



江苏三艾国际旅游文化  
发展股份有限公司

三艾文旅

NEEQ: 832048

江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 一、 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。
- 二、公司负责人韩春东、主管会计工作负责人韩春东及会计机构负责人（会计主管人员）韩春东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、**本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。**
- 四、董事李裕袍因个人原因无法出席董事会；董事胡元媛因个人原因无法出席董事会。
- 五、深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)对公司出具了带其他事项段的保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)出具无段落的保留意见：三艾文旅 2023 年财务报表有者权益合计-520,087.02 元，未分配利润-19,115,511.62 元，流动负债高于流动资产 1,072,185.87 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对三艾文旅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。

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，对上述事项出具带持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况和经营成果。董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，消除审计报告中所带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

- 六、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 七、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 八、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	22
	附件会计信息调整及差异情况 .....	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司会议室

## 释义

释义项目		释义
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会		股东大会、董事会、监事会
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
元、万元		人民币元、人民币万元
《业务规则》		2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构		深圳皇嘉会计师事务所
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司、股份公司、三艾文旅	指	江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司		
法定代表人	韩春东	成立时间	2000年5月20日
控股股东	控股股东为（韩春东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩春东、徐小琴），一致行动人为（镇江映山红投资有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商业服务业-L724 广告业-L7240 广告业		
主要产品与服务项目	广告方案一站式服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三艾文旅	证券代码	832048
挂牌时间	2015年3月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,813,509
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸大厦 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩春东	联系地址	江苏省镇江市京口区宗泽路 42 号
电话	0511-88813377	电子邮箱	Jiangsusunai@126.com
传真	0511-88813377		
公司办公地址	江苏省镇江市京口区宗泽路 42 号。	邮政编码	212000
公司网址	www.jszjaaa.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321100720500636R		
注册地址	江苏省镇江市京口区花山湾新村 7 区 16 号 101 室		
注册资本（元）	10,813,509	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 二、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务是设计、制作、发布灯箱、横幅、路牌、橱窗、印刷品、礼品广告；代理国内同类广告业务；钢结构工程的施工；室外装修工程施工等，自成立以来未发生过变化。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的分类标准，公司所属行业为L类：租赁和商业服务业，细分类别为L72商业服务业；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》的分类标准，公司所属行业可归类为：L7240广告业。公司商业模式可细分为：采购模式、业务模式、盈利模式。

（一）采购模式公司主要采用按客户意向或实际需求针对性采购模式。公司通常在接洽有购买意向的客户、确定客户投放媒体的意向后，由设计安装部根据客户需求进行针对性采购。公司采购通常货到付款，对于不同的采购合同支付期有所不同。

（二）业务模式公司主要的业务模式为围绕客户营销需求开展的定制化一站式媒体发布服务模式服务。公司依据近年来的行业服务经验，针对客户户外媒体发布的实际需求，为客户提供包括方案设计、项目实施、媒体发布和监测、维护服务等在内的全方位服务。

（三）盈利模式公司盈利形式为收取客户的广告制作发布费，公司按照为客户提供户外广告制作服务的内容和进行展示的时间、地段、方式作为费用的收取费标准，公司以其优质系统的服务逐步取得客户的认同，并在户外媒体行业树立品牌声誉，与客户建立长期稳定的合作关系。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 三、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	994,158.90	1,960,141.99	-49.28%
毛利率%	-31.21%	15.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,300,038.25	-1,302,494.45	0.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,373,774.35	-4,077,167.46	66.31%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-920.12%	-34.68%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-973.06%	-108.55%	-
基本每股收益	-0.12	-0.12	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,565,702.61	4,654,208.72	-44.87%
负债总计	3,085,789.63	3,856,766.58	-19.99%

归属于挂牌公司股东的净资产	-520,087.02	779,951.23	-166.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.05	0.07	-166.68%
资产负债率%（母公司）	120.27%	83.51%	-
资产负债率%（合并）	120.27%	82.87%	-
流动比率	55.98	0.89	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	112,836.24	-19,656.39	674.04%
应收账款周转率	0.56	1.13	-
存货周转率	4.34	3.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.87%	-13.41%	-
营业收入增长率%	-49.28%	-44.41%	-
净利润增长率%	-1.64%	-6.29%	-

#### 四、 财务状况分析

##### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	119,011.34	4.64%	268,427.54	5.77%	-55.66%
应收票据					
应收账款	815,445.68	31.78%	1,164,438.03	25.02%	-29.97%
预付账款	65,189.11	2.54%	54,579.61	1.17%	19.44%
其他应收款	67,837.47	2.64%	1,009,254.66	21.68%	-93.28%
存货	260,913.06	10.17%	340,906.90	7.32%	-23.47%
其他流动资产	35,207.10	1.37%	4,863.21	0.10%	623.95%
固定资产	1,202,098.85	46.85%	1,705,539.58	36.65%	-29.52%
使用权资产	-	-	106,199.19	2.28%	-100.00%
应付账款	351,833.95	13.71%	588,521.53	12.64%	-40.22%
合同负债	18,156.96	0.71%	33,156.96	0.70%	-45.24%
应付职工薪酬	533,392.20	20.79%	504,250.08	10.83%	5.78%
其他应付款	512,873.02	19.99%	1,108,737.65	23.82%	-53.74%
一年内到期的非流动负债	841,500.00	32.80%	949,107.07	20.39%	-11.34%
租赁负债	-	-	22,854.69	0.49%	-100.00%
长期应付款	650,000.00	25.33%	650,000.00	13.97%	-
总资产	2,565,702.61	-	4,654,208.72	-	-44.87%

项目重大变动原因：

--

1、应收账款：

2023 年应收账款较上年减少了 29.97%，主要原因是，是由于整体经济下行影响业务量大幅减少导致的。

2、其他应收款：

2023 年其他应收款较上年减少了 93.28%，主要原因是本期收到了上年计提的应收新区城管局灯箱广告拆迁赔偿款 102 万。

3、其他流动资产：

2023 其他流动资产较上年增加了 3.03 万元，主要原因是抵债资产重分类到其他流动资产科目导致的。

4、固定资产：

2023 年固定资产较上年减少了 29.52%，主要原因：一是清理了部分固定资产，二是当年正常计提折旧导致的。

5、应付账款：

2023 年应付账款较上年减少了 23.67 万，主要原因是当期支付供应商货款导致的。

6、合同负债：

2023 年合同负债较上年减少了 1.5 万，主要原因是当期对预收款确认收入导致的。

7、其他应付款：

2023 年其他应付款较上年减少了 59.59 万，主要原因是当年偿还了部分借款导致的。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	994,158.90	-	1,960,141.99	-	-49.28%
营业成本	1,304,465.70	131.21%	1,651,180.59	84.24%	-21.00%
毛利率%	-31.21%	-	15.76%	-	-
销售费用	87,792.92	8.83%	135,648.17	6.92%	-35.28%
管理费用	769,446.75	77.40%	930,561.04	47.47%	-17.31%
财务费用	1,828.36	0.18%	137,012.14	6.99%	-98.67%
信用减值损失	-149,365.12	-15.02%	-3,166,465.56	-161.54%	95.28%
资产减值损失	-39,120.29	-3.94%	-	-	100.00%
资产处置收益	-41,297.20	-4.15%	-	-	100.00%
其他收益	2,894.20	0.29%	7,503.14	0.38%	-61.43%
投资收益	-18,659.20	-1.88%	-	-	100.00%
营业利润	-1,415,071.55	-142.34%	-4,053,733.83	-206.81%	65.09%
营业外收入	115,033.30	11.57%	2,957,578.40	150.89%	-96.11%
营业外支出	-	-	182,905.39	9.33%	-100.00%
净利润	-1,300,038.25	-130.77%	-1,279,060.82	-63.21%	-1.64%

项目重大变动原因：

营业收入：

2023 年营业收入 99.42 万元，较上年下降了 96.6 万元，是由于整体经济下行影响业务量大幅减少导致的，



且 2022 年的新客户安徽道润、镇江领创新能源等的业务流失。

1、营业成本：

2023 年营业成本 130.45 万元，较上年下降了 34.67 万元，主要原因是本期营业收入较上年下降 49.28%，业务量减少成本相应下降。

2、毛利率：

2023 年毛利率比上年下降了 46.97%，主要原因：一、2023 年大部分原材料价格上调；二、计提的设备折旧、生产人员工资社保等固定支出未减少。

3、销售费用：

2023 年销售费用较上年下降了 4.79 万元，主要原因：一、员工减少，业务人员工资下降，相应费社会保险费也下降；二、办公费、业务招待费用减少。

4、管理费用：

2023 年管理费用较上年下降了 16.11 万元，主要原因：一、员工减少，管理人员工资下降，相应社会保险费也下降；二、办公费、业务招待费用减少。

5、财务费用：

2023 年财务费用较上年下降了 13.52 万元，主要原因是 2023 年没有发生贷款利息。

6、营业外收入：

2023 年营业外收入较上年下降了 284.25 万元，主要原因是 2022 年确认营业外收入较高，金额为 295.76 万元，是因为 2022 年当期确认了不需要支付的应付账款。

7、信用减值损失：

2023 年信用减值损失较上年下降了 301.71 万元，主要原因是 2022 年信用减值损失较高，金额为 316.65 万元，主要是因为 2022 年当期注销了两家子公司，确认了与子公司应收款的坏账。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	994,158.90	1,960,141.99	-49.28%
其他业务收入	-		
主营业务成本	1,304,465.70	1,651,180.59	-21.00%
其他业务成本	-		

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
户内外广告	994,158.90	1,304,465.70	-31.21%	-49.28%	-21.00%	-46.97%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

是由于整体经济下行影响业务量大幅减少导致的。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	金日制药（中国）有限公司	560,805.89	56.41%	否
2	中国核工业华兴建设有限公司	104,662.59	10.53%	否
3	江苏镇江农村商业银行股份有限公司	71,817.18	7.22%	否
4	中国电信股份有限公司镇江分公司	69,115.18	6.95%	否
5	交通银行股份有限公司镇江分行	28,955.04	2.88%	否
合计		835,355.88	83.99%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京瑞捷物流有限公司	175,307.59	13.44%	否
2	丹阳市雄盛广告有限公司	123,419.47	9.46%	否
3	江苏众联文化传媒有限公司	105,782.54	8.11%	否
4	孙祥宽	94,052.82	7.21%	否
5	镇江市润州康山外墙钢构件安装中心	40,792.08	3.13%	否
合计		539,354.50	41.35%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	112,836.24	-19,656.39	674.04%
投资活动产生的现金流量净额	-1,534.40		-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		-50,611.40	100.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 112,836.24 元，比上年增长 674.04%，2022 年经营活动产生的现金流量净额为-19,656.39 元，主要是由于上年银行账户涉及诉讼冻结导致的。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-1,534.40 元，主要是 2023 年取得的子公司注销支付的现金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 0，主要是 2023 年未发生筹资活动

## 五、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用不适用

主要参股公司业务分析

适用不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用√不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用√不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用√不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
区域市场风险	<p>公司现阶段的主要业务集中在镇江地区。该地区的经济形势及周边城市经济状况，将直接影响公司的经营业绩发展。虽然公司具有经营模式、品牌等竞争优势，但不排除公司会受到镇江地区区域经济波动等各种因素改变的冲击，而使本公司经营受到影响。同时，随着国内外经贸摩擦及经济恢复不及预期，市场经营不确定性增加，周边城市的经济环境变化也对本地业务开展承压。</p> <p>针对上述风险，公司的应对措施为：2024年初，公司考虑采取“开源节流”的措施，一方面扩大经营范围，寻找新的业务增长点为公司经营注入活力；另一方面“降本增效”，精简人员配备，降低运营成本。依托核心优质资源和专业服务挖掘市场空间，并将继续提升业务服务水平、建立自身的品牌优势;依托股东资源，积极开拓新业务增长点，扩大公司营收，努力改变现状。</p>
公司规模小的经营风险	<p>目前公司规模尚小，报告期内资产情况如下：2022年12月31日、2023年12月31日资产合计分别为：465.42万元、256.57万元；2022年1-12月、2023年1-12月营业收入分别为：196.01万元、99.42万元；</p> <p>报告期内营业收入比去年同年下降。规模小仍是当前制约公司快速发展重大不利因素，公司规模小将可能影响公司抵御市场风险的能力。提醒投资者注意。</p> <p>针对上述风险，公司的应对措施为：报告期公司的总资产较2022年下降44.87%，营业收入较2022年下降49.28%，公司积极加大市场开发力度和努力提高“三艾广告”品牌的市场影响力，2024年为继续扩大经营品种及范围，积极加强市场开拓公司，寻求收入增长,在公司股东的帮助下，积极对接镇江之外的业务资源。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为韩春东、徐小琴夫妇，韩春东为公司控股股东，直接持有公司2,821,545股,持股比例为26.09%;徐小琴直接持有公司10,000股，持股比例0.09%，两人合计持有公司26.18%的股份。</p> <p>韩春东担任公司董事长及总经理，因此，两人可以利用其职权，</p>

	<p>对公司经营决策施加重大影响。若韩春东及徐小琴夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。针对上述风险，公司的对策如下：</p> <p>1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《融资管理办法》以及《关联交易决策管理制度》。公司将严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《融资管理办法》以及《关联交易决策管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险；</p> <p>2、公司组建了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益；</p> <p>3、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>2022 年年末、2023 年 12 月末公司应收账款净额分别为：116.44 万元、81.54 万元，波动一般，金额相对公司规模适中，存在一定的回收风险。若应收账款到期不能及时回收，则可能会对公司的经营造成一定影响。针对上述风险，公司的应对措施为：公司在开拓市场的过程中，已加强对客户信用资质的背景调查，给予客户合适的信用期，在收入稳步提升过程中，避免坏账的发生。公司已经配备专人负责应收账款进行催收，加大应收账款管理力度，根据与客户签订的销售合同，在信用期临近之时及时向客户催款，以减少坏账风险。</p>
<p>公司持续经营能力的风险</p>	<p>江苏三艾 2023 年归属于普通股股东净利润-1,300,038.25 元，且于 2023 年 12 月 31 日，江苏三艾流动负债高于流动资产 1,072,185.87 元。该等迹象表明公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述风险，公司的应对措施为：公司在 2024 年努力实现开源节流、严控风险，在积极争取优质客户的同时尽可能控制销售成本。公司管理团队积极筹措资金保证公司平稳运行，需求新业务契机，提升盈利能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是√否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是□否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是√否	
是否存在股份回购事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	√是□否	三.二.(五)
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在破产重整事项	□是√否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	1,150,000.00	221.12%
作为第三人		
合计	1,150,000.00	221.12%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-002	被告/被申请人	租金纠纷	是	1,150,000	是	已结案, 执行中。

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

目前按照已达成的执行约定稳步推进，对公司日常经营未产生其他影响。

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受财务资助	0	38,228.57
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述本年公司接受韩春东、徐小琴合计财务资助期初金额为 1646000.00 元，截止报告期末资助净额为 38228.47 元，为公司单纯收益行为。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。

#### (五) 调查处罚事项

挂牌公司时任董事长、时任董事会秘书（信息披露负责人）韩春东未能忠实、勤勉地履行职责，挂牌公司未能按期编制并披露 2022 年年度报告，违反《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第十一条、第十三条的规定，构成信息披露违规对上述违规行为负有责任。根据《信息披露规则》第六十五条、第六十六条的规定，作如下处罚：江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。韩春东公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 七、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	6,762,021	62.53%	0	6,762,021	62.53%
	其中：控股股东、实际控制人	17,886	0.17%	0	17,886	0.17%
	董事、监事、高管	195,004	1.80%	0	195,004	1.80%
	核心员工	415,421	3.84%	0	415,421	3.84%
有限售股份	有限售股份总数	4,051,488	37.47%	0	4,051,488	37.47%
	其中：控股股东、实际控制人	2,813,659	26.02%	0	2,813,659	26.02%
	董事、监事、高管	1,237,829	11.45%	0	1,237,829	11.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,813,509	-	0	10,813,509	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩春东	2,821,545	0	2,821,545	26.09%	2,813,659	7,886	0	0
2	上海申冉私募基金管理有限公司-	2,596,500	0	2,596,500	24.01%	0	2,596,500	0	0



	上海昶投资管理中心(有限合伙)								
3	中金投融(北京)资产管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	18.50%	0	2,000,000	0	0
4	镇江映山红投资有限公司	1,200,935	0	1,200,935	11.11%	0	1,200,935	0	0
5	贾晨	645,600	0	645,600	5.97%	633,750	11,850	0	0
6	李裕袍	645,000	0	645,000	5.96%	483,750	161,250	0	0
7	沈星霞	368,692	0	368,692	3.41%	0	368,692	0	0
8	上海轩格投资管理有限公司	249,900	0	249,900	2.31%	0	249,900	0	0
9	黄静	93,458	0	93,458	0.86%	70,094	23,364	0	0
10	江卫东	46,729	0	46,729	0.43%	35,047	11,682	0	0
	合计	10,668,359	0	10,668,359	98.65%	4,036,300	6,632,059	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：  公司控股股东韩春东与股东贾晨为母子关系，徐小琴是韩春东妻子，韩春东是镇江映山红投资有限公司法人代表。</p>									

## 八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司控股股东为韩春东，实际控制人为韩春东和徐小琴夫妇。

韩春东，男，1970年3月生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1999年8月至2002年5月任镇江焦化厂工人；2002年6月至2006年4月为公司副总经理；2006年4月至2014年9月任公司执行董事、总经理。2014年9月至今任公司董事长、总经理。

报告期内无变动情况。

徐小琴，女，1969年3月生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1985年7月至2000年5月为个体工商户；2000年5月至2006年4月任公司执行董事、总经理；2006年5月至今任镇江市光明百货有限公司执行董事、总经理；2011年6月至今任新行政中心百货执行董事、总经理；2011年8月至今任行政百货店负责人；2014年9月至2020年4月任公司监事。

报告期内，控股股东和实际控制人无变动。

## 九、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 十四、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
				起始日期	终止日期			
韩春东	董事长、总经理、董事会秘书	男	1970年3月	2015年9月23日	2023年9月25日	2,821,545	0	2,821,545
喻凤蛟	董事	男	1964年4月	2015年9月23日	2023年9月25日	4,673	0	4,673
贾晨	董事	女	1939年4月	2015年9月23日	2023年9月25日	645,600	0	645,600
李裕袍	董事	男	1978年11月	2015年9月23日	2023年9月25日	645,000	0	645,000
胡元媛	董事	女	1986年1月	2015年9月23日	2023年9月25日	4,673	0	4,673
陈亦风	职工监事	男	1992年5月	2015年9月23日	2023年9月25日	0	0	0
江卫东	监事会主席	男	1972年2月	2015年9月23日	2023年9月25日	46,729	0	46,729
刘荣明	监事	男	1979年1月	2015年9月23日	2023年9月25日	0	0	0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东韩春东、公司股东徐小琴为夫妻关系、股东贾晨与控股股东韩春东为母子关系，控股股东韩春东是股东镇江映山红投资有限公司法人代表。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 十五、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	1	1
销售人员	3	0	0	3
财务人员	2	0	0	2
技术人员	4	0	0	4
员工总计	11	0	1	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	0	0
专科以下	10	9
员工总计	11	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 十六、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据相关法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断健全和完善公司治理结构，高效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制作》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等。公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东

的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

## **(二) 监事会对监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立性。公司设置了项目财务部、生产部、销售部、人事部等 4 个职能部门。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应和销售渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、人员独立性。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产完整及独立性。公司的生产经营场所、生产设备为买受或租赁取得，不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

4、机构独立性公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

5、公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

## **(四) 对重大内部管理制度的评价**

本年度内各项管理制度平稳运行，未出现制度条款有重大缺陷或影响公司运营的情况。

# **十七、投资者保护**

## **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

## **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

## **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	皇嘉会审字 [2024]HJ275276010 号			
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区深南中路佳和华强大厦 B 座 2506			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬 2 年	罗小连 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	12			
审计报告				
皇嘉会审字 [2024]HJ275276010 号 江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司全体股东： 一、保留意见 我们审计了江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司（以下简称江苏三艾公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。 二、形成保留审计意见的基础 （一）持续经营能力存在重大不确定性 2023 年财务报表所有者权益合计-520,087.02 元，未分配利润 -19,115,511.62 元，流动负债高于流动资产 1,072,185.87 元。 截至 2023 年 12 月 31 日，江苏三艾累计拖欠职工薪酬合计 533,392.20 元；截至报告日江苏三艾公司尚有已逾期的银行借款 341,500.00 元未予偿付；欠租金 1,150,000.00 元未按协议约定支付。 江苏三艾公司已在财务报表附注二、（二）中披露了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江苏三艾公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，没有充分披露采取的应对计划。 （二）2023 年 12 月 31 日的应付款项				

2023年12月31日应付款项中31笔金额共计305,594.05元，其中：应付账款22笔，金额253,650.05元，其他应付款9笔，金额51,944.00元，我们实施了检查、替代、询问、函证等必要的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于江苏三艾公司，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

江苏三艾公司管理层对其他信息负责。其他信息包括江苏三艾公司2023年年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

江苏三艾公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估江苏三艾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江苏三艾公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏三艾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，就可能导致对江苏三艾公司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江苏公司不能持续



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。

深圳皇嘉会计师事务所中国注册会计师：王扬  
(普通合伙)(盖章) (项目合伙人)

中国·深圳中国注册会计师：罗小连  
二〇二四年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	119,011.34	268,427.54
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	五、(二)	815,445.68	1,164,438.03
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	65,189.11	54,579.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	67,837.47	1,009,254.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	260,913.06	340,906.9
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	35,207.10	4,863.21
流动资产合计		1,363,603.76	2,842,469.95
非流动资产：			



发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	1,202,098.85	1,705,539.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)		106,199.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,202,098.85	1,811,738.77
资产总计		2,565,702.61	4,654,208.72
流动负债：			
短期借款			
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	五、(九)	351,833.95	588,521.53
预收款项			
合同负债	五、(十)	18,156.96	33,156.96
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	五、(十一)	533,392.20	504,250.08
应交税费	五、(十二)	178,033.50	138.60
其他应付款	五、(十三)	512,873.02	1,108,737.65
其中：应付利息			
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	五、(十四)	841,500.00	949,107.07
其他流动负债			
流动负债合计		2,435,789.63	3,183,911.89
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	五、(十五)		22,854.69
长期应付款	五、(十六)	650,000.00	650,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		650,000.00	672,854.69
负债合计		3,085,789.63	3,856,766.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	10,813,509.00	10,813,509.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	7,747,102.84	7,747,102.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	34,812.76	34,812.76
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	-19,115,511.62	-17,815,473.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-520,087.02	779,951.23
少数股东权益			17,490.91

所有者权益（或股东权益）合计		-520,087.02	797,442.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,565,702.61	4,654,208.72

法定代表人：韩春东 主管会计工作负责人：韩春东 会计机构负责人：韩春东

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		994,158.90	1,960,141.99
其中：营业收入	五、(二十一)	994,158.90	1,960,141.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,163,682.84	2,854,913.4
其中：营业成本	五、(二十一)	1,304,465.70	1,651,180.59
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	五、(二十二)	149.11	511.46
销售费用	五、(二十三)	87,792.92	135,648.17
管理费用	五、(二十四)	769,446.75	930,561.04
研发费用			
财务费用	五、(二十五)	1,828.36	137,012.14
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二十六)	2,894.20	7,503.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-18,659.20	
其中：对联营企业和合营企业的投			

资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(二十八)	-149,365.12	-3,166,465.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-39,120.29	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-41,297.20	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,415,071.55</b>	<b>-4,053,733.83</b>
加：营业外收入	五、(三十一)	115,033.30	2,957,578.40
减：营业外支出	五、(三十二)		182,905.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,300,038.25</b>	<b>-1,279,060.82</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,300,038.25</b>	<b>-1,279,060.82</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,300,038.25	-1,279,060.82
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			23,433.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,300,038.25	-1,302,494.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

(5) 其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,300,038.25	-1,279,060.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,300,038.25	-1,302,494.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			23,433.63
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩春东 主管会计工作负责人：韩春东 会计机构负责人：韩春东

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		1,403,414.15	1,562,301.41
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			
收到再保险业务现金净额			
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			10,211.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,202,513.74	917,241.26
经营活动现金流入小计		2,605,927.89	2,489,754.26
购买商品、接受劳务支付的现金		734,660.09	275,259.64

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		422,926.57	615,555.98
支付的各项税费		1,083.11	1,343.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,334,421.88	1,617,251.67
经营活动现金流出小计		2,493,091.65	2,509,410.65
经营活动产生的现金流量净额		112,836.24	-19,656.39
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		1,534.40	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,534.40	
投资活动产生的现金流量净额		-1,534.40	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			50,611.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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			
筹资活动现金流出小计			50,611.40
筹资活动产生的现金流量净额			-50,611.40
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	五、（三十四）	111,301.84	-70,267.79
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十四）	7,709.50	77,977.29
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十四）	119,011.34	7,709.50

法定代表人：韩春东 主管会计工作负责人：韩春东 会计机构负责人：韩春东

#### （四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	10,813,509.00				7,747,102.84				34,812.76		-17,815,473.37	779,951.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合												

并													
其他													
二、 本年期初 余额	10,813,5 09.00			7,747,10 2.84				34,81 2.76		-17,815,4 73.37		779,951. 23	
三、 本期增 减变 动金 额 (减 少以 “一 ”号 填 列)										-1,300,03 8.25		-1,300,0 38.25	
(一) 综合收 益总 额										-1,300,03 8.25		-1,300,0 38.25	
(二) 所有 者 投 入 和 减 少 资 本													
1. 股 东 投 入 的 普 通 股													
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													
3. 股 份 支 付 计													



入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				

2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) ) 专 项储 备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) ) 其 他												
四、	10,813,5			7,747,10			34,81		-19,115,5			-520,087

本年期末余额	09.00			2.84			2.76		11.62		.02
--------	-------	--	--	------	--	--	------	--	-------	--	-----

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	10,813,509.00			2,559,943.46				34,812.76		-16,512,978.92	-462,170.39	-3,566,884.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、	10,813,5			2,559,9				34,81		-16,512,	-462,1	-3,566,8

本年期初余额	09.00			43.46			2.76	978.92	70.39	84.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				5,187,159.38				-1,302,494.45	479,661.30	4,364,326.23
（一）综合收益总额								-1,302,494.45	23,433.63	-1,279,060.82
（二）所有者投入和减少资本				5,187,159.38					456,227.67	5,643,387.05

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				5,187,159.38						456,227.67	5,643,387.05	
(三) 利												

润分配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提 取一 般风 险准 备													
3. 对 所有 者（ 或股 东） 的 分 配													
4. 其 他													
（四） 所有 者权 益内 部结													

转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转													

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	10,813,509.00			7,747,102.84			34,812.76	-17,815,473.37	17,490.91	797,442.14		



额													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：韩春东主管会计工作负责人：韩春东会计机构负责人：韩春东

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

公司名称：江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：韩春东

共同控制人：韩春东、徐小琴

注册资本：1,081.3509 万元

注册地址：江苏省镇江市京口区花山湾新村七区 16 号 101 室

统一社会信用代码：91321100720500636R

营业期限：2000 年 5 月 12 日至不定期限

经营范围：文化旅游产品的研发、销售；文化旅游项目的开发、建设；园林景区开发、建设、管理；国内外文化旅游咨询与服务；设计、制作印刷品（国家禁止限制的印刷品除外）、标识标牌；宣传策划商务活动；广告发布；钢结构工程的施工；室内外装修工程施工；磁砖、建筑装饰材料的销售；互联网平台技术开发；经济信息咨询服务；企业策划；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外、危险品除外）；工程围挡的出租；霓虹灯、LED 电子屏及 LED 亮化工程施工；机电产品的销售及安装；会议、会展服务；酒类的批发与零售；金属材料、广告材料、日用百货、肥皂、文化体育用品、办公用品、工艺品、礼品、卫生洁具的销售；啦啦操表演服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司于 2015 年 3 月 5 日在全国中小企业股权转让系统挂牌，所属行业为广告业。

本公司控股股东为韩春东，实际控制人及其一致行动人为韩春东、徐小琴夫妇及镇江映山红投资有限公司。

### 2、公司实际从事的主要经营活动

公司所处的行业广告业、所提供的主要产品广告方案一站式服务。

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及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报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

2023 年财务报表所有者权益合计-520,087.02 元，未分配利润-19,115,511.62 元，流动负债高于流动资产 1,072,185.87 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，江苏三艾累计拖欠职工薪酬合计 533,392.20 元；截至报告日江苏三艾尚有已逾期的银行借款 341,500.00 元未予偿付，租金 1,150,000.00 元未合同约定支付。公司为保证其持续经营能力，公司正积极寻求并购重组，同时筹资偿付债务，继续开拓传统业务。

鉴于上述原因，公司管理层认为不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，故仍按持续经营假设编制财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （六）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。

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（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。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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

#### 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，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。

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。

#### 4、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。

#### （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的可合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

##### 1、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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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。

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。

对于应收账款，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、应收账款

应收账款组合 1：纳入合并的关联方。

应收账款组合 2：不同的销售客户。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

##### B、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：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

## 2、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：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 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；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

## 3、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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 4、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。

## 5、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。

## 6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同

时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （八）存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、生产成本等。

##### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按加权平均法计价。

##### 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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

用于室外广告领用的材料存货，在正常生产经营过程中，以所项目合同价格减去至项目完工时人员成本、设备折旧、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。原材料的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

#### （九）长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

###### （1）长期股权投资的分类

本公司长期股权投资分对子公司的投资。

###### （2）长期股权投资类别的判断依据

①共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

## ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的本公司潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。其他方式取得的长期股权投资按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外

损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （十）固定资产

##### 1、固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15	5.00	6.33
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

2、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注**错误!未找到引用源。**(十三)

##### 4、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。

#### （十一）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费



用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

#### (十二) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

##### 1、初始计量

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关

金额；

- (3) 本公司发生的初始直接费用。

##### 2、后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十三) 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，本公司根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十五）合同负债

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。

#### （十六）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工薪酬包括工资、奖金、福利及社保。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类只设定提存计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本计入当期损益或资产成本。

##### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### （十七）租赁负债

##### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用 4.95% 作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额；
- （2）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

##### 2、后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期

间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （十八）收入

### 1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质；公司因向客户提供服务或转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入；客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

### 2、本公司确认收入具体原则

（1）公司户外广告工程业务均为小型广告工程，其收入是工程完工后经客户验收确认时确认收入；

（2）公司广告制作收入是根据客户下单后生产并发货，经客户确认后，取得收款的权利，相关的经济利益很可能流入时确认收入；

（3）公司广告媒体收入是根据与客户签订合同，在广告内容见诸媒体并经客户确认，取得收款的权利，相关的经济利益很可能流入时确认收入，按广告发布期确认收入。

## （十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材

料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异,以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所

得额为限，确认相关的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十二）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本公司不存在会计政策变更。

##### 2、重要会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

#### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额为应交增值税	13%、6%
企业所得税	实缴流转税额	25%
城建税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%

#### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		6,488.82
银行存款	119,011.34	261,937.37
其他货币资金		1.35

合计	119,011.34	268,427.54
其中：因涉及诉讼冻结的银行存款总额		260,718.04

注：涉及诉讼冻结的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
涉及诉讼冻结		260,718.04

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	402,300.95	1,026,901.50
1至2年	448,186.64	207,783.25
2至3年	149,420.94	54,384.00
3年至4年	52,023.99	31,518.33
4至5年	23,559.12	581,028.72
5年以上	945,338.59	492,697.2
小计	2,020,830.23	2,362,794.67
减：坏账准备	1,205,384.55	1,198,356.64
合计	815,445.68	1,164,438.03

2、按坏账准备计提方法分类披露

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						461,178.87	18.93%	461,178.87	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,020,830.23	100.00%	1,205,384.55	59.65%	815,445.68	1,901,615.80	81.07%	737,177.77	38.77%	1,164,438.03
合计	2,020,830.23	100.00%	1,205,384.55	59.65%	815,445.68	2,362,794.67	100.00%	1,198,356.64	50.72%	1,164,438.03

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	402,300.95	20,115.05	5.00
1至2年	448,186.64	89,637.33	20.00
2至3年	149,420.94	74,710.47	50.00
3至4年	52,023.99	52,023.99	100.00
4至5年	23,559.12	23,559.12	100.00
5年以上	945,338.59	945,338.59	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,020,830.23	1,205,384.55	59.65

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,198,356.64	7,027.91				1,205,384.55
合计	1,198,356.64	7,027.91				1,205,384.55

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
镇江江大艺术研究有限公司	357,590.87	17.70%	357,590.87
金日洋参	306,901.68	15.19%	15,345.08
镇江市领创新能源有限公司	288,004.00	14.25%	57,604.00
众联广告	234,753.50	11.62%	73,078.29
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	51,959.60	2.57%	2,597.98
合计	1,239,209.65	61.33%	506,216.23

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,189.11	100.00	54,579.61	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	65,189.11	100.00	54,579.61	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
三联汽车	非关联方	15,000.00	23.01	2023 年	未结算
南通浩思广告有限公司	非关联方	12,000.00	18.41	2023 年	未结算
江苏众联文化传媒有限公司/科德	非关联方	6,719.54	10.31	2023 年	未结算
江苏丹正律师事务所	非关联方	5,000.00	7.67	2023 年	未结算
郑维道	非关联方	4,936.04	7.57	2023	未结算

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
				年	
合计		43,655.58	66.97		-

(四) 其他应收款

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,837.47	1,009,254.66
合计	67,837.47	1,009,254.66

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,801.68	40,128.83
1至2年	23,434.32	36,161.84
2至3年	35,856.84	35,921.86
3年以上	469,649.26	1,465,800.12
小计	561,742.10	1,578,012.65
减: 坏账准备	493,904.63	568,757.99
合计	67,837.47	1,009,254.66

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	80,190.00	103,200.00
备用金	125,630.97	189,878.98
关联方往来款	15,254.54	17,486.29
其他往来款	340.666.59	361,398.38
2007年镇大路灯箱拆迁补偿款		906,049.00
其他		
小计	561,742.10	1,578,012.65
减: 坏账准备	493,904.63	568,757.99
合计	67,837.47	1,009,254.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	549,441.59		19,316.40	568,757.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期	549,441.59		19,316.40	568,757.99
本期转回			74,853.36	74,853.36
2023 年 12 月 31 日余额	549,441.59		-55,536.96	493,904.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
盛建强	往来款	100,000.00	3 年以上	17.80	100,000.00
镇江市舒沁装饰有限责任公司	往来款	100,000.00	3 年以上	17.80	100,000.00
丹阳市雄盛广告有限公司	往来款	65,125.58	1 年至 4 年	11.59	23,253.87
周正荣	备用金	50,976.85	5 年以上	9.07	50,976.85
赵志龙	备用金	50,000.00	5 年以上	8.90	50,000.00
合计	--	366,102.43	--	65.16	324,230.72

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	236,773.74		236,773.74	291,212.23	14,162.65	277,049.58
低值易耗品	24,139.32		24,139.32	63,857.32		63,857.32
合计	260,913.06		260,913.06	355,069.55	14,162.65	340,906.90

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	35,207.10	4,863.21
合计	35,207.10	4,863.21

(七) 固定资产

1、固定资产项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,202,098.85	1,705,539.58
固定资产清理		
合计	1,202,098.85	1,705,539.58

2、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	其他设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,527,591.00	3,847,466.09	176,001.15	410,765.17	351,815.17	6,313,638.58
2.本期增加金额						
(1) 购置						
3.本期减少金额	825,944.00					825,944.00
(1) 处置或报废	825,944.00					825,944.00
4.期末余额	701,647.00	3,847,466.09	176,001.15	410,765.17	351,815.17	5,487,694.58
二、累计折旧						
1.期初余额	1,451,211.45	2,261,884.41	163,400.22	390,226.91	341,376.01	4,608,099.00
2.本期增加金额	51,969.30	366,764.90	2,604.84	1,684.20		423,023.24
(1) 计提	51,969.30	366,764.90	2,604.84	1,684.20		423,023.24
3.本期减少金额	784,646.80					784,646.80
(1) 处置或报废	784,646.80					784,646.80
(2) 其他						
4.期末余额	718,533.95	2,628,649.31	166,005.06	391,911.11	341,376.01	4,246,475.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		11,935.41	1,144.09	11,292.78	14,748.01	39,120.29
(1) 计提		11,935.41	1,144.09	11,292.78	14,748.01	39,120.29
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	173,284.02	1,028,814.83				1,202,098.85
2.期初账面价值	76,379.55	1,585,581.68	12,600.93	20,538.26	10,439.16	1,705,539.58

(八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	333,851.79	333,851.79
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	333,851.79	333,851.79

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	227,652.60	227,652.60
2.本期增加金额		
(1) 计提	106,199.19	106,199.19
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	333,851.79	333,851.79
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	106,199.19	106,199.19

(九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款及材料款	351,833.95	588,521.53
合计	351,833.95	588,521.53

2、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
玉龙灯布	50,157.35	未结算
同辉图文	15,000.00	未结算
扬州嘉成印刷	2,800.00	未结算
一鸣广告	4,787.00	未结算
华艺铝业	48,120.00	未结算
镇江亮点广告标识有限公司	6,000.00	未结算
镇江市新中星广告传媒有限公司	13,000.00	未结算
徐学洪	7,800.00	未结算
繆兴春	42,400.00	未结算
镇江市京口时尚装饰工程有限公司	10,000.00	未结算
丹徒区高资广贵吊装设备租赁服务部	25,360.00	未结算
陈子琪	18,334.00	未结算
无锡泰顺不锈钢有限公司	10,900.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	254,658.35	

(十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
广告服务费	18,156.96	33,156.96
合计	18,156.96	33,156.96

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	428,921.97	361,420.06	351,840.47	438,501.56
二、离职后福利-设定提存计划	75,328.11	53,186.76	33,624.23	94,890.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	504,250.08	414,606.82	385,464.70	533,392.20

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	382,352.35	327,612.33	341,635.21	368,329.47
2、职工福利费		2,703.00	2,703.00	
3、社会保险费	46,569.62	31,104.73	7,502.26	70,172.09
其中：医疗保险费	42,291.30	28,245.96	5,845.64	64,691.62
工伤保险费	1,701.77	1,289.55	1,353.38	1,637.94
生育保险费	2,576.55	1,569.22	303.24	3,842.53
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	428,921.97	361,420.06	351,840.47	438,501.56

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	73,591.04	51,575.04	32,141.12	93,024.96
2、失业保险费	1,737.07	1,611.72	1,483.11	1,865.68
3、企业年金缴费				
合计	75,328.11	53,186.76	33,624.23	94,890.64

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	177,963.62	14.29

项目	期末余额	期初余额
印花税	69.88	124.31
个人所得税		
合计	178,033.50	138.60

(十三) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		112,398.54
应付股利		
其他应付款	512,873.02	996,339.11
合计	512,873.02	1,108,737.65

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	53,015.11	496,000.00
第三方往来款	427,598.30	434,875.88
代垫款	32,259.61	65,463.23
合计	512,873.02	996,339.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江卫东	1,000.00	未结算
何翠俊	1,443.00	未结算
喻风蛟	4,850.50	未结算
江成律师事务	12,000.00	未结算
郑庆玲	273,729.38	未结算
镇江佛晓艺术	12,800.00	未结算
镇江褚泰宾物业管理有限公司	5,000.00	未结算
江苏众联文化传媒有限公司	10,390.00	未结算
合计	321,212.88	

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	341,500.00	341,500.00
一年内到期的租赁负债		107,607.07
一年内到期应支付的租金	500,000.00	500,000.00
合计	841,500.00	949,107.07

(十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋		22,854.69
合计		22,854.69

(十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付租金	650,000.00	650,000.00
合计	650,000.00	650,000.00

## (十七) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,813,509.00						10,813,509.00

## (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,559,943.46			2,559,943.46
其他资本公积	5,187,159.38			5,187,159.38
合计	7,747,102.84			7,747,102.84

## (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,812.76			34,812.76
合计	34,812.76			34,812.76

## (二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,815,473.37	-16,512,978.92
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	-17,815,473.37	-16,512,978.92
加: 本期净利润	-1,300,038.25	-1,302,494.45
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,115,511.62	-17,815,473.37

## (二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	994,158.90	1,304,465.70	1,960,141.99	1,651,180.59
合计	994,158.90	1,304,465.70	1,960,141.99	1,651,180.59

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	149.11	511.46
合计	149.11	511.46

## (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,264.49	120,256.16
设计费	1,287.13	
差旅费	4,647.50	12,057.28
业务招待费	4,886.00	
其他	2,707.80	3,334.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	87,792.92	135,648.17

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	223,424.22	328,366.12
折旧摊销费	43,829.28	65,482.63
使用权资产折旧		113,172.23
业务招待费	12,720.62	11,852.00
差旅费	23,232.42	9,887.16
办公费	15,707.54	2,001.39
水电费	23,922.00	25,844.70
电话费	8,370.13	11,605.95
修理费	1,745.00	3,280.56
车辆使用费		950.66
咨询中介费	125,427.72	129,622.64
租金	108,166.67	
其他	182,901.15	228,495.00
合计	769,446.75	930,561.04

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出		123,980.28
使用权资产利息		7,848.36
减：利息收入	270.69	81.87
银行手续费等	2,099.05	3,483.28
其他		1,782.09
合计	1,828.36	137,012.14

(二十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	2,894.20	7,503.14
合计	2,894.20	7,503.14

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
两个子公司注销投资损失	-18,659.20	
合计	-18,659.20	

(二十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-110,615.91	-2,194,187.40
其他应收款坏账损失	-38,749.21	-972,278.16
合计	-149,365.12	-3,166,465.56

其他说明：简易注销的镇江三艾和南通三艾两个子公司应收款项 2022 年度核销，本年度已不纳入合并。

(二十九) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产减值损失	-39,120.29	
合计	-39,120.29	

固定资产电子设备、办公放置、运输设备、机器放置，经过盘点，发现已提取折旧，闲置，无使用价值，全部计提减值准备。

(三十) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
金港大道灯箱拆除清理损失	-41,297.20	
合计	-41,297.20	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
拆迁补偿款	113,951.00		计入 113,951.00
无需要支付的款项		2,956,989.78	
其他	1,082.30	588.62	计入 1,082.30
合计	115,033.30	2,957,578.40	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失		35,552.31	
对外捐赠		1,500.00	
罚款支出		1,278.34	
其他		144,574.74	
合计		182,905.39	

(三十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	113,951.00	
利息收入	270.69	81.87
营业外收入	1,082.30	588.62
收到往来款、代垫款	1,087,209.75	916,570.77
合计	1,202,513.74	917,241.26

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	816,601.15	1,299,678.72
付现费用	515,721.68	314,089.67
银行手续费	2,099.05	3,483.28
合计	1,334,421.88	1,617,251.67

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-1,300,038.25	-1,279,060.82
加：信用减值损失	149,365.12	3,166,465.56



补充资料	本期金额	上期金额	
资产减值损失	39,120.29		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	423,023.24	502,692.20	
使用权资产折旧		113,172.23	
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	118,000.00	260,355.72	
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）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		112,398.54	
投资损失（收益以“-”号填列）	18,659.20		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,363.84	183,875.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	731,504.28	5,007,263.35	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,458.68	-8,086,818.17	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	112,836.24	-19,656.39	
2、不涉及现金收支的重大活动：		--	
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
当期新增的使用权资产		--	
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	119,013.34	7,709.50	
减：现金的期初余额	7,709.50	77,977.29	
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	111,303.84	-70,267.79	
<b>2、现金和现金等价物的构成</b>			
项目	期末余额	期初余额	
一、现金	119,013.34	7,709.50	
其中：库存现金		6,488.82	
可随时用于支付的银行存款	119,013.34	1,219.33	
可随时用于支付的其他货币资金		1.35	
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	119,013.34	7,709.50	
四、公司使用受限制的现金和现金等价物		260,718.04	
<b>3、使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况</b>			
项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金		260,718.04	因诉讼冻结
合计		260,718.04	

#### 六、与金融工具相关的风险

## 1、期末各类金融工具的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
货币资金	119,013.34	
应收账款	815,445.68	
其他应收款	67,837.47	
合计	1,002,296.49	

### 续前表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
应付账款	351,833.95	
其他应付款	512,873.02	
长期应付款	1,150,000.00	
长期借款	34,1500.00	
合计	2,356,206.97	

## 2、金融工具的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括利率风险）。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

### （1）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （2）流动性风险

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门和董事长集中控制。财务部门和董事长通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的共同实际控制人情况

共同实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
韩春东	34.69	34.69
徐小琴	6.94	6.94

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
喻凤蛟	董事
贾晨	董事
胡元媛	董事
李裕袍	董事
江卫东	监事会主席
陈亦风	职工监事
刘荣明	监事
韩学文	实际控制人直系亲属
陈鸿其	镇江三艾演艺传媒有限公司法人
镇江市光明百货有限公司	受同一控制人控制
镇江映山红投资有限公司	受同一控制人控制
镇江二加二烟酒商贸有限公司	受股东徐小琴控制
韩勇	江苏三艾股东

### 3、关联交易情况

本期无购销商品、提供或接受劳务的关联交易。

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	喻凤蛟	97.00		97.00	
其他应收款	江卫东	371.00		265.00	
其他应收款	徐小琴	14,786.54		5,000.00	
其他应收款	胡元媛	12,124.29		12,124.29	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	韩春东	53,015.11	1,646,000.00
其他应付款	喻风蛟	4,850.50	4,850.50
其他应付款	胡元媛	900.00	900.00
其他应付款	江卫东	1,000.00	1,000.00

### 八、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

无。

#### (二) 或有事项

无。

#### (三) 其他事项

1、拖欠员工薪酬 533,392.20 元未支付。

2、银行贷款 341,500.00 元，逾期未支付。微众银行合同编号 QYDJJ2019102506230，担保和抵押合同编号 QYDDDB2019102506227，贷款日期 2019 年 12 月 2 日，担保和抵押人韩春东。贷款本金 295,801.46 元。还款日期 2021 年 12 月 2 日。年利率 16.2%。到期日本金和利息 341,500.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日仍未支付。

3、被执行人江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司与申请执行人镇江市机关事务管理局租金纠纷和解方案

江苏省镇江市京口区人民法院调解执行笔录申请执行人镇江市机关事务管理局，被执行人江苏三艾国际旅游文化发展股份有限公司于 2023 年 4 月 23 日止双方一致同意被执行人于 2024 年 12 月底前共计需支付给申请执行人截止 2023 年 3 月底前的租金 115 万元，支付方式:韩春东、徐小琴（韩春东、徐小琴为夫妻）于 2023 年 12 月底前支付 50 万元，2024 年 4 月底前支付 30 万元，余款 35 万元于 2024 年 12 月底前付清。

被执行人租用的申请执行人的房子（有产权证的部分面积为 182 平方米），被执行人另行搭建了一部分，现在开设莎莲妮内衣店、米莱理发店、罗森便利店和原家味中式商务快餐店，这四家店除原家味中式商务快餐店（约 200 平方米）外，其他三家店现已实际交付给申请执行人。

如上述腾房、租金支付约定有一期未按期全面履行，则申请执行人可恢复（2019）镇裁字 210 号仲裁调节书内容的执行；2020 年 3 月 31 日以后的租金双方另行处理。

韩春东、徐小琴自愿对被执行人在本案的债务履行承担担保责任，并以镇江市丹徒区万潮永续家园 14 幢 101 室、201 室作为担保，101 室不动产证明号苏（2017）镇江市不动产证明长 0032040 号，建筑面积 166.89 平方米；201 室不动产证明号苏（2017）镇江市不动产证明第 0032039 号，建筑面积 166.89 平方；查封机构镇江市京口区人民法院，查封文号（2023）苏 1102 号扫 150 号。

截止 2023 年 12 月 31 日租金 115 万元未按和解方案支付。

### 九、资产负债表日后事项

#### 拖欠工资租金支付情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 2 月 29 日
应付工资	533,392.20	273,229.70
应付账款-意龙房租	10,000.00	

镇江市机关事务管理局租金 1,150,000.00 元、微众银行借款 341,500.00 元实控人韩春东正与对方再次沟通缓期支付事项。

### 十、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益,包括已计提资产	-41,297.20	固定资产处置损失

项目	本期金额	说明
减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助(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)	113,951.00	拆迁补偿
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,082.30	
小计	73,736.10	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)		
非经常性损益净额	73,736.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-920.12	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-973.06	-0.13	-0.13

江苏三艾国际旅游文化  
发展股份有限公司

## 第七节 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正其他原因不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,297.20
计入当期损益的政府补助（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）	113,951.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,082.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>73,736.10</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>73,736.10</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用不适用