

湖南山河智能机械股份有限公司

2008 年第三季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 除独立董事彭剑锋先生因有事，委托独立董事王义高先生出席会议并代为表决外，其余董事亲自出席了本次审议季度报告的董事会。

1.4 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人何清华先生、主管会计工作及会计机构负责人邓国旗先生声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

	2008.9.30	2007.12.31	增减幅度（%）	
总资产	2,090,856,942.34	1,416,468,282.40	47.61%	
股东权益	1,231,658,807.30	663,726,693.68	85.57%	
股本	274,300,000.00	265,150,000.00	3.45%	
每股净资产	4.49	2.50	79.60%	
	2008 年 7-9 月	比上年同期增减（%）	2008 年 1-9 月	比上年同期增减（%）
营业总收入	250,895,788.68	-15.29%	1,071,085,107.24	29.54%
净利润	1,740,414.57	-96.69%	85,966,907.12	-23.04%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-212,437,261.72	844.56%

每股经营活动产生的现金流量净额	-	-	-0.77	862.50%
基本每股收益	0.0063	-96.85%	0.3146	-25.10%
稀释每股收益	0.0063	-96.85%	0.3146	-25.10%
净资产收益率	0.14%	-8.23%	6.98%	-10.80%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	1.60%	-6.56%	8.45%	-9.04%

非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2008 年 1-9 月金额
投资收益	-154,226.86
营业外收入	6,495,021.82
营业外支出	-27,594,859.72
影响企业所得税	3,186,260.44
合计	-18,067,804.32

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	38,991	
前 10 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数量	股份种类
天和时代企业管理有限公司	28,320,060	人民币普通股
上海民晟投资有限公司	8,133,230	人民币普通股
长沙高新技术创业投资管理有限公司	4,043,889	人民币普通股
中国建设银行-鹏华价值优势股票型证券投资基金	4,002,103	人民币普通股
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	3,846,198	人民币普通股
王家廛	2,920,269	人民币普通股
全国社保基金六零二组合	2,424,964	人民币普通股
中国工商银行-嘉实策略增长混合型证券投资基金	2,019,896	人民币普通股
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	2,001,716	人民币普通股
龚艳玲	1,625,104	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

- (1)、货币资金期末较期初增加 124.45%，主要是公司 2008 年 1 月增发股票 915 万股募集资金 483,770,660 元所致；
- (2)、预付款项较期初增加 32.00%，主要是进口元器件的订购款项需预付，以及设备采购需按设备制造进度支付款项导致预付款项增幅较大；
- (3)、其他应收款较期初增加 75.94%，主要是客户按揭还款逾期导致公司代垫按揭款增加所致；
- (4)、存货较期初增加 34.50%，主要是进口件的采购周期较长，公司为满足生产需要，对进口件进行了一定备货，导致存货较大增长；
- (5)、长期股权投资较期初增加 22,045,773.14 元，主要是公司 3 月参股成立湖南山河科技股份有限公司和 9 月控股筹建安徽山河矿业装备股份有限公司所致；
- (6)、在建工程较期初增加 37.43%，主要是小型工程机械增产 5,000 台技改项目投入建设所致；
- (7)、无形资产较期初增加 75.24%，主要是公司收购无锡方展机械制造有限公司资产中的专有技术和土地使用权所致；
- (8)、预收账款较期初减少 33.45%，主要是公司预收货款的订单已完成交货销售所致；
- (9)、其他应付款较期初增加 72.03%，主要是公司客户采取工程机械按揭付款方式而交付给公司代存的按揭保证金增加所致；
- (10)、长期借款较期初增加 2,638.89%，主要是借入交通银行长沙黄兴路支行二年期固定资产技改贷款、长沙市技术进步投资担保有限公司的技改引导资金和招商银行长沙白沙路支行二年期流动资金贷款所致；
- (11)、其他流动负债较期初增加 87.54%，主要是 2008 年 5 月收到长沙市财政局下拨的小型工程机械产品配套产业园建设项目补助资金 500 万元和其他补助经费逐月摊销所致；
- (12)、预计负债较期初增加 25,086,750 元，主要是 Lamport Ltd 与公司因转让 EDN Italy SpA（前身为 HPM Europe SpA）股权纠纷一案向瑞士卢加诺 Ticino 商会仲裁庭提起仲裁，要求公司支付违约赔偿金 250 万欧元。公司已在三季度根据《企业会计准则》全额计提预计负债所致；

- (13)、资本公积较期初增加 258.53%，主要是公司 2008 年 1 月增发股票 915 万股募集资金 483,770,660 元，导致资本公积大幅增加所致；
- (14)、未分配利润较期初增加 48.66%，主要是 2008 年 1-9 月盈利增加所致；
- (15)、少数股东权益较期初增加 32.52%，主要是长沙山河液压附件有限公司 2008 年 1-9 月盈利增加所致；
- (16)、营业税及附加较上年同期增加 168.73%，主要是 2008 年 1-9 月公司上缴的增值税和免抵的出口增值税比上年同期大幅增加所致；
- (17)、销售费用较上年同期增加 50.21%，主要是 2008 年 1-9 月销售规模扩大，人员及工资费用比上年同期增加所致；
- (18)、管理费用较上年同期增加 114.20%，主要是 2008 年 1-9 月管理人员增加，工资费用上涨和科研开发费用增加所致；
- (19)、财务费用较上年同期增加 1,103.55%，主要是公司 2008 年 1-9 月与上年同期相比贷款增加了 17,700 万元且贷款利率与去年同期相比有所增加所致；
- (20)、资产减值损失较上年同期增加 96.66%，主要是 2008 年 1-9 月应收账款净额与上年同期相比增长 11,028.87 万元相应增加坏账准备的计提所致；
- (21)、投资收益较上年同期减少 119.13%，主要是公司 3 月参股投资的湖南山河科技股份有限公司尚处于新产品试制运营阶段，截止 2008 年 9 月 30 日净利润为-771,134.30 元，导致投资收益为-154,226.86 元；
- (22)、营业外收入较上年同期增加 361.33%，主要是地方政府奖励资金和公司收入的政府补助列入递延收益科目,按受益期限进行摊销导致营业外收入增加；
- (23)、营业外支出较上年同期增加 86,645.52%，主要是 Lampport Ltd 与公司因转让 EDN Italy SpA（前身为 HPM Europe SpA）股权纠纷一案向瑞士卢加诺 Ticino 商会仲裁庭提起仲裁，要求公司支付违约赔偿金 250 万欧元。公司已在三季度根据《企业会计准则》全额计提预计负债所致；
- (24)、所得税费用较上年同期减少 110.11%，主要是公司收到湖南省地方税务局湘地税审字[2008]279 号通知书，同意免征公司 2007 年度企业所得税 1,481.43 万元，专项用于抵免 2007 年的国产设备投资额；

(25)、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 844.56%，主要是 2008 年 1-9 月宏观形势趋紧，公司销售在 7-9 月销售偏淡，导致销售收入增长缓慢，货款回笼放缓；另公司生产所需液压气动和动力传动等原材料需进口，而进口原材料的预付款周期长达 3-6 个月，因此生产所需的存货占用了流动资金，从而使公司经营活动现金流量的净额较上年同期大幅下降；

(26)、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 42.47%，主要是公司 2008 年受宏观经济形势的影响，在目前产能满足的前提下放缓了部分设备投资的采购计划所致；

(27)、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,408.91%，主要是公司 2008 年 1 月增发股票 915 万股募集资金 483,770,660 元和借入银行贷款所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司不存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况；

2、Lampport Ltd 以本公司收购 EDN Italy SpA（前身为 HPM Europe SpA）股权违约向瑞士卢加诺 Ticino 商会仲裁庭提起仲裁，要求公司支付违约赔偿金 250 万欧元。目前本案尚未作出裁决，公司正在积极准备应诉。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

一、公司承诺事项

1、2006 年 3 月本公司与长沙市商业银行汇丰支行签订工程机械按揭贷款合作协议，长沙市商业银行为购买本公司工程机械产品的客户提供七成最长不超过三年银行按揭贷款业务的服务，公司承诺如下：

(1) 公司在银行开设保证金账户，客户每办理一笔贷款业务按贷款金额的 10% 存入保证金账户作为履约保证金。

(2) 公司为客户按揭贷款承担不可撤销的连带保证责任，并承诺无条件回购因客户违约而处置的抵押设备。

(3) 如果客户违反与银行签订的《借款合同》，逾期在当月月底未归还时，银行在公司保证金账户上进行扣划垫付；当客户逾期欠款累计超过三期后银行从公司保证金账户扣划客户所余下的全部按揭贷款余额，并把该客户按揭购买的设备的抵押权转让给公司，由公司代为起诉违约客户，银行积极协助公司。

2007 年 7 月本公司与长沙市商业银行汇丰支行签订工程机械按揭贷款合作协议，长沙市商业银行为购买本公司工程机械产品的客户提供七成最长不超过三年银行按揭贷款业务的服务，公司承诺如下：

(1) 公司在银行开设保证金账户，客户每办理一笔贷款业务按贷款金额的 10% 存入保证金账户作为履约保证金。

(2) 公司为客户按揭贷款承担不可撤销的连带保证责任，并承诺无条件回购因客户违约而处置的抵押设备。

(3) 如果客户违反与银行签订的《借款合同》，逾期在当月月底未归还时，银行在公司保证金账户上进行扣划垫付；当客户逾期欠款累计超过三期后银行从公司保证金账户扣划客户所余下的全部按揭贷款余额，并把该客户按揭购买的设备的抵押权转让给公司，由公司代为起诉违约客户，银行积极协助公司。

2、2006 年 7 月 5 日，公司与中国光大银行长沙分行（以下简称光大长沙分行）签订关于建立工程机械金融网的合作协议；2007 年 2 月 2 日，公司与光大银行长沙分行签订关于建立工程机械金融网的合作协议补充协议。光大长沙分行为购买本公司工程机械产品的客户提供不超过工程机械价款七成、最长期限为三年的按揭贷款。贷款担保方式为：借款人所购工程机械抵押+公司对按揭贷款方式所售工程机械回购担保+公司按贷款余额 10% 的比例存入保证金。光大长沙分行为公司提供按揭工程机械回购担保授信额度为 8000 万元，期限为壹年。公司承诺如下：

(1) 公司按为借款人提供的回购担保贷款余额的 10% 存入人民币保证金，并于每月末与乙方核对贷款余额后按 10% 补足保证金。

(2) 公司为借款人提供工程机械回购担保，回购时间及回购金额以乙方出具的《工程机械回购通知书》为准。

(3) 如因国家法律法规政策调整，光大长沙分行所在地公证部门无法为借款人办理强制执行公证和抵押手续的，如回购条件成立，不影响公司回购责任的履行，公司承担由此产生的经济损失。

3、2007 年 6 月 27 日公司与中国光大银行长沙分行签订综合授信协议，约定的最高授信额度为二亿一千万整，其中工程机械按揭贷款全程回购额度为 1.8 亿元（500 万元为工程机械法人按揭回购担保额度）。

4、2007 年 6 月 12 日公司与交通银行股份有限公司长沙黄兴路支行签订《工程机械按揭贷款协议》，交通银行对符合条件的工程机械购买方提供按揭贷款。双方约定当借款人连续三期或累计六期（每一个月为一个还款期）拖欠银行贷款时，公司有回购义务。

二、股东及实际控制人承诺事项

1、控股股东何清华先生承诺：其持有本公司股票自上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其所持有的本公司股份，也不由本公司回购其所持有的股份；

2、天和时代企业管理有限公司等 5 位有限售股份的法人股东和除何清华先生外的 29 位有限售股份的自然人股东承诺：其首次公开发行前 12 个月内，利润分配派送股份自工商变更登记之日起三年不转让。

以上承诺事项均得到切实履行。

3.4 对 2008 年度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2008 年度预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年下降幅度小于 30%	
2007 年度经营业绩	2007 年度归属于母公司所有者的净利润：	147,362,997.72
业绩变动的原因说明	<p>1、国家实施从紧的货币政策，国内需求增长放缓，以及美国次贷危机引发的国际金融危机导致全球经济减退，对公司产品国内销售和出口造成一定困难，公司经营业绩受到影响；</p> <p>2、公司在三季度全额计提 EDN Italy SpA（前身为 HPM Europe SpA）股权纠纷仲裁预计负债 250 万欧元，对公司全年业绩产生一定影响。</p>	

3.5 证券投资情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司 2008 年 09 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	503,990,597.35	503,342,165.69	224,540,555.45	224,529,862.33
结算备付金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	4,053,310.00	4,053,310.00	4,650,000.00	4,650,000.00
应收账款	282,885,366.59	281,826,398.51	219,129,275.92	218,742,195.69
预付款项	204,720,465.18	204,332,128.25	155,089,394.18	151,892,728.88
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	35,378,285.47	37,526,693.58	20,107,627.54	20,046,157.49
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	637,336,118.35	628,356,005.07	473,866,350.25	466,929,375.57
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	1,668,364,142.94	1,659,436,701.10	1,097,383,203.34	1,086,790,319.96
非流动资产：				
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	22,045,773.14	73,805,853.64	0.00	4,512,605.00

投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	252,567,849.75	239,407,780.44	222,794,792.93	222,658,120.20
在建工程	80,991,245.20	80,991,245.20	58,932,841.90	58,932,841.90
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	59,811,432.27	35,690,592.10	34,131,875.16	33,846,160.86
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	2,532,675.23	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	355,359.95	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	4,188,463.86	4,195,316.36	3,225,569.07	3,237,231.60
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	422,492,799.40	434,090,787.74	319,085,079.06	323,186,959.56
资产总计	2,090,856,942.34	2,093,527,488.84	1,416,468,282.40	1,409,977,279.52
流动负债：				
短期借款	280,000,000.00	280,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	103,659,950.00	103,659,950.00	141,720,000.00	141,720,000.00
应付账款	239,627,254.07	237,097,906.07	252,080,200.79	245,537,356.63
预收款项	16,239,192.02	16,031,692.02	24,399,764.80	24,399,764.80
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,555,470.20	1,927,951.45	2,164,068.12	2,051,291.28
应交税费	10,447,876.10	10,305,642.74	10,332,593.41	10,266,289.80
应付利息	1,372,576.03	1,372,576.03	1,080,332.90	1,080,332.90

其他应付款	70,752,033.87	70,712,660.13	41,128,237.77	41,079,011.13
应付分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	5,345,000.00	5,345,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00
流动负债合计	734,999,352.29	731,453,378.44	748,755,197.79	741,984,046.54
非流动负债：				
长期借款	98,600,000.00	98,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	25,086,750.00	25,086,750.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	123,686,750.00	123,686,750.00	3,600,000.00	3,600,000.00
负债合计	858,686,102.29	855,140,128.44	752,355,197.79	745,584,046.54
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	274,300,000.00	274,300,000.00	265,150,000.00	265,150,000.00
资本公积	655,701,831.50	655,701,831.50	182,886,625.00	182,886,625.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	39,032,159.06	39,107,238.03	39,032,159.06	39,107,238.03
一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	262,624,816.74	269,278,290.87	176,657,909.62	177,249,369.95
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,231,658,807.30	1,238,387,360.40	663,726,693.68	664,393,232.98
少数股东权益	512,032.75	0.00	386,390.93	0.00

所有者权益合计	1,232,170,840.05	1,238,387,360.40	664,113,084.61	664,393,232.98
负债和所有者权益总计	2,090,856,942.34	2,093,527,488.84	1,416,468,282.40	1,409,977,279.52

4.2 本报告期利润表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司 2008 年 7-9 月 单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	250,895,788.68	249,002,541.12	296,181,930.16	296,475,675.16
其中：营业收入	250,895,788.68	249,002,541.12	296,181,930.16	296,475,675.16
利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业总成本	241,675,340.73	235,504,693.53	244,245,088.14	244,672,053.15
其中：营业成本	186,807,986.79	185,459,842.06	213,513,677.78	213,964,035.19
利息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税金及附加	11,483.00	0.00	4,332.11	0.00
销售费用	25,047,056.49	24,989,836.09	17,219,870.80	17,216,805.80
管理费用	19,563,585.47	17,119,818.19	16,057,779.09	16,040,859.27
财务费用	7,935,798.02	7,935,197.19	-2,465,531.79	-2,465,459.07
资产减值损失	2,309,430.96	0.00	-85,039.85	-84,188.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-95,824.57	-95,824.57	756,338.17	-1,231.91

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-95,824.57	-95,824.57	0.00	0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9,124,623.38	13,402,023.02	52,693,180.19	51,802,390.10
加：营业外收入	3,492,070.27	3,492,070.27	855,805.94	886,495.94
减：营业外支出	24,622,184.47	24,599,676.25	7,707.00	38,277.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-12,005,490.82	-7,705,582.96	53,541,279.13	52,650,609.04
减：所得税费用	-13,765,525.36	-13,781,773.08	835,635.96	804,905.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,760,034.54	6,076,190.12	52,705,643.17	51,845,703.11
归属于母公司所有者的净利润	1,740,414.57	6,076,190.12	52,595,900.09	51,845,703.11
少数股东损益	19,619.97	0.00	109,743.08	0.00
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.0063	0.0222	0.20	0.20
(二) 稀释每股收益	0.0063	0.0222	0.20	0.20

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司 2008 年 1-9 月 单位：(人民币) 元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,071,085,107.24	1,064,525,032.25	826,848,885.90	827,207,519.79
其中：营业收入	1,071,085,107.24	1,064,525,032.25	826,848,885.90	827,207,519.79
利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业总成本	964,834,766.87	952,472,682.24	706,451,833.83	706,745,873.90
其中：营业成本	782,298,748.21	778,397,221.33	610,562,815.96	611,227,736.27
利息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00	0.00

退保金	0.00	0.00	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税金及附加	1,732,673.61	1,706,608.01	644,765.70	636,283.58
销售费用	83,849,259.33	83,699,885.78	55,820,811.37	55,785,392.38
管理费用	71,800,957.72	65,818,760.46	33,520,244.91	33,227,848.52
财务费用	16,189,205.11	16,180,842.12	1,345,119.28	1,342,231.66
资产减值损失	8,963,922.89	6,669,364.54	4,558,076.61	4,526,381.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-154,226.86	-154,226.86	806,147.94	39,489.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-154,226.86	-154,226.86	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,096,113.51	111,898,123.15	121,203,200.01	120,501,135.66
加：营业外收入	6,495,021.82	6,491,979.61	1,407,878.50	1,438,568.50
减：营业外支出	27,594,859.72	27,572,264.00	31,811.28	50,311.00
其中：非流动资产处置损失	111,264.78	111,264.78	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,996,275.61	90,817,838.76	122,579,267.23	121,889,393.16
减：所得税费用	-1,096,273.32	-1,211,082.16	10,841,095.89	10,772,970.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,092,548.93	92,028,920.92	111,738,171.34	111,116,422.83
归属于母公司所有者的净利润	85,966,907.12	92,028,920.92	111,699,191.61	111,116,422.83
少数股东损益	125,641.81	0.00	38,979.73	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.3146	0.3368	0.42	0.42
（二）稀释每股收益	0.3146	0.3368	0.42	0.42

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

2008 年 1-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	949,809,561.07	940,714,772.58	762,344,401.35	762,196,405.55
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到的税费返还	28,168,181.50	27,805,845.24	11,894,587.75	11,894,587.75
收到其他与经营活动有关的现金	33,916,829.77	21,221,366.62	3,906,730.64	3,906,730.64
经营活动现金流入小计	1,011,894,572.34	989,741,984.44	778,145,719.74	777,997,723.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,064,771,989.60	1,056,721,397.85	692,572,676.40	693,063,801.00
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付保单红利的现	0.00	0.00	0.00	0.00

金				
支付给职工以及为职工支付的现金	73,674,333.22	71,026,191.18	48,201,472.24	47,840,000.53
支付的各项税费	19,432,699.23	18,468,027.89	11,781,648.10	11,642,100.56
支付其他与经营活动有关的现金	66,452,812.01	51,485,532.30	48,080,546.66	47,955,513.27
经营活动现金流出小计	1,224,331,834.06	1,197,701,149.22	800,636,343.40	800,501,415.36
经营活动产生的现金流量净额	-212,437,261.72	-207,959,164.78	-22,490,623.66	-22,503,691.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	2,022,417.55	2,022,417.55
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	27,392.22	27,392.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,763.35	18,763.35	12,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	15,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	18,763.35	18,763.35	2,076,809.77	2,061,809.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,679,201.97	53,671,221.97	123,869,659.83	123,869,659.83
投资支付的现金	27,340,000.00	27,340,000.00	19,000,200.50	19,000,200.50
质押贷款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	81,019,201.97	81,011,221.97	142,869,860.33	142,869,860.33
投资活动产生的现金流量净额	-81,000,438.62	-80,992,458.62	-140,793,050.56	-140,808,050.56
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金	483,770,660.00	483,770,660.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	335,000,000.00	335,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,546.50	4,546.50	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	818,775,206.50	818,775,206.50	165,000,000.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金	228,014,000.00	228,000,000.00	147,067,100.00	147,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,936,843.75	16,936,843.75	8,141,776.67	8,138,569.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,162,015.50	1,162,015.50	2,164,684.15	2,164,684.15
筹资活动现金流出小计	246,112,859.25	246,098,859.25	157,373,560.82	157,303,253.82
筹资活动产生的现金流量净额	572,662,347.25	572,676,347.25	7,626,439.18	7,696,746.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,912,420.49	-4,912,420.49	-59,644.20	-59,644.20
五、现金及现金等价物净增加额	274,312,226.42	278,812,303.36	-155,716,879.24	-155,674,640.00
加：期初现金及现金等价物余额	229,678,370.93	224,529,862.33	445,420,853.49	445,338,821.29
六、期末现金及现金等价物余额	503,990,597.35	503,342,165.69	289,703,974.25	289,664,181.29

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计

湖南山河智能机械股份有限公司

董事长：何清华

二 00 八年十月二十二日