

美尚生态景观股份有限公司

关于 2021 年三季度会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

美尚生态景观股份有限公司（以下简称“美尚生态”或“公司”）第三届董事会第四十七次会议和第三届监事会第四十三次会议，审议通过了《关于 2021 年三季度会计差错更正的议案》，同意公司根据《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》等相关规定的要求，对 2021 年三季度会计差错更正并调整相关财务数据，具体情况如下：

一、2021 年三季度会计差错更正事项概述

公司于 2022 年 1 月 18 日披露了《关于公司股票交易其他风险警示情形的进展暨致歉的公告》（公告编号：2022-003），2021 年 6 月 30 日公司二级全资子公司上海花景园艺有限公司（以下简称“上海花景”）收到控股股东归还占用资金 30,000.75 万元，资金来源为杭州链杭实业有限公司（以下简称“链杭实业”）对控股股东王迎燕的借款，后因借款条件分歧，该笔款项已原路划转至链杭实业自有账户。因公司对实际控制人 30,000.75 万元资金占用还款性质判断错误，现对 2021 年三季度财务数据进行调整。

二、2021 年三季度会计差错更正事项对 2021 年三季度财务报表的影响

合并资产负债表中，2021 年三季度货币资金调减 300,007,500.00 元，其他应收款调增 300,007,500.00 元。合并现金流量表中，2021 年三季度收到其他与筹资活动有关的现金调减 300,007,500.00 元，期末现金及现金等价物余额调减 300,007,500.00 元。

母公司资产负债表中，2021年三季度其他应收款调增 15,000,375.00 元，递延所得税资产调减 2,250,056.25 元，未分配利润调增 12,750,318.75 元。公司利润表中，2021年三季度信用减值损失调增 15,000,375.00 元，所得税费用调增 2,250,056.25 元，净利润调增 12,750,318.75 元。调整的原因：300,007,500.00 元资金占用实际收款单位为子公司上海花景，母公司在调整该笔业务时，应调增科目“其他应收款-无锡瑞德纺织服装设计有限公司”，调减科目“其他应收款-上海花景”。因季报未对无锡瑞德计提坏账准备，而根据账龄组合对上海花景计提了 5%的坏账准备，即为 15,000,375.00 元，故需冲销对上海花景计提的坏账准备 15,000,375.00 元，调增了其他应收款 15,000,375.00 元，资产负债表列报为“其他应收款”，同时调增信用减值损失 15,000,375.00 元，调减相对应的递延所得税资产 2,250,056.25 元。

1、资产负债表项目

(1) 合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	437,745,558.32	-300,007,500.00	137,738,058.32
其他应收款	680,143,241.11	300,007,500.00	980,150,741.11
资产总计	6,979,997,623.42		6,979,997,623.42

(2) 母公司资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	1,074,005,626.74	15,000,375.00	1,089,006,001.74
流动资产合计	2,532,799,412.95	15,000,375.00	2,547,799,787.95
递延所得税资产	289,445,841.96	-2,250,056.25	287,195,785.71
非流动资产合计	3,321,652,538.70	-2,250,056.25	3,319,402,482.45
资产总计	5,854,451,951.65	12,750,318.75	5,867,202,270.40
未分配利润	-830,663,325.39	12,750,318.75	-817,913,006.64
所有者权益（或股东权益）合计	2,207,194,849.68	12,750,318.75	2,219,945,168.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,854,451,951.65	12,750,318.75	5,867,202,270.40

2、利润表项目

母公司利润表

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,372,715.22	15,000,375.00	21,373,090.22
营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,582,040.01	15,000,375.00	-20,581,665.01
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-35,975,728.10	15,000,375.00	-20,975,353.10

所得税费用	-2,905,433.53	2,250,056.25	-655,377.28
净利润（亏损总额以“-”号填列）	-33,070,294.57	12,750,318.75	-20,319,975.82

3、现金流量表项目

合并现金流量表项目

项目	本期发生额	调整金额	调整后金额
收到其他与筹资活动有关的现金	509,094,647.55	-300,007,500.00	209,087,147.55
筹资活动现金流入小计	763,594,647.55	-300,007,500.00	463,587,147.55
筹资活动产生的现金流量净额	225,270,702.94	-300,007,500.00	-74,736,797.06
现金及现金等价物净增加额	232,745,535.43	-300,007,500.00	-67,261,964.57
期末现金及现金等价物余额	323,762,973.09	-300,007,500.00	23,755,473.09

三、董事会、独立董事、监事会关于本次会计差错更正的意见

1、董事会意见

董事会认为：本次 2021 年三季度会计差错更正符合《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《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》的有关规定和要求。更正后的财务数据及财务报表能够客观、准确、真实地反映公司经营情况和财务状况。因此，董事会同意本次会计差错更正。

2、独立董事意见

独立董事认为：本次 2021 年三季度会计差错更正符合《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《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》的有关规定。更正后的财务数据及财务报表能够客观、准确地反映公司实际经营情况和财务状况。本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定。我们一致同意本次会计差错更正。

3、监事会意见

监事会认为：本次 2021 年三季度会计差错更正，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《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》的相关规定。更正后的财务

数据及财务报表能够反映公司实际经营情况及财务状况。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正。

四、备查文件

- 1、《第三届董事会第四十七次会议决议》；
- 2、《第三届监事会第四十三次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第三届董事会第四十七次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

美尚生态景观股份有限公司

董事会

2022年2月18日