

乐凯胶片股份有限公司

600135

2006 年中期报告

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	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	52

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 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。基于上述原因，叶莺董事作为柯达公司的股东代表无法对公司财务报告所披露信息的真实、准确和完整与否做出承诺。
- 3、公司全体董事出席董事会会议。
- 4、公司中期财务报告未经审计。
- 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苏海臣声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 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
公司法定英文名称：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：乐凯胶片
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、董事会秘书：李建新
电话：0312-3302383 3302372
传真：0312-3302372
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》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：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

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	563,749,313.40	553,095,976.41	1.93
流动负债	118,390,866.18	120,500,624.69	-1.75
总资产	1,044,827,395.48	1,031,323,527.34	1.31
股东权益（不含少数股东权益）	922,236,273.42	906,463,231.85	1.74

每股净资产(元)	2.697	2.650	1.74
调整后的每股净资产(元)	2.673	2.609	2.44
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	15,773,041.57	17,406,290.95	-9.38
扣除非经常性损益的净利润	15,828,487.19	15,871,583.37	-0.27
每股收益(元)	0.046	0.051	-9.38
净资产收益率(%)	1.710	1.930	减少0.22个百分点
经营活动产生的现金流量净额	82,235,358.15	11,483,894.65	616.09

2、扣除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
处理固定资产净收益	-562,036.86
投资收益	539,160.68
其他净收益	-42,353.96
所得税影响数	9,784.52
合计	-55,445.62

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(户)	37,032					
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	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	国有股东	50.16	171,540,000	未流通	171,540,000	无
柯达(中国)投资有限公司	外资股东	13.00	44,460,000	未流通	44,460,000	未知
全国社保基金一零六组合	其他	0.89	3,060,212	已流通	0	未知
励建民	其他	0.18	600,000	已流通	0	未知
葛文	其他	0.13	453,149	已流通	0	未知
张晶平	其他	0.13	440,130	已流通	0	未知
王炳仁	其他	0.11	363,385	已流通	0	未知
卓界鸿	其他	0.09	324,000	已流通	0	未知
于怀军	其他	0.09	308,000	已流通	0	未知
刘宏琴	其他	0.08	290,000	已流通	0	未知

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
全国社保基金一零六组合	3,060,212	人民币普通股
励建民	600,000	人民币普通股
葛文	453,149	人民币普通股
张晶平	440,130	人民币普通股
王炳仁	363,385	人民币普通股
卓界鸿	324,000	人民币普通股
于怀军	308,000	人民币普通股
刘宏琴	290,000	人民币普通股
万谦	276,600	人民币普通股
王朝晖	276,500	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	无	

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

1、经公司董事会研究决定,同意李宏生先生和张小林女士分别辞去公司副总经理及副总会计师职务。同时聘任苏海臣先生为公司副总经理兼财务负责人,聘任侯景滨先生为公司副总经理兼汕头分公司总经理。该聘任事项公告详见 2006 年 1 月 13 日《中国证券报》;

2、鉴于苏海臣先生受聘公司副总经理兼财务负责人,公司监事会同意苏海臣先生辞去公司监事职务。该变动事项公告详见 2006 年 1 月 13 日《中国证券报》。

3、报告期内公司无其他新聘或解聘公司董事、监事及高级管理人员的情况发生。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

由于数码技术的快速发展和数码产品的日益普及,公司的胶卷业务进一步萎缩,以数码相纸为主体的彩色相纸业务则取得了长足的快速发展。

与柯达公司合作项目进展基本顺利,改造项目整体上接近尾声。汕头线项目已开始向市场提供富有竞争力的相纸产品,这对公司扩大生产规模,促进主营业务收入和主营业务利润的增长均具有积极的意义。但 AEC 项目为主的部分改造项目的延期交付使用以及合资合作项目带来的前期费用较大幅度的增加,又对公司的生产经营和实现利润带来了一定的不利影响。

国际同行业部分厂家在产品结构进行战略调整的同时,仍未彻底放弃传统胶卷和相纸业务的市场竞争。公司目前既面临市场份额进一步扩大的机遇,又面临激烈的市场竞争。报告期公司紧紧抓住国际同行部分厂商业务调整留下的市场机会,加大了国际国内两大市场业务开拓的力度,取得了出口业务收入同比增长 56.21 %和主营业务收入同比增长 32.40%的好成绩。

公司通过产品品质改进、结构优化、原材料本地化以及生产规模化等一系列降本增效措施的实施,部分化解了白银等主要原材料大幅涨价等不利因素对公司经营带来的压力。在稳定公司现有业务的同时,公司积极通过新项目和新业务的探索,培育着新的利润增长点,为公司的可持续发展奠定坚实的基础。

综上所述，报告期由于受成本和费用较大幅度增加的影响，公司实现净利润未能与实现主营业务收入及主营业务利润同步快速增长。报告期公司实现主营业务收入 39770.72 万元，同比增长 32.40 %；实现主营业务利润 8290.74 万元，同比增长 14.50 %；实现净利润 1577.30 万元，同比下降 9.38 %。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业情况表

位:万元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
彩色感光材料	39,770.72	31,350.89	21.17	32.40	38.05	减少 3.23 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 36,581,670.28 元人民币。

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	28,119.81	24.54
国外	11,650.91	56.21
合计	39,770.72	32.40

(三) 公司投资情况

1、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

1)、营销网络建设

公司出资 377.03 万元人民币投资该项目。

2)、彩色胶卷涂布生产线改造

公司出资 5,714.85 万元人民币投资该项目。 项目进度：90%

3)、汕头线技术提升

公司出资 1,656.87 万元人民币投资该项目。 项目进度：95%

4)、其他改造项目

公司出资 558.30 万元人民币投资该项目。

注：营销网络建设项目系公司为进一步壮大市场销售实力而持续投资项目，无法计算项目进度，也无法计算收益情况；彩色胶卷涂布生产线改造项目和汕头线技术提升项目尚未完成，无法计算收益情况；其他改造项目由于为多个计改项目合计，无法计算项目进度，也无法计算收益情况。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构。报告期内公司依据相关法律法规的要求进一步修订了《公司章

程》以及其他一些有助于公司治理的内部管理制度。报告期内公司治理状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2005 年度股东大会决议, 公司 2005 年度不分配、不转增。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2006 年中期拟不分配、不转增。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 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。

(六) 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	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
中国乐凯胶片集团公司	片基、纸基、辅料等	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	11,345,161.23	3.85	现金或银行转帐方式
中国乐凯胶片集团公司	黑白产品	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	2,136,305.15	0.73	现金或银行转帐方式
乐凯沈阳科技产业有限责任公司	化工原料	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	10,870,085.47	3.69	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	辅材、包材化工	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	6,118,765.83	2.08	现金或银行转帐方式
保定乐凯数码影像有限公司	数码影像材料	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	3,148,428.31	1.07	现金或银行转帐方式
保定市乐凯化学有限公司	化工材料	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	3,405,396.93	1.16	现金或银行转帐方式
保定乐凯光学电子有限公司	相机	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	324,220.53	0.11	现金或银行转帐方式
上海乐凯纸业有限公司	纸基	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	8,914,364.95	3.03	现金或银行转帐方式
沈阳感光化工研究院	化工材料	依据市场价格, 无市场价的由双方协商确定。	102,222.22	0.03	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	冲印耗材	依据市场价格，无市场价的由双方协商确定。	120,495.73	0.04	现金或银行转帐方式
中国乐凯胶片集团公司综合服务公司	辅助材料	依据市场价格，无市场价的由双方协商确定。	0	0.00	现金或银行转帐方式
柯达（中国）股份有限公司	乳剂	依据市场价格，无市场价的由双方协商确定。	1,993,499.00	0.68	现金或银行转帐方式
保定乐凯包装材料有限公司	包装材料	依据市场价格，无市场价的由双方协商确定。	1,417,007.25	0.48	现金或银行转帐方式
保定乐凯磁信息材料有限公司	包装材料	依据市场价格，无市场价的由双方协商确定。	344,500.00	0.12	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	95,000.00		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	3,373,493.24		现金或银行转帐方式
中国乐凯胶片集团公司	进出口业务代理费	参照市场价格或双方协商	1,454,861.10		现金或银行转帐方式

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
中国乐凯胶片集团公司	彩色感光产品	交易价格依据市场价格确定	16,466,731.70	5.59	现金或银行转帐方式
中国乐凯胶片公司北戴河销售分公司	彩色感光产品	交易价格依据市场价格确定	0.00	0.00	现金或银行转帐方式
中国乐凯胶片公司福州彩扩服务部	彩色感光产品	交易价格依据市场价格确定	0.00	0.00	现金或银行转帐方式
保定乐凯光学电子有限公司	彩色感光产品	交易价格依据市场价格确定	101,914.53	0.03	现金或银行转帐方式
保定乐凯包装材料有限公司	彩色感光产品	交易价格依据市场价格确定	6,342,937.31	2.15	现金或银行转帐方式
中国乐凯胶片集团公司	照相化学产品	交易价格依据市场价格确定	2,805,286.53	0.95	现金或银行转帐方式
中国乐凯胶片集团公司	材料	交易价格依据市场价格确定	9,588,558.36	3.26	现金或银行转帐方式
保定乐凯化学有限公司	材料	交易价格依据市场价格确定	64,253.50	0.02	现金或银行转帐方式
保定乐凯数码影像有限公司	材料	交易价格依据市场价格确定	1,022,282.99	0.35	现金或银行转帐方式
上海乐凯纸业有限公司	材料	交易价格依据市场价格确定	58,196.95	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	材料	交易价格依据市场价格确定	89,335.79	0.03	现金或银行转帐方式
保定乐凯包装材料有限公司	材料	交易价格依据市场价格确定	3,239.53	0.00	现金或银行转帐方式
保定乐凯磁信息材料有限公司	材料	交易价格依据市场价格确定	13,119.32	0.00	现金或银行转帐方式
保定乐凯薄膜有限责任公司	材料	交易价格依据市场价格确定	25,813.77	0.01	现金或银行转帐方式

注：

①无大额销货退回情况发生。

②关联交易可以在公司和各关联方之间实现资源的有效共享,使公司在尽量节省投资的前提下实现公司和全体股东利益的最大化.关联交易预计将在各关联方有效存续的前提下长期存在,但是交易金额和占同类交易总金额的比例会随公司和各关联方实际情况发生相应变化。

③关联交易对公司独立性无实质性影响,对公司利润影响不大。

2、其他重大关联交易

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 2006 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 9,079,849.30 元，以市场价格作为双方交易价格。

根据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 2006 年计提土地租赁费 799,890 元，截至期末尚未支付上述款项。

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 其他重大合同

无

(十三) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

未股改公司的股改工作时间安排说明

公司预计在 2006 年 11 月前启动股权分置改革。

(十四) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任河北华安会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十五) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十六) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十七) 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
关于公司高管人员聘免的董事会决议公告	《中国证券报》	2006 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站 (网址: http://www.sse.com.cn)
关于公司监事变动的监事会决议公告	《中国证券报》	2006 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站 (网址: http://www.sse.com.cn)
公司三届八次董事会决议公告	《中国证券报》	2006 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 (网址: http://www.sse.com.cn)
公司三届六次监事会决议公告	《中国证券报》	2006 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 (网址: http://www.sse.com.cn)
公司 2006 年度日常关联交易事项公告	《中国证券报》	2006 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站(网址: http://www.sse.com.cn)
公司 2005 年度报告及其摘要	《中国证券报》	2006 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 (网址: http://www.sse.com.cn)
公司 2006 年第一季度报告	《中国证券报》	2006 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 (网址: http://www.sse.com.cn)
公司 2005 年度股东大会决议公告	《中国证券报》	2006 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 (网址: http://www.sse.com.cn)

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位：乐凯胶片股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五、1		295,651,218.38	234,748,688.93	288,115,350.46	229,033,736.62
短期投资	五、2					
应收票据	五、3					
应收股利						
应收利息						
应收账款	五、4		40,514,979.09	34,543,725.77	74,933,980.51	60,976,574.93
其他应收款	五、5		6,099,394.96	5,377,247.50	5,519,158.37	4,094,437.43
预付账款	五、6		38,618,016.88	40,670,630.00	38,609,724.85	32,354,960.55
应收补贴款	五、7		1,216,281.77	0.00	1,216,281.77	0.00
存货	五、8		174,834,379.56	224,796,614.87	149,201,152.28	200,555,064.90
待摊费用	五、9		6,815,042.76	12,959,069.34	6,675,954.79	12,760,687.67
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			563,749,313.40	553,095,976.41	564,271,603.03	539,775,462.10
长期投资：						
长期股权投资	五、10		12,549,729.41	12,549,729.41	27,150,202.06	25,692,415.67
长期债权投资						
长期投资合计			12,549,729.41	12,549,729.41	27,150,202.06	25,692,415.67
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	五、11		792,226,350.58	733,335,424.22	767,822,513.08	706,488,609.93
减：累计折旧	五、11		406,695,548.48	397,942,446.36	394,372,419.90	384,462,340.99
固定资产净值	五、11		385,530,802.10	335,392,977.86	373,450,093.18	322,026,268.94
减：固定资产减值准备	五、11		188,460.75	188,460.75	188,460.75	188,460.75
固定资产净额	五、11		385,342,341.35	335,204,517.11	373,261,632.43	321,837,808.19
工程物资	五、12		11,524.60	11,678.50	11,524.60	11,678.50
在建工程	五、13		83,174,486.72	130,461,625.91	83,174,486.72	130,461,625.91
固定资产清理						
固定资产合计			468,528,352.67	465,677,821.52	456,447,643.75	452,311,112.60
无形资产及其他资产：						
无形资产						
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计						
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,044,827,395.48	1,031,323,527.34	1,047,869,448.84	1,017,778,990.37

流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款	五、14	89,656,978.04	98,764,461.74	95,277,006.98	91,082,880.03	
预收账款	五、15	13,012,480.88	11,528,238.58	13,418,127.91	4,321,074.56	
应付工资	五、16	653,951.13	1,168,394.72	117,597.50	954,779.89	
应付福利费	五、17	4,116,191.87	3,205,517.34	1,770,172.34	1,023,319.03	
应付股利		447,229.58	0.00	0.00	0.00	
应交税金	五、18	-2,155,457.18	-10,519,103.04	-1,089,542.89	-8,609,802.11	
其他应交款	五、19	261,266.66	237,987.75	222,971.99	214,041.79	
其他应付款	五、20	7,207,938.46	16,081,927.60	5,436,587.26	13,960,375.13	
预提费用		5,190,286.74	33,200.00	1,956,491.65	0.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		118,390,866.18	120,500,624.69	117,109,412.74	102,946,668.32	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		118,390,866.18	120,500,624.69	117,109,412.74	102,946,668.32	
少数股东权益		4,200,255.88	4,359,670.80	0.00	0.00	
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五、21	342,000,000.00	342,000,000.00	342,000,000.00	342,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		342,000,000.00	342,000,000.00	342,000,000.00	342,000,000.00	
资本公积	五、22	339,026,092.04	339,026,092.04	339,026,092.04	339,026,092.04	
盈余公积	五、23	132,407,784.00	132,407,784.00	132,369,934.51	132,369,934.51	
其中：法定公益金		44,135,928.00	44,135,928.00	44,123,311.50	44,123,311.50	
未分配利润	五、24	114,366,781.62	98,593,740.05	117,364,009.55	101,436,295.50	
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失		5,564,384.24	5,564,384.24	0.00	0.00	
所有者权益（或股东权益）合计		922,236,273.42	906,463,231.85	930,760,036.10	914,832,322.05	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,044,827,395.48	1,031,323,527.34	1,047,869,448.84	1,017,778,990.37	

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

利润及利润分配表

2006 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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、25		397,707,231.27	300,381,112.25	350,227,805.15	251,981,925.10
减：主营业务成本	五、26		313,508,891.17	227,094,441.63	286,840,362.51	195,119,178.58
主营业务税金及附加	五、27		1,290,927.86	879,917.06	980,148.13	613,704.92
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			82,907,412.24	72,406,753.56	62,407,294.51	56,249,041.60
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、28		737,093.62	1,747,406.10	686,178.89	1,393,198.98
减：营业费用	五、29		26,483,163.21	29,728,501.11	15,349,514.29	20,792,720.74
管理费用	五、30		38,132,313.81	26,808,670.13	30,579,404.44	21,144,147.89
财务费用	五、31		-902,513.06	-836,314.77	-908,664.18	-840,033.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			19,931,541.90	18,453,303.19	18,073,218.85	16,545,405.78
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		539,160.68	2,294,386.11	1,996,947.07	2,038,329.81
补贴收入						
营业外收入	五、33		122,006.47	244,105.62	35,304.15	239,839.47
减：营业外支出	五、34		726,397.29	92,228.40	618,049.03	71,491.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			19,866,311.76	20,899,566.52	19,487,421.04	18,752,083.84
减：所得税			3,720,731.39	3,210,319.62	3,559,706.99	3,046,024.50
减：少数股东损益			372,538.80	282,955.95	0.00	0.00
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			15,773,041.57	17,406,290.95	15,927,714.05	15,706,059.34
加：年初未分配利润			98,593,740.05	79,488,488.90	101,436,295.50	83,348,883.04
其他转入						
六、可供分配的利润						
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润						
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	五、24		114,366,781.62	96,894,779.85	117,364,009.55	99,054,942.38
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额						
5. 债务重组损失						
处理固定资产净收益			-562,036.86	12,368.50	-569,309.03	24,361.22
6. 其他			-42,353.96	139,508.72	-47,159.85	143,987.03

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

现金流量表
2006 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	附注		合并数	母公司数
	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			437,339,074.78	389,006,816.60
收到的税费返还			27,749.94	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35		2,329,322.01	993,015.22
现金流入小计			439,696,146.73	389,999,831.82
购买商品、接受劳务支付的现金			297,931,281.65	267,394,786.52
支付给职工以及为职工支付的现金			28,261,816.43	22,741,683.40
支付的各项税费			14,201,379.65	10,965,874.57
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36		17,066,310.85	8,678,725.87
现金流出小计			357,460,788.58	309,781,070.36
经营活动产生的现金流量净额			82,235,358.15	80,218,761.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			539,160.68	539,160.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,760,217.12	1,621,624.60
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			2,299,377.80	2,160,785.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			24,406,471.57	24,139,989.97
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			24,406,471.57	24,139,989.97
投资活动产生的现金流量净额			-22,107,093.77	-21,979,204.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：支付少数股东的股利				

支付的其他与筹资活动有关的现金			67,792.00	0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			67,792.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额			-67,792.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响			842,057.07	842,057.07
五、现金及现金等价物净增加额			60,902,529.45	59,081,613.84
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			15,773,041.57	15,927,714.05
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			372,538.80	0.00
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			162,429.54	7,757.06
固定资产折旧			21,986,996.99	20,651,157.91
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			6,144,026.58	6,084,732.88
预提费用增加(减：减少)			5,157,086.74	1,956,491.65
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-17,703.65	-20,664.00
固定资产报废损失			582,079.51	569,309.03
财务费用				
投资损失(减：收益)			-539,160.68	-1,996,947.07
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			50,287,115.93	51,348,775.87
经营性应收项目的减少(减：增加)			-14,975,110.87	-26,776,472.53
经营性应付项目的增加(减：减少)			-2,697,362.31	12,466,906.61
其他			-620.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额			82,235,358.15	80,218,761.46
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			295,651,218.38	288,115,350.46
减：现金的期初余额			234,748,688.93	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			60,902,529.45	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

合并资产减值准备明细表

2006 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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	11,868,626.34	492,989.05				12,361,615.39
其中：应收账款	11,406,123.78	473,496.54				11,879,620.32
其他应收款	462,502.56	19,492.51				481,995.07
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	3,392,808.83					3,392,808.83
其中：库存商品	658,290.99					658,290.99
原材料	2,015,685.20					2,015,685.20
包装物	718,832.64					718,832.64
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	188,460.75					188,460.75
其中：房屋、建筑物						
机器设备	188,460.75					188,460.75
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

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

母公司资产减值准备明细表

2006 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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,024,809.99	43,299.49		35,000.43	35,000.43	8,033,109.05
其中：应收账款	6,877,667.11	43,299.49				6,920,966.60
其他应收款	1,147,142.88	0.00		35,000.43	35,000.43	1,112,142.45
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	3,392,808.83					3,392,808.83
其中：库存商品	658,290.99					658,290.99
原材料	2,015,685.20					2,015,685.20
包装物	718,832.64					718,832.64
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	188,460.75					188,460.75
其中：房屋、建筑物						
机器设备	188,460.75					188,460.75
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

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

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	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.990	9.067	0.242	0.242
营业利润	2.161	2.180	0.058	0.058
净利润	1.710	1.725	0.046	0.046
扣除非经常性损益后的净利润	1.716	1.731	0.046	0.046

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独家发起，经国家体改委生[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，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（创业路 369 号），营业执照注册号 130000100103。本公司成立时注册资本 12000 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。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，发行后本公司注册资本为 19000 万元。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 2006 年 6 月 30 日，本公司总股本 34200 万股，其中国家股 17154 万股，占总股本的 50.16%，由中国乐凯胶片集团公司持有；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。公司设有保定、汕头两个分支机构。

本公司属化工行业，本公司的主要产品包括：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等。

（二）公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：

本公司和控股子公司保定乐凯照相化学有限公司、29 家销售子公司均执行财政部颁发的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、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。

3、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：

本公司会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法进行核算，资产计价以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法：

本公司的外币交易按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算为人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算。由此产生的汇兑损益属于筹建期间的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

6、外币会计报表的折算方法：

资产负债项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算为人民币，除未分配利润外的股东权益类项目按历史汇率折算，损益表项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价中间价折算，由此产生的差异作为外币会计报表折算差额处理。

7、现金等价物的确定标准：

将持有期限短（一般是指从购买日起，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确定为现金等价物。

8、短期投资的核算方法：

(1) 短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，按单项投资计提跌价准备。

9、坏账核算方法：

(1) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法计提坏账准备（包括应收账款和其他应收款），计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	4%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%

4-5 年	80%
5 年以上	100%

(2) 坏账的确认标准：I. 债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项；II. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；III. 债务人逾期未履行偿债义务超过 3 年，有其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

10、存货的核算方法：

(1) 存货的分类：存货分为原材料、辅助材料、备品备件、包装物、委托加工材料、在产品、外购半成品、低值易耗品和产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货主要包括原材料、在产品、外购半成品、产成品、低值易耗品、包装物和在途物资等；本公司存货日常核算采用计划成本，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

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

11、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资

I. 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%及 20%以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

II. 长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，股权投资借方差额按规定的期限平均摊销计入损益，贷方差额记入资本公积。对于股权投资借方差额，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资借方差额按不超过 10 年平均摊销。

(2) 长期债权投资

I. 长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，以支付现金取得的长期债券投资，按实际支付的全部价款减去尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息，计入投资收益。

II. 债券投资溢价和折价的摊销方法：本公司将债券投资初始投资成本减去相关费用及已到付息期但尚未领取的债券利息和未到期的债券利息后，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内于确认相关利息收入时，按直线法分期摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、委托贷款核算方法：

(1) 委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，计入投资收益。如计提的利息到期不能收回，则停止计提利息并冲回已计提利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对委托贷款进行全面检查，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提减值准备。

13、固定资产计价和折旧方法：

(1) 固定资产的确认标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000.00 元以上，且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、电子及其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入帐价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用直线法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	30	5	3.17
其中：临时房屋	15	5	6.33
通用设备	5—18	5	5.28—19.00
专用设备	7—18	5	5.28—13.57
运输设备	6	5	15.83
电子及其他设备	4—18	5	5.28—23.75

(5) 融资租入固定资产的计价方法：按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(6) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

I. 固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

II. 固定资产改良支出，以增计后不超过该固定资产的可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余金额计入当期费用；

III. 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

IV. 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

(7) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提。

I. 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

II. 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

III. 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

IV. 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

V. 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

VI. 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

14、在建工程核算方法：

(1) 在建工程建的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

I. 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；

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

III. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

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：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

I. 资产支出已经发生；

II. 借款费用已经发生；

III. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按日计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按日计算的加权平均利率。

16、无形资产计价和摊销方法：

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本（企业为首次发行股票而接受投资者投入的除土地使用权外的无形资产，以该无形资产在投资方的账面价值作为入账价值）；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

I. 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

II. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

III. 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

IV. 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

17、长期待摊费用摊销方法：

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

18、应付债券的核算方法：

(1) 应付债券的计价和溢、折价的摊销：应付债券按照实际的发行价格计价；发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 应付债券的应计利息：根据应付债券的债券面值和规定的利率按期计提应计利息，并按借款费用资本化的处理原则，分别计入工程成本或当期财务费用。

19、预计负债的核算方法：

(1) 确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

I. 该义务是本公司承担的现时义务；

II. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

III. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20、收入确认原则：

本公司的营业收入主要包括彩色感光材料收入和照相化学产品收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

21、所得税的会计处理方法：

公司采用应付税款法核算所得税费用。

22、利润分配：

税后利润按照《公司法》和股东大会决议进行分配，顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按百分之十提取法定盈余公积金；
- (3) 按百分之五提取法定公益金；
- (4) 提取任意公积金；
- (5) 向投资者分配利润。

23. 合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数据编制而成。合并时，纳入报表合并范围的公司间的重大交易和资金往来均予以抵消。

本期合并范围没有发生变化，纳入合并范围的子公司为 30 个。

24、会计政策、会计估计变更及对公司的影响：

本报告期内公司会计政策、会计估计未发生变更。

25、重大会计差错更正及对公司的影响：

本报告期内公司未发生重大会计差错更正事项。

（三）税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司经河北省科学技术厅以冀科高字[2005]18号文认定为高新技术企业，因此本公司执行 15% 的所得税率。

2、增值税

按销售收入的 17% 计算销项税，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣；出口产品按国家有关规定实行免、抵、退，退税率按国家有关规定执行；增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3、城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7% 和 4%。

4、房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

(四) 控股子公司及合营企业

被投资公司名称	注册资本	投资金额	公司占权益	主要经营范围	是否合并
沈阳乐凯胶片有限公司等 28 个销售子公司	30580000 元	27522000 元	90%	胶卷、相纸等销售	合并
北京乐凯彩晶胶片有限公司	500000 元	400000 元	80%	胶卷、相纸等销售	合并
保定乐凯照相化学有限公司	6280000 元	2843482.10 元	45.278%	信息影像材料冲洗套药的研制、生产、销售	合并
杭州、蚌埠、湛江乐凯胶片有限公司 3 个销售子公司	1510000	1359000	90%	胶卷、相纸等销售	未合并

(五) 合并会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

1. 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	336,299.88	197,944.33
银行存款	224,835,454.35	216,374,399.30
其他货币资金	70,479,464.15	18,176,345.30
合 计	295,651,218.38	234,748,688.93

注：(1) 其中外币存款 3,120,858.4 美元，按 7.9956 汇率折合人民币 24,953,135.42 元。

(2) 期末比期初增加了 60,902,529.45 元，增幅 25.94%，原因为本期销售量增加，货款回收增加。

(3) 期末货币资金中无抵押、冻结等对变现有限制、或存放在境外、或有潜在回收风险等情况的款项。

2、短期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
国债投资	--	--	--	--
央行票据投资	--	--	--	--
委托贷款	--	--	--	--
合 计：	--	--	--	--

3. 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	--	--
合计	--	--

4. 应收账款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	36,081,531.65	68.86%	1,487,643.14	34,117,166.19	74.25%	1,364,686.65
1—2 年	5,261,272.37	10.04%	464,552.23	1,350,064.76	2.94%	135,006.48
2—3 年	884,427.68	1.69%	107,106.33	357,385.76	0.78%	107,215.73
3—4 年	273,635.21	0.52%	122,613.37	259,798.74	0.56%	129,899.37
4—5 年	609,879.58	1.16%	733,243.39	980,592.74	2.13%	784,474.19
5 年以上	9,283,852.92	17.73%	8,964,461.86	8,884,841.36	19.34%	8,884,841.36
合 计	52,394,599.41	100%	11,879,620.32	45,949,849.55	100%	11,406,123.78

注：（1）期末余额中应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项列示如下：

股东名称	金 额	账 龄	欠款性质
中国乐凯胶片集团公司	4,995,247.82	一年以内	货款

（2）期末应收账款欠款金额前五名的款项共计 11,115,682.32 元，占应收账款总额 52,394,599.41 元的 21.22%。

（3）公司 2006 年 6 月 30 日应收账款坏账准备的计提比例参见附注二、9。

（4）公司应收账款 2006 年 6 月 30 日净额较期初数增加了 6,444,749.86 元，增幅 14.03%，主要原因是汕头分公司投入生产，销售产品货款未回收所致。

（5）本期全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例超过 40%及以上的应收账款 10,167,367.71 元，其中明细如下：

单位名称	期末余额	坏账准备比例	原因
桂林乐凯彩扩服务部	1,162,162.83	100%	账龄较长预计难以收回
眉山县四川洗印厂	613,541.76	100%	账龄较长预计难以收回
西安电影制片厂	430,353.80	100%	账龄较长预计难以收回
上海电影技术厂	362,969.41	100%	账龄较长预计难以收回
大连华乐	239,780.24	100%	账龄较长预计难以收回
丹东日报社	199,044.11	100%	账龄较长预计难以收回
珠江电影制片公司洗印分厂	191,102.30	100%	账龄较长预计难以收回
四川西昌 89770 部队器材处	143,780.11	100%	账龄较长预计难以收回
深圳凯丽冲印部	134,005.00	100%	账龄较长预计难以收回
北京金桥照相器材公司	118,021.00	100%	账龄较长预计难以收回
北京洗印厂	338,367.27	80%	账龄较长预计难以收回

其余为本公司以及 29 家销售子公司小额零星应收账款。

5. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	4,314,366.19	65.55%	198,375.72	4,835,489.95	82.80%	193,419.60
1—2 年	1,854,325.86	28.18%	67,916.54	742,859.2	12.72%	74,285.92
2—3 年	215,788.22	3.28%	55,503.04	92,727.27	1.59%	27,818.18
3—4 年	32,660.00	0.50%	--	--	--	--
4—5 年	-	--	-	8,473.87	0.15%	6,779.09
5 年以上	164,249.76	2.49%	160,199.77	160,199.77	2.74%	160,199.77
合计	6,581,390.03	100%	481,995.07	5,839,750.06	100%	462,502.56

注：(1) 期末余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项列示如下：

股东名称	金额	账龄	欠款性质
中国乐凯胶片集团公司	17,281.04	1 年以内	押金、动力费

(2) 期末其他应收款欠款金额前五名的款项共计 3,855,008.57 元，占其他应收款总额 6,581,390.03 元的 58.57%。其中欠款金额较大的款项列示如下：

单位名称	所欠金额	账龄	欠款内容
保定乐凯数码影像有限公司	1,622,165.26	1 年以内	加工费
柯达 (中国) 股份有限公司	1,310,000.00	1 年以内	租赁费
中国乐凯胶片集团公司通达实业公司	427,503.64	1 年以内	货款
保定乐凯光学电子有限公司	370,339.67	1-2 年	货款
北京超金锐彩数码冲印店	125,000.00	1 年以内	租赁费
合计	3,855,008.57		

(3) 公司 2006 年 6 月 30 日其他应收款坏账准备的计提比例参见附注二、9。

(4) 账龄在三年以上的其他应收款共 271,599.81 元，其中：

单位名称	期末余额	内容
史维克	106,741.67	借款
门奎功	22,600.00	垫付房屋租金
保定市新市区法院	15,000.00	往来款

(5) 公司其他应收款 2006 年 6 月 30 日净额较期初数增加了 722,147.46 元，增幅 13.43%。

(6) 本期全额计提坏账准备的其他应收款 162,349.76 元，原因是由于其账龄较长预计难以收回。

6. 预付账款

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1 年以内	36,151,630.34	93.61%	39,057,831.84	96.03%
1—2 年	1,475,779.72	3.82%	628,421.20	1.55%
2—3 年	9,030.99	0.02%	--	
3 年以上	981,575.83	2.55%	984,376.96	2.42%
合 计	38,618,016.88	100%	40,670,630.00	100%

注：(1) 期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

(2) 账龄超过 1 年的预付账款有 2,466,386.54 元，主要原因是到货的产品有质量争议未报账。

(3) 预付账款 2006 年 6 月 30 日余额较期初数减少了 2,052,613.12 元，减幅 5.05%。
7. 应收补贴款

项 目	期末数	期初数	性质或内容
应收出口退税	1,216,281.77	--	出口退税
合 计	1,216,281.77	--	

8. 存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
材料采购	281,261.48	--	179,911.02	--
原材料	54,657,604.81	2,006,422.70	62,622,313.87	2,006,422.70
辅助材料	4,147,141.12	9,262.50	3,014,802.81	9,262.50
包装物	2,374,774.05	718,832.64	5,452,043.57	718,832.64
委托加工物资	6,581,721.92	--	878,442.58	--
外购半成品	1,987,627.81	--	40,059,210.44	--
在产品	50,401,904.09	--	62,231,463.42	--
产成品	57,795,153.11	658,290.99	53,751,235.99	658,290.99
合 计	178,227,188.39	3,392,808.83	228,189,423.70	3,392,808.83

注：(1) 公司存货可变现净值系按单项存货的估计市场售价，减去估计的完工成本和销售费用后的价值确定的。部分原材料因为改变配方以后不再使用而且无转让价值，部分产品已存放三年以上，账面价值共计 3,392,808.83 元，公司已对其全额计提了跌价准备。

(2) 存货 2006 年 6 月 30 日净额较期初数下降了 49,962,235.31 元，降幅 21.90%，主要原因是销量大幅上升，存货周转加快，占用下降。

9. 待摊费用

类别	期末数	期初数	期末结存原因
新型数码相纸	1,105,061.78	2,210,123.55	产品配方改进
改进型传统相纸	4,175,214.71	8,350,434.35	产品配方改进
财产保险费	50,623.00	84,528.68	预交保险费
生产设备模具	933,085.23	931,596.45	按产量 1 年内摊销
涂布车间备件	425,058.04	1,184,004.64	年末购进备件
房租	126,000.00	189,000.00	预交房租
合计	6,815,042.76	12,959,069.34	

10. 长期股权投资

类别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股票投资	11,492,400.00	--	--	--	11,492,400.00	--
其他股权投资	1,057,329.41	--	--	--	1,057,329.41	--
股权投资差额	--	--	--	--	--	--
合计	12,549,729.41	--	--	--	12,549,729.41	--
股权投资净额	12,549,729.41	--	--	--	12,549,729.41	--

(1) 长期股权投资—股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本的比例	初始投资成本	期末市价	备注
华泰财产保险股份 有限公司	普通股	10000000	0.750%	10,000,000.00	未上市	
保定天威保变电 气股份有限公司	普通股	975000	0.295%	992,400.00	21.88	
风帆股份有限 公司	普通股	325800	0.240%	500,000.00	6.93	

(2) 权益法：长期股权投资—其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资	原始投资金额	追加投	累计权益调	期末余额
蚌埠乐凯股份有限公司		90%	450,000.00	--	-392,670.59	57,329.41
湛江乐凯胶片有限公司		90%	450,000.00		-450,000.00	--
中国乐凯胶片公司杭州经营部		90%	459,000.00		-459,000.00	--
合计			1,359,000.00	--	-1,301,670.59	57,329.41

成本法：长期股权投资—其他股权投资

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
保定市乐凯化学有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--
合计	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--

11. 固定资产及累计折旧

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋建筑物	121,947,202.40	12,065.60	784,200.00	121,175,068.00
通用设备	83,678,434.21	10,213.00	617,999.00	83,070,648.21
专用设备	400,420,393.62	72,228,066.97	11,660,987.29	460,987,473.3
运输设备	10,949,281.88	299,096.00	396,817.72	10,851,560.16
电子及其他设备	116,340,112.11	520,118.19	718,629.39	116,141,600.91
合计	733,335,424.22	73,069,559.76	14,178,633.4	792,226,350.58
累计折旧：				
房屋建筑物	23,592,569.42	2,085,605.45	205,930.56	25,472,244.31
通用设备	56,179,406.60	2,388,865.74	614,997.11	57,953,275.23
专用设备	243,861,654.01	11,939,339.43	11,267,430.84	244,533,562.60
运输设备	5,465,229.59	770,513.77	385,351.83	5,850,391.53
电子及其他设备	68,843,586.74	4,800,052.88	757,564.81	72,886,074.81
合计	397,942,446.36	21,984,377.27	13,231,275.15	406,695,548.48
净 值：	335,392,977.86			385,530,802.10
固定资产减值准				
房屋建筑物	--	--	--	--
通用设备	75,095.17	--	--	75,095.17
专用设备	81,765.29	--	--	81,765.29
运输设备	--	--	--	--
电子及其他设备	31,600.29	--	--	31,600.29
合计	188,460.75	--	--	188,460.75
固定资产净额：	335,204,517.11			385,342,341.35

注：（1）固定资产原价 2006 年 6 月 30 日余额较期初数增加了 58,890,926.36 元，增幅 8.03%，主要原因是本期新购置及在建工程转入形成。

（2）公司本期内由在建工程转入固定资产 129,116,205.97 元。

12. 工程物资

项 目	期末数	期初数	备 注
专用材料	11,524.60	11,678.50	
合 计	11,524.60	11,678.50	

注:工程物资 2006 年 6 月 30 日余额较期初数减少了 153.90 元,降幅 1.32%。

13. 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末数	资金 来源	工程投入 占预算比 例
营销网络	4,087.00	--	--	--	--	--	募股	100%
胶片涂布生产线 及配套设施改造	28,237.00	5,038,727.91	3,785,344.98	1,291,263.45	2,344,185.58	5,188,623.86	其他	100%
彩色胶卷涂布生 产线及改	9,962.97	6,624,500.00	--	6,624,500.00	--	--	募股	100%
汕头生产线及改 未安装固定资产	9,589.74	132,638.19	--	--	--	132,638.19	其他	90%
商品房	--	53,976,369.99	57,148,512.55	99,562,988.85	--	11,561,893.69	其他	95%
其他项目	--	47,825,335.39	16,568,704.79	16,713,924.34	--	47,680,115.84	其他	100%
合 计	51876.71	801,169.49	--	--	--	801,169.49	其他	
其中: 借款费用	--	1,348,397.84	262,810.31	--	--	1,611,208.15	其他	
	--	14714487.1	6,407,879.73	4,923,529.33	--	16,198,837.50	其他	
		130,461,625.91	84,173,252.36	129,116,205.97	2,344,185.58	83,174,486.72		

注:在建工程 2006 年 6 月 30 日余额较年初数减少了 47,287,139.19 元,减幅 36.25%,主要原因是彩色胶卷涂布生产线改造项目本期转入固定资产形成。

14. 应付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	85,013,374.93	94.82%	91,906,909.74	93.06%
1—2 年	488,502.20	0.54%	3,546,238.95	3.59%
2—3 年	111,659.99	0.13%	275,917.50	0.28%
3—4 年	1,762,189.82	1.97%	506,099.49	0.51%
4—5 年	--	--	248,044.96	0.25%
5 年以上	2,281,251.10	2.54%	2,281,251.10	2.31%
合 计	89,656,978.04	100%	98,764,461.74	100%

注:(1) 期末余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项列示如下:

股东名称	金 额	账 龄	内 容
中国乐凯胶片集团公司	2,809,307.53	1 年以内	购货款

(2) 账龄超过 3 年的应付账款 4,043,440.92 元。

(3) 应付账款 2006 年 6 月 30 日余额较期初数减少了 9,107,483.70 元,减幅 9.22%。

15. 预收账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	12,590,570.83	96.76%	11,325,944.98	98.25%
1—2 年	240,632.74	1.85%	42,307.49	0.37%
2—3 年	21,291.20	0.16%	--	
3 年以上	159,986.11	1.23%	159,986.11	1.38%
合 计	13,012,480.88	100%	11,528,238.58	100%

注：(1) 期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

(2) 账龄超过 1 年的预收账款 421,910.05 元，主要是销售商品结余款未结算。

(3) 预收账款 2006 年 6 月 30 日余额较期初数增加了 1,484,242.3 元，增幅 12.87%，主要原因是各预收国外客户货款形成。

16. 应付工资

项 目	期 末 数	期 初 数	备 注
职工工资	653,951.13	1,168,394.72	
合 计	653,951.13	1,168,394.72	

注：(1) 应付工资 2006 年 6 月 30 日余额较期初数减少了 514,443.59 元，减幅 44.03%，主要原因是汕头分公司发放上年工资结余形成。

17. 应付福利费

项目	期 末 数	期 初 数	备 注
职工福利费	4,116,191.87	3,205,517.34	
合 计	4,116,191.87	3,205,517.34	

注：2006 年 6 月 30 日应付福利费余额较期初数增加了 910,674.53 元，增幅 28.41%，主要原因是公司本期计提福利费结余形成。

18. 应交税金

税 项	期 末 数	期 初 数	适 用 税 率
增值税	-3,903,324.65	-10,966,865.54	17%
城市维护建设税	157,097.82	44,615.14	7%
所得税	1,455,822.81	126,227.82	15%
营业税	30,708.43	15,073.54	5%
土地使用税	92,414.75	-450.00	

房产税	40.89	10,336.09
车船使用税	--	-650.00
印花税	--	1,058.37
个人所得税	91,245.55	254,169.38
其他	-79,462.78	-2,617.84
合 计	-2,155,457.18	-10,519,103.04

注：(1) 应交税金 2006 年 6 月 30 日余额较期初数减少了 8,363,645.86 元，降幅 79.51%，主要原因是汕头分公司本期销售增加，增值税销项税额抵减期初增值税进项税额形成。

(2) 本公司汕头分公司独立纳税，所得税税率为 15%。

19. 其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	83,552.46	1,071.98	4%
住房公积金	165,069.00	233,175.70	
其他	12,645.20	3,740.07	
合 计	261,266.66	237,987.75	

注：其他应交款 2006 年 6 月 30 日余额较期初数增加了 23,278.91 元，增幅 9.78%，主要原因是公司本期计提的教育费附加未缴纳形成。

20. 其他应付款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,030,182.16	42.04%	13,873,592.86	86.27%
1—2 年	3,674,989.32	50.99%	1,622,613.21	10.09%
2—3 年	291,056.79	4.04%	374,011.34	2.33%
3 年以上	211,710.19	2.93%	211,710.19	1.31%
合 计	7,207,938.46	100%	16,081,927.60	100%

注：(1) 期末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项列示如下。

股东名称	金 额	账 龄	欠款性质
中国乐凯胶片集团公司	936,304.64	1 年以内	往来款、货款

(2) 账龄超过 3 年的其他应付款 211,710.19 元，主要是本公司各销售子公司未支付的往来余款。

(3) 其他应付款 2006 年 6 月 30 日余额较期初数减少了 8,873,989.14 元，减幅 55.18%，主要原因是支付上年未付的租赁费形成。

21. 股本

数量单位：股

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	小计	
一、未上市流通股份						--	
1、发起人股份	216000000	--	--	--	--	--	216000000
其中：国家持有股份		--	--	--	--	--	
境内法人持有股份	171540000	--	--	--	--	--	171540000
境外法人持有股份	44460000	--	--	--	--	--	44460000
未上市流通股份合计	216000000	--	--	--	--	--	216000000
二、已上市流通股份	126000000	--	--	--	--	--	126000000
人民币普通股	126000000	--	--	--	--	--	126000000
三、股份总数	342000000	--	--	--	--	--	342000000

注：本公司股本总额及股本结构本期无变化。

22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	332,434,508.34	--	--	332,434,508.34
接受捐赠非现金资产准备	6,591,583.70		--	6,591,583.70
合计	339,026,092.04		--	339,026,092.04

23. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	88,271,856.00	--	--	88,271,856.00
法定公益金	44,135,928.00	--	--	44,135,928.00
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	132,407,784.00	--	--	132,407,784.00

24. 未分配利润

项目	期末数	期初数	备注
期初未分配利润	98,593,740.05	79,488,488.90	
加：期初未分配利润调整	--	--	
调整后期初未分配利润	--	--	
加：本年净利润	15,773,041.57	22,334,996.96	
减：提取法定盈余公积金	--	2,153,163.87	
提取任意盈余公积金			
提取法定公益金	--	1,076,581.94	
分配普通股股利	--	--	

转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	114,366,781.62	98,593,740.05
其中：拟分配现金股利		

25. 主营业务收入

收入类别	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
彩色感光材料	357,520,104.33	265,090,226.06
照相化学产品	8,507,187.76	9,620,946.24
其他	31,679,939.18	25,669,939.95
合 计	397,707,231.27	300,381,112.25

注：（1）本年度实现主营业务收入为 397,707,231.27 元，较上年同期增加 97,326,119.02 元，增幅 32.40%。主要原因是彩色相纸销量上升形成。

（2）公司本年度前五名客户的销售收入总额为 56,989,719.77 元，占公司全部主营业务收入 397,707,231.27 元的 14.33%。

26. 主营业务成本

类 别	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
彩色感光材料	278,112,029.91	196,646,251.85
照相化学产品	5,658,429.09	5,842,170.66
其他	29,738,432.17	24,606,019.12
合 计	313,508,891.17	227,094,441.63

注：

本公司 2006 年度主营业务成本较上年同期增加 86,414,449.54 元，增幅 38.05%。主要原因是由于原材料价格上涨形成。

27. 主营业务税金及附加

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日	计缴比例
城市维护建设税	797,404.22	549,759.93	7%
教育费附加	453,479.36	298,855.12	4%
其他	40,044.28	31,302.01	
合 计	1,290,927.86	879,917.06	

注：本公司 2006 年度主营业务税金及附加较上年同期增加 411,010.80 元，增幅 46.71%。

28. 其他业务利润

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
其他业务收入：		
销售材料	15,850,627.39	19,897,862.42
租赁	170,934.20	2,955,217.45
彩扩	--	28,740.49
技术服务	--	580,884.86
其他	1,007,355.75	1,025.00
其他业务收入合计	17,028,917.34	23,463,730.22
其他业务支出：		
销售材料	15,732,142.96	19,752,528.77
租赁	47,741.47	1,247,060.12
彩扩	--	7,734.16
技术服务	--	494,136.29
税金及附加	57,076.35	214,864.78
其他	454,862.94	--
其他业务支出合计	16,291,823.72	217,163,24.12
其他业务利润：	737,093.62	1,747,406.10

注：本公司 2006 年度其他业务利润为 737,096.62 元，较上年同期减少 1,010,312.48 元。

29. 营业费用

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
合 计	26,483,163.21	29,728,501.11

注：公司 2006 年度营业费用较上年同期数减少 3,245,337.90 元，减幅 10.92%。

30. 管理费用

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
合 计	38,132,313.81	26,808,670.13

注：公司 2006 年度管理费用较上年同期数增加 11,323,643.68 元，增幅 42.24%。主要原因是汕头分公司摊销新型数码相纸、改进传统相纸的配方验证费和科研开发费用增加形成。

31. 财务费用

类 别	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
利息支出	998.80	--
减：利息收入	955,244.36	1,090,082.15
加：汇兑损失	--	142,035.55
减：汇兑收益	335,247.32	--
金融机构手续费	386,979.82	111,731.83
合 计	-902,513.06	-836,314.77

注：公司 2006 年度财务费用较上年同期减少 66198.29 元，减幅 7.92%。

32. 投资收益

项 目	2006 年 6 月 30	2005 年 6 月 30	备 注
股票投资收益	528,982.03	640,725.00	
债权投资收益	--	1,653,661.11	
其中：债券收益	--	642,550.00	
委托贷款收益	--	1,011,111.11	
其他债券投资收益	--	--	
委托理财投资收益	10,178.65	--	
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	--	--	
股权投资差额摊销	--	--	
股权转让收益	--	--	
短期投资跌价准备	--	--	
长期投资跌价准备	--	--	
委托贷款减值准备	--	--	
合 计	539,160.68	2,294,386.11	

33. 营业外收入

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日	备注
固定资产盘盈	76,652.32	--	
处置固定资产净收益	30,774.00	39,813.93	
罚款净收入	--	24,500.00	
其 他	14,580.15	179,791.69	
合 计	122,006.47	244,105.62	

34. 营业外支出

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日	备注
处置固定资产净损失	669,463.18	24,361.22	
罚款支出	8,182.11	0.00	
赔偿金	48,740.00	47,130.00	
其 他	12.00	20,737.18	
合 计	726,397.29	92,228.40	

35. 本期收到的其他与经营活动有关的现金 2,329,322.01 元,其中:

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
利息收入	954,496.87	1,090,082.15
彩扩机租赁收入及扩印收入	263,125.20	362,499.99
违约、赔款收入	11,213.59	250,785.14

36. 本期支付的其他与经营活动有关的现金 17,066,310.85 元,其中:

项 目	本年累计数	上年同期数
广告宣传及促销费用	4,233,338.63	9,508,704.86
运杂费	3,671,922.55	3,674,569.15
差旅及办公费用	2,636,879.00	2,583,032.32
业务招待费	1,012,204.82	911,147.76

37. 非经常性损益明细项目及金额

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
处理固定资产净收益	-562,036.86	12,368.50
短期投资收益	539,160.68	642,550.00
委托贷款收益	0.00	1,011,111.11
其他净收益	-42,353.96	139,508.72
所得税影响数	9,784.52	-270,830.75
非经常性损益合计	-55,445.62	1,534,707.58

(六) 母公司会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

1. 应收账款:

账 龄	期 末			期 初		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	73,473,966.40	89.76%	2,204,095.06	62,762,164.34	92.50%	2,510,486.57
1—2 年	3,865,471.24	4.72%	386,547.12	576,568.23	0.85%	57,656.82
2—3 年	123,577.30	0.15%	37,073.19	124,587.3	0.18%	37,376.19
3—4 年	1,010.00	0.01%	505.00	15,582.00	0.02%	7,791.00
4—5 年	490,879.71	0.60%	392,703.77	554,918.21	0.82%	443,934.57
5 年以上	3,900,042.46	4.76%	3,900,042.46	3,820,421.96	5.63%	3,820,421.96
合 计	81,854,947.11	100.00	6,920,966.6	67,854,242.04	100%	6,877,667.11

注:(1) 期末余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项列示如下。

股东名称	金 额	账 龄	欠款性质
中国乐凯胶片集团公司	4,374,797.24	1 年以内	货款

(2) 期末应收账款欠款金额前五名的款项共计 16,956,505.58 元,占应收账款总额 81,854,947.11 元的 20.72%。

(3) 公司 2006 年 6 月 30 日应收账款坏账准备的计提比例参见附注二、9。

(4) 公司应收账款 2006 年 6 月 30 日净额较期初数增加了 13,957,405.58 元,增幅 22.89%,主要原因是汕头分公司本期正式投入生产应收销售货款增加所致。

(5) 本期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例超过 40%及以上的应收账款 4,391,932.17 元,计提坏账准备 4,293,251.23 元,原因是账龄较长预计难以收回。

2. 其他应收款:

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	3,757,943.15	56.67%	152,274.99	3,615,115.35	68.97%	144,604.61
1—2 年	1,675,497.99	25.27%	36,787.80	430,905.28	8.22%	43,090.53
2—3 年	2,300.00	0.03%	21,124.86	--	--	--
3—4 年	--	--	--	--	--	--
4—5 年	1,180,559.68	17.80%	901,954.80	1,180,559.68	22.52%	944,447.74
5 年以上	15,000.00	0.23%	--	15,000.00	0.29%	15,000.00
合 计	6,631,300.82	100%	1,112,142.45	5,241,580.31	100%	1,147,142.88

注：（1）期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（2）期末其他应收款欠款金额前五名的款项共计 3,855,008.57 元，占其他应收款总额 6,631,300.82 元的 58.13%。其中欠款金额较大的款项列示如下：

单位名称	所欠金额	账龄	欠款内容
保定乐凯数码影像有限公司	1,622,165.26	1 年以内	加工费
柯达（中国）股份有限公司	1,310,000.00	1 年以内	租赁费
中国乐凯胶片集团公司通达实业公司	427,503.64	1 年以内	货款
保定乐凯光学电子有限公司	370,339.67	1-2 年	货款
北京超金锐彩数码冲印店	125,000.00	1 年以内	租赁费
合 计	3,855,008.57		

（3）公司 2006 年 6 月 30 日其他应收款坏账准备的计提比例参见附注二、9。

（4）公司其他应收款 2006 年 6 月 30 日净额较期初数增加了 1,424,720.94 元，增幅 34.80%，主要原因是汕头分公司本期应收柯达（中国）股份有限公司的房屋租赁费形成。

（5）本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例超过 40% 及以上的其他应收款 1,195,559.68 元，原因是账龄较长预计难以收回。

3. 长期股权投资:

项 目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股票投资	11,492,400.00	--	--	--	11,492,400.00	--
其他股权投资	14,200,015.67	--	1,457,786.39	--	15,657,802.06	--
其中:对子公司投资	13,200,015.67	--	1,457,786.39	--	14,657,802.06	--
其他投资	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	--
合 计:	25,692,415.67	--	1,457,786.39	--	27,150,202.06	--

其中：（1）股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资单位注册资本比例	投资金额	减值准备
华泰财产保险股份有限公司	普通股	10000000股	0.75%	10,000,000.00	--
保定天威保变电气股份有限公司	普通股	975000股	0.295%	992,400.00	--
风帆股份有限公司	普通股	325800股	0.24%	500,000.00	--
合 计:				11,492,400.00	--

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	原始投资金额	比例	本期权益增减	期末余额	累计权益增减
保定市乐凯化学有限公司	1,000,000.00	19.68%	0.00	1,000,000.00	0.00
保定乐凯照相化学有限公司	2,843,482.10	45.278%	198,222.11	3,325,066.50	481,584.40
北京乐凯彩晶胶片有限公司	400,000.00	80%	-50,253.89	569,529.52	169,529.52
长春乐凯胶片有限公司	1,368,000.00	90%	11,919.58	322,171.51	-1,045,828.49
大连乐凯胶片有限公司	738,000.00	90%	18,978.74	18,978.74	-719,021.26
哈尔滨乐凯胶片有限公司	486,000.00	90%	29,959.24	100,426.26	-385,573.74
天津乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	-10853.22	334,929.04	-115,070.96
沈阳乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	1,858.72	309,073.68	-140,926.32
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	-31,447.51	0.00	-481,447.51
呼和浩特乐凯胶片有限公司	1,296,000.00	90%	-12,131.08	695,786.99	-600,213.01
兰州乐凯胶片有限公司	2,916,000.00	90%	-7871.1	1,714,845.41	-1,201,154.59
西安乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	-3,795.80	0.00	-453,795.80
济南乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	132,773.10	132,733.10	-317,226.9
太原乐凯胶片有限公司	1,089,000.00	90%	26,405.48	551204.00	-537,796.00
郑州乐凯胶片有限公司	558,000.00	90%	31,275.27	294,509.27	-263,490.73
青岛乐凯胶片有限公司	558,000.00	90%	-8.58	0.00	-558,008.58
石家庄乐凯胶片有限公司	1,233,000.00	90%	41,280.98	896,655.86	-336,344.14
中国乐凯胶片公司杭州经营部	459,000.00	90%	0.00	0.00	-459,000.00
无锡乐凯胶片有限公司	1,575,000.00	90%	-54321.98	615,011.25	-959,988.75
合肥乐凯胶片有限公司	1,260,000.00	90%	98,773.34	98,773.34	-1,161,226.66
蚌埠乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	0.00	57,329.41	-392,670.59
南京乐凯胶片有限公司	1,746,000.00	90%	44,738.29	218,201.61	-1,527,798.39
上海乐凯胶片有限公司	2,133,000.00	90%	30,449.82	588,064.92	1,544,935.08
南昌乐凯胶片有限公司	990,000.00	90%	93,635.03	718,922.59	-271,077.41
长沙乐凯胶片有限公司	594,000.00	90%	162,461.78	162,461.78	-431538.22
广州乐凯胶片有限公司	1,980,000.00	90%	147,651.86	2,111,782.66	131782.66
温州乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	159,714.95	159,714.95	-290,285.05

湛江乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	0.00	0.00	-450,000.00
成都乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	2,089.13	2,089.13	-447,910.87
贵阳乐凯胶片有限公司	450,000.00	90%	171,722.03	171,722.03	-278,277.97
昆明乐凯胶片有限公司	603,000.00	90%	-275.64	73,608.43	529,391.57
南宁乐凯胶片有限公司	1,170,000.00	90%	96,892.02	321,478.25	-848,521.75
重庆乐凯胶片有限公司	459,000.00	90%	7,473.72	7,473.72	-451,526.28
武汉乐凯胶片有限公司	1,170,000.00	90%	120,470.00	120,470.00	-1,049,530.00
合 计	33,124,482.10		1,457,786.39	15,657,802.06	-17,466,680.04

4. 主营业务收入及成本:

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年累计数	上年同期数	本年累计数	上年同期数
彩色感光材料	350,227,805.15	251,981,925.10	286,840,362.51	195,119,178.58
合计:	350,227,805.15	251,981,925.1	286,840,362.51	195,119,178.58

注: (1) 报告期内公司 2006 年度实现主营业务收入为 350,227,805.15 元, 较上年同期增加 98,245,880.05 元, 增幅 38.99%, 主要原因是汕头公司投入生产, 彩纸销量增加形成。

(2) 公司 2006 年度前五名客户的销售收入总额为 89,449,778.06 元, 占公司全部主营业务收入 350,227,805.15 元的 25.54%; 公司 2005 年度同期前五名客户的销售收入总额为 83,911,114.37 元, 占公司全部主营业务收入 286,840,362.51 元的 29.25%。

(3) 报告期内公司 2006 年度主营业务成本较上年同期增加 91,721,183.93 元, 增幅 47.01%。主要原因是原材料价格上涨形成。

5. 投资收益:

项 目	本年累计数	上年同期数
股权投资收益	528,982.03	640,725.00
债券投资收益	0.00	642,550.00
委托贷款收益	10,178.65	1,011,111.11
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	1,457,786.39	-256,056.30
合 计	1,996,947.07	2,038,329.81

注： 期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下：

被投资公司名称	本年累计数	上年同期数	备注
保定市乐凯化学有限公司	0.00	0.00	
保定乐凯照相化学有限公司	198,222.11	284,705.66	
北京乐凯彩晶胶片有限公司	-50,253.89	-7,548.34	
长春乐凯胶片有限公司	11,919.58	-9154.04	
大连乐凯胶片有限公司	18,978.74	-122,366.45	
哈尔滨乐凯胶片有限公司	29,959.24	-2,793.68	
天津乐凯胶片有限公司	-10853.22	36,900.50	
沈阳乐凯胶片有限公司	1,858.72	-68,017.94	
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	-31,447.51	-38,979.59	
呼和浩特乐凯胶片有限公司	-12,131.08	-25,321.37	
兰州乐凯胶片有限公司	-7871.1	-52,319.46	
西安乐凯胶片有限公司	-3,795.80	-16,767.85	
济南乐凯胶片有限公司	132,773.10	-15,447.29	
太原乐凯胶片有限公司	26,405.48	-10,718.67	
郑州乐凯胶片有限公司	31,275.27	36976.50	
青岛乐凯胶片有限公司	-8.58	0.40	
石家庄乐凯胶片有限公司	41,280.98	-468.36	
中国乐凯胶片公司杭州经营部	0.00	-120,358.07	
无锡乐凯胶片有限公司	-54321.98	-95,465.52	
合肥乐凯胶片有限公司	98,773.34	-70,114.38	
蚌埠乐凯胶片有限公司	0.00	-10,874.52	
南京乐凯胶片有限公司	44,738.29	-122,366.45	
上海乐凯胶片有限公司	30,449.82	50,706.70	
南昌乐凯胶片有限公司	93,635.03	77047.97	
长沙乐凯胶片有限公司	162,461.78	30,078.46	
广州乐凯胶片有限公司	147,651.86	66,288.26	
温州乐凯胶片有限公司	159,714.95	-22928.25	
湛江乐凯胶片有限公司	0.00	-24,279.70	
成都乐凯胶片有限公司	2,089.13	-60,154.65	
贵阳乐凯胶片有限公司	171,722.03	35,515.20	
昆明乐凯胶片有限公司	-275.64	-972.95	

南宁乐凯胶片有限公司	96,892.02	21,961.51
重庆乐凯胶片有限公司	7,473.72	494.70
武汉乐凯胶片有限公司	120,470.00	-76598.80
合 计	1,457,786.39	-256,056.30

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制，本年收到的现金股利 528,982.03 元。

(七) 关联方关系及其交易(单位:人民币元)

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本(万元)		主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
		2006.6.30	2005.12.31				
中国乐凯胶片集团公司	保定市建设南路	91,833.60	91,833.60	感光材料、磁记录材料、片基及相关产品的生产、科研、制造及销售	本企业之控股母公司	国 有	张建恒
保定乐凯照相化学有限公司	保定市建设南路1号	628	628	信息影像材料冲洗套药研制、生产、销售，银盐、数码影像制作辅助材料研制、生产等	本企业之子公司	有限责任	任守用
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	50	销售感光材料、照相器材、磁记录材料、彩扩设备；摄影、彩色扩印	本企业之子公司	有限责任	刘石
长春乐凯胶片有限公司	二道区远达大街新居小区1栋	152	152	感光材料、磁记录材料、照相、扩印器材、文化用品	本企业之子公司	有限责任	王艳国
大连乐凯胶片有限公司	大连市甘井子区周家街4-1号	82	82	照相器材、磁记录材料、文化用品得批发兼零售	本企业之子公司	有限责任	刘恒达
哈尔滨乐凯胶片有限公司	道里区河江街3栋1号	54	54	销售乐凯系列产品、彩色扩印、放大	本企业之子公司	有限责任	庞登巍
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	50	批发兼零售；感光材料，数码影像材料，磁记录材料，照相器材，彩扩设备，摄影及彩扩服务。	本企业之子公司	有限责任	赵加胜
沈阳乐凯胶片有限公司	沈阳市沈河区万柳塘路44号	50	50	感光材料、磁记录材料、照相器材、医疗器材（不含一次性注射器）批发及零售；彩色扩印。	本企业之子公司	有限责任	王绍军
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	乌市五星路4号	50	50	感光材料、磁记录材料、照相器材、彩扩设备、冲洗套药、打印设备及数码材料销售，摄影及彩扩服务。	本企业之子公司	有限责任	高新

呼和浩特乐凯胶片有限责任公司	呼和浩特市红旗街商业综合 1 号楼 2 楼	144	144	照像器材、磁记录材料批发、零售、像片、冲扩服务	本企业之子公司	有限责任	苏振杰
兰州乐凯胶片有限公司	兰州市城关区白银路 42-1 号	324	324	彩色扩印、照像放大、彩色摄影、感光材料、照像器材、磁性材料及乐凯系列产品	本企业之子公司	有限责任	苏彤
西安乐凯胶片有限公司	西安市咸宁西路	50	50	感光材料、磁性记录材料、照像器材、彩扩设备、数码影像材料及设备、冲洗套药的销售	本企业之子公司	有限责任	孙运宗
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	50	批发、零售：彩色胶卷，彩色相纸，感光材料，磁记录材料，彩扩设备，照相器材，套药，数码影像材料及设备；彩扩服务	本企业之子公司	有限责任	何文忠
太原乐凯胶片有限公司	太原市迎泽区西夹道 79 号	121	121	感光材料、胶卷、照相器材批发、零售；照像扩印；工艺美术品的零售	本企业之子公司	有限责任	宋浩峰
郑州乐凯胶片有限公司	郑州大学中路 100 号	62	62	销售感光材料、磁记录材料、照相器材；彩色扩印	本企业之子公司	有限责任	丁建峰
青岛乐凯胶片有限公司	青岛市人民路 401-9 乙	62	62	摄像及彩扩服务；批发、零售：摄像设备、摄像器材、摄像材料、数码影像设备及耗材	本企业之子公司	有限责任	马志强
石家庄乐凯胶片有限公司	石家庄市青园街 250-6 号	137	137	照相器材、感光材料、磁记录材料、彩扩设备、冲洗套药、数码影像材料及设备批发零售、摄影、彩扩服务	本企业之子公司	有限责任	杜立明
中国乐凯胶片公司杭州经营部	杭州下城区刀茅巷泰和苑 1-18	51	51	批发、零售、服务；经营范围：感光材料、磁记录材料、照相器材的销售、照相及冲洗加工	本企业之子公司	国有	张华峰
无锡乐凯胶片有限公司	无锡锡扬路 150-3 号	175	175	感光材料、磁记录材料、照相器材的销售、彩色印扩服务等	本企业之子公司	有限责任	邢亚谦
合肥乐凯胶片有限公司	合肥市凤阳路新通大厦一幢	140	140	感光材料、磁记录材料、照相器材销售、摄影、彩扩服务	本企业之子公司	有限责任	陈祖平
蚌埠乐凯胶片有限公司	蚌埠市凤阳东路 282 号	50	50	感光材料、磁记录材料、照相器材，数码设备及耗材，民用电池，冲扩设备，薄膜，片基的销售及相关技术服务	本企业之子公司	有限责任	陈祖平
南京乐凯胶片有限公司	南京市建邺区虎踞南路 49-6 号	194	194	感光材料、磁记录材料、照相器材，电子喷墨材料，彩扩设备，薄膜销售，彩扩服务	本企业之子公司	有限责任	李大伟
上海乐凯胶片有限公司	宝山路 420 号	237	237	照相器材，磁带，照相彩扩，名片印刷，复印，零杂件印刷	本企业之子公司	有限公司	杨会亮

南昌乐凯胶片有限公司	南昌市东湖区沿江北路 35 号	110	110	感光材料、空白磁带、照相器材销售、扩印服务、扩印设备、影像原材料的销售及租赁	本企业之子公司	有限责任	郑军
长沙乐凯胶片有限公司	长沙市韶山北路 398 号	66	66	感光材料、磁记录材料、彩扩设备、照相器材、数码影像材料及设备的销售；彩扩及摄影服务。	本企业之子公司	有限责任	劳勇
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	220	220	销售：照相器材、磁记录材料、彩扩设备、数码设备、套药。摄影及扩印	本企业之子公司	有限责任	邓波涛
温州乐凯胶片有限公司	温州市新城中天大厦 701 室	50	50	照相器材、磁记录材料的销售；彩扩服务	本企业之子公司	有限责任	张华峰
湛江乐凯胶片有限公司	湛江市开发区海洋小区 A 座 503 室	50	50	感光材料、磁记录材料、电子喷墨材料、片基彩扩设备、照相器材的销售；彩扩服务	本企业之子公司	有限责任	宋建新
成都乐凯胶片有限公司	成都市洗面桥街 22 号	50	50	感光材料、磁记录材料照相器材、彩扩设备、数码设备及耗材的销售	本企业之子公司	有限责任	王卫平
贵阳乐凯胶片有限公司	贵阳市花溪大道北段 251 号	50	50	批零兼营：感光材料、磁性材料、摄影洗印用化学品、文化用品、彩色扩印	本企业之子公司	有限责任	马广平
昆明乐凯胶片有限公司	昆明市西园南路 38 号	67	67	照相、扩印服务；彩色胶卷、相纸、感光材料、磁性记录材料、照相器材的的批发、零售、代购、代销	本企业之子公司	有限责任	张俊杰
南宁乐凯胶片有限公司	南宁市滨湖路 7-3 号	130	130	感光材料、磁记录材料、照相器材、彩扩设备，彩扩服务	本企业之子公司	有限责任	展庆岭
重庆乐凯胶片有限公司	渝中区健康路 46 号	51	51	彩色胶片销售、冲扩；销售照相器材、空白录像带、空白磁带	本企业之子公司	有限责任	裘伟君
武汉乐凯胶片有限公司	武汉市江岸区洞庭街 79 号	130	130	感光材料、磁记录材料、电子喷墨材料、彩扩设备、照相器材的批发兼零售；彩扩服务	本企业之子公司	有限责任	李炜东

2. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2006 年 6 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额（万元）	比例	金额（万	比例
中国乐凯胶片集团公司	17,154.00	50.16%	17,154.00	50.16%
保定乐凯照相化学有限公司	284.34	45.278%	284.34	45.278%
北京乐凯彩晶胶片有限公司	40.00	80%	40.00	80%

长春乐凯胶片有限公司	136.80	90%	136.80	90%
大连乐凯胶片有限公司	73.80	90%	73.80	90%
哈尔滨乐凯胶片有限公司	48.60	90%	48.60	90%
天津乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
沈阳乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
呼和浩特乐凯胶片有限责任公司	129.60	90%	129.60	90%
兰州乐凯胶片有限公司	291.60	90%	291.60	90%
西安乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
济南乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
太原乐凯胶片有限公司	108.90	90%	108.90	90%
郑州乐凯胶片有限公司	55.80	90%	55.80	90%
青岛乐凯胶片有限公司	55.80	90%	55.80	90%
石家庄乐凯胶片有限公司	123.30	90%	123.30	90%
中国乐凯胶片公司杭州经营部	45.90	90%	45.90	90%
无锡乐凯胶片有限公司	157.50	90%	157.50	90%
合肥乐凯胶片有限公司	126.00	90%	126.00	90%
蚌埠乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
南京乐凯胶片有限公司	174.60	90%	174.60	90%
上海乐凯胶片有限公司	213.30	90%	213.30	90%
南昌乐凯胶片有限公司	99.00	90%	99.00	90%
长沙乐凯胶片有限公司	59.40	90%	59.40	90%
广州乐凯胶片有限公司	198.00	90%	198.00	90%
温州乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
湛江乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
成都乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
贵阳乐凯胶片有限公司	45.00	90%	45.00	90%
昆明乐凯胶片有限公司	60.30	90%	60.30	90%
南宁乐凯胶片有限公司	117.00	90%	117.00	90%
重庆乐凯胶片有限公司	45.90	90%	45.90	90%
武汉乐凯胶片有限公司	117.00	90%	117.00	90%

3. 不存在控制关系的关联方关系的性质

(1) 与本公司同受一母公司控制

关联方名称	主营业务	与本公司关联交易内容
北京乐凯图片社	写字楼出租	租赁
中国乐凯胶片公司北戴河分公司	经营感光材料	购销产品

中国乐凯胶片公司福州彩扩服务部	经营感光材料	购销产品
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	化工、包材加工	购销材料、劳务
上海乐凯纸业有限公	生产、销售纸基	购销纸基
乐凯沈阳科技产业有限责任公司	化工材料生产销售	购销化工材料
沈阳感光化工研究院	化工材料生产销售	购销化工材料
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	化工材料生产销售	购销产品
保定乐凯数码影像有限公司	数码耗材生产销售	购销产品、材料
保定乐凯光学电子有限公司	相机生产销售	购销产品
保定乐凯化工设计研究院	化工、建筑工程设计	劳务
保定乐凯薄膜有限责任公司	膜材料的生产销售	购销材料
保定乐凯包装材料有限公司	包装材料加工	购销材料
保定乐凯磁信息材料有限公司	磁信息材料加工销售	购销材料

(2) 本公司的合营及联营企业

关联方名称	本公司持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
保定乐凯化学有限公司	1,000,000.00	经营有机化工产品	采购化学产品

(3) 与本公司存在其他关联关系的企业

关联方名称	关联关系	主营业务	与本公司关联交易内容
柯达（中国）股份有限公司	本公司之关联法人	感光材料	采购宽片

4. 同关联方债权、债务

项 目	2006 年 6 月 30	2005 年 12 月 31	款项内容
应收账款:			
北京乐凯图片社	123,577.30	123,577.30	货款
中国乐凯胶片公司福州彩扩服务部	2,922,214.58	2,990,074.58	货款
中国乐凯胶片集团公司	4,995,247.82	6,047,231.93	货款
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	28,333.00	0.00	货款
保定乐凯光学电子有限公司	1,088,000.00	1,088,000.00	货款
合 计	9,157,372.70	10,125,306.51	
其他应收款:			
中国乐凯胶片集团公司	17,281.04	17,000.00	货款
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	427,503.64	0.00	货款
保定乐凯光学电子有限公司	370,339.67	430,080.20	货款
保定乐凯数码影像有限公司	1,623,165.26	1,394,709.38	加工费
保定乐凯薄膜有限责任公司	6,669.66	5,439.10	货款
保定市乐凯化学有限公司	12,431.62	2,177.37	货款
合 计	2,457,390.89	1,849,406.05	
预付账款:			

中国乐凯胶片集团公司	0.00	30,536.00	货款
沈阳感光化工研究院	610,000.00	729,600.00	货款
保定乐凯数码影像有限公司	12,542.82	0.00	
乐凯沈阳科技产业有限责任公司	15,000.00	0.00	
保定乐凯光学电子有限公司	60,623.80	20,668.80	货款
合 计	698,166.620	780,804.80	
应付账款:			
中国乐凯胶片集团公司	2,809,307.53	3,582,537.09	货款
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	2,874,749.33	4,682,195.50	货款
乐凯沈阳科技产业有限责任公司	0.00	1,098,000.00	货款
保定乐凯化学有限公司	0.00	1,288,578.34	货款
保定乐凯光学电子有限公司	932,854.80	1,153,137.30	货款
保定乐凯数码影像有限公司	700,399.08	802,562.77	货款
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	99,875.42	35,870.00	货款
上海乐凯纸业业有限公司	644,108.89	0.00	货款
保定乐凯包装材料有限公司	363,489.07	266,205.43	货款
合 计	8,424,784.12	12,955,642.11	
其他应付款:			
中国乐凯胶片集团公司	936,304.64	3,903,363.83	货款
保定乐凯光学电子有限公司	2,246.40	0.00	货款
合 计	938,551.04	3,903,363.83	
预收账款:			
中国乐凯胶片集团公司	0.00	6,503.80	货款
中国乐凯胶片公司福州彩扩服务部	0.00	494.02	货款
合 计	0.00	6,997.82	

5. 采购货物

本公司向关联方采购货物情况如下:

单位名称	主要内容	2006年1-6月		2005年1-6月	
		金额	占年度购货比例	金额	占年度购货比例
中国乐凯胶片集团公司	片基、纸基、辅料等	11,345,161.23	3.85%	20,400,361.96	8.41%
中国乐凯胶片集团公司	黑白产品	2,136,305.15	0.73%	6,159,168.85	2.54%
乐凯沈阳科技产业有限责任公司	化工原料	10,870,085.47	3.69%	10,801,068.38	4.45%
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	辅材、包材化工	6,118,765.83	2.08%	3,557,828.75	1.47%
保定乐凯数码影像有限公司	数码影像材料	3,148,428.31	1.07%	1,313,356.01	0.54%
保定市乐凯化学有限公司	化工材料	3,405,396.93	1.16%	2,839,766.77	1.17%

保定乐凯光学电子有限公司	相机	324,220.53	0.11%	4,964,401.49	2.05%
上海乐凯纸业有限公司	纸基	8,914,364.95	3.03%	8,238,303.29	3.40%
沈阳感光化工研究院	化工材料	102,222.22	0.03%	15,042.74	0.01%
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	冲印耗材	120,495.73	0.04%	14,673.33	0.00%
中国乐凯胶片集团公司综合服务公司	辅助材料	0.00	0.00%	246,405.57	0.10%
柯达(中国)股份有限公司	乳剂	1,993,499.00	0.68%	4,615,953.30	1.90%
保定乐凯包装材料有限公司	包装材料	1,417,007.25	0.48%	0.00	0.00
保定乐凯磁信息材料有限公司	包装材料	344,500.00	0.12%	0.00	0.00
合 计		50,240,452.6	17.07%	63,166,330.44	26.04%

注：本公司向关联方采购货物依据市场价格，无市场价的由双方协商确定。

6. 销售货物

本公司向关联方销售货物情况如下：

单位名称	主要内容	2006年1-6月		2005年1-6月	
		金额	占年度销货比例	金额	占年度销货比例
中国乐凯胶片集团公司	彩色感光产品	16,466,731.70	5.59%	16,210,744.98	5.06%
中国乐凯胶片公司北戴河销售分公司	彩色感光产品	0.00	0.00%	1,619,926.41	0.51%
中国乐凯胶片公司福州彩扩服务部	彩色感光产品	0.00	0.00%	1,644,748.55	0.52%
保定乐凯光学电子有限公司	彩色感光产品	101,914.53	0.03%	871,794.87	0.27%
保定乐凯包装材料有限公司	彩色感光产品	6,342,937.31	2.15%	0.00	0.00
中国乐凯胶片集团公司	照相化学产品	2,805,286.53	0.95%	0.00	0.00
中国乐凯胶片集团公司	材料	9,588,558.36	3.26%	19,052,921.27	5.95%
保定乐凯化学有限公司	材料	64,253.50	0.02%	111,895.11	0.03%

保定乐凯数码影像有限公司	材料	1,022,282.99	0.35%	1,150,203.40	0.36%
上海乐凯纸业集团有限公司	材料	58,196.95	0.02%	34,072.20	0.01%
中国乐凯胶片集团公司 保定通达实业公司	材料	89,335.79	0.03%	905,504.09	0.28%
保定乐凯包装材料有限公司	材料	3,239.53	0.00%	--	
保定乐凯磁信息材料有限公司	材料	13,119.32	0.00%	--	
保定乐凯薄膜有限责任公司	材料	25,813.77	0.01%	--	
合 计		36,581,670.28	12.41%	41,603,499.65	12.99%

注：交易价格依据市场价格确定。

7. 接受劳务

关联方名称	内容	本期累计数	上年同期数
保定乐凯化工设计研究院	设计费	95,000.00	380,038.00
中国乐凯胶片集团公司保定 通达实业公司	劳务工费	3,373,493.24	3,017,527.25
中国乐凯胶片集团公司	进出口业务代理费	1,454,861.10	738,465.74
合 计		4,923,354.34	4,136,030.99

注：向各关联方接受劳务参照市场价格或双方协商。

8. 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 2006 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 9,079,849.30 元，以市场价格作为双方交易价格。

9. 资产租入

根据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 2006 年计提土地租赁费 799,890 元，截至期末尚未支付上述款项。

(八) 或有事项：

截至 2006 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大经济担保和其他或有事项。

(九) 承诺事项：

截至 2006 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项：

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

(十一) 债务重组事项:

本公司无需披露的重大债务重组事项。

(十二) 非货币交易事项:

本公司无需披露的重大非货币交易事项。

(十三) 其他重要事项:

本公司无需披露的其他重要事项。

(十四) 补充资料:

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算的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	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.990	9.067	0.242	0.242
营业利润	2.161	2.180	0.058	0.058
净利润	1.710	1.725	0.046	0.046
扣除非经常性损益后的净利润	1.716	1.731	0.046	0.046

八、备查文件目录

- 1、载有公司负责人、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、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长: 张建恒
乐凯胶片股份有限公司
2006 年 8 月 18 日