

南宁百货大楼股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

重要内容提示：

●本次前期会计差错更正涉及 2017 年度、2018 年第一季度及 2018 年度财务报表中“存货”及“预付款项”，并进行追溯调整。

●本次前期会计差错更正及追溯调整对公司资产总额、所有者权益项目、利润表项目均无影响。

●追溯调整后的 2017 年年度报告、2018 年第一季度报告及 2018 年年度报告与本公告同日披露。

因我公司与部分水产品供应商于 2018 年 5 月发生买卖合同纠纷，我对已付款并存放于供应商冰库的水产品货物失去了实际控制，造成我对 2017 年年度报告及 2018 年第一季度报告存货金额列报不准确。现我对 2017 年度财务报表“存货”期末数、2018 年第一季度财务报表“存货”期初期末数、以及 2018 年度财务报表期初“存货”余额中涉及供应商违约金额调入“预付帐款”并追溯调整。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》等有关规定，现将公司本次前期会计差错更正事项公告如下：

一、前期会计差错更正原因

2019 年 4 月 26 日，广西证监局出具行政监管措施决定书《关于对南宁百

货大楼股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2019]7号），认为我公司存货核算不规范（详见2019年5月6日披露于上海证券交易所网站、《上海证券报》及《证券日报》公告）。我对2017年度财务报表“存货”期末数、2018年第一季度财务报表“存货”期初期末数，以及2018年度财务报表期初“存货”余额中涉及供应商违约金额调入“预付帐款”并追溯调整。

二、具体调整内容及其影响

（一）2017年度财务报表期末数，调整项目及金额如下：

（1）合并报表项目：

资产负债表项目	2017年12月31日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	67,074,434.41	27,502,473.71	94,576,908.12	41.00%
存货	188,561,399.12	-27,502,473.71	161,058,925.41	-14.59%

（2）母公司报表项目：

资产负债表项目	2017年12月31日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	38,963,529.88	27,502,473.71	66,466,003.59	70.59%
存货	146,205,466.15	-27,502,473.71	118,702,992.44	-18.81%

（二）2018年一季度财务报表期初数、期末数，调整项目及金额如下：

（1）合并报表项目：

资产负债表项目	2017年12月31日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	67,074,434.41	27,502,473.71	94,576,908.12	41.00%
存货	188,561,399.12	-27,502,473.71	161,058,925.41	-14.59%
资产负债表项目	2018年3月31日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

预付款项	57,670,856.61	68,100,182.10	125,771,038.71	118.08%
存货	237,282,754.23	-68,100,182.10	169,182,572.13	-28.70%

(2) 母公司报表项目:

资产负债表项目	2017年12月31日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	38,963,529.88	27,502,473.71	66,466,003.59	70.59%
存货	146,205,466.15	-27,502,473.71	118,702,992.44	-18.81%
资产负债表项目	2018年3月31日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	38,256,063.89	68,100,182.10	106,356,245.99	178.01%
存货	185,777,902.79	-68,100,182.10	117,677,720.69	-36.66%

(三) 2018年度财务报表期初数, 调整项目及金额如下:

(1) 合并报表项目:

资产负债表项目	2017年12月31日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	67,074,434.41	27,502,473.71	94,576,908.12	41.00%
存货	188,561,399.12	-27,502,473.71	161,058,925.41	-14.59%

(2) 母公司报表项目:

资产负债表项目	2017年12月31日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	38,963,529.88	27,502,473.71	66,466,003.59	70.59%
存货	146,205,466.15	-27,502,473.71	118,702,992.44	-18.81%

注:

1. 本次前期会计差错更正及追溯调整对公司资产总额、所有者权益项目、利润表项目均无影响。

2. 2017/2018 年年度报告附注中涉及预付款项及存货的列报及说明均进行相应的追溯调整。

三、董事会、监事会的说明以及会计师事务所的专项说明

公司董事会和监事会认为：公司对于水产品供应商买卖合同纠纷事项所涉及的存货进行会计差错更正，并对 2017 年度、2018 年第一季度及 2018 年度财务报表进行追溯调整，所进行的追溯调整对公司资产总额、所有者权益项目、利润表项目均无影响。本次前期会计差错更正符合公司目前的客观状况，同意公司进行前期会计差错更正。

公司独立董事对本次前期会计差错更正发表了独立意见，认为：公司本次前期会计差错更正事项有利于提高公司财务信息质量，符合公司和全体股东的利益，同意本次前期会计差错更正事项。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次前期会计差错更正出具了《关于南宁百货大楼股份有限公司前期会计差错更正专项说明》[川华信综（2019）083 号]，与本公告同日刊登于上海证券交易所网站。

四、关于本次追溯调整后的定期报告披露

追溯调整后的 2017 年年度报告、2018 年第一季度报告及 2018 年年度报告与本公告同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），我公司对因此给广大投资者造成的不便深感歉意！

特此公告。

南宁百货大楼股份有限公司董事会

2019 年 6 月 14 日