

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

监事会关于 2022 年度财务审计报告非标准审计意见的 专项说明公告

本公司及监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、非标准审计意见涉及的主要内容

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）接受江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司（以下简称“公司”、“江苏三艾”）委托，对公司 2022 年度财务报表审计，并于 2023 年 6 月 30 日出具了带有持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编制规则 14 号-非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

（一）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，2022 年合并报表所有者权益合计 797,442.14 元，未分配利润-17,815,473.37 元，流动负债高于流动资产-341,441.94 元。2022 年江苏三艾母公司所有者权益合计 761,292.03 元，未分配利润-14,031,843.90 元，流动负债高于流动资产 377,592.05 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，江苏三艾累计拖欠职工薪酬合计 504,250.08 元；截至报告日江苏三艾尚有已逾期的银行借款 295,801.46 元未予偿付。

江苏三艾已在财务报表附注二、2 中可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况，同时披露了江苏三艾管理层（以下简称“管理层”）针对这些事项和情况拟采取的应对计划。我们认为，上述事项仍然表明存在可能导致对江苏三艾持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（二）镇江三艾和南通三艾两家子公司简易注销

镇江三艾和南通三艾两家子公司简易注销，全体投资人书面承诺已清偿债

权债务，已结清清偿费用、职工工资、社会保险费用、法定补偿金、应缴纳税款（滞纳金、罚款）且对该承诺的真实性承担法律责任，债权人、税务机关完全可以据此要求股东承担相应的责任。两家子公司简易注销登记后，公司尚有债务未予清偿，属于未经依法清算即办理注销登记，我们实施必要的检查、函证、询问等必要的审计程序，无法获取两家子公司部分债权人不以股东承诺书为依据要求股东承担公司尚未清偿的债务的偿还责任的充分适当的佐证证据。

二、公司监事会对该事项的说明

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见，监事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务状况及经营成果。监事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准审计意见所涉事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

公司管理层拟通过引入外部投资人，对经营业务进行优化、升级、转型，在寻求外部投资者帮助的同时积极开拓原有业务，努力保持基本盈亏平衡，以现有稳定的本地合作伙伴为抓手，积极扩展业务面。对内提升管理效率和优化人员结构，对外积极拓展，努力打开市场。在拼生产抓创收的同时，监事会密切关注内部风险控制和合规制度优化，为公司发展保驾护航。

特此公告

江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司

监事会

2023 年 6 月 30 日