

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**山東晨鳴紙業集團股份有限公司**  
**SHANDONG CHENMING PAPER HOLDINGS LIMITED\***

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1812)

**海外監管公告**

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列山東晨鳴紙業集團股份有限公司在深圳證券交易所網站刊登日期為二零二六年六月十二日的「山東晨鳴紙業集團股份有限公司第十一屆董事會第二次臨時會議決議公告」、「山東御景大酒店有限公司2025年度及2026年1-3月審計報告」，僅供參閱。

承董事會命  
山東晨鳴紙業集團股份有限公司  
姜言山  
主席

中國，山東  
二零二六年六月十二日

於本公告日期，執行董事為姜言山先生、李偉先先生、劉培吉先生、孟峰先生和朱艷麗女士；非執行董事為宋玉臣先生及王穎女士；及獨立非執行董事為張志元先生、羅新華先生、萬剛先生及孔鵬志先生。

\* 僅供識別

证券代码：000488 200488 证券简称：ST 晨鸣 ST 晨鸣 B 公告编号：2026-032

## 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

### 第十一届董事会第二次临时会议决议公告

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。

山东晨鸣纸业集团股份有限公司（以下简称“公司”）第十一届董事会第二次临时会议通知于 2026 年 6 月 6 日以书面、邮件方式送达各位董事，会议于 2026 年 6 月 12 日以通讯方式召开。本次会议应出席董事 11 人，实际出席董事 11 人，会议的召集、召开程序符合国家有关法律法规及《公司章程》的规定。

与会董事认真审议并一致通过了本次会议的各项议案，形成会议决议如下：

#### 一、审议通过了《关于转让御景酒店股权及债权的议案》

为进一步优化资产结构，盘活非主业存量资产，提升公司整体资产质量，集中优势资源聚焦主业发展，增强公司盈利能力，公司控股子公司山东晨鸣纸品销售有限公司拟将其持有的山东御景大酒店有限公司（以下简称“御景酒店”）90.05%股权及对御景酒店享有的人民币 19,950.53 万元的债权以人民币 31,666.53 万元转让给寿光市文化旅游投资发展集团有限公司。其中，股权转让价款为人民币 11,716.00 万元，债权转让价款为人民币 19,950.53 万元。本次交易完成后，御景酒店将不再纳入公司合并报表范围。董事会授权公司及子公司经营管理层按照相关规定和程序办理本次御景酒店股权及债权转让有关事宜，包括但不限于签署相关协议、办理过户手续等。

本议案已经公司战略与可持续发展委员会审议通过，尚需提交公司 2026 年第一次临时股东会审议。

本议案表决结果：同意票 11 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

详细内容请参阅公司于同日披露在巨潮资讯网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）及香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）的相关公告。

#### 二、审议通过了《关于召开 2026 年第一次临时股东会的议案》

公司董事会决定于 2026 年 6 月 30 日 14:30 在山东省寿光市农圣东街 2199 号公司研发中心会议室召开 2026 年第一次临时股东会。

本议案表决结果：同意票 11 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

详细内容请参阅公司于同日披露在巨潮资讯网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）及香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）的相关公告。

特此公告。

山东晨鸣纸业集团股份有限公司董事会

二〇二六年六月十二日

**山东御景大酒店有限公司**  
**2025 年度及 2026 年 1-3 月**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所**

## 目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-37

## 审计报告

致同审字（2026）第 371C030708 号

山东御景大酒店有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了山东御景大酒店有限公司（以下简称“山东御景酒店公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2026 年 3 月 31 日的资产负债表，2025 年度、2026 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东御景酒店公司 2025 年 12 月 31 日、2026 年 3 月 31 日的财务状况以及 2025 年度、2026 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于山东御景酒店公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

山东御景酒店公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山东御景酒店公司 2025 年年度报告以及 2026 年一季度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

山东御景酒店公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东御景酒店公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东御景酒店公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东御景酒店公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东御景酒店公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东御景酒店公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



致同会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

中国注册会计师

中国注册会计师  
江涛  
370100150002

中国注册会计师

中国注册会计师  
郭冬梅  
110101310010

中国·济南

二〇二六年六月四日



# 公司资产负债表

编制单位: 御景大酒店有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	96,189.83	651,647.53
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,037,780.61	8,507,426.51
应收款项融资			
预付款项	五、3	529,749.77	595,364.19
其他应收款	五、4	3,434,820.90	3,529,088.50
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、5	1,223,281.40	1,011,436.88
合同资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>13,321,822.51</b>	<b>14,294,963.61</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	133,550,853.41	134,494,135.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	11,340,012.40	11,470,858.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	306,542.61	343,327.74
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、9	29,450,000.00	29,450,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>174,647,408.42</b>	<b>175,758,321.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>187,969,230.93</b>	<b>190,053,285.27</b>



公司资产负债表（续）

编制单位：山东神泉大酒店有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	22,547,230.72	21,031,225.79
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、11	2,001,162.51	2,022,423.51
应交税费	五、12	599,105.30	1,762,036.25
其他应付款	五、13	223,860,602.08	221,720,216.34
其中：应付利息		64,974.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、14	200,000.00	19,040,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>249,208,100.61</b>	<b>265,575,901.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、15	18,840,000.00	
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、16	136,532.73	135,247.97
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,976,532.73</b>	<b>135,247.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>268,184,633.34</b>	<b>265,711,149.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、17	315,000,000.00	315,000,000.00
资本公积	五、18	-5,284.19	-5,284.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、19	-395,210,118.22	-390,652,580.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>-80,215,402.41</b>	<b>-75,657,864.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>187,969,230.93</b>	<b>190,053,285.27</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

公司会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer with date 04/06.

## 公司利润表

编制单位: 山东御景大酒店有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	2025年度
一、营业收入	五、20	3,682,231.69	19,243,755.64
减: 营业成本	五、20	1,296,996.84	6,219,537.33
税金及附加	五、21	564,142.75	2,145,234.38
销售费用	五、22	3,254,711.85	16,554,858.84
管理费用	五、23	941,436.06	5,070,228.89
研发费用			
财务费用	五、24	1,950,573.72	8,025,128.41
其中: 利息费用		1,947,603.01	7,999,360.88
利息收入			76.62
加: 其他收益	五、25	2,247.82	712.64
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(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)	五、26	-194,344.83	-76,867.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、27		-258,144.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,517,726.54	-19,105,530.94
加: 营业外收入	五、28	500.00	63,088.40
减: 营业外支出	五、29	40,311.28	487,017.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,557,537.82	-19,529,460.46
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,557,537.82	-19,529,460.46
(一) 按经营持续性分类:			
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,557,537.82	-19,529,460.46
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-4,557,537.82	-19,529,460.46

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人:



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



# 公司现金流量表

编制单位: 山东御景大酒店有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2026年1-3月	2025年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,797,777.14	16,480,596.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		907,868.24	1,411,617.71
经营活动现金流入小计		4,705,645.38	17,892,214.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,804,502.08	7,412,958.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,134,042.71	6,665,558.38
支付的各项税费		338,684.99	361,631.68
支付其他与经营活动有关的现金		968,595.00	3,371,255.16
经营活动现金流出小计		5,245,824.78	17,811,403.75
经营活动产生的现金流量净额	五、30	-540,179.40	80,810.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
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			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		19,040,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,040,000.00	
偿还债务支付的现金		19,040,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,040,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、30	-540,179.40	80,810.32
加: 期初现金及现金等价物余额	五、30	606,134.76	525,324.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、30	65,955.36	606,134.76

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人

*[Handwritten signature]*

公司会计机构负责人:

*[Handwritten signature]*

公司所有者权益变动表



单位: 人民币元

项目	2026年1-3月							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	315,000,000.00	-5,284.19					-390,652,580.40	-75,657,864.59
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	315,000,000.00	-5,284.19					-390,652,580.40	-75,657,864.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他								
四、本年年末余额	315,000,000.00	-6,284.19					-395,210,118.22	-80,215,402.41

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

*(Signature)*

公司会计机构负责人:

*(Signature)*



公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2025年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	315,000,000.00	-5,284.19					-371,123,119.94	-56,128,404.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	315,000,000.00	-5,284.19					-371,123,119.94	-56,128,404.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者分配								
3. 其他								
（四）股本权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	315,000,000.00	-5,284.19					-390,652,580.40	-75,657,864.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

山东御景大酒店有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2005 年 06 月 06 日在山东省寿光市注册成立的有限责任公司，企业法人营业执照注册号为 91370783775278841N，经营期限：2005 年 06 月 06 日至 2035 年 06 月 05 日，注册资金 4192.48 万美元，本公司位于寿光市南环路弥河桥东侧。

本公司主要经营范围：餐饮服务；住宿服务；理发服务；生活美容服务；高危险性体育运动（游泳）；洗浴服务；歌舞娱乐活动；酒类经营；技术进出口；货物进出口等。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 06 月 04 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见“附注三、9”、“附注三、10”、“附注三、13”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日、2026 年 3 月 31 日的财务状况以及 2025 年度、2026 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利

率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

**预期信用损失的计量**

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方客户
- 应收账款组合 2：应收非关联方客户

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收政府机关款项

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

**信用风险显著增加的评估**

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时一次摊销计入成本费用。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5-10	4.75-2.25
机器设备	8-20	5-10	11.88-4.50
运输设备	5-8	5-10	19.00-11.25
电子设备及其他	5	5-10	19.00-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 10、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50-70	直线法	
软件	5-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、11。

#### 11、资产减值

对固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 13、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 060）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司租金收入确认的具体方法如下：

公司根据租赁合同来结算收入。根据租赁合同约定，在扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，按月确认租金收入；公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 15、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本年度本公司未发生重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

本年度本公司未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（征收率）%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、税收优惠及批文

无。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2026.03.31	2025.12.31
库存现金	65,955.36	606,134.76
其他货币资金	30,234.47	45,512.77
<b>合 计</b>	<b>96,189.83</b>	<b>651,647.53</b>

其中，其他货币资金为本期冻结账户余额。

##### 2、应收账款

###### （1）按账龄披露

账 龄	2026.03.31	2025.12.31
1 年以内	4,717,459.35	5,604,633.31
1 至 2 年	3,592,958.88	3,188,502.51
2 至 3 年	91,035.42	91,035.42
<b>小 计</b>	<b>8,401,453.65</b>	<b>8,884,171.24</b>
减：坏账准备	363,673.04	376,744.73
<b>合 计</b>	<b>8,037,780.61</b>	<b>8,507,426.51</b>

###### （2）按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		2026.03.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	8,401,453.65	100.00	363,673.04	4.33	8,037,780.61
其中：					
应收关联方客户	4,134,331.32	49.21	4,398.24	0.11	4,129,933.08

山东御景大酒店有限公司

财务报表附注

2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2026.03.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
应收非关联方客户	4,267,122.33	50.79	359,274.80	8.42	3,907,847.53
<b>合计</b>	<b>8,401,453.65</b>	<b>100.00</b>	<b>363,673.04</b>	<b>4.33</b>	<b>8,037,780.61</b>

(续)

类别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	8,884,171.24	100.00	376,744.73	4.24	8,507,426.51
其中:					
应收关联方客户	3,846,878.54	43.30	1,600.96	0.04	3,845,277.58
应收非关联方客户	5,037,292.70	56.70	375,143.77	7.45	4,662,148.93
<b>合计</b>	<b>8,884,171.24</b>	<b>100.00</b>	<b>376,744.73</b>	<b>4.24</b>	<b>8,507,426.51</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收关联方

	2026.03.31			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,388,009.44	4,398.24	0.32	1,505,013.03	1,600.96	0.11
1 至 2 年	2,746,321.88			2,341,865.51		
<b>合计</b>	<b>4,134,331.32</b>	<b>4,398.24</b>	<b>0.11</b>	<b>3,846,878.54</b>	<b>1,600.96</b>	<b>0.04</b>

组合计提项目: 应收非关联方

账龄	2026.03.31			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,329,449.91	57,798.70	1.74	4,099,620.28	73,667.67	1.80
1 至 2 年	846,637.00	255,430.38	30.17	846,637.00	255,430.38	30.17
2 至 3 年	91,035.42	46,045.72	50.58	91,035.42	46,045.72	50.58
<b>合计</b>	<b>4,267,122.33</b>	<b>359,274.80</b>	<b>8.42</b>	<b>5,037,292.70</b>	<b>375,143.77</b>	<b>7.45</b>

(3) 2026 年 1-3 月计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2025.12.31	376,744.73
本期计提	

项 目	坏账准备金额
本期收回或转回	13,071.69
本期核销	
<b>2026.03.31</b>	<b>363,673.04</b>

2025 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2025.01.01	295,057.09
本期计提	81,687.64
本期收回或转回	
其他-汇率变动	
<b>2025.12.31</b>	<b>376,744.73</b>

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2026 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,603,001.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 141,469.96 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,872,062.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 180,825.66 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2026.03.31		2025.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	126,237.19	23.83	182,012.70	30.57
1 至 2 年	403,512.58	76.17	413,351.49	69.43
<b>合 计</b>	<b>529,749.77</b>	<b>100.00</b>	<b>595,364.19</b>	<b>100.00</b>

截至 2026 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 432,682.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.68%。

截至 2025 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 468,792.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.74%。

4、其他应收款

项 目	2026.03.31	2025.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,434,820.90	3,529,088.50

山东御景大酒店有限公司

财务报表附注

2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2026.03.31	2025.12.31
合 计	3,434,820.90	3,529,088.50

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2026.03.31	2025.12.31
1 年以内	2,022,761.50	1,928,848.27
1 至 2 年	1,601,090.91	1,581,855.22
2 至 3 年		
3 年以上	71,093.99	71,093.99
小 计	3,694,946.40	3,581,797.48
减：坏账准备	260,125.50	52,708.98
合 计	3,434,820.90	3,529,088.50

② 按款项性质披露

项 目	2026.03.31	2025.12.31
往来款	3,408,494.97	3,456,749.77
保证金、押金	170,455.68	45,700.00
备用金及借款	115,995.75	79,347.71
小 计	3,694,946.40	3,581,797.48
坏账准备	260,125.50	52,708.98
合 计	3,434,820.90	3,529,088.50

③ 坏账准备计提情况

截至 2026 年 03 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,623,852.41	6.79	245,906.70	3,377,945.71	
应收政府机关款项	8,700.00	5.00	435.00	8,265.00	
应收关联方款项	247,726.00	0.03	79.60	247,646.40	
应收其他款项	3,367,426.41	7.29	245,392.10	3,122,034.31	
合 计	3,623,852.41	6.79	245,906.70	3,377,945.71	

截至 2026 年 03 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

山东御景大酒店有限公司

财务报表附注

2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2026 年 03 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	71,093.99	20.00	14,218.80	56,875.19	
<b>合计</b>	<b>71,093.99</b>	<b>20.00</b>	<b>14,218.80</b>	<b>56,875.19</b>	

截至 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,510,703.49	1.10	38,490.18	3,472,213.31	
应收政府机关款项	8,700.00	5.00	435.00	8,265.00	
应收关联方款项	61,123.50	0.07	45.20	61,078.30	
应收其他款项	3,440,879.99	1.10	38,009.98	3,402,870.01	
<b>合计</b>	<b>3,510,703.49</b>	<b>1.10</b>	<b>38,490.18</b>	<b>3,472,213.31</b>	

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	71,093.99	20.00	14,218.80	56,875.19	
<b>合计</b>	<b>71,093.99</b>	<b>20.00</b>	<b>14,218.80</b>	<b>56,875.19</b>	

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2026 年 03 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,234,292.11 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 87.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 228,500.67 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,199,874.31 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 89.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,589.42 元。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2026.03.31		2025.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	553,544.89		379,600.86		379,600.86
库存商品	927,880.77	258,144.26	889,980.28	258,144.26	631,836.02
<b>合 计</b>	<b>1,481,425.66</b>	<b>258,144.26</b>	<b>1,269,581.14</b>	<b>258,144.26</b>	<b>1,011,436.88</b>

6、固定资产

项 目	2026.03.31	2025.12.31
固定资产	133,550,853.41	134,494,135.23
<b>合 计</b>	<b>133,550,853.41</b>	<b>134,494,135.23</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.2025.12.31	172,426,710.98	6,319,612.20	213,342.98	120,141,298.86	299,100,965.02
2.本期增加金额				46,230.10	46,230.10
(1) 购置				46,230.10	46,230.10
3.本期减少金额		1,050.00	2,740.00	297,841.96	301,631.96
(1) 处置或报废		1,050.00	2,740.00	297,841.96	301,631.96
4.2026.03.31	172,426,710.98	6,318,562.20	210,602.98	119,889,687.00	298,845,563.16
二、累计折旧					
1.2025.12.31	52,761,603.29	5,427,947.71	188,683.59	106,228,595.20	164,606,829.79
2.本期增加金额	829,595.43	14,222.64	392.16	115,138.49	959,348.72
(1) 计提	829,595.43	14,222.64	392.16	115,138.49	959,348.72
3.本期减少金额		945.00	2,466.00	268,057.76	271,468.76
(1) 处置或报废		945.00	2,466.00	268,057.76	271,468.76
4.2026.03.31	53,591,198.72	5,441,225.35	186,609.75	106,075,675.93	165,294,709.75
三、账面价值					
1.2026.03.31 账面价值	118,835,512.26	877,336.85	23,993.23	13,814,011.07	133,550,853.41
2.2025.12.31 账面价值	119,665,107.69	891,664.49	24,659.39	13,912,703.66	134,494,135.23

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					

山东御景大酒店有限公司

财务报表附注

2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1.2024.12.31	174,171,609.48	6,212,673.85	242,679.15	122,332,622.94	<b>302,959,585.42</b>
2.本期增加金额	3,651,492.47	205,687.70		258,769.25	<b>4,115,949.42</b>
(1) 购置	3,651,492.47	205,687.70		258,769.25	<b>4,115,949.42</b>
3.本期减少金额	5,396,390.97	98,749.35	29,336.17	2,450,093.33	<b>7,974,569.82</b>
(1) 处置或报废	5,396,390.97	98,749.35	29,336.17	2,450,093.33	<b>7,974,569.82</b>
4.2025.12.31	172,426,710.98	6,319,612.20	213,342.98	120,141,298.86	<b>299,100,965.02</b>
二、累计折旧					
1.2024.12.31	51,328,329.54	5,478,461.94	213,056.21	107,865,282.51	<b>164,885,130.20</b>
2.本期增加金额	3,301,575.92	38,360.18	1,583.06	550,156.71	<b>3,891,675.87</b>
(1) 计提	3,301,575.92	38,360.18	1,583.06	550,156.71	<b>3,891,675.87</b>
3.本期减少金额	1,868,302.17	88,874.41	25,955.68	2,186,844.02	<b>4,169,976.28</b>
(1) 处置或报废	1,868,302.17	88,874.41	25,955.68	2,186,844.02	<b>4,169,976.28</b>
4.2025.12.31	52,761,603.29	5,427,947.71	188,683.59	106,228,595.20	<b>164,606,829.79</b>
三、账面价值					
1.2025.12.31 账面价值	119,665,107.69	891,664.49	24,659.39	13,912,703.66	<b>134,494,135.23</b>
2.2024.12.31 账面价值	122,843,279.94	734,211.91	29,622.94	14,467,340.43	<b>138,074,455.22</b>

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2025.12.31	20,587,581.00	676,068.38	<b>21,263,649.38</b>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2026.03.31	20,587,581.00	676,068.38	<b>21,263,649.38</b>
二、累计摊销			
1.2025.12.31	9,116,722.31	676,068.38	<b>9,792,790.69</b>
2.本期增加金额	130,846.29		<b>130,846.29</b>
(1) 计提	130,846.29		<b>130,846.29</b>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2026.03.31	9,247,568.60	676,068.38	<b>9,923,636.98</b>
三、账面价值			
1. 2026.03.31 账面价值	11,340,012.40		<b>11,340,012.40</b>
2. 2025.12.31 账面价值	11,470,858.69		<b>11,470,858.69</b>

(续)

山东御景大酒店有限公司

财务报表附注

2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2024.12.31	20,587,581.00	676,068.38	21,263,649.38
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2025.12.31	20,587,581.00	676,068.38	21,263,649.38
二、累计摊销			
1.2024.12.31	8,593,337.15	667,241.79	9,260,578.94
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025.12.31	9,116,722.31	676,068.38	9,792,790.69
三、账面价值			
1. 2025.12.31 账面价值	11,470,858.69		11,470,858.69
2. 2024.12.31 账面价值	11,994,243.85	8,826.59	12,003,070.44

8、长期待摊费用

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少		2026.03.31
			本期摊销	其他减少	
工程款	343,327.74		36,785.13		306,542.61
<b>合计</b>	<b>343,327.74</b>		<b>36,785.13</b>		<b>306,542.61</b>

(续)

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.12.31
			本期摊销	其他减少	
工程款	187,784.73	441,421.42	285,878.41		343,327.74
<b>合计</b>	<b>187,784.73</b>	<b>441,421.42</b>	<b>285,878.41</b>		<b>343,327.74</b>

9、其他非流动资产

项 目	2026.03.31		2025.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	29,450,000.00		29,450,000.00	29,450,000.00		29,450,000.00

10、应付账款

项 目	2026.03.31	2025.12.31
货款	22,547,230.72	21,031,225.79

山东御景大酒店有限公司

财务报表附注

2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2026.03.31	2025.12.31
合 计	22,547,230.72	21,031,225.79

11、应付职工薪酬

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.03.31
短期薪酬	2,022,423.51	1,776,447.23	1,797,708.23	2,001,162.51
离职后福利-设定提存计划		229,331.96	229,331.96	
合 计	2,022,423.51	2,005,779.19	2,027,040.19	2,001,162.51

(续)

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	1,375,465.25	7,454,740.18	6,807,781.92	2,022,423.51
离职后福利-设定提存计划		848,781.95	848,781.95	
合 计	1,375,465.25	8,303,522.13	7,656,563.87	2,022,423.51

(1) 短期薪酬

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.03.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,964,610.51	1,591,748.56	1,609,009.56	1,947,349.51
职工福利费	53,813.00	4,606.02	4,606.02	53,813.00
社会保险费		114,253.65	114,253.65	
其中：1. 医疗保险费		109,859.52	109,859.52	
2. 工伤保险费		4,394.13	4,394.13	
3. 生育保险费				
住房公积金		59,839.00	59,839.00	
工会经费和职工教育经费	4,000.00	6,000.00	10,000.00	
合 计	2,022,423.51	1,776,447.23	1,797,708.23	2,001,162.51

(续)

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,321,644.25	6,741,231.26	6,098,265.00	1,964,610.51
职工福利费	53,813.00	29,644.25	29,644.25	53,813.00
社会保险费		429,812.67	429,812.67	
其中：1. 医疗保险费		413,171.01	413,171.01	
2. 工伤保险费		16,376.76	16,376.76	
3. 生育保险费		264.90	264.90	
住房公积金	8.00	230,052.00	230,060.00	
工会经费和职工教育经费		24,000.00	20,000.00	4,000.00
合 计	1,375,465.25	7,454,740.18	6,807,781.92	2,022,423.51

(2) 设定提存计划

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.03.31
离职后福利		229,331.96	229,331.96	
其中：基本养老保险费		219,719.04	219,719.04	
失业保险费		9,612.92	9,612.92	
<b>合 计</b>		<b>229,331.96</b>	<b>229,331.96</b>	

(续)

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
离职后福利		848,781.95	848,781.95	
其中：基本养老保险费		813,214.88	813,214.88	
失业保险费		35,567.07	35,567.07	
<b>合 计</b>		<b>848,781.95</b>	<b>848,781.95</b>	

12、应交税费

税 项	2026.03.31	2025.12.31
房产税	336,974.83	862,648.78
土地使用税	215,784.00	647,352.00
增值税	29,840.41	200,168.43
资源税		14,805.30
城市维护建设税	2,088.83	14,011.80
个人所得税	12,925.21	13,041.52
教育费附加及其他	895.21	6,005.06
地方教育费附加	596.81	4,003.36
<b>合 计</b>	<b>599,105.30</b>	<b>1,762,036.25</b>

13、其他应付款

项 目	2026.03.31	2025.12.31
应付利息	64,974.00	
应付股利		
其他应付款	223,795,628.08	221,720,216.34
<b>合 计</b>	<b>223,860,602.08</b>	<b>221,720,216.34</b>

(1) 应付利息

项 目	2026.03.31	2025.12.31
长期借款利息	64,974.00	
<b>合 计</b>	<b>64,974.00</b>	

山东御景大酒店有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度至2026年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款

项 目	2026.03.31	2025.12.31
往来款	223,056,292.12	221,246,949.95
押金、保证金	739,335.96	473,266.39
<b>合 计</b>	<b>223,795,628.08</b>	<b>221,720,216.34</b>

14、一年内到期的非流动负债

项 目	2026.03.31	2025.12.31
一年内到期的长期借款	200,000.00	19,040,000.00
<b>合 计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>19,040,000.00</b>

15、长期借款

项 目	2026.03.31	利率区间	2025.12.31	利率区间
信用借款	19,040,000.00	5.50%	19,040,000.00	5.50%
小 计	19,040,000.00		19,040,000.00	
减：一年内到期的长期借款	200,000.00		19,040,000.00	
<b>合 计</b>	<b>18,840,000.00</b>			

16、预计负债

项 目	2026.03.31	2025.12.31	形成原因
税款滞纳金	136,532.73	135,247.97	预计税款滞纳金
<b>合 计</b>	<b>136,532.73</b>	<b>135,247.97</b>	

17、实收资本

项 目	2025.12.31	本期增减(+、-)			小计	2026.03.31
		所有者投入	所有者减少	其他		
山东晨鸣纸业集团有限 公司	280,500,000.00					280,500,000.00
香港康弘发 展有限公司	34,500,000.00					34,500,000.00
<b>合计</b>	<b>315,000,000.00</b>					<b>315,000,000.00</b>

(续)

项 目	2024.12.31	本期增减(+、-)			小计	2025.12.31
		所有者投入	所有者减少	其他		
山东晨鸣纸 业集团有限 公司	280,500,000.00					280,500,000.00

项 目	2024.12.31	本期增减 (+、-)			小计	2025.12.31
		所有者投入	所有者减少	其他		
香港康弘发展有限公司	34,500,000.00					34,500,000.00
<b>合计</b>	<b>315,000,000.00</b>					<b>315,000,000.00</b>

说明：据公开工商信息，本公司控股股东为寿光晨鸣广源地产有限公司（以下简称“广源地产”），持股 90.0496%。2024 年 3 月 22 日，山东晨鸣纸业集团股份有限公司（以下简称“晨鸣纸业”）与广源地产签订了《股权及债权转让协议》（编号：【YJGQ-CM-2024001】）（以下简称“转让协议”）；转让协议约定晨鸣纸业将持有的本公司 90.05% 股权和 19,350.72 万元债权以人民币 35,650.00 万元的价格转让给广源地产，同时约定广源地产应在转让协议签订后 5 个工作日内，向晨鸣纸业支付转让款的 50%，在 2024 年 12 月 31 日前，向晨鸣纸业支付剩余转让款。晨鸣纸业按照《企业会计准则》相关规定，在收到第一笔转让款并完成工商变更后，终止确认对本公司的长期股权投资和相关债权，并确认股权转让收益。后广源地产因资金困难不能按照转让协议约定在 2024 年 12 月 31 日前向晨鸣纸业支付剩余转让款，双方经过协商并最终在 2025 年 3 月签订了《〈股权及债权转让协议〉之解除协议》（编号：【YJGQ-CM-2025001】）（以下简称“解除协议”）。解除协议为 2024 年 12 月 31 日已经存在的情况提供了新的或进一步证据，因此，晨鸣纸业将本公司重新纳入 2024 年度合并财务报表范围，并延续至本报告期末。

#### 18、资本公积

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.03.31
其他资本公积	-5,284.19			-5,284.19
<b>合 计</b>	<b>-5,284.19</b>			<b>-5,284.19</b>

(续)

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
其他资本公积	-5,284.19			-5,284.19
<b>合 计</b>	<b>-5,284.19</b>			<b>-5,284.19</b>

#### 19、未分配利润

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-390,652,580.40	-371,123,119.94	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	-390,652,580.40	-371,123,119.94	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,557,537.82	-19,529,460.46	
减：提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付永续债股利			
应付优先股股利			
期末未分配利润	-395,210,118.22	-390,652,580.40	

山东御景大酒店有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2026 年 1-3 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,383,129.54	1,296,996.84	17,742,878.58	6,216,835.77
其他业务	299,102.15		1,500,877.06	2,701.56
<b>合 计</b>	<b>3,682,231.69</b>	<b>1,296,996.84</b>	<b>19,243,755.64</b>	<b>6,219,537.33</b>

21、税金及附加

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
房产税	336,970.87	1,144,392.95
土地使用税	215,784.00	863,136.00
城市维护建设税	5,750.61	25,846.39
教育费附加	2,464.54	11,070.61
地方教育费附加	1,643.03	7,365.40
水资源税	1,529.70	33,246.30
印花税		60,176.73
<b>合 计</b>	<b>564,142.75</b>	<b>2,145,234.38</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、销售费用

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
工资	1,388,422.10	5,578,109.23
折旧费	908,496.88	3,681,043.57
差旅费		1,200.00
销售佣金		1,179.05
办公费		8,173.57
其他	957,792.87	7,285,153.42
<b>合 计</b>	<b>3,254,711.85</b>	<b>16,554,858.84</b>

23、管理费用

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
折旧摊销费	180,760.63	2,812,013.82
工资及附加	645,471.02	713,855.87
律师费		532,211.75
业务招待费	10,557.81	205,370.30
保险费	3,396.22	71,328.15
办公费	1,801.26	35,433.12

山东御景大酒店有限公司

财务报表附注

2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
福利费	8,544.15	700,015.88
其他	90,904.97	
<b>合 计</b>	<b>941,436.06</b>	<b>5,070,228.89</b>

24、财务费用

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
利息支出	1,947,603.01	7,999,360.88
减：利息收入		76.62
手续费及其他	2,970.71	25,844.15
<b>合 计</b>	<b>1,950,573.72</b>	<b>8,025,128.41</b>

25、其他收益

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
个税手续费返还	2,247.82	712.64
<b>合 计</b>	<b>2,247.82</b>	<b>712.64</b>

26、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
应收账款坏账损失	13,071.69	-81,687.64
其他应收款坏账损失	-207,416.52	4,820.53
<b>合 计</b>	<b>-194,344.83</b>	<b>-76,867.11</b>

27、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
存货跌价损失		-258,144.26
<b>合 计</b>		<b>-258,144.26</b>

28、营业外收入

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
罚款及赔偿	500.00	3,000.00
无需支付的债务		39,633.40
非流动资产毁损报废利得		20,455.00
<b>合 计</b>	<b>500.00</b>	<b>63,088.40</b>

29、营业外支出

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
非流动资产毁损报废损失	30,163.20	276,504.74
罚款、罚金、滞纳金支出	1,284.76	195,770.83

山东御景大酒店有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度至 2026 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
其他	8,863.32	14,742.35
<b>合 计</b>	<b>40,311.28</b>	<b>487,017.92</b>

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,557,537.82	-19,529,460.46
加：信用减值损失	194,344.83	76,867.11
资产减值损失		258,144.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	959,348.72	3,891,675.87
无形资产摊销	130,846.29	534,205.85
长期待摊费用摊销	36,785.13	285,878.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,163.20	276,504.74
财务费用（收益以“-”号填列）	1,947,603.01	7,999,360.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-211,844.52	349,811.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,620,937.62	-5,216,276.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,690,825.86	11,154,098.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-540,179.40	80,810.32
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	65,955.36	606,134.76
减：现金的期初余额	606,134.76	525,324.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-540,179.40	80,810.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年度
一、现金	65,955.36	606,134.76
其中：库存现金	65,955.36	606,134.76
可随时用于支付的银行存款		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	65,955.36	606,134.76

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	寿光	造纸	293,455.62	90.05	90.05

本公司最终控制方是：山东晨鸣纸业集团股份有限公司。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
寿光美伦纸业有限责任公司	同一控制下的关联方
山东晨鸣集团财务有限公司	同一控制下的关联方
吉林晨鸣纸业有限责任公司	同一控制下的关联方
湛江晨鸣浆纸有限公司	同一控制下的关联方
寿光晨鸣广源地产有限公司	同一控制下的关联方
富裕晨鸣纸业有限责任公司	同一控制下的关联方
山东晨鸣纸品有限公司	同一控制下的关联方
山东晨鸣纸品销售有限公司	同一控制下的关联方
山东晨鸣投资有限公司	同一控制下的关联方
江西晨鸣纸业有限责任公司	同一控制下的关联方

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	红酒款		11,885,495.34
山东晨鸣纸品有限公司	电费	1,895,705.21	1,824,592.34

##### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年度
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	消费款、货款	290,354.00	1,750,223.67
山东晨鸣纸品销售有限公司	消费款	81,287.50	412,166.15
山东晨鸣投资有限公司	消费款		19,055.92
寿光美伦纸业有限责任公司	消费款		13,780.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
寿光美伦纸业有限责任公司	285,000,000.00	2024-6-28	2029-6-28	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2026.03.31		2025.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东晨鸣纸业集团股份有限公司	2,894,272.97		2,663,851.97	
应收账款	山东晨鸣纸品销售有限公司	81,287.50		411,886.15	
应收账款	山东晨鸣投资有限公司	1,133.00		3,992.92	
其他应收款	山东晨鸣纸品有限公司	246,134.00		60,219.50	
其他应收款	寿光晨鸣广源地产有限公司	1,592.00		904.00	
其他应收款	山东晨鸣纸业集团股份有限公司			158.98	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2026.03.31	2025.12.31
应付账款	山东晨鸣纸业集团股份有限公司	10,857,175.34	10,857,175.34
应付账款	山东晨鸣纸品有限公司	2,423,566.78	527,355.42
应付账款	湛江晨鸣浆纸有限公司	138,300.70	138,300.70
其他应付款	山东晨鸣纸业集团股份有限公司	204,916,883.84	203,127,563.23
其他应付款	寿光晨鸣广源地产有限公司	6,634,601.35	6,634,601.35
其他应付款	湛江晨鸣浆纸有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	江西晨鸣纸业有限责任公司	44,988.00	44,988.00
其他应付款	山东晨鸣集团财务有限公司	2,080.00	2,080.00
其他应付款	吉林晨鸣纸业有限责任公司	2,010.00	2,010.00
其他应付款	富裕晨鸣纸业有限责任公司	161.00	161.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2026 年 03 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 03 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。



山东御景大酒店有限公司

财务报表附注

2026年度至2026年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

#### 八、资产负债表日后事项

截至2026年06月04日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 九、补充资料

无。



山东御景大酒店有限公司

2026年06月04日