（上接B45版）

注1：2024年9月30日，长白山管委会国资委将持有吉林省蓝景酒店管理有限公司100%的股权无偿划转至吉林省长白山开发建设(集团)有限责任公司，与公司受同一主体控制，2024年度认定为关联方，2024年10-12月关联交易金额为4.00万元。

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2025年	延边长白山和平滑雪有限责任公司	管理费收入	236.54	296.99	1年以内,5年以上				银行转账	管理费支付方式：托管项目经营总收入全部进入共管账户，吉林省天池企业管理咨询有限公司按总收入6%管理费，剩余部分支付给延边长白山和平滑雪有限责任公司。 薪酬支付方式：合同签订后，延边长白山和平滑雪有限责任公司于每月10日前将吉林省天池企业管理咨询有限公司经营管理团队人员的薪酬（上个月的薪酬）汇入吉林省天池企业管理咨询有限公司账户。	是	否
	吉林省长白山景区管理有限公司	管理费收入	228.81	459.54	1年以内,1-2年				银行转账	签订合同之日起，由吉林省长白山景区管理有限公司每半年向吉林省天池企业管理咨询有限公司支付一次管理费，支付时间为半年结束后次月月底前支付，年终可根据经营审计报告，进行多退少补。如出现延期支付，应按照日利率万分之五的标准向吉林省天池企业管理咨询有限公司支付违约金，逾期支付超过30日的，吉林省天池企业管理咨询有限公司有权解除合同。	是	否
	延吉市梦都美民俗旅游度假村有限公司	管理费收入	70.44	106.25	1年以内,1-2年	3.82			银行转账	本合同有效期内，每月15日之前，按照上月税后总收入6%计提基本管理费，并由吉林省天池企业管理咨询有限公司向延吉市梦都美民俗旅游度假村有限公司开具税率6%的托管费增值税专用发票，延吉市梦都美民俗旅游度假村有限公司需在收到发票3日内向吉林省天池企业管理咨询有限公司支付月管理费和派驻人员工资。	否	是
	长白山保护开发区申远峡谷浮石林旅游开发有限公司	管理费收入	59.61						银行转账	如吉林省天池企业管理咨询有限公司超额完成收入指标，每年按照超出部分的40%收取管理费，如未完成当年指标，应补齐差额。吉林省天池企业管理咨询有限公司于次年开始15日前提取或补齐管理费。	否	是
	延边大点驰山山峡谷浮石林旅游开发有限公司	管理费收入	50.00						银行转账	如吉林省天池企业管理咨询有限公司超额完成收入指标，每年按照超出部分的40%收取管理费，如未完成当年指标，应补齐差额。吉林省天池企业管理咨询有限公司于次年开始15日前提取或补齐管理费。	否	是

近三年景区管理业务中，吉林省蓝景酒店管理有限公司、吉林省长白山景区管理有限公司、延边长白山和平滑雪有限责任公司、延吉市梦都美民俗旅游度假村有限公司应收账款存在逾期情况，未按合同约定回款。其中，吉林省蓝景酒店管理有限公司、吉林省长白山景区管理有限公司、吉林省长白山景区管理有限公司、延边长白山和平滑雪有限责任公司均为公司控股股东吉林省长白山开发建设(集团)有限责任公司的下属子公司，综合其经营情况、还款能力及长期合作价值，且对方已出具还款计划，控股股东对截止2025年12月31日应收账款余额出具连带还款责任承诺，公司将按还款计划跟进催收，并对相关逾期应收款项的违约责任进行追索，对后续新增业务形成的应收账款严格依据合同约定付款节点把控结算进度，严控应收款项风险，对产生违约的吉林省长白山景区管理有限公司，截至答复日已收回本金287.00万元。延吉市梦都美民俗旅游度假村有限公司为资金，经营承压企业，公司已终止合同，并按规定计提坏账准备，将持续跟进回款催收，对后续新增业务形成的应收账款严格依据合同约定付款节点把控结算进度，严控应收款项风险。2026年1月已收回50.00万元。

（2）近三年前五大供应商情况如下：

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	采购金额	预付账款			结算方式	付款约定	是否为关联方
				账面余额	账龄	减值准备余额			
2023年	内蒙古斯戴姆柯体育文化有限公司	采购车	125.04				银行转账	合同生效后，内蒙古斯戴姆柯体育文化有限公司交付吉林省天池企业管理咨询有限公司正规增值税专用发票，吉林省天池企业管理咨询有限公司验收合格后，当日按照合同总金额全额支付给内蒙古斯戴姆柯体育文化有限公司。	否	否
	北京光谱高新科技有限公司	采购车	36.96				银行转账	合同生效后三个工作日内，吉林省天池企业管理咨询有限公司 支付20%的预付款，验收合格后七个工作日内付清尾款。	否	否
	吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司	外包服务费	29.37				银行转账	双方于每月30日前确认项目清单，根据双方确认的项目清单吉林省天池企业管理咨询有限公司于每月15日前向吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司支付外包服务费	否	否
	靖宇县雨润冷鲜肉专卖店	采购食材	18.15				银行转账	以每月25日为结算日，结算金额为上月26日至本月25日之间发生的费用，靖宇县雨润冷鲜肉专卖店凭送货单与吉林省天池企业管理咨询有限公司对账核准后，双方书面确认无误，靖宇县雨润冷鲜肉专卖店按吉林省天池企业管理咨询有限公司要求开具增值税专用发票，吉林省天池企业管理咨询有限公司在靖宇县雨润冷鲜肉专卖店按要求开具发票之后30日内结清上月的货款。因双方未能及时对账或靖宇县雨润冷鲜肉专卖店未提供发票，支付货款时间顺延。	否	否
	吉林省风行云户外运动发展有限公司	租赁费	8.62				银行转账	1.合作期限内，双方建立运营机制或收入群，每日核对(以每日签单为准)，核对无误后由双方在签单上签字盖章。 2.以一个月为一期，于每期次月5日前，双方核对账目进行比例分成。	否	否

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	采购金额	预付账款			结算方式	付款约定	是否为关联方
				账面余额	账龄	减值准备余额			
2024年	北京光谱高新科技有限公司	购买车辆	128.11				银行转账	合同生效后三个工作日内，吉林省天池企业管理咨询有限公司支付20%的预付款，验收合格后七个工作日内付清尾款	否
	吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司	外包服务费	80.04				银行转账	双方于每月30日前确认项目清单，吉林省天池企业管理咨询有限公司根据双方确认的项目清单，于每月15日前向吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司支付外包服务费，吉林省天池企业管理咨询有限公司支付费用前，吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司应向吉林省天池企业管理咨询有限公司提供正式发票。	否
	苏州乐家迪运动设备有限公司	购买车辆	21.83				银行转账	苏州乐家迪运动设备有限公司委托物流公司，同时吉林省天池企业管理咨询有限公司提供物流单据及货物已签字物流公司运输工具后吉林省天池企业管理咨询有限公司支付50%的预付款；货到吉林省天池企业管理咨询有限公司现场并经指定人员验收合格后七个工作日内付清尾款，如吉林省天池企业管理咨询有限公司未按约定时间付尾款，每逾期1日，按照总货款5%的比例向苏州乐家迪运动设备有限公司支付违约金。	否
	中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	燃油费	18.45	0.68	1年以内		银行转账	充值加油卡，按业务需求刷卡加油	否
	长白山保护开发区长白山峡谷浮石林旅游开发有限公司	购买日常材料	16.29				银行转账	吉林省天池企业管理咨询有限公司验收合格，收到长白山保护开发区池北运通五金日杂店开具的符合吉林省天池企业管理咨询有限公司要求的发票后25个工作日内，吉林省天池企业管理咨询有限公司按照发票金额向长白山保护开发区池北运通五金日杂店支付货款，货款金额按照最终实际验收合格的数量进行结算	否

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	采购金额	预付账款			结算方式	付款约定	是否为关联方
				账面余额	账龄	减值准备余额			
2025年	吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司	外包服务费	75.24				银行转账	双方于每月30日前确认项目清单，吉林省天池企业管理咨询有限公司根据双方确认的项目清单于每月15日前向吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司支付外包服务费	否
	中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	燃油费	8.86	1.67	1年以内		银行转账	充值加油卡，按业务需求刷卡加油	否
	长白山保护开发区人才发展服务有限公司	外包服务费	8.29				银行转账	以双方确认的项目清单，按折扣系数99.96%结算，双方于每月30日前确认项目清单，吉林省天池企业管理咨询有限公司根据双方确认的项目清单于每月15日前向长白山保护开发区人才发展服务有限公司支付上月外包服务费	是
	中国平安财产保险股份有限公司延边中心支公司	公众责任险费	3.37	0.53	1年以内		银行转账	按合同约定支付保险费	否
	中国太平洋人寿保险股份有限公司长春中心支公司	员工保险费	1.12				银行转账	按合同约定支付保险费	否

近三年景区管理业务里，客户方的吉林省长白山全季地形公园管理有限公司、吉林省长白山景区管理有限公司、吉林省蓝景酒店管理有限公司、延边长白山和平滑雪有限责任公司，均为控股股东吉林省长白山开发建设(集团)有限责任公司下属子公司；供应商端的长白山保护开发区人才发展服务有限公司，系该控股股东参股企业，以上主体均属于关联方。

5、温泉开发业务

（1）近三年前五大客户情况如下：

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2023年	吉林省蓝景酒店管理有限公司	温泉水销售收入	100.00	157.94	1年以内,1-2年,2-3年	13.89			银行转账	按季度结算	否	否
	长白山保护开发区森林温泉旅游开发有限公司	温泉水销售收入	23.65	11.13	1年以内	0.33			银行转账	按季度结算	否	是
	长白山高原冰雪训练基地	温泉水供热收入,温泉水销售收入	22.81				12.25	1年以内	银行转账	1.温泉水按半年度结算； 2.供暖期开始前，一次性支付	否	是
	吉林省长白山景区管理有限公司	温泉水销售收入	5.97	19.51	1年以内,1-2年,2-3年				银行转账	供暖期结束前，一次性支付	是	否
	长白山保护开发区璞悦温泉国际酒店有限公司	温泉水销售收入	3.69						银行转账	按半年度结算	否	是

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2024年	吉林省蓝景酒店管理有限公司	温泉水销售收入	204.57	352.38	1年以内,1-2年,2-3年,3-4年				银行转账	按季度结算	注1	否
	吉林省长白山开发建设(集团)有限责任公司	温泉水销售收入	54.61	119.05	1年以内,2-3年,3-4年				银行转账	每年12月31日前全额支付	是	否
	长白山保护开发区森林温泉旅游开发有限公司	温泉水销售收入	31.63						银行转账	按季度结算	否	是
	长白山高原冰雪训练基地	温泉水供热收入,温泉水销售收入	21.74				12.25	1年以内	银行转账	温泉水：按季度结算 供热：在2024-2025年度供暖期开始前，全额支付。	否	是
	吉林省长白山景区管理有限公司	温泉水供热收入	5.97	19.51	1年以内,1-2年,2-3年				银行转账	供暖期结束前全额支付	是	否

注1：2024年9月30日，长白山管委会国资委将持有吉林省蓝景酒店管理有限公司100%的股权无偿划转至吉林省长白山开发建设(集团)有限责任公司，与公司受同一主体控股，2024年度认定为关联方，2024年10-12月关联交易金额为59.57万元。

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2025年	吉林省蓝景酒店管理有限公司	温泉水销售收入	168.32	312.71	1年以内,1-2年				银行转账	按季度结算	是	否
	吉林省长白山景区管理有限公司	温泉水销售收入,温泉水供热收入	31.64	47.50	1年以内,1-2年,2-3年				银行转账	温泉水：2025年12月31日前吉林省长白山景区管理有限公司以银行转账方式向吉林省长白山蓝景温泉开发有限公司结清2025年全年温泉水费。 供热：供暖期结束前全额支付	是	否
	长白山保护开发区森林温泉旅游开发有限公司	温泉水销售收入	26.60						银行转账	按季度结算	否	是
	长白山高原冰雪训练基地	温泉水销售收入,温泉水供热收入	21.18				12.25	1年以内	银行转账	温泉水：半年为一个结算周期 供热：长白山高原冰雪训练基地应在2025-2026年度供暖期开始前，全额支付	否	是
	长白山保护开发区池北东沃商贸有限公司	温泉水销售收入	5.94				2.55	1年以内	银行转账	一次性收取合同金额，一年为结算周期	否	是

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2024年	吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司	外包服务费	75.24						银行转账	双方于每月30日前确认项目清单，吉林省天池企业管理咨询有限公司根据双方确认的项目清单于每月15日前向吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司支付外包服务费	否	
	中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	燃油费	8.86	1.67	1年以内				银行转账	充值加油卡，按业务需求刷卡加油	否	
	长白山保护开发区森林温泉旅游开发有限公司	温泉水销售收入	31.63						银行转账	按季度结算	否	是
	长白山高原冰雪训练基地	温泉水供热收入,温泉水销售收入	21.74				12.25	1年以内	银行转账	温泉水：按季度结算 供热：在2024-2025年度供暖期开始前，全额支付。	否	是
	吉林省长白山景区管理有限公司	温泉水供热收入	5.97	19.51	1年以内,1-2年,2-3年				银行转账	供暖期结束前全额支付	是	否

注1：2024年9月30日，长白山管委会国资委将持有吉林省蓝景酒店管理有限公司100%的股权无偿划转至吉林省长白山开发建设(集团)有限责任公司，与公司受同一主体控股，2024年度认定为关联方，2024年10-12月关联交易金额为59.57万元。

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2025年	吉林省蓝景酒店管理有限公司	温泉水销售收入	168.32	312.71	1年以内,1-2年				银行转账	按季度结算	是	否
	吉林省长白山景区管理有限公司	温泉水销售收入,温泉水供热收入	31.64	47.50	1年以内,1-2年,2-3年				银行转账	温泉水：2025年12月31日前吉林省长白山景区管理有限公司以银行转账方式向吉林省长白山蓝景温泉开发有限公司结清2025年全年温泉水费。 供热：供暖期结束前全额支付	是	否
	长白山保护开发区森林温泉旅游开发有限公司	温泉水销售收入	26.60						银行转账	按季度结算	否	是
	长白山高原冰雪训练基地	温泉水销售收入,温泉水供热收入	21.18				12.25	1年以内	银行转账	温泉水：半年为一个结算周期 供热：长白山高原冰雪训练基地应在2025-2026年度供暖期开始前，全额支付	否	是
	长白山保护开发区池北东沃商贸有限公司	温泉水销售收入	5.94				2.55	1年以内	银行转账	一次性收取合同金额，一年为结算周期	否	是

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	采购金额	预付账款			结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				账面余额	账龄	减值准备余额				
2025年	吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司	外包服务费	75.24				银行转账	双方于每月30日前确认项目清单，吉林省天池企业管理咨询有限公司根据双方确认的项目清单于每月15日前向吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司支付外包服务费	否	
	中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	燃油费	8.86	1.67	1年以内		银行转账	充值加油卡，按业务需求刷卡加油	否	
	长白山保护开发区人才发展服务有限公司	外包服务费	8.29				银行转账	以双方确认的项目清单，按折扣系数99.96%结算，双方于每月30日前确认项目清单，吉林省天池企业管理咨询有限公司根据双方确认的项目清单于每月15日前向长白山保护开发区人才发展服务有限公司支付上月外包服务费	是	
	中国平安财产保险股份有限公司延边中心支公司	公众责任险费	3.37	0.53	1年以内		银行转账	按合同约定支付保险费	否	
	中国太平洋人寿保险股份有限公司长春中心支公司	员工保险费	1.12				银行转账	按合同约定支付保险费	否	

近三年景区管理业务里，客户方的吉林省长白山全季地形公园管理有限公司、吉林省长白山景区管理有限公司、吉林省蓝景酒店管理有限公司、延边长白山和平滑雪有限责任公司，均为控股股东吉林省长白开发建设(集团)有限责任公司下属子公司；供应商端的长白山保护开发区人才发展服务有限公司，系该控股股东参股企业，以上主体均属于关联方。

5、温泉开发业务

（1）近三年前五大客户情况如下：

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2023年	吉林省蓝景酒店管理有限公司	温泉水销售收入	100.00	157.94	1年以内,1-2年,2-3年	13.89			银行转账	按季度结算	否	否
	长白山保护开发区森林温泉旅游开发有限公司	温泉水销售收入	23.65	11.13	1年以内	0.33			银行转账	按季度结算	否	是
	长白山高原冰雪训练基地	温泉水供热收入,温泉水销售收入	22.81				12.25	1年以内	银行转账	1.温泉水按半年度结算； 2.供暖期开始前，一次性支付	否	是
	吉林省长白山景区管理有限公司	温泉水销售收入	5.97	19.51	1年以内,1-2年,2-3年				银行转账	供暖期结束前，一次性支付	是	否
	长白山保护开发区璞悦温泉国际酒店有限公司	温泉水销售收入	3.69						银行转账	按半年度结算	否	是

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2024年	吉林省蓝景酒店管理有限公司	温泉水销售收入	204.57	352.38	1年以内,1-2年,2-3年,3-4年				银行转账	按季度结算	注1	否
	吉林省长白山开发建设(集团)有限责任公司	温泉水销售收入	54.61	119.05	1年以内,2-3年,3-4年				银行转账	每年12月31日前全额支付	是	否
	长白山保护开发区森林温泉旅游开发有限公司	温泉水销售收入	31.63						银行转账	按季度结算	否	是
	长白山高原冰雪训练基地	温泉水供热收入,温泉水销售收入	21.74				12.25	1年以内	银行转账	温泉水：按季度结算 供热：在2024-2025年度供暖期开始前，全额支付。	否	是
	吉林省长白山景区管理有限公司	温泉水供热收入	5.97	19.51	1年以内,1-2年,2-3年				银行转账	供暖期结束前全额支付	是	否

注1：2024年9月30日，长白山管委会国资委将持有吉林省蓝景酒店管理有限公司100%的股权无偿划转至吉林省长白山开发建设(集团)有限责任公司，与公司受同一主体控股，2024年度认定为关联方，2024年10-12月关联交易金额为59.57万元。

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	销售金额	应收账款			合同负债		结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				期末尚未结算金额	期末尚未结算金额账龄	坏账准备余额	期末合同负债余额	期末合同负债账龄				
2025年	吉林省蓝景酒店管理有限公司	温泉水销售收入	168.32	312.71	1年以内,1-2年				银行转账	按季度结算	是	否
	吉林省长白山景区管理有限公司	温泉水销售收入,温泉水供热收入	31.64	47.50	1年以内,1-2年,2-3年				银行转账	温泉水：2025年12月31日前吉林省长白山景区管理有限公司以银行转账方式向吉林省长白山蓝景温泉开发有限公司结清2025年全年温泉水费。 供热：供暖期结束前全额支付	是	否
	长白山保护开发区森林温泉旅游开发有限公司	温泉水销售收入	26.60						银行转账	按季度结算	否	是
	长白山高原冰雪训练基地	温泉水销售收入,温泉水供热收入	21.18				12.25	1年以内	银行转账	温泉水：半年为一个结算周期 供热：长白山高原冰雪训练基地应在2025-2026年度供暖期开始前，全额支付	否	是
	长白山保护开发区池北东沃商贸有限公司	温泉水销售收入	5.94				2.55	1年以内	银行转账	一次性收取合同金额，一年为结算周期	否	是

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	采购金额	预付账款			结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				账面余额	账龄	减值准备余额				
2024年	吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司	外包服务费	75.24				银行转账	双方于每月30日前确认项目清单，吉林省天池企业管理咨询有限公司根据双方确认的项目清单于每月15日前向吉林省彩虹人才开发咨询服务有限公司长白山保护开发区分公司支付外包服务费	否	
	中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	燃油费	8.86	1.67	1年以内		银行转账	充值加油卡，按业务需求刷卡加油	否	
	长白山保护开发区人才发展服务有限公司	外包服务费	8.29				银行转账	以双方确认的项目清单，按折扣系数99.96%结算，双方于每月30日前确认项目清单，吉林省天池企业管理咨询有限公司根据双方确认的项目清单于每月15日前向长白山保护开发区人才发展服务有限公司支付上月外包服务费	是	
	中国平安财产保险股份有限公司延边中心支公司	公众责任险费	3.37	0.53	1年以内		银行转账	按合同约定支付保险费	否	
	中国太平洋人寿保险股份有限公司长春中心支公司	员工保险费	1.12				银行转账	按合同约定支付保险费	否	

近三年景区管理业务中，吉林省蓝景酒店管理有限公司、吉林省长白山景区管理有限公司、延边长白山和平滑雪有限责任公司、延吉市梦都美民俗旅游度假村有限公司应收账款存在逾期情况，未按合同约定回款。其中，吉林省蓝景酒店管理有限公司、吉林省长白山景区管理有限公司、吉林省长白山景区管理有限公司、延边长白山和平滑雪有限责任公司均为公司控股股东吉林省长白开发建设(集团)有限责任公司的下属子公司，综合其经营情况、还款能力及长期合作价值，且对方已出具还款计划，控股股东对截止2025年12月31日应收账款余额出具连带还款责任承诺，公司将按还款计划跟进催收，并对相关逾期应收款项的违约责任进行追索，对后续新增业务形成的应收账款严格依据合同约定付款节点把控结算进度，严控应收款项风险。对产生违约的吉林省长白山景区管理有限公司，截至答复日已收回本金13.01万元。

（2）近三年前五大供应商情况如下：

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	采购金额	预付账款			结算方式	付款约定	是否为关联方	回款情况是否符合合同约定
				账面余额	账龄	减值准备余额				
2023年	白山市长辉石油有限公司	采购燃油	1,546.78				银行转账	收到发票后20个工作日内支付	否	
	长白山保护开发区池北鸿达冻货店	采购食材	130.83				银行转账	按对账单开具发票后30日内结清上月货款，未及时对账或未提供发票时，支付时间顺延	否	
	佳木斯九农商贸有限公司	采购食材	94.83				银行转账	月结，双方核对后开具发票，于次月10日前结算，收到发票后30个工作日内付款。	否	
	长白山保护开发区池北信诚水果蔬菜超市	采购食材	83.55				银行转账	按对账单开具发票后30日内结清上月货款，未及时对账或未提供发票时，支付时间顺延	否	
	靖宇县单家福蛋类经销有限公司	采购食材	69.54				银行转账	按对账单开具发票后30日内结清上月货款，未及时对账或未提供发票时，支付时间顺延	否	

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	采购金额	预付账款			结算方式	付款约定	是否为关联方
				账面余额	账龄	减值准备余额			
2024年	白山市长辉石油有限公司	采购燃油	991.18				银行转账	收到发票后20个工作日内支付	否
	长白山保护开发区池北鸿达冻货店	采购食材	154.97				银行转账	按对账单开具发票后30日内结清上月货款，未及时对账或未提供发票时，支付时间顺延	否
	长白山保护开发区池北王水芳猪肉摊床	采购食材	94.22				银行转账	按对账单开具发票后30日内结清上月货款，未及时对账或未提供发票时，支付时间顺延	否
	靖宇县单家福蛋类经销有限公司	采购食材	90.72				银行转账	按对账单开具发票后30日内结清上月货款，未及时对账或未提供发票时，支付时间顺延	否
	长白山保护开发区池北刘鹏蔬菜水果超市	采购食材	89.96				银行转账	按对账单开具发票后30日内结清上月货款，未及时对账或未提供发票时，支付时间顺延	否

单位：万元

年度	单位名称	交易内容	采购金额	预付账款			结算方式	付款约定	是否为关联方
				账面余额	账龄	减值准备余额			
2025年	白山市长辉石油有限公司	采购燃油	733.97				银行转账	收到发票后20个工作日内支付	否
	吉林东北虎篮球俱乐部有限公司	冠名权	566.04				银行转账	合同约定按赛季分批次支付	否
	长白山保护开发区池北仙果堂蔬菜水果店	采购食材	125.48				银行转账	以每月的25日为结算日，结算金额为上月26日至本月25日期间发生的费用。在开具发票之后30日内结清上月的货款。	否
	长白山保护开发区池北明忠肉类摊床	采购食材	109.74				银行转账	以每月的25日为结算日，结算金额为上月26日至本月25日期间发生的费用。在开具发票之后30日内结清上月的货款。	否
	绥化市永盛商贸有限公司	采购食材	109.69				银行转账	以每月的25日为结算日，结算金额为上月26日至本月25日期间发生的费用。在开具发票之后30日内结清上月的货款。	否

其他业务近三年客户与供应商之间无关联。

（三）管理费用主要支付对象、支付背景，结合各业务板块生产经营情况及同行业可比公司情况，说明报告期内毛利率下滑、三费费率增长的原因及合理性，并进一步说明报告期内营业收入增长但净利润下滑的原因及合理性；

1、管理费用主要支付对象、支付背景

单位：万元

构成项目	本期发生金额	上期发生金额	费用发生额比上年同期变动金额	支付对象及背景
职工薪酬	5,316.24	4,065.56	1,250.68	支付对象为管理层人员及各职能部门员工；支付背景为保障公司治理、战略决策、日常运营管理及内控合规所需，按薪酬制度、劳动合同及激励计划执行，具有持续性与必要性。
办公及行政运营费	1,081.64	1,043.22	38.42	支付对象为办公用品供应商、房屋出租人、水电公司、维修供应商等；支付背景为支撑总部及各职能部门日常办公、经营场所运维、公务差旅与接待等基本管理活动，随业务规模扩张及办公标准提升合理增长。
洲际基本管理费	471.54	265.95	205.59	支付对象为六洲酒店管理(上海)有限公司，支付背景为洲际品牌特许经营需支付的许可费。
折旧摊销	315.09	487.95	−172.86	核算对象为固定资产、无形资产(办公系统、ERP、管理软件等)；背景为长期资产使用摊耗的系统分摊，与公司管理信息化升级、办公条件改善及资产购置计划匹配。
专业机构服务费	302.19	281.54	20.65	支付对象为会计师事务所、律师事务所、资产评估机构、行业咨询顾问等；支付背景满足年报审计、内控鉴证、合规风控、再融资相关专项服务、行业政策与战略咨询等法定及经营必需支出，定价公允，符合行业惯例。
其他	580.51	424.72	155.79	残疾人就业保障金、数据处理及维护费、会议、保险、其他等
合计	8,067.21	6,568.94	1,498.27	

由上表成本构成可知，管理费用主要系人工成本及业务扩张带来的刚性行政投入所致，符合行业惯例及公司战略发展需求，其中办公及行政运营费用中，本年度同吉林省长白山公用事业集团有限公司缴纳供热费38.16万元，同比增加17.66万元，系新增子公司及分公司所致；支付长白山保护开发区天晃水务有限公司水费11.43万元，同比增加9.82万元，因水费结算主体由长白山保护开发区盛源供热供水有限公司于2024年10月变更为长白山保护开发区天晃水务有限公司，致使费用增幅显著；支付吉林省长白山房地产开发有限公司支付办公楼租赁费221.11万元，同比增加46.33万元，主要受新增分支机构、办公场地扩容及使用权资产折现年限减少影响。上述相关交易均已履行年度日常关联交易审议程序，并在年度报告关联交易板块如实披露。

2、结合各业务板块生产经营情况及同行业可比公司情况，说明报告期内毛利率下滑、三费费率增长的原因及合理性，并进一步说明报告期内营业收入增长但净利润下滑的原因及合理性；

（1）2025年度，公司综合毛利率为37.47%，较上年同期的41.67%下降4.20个百分点，各业务板块毛利率变动情况如下：

单位：万元

| 业务板块 |