

证券代码：832048

证券简称：ST 三艾

主办券商：申万宏源承销保荐

江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司前期会计差错

更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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个别及连带法律责任。

一、更正概述

公司已对此前期会计差错进行了更正，并对 2022 以前年度财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，本公司现将前期差错更正说明如下：董事会自查发现 2021 年度及以前年度漏记一笔经营租赁业务，2020 年度镇江市机关管理局租金纠纷一案双方达成和解需要承担的租金，2007 年镇大路灯箱拆迁补偿款等，对涉及的前期会计差错进行了调整。

本公司对 2022 年度以前财务报表进行追溯调整，深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对上述专项说明出具了审核报告：“《关于江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》”。

二、表决和审议情况

2023 年 6 月 30 日，公司召开了第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，本议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反应公司实际经营状况，公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，公司董事会同意公司本次对前期会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)对上述专项说明出具了审核报告：“《关于江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》”。

认为公司管理层编制的《前期差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及企业会计政策等相关规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反应公司实际经营状况，公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，公司监事会同意公司本次对前期会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

采用追溯调整法调整 2022 以前年度财务数据，根据审计机构调整数据，追溯调整前期会计差错事项。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	4,474,520.65	900,460.14	5,374,980.79	20.12%
负债合计	7,253,523.10	1,688,341.78	8,941,864.88	23.28%
未分配利润	-15,718,004.12	-794,974.80	-16,512,978.92	5.06%
归属于母公司所有者权益合计	-2,309,738.90	-794,974.80	-3,104,713.70	34.42%
少数股东权益	-469,263.55	7,093.16	-462,170.39	-1.51%
所有者权益合计	-2,779,002.45	-787,881.64	-3,566,884.09	28.35%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	69.67%	-	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	95.33%	-	-	-
营业收入	3,526,375.52	-	3,526,375.52	0%
净利润	-1,316,919.45	-47,955.00	-1,364,874.45	3.64%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-1,193,466.11	-55,048.16	-1,248,514.27	4.61%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,632,925.91	-55,048.16	-1,687,974.07	3.37%
少数股东损益	-123,453.34	7,093.16	-116,360.18	-5.75%

具体调整科目数据如下：

1、合并资产负债表项目

单位：元

报表项目	前期差错更正前 2021年12月31 日余额	差错更正	前期差错更正后 2021年12月31日余额
其他应收款	257,292.14	841,396.10	1,098,688.24
固定资产	2,230,243.60	-31,322.74	2,198,920.86
使用权资产	128,984.64	90,386.78	219,371.42
资产总计	4,474,520.65	900,460.14	5,374,980.79
其他应付款	1,771,241.91	448,000.00	2,219,241.91
一年内到期的非流动 负债	295,801.46	46,275.04	342,076.50
租赁负债	128,984.64	44,066.74	173,051.38
长期应付款	50,611.40	1,150,000.00	1,200,611.40
负债合计	7,253,523.10	1,688,341.78	8,941,864.88
未分配利润	-15,718,004.12	-794,974.80	-16,512,978.92
少数股东权益	-469,263.55	7,093.16	-462,170.39
股东权益合计	-2,779,002.45	-787,881.64	-3,566,884.09

2、合并利润表项目

报表项目	2021年度更正前	差错更正	2021年度差错更正后
管理费用	1,598,894.42	45,193.39	1,644,087.81
财务费用	243,565.24	2,761.61	246,326.85
净利润	-1,316,919.45	-47,955.00	-1,364,874.45

(二) 母公司财务报表比较数据差错更正

1、母公司资产负债表项目

单位：元

报表项目	前期差错更正前 2021年12月 31日余额	差错更正	前期差错更正后 2021年12月31 日余额
其他应收款	2,790,925.36	841,396.10	3,632,321.46
固定资产	2,170,297.36	-31,322.74	2,138,974.62
使用权资产	128,984.64	90,386.78	219,371.42
资产总计	8,106,180.27	900,460.14	9,006,640.41
其他应付款	872,908.01	448,000.00	1,320,908.01
一年内到期的非流动负债	295,801.46	46,275.04	342,076.50
租赁负债	128,984.64	44,066.74	173,051.38
长期应付款	50,611.40	1,150,000.00	1,200,611.40
负债合计	4,780,456.54	1,688,341.78	6,468,798.32
未分配利润	-10,082,541.49	-787,881.64	-10,870,423.13
股东权益合计	3,325,723.73	-787,881.64	2,537,842.09

2、母公司利润表项目

报表项目	2021年度差错更正前	差错更正	2021年度差错更正后
管理费用	1,016,892.14	45,193.39	1,062,085.53
财务费用	233,169.24	2,761.61	235,930.85
净利润	-603,743.07	-47,955.00	-651,698.07

七、备查文件目录

(一)《江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》

（二）《江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》

江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司

董事会

2023年6月30日