证券代码:002097 证券简称:山河智能 公告编号:2026-043

山河智能装备股份有限公司

2026 第三季度报告

2026年09月30日

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	1,535,215,125.15	-6.76%	5,192,718,068.20	2.67%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-111,965,174.86	-339.41%	-99,326,940.71	-202.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-152,589,761.08	-61.64%	-265,021,363.22	-151.48%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	35,363,725.26	-70.82%
基本每股收益(元/股)	-0.1042	-339.54%	-0.0924	-202.78%
稀释每股收益(元/股)	-0.1042	-339.54%	-0.0924	-202.78%
加权平均净资产收益率	-2.54%	-3.54%	-2.17%	-4.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	20,883,257,186.49	20,982,890,476.46		-0.47%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	4,483,260,813.40	4,669,772,504.44		-3.99%

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	23,530,899.33	130,689,773.12	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	16,012,802.62	48,314,725.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,778.76	14,672.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,802,274.54	26,073,464.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,157,282.05	2,457,545.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,168,390.25	6,168,390.25	
减:所得税影响额	10,329,726.27	45,896,753.82	
少数股东权益影响额(税后)	722,115.06	2,127,394.51	
合计	40,624,586.22	165,694,422.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

(适用 (不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是从摊余成本计量的金融资产终止确认的收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

单位:元

项目	期末或本期数	年初或上年同期数	增减额	增减幅度	变动原因
应收票据	20,319,005.08	37,945,514.67	-17,626,509.59	-46.45%	主要系票据到期托收的影响
应收款项融资	43,913,067.05	96,533,078.96	-52,620,011.91	-54.51%	主要系银行承兑汇票贴现、到期托收的影响
预付款项	267,436,225.06	189,993,293.76	77,442,931.30	40.76%	主要系预付采购款增加的影响
其他应收款	289,639,564.26	388,481,132.39	-98,841,568.13	-25.44%	主要系单位往来款减少的影响
在建工程	77,916,674.37	54,096,312.29	23,820,362.08	44.03%	主要系工业城三期三阶段项目和高端负极材料研发生产基地建设投入增加的影响
短期借款	591,054,749.27	879,806,443.42	-288,751,694.15	-32.82%	主要系偿还短期借款的影响
应付职工薪酬	81,012,470.09	152,949,895.42	-71,937,425.33	-47.03%	主要系本期发放年终奖的影响
一年内到期的非流动负债	3,719,267,071.25	2,391,371,148.24	1,327,895,923.01	55.53%	主要系一年内到期长期借款增加的影响
长期应付款	52,188,301.91	76,854,635.72	-24,666,333.81	-32.09%	主要系应付融资租赁款减少的影响
财务费用	416,559,330.49	90,016,336.73	326,542,993.76	362.76%	主要系本期汇率变动增加汇兑损失的影响
投资收益	4,643,051.36	2,813,449.85	1,829,601.51	65.03%	主要系从摊余成本计量的金融资产终止确认收益增加的影响
资产处置收益	130,634,042.56	15,440,191.27	115,193,851.29	746.06%	主要系本期处置飞机产生的收益增加的影响
营业外收入	3,334,024.86	166,615,106.39	-163,281,081.53	-98.00%	主要系上年同期收到飞机保险赔偿款的影响
营业外支出	820,748.58	264,846.23	555,902.35	209.90%	主要系与企业日常经营无直接关系的各种支出增加的影响
所得税费用	-4,331,877.87	45,673,290.60	-50,005,168.47	-109.48%	主要系本期利润总额减少的影响

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数			122,947	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)			0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
					股份状态	数量	
广州万力投资控股有限公司	国有法人	14.11%	151,593,848	0	不适用		0
广州恒翼投资发展合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	11.03%	118,554,614	0	不适用		0
何清华	境内自然人	6.03%	64,767,354	0	不适用		0
长沙经济技术开发集团有限公司	国有法人	5.00%	53,730,800	0	不适用		0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.11%	11,912,725	0	不适用		0
长沙中南升华科技发展有限公司	国有法人	0.48%	5,172,120	0	冻结	5,157,904	
张少光	境内自然人	0.39%	4,224,906	0	不适用		0
李江	境内自然人	0.36%	3,850,400	0	不适用		0
高彤	境内自然人	0.35%	3,793,800	0	不适用		0
招商银行股份有限公司-广发中证工程机械主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.22%	2,382,300	0	不适用		0
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)							
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类及数量			
				股份种类	数量		
广州万力投资控股有限公司	151,593,848.00			人民币普通股	151,593,848.00		
广州恒翼投资发展合伙企业(有限合伙)	118,554,614.00			人民币普通股	118,554,614.00		
何清华	64,767,354.00			人民币普通股	64,767,354.00		
长沙经济技术开发集团有限公司	53,730,800.00			人民币普通股	53,730,800.00		
香港中央结算有限公司	11,912,725.00			人民币普通股	11,912,725.00		
长沙中南升华科技发展有限公司	5,172,120.00			人民币普通股	5,172,120.00		
张少光	4,224,906.00			人民币普通股	4,224,906.00		
李江	3,850,400.00			人民币普通股	3,850,400.00		
高彤	3,793,800.00			人民币普通股	3,793,800.00		
招商银行股份有限公司-广发中证工程机械主题交易型开放式指数证券投资基金	2,382,300.00			人民币普通股	2,382,300.00		
上述股东关联关系或一致行动的说明	广州万力投资控股有限公司持有广州恒翼投资发展合伙企业(有限合伙)99.93%出资份额,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。						
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	公司股东张少光除通过普通证券账户持有807,700.00股外,还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有3,417,206.00股,实际合计持有4,224,906.00股。公司股东高彤通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有3,793,800.00股,实际合计持有3,793,800.00股。						

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

三、其他重要事项

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:山河智能装备股份有限公司

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	1,972,556,724.44	1,886,291,285.01
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	20,319,005.08	37,945,514.67
应收账款	6,551,799,883.48	6,417,208,796.36
应收款项融资	43,913,067.05	96,533,078.96
预付款项	267,436,225.06	189,993,293.76
其他应收款	289,639,564.26	388,481,132.39
其中:应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	3,115,369,568.91	2,959,359,729.03
合同资产	253,466,023.96	242,357,550.52
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	273,590,130.86	300,781,340.64
其他流动资产	152,710,950.81	184,802,965.73
流动资产合计	12,940,801,143.91	12,703,754,687.07
非流动资产:		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	381,580,144.83	437,323,478.48
长期股权投资	257,237,299.37	268,086,131.43
其他权益工具投资	3,801,235.59	3,824,401.38
投资性房地产	-	-
固定资产	5,820,995,424.12	6,161,218,008.07
在建工程	77,916,674.37	54,096,312.29
油气资产	-	-
使用权资产	58,319,644.76	57,403,674.60
无形资产	705,718,047.16	729,551,019.33
开发支出	59,770,883.73	57,633,718.57
商誉	-	-
长期待摊费用	22,732,081.76	22,140,261.49
递延所得税资产	503,412,130.21	448,250,098.06
其他非流动资产	50,972,476.68	39,608,685.69
非流动资产合计	7,942,456,042.58	8,279,135,789.39
资产总计	20,883,257,186.49	20,982,890,476.46
流动负债:		
短期借款	591,054,749.27	879,806,443.42
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	1,549,216,839.47	1,648,996,803.24
应付账款	2,346,372,595.82	2,439,721,671.48
预收款项	21,934,268.89	23,241,615.56
合同负债	414,362,267.69	394,913,610.45
应付职工薪酬	81,012,470.09	152,949,895.42
应交税费	54,171,582.71	63,782,880.54
其他应付款	352,564,881.14	287,217,918.10
其中:应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	3,719,267,071.25	2,391,371,148.24
其他流动负债	39,351,138.21	41,401,119.09
流动负债合计	9,169,307,864.54	8,323,403,105.54
非流动负债:		
长期借款	5,721,428,852.31	6,480,589,613.43
应付债券	-	-
其中:优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	56,892,538.96	75,071,929.73
长期应付款	52,188,301.91	76,854,635.72
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	80,674,502.01	96,015,868.70
递延收益	73,991,378.48	70,861,487.17
递延所得税负债	468,628,644.95	469,179,930.62
其他非流动负债	306,678,509.18	252,808,594.61
非流动负债合计	6,760,482,727.80	7,521,382,059.98
负债合计	15,929,790,592.34	15,844,785,165.52
所有者权益:		
股本	1,074,617,264.00	1,074,617,264.00
其他权益工具	-	-
其中:优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	2,288,193,116.31	2,288,193,116.31
减:库存股	-	-
其他综合收益	-6,240,223.07	59,444,281.38
专项储备	55,244,357.54	52,028,406.35
盈余公积	299,175,416.91	299,175,416.91
一般风险准备	-	-
未分配利润	772,270,881.71	896,314,019.49
归属于母公司所有者权益合计	4,483,260,813.40	4,669,772,504.44
少数股东权益	470,205,780.75	468,332,806.50
所有者权益合计	4,953,466,594.15	5,138,105,310.94
负债和所有者权益总计	20,883,257,186.49	20,982,890,476.46

法定代表人:付向东 主管会计工作负责人:林业 会计机构负责人:聂奋芳

2、合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,192,718,068.20	5,057,449,474.73
其中:营业收入	5,192,718,068.20	5,057,449,474.73
二、营业总成本	5,269,509,095.09	4,950,508,653.60
其中:营业成本	3,706,704,515.80	3,683,728,470.18
税金及附加	51,716,752.85	61,531,613.29
销售费用	446,525,108.33	458,135,791.53
管理费用	444,020,354.14	474,648,395.52
研发费用	203,983,033.48	182,448,046.35
财务费用	416,559,330.49	90,016,336.73
其中:利息费用	203,524,612.71	226,064,189.51
利息收入	27,134,366.46	24,696,076.31
加:其他收益	48,314,725.27	51,515,496.78
投资收益(损失以“-”号填列)	4,643,051.36	2,813,449.85
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-1,540,011.28	2,137,786.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	6,168,390.25	664,552.07
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-194,382,527.50	-195,510,831.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-37,460,793.77	-36,215,483.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)	130,634,042.56	15,440,191.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-125,042,528.97	-55,016,356.10
加:营业外收入	3,334,024.86	166,615,106.39
减:营业外支出	820,748.58	264,846.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-122,529,252.69	111,333,904.06
减:所得税费用	-4,331,877.87	45,673,290.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-118,197,374.82	65,660,613.46
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-118,197,374.82	65,660,613.46
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-99,326,940.71	96,647,242.97
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-18,870,434.11	-30,986,629.51
六、其他综合收益的税后净额	-65,684,504.45	1,768,614.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-65,684,504.45	1,768,614.10
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-65,684,504.45	1,768,614.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-
5.现金流量套期储备	-	-
6.外币财务报表折算差额	-65,684,504.45	1,768,614.10
7.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	-183,881,879.27	67,429,227.56
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-165,011,445.16	98,415,857.07
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-18,870,434.11	-30,986,629.51
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.0924	0.0899
(二)稀释每股收益	-0.0924	0.0899

法定代表人:付向东 主管会计工作负责人:林业会计机构负责人:聂奋芳

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,943,845,843.23	4,725,309,522.98
收到的税费返还	211,593,852.47	185,153,150.26
收到其他与经营活动有关的现金	101,758,870.74	136,491,094.62
经营活动现金流入小计	5,257,198,566.44	5,046,953,767.86
购买商品、接受劳务支付的现金	3,679,353,808.05	3,432,379,603.55
支付给职工及为职工支付的现金	894,612,753.36	875,695,329.32
支付的各项税费	276,744,149.44	229,290,703.08
支付其他与经营活动有关的现金	371,124,130.33	388,379,589.19
经营活动现金流出小计	5,221,834,841.18	4,925,745,225.14
经营活动产生的现金流量净额	35,363,725.26	121,208,542.72
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	100,000.00	17.00
取得投资收益收到的现金	3,079,064.88	16,104.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	368,951,366.51	369,594,762.82
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	372,130,431.39	369,610,884.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	362,742,891.14	487,454,724.77
投资支付的现金	-	-
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	362,742,891.14	487,454,724.77
投资活动产生的现金流量净额	9,387,540.25	-117,843,840.58
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	27,000,000.00	28,140,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	27,000,000.00	28,140,000.00
取得借款收到的现金	3,294,031,769.22	5,760,822,907.18
收到其他与筹资活动有关的现金	48,554,060.95	47,115,977.68
筹资活动现金流入小计	3,369,585,830.17	5,836,078,884.86
偿还债务支付的现金	2,996,768,591.20	5,138,295,194.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	207,426,237.59	235,989,469.99
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	83.86	-
支付其他与筹资活动有关的现金	78,184,804.58	117,310,025.28
筹资活动现金流出小计	3,282,379,633.37	5,491,594,689.35
筹资活动产生的现金流量净额	87,206,196.80	344,484,195.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-47,353,967.46	22,941,659.52
五、现金及现金等价物净增加额	84,603,494.85	370,790,557.17
加:期初现金及现金等价物余额	1,775,111,202.08	1,657,743,712.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,859,714,696.93	2,028,534,269.33

法定代表人:付向东 主管会计工作负责人:林业会计机构负责人:聂奋芳

(二)2026年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三)审计报告

第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 √否

公司第三季度财务会计报告未经审计。

山河智能装备股份有限公司董事会

2026年10月30日

证券代码:002097 证券简称:山河智能 公告编号:2026-042

山河智能装备股份有限公司第九届董事会第九次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山河智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)第九届董事会第九次会议通知于2026年10月22日以通讯送达的方式发出,于2026年10月28日以通讯会议方式召开。会议应到董事11人,实到董事11人。公司董事长付向东先生主持会议,董事会秘书列席会议。会议的召开符合《中华人民共和国公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定,会议合法有效。

本次会议经投票表决,通过如下决议:

一、会议以同意11票、反对0票、弃权0票的表决结果审议通过了《2026年第三季度报告》;

本报告已经公司第九届董事会审计委员会第六次会议审议通过。

【具体内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn】

二、会议以同意11票、反对0票、弃权0票的表决结果审议通过了《关于2026年前三季度计提减值准备的议案》;

本议案已经公司第九届董事会审计委员会第六次会议审议通过。

【具体内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn】

特此公告。

山河智能装备股份有限公司董事会

二〇二六年十月三十日

证券代码:002097 证券简称:山河智能 公告编号:2026-044

山河智能装备股份有限公司关于2026年前三季度计提减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山河智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年10月28日召开第九届董事会第九次会议,审议通过了《关于2026年前三季度计提减值准备的议案》,为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营情况,根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求,公司对部分可能发生减值的资产计提了减值准备。现将有关情况公告如下:

一、信用减值准备、资产减值准备及预计负债计提概况

(一)整体情况

公司针对截至2026年9月30日合并报表范围内的各项资产进行减值测试,对可能发生减值的相关资产计提减值准备。公司2026年前三季度计提减值准备及预计负债金额合计为23,184.33万元,其中:信用减值准备20,972.39万元,资产减值准备3,746.08万元,预计负债-1,534.14万元。公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及预计负债情况如下:

单位:人民币万元

项目	新增减值准备/预计负债
应收账款坏账准备	19,757.15
应收账款融资坏账准备	-85.69
其他应收款坏账准备	1,461.60
应收票据坏账准备	1.36
长期应收款坏账准备	-162.03
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	2,610.06
合同资产减值准备	1,136.02
预计负债(一般担保准备)	-1,534.14
合计	23,184.33

(二)本次计提信用减值准备、资产减值准备及预计负债确认标准及计提方法

1、应收款项计提减值准备的确认标准及计提方法

(1)单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项,包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,单项计提坏账准备。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下:

项目	确定组合的依据
组合1(账龄组合)	除单项计提及组合2和组合3之外的应收款项
组合2(信用风险极低金融资产组合)	应收政府部门款项、银行承兑汇票
组合3(合并范围内关联方组合)	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期为基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

(3)应收款项减值准备本期计提金额

① 应收账款坏账计提

单位:人民币万元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	197,135.54	16,000.83	2,485.32	-	-1,744.11	208,906.94
按组合计提坏账准备	37,857.64	11,320.17	5,078.53	-	-232.27	43,867.01
合计	234,993.18	27,321.00	7,563.85	-	-1,976.38	252,773.95

②应收账款融资坏账计提

单位:人民币万元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	216.24	122.38	208.07	-	-	130.55
合计	216.24	122.38	208.07	-	-	130.55

③ 其他应收款坏账计提:

单位:人民币万元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	31,216.00	2,485.07	1,023.47	-	-1,048.64	31,628.96
合计	31,216.00	2,485.07	1,023.47	-	-1,048.64	31,628.96

④应收票据坏账计提:

单位:人民币万元

类别	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	15.78	17.14	-	-	15.78	-	-	17.14
合计	15.78	17.14	-	-	15.78	-	-	17.14

⑤长期应收款坏账计提:

单位:人民币万元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一年内到期长期应收款	616.65	123.06	170.54	-	-10.81	558.36
长期应收款	1,475.16	94.07	208.62	-	-11.27	1,349.34
合计	2,091.81	217.13	379.16	-	-22.08	1,907.70

2、存货跌价准备的确认标准及计提方法

(1)存货跌价准备的计提依据及方法

公司期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

(2)存货跌价准备本期计提金额

单位:人民币万元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	23,870.65	1,659.16	-	66.91	701.46	24,761.44
在产品	717.80	122.15	-	85.35	-	754.60
库存商品	9,114.84	680.49	-	555.15	11.60	9,228.58
周转材料	60.71	4.76	-	-	-	65.47
发出商品	431.19	143.50	-	56.13	-	518.56
合计	34,195.19	2,610.06	-	763.54	713.06	35,328.65

备注:存货跌价准备本期减少包含转销金额763.54万元,扣除后本期计提存货跌价准备2,610.06万元。

3、合同资产减值准备的确认标准及计提方法

(1)合同资产减值准备的计提依据及方法

对于合同资产,本公司在资产负债表日计算合同资产预期减值损失,如果该预期减值损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值准备。

(2)合同资产减值准备本期计提金额

单位:人民币万元

项目	期初余额	计提	转回	其他	期末余额
按单项计提坏账准备	3,029.04	756.97	31.15	-	3,754.86
按组合计提坏账准备	2,607.29	1,102.27	692.07	-2.80	3,014.69
合计	5,636.33	1,859.24	723.22	-2.80	6,769.55

4、预计负债的确认标准及计提方法

公司依据《企业会计准则第13号或有事项》,在与或有事项相关的义务同时满足以下条件时,确认为预计负债:①该义务是本公司承担的现时义务;②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;③该义务的金额能够可靠地计量。

按揭及融资租赁销售方式在工程机械行业较为普遍,公司综合考虑未来预计需要履行回购担保的比例、履行回购担保后可能发生实际损失比例等风险、不确定性和货币的时间价值等因素后,按履行现时义务所支出的最佳估计数来确认预计负债金额。

截至2026年9月30日,公司按揭及融资租赁客户担保余额较期初减少3.71亿元,转回预计负债1,534.14万元。

(三)本次超过净利润30%的计提减值准备的说明

1、应收款项

因公司截至2026年9月30日应收账款单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到30%以上,且绝对金额大于1,000万元,现将截至2026年9月30日应收账款计提减值准备的相关事项说明如下:

单位:人民币万元

项目	应收账款
2026年9月30日账面价值	655,179.99
2026年9月30日资产可收回金额	655,179.99
资产可收回金额的计算过程	期末按单项或按信用风险组合进行减值测试,计提减值准备。 1、单项进行减值测试。当应收款项发生的个别特殊事项,公司考虑合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项的预期信用损失进行估计。 2、信用风险组合。对于划分为信用风险组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
本次计提减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
2026年前三季度减值准备的金额	19,757.15
计提原因	2026年前三季度,公司重点严控新增订单风险,新机应收逾期控制在较低水平,以前年度订单应收账款风险未得到明显改善,根据应收账款预计未来可回收金额,公司应计提应收账款坏账准备19,757.15万元。

2、存货

因公司截至2026年9月30日存货资产计提的跌价准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到30%以上,且绝对金额大于1,000万元,现将截至2026年9月30日存货计提跌价准备的相关事项说明如下:

单位:人民币万元

项目	存货
2026年9月30日账面价值	311,536.96
2026年9月30日资产可收回金额	311,536.96
资产可变现净值的计算过程	期末按存货成本与可变现净值孰低的原则计提存货跌价准备。 1、产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。 2、需要经过加工的材料存货,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。 3、为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。
本次计提跌价准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
2026年前三季度计提跌价准备的金额	2,610.06
计提原因	2026年前三季度,公司针对可能存在减值迹象的存货,采用成本与可变现净值孰低法进行减值测试,计提存货减值损失2,610.06万元。

二、计提减值准备对公司经营成果的影响

公司计提信用减值准备、资产减值准备及预计负债合计为23,184.33万元,上述计提计入公司2026年前三季度损益,考虑所得税的影响后,将减少2026年前三季度净利润19,144.83万元,减少2026年前三季度所有者权益19,144.83万元