(上接D76版)

(3)现金流量表

项目	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	17,802.52	15,419.79	15,568.01
收到的税费返还	42.89	–	9.76
收到其他与经营活动有关的现金	1,019.96	338.55	569.18
经营活动现金流入小计	18,865.37	15,758.34	16,146.95
购买商品、接受劳务支付的现金	15,194.09	8,677.71	11,974.45
支付给职工及为职工支付的现金	2,361.16	2,509.91	2,270.60
支付的各项税费	898.65	753.21	902.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,393.38	1,411.17	1,206.16
经营活动现金流出小计	19,847.28	13,352.00	16,353.26
经营活动产生的现金流量净额	−981.91	2,406.33	−206.30
二、投资活动产生的现金流量:	–	–	–
收回投资收到的现金	85.15	–	–
取得投资收益收到的现金	–	–	–
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	943.98	95.40	0.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	–	–	–
收到其他与投资活动有关的现金	–	–	–
投资活动现金流入小计	1,029.13	95.40	0.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139.81	−126.31	184.13
投资支付的现金	117.50	712.50	–
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	–	–	–
支付其他与投资活动有关的现金	–	–	–
投资活动现金流出小计	257.31	586.19	184.13
投资活动产生的现金流量净额	771.83	−490.78	−183.96
三、筹资活动产生的现金流量:	–	–	–
吸收投资收到的现金	–	–	–
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	–	–	–
取得借款收到的现金	–	–	2,323.70
发行债券收到的现金	–	–	–
收到其他与筹资活动有关的现金	2,587.50	912.50	111.40
筹资活动现金流入小计	2,587.50	912.50	2,435.10
偿还债务支付的现金	–	1,823.70	1,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80.70	53.24	53.97
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	–	–	–
支付其他与筹资活动有关的现金	–	–	–
筹资活动现金流出小计	80.70	1,876.94	1,853.97
筹资活动产生的现金流量净额	2,506.80	−964.44	581.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2.27	−1.07	−0.23
五、现金及现金等价物净增加额	2,298.98	950.04	190.64
加:期初现金及现金等价物余额	2,405.65	1,455.62	1,264.98
六、期末现金及现金等价物余额	4,704.63	2,405.65	1,455.62

注:千叶药包2020-2022年度企业所得税享受西部大开发税收优惠政策,近三年可比期间均减按15%的税率缴纳企业所得税。同时,千叶药包系高新技术企业,根据《财政部、税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号)的相关规定,高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除。千叶药包在2022年度进行设备更新和技术升级,2022年企业所得税享受国家对鼓励技改投资的政策红利。

千叶药包主要从事I类药用塑料包装制品,即药用包装片材、瓶类产品的的研发、生产和销售,所属行业为医药制造业。具体细分领域为药用辅料及包装材料制造,药用塑料包装产业链上游为原材料以及加工和检测设备供应商,产业链中游为药用塑料包装研发制造企业,产业链下游是药品研发制造环节,参与者包括各类制药企业、合同研发制造企业等。公司属于药品塑料包装产业链中游的“塑料包装研发制造企业”。

千叶药包在医药包装药用塑料包装制品领域具有较高的知名度和美誉度,是国内综合实力较强的药包材核心供应商、贵州省医药包装龙头生产企业。汇毓医药包装技术研究院于2022年3月22日发布的《药品包装行业分析(二)塑料包装》报告显示,塑料瓶、管、盒及组件(不包含眼用制剂包装),参与企业众多,市场分散,该领域销售额超过1亿元的企业相对较少。千叶药包该领域产品销售过亿,销量在业内名列前茅,系细分领域内领军企业。2021年和2022年千叶药包主导产品在国内细分市场占有率分别为10.24%和12.25%。

千叶药包近三年业绩整体呈稳步上升趋势,千叶药包2021年产品毛利率较2020年下降5.63%,下降主要原因是主要原材料聚氯乙烯树脂和聚酯切片大幅涨价,远超当期产品涨价幅度所致;2022年产品毛利率较2021年上升1.98%,主要是原材料聚氯乙烯树脂采购价格回落,同时产品存在小幅度涨价,导致毛利率得到提升。2022年度经营业绩上升,主要是销售毛利率上升,期间费用减少,同时确认递延所得税费用导致所得税费用额下降,以上因素综合导致2022年度净利润上升22.68%。千叶药包近三年的经营数据真实反映了千叶药包实际的经营情况。

2、近三年主要产品的产销存情况

详情参见《监管工作函》项下问题一回复之“一/(二)医药包装业务”之“1、医药包装业务产销存情况”的相关内容。

3、近三年主要产品销售及毛利率情况

金额单位:万元

产品类别	2022年度					2021年度					2020年度				
	销售收入	销售收入权重	销售毛利	毛利权重	毛利率	销售收入	销售收入权重	销售毛利	毛利权重	毛利率	销售收入	销售收入权重	销售毛利	毛利权重	毛利率
片材-聚氯乙烯药用硬片	10,729.42	49.25%	2,370.33	37.56%	22.09%	13,785.42	59.65%	2,268.83	36.39%	16.46%	9,418.85	49.08%	2,215.85	35.40%	23.53%
瓶类	7,870.35	36.12%	5,297.91	41.17%	33.01%	6,662.17	28.83%	2,728.96	43.77%	40.96%	5,919.45	30.85%	2,200.40	35.16%	37.17%
其他	3,187.40	14.63%	1,342.41	21.27%	42.12%	2,663.04	11.52%	1,237.50	19.85%	46.47%	3,852.35	20.07%	1,842.33	29.44%	47.82%
合计	21,787.16	100.00%	6,310.66	100.00%	28.97%	23,110.63	100.00%	6,235.28	100.00%	26.98%	19,190.65	100.00%	6,258.58	100.00%	32.61%

(1)千叶药包承诺期三年内营业收入基本呈现稳步上升趋势,千叶药包的产品在业内客户口碑极好,原产能不能满足市场的需求,2021年营收增长率达到20.90%,但在2022年营业收入下降5.88%,2022年营收下滑的主要原因:(1)2022年1月末临近春节期间,千叶药包片材生产车间发生意外性起火,导致片材产品和制瓶PE瓶产品的生产和交付受到影响。千叶药包在保障安全的前提下积极推动复工复产,分别于2022年4月和5月末各恢复一条片材产线,制瓶PE瓶生产受影响时较片材短,于2022年3月基本全面恢复生产并满足市场客户交付。但由于恢复生产期间正处于传统的销售旺季,导致千叶药包2022年片材及制瓶产品的产销在当年仍受到了一定程度的影响;(2)2022年千叶药包部分设备搬迁至新厂区及并对新厂区现有设备调整布局,同时进行技术改造,亦影响了部分产能。

(2)公司主要产品片材-聚氯乙烯药用硬片2020年至2022年销售毛利率分别为23.53%、16.46%和22.09%,毛利率波动的原因主要是主要原材料价格的波动,片材-聚氯乙烯药用硬片的主要原材料为聚氯乙烯树脂(PVC树脂),公司2020年至2022年PVC树脂平均采购单价为0.59万元/吨、0.81万元/吨、0.64万元/吨,2021年较2020年上涨了37.54%、2022年较2021年下降了21.11%,与PVC片材产品的毛利率变化趋势近乎完全一致。

4、近三年主要产品平均售价及成本分析

金额单位:元/吨、元/万个

产品类别	计量单位	2022年度				2021年度				2020年度			
		销售数量	平均售价	平均成本	毛利率	销售数量	平均售价	平均成本	毛利率	销售数量	平均售价	平均成本	毛利率
片材-聚氯乙烯药用硬片	吨	8,645.95	12,409.76	9,668.21	22.09%	11,157.92	12,354.83	10,321.46	16.46%	9,042.04	10,416.73	7,966.12	23.53%
瓶类	万个	31,558.91	2,493.86	1,670.66	33.01%	29,646.81	2,247.18	1,326.69	40.96%	23,792.11	2,487.99	1,563.14	37.17%

2021年度片材毛利率较低主要原因是:PVC原材料价格暴涨,从低点的5000元/吨到最高点的16000元/吨,片材售价从10.5元/公斤到22元/公斤,片材售价涨价较材料涨价滞后,导致2021年度片材毛利率较低。

2021年度制瓶毛利率较高主要原因是:因为客户订单量增加,公司聚乙瓶和聚丙烯瓶销量增长,同时公司积极拓展优质新客户。

5、近三年成本要素构成项目分析

金额单位:万元

成本构成	2022年金额	成本项目权重	2021年金额	成本项目权重	2020年金额	成本项目权重	2022年较2021年权重变动	2021年较2020年权重变动
直接材料	11,654.33	75.30%	14,621.02	86.64%	10,965.50	84.79%	−11.34%	1.85%
人工费用	1,043.12	6.74%	717.91	4.25%	905.59	7.00%	2.49%	−2.75%
制造费用	2,779.06	17.96%	1,536.42	9.10%	1,060.97	8.20%	8.85%	0.90%
小计	15,476.51	100.00%	16,875.35	100.00%	12,932.06	100.00%		

2022年度人工成本占比较高主要特殊情况下,公司为保障交付,提高了生产人员的计件工资;制造费用占比较高主要是因为搬新厂折旧及电费增加,火灾导致模具及设备维修费增加。

6、近三年主要原材料采购情况

金额单位:万元

材料名称	计量单位	2022年度			2021年度			2020年度		
		数量	采购金额	单价	数量	采购金额	单价	数量	采购金额	单价
聚氯乙烯树脂	吨	7,808.44	4,959.19	0.64	10,889.00	8,766.08	0.81	8,886.80	5,201.67	0.59
高密度聚乙烯树脂	吨	2,159.03	1,804.72	0.84	1,993.80	1,621.75	0.81	2,417.18	1,778.36	0.74
聚酯切片	吨	1,936.00	1,343.84	0.69	379.50	260.06	0.69	2,841.30	1,524.69	0.54
聚丙烯	吨	546.93	424.66	0.78	614.30	485.58	0.79	439.00	348.23	0.79
小计		12,450.39	8,532.41	0.69	13,876.60	11,133.46	0.80	14,584.28	8,852.95	0.61

公司近三年的主要原材料采购规模与公司产量和销量变动基本一致,2021年采购量大幅上升,与当年营收规模相匹配;2022年原材料采购下降是由于火灾的意外性事件导致停产,相应的原材料采购量和产品产量同时减少。此外,原材料采购中,聚氯乙烯树脂是片材-聚氯乙烯药用硬片的主要耗材,采购量最大。其价格在近三年发生了较大波动,这也直接影响道成品聚氯乙烯药用硬片的毛利率波动。公司外购材料的价格波动与公司主营产品的毛利率波动趋势相一致。

7、近三年前五名客户销售情况

千叶药包客户较为分散,区域主要分步在两广和西南地区,近三年公司前五大客户的销售情况列示如下:

金额单位:万元

2022年度:

排名	客户名称	是否关联方	产品名称	销售收入	占比	当期回款	年末应收账款余额	结算方式	结算周期
1	客户1	否	瓶类、其他	2,750.93	12.63%	2,695.20	511.35	转账支票	票到次月付款
2	客户2	否	聚氯乙烯药用硬片、瓶类、其他	1,207.86	5.54%	1,100.01	501.14	汇票、电汇	按月付款
3	客户3	否	瓶类、聚氯乙烯药用硬片	663.28	3.04%	748.79	1.21	汇票、电汇	货到、票到60天
4	客户4	否	聚氯乙烯药用硬片、瓶类、其他	613.04	2.81%	739.80	119.87	汇票、电汇	压批付款,期限6个月
5	客户5	否	聚氯乙烯药用硬片	380.49	1.75%	405.80	48.04	汇票、电汇	货到、票到60天
小计				5,615.60	25.77%	5,689.60	1,181.60		

2021年度:

排名	客户名称	是否关联方	产品名称	销售收入	占比	当期回款	年末应收账款余额	结算方式	结算周期
1	客户2	否	聚氯乙烯药用硬片、瓶类、其他	1,904.62	8.24%	2,400.00	236.27	汇票、电汇	按月付款
2	客户1	否	瓶类、其他	1,283.19	5.55%	1,352.00	98.00	转账支票	按月支付
3	客户3	否	瓶类、聚氯乙烯药用硬片、其他	645.74	2.79%	806.45	0.49	汇票、电汇	货到、票到60天
4	客户6	否	瓶类、聚氯乙烯药用硬片、其他	558.68	2.42%	510.41	120.89	汇票、电汇	货到票到45日
5	客户4	否	聚氯乙烯药用硬片、瓶类、其他	548.33	2.37%	543.73	166.93	汇票、电汇	压批付款,期限6个月
小计				4,940.56	21.38%	5,612.59	622.58		

2020年度:

排名	客户名称	是否关联方	产品名称	销售收入	占比	当期回款	年末应收账款余额	结算方式	结算周期
1	客户2	否	聚氯乙烯药用硬片、瓶类、其他	1,200.71	6.26%	1,220.00	484.05	汇票、电汇	按月付款
2	客户7	否	防护面罩、防护口罩、防护眼罩	892.19	4.65%	982.51	25.67	电汇	票到付款
3	客户8	否	聚氯乙烯药用硬片	698.11	3.64%	620.77	203.84	汇票、电汇	货到、票到60天
4	客户9	否	瓶类、其他	504.21	2.63%	502.51	186.31	汇票、电汇	货到、票到90日
5	客户3	否	瓶类、聚氯乙烯药用硬片	496.70	2.59%	528.50	77.25	汇票、电汇	货到、票到60天
小计				3,791.93	19.76%	3,854.29	977.13		

千叶药包近三年前五大客户中,客户7系代政府采办护目镜、口罩、面罩等医疗器械物资的合作单位,在2020年与千叶药包发生交易,2021年及以后未再有业务合作。除上述客户外,千叶药包近三年主要客户销售较为稳定,客户均为公司常年合作客户。近三年主要客户的销售规模稳步上升,销售回款情况也较好,客户资源较为稳定。

8、近三年前五名供应商采购情况

金额单位:万元

2022年度:

排名	供应商名称	是否关联方	采购内容	采购金额	占比	付款方式	结算周期
1	供应商1	否	聚氯乙烯树脂	4,425.59	31.70%	汇票、电汇	先款后货,款到发货
2	供应商2	否	PVC药用硬片、纸管、内膜袋、色粉	1,526.37	10.93%	电汇	先款后货,款到发货
3	供应商3	否	聚酯切片	1,226.72	8.79%	电汇	先款后货,款到发货
4	供应商4	否	电力	932.40	6.68%	电汇	月结
5	供应商5	否	高密度聚乙烯树脂、聚丙烯	495.42	3.55%	电汇	先款后货,款到发货
小计				8,606.50	61.65%		

2021年度:

排名	供应商名称	是否关联方	采购内容	采购金额	占比	付款方式	结算周期
1	供应商1	否	聚氯乙烯树脂	8,766.08	57.49%	汇票、电汇	先款后货,款到发货
2	供应商4	否	电力	914.66	6.00%	电汇	月结
3	供应商6	否	高密度聚乙烯树脂	439.40	2.88%	电汇	先款后货,次月开票结账
4	供应商7	否	硫醇甲基锡	428.14	2.81%	汇票、电汇	货到,票到30天付款
5	供应商8	否	高密度聚乙烯树脂、聚丙烯	359.66	2.36%	汇票、电汇	货到一周内付款,月底开票结账
小计				10,907.94	71.54%		

2020年度:

排名	供应商名称	是否关联方	采购内容	采购金额	占比	付款方式	结算周期
1	供应商1	否	聚氯乙烯树脂	4,770.41	35.58%	汇票、电汇	先款后货,款到发货
2	供应商4	否	电力	727.92	5.43%	电汇	月结
3	供应商6	否	高密度聚乙烯树脂	684.15	5.10%	电汇	先款后货,次月开票结账
4	供应商8	否	聚酯切片	646.56	4.82%	电汇	先款后货,款到发货
5	供应商9	否	聚氯乙烯树脂	569.02	4.24%	电汇	先款后货,次月开票结账
小计				7,398.06	55.17%		

千叶药包近三年前五名供应商中,除供应商3为2020年新增供应商外,其余均为2020年以前公司原已合作的供应商,新增的供应商3与公司不存在关联关系;供应商6采购量在逐年下降,主要系材料价格高涨,且该材料已被新材料所取代,故公司逐步减少向其采购材料。公司近三年主要供应商较为稳定,其中第一大供应商供应商1系公司生产主要原料聚氯乙烯树脂的供应商,采购额占比较高。

9、与同行业公司可比情况

详情参见《监管工作函》项下问题一回复之“一/(二)医药包装业务”之“4、医药包装业务同行业可比公司毛利率对比分析”的相关内容。

10、千叶药包近四年业绩完成情况概述

金额单位:万元

承诺期	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	4年合计	完成年度累计业绩完成情况
业绩承诺额	1,375.00	1,750.00	2,210.00	2,880.00	8,215.00	8,215.00
扣非前净利润	1,744.25	2,764.23	2,429.95	2,981.12	9,919.55	9,919.55
扣非后净利润	1,692.44	2,454.67	2,214.97	2,935.06	9,297.15	9,297.15
实际完成净利润(扣非前后孰低值)	1,692.44	2,454.67	2,214.97	2,935.06	9,297.15	9,297.15
当年业绩完成情况	123.09%	140.27%	100.23%	101.91%	113.17%	113.17%

业绩承诺期内,千叶药包积极应对市场变化,克服特定因素不利影响,各年度均较好地完成了承诺业绩,截止业绩承诺期第四年,累计业绩完成率为113.17%,保障了公司在医药包装业务板块的良性发展。

(二)首键药包

1、近三年财务报表

(1)合并资产负债表

金额单位:万元

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:			
货币资金	2,149.51	868.71	594.64
应收票据	1,863.96	1,194.26	748.54
应收账款	2,074.50	2,589.38	2,460.35
预付款项	115.45	22.72	–
其他应收款	961.38	8.33	29.19
其中:应收利息	–	–	–
应收股利	–	–	–
存货	2,212.79	2,042.34	1,053.34
一年内到期的非流动资产	–	–	–
其他流动资产	113.66	105.28	25.57
流动资产合计	9,491.27	6,831.03	4,911.63
非流动资产:			
固定资产	5,561.85	3,982.00	3,838.58
在建工程	787.55	649.16	196.49
无形资产	460.98	472.20	488.94
长期待摊费用	46.70	70.27	30.74
递延所得税资产	381.85	87.64	51.00
其他非流动资产	48.69	47.23	176.92
非流动资产合计	7,287.62	5,308.50	4,782.68
资产总计	16,778.88	12,139.54	9,694.31
流动负债:			
短期借款	2,352.65	1,850.00	2,250.00
应付票据	840.00	–	–
应付账款	2,330.11	1,504.78	1,298.18
合同负债	22.77	3.17	–
应付职工薪酬	277.22	84.01	81.01
应交税费	203.83	3.19	75.21
其他应付款	1,011.77	547.54	534.97
其中:应付利息	–	2.18	4.12
应付股利	–	–	–
一年内到期的非流动负债	–	–	100.02
其他流动负债	662.67	806.59	639.64
流动负债合计	7,520.23	4,799.28	4,979.02
非流动负债:			
递延收益	63.12	75.94	90.23
递延所得税负债	419.70	146.84	69.21
其他非流动负债	–	–	–
非流动负债合计	482.82	222.78	159.44
负债合计	8,003.05	5,022.07	5,138.46
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	3,800.00	3,800.00	2,655.00
资本公积	323.66	323.66	323.66
减:库存股	–	–	–
其他综合收益	–	–	–
盈余公积	532.84	380.98	245.77
未分配利润	4,119.35	2,612.84	1,331.43
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	8,775.84	7,117.47	4,555.85
少数股东权益	–	–	–
所有者权益(或股东权益)合计	8,775.84	7,117.47	4,555.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计	16,778.88	12,139.54	9,694.31

(2)合并利润表

项目	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	11,021.95	9,765.22	8,126.96
其中:营业收入	11,021.95	9,765.22	8,126.96
二、营业总成本	9,359.27	8,259.38	6,931.61
其中:营业成本	7,808.76	6,625.17	5,329.15
税金及附加	86.99	59.40	73.02
销售费用	403.63	472.32	443.16
管理费用	392.56	347.95	352.76
研发费用	585.01	637.49	550.36
财务费用	82.33	117.05	183.15
其中:利息费用	94.68	123.14	171.07
利息收入	13.56	7.87	5.05
加:其他收益	38.22	316.28	245.50
投资收益(损失以“-”号填列)	–	–	7.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)	−16.91	−143.67	−62.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	−0.58	6.07	−7.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)	–	−13.76	−70.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,683.41	1,670.75	1,307.68
加:营业外收入	0.19	2.42	3.01
减:营业外支出	39.72	161.53	33.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,643.88	1,511.65	1,277.08
减:所得税费用	−14.49	95.02	143.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,658.37	1,416.62	1,134.00
(一)按经营持续性分类	–	–	–
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,658.37	1,416.62	1,134.00
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	–	–	–
(二)按所有权归属分类	–	–	–
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	1,658.37	1,416.62	1,134.00

(3)合并现金流量表

项目	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,105.05	5,976.78	4,839.67
收到的税费返还	59.83	65.98	–
收到的其他与经营活动有关的现金	62.48	249.93	791.79
现金流入小计	7,227.36	6,292.69	5,631.46
购买商品、接受劳务支付的现金	3,318.97	3,866.55	1,988.26
支付给职工以及为职工支付的现金	1,309.73	1,157.13	982.36
支付的各项税费	500.41	468.15	500.81
支付的其他与经营活动有关的现金	583.23	578.84	658.16
现金流出小计	5,712.33	6,070.66	4,129.59
经营活动产生的现金流量净额	1,515.03	222.03	1,501.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	–	–	5,763.00
取得投资收益所收到的现金	–	–	7.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	0.23	92.72	0.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	–	–	–
收到的其他与投资活动有关的现金	–	–	–
现金流入小计	0.23	92.72	5,771.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	140.26	607.77	620.82
投资所支付的现金	–	–	5,573.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	–	–	–
支付的其他与投资活动有关的现金	960.00	–	–
现金流出小计	1,100.26	607.77	6,193.82
投资活动产生的现金流量净额	−1,100.03	−515.06	−422.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	–	1,145.00	–
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	–	–	–
借款所收到的现金	2,850.00	1,950.00	2,750.00
发行债券收到的现金	–	–	–
收到的其他与筹资活动有关的现金	960.00	547.19	–
现金流入小计	3,810.00	3,642.19	2,750.00
偿还债务所支付的现金	2,350.00	2,350.00	2,737.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	94.20	119.74	580.85
其中:支付少数股东股利	–	–	–
支付的其他与筹资活动有关的现金	500.00	605.35	59.18
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金	–	–	–
现金流出小计	2,944.20	3,075.09	3,377.03
筹资活动产生的现金流量净额	865.80	567.10	−627.03
四、汇率变动对现金的影响	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,280.80	274.07	452.04
加:期初现金及现金等价物的余额	868.71	594.64	142.59
六、期末现金及现金等价物的余额	2,149.51	868.71	594.64

注:首键药包成立于2008年,是一家专业从事医药用瓶盖研发、生产、销售为一体的高新技术企业。主要经营的产品有口服液瓶用易剥铝盖、口服液瓶用铝塑组合盖、抗生素瓶用铝塑组合盖、输液瓶用铝塑组合盖、注射剂瓶用铝盖、药用吸管。设计产能双百亿只/年。是重庆市打造医药产业链上关键的一环,全国众多制药企业的战略合作伙伴。

2、近三年主要产品的产销存情况

详情参见《监管工作函》项下问题一回复之“一/(二)医药包装业务”之“1、医药包装业务产销存情况”的相关内容。

3、近三年主要产品销售及毛利率情况

金额单位:万元

产品类别	2022年度					2021年度					2020年度				
	销售收入	收入权重	销售毛利	毛利权重	毛利率	销售收入	收入权重	销售毛利	毛利权重	毛利率	销售收入	收入权重	销售毛利	毛利权重	毛利率
铝塑组合瓶盖	10,307.95	96.78%	2,706.01	95.22%	26.25%	9,189.81	98.00%	2,727.22	99.10%	29.68%	7,831.51	98.82%	2,580.34	99.41%	32.95%
其他	342.59	3.22%	135.77	4.78%	39.63%	187.23	2.00%	24.66	0.90%	13.17%	93.39	1.18%	15.41	0.59%	16.50%
合计	10,650.54	100.00%	2,841.78	100.00%	26.68%	9,377.05	100.00%	2,751.87	100.00%	29.35%	7,924.91	100.00%	2,595.75	100.00%	32.75%

由上表可见,首键药包主要产品为铝塑组合瓶盖,近三年销售收入比重及销售毛利比重均超过95%以上;铝塑组合瓶盖产品近三年销售规模持续扩大,同比均超过两位数的增长;近三年销售毛利率分别为32.95%、29.68%和26.25%,毛利率波动呈下降趋势。

4、近三年主要产品平均售价及成本分析

金额单位:元/万只

产品类别	计量单位	2022年度				2021年度				2020年度			
		销售数量	平均售价	平均成本	毛利率	销售数量	平均售价	平均成本	毛利率	销售数量	平均售价	平均成本	毛利率
铝塑组合瓶盖	万只	273,322.91	377.13	278	26.25%	242,983.87	378.21	265.94	29.68%	207,078.22	378.19	258.41	32.95%

由上表可见,近三年铝塑组合瓶盖产品平均售价略有波动,平均成本呈逐年上涨趋势,因此近三年平均成本的波动系销售毛利率波动的主要原因。

5、近三年成本要素构成项目分析

(1)近三年主要产品铝塑组合瓶盖的成本要素构成项目分析

金额单位:万元

成本构成	2022年金额	成本项目权重	2021年金额	成本项目权重	2020年金额	成本项目权重	2022年较2021年成本项目权重变动	2021年较2020年成本项目权重变动
直接材料	6,121.03	80.56%	5,498.06	85.08%	4,559.01	85.20%	−4.53%	−0.11%
人工费用	567.30	7.47%	363.80	5.63%	235.02	4.39%	1.84%	1.24%
制造费用	909.97	11.98%	600.11	9.29%	557.16	10.41%	2.69%	−1.13%
小计	7,598.31	100.00%	6,461.98	100.00%	5,351.20	100.00%		

整体来看,最近三年铝塑组合瓶盖产品的成本结构有所波动,其中直接材料2020-2021年期间占比保持相对平稳,2021-2022年占比下降较为明显,主要受直接材料单位成本的下降影响,同时也间接受到人工费用占比上升和制造费用占比波动的影响;而随着用工成本的上升,公司直接人工的占比在2020-2022年期间出现了持续上升情况;相较而言,制造费用的占比波动相对较小,2021-2022年期间有所上升,主要系加大技改及提升数字化水平投入以及能源动力成本上涨等原因所致,符合经营业务实际。

(2)近三年主要产品铝塑组合瓶盖的单位成本构成项目分析

金额单位:元/万只

成本构成	2022年金额	成本项目权重	2021年金额	成本项目权重	2020年金额	成本项目权重	2022年较2021年单位成本波动率	2021年较2020年单位成本波动率
直接材料	223.95	80.56%	226.27	85.08%	220.16	85.20%	−1.03%	2.78%
人工费用	20.76	7.47%	14.97	5.63%	11.35	4.39%	38.63%	31.92%
制造费用	33.29	11.98%	24.70	9.29%	26.91	10.41%	34.80%	−8.21%
小计	278.00	100.00%	265.94	100.00%	258.41	100.00%	4.53%	2.91%

由上表可见,近三年铝塑组合瓶盖产品的单位成本呈逐年上涨趋势,2022年较2021年上升4.53%,2021年较2020年上升2.91%。具体如下:

(1)单位直接材料成本

公司单位直接材料成本2021年较2020年上升2.78%,2022年较2021年下降1.03%,主要原因是:近三年主要原材料之一丁基胶塞采购价格呈逐年下降趋势,2021年较2020年下降2.96%,2022年较2021年下降7.76%;主