证券代码:002501 证券简称:*ST利源 公告编号:2022-047

吉林利源精制股份有限公司关于深交所年报问询函回复的公告

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

吉林利源精制股份有限公司(以下简称“公司”或“利源精制”)于2022年5月4日收到深圳证券交易所上市公司管理一部发出的《关于对吉林利源精制股份有限公司的2021年报的问询函》(公司简称:利源函(2022)第163号)(以下简称“问询函”)。收到问询函后,公司及时组织相关人员对问询函提出的有关问题进行了认真的核查及落实,现就问询函提出的问题答复如下:

问题一、年报显示,你公司报告期实现营业收入3.67亿元,同比增长26.22%,营业收入扣除金额为1,638.72万元,剔除扣除项目后,营业收入扣除金额为3.51亿元;实现净利润-4.04亿元,同比减少109.12%,实现扣除非经常性损益后的净利润为-3.71亿元,同比减少1,104.76%且由正转负。

(一)请说明报告期营业收入大幅增长的原因及合理性,营业收入增幅达大于扣非归净利润的原因及合理性,以及经营活动产生的现金流量净额为负且与营业收入、净利润变动趋势相背离的原因。

公司回复:

1.公司报告期营业收入较上年同期大幅增长的原因及合理性:公司报告期营业收入大幅增长主要是因为公司2020年度收入类型是受托加工费收入而2021年度收入类型为销售商品收入。

2018年以来,公司资金链断裂,债务逾期,生产经营困难,为解决公司走出困境,吉林省政府和辽源市政府积极提供资源实习总书记在民营企业座谈会上的讲话精神,2019年1月22日吉林省国有投资运营公司辽源市智慧达投资控股有限公司(以下简称“智慧达”)与公司签订《关于吉林利源精制股份有限公司之重整投资协议书》,2019年1月31日智慧达控股有限公司(以下简称“智慧达控股”)与公司签订《辽源市智慧达租赁管理有限公司(以下简称“智慧达租赁”)与公司签订《产品委托加工合同》。合同签订后,智慧达租赁承接公司闲置的机器设备,委托公司加工生产。智慧达租赁通过委托加工的方式为公司提供闲置产能方支持,间接纾困公司,未来事宜区间本年内协议,2019年6月中旬,智慧达向金融机构申请授信额度,智慧达租赁与公司正式开始委托加工业务,2020年12月21日,公司与智慧达租赁在公平日基础上签署《关于《产品委托加工合同》及相关补充协议之解除协议》事项达成一致,并签署有关协议,恢复生效后,双方之间原签订的委托加工合同及相关补充协议正式解除,因此,公司自2019年6月至2020年12月21日期间收入类型为受托加工经营模式,2020年12月21日至2020年12月31日为自主经营模式,2021年度为自主经营模式。

2020年度公司主要是受托经营模式,加工费收入确认为营业收入;2021年度公司是自主经营模式,销售商品收入确认为营业收入。公司销售产品采取“预付+加工费”的结算方式,产品销售收入中包含预付款项的部分,所以由于经营模式不同导致营业收入大幅增长具有合理性。

2.营业收入增幅大于扣非归净利润明细的原因及合理性:

(1)2020年度公司主要是受托经营模式,加工费收入确认为营业收入;2021年度公司是自主经营模式,销售商品收入确认为营业收入,经营模式的变化导致公司营业收入大幅增加;

(2)2020年度,公司主要是受托经营模式,加工费收入确认为营业收入;2021年度公司是自主经营模式,销售商品收入确认为营业收入,经营模式的变化导致公司营业收入大幅增加;

(3)2020年度,公司经济面最定级产重整完毕,通过破产重整,公司有息债务大幅减少,有息债务利率大幅下降,与上年同期比较公司利息费用在2020年度约30,762元大幅减少至2021年度的27,172元,由此导致公司利润大幅减少;

(3)公司计提资产减值损失由2020年度的1,124万元大幅增加至2021年度的3,47万元,由此导致公司利润大幅增加。

由于上述主要因素公司实现利润大幅增加,公司营业收入增幅达大于扣非归净利润的原因,上述情况具有合理性。

3.经营活动产生的现金流量净额为负且与营业收入、净利润变动趋势相背离的原因:

公司经营活动产生的现金流量净额为现金净流量为10,07元,本年度净额为亏损4.04亿元,存在重大差异,主要原因是:

(1)公司报告期由上年同期的受托经营转变为自主经营,采购原材料及支付水费、电费、天然气费等大幅增加导致现金流出10亿元,支付以前年度欠付工资及社保,支付同期年度欠付工资及社保,支付以前年度欠付工资及社保,支付以前年度欠付工资及社保,支付以前