

乐凯胶片股份有限公司

600135

2008 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要：	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	20
十二、备查文件目录.....	52

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人张建恒、主管会计工作负责人李跃昌及会计机构负责人（会计主管人员）肖延春声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

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		LUCKY FILM CO. LTD.		
公司法定代表人		张建恒		
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名		李建新		
董事会秘书联系地址		河北省保定市乐凯南大街 6 号		
董事会秘书电话		0312-3302383		
董事会秘书传真		0312-3302386		
董事会秘书电子信箱		stock@luckyfilm.com.cn		
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名		张永光		
证券事务代表联系地址		河北省保定市乐凯南大街 6 号		
证券事务代表电话		0312-3302372		
证券事务代表传真		0312-3302386		
证券事务代表电子信箱		stock@luckyfilm.com.cn		
公司注册地址		河北省保定市创业路 369 号		
公司办公地址		河北省保定市乐凯南大街 6 号		
公司办公地址邮政编码		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		
公司选定的信息披露报纸名称		中国证券报		
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址		http://www.sse.com.cn		
公司年度报告备置地点		公司董事会办公室		
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	乐凯胶片	600135	
其他有关资料				
公司首次注册日期		1998 年 1 月 16 日		
公司首次注册地点		河北省工商局		
企业法人营业执照注册号		130000400001573		
税务登记号码		130602700710142		
组织机构代码		70071014-2		
公司聘请的会计师事务所情况				

公司聘请的境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

三、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	574,358.79
利润总额	5,262,418.29
归属于上市公司股东的净利润	1,514,882.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,002,474.41
经营活动产生的现金流量净额	50,803,479.34

(二) 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	说明
非流动资产处置损益	157,680.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,185,700.00	
委托他人投资或管理资产的损益	5,963,725.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-655,320.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,932,700.00	
少数股东权益影响额	-43,865.03	
所得税影响额	-1,157,862.69	
合计	6,517,356.91	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年	本年比上年 增减(%)	2006 年
营业收入	719,588,332.91	857,018,792.95	-16.04	911,451,368.27
利润总额	5,262,418.29	47,489,406.55	-88.92	32,058,429.90
归属于上市公司股东的净利润	1,514,882.50	38,527,853.78	-96.07	28,240,844.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,002,474.41	1,230,897.08	-506.41	25,118,653.13
基本每股收益（元 / 股）	0.004	0.11	-96.36	0.08
稀释每股收益（元 / 股）	0.004	0.11	-96.36	0.08
扣除非经常性损益后	-0.01	0.004	-350.00	0.07

的基本每股收益（元 / 股）				
全面摊薄净资产收益率（%）	0.15	3.94	减少 3.79 个百分点	2.97
加权平均净资产收益率（%）	0.15	3.99	减少 3.84 个百分点	3.03
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-0.51	0.13	减少 0.64 个百分点	2.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.51	0.13	减少 0.64 个百分点	2.70
经营活动产生的现金流量净额	50,803,479.34	54,521,460.42	-6.82	45,465,558.00
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.1485	0.1594	-6.84	0.13294
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减(%)	2006 年末
总资产	1,081,765,638.39	1,083,718,897.40	-0.18	1,113,277,341.00
所有者权益（或股东权益）	979,031,619.43	977,516,736.93	0.15	951,982,746.39
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.86	2.86	0	2.78

营业收入 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 16.04%，其主要原因是市场竞争加剧，本年销售数量下降。

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

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（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	147,600,000	43.16		-25,830,000			-25,830,000	121,770,000	35.61
3、其他内资持股	68,400,000	20		-11,970,000			-11,970,000	56,430,000	16.50
其中：境内非国有法人持股	68,400,000	20		-11,970,000			-11,970,000	56,430,000	16.50
境									

内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	216,000,000	63.16		-37,800,000			-37,800,000	178,200,000	52.11
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	126,000,000	36.84		37,800,000			37,800,000	163,800,000	47.89
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	126,000,000	36.84		37,800,000			37,800,000	163,800,000	47.89
三、股份总数	342,000,000	100	0	0	0	0	0	342,000,000	100

股份变动的批准情况

- 1、2007 年 11 月 6 日，国资委出具《关于同意中国乐凯胶片集团公司与柯达公司终止原合作合同并回购所转让部分股权的批复》（国资改革〔2007〕1228 号）。
- 2、2007 年 12 月 18 日，商务部出具《商务部关于同意乐凯胶片股份有限公司股权转让相应恢复为内资企业的批复》（商资批〔2007〕2088 号）。
- 3、2007 年 2 月 19 日国务院国有资产监督管理委员会下发《关于乐凯胶片股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权〔2008〕157 号），公司修改后的股权分置改革方案已获得国有资产监督管理委员会批准。

股份变动的过户情况

- 1、2008 年 1 月 28 日至 30 日，中国乐凯胶片集团公司（以下简称“乐凯集团”）、柯达（中国）投资有限公司、柯达（中国）股份有限公司、广州诚信创业投资有限公司（以下简称“诚信创投”）、保定市弘裕投资有限公司（以下简称“弘裕投资”）完成股权转让工作，公司于 2 月 1 日在《中国证券报》刊登重大事项公告。截止公告日，乐凯集团持有本公司股份 43.16%；诚信创投持有本公司股份 15%；弘裕投资持有本公司股份 5%。
- 2、2008 年 3 月 10 日，公司完成股权分置改革工作，于 3 月 10 日在《中国证券报》刊登股权分置改革方案实施公告，股权结构如下：中国乐凯胶片集团公司持有股份 12177 万股，占公司总股本的 35.61%；其他境内法人持有股份 5643 万股，占公司总股本的 16.5%（其中广州诚信创业投资有限公司持有

4232.25 万股，保定市弘裕投资有限公司持有 1410.75 万股）；无限售条件流通股份 16380 万股，占公司总股本的 47.89%。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

（三）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				32,901 户		
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国乐凯胶片集团公司	国有法人	35.61	121,770,000	-49,770,000	121,770,000	无
广州诚信创业投资有限公司	境内非国有法人	12.38	42,322,500	42,322,500	42,322,500	无
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	未知	4.80	16,401,644	15,195,277		未知
保定市弘裕投资有限公司	境内非国有法人	4.13	14,107,500	14,107,500	14,107,500	无
中国银行股份有限公司－华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.64	2,205,586	2,205,586		未知
深圳市伟信联进出口有限公司	未知	0.63	2,167,700	2,167,700		未知
姜波	未知	0.20	669,148	154,419		未知
陈勤良	未知	0.16	550,000	-10,000		未知
杨银花	未知	0.15	520,000	-130,000		未知

郭海栋	未知	0.13	435,000	177,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类		
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金		16,401,644		人民币普通股		
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金		2,205,586		人民币普通股		
深圳市伟信联进出口有限公司		2,167,700		人民币普通股		
姜波		669,148		人民币普通股		
陈勤良		550,000		人民币普通股		
杨银花		520,000		人民币普通股		
郭海栋		435,000		人民币普通股		
北京市华宇晨光科技投资有限公司		420,000		人民币普通股		
常熟市银亮实业有限公司		408,159		人民币普通股		
朱奇辉		371,730		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知上述股东之间存在其他关联关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	中国乐凯胶片集团公司	121,770,000	2009年3月13日 2010年3月13日 2011年3月13日	17,100,000 17,100,000 87,570,000	按《上市公司股权分置改革管理办法》的规定履行禁售和限售。
2.	广州诚信创业投资有限公司	42,322,500	2009年3月13日 2010年3月13日 2011年3月13日	17,100,000 17,100,000 8,122,500	按《上市公司股权分置改革管理办法》的规定履行禁售和限售。
3.	保定市弘裕投资有限公司	14,107,500	2009年3月13日	14,107,500	应同时满足下列两个条件: 1、按《上市公司股权分置改革管理办法》的规定履行禁售和限售; 2、承诺自股权分置改革方案实施之日起第十三个月至第三十六个月内减持其所持有本公司股份的减持价格不低于截至本股权分置改革说明书签署之日前三十六个月内乐凯胶片股票二级市场的最高价, 即每股 19.41 元。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:万元 币种:人民币

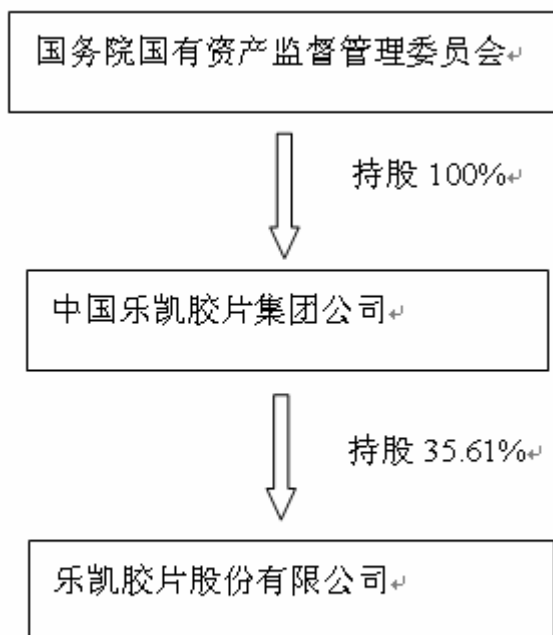
名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国乐凯胶片集团公司	张建恒	91,833.6	1992 年 4 月 15 日	感光材料、磁记录材料、片基、信息记录材料、薄膜、涂塑纸基、精细化工产品、彩扩设备、套药、照相有机物、生产专用设备、照相器材及零部件制造,本企业或本企业成员企业自产产品及相关技术出口,汽车货运。兼营:本企业或本企业成员企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件制造、进口,相关技术进口,补偿贸易,承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。

由于公司控股股东中国乐凯胶片集团公司为国务院国有资产监督管理委员会直接管理,因此公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法人股东 法人代表	法人股东 注册资本	法人股东 成立日期	法人股东主要经营业 务或管理活动
广州诚信创业投资有限公司	熊海涛	38,241	2006 年 10 月 18 日	自有资金投资, 项目投资咨询。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持 股数	年末持 股数	股份增 减数	变动原 因	是否 在公司 领取报 酬、津 贴	报告期内从公 司领取的报酬 总额(万元)(税 前)	是否 在股 东单 位或 其他 关联 单位 领取 报酬 、津 贴
张建恒	董事长	男	48	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日	9,000	9,000			否		是
徐京燕	副董事长	男	56	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日	7,200	7,200			否		是
王树	董事	男	47	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					否		是

林											
马礼谦	董事	男	48	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日	5,400	5,400			否		是
李建新	董事、 董事会秘书	男	46	2007 年 8 月 16 日~2009 年 2 月 20 日	7,200	7,200			是	11.0945	否
袁志敏	董事	男	48	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					否		是
刘伟	独立董事	男	52	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					是	5	否
朱仁学	独立董事	男	57	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					是	5	否
全泽	独立董事	男	38	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					是	5	否
胡冬辉	监事会召集人	女	46	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					否		是
郝春深	监事	男	42	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					否		是
张建昌	监事	男	55	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					是	6.1811	否
李跃昌	总经理	男	51	2008 年 10 月 17 日~2010 年 8 月 15 日					是	1.0800	否
吴晓	副总经理	男	49	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					是	12.8656	否
刘永生	副总经理	男	47	2008 年 10 月 17 日~2010 年 8 月 15 日					是	1.1232	否
任守用	副总经理	男	44	2007 年 8 月 16 日~2010 年 8 月 15 日					是	14.7342	否
李京源	总经理	男		2007 年 8 月 16 日~2008 年 10 月 17 日					是	17.2136	否
苏海臣	副总经理	男		2007 年 8 月 16 日~2008 年 10 月 17 日					是	13.2205	否
合计	/	/	/	/	28,800	28,800		/	/	92.5127	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1. 张建恒：一直担任中国乐凯胶片集团公司总经理、党委书记。
2. 徐京燕：一直担任中国乐凯胶片集团公司党委副书记兼纪委书记、工会主席。

3. 王树林：一直担任中国乐凯胶片集团公司副总经理、党委委员。
4. 马礼谦：一直担任中国乐凯胶片集团公司副总经理。
5. 李建新：一直担任公司董事、董事会秘书。
6. 袁志敏：一直担任金发科技股份有限公司董事长。
7. 刘伟：一直担任北京大学经济学院院长。
8. 朱仁学：一直担任新华保险公司经济顾问和大唐国际发电公司投资顾问。
9. 全泽：华龙证券有限责任公司总裁助理、投行总部总经理、现任华龙证券有限责任公司副总裁。
10. 胡冬辉：历任中国华建审计事务所审计部经理、中国华星集团公司财务部经理、中国乐凯胶片集团公司财务总监，现任中国乐凯胶片集团公司总会计师。
11. 郝春深：中国乐凯胶片集团公司资产财务部经理助理、经理。
12. 张建昌：一直在公司工作。
13. 李跃昌：任中国乐凯胶片集团公司总经理助理、进出口公司总经理兼外事办主任，2008 年 10 月 17 日担任公司总经理。
14. 吴晓：乐凯化工设计院研究院院长，2007 年 3 月起任公司副总经理
15. 刘永生：保定乐凯照相化学有限公司总经理，2008 年 10 月 17 日担任公司副总经理。
16. 任守用：一直担任公司副总经理。
17. 李京源：一直担任公司总经理，2008 年 10 月 17 日因工作需要离职。
18. 苏海臣：一直担任公司副总经理兼财务负责人，2008 年 10 月 17 日因工作需要离职。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张建恒	中国乐凯胶片集团公司	总经理、党委书记	2005 年 1 月 1 日		是
徐京燕	中国乐凯胶片集团公司	党委副书记兼纪委书记、工会主席	1996 年 2 月 1 日		是
王树林	中国乐凯胶片集团公司	副总经理、党委委员	1997 年 10 月 1 日		是
马礼谦	中国乐凯胶片集团公司	副总经理	2002 年 1 月 1 日		是
胡冬辉	中国乐凯胶片集团公司	总会计师	2005 年 3 月 1 日		是
郝春深	中国乐凯胶片集团公司	资产财务部经理	2005 年 3 月 1 日		是
袁志敏	广州诚信创业投资有限公司	董事	2006 年 10 月 18 日		否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张建恒	保定乐凯数码影像有限公司	董事长	2005 年 1 月 1 日		否
张建恒	上海乐凯纸业有限公司	董事长	2001 年 6 月 1 日		否
张建恒	保定乐凯宏达实业有限公司	董事长	2004 年 2 月 28 日		否
张建恒	深圳深纺乐	董事	2000 年 3 月 5 日		否

	凯光电子材料有限公司		日		
张建恒	三孚投资创业有限公司	副董事长	2004 年 10 月 15 日		否
徐京燕	天津乐凯薄膜有限公司	董事	2005 年 5 月 18 日		否
徐京燕	乐凯薄膜有限公司	董事长	2001 年 6 月 19 日		否
徐京燕	保定乐凯磁记录信息有限公司	董事长	2004 年 12 月 13 日		否
徐京燕	深圳深纺乐凯光电子材料有限公司	监事	2000 年 3 月 5 日		否
王树林	天元众和电子商务有限公司	董事	2006 年 1 月 1 日		否
马礼谦	保定乐凯化学有限公司	董事	2002 年 8 月 26 日		否
马礼谦	包头东宝乐凯彩感明胶股份有限公司	董事	2005 年 6 月 8 日		否
李建新	包头东宝乐凯彩感明胶股份有限公司	监事	2005 年 6 月 8 日	2009 年 2 月 20 日	否
胡冬辉	保定乐凯数码影像有限公司	董事	2006 年 3 月 28 日		否
刘伟	北京王府井百货(集团)股份有限公司	独立董事	2008 年 6 月 28 日		是
全泽	龙元建设集团股份有限公司	独立董事	2007 年 6 月 26 日		是
全泽	华龙证券有限责任公司	副总裁			是
袁志敏	金发科技股份有限公司	董事长	2004 年 6 月 8 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事会薪酬委员会拟定从公司取得薪酬的董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员的薪酬方案，独立董事津贴标准按照公司 2007 年度第一次临时股东大会决议通过的独立董事津贴标准执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

根据公司《薪资管理》的规定，李建新董事与高级管理人员实行年薪制，基本年薪按月发放，绩效年薪根据年度经营责任书和任期考核责任书考核兑现。监事收入由所在工作岗位的岗位收入构成。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
张建恒	是
徐京燕	是
王树林	是
马礼谦	是
袁志敏	是
胡冬辉	是
郝春深	是

公司内、外部董事 6 人，只有李建新董事从公司取得报酬，独立董事按津贴标准从公司取得津贴；监事 3 人，只有张建昌监事从公司取得报酬；高级管理人员从公司取得报酬。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
叶莺	董事	柯达公司转让所持公司股份，不再持有公司股票。
李京源	总经理	工作需要
苏海臣	副总经理	工作需要

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,536	公司需承担费用的离退休职工人数	178
--------	-------	-----------------	-----

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	230
研究开发人员	50
销售人员	315
专职审计人员	2
其他（技能）	939
合计	1,536

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生	9
本科生	208
专科生	418
中专生及以下	829
合计	1,536

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

一) 公司治理概述

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求进一步建立和完善了公司法人治理结构。按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《信息披露管理制度》规范运作。公司治理符合《上市公司治理准则》的要求。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求通知、召开股东大会；关联交易表决时关联股东均予以回避，并按要求进行了充分披露。确保所有股东、特别是中小股东的合法权利和平等地位。

2、控股股东与公司：公司的控股股东没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的重大决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会：董事会由 9 人组成，其中独立董事 3 人，公司董事会人员构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会按照《董事会议事规则》规范运作，各位董事履行了忠实、诚信、勤勉的职责，公司董事会依法行使职权，平等对待所有股东，能够高效运作和科学决策。

4、监事与监事会：公司监事会由 3 人组成，其中有 1 名职工代表出任监事。监事会的人员及结构符合国家法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责，按照《监事会议事规则》规范运作，能够本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能，有效地维护了公司的利益和股东的合法权益。

5、信息披露与透明度：证券事务代表协助公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，及时、准确、真实、完整的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得。公司能够按照有关规定，及时披露股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。公司将根据《信息披露管理制度》一如既往地按照有关议事规则和《上市公司治理准则》等有关要求规范运作，切实维护中小股东的利益。

二) 2008 年度公司治理专项活动进展情况

报告期内，公司严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及公司《章程》、《三会议事规则》等内部规章制度和中国证监会河北监管局等监管部门对公司规范化运作的要求，在 2007 年的工作基础上，进一步深化了公司治理专项活动。2008 年 3 月 27 日，公司根据中国证监会河北监管局冀证监发〔2008〕31 号文的要求，认真检查，详细向河北监管局汇报了冀证监发〔2008〕31 号文涉及的有关情况。2008 年 5 月 16 日，及时向河北监管局汇报了公司在 5.12 大地震中的损失情况。2008 年 6 月 12 日，根据中国证券监督管理委员会公告〔2008〕27 号《关于公司治理专项活动公告的通知》和河北监管局《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（冀证监发〔2008〕89 号）的文件精神，公司专项治理活动领导小组和工作小组对公司治理整改报告中所列事项进行了详细分析和检查，于 2008 年 7 月 25 日向河北监管局提交了《关于公司治理专项活动报告》。2008 年 11 月 27 日，公司向河北监管局提交了《关于落实中国证监会河北监管局冀证监函〔2008〕170 号文件要求的汇报》的报告，针对河北监管局冀证监发〔2008〕170 号文件指出的公司在治理中存在若干问题，公司将有关整改措施的落实情况进行了详细汇报。截止 2008 年底，除了《公司章程》部分条款的修订和《三会议事规则》尚需经最近一次股东大会审议通过外，公司治理中的问题已全部整改完成。公司将继续严格按照中国证监会、河北监管局、上海证券交易所等监管部门的要求，积极推进各项整改措施的落实，不断完善公司法人治理结构。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	缺席原因及其他说明
刘伟	13	13	0	0	
朱仁学	13	13	0	0	
全泽	13	13	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	完全独立于控股股东、具有独立完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立情况	本公司与控股公司在劳动、人事及工资管理等方面是完全独立的，并设立了独立的劳动人事职能部门——人力资源部。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬。
资产方面独立情况	本公司拥有独立的生产体系、辅助生产体系；拥有独立的采购系统和销售系统，但不独立拥有商标。根据本公司与中国乐凯胶片集团公司签定的《注册商标使用许可合同》，中国乐凯胶片集团公司将其拥有的“乐凯”牌注册商标许可本公司无偿使用。

机构方面独立情况	本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。
财务方面独立情况	本公司设立了独立的财务部门——资产财务部，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，且独立在银行开户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

1、公司主要内部控制制度

为了保证公司各项业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整，防止、发生各种错误、舞弊行为，本公司从成立之日起，就结合自身实际情况，逐步建立了一系列内部控制制度，并在实践中不断加以改进与完善，基本建立了一套适合公司特点的内容比较详尽的内控制度体系。

(1) 生产经营管理制度。公司制定了一系列关于生产经营方面的专项管理制度以及企业标准，主要包括《营销管理制度》、《设计开发管理制度》、《工程管理制度》、《生产管理制度》、《人员和劳动组织管理制度》、《物资管理制度》等专项管理制度以及《设计开发技术标准》、《设备和工艺装备技术标准》、《包装、贮存、运输技术标准》、《营销和售后服务技术标准》、《防护和交付技术标准》、《工程设计、施工及验收技术标准》、《安全和工艺卫生技术标准》、《环境保护技术标准》等企业标准，并严格加以贯彻实施，有效地保证了公司生产经营业务的顺利开展，为公司的健康、可持续发展奠定了坚实的基础。

(2) 财务管理制度。为了加强公司资金管理，有效筹措和合理使用资金，并确保公司资金的安全性，公司认真执行了国家财经政策以及相关法律法规制度，严格按照《会计法》、《企业会计制度》以及《企业会计准则》的相关规定来处理相关会计事项。制定了《财务管理制度》，对资金、资产管理、成本费用管理、收入和利润分配的管理、财务报告等方面进行了明确的规定；制定了《预算管理办法》，对公司各部门的年度财务预算进行严格管理，规范了各种费用的开支标准和审批程序，加强了成本管理和考核，保证了公司各项资金的安全合理使用。

(3) 关联交易制度。公司的关联交易严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》，根据关联交易的金额和审批权限，分别提交公司董事会和股东大会审议，表决过程中关联董事和关联股东严格执行回避制度，同时公司独立董事对公司关联交易事项发表独立意见，各项关联交易定价原则明确，不存在损害公司及中小股东利益的情形，保护了公司及中小股东的利益。

(4) 信息披露制度。为保障公司信息披露真实、准确、及时、完整，切实保护广大投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股票发行与交易管理暂行条例》等相关法律法规和部门规章，公司制定了《信息披露责任制管理条例》和《信息披露管理制度》，对公司信息披露的范围和内容、信息披露的程序、责任划分以及保密措施等方面均做出了详细的规定，对公司的经营管理、规范运作，保护投资者利益方面均产生了积极的影响。

2、控制管理

公司设立了投资委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等 4 个专门委员会，对公司董事会负责，同时配合公司监事会的监事活动。2008 年 10 月，公司四届十三次董事会审议通过了修订《三会（股东大会、董事会、监事会）议事规则》和董事会《四个专门委员会工作细则》、《总经理工作细则》及《关联交易管理制度》等相关内部控制制度，2008 年 12 月，公司四届十四次董事会审议通过了《内部控制检查监督管理办法》，公司董事会四个专门委员会和相关制度的实施对公司的投资、提名、薪酬与考核、审计等方面的规范化运作起到了积极的促进作用，有助于公司降低经营风险，提高科学决策能力，保护公司和包括中小股东在内的全体股东的利益。

3、董事会对内部控制有关工作的安排

报告期内，公司按照证监会等五部委印发的《企业内部控制基本规范》的要求，对内部控制制度进行了检查，并根据法律法规的有关规定，结合公司治理的实际情况，不断完善公司内部控制制度，确保公司的规范运作。目前公司内控制度基本覆盖了生产经营管理活动的所有重大方面，并能在公司生产经营管理活动实践中得以有效贯彻执行，有力地保证了公司各项生产经营管理活动的顺利开展，今后公司还将根据法律法规和监管部门的要求，不断健全和完善公司的内部控制制度，加强管理层对公司运作的有效控制，促进公司健康、快速发展。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门没有定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东大会	2008 年 4 月 25 日	中国证券报	2008 年 4 月 26 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度第一次临时股东大会	2008 年 2 月 22 日	中国证券报	2008 年 2 月 25 日
股权分置改革相关股东会议	2008 年 2 月 22 日	中国证券报	2008 年 2 月 25 日
2008 年度第二次临时股东大会	2008 年 8 月 6 日	中国证券报	2008 年 8 月 7 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，传统影像业务受数字技术发展的持续影响，全球产能过剩、市场需求增长趋缓的矛盾进一步凸显，彩色胶卷和彩色相纸的需求量继续下滑，市场竞争进一步加剧。公司面对复杂的外部环境，一方面积极推进产品结构调整，另一方面积极应对市场变化，通过降低成本和市场开发努力化解经营风险，报告期实现营业收入 7.20 亿元，同比下降 16.04%；实现净利润 279.50 万元，同比下降 93.03%。分别比 2007 年年报中预计数下降 23.97%和 81.37%。

报告期公司面临的主要困难和应对措施。一是传统业务的市场容量不断下降；二是虽然新项目推进按计划进行，但产品结构调整的速度还不够快。针对以上情况，公司采取了及时调整产品价格、调整组织机构、强化预算管理、增收节支、强化质量改进等措施，保证市场供应；对新项目建设计划进行调整，加快进度，太阳能电池背板项目已在 2008 年底完成设备的整体安装和调试。

报告期公司资产构成情况如下：公司资产总额 108176.56 万元，比 2007 年下降 0.18%；应收款项 3993.56 万元，比 2007 年上升 13.42%；存货 26243.94 万元，比 2007 年减少 1.74%；固定资产 34812.22 万元，比 2007 年减少 3.89%；在建工程 4913.71 万元，比 2007 年增加 115.07%。

报告期公司相关财务数据变化情况如下：销售费用 5060.76 万元，占收入的 7.03%，比 2007 年增加 2.12%；管理费用 7342.12 万元，占收入的 10.2%，比 2007 年增加 3.26%；财务费用 266.76 万元，占收入的 0.37%，比 2007 年减少 8.86%；所得税费用 246.74 万元，占收入的 0.34%，比 2007 年减少 66.62%。

报告期公司现金流情况如下：经营活动产生的现金流净额 5080.35 万元，比 2007 年减少 6.82%；投资活动产生的现金流净额-6562.43 万元，比 2007 年减少 558.20%；筹资活动产生的现金流净额-748.07 万元，比 2007 年减少 193.25%。报告期投资收益比 2007 年大幅减少，主要原因是 2007 年公司转让持有的风帆股份有限公司和天威保变股份有限公司股票，取得转让收益 4244.02 万元。

公司主要子公司的经营情况及业绩分析。汕头乐凯胶片有限公司为公司控股 100%的子公司。主要从事彩色相纸的研制、生产和销售，注册资本 8000 万元，总资产 21871.69 万元、净资产 12161.46 万元，报告期内主营业务收入 24596.93 万元、主营业务利润 891.12 万元、净利润 807.63 万元；保定乐凯照相化学有限公司是公司持有 45.28%的子公司，主要从事信息影像材料冲洗套药的研制、生产和

销售，注册资本 628 万元，总资产 1118.88 万元、净资产 931.9 万元，报告期内主营业务收入 2982.33 万元、主营业务利润 299.22 万元、净利润 260.57 万元。

报告期公司的技术创新情况。报告期内，共申请专利 9 篇，其中受理专利申请 8 篇，授权专利 1 篇。新型数码相纸的统一性和适用性进一步提高，并已于 2008 年上半年投放市场，占有率、顾客认可度得到不断提升，产品质量满意度比 2007 年提高 7 个百分点。彩纸、彩卷产品实现了化工成本大幅度降低，技术进步降成本达到 900 余万元。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
彩色感光材料	1,011,836,548.71	900,056,111.34	11.05	-17.07	-16.01	减少 1.12 个百分点
照相化学材料	49,107,096.74	36,625,757.04	25.42	38.44	32.90	增加 3.11 个百分点
其 他	14,563,140.58	13,409,112.73	7.92	-44.18	-45.65	增加 2.49 个百分点
减：公司内各分部抵销数	372,864,900.51	370,187,144.73				
合 计	702,641,885.52	579,903,836.38	17.47	-14.26	-11.99	减少 2.13 个百分点

(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 (%)
东北合计	62,465,687.13	-20.43
华中合计	79,783,568.18	-16.19
华南合计	264,766,572.74	-21.37
华东合计	52,393,831.90	-16.21
华北合计	291,741,752.35	-15.89
西北合计	35,049,277.59	-10.27
西南合计	43,794,975.55	-25.67
出口外销	245,511,120.59	-6.97
减：公司内各地区抵销数	-372,864,900.51	-19.32
合计	702,641,885.52	-14.26

与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

2、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

3、对公司未来发展的展望

2009 年，受金融危机和数字技术发展的影响，全球传统影像市场容量继续减少，竞争更加激烈，产品价格持续走低，市场形势更加严峻。

公司未来的发展机遇和挑战。尽管公司面临着有史以来最严重的困难，但也蕴藏着积极因素和发展机遇。公司的主要市场在国内和国外发展中国家，金融危机和数字技术快速发展对公司的冲击相对小于对发达国家同行业的冲击，国内经济发展保持增长的趋势没有发生根本改变，公司产品质量的稳步提升和建立起来的营销网络体系是实现市场目标的坚强保障。通过提高产品质量、降低成本、缩短营销链条增强市场竞争能力，公司有望继续扩大传统业务的销售规模。

公司 2009 年经营目标及发展战略。公司制定了“加快推进新项目的建设和市场化，千方百计延长银盐业务的寿命周期”的工作方针，一方面公司通过对经济环境和市场形势的分析，在综合考虑公司的资源现状以及保持可持续发展的基础上，确定了未来三年产业结构调整的战略方向，即新能源材料、膜涂层材料和环保影像产品。目前已选择并开始实施的太阳能电池背板、新型功能隔离材料项目符合国家发展需要的产业政策，同时也充分发挥了公司现有的资源和涂布核心技术优势；另一方面对目前主要业务彩色相纸和彩色胶卷通过稳定质量、降低成本、拓展市场区域，以满足客户的需求。公司预计 2009 年实现销售收入 8 亿元，利润 600 万元；预计到 2011 年，实现销售收入 10 亿元，利润 1400 万元。

公司新年度经营计划。为保证实现 2009 年经营目标，公司工作重点放在以下几个方面：（1）大力推进公司产品结构调整，积极开展新业务。公司将集中优势资源和力量，通过挖掘现有设备的潜力建设新生产线，发挥公司在设备、人力、技术积累等方面的优势，加快新业务拓展和新产品上市速度，太阳能电池背板一代产品上半年将投放市场。二代新产品正在积极研发中，建成后将扩大产能和规模。新型功能隔离材料已经确立开发，正在进行技术准备。（2）稳步拓展现有感光材料业务领域，同时降低成本。积极拓展国内外市场，及时解决市场反馈的质量问题，强化现场管理和抓好安全生产基础管理，完善薪酬激励机制，有针对性的培养、引进技术和销售管理人才；在产品质量稳定提高的前提下，完成可比产品总成本降低 5% 的目标。（3）资金需求及使用。为保证太阳能电池背板二代产品的启动，公司将根据具体情况，以自有资金投资 2330 万元。（4）公司面临的主要风险及应对措施。①企业外部环境和市场变化的影响。传统影像行业市场需求下降，竞争进一步加剧。针对市场变化，公司在保证传统产品质量不断提高的前提下，及时推出新型数码相纸以满足客户需求。②汇率风险。公司采取了收汇时及时结汇、付汇时即期购汇的办法来有效规避汇率风险；③产品结构调整风险。项目的选择与实施都需要时间来完成，相应存在一定风险，公司将在新项目的选择上加强调研与论证，对选定的项目加快建设进度，尽快实现新产品上市。

2009 年，公司将在挑战与机遇并存的情况下，以积极的态度和饱满的热情，不断提高公司管理水平和经营效益。充分利用品牌、市场、技术和设备等优势资源，加快开发和新产品上市，进一步完善公司治理结构，维护全体股东利益，推动公司稳健发展。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位：元 币种：人民币

报告期内公司投资额	62,013,329.85
报告期内公司投资额比上年增减数	40,983,832.62
报告期内公司投资额增减幅度(%)	194.89

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

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
营销网络建设	3,471,195.91	项目建设过程中	暂时无法预计收益。
六号机改造	447,250.00	项目建设过程中	暂时无法预计收益。
小型设备改造	34,970,191.17	项目建设过程中	暂时无法预计收益。
EMI 膜项目	447,439.71	项目建设过程中	暂时无法预计收益。
太阳能板背	22,677,253.06	项目建设过程中	暂时无法预计收益。
合计	62,013,329.85	/	/

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

会计估计变更的说明：本公司系化工行业，腐蚀性强，设备更新换代快，参照 2007 年 12 月 11 日国务院令 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中计算固定资产折旧的最低年限规定，本公司四届五次董事会通过了“关于变更固定资产折旧的最低年限的议案”的决议，2008 年 1 月 1 日起对部分设备的折旧年限进行调整：生产用房屋由 30 年变更为 20 年，办公及生活用房屋由 35 年变更为 20 年；电器、传导、照明设备由 15 年变更为 10 年，管道输送设备由 15 年变更为 10 年；电子设备、家用电器、通讯复印设备由 5 年变更为 3 年，音像设备由 7 年变更为 3 年。由于该会计估计的变更 2008 年度折旧增加 6,978,110.69 元，影响当期利润-6,978,110.69 元。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届四次董事会	2008 年 1 月 15 日		中国证券报	2008 年 1 月 17 日
四届五次董事会	2008 年 2 月 4 日		中国证券报	2008 年 2 月 5 日
四届六次董事会	2008 年 3 月 25 日		中国证券报	2008 年 3 月 27 日
四届七次董事会	2008 年 4 月 3 日		中国证券报	2008 年 4 月 8 日
四届八次董事会	2008 年 4 月 21 日		中国证券报	2008 年 4 月 23 日
四届九次董事会	2008 年 7 月 15 日		中国证券报	2008 年 7 月 16 日
四届十次董事会	2008 年 7 月 24 日		中国证券报	2008 年 7 月 24 日
四届十一次董事会	2008 年 8 月 6 日		中国证券报	2008 年 8 月 8 日
四届十二次董事会	2008 年 10 月 17 日		中国证券报	2008 年 10 月 20 日
四届十三次董事会	2008 年 10 月 24 日		中国证券报	2008 年 10 月 28 日
四届十四次董事会	2008 年 12 月 30 日		中国证券报	2008 年 12 月 31 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会在授权范围内，根据《公司章程》和股东大会赋予的权利和义务，严格按照《公司法》及上市公司各项管理规定规范运作，认真执行了报告期内股东大会通过的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，主任委员由独立董事全泽先生担任，委员由徐京燕先生和李建新先生担任。审计委员会在公司重大投资决策事项、组织机构变更、董事会和监事会成员以及高管人员变动、调整薪酬体系、财务内控制度建立和财务报告审核等各方面均进行了讨论并提出建议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬委员会由 3 名董事组成，主任委员由独立董事朱仁学先生担任，委员由徐京燕先生和袁志敏先生担任。委员会在公司重大投资决策事项、组织机构变更、董事会和监事会成员以及高管人员变动、调整薪酬体系、财务内控制度建立和财务报告审核等各方面均进行了讨论并提出建议。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于公司正处于产品结构调整时期，新业务的拓展需要较大的资金支持，董事会从公司长远发展考虑，决定 2008 年度不分配、不转增。	用于公司结构调整和新业务的拓展。

(六) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2005	0	22,334,996.96	0
2006	0	28,730,254.69	0
2007	0	40,097,165.50	0

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
四届四次监事会	审议并通过如下决议：1、审议通过了公司 2007 年度监事会工作报告；2、审议通过了公司 2007 年度财务决算报告；3、审议通过了公司 2007 年年度报告及其摘要；4、审议通过了公司 2007 年度利润分配方案；5、监事会对公司 2007 年度有关事项的独立意见。
四届五次监事会	审议并通过了《乐凯胶片股份有限公司 2008 年半年度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为，公司依法运作不存在问题。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，公司财务情况不存在问题。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，公司募集资金使用不存在问题。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失，公司收购出售资产不存在问题。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

关联交易公平，没有损害公司利益，公司关联交易不存在问题。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告没是被出具非标意见。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
华泰财产保险股份有限公司	10,000,000	10,000,000	0.75	10,000,000			长期股权投资	华泰财产保险股份有限公司
合计	10,000,000	10,000,000	/	10,000,000			/	/

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
中国乐凯胶片集团公司	AEC 生产线	2008 年 12 月 12 日	2,852.03			是	评估确认的价值	是	是		母公司

AEC 生产线是根据乐凯-柯达《合作框架合同》总体要求实施的项目。按照规定要求，柯达公司负责建设一条 AEC 生产线（包括乳剂生产设备、油乳生产设备、药品制备设备和相应的产品和过程检验设备）和技术，提供乳剂、油乳和药品的配方、生产线工艺技术、原材料标准和检验方法、工艺控制标准及方法、半成品标准及检验方法等内容；完成生产线的设计及设备采购、运输、安装、调试、试车、认证工作，以交钥匙方式交付乐凯集团；乐凯集团需按柯达公司提出的 AEC 生产线建设的初步设计资料，在乐凯公司厂区内完成乳剂中心楼（在其内部安装 AEC 生产线）建设，并按规定进行辅助设施和公用工程的设计、建造和安装，保证达到正常生产的要求。

AEC 生产线从 2004 年初开工建设, 于 2007 年 12 月建成并完成相关验收程序并投入试生产, 设计产量为乳剂 909.9 吨、油乳 1050.3 吨, 同月由柯达公司将 AEC 生产线交付乐凯集团, 乐凯集团依据《合作框架合同》及 11 月 30 日保定大雁会计师事务所出具的【DY(2007)22-080】号验资报告, 办理了 AEC 生产线的入帐手续, 由于当月新增固定资产不提折旧, 所以 AEC 生产线账面原值及现值均为人民币 25767.2 万元。

本次收购将对公司未来的经营和财务指标产生一定的正面影响, 但具体数据暂时还无法预测, 本次关联交易对当期财务指标和业绩不会产生影响。

(五) 公司股权激励的实施情况及其影响

公司股权激励工作于 2008 年 2 月份完成, 股票数量总额为 1710 万股, 采取由张建恒等 48 名公司现任董事、监事、高级管理人员、部分中层管理人员及核心技术人员共同出资设立保定市弘裕投资有限公司(以下简称“弘裕投资”)向第三方购买公司股份的方式(股份变动情况详见 2008 年 2 月 1 日公司发布于《中国证券报》上的公告)。2008 年 3 月, 公司股权分置改革工作完成, 弘裕投资向流通股股东送股后, 持有股票数量总额变更为 1410.75 万股。弘裕投资持有的公司股票将于 2009 年 3 月 13 日上市流通, 弘裕投资除了按《上市公司股权分置改革管理办法》的规定履行禁售和限售外, 特别承诺自股权分置改革方案实施之日起第十三个月至第三十六个月内减持其所持有本公司股份的减持价格不低于截至本股权分置改革说明书签署之日前三十六个月内乐凯胶片股票二级市场的最高价, 即每股 19.41 元。公司的股权分置改革工作, 解决了管理和技术骨干的长期激励的问题, 增强了企业对管理和技术骨干人员的凝聚力, 为公司发展增加了新的动力。

(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

单位: 元 币种: 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国乐凯胶片集团公司	母公司	购买商品		双方协商		25,634,518.85	6.00			
中国乐凯胶片集团公司	母公司	接受劳务		双方协商		3,481,622.49	29.93			
中国乐凯胶片集团公司	母公司	销售商品		双方协商		36,143,471.33	5.02			
中国乐凯胶片集团公司	母公司	水电汽等其他公用事业	采购能源动力、接受综合	双方协商		16,934,124.85	100			

		费用 (购买)	服务							
中国乐凯胶片集团公司	母公司	其它流出	支付土地、房屋、设备租赁费，采购固定资产	双方协商		34,043,498.08	100			
合计				/	/	116,237,235.60		/	/	/

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	根据公司股权分置改革方案，持有公司 5%以上的股东中国乐凯胶片集团公司及广州诚信创业投资有限公司承诺：按《上市公司股权分置改革管理办法》的规定履行禁售和限售。	严格遵守承诺。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	370,000
境内会计师事务所审计年限	3 年

(十) 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

本年度公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 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本公司股改进展的风险提示公告 2008-001	中国证券报	2008 年 1 月 2 日	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 2008-002	中国证券报	2008 年 1 月 7 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司董事会决议公告 2008-003	中国证券报	2008 年 1 月 7 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司重大事项公告 2008-004	中国证券报	2008 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届四次董事会决议公告 2008-005	中国证券报	2008 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关联交易公告 2008-006	中国证券报	2008 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的通知 2008-007	中国证券报	2008 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关于股东股权变动的公告 2008-008	中国证券报	2008 年 1 月 24 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告 2008-009	中国证券报	2008 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司重大事项公告 2008-010	中国证券报	2008 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告 2008-011	中国证券报	2008 年 2 月 4 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届五次董事会决议暨召开 2008 年度第一次临时股东大会的通知的公告 2008-012	中国证券报	2008 年 2 月 5 日	http://www.sse.com.cn
关于中瑞华恒信会计师事务所有限公司名称变更的公告 2008-013	中国证券报	2008 年 2 月 5 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司股票交易异常波动公告 2008-014	中国证券报	2008 年 2 月 5 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司股改股票代码更正公告 2008-015	中国证券报	2008 年 2 月 18 日	http://www.sse.com.cn
乐凯股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告 2008-016	中国证券报	2008 年 2 月 19 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关于股权分置改革方案获得国资部门批准的公告 2008-017	中国证券报	2008 年 2 月 20 日	http://www.sse.com.cn

乐凯胶片股份有限公司股权分置改革相关股东大会决议公告 2008-018	中国证券报	2008 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司 2008 年度第一次临时股东大会决议公告 2008-019	中国证券报	2008 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司股权分置改革方案实施公告 2008-020	中国证券报	2008 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届六次董事会决议暨召开 2007 年度股东大会的通知的公告 2008-021	中国证券报	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司 2008 年度日常关联交易事项公告 2008-022	中国证券报	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届四次监事会决议公告 2008-023	中国证券报	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司 2007 年度财务报表中前期重大会计差错更正事项的公告 2008-024	中国证券报	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司投资公告 2008-025	中国证券报	2008 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届八次董事会决议公告 2008-026	中国证券报	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司 2007 年度股东大会决议公告 2008-027	中国证券报	2008 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届九次董事会决议暨召开 2008 年度第二次临时股东大会的通知的公告 2008-028	中国证券报	2008 年 7 月 16 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司产品价格上调公告 2008-029	中国证券报	2008 年 7 月 16 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司 2008 年上半年业绩预告 2008-030	中国证券报	2008 年 7 月 23 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届十次董事会决议公告 2008-031	中国证券报	2008 年 7 月 25 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司 2008 年度第二次临时股东大会决议公告 2008-032	中国证券报	2008 年 8 月 7 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届十二次董事会决议公告 2008-033	中国证券报	2008 年 10 月 20 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届十三次董事会决议公告 2008-034	中国证券报	2008 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关于变更股权分置改革持续督导保荐代表人公告 2008-035	中国证券报	2008 年 11 月 12 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司四届十四次董事会决议公告 2008-036	中国证券报	2008 年 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司日常关联交易的公告 2008-037	中国证券报	2008 年 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师崔云刚、赵金义审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2009]第 02292 号

乐凯胶片股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的乐凯胶片股份有限公司（以下简称“乐凯胶片公司”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：崔云刚、赵金义

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

2009 年 3 月 30 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2008 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	224,779,114.36	247,842,991.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	599,456.00	
应收账款	七、4	39,935,573.61	35,211,477.90
预付款项	七、5	15,351,146.45	17,069,032.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、3		470,000.00
应收股利			
其他应收款	七、6	15,233,114.38	22,547,670.49
买入返售金融资产			
存货	七、7	262,439,392.55	267,089,812.99
一年内到期的非流动资产	七、8	45,550,327.34	40,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		603,888,124.69	630,230,985.24
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七、9		42,077,268.59
长期应收款			
长期股权投资	七、10	11,000,000.00	11,000,000.00
投资性房地产	七、11	1,573,205.08	1,710,779.92
固定资产	七、12	348,122,179.57	362,197,021.22
在建工程	七、13	49,137,143.97	22,847,537.72
工程物资	七、14	18,973.50	18,973.50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	58,646,938.93	4,806,613.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	898,340.80	0
递延所得税资产	七、17	8,480,731.85	8,829,718.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		477,877,513.70	453,487,912.16
资产总计		1,081,765,638.39	1,083,718,897.40
流动负债:			

短期借款	七、19	2,768,349.53	8,507,316.97
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	七、20	500,000.00	10,602,563.10
应付账款	七、21	66,560,369.75	45,868,350.74
预收款项	七、22	19,768,603.24	15,547,018.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、23	9,051,226.77	8,596,112.89
应交税费	七、24	-8,334,402.88	4,265,019.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、25	5,917,267.96	6,165,412.98
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	七、26		154,321.43
流动负债合计		96,231,414.37	99,706,116.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		96,231,414.37	99,706,116.25
股东权益：			
股本	七、27	342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积	七、28	341,065,704.05	341,065,704.05
减：库存股			
盈余公积	七、29	137,618,475.49	137,395,278.70
一般风险准备			
未分配利润	七、30	158,347,439.89	157,055,754.18
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		979,031,619.43	977,516,736.93
少数股东权益		6,502,604.59	6,496,044.22
股东权益合计		985,534,224.02	984,012,781.15
负债和股东权益合计		1,081,765,638.39	1,083,718,897.40

公司法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：李跃昌 会计机构负责人：肖延春

母公司资产负债表
2008 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		150,074,688.71	166,863,055.38
交易性金融资产			
应收票据		599,456.00	
应收账款	八、1	70,360,546.08	115,120,894.58
预付款项		10,027,087.79	9,173,906.95
应收利息			470,000.00
应收股利			180,106.16
其他应收款	八、2	84,192,556.86	28,875,437.35
存货		171,074,115.15	180,978,608.69
一年内到期的非流动资产		45,550,327.34	40,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		531,878,777.93	541,662,009.11
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			42,077,268.59
长期应收款			
长期股权投资	八、3	129,215,720.85	129,215,720.85
投资性房地产		64,048,694.28	64,791,174.60
固定资产		223,876,495.71	228,050,642.09
在建工程		48,567,555.00	22,485,994.97
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,080,617.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,852,663.82	8,300,778.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		526,641,747.16	494,921,579.58
资产总计		1,058,520,525.09	1,036,583,588.69
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		61,058,211.35	40,764,310.74
预收款项		20,313,073.64	15,913,705.41
应付职工薪酬		7,750,127.54	6,755,568.67
应交税费		-3,962,892.02	1,920,228.44
应付利息			
应付股利			

其他应付款		4,036,193.10	4,135,931.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		89,194,713.61	69,489,745.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		89,194,713.61	69,489,745.11
股东权益：			
股本		342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积		341,034,171.65	341,034,171.65
减：库存股			
盈余公积		137,618,475.49	137,395,278.70
未分配利润		148,673,164.34	146,664,393.23
外币报表折算差额			
股东权益合计		969,325,811.48	967,093,843.58
负债和股东权益合计		1,058,520,525.09	1,036,583,588.69

公司法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：李跃昌 会计机构负责人：肖延春

合并利润表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、31	719,588,332.91	857,018,792.95
其中:营业收入	七、31	719,588,332.91	857,018,792.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		729,310,758.00	857,418,838.42
其中:营业成本	七、31	594,126,726.57	685,544,477.87
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	七、32	5,109,850.01	4,276,220.21
销售费用	七、33	50,607,590.15	49,555,278.50
管理费用	七、34	73,421,228.11	71,101,392.64
财务费用	七、35	2,667,642.14	2,926,894.11
资产减值损失	七、36	3,377,721.02	44,014,575.09
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、37	10,296,783.88	46,100,628.70
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)		574,358.79	45,700,583.23
加:营业外收入	七、38	6,012,397.77	3,690,931.98
减:营业外支出	七、39	1,324,338.27	1,902,108.66
其中:非流动资产处置净损失	七、39	188,382.08	244,966.74
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		5,262,418.29	47,489,406.55
减:所得税费用	七、40	2,467,376.50	7,392,241.05
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,795,041.79	40,097,165.50
归属于母公司所有者的净利润		1,514,882.5	38,527,853.78
少数股东损益		1,280,159.29	1,569,311.72
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.004	0.11
(二)稀释每股收益		0.004	0.11

公司法定代表人: 张建恒 主管会计工作负责人: 李跃昌 会计机构负责人: 肖延春

母公司利润表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、4	433,424,798.91	609,810,379.72
减: 营业成本	八、4	382,123,965.79	541,792,937.02
营业税金及附加		3,208,312.73	3,233,709.15
销售费用		13,929,183.33	19,723,083.88
管理费用		46,158,565.41	40,428,929.89
财务费用		2,274,441.56	2,823,676.19
资产减值损失		-1,968,716.39	46,373,692.12
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)	八、5	11,350,596.78	46,451,343.79
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)		-950,356.74	1,885,695.26
加: 营业外收入		5,295,146.57	2,529,657.27
减: 营业外支出		568,008.62	70,027.32
其中: 非流动资产处置净损失		57,958.62	52,303.68
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		3,776,781.21	4,345,325.21
减: 所得税费用		1,544,813.31	-349,509.14
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		2,231,967.90	4,694,834.35

公司法定代表人: 张建恒 主管会计工作负责人: 李跃昌 会计机构负责人: 肖延春

合并现金流量表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		784,442,272.67	941,820,839.00
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		15,798,046.75	9,570,671.37
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	7,967,709.78	5,744,837.56
经营活动现金流入小计		808,208,029.20	957,136,347.93
购买商品、接受劳务支付的现金		626,156,490.05	756,659,734.58
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		67,452,308.33	73,972,318.08
支付的各项税费		36,408,255.32	39,396,054.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	27,387,496.16	32,586,780.61
经营活动现金流出小计		757,404,549.86	902,614,887.51
经营活动产生的现金流量净额	七、44	50,803,479.34	54,521,460.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	94,026,482.20
取得投资收益收到的现金		7,293,725.13	2,195,614.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		397,362.99	1,231,111.03
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		47,691,088.12	97,453,207.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,315,373.52	29,604,814.63
投资支付的现金			53,526,293.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,315,373.52	83,131,107.63
投资活动产生的现金流量净额		-65,624,285.40	14,322,099.67
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			10,454,308.70
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			10,454,308.70
偿还债务支付的现金		5,738,967.44	1,946,991.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,741,754.23	484,740.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,353,798.35	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,480,721.67	2,431,732.22
筹资活动产生的现金流量净额		-7,480,721.67	8,022,576.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-762,349.06	-1,506,485.03
五、现金及现金等价物净增加额	七、44	-23,063,876.79	75,359,651.54
加：期初现金及现金等价物余额	七、44	247,842,991.15	172,483,339.61
六、期末现金及现金等价物余额	七、44	224,779,114.36	247,842,991.15

公司法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：李跃昌 会计机构负责人：肖延春

母公司现金流量表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		495,238,168.38	600,685,504.15
收到的税费返还		12,086,394.18	9,470,925.04
收到其他与经营活动有关的现金		6,098,957.82	2,653,541.69
经营活动现金流入小计		513,423,520.38	612,809,970.88
购买商品、接受劳务支付的现金		374,085,912.28	540,208,510.69
支付给职工以及为职工支付的现金		30,082,003.14	37,702,054.03
支付的各项税费		12,296,121.19	23,552,096.79
支付其他与经营活动有关的现金		10,633,071.09	14,158,955.37
经营活动现金流出小计		427,097,107.70	615,621,616.88
经营活动产生的现金流量净额	八、7	86,326,412.68	-2,811,646.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	94,026,482.20
取得投资收益收到的现金		8,527,644.19	2,366,223.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,776.00	996,184.50
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		48,545,420.19	97,388,889.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,897,850.48	26,399,536.33
投资支付的现金			53,526,293.00
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			
投资活动现金流出小计		110,897,850.48	79,925,829.33
投资活动产生的现金流量净额		-62,352,430.29	17,463,060.37

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		40,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	2,186,869.15
筹资活动产生的现金流量净额		-40,000,000.00	-239,877.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-762,349.06	-1,506,485.03
五、现金及现金等价物净增加额	八、7	-16,788,366.67	12,905,051.92
加：期初现金及现金等价物余额	八、7	166,863,055.38	153,958,003.46
六、期末现金及现金等价物余额	八、7	150,074,688.71	166,863,055.38

公司法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：李跃昌 会计机构负责人：肖延春

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						1,514,882.50		1,280,159.29	2,795,041.79
(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				223,196.79		-223,196.79		-1,273,598.92	-1,273,598.92
1. 提取盈余 公积				223,196.79		-223,196.79			
2. 提取一般 风险准备									
3. 对所有								-1,273,598.92	-1,273,598.92

(或股东)的分配									
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		137,618,475.49		158,347,439.89	6,502,604.59	6,502,604.59	985,534,224.02

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		118,677,499.12			936,901,184.58
加：同一 控制下企业 合并产生的 追溯调整									
会计政策变更		12,993,863.24		1,797,622.84		588,165.63		5,350,583.00	20,730,234.71

前期差错更正				-29,808.99		-268,280.91			-298,089.90
其他									
二、本年年初余额	342,000,000.00	354,059,567.29		136,925,795.26		118,997,383.84		5,350,583.00	957,333,329.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-12,993,863.24		469,483.44		38,058,370.34		1,145,461.22	26,679,451.76
(一)净利润						38,527,853.78		1,569,311.72	40,097,165.50
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-12,993,863.24							-12,993,863.24
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-12,993,863.24							-12,993,863.24
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		-12,993,863.24				38,527,853.78		1,569,311.72	27,103,302.26
(三)所有者投入和减少									

资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				469,483.44		-469,483.44		-423,850.50	-423,850.50
1. 提取盈余公积				469,483.44		-469,483.44			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-423,850.50	-423,850.50
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		137,395,278.70		157,055,754.18		6,496,044.22	984,012,781.15

公司法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：李跃昌 会计机构负责人：肖延春

母公司所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额					
	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	341,034,171.65		137,395,278.70	146,664,393.23	967,093,843.58
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	342,000,000.00	341,034,171.65		137,395,278.70	146,664,393.23	967,093,843.58
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)				223,196.79	2,008,771.11	2,231,967.90
(一) 净利润					2,231,967.90	2,231,967.90
(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					2, 231, 967. 90	2, 231, 967. 90
（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				223, 196. 79	-223, 196. 79	
1. 提取盈余公积				223, 196. 79	-223, 196. 79	
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、本期期末余额	342, 000, 000. 00	341, 034, 171. 65		137, 618, 475. 49	148, 673, 164. 34	969, 325, 811. 48

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	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		12,962,330.84		1,835,472.33	16,519,251.02	31,317,054.19
前期差错更正				-29,808.99	-268,280.91	-298,089.90
其他						
二、本年初余额	342,000,000.00	354,028,034.89		136,925,795.26	142,439,042.32	975,392,872.47
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		-12,993,863.24		469,483.44	4,225,350.91	-8,299,028.89
(一) 净利润					4,694,834.35	4,694,834.35
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-12,993,863.24				-12,993,863.24
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-12,993,863.24				-12,993,863.24
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		-12,993,863.24			4,694,834.35	-8,299,028.89

(二) 小计						
(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				469,483.44	-469,483.44	
1. 提取盈余公积				469,483.44	-469,483.44	
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、本期期末余额	342,000,000.00	341,034,171.65		137,395,278.70	146,664,393.23	967,093,843.58

公司法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：李跃昌 会计机构负责人：肖延春

（三）公司基本情况

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2008年12月31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130000400001573；注册资本：34,200万元。

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7,000万股，并经上海证券交易所（上证上字[1998]004号）文件批准，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19,000万股。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28,500万元；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34,200万元。

本公司股份结构根据2007年11月6日国资委出具的《关于同意中国乐凯胶片集团公司与柯达公司终止原合作合同并回购所转让部分股权的批复》（国资改革〔2007〕1228号）、2007年12月18日商务部出具的《商务部关于同意乐凯胶片股份有限公司股权转让相应恢复为内资企业的批复》（商资批〔2007〕2088号）、2007年2月19日国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于乐凯胶片股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权〔2008〕157号）于2008年发生了一系列的如下变动：2008年1月28日乐凯集团把持有的本公司7%的股份转让给柯达（中国）股份有限公司；同日柯达（中国）投资有限公司把持有的本公司13%的股份转让给广州诚信创业投资有限公司；2008年1月29日柯达（中国）股份有限公司把持有的本公司7%的股份转让给广州诚信创业投资有限公司；2008年1月30日广州诚信创业投资有限公司把持有的本公司5%的股份转让给保定市弘裕投资有限公司。截至2008年2月1日，乐凯集团持有本公司股份43.16%；广州诚信创业投资有限公司持有本公司股份15%；保定市弘裕投资有限公司持有本公司股份5%。随后公司启动股权分置改革工作，并于2008年3月完成股权分置改革工作。截至2008年12月31日，本公司总股本342,000,000股，其中：乐凯集团持有121,770,000股，占35.61%；广州诚信创业投资有限公司持有42,322,500股，占12.38%；保定市弘裕投资有限公司持有14,107,500股，占4.12%；国内社会公众股163,800,000股，占47.89%。股权结构变更为：有限售条件股份17,820万股，占52.11%，无限售条件股份16,380万股，占47.89%。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；本公司所需的原辅材料、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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

（1）计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(2) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准：

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。

7、外币业务核算方法：

本公司发生的外币交易在初始确认时，按发生当月 1 日的汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额；但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

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。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

B. 应收款项

应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

C. 可供出售金融资产

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

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对应收非关联方的余额超过 1,500,000.00 元的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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

10、存货核算方法：

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装材料、委托加工物资、辅助材料、备品备件、外购半成品、自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

本公司存货以实际成本核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、长期股权投资的核算方法：

(1) 初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

12、投资性房地产的核算方法：

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

13、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(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(年限平均法)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	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	3-11	5%	8.64%-31.67%
运输设备	6	5%	15.83%
其他	5-15	5%	6.33%-19.00%

已计提减值准备的固定资产, 按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命, 计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 必要时进行调整。

14、在建工程核算方法:

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

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, 待确定实际价值后, 再进行调整。

本公司期末对在建工程进行全面检查, 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。

15、无形资产的核算方法:

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后继计量

①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产, 其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限; 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的, 续约期计入使用寿命; 合同或法律没有规定使用寿命的, 无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时, 对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

使用寿命的确定原则:

A. 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;

B. 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, 续约期一并计入使用寿命;

C. 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。

③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

17、资产减值的核算方法：

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等

可能发生减值资产的认定。在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产可收回金额的计量。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

(2) 计提依据：

资产减值损失的确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产组的认定及减值处理。有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值。本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金

额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

18、借款费用资本化的核算方法：

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；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。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（4）利率的确定方法

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。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。

19、股份支付及权益工具的处理方法：

（1）股份支付的种类：

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

20、收入确认原则：

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，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计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

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，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已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。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、确认递延所得税资产的依据：

（1）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（3）递延所得税资产的确认

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能否收回的判断依据主要是产品市场状况分析结合近几年的经营业绩，在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、公司年金计划的主要内容及重大变化：

本公司自 2008 年 1 月 1 日起开始试行企业年金制度，所需费用由企业和职工个人共同缴纳，其中：实施初期，企业缴费按上年度职工工资总额的 4%，职工个人缴费按不低于企业缴费的四分之一执行，以后年度逐步提高，最终与企业缴费相匹配。

23、金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法：

本公司本年度无资产证券化情况。

24、公司套期业务的处理方法：

为了有效控制白银的采购成本，本公司根据生产的需要，于本年 7 月起开展了白银套期保值业务。
套期项目：白银。

套期工具：根据国内白银交易情况选择了上海华通铂银交易市场的白银（A+T）作为套期保值的工具。
套期关系的指定：公司为了便于套期保值业务的操作和核算，指定合约到期当月首次达到套期合约相同的采购量为套期工具锁定的对象，持有期间由于市场形势发生变化或者操作小组为了能更好地实现公司套期保值的目标，卖出并买进相同或相近数量的白银期货行为，应理解为原套期工具的持续，即：仍然锁定原计划确定月份的采购量，锁定的采购量以换手后的最终持有数量为准，但上下幅度不能超过 20%，超过部分视同套期无效，其盈亏直接进入当期损益，换手的行为不改变套期关系的唯一性。
套期有效性评价方法：公司对套期保值的有效性评价每半年进行一次，主要采用比例分析法，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目现金流量变动比率，确定套期的有效性，上述比率如果在 80%至 125%的范围内，则认为套期是高度有效的。根据业务性质及操作上的方便，公司指定白银套期的核算采用现金流量套期。

25、其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

（1）主要会计政策变更的说明

本报告期内公司未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更的说明

本公司系化工行业，腐蚀性强，设备更新换代快，参照 2007 年 12 月 11 日国务院令 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中计算固定资产折旧的最低年限规定，本公司四届五次董事会通过了“关于变更固定资产折旧的最低年限的议案”的决议，2008 年 1 月 1 日起对部分设备的折旧年限进行调整：生产用房屋由 30 年变更为 20 年，办公及生活用房屋由 35 年变更为 20 年；电器、传导、照明设备由 15 年变更为 10 年，管道输送设备由 15 年变更为 10 年；电子设备、家用电器、通讯复印设备由 5 年变更为 3 年，音像设备由 7 年变更为 3 年。

（3）合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

26、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和理由	变更影响数
变更固定资产折旧	-6,978,110.69

（3）会计差错更正

无

（五）税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%	17%
营业税	5%	5%
城建税	7%	7%
企业所得税	15%	15%
房产税	1.2%	1.2%

2、税收优惠及批文

本公司经河北省科学技术厅认定为高新技术企业，发证时间为 2008 年 12 月 03 日，证书编号为 GR200813000107，有效期 3 年，执行 15%的企业所得税率。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:元 币种:人民币

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
保定乐凯照相化学有限公司	参股子公司	保定市建设南路 1 号	生产及销售	6,280,000	信息影像材料冲洗套药的研制、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	销售	500,000	胶卷、相纸等销售
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	销售	1,520,000	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	销售	820,000	胶卷、相纸等销售
哈尔滨乐凯胶片有限公司	控股子公司	道里区黑龙江街 3 栋 1 号	销售	540,000	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	销售	500,000	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	销售	500,000	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	销售	500,000	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	销售	1,440,000	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	销售	3,240,000	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	销售	500,000	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	销售	500,000	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	销售	1, 210, 000	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	销售	620, 000	胶卷、相纸等销售
青岛乐凯胶片有限公司	控股子公司	青岛市人民路 401—9 乙	销售	620, 000	胶卷、相纸等销售
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	销售	1, 370, 000	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	销售	510, 000	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	销售	1, 750, 000	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	销售	1, 400, 000	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	销售	500, 000	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	销售	1, 940, 000	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	销售	2, 370, 000	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	销售	1, 100, 000	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	销售	660, 000	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	销售	500, 000	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	销售	500, 000	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	销售	500, 000	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	销售	500, 000	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	销售	670, 000	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	销售	1,300,000	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	生产及销售	80,000,000	胶卷、相纸等生产及销售

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额 (分期出资适用)	实质上构成对子公司的 净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
保定乐凯照相化学有限公司	2,843,500	2,843,500	45.28	45.28	是
北京乐凯彩晶胶片有限公司	400,000	400,000	80.00	80.00	是
长春乐凯胶片有限公司	1,368,000	1,368,000	90.00	90.00	是
大连乐凯胶片有限公司	738,000	738,000	90.00	90.00	是
哈尔滨乐凯胶片有限公司	486,000	486,000	90.00	90.00	是
天津乐凯胶片有限公司	450,000	450,000	90.00	90.00	是
沈阳乐凯胶片有限公司	450,000	450,000	90.00	90.00	是
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	450,000	450,000	90.00	90.00	是
呼和浩特乐凯胶片有限公司	1,296,000	1,296,000	90.00	90.00	是
兰州乐凯胶片有限公司	2,916,000	2,916,000	90.00	90.00	是
西安乐凯胶片有限公司	450,000	450,000	90.00	90.00	是
济南乐凯胶片有限公司	450,000	450,000	90.00	90.00	是
太原乐凯胶片有限公司	1,089,000	1,089,000	90.00	90.00	是
郑州乐凯胶片有限公司	558,000	558,000	90.00	90.00	是
青岛乐凯胶片有限公司	558,000	558,000	90.00	90.00	是
石家庄乐凯胶片有限公司	1,233,000	1,233,000	90.00	90.00	是
无锡乐凯胶片有限公司	1,575,000	1,575,000	90.00	90.00	是
合肥乐凯胶片有限公司	1,260,000	1,260,000	90.00	90.00	是
南京乐凯胶片有限公司	1,746,000	1,746,000	90.00	90.00	是
上海乐凯胶片	2,133,000	2,133,000	90.00	90.00	是

有限公司					
南昌乐凯胶片有限公司	990,000	990,000	90.00	90.00	是
长沙乐凯胶片有限公司	594,000	594,000	90.00	90.00	是
广州乐凯胶片有限公司	1,980,000	1,980,000	90.00	90.00	是
温州乐凯胶片有限公司	450,000	450,000	90.00	90.00	是
成都乐凯胶片有限公司	450,000	450,000	90.00	90.00	是
贵阳乐凯胶片有限公司	450,000	450,000	90.00	90.00	是
昆明乐凯胶片有限公司	603,000	603,000	90.00	90.00	是
南宁乐凯胶片有限公司	1,170,000	1,170,000	90.00	90.00	是
重庆乐凯胶片有限公司	459,000	459,000	90.00	90.00	是
武汉乐凯胶片有限公司	1,170,000	1,170,000	90.00	90.00	是
汕头乐凯胶片有限公司	87,450,200	87,450,200	100.00	100.00	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损
保定乐凯照相化学有限公司	5,099,513.32	0	
北京乐凯彩晶胶片有限公司	153,959.72	0	
长春乐凯胶片有限公司	18,087.24	0	
大连乐凯胶片有限公司		0	269,037.73
哈尔滨乐凯胶片有限公司	39,018.40	0	
天津乐凯胶片有限公司		0	44,170.87
沈阳乐凯胶片有限公司	18,021.21	0	
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司		0	-25,013.68
呼和浩特乐凯胶片有限公司	69,458.48	0	
兰州乐凯胶片有限公司	139,912.38	0	
西安乐凯胶片有限公司	11,962.63	0	

济南乐凯胶片有限公司		0	50,473.74
太原乐凯胶片有限公司	74,433.12	0	
郑州乐凯胶片有限公司	28,249.48	0	
青岛乐凯胶片有限公司		0	469,389.72
石家庄乐凯胶片有限公司	113,739.05	0	
无锡乐凯胶片有限公司	53,749.19	0	
合肥乐凯胶片有限公司		0	707,535.48
南京乐凯胶片有限公司	46,376.87	0	
上海乐凯胶片有限公司	101,649.70	0	
南昌乐凯胶片有限公司	104,644.50	0	
长沙乐凯胶片有限公司		0	16,197.25
广州乐凯胶片有限公司	337,875.27	0	
温州乐凯胶片有限公司	1,483.64	0	
成都乐凯胶片有限公司		0	265,371.98
贵阳乐凯胶片有限公司		0	36,987.90
昆明乐凯胶片有限公司	40,061.42	0	
南宁乐凯胶片有限公司	50,408.97	0	
重庆乐凯胶片有限公司		0	687,303.40
武汉乐凯胶片有限公司		0	47,718.23

3、企业合并及合并财务报表的说明：

1、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在1年以上（含1年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

A. 企业合并协议已获股东大会通过；

- B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

③合并成本的确定

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑤商誉的金额及其确定方法

商誉（负商誉）是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。经复核后合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，该差额计入当期损益。

⑥合并成本的账面价值、公允价值及公允价值的确定方法。

- A. 货币资金，按照购买日的账面余额确定。
- B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。
- C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。
- D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。
- E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 发行的权益性证券的公允价值，所发行的权益性证券存在公开市场，有明确市价可供遵循的，以该证券的市价作为确定其公允价值的依据，同时应考虑该证券的交易量、是否存在限制性条款等因素的影响；发行的权益性证券不存在公开市场。没有明确市价可供遵循的，则考虑以购买方或被购买方的公允价值为基础确定权益性证券的价值。在确定所发行权益性证券的公允价值时，应考虑达成企业合并协议并且公开宣布前后一段合理的时间内该权益性证券的市场价格。

H. 因企业合并发生或承担的债务的公允价值，采用按照适用利率计算的未来现金流量的现值作为其公允价值。

（3）吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

①同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

②非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。公允价值的具体确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日阴被购买方的账面余额确定。

B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

H. 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

I. 递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

2、合并财务报表

（1）合并范围

①确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

③本公司对保定乐凯照相化学有限公司持股比例为 45.28%，本公司的母公司中国乐凯胶片集团公司对该公司持股 38.80%，本公司为该公司的第一大股东，本公司对该公司具有实质控制权，因此将其纳入本公司的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

④外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时,其外币财务报表折算见附注四、5。

4、合并报表范围发生变更的内容和原因:

报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司,已纳入合并范围的原因说明:

子公司全称	表决权比例未达半数以上纳入合并范围或表决权比例达到半数以上未纳入合并范围的原因
保定乐凯照相化学有限公司	本公司对保定乐凯照相化学有限公司持股比例为 45.28%,本公司的母公司中国乐凯胶片集团公司对该公司持股 38.80%,本公司为该公司的第一大股东,本公司对该公司具有实质控制权,因此将其纳入本公司的合并范围。

(七) 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:	/	/	40,561.33	/	/	225,039.61
人民币	/	/	40,561.33	/	/	225,039.61
银行存款:	/	/	199,514,093.68	/	/	216,940,195.90
人民币	/	/	161,156,388.87	/	/	205,020,178.18
美元	5,612,282.33	6.83	38,357,704.81	1,624,632.37	7.30	11,920,017.72
其他货币资金:	/	/	25,224,459.35	/	/	30,677,755.64
人民币	/	/	25,211,553.16	/	/	30,677,755.64
美元	1,888.36	6.83	12,906.19			
合计	/	/	224,779,114.36	/	/	247,842,991.15

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	599,456.00	
合计	599,456.00	

3、应收利息：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
海口至三亚高速项目信托投资收益	470,000.00			470,000.00		

4、应收账款：

(1) 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	11,735,681.88	24.40	469,427.28	4.00	13,568,919.73	31.43	689,216.78	5.08
其他不重大应收账款	36,357,061.32	75.60	7,687,742.31	21.15	29,602,390.35	68.57	7,270,615.40	24.56
合计	48,092,743.20	/	8,157,169.59	/	43,171,310.08	/	7,959,832.18	/

(2) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南昌东方影像有	货款	29,308.75	账龄长,无法收回	否

限公司				
方泽安	货款	6,136.32	账龄长,无法收回	否
医药公司生化药品	货款	4,054.80	账龄长,无法收回	否
蓝烽	货款	11,680.00	账龄长,无法收回	否
将志宏	货款	25,265.20	账龄长,无法收回	否
李秀斌	货款	25,101.23	账龄长,无法收回	否
杨发彦	货款	15,830.00	账龄长,无法收回	否
凯丽娜	货款	13,690.20	账龄长,无法收回	否
张掖金宝彩扩	货款	34,060.00	账龄长,无法收回	否
张新民	货款	4,800.00	账龄长,无法收回	否
王玉雄	货款	8,602.00	账龄长,无法收回	否
刘作雄	货款	1,290.00	账龄长,无法收回	否
李 亮	货款	71,161.00	账龄长,无法收回	否
许 鑫	货款	9,000.00	账龄长,无法收回	否
玉树	货款	3,488.00	账龄长,无法收回	否
天水百灵	货款	2,740.00	账龄长,无法收回	否
宁夏新新	货款	1,780.00	账龄长,无法收回	否
银川天园	货款	2,292.00	账龄长,无法收回	否
兰州凤凰彩扩	货款	11,090.00	账龄长,无法收回	否
合计	/	281,369.50	/	/

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
中国乐凯胶片集团公司	4,842,278.57		3,661,499.65	
合计	4,842,278.57		3,661,499.65	

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
中国乐凯胶片集团公司	控股股东	4,842,278.57	1 年以内	10.07
MAJESTIC PHOTO CO.	公司客户	4,398,045.35	1 年以内	9.14
北京国贸招标代理有限公司	公司客户	1,859,681.68	1 年以内	3.87
MESSRS ASIATIC SYSTEMS	公司客户	1,785,900.39	1 年以内	3.71
A. H. SAYA TRADING PLC	公司客户	1,175,883.66	1 年以内	2.45
合计	/	14,061,789.65	/	29.24

(5) 应收关联方款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
保定乐凯数码影像有限公司	同受母公司控制	150.00	
保定乐凯包装材料有限公司	与本公司存在其他关联关系	676,867.99	
合计	/	677,017.99	1.41

5、其他应收款：

(1) 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	12,969,855.67	68.03	371,347.56	2.86	18,023,792.22	77.26	381,089.08	2.11
其他不重大的其他应收款项	6,095,621.86	31.97	3,461,015.59	56.78	5,305,736.66	22.74	400,769.31	7.55
合计	19,065,477.53	/	3,832,363.15	/	23,329,528.88	/	781,858.39	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本公司本年度无冲销其他应收款的情况。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
中国乐凯胶片集团公司	24,550.00		7,388,439.39	
合计	24,550.00		7,388,439.39	

(4) 金额较大的其他的其他应收款项的性质或内容

本公司年末其他应收款中应收保定市国家税务局出口退税款 488,769.22 元、应收上海华通铂银交易市场有限公司白银套期保证金 6,651,651.17 元，因没有减值风险，故没有计提坏账准备。

(5) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
上海华通铂银交易市场有限公司		6,651,651.17	1 年以内	34.89
保定乐凯数码影像有限公司	同受母公司控制	2,873,974.49	1 年以内	15.07
汕头市财政局		1,811,400.00	1 年以内	9.50
汕头市国家税务局(出口退税)		1,632,830.01	1 年以内	8.56
保定市国家税务局(出口退税)		488,769.22	1 年以内	2.56
合计	/	13,458,624.89	/	70.58

(6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
中国乐凯胶片集团公司通达实业公司	与本公司存在其他关联关系	11,514.19	
保定乐凯数码影像有限公司	同受母公司控制	2,873,974.49	
保定市乐凯化学有限公司	同受母公司控制	58,210.45	
上海乐凯纸业有限公司保定分公司	同受母公司控制	105,732.26	
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	同受母公司控制	3,522.50	
天津乐凯薄膜有限公司	同受母公司控制	8,559.72	
保定乐凯薄膜有限公司	同受母公司控制	70,157.60	
合肥乐凯科技产业有限公司	同受母公司控制	11,354.00	
保定乐凯康科特种薄膜有限公司	同受母公司控制	4,114.66	
保定乐凯磁信息材料有限公司	与本公司存在其他关联关系	74,694.75	
合计	/	3,221,834.62	16.90

6、预付账款：

(1) 预付账款账龄

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	14,263,076.63	92.91	16,504,825.17	96.69
一至二年	882,159.65	5.75	302,356.14	1.78
二至三年	199,976.61	1.30	8,832.07	0.05
三年以上	5,933.56	0.04	253,019.33	1.48
合计	15,351,146.45	100	17,069,032.71	100.00

账龄超过 1 年的预付款项，主要原因为产品质量争议，正在协商解决中。

本期期末合计数已提坏账准备 715760.14 元，期初合计数已提坏账准备 867250.79 元。

(2) 预付账款主要单位

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
FELIX SCHOELLER JR GMBH & CO., KG		4,199,421.92		材料款
台州仙峰化工有限公司		1,635,840.00		材料款
天津高得货运代理有限公司		1,229,880.00		材料款
EASTMAN KODAK COMPANY		1,109,647.01		材料款
天津市天感精细化工有限公司		988,997.88		材料款
合计	/	9,163,786.81	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
中国乐凯胶片集团公司	41,006.4			
合计	41,006.4			

7、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	105,674,281.65	29,230.13	105,645,051.52	93,574,958.59	29,230.13	93,545,728.46
在产品	65,591,327.89		65,591,327.89	62,358,211.88		62,358,211.88
库存商品	51,912,556.99		51,912,556.99	62,299,587.33		62,299,587.33
周转材料	5,812,597.44		5,812,597.44	20,683,309.27		20,683,309.27
其他	33,477,858.71		33,477,858.71	28,202,976.05		28,202,976.05
合计	262,468,622.68	29,230.13	262,439,392.55	267,119,043.12	29,230.13	267,089,812.99

截至 2008 年 12 月 31 日, 除少量 原材料系积压物资已计提存货跌价准备外, 本公司其他存货无成本高于可变现净值的情况。

8、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
国寿永泰(分红型)保险	0	42,077,268.59
合计		42,077,268.59

持有至到期投资年末数比年初数减少 42,077,268.59 元, 主要原因为将其重分类到一年内到期的非流动资产。

9、长期股权投资:

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	其中: 本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
保定市乐凯化学有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			19.68	19.68
华泰财产保险股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			0.75	0.75

截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

10、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	404,017.48	137,574.84		541,592.32
1. 房屋、建筑物	404,017.48	137,574.84		541,592.32
2. 土地使用权				
三、投资性房地产净值合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、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				
五、投资性房地产 账面价值合计	1,710,779.92	-137,574.84		1,573,205.08
1. 房屋、建筑物	1,710,779.92	-137,574.84		1,573,205.08
2. 土地使用权				

11、固定资产：

(1) 固定资产情况

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
一、原价合计：	884,349,006.39	43,924,813.14	8,325,429.90	919,948,389.63
其中：房屋及建筑物	132,912,019.86	6,035,129.86	4,070,698.60	134,876,451.12
机器设备	618,464,938.09	14,178,575.03	688,209.44	631,955,303.68
运输工具	12,875,798.69	1,076,589.07	1,735,916.00	12,216,471.76
其他	120,096,249.75	22,634,519.18	1,830,605.86	140,900,163.07
二、累计折旧合计：	477,135,882.23	54,023,448.18	4,349,223.29	526,810,107.12
其中：房屋及建筑物	31,674,253.22	10,807,889.62	504,803.44	41,977,339.40
机器设备	353,974,555.35	17,795,659.41	656,414.08	371,113,800.68
运输工具	6,218,961.43	1,587,925.94	1,465,813.03	6,341,074.34
其他	85,268,112.23	23,831,973.21	1,722,192.74	107,377,892.70
三、固定资产净值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
四、减值准备合计	45,016,102.94			45,016,102.94
其中：房屋及建筑物				
机器设备	45,016,102.94			45,016,102.94
运输工具				
五、固定资产净额合计	362,197,021.22	-10,098,635.04	3,976,206.61	348,122,179.57
其中：房屋及建筑物	101,237,766.64	-4,772,759.76	3,565,895.16	92,899,111.72
机器设备	219,474,279.80	-3,617,084.38	31,795.36	215,825,400.06
运输工具	6,656,837.26	-511,336.87	270,102.97	5,875,397.42
其他	34,828,137.52	-1,197,454.03	108,413.12	33,522,270.37

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	1,776,602.54

本公司本年度无暂时闲置的固定资产，无融资租入的固定资产，委托证的固定资产，无用于抵押的固定资产。

12、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	49,137,143.97		49,137,143.97	22,847,537.72		22,847,537.72

(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	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	资金来源	期末数
营销网络建设	4,087.00	740,418.44	3,471,195.91	3,683,166.67			自筹	528,447.68
东方线改造	9,962.97	145,490.28			15,723.67	99.00	自筹	129,766.61
六号机改造	1,150.00	4,115,966.35	447,250.00			40.00	自筹	4,563,216.35
小型设备改造		17,004,154.65	6,449,891.17	3,504,533.26			自筹	19,949,512.56
AEC生产线			28,520,300.00	28,520,300.00		13.00	自筹	0
EMI膜项目	1,000.00	841,508.00	447,439.71			13.00	自筹	1,288,947.71
太阳能	4,936.06		22,677,253.06			45.94	自筹	22,677,253.06

背板								
合计		22,847,537.72	62,013,329.85	35,707,999.93	15,723.67	/	/	49,137,143.97

(2) 在建工程的说明:

截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

13、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	18,973.50			18,973.50
合计	18,973.50			18,973.50

截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

14、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
一、原价合计	4,806,613.03	63,832,860.00	9,992,534.10	58,646,938.93
非专利技术		63,832,860.00	9,752,242.50	54,080,617.50
土地使用权	4,212,846.40		88,691.52	4,124,154.88
金蝶 ERP	561,475.90		143,355.60	418,120.30
ISO 系统	32,290.73		8,244.48	24,046.25
二、累计摊销合计				
三、无形资产净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产净额合计	4,806,613.03	63,832,860.00	9,992,534.10	58,646,938.93

本期摊销额 9,992,534.10 元。

截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

15、长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
固定资产改良支出	898,340.80	0
合计	898,340.80	0

16、递延所得税资产:

(1) 明细情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	8,125,134.94	8,829,718.18
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	355,596.91	
合计	8,480,731.85	8,829,718.18

17、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	9,608,941.36	3,377,721.02		281,369.50	281,369.50	12,705,292.88
二、存货跌价准备	29,230.13					29,230.13
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	45,016,102.94					45,016,102.94
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	54,654,274.43	3,377,721.02		281,369.50	281,369.50	57,750,625.95

18、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	2,768,349.53	8,507,316.97
合计	2,768,349.53	8,507,316.97

短期借款年末数比年初数减少 67.46%，其主要原因是本公司的子公司汕头乐凯胶片有限公司归还到期借款导致减少。

19、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	500,000.00	10,602,563.10
合计	500,000.00	10,602,563.10

应付票据年末数比年初数减少 95.28%，其主要原因是本公司的子公司汕头乐凯胶片有限公司票据到期结算导致减少。

20、应付账款：

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国乐凯胶片集团公司	1,244,267.06	2,265,562.50
合计	1,244,267.06	2,265,562.50

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额
柯达（中国）股份有限公司（上海）	5,596,225.00
北京饰家在线科技发展有限公司	565,650.00
保定市信助广告公司	408,469.00
汕头市金平区南和机械厂	250,200.00
北京顺能电子仪器有限公司	240,000.00
合 计	7,060,544.00

21、预收账款：

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

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。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
阿尔及利亚 SARL FMMC	623,842.57	结算尾款
印度 PRO PHOTO	567,055.59	结算尾款
保定胶片厂乐凯影印社	303,706.10	押金
青岛彩扩服务部	200,000.00	押金
研究所	142,302.00	结算尾款
其他债权人合计	2,805,517.96	结算尾款
合 计	4,642,424.22	

22、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	373,013.72	46,808,239.76	44,810,607.39	2,370,646.09
二、职工福利费		3,119,741.19	3,119,741.19	
三、社会保险费	5,943,703.91	12,934,542.30	13,103,280.87	5,774,965.34
四、住房公积金	143,074.00	3,832,248.58	3,771,911.98	203,410.60
五、其他	2,136,321.26	1,461,500.83	2,895,617.35	702,204.74
合计	8,596,112.89	68,156,272.66	67,701,158.78	9,051,226.77

23、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	-6,134,475.73	1,912,644.73	17%
营业税	300,054.53	274,463.73	5%

所得税	-3,036,432.92	239,139.17	15%
个人所得税	357,419.49	391,477.05	
城建税	83,063.52	721,576.21	7%
教育费附加	41,766.95	399,444.67	
房产税		255,393.30	
印花税		1,821.37	
其他税费	54,201.28	69,059.44	
合计	-8,334,402.88	4,265,019.67	/

应交税费年末数比年初数减少 12,599,422.55 元，主要原因是本年末留抵的增值税进项税额以及预交所得税增加。

24、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国乐凯胶片集团公司	1,112,395.76	1,582,945.79
合计	1,112,395.76	1,582,945.79

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	年末数
中国乐凯胶片集团公司通达实业公司	360,000.00
天津凯普机械有限公司	38,879.16
保定市新市区瑞祥感光材料经营部	30,000.00
合 计	428,879.16

25、股本：

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	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	100	0	0	0	0	0	342,000,000	100

26、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	8,631,195.71			8,631,195.71
合计	341,065,704.05			341,065,704.05

27、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	93,271,967.20	223,196.79		93,495,163.99
任意盈余公积	44,123,311.50			44,123,311.50
合计	137,395,278.70	223,196.79		137,618,475.49

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润 （2007 年期末数）	157,055,754.18	/
调整后 年初未分配利润	157,055,754.18	/
加：本期净利润	1,514,882.5	/
减：提取法定盈余公积	223,196.79	
期末未分配利润	158,347,439.89	/

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

29、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	702,641,885.52	819,522,134.16
其他业务收入	16,946,447.39	37,496,658.79
合计	719,588,332.91	857,018,792.95

(2) 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	1,011,836,548.71	900,056,111.34	1,220,126,241.43	1,071,670,576.65
照相化学材料	49,107,096.74	36,625,757.04	35,471,345.91	27,558,974.66
其 他	14,563,140.58	13,409,112.73	26,089,615.68	24,673,014.48
公司内各分部抵 销数	-372,864,900.51	-370,187,144.73	-462,165,068.86	-464,967,967.29
合计	702,641,885.52	579,903,836.38	819,522,134.16	658,934,598.50

(3) 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
东北合计	62,465,687.13	59,556,725.19	78,508,787.22	74,088,818.89
华中合计	79,783,568.18	74,809,545.02	95,191,518.38	89,095,182.72
华南合计	264,766,572.74	205,761,731.71	336,705,712.38	270,485,128.80
华东合计	52,393,831.90	48,594,337.70	62,529,388.23	57,156,767.62
华北合计	291,741,752.35	265,788,195.54	346,871,976.76	284,684,541.56
西北合计	35,049,277.59	32,348,203.45	39,059,410.73	35,793,967.19
西南合计	43,794,975.55	40,587,574.50	58,919,258.39	54,004,050.13
出口外销	245,511,120.59	222,644,668.00	263,901,150.93	258,594,108.88
公司内各地区抵 销数	-372,864,900.51	-370,187,144.73	-462,165,068.86	-464,967,967.29
合计	702,641,885.52	579,903,836.38	819,522,134.16	658,934,598.50

(4) 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（%）
合计	61,498,754.51	8.55

①营业收入 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 16.04%，其主要原因是市场竞争加剧，本年销售数量下降。

②营业成本 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 13.34%，其主要原因为本年销售数量减少。

30、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	1,348,412.93	1,426,440.54	5%
城建税	2,485,300.97	1,687,903.09	7%
教育费附加	1,270,869.97	1,120,789.61	
其他	5,266.14	41,086.97	
合计	5,109,850.01	4,276,220.21	/

31、投资收益：

(1) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	860,000.00	1,050,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-57,329.41
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	9,436,783.88	2,667,788.91
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		42,440,169.20
合计	10,296,783.88	46,100,628.70

32、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	3,377,721.02	1,270,388.98
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		42,744,186.11
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	3,377,721.02	44,014,575.09

33、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	346,062.52	1,294,665.42

其中：固定资产处置利得	346,062.52	
政府补助	5,185,700.00	2,000,000.00
其他	480,635.25	396,266.56
合计	6,012,397.77	3,690,931.98

营业外收入 2008 年度发生数比 2007 年度发生数增加 62.90%，其主要原因是本年度收到电磁波屏蔽膜项目研发、电池背板项目研发等政府补助款项 5,185,700.00 元。

34、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	188,382.08	244,966.74
其中：固定资产处置损失	188,382.08	207,445.74
无形资产处置损失		37,521.00
对外捐赠	1,111,000.00	
其他	24,956.19	1,657,141.92
合计	1,324,338.27	1,902,108.66

营业外支出本年数比上年数减少 30.38%，其主要原因是上年度本公司的子公司天津乐凯胶片有限公司支付了税务罚款 1,457,110.22 元。

35、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	2,118,390.17	13,200,205.34
递延所得税调整	348,986.33	-5,807,964.29
合计	2,467,376.50	7,392,241.05

36、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源（补助补贴种类）
电磁波屏蔽膜项目研发	1,552,000.00		
太阳能电池背板项目研发	3,100,000.00		
外贸发展基金		2,000,000.00	
广东省科技兴贸专项资金	128,700.00		
高新区纳税大户奖励	105,000.00		
挖潜改造技术创新奖	300,000.00		
合计	5,185,700.00	2,000,000.00	/

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中，S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×

(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

38、现金流量表项目注释：

(1) 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
政府补贴收入	5,185,700.00
利息收入	2,236,394.04
租赁收入	184,555.20
赔款、罚款收入	69,463.81
其他	291,596.73
合计	7,967,709.78

(2) 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
运输费	5,369,790.11
差旅费	3,139,066.73
租赁费	2,346,496.66
业务招待费	2,223,906.79
董事会经费	2,192,505.78
代理费	1,332,029.96
中介机构费用	1,130,913.70
银行手续费	740,651.75
办公费	551,552.12
对外捐赠	1,111,000
水电费	358,343.11
保险费	358,119.28
装卸费	306,592.05
广告宣传及促销费用	237,557.74
其他	5,988,970.38
合计	27,387,496.16

39、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,795,041.79	40,097,165.50
加：资产减值准备	3,377,721.02	44,014,575.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,161,023.02	53,608,361.74
无形资产摊销	9,992,534.10	367,182.92
长期待摊费用摊销	86,375.19	
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）	-169,652.18	-1,056,650.82

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,971.74	6,952.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	388,155.88	243,679.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,296,783.88	-46,100,628.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	348,986.33	-5,807,964.29
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）	4,650,420.44	35,686,578.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	331,169.64	-14,302,946.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,873,483.75	-53,657,243.70
其他		1,422,399.63
经营活动产生的现金流量净额	50,803,479.34	54,521,460.42
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	224,779,114.36	247,842,991.15
减：现金的期初余额	247,842,991.15	172,483,339.61
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	-23,063,876.79	75,359,651.54

(八) 母公司会计报表附注

1、应收账款：

(1) 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	11,735,681.88	15.48	469,427.28	4.00	13,568,919.73	11.00	542,756.79	4.00
其他不重大应收账款	64,069,097.22	84.52	4,974,805.74	7.76	109,799,989.17	89.00	7,705,257.53	7.02
合计	75,804,779.10	/	5,444,233.02	/	123,368,908.90	/	8,248,014.32	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
中国乐凯胶片集团公司	3,692,054.46			
合计	3,692,054.46			

(3) 金额较大的其他应收款项的性质或内容

应收账款年末数包括应收其他关联方的款项 22,575,207.84 元，占应收账款总额的比例为 29.78%。
本公司年末应收账款中应收汕头乐凯胶片有限公司货款 19,701,064.33 元，因本公司对其 100%持股，并且该公司经营情况良好，经管理层分析认定没有减值风险，故未计提坏账准备。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
汕头乐凯胶片有限公司		19,701,064.33	1 年以内	25.99
MAJESTIC PHOTO CO.		4,398,045.35	1 年以内	5.80
中国乐凯胶片集团公司		3,692,054.46	1 年以内	4.87
天津乐凯胶片有限公司		2,796,378.65	1 年以内	3.69
成都乐凯胶片有限公司		2,185,538.22	1 年以内	2.88
合计	/	32,773,081.01	/	43.23

2、其他应收款：

(1) 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	11,337,025.66	13.01	306,034.36	2.70	5,290,947.53	17.12		
其他不重大的其他应收款项	75,834,111.33	86.99	2,672,545.77	3.52	25,622,624.24	82.88	2,038,134.42	7.95
合计	87,171,136.99	/	2,978,580.13	/	30,913,571.77	/	2,038,134.42	/

- (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
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) 金额较大的其他的其他应收款项的性质或内容

本公司年末其他应收款中应收汕头乐凯胶片有限公司货款 71,047,378.43 元、应收保定市国家税务局出口退税款 488,769.22 元、应收上海华通铂银交易市场有限公司白银套期保证金 6,651,651.17 元,经管理层分析认定没有减值风险,故未计提坏账准备;对内部往来清理产生的差异 1,404,716.55 元全额计提了坏账准备。

- (4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例(%)
汕头乐凯胶片有限公司		71,047,378.43	1 年以内	81.50
上海华通铂银交易市场有限公司		6,651,651.17	1 年以内	7.63
保定乐凯数码影像有限公司		2,873,974.49	1 年以内	3.30
汕头市财政局		1,811,400.00	1 年以内	2.08
保定市国家税务局(出口退税)		488,769.22	1 年以内	0.56
合计	/	82,873,173.31	/	95.07

3、长期股权投资

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	其中:本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
保定乐凯照相化学有限公司	2,843,482.10	2,843,482.10		2,843,482.10			45.28	45.28
北京乐凯彩晶胶片有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00			80	80
长春乐凯胶片有限公司	1,368,000.00	1,368,000.00		1,368,000.00			90	90
大连乐凯胶片有限公司	738,000.00	738,000.00		738,000.00			90	90
哈尔滨乐凯胶片有限公司	486,000.00	486,000.00		486,000.00			90	90

天津乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90	90
沈阳乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90	90
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90	90
呼和浩特乐凯胶片有限责任公司	1,296,000.00	1,296,000.00		1,296,000.00			90	90
兰州乐凯胶片有限公司	2,916,000.00	2,916,000.00		2,916,000.00			90	90
西安乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90	90
济南乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90	90
太原乐凯胶片有限公司	1,089,000.00	1,089,000.00		1,089,000.00			90	90
郑州乐凯胶片有限公司	558,000.00	558,000.00		558,000.00			90	90
青岛乐凯胶片有限公司	558,000.00	558,000.00		558,000.00			90	90
石家庄乐凯胶片有限公司	1,233,000.00	1,233,000.00		1,233,000.00			90	90
无锡乐凯胶片有限公司	1,575,000.00	1,575,000.00		1,575,000.00			90	90
合肥乐凯胶片	1,260,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00			90	90

有限公司								
南京乐凯胶片有限公司	1,746,000.00	1,746,000.00		1,746,000.00			90	90
上海乐凯胶片有限公司	2,133,000.00	2,133,000.00		2,133,000.00			90	90
南昌乐凯胶片有限公司	990,000.00	990,000.00		990,000.00			90	90
长沙乐凯胶片有限公司	594,000.00	594,000.00		594,000.00			90	90
广州乐凯胶片有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00			90	90
温州乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90	90
成都乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90	90
贵阳乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90	90
昆明乐凯胶片有限公司	603,000.00	603,000.00		603,000.00			90	90
南宁乐凯胶片有限公司	1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00			90	90
重庆乐凯胶片有限公司	459,000.00	459,000.00		459,000.00			90	90
武汉乐凯胶片有限公司	1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00			90	90

汕头乐凯胶片有限公司	87,450,238.75	87,450,238.75		87,450,238.75			100	100
保定市乐凯化学有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			19.68	19.68
华泰财产保险股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			0.75	0.75

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

4、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	392,888,526.02	464,240,233.33
其他业务收入	40,536,272.89	145,570,146.39
合计	433,424,798.91	609,810,379.72

(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
彩色感光材料	392,888,526.02	363,182,013.98	464,240,233.33	411,226,050.07
合计	392,888,526.02	363,182,013.98	464,240,233.33	411,226,050.07

①主营业务收入本年数比上年数减少 15.37%，其主要原因是市场竞争加剧，本年销售数量下将。

②其他业务收入本年数比上年数减少 72.15%，其主要原因是上年度本公司汕头分公司将材料销售给子公司汕头乐凯胶片有限公司 103,164,779.51 元。

5、投资收益：

(1) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,913,812.90	1,400,715.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-57,329.41
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	9,436,783.88	2,667,788.91
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		42,440,169.20
合计	11,350,596.78	46,451,343.79

投资收益本年数比上年数减少 75.56%，主要原因为上年度将可供出售金融资产对外转让，取得转让收益 42,440,169.20 元。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,231,967.90	4,694,834.35
加：资产减值准备	-1,968,716.39	46,373,692.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,329,304.61	46,008,944.20
无形资产摊销	9,840,934.02	161,975.48
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）	-109,552.70	-1,247,912.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,782.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		243,679.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,350,596.78	-46,451,343.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,448,114.66	-6,839,664.42
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）	9,904,493.54	98,789,498.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,959,308.54	-76,280,611.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,041,155.28	-68,279,520.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,326,412.68	-2,811,646.00
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	150,074,688.71	166,863,055.38
减：现金的期初余额	166,863,055.38	153,958,003.46
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	-16,788,366.67	12,905,051.92

(九) 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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国乐凯胶片集团公司	国有企业（全民所有制企业）	保定市乐凯南大街6号	张建恒	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	91,833.60	35.61	35.61	国务院国有资产监督管理委员会	105942504

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	企业类 型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	组织机 构代码
保定乐 凯照相 化学有 限公司	有限责 任公司	保定市 建设南 路1号	李京源	生产及销 售	6,280,000	45.28	45.28	
北京乐 凯彩晶 胶片有 限公司	有限责 任公司	北京市 宣武区 广安门 内广义 街7号	刘石	销售	500,000	80.00	80.00	
长春乐 凯胶片 有限公 司	有限责 任公司	二道区 远达大 街新居 小区1 栋	王艳国	销售	1,520,000	90.00	90.00	
大连乐 凯胶片 有限公 司	有限责 任公司	大连市 甘井子 区周家 街4-1 号		销售	820,000	90.00	90.00	
哈尔滨 乐凯胶 片有限 公司	有限责 任公司	道里区 河江街 3栋1号	庞登巍	销售	540,000	90.00	90.00	
天津乐 凯胶片 有限公 司	有限责 任公司	天津市 河东区 新兆路 惠森花 园3号 楼6门 底商10 号	王顺平	销售	500,000	90.00	90.00	
沈阳乐 凯胶片 有限公 司	有限责 任公司	沈阳市 沈河区 万柳塘 路44号	王绍军	销售	500,000	90.00	90.00	
乌鲁木 齐乐凯 胶片有 限公司	有限责 任公司	乌市五 星路4 号	杜立明	销售	500,000	90.00	90.00	
呼和浩 特乐凯 胶片有 限公司	有限责 任公司	呼市红 旗街商 业综合 1号楼2 楼	苏振杰	销售	1,440,000	90.00	90.00	
兰州乐 凯胶片 有限公 司	有限责 任公司	兰州市 城关区 白银路	孙彤	销售	3,240,000	90.00	90.00	

司		42-1 号						
西安乐凯胶片有限公司	有限责任公司	西安市 咸宁西路 65 号	孙运宗	销售	500,000	90.00	90.00	
济南乐凯胶片有限公司	有限责任公司	济南市 无影山中路名人广场 C 座 18 号	何文忠	销售	500,000	90.00	90.00	
太原乐凯胶片有限公司	有限责任公司	太原市 迎泽区西夹道 79 号	张嘉锋	销售	1,210,000	90.00	90.00	
郑州乐凯胶片有限公司	有限责任公司	郑州大学 中路 100 号	丁建峰	销售	620,000	90.00	90.00	
青岛乐凯胶片有限公司	有限责任公司	青岛市 人民路 401-9 乙	展庆岭	销售	620,000	90.00	90.00	
石家庄乐凯胶片有限公司	有限责任公司	石家庄市 青园街 250-6 号	袁立群	销售	1,370,000	90.00	90.00	
无锡乐凯胶片有限公司	有限责任公司	无锡清 扬路 150-3 号		销售	510,000	90.00	90.00	
合肥乐凯胶片有限公司	有限责任公司	合肥市 凤阳路新通大厦一幢	陈祖平	销售	1,750,000	90.00	90.00	
南京乐凯胶片有限公司	有限责任公司	南京市 建邺区虎踞南路 49-6 号	李大伟	销售	1,400,000	90.00	90.00	
上海乐凯胶片有限公司	有限责任公司	宝山路 420 号	杨会亮	销售	500,000	90.00	90.00	
南昌乐凯胶片有限公司	有限责任公司	南昌市 东湖区沿江北路 35 号	张嘉锋	销售	1,940,000	90.00	90.00	
长沙乐凯胶片	有限责任公司	长沙市 韶山北	劳勇	销售	2,370,000	90.00	90.00	

有限公司		路 398 号						
广州乐凯胶片有限公司	有限责任公司	广州市白云区广花五路华益街 15 号	邓波涛	销售	1, 100, 000	90.00	90.00	
温州乐凯胶片有限公司	有限责任公司	温州市新城中天大厦 701 室		销售	660, 000	90.00	90.00	
成都乐凯胶片有限公司	有限责任公司	成都市洗面桥街 22 号	王卫平	销售	500, 000	90.00	90.00	
贵阳乐凯胶片有限公司	有限责任公司	贵阳市花溪大道北段 251 号	孙运宗	销售	500, 000	90.00	90.00	
昆明乐凯胶片有限公司	有限责任公司	昆明市西园南路 38 号	孙运宗	销售	500, 000	90.00	90.00	
南宁乐凯胶片有限公司	有限责任公司	南宁市滨湖路 7-3 号	马志强	销售	500, 000	90.00	90.00	
重庆乐凯胶片有限公司	有限责任公司	渝中区健康路 46 号	邢亚谦	销售	670, 000	90.00	90.00	
武汉乐凯胶片有限公司	有限责任公司	武汉市江岸区洞庭街 79 号	段北军	销售	1, 300, 000	90.00	90.00	
汕头乐凯胶片有限公司	有限责任公司	汕头市护堤路 170 号	张建恒	生产及销售	80, 000, 000	100.00	100.00	

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	母公司的全资子公司	10600678-5
保定乐凯数码影像有限公司	母公司的控股子公司	72879836-9
保定市乐凯化学有限公司	其他	74341297-0
上海乐凯纸业有限公司	母公司的控股子公司	63150205-8
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	母公司的控股子公司	75751317-4
保定乐凯包装材料有限公司	其他	10600847-3
保定乐凯磁信息材料有限公司	其他	77131962-6

保定乐凯化工设计研究院	母公司的全资子公司	70067034-7
乐凯（沈阳）科技产业有限责任公司	母公司的控股子公司	71572190-1
沈阳感光化工研究院	母公司的全资子公司	24377144-0
保定乐凯薄膜有限责任公司	其他	60129971-4
北京乐凯图片社	母公司的全资子公司	10141641-9
保定乐凯设备制造安装有限公司	其他	76205174-4
保定乐凯宏达实业有限公司	母公司的控股子公司	75548790-2
保定乐凯康科特种薄膜有限公司	母公司的控股子公司	79138833-8
合肥乐凯科技产业有限公司	母公司的控股子公司	78490213-2
天津乐凯薄膜有限公司	母公司的控股子公司	77363422-4

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	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	购买商品		双方协商	25,634,518.85	6.00	24,593,910.45	4.46
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	购买商品		双方协商	13,268,150.26	3.10	13,441,717.27	2.44
柯达（中国）股份有限公司	购买商品		双方协商			27,438,102.56	4.97
保定乐凯包装材料有限公司	购买商品		双方协商	1,392,103.73	0.33	3,479,791.10	0.63
保定乐凯磁信	购买商品		双方协商	13,160.00	0	807,334.83	0.15

息材料有限公司							
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	购买商品		双方协商	162,632.48	0.04	164,641.89	0.03
保定乐凯光学电子有限公司	购买商品		双方协商	1,282.05	0	1,460,485.30	0.26
保定乐凯数码影像有限公司	购买商品		双方协商	13,764,983.28	3.22	5,827,389.72	1.06
保定市乐凯化学有限公司	购买商品		双方协商	6,033,873.29	1.41	7,333,835.15	1.33
乐凯（沈阳）科技产业有限责任公司	购买商品		双方协商	18,577,737.56	4.35	28,124,914.53	5.10
上海乐凯纸业有限公	购买商品		双方协商	17,511,376.82	4.10	12,923,029.49	2.34
沈阳感光化工研究院	购买商品		双方协商	484,615.38	0.11	573,504.27	0.10
保定乐凯	购买商品		双方协商	48,892.31	0.01		

薄膜 有限 责任 公司							
保定 乐凯 康科 特种 薄膜 有限 公司	购买 商品		双方协商	280,123.21	0.07		
天津 乐凯 薄膜 有限 公司	购买 商品		双方协商	3,648.00	0		
保定 乐凯 化工 设计 研究 院	接受 劳务		双方协商			110,000.00	0.84
中国 乐凯 胶片 集团 公司 保定 通达 实业 公司	接受 劳务		双方协商	8,152,761.51	70.07	8,150,891.63	62.57
中国 乐凯 胶片 集团 公司	接受 劳务		双方协商	3,481,622.49	29.93	4,766,794.56	36.59
中国 乐凯 胶片 集团 公司	销售 商品		双方协商	36,143,471.33	5.02	27,338,482.13	3.34
中国 乐凯 胶片 集团 公司 保定 通达 实业 公司	销售 商品		双方协商	378,234.05	0.05	508,798.47	0.06

保定乐凯数码影像有限公司	销售商品		双方协商	148,578.17	0.02	3,085,943.25	0.38
保定市乐凯化学有限公司	销售商品		双方协商	57,420.28	0.01	69,810.20	0.01
上海乐凯纸业有限公司	销售商品		双方协商	100,353.74	0.01	876,702.03	0.11
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	销售商品		双方协商	2,004.79	0	2,171.88	0
保定乐凯包装材料有限公司	销售商品		双方协商	12,055,895.49	1.68	10,814,333.43	1.32
保定乐凯光学电子有限公司	销售商品		双方协商			91,729.00	0.01
保定乐凯薄膜有限责任公司	销售商品		双方协商	12,700.05	0		
保定乐凯磁信息材料有限公司	销售商品		双方协商	39,474.20	0.01	41,161.65	0.01

司							
保定乐凯康科特种薄膜有限公司	销售商品		双方协商	3,957.29	0		
乐凯集团第二胶片厂	提供劳务		双方协商	1,525,919.66	100		

5、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
应收帐款	中国乐凯胶片集团公司	4,842,278.57	3,661,499.65
应收帐款	保定乐凯数码影像有限公司	150.00	150.00
应收帐款	保定乐凯包装材料有限公司	676,867.99	1,121,573.27
预付帐款	保定乐凯数码影像有限公司	14,940.80	15,539.22
预付帐款	中国乐凯胶片集团公司	41,006.40	42,996.70
预付帐款	乐凯(沈阳)科技产业有限公司	500,000.00	1,106,263.10
预付帐款	沈阳感光化工研究院	580,000.00	580,000.00
预付帐款	乐凯集团第二胶片厂		800.00
预付帐款	中国乐凯胶片集团保定通达实业公司	9,704.80	
预付帐款	保定乐凯光学电子有限公司		13,020.00
其他应收款	中国乐凯胶片集团公司	24,550.00	7,388,439.39
其他应收款	中国乐凯胶片集团公司通达实业公司	11,514.19	3,787.03
其他应收款	保定乐凯数码影像有限公司	2,873,974.49	2,878,087.63
其他应收款	保定市乐凯化学有限公司	58,210.45	4,942.18
其他应收款	上海乐凯纸业有限公司保定分公司	105,732.26	63,061.03
其他应收款	保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	3,522.50	1,434.58
其他应收款	天津乐凯薄膜有限公司	8,559.72	8,559.72
其他应收款	保定乐凯薄膜有限公司	70,157.60	89,431.69
其他应收款	合肥乐凯科技产业有	11,354.00	

	限公司		
其他应收款	保定乐凯康科特种薄膜有限公司	4, 114. 66	
其他应收款	保定乐凯磁信息材料有限公司	74, 694. 75	45, 468. 15
应付帐款	保定乐凯包装材料有限公司	207, 945. 32	194, 145. 87
应付帐款	保定乐凯磁信息材料有限公司	120. 00	83, 707. 14
应付帐款	保定乐凯光学电子有限公司	200. 00	200. 00
应付帐款	保定乐凯设备制造安装有限公司	9, 110. 00	327, 296. 09
应付帐款	保定乐凯数码影像有限公司	316, 404. 00	404, 657. 12
应付帐款	保定市乐凯化学有限公司	186, 652. 59	
应付帐款	中国乐凯胶片集团公司	1, 244, 267. 06	2, 265, 562. 50
应付帐款	中国乐凯胶片集团公司通达实业公司	872, 068. 79	1, 874, 009. 79
应付帐款	柯达(中国)股份有限公司	19, 296. 00	
应付帐款	上海乐凯纸业有限公司	241, 606. 32	
应付帐款	天津乐凯薄膜有限公司	8, 559. 72	
预收帐款	乐凯集团第二胶片厂	44, 540. 46	
预收帐款	北京乐凯图片社		28, 800. 00
其他应付款	保定乐凯光学电子有限公司	152, 246. 40	150, 000. 00
其他应付款	保定乐凯宏达实业有限公司		8. 42
其他应付款	保定乐凯设备制造安装有限公司	123. 57	121, 293. 71
其他应付款	乐凯光学电子有限公司		2, 246. 40
其他应付款	中国乐凯胶片集团公司通达实业公司	360, 000. 00	360, 000. 00
其他应付款	中国乐凯胶片集团公司	1, 112, 395. 76	1, 582, 945. 79
其他应付款	保定乐凯磁信息材料有限公司	10, 500. 00	
其他应付款	保定乐凯薄膜有限责任公司	1, 341. 60	
其他应付款	北京乐凯图片社	41, 040. 00	
其他应付款	乐凯(沈阳)科技产业有限责任公司	139, 920. 00	

(十) 股份支付:

无

(十一) 或有事项:

无

(十二) 承诺事项:

以后年度将支付的经营租赁款额

剩余租赁期 最低租赁付款额

1 年以内 (含 1 年) 5,448,227.00

1 年以上 2 年以内 (含 2 年) 3,193,826.57

2 年以上 3 年以内 (含 3 年) 1,899,972.82

合 计 10,542,026.39

除上述事项外,截至财务报告报出日,本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项:

无

(十四) 其他重要事项:

租赁

1、 资产出租情况

经营租赁租出资产类别 年末数 年初数

机器设备 1,776,602.54 3,139,152.57

合 计 1,776,602.54 3,139,152.57

2、 股权分置改革情况

根据 2007 年 2 月 19 日国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于乐凯胶片股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权〔2008〕157 号)的批复,本公司于 2008 年 2 月 22 日召开股东会并通过了《股权分置改革方案》,并于 2008 年 3 月 10 日公告了《股权分置改革方案》,主要内容为:流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 3 股股票作为对价,股权登记日为 2008 年 3 月 11 日,对价股份上市日为 2008 年 3 月 13 日。

(十五) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定,本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	157,680.44	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,185,700.00	
委托他人投资或管理资产的损益	5,963,725.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-655,320.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,932,700.00	
少数股东权益影响额	-43,865.03	

所得税影响额	-1,157,862.69	
合计	6,517,356.91	

2、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

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	0.15	0.15	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-0.51	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则差异：

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	1,514,882.5	38,527,853.78	977,516,736.93	979,031,619.43

十二、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、3、报告期内在《中国证券报上》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张建恒

乐凯胶片股份有限公司

2009 年 3 月 30 日