

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 2016 年度、2017 年度及 2018 年度财务报表中“预付款项”、“存货”、“主营业务收入”、“主营业务成本”及“其他业务收入”，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 2016 年度、2017 年度及 2018 年度资产总额、归属于公司普通股股东净资产、归属于公司普通股股东净利润指标无影响
- 追溯调整后的 2016 年年度报告、2017 年年度报告及 2018 年年度报告与本公告同日披露

一、概述

公司遵照中国证券监督管理委员会广西监管局（2021）11 号《关于对南宁百货大楼股份有限公司采取责令改正措施的决定》（以下简称“《行政监管措施决定书》”），并根据《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》的有关规定和要求，对公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度财务报表中预付款项、存货、主营业务收入、主营业务成本与其他业务收入相关列报项目进行更正并追溯调整，涉及 2016 年度合并及母公司财务报表、2017 年度合并及母公司财务报表、2018 年度合并及母公司财务报表。

公司于 2021 年 12 月 3 日召开第八届董事会 2021 年第十一次临时会

议、第八届监事会第二十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

二、具体情况及对公司的影响

（一）更正原因

《行政监管措施决定书》认定，2016年10月至2018年3月，公司累计开展海产品贸易43组，其中30组海产品贸易业务未发生真实商品交易。公司2016年度至2018年度财务报表中，与上述30组海产品贸易业务相关的报表项目金额影响如下：

资产负债表：	2016年期末数	2017年期末数	2018年期末数
存货	8,456,114.96	29,015,708.68	
预付款项		27,502,473.71	
其他应收款			34,603,088.24
利润表：	2016年本期数	2017年本期数	2018年本期数
营业收入	2,711,447.79	69,541,675.43	34,369,738.60
营业成本	2,659,528.67	68,587,021.91	33,763,071.99

（二）具体的会计处理

公司遵照《行政监管措施决定书》，并根据《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》的有关规定和要求，对公司2016年度、2017年度及2018年度财务报表相关列报项目进行如下追溯调整：

1. 调增2016年12月31日合并报表、母公司报表预付款项8,456,114.96元，调减2016年12月31日合并报表、母公司报表存货8,456,114.96元；调减2016年度合并报表、母公司报表主营业务收入2,711,447.79元，调增其他业务收入51,919.12元，调减2016年度合并报表、母公司报表营业成本2,659,528.67元。

2. 调增2017年12月31日合并报表、母公司报表预付款项29,015,708.68元，调减2017年12月31日合并报表、母公司报表存货29,015,708.68元；

调减 2017 年度合并报表、母公司报表主营业务收入 69,541,675.43 元，调增其他业务收入 954,653.52 元，调减 2017 年度合并报表、母公司报表营业成本 68,587,021.91 元。

3. 调减 2018 年度合并报表、母公司报表主营业务收入 34,369,738.60 元，调增其他业务收入 606,666.61 元，调减 2018 年度合并报表、母公司报表营业成本 33,763,071.99 元。

(三) 对以前年度财务指标的影响

公司将以前年度作为存货列示的上述 30 组海产品贸易货款调整计入预付款项，调整冲减原确认的主营业务收入、主营业务成本，相应增加其他业务收入，对公司 2016 年度至 2018 年度资产总额、归属于公司普通股股东净资产、归属于公司普通股股东净利润指标未造成影响。

(四) 对以前年度财务报表列报项目的影

1. 2016 年度财务报表期末数、本期数，调整项目及金额

(1) 合并报表项目

资产负债表项目	2016 年 12 月 31 日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	80,388,925.07	8,456,114.96	88,845,040.03	10.52%
存货	137,810,130.45	-8,456,114.96	129,354,015.49	-6.14%
利润表项目	2016 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	2,207,155,178.57	-2,659,528.67	2,204,495,649.90	-0.12%
营业成本	1,882,524,993.07	-2,659,528.67	1,879,865,464.40	-0.14%

(2) 母公司报表项目

资产负债表项目	2016 年 12 月 31 日			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	48,470,807.19	8,456,114.96	56,926,922.15	17.45%
存货	93,224,371.88	-8,456,114.96	84,768,256.92	-9.07%
利润表项目	2016 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	1,704,624,859.71	-2,659,528.67	1,701,965,331.04	-0.16%

营业成本	1,439,780,826.96	-2,659,528.67	1,437,121,298.29	-0.18%
------	------------------	---------------	------------------	--------

2. 2017 年度财务报表期末数、本期数，调整项目及金额

(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	94,576,908.12	29,015,708.68	123,592,616.80	30.68%
存货	161,058,925.41	-29,015,708.68	132,043,216.73	-18.02%
利润表项目	2017 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	2,321,009,142.80	-68,587,021.91	2,252,422,120.89	-2.96%
营业成本	1,974,987,641.73	-68,587,021.91	1,906,400,619.82	-3.47%

(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	66,466,003.59	29,015,708.68	95,481,712.27	43.65%
存货	118,702,992.44	-29,015,708.68	89,687,283.76	-24.44%
利润表项目	2017 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	1,822,206,270.05	-68,587,021.91	1,753,619,248.14	-3.76%
营业成本	1,532,402,439.18	-68,587,021.91	1,463,815,417.27	-4.48%

3. 2018 年度财务报表期末数、本期数，调整项目及金额

(1) 合并报表项目

利润表项目	2018 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	2,129,457,581.44	-33,763,071.99	2,095,694,509.45	-1.59%
营业成本	1,771,791,311.79	-33,763,071.99	1,738,028,239.80	-1.91%

(2) 母公司报表项目

利润表项目	2018 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	1,682,157,204.02	33,763,071.99	1,648,394,132.03	-2.01%
营业成本	1,388,617,674.25	33,763,071.99	1,354,854,602.26	-2.43%

(五) 对以前年度财务报表附注列报项目的影

1. 更正后的2016年度财务报表附注合并报表项目

(1) 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	72,375,735.82	81.46	77,023,733.12	99.84
1—2年	16,421,466.62	18.48	100,832.18	0.13
2—3年	27,837.59	0.03		
3年以上	20,000.00	0.02	21,000.00	0.03
合计	88,845,040.03	100.00	77,145,565.30	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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
广西晟世欣兴格力贸易有限公司	非关联方	14,808,656.35	1年以内	16.67	家电预付款
湛江汇丰水产有限公司	非关联方	8,456,114.96	1年以内	9.52	海产品预付款
无锡小天鹅股份有限公司	非关联方	3,702,215.50	1年以内	4.17	家电预付款
广西粤美制冷产品销售有限公司	非关联方	3,525,928.19	1年以内	3.97	家电预付款
南宁博奥汽车销售服务有限公司	非关联方	3,061,367.52	1年以内	3.45	汽车预付款
合计		33,554,282.52		37.77	

(2) 存货

①存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,407.13	38,407.13		38,407.13	38,407.13	
在产品	448,240.19	448,240.19		448,240.19	448,240.19	
库存商品	130,036,793.33	682,777.84	129,354,015.49	139,575,155.77	682,777.84	138,892,377.93
低值易耗品	4,237.93	4,237.93		4,237.93	4,237.93	
合计	130,527,678.58	1,173,663.09	129,354,015.49	140,066,041.02	1,173,663.09	138,892,377.93

(3) 营业收入、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	2,129,276,870.63	1,874,016,636.48	2,264,225,152.60	2,025,852,121.58

其他业务	75,218,779.27	5,848,827.92	102,330,436.78	7,009,287.85
合计	2,204,495,649.90	1,879,865,464.40	2,366,555,589.38	2,032,861,409.43

2. 更正后的2016年度财务报表附注母公司报表项目

(1) 营业收入、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	1,633,240,762.35	1,431,323,659.29	1,775,179,554.94	1,570,513,373.75
其他业务	68,724,568.69	5,797,639.00	77,164,408.65	6,932,294.33
合计	1,701,965,331.04	1,437,121,298.29	1,852,343,963.59	1,577,445,668.08

3. 更正后的2017年度财务报表附注合并报表项目

(1) 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	121,844,459.03	98.59	72,375,735.82	81.46
1—2年	1,216,016.91	0.98	16,421,466.62	18.48
2—3年	511,140.86	0.41	27,837.59	0.03
3年以上	21,000.00	0.02	20,000.00	0.02
合计	123,592,616.80	100.00	88,845,040.03	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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
湛江满鲜水产有限公司	非关联方	19,994,855.98	1年以内	16.18%	海产品预付款
湛江旭骏水产有限公司	非关联方	18,820,046.42	1年以内	15.23%	海产品预付款
湛江汇丰水产股份有限公司	非关联方	15,857,948.84	1年以内	12.83%	海产品预付款
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	非关联方	14,385,395.87	1年以内	11.64%	汽车预付款
广西晟世欣兴格力贸易有限公司	非关联方	9,204,400.57	1年以内	7.45%	家电预付款
合计		78,262,647.68		63.32%	

(2) 存货

①存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,407.13	38,407.13		38,407.13	38,407.13	
在产品	448,240.19	448,240.19		448,240.19	448,240.19	
库存商品	132,725,994.57	682,777.84	132,043,216.73	130,036,793.33	682,777.84	129,354,015.49
低值易耗品	4,237.93	4,237.93		4,237.93	4,237.93	
合计	133,216,879.82	1,173,663.09	132,043,216.73	130,527,678.58	1,173,663.09	129,354,015.49

(3)营业收入、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	2,166,310,870.91	1,903,898,288.04	2,129,276,870.63	1,874,016,636.48
其他业务	86,111,249.98	2,502,331.78	75,218,779.27	5,848,827.92
合计	2,252,422,120.89	1,906,400,619.82	2,204,495,649.90	1,879,865,464.40

4. 更正后的2017年度财务报表附注母公司报表项目

(1)营业收入、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	1,673,409,745.55	1,461,490,246.13	1,633,240,762.35	1,431,323,659.29
其他业务	80,209,502.59	2,325,171.14	68,724,568.69	5,797,639.00
合计	1,753,619,248.14	1,463,815,417.27	1,701,965,331.04	1,437,121,298.29

5. 更正后的2018年度财务报表附注合并报表项目

(1) 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	52,809,539.06	99.17	121,844,459.03	98.59
1—2年	206,366.77	0.39	1,216,016.91	0.98
2—3年	186,767.88	0.35	511,140.86	0.41
3年以上	50,628.23	0.10	21,000.00	0.02
合计	53,253,301.94	100.00	123,592,616.80	100.00

(2) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,407.13	38,407.13		38,407.13	38,407.13	
在产品	448,240.19	448,240.19		448,240.19	448,240.19	
库存商品	135,090,410.05	1,509,422.00	133,580,988.05	132,725,994.57	682,777.84	132,043,216.73
低值易耗品	4,237.93	4,237.93		4,237.93	4,237.93	
合计	135,581,295.30	2,000,307.25	133,580,988.05	133,216,879.82	1,173,663.09	132,043,216.73

(3) 营业收入、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	2,005,809,918.74	1,735,750,444.67	2,166,310,870.91	1,903,898,288.04
其他业务	89,884,590.71	2,277,795.13	86,111,249.98	2,502,331.78
合计	2,095,694,509.45	1,738,028,239.80	2,252,422,120.89	1,906,400,619.82

6. 更正后的2018年度财务报表附注母公司报表项目

(1) 营业收入、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	1,575,354,901.00	1,352,988,435.51	1,673,409,745.55	1,461,490,246.13
其他业务	73,039,231.03	1,866,166.75	80,209,502.59	2,325,171.14
合计	1,648,394,132.03	1,354,854,602.26	1,753,619,248.14	1,463,815,417.27

三、董事会、监事会的说明以及会计师事务所的专项说明

公司董事会认为：本次前期会计差错更正能够更加客观地反映公司财务状况，审议及决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。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：本次前期会计差错更正能够更加客观地反映公司财务状况，更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形。同意本次前期会计差错更正事项。

公司监事会认为：本次前期会计差错更正事项的审议及决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，符合公司及股东利益。同意公司进行前期会

计差错更正。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）与四川华信（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分别出具了《关于南宁百货大楼股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（永证专字〔2021〕第 310483 号）、《关于南宁百货大楼股份有限公司前期会计差错更正的专项说明审核报告》[川华信综（2021）0834 号]。具体内容详见同日刊登于上海证券交易所网站、《上海证券报》及《证券日报》的专项说明全文。

四、关于本次追溯调整后的定期报告披露

追溯调整后的公司《2016 年年度报告》、《2017 年年度报告》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），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

2021 年 12 月 4 日