.72	531,953.72
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								
四、本期末余额	342,000,000.00	339,026,092.04		132,407,784.00		114,366,781.62	4,200,255.88	932,000,913.54

公司法定代表人:张建恒 主管会计工作负责人:苏海臣 会计机构负责人:苏海臣

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：乐凯胶片股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	342,000,000.00	341,065,704.05		135,120,131.92	126,188,072.21	944,373,908.18
加：会计政策变更		15,286,897.94			1,461,114.06	16,748,012.00
前期差错更正						
二、本年初余额	342,000,000.00	356,352,601.99		135,120,131.92	127,649,186.27	961,121,920.18
三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)		-15,286,897.94			35,029,597.03	19,742,699.09
(一) 净利润					35,029,597.03	35,029,597.03
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-15,286,897.94				-15,286,897.94
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-15,286,897.94				-15,286,897.94
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		-15,286,897.94			35,029,597.03	19,742,699.09
(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						
1. 提取盈余 公积						
2. 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						
四、本期末 未余额	342,000,000.00	341,065,704.05		135,120,131.92	162,678,783.30	980,864,619.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年 末余额	342,000,000.00	339,026,092.04		132,369,934.51	101,436,295.50	914,832,322.05
加: 会计政 策变更						
前期差错更 正						
二、本年年 初余额	342,000,000.00	339,026,092.04		132,369,934.51	101,436,295.50	914,832,322.05
三、本年增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					15,927,714.05	15,927,714.05
(一) 净利 润					15,927,714.05	15,927,714.05
(二) 直接 计入所有者 权益的利得 和损失						
1. 可供出售 金融资产公						

允价值变动净额						
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						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					15,927,714.05	15,927,714.05
（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						
1. 提取盈余公积						
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						
四、本期末余额	342,000,000.00	339,026,092.04		132,369,934.51	117,364,009.55	930,760,036.10

公司法定代表人:张建恒

主管会计工作负责人:苏海臣

会计机构负责人:苏海臣

公司概况

乐凯胶片股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由中国乐凯胶片集团公司（以下简称乐凯集团）独家发起，经国家体改委 [1997]171 号文批准以募集方式设立的股份有限公司，公司于 1998 年 1 月 16 日注册成立。截止 2007 年 6 月 30 日，公司法定代表人：张建恒；注册地址：河北省保定国家高新技术产业开发区（保定市创业路 369 号）；营业执照注册号 130000100103；注册资本：34200 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]530 号文核准，本公司于 1997 年 12 月 26 日至 1998 年 1 月 6 日采用上网定价发行和向职工配售相结合的方式向社会公开发行人民币普通股股票 7000 万股，并经上海证券交易所上证上字[1998]004 号文批准，公司股票于 1998 年 1 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易，发行后公司总股本 19000 万股。公司股票简称“乐凯胶片”，股票代码“600135”。本公司于 2000 年 5 月 4 日实施 1999 年度股东大会审议通过的用资本公积金每 10 股转增 5 股的方案，注册资本增加为 28500 万元；于 2001 年 4 月 23 日实施 2000 年度股东大会审议通过的每 10 股送红股 2 股的方案，注册资本增加为 34200 万元。截至 2007 年 6 月 30 日，本公司总股本 34200 万股，其中国有法人股 17154 万股，占总股本的 50.16%，由乐凯集团持有；外资法人股 4446 万股，占股本总额的 13%，由柯达(中国)投资有限公司持有；国内社会公众股 12600 万股，占股本总额的 36.84%。本公司属化工行业，主要经营：彩色胶卷、彩色相纸、彩色电影正片、感光材料、信息影像材料加工用药液及相关化学品、彩扩设备、与银盐产品相关的数码影像材料（不含化学危险品）的研制、生产、销售；本企业所需的原辅材料、机械设备、配套产品、零部件及相关技术的科研、生产、销售。公司设有 31 个子公司和保定、杭州、汕头三个分支机构。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

本公司执行财政部颁发《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、财务报表的编制基础：

本公司财务报表及附注系根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南，并按照中国证券监督管理委员会 2006 年 11 月 27 日发布的《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》和 2007 年 2 月 15 日《关于发布〈公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露〉的通知》进行编制。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准：

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

6、外币业务核算方法：

公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

(1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照期末市场汇价(中间价)折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，按照业务发生时的市场汇价(中间价)折算为人民币金额；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中该项目的人民币金额直接列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目下单独列示。

(2) 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照期末市场汇价（中间价）折算为

人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表中该项目的人民币金额列示；“年初未分配利润”项目按上年折算后的财务报表“未分配利润”项目的期末金额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的人民币金额计算列示。

(3) 现金流量表所有项目均按会计期间的平均汇率折算为人民币金额。

7、金融资产和金融负债的核算方法：

1. 金融工具的分类

金融资产分为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、可供出售金融资产四类。

金融负债分为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

(1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，本公司在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或金融负债：

该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(2) 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。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；贷款和应收款项。

(3) 贷款和应收款项，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。

(4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

(5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

3. 金融资产的计量

(1) 本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

(2) 本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。但是，下列情况除外：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。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。

4. 金融资产减值

(1) 本公司在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，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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；债务人经营所处的技术、市场、经济或法

律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

(3) 本公司应收款项减值损失的计量：

坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于非重大应收款项按照各级账龄的应收款项在资产负债表日余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

5. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

(1) 本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

(2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值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。

(3) 公司持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

(4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4	
1—2 年	10	
2—3 年	30	
3—4 年	50	
4—5 年	80	
5 年以上	100	

9、存货核算方法：

1. 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：

本公司存货以计划成本核算，按月核算成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品除生产用模具外于领用时一次摊销，生产用模具按受益期分期摊销；包装物于领用时按照一次摊销法摊销。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，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。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

如果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存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、投资性房地产的核算方法：

1. 本公司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，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 资产负债表日公司对投资性房地产采用成本模式计量。

4. 本公司对采用成本计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。

5. 本公司投资性房地产的计量模式，一经确定，不得随意变更；成本模式转为公允价值模式计量的作为会计政策变更处理。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-18	5	6.33
电子设备	4-18	5	15.83
运输设备	6	5	5.28-13.57
通用设备	5-18	5	6.33
专用设备	7-18	5	5.28-19.00

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产为生产商品、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。

2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发

生的必要支出，作为入账价值。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

(5) 通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

(6) 通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

(7) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

(8) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的净值扣除减值准备后的账面净额及预计净残值和剩余折旧年限，计提各期折旧。

本公司期末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，调整固定资产折旧方法。

(2) 减值准备的计提方法：

如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等固定资产存在可能发生减值迹象的情况下，按照单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备；在难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额，提取固定资产减值准备。资产组一经确定，不得随意变更。

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。

固定资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、在建工程核算方法：

1. 本公司在建工程按实际成本计价。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

3. 在建工程减值准备确认标准和计提方法：

若存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备。

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、无形资产计价及摊销方法：

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 本公司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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 通过债务重组取得的无形资产，按照受让无形资产的公允价值确定。

(5) 通过非货币性资产交换取得的无形资产，在同时满足换入的无形资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

(7) 合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，以购买日的公允价值确定。

2. 无形资产使用寿命的确定及摊销方法

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备确认标准和计提方法

(1) 本公司期末对使用寿命不确定的无形资产，逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(2) 对其他无形资产，在存在资产可能发生减值的情况下，按照单项对无形资产进行减值测试，按照单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备；在难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(3) 本公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、长期股权投资的核算方法：

(1) 成本法

本公司对持有的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，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。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 权益法

本公司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。对长期股权投资的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；对长期股权投资的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，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

15、借款费用的会计处理方法：

1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

(1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

(2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化金额的计量

(1) 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，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。

(2) 在借款费用资本化期间内，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，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ (所占用每笔一般借款本金 \times 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

(3) 借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

16、收入确认原则:

1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有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本公司;
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额, 在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销, 计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的, 按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的, 按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的, 在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的, 在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入: 即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 应同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在劳务完成时确认收入, 确认的金额为合同或协议总金额。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理: 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照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。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法:

1. 确认

(1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 本公司对与子公司、联营企业及合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；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。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，应将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

18、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

1. 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并会计报表编制方法

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并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的 17% 计算销项税	17%
营业税	按应税收入的 5% 计缴	5%
城建税	城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴	7%
企业所得税	本公司经河北省科学技术厅以冀科高字[2007]9 号文认定为高新技术企业, 执行 15% 的所得税率	15%
房产税	以房产原值的 70% 为计税依据, 适用税率为 1.2%	1.2%

2、优惠税负及批文

本公司 2007 年 4 月经河北省科学技术厅以冀科高字[2007]9 号文认定为高新技术企业, 证书编号: 0713006A1198。企业所得税自 2007 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日执行 15% 的所得税率。

(四) 企业合并及合并财务报表

单位: 万元 币种: 人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
长春乐凯胶片有限公司	控股子公司	二道区远达大街新居小区 1 栋		152	胶卷、相纸等销售
大连乐凯胶片有限公司	控股子公司	大连市甘井子区周家街 4-1 号		82	胶卷、相纸等销售
哈尔滨乐凯胶片有限公司	控股子公司	道里区河江街 3 栋 1 号		54	胶卷、相纸等销售
天津乐凯胶片有限公司	控股子公司	天津市河东区新兆路惠森花园 3 号楼 6 门底商 10 号		50	胶卷、相纸等销售
沈阳乐凯胶片有限公司	控股子公司	沈阳市沈河区万柳塘路 44 号		50	胶卷、相纸等销售
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	控股子公司	乌市五星路 4 号		50	胶卷、相纸等销售
呼和浩特乐凯胶片有限公司	控股子公司	呼市红旗街商业综合 1 号楼 2 楼		129.6	胶卷、相纸等销售
兰州乐凯胶片有限公司	控股子公司	兰州市城关区白银路 42-1 号		324	胶卷、相纸等销售
西安乐凯胶片有限公司	控股子公司	西安市咸宁西路 65 号		50	胶卷、相纸等销售
济南乐凯胶片有限公司	控股子公司	济南市无影山中路名人广场 C 座 18 号		50	胶卷、相纸等销售
太原乐凯胶片有限公司	控股子公司	太原市迎泽区西夹道 79 号		121	胶卷、相纸等销售
郑州乐凯胶片有限公司	控股子公司	郑州大学中路 100 号		62	胶卷、相纸等销售
青岛乐凯胶片有	控股子公司	青岛市人民路 401-9		62	胶卷、相纸等销售

限公司		乙			
石家庄乐凯胶片有限公司	控股子公司	石家庄市青园街 250-6 号		137	胶卷、相纸等销售
无锡乐凯胶片有限公司	控股子公司	无锡清扬路 150-3 号		51	胶卷、相纸等销售
合肥乐凯胶片有限公司	控股子公司	合肥市凤阳路新通大厦一幢		175	胶卷、相纸等销售
南京乐凯胶片有限公司	控股子公司	南京市建邺区虎踞南路 49-6 号		140	胶卷、相纸等销售
上海乐凯胶片有限公司	控股子公司	宝山路 420 号		50	胶卷、相纸等销售
南昌乐凯胶片有限公司	控股子公司	南昌市东湖区沿江北路 35 号		194	胶卷、相纸等销售
长沙乐凯胶片有限公司	控股子公司	长沙市韶山北路 398 号		237	胶卷、相纸等销售
广州乐凯胶片有限公司	控股子公司	广州市白云区广花五路华益街 15 号		110	胶卷、相纸等销售
温州乐凯胶片有限公司	控股子公司	温州市新城中天大厦 701 室		66	胶卷、相纸等销售
成都乐凯胶片有限公司	控股子公司	成都市洗面桥街 22 号		50	胶卷、相纸等销售
贵阳乐凯胶片有限公司	控股子公司	贵阳市花溪大道北段 251 号		50	胶卷、相纸等销售 胶卷、相纸等销售
昆明乐凯胶片有限公司	控股子公司	昆明市西园南路 38 号		50	胶卷、相纸等销售
南宁乐凯胶片有限公司	控股子公司	南宁市滨湖路 7-3 号		50	胶卷、相纸等销售 胶卷、相纸等销售
重庆乐凯胶片有限公司	控股子公司	渝中区健康路 46 号		67	胶卷、相纸等销售
武汉乐凯胶片有限公司	控股子公司	武汉市江岸区洞庭街 79 号		130	胶卷、相纸等销售
汕头乐凯胶片有限公司	全资子公司	汕头市护堤路 170 号		8,000	胶卷、相纸等生产 销售
北京乐凯彩晶胶片有限公司	控股子公司	北京市宣武区广安门内 广义街 7 号		50	胶卷、相纸等销售
保定乐凯照相化学有限公司	参股子公司	保定市乐凯南大街 6 号		628	信息影像材料冲洗套药的研制、生产、销售

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
长春乐凯胶片有限公司	1,386,000		90		是
大连乐凯胶片有限公司	738,000		90		是
哈尔滨乐凯胶片有限公司	486,000		90		是
天津乐凯胶片有	450,000		90		是

限公司					
沈阳乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
呼和浩特乐凯胶片有限公司	1,296,000		90		是
兰州乐凯胶片有限公司	2,916,000		90		是
西安乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
济南乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
太原乐凯胶片有限公司	1,089,000		90		是
郑州乐凯胶片有限公司	558,000		90		是
青岛乐凯胶片有限公司	558,000		90		是
石家庄乐凯胶片有限公司	1,233,000		90		是
无锡乐凯胶片有限公司	459,000		90		是
合肥乐凯胶片有限公司	1,575,000		90		是
南京乐凯胶片有限公司	1,260,000		90		是
上海乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
南昌乐凯胶片有限公司	1,746,000		90		是
长沙乐凯胶片有限公司	2,133,000		90		是
广州乐凯胶片有限公司	990,000		90		是
温州乐凯胶片有限公司	594,000		90		是
成都乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
贵阳乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
昆明乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
南宁乐凯胶片有限公司	450,000		90		是
重庆乐凯胶片有限公司	603,000		90		是

武汉乐凯胶片有限公司	1,170,000		90		是
汕头乐凯胶片有限公司	87,450,200		100		是
北京乐凯彩晶胶片有限公司	400,000		80		是
保定乐凯照相化学有限公司	2,843,500		45.278		是

本期合并范围没有发生变化，纳入合并范围的子公司为 31 个。

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

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：	--	--	405,077.26	--	--	184,539.13
人民币	--	--	405,077.26	--	--	184,539.13
人民币	--	--	106,029,197.39	--	--	132,251,395.65
美元	3,436,102.11	7.62	26,167,635.62	214,223.87	7.83	1,678,037.00
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	32,535,169.92	--	--	38,369,367.83
合计	--	--	165,137,080.19	--	--	172,483,339.61

2、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
一年以内	35,270,398.79	77	1,236,436.65	33,838,866.90	76.92	1,353,554.67
一至二年	2,929,160.40	6	285,734.77	3,573,059.50	8.12	357,305.95
二至三年	1,007,337.45	2	366,388.51	611,102.82	1.39	183,330.85

三至四年	750,034.12	2	118,023.16	237,056.31	0.54	118,528.16
四至五年	252,827.92	1	149,876.99	201,918.24	0.46	161,534.59
五年以上	5,424,644.64	12	5,547,685.30	5,532,103.30	12.57	5,532,103.30
合计	45,634,403.32	100	7,704,145.38	43,994,107.07	100	7,706,357.52

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款								
合计	45,634,403.32	--	7,704,145.38	--	43,994,107.07	--	7,706,357.52	--

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	7,706,357.52	7,704,145.38

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	13,225,083.00	28.98		

(5) 应收账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
埃塞俄比亚 A. H. SAYA	2,945,589.67	货款	货款
中国乐凯胶片集团进出口公司	4,515,226.93	货款	货款
巴基斯坦 MESSRS GEMCO	2,108,070.73	货款	货款
香港 CONCORD CAMERA	1,848,473.96	货款	货款
阿联酋中东公司	1,807,721.71	货款	货款
合计	13,225,083.00	--	--

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

应收帐款期末数中包括中国乐凯胶片集团公司(持本公司 50.16%股份)欠款 4,515,226.93 元。

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
一年以内	9,783,785.18	76.73	222,326.27	3,348,979.83	55.04	133,959.19
一至二年	2,106,846.22	16.52	121,119.77	1,891,702.81	31.09	189,170.28
二至三年	652,093.40	5.11	176,848.77	591,391.69	9.72	177,417.51
三至四年	27,950.00	0.22	43,847.30	87,694.60	1.44	43,847.3
四至五年	50,642.63	0.40	1,352.00	1,690.00	0.03	1,352
五年以上	130,384.77	1.02	129,508.90	163,566.98	2.68	163,566.98
合计	12,751,702.20	100.00	695,003.01	6,085,025.91	100	709,313.26

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险								

特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项								
合计	12,751,702.20	--	695,003.01	--	6,085,025.91	--	709,313.26	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	709,313.26	695,003.01

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	3,672,172.43	28.80		

(5) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
保定乐凯数码影像有限公司	1,878,127.61	1,878,127.61	加工费	加工费
汕头市国家税务局	1,212,635.94	1,212,635.94	应收出口退税款	应收出口退税款
保定乐凯光学电子有限公司	332,748.88	332,748.88	往来款	往来款
北京光环交互科技发展有限公司	164,000.00	164,000.00	往来款	往来款
北京依诺无限展览展示有限公司	84,660.00	84,660.00	往来款	往来款
合计	--	3,672,172.43	--	--

(6) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	25,690,366.86	98.51	18,425,923.31	96.64

一至二年	35,075.52	0.13	105,199.30	0.55
二至三年	354,227.07	1.36	506,038.67	2.65
三年以上			29,028.95	0.15
合计	26,079,669.45	100.00	19,066,190.23	100

(2) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

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	90,700,982.50	29,230.13	90,671,752.37	159,269,525.62	29,230.13	159,240,295.49
在产品	82,908,404.91		82,908,404.91	21,704,410.12		21,704,410.12
产成品	84,680,341.25		84,680,341.25	97,137,584.69		97,137,584.69
包装物	4,257,526.27	362,378.10	3,895,148.17	5,601,378.76	362,378.10	5,239,000.66
辅助材料	3,914,273.81	9,492.90	3,904,780.91	2,927,351.38	9,492.90	2,917,858.48
委托加工物资	753,142.23		753,142.23	389,088.97		389,088.97
在途物资				8,152,111.29		8,152,111.29
外购半成品	59,405,892.60		59,405,892.60	7,996,041.47		7,996,041.47
合计	326,620,563.57	401,101.13	326,219,462.44	303,177,492.30	401,101.13	302,776,391.17

6、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具		16,779,297.94
合计		16,779,297.94

可供出售金融资产期末为零，原因是本公司本年度出售了持有的保定天威保变电气股份有限公司、风帆股份有限公司的股票。

7、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	年初账面余额
其他投资	80,000,000.00	76,567,620.00
合计	80,000,000.00	76,567,620.00

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司持有至到期投资无成本高于市价的情况。

8、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
保定市乐凯化学有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
蚌埠乐凯胶片有限公司		57,329.41		57,329.41	
华泰财产保险股份有限公司		10,000,000.00			

截止到 2007 年 6 月 30 日止，本公司长期股权投资无帐面价值高于可收回金额的情况。

9、投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	2,114,797.40			2,114,797.40
1. 房屋、建筑物	2,114,797.40			2,114,797.40
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	337,048.84	33,484.32		370,533.16
1. 房屋、建筑物	337,048.84	33,484.32		370,533.16
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	1,777,748.56	-33,484.32		1,744,264.24

1. 房屋、建筑物	1,777,748.56	-33,484.32		1,744,264.24
2. 土地使用权				

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	871,159,708.49	12,674,307.82	10,027,546.32	873,806,469.99
其中:房屋及建筑物	135,582,540.91			135,582,540.91
机器设备				
运输设备	10,622,574.91	928,970.16	389,841.71	11,161,703.36
通用设备	134,113,339.35	8,667,434.00	9,140,143.29	133,640,630.06
专用设备	473,272,204.14	1,024,429.02		474,296,633.16
电子及其他设备	117,569,049.18	2,053,474.64	497,561.32	119,124,962.50
二、累计折旧合计:	424,165,459.37	28,331,209.48	995,679.04	451,500,989.81
其中:房屋及建筑物	27,193,268.90	2,331,110.87		29,524,379.77
机器设备				
运输设备	6,195,918.03	691,849.75	310,971.81	6,576,795.97
通用设备	55,233,752.70	7,390,592.32	468,913.62	62,155,431.40
专用设备	258,388,984.58	8,088,238.23		266,477,222.81
电子及其他设备	77,153,535.16	9,829,418.31	215,793.61	86,767,159.86
三、固定资产净值合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
四、减值准备合计	2,271,916.83			2,271,916.83
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
通用设备	75,095.17			75,095.17
专用设备	2,165,221.37			2,165,221.37
电子及其他设备	31,600.29			31,600.29
五、固定资产净额合计	444,722,332.29	-15,656,901.66	9,031,867.28	420,033,563.35
其中:房屋及建筑物	108,389,272.01	-2,331,110.87		106,058,161.14
机器设备				
运输设备	4,426,656.88	237,120.41	78,869.90	4,584,907.39
通用设备	78,804,491.48	1,276,841.68	8,671,229.67	71,410,103.49
专用设备	212,717,998.19	-7,063,809.21		205,654,188.98
电子及其他设备	40,383,913.73	-7,775,943.67	281,767.71	32,326,202.35

11、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	20,899,903.89		20,899,903.89	16,132,575.68		16,132,575.68

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	期末数
营销网络	4,087.00	683,797.44	98,306.85			782,104.29	782,104.29
彩色胶卷涂布生产线改造	9,962.97	83,246.94	62,243.34			145,490.28	145,490.28
完善感光生产线	84.00		198,038.42			198,038.42	198,038.42
节能技改	25.00		26,977.49			37,533,073.03	26,977.49
其他项目		15,365,531.30	55,414,039.05	37,533,073.03	13,499,203.91	37,533,073.03	19,747,293.41
合计		16,132,575.68	55,799,605.15	37,533,073.03	13,499,203.91	--	20,899,903.89

(2) 在建工程减值准备

截至 2007 年 6 月 30 日止, 本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、工程物资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	1,558.00			15,658.00
合计	1,558.00			15,658.00

13、无形资产

(1) 无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	4,428,429.28	-53,895.72		4,374,533.56	
ERP 管理系统	671,616.67	606,637.03	645,100.00	633,153.70	
ISO 认证软件	73,750.00	-237.02	37,100.01	36,412.97	
合计	5,173,795.95	552,504.29	682,200.01	5,044,100.23	
合计	5,173,795.95	552,504.29	682,200.01	5,044,100.23	

14、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	8,415,670.78	1,750,011.49	565,908.06		565,908.06	9,599,774.21
二、存货跌价准备	401,101.13					401,101.13
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	2,271,916.83					2,271,916.83
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中:成熟生产性生物资产减值						

准备						
十一、油气资产 减值准备						
十二、无形资产 减值准备						
十三、商誉减值 准备						
十四、其他						
合计	11,088,688.74	1,750,011.49	565,908.06		565,908.06	12,272,792.17

15、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,720,000.00	
合计	11,720,000.00	

16、应付账款:

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、应付职工薪酬:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,708,667.19	25,274,985.41	19,728,350.67	8,255,301.93
二、职工福利费	2,500,833.31	1,824,547.63	1,907,673.09	2,417,707.85
三、社会保险费	4,326,301.84	6,518,105.47	5,858,731.00	4,985,676.31
其中: 1. 医疗保险费	122,279.93	1,294,687.82	1,256,174.69	160,793.06
2. 基本养老保险费	2,479,290.65	4,492,777.76	4,044,028.92	2,928,039.49
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	908,700.82	418,016.59	335,763.81	990,953.60
5. 工伤保险费	175,437.53	177,612.20	175,716.69	177,333.04
6. 生育保险费	640,592.91	135,011.10	47,046.89	728,557.12
四、住房公积金	114,039.00	1,432,174.31	1,419,411.31	126,802.00
五、工会经费和职工教育经费	1,997,525.31	651,443.03	325,217.74	2,323,750.60
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		65,190.00	65,190.00	
八、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	11,647,366.65	35,766,445.85	29,304,573.81	18,109,238.69

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	17,291,454.47	14,340,507.27	按销售收入的 17% 计算销项税
消费税			无
营业税	116,286.86	111,694.08	按应税收入的 5% 计缴
所得税	3,875,779.91	-2,571,204.34	本公司经河北省科学技术厅以冀科高字[2007]9 号文认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税率
个人所得税	215,597.48	544,807.08	
城建税	675,723.58	97,411.47	城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴
房产税	4,746.80	8,222.56	8,222.56
印花税	1,460.73	0.03	0.03
其他	28,348.82	94,182.98	94,182.98
土地使用税	568.15	-849.44	
教育费附加	288,091.87	47,291.07	47,291.07
地方教育费附加	92,495.10	13,046.81	13,046.81
合计	11,992,355.17	15,995,904.97	--

20、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
产品质量保证	2,043,007.68		
合计	2,043,007.68		--

本年度预计负债是由于出口量加大有可能发生的产品退运损失。

22、股本

单位：股

	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(%)
股份总数	342,000,000.00	100						342,000,000.00	100

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	332,434,508.34			332,434,508.34
其他资本公积	15,286,897.94	19,417,877.88	34,704,775.82	
接受捐赠非 现金资产准 备	6,591,583.70			6,591,583.70
股权投资准 备	2,039,612.01			2,039,612.01
合计	356,352,601.99	19,417,877.88	34,704,775.82	341,065,704.05

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	91,022,053.41			91,022,053.41
法定公益金	44,135,928.00			44,135,928.00
任意盈余公积	44,135,928.00			44,135,928.00
合计	135,157,981.41			135,157,981.41

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	55,888,157.43
加：年初未分配利润	121,224,082.63
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	177,112,240.06

利润分配顺序及比例

按公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 分配股东股利。

26、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	436,630,268.85	397,707,231.27
其他业务收入	21,838,263.87	17,028,917.34
合计	458,468,532.72	414,736,148.61

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	436,630,268.85	342,561,673.88	397,707,231.27	313,531,255.18

(3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩色感光材料	406,214,829.27	317,290,771.78	357,520,104.33	278,120,918.18
照相化学产品	11,808,517.74	7,850,706.35	8,507,187.76	5,471,199.58
其他	18,606,921.84	17,420,195.75	31,679,939.18	29,939,137.42
合计	436,630,268.85	342,561,673.88	397,707,231.27	313,531,255.18

(4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	297,556,834.24	211,873,067.57	281,198,157.18	209,279,761.20
国外	139,073,434.61	130,688,606.31	116,509,074.09	104,251,493.98
合计	436,630,268.85	342,561,673.88	397,707,231.27	313,531,255.18

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
印度 PRO PHOTO	23,688,205.23	5.43
KANISHI TRADING GO.LTD.	18,690,722.46	4.28
阿联酋中东公司	11,223,254.70	2.57
中国乐凯胶片集团	11,095,418.30	1.86
丹东诚远贸易有限公司	8,102,896.99	2.54
合计	72,800,497.68	16.67

27、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,455,023.94	57,076.35	按应税收入的 5% 计缴
城建税	1,296,365.40	797,404.22	城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴
教育费附加	463,120.78	453,479.36	453,479.36
资源税	16,118.00		40,044.28
其他	16,118.00	40,044.28	
合计	4,230,628.12	1,348,004.21	--

28、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
股权投资收益	528,982.03	1,050,000.00	
出售可供出售金融资产收益		42,440,169.20	
持有至到期投资收益		546,891.58	
其他	10,178.65	0	
合计	539,160.68	44,037,060.78	—

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

29、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,184,103.43	8,299.06
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,184,103.43	8,299.06

30、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	40,250.00	107,426.32
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
其他	108,795.08	14,580.15
合计	149,045.08	122,006.47

31、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	48,811.98	669,463.18
其中: 固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚款支出	1,491,536.52	8,182.11
其他	128,261.76	48,752.00
合计	1,668,610.26	726,397.29

32、所得税费用:

本期所得税费用比上年同期增加 6698438.37 元, 主要原因是本期出售了公司持有的股票所得收益所致。

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	本期实际数	上年同期数
归属于母公司普通股股东的净利润	55,888,157.43	15,773,041.57
非经常性损益(损失)	1,291,630.40	55,445.62
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	57,179,787.83	15,828,487.19
期初净资产	954,734,666.03	906,463,231.85
本期净利润	55,888,157.43	15,773,041.57
分配红利		
期末净资产	995,335,925.52	114,366,781.62
期初股本	342,000,000.00	342,000,000.00
期末股本	342,000,000.00	342,000,000.00

34、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
价值较大的项目列示如下:	
利息收入	311,674.29
财政专项补贴	1,200,000.00

彩扩机租赁及扩印收入	197,098.00
其他	1,090,225.54
收回员工借款	150,000.00
合计	3,643,405.04

公司本期“收到的其他与经营活动有关的现金”3643405.04元，其中价值较大的项目列示如上表。

35、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
其中价值较大的项目列示如下:	
手续费	554,947.18
差旅费	1,539,815.71
中介机构费	379,980.00
董事会经费	114,320.00
营销网络建设	208,460.10
代理费	1,380,393.12
办公费	1,634,009.51
运费	3,483,759.80
会务费	36,772.49
业务招待费	1,074,207.20
广告费	452,626.12
维修费	1,116,668.35
咨询费	502,733.68
备用金	714,618.91
研发费	374,872.38
律师费	755,736.00
劳务费	589,082.90
其他	4,500,989.15
合计	22,765,600.46

公司本期“支付的其他与经营活动有关的现金”22765600.46元，其中价值较大的项目列示如上表。

(六) 母公司会计报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
一年以内	148,413,310.74	96.10	2,021,615.23	56,591,021.58	90.07	2,263,640.87
一至二年	2,173,548.17	1.41	217,354.82	3,009,344.91	4.79	300,934.49
二至三年	610,630.11	0.40	183,189.03	437.90	0.00	131.37
三至四年		0.00		1,010.00	0.00	505.00
四至五年	1,010.00	0.00	808.00	15,582.00	0.03	12,465.60
五年以上	3,228,759.34	2.09	3,228,759.34	3,213,177.34	5.11	3,213,177.34
合计	154,427,258.36	100	5,651,726.42	62,830,573.73	100.00	5,790,854.67

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款								
合计	154,427,258.36	--	5,651,726.42	--	62,830,573.73	--	5,790,854.67	--

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	5,790,854.67	5,651,726.42

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	109,308,735.02	70.78		

(5) 应收账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
汕头乐凯胶片有限公司		98,172,493.55	货款	货款
中国乐凯胶片集团进出口公司	4,515,226.93	4,515,226.93	货款	货款
中国乐凯胶片公司成都乐凯彩扩服务部	2,356,317.97	2,356,317.97	货款	货款
大连乐凯胶片有限公司	2,244,374.90	2,244,374.90	货款	货款
南京乐凯胶片有限公司	2,020,321.67	2,020,321.67	货款	货款
合计	--	109,308,735.02	--	--

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

应收账款期末数中包括中国乐凯胶片集团公司(持有本公司 50.16% 股份)欠款 4,515,226.93 元。应收账款期末数中无其他持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
一年以内	16,851,788.57	86.67	674,678.81	3,000,813.42	47.41	80,478.45
一至二年	1,072,064.83	5.51	112,723.98	1,807,744.90	28.55	180,774.49

二至三年	324,776.78	1.67	97,433.03	326,672.57	5.16	98,001.77
三至四年		0.00				
四至五年		0.00				
五年以上	1,195,559.68	6.15	1,161,501.60	1,195,559.68	18.88	1,195,559.68
合计	19,444,189.86	100.00	2,046,337.42	6,330,790.57	100.00	1,554,814.39

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项								
合计	19,444,189.86	--	2,046,337.42	--	6,330,790.57	--	1,554,814.39	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	1,554,814.39	2,046,337.42

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	17,233,594.34	88.63		

(5) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
汕头乐凯胶片有限公司	14,774,057.85	14,774,057.85	往来款	往来款
保定乐凯数码影像有限公司	1,878,127.61	1,878,127.61	加工费	加工费
保定乐凯光学电子有限公司	332,748.88	332,748.88	往来款	往来款
北京光环交互科技发展有限公司	164,000.00	164,000.00	往来款	往来款
北京依诺无限展览展示有限公司	84,660.00	84,660.00	往来款	往来款
合计	--	17,233,594.34	--	--

(6) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、预付账款

(1) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、可供出售金融资产:

(1) 可供出售金融资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
合计		16,779,297.94

(1) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
对子公司投资		101,353,643.96		101,353,643.96	
对联营企业投资		1,057,329.41		1,057,329	
其他股权投资		10,000,000.00		10,000,000.00	

5、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	727,885,378.20	2,974,205.77	9,364,058.73	721,495,525.24
其中:房屋及建筑物	70,561,454.90			70,561,454.90
机器设备				
运输设备	2,775,036.96	323,316.10	79,794.99	3,018,558.07
通用设备	72,874,899.56	394,861.01	8,860,136.70	64,409,623.87
专用设备	473,272,204.14	1,024,429.02		474,296,633.16
电子及其他设备	108,401,782.64	1,231,599.64	424,127.04	109,209,255.24
二、累计折旧合计:	405,298,398.30	22,091,980.82	487,860.08	426,902,519.04
其中:房屋及建筑物	17,672,498.72	1,357,719.95		19,030,218.67
机器设备				
运输设备	1,952,178.62	201,274.25	26,446.03	2,127,006.84
通用设备	52,723,513.36	3,342,119.72	311,664.57	55,753,968.51
专用设备	258,388,984.58	8,088,238.23		266,477,222.81
电子及其他设备	74,561,223.02	9,102,628.67	149,749.48	83,514,102.21
三、固定资产净值合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
四、减值准备合计	2,271,916.83			2,271,916.83
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备	31,600.29			31,600.29
通用设备	75,095.17			75,095.17
专用设备	2,165,221.37			2,165,221.37
五、固定资产净额合计	320,315,063.07	-19,117,775.05	8,876,198.65	292,321,089.37
其中:房屋及建筑物	52,888,956.18	-1,357,719.95		51,531,236.23
机器设备				
运输设备	822,858.34	122,041.85	53,348.96	891,551.23
通用设备	20,076,291.04	-2,947,258.72	8,548,472.13	8,580,560.19
专用设备	212,717,998.19	-7,063,809.21		205,654,188.98
电子及其他设备	33,808,959.33	-7,871,029.03	274,377.56	25,663,552.74

6、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备					
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,271,916.83				2,271,916.83
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计					

7、应付账款:

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

8、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

9、其他应付款:

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

10、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	
加:年初未分配利润	127,649,186.27
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
未分配利润	162,678,783.30

11、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	250,112,073.30	350,227,805.15
其他业务收入	125,741,957.05	16,897,816.95
合计	375,854,030.35	367,125,622.10

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	250,112,073.30	217,952,226.67	350,227,805.15	286,464,055.33

(3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩色感光材料	249,542,400.91	217,412,447.47	350,227,805.15	286,464,055.33
照相化学产品	89,608.53	77,966.38		
其他	480,063.86	461,812.82	0	
合计	250,112,073.30	217,952,226.67	350,227,805.15	286,464,055.33

(4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	143,851,836.00	116,203,353.39	233,716,960.80	182,212,561.35
国外	106,260,237.30	101,748,873.28	116,510,844.35	104,251,493.98
合计	250,112,073.30	217,952,226.67	350,227,805.15	286,464,055.33

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
印度 PRO PHOTO	23,688,205.23	9.47
北京乐凯彩晶胶片有限公司	13,204,286.79	5.28
阿联酋中东公司	11,223,254.70	4.49
广州乐凯胶片有限公司	10,411,143.25	4.16

沈阳乐凯胶片有限公司	8,519,615.17	3.41
合计	67,046,505.14	26.81

12、投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的的原因
股权投资收益	528,982.03	1,220,608.93	
出售可供出售金融资产收益		42,440,169.20	
持有至到期投资收益		546,891.58	
其他	10,178.65	0	
合计	539,160.68	44,207,669.71	—

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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
中国乐凯胶片集团公司	保定市乐凯南大街	制造、销售、服务、进出口	91,833.6	50.16		

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
长春乐凯胶片有限公司	二道区远达大街新居小区 1 栋		152	90	
大连乐凯胶片有限公司	大连市甘井子区周家街 4-1 号		82	90	
哈尔滨乐凯胶片有限公司	道里区河江街 3 栋 1 号		54	90	
天津乐凯胶片有限公司	天津市河东区新兆路惠森花园 3 号楼 6 门底商 10 号		50	90	
沈阳乐凯胶片有限公司	沈阳市沈河区万柳塘路 44 号		50	90	
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	乌市五星路 4 号		50	90	
呼和浩特乐凯胶片有限公司	呼市红旗街商业综合 1 号楼 2 楼		129.6	90	
兰州乐凯胶片有限公司	兰州市城关区白银路 42-1 号		324	90	
西安乐凯胶片有限	西安市咸宁西路 65 号		50	90	

公司					
济南乐凯胶片有限公司	济南市无影山中路名人广场 C 座 18 号		50	90	
太原乐凯胶片有限公司	太原市迎泽区西夹道 79 号		121	90	
郑州乐凯胶片有限公司	郑州大学中路 100 号		62	90	
青岛乐凯胶片有限公司	青岛市人民路 401-9 乙		62	90	
石家庄乐凯胶片有限公司	石家庄市青园街 250-6 号		137	90	
无锡乐凯胶片有限公司	无锡清扬路 150-3 号		51	90	
合肥乐凯胶片有限公司	合肥市凤阳路新通大厦一幢		175	90	
南京乐凯胶片有限公司	南京市建邺区虎踞南路 49-6 号		140	90	
上海乐凯胶片有限公司	宝山路 420 号		50	90	
南昌乐凯胶片有限公司	南昌市东湖区沿江北路 35 号		194	90	
长沙乐凯胶片有限公司	长沙市韶山北路 398 号		237	90	
广州乐凯胶片有限公司	广州市白云区广花五路华益街 15 号		110	90	
温州乐凯胶片有限公司	温州市新城中天大厦 701 室		66	90	
成都乐凯胶片有限公司	成都市洗面桥街 22 号		50	90	
贵阳乐凯胶片有限公司	贵阳市花溪大道北段 251 号		50	90	
昆明乐凯胶片有限公司	昆明市西园南路 38 号		50	90	
南宁乐凯胶片有限公司	南宁市滨湖路 7-3 号		50	90	
重庆乐凯胶片有限公司	渝中区健康路 46 号		67	90	
武汉乐凯胶片有限公司	武汉市江岸区洞庭街 79 号		130	90	
汕头乐凯胶片有限公司	汕头市护堤路 170 号		8,000	100	
北京乐凯彩晶胶片有限公司	北京市宣武区广安门内广义街 7 号		50	80	
保定乐凯照相化学有限公司	保定市乐凯南大街 6 号		628	45.278	

3、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国乐凯胶片集团公司	片基、辅材等	参照市场价格或双方协商	13,687,676.88	4.85	11,345,161.23	3.85
中国乐凯胶片集团公司	黑白产品	参照市场价格或双方协商	842,247.63	0.30	2,136,305.15	0.73
乐凯沈阳科技产业有限责任公司	化工材料	参照市场价格或双方协商	13,093,247.86	4.64	10,870,085.47	3.69
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	辅材、包材、化工	参照市场价格或双方协商	7,274,637.77	2.58	6,118,765.83	2.08
保定乐凯数码影像有限公司	数码影像材料	参照市场价格或双方协商	3,830,862.70	1.36	3,148,428.31	1.07
保定市乐凯化学有限公司	化工材料	参照市场价格或双方协商	3,799,118.21	1.35	3,405,396.93	1.16
保定乐凯光学电子有限公司	相机	参照市场价格或双方协商	137,403.35	0.05	324,220.53	0.11
上海乐凯纸业集团有限公司	纸基	参照市场价格或双方协商	8,248,511.56	2.92	8,914,364.95	3.03
沈阳感光化工研究院	化工材料	参照市场价格或双方协商	573,504.27	0.20	102,222.22	0.03
保定乐凯高分	冲印材	参照市	65,547.70	0.02	120,495.73	0.04

子材料科技发展有限公司	料	场价格或双方协商				
柯达（中国）股份有限公司	乳剂、化工材料	参照市场价格或双方协商	27,440,319.84	9.72	1,993,499.00	0.68
保定乐凯包装材料有限公司	包装材料	参照市场价格或双方协商	1,917,669.04	0.68	1,417,007.25	0.48
保定乐凯磁信息材料有限公司	包装材料	参照市场价格或双方协商	565,514.18	0.20	344,500.00	0.12
保定乐凯化工设计研究院	设计费	参照市场价格或双方协商	60,000.00	95,000.00	95,000.00	
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	劳务工费	参照市场价格或双方协商	4,099,177.67	3,373,493.24	3,373,493.24	
中国乐凯胶片集团公司进出口公司	进出口业务代理费	参照市场价格或双方协商	2,718,180.22	1,454,861.10	1,454,861.10	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国乐凯胶片集团公司	彩色感光产品	参照市场价格或双方协商	6,342,087.23	1.38	16,466,731.70	5.59
保定乐凯光学电子有限公司	彩色感光产品	参照市场价格或双方协商	87,179.49	0.02	101,914.53	0.03
保定乐凯包装材料有限公司	彩色感光产品	参照市场价格或双方协商	5,414,872.50	1.18	6,342,937.31	2.15
中国乐凯胶片集团公司	照相化学产品	参照市场价格或双方协商	4,753,331.07	1.04	2,805,286.53	0.95
中国乐凯胶片集	材料	参照市场	1,907,027.77	0.42	9,588,558.36	3.26

团公司		价格或双方协商				
保定乐凯化学有限公司	材料	参照市场价格或双方协商	40,594.01	0.01	64,253.50	0.02
保定乐凯数码影像有限公司	材料	参照市场价格或双方协商	1,340,527.46	0.29	1,022,282.99	0.35
上海乐凯纸业有限公司	材料	参照市场价格或双方协商	72,479.91	0.02	58,196.95	0.02
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	材料	参照市场价格或双方协商	141,689.54	0.03	89,335.79	0.03
保定乐凯包装材料有限公司	材料	参照市场价格或双方协商		0.00	3,239.53	0.00
保定乐凯磁信息材料有限公司	材料	参照市场价格或双方协商	16,571.61	0.00	13,119.32	0.00
保定乐凯薄膜有限责任公司	材料	参照市场价格或双方协商		0.00	25,813.77	0.01

(3) 其他关联交易

(1) 购买商品以外的其他资产

根据同中国乐凯胶片集团公司签订的《综合服务协议》，本公司 2007 年 1-6 月累计向中国乐凯胶片集团公司支付水电汽等动力费用 10,693,209.78 元，以市场价格作为双方交易价格。

(2) 资产租赁

根据本公司同中国乐凯胶片集团公司签订的《土地使用权租赁合同》，本公司 2007 年度 1-6 月向中国乐凯胶片集团公司支付土地租赁费 171,336.09 元；根据中国乐凯胶片集团公司的收费标准，本公司 2007 年 1-6 月向中国乐凯胶片集团公司支付绿化费等 308,194.74 元。

根据本公司同中国乐凯胶片集团公司签订的《房屋租赁合同》，本公司租赁使用中国乐凯胶片集团公司的新办公楼的部分房屋，2007 年支付租赁费 41,853.59 元。

根据本公司同乐凯集团签订的《阿克发涂布机设备、厂房租赁合同》，本公司租赁中国乐凯胶片集团公司使用阿克发涂布机设备及阿克发涂布机设备所在厂房，本年度支付租赁费 318,793.12 元(其中设备租金 155,645.26 元；房屋租金 163,147.86 元)。

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中国乐凯胶片集团公司	4,515,226.93	6,485,330.76
应收账款	中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	23,955.00	19,730.00
应收账款	保定乐凯包装材料有限公司		61,502.75
应收账款	保定乐凯光学电子有限公司	1,088,000.00	1,088,000.00
预付账款	中国乐凯胶片集团公司	47,231.15	74,018.99

预付账款	沈阳感光化工研究院	580,000.00	580,000.00
预付账款	乐凯沈阳科技产业有限责任公司		360,000.00
预付账款	柯达(中国)股份有限公司	650,987.28	114,841.54
其他应收款	中国乐凯胶片集团公司	3,846,010.38	16,500.00
其他应收款	保定乐凯光学电子有限公司	332,748.88	332,344.67
其他应收款	保定乐凯数码影像有限公司	1,878,127.61	1,751,171.26
其他应收款	保定乐凯薄膜有限责任公司	53,525.35	10,259.77
其他应收款	保定市乐凯化学有限公司	13,441.36	5,011.04
其他应收款	柯达(中国)股份有限公司		1,310,000.00
其他应收款	中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	23,262.54	249,480.14
其他应收款	保定乐凯磁信息材料有限公司	18,471.51	22,828.66
应付账款	中国乐凯胶片集团公司	2,303,267.73	2,076,663.18
应付账款	中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	2,731,721.00	3,447,119.80
应付账款	保定乐凯光学电子有限公司	86,468.08	666,149.58
应付账款	保定乐凯数码影像有限公司	730,867.95	805,808.77
应付账款	保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	36,140.00	26,020.00
应付票据	柯达(中国)股份有限公司	6,621,520.00	19,315,951.39
应付账款	保定乐凯包装材料有限公司	374,320.20	243,556.33
应付账款	上海乐凯纸业有限公司	1,759,201.72	1,760,391.99
预收账款	保定乐凯数码影像有限公司	26,175.63	
预收账款	中国乐凯胶片集团公司	3,310.00	
预收账款	上海乐凯纸业有限公司		703,312.00
其他应付款	中国乐凯胶片集团公司	9,500.00	4,757,588.27
其他应付款	柯达(中国)股份有限公司	107,817.81	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响:

无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

4、其他或有负债及其财务影响:

本年度预计负债是由于出口量加大有可能发生的产品退运损失, 预计 2043007.68 元。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

无

(十二) 其他重要事项:

无

(十三) 补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	5.62	5.69	0.163	0.163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74	5.82	0.167	0.167

2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

无

3、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	16,145,580.37
追溯调整项目影响合计数	
其中:	
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	16,145,580.37
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中:	
2006 年半年度模拟净利润	

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、三届十六次董事会决议
- 5、三届十次监事会决议
- 6、董事及高级管理人员对公司 2007 年半年度报告的书面确认意见
- 7、监事会对公司 2007 年半年度报告的书面审核意见

董事长：张建恒
乐凯胶片股份有限公司
2007 年 7 月 23 日