上海创兴资源开发股份有限公司

2025 第三季度报告

证券代码:600193　　证券简称:*ST创兴

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示:

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

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)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是√否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	18,354,621.05	121.25	18,728,608.61	-59.10
利润总额	-1,605,927.42	不适用	-15,007,088.11	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-773,841.21	不适用	-14,485,027.57	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,058,075.08	不适用	-28,039,170.63	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-5,786,253.08	不适用	-10,130,551.41	-614.35
基本每股收益(元/股)	-0.002	不适用	-0.034	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.002	不适用	-0.034	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.86	增加3.63个百分点	-15.04	减少8.20个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	548,651,699.68	572,427,808.91		-4.15
归属于上市公司股东的所有者权益	89,103,503.57	103,564,231.14		-13.96

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

(二)非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位:元　币种:人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	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			
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			
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			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,707,357.60	18,008,586.53	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.49	48,635.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,804.74	15,420.10	
减:所得税影响额	4,427,929.96	4,518,499.01	
少数股东权益影响额(税后)			
合计	13,284,233.87	13,554,143.06	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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,应说明原因。

□适用√不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用□不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入_本报告期	121.25	主要系本报告期工程项目工程量相比去年同期增加所致。
营业收入_年初至报告期末	-59.10	主要系年初至报告期工程项目工程量不及去年同期所致。
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	不适用	本报告期亏损减少,主要系应收账款坏账准备转回以及期间费用下降所致。
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	不适用	年初至报告期末亏损减少,主要系应收账款坏账准备转回所致。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	不适用	本报告期扣非净利润亏损增加,主要系工程项目采购工程物资增加。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末	不适用	年初至报告期末扣非净利润亏损增加,主要系本年工程项目工程量不及去年同期所致。
经营活动产生的现金流量净额_本报告期	不适用	本报告期经营活动现金流量净额减少,主要系公司支付货款增加所致。
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	不适用	年初至报告期末经营活动现金流量净额减少,主要系公司支付货款增加所致。
基本每股收益_本报告期	不适用	本报告期基本每股收益为亏损,主要系公司本期亏损减少所致。
基本每股收益_年初至报告期末	不适用	年初至报告期末基本每股收益较上年同期上升,主要系公司本期亏损减少所致。
稀释每股收益_本报告期	不适用	本报告期稀释每股收益为亏损,主要系公司本期亏损减少所致。
稀释每股收益_年初至报告期末	不适用	年初至报告期末稀释每股收益较上年同期上升,主要系公司本期亏损减少所致。

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	21,917	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	

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	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
浙江华侨实业有限公司	境内非国有法人	34,664,147	8.15		冻结	34,664,147
福建平潭无邪投资有限公司	境内非国有法人	29,000,000	6.82	29,000,000	无	
海南芙蓉兴私募基金管理合伙企业(有限合伙)—芙蓉兴馨叁1号私募证券投资基金	其他	28,086,271	6.60		无	
钟仁志	境内自然人	14,000,000	3.29	14,000,000	无	
温岭利新机械有限公司	境内非国有法人	13,000,000	3.06	13,000,000	无	
颜斌	境内自然人	11,000,000	2.59	11,000,000	无	
王志达	未知	3,197,200	0.75		未知	
罗钟杰	未知	3,165,100	0.74		未知	
高飞	未知	3,005,000	0.71		未知	
倪建龙	未知	2,224,700	0.52		未知	

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)

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
浙江华侨实业有限公司	34,664,147	人民币普通股	34,664,147
海南芙蓉兴私募基金管理合伙企业(有限合伙)—芙蓉兴馨叁1号私募证券投资基金	28,086,271	人民币普通股	28,086,271
王志达	3,197,200	人民币普通股	3,197,200
罗钟杰	3,165,100	人民币普通股	3,165,100
高飞	3,005,000	人民币普通股	3,005,000
倪建龙	2,224,700	人民币普通股	2,224,700
贺玉芳	2,223,800	人民币普通股	2,223,800
李超	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
王雯娟	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
唐恒玉	1,881,801	人民币普通股	1,881,801
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据公司于2025年7月17日披露的《详式权益变动报告书》,福建平潭无邪投资有限公司、温岭利新机械有限公司为公司实际控制人王桂梁先生控制的主体。王桂梁先生与钟仁志先生、颜斌女士签署了《一致行动协议》。公司未发现上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)			

注:2025年7月17日,公司披露了《关于股东权益变动暨公司控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》(详见公司2025-048号公告),本次权益变动后,福建平潭无邪投资有限公司、钟仁志先生、温岭利新机械有限公司、颜斌女士18个月内不转让直接持有的公司股份。

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

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用□不适用

(一)被实施退市风险警示事项

公司2024年度经审计的利润总额、净利润及扣除非经常性损益后的净利润均为负值且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于3亿元,根据《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.2条第一款第(一)项规定,公司股票已于2025年5月6日被实施退市风险警示。

如公司2025年年度报告披露经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于3亿元或触及《上海证券交易所股票上市规则》9.3.7条所规定的其他情形,公司股票将被终止上市。

(二)持续经营能力存在重大不确定性

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"中兴财光华")在出具的公司2024年度审计报告中指出:"我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2所述,创兴资源连续两年亏损且亏损金额增幅加大,2024年发生净亏损193,384,912.44元,2020-2024年度经营活动产生的现金流量净额连续5年为负,且于2024年12月31日,创兴资源现金及现金等价物仅3,540,940.37元,流动负债高于流动资产88,725,715.54元。这些事项或情况,连同财务报表附注十三所示的资产负债表日后事项,表明存在可能导致对创兴资源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。"

(三)为全资子公司提供担保逾期

报告期内,公司全资子公司交替(杭州)数字科技有限公司(以下简称"交替科技")因资金压力未能按期偿还银行借款。根据相关合同约定,公司对交替科技的债务需承担相应的连带保证责任。截至本报告披露日,交替科技未能按期偿还的借款本金约为379.11万元。根据相关合同约定,公司对上述债务承担相应的连带保证责任。公司存在需要履行保证责任的风险。

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用√不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2025年9月30日

编制单位:上海创兴资源开发股份有限公司　　单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产:		
货币资金	21,475,853.70	4,208,773.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	302,927,274.48	365,836,596.48
应收款项融资		
预付款项	8,317,892.28	2,688,697.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	137,903.60	188,365.49
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,315,051.82	
其中:数据资源		
合同资产	23,098,100.59	3,861,598.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,139,311.94	3,013,613.94
流动资产合计	360,411,388.41	379,797,645.45
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		
长期股权投资	8,266,634.77	9,843,213.59
其他权益工具投资	173,400,700.82	173,400,700.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	403,752.56	5,494,688.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	636,610.19	1,019,802.92
无形资产	902,582.82	988,073.34
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉	1,000,000.00	
长期待摊费用	1,458,846.42	234,000.00
递延所得税资产	2,171,183.69	1,649,683.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	188,240,311.27	192,630,163.46
资产总计	548,651,699.68	572,427,808.91
流动负债:		
短期借款	49,110,386.56	32,288,976.90
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		
应付账款	283,782,600.69	315,973,691.13
预收款项	8,004,621.12	8,000,000.00
合同负债	4,609,041.48	168,432.43
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	1,923,038.72	2,226,719.64
应交税费	79,706.21	1,191,777.00
其他应付款	48,782,743.36	42,429,587.14
其中:应付利息	92,723.67	
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	324,643.61	506,590.93
其他流动负债	62,632,246.45	65,737,585.82
流动负债合计	439,249,028.20	468,523,360.99
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	294,370.88	282,551.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,797.03	57,665.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	299,167.91	340,216.78
负债合计	439,548,196.11	468,863,577.77
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	425,373,000.00	425,373,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	148,160,590.46	148,136,290.46
减:库存股		
其他综合收益	-7,274,870.14	-7,274,870.14
专项储备		
盈余公积	48,812,206.57	48,812,206.57
一般风险准备		
未分配利润	-525,967,423.32	-511,482,395.75
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	89,103,503.57	103,564,231.14
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	89,103,503.57	103,564,231.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计	548,651,699.68	572,427,808.91

公司负责人:杨喆　主管会计工作负责人:杨喆　会计机构负责人:杨喆

合并利润表

2025年1—9月

编制单位:上海创兴资源开发股份有限公司　　单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2025年前三季度(1—9月)	2024年前三季度(1—9月)
一、营业总收入	18,728,608.61	45,788,388.93
其中:营业收入	18,728,608.61	45,788,388.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	37,345,156.78	54,182,505.11
其中:营业成本	16,958,619.68	25,961,801.38
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	3,454.44	198,843.69
销售费用	1,843,865.85	7,424,316.47
管理费用	14,924,782.64	15,039,615.26
研发费用	643,304.00	3,748,039.88
财务费用	2,971,130.17	1,809,888.43
其中:利息费用	2,941,149.77	1,801,902.13
利息收入	2,158.72	24,330.24
加:其他收益	21,641.25	105,353.83
投资收益(损失以"-"号填列)	-1,942,923.52	1,280,262.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,687,489.42	596,675.36
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)	5,993,621.01	-11,813,836.19
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-517,935.37	-231.79
资产处置收益(损失以"-"号填列)	6,451.25	36,724.13
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-15,055,693.55	-18,785,843.74
加:营业外收入	53,966.53	435,301.43
减:营业外支出	5,331.09	1.75
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-15,007,058.11	-18,350,544.06
减:所得税费用	-522,030.54	1,294,809.36
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	-14,485,027.57	-19,645,053.42
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	-14,485,027.57	-19,645,053.42
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)	-14,485,027.57	-19,645,053.42
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		
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.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		
2.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		
(二)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	-14,485,027.57	-19,645,053.42
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,485,027.57	-19,645,053.42
(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(元/股)	-0.034	-0.046
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.034	-0.046

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:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

公司负责人:杨喆　主管会计工作负责人:杨喆　会计机构负责人:杨喆

合并现金流量表

2025年1—9月

编制单位:上海创兴资源开发股份有限公司　　单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2025年前三季度(1—9月)	2024年前三季度(1—9月)
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	73,545,032.51	71,667,120.72
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4750336?.15		
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	46,318.78	1,806.98
收到其他与经营活动有关的现金	1,136,838.58	1,198,991.48
经营活动现金流入小计	74,728,186.87	72,867,919.18
购买商品、接受劳务支付的现金	65,471,791.22	30,529,575.74
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	12,462,297.04	19,880,375.35
支付的各项税费	2,336,311.17	4,527,721.26
支付其他与经营活动有关的现金	4,888,338.85	15,960,645.00
经营活动现金流出小计	84,858,738.28	70,898,317.35
经营活动产生的现金流量净额	-10,130,551.41	1,969,601.83
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,610,300.00	
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	3,610,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,472.00	8,170,856.48
投资支付的现金	1,370,000.00	
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	1,431,472.00	8,170,856.48
投资活动产生的现金流量净额	2,178,828.00	-8,170,856.48
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	46,130,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	4,139,892.57
筹资活动现金流入小计	56,130,000.00	64,139,892.57
偿还债务支付的现金	29,295,000.00	51,532,908.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	873,058.68	883,760.63
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	387,169.09	4,412,140.94
筹资活动现金流出小计	30,555,227.77	56,828,810.51
筹资活动产生的现金流量净额	25,574,772.23	7,311,082.06
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	17,623,048.82	1,109,827.41
加:期初现金及现金等价物余额	3,540,940.37	4,734,584.78
六、期末现金及现金等价物余额	21,163,989.19	5,844,412.19

公司负责人:杨喆　主管会计工作负责人:杨喆　会计机构负责人:杨喆

2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用√不适用

特此公告。

上海创兴资源开发股份有限公司董事会

2025年10月27日

证券代码:600193　　证券简称:*ST创兴　　编号:2025-067

上海创兴资源开发股份有限公司2025年第三季度计提信用减值损失和资产减值损失的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示:

● 上海创兴资源开发股份有限公司(以下简称"创兴资源"或"公司")2025年第三季度坏账准备转回6,020,299.27元。

一、本次计提信用减值损失和资产减值损失情况概述

(一)本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》和公司相关政策的规定,经管理层充分讨论,公司对2025年第三季度的各项资产进行了减值测试,计提了相应的坏账准备及资产减值准备。

(二)本次计提减值准备的资产范围及金额

公司及合并报表范围内子公司2025年第三季度坏账准备转回6,020,299.27元,主要系已计提坏账准备的应收账款回款,对应坏账转回所致,具体情况如下:

单位:元

项目	本期发生额
应收账款坏账准备	-6,012,798.29
其他应收款坏账准备	-7,500.98
合同资产减值准备	
合计	-6,020,299.27

三、各项资产计提减值准备具体情况说明

(一)信用减值损失

根据《企业会计准则第22号金融工具的确认和计量》:公司考虑合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款、其他应收款、合同资产的预期信用损失进行测试及确认损失准备。对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、合同资产等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

1、应收账款坏账准备

在资产负债表日,公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。确定组合的依据如下:

项　目	确定组合的依据
应收账款:	
应收账款组合1	合并范围内关联方款项
应收账款组合2	建筑与装饰工程组合
应收账款组合3	移动信息服务业务组合

2、其他应收款坏账准备

在资产负债表日,公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。确定组合的依据如下:

项　目	确定组合的依据
其他应收款组合1	合并范围内的关联方款项
其他应收款组合2	其他

(二)资产减值损失

1、合同资产减值准备

在资产负债表日,公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。确定组合的依据如下:

项　目	确定组合的依据
合同资产:	
合同资产组合1	建筑与装饰工程相关的合同资产
合同资产组合2	工程质保金相关的合同资产

三、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

2025年第三季度减值准备转回6,020,299.27元,符合《企业会计准则》规定及公司资产实际情况,计提减值准备后,能够更加公允地反映公司资产状况,资产价值的会计信息更加真实可靠。

特此公告。

上海创兴资源开发股份有限公司董事会

2025年10月28日

西藏旅游股份有限公司

2025 第三季度报告

证券代码:600749　　证券简称:西藏旅游

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示:

● 公司董事会及董事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

● 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)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

● 第三季度财务报表是否经审计

□是√否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	70,245,952.53	-10.04	160,585,687.76	-5.43
利润总额	31,658,641.53	37.07	33,824,674.76	65.95
归属于上市公司股东的净利润	30,466,341.38	34.68	32,559,780.17	62.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,934,574.75	56.50	21,040,614.70	104.83
经营活动产生的现金流量净额	38,437,780.05	-30.92	39,718,106.23	-32.01
基本每股收益(元/股)	0.1366	37.01	0.1460	65.35
稀释每股收益(元/股)	0.1366	37.01	0.1460	65.35
加权平均净资产收益率(%)	2.8236	增加0.64个百分点	1.9877	增加0.043个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	1,456,901,651.91	1,516,366,659.72		-3.92
归属于上市公司股东的所有者权益	1,075,925,078.12	1,041,175,072.95		3.34

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

(二)非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位:元　币种:人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	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	-747,775.92	9,374,136.56	处置子公司股权及景区部分运营资产
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	43,619.81	730,869.33	
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	801,777.78	2,562,061.37	理财收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,487.95	-1,026,308.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		44,199.68	
减:所得税影响额	10,512.68	163,498.50	
少数股东权益影响额(税后)	-9.12	2,295.54	
合计	504,606.06	11,519,164.88	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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,应说明原因。

√适用□不适用

单位:元　币种:人民币

项目	涉及金额	原因
个人所得税手续费返还	44,199.68	企业履行法定扣缴义务产生
合计	44,199.68	

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用□不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
交易性金融资产	-70%	理财产品到期赎回
应收账款	41%	旅游服务业务有所增加
预付账款	468%	旅游服务业务有所增加
其他应收款	405%	处置子公司相关往来清理影响
其他非流动资产	-53%	土地购置手续完成并转入资产
短期借款	-58%	到期偿还银行借款
应付账款	39%	增加运营设备、数智化建设
合同负债	75%	预收的景区消费款、旅游服务团款
应交税费	69%	旺季业务收入增加,税费增加
其他应付款	-24%	子公司股权转让事项已结清
一年内到期的非流动负债	-79%	到期偿还一年内到期的长期借款本金
其他流动负债	71%	预收的景区消费款、旅游服务团款对应税金
长期借款	25%	本年新增借款
财务费用	-91%	借款规模减少
投资收益	7,551%	含香客服务分红收益、处置子公司收益
公允价值变动收益	-51%	理财规模减少
信用减值损失	400%	处置子公司相关往来清理影响
利润总额_本报告期	36%	香客服务分红、阿里片区游客接待收入增加
利润总额_年初至报告期末	66%	香客服务分红收益、阿里片区游客接待收入增加及处置子公司投资收益
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	35%	香客服务分红收益、阿里片区游客接待收入