

证券代码:603398 证券简称:“ST沐邦” 公告编号:2025-098

江西沐邦高科股份有限公司 第五届董事会第四次决议公告

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。

一、董事会会议召开情况
江西沐邦高科股份有限公司(以下简称“公司”)于2025年8月27日在江西省南昌市红谷滩区九江街1099号6楼会议室以现场结合通讯的表决方式召开了第五届董事会第四次会议。本次董事会的会议通知及资料已于会前发送给公司全体董事。本次会议应出席董事7人,实际出席董事7人,公司全体监事及高级管理人员列席了会议。本次会议的召集和召开程序符合《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件以及《江西沐邦高科股份有限公司章程》等有关规定,会议决议合法有效。

二、董事会会议决议情况
本次会议由董事长廖志远先生召集并主持,经与会董事审议,以记名投票表决方式通过如下议案:

(一)审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》
本次会议提交董事会审议前,已经公司董事会审计委员会审议通过。
表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权,获全体董事一致通过。
本次会议提请董事会审议2025年第二次临时股东大会。
(二)审议通过《关于<江西沐邦高科股份有限公司2025年半年度报告>及其摘要的议案》
本次会议提交董事会审议前,已经公司董事会审计委员会审议通过。
表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权,获全体董事一致通过。
(三)审议通过《关于<江西沐邦高科股份有限公司2025年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》

本次会议提交董事会审议前,已经公司董事会审计委员会审议通过。
表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权,获全体董事一致通过。
(四)审议通过《关于计提信用减值损失和资产减值损失的议案》
本次会议提交董事会审议前,已经公司董事会审计委员会审议通过。
表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权,获全体董事一致通过。
特此公告。
江西沐邦高科股份有限公司董事会
二〇二五年八月二十八日

证券代码:603398 证券简称:“ST沐邦” 公告编号:2025-100

江西沐邦高科股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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:●本次会计差错更正影响公司2024年一季度、2024年半年度、2024年三季度以及2024年度合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表,以及2024年半年度、2024年度母公司资产负债表、母公司利润表,母公司现金流量表的变动,不会导致公司已被披露的年度报告出现盈亏性质的改变,不存在损害公司及全体股东利益的情形,不影响公司的正常生产经营。
●根据《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,公司聘请具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所对相关更正事项进行专项鉴证并出具专项鉴证报告。目前公司尚未取得会计师事务所出具的专项鉴证意见,按照相关规定应当自本公告发布之日起两个月内完成披露。
●公司于2025年7月25日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《立案告知书》(编号:证监立案字〔2025〕230303号),公司尚处于证监会立案调查中,最终结论以立案调查结果为准。

江西沐邦高科股份有限公司(以下简称“公司”)于2025年8月27日召开了第五届董事会第四次会议,第五届监事会第三次会议,审议通过了《关于对会计差错进行更正的议案》,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》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》等相关规定,对2024年一季度、2024年半年度、2024年三季度以及2024年度合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表,以及2024年半年度、2024年度母公司资产负债表、母公司利润表、母公司现金流量表的会计差错进行更正。现将相关情况公告如下:

一、本次会计差错更正的原因及具体情况
公司于2025年5月30日收到上海证券交易所出具的《关于江西沐邦高科股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管问询函》,且于2025年7月23日收到中国证券监督管理委员会江西监管局出具的责令整改通知书,责令公司对披露的《2024年年度报告》和《2024年度内部控制评价报告》等公告的文件存在错误的错误进行整改。公司自查发现,公司2024年度将募集资金及自有资金以货款或工程款的形式向供应商付款后,部分采购资金流入到控股股东、子公司内蒙古豪安能源科技有限公司、江西豪安及其关联方控制的企业,导致公司资金被控股股东及其他关联方占用。因此,公司对预付的货款、工程款及应付资金借款进行冲抵,并对控股股东及其他关联方占用资金收取利息。

公司对上述相关业务,对以下事项进行追溯调整,本次会计差错具体情况和影响如下:

1. 2024年一季度合并资产负债表项目及金额具体影响如下:				
2024年3月31日	更正前金额	更正金额	更正后金额	单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
预付账款	37,401,146.45	5,704,793.44	43,105,939.89	
其他应收款	318,694,229.23	-16,409,025.52	302,285,203.71	
存货	451,756,112.96	-120,998,368.41	330,757,744.55	
流动资产合计	1,958,299,699.94	-131,763,629.49	1,826,536,070.45	
其他流动资产	922,227,900.07	-42,809,975.44	879,417,924.63	
非流动资产合计	5,351,052,894.31	-42,809,975.44	5,308,242,918.87	
资产总计	7,309,352,594.67	-174,573,604.93	7,134,778,989.74	
应付账款	3,154,166,365.31	-112,149,283.38	3,042,017,081.93	
其他应付款	608,801,752.42	-99,080,279.44	509,721,472.98	
流动负债合计	2,480,716,485.26	-217,152,562.62	2,263,563,922.64	
负债合计	3,892,191,804.85	-217,152,562.62	3,609,039,242.23	
未分配利润	-37,177,171.77	-3,441,042.31	-40,618,214.08	
归属于母公司所有者的净利润	2,062,534,862.03	-3,441,042.31	2,059,093,819.72	
股东权益合计	2,659,800,789.82	-3,441,042.31	2,656,359,747.51	
负债和股东权益总计	6,548,959,594.67	-174,573,604.93	6,369,385,989.74	

2. 2024年一季度合并利润表项目及金额具体影响如下:				
2024年3月31日				单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
营业成本	190,352,812.29	1,937,082.23	192,289,894.52	
信用减值损失	9,177,745.83	-1,503,957.08	7,673,788.75	
营业利润	-86,389,526.81	-3,441,042.31	-89,830,569.12	
利润总额	-86,486,422.78	-3,441,042.31	-89,927,465.09	
净利润	-84,385,158.56	-3,441,042.31	-87,826,200.87	
持续经营净利润	-84,385,158.56	-3,441,042.31	-87,826,200.87	
归属于母公司所有者的净利润	-83,778,245.38	-3,441,042.31	-87,219,287.69	
综合收益总额	-84,385,158.56	-3,441,042.31	-87,826,200.87	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-83,778,245.38	-3,441,042.31	-87,219,287.69	
基本每股收益	-0.22	-0.01	-0.23	
稀释每股收益	-0.22	-0.01	-0.23	

3、2024年一季度合并现金流量表项目及金额具体影响如下:			
2024年3月31日			单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	291,255,990.32	-27,486,079.46	263,809,910.86
收到其他与经营活动有关的现金	183,093,220.66	-100,726,666.96	82,366,553.70
经营活动现金流入小计	474,604,931.57	-127,732,746.42	346,872,185.15
购买商品、接受劳务支付的现金	278,633,099.20	-24,039,560.74	254,593,538.46
支付给职工以及为职工支付的现金	35,450,011.82	-108,778.70	35,341,233.12
支付的其他经营活动有关的现金	47,111,179.67	-881,146.20	47,230,033.47
支付其他与经营活动有关的现金	552,739,294.66	-113,104,989.34	439,634,305.32
经营活动现金流出小计	714,507,835.35	-177,714,474.98	536,793,360.37
经营活动产生的现金流量净额	-240,102,903.78	9,981,726.38	-230,121,175.22
支付其他与筹资活动有关的现金	1,011,879,251.25	10,000,000.00	1,021,879,251.25
筹资活动现金流入小计	1,576,052,908.19	10,000,000.00	1,586,052,908.19
筹资活动产生的现金流量净额	986,340,872.71	-10,000,000.00	976,340,872.71
现金及现金等价物净增加额	569,729,302.66	-18,271.44	569,711,031.22
期末现金及现金等价物余额	585,029,282.61	-18,271.44	585,011,011.17

2024年6月30日				单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
预付账款	183,320,313.30	-167,549,626.61	15,770,686.69	
其他应收款	159,859,274.92	7,969,757.97	167,829,032.89	
存货	402,636,754.43	-120,998,368.41	281,638,386.02	
流动资产合计	1,494,123,567.11	-280,598,437.05	1,213,525,130.06	
其他非流动资产	304,218,824.89	108,676,852.67	468,895,677.56	
非流动资产合计	3,588,520,444.56	108,676,852.67	3,697,197,297.23	
资产总计	5,082,644,011.67	-171,021,584.38	4,911,622,427.29	
应付账款	1,398,482,067.80	-171,021,235.12	1,296,564,832.68	
其他应付款	350,583,032.39	-65,337,364.30	285,268,668.09	
流动负债合计	2,607,056,945.58	-167,434,599.42	2,439,622,346.16	
负债合计	3,152,431,442.48	-167,434,599.42	2,984,996,843.06	
未分配利润	-267,107,129.38	-4,486,984.96	-271,594,279.38	
归属于母公司所有者权益合计	1,933,205,679.41	-4,486,984.96	1,928,718,694.45	
股东权益合计	1,930,212,569.19	-4,486,984.96	1,925,725,584.23	
负债和股东权益总计	5,082,644,011.67	-171,021,584.38	4,911,622,427.29	

5、2024年半年度合并利润表项目及金额具体影响如下:				
2024年6月30日				单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
营业成本	312,247,406.40	1,937,082.23	314,184,488.63	
信用减值损失	13,897,712.33	-2,549,899.73	11,347,812.60	
营业利润	-216,635,768.13	-4,486,984.96	-221,122,753.09	
利润总额	-237,055,328.17	-4,486,984.96	-241,542,313.13	
净利润	-213,973,379.19	-4,486,984.96	-218,460,364.15	
持续经营净利润	-213,973,379.19	-4,486,984.96	-218,460,364.15	
归属于母公司所有者的净利润	-213,107,428.00	-4,486,984.96	-217,594,412.96	
综合收益总额	-213,973,379.19	-4,486,984.96	-218,460,364.15	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-213,107,428.00	-4,486,984.96	-217,594,412.96	
基本每股收益	-0.53	-0.01	-0.54	
稀释每股收益	-0.53	-0.01	-0.54	

6. 2024年半年度合并现金流量表项目及金额具体影响如下:				
2024年6月30日			单位:元	
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
支付其他与经营活动有关的现金	264,410,738.53	-10,000,000.00	254,410,738.53	
经营活动现金流出小计	703,442,294.79	-10,000,000.00	693,442,294.79	

经营活动产生的现金流量净额	-92,105,079.74	10,000,000.00	-82,105,079.74
支付其他与筹资活动有关的现金	1,330,381,810.34	10,000,000.00	1,340,381,810.34
筹资活动现金流入小计	1,997,844,416.96	10,000,000.00	2,007,844,416.96
筹资活动产生的现金流量净额	776,075,680.89	-10,000,000.00	766,075,680.89

7. 2024年半年度母公司资产负债表项目及金额具体影响如下:				
2024年6月30日			单位:元	
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
其他应收款	809,348,313.33	-51,155,424.03	758,192,889.30	
流动资产合计	1,134,685,246.50	-51,155,424.03	1,083,529,822.47	
资产总计	3,209,593,780.46	-51,155,424.03	3,158,438,356.43	
其他应付款	721,560,948.71	-48,605,524.30	672,955,424.41	
流动负债合计	935,014,946.71	-48,605,524.30	886,409,422.41	
负债合计	1,286,158,855.60	-48,605,524.30	1,237,553,331.30	
未分配利润	-196,876,078.94	-2,549,899.73	-199,425,978.67	
股东权益合计	2,003,434,894.86	-2,549,899.73	2,000,884,995.13	
负债和股东权益总计	3,209,593,780.46	-51,155,424.03	3,158,438,356.43	

8. 2024年半年度母公司利润表项目及金额具体影响如下:				
2024年6月30日				单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
信用减值损失	452,043.71	-2,549,899.73	-2,097,856.02	
营业利润	-33,289,805.01	-2,549,899.73	-35,839,704.74	
利润总额	-33,289,805.01	-2,549,899.73	-35,839,704.74	
净利润	-33,289,805.01	-2,549,899.73	-35,839,704.74	
持续经营净利润	-33,289,805.01	-2,549,899.73	-35,839,704.74	
综合收益总额	-33,289,805.01	-2,549,899.73	-35,839,704.74	

9. 2024年半年度母公司现金流量表项目及金额具体影响如下:				
2024年6月30日				单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
支付其他与经营活动有关的现金	1,114,227,126.83	-10,000,000.00	1,104,227,126.83	
经营活动现金流出小计	1,124,827,932.31	-10,000,000.00	1,114,827,932.31	
经营活动产生的现金流量净额	-367,728,831.20	10,000,000.00	-357,728,831.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	887,844,739.70	10,000,000.00	897,844,739.70	
筹资活动现金流入小计	1,268,649,382.64	10,000,000.00	1,278,649,382.64	
筹资活动产生的现金流量净额	957,159,915.21	-10,000,000.00	947,159,915.21	

10. 2024年三季度合并资产负债表项目及金额具体影响如下:				
2024年9月30日				单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
预付账款	32,454,924.10	44,725,025.05	77,179,949.15	
其他应收款	155,130,411.45	80,537,396.99	235,667,828.44	
存货	400,859,450.14	-12,098,568.41	378,760,881.73	
流动资产合计	1,049,664,542.49	4,264,080.63	1,053,928,623.12	
其他流动资产	544,854,261.36	-127,400,315.47	417,453,889.89	
非流动资产合计	3,788,146,744.52	-127,400,315.47	3,660,746,429.05	
资产总计	4,837,811,287.01	-123,136,234.84	4,714,675,052.17	
应付账款	26,740,000.00	13,741,600.00	40,481,600.00	
应付账款	1,293,884,984.31	-97,321,124.60	1,196,563,859.71	
其他应付款	350,764,866.66	-34,712,382.84	316,052,483.82	
流动负债合计	2,463,114,675.88	-118,491,807.44	2,344,622,868.44	
负债合计	2,998,872,548.00	-118,491,807.44	2,880,380,737.56	
未分配利润	-357,831,079.20	-6,644,427.40	-364,475,506.60	
归属于母公司股东权益合计	1,842,841,694.60	-6,644,427.40	1,836,197,267.20	
股东权益合计	1,838,938,742.01	-6,644,427.40	1,832,294,314.61	
负债和股东权益总计	4,837,811,287.01	-123,136,234.84	4,714,675,052.17	

11. 2024年三季度合并利润表项目及金额具体影响如下:				
2024年9月30日	更正前金额	更正金额	更正后金额	单位:元
受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额	
营业成本	369,511,682.40	1,937,082.23	371,448,764.63	
信用减值损失	12,420,413.32	-2,707,342.17	9,713,071.15	
营业利润	-11,208,893.01	-4,644,427.40	-15,853,320.41	
利润总额	-11,213,830.58	-4,644,427.40	-15,858,257.98	
净利润	-30,247,206.37	-4,644,427.40	-34,891,633.77	
持续经营净利润	-30,247,206.37	-4,644,427.40	-34,891,633.77	
归属于母公司所有者的净利润	-30,833,212.81	-4,644,427.40	-35,477,640.21	
综合收益总额	-30,247,206.37	-4,644,427.40	-34,891,633.77	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,833,212.81	-4,644,427.40	-35,477,640.21	
基本每股收益	-0.73	-0.02	-0.75	
稀释每股收益	-0.73	-0.02	-0.75	