

证券代码：838858

证券简称：伊斯佳

主办券商：西部证券

珠海伊斯佳科技股份有限公司

关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整期初数说明公告 的更正公告

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、同一控制下企业合并情况

珠海伊斯佳科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年8月3日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整期初数说明的公告》（公告编号：2023-036）由于该公告中同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整数据与公司2023年经审计的同一控制下对前期财务报表追溯调整数据存在差异，本公司现予以更正。

召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易》议案，拟以预计8,476.24万元收购的交易金额收购珠海祥合工贸有限公司（以下简称：祥合工贸）100%股权。根据公司与转让方签署的《股权变更协议书》及《股权补充协议书》，公司于2023年5月支付首笔收购祥合工贸款项，持有祥合工贸51.54%的股份并完成工商变更登记手续，祥合工贸自2023年5月31日起纳入公司合并报表范围。

一、更正前事项的具体内容

公司对2022年、2021年资产负债表的年末数，2022年、2021年利润表、现金流量表同期数进行了追溯调整。

追溯调整具体情况见下表：

单位：元

科目/指标	2022年期末（上年同期）			2021年期末（上上年同期）		
	调整重述前	调整重述后	差异数	调整重述前	调整重述后	差异数
货币资金	100,276,073.78	102,102,285.90	-1,826,212.12	106,432,311.92	106,931,875.75	-499,563.83
交易性金融资产	39,221,739.75	40,432,739.75	-1,211,000.00	35,416,778.28	35,416,778.28	0.00
预付款项	1,215,766.72	1,215,766.72	0.00	2,100,803.83	2,150,003.83	-49,200.00
其他应收款	537,821.63	490,833.43	46,988.20	796,678.20	3,565,448.58	-2,768,770.38
流动资产合计	163,586,893.52	166,577,117.44	-2,990,223.92	187,099,412.86	190,416,947.07	-3,317,534.21
投资性房地产		32,045,641.95	-32,045,641.95		34,652,101.83	-34,652,101.83
固定资产	20,887,232.10	20,892,922.10	-5,690.00	24,161,669.41	24,167,674.41	-6,005.00
在建工程	1,996,714.74	2,759,103.11	-762,388.37	5,339,545.11	5,339,545.11	0.00
其他非流动资产	255,104.74	255,104.74	0.00	1,878,637.54	2,818,401.54	-939,764.00
非流动资产合计	67,336,870.24	100,150,590.56	-32,813,720.32	80,097,641.84	115,695,512.67	-35,597,870.83
资产总计	230,923,763.76	266,727,708.00	-35,803,944.24	267,197,054.70	306,112,459.74	-38,915,405.04
应交税费	6,341,464.68	6,413,256.64	-71,791.96	5,853,026.01	5,902,194.34	-49,168.33
其他应付款	3,357,965.49	3,407,965.49	-50,000.00	3,541,212.94	4,931,334.78	-1,390,121.84
一年内到期的非流动负债	2,043,101.47	3,843,101.47	-1,800,000.00	6,022,868.93	7,856,243.93	-1,833,375.00
流动负债合计	48,402,632.18	50,324,424.14	-1,921,791.96	65,646,257.87	68,918,923.04	-3,272,665.17
长期借款		18,900,000.00	-18,900,000.00		20,700,000.00	-20,700,000.00
非流动负债合计	9,241,839.35	28,141,839.35	-18,900,000.00	11,468,281.42	32,168,281.42	-20,700,000.00
负债合计	57,644,471.53	78,466,263.49	-20,821,791.96	77,114,539.29	101,087,204.46	-23,972,665.17
资本公积	100,682,273.19	115,682,831.70	-15,000,558.51	100,682,273.19	115,682,831.69	-15,000,558.50
未分配利润	18,220,696.08	10,941,938.86	7,278,757.22	35,023,919.26	27,724,848.88	7,299,070.38
归属于母公司所有者权益合计	173,279,292.23	181,001,093.52	-7,721,801.29	190,082,515.41	197,784,003.54	-7,701,488.13
少数股东权		7,260,350.99	-7,260,350.99		7,241,251.74	-7,241,251.74

益						
所有者权益合计	173,279,292.23	188,261,444.51	-14,982,152.28	190,082,515.41	205,025,255.28	-14,942,739.87
负债和所有者权益合计	230,923,763.76	266,727,708.00	-35,803,944.24	267,197,054.70	306,112,459.74	-38,915,405.04
营业总成本	61,111,140.49	61,162,805.86	-51,665.37	96,735,141.24	96,985,720.93	-250,579.69
税金及附加	436,671.59	566,487.13	-129,815.54	685,425.41	807,887.08	-122,461.67
管理费用	8,514,433.22	7,855,907.24	658,525.98	8,819,225.99	8,304,390.43	514,835.56
财务费用	-512,478.91	67,896.90	-580,375.81	-223,063.81	419,889.77	-642,953.58
利息费用	423,288.99	1,004,368.75	-581,079.76	565,488.44	565,488.44	0.00
营业利润	-5,345,843.66	-5,397,509.03	51,665.37	15,493,304.81	15,242,725.12	250,579.69
营业外收入	227,393.79	235,744.51	-8,350.72	358,601.10	364,167.36	-5,566.26
利润总额	-5,254,857.95	-5,298,172.60	43,314.65	15,646,140.01	15,401,126.58	245,013.43
净利润	-5,327,371.43	-5,370,686.08	43,314.65	14,094,278.77	13,849,265.34	245,013.43
持续经营净利润	-5,327,371.43	-5,370,686.08	43,314.65	14,094,278.77	14,094,278.77	0.00
少数股东损益		-20,990.28	20,990.28		-118,733.51	118,733.51
归属于母公司所有者的净利润	-5,327,371.43	-5,349,695.80	22,324.37	14,094,278.77	13,967,998.85	126,279.92
综合收益总额	-5,327,371.43	-5,370,686.08	43,314.65	14,094,278.77	13,849,265.34	245,013.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,327,371.43	-5,349,695.80	22,324.37	14,094,278.77	13,967,998.85	126,279.92
归属于少数股东的综合收益总额		-20,990.28	20,990.28		-118,733.51	118,733.51
购买商品、接受劳务支付的现金	36,735,651.91	38,022,009.43	-1,286,357.52	49,706,757.66	50,993,115.18	-1,286,357.52
支付的各项税费	3,237,967.61	3,346,007.86	-108,040.25	9,095,294.79	9,213,265.20	-117,970.41
支付其他与经营活动有关的现金	8,635,789.98	4,651,919.91	3,983,870.07	22,196,446.88	19,823,732.83	2,372,714.05
经营活动现金流出小计	77,349,807.27	74,760,334.97	2,589,472.30	106,863,317.70	105,894,931.58	968,386.12
经营活动产生的现金流量净额	-4,684,918.55	-2,095,446.25	-2,589,472.30	14,631,804.94	15,605,327.32	-973,522.38

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,508,789.55	7,599,229.77	-90,440.22	16,045,801.31	16,029,801.53	15,999.78
投资活动现金流出小计	272,776,414.39	272,866,854.61	-90,440.22	290,442,152.38	290,426,152.60	15,999.78
投资活动产生的现金流量净额	-46,248,871.26	-46,339,311.48	90,440.22	-49,321,840.51	-49,305,840.73	-15,999.78
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,090,000.00	-90,000.00	10,000,000.00	10,900,000.00	-900,000.00
筹资活动现金流出小计	13,512,540.10	14,412,540.10	-900,000.00	50,170,043.00	51,070,043.00	-900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,512,540.10	-4,412,540.10	900,000.00	-40,170,043.00	-41,070,043.00	900,000.00
现金及现金等价物净增加额	-54,446,329.91	-52,847,297.83	-1,599,032.08	-74,860,078.57	-74,770,556.41	-89,522.16
期初现金及现金等价物余额	60,202,311.92	60,701,875.75	-499,563.83	91,897,440.15	92,251,114.92	-353,674.77
期末现金及现金等价物余额	5,755,982.01	7,854,577.92	-2,098,595.91	17,037,361.58	17,480,558.51	-443,196.93

二、更正后的具体内容

公司对2022年、2021年资产负债表的年末数，2022年、2021年上半年利润表、现金流量表同期数进行了追溯调整。

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	100,276,073.78	102,102,285.90	106,432,311.92	106,931,875.75
交易性金融资产	39,221,739.75	40,432,739.75	35,416,778.28	35,416,778.28
预付款项	-	-	2,100,803.83	2,150,003.83
其他应收款	-	-	796,678.20	3,565,448.58
流动资产合计	163,586,893.52	166,624,105.64	187,099,412.86	190,416,947.07
无形资产	10,628,898.56	11,666,555.02	10,983,425.24	11,987,336.74
固定资产	20,887,232.10	51,900,907.59	24,161,669.41	57,815,864.74
在建工程	1,996,714.74	2,759,103.11	5,339,545.11	5,339,545.11
递延所得税资产	3,960,651.36	4,963,328.34	970,280.95	2,806,147.73
其他非流动资产	-	-	1,878,637.54	2,818,401.54

非流动资产合计	67,336,870.24	101,153,267.54	80,097,641.84	117,531,379.45
资产总计	230,923,763.76	267,777,373.18	267,197,054.70	307,948,326.52
应交税费	6,341,464.68	6,413,256.64	5,853,026.01	5,902,194.34
其他应付款	3,357,965.49	3,407,965.49	3,541,212.94	4,931,334.78
一年内到期的非流动负债	2,043,101.47	3,875,611.97	6,022,868.93	7,856,243.93
流动负债合计	48,402,632.18	50,356,934.64	65,646,257.87	68,918,923.04
长期借款		18,900,000.00		20,700,000.00
递延所得税负债	2,799,609.43	3,802,286.41	2,795,859.79	4,631,726.57
非流动负债合计	9,241,839.35	29,144,516.33	11,468,281.42	34,004,148.20
负债合计	57,644,471.53	79,501,450.97	77,114,539.29	102,923,071.24
资本公积	100,682,273.19	115,682,831.7	100,682,273.19	115,682,831.69
未分配利润	18,220,696.08	10,949,400.66	35,023,919.26	27,724,848.88
归属于母公司所有者权益合计	173,279,292.23	181,008,555.32	190,082,515.41	197,784,003.54
少数股东权益		7,267,366.89		7,241,251.74
所有者权益合计	173,279,292.23	188,275,922.21	190,082,515.41	205,025,255.28
负债和所有者权益合计	230,923,763.76	267,777,373.18	267,197,054.70	307,948,326.52
营业总成本	61,111,140.49	61,162,805.86	96,735,141.24	96,985,720.93
税金及附加	436,671.59	566,487.13	685,425.41	807,887.08
管理费用	8,514,433.22	7,855,907.24	8,819,225.99	8,304,390.43
财务费用	-512,478.91	67,896.90	-223,063.81	419,889.77
利息费用	423,288.99	1,004,368.75	565,488.44	565,488.44
营业利润	-5,345,843.66	-5,397,509.03	15,493,304.81	15,242,725.12
营业外收入	227,393.79	235,744.51	358,601.10	364,167.36
利润总额	-5,254,857.95	-5,298,172.60	15,646,140.01	15,401,126.58
净利润	-5,327,371.43	-5,370,686.08	14,094,278.77	13,849,265.34
持续经营净利润	-5,327,371.43	-5,370,686.08	14,094,278.77	14,094,278.77
少数股东损益		-20,990.28		-118,733.51
归属于母公司所有者的净利润	-5,327,371.43	-5,349,695.80	14,094,278.77	13,967,998.85
综合收益总额	-5,327,371.43	-5,370,686.08	14,094,278.77	13,849,265.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,327,371.43	-5,349,695.80	14,094,278.77	13,967,998.85
归属于少数股东的综合收益总额		-20,990.28		-118,733.51
购买商品、接受劳务支付的现金	36,735,651.91	38,022,009.43	49,706,757.66	50,993,115.18
支付的各项税费	3,237,967.61	3,346,007.86	9,095,294.79	9,213,265.20
支付其他与经营	8,635,789.98	4,651,919.91	22,196,446.88	19,823,732.83

活动有关的现金				
经营活动现金流出小计	77,349,807.27	74,760,334.97	106,863,317.70	105,894,931.58
经营活动产生的现金流量净额	-4,684,918.55	-2,095,446.25	14,631,804.94	15,605,327.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,508,789.55	7,599,229.77	16,045,801.31	16,029,801.53
投资活动现金流出小计	272,776,414.39	272,866,854.61	290,442,152.38	290,426,152.60
投资活动产生的现金流量净额	-46,248,871.26	-46,339,311.48	-49,321,840.51	-49,305,840.73
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,090,000.00	10,000,000.00	10,900,000.00
筹资活动现金流出小计	13,512,540.10	14,412,540.10	50,170,043.00	51,070,043.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,512,540.10	-4,412,540.10	-40,170,043.00	-41,070,043.00
现金及现金等价物净增加额	-54,446,329.91	-52,847,297.83	-74,860,078.57	-74,770,556.41
期初现金及现金等价物余额	60,202,311.92	60,701,875.75	91,897,440.15	92,251,114.92
期末现金及现金等价物余额	5,755,982.01	7,854,577.92	17,037,361.58	17,480,558.51

三、其他相关说明

除上述更正外，公司《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整期初数说明的公告》其他内容均未发生变化。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。特此公告。

珠海伊斯佳科技股份有限公司

董事会

2024年4月29日