杭州楚环科技股份有限公司

2025 第三季度报告

证券代码:001336　证券简称:楚环科技　公告编号:2025-055

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)	112,983,302.06	43.05%	229,568,342.48	-15.56%
归属于上市公司股东的净利润(元)	6,410,595.43	121.44%	19,690,447.35	-8.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	5,738,960.22	180.42%	14,849,846.55	-16.70%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	24,645,259.98	-38.90%
基本每股收益(元/股)	0.08	100.00%	0.25	-7.41%
稀释每股收益(元/股)	0.08	100.00%	0.25	-7.41%
加权平均净资产收益率	0.81%	0.44%	2.49%	-0.29%
	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)	1,315,013,877.86	1,292,674,425.60	1.73%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	792,133,775.26	782,025,747.91	1.29%	

(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)	63,545.06	473,537.47	非流动性资产处置损益
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)	33,090.00	2,082,722.38	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	685,192.22	1,917,147.34	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,543.21	1,221,372.43	
减:所得税影响额	116,735.28	854,178.82	
合计	671,635.21	4,840,600.80	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

资产负债表项目重大变动情况	2025年9月30日	2025年1月1日	增减变动	原因分析
货币资金	100,229,938.08	189,675,911.81	-47.16%	主要系本期货币资金用于理财产品投资引起货币资金减少所致
交易性金融资产	116,581,161.21	44,429,326.13	162.40%	主要系本期理财产品投资增加所致
应收票据	1,533,050.62	496,000.00	209.08%	主要系本期收到商业承兑汇票增加、支付商业承兑汇票减少导致期末余额增加所致
预付款项	12,190,068.74	6,560,290.43	85.82%	主要系本期预付货款增加所致
一年内到期的非流动资产	2,253,686.66	1,081,392.54	108.41%	主要系本期长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产导致一年内到期的非流动资产增加所致
长期应收款	1,179,446.15	2,330,540.62	-49.39%	主要系本期长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产导致长期应收款减少所致
固定资产	245,032,002.65	75,785,522.38	223.32%	主要系本期楚环智能制造基地建设项目完工转固所致
在建工程	728,501.50	121,185,961.02	-99.40%	主要系本期楚环智能制造基地建设项目完工由在建工程转固定资产所致
使用权资产	1,439,490.77	4,789,654.19	-69.95%	主要系本期办公租赁到期未续导致使用权资产减少所致
长期待摊费用	1,813,195.90	562,409.05	222.40%	主要系本期楚环智能制造基地建设项目装修待摊费用增加所致
短期借款	24,003,294.44	1,001,046.56	2297.82%	主要系楚元子公司信用证融资贷款所致
应付职工薪酬	3,838,286.45	11,243,924.19	-65.86%	主要系本期计提薪酬福利奖金减少
应交税费	5,704,578.77	8,835,622.95	-35.44%	主要系本期收入减少引起税金计提减少所致
其他应付款	42,800.33	19,136.71	123.66%	主要系本期收到租赁保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	782,541.80	7,193,070.37	-89.12%	主要系本期楚环智能制造基地建设项目贷款置换本金尚未支付,重分类至一年内到期的非流动负债较上期减少所致
长期借款	85,433,344.42	63,600,030.90	34.33%	主要系本期楚环智能制造基地建设项目投入较上期增加所致
租赁负债	664,435.15	1,173,073.97	-43.36%	主要系本期办公租赁到期未续导致租赁负债减少所致
递延收益	7,738,276.00	2,000,959.00	286.73%	主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	401,118.12	916,411.67	-56.23%	主要系本期办公租赁到期未续导致使用权资产减少所致
利润表项目重大变动情况	2025年1-9月	2024年1-9月	增减变动	原因分析
税金及附加	976,066.44	1,598,723.79	-38.95%	主要系本期收入减少引起税金及附加减少所致
财务费用	-93,430.94	-777,646.93	87.99%	主要系本期财务费用利息收入减少,信用证贴现利息支出增加所致
信用减值损失	-8,224,622.41	-14,144,877.90	41.85%	主要系本期应收账款坏账准备转回较上期增加所致
资产处置收益	473,537.47	-12,942.76	3758.71%	主要系本期部分办公租赁到期未续,处置使用权资产收益增加所致
营业外收入	1,453,568.70	12,597.39	11438.65%	主要系本期收到合同赔款以及应付账款清理所致
营业外支出	232,196.27	160,038.00	45.09%	主要系本期应收账款清理增加所致
现金流量表项目重大变动情况	2025年1-9月	2024年1-9月	增减变动	原因分析
收到的税费返还		317,362.02	-100.00%	主要系上期收到分红代扣代缴的个人所得税所致
支付其他与经营活动有关的现金	34,577,113.96	51,968,051.92	-33.46%	主要系本期支付期间费用和各类保证金较上期减少所致
取得投资收益收到的现金	7,983,343.38	2,021,523.44	294.92%	主要系本期赎回理财收到投资收益增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,000.00	10,700.00	339.25%	主要系本期出售报废固定资产,收到处置收入增加所致
取得借款收到的现金	102,733,313.52	23,260,668.33	341.66%	主要系本期楚环智能制造基地建设项目贷款置换银行,收到银行放款增加所致
偿还债务支付的现金	81,000,000.00	2,994,090.72	2605.33%	主要系本期楚环智能制造基地建设项目贷款置换银行归还贷款所致
支付其他与筹资活动有关的现金	1,978,399.81	13,068,755.23	-84.86%	主要系上期公司回购股票支付现金增加所致

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	8,029	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
陈步东	境内自然人	24.63%	19,794,352	14,845,764	不适用	0
徐时永	境内自然人	14.26%	11,459,888	8,594,916	不适用	0
吴意波	境内自然人	8.87%	7,128,160	5,346,120	不适用	0
杭州元一投资咨询合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	6.14%	4,934,880	0	不适用	0
杭州礼瀚投资管理有限公司—安吉浙楚股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	5.00%	4,018,578	0	不适用	0
陈晓东	境内自然人	3.41%	2,741,600	2,741,600	不适用	0
杭州楚一投资咨询合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.41%	2,741,600	0	不适用	0
钱纯波	境内自然人	2.50%	2,012,280	1,646,460	不适用	0
任倩倩	境内自然人	1.02%	822,640	616,980	不适用	0
刘同	境内自然人	0.68%	548,340	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
陈步东	4,948,588	人民币普通股	4,948,588
杭州元一投资咨询合伙企业(有限合伙)	4,934,880	人民币普通股	4,934,880
杭州礼瀚投资管理有限公司—安吉浙楚股权投资合伙企业(有限合伙)	4,018,578	人民币普通股	4,018,578
徐时永	2,864,972	人民币普通股	2,864,972
杭州楚一投资咨询合伙企业(有限合伙)	2,741,600	人民币普通股	2,741,600
吴意波	1,782,040	人民币普通股	1,782,040
刘同	548,340	人民币普通股	548,340
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	396,164	人民币普通股	396,164
钱纯波	365,820	人民币普通股	365,820
林新	364,200	人民币普通股	364,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.陈步东、吴意波系夫妻关系; 2.徐时永为陈步东、吴意波之一致行动人; 3.陈晓东为陈步东之堂弟; 4.陈步东系杭州元一投资咨询合伙企业(有限合伙)、杭州楚一投资咨询合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人; 5.除上述情况外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	不适用		

注:公司回购专用证券账户未纳入前10名无限售条件股东持股情况列示。截至报告期末,公司回购专用证券账户持有公司股份520,000股,占公司目前总股本的0.6470%。

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:杭州楚环科技股份有限公司

2025年09月30日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	100,229,938.08	189,675,911.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	116,581,161.21	44,429,326.13
衍生金融资产		
应收票据	1,533,050.62	496,000.00
应收账款	358,378,755.28	384,912,378.54
应收款项融资	984,038.07	1,294,406.78
预付款项	12,190,068.74	6,560,290.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,476,402.80	6,683,125.61
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	120,564,118.62	115,092,445.06
其中:数据资源		
合同资产	44,357,540.21	55,971,247.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,253,686.66	1,081,392.54
其他流动资产	634,898.27	549,020.15
流动资产合计	764,183,658.56	806,745,544.16
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,179,446.15	2,330,540.62
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,254,000.00	
投资性房地产		
固定资产	245,032,002.65	75,785,522.38
在建工程	728,501.50	121,185,961.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,439,490.77	4,789,654.19
无形资产	16,435,612.22	16,038,854.08
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,813,195.90	562,409.05
递延所得税资产	19,179,156.71	17,503,843.49
其他非流动资产	255,768,813.40	247,732,096.61
非流动资产合计	550,830,219.30	485,928,881.44
资产总计	1,315,013,877.86	1,292,674,425.60
流动负债:		
短期借款	24,003,294.44	1,001,046.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,021,391.09	46,613,310.72
应付账款	249,011,311.83	255,068,135.95
预收款项		
合同负债	96,698,654.35	99,985,800.63
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,838,286.45	11,243,924.19
应交税费	5,704,578.77	8,835,622.95
其他应付款	42,800.33	19,136.71
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	782,541.80	7,193,070.37
其他流动负债	12,540,069.85	12,998,154.07
流动负债合计	428,642,928.91	442,958,202.15
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	85,433,344.42	63,600,030.90
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	664,435.15	1,173,073.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,738,276.00	2,000,959.00
递延所得税负债	401,118.12	916,411.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,237,173.69	67,690,475.54
负债合计	522,880,102.60	510,648,677.69
所有者权益:		
股本	80,373,500.00	80,373,500.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	420,028,779.26	420,028,779.26
减:库存股	10,112,733.04	10,112,733.04
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,671,768.62	31,090,051.01
一般风险准备		
未分配利润	269,172,460.42	260,646,150.68
归属于母公司所有者权益合计	792,133,775.26	782,025,747.91
少数股东权益		
所有者权益合计	792,133,775.26	782,025,747.91
负债和所有者权益总计	1,315,013,877.86	1,292,674,425.60

法定代表人:陈步东　　主管会计工作负责人:杨岚

会计机构负责人:杨岚

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	229,568,342.48	271,875,214.84
其中:营业收入	229,568,342.48	271,875,214.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	212,436,579.26	245,190,890.46
其中:营业成本	152,605,465.27	178,830,049.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	976,066.44	1,598,723.79
销售费用	16,732,066.43	19,649,590.13
管理费用	26,182,742.47	29,621,252.39
研发费用	16,033,669.59	16,268,921.18
财务费用	-93,430.94	-777,646.93
其中:利息费用	448,934.98	94,086.61
利息收入	648,189.08	1,032,199.02
加:其他收益	4,394,384.69	3,605,406.59
投资收益(损失以"-"号填列)	6,435,761.74	7,345,532.44
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(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)	-8,224,622.41	-14,144,877.90
资产减值损失(损失以"-"号填列)	1,458,410.92	1,269,457.05
资产处置收益(损失以"-"号填列)	473,537.47	-12,942.76
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	21,669,235.63	24,746,899.80
加:营业外收入	1,453,568.70	12,597.39
减:营业外支出	232,196.27	160,038.00
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	22,890,608.06	24,599,459.19
减:所得税费用	3,200,160.71	2,994,984.97
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	19,690,447.35	21,604,474.22
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	19,690,447.35	21,604,474.22
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)	19,690,447.35	21,604,474.22
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(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		
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		
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	19,690,447.35	21,604,474.22
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	19,690,447.35	21,604,474.22
(二)归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.25	0.27
(二)稀释每股收益	0.25	0.27

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:陈步东　　主管会计工作负责人:杨岚

会计机构负责人:杨岚

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	203,705,672.37	243,954,824.91
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		317,362.02
收到其他与经营活动有关的现金	25,833,923.52	25,769,346.45
经营活动现金流入小计	229,539,595.89	270,041,533.38
购买商品、接受劳务支付的现金	109,543,989.84	110,907,008.01
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	45,368,117.93	48,816,279.99
支付的各项税费	15,405,114.18	18,015,021.01
支付其他与经营活动有关的现金	34,577,113.96	51,968,051.92
经营活动现金流出小计	204,894,335.91	229,706,360.93
经营活动产生的现金流量净额	24,645,259.98	40,335,172.45
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	977,253,600.00	792,400,000.00
取得投资收益收到的现金	7,983,343.38	2,021,523.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,000.00	10,700.00
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	985,283,943.38	794,432,223.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,955,839.05	62,674,391.34
投资支付的现金	1,073,254,000.00	872,000,000.00
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	1,124,209,839.05	934,674,391.34
投资活动产生的现金流量净额	-138,925,895.67	-140,242,167.90
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	102,733,313.52	23,260,668.33
收到其他与筹资活动有关的现金	19,689,777.78	
筹资活动现金流入小计	122,423,091.30	23,260,668.33
偿还债务支付的现金	81,000,000.00	2,994,090.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,552,036.27	9,384,165.89
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,978,399.81	13,068,755.23
筹资活动现金流出小计	94,530,436.08	25,447,011.84
筹资活动产生的现金流量净额	27,892,655.22	-2,186,343.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-86,387,980.47	-102,093,338.96
加:期初现金及现金等价物余额	181,024,540.12	306,807,489.38
六、期末现金及现金等价物余额	94,636,559.65	204,714,150.42

(二)2025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。

杭州楚环科技股份有限公司董事会

2025年10月28日

证券代码:001336　证券简称:楚环科技　公告编号:2025-056

杭州楚环科技股份有限公司关于2025年第三季度计提资产减值准备的公告

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。

杭州楚环科技股份有限公司(以下简称"公司")根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策的规定,对截至2025年9月30日合并财务报表范围内的各类资产进行了全面清查、分析和评估,对相关资产计提了资产减值准备。现将具体事宜公告如下:

一、本次计提资产减值准备情况概述

(一)本次计提资产减值准备情况

1、本次计提资产减值准备的原因

基于谨慎性原则,为了更加真实、准确地反映公司截至2025年9月30日的资产价值、财务状况与经营情况,按照《企业会计准则》和公司相关会计政策,公司及子公司对各类应收款项、存货、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查。在清查的基础上,对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、固定资产及在建工程的可变现性进行了充分的分析和评估,对相关资产计提了资产减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

公司及子公司可能发生价值减损的资产范围包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、合同资产等,经公司及子公司对截至2025年9月30日可能存在减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后,计提各项减值准备共计9,488,156.54元,计入的报告期间为2025年7月1日至2025年9月30日,具体明细如下表:

单位:人民币元

项　目	本期计提(7月-9月)
一、信用减值损失(损失以"-"列示)	-9,032,634.17
其中:应收票据坏账损失	990,395.87
应收账款坏账损失	-9,796,156.64
其他应收款坏账损失	-225,380.51
长期应收款坏账损失	56,150.45
一年内到期的非流动资产减值损失	-57,643.34
二、资产减值损失(损失以"-"列示)	-455,522.37
其中:合同资产减值损失	-455,522.37
合　计	-9,488,156.54

(二)本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

2、按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

(1)按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	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,编制账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
长期应收款——逾期账龄组合	逾期账龄	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,编制长期应收款逾期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

(2)应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票、合同资产——账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

(3)长期应收款——逾期账龄组合的逾期账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表

账龄	长期应收款预期信用损失率(%)
未到收款期	5.00
逾期1年以内(含,下同)	10.00
逾期1-2年	20.00
逾期2-3年	50.00
逾期3-4年	80.00
逾期4年以上	100.00

3、按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

二、本次计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备事项遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,符合谨慎性原则,计提减值准备依据充分。计提资产减值准备后,公司2025年第三季度财务报表更能公允地反映公司截至2025年9月30日的资产价值、财务状况与经营情况,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,符合公司整体利益,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,真实、客观地体现了公司资产的实际情况。本次计提各项减值准备共计9,488,156.54元,相应减少公司2025年第三季度利润总额9,488,156.54元。本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计。

本次计提资产减值准备符合公司实际情况,不存在损害公司和股东利益的行为。

特此公告。

杭州楚环科技股份有限公司董事会

2025年10月28日

(上接B86版)

让与方(乙方):南京鼓楼医院

(二)转让内容

乙方将其拥有的 NK细胞特异抗原CD16a与肿瘤特异抗原细胞衔接器相关技术的技术秘密转让给甲方,甲方受让并支付相应的费用。

(三)转让费用及付款方式(以下金额均为含税金额)

本技术秘密转让合同的总金额为7,850万元,由入门费、进度奖励和销售分成组成。

1、入门费为150万元,在合同签署生效后十五个工作日内由甲方一次性支付给乙方;

2、进度奖励:250万元,由甲方分期支付乙方,具体支付约定如下:

(1)在完成新药临床研究申请递交并获得默示许可后十五个工作日内支付100万元;

(2)在获得新药注册上市批件后十五个工作日内支付150万元;

(3)如在产生销售分成之前甲方将此成果转化过程中产生的各类批件(包括但不限于临床研究默示许可批件、Ⅰ/Ⅱ/Ⅲ期临床批件、新药注册上市批件等)与第三方(不包含甲方所在集团成员企业和关联公司)进行转让或许可,应及时告知乙方。若甲方一次性转让给第三方的,甲方需在与第三方签订转让合同且转让费用到账后20日内将本合同技术秘密转让费中不足7,850万元整的部分一次性支付给乙方;若甲方许可第三方使用的,甲方应当继续向乙方支付本合同约定的进度奖励和销售分成(包括甲方、甲方关联公司及被许可第三方的销售收入),直至乙方收益达到本技术秘密转让合同金额。

3、转化产品销售分成:7,450万元,具体如下:本技术秘密转化产品上市后,每年甲方需按本技术秘密转化产品的开票销售金额(含税)的3%作为销售分成,于下一年度结算支付给乙方,且销售分成累计支付总金额不超过7,450万元。另双方确认,销售分成超出此金额后,若本产品仍在销售,双方另行协商签订销售分成协议。

(四)双方主要权利及义务

1、甲方应以如下范围、方式和期限实施本项技术秘密。

(1)实施范围:全球范围内;

(2)实施方式:完成产品制作并生产、销售;

(3)实施期限:无限期。

2、为保证甲方有效实施上述技术秘密,乙方向甲方提供以下技术服务和技术指导:

(1)技术服务和技术指导的内容:从临床应用出发的产品研发和优化意见;

(2)技术服务和技术指导的方式:远程服务和现场指导。

3、双方确定,乙方提供技术服务和技术指导,甲方实施本项技术秘密,按以下标准和方式验收:

(1)乙方向甲方交付完整版的技术秘密资料,含技术信息、制备方法、前期临床验证数据等;

(2)乙方提供相应的产品研发中的必要技术支持。

4、合同签署后