证券代码:000995 证券简称:*ST皇台 公告编号:2022-041

甘肃皇台酒业股份有限公司关于对深圳证券交易所2022年半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。

甘肃皇台酒业股份有限公司(以下简称"公司"、"本公司"或"皇台酒业")于2022年9月15日收到深圳证券交易所上市公司管理一部(关于对甘肃皇台酒业股份有限公司2022年半年报的问询函)(公司部半年报问询函[2022]第33号)(以下简称"《问询函》")。针对《问询函》中提及的相关事项,公司向深圳证券交易所上市公司管理一部进行了书面回复,现将回复内容公告如下:

1.半年报显示,你公司报告期实现营业收入7,059.82万元,同比增长179.60%;其中,按销售模式划分的收入中,通过直销模式(含团购)实现的营业收入为2,326.59万元,同比增长66.10%,毛利率为65.77%,同比下降7.37%;通过经销模式实现的营业收入为4,610.56万元,同比增长333.04%,毛利率为66.40%,同比增长35.32%;通过其他模式实现的营业收入为122.68万元,毛利率为62.93%,同比下降601.45%。

请你公司:

(1)结合行业特征、业务模式、同行业可比公司的经营情况、主要产品的销量及价格波动、市场供求情况、在手订单等因素,说明报告期营业收入同比增长的原因及合理性;

公司回复:

行业及业务模式方面:公司主要市场在甘肃省内,以武威、兰州和天水3个地区为主要销售中心,辐射各区、县城和乡镇,辅助经销商进行推广、促销及终端的管理。公司业务模式为生产酿造基酒→灌装成品酒→销售各类成品酒。公司生产模式为自产模式,主要环节包括:原料粉碎、发酵、蒸馏、分装贮存、酒体设计及组合、成品包装等。公司下属子公司负责基酒、成品酒的生产,其中,在基酒生产环节,由于生产的基酒需储存一定时间才能用于成品酒的生产,公司根据未来市场需求计划和年度产能布局来安排基酒生产。公司成品酒的生产主要采取以销定产模式,产品销售主要分为经销和直销(含团购)模式。

产品销售及市场方面:2022年上半年,公司对省内的主要竞品分析研究,持续完善产品结构,有针对性地开发新产品。上半年,公司新推出窖系列产品,出厂价格区间为100-150元,属于中低端产品。窖系列产品推出后,市场反映良好,上半年贡献收入1,482.05万元,占公司当期主营业务收入的比重为20.99%,在公司所有产品中营收占比排名首位,证明该系列产品得到市场认可。上半年,公司主要产品销量情况如下:

产品系列	本期销售额(元)	上年同期销售额(元)	同比增减
窖底原浆系列	14,159,618.79	8,830,284.78	60.35%
鼎系列	7,553,293.91	6,832,966.16	10.54%
窖系列	14,820,573.21	--	--
普老皇台	7,545,323.92	3,355,313.98	124.88%
龙马本色	785,314.00	790,417.19	-0.65%
醉凉州	3,856,474.69	1,495,508.90	157.87%
皇台福酒	2,543,681.38	--	--
经典系列	2,329,250.20	103,664.07	2146.92%
红酒	1,639,851.07	246,919.08	564.12%
合计	55,233,381.17	21,655,074.16	155.06%

2022年上半年,在主要产品价格未发生变化的情况下,公司在原有市场基础上持续加强市场开拓力度,重点发力打造武威、兰州、天水根据地市场,在团队建设、市场培育、品牌宣传方面重点倾斜,集中力量打造区域样板市场;同时,积极布局省内外空白区域市场,加强市场分级管理。通过不断夯实市场基础,经销商、消费者和市场具有一定基础和规模,市场效果开始显现,除今年上半年新推出的窖系列产品、皇台福酒贡献较大收入外,公司主要产品中窖底原浆系列、经典系列、普老皇台、醉凉州等销量较上年同期均实现较大幅度增长。公司主要产品,特别是中低端和低端产品销量较上年同期出现较大幅度的增长,产品销量的提升促进了公司营业收入的同比增长。

订单方面:报告期内,公司共签订经销商合同金额为1.61亿元 ,其中与主要经销商签订的合同金额10.260万元,合同执行销售金额为3,519.53万元,合同执行比例为34.30%,其余经销合同金额5,861万元,合同执行销售金额为1,690.39万元。上半年同期,公司与主要经销商签订经销合同金额7,910万元,合同执行销售金额为1,848.42万元,合同执行比例为23.37%。本报告期同比上期,公司对市场和经销商渠道的开拓力度进一步加强,在主要经销商订单签约金额及合同执行比例方面都有提升。公司与经销商签订经销合同时,经销商需支付合同金额的20%款项做为首单回款,公司收到款项后发货,发货数量按照回款金额确定,经销商完成签收手续后,公司确认对应金额的销售。

本报告期与上年同期主要经销商合同执行情况如下表:

2022年上半年主要经销商合同执行情况:

序号	主要客户	合同金额(万元)	销售金额(万元)	执行比例	地域
1	武威市嘉林豪泰商贸有限责任公司	1000	408.59	40.86%	省内
2	武威市凉州区万众商行	550	331.38	60.25%	省内
3	锦宸商贸股份有限公司	350	265.48	75.85%	省外
4	武威市凉州区黄羊镇华津综合批零部	800	258.16	32.27%	省内
5	金川区鸿杰鑫商行	540	193.81	35.89%	省内
6	武威市凉州区泰生商行	500	192.35	38.47%	省内
7	武威市凉州区鑫冀商行	400	188.11	47.03%	省内
8	古浪亚细亚商贸有限公司	500	168.09	33.62%	省内
9	李根昌	400	146.52	36.63%	省内
10	武威市凉州区德荣优汇生鲜超市	500	108.98	21.80%	省内
11	天祝藏族自治县旭阳商贸有限公司	300	105.11	35.04%	省内
12	武威市凉州区继开发商行	500	100.31	20.06%	省内
13	甘肃中梁汇达商贸有限公司	200	88.51	44.26%	省内
14	武威市凉州区永昌镇太年永泰农贸商行	200	84.23	42.12%	省内
15	民勤县海金百货批零部	260	84.09	32.34%	省内
16	古浪县海子滩岚泉百货商行	300	83.63	27.88%	省内
17	酒泉万航商贸有限公司	300	78.82	26.27%	省内
18	寇永明(定西市瑞发商贸有限公司)	200	78.71	39.36%	省内
19	扬州顺事达酒业有限公司	150	70.09	46.73%	省外
20	天水康裕商贸有限公司	300	29.68	9.89%	省内
21	天水樽道商贸有限公司	200	35.82	17.91%	省内
22	中宁县利君综合商店	200	36.60	18.30%	省内
23	兰州玉祥恒商贸有限公司	200	0.67	0.34%	省内
24	城关区东副市场顺超酒业商行	160	28.32	17.70%	省内
25	甘肃善德福源商贸有限公司	150	30.45	20.30%	省内
26	山东儒荣商贸有限公司	100	44.25	44.25%	省内
27	甘肃乐泽商贸有限公司	100	30.51	30.51%	省内
28	庄浪薄利来批发部	100	41.80	41.80%	省内
29	临夏市英发糖酒经销部	100	29.32	29.32%	省内
30	岷县思特尔商贸超市	100	31.38	31.38%	省内
31	和政县宁盛源商贸有限公司	100	17.89	17.89%	省内
32	兰州新华翔商贸有限公司	100	7.96	7.96%	省内
33	甘肃联君鑫盛商贸有限公司	100	33.62	33.62%	省内
34	红谷花庄狗熊商行	100	17.76	17.76%	省内
35	会宁县翟家所乡广发贸易商行	100	22.43	22.43%	省内
36	环县昌宏商行	100	46.11	46.11%	省内
	合计	10,260	3,519.53	34.30%	--

2021年上半年主要经销商合同执行情况:

序号	主要客户	合同金额(万元)	销售金额(万元)	执行比例	地域
1	武威市嘉林豪泰商贸有限责任公司	600	238.03	39.67%	省内
2	武威市凉州区黄羊镇华津综合批零部	100	176.30	176.30%	省内
3	武威市凉州区万众商行	550	148.03	26.91%	省内
4	古浪亚细亚商贸有限公司	500	114.70	22.94%	省内
5	武威市凉州区鑫冀商行	300	109.78	36.59%	省内
6	金川区鸿杰鑫商行	500	101.45	20.29%	省内
7	武威美酒汇电子商务有限责任公司	100	100.73	100.73%	省内
8	武威市凉州区德荣优汇生鲜超市	300	82.17	27.39%	省内
9	武威市凉州区永昌镇太年永泰农贸商行	300	69.91	23.30%	省内
10	武威市凉州区泰生商行	100	67.19	67.19%	省内
11	李根昌	300	66.97	22.32%	省内
12	天祝藏族自治县旭阳商贸有限公司	500	65.96	13.19%	省内
13	古浪县海子滩岚泉百货商行	150	64.50	43.00%	省内
14	武威市凉州区团庆批零部	150	53.42	35.61%	省内
15	武威市凉州区鑫鑫海百货商行	600	48.25	8.04%	省内
16	河南省研健商贸有限公司	500	43.56	8.71%	省外
17	民勤县城关勤盛副食贸易商行	500	36.32	7.26%	省内
18	田智答	100	31.96	31.96%	省内
19	白银银盛源餐饮有限责任公司	100	20.24	20.24%	省内
20	西安陵上兴皇商贸有限公司	300	18.16	6.05%	省外
21	天水康裕商贸有限公司	300	31.41	10.47%	省内
22	何瑞峰	400	32.36	8.09%	省内
23	兰州浩方商贸有限公司	160	53.17	33.23%	省内
24	宁夏伍丰长红贸易有限公司	500	73.85	14.77%	省外
	合计	7,910	1,848.42	23.37%	--

同行业可比公司的经营情况:2022年上半年,大部分同行业可比公司的营业收入实现双位数增长,公司实现与行业同步增长的目标,公司较其他可比公司营收规模小、增速较高。

序号	公司	2022年上半年营业收入(万元)	同比增长
1	舍得酒业	302,523.23	26.51%
2	老白干酒	202,561.20	22.65%
3	迎驾贡酒	252,965.43	20.38%
4	金徽酒	122,576.48	26.13%
5	伊力特	113,320.56	9.96%
6	金种子酒	60,150.86	10.39%
7	天佑德酒	59,535.22	2.81%
	均值	159,090.42	16.98%
	皇台酒业	7,059.82	179.60%

综上,公司报告期营业收入增长的主要原因是公司加大市场拓展力度,经销商贡献收入增长,销售更加荷重经销商的渠道;同时公司针对市场竞品进一步完善产品结构,推出有竞争力的新品,并得到良好的市场认可,公司主要产品销量实现同比较大幅度的增长,上述多重因素使得公司报告期营业收入同比大幅增长。

(2)分别说明通过直销模式(含团购)、经销模式实现的营业收入同比增长的原因,并结合两种模式在定价、退货换货机制及信用政策等方面的差异,说明两种模式下毛利率呈不同方向变动的原因;

公司回复:

报告期内,公司加大经销商的渠道建设,实现公司与经销商利益共享,公司主要类别产品均实现收入的增长,经销商客户在渠道和终端对公司产品的推广取得较好的效果,特别推动中低端和低端产品收入的增长,一定程度上带动了直销收入的增长。

公司产品价格体系分为经销价、终端供货价、团购价和标牌价,不同销售模式享受不同定价,经销商使用经销价,团购及直销客户使用团购价。对包装、瓶漏等质量问题由公司质检部门鉴定后进行退换货,其余情况均不享受退换货政策。公司对经销商制定先款后货政策,但为促进销售和回馈稳定合作客户,针对信用等级较高客户单独授予信用政策,约定一定信用期限内完成回款,该政策不同销售模式下客户均可享受。

公司两种模式下毛利率呈不同方向变动,主要是公司销售产品结构的变化导致。不同销售模式下,各种价位产品占比不同导致毛利率出现不同方向的变动。

划分类型	营业收入(元)	营业收入同比增减(%)	营业成本(元)	营业成本同比增减(%)	毛利率(%)	毛利率同比增减(%)
直销(含团购)	23,265,879.51	66.10%	7,963,813.56	96.04%	65.77%	-7.37%
经销	46,105,552.08	333.04%	15,491,003.24	185.68%	66.40%	35.32%
其他	1,226,758.21	106.22%	454,740.25	-32.08%	62.93%	-601.45%
小计	70,598,189.80	179.60%	23,909,557.05	135.46%	66.13%	10.62%

(3)说明通过其他模式实现的营业收入的具体情况,在此基础上说明此类营业收入是否存在偶发性、临时性、无商业实质、与主营业务无关等特征;

公司回复:

公司其他业务收入122.68万元,具体明细如下:

其他收入	金额(元)	占其他收入比重
酒糟收入	725,919.40	59.17%
包装物处置收入	500,838.81	40.83%
小计	1,226,758.21	100.00%

公司其他收入为酒糟收入、包装物处置收入,酒糟为生产酿造基酒产生的副产品,是粮食经过发酵后剩余部分,主要用于动物饲料。公司常年销售酒糟,属于与主营业务相关的业务,不属于偶发性、临时性、无商业实质等特征。包装物为不合格包装物,无法使用,属于与主营业务无关等特征。

(4)详细列示各销售模式下前五大客户明细,包括但不限于客户名称、成立时间、经营范围、注册资本、销售内容、本期销售金额、结算政策、期末往来款余额、期后回款情况等,说明相关客户经营规模与销售金额是否匹配,以及前述客户与你公司、你公司董事、监事、高级管理人员、5%以上股东及其关联方在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的关系,是否存在关联关系或其他可能导致利益倾斜的关系或安排。

公司回复:

经销模式下前五大客户明细如下表:

序号	客户名称	是否关联方	成立时间	经营范围	注册资本(万元)	销售内容	2022年上半年销售金额(万元)	销售价格	结算方式	信用政策	期末往来款余额(万元)	期后回款金额(万元)
1	武威市嘉林豪泰商贸有限责任公司	否	2016/3/10	建筑工程劳务分包、室内外装饰装修工程、园林绿化工程、房屋建筑工程、市政工程、亮化工程等	220.00	白酒、红酒	408.58	公司统一酒类价格体系	银行存款	3个月	1.42	1.42
2	武威市凉州区万众商行	否	2003/9/17	预包装食品、散装食品、保健食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)酒类批发兼烟、办公用品、粮油百货、五金交电、肉禽蛋类零售	不适用(个体工商户)	白酒、红酒	331.38	公司统一酒类价格体系	银行存款	3个月	59.47	26.92
3	锦宸商贸股份有限公司	否	2007/8/17	零售各类预包装食品及散装食品(含冷藏、冷冻食品)、保健食品、卷烟、雪茄烟;零售日用杂品、纺织品、服装、日用品等	5,000.00	白酒、红酒	265.48	公司统一酒类价格体系	银行存款	3个月	0.01	--
4	武威市凉州区黄羊镇综合批零部	否	2010/9/15	食品销售;烟草制品零售;酒类经营;道路货物运输等	不适用(个体工商户)	白酒、红酒	258.16	公司统一酒类价格体系	银行存款	3个月	27.75	1.53
5	金川区鸿杰鑫商行	否	2020/6/5	酒类经营、食品销售、新鲜水果零售;新鲜蔬菜零售;鲜肉零售;保健食品(预包装)销售	不适用(个体工商户)	白酒、红酒	193.81	公司统一酒类价格体系	银行存款	3个月	29.25	24.80

前五名经销商客户主要工商登记信息如下:

公司名称	公司类型	注册地	法定代表人/负责人/经营者	实际控制人	股东	持股比例
武威市嘉林豪泰商贸有限责任公司	有限责任公司	甘肃省武威市	魏家林	魏家林	魏家林	54.55%
					陈积宽	45.45%
武威市凉州区万众商行	个体工商户	甘肃省武威市	高先元	高先元	不适用	不适用
锦宸商贸股份有限公司	股份有限公司	江苏省泰州市	李焕军	李焕军	锦宸集团有限公司	51.00%
					江苏恒佳置业有限公司	49.00%
武威市凉州区黄羊镇华津综合批零部	个体工商户	甘肃省武威市	杨青	杨青	不适用	不适用
金川区鸿杰鑫商行	个体工商户	甘肃省金昌市	张永杰	张永杰	不适用	不适用

直销模式下前五大客户明细如下表:

序号	客户名称	是否关联方	成立时间	经营范围	注册资本(万元)	销售内容	2022年上半年销售金额(万元)	销售价格	结算方式	信用政策	期末往来款余额(万元)	期后回款金额(万元)
1	中天钰国赫矿山建设有限公司新巴尔虎右旗浩宇矿山建设分公司	否	2022/5/16	建筑工程、市政工程、矿山工程、环保工程、消防工程、装饰装修工程等	不适用(分公司)	白酒、红酒	88.59	公司统一酒类价格体系	银行存款	无	--	--
2	呼伦贝尔正航矿山工程有限公司	否	2017/12/22	矿山井巷开拓建设、井下采掘、房屋建筑、道路施工、市政工程施工;设备制作安装;矿山材料、设备销售	200.00	白酒、红酒	88.47	公司统一酒类价格体系	银行存款	无	--	--
3	温欢欢	否	不适用	不适用	不适用(自然人)	白酒、红酒	88.17	公司统一酒类价格体系	银行存款	无	--	--
4	陈杰	否	不适用	不适用	不适用(自然人)	白酒、红酒	79.32	公司统一酒类价格体系	银行存款	无	--	--
5	北京京东世纪信息技术有限公司	否	2010/9/1	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电子元器件零售;电子元器件批发;电力电子元器件销售等	50,000.00	白酒、红酒	77.95	公司统一酒类价格体系	银行存款	无	--	--

前五名直销客户主要工商登记信息如下:

公司名称	公司类型	注册地	法定代表人/负责人/经营者	实际控制人	股东	持股比例
中天钰国赫矿山建设有限公司新巴尔虎右旗浩宇矿山建设分公司	有限责任公司分公司	内蒙古呼伦贝尔市	李波	王彦利	王彦利	51.00%
					张福禄	49.00%
呼伦贝尔正航矿山工程有限公司	有限责任公司	内蒙古呼伦贝尔市	谢金宏	谢金宏	谢金宏	70.00%
					黄刚	30.00%
温欢欢	自然人	不适用	温欢欢	温欢欢	不适用	不适用
陈杰	自然人	不适用	陈杰	陈杰	不适用	不适用
北京京东世纪信息技术有限公司	有限责任公司	北京市	吴双喜	京东香港国际有限公司	京东香港国际有限公司	100.00%

报告期内皇台酒业董事、监事及高级管理人员信息如下:

姓名	职务
赵海峰	董事长
马江河	董事
代继陈	董事、总经理
杨利民	董事、副总经理
刘兴明	董事
陈雅君	董事
刘志军	独立董事
章靖忠	独立董事
王森	独立董事
高国栋	监事会主席、监事
石峰	监事
叶玉璀	监事
陈兵	副总经理、总工程师
谢刚	董事会秘书
魏万栋	财务总监
姚德军	营销副总监

报告期内,单独或合计持有皇台酒业5%以上股份股东信息如下:

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例
北京皇台商贸有限责任公司	北京市	商务服务	36,200.00	13.90%
上海厚丰投资有限公司	上海市	批发业	55,000.00	5.51%
甘肃西部资产管理股份有限公司	甘肃省	商务服务	5,050.00	4.79%
甘肃盛达集团有限公司	甘肃省	批发业	100,000.00	4.02%

注:甘肃盛达集团有限公司(以下简称"盛达集团")直接持有本公司7,126,500股股份,盛达集团一致行动人甘肃西部资产管理股份有限公司直接持有本公司8,501,583股股份。2019年4月12日,北京皇台商贸有限责任公司将其持有本公司24,667,908股股份对应的表决权委托给盛达集团,盛达集团拥有本公司40,295,991股股份对应的表决权,占本公司总股本的22.72%,赵满堂为公司实际控制人。

经核查,上述经销商与本公司、本公司董事、监事、高级管理人员、5%以上股东及其关联方不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的关系,亦不存在关联关系或其他可能导致利益倾斜的关系或安排。上述经销商能够先完成回款,然后公司进行发货,经营规模与销售金额匹配。经销商客户除锦宸商贸股份有限公司外,其余客户均为公司近2年的主要合作客户,且销售额均排在前列,锦宸商贸股份有限公司为公司本年新开发外地经销商,常年经销酒类产品,有资金和销售渠道,公司在收到经销商预付款项后发货,经营规模能够与销售金额匹配。直销团购客户除个人客户外,近2年内均与公司有销售业务发生,个人客户为本年新开发团购客户,公司在收到预付款项后发货,经营规模能够与销售金额匹配。北京京东世纪信息技术有限公司为公司京东直营店,网销平台为公司直销渠道部分收入。

2.半年报显示,报告期内你公司对前五名经销客户的合计销售金额为1,457.42万元,占销售总额的比例为20.64%。你公司于2022年6月2日披露的《关于深圳证券交易所对公司2021年年报问询函的回复公告》显示,2022年一季度公司签订经销商合同1.46亿元,经销合同签订时,经销商首单需至少预付20%及以上的款项,并需要完成产品销售。

请你公司:

(1)说明经销的具体模式,包括经销商选取标准、经销的定价机制、结算方式等,在此基础上说明经销模式下你公司销售收入的确认方法、确认时点,是否符合企业会计准则的有关规定及行业惯例;

公司回复:

公司选取有酒类产品经销渠道,信用良好,有资金实力的经销商,签订全年经销合同,分别按照不同回款额度享受对应的搭赠和返利政策,全部产品价格统一按照经销价定价,结算方式多为款到发货,部分信用良好,回款及时客户享受一定期间信用政策。

公司销售收入的确认方法为产品控制权是否转移为基础确认,确认时点以客户完成产品验货签收后确认,符合企业会计准则的有关规定及酒类产品的行业惯例。

(2)结合你公司经销商的最终销售情况、回款情况等,说明你公司是否存在通过向经销商压货的方式增加收入的情形。

公司回复:

报告期内,公司定期统计经销商客户库存情况,掌握各类产品动销情况,根据回款及信用政策确认收入,不存在向经销商压货的方式增加收入的情形。报告期内,主要经销商回款及销售情况见下表:

序号	经销商名称	1-6月收入(元)	1-6月回款(元)	期初预收款(元)
1	武威市嘉林豪泰商贸有限责任公司	4,085,891.92	4,829,525.22	58,122.60
2	武威市凉州区万众商行	3,313,813.78	2,394,240.61	1,110,422.20
3	锦宸商贸股份有限公司	2,654,805.30	3,000,000.00	--
4	武威市凉州区黄羊镇华津综合批零部	2,581,638.50	1,911,116.01	928,641.00
5	金川区鸿杰鑫商行	1,938,084.95	1,177,832.64	766,521.00
6	武威市凉州区泰生商行	1,923,496.87	1,925,915.43	54,114.00
7	武威市凉州区鑫冀商行	1,881,147.74	1,641,291.64	425,467.37
8	古浪亚细亚商贸有限公司	1,680,903.52	1,621,882.27	477,727.00
9	李根昌	1,465,233.56	1,355,598.06	107,040.00
10	武威市凉州区德荣优汇生鲜超市	1,089,784.91	955,981.28	194,745.00
11	天祝藏族自治县旭阳商贸有限公司	1,051,061.92	782,073.54	298,145.00
12	武威市凉州区继开发商行	1,003,063.69	977,860.99	--
合计		24,668,926.66	22,573,317.69	4,420,945.17

3. 半年报显示,你公司报告期实现归属于上市公司股东的净利润(以下简称"归母净利润")为297.31万元,同比增长124.62%,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(以下简称"扣非后归母净利润")为287.97万元,同比增长122.30%;经营活动产生的现金流量净额为308.96万元,同比增长122.40%,收到的其他与经营活动有关的现金为563.29万元,其中往来款及其他费用分别为440.49万元,119.6万元,支付的其他与经营活动有关的现金为1,380.73万元,其中其他付现及往来费用为1,169.90万元。

请你公司:

(1)说明报告期内归母净利润、扣非后归母净利润、经营活动产生的现金流量净额同比增长的原因及合理性;

公司回复:

报告期 内,公司营业收入同比增长179.60%,毛利率为66.13%,较上年同期毛利率59.78%增加6.35个百分点;税金附加同比增长174.79%,3项费用同比增长26.10%。报告期内公司归母净利润、扣非后归母净利润增长的主要原因系营业收入的增长以及毛利率的增长所致。具体数据见下表:

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	同比变动
一、营业收入	70,598,189.80	25,249,370.93	179.60%
减:营业成本	23,909,557.05	10,154,300.49	135.46%
税金及附加	13,553,365.37	4,932,314.29	174.79%
销售费用	14,761,698.67	8,139,699.03	81.35%
管理费用	11,582,147.41	12,407,940.01	-6.66%
财务费用	3,334,372.68	2,987,666.77	11.60%
加:其他收益		201,647.26	-100.00%
投资收益(损失以"-"号填列)			
信用减资损失	-650,795.18	526,206.57	-223.68%

报告期内,公司有效控制了疫情和产品结构等原因造成的影响,产品收入和毛利率均同比增长,是净利润指标增长的主要原因。

划分类型	营业收入(元)	营业收入同比增减	营业成本(元)	营业成本同比增减	毛利率	毛利率同比增减
低端	15,099,559.41	158.42%	8,203,864.59	124.91%	45.67%	21.55%
中低端	31,108,334.14	374.02%	10,731,176.21	310.22%	65.50%	8.92%
中高端	8,445,747.88	39.10%	2,016,696.93	18.15%	76.12%	5.89%
高端	14,717,790.18	138.26%	2,568,730.90	69.63%	82.55%	9.35%
其他	1,226,758.21	106.22%	389,088.42	-41.89%	68.28%	-644.09%
小计	70,598,189.81	179.60%	23,909,557.05	135.46%	66.13%	10.62%

公司经营活动现金流入同比增加92.02%,经营活动现金流出同比增加37.12%,经营活动产生的现金流量净额同比增长122.40%。公司实现收入的增长主要依靠现销,销售回款与收入同步增长,同时享受了留抵退税政策,收到税款返回400.73万元,另外有约1,000万元制造业减半缓交税款的政策,节省了公司营运资金,上述原因是公司经营活动现金流同比增长的主要原因。

单位:元

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	同比变动
一、经动产生的现金流量			
销售商务收到的现金	67,294,980.08	37,958,856.02	77.28%
收到的税费返还	4,007,347.56	3,597.68	111286.99%
收到的其他与经营活动有关的现金	5,632,948.84	2,103,084.09	167.84%
经营活动现金流入小计	76,935,276.48	40,065,537.79	92.02%
购买商品、接受劳务支付的现金	24,949,477.29	18,076,303.92	38.02%
支付给职工以及为职工支付的现金	17,925,156.54	13,388,532.99	33.88%
支付各项税费	17,163,807.72	9,030,702.84	90.06%
支付的其他与经营活动有关的现金	13,807,258.64	13,360,261.55	3.35%
经营活动现金流出小计	73,845,700.19	53,855,801.30	37.12%
经营活动产生的现金流量净额	3,089,576.29	-13,790,263.51	122.40%

(2)说明往来款、其他费用、其他付现及往来费用的具体构成,包括但不限于对象名称及其关联关系(如有)、支付金额、交易内容及背景等。

公司回复:

公司收到的主要往来款、其他费用如下表所示:

费用名称	对象名称	关联关系	金额(元)	交易内容
保证金	中梁工程建设有限公司、天猫	无	1,018,193.00	履约保证金
酒糟款	个人	无	778,725.60	酒糟款
租赁款	王磊	无	770,205.00	土地租赁款
代收货款	客户	无	582,332.20	代收货款
网销平台退款	天猫、京东	无	363,548.08	平台退款
废旧物资款项	个人	无	300,000.00	处理破损、废旧款项
退税款	税务局	无	279,903.81	税局退回的款项
社保款		无	221,401.68	退回未缴纳社保款
退回借款、备用金	员工	无	181,969.47	退回借款、备用金
合计	--	--	4,496,278.84	--

公司主要的其他往来及付现费用如下表所示:

费用名称	对象名称	关联关系	金额(元)	交易内容
劳务费		无	1,684,990.26	劳务费用
促销费		无	1,588,750.25	促销费、推广费
广告费	青岛琴书堂文化公司、武威黄羊镇彩美广告中心	无	1,444,433.67	广告费
保证金	中梁工程建设有限公司、网销平台	无	1,016,190.90	履约保证金
违约金		无	864,329.70	违约金
备用金	员工	无	515,188.73	预支备用金
咨询费	大观信诚(深圳)企业管理咨询有限公司	无	500,000.00	咨询费
中介服务费	大华会计师事务所、甘肃永诚税务师事务所	无	485,439.19	中介机构费用
油料费	中国石油武威分公司	无	377,000.00	油料费用
执行款	太平洋证券股份公司	无	300,000.00	案件执行款
运费	兰州全程德邦物流公司、陕西京东信成公司、武威三一物流公司	无	222,693.72	运输费用
房租物业费	直营店房租	无	199,595.50	房屋费用
水电费	国网甘肃省电力公司武威市凉州区供电公司/武威市凉州区供热中心	无	159,404.90	水电费
品鉴费	客户	无	146,122.00	客户品鉴费
车辆费	过路费、加油费等	无	132,923.86	车辆费
装修费		无	96,372.00	直营店、基地房屋装修费
服务费	中国质量检验协会、通达书思、深圳证券信息公司	无	93,947.60	信息服务费
银行手续费		无	87,052.77	收款刷卡手续费
案件执行款	胡林元	无	68,029.00	诉讼执行款
维修费		无	61,122.60	车辆维修费
机井更新费		无	60,000.00	机井更新费
低值易耗品		无	59,940.16	低值易耗品费用
佣金手续费	天猫、京东、快手、酒仙网	无	55,224.36	平台佣金手续费
捐赠支出	西北农林科技大学	无	50,000.00	捐赠支出
先进集体奖励款	员工	无	42,000.00	先进集体奖励款
补偿款	员工	无	39,287.66	补偿款
业务费		无	37,921.72	招待费等
福利费		无	36,705.50	员工福利费
招商费用		无	33,285.00	经销商招商费用
执行费	魏建成、刘庆庆	无	32,747.00	诉讼执行款
保险费		无	28,703.15	车辆保险费
诉讼费	武威凉州区法院	无	26,084.00	供应商诉讼费
协会会费	甘肃省质检协会、甘肃省酒业协会、葡萄酒产业协会	无	25,500.00	协会会费
参赛费		无	23,840.00	评酒参赛费
设计费	成都知合广告公司	无	23,000.00	打样设计费
商标费		无	17,800.00	商标代理费、注册费
会务费		无	17,444.20	
合计