

# 贵州益佰制药股份有限公司

## 关于前期会计差错更正后的财务报表和附注

2024年5月16日，贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司”）召开第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》，同意公司按照《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《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》等相关文件的规定，采用追溯重述法对前期相关会计差错进行更正，并追溯调整相关年度的财务数据。（除特殊注明外，单位均为人民币元，粗体字数字为本次差错更正受影响数据）

现将公司更正后的2017年度、2018年度、2019年度、2020年度、2021年度、2022年度、2023年度及2024年第一季度财务报表及相关附注披露如下：

### 一、2017年度更正后的财务报表及相关附注

#### 合并资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,165,547,188.51	1,025,332,525.85
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	650,183,058.95	744,566,532.52
应收账款	382,526,769.74	352,492,564.87
预付款项	36,759,827.40	69,211,402.14
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
应收利息	2,533,562.55	-
应收股利	-	-
其他应收款	82,569,964.27	60,345,267.22
买入返售金融资产	-	-
存货	332,494,156.35	280,289,075.44
应收内部单位款	-	-

持有待售的资产	-	
一年内到期的非流动资产	-	
其他流动资产	-	
流动资产合计	2,652,614,527.77	2,532,237,368.04
非流动资产	-	
发放贷款及垫款	-	
可供出售金融资产	42,437,900.45	6,000,000.00
持有至到期投资	-	
长期应收款	-	
长期股权投资	-	40,716,518.42
投资性房地产	-	
固定资产	1,472,093,059.09	1,035,830,438.65
在建工程	71,522,867.69	299,837,815.51
工程物资	-	
固定资产清理	-	
生产性生物资产	968,750.50	786,750.50
油气资产	-	
无形资产	340,013,725.85	350,273,491.29
开发支出	17,130,000.00	17,130,000.00
商誉	2,168,150,695.17	2,068,181,552.25
长期待摊费用	143,585,133.55	71,031,750.21
<b>递延所得税资产</b>	<b>11,730,949.63</b>	<b>9,091,536.86</b>
其他非流动资产	273,577,171.04	157,798,012.88
非流动资产合计	<b>4,541,210,252.97</b>	<b>4,056,677,866.57</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,193,824,780.74</b>	<b>6,588,915,234.61</b>

### 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：		
短期借款	820,553,000.00	1,077,553,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融	-	
衍生金融负债	-	
应付票据	-	
应付账款	252,405,599.38	204,384,239.01
预收款项	114,500,650.78	202,051,298.45
应付职工薪酬	40,060,114.64	35,003,458.50
应交税费	147,634,603.18	132,743,985.22
应付利息	5,789,152.43	
应付股利	-	
其他应付款	262,212,400.18	252,407,606.94
持有待售的负债	-	

一年内到期的非流动负债	84,377,643.38	120,000,000.00
其他流动负债	-	
流动负债合计	1,727,533,163.97	2,024,143,588.12
非流动负债	-	
长期借款	259,618,818.80	327,000,000.00
应付债券	495,440,251.57	
其中：优先股	-	
永续债	-	
长期应付款	29,899,966.57	4,813,000.00
长期应付职工薪酬	-	
专项应付款	-	
预计负债	-	
递延收益	40,460,267.91	40,217,035.32
递延所得税负债	-	
其他非流动负债	-	
非流动负债合计	825,419,304.85	372,030,035.32
负债合计	2,552,952,468.82	2,396,173,623.44
所有者权益（或股东权益）：	-	
股本	791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具	-	
其中：优先股	-	
永续债	-	
资本公积	768,045,024.05	768,387,751.52
减：库存股	-	
其他综合收益	-	
专项储备	-	
盈余公积	277,063,472.06	260,077,484.05
一般风险准备	-	
未分配利润	2,394,981,013.88	2,072,622,706.39
归属于母公司所有者权益合计	4,232,016,909.99	3,893,015,341.96
少数股东权益	408,855,401.93	299,726,269.21
所有者权益合计	4,640,872,311.92	4,192,741,611.17
负债和股东权益合计	7,193,824,780.74	6,588,915,234.61

### 合并利润表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入	3,807,661,758.57	3,686,822,776.39
其中：营业收入	3,807,661,758.57	3,686,822,776.39
二、营业总成本	3,376,988,511.99	3,222,765,918.86
其中：营业成本	961,510,837.29	867,808,675.32
税金及附加	68,488,032.87	62,573,013.37

销售费用	1,834,501,873.28	1,836,938,577.37
管理费用	430,056,005.45	390,469,420.34
财务费用	70,665,742.93	59,446,167.69
资产减值损失	11,766,020.17	5,530,064.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,842,256.18	-3,278,050.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-949,111.42	-2,986,094.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,655,818.26	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	26,826,709.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	466,313,517.86	460,778,807.15
营业外收入	31,410,154.67	39,690,235.78
营业外支出	11,190,917.64	20,278,139.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	486,532,754.89	480,190,903.38
所得税费用	<b>79,423,271.42</b>	98,622,479.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>407,109,483.47</b>	381,568,424.06
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>407,109,483.47</b>	381,568,424.06
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. 少数股东损益	20,249,543.97	8,534,584.74
2. 归属于母公司股东的净利润	<b>386,859,939.50</b>	373,033,839.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	<b>407,109,483.47</b>	381,568,424.06
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>386,859,939.50</b>	373,033,839.32
归属于少数股东的综合收益总额	<b>20,249,543.97</b>	8,534,584.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	<b>0.488</b>	0.471
（二）稀释每股收益(元/股)	<b>0.488</b>	0.471

## 合并所有者权益变动表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2017 年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			264,811,655.83		2,115,230,252.43		299,726,269.21	4,240,083,328.99
加: 会计政策变更													-
前期差错更正							-4,734,171.78			-42,607,546.04			-47,341,717.82
<b>二、本年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			260,077,484.05		2,072,622,706.39		299,726,269.21	4,192,741,611.17
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>					-342,727.47			16,985,988.01		322,358,307.49		109,129,132.72	448,130,700.75
<b>(一) 综合收益总额</b>										386,859,939.50		20,249,543.97	407,109,483.47
<b>(二) 所有者投入和减少资本</b>					-342,727.47							88,879,588.75	88,536,861.28
1. 所有者投入资本												109,000,000.00	109,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-342,727.47							-20,120,411.25	-20,463,138.72
<b>(三) 利润分配</b>								16,985,988.01		-64,501,632.01			-47,515,644.00
1. 提取盈余公积								16,985,988.01		-16,985,988.01			-
3. 对所有者的分配										-47,515,644.00			-47,515,644.00
4. 其他													-
<b>(四) 专项储备提取和使用</b>													-
1. 提取专项储备													-
2. 使用专项储备													-
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>													-
1. 资本公积转增资本													-
2. 盈余公积转增资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-



项目	2016 年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
<b>（五）所有者权益内部结转</b>							-782,904.53						-782,904.53
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他							-782,904.53						-782,904.53
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52		260,077,484.05		2,072,622,706.39		299,726,269.21		4,192,741,611.17

## 2017 年审计报告第六项合并财务报表项目注释 17、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,856,087.53	11,108,209.48	46,322,345.47	8,621,494.68
内部交易未实现利润	4,151,601.00	622,740.15	3,133,614.53	470,042.18
可抵扣亏损				
合计	62,007,688.53	11,730,949.63	49,455,960.00	9,091,536.86

## 2017 年审计报告第六项合并财务报表项目注释 34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,115,230,252.43	1,770,228,614.69
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-42,607,546.04	-31,961,663.32
调整后期初未分配利润	2,072,622,706.39	1,738,266,951.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	386,859,939.50	373,033,839.32
减: 提取法定盈余公积	16,985,988.01	22,839,536.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,515,644.00	15,838,548.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,394,981,013.88	2,072,622,706.39

## 2017 年审计报告第六项合并财务报表项目注释 46、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,336,033.20	95,749,071.41
递延所得税费用	-1,912,761.78	2,873,407.91
合计	79,423,271.42	98,622,479.32

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	486,532,754.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,979,913.23
子公司适用不同税率的影响	-21,224,306.66
调整以前期间所得税的影响	9,779,438.52
非应税收入的影响	24,548,072.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,036,187.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-956,000.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	975,042.57
加计扣除	-5,642,700.14
所得税费用	79,423,271.42

## 2017 年审计报告第六项合并财务报表项目注释 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本年数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	<b>407,109,483.47</b>	381,568,424.06
资产减值准备	2	11,766,020.17	5,530,064.77
固定资产折旧	3	114,573,143.80	89,780,660.72
无形资产摊销	4	24,015,240.53	22,997,218.46
长期待摊费用摊销	5	32,405,467.65	12,190,066.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6	-13,655,818.26	806,720.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7	4,106,770.36	189,026.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9	78,611,470.76	58,412,725.89
投资损失（收益以“-”号填列）	10	4,842,256.18	3,278,050.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11	<b>-2,639,412.77</b>	3,083,485.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13	-54,320,569.84	-60,964,300.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14	149,880,563.67	-42,492,647.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15	-74,918,107.02	-105,592,113.93
其他	16		
经营活动产生的现金流量净额	17	681,776,508.70	380,616,139.60
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	18		
债务转为资本	19		
一年内到期的可转换公司债券	20		
以固定资产进行长期投资	21		
融资租赁固定资产	22		
(3)现金及现金等价物净变动情况	23		
现金的期末余额	24	1,165,547,188.51	1,010,383,921.65
减：现金的期初余额	25	1,010,383,921.65	1,049,749,417.58
加：现金等价物的期末余额	26	334,487,576.64	256,204,595.52
减：现金等价物的期初余额	27	256,204,595.52	171,769,911.68
现金及现金等价物净增加额	28	233,446,247.98	45,069,187.91

### 2017 年审计报告第十七项补充资料 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>9.578</b>	<b>0.488</b>	<b>0.488</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>8.333</b>	<b>0.425</b>	<b>0.425</b>

## 二、2018 年度更正后的财务报表及相关附注

### 合并资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	550,799,403.96	1,165,547,188.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,048,720,565.07	1,032,709,828.69
其中：应收票据	724,665,070.60	650,183,058.95
应收账款	324,055,494.47	382,526,769.74
预付款项	42,891,838.14	36,759,827.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,325,167.90	85,103,526.82
其中：应收利息		2,533,562.55
应收股利	-	-
买入返售金融资产		
存货	358,948,902.18	332,494,156.35
持有待售的资产	1,069,141,969.65	
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产	170,957.60	-
<b>流动资产合计</b>	<b>3,120,998,804.50</b>	<b>2,652,614,527.77</b>
<b>非流动资产</b>		
发放贷款及垫款	-	-
可供出售金融资产	4,258,994.67	42,437,900.45
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	37,339,684.78	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,400,888,915.66	1,472,093,059.09
在建工程	19,448,809.57	71,522,867.69
生产性生物资产	1,214,750.50	968,750.50
油气资产		
无形资产	350,860,154.33	340,013,725.85
开发支出	17,130,000.00	17,130,000.00
商誉	861,406,205.95	2,168,150,695.17
长期待摊费用	197,117,101.97	143,585,133.55
递延所得税资产	<b>26,974,776.86</b>	<b>11,730,949.63</b>
其他非流动资产	288,952,256.47	273,577,171.04
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,205,591,650.76</b>	<b>4,541,210,252.97</b>

资产总计	6,326,590,455.26	7,193,824,780.74
------	------------------	------------------

### 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	992,121,616.67	820,553,000.00
应付票据及应付账款	192,969,917.09	252,405,599.38
预收款项	115,588,039.91	114,500,650.78
应付职工薪酬	43,984,805.09	40,060,114.64
应交税费	112,721,402.15	147,634,603.18
其他应付款	410,047,924.23	268,001,552.61
其中：应付利息	9,385,016.21	5,789,152.43
应付股利	-	-
持有待售的负债	113,406,684.07	
一年内到期的非流动负债	2,700,000.00	84,377,643.38
其他流动负债		-
<b>流动负债合计</b>	<b>1,983,540,389.21</b>	<b>1,727,533,163.97</b>
<b>非流动负债</b>		
长期借款	18,915,825.40	259,618,818.80
应付债券	496,383,647.89	495,440,251.57
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	17,172,957.42	29,899,966.57
长期应付职工薪酬		
预计负债	-	-
递延收益	40,034,464.48	40,460,267.91
递延所得税负债	8,927,047.55	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>581,433,942.74</b>	<b>825,419,304.85</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,564,974,331.95</b>	<b>2,552,952,468.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	756,549,130.54	768,045,024.05
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	277,063,472.06	277,063,472.06
未分配利润	<b>1,481,581,168.99</b>	<b>2,394,981,013.88</b>
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,307,121,171.59</b>	<b>4,232,016,909.99</b>
少数股东权益	454,494,951.72	408,855,401.93
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,761,616,123.31</b>	<b>4,640,872,311.92</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>6,326,590,455.26</b>	<b>7,193,824,780.74</b>

## 合并利润表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业总收入</b>	3,882,863,179.02	3,807,661,758.57
其中: 营业收入	3,882,863,179.02	3,807,661,758.57
<b>二、营业总成本</b>	4,699,376,399.53	3,376,988,511.99
其中: 营业成本	1,075,842,271.15	961,510,837.29
税金及附加	57,296,303.97	68,488,032.87
销售费用	1,932,265,075.43	1,834,501,873.28
管理费用	406,678,701.07	430,056,005.45
研发费用	76,775,465.04	
财务费用	65,964,889.94	70,665,742.93
其中: 利息费用	73,133,391.43	81,697,183.34
利息收入	10,055,434.55	12,805,813.15
资产减值损失	1,084,553,692.93	11,766,020.17
加: 其他收益	31,055,840.45	26,826,709.20
投资收益(损失以“-”号填列)	-8,804,627.74	-4,842,256.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-160,315.22	-949,111.42
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	16,311,799.41	13,655,818.26
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-777,950,208.39	466,313,517.86
营业外收入	16,973,001.54	31,410,154.67
营业外支出	24,969,370.51	11,190,917.64
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-785,946,577.36	486,532,754.89
所得税费用	<b>46,848,329.37</b>	<b>79,423,271.42</b>
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>-832,794,906.73</b>	<b>407,109,483.47</b>
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	<b>-832,794,906.73</b>	<b>407,109,483.47</b>
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. 少数股东损益	41,008,568.16	20,249,543.97
2. 归属于母公司股东的净利润	<b>-873,803,474.89</b>	<b>386,859,939.50</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-832,794,906.73</b>	<b>407,109,483.47</b>
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>-873,803,474.89</b>	<b>386,859,939.50</b>
归属于少数股东的综合收益总额	41,008,568.16	20,249,543.97
<b>八、每股收益:</b>		
(一) 基本每股收益(元/股)	<b>-1.103</b>	<b>0.488</b>
(二) 稀释每股收益(元/股)	<b>-1.103</b>	<b>0.488</b>

## 合并所有者权益变动表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2018 年												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,045,024.05	-	-	281,797,643.84	-	2,438,258,413.63	-	408,855,401.93	4,688,883,883.45
加: 会计政策变更													-
前期差错更正								-4,734,171.78		-43,277,399.75			-48,011,571.53
<b>二、本年初余额</b>	791,927,400.00				768,045,024.05	-	-	277,063,472.06	-	2,394,981,013.88	-	408,855,401.93	4,640,872,311.92
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-				-11,495,893.51	-	-	-	-	-913,399,844.89	-	45,639,549.79	-879,256,188.61
<b>(一) 综合收益总额</b>										-873,803,474.89		41,008,568.16	-832,794,906.73
<b>(二) 所有者投入和减少资本</b>	-				-11,495,893.51	-	-	-	-	-	-	4,630,981.63	-6,864,911.88
1. 所有者投入资本												20,831,123.16	20,831,123.16
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-
4. 其他					-11,495,893.51							-16,200,141.53	-27,696,035.04
<b>(三) 利润分配</b>	-				-	-	-	-	-	-39,596,370.00	-	-	-39,596,370.00
1. 提取盈余公积													-
3. 对所有者的分配										-39,596,370.00			-39,596,370.00
4. 其他													-
<b>(四) 专项储备提取和使用</b>													-
1. 提取专项储备													-
2. 使用专项储备													-
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>													-
1. 资本公积转增资本													-
2. 盈余公积转增资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				756,549,130.54	-	-	277,063,472.06	-	1,481,581,168.99	-	454,494,951.72	3,761,616,123.31

### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			264,811,655.83		2,115,230,252.43		299,726,269.21	4,240,083,328.99
加：会计政策变更													-
前期差错更正							-4,734,171.78		-42,607,546.04				-47,341,717.82
<b>二、本年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			260,077,484.05		2,072,622,706.39		299,726,269.21	4,192,741,611.17
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-342,727.47			16,985,988.01		322,358,307.49		109,129,132.72	448,130,700.75
（一）综合收益总额										386,859,939.50		20,249,543.97	407,109,483.47
（二）所有者投入和减少资本					-342,727.47							88,879,588.75	88,536,861.28
1.所有者投入资本												109,000,000.00	109,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他					-342,727.47							-20,120,411.25	-20,463,138.72
（三）利润分配								16,985,988.01		-64,501,632.01			-47,515,644.00
1.提取盈余公积								16,985,988.01		-16,985,988.01			-
3.对所有者的分配										-47,515,644.00			-47,515,644.00
4.其他													-
（四）专项储备提取和使用													-
1.提取专项储备													-
2.使用专项储备													-
（五）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本													-
2.盈余公积转增资本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-

项目	2017年												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00	-	-	-	768,045,024.05	-	-	<b>277,063,472.06</b>	-	<b>2,394,981,013.88</b>	-	408,855,401.93	<b>4,640,872,311.92</b>

## 母公司资产负债表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	346,382,729.23	538,593,624.67
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-
衍生金融资产		-
应收票据及应收账款	699,927,565.83	644,136,300.41
其中: 应收票据	547,646,020.42	490,020,669.43
应收账款	152,281,545.41	154,115,630.98
预付款项	18,936,131.99	11,794,583.84
其他应收款	29,753,114.53	64,158,963.88
其中: 应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	171,497,842.23	188,330,248.08
应收内部单位款	432,555,458.38	353,888,166.25
持有待售的资产	610,000,000.00	-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>2,309,052,842.19</b>	<b>1,800,901,887.13</b>
<b>非流动资产</b>		
发放贷款及垫款		-
可供出售金融资产	-	37,500,000.00
持有至到期投资		-
长期应收款		-
长期股权投资	1,676,412,951.25	2,976,991,493.94
投资性房地产		-
固定资产	862,688,224.31	922,974,028.60
在建工程	10,718,379.35	5,659,044.36
生产性生物资产	-	968,750.50
油气资产		-
无形资产	217,746,135.73	221,524,060.85
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用	-	2,566,343.04
递延所得税资产	<b>8,075,728.32</b>	3,293,647.38
其他非流动资产	37,031,162.00	89,158,472.97
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,812,672,580.96</b>	<b>4,260,635,841.64</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,121,725,423.15</b>	<b>6,061,537,728.77</b>

## 母公司资产负债表(续)

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

负债及股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>		
短期借款	972,121,616.67	800,553,000.00
应付票据及应付账款	50,768,039.53	96,909,150.48
预收款项	60,958,840.61	50,560,165.97
应付职工薪酬	9,580,703.87	9,871,375.36
应交税费	<b>82,880,066.61</b>	42,955,412.06
其他应付款	281,421,561.56	80,006,034.90
其中:应付利息	4,916,666.68	4,916,666.68
应付股利	-	-
应付内部单位款	443,011,140.73	390,531,065.40
持有待售的负债		-
一年内到期的非流动负债	-	80,000,000.00
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,900,741,969.58</b>	1,551,386,204.17
<b>非流动负债</b>		
长期借款	10,000,000.00	246,000,000.00
应付债券	496,383,647.89	495,440,251.57
其中:优先股		-
永续债		-
长期应付款		-
长期应付职工薪酬		-
预计负债		
递延收益	24,248,301.63	27,191,907.91
递延所得税负债		-
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	530,631,949.52	768,632,159.48
<b>负债合计</b>	<b>2,431,373,919.10</b>	2,320,018,363.65
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		
股本	791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具		-
其中:优先股		-
永续债		-
资本公积	768,387,751.52	768,387,751.52
减:库存股		-
其他综合收益		-
专项储备		-
盈余公积	277,063,472.06	277,063,472.06
未分配利润	852,972,880.47	1,856,799,023.72
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,690,351,504.05</b>	3,694,177,647.30
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>5,121,725,423.15</b>	6,014,196,010.95

## 母公司利润表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业收入</b>	1,724,033,114.56	1,995,865,936.99
减: 营业成本	279,702,959.72	260,303,688.44
税金及附加	38,814,241.46	45,369,754.11
销售费用	1,119,697,889.60	1,281,806,397.54
管理费用	141,847,905.97	163,563,876.12
研发费用	28,545,638.92	
财务费用	66,698,044.62	70,297,897.66
其中: 利息费用	67,959,194.29	70,206,716.16
利息收入	3,574,125.56	1,504,814.47
资产减值损失	1,028,043,767.13	4,960,159.79
加: 其他收益	21,401,774.85	24,980,939.02
投资收益(损失以“-”号填列)	9,684.78	-3,636,667.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资 收益	-160,315.22	-949,111.42
公允价值变动收益(损失以“-”号 填列)		
资产处置收益	5,373,022.64	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-952,532,850.59	190,908,434.92
营业外收入	1,763,739.62	9,622,404.66
营业外支出	11,675,282.04	4,262,886.23
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-962,444,393.01	196,267,953.35
所得税费用	1,785,380.24	26,408,073.30
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-964,229,773.25	169,859,880.05
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)	-964,229,773.25	169,859,880.05
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的 变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益	-	
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他	-	
<b>六、综合收益总额</b>	-964,229,773.25	169,859,880.05
<b>七、每股收益:</b>	-	

(一) 基本每股收益(元/股)	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	-

## 母公司所有者权益变动表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2018 年											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			281,797,643.84	-	1,899,406,569.76		3,741,519,365.12
加: 会计政策变更												-
前期差错更正							-4,734,171.78			-42,607,546.04		-47,341,717.82
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	277,063,472.06	-	1,856,799,023.72	-	3,694,177,647.30
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-				-	-	-	-	-	<b>-1,003,826,143.25</b>	-	<b>-1,003,826,143.25</b>
<b>(一) 综合收益总额</b>										<b>-964,229,773.25</b>		<b>-964,229,773.25</b>
<b>(二) 所有者投入和减少资本</b>	-				-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
<b>(三) 利润分配</b>	-				-	-	-	-	-	-39,596,370.00	-	-39,596,370.00
1.提取盈余公积										-		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配										-39,596,370.00		-39,596,370.00
4.其他												
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转损益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
<b>(五) 专项储备</b>	-				-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取												
2.本期使用												
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	<b>277,063,472.06</b>	-	<b>852,972,880.47</b>	-	<b>2,690,351,504.05</b>

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017 年											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			281,797,643.84	-	1,899,406,569.76		3,741,519,365.1
加：会计政策变更												-
前期差错更正							-4,734,171.78			-42,607,546.04		-47,341,717.82
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00	-	-	-	768,387,751.52			260,077,484.05	-	1,751,440,775.68	-	3,571,833,411.2
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								16,985,988.01	-	105,358,248.04	-	122,344,236.05
（一）综合收益总额										169,859,880.05		169,859,880.05
（二）所有者投入和减少资本									-	-	-	-
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配								16,985,988.01	-	-64,501,632.01	-	-47,515,644.00
1.提取盈余公积								16,985,988.01		-16,985,988.01		-
2.对所有者的分配												
3.其他										-47,515,644.00		-47,515,644.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转损益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取									-	-	-	-
2.本期使用												
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00	-	-	-	768,387,751.52			277,063,472.06	-	1,856,799,023.72		3,694,177,647.3

## 2018 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	135,427,232.73	22,103,815.96	57,856,087.53	11,108,209.48
内部交易未实现利润	13,618,506.33	2,042,775.95	4,151,601.00	622,740.15
可抵扣亏损	18,854,566.33	2,828,184.95		
合计	167,900,305.39	26,974,776.86	62,007,688.53	11,730,949.63

## 2018 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,438,258,413.63	2,115,230,252.43
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-191,585,461.05	-42,607,546.04
调整后期初未分配利润	2,246,672,952.58	2,072,622,706.39
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-725,495,413.59	386,859,939.50
减:提取法定盈余公积		16,985,988.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,596,370.00	47,515,644.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,481,581,168.99	2,394,981,013.88

## 2018 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 46、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,259,320.60	81,336,033.20
递延所得税费用	-14,410,991.23	-1,912,761.78
合计	46,848,329.37	79,423,271.42

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-785,946,577.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-117,891,986.60
子公司适用不同税率的影响	74,999.91
调整以前期间所得税的影响	10,818,430.44
非应税收入的影响	-24,300.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,406,149.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	417,654.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	151,047,382.16
所得税费用	46,848,329.37

## 2018 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本年数	上年数
------	----	-----	-----

补充资料	序号	本年数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	-832,794,906.73	407,109,483.47
资产减值准备	2	1,084,553,692.93	11,766,020.17
固定资产折旧	3	153,516,605.70	114,573,143.80
无形资产摊销	4	25,803,774.40	24,015,240.53
长期待摊费用摊销	5	47,215,317.30	32,405,467.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6	-16,311,799.41	-13,655,818.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7	427,329.87	4,106,770.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	9	112,876,513.08	78,611,470.76
投资损失(收益以“-”号填列)	10	8,804,627.74	4,842,256.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11	-15,243,827.23	-2,639,412.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	13	-26,454,745.83	-54,320,569.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14	-363,501,087.15	149,880,563.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15	35,405,936.52	-74,918,107.02
其他	16	-	
经营活动产生的现金流量净额	17	214,297,431.19	681,776,508.70
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	18		
债务转为资本	19		
一年内到期的可转换公司债券	20		
以固定资产进行长期投资	21		
融资租赁固定资产	22		
(3)现金及现金等价物净变动情况	23		
现金的期末余额	24	545,905,701.17	1,165,547,188.51
减:现金的期初余额	25	1,165,547,188.51	1,010,383,921.65
加:现金等价物的期末余额	26	258,472,605.74	334,487,576.64
减:现金等价物的期初余额	27	334,487,576.64	256,204,595.52
现金及现金等价物净增加额	28	-695,656,458.24	233,446,247.98

## 2018年审计报告第十六项补充资料2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.267	-1.103	-1.103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.529	-1.163	-1.163

三、2019 年度更正后的财务报表及相关附注

合并资产负债表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,023,385,372.48	550,799,403.96
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	745,873,139.65	724,665,070.60
应收账款	293,936,923.21	324,055,494.47
应收款项融资		
预付款项	25,782,829.06	42,891,838.14
其他应收款	124,795,964.96	50,325,167.90
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	410,550,303.83	358,948,902.18
持有待售资产	97,179,511.61	1,069,141,969.65
应收内部单位款		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	554,876.27	170,957.60
<b>流动资产合计</b>	<b>2,722,058,921.07</b>	<b>3,120,998,804.50</b>
<b>非流动资产:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		4,258,994.67
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,151,868.91	37,339,684.78
其他权益工具投资	6,608,579.61	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,229,698,828.82	1,400,888,915.66
在建工程	57,935,552.13	19,448,809.57
生产性生物资产	2,172,118.91	1,214,750.50
使用权资产		
无形资产	365,164,887.73	350,860,154.33
开发支出	28,421,544.81	17,130,000.00
商誉	772,449,896.33	861,406,205.95
长期待摊费用	155,303,885.78	197,117,101.97
递延所得税资产	<b>16,238,569.38</b>	<b>26,974,776.86</b>
其他非流动资产	62,043,024.70	288,952,256.47
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,733,188,757.11</b>	<b>3,205,591,650.76</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,455,247,678.18</b>	<b>6,326,590,455.26</b>

## 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	545,553,000.00	992,121,616.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
应付票据		
应付账款	139,076,092.27	192,969,917.09
预收款项	42,711,205.96	115,588,039.91
应付职工薪酬	43,250,649.75	43,984,805.09
应交税费	96,031,494.80	112,721,402.15
其他应付款	137,474,995.42	410,047,924.23
其中：应付利息	8,835,978.30	9,385,016.21
应付股利		
应付内部单位款		
持有待售负债	47,724,859.08	113,406,684.07
一年内到期的非流动负债	20,473,817.06	2,700,000.00
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,072,296,114.34</b>	<b>1,983,540,389.21</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	278,444,460.89	18,915,825.40
应付债券	497,327,044.21	496,383,647.89
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		17,172,957.42
递延收益	37,729,026.18	40,034,464.48
递延所得税负债	9,179,262.86	8,927,047.55
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>822,679,794.14</b>	<b>581,433,942.74</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,894,975,908.48</b>	<b>2,564,974,331.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	756,891,858.01	756,549,130.54
减：库存股		
其他综合收益	2,434,609.28	
专项储备		
盈余公积	<b>283,502,770.94</b>	277,063,472.06
一般风险准备		
未分配利润	<b>1,603,247,053.22</b>	<b>1,481,581,168.99</b>
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,438,003,691.45</b>	<b>3,307,121,171.59</b>
少数股东权益	122,268,078.25	454,494,951.72
<b>股东权益合计</b>	<b>3,560,271,769.70</b>	<b>3,761,616,123.31</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,455,247,678.18</b>	<b>6,326,590,455.26</b>

## 合并利润表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019 年度	2018 年度
<b>一、营业总收入</b>	3,361,025,745.29	3,882,863,179.02
其中：营业收入	3,361,025,745.29	3,882,863,179.02
<b>二、营业总成本</b>	3,096,386,873.26	3,614,822,706.60
其中：营业成本	735,601,505.67	1,075,842,271.15
税金及附加	41,824,454.37	57,296,303.97
销售费用	1,788,970,864.18	1,932,265,075.43
管理费用	366,411,486.25	406,678,701.07
研发费用	118,548,873.45	76,775,465.04
财务费用	45,029,689.34	65,964,889.94
其中：利息费用	51,453,809.07	73,133,391.43
利息收入	7,073,527.37	10,055,434.55
加：其他收益	20,256,479.32	31,055,840.45
投资收益（损失以“-”号填列）	71,850,878.36	-8,804,627.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-187,815.87	-160,315.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,683,558.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-106,166,162.20	-1,084,553,692.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	856,291.07	16,311,799.41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	238,752,799.78	-777,950,208.39
加：营业外收入	2,928,232.45	16,973,001.54
减：营业外支出	33,358,382.37	24,969,370.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	208,322,649.86	-785,946,577.36
减：所得税费用	<b>89,695,568.65</b>	<b>46,848,329.37</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）*</b>	<b>118,627,081.21</b>	<b>-832,794,906.73</b>
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>118,627,081.21</b>	<b>-832,794,906.73</b>
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）	<b>128,105,183.11</b>	<b>-873,803,474.89</b>
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-9,478,101.90	41,008,568.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,303,019.83	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,303,019.83	
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-2,303,019.83	
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>118,627,081.21</b>	<b>-832,794,906.73</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>128,105,183.11</b>	<b>-873,803,474.89</b>
归属于少数股东的综合收益总额	-9,478,101.90	41,008,568.16

八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.162	-1.103
(二) 稀释每股收益	0.162	-1.103





项目	2018 年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				756,549,130.54	-		<b>277,063,472.06</b>	-	<b>1,481,581,168.99</b>	-	454,494,951.72	<b>3,761,616,123.31</b>

## 母公司资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	777,088,828.17	346,382,729.23
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		
衍生金融资产		
应收票据	382,864,265.72	547,646,020.42
应收账款	134,566,751.78	152,281,545.41
应收款项融资		
预付款项	15,446,027.44	18,936,131.99
其他应收款	46,974,664.59	29,753,114.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	169,414,937.34	171,497,842.23
持有待售资产	40,000,000.00	610,000,000.00
应收内部单位款	405,084,855.38	432,555,458.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,318,403.25	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,983,758,733.67</b>	<b>2,309,052,842.19</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,379,076,373.44	1,676,412,951.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	782,666,146.43	862,688,224.31
在建工程	35,543,914.37	10,718,379.35
生产性生物资产		
使用权资产		
无形资产	226,457,563.41	217,746,135.73
开发支出	19,850,403.85	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,635,989.58	8,075,728.32

资 产	2019年12月31日	2018年12月31日
其他非流动资产	11,239,914.30	37,031,162.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,470,470,305.38</b>	<b>2,812,672,580.96</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>4,454,229,039.05</b>	<b>5,121,725,423.15</b>

母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	525,553,000.00	972,121,616.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
应付票据		
应付账款	43,231,939.65	50,768,039.53
预收款项	16,821,878.74	60,958,840.61
应付职工薪酬	11,632,360.20	9,580,703.87
应交税费	98,437,393.72	82,880,066.61
其他应付款	52,393,525.35	281,421,561.56
其中：应付利息	4,916,666.68	4,916,666.68
应付股利		
应付内部单位款	347,347,215.50	443,011,140.73
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	0.00
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,105,417,313.16</b>	<b>1,900,741,969.58</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	75,000,000.00	10,000,000.00
应付债券	497,327,044.21	496,383,647.89
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
递延收益	21,740,188.78	24,248,301.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>594,067,232.99</b>	<b>530,631,949.52</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,699,484,546.15</b>	<b>2,431,373,919.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

负债及股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
盈余公积	283,502,770.94	277,063,472.06
一般风险准备		
未分配利润	910,926,570.44	852,972,880.47
归属于母公司所有者权益合计	2,754,744,492.90	2,690,351,504.05
少数股东权益		
<b>股东权益合计</b>	<b>2,754,744,492.90</b>	<b>2,690,351,504.05</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>4,454,229,039.05</b>	<b>5,121,725,423.15</b>

### 母公司利润表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>	1,366,948,703.47	1,724,033,114.56
其中: 营业收入	1,366,948,703.47	1,724,033,114.56
<b>二、营业总成本</b>	1,349,953,805.90	1,675,306,680.29
其中: 营业成本	220,192,929.41	279,702,959.72
税金及附加	27,509,690.38	38,814,241.46
销售费用	866,264,751.66	1,119,697,889.60
管理费用	150,574,210.78	141,847,905.97
研发费用	48,180,354.36	28,545,638.92
财务费用	37,231,869.31	66,698,044.62
其中: 利息费用	42,229,441.86	67,959,194.29
利息收入	5,105,019.17	3,574,125.56
加: 其他收益	8,011,038.09	21,401,774.85
投资收益(损失以“-”号填列)	247,202,697.42	9,684.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,733,528.94	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-155,726,546.70	-1,028,043,767.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,373,022.64
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	112,748,557.44	-952,532,850.59
加: 营业外收入	842,250.05	1,763,739.62
减: 营业外支出	27,090,670.38	11,675,282.04
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	86,500,137.11	-962,444,393.01
减: 所得税费用	22,107,148.26	1,785,380.24
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)*</b>	<b>64,392,988.85</b>	<b>-964,229,773.25</b>
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	64,392,988.85	-964,229,773.25
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)	64,392,988.85	-964,229,773.25
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>64,392,988.85</b>	<b>-964,229,773.25</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>64,392,988.85</b>	<b>-964,229,773.25</b>
归属于少数股东的综合收益总额		
<b>八、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 母公司所有者权益变动表

制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	2019 年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00	-	-	-	768,387,751.52	-	-	281,797,643.84	-	1,045,004,910.66	-	2,887,117,706.02
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正							-4,734,171.78			-192,032,030.19		-196,766,201.97
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	277,063,472.06	-	852,972,880.47	-	2,690,351,504.05
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								6,439,298.88	-	57,953,689.97	-	64,392,988.85
（一）综合收益总额										64,392,988.85		64,392,988.85
（二）所有者投入和减少资本	-					-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配	-					-	-	6,439,298.88	-	-6,439,298.88	-	
1.提取盈余公积								6,439,298.88		-6,439,298.88		
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	-					-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转损益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备	-					-	-	-	-	-	-	
1.本期提取												
2.本期使用												
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	283,502,770.94	-	910,926,570.44	-	2,754,744,492.90



四、本年年末余额	791,927,400.00	-	-	-	768,387,751.52	-	-	277,063,472.06	-	852,972,880.47	-	2,690,351,504.05
----------	----------------	---	---	---	----------------	---	---	----------------	---	----------------	---	------------------

## 2019 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 19、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,141,316,224.01	15,908,643.95	135,427,232.73	22,103,815.96
内部交易未实现利	2,199,502.86	329,925.43	13,618,506.33	2,042,775.95
可抵扣亏损			18,854,566.33	2,828,184.95
合计	1,143,515,726.87	16,238,569.38	167,900,305.39	26,974,776.86

## 2019 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		6,439,298.88		283,502,770.94
合计		6,439,298.88		283,502,770.94

## 2019 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,673,166,630.04	2,438,258,413.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-191,585,461.05	-191,585,461.05
调整后期初未分配利润	1,481,581,168.99	2,246,672,952.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,105,183.11	-725,495,413.59
减：提取法定盈余公积	6,439,298.88	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,596,370.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,603,247,053.22	1,481,581,168.99

## 2019 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		61,259,320.60
递延所得税费用	10,736,207.48	-14,410,991.23
合计	89,695,568.65	46,848,329.37

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	208,322,649.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,248,397.48
子公司适用不同税率的影响	7,285,949.12
调整以前期间所得税的影响	1,355,456.33
非应税收入的影响	-41,493.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,611,707.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	243,978.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,127,424.84
加计扣除	-5,135,852.08
所得税费用	89,695,568.65

## 2019 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 54、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	<b>118,627,081.21</b>	<b>-832,794,906.73</b>
资产减值准备	2	118,849,721.00	1,084,553,692.93
固定资产折旧	3	136,290,695.03	153,516,605.70
无形资产摊销	4	16,315,992.36	25,803,774.40
长期待摊费用摊销	5	38,838,318.59	47,215,317.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6	-856,291.07	-16,311,799.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7	1,709,440.54	427,329.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8		-
财务费用（收益以“-”号填列）	9	66,563,877.27	112,876,513.08
投资损失（收益以“-”号填列）	10	-71,850,878.36	8,804,627.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11	<b>10,736,207.48</b>	<b>-15,243,827.23</b>
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12	252,215.31	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	13	-51,601,401.65	-26,454,745.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14	8,146,252.29	-363,501,087.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15	-29,307,486.62	35,405,936.52
其他	16	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17	362,713,743.38	214,297,431.19
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	18		
债务转为资本	19		
一年内到期的可转换公司债券	20		
以固定资产进行长期投资	21		
融资租赁固定资产	22		
(3) 现金及现金等价物净变动情况	23		
现金的期末余额	24	1,023,385,372.48	545,905,701.17
减：现金的期初余额	25	545,905,701.17	1,165,547,188.51
加：现金等价物的期末余额	26	358,183,702.60	258,472,605.74
减：现金等价物的期初余额	27	258,472,605.74	334,487,576.64
现金及现金等价物净增加额	28	577,190,768.17	-695,656,458.24

### 2019 年审计报告第十六项补充资料 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>3.800</b>	<b>0.162</b>	<b>0.162</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>2.638</b>	<b>0.113</b>	<b>0.113</b>

#### 四、2020 年度更正后的财务报表及相关附注

##### 合并资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	617,434,469.00	1,023,385,372.48
交易性金融资产		-
应收票据	659,407,409.62	745,873,139.65
应收账款	316,869,794.02	293,936,923.21
应收款项融资		-
预付款项	8,904,189.71	25,782,829.06
其他应收款	32,483,171.09	124,795,964.96
其中：应收利息		-
应收股利		-
存货	498,362,492.04	410,550,303.83
持有待售资产		97,179,511.61
应收内部单位款		-
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	-
其他流动资产	140,716,892.48	554,876.27
<b>流动资产合计</b>	<b>2,284,178,417.96</b>	<b>2,722,058,921.07</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		-
其他债权投资		-
持有至到期投资		-
长期应收款		-
长期股权投资	36,537,646.23	37,151,868.91
其他权益工具投资	4,619,675.89	6,608,579.61
其他非流动金融资产		-
投资性房地产		-
固定资产	1,168,233,993.40	1,229,698,828.82
在建工程	240,488,249.70	57,935,552.13
生产性生物资产	2,881,195.43	2,172,118.91
使用权资产	7,562,164.73	-
无形资产	341,968,171.26	365,164,887.73
开发支出		28,421,544.81
商誉	631,733,302.66	772,449,896.33
长期待摊费用	172,700,314.79	155,303,885.78
递延所得税资产	<b>19,689,249.26</b>	<b>16,238,569.38</b>
其他非流动资产	144,161,860.31	62,043,024.70
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,770,575,823.66</b>	<b>2,733,188,757.11</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>5,054,754,241.62</b>	<b>5,455,247,678.18</b>

## 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	745,553,000.00	545,553,000.00
应付票据		-
应付账款	107,967,685.59	139,076,092.27
预收款项		42,711,205.96
合同负债	23,054,587.05	
应付职工薪酬	64,549,639.26	43,250,649.75
应交税费	63,341,370.79	96,031,494.80
其他应付款	175,988,536.60	137,474,995.42
其中：应付利息	3,333,198.94	8,835,978.30
应付股利		-
应付内部单位款		-
持有待售负债		47,724,859.08
一年内到期的非流动负债	345,000,000.00	20,473,817.06
其他流动负债	10,602,052.11	-
<b>流动负债合计</b>	<b>1,536,056,871.40</b>	<b>1,072,296,114.34</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	94,381,739.36	278,444,460.89
应付债券		497,327,044.21
长期应付款		-
递延收益	41,384,187.10	37,729,026.18
递延所得税负债	25,688,546.14	9,179,262.86
其他非流动负债	65,749,487.85	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>227,203,960.45</b>	<b>822,679,794.14</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,763,260,831.85</b>	<b>1,894,975,908.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	768,387,751.52	756,891,858.01
减：库存股		-
其他综合收益	1,730,948.76	2,434,609.28
专项储备		-
盈余公积	<b>293,338,995.35</b>	<b>283,502,770.94</b>
一般风险准备		
未分配利润	<b>1,338,147,026.59</b>	<b>1,603,247,053.22</b>
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,193,532,122.22</b>	<b>3,438,003,691.45</b>
少数股东权益	97,961,287.55	122,268,078.25
<b>股东权益合计</b>	<b>3,291,493,409.77</b>	<b>3,560,271,769.70</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,054,754,241.62</b>	<b>5,455,247,678.18</b>

## 合并利润表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
<b>一、营业总收入</b>	3,413,192,886.11	3,361,025,745.29
其中：营业收入	3,413,192,886.11	3,361,025,745.29
<b>二、营业总成本</b>	2,980,749,423.67	3,096,386,873.26
其中：营业成本		735,601,505.67
税金及附加	41,523,687.91	41,824,454.37
销售费用	1,662,710,910.06	1,788,970,864.18
管理费用	379,377,105.51	366,411,486.25
研发费用	145,999,159.44	118,548,873.45
财务费用	34,192,084.07	45,029,689.34
其中：利息费用	41,267,973.97	51,453,809.07
利息收入	11,364,197.19	7,073,527.37
加：其他收益	35,552,817.62	20,256,479.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,232,541.97	71,850,878.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-614,222.68	-187,815.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,082,129.49	-12,683,558.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-151,602,025.02	-106,166,162.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,696,044.81	856,291.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	315,939,887.37	238,752,799.78
加：营业外收入	5,598,207.35	2,928,232.45
减：营业外支出	24,066,108.63	33,358,382.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	297,471,986.09	208,322,649.86
减：所得税费用	<b>94,997,755.30</b>	<b>89,695,568.65</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）*</b>	<b>202,474,230.79</b>	<b>118,627,081.21</b>
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>202,474,230.79</b>	<b>118,627,081.21</b>
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）		<b>128,105,183.11</b>
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-17,418,406.99	-9,478,101.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-703,660.52	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-703,660.52	-2,303,019.83
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-703,660.52	-2,303,019.83
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-703,660.52	-2,303,019.83
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>201,770,570.27</b>	<b>118,627,081.21</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>219,188,977.26</b>	<b>128,105,183.11</b>

(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-17,418,406.99	-9,478,101.90
<b>八、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益	<b>0.278</b>	<b>0.162</b>
(二) 稀释每股收益	<b>0.278</b>	<b>0.162</b>

## 合并所有者权益变动表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2020 年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00					2,434,609.28	284,682,195.95		1,764,835,558.80		122,268,078.25	3,723,039,700.29	
加: 会计政策变更													
前期差错更正							-1,179,425.01		-161,588,505.58			-162,767,930.59	
<b>二、本年初余额</b>	791,927,400.00				756,891,858.01	2,434,609.28	284,682,195.95		1,764,835,558.80			3,723,039,700.29	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)</b>					11,495,893.51	-703,660.52	9,836,224.41		-265,100,026.63		-24,306,790.70	-268,778,359.93	
(一) 综合收益总额						-703,660.52			219,892,637.78		-17,418,406.99	201,770,570.27	
(二) 所有者投入和减少资本											-6,888,383.71	4,607,509.80	
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-6,888,383.71	4,607,509.80	
(三) 利润分配							9,836,224.41		-484,992,664.41	-	-	-475,156,440.00	
1. 提取盈余公积							9,836,224.41		-9,836,224.41				
3. 对所有者的分配									-475,156,440.00			-475,156,440.00	
4. 其他													
(四) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	1,730,948.76	293,338,995.35	-	1,338,147,026.59		97,961,287.55	3,291,493,409.77	

### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019 年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				756,549,130.54	-	281,797,643.84	281,797,643.84	-	1,673,166,630.04	-	454,494,951.72	3,957,935,756.14
加：会计政策变更							4,737,629.11						4,737,629.11
前期差错更正								<b>-4,734,171.78</b>		<b>-191,585,461.05</b>			<b>-196,319,632.83</b>
<b>二、本年初余额</b>	791,927,400.00				756,549,130.54		4,737,629.11	<b>277,063,472.06</b>	-	<b>1,481,581,168.99</b>	-	454,494,951.72	<b>3,766,353,752.42</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					342,727.47		-2,303,019.83	<b>6,439,298.88</b>		<b>121,665,884.23</b>		-332,226,873.47	<b>-206,081,982.72</b>
（一）综合收益总额							-2,303,019.83			<b>128,105,183.11</b>		-9,478,101.90	<b>116,324,061.38</b>
（二）所有者投入和减少资本					342,727.47	-	-	-	-	-	-	-322,748,771.57	-322,406,044.10
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					342,727.47							-322,748,771.57	-322,406,044.10
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备								<b>6,439,298.88</b>		<b>-6,439,298.88</b>			
2.使用专项储备													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				756,891,858.01		2,434,609.28	<b>284,682,195.95</b>		<b>1,764,835,558.80</b>		122,268,078.25	<b>3,723,039,700.29</b>

## 母公司资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	390,969,486.35	777,088,828.17
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	363,036,373.77	382,864,265.72
应收账款	136,942,248.67	134,566,751.78
应收款项融资	-	-
预付款项	5,382,864.95	15,446,027.44
其他应收款	20,918,722.43	46,974,664.59
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	176,701,642.77	169,414,937.34
持有待售资产	-	40,000,000.00
应收内部单位款	371,079,709.76	405,084,855.38
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	-
其他流动资产	112,156,284.95	12,318,403.25
<b>流动资产合计</b>	<b>1,587,187,333.65</b>	<b>1,983,758,733.67</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,293,317,937.09	1,379,076,373.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	761,679,208.63	782,666,146.43
在建工程	23,804,150.52	35,543,914.37
生产性生物资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	207,548,235.47	226,457,563.41
开发支出	-	19,850,403.85
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	21,656,723.44	15,635,989.58
其他非流动资产	12,767,561.37	11,239,914.30
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,320,773,816.52</b>	<b>2,470,470,305.38</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,907,961,150.17</b>	<b>4,454,229,039.05</b>

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	695,553,000.00	525,553,000.00
应付票据		-
应付账款	35,867,130.33	43,231,939.65
预收款项	-	16,821,878.74
合同负债	6,491,639.62	
应付职工薪酬	32,339,561.70	11,632,360.20
应交税费	47,108,258.55	98,437,393.72
其他应付款	57,584,202.42	52,393,525.35
其中：应付利息	-	4,916,666.68
应付股利		-
应付内部单位款	470,135,314.49	347,347,215.50
持有待售负债		-
一年内到期的非流动负债	145,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		-
<b>流动负债合计</b>	<b>1,490,079,107.11</b>	<b>1,105,417,313.16</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	75,000,000.00
应付债券		497,327,044.21
长期应付款		-
递延收益	22,882,825.04	21,740,188.78
递延所得税负债	17,048,921.01	-
其他非流动负债		-
<b>非流动负债合计</b>	<b>39,931,746.05</b>	<b>594,067,232.99</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,530,010,853.16</b>	<b>1,699,484,546.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股		-
其他综合收益		-
专项储备		-
盈余公积	293,338,995.35	283,502,770.94
一般风险准备		
未分配利润	524,296,150.14	910,926,570.44
<b>股东权益合计</b>	<b>2,377,950,297.01</b>	<b>2,754,744,492.90</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>3,907,961,150.17</b>	<b>4,454,229,039.05</b>

## 母公司利润表（母公司）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
<b>一、营业总收入</b>	1,637,851,937.70	1,366,948,703.47
其中：营业收入	1,637,851,937.70	1,366,948,703.47
<b>二、营业总成本</b>	1,312,411,599.59	1,349,953,805.90
其中：营业成本	261,069,795.62	220,192,929.41
税金及附加	29,681,405.90	27,509,690.38
销售费用	791,569,680.25	866,264,751.66
管理费用	155,671,302.12	150,574,210.78
研发费用	51,527,281.93	48,180,354.36
财务费用	22,892,133.77	37,231,869.31
其中：利息费用	29,675,956.47	42,229,441.86
利息收入	8,821,872.51	5,105,019.17
加：其他收益	21,353,086.11	8,011,038.09
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,032,533.88	247,202,697.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-614,222.68	-187,815.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,859,957.50	-3,733,528.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-186,831,591.87	-155,726,546.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	156,789,255.97	112,748,557.44
加：营业外收入	2,157,128.19	842,250.05
减：营业外支出	5,620,675.92	27,090,670.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	153,325,708.24	86,500,137.11
减：所得税费用	54,963,464.13	22,107,148.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）*</b>	98,362,244.11	64,392,988.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,362,244.11	64,392,988.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-
1、重新计量设定受益计划变动额		-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-
2、其他债权投资公允价值变动		-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-
4、其他债权投资信用减值准备		-
5、现金流量套期储备		-
6、外币财务报表折算差额		-
<b>七、综合收益总额</b>	98,362,244.11	64,392,988.85

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	2020 年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	-		284,682,195.95		1,070,965,879.67	-	2,915,963,227.14
加: 会计政策变更												
前期差错更正							-1,179,425.01		-160,039,309.23			-161,218,734.24
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	-	283,502,770.94		910,926,570.44	-		2,754,744,492.90
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							9,836,224.41		-386,630,420.30			-376,794,195.89
<b>(一) 综合收益总额</b>									98,362,244.11			98,362,244.11
<b>(二) 所有者投入和减少资本</b>												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
<b>(三) 利润分配</b>							9,836,224.41		-484,992,664.41			-475,156,440.00
1. 提取盈余公积							9,836,224.41		-9,836,224.41			
2. 对所有者的分配									-475,156,440.00			-475,156,440.00
3. 其他												
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转损益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
<b>(五) 专项储备</b>												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	-	293,338,995.35	-	524,296,150.14			2,377,950,297.01

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019 年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00	-	-	-	768,387,751.52	-	-	281,797,643.84	-	1,045,004,910.66	-	2,887,117,706.02
加：会计政策变更												
前期差错更正								-4,734,171.78		-192,032,030.19		-196,766,201.97
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52	-	-	277,063,472.06	-	852,972,880.47	-	2,690,351,504.05
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								6,439,298.88	-	57,953,689.97	-	64,392,988.85
（一）综合收益总额										64,392,988.85		64,392,988.85
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配	-				-	-	-	6,439,298.88	-	-6,439,298.88	-	
1.提取盈余公积								6,439,298.88		-6,439,298.88		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他	-				-	-	-	-	-			
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转损益												
5.其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取												
2.本期使用												
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			283,502,770.94		910,926,570.44		2,754,744,492.90

## 2020 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 19、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,754,433.32	14,886,437.31	1,141,316,224.01	15,908,643.95
内部交易未实现利润	2,526,191.18	378,928.68	2,199,502.86	329,925.43
可抵扣亏损	29,492,555.10	4,423,883.27		
合计	117,773,179.6	19,689,249.26	1,143,515,726.87	16,238,569.38

## 2020 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	283,502,770.94	9,836,224.41		293,338,995.35
合计	283,502,770.94	9,836,224.41		293,338,995.35

## 2020 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,764,835,558.80	1,673,166,630.04
调整期初未分配利润合计数	-161,588,505.58	-191,585,461.05
调整后期初未分配利润	1,603,247,053.22	1,481,581,168.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	219,892,637.78	128,105,183.11
减：提取法定盈余公积	9,836,224.41	6,439,298.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	475,156,440.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,338,147,026.59	1,603,247,053.22

## 2020 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,560,434.95	78,959,361.17
递延所得税费用	13,437,320.35	-3,053,808.10
合计	94,997,755.30	89,695,568.65

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	297,471,986.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,620,797.91
子公司适用不同税率的影响	-7,703,302.11
调整以前期间所得税的影响	2,556,790.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,773,210.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,661,412.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,011,690.71
加计扣除	-3,600,019.28
所得税费用	94,997,755.30

## 2020 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本期发生额	上期发生额
(1)将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	<b>202,474,230.79</b>	<b>118,627,081.21</b>
资产减值准备	2	151,602,025.02	106,166,162.20
信用减值损失	3	-1,082,129.49	12,683,558.80
固定资产折旧	4	126,332,310.01	136,290,695.03
无形资产摊销	5	14,565,801.29	16,315,992.36
长期待摊费用摊销	6	35,309,781.93	38,838,318.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7	-2,696,044.81	-856,291.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8	862,229.88	1,709,440.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9		
财务费用(收益以“-”号填列)	10	69,926,510.97	66,563,877.27
投资损失(收益以“-”号填列)	11	4,232,541.97	-71,850,878.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12	<b>-3,450,679.88</b>	<b>10,736,207.48</b>
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13	16,509,283.28	252,215.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	14	-71,895,697.44	-51,601,401.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15	-185,851,725.43	8,146,252.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16	9,818,928.19	-29,307,486.62
其他	17		
经营活动产生的现金流量净额	18	366,657,366.28	362,713,743.38
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	19		
债务转为资本	20		
一年内到期的可转换公司债券	21		
以固定资产进行长期投资	22		
融资租赁固定资产	23		
(3)现金及现金等价物净变动情况	24		
现金的期末余额	25	617,434,469.00	1,023,385,372.48
减:现金的期初余额	26	1,023,385,372.48	545,905,701.17
加:现金等价物的期末余额	27		358,183,702.60
减:现金等价物的期初余额	28	358,183,702.60	258,472,605.74
现金及现金等价物净增加额	29	-764,134,606.08	577,190,768.17

### 2020 年审计报告第十六项补充资料 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>6.796</b>	<b>0.278</b>	<b>0.278</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>5.332</b>	<b>0.218</b>	<b>0.218</b>

## 五、2021 年度更正后的财务报表及相关附注

### 合并资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	379,628,229.16	617,434,469.00
交易性金融资产		
应收票据	357,781,469.15	659,407,409.62
应收账款	340,875,362.93	316,869,794.02
应收款项融资		
预付款项	13,667,246.38	8,904,189.71
其他应收款	38,417,327.27	32,483,171.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	554,628,054.37	498,362,492.04
持有待售资产		
应收内部单位款		
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00
其他流动资产	34,984,015.27	140,716,892.48
<b>流动资产合计</b>	<b>1,719,981,704.53</b>	<b>2,284,178,417.96</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,660,459.38	36,537,646.23
其他权益工具投资	2,612,620.21	4,619,675.89
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,218,286,361.66	1,168,233,993.40
在建工程	472,401,084.15	240,488,249.70
生产性生物资产	3,388,760.32	2,881,195.43
使用权资产	15,015,459.45	7,562,164.73
无形资产	378,539,884.20	341,968,171.26
开发支出		
商誉	777,662,305.88	631,733,302.66
长期待摊费用	169,813,064.51	172,700,314.79
递延所得税资产	<b>31,481,686.03</b>	<b>19,689,249.26</b>
其他非流动资产	72,401,082.54	144,161,860.31
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,177,262,768.33</b>	<b>2,770,575,823.66</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>4,897,244,472.86</b>	<b>5,054,754,241.62</b>

## 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	454,453,000.00	745,553,000.00
应付票据		
应付账款	140,935,083.81	107,967,685.59
预收款项		
合同负债	54,152,684.40	23,054,587.05
应付职工薪酬	53,909,293.64	64,549,639.26
应交税费	78,890,606.86	63,341,370.79
其他应付款	162,367,351.44	175,988,536.60
其中：应付利息	3,064,728.52	3,333,198.94
应付股利		
应付内部单位款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	120,154,853.09	345,000,000.00
其他流动负债	14,525,134.54	10,602,052.11
<b>流动负债合计</b>	<b>1,079,388,007.78</b>	<b>1,536,056,871.40</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	315,932,630.00	94,381,739.36
应付债券		
租赁负债	12,411,906.75	
递延收益	67,598,988.09	41,384,187.10
递延所得税负债	30,746,769.01	25,688,546.14
其他非流动负债		65,749,487.85
<b>非流动负债合计</b>	<b>426,690,293.85</b>	<b>227,203,960.45</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,506,078,301.63</b>	<b>1,763,260,831.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	766,145,069.65	768,387,751.52
减：库存股		
其他综合收益	1,187,211.47	1,730,948.76
专项储备		
盈余公积	<b>296,027,870.36</b>	<b>293,338,995.35</b>
一般风险准备		
未分配利润	<b>1,476,465,713.06</b>	<b>1,338,147,026.59</b>
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,331,753,264.54</b>	<b>3,193,532,122.22</b>
少数股东权益	59,412,906.69	97,961,287.55
<b>股东权益合计</b>	<b>3,391,166,171.23</b>	<b>3,291,493,409.77</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>4,897,244,472.86</b>	<b>5,054,754,241.62</b>

## 合并利润表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业总收入</b>	3,346,704,605.71	3,413,192,886.11
其中：营业收入	3,346,704,605.71	3,413,192,886.11
<b>二、营业总成本</b>	2,899,708,671.31	2,980,749,423.67
其中：营业成本	711,052,166.67	
税金及附加	43,163,558.41	
销售费用	1,612,391,911.13	1,662,710,910.06
管理费用	366,626,466.92	
研发费用	136,074,702.61	
财务费用	30,399,865.57	
其中：利息费用	35,130,422.95	
利息收入	7,456,327.11	11,364,197.19
加：其他收益	24,405,913.59	35,552,817.62
投资收益（损失以“-”号填列）	34,641,080.91	-4,232,541.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-877,186.85	-614,222.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,782,153.72	1,082,129.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-177,483,024.44	-151,602,025.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,373,074.10	2,696,044.81
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	315,404,676.64	315,939,887.37
加：营业外收入	6,066,843.20	5,598,207.35
减：营业外支出	11,106,476.56	24,066,108.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	310,365,043.28	297,471,986.09
减：所得税费用	<b>79,574,934.83</b>	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>230,790,108.45</b>	
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>230,790,108.45</b>	
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	<b>243,772,106.30</b>	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-12,981,997.85	-17,418,406.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-543,737.29	-703,660.52
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-543,737.29	-703,660.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-543,737.29	-703,660.52
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-543,737.29	-703,660.52
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>230,246,371.16</b>	
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>243,228,369.01</b>	
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-12,981,997.85	
<b>八、每股收益</b>		
（一）基本每股收益	<b>0.308</b>	<b>0.2780</b>
（二）稀释每股收益	<b>0.308</b>	<b>0.2780</b>



项 目	2021 年												少数股东权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或 股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项储 备	小计		
优先股		永续债	其他											
4. 设定受益计划变动额结转留 存收益														
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00	-	-	-	766,145,069.65	-	1,187,211.47	<b>296,027,870.36</b>		<b>1,476,465,713.06</b>		<b>3,331,753,264.54</b>	59,412,906.69	<b>3,391,166,171.23</b>

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		专项储备		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	791,927,400.00				756,891,858.01		2,434,609.28	284,682,195.95		1,764,835,558.80		3,600,771,622.04	122,268,078.25	3,723,039,700.29
加：会计政策变更														
前期差错更正								-1,179,425.01		-161,588,505.58		-162,767,930.59		-162,767,930.59
二、本年初余额	791,927,400.00				756,891,858.01		2,434,609.28	283,502,770.94		1,603,247,053.22		3,438,003,691.45	122,268,078.25	3,560,271,769.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,495,893.51		-703,660.52	9,836,224.41		-265,100,026.63		-244,471,569.23	-24,306,790.70	-268,778,359.93
（一）综合收益总额							-703,660.52			219,892,637.78		219,188,977.26	-17,418,406.99	201,770,570.27
（二）所有者投入和减少资本					11,495,893.51							11,495,893.51	-6,888,383.71	4,607,509.80
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					11,495,893.51							11,495,893.51	-6,888,383.71	4,607,509.80
（三）利润分配								9,836,224.41		-484,992,664.41		-475,156,440.00		-475,156,440.00
1.提取盈余公积								9,836,224.41		-9,836,224.41				
2.对所有者的分配										-475,156,440.00		-475,156,440.00		-475,156,440.00
3.其他														
（四）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
四、本年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52		1,730,948.76	293,338,995.35		1,338,147,026.59		3,193,532,122.22	97,961,287.55	3,291,493,409.77

## 母公司资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	170,516,935.33	390,969,486.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	189,896,464.94	363,036,373.77
应收账款	135,535,253.69	136,942,248.67
应收款项融资		
预付款项	3,625,473.60	5,382,864.95
其他应收款	29,756,497.77	20,918,722.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	193,815,684.27	176,701,642.77
持有待售资产		
应收内部单位款	389,327,708.50	371,079,709.76
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00
其他流动资产	10,583,774.27	112,156,284.95
<b>流动资产合计</b>	<b>1,123,057,792.37</b>	<b>1,587,187,333.65</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,507,638,850.24	1,293,317,937.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	761,851,090.94	761,679,208.63
在建工程		23,804,150.52
生产性生物资产		
使用权资产		
无形资产	225,116,453.49	207,548,235.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,148,988.87	21,656,723.44
其他非流动资产	8,740,488.62	12,767,561.37
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,517,495,872.16</b>	<b>2,320,773,816.52</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>3,640,553,664.53</b>	<b>3,907,961,150.17</b>

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	454,453,000.00	695,553,000.00
应付票据		
应付账款	35,228,643.04	35,867,130.33
预收款项		
合同负债	27,384,530.95	6,491,639.62
应付职工薪酬	21,127,554.47	32,339,561.70
应交税费	44,475,473.09	46,264,345.42
其他应付款	64,602,736.11	57,584,202.42
其中：应付利息	778,005.56	
应付股利		
应付内部单位款	501,345,044.45	470,135,314.49
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		145,000,000.00
其他流动负债	3,511,570.27	843,913.13
<b>流动负债合计</b>	<b>1,152,128,552.38</b>	<b>1,490,079,107.11</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	145,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
递延收益	20,654,666.58	22,882,825.04
递延所得税负债	20,881,960.48	17,048,921.01
其他非流动负债	-	
<b>非流动负债合计</b>	<b>186,536,627.06</b>	<b>39,931,746.05</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,338,665,179.44</b>	<b>1,530,010,853.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	<b>296,027,870.36</b>	<b>293,338,995.35</b>
一般风险准备		
未分配利润	445,545,463.21	524,296,150.14
<b>股东权益合计</b>	<b>2,301,888,485.09</b>	<b>2,377,950,297.01</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>3,640,553,664.53</b>	<b>3,907,961,150.17</b>

## 母公司利润表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业总收入</b>	1,608,523,906.51	1,637,851,937.70
其中:营业收入	1,608,523,906.51	1,637,851,937.70
<b>二、营业总成本</b>	1,370,951,933.44	1,312,411,599.59
其中:营业成本	252,560,946.71	
税金及附加	29,962,409.62	
销售费用	851,103,585.65	
管理费用	169,805,556.81	
研发费用	45,971,616.82	
财务费用	21,547,817.83	
其中:利息费用	24,463,755.34	
利息收入	4,700,142.74	
加:其他收益	13,079,158.46	
投资收益(损失以“-”号填列)	5,941,461.61	-5,032,533.88
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-877,186.85	-614,222.68
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,667,705.90	1,859,957.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-176,178,746.07	-186,831,591.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	76,746,141.17	156,789,255.97
加:营业外收入	2,981,219.17	2,157,128.19
减:营业外支出	6,374,630.77	5,620,675.92
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	73,352,729.57	153,325,708.24
减:所得税费用	46,463,979.49	
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	26,888,750.08	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26,888,750.08	<b>98,362,244.11</b>
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4、其他债权投资信用减值准备		
5、现金流量套期储备		
6、外币财务报表折算差额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>26,888,750.08</b>	<b>98,362,244.11</b>

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2021 年											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			295,382,339.69		692,110,733.35		2,547,808,224.56
加：会计政策变更												
前期差错更正							-2,043,344.34			-167,814,583.21		-169,857,927.55
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			293,338,995.35		524,296,150.14		2,377,950,297.01
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	2,688,875.01	-	-78,750,686.93	-	-	-76,061,811.92
（一）综合收益总额									26,888,750.08			26,888,750.08
（二）所有者投入和减少资本												-
1.所有者投入资本												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	2,688,875.01	-	-105,639,437.01	-	-	-102,950,562.00
1.提取盈余公积							2,688,875.01		-2,688,875.01			-
2.对所有者的分配									-102,950,562.00			-102,950,562.00
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转损益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
（五）专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00	-	-	-	768,387,751.52	-	-	296,027,870.36	-	445,545,463.21	-	2,301,888,485.09

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020 年											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			284,682,195.95		1,070,965,879.67		2,915,963,227.14
加：会计政策变更												
前期差错更正							-1,179,425.01			-160,039,309.23		-161,218,734.24
<b>二、本年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			283,502,770.94		910,926,570.44		2,754,744,492.90
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								9,836,224.41		-386,630,420.30		-376,794,195.89
（一）综合收益总额										98,362,244.11		98,362,244.11
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配								9,836,224.41		-484,992,664.41		-475,156,440.00
1.提取盈余公积								9,836,224.41		-9,836,224.41		
2.对所有者的分配										-475,156,440.00		-475,156,440.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转损益												
5.其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			293,338,995.35		524,296,150.14		2,377,950,297.01

## 2021 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 18、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	119,195,281.96	19,064,207.12	85,754,433.32	14,886,437.31
内部交易未实现利润	1,898,294.35	284,744.15	2,526,191.18	378,928.68
可抵扣亏损	18,061,809.07	2,709,271.36	29,492,555.10	4,423,883.27
递延收益	57,234,273.05	8,585,140.96		
租赁准则税会差异	13,744,663.88	838,322.44		
合计	210,134,322.31	31,481,686.03	117,773,179.60	19,689,249.26

### (3) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,849,327.64	8,977,399.16	53,750,947.95	8,062,642.21
其他权益工具投资公允价值变动	1,582,948.63	395,737.16	3,183,548.07	708,325.38
固定资产折旧加计扣除	139,213,069.88	20,881,960.48	112,783,857.03	16,917,578.55
租赁准则税会差异	2,775,199.02	491,672.21		
合计	203,420,545.17	30,746,769.01	169,718,353.05	25,688,546.14

## 2021 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,338,995.35	2,688,875.01		296,027,870.36
合计	293,338,995.35	2,688,875.01		296,027,870.36

## 2021 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,507,736,118.15	1,764,835,558.80
调整期初未分配利润合计数	-169,403,074.38	-161,588,505.58
调整后期初未分配利润	1,338,333,043.77	1,603,247,053.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	243,772,106.30	219,892,637.78
减：提取法定盈余公积	2,688,875.01	9,836,224.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	102,950,562.00	475,156,440.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,476,465,713.06	1,338,147,026.59

## 2021 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,844,169.68	81,560,434.95
递延所得税费用	-7,269,234.85	13,437,320.35
合计	79,574,934.83	94,997,755.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	310,365,043.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,554,756.50
子公司适用不同税率的影响	-8,086,745.47
调整以前期间所得税的影响	1,303,498.60
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,468,300.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-842,447.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,723,397.47
加计扣除	-7,545,825.24
所得税费用	79,574,934.83

2021 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	<b>230,790,108.45</b>	<b>202,474,230.79</b>
资产减值准备	2	177,483,024.44	151,602,025.02
信用减值损失	3	11,782,153.72	-1,082,129.49
固定资产折旧	4	132,704,240.67	126,332,310.01
使用权资产摊销	5	2,381,085.54	
无形资产摊销	6	14,856,912.89	14,565,801.29
长期待摊费用摊销	7	53,237,347.39	35,309,781.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8	1,373,074.10	-2,696,044.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9	1,552,552.30	862,229.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10		
财务费用（收益以“-”号填列）	11	44,618,054.91	69,926,510.97
投资损失（收益以“-”号填列）	12	-34,641,080.91	4,232,541.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13	<b>2,960,574.97</b>	<b>-3,450,679.88</b>
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14	<b>3,817,536.18</b>	16,509,283.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	15	-87,086,375.50	-71,895,697.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16	241,246,685.62	-185,851,725.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17	137,135,238.25	9,818,928.19
其他	18	-	
经营活动产生的现金流量净额	19	934,211,133.02	366,657,366.28
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	20		
债务转为资本	21		
一年内到期的可转换公司债券	22		
以固定资产进行长期投资	23		
融资租赁固定资产	24		
(3) 现金及现金等价物净变动情况	25		
现金的期末余额	26	378,965,176.16	617,434,469.00
减：现金的期初余额	27	617,434,469.00	1,023,385,372.48
加：现金等价物的期末余额	28		

补充资料	序号	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	29		358,183,702.60
现金及现金等价物净增加额	30	-238,469,292.84	-764,134,606.08

## 2021 年审计报告第十六项补充资料 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.588	0.308	0.308
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.787	0.235	0.235

## 六、2022 年度更正后的财务报表及相关附注

### 合并资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金		379,628,229.16
交易性金融资产		
应收票据	271,607,502.78	357,781,469.15
应收账款	294,527,193.27	340,875,362.93
应收款项融资	156,096,778.92	
预付款项	14,281,183.25	13,667,246.38
其他应收款	56,052,507.75	38,417,327.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货		554,628,054.37
持有待售资产		
应收内部单位款		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,626,150.82	34,984,015.27
<b>流动资产合计</b>	<b>2,040,631,267.51</b>	<b>1,719,981,704.53</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,412,988.83	35,660,459.38
其他权益工具投资	2,049,361.76	2,612,620.21
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,639,762,295.13	1,218,286,361.66
在建工程	145,941,985.60	472,401,084.15

生产性生物资产	4,144,796.53	3,388,760.32
使用权资产	37,266,806.51	15,015,459.45
无形资产	362,031,590.10	378,539,884.20
开发支出		
商誉	164,038,070.15	777,662,305.88
长期待摊费用	145,718,180.58	169,813,064.51
递延所得税资产	<b>46,857,527.09</b>	<b>31,481,686.03</b>
其他非流动资产	63,174,578.89	72,401,082.54
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,646,398,181.17</b>	<b>3,177,262,768.33</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,687,029,448.68</b>	<b>4,897,244,472.86</b>

### 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	537,110,128.92	454,453,000.00
应付票据		
应付账款	149,427,750.33	140,935,083.81
预收款项		
合同负债	67,511,810.29	54,152,684.40
应付职工薪酬	59,789,062.59	53,909,293.64
应交税费	64,839,066.49	78,890,606.86
其他应付款	110,354,577.61	162,367,351.44
其中：应付利息	1,106,534.45	3,064,728.52
应付股利		
应付内部单位款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	168,355,524.17	120,154,853.09
其他流动负债	15,327,543.55	14,525,134.54
<b>流动负债合计</b>	<b>1,172,715,463.95</b>	<b>1,079,388,007.78</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	343,038,338.26	315,932,630.00
应付债券		
租赁负债	29,296,202.61	12,411,906.75
预计负债	649,444.84	
递延收益	100,183,824.72	67,598,988.09
递延所得税负债	33,904,712.23	30,746,769.01
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>507,072,522.66</b>	<b>426,690,293.85</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,679,787,986.61</b>	<b>1,506,078,301.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	733,836,676.92	766,145,069.65

减：库存股		
其他综合收益	988,871.22	1,187,211.47
专项储备		
盈余公积	296,027,870.36	296,027,870.36
一般风险准备		
未分配利润	1,038,608,240.52	1,476,465,713.06
归属于母公司所有者权益合计	2,861,389,059.02	3,331,753,264.54
少数股东权益	145,852,403.05	59,412,906.69
股东权益合计	3,007,241,462.07	3,391,166,171.23
负债及股东权益合计	4,687,029,448.68	4,897,244,472.86

## 合并利润表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业总收入</b>	2,735,262,838.67	3,346,704,605.71
其中：营业收入	2,735,262,838.67	3,346,704,605.71
<b>二、营业总成本</b>	2,525,487,621.06	2,899,708,671.31
其中：营业成本	794,229,306.03	711,052,166.67
税金及附加	37,966,134.99	43,163,558.41
销售费用	1,195,795,849.97	1,612,391,911.13
管理费用	337,248,947.98	366,626,466.92
研发费用	126,933,083.42	136,074,702.61
财务费用	33,314,298.67	30,399,865.57
其中：利息费用	37,475,528.74	35,130,422.95
利息收入	7,320,687.48	7,456,327.11
加：其他收益	26,347,342.01	24,405,913.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-166,346.68	34,641,080.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-247,470.55	-877,186.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	869,562.89	-11,782,153.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-643,840,312.65	-177,483,024.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,049,336.40	-1,373,074.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-375,965,200.42	315,404,676.64
加：营业外收入	1,816,310.17	6,066,843.20
减：营业外支出	17,917,123.62	11,106,476.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-392,066,013.87	310,365,043.28
减：所得税费用	57,660,355.04	79,574,934.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-449,726,368.91	230,790,108.45
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-449,726,368.91	230,790,108.45
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	-437,857,472.54	243,772,106.30

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-11,868,896.37	-12,981,997.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-198,340.25	-543,737.29
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-198,340.25	-543,737.29
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-198,340.25	-543,737.29
(1) 其他权益工具投资公允价值变动	-198,340.25	-543,737.29
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-449,924,709.16</b>	230,246,371.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>-438,055,812.79</b>	243,228,369.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-11,868,896.37	-12,981,997.85
<b>八、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益	<b>-0.552</b>	0.308
(二) 稀释每股收益	<b>-0.552</b>	0.308

## 合并所有者权益变动表

编制单位: 贵州益佰制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2022 年													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收 益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			专项 储备	小计
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				766,145,069.65		1,187,211.47	298,071,214.70		1,645,869,408.68		3,503,200,304.50	59,251,652.40	3,562,451,956.90
加: 会计政策变更										185,395.94		185,395.94	161,254.29	346,650.23
前期差错更正								-2,043,344.34		-169,589,091.56		-171,632,435.90		-171,632,435.90
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00				766,145,069.65		1,187,211.47	296,027,870.36		1,476,465,713.06		3,331,753,264.54	59,412,906.69	3,391,166,171.23
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					-32,308,392.73		-198,340.25			-437,857,472.54		-470,364,205.52	86,439,496.36	-383,924,709.16
(一) 综合收益总额							-198,340.25			-437,857,472.54		-438,055,812.79	-11,868,896.37	-449,924,709.16
(二) 所有者投入和减少资本					-32,308,392.73							-32,308,392.73	98,308,392.73	66,000,000.00
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-32,308,392.73							-32,308,392.73	98,308,392.73	66,000,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者的分配														
3. 其他														
(四) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				733,836,676.92		988,871.22	296,027,870.36		1,038,608,240.52		2,861,389,059.02	145,852,403.05	3,007,241,462.07

### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			专项储备	小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52		1,730,948.76	295,382,339.69		1,507,736,118.15		3,365,164,558.12	97,961,287.55	3,463,125,845.67
加：会计政策变更										186,017.18		186,017.18	154,548.88	340,566.06
前期差错更正								-2,043,344.34		-169,589,091.56		-171,632,435.90		-171,632,435.90
二、本年初余额	791,927,400.00				768,387,751.52		1,730,948.76	293,338,995.35		1,338,333,043.77		3,193,718,139.40	98,115,836.43	3,291,833,975.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,242,681.87		-543,737.29	2,688,875.01		138,132,669.29		138,035,125.14	-38,702,929.74	99,332,195.40
（一）综合收益总额							-543,737.29			243,772,106.30		243,228,369.01	-12,975,292.44	230,253,076.57
（二）所有者投入和减少资本					-2,242,681.87							-2,242,681.87	-25,727,637.30	-27,970,319.17
1.所有者投入资本														-
2.其他权益工具持有者投入资本														-
3.股份支付计入所有者权益的金额														-
4.其他					-2,242,681.87							-2,242,681.87	-25,727,637.30	-27,970,319.17
（三）利润分配								2,688,875.01		-105,639,437.01		-102,950,562.00		-102,950,562.00
1.提取盈余公积								2,688,875.01		-2,688,875.01				-
2.对所有者的分配										-102,950,562.00		-102,950,562.00		-102,950,562.00
3.其他														-
（四）专项储备提取和使用														-
1.提取专项储备														-
2.使用专项储备														-
（五）所有者权益内部结转														-
1.资本公积转增资本														-
2.盈余公积转增资本														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
四、本年年末余额	791,927,400.00				766,145,069.65		1,187,211.47	296,027,870.36		1,476,465,713.06		3,331,753,264.54	59,412,906.69	3,391,166,171.23

## 母公司资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	318,206,497.91	170,516,935.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	127,169,864.83	189,896,464.94
应收账款	125,362,861.46	135,535,253.69
应收款项融资	156,096,778.92	
预付款项	8,332,532.60	3,625,473.60
其他应收款	21,509,342.40	29,756,497.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	184,470,609.85	193,815,684.27
持有待售资产		
应收内部单位款	373,466,778.19	389,327,708.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		10,583,774.27
<b>流动资产合计</b>	<b>1,314,615,266.16</b>	<b>1,123,057,792.37</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	965,116,696.59	1,507,638,850.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	653,865,082.10	761,851,090.94
在建工程	5,695,853.50	
生产性生物资产		
使用权资产		
无形资产	213,822,510.29	225,116,453.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,333,333.33	
递延所得税资产	12,581,651.69	14,148,988.87
其他非流动资产	7,519,106.37	8,740,488.62
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,859,934,233.87</b>	<b>2,517,495,872.16</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>3,174,549,500.03</b>	<b>3,640,553,664.53</b>

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	517,110,128.92	454,453,000.00
应付票据		
应付账款	25,127,630.12	35,228,643.04
预收款项		
合同负债	23,302,307.22	27,384,530.95
应付职工薪酬	17,457,888.94	21,127,554.47
应交税费	19,663,864.50	44,475,473.09
其他应付款	43,917,985.13	64,602,736.11
其中：应付利息		778,005.56
应付股利		
应付内部单位款	355,519,203.53	501,345,044.45
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	161,823,914.03	
其他流动负债	4,552,462.08	3,511,570.27
<b>流动负债合计</b>	<b>1,168,475,384.47</b>	<b>1,152,128,552.38</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	142,500,000.00	145,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
预计负债	649,444.84	
递延收益	14,768,666.54	20,654,666.58
递延所得税负债	21,292,836.15	20,881,960.48
其他非流动负债		-
<b>非流动负债合计</b>	<b>179,210,947.53</b>	<b>186,536,627.06</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,347,686,332.00</b>	<b>1,338,665,179.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	296,027,870.36	296,027,870.36
一般风险准备		
未分配利润	-29,479,853.85	445,545,463.21
<b>股东权益合计</b>	<b>1,826,863,168.03</b>	<b>2,301,888,485.09</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>3,174,549,500.03</b>	<b>3,640,553,664.53</b>

## 母公司利润表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业总收入</b>	1,310,937,770.30	1,608,523,906.51
其中：营业收入	1,310,937,770.30	1,608,523,906.51
<b>二、营业总成本</b>	1,165,395,619.18	1,370,951,933.44
其中：营业成本	270,637,151.37	252,560,946.71
税金及附加	25,891,293.67	29,962,409.62
销售费用	650,559,405.18	851,103,585.65
管理费用	145,169,375.14	169,805,556.81
研发费用	45,839,512.22	45,971,616.82
财务费用	27,298,881.60	21,547,817.83
其中：利息费用	28,521,793.47	24,463,755.34
利息收入	3,628,371.13	4,700,142.74
加：其他收益	18,596,527.59	13,079,158.46
投资收益（损失以“-”号填列）	1,756,610.98	5,941,461.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-247,470.55	-877,186.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,105,576.02	-3,667,705.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-622,461,232.91	-176,178,746.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,089,286.93	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-450,371,080.27	76,746,141.17
加：营业外收入	311,752.81	2,981,219.17
减：营业外支出	2,801,460.24	6,374,630.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-452,860,787.70	73,352,729.57
减：所得税费用	<b>22,164,529.36</b>	46,463,979.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-475,025,317.06</b>	26,888,750.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-475,025,317.06	26,888,750.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4、其他债权投资信用减值准备		
5、现金流量套期储备		
6、外币财务报表折算差额		
<b>七、综合收益总额</b>	-475,025,317.06	26,888,750.08

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2022 年											
	实收资本（或股 本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项储 备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			298,071,214.70		613,360,046.42		2,471,746,412.64
加：会计政策变更												
前期差错更正							-2,043,344.34			-167,814,583.21		-169,857,927.55
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			296,027,870.36		445,545,463.21		2,301,888,485.09
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-475,025,317.06		-475,025,317.06
（一）综合收益总额										-475,025,317.06		-475,025,317.06
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转损益												
5.其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			296,027,870.36		-29,479,853.85		1,826,863,168.03



四、本年年末余额				768,387,751.52			296,027,870.36		445,545,463.21		2,301,888,485.09
----------	--	--	--	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	------------------

## 2022 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	133,069,031.43	21,194,900.22	119,195,281.96	19,064,207.12
内部交易未实现利润	9,828,796.60	1,474,319.49	1,898,294.35	284,744.15
可抵扣亏损	40,463,650.00	6,069,547.50	18,061,809.07	2,709,271.36
递延收益	91,978,446.33	13,796,766.95	57,234,273.05	8,585,140.96
租赁准则税会差异	27,675,833.27	4,321,992.93	13,744,663.88	838,322.44
合计	303,015,757.63	46,857,527.09	210,134,322.31	31,481,686.03

### (3) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	55,837,421.93	8,375,613.29	59,849,327.64	8,977,399.16
其他权益工具投资公允价值变动	1,318,494.96	329,623.74	1,582,948.63	395,737.16
固定资产折旧加计扣除	141,952,241.00	21,292,836.15	139,213,069.88	20,881,960.48
租赁准则税会差异	25,721,686.08	3,906,639.05	2,775,199.02	491,672.21
合计	224,829,843.97	33,904,712.23	203,420,545.17	30,746,769.01

## 2022 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	296,027,870.36			296,027,870
合计	296,027,870.36			296,027,870

## 2022 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,645,869,408.68	1,507,736,118.15
调整期初未分配利润合计数	-169,403,695.62	-169,403,074.38
调整后期初未分配利润	1,476,465,713.06	1,338,333,043.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-437,857,472.54	243,772,106.30
减：提取法定盈余公积		2,688,875.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		102,950,562.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,038,608,240.52	1,476,465,713.06

## 2022 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,233,161.31	86,844,169.68
递延所得税费用	-6,572,806.27	-7,269,234.85
合计	57,660,355.04	79,574,934.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-392,066,013.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-60,169,593.58
子公司适用不同税率的影响	-4,066,274.02
调整以前期间所得税的影响	17,294,836.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	<b>88,286,268.80</b>
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-599,479.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<b>25,732,369.87</b>
加计扣除	-8,817,773.20
所得税费用	<b>57,660,355.04</b>

2022 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	<b>-449,726,368.91</b>	<b>230,790,108.45</b>
加: 资产减值准备	2	643,840,312.65	177,483,024.44
信用减值损失	3	-869,562.89	11,782,153.72
固定资产折旧	4	154,930,296.48	132,704,240.67
使用权资产摊销	5	9,491,051.05	2,381,085.54
无形资产摊销	6	17,055,294.10	14,856,912.89
长期待摊费用摊销	7	46,895,797.25	53,237,347.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8	-31,049,336.40	1,373,074.10
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	9	3,837,996.11	1,552,552.30
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	10	-	
财务费用 (收益以“-”号填列)	11	41,598,435.30	44,618,054.91
投资损失 (收益以“-”号填列)	12	-1,827,734.85	-34,641,080.91
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	13	<b>-15,375,841.06</b>	<b>2,960,574.97</b>
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	14	<b>3,157,943.22</b>	<b>3,817,536.18</b>
存货的减少 (增加以“-”号填列)	15	-88,408,830.24	-87,086,375.50
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	16	69,382,207.88	241,246,685.62
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	17	-57,632,515.06	137,135,238.25
其他	18		
经营活动产生的现金流量净额	19	345,299,144.63	934,211,133.02
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	20		
债务转为资本	21		
一年内到期的可转换公司债券	22		
以固定资产进行长期投资	23		
融资租赁固定资产	24		
(3) 现金及现金等价物净变动情况	25		
现金的期末余额	26	585,355,390.28	378,965,176.16
减: 现金的期初余额	27	378,965,176.16	617,434,469.00

补充资料	序号	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额	28		
减：现金等价物的期初余额	29		
现金及现金等价物净增加额	30	206,390,214.12	-238,469,292.84

## 2022 年审计报告第十六项补充资料 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.066	-0.552	-0.552
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.396	-0.605	-0.605

## 七、2023 年度更正后的财务报表及相关附注

### 合并资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	699,468,723.75	592,355,390.28
交易性金融资产		
应收票据	465,262,911.43	271,607,502.78
应收账款	227,055,742.82	294,527,193.27
应收款项融资		156,096,778.92
预付款项	36,213,500.19	14,281,183.25
其他应收款	33,261,349.63	56,052,507.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	586,650,795.70	625,084,560.44
持有待售资产		
应收内部单位款		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,234,994.67	30,626,150.82
<b>流动资产合计</b>	<b>2,069,148,018.19</b>	<b>2,040,631,267.51</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,070,885.70	35,412,988.83
其他权益工具投资	1,591,196.00	2,049,361.76
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,705,684,684.34	1,639,762,295.13

在建工程	4,987,715.29	145,941,985.60
生产性生物资产	6,249,724.49	4,144,796.53
使用权资产	38,464,239.80	37,266,806.51
无形资产	330,887,356.92	362,031,590.10
开发支出		
商誉	164,038,070.15	164,038,070.15
长期待摊费用	123,132,285.96	145,718,180.58
递延所得税资产	<b>55,580,480.50</b>	<b>46,857,527.09</b>
其他非流动资产	62,419,205.84	63,174,578.89
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,528,105,844.99</b>	<b>2,646,398,181.17</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,597,253,863.18</b>	<b>4,687,029,448.68</b>

### 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	446,045,418.03	537,110,128.92
应付票据		
应付账款	135,057,579.64	149,427,750.33
预收款项		
合同负债	29,520,057.54	67,511,810.29
应付职工薪酬	55,989,426.38	59,789,062.59
应交税费	28,873,348.46	64,839,066.49
其他应付款	103,804,786.83	110,354,577.61
其中：应付利息	171,203.52	1,106,534.45
应付股利		
应付内部单位款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	122,853,384.72	168,355,524.17
其他流动负债	7,445,638.58	15,327,543.55
<b>流动负债合计</b>	<b>929,589,640.18</b>	<b>1,172,715,463.95</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	387,224,504.44	343,038,338.26
应付债券		
租赁负债	30,360,000.47	29,296,202.61
长期应付款	87,550,948.32	
预计负债	520,046.36	649,444.84
递延收益	106,314,449.75	100,183,824.72
递延所得税负债	37,439,314.78	33,904,712.23
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>649,409,264.12</b>	<b>507,072,522.66</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,578,998,904.30</b>	<b>1,679,787,986.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	653,836,676.92	733,836,676.92

减：库存股		
其他综合收益	645,246.90	988,871.22
专项储备		
盈余公积	314,569,579.33	296,027,870.36
一般风险准备		
未分配利润	1,123,465,581.46	1,038,608,240.52
归属于母公司所有者权益合计	2,884,444,484.61	2,861,389,059.02
少数股东权益	133,810,474.27	145,852,403.05
股东权益合计	3,018,254,958.88	3,007,241,462.07
负债及股东权益合计	4,597,253,863.18	4,687,029,448.68

### 合并利润表（合并）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>	2,820,561,015.00	2,735,262,838.67
其中：营业收入	2,820,561,015.00	2,735,262,838.67
<b>二、营业总成本</b>	2,621,425,841.60	2,525,487,621.06
其中：营业成本	861,096,285.77	794,229,306.03
税金及附加	42,658,654.50	37,966,134.99
销售费用	1,238,440,637.53	1,195,795,849.97
管理费用	351,478,112.98	337,248,947.98
研发费用	112,147,338.00	126,933,083.42
财务费用	15,604,812.82	33,314,298.67
其中：利息费用	21,642,251.59	37,475,528.74
利息收入	7,070,673.20	7,320,687.48
加：其他收益	28,531,850.86	26,347,342.01
投资收益（损失以“-”号填列）	28,699.17	-166,346.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-342,103.13	-247,470.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,696,796.49	869,562.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-94,051,202.52	-643,840,312.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,639.11	31,049,336.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	137,357,956.51	-375,965,200.42
加：营业外收入	4,793,116.40	1,816,310.17
减：营业外支出	9,830,368.27	17,917,123.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	132,320,704.64	-392,066,013.87
减：所得税费用	40,963,583.51	57,660,355.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	91,357,121.13	-449,726,368.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,357,121.13	-449,726,368.91
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	103,399,049.91	-437,857,472.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-12,041,928.78	-11,868,896.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-343,624.32	-198,340.25
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-343,624.32	-198,340.25

1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-343,624.32	-198,340.25
(1) 其他权益工具投资公允价值变动	-343,624.32	-198,340.25
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	91,013,496.81	<b>-449,924,709.16</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	103,055,425.59	<b>-438,055,812.79</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-12,041,928.78	-11,868,896.37
<b>八、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益	0.131	<b>-0.552</b>
(二) 稀释每股收益	0.131	<b>-0.552</b>

### 合并所有者权益变动表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备			小计
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				733,836,676.92		988,871.22	298,071,214.70		1,219,402,212.32		3,044,226,375.16	145,699,786.72	3,189,926,161.88
加: 会计政策变更										262,737.55		262,737.55	152,616.33	415,353.88
前期差错更正								-2,043,344.34		-181,056,709.35		-183,100,053.69		-183,100,053.69
<b>二、本年初余额</b>	791,927,400.00				733,836,676.92		988,871.22	296,027,870.36		1,038,608,240.52		2,861,389,059.02	145,852,403.05	3,007,241,462.07
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					-80,000,000.00		-343,624.32	18,541,708.97		84,857,340.94		23,055,425.59	-12,041,928.78	11,013,496.81
(一) 综合收益总额							-343,624.32			103,399,049.91		103,055,425.59	-12,041,928.78	91,013,496.81
(二) 所有者投入和减少资本					-80,000,000.00							-80,000,000.00		-80,000,000.00
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-80,000,000.00							-80,000,000.00		-80,000,000.00
(三) 利润分配								18,541,708.97		-18,541,708.97				
1. 提取盈余公积								18,541,708.97		-18,541,708.97				
2. 对所有者的分配														
3. 其他														
(四) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				653,836,676.92		645,246.90	314,569,579.33		1,123,465,581.46		2,884,444,484.61	133,810,474.27	3,018,254,958.88

### 合并所有者权益变动表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	791,927,400.00				766,145,069.65		1,187,211.47	298,071,214.70		1,645,869,408.68		3,503,200,304.50	59,251,652.40	3,562,451,956.90
加：会计政策变更										185,395.94		185,395.94	161,254.29	346,650.23
前期差错更正								-2,043,344.34		-169,589,091.56		-171,632,435.90		-171,632,435.90
二、本年年初余额	791,927,400.00				766,145,069.65		1,187,211.47	296,027,870.36		1,476,465,713.06		3,331,753,264.54	59,412,906.69	3,391,166,171.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-32,308,392.73		-198,340.25			-437,857,472.54		-470,364,205.52	86,439,496.36	-383,924,709.16
（一）综合收益总额							-198,340.25			-437,857,472.54		-438,055,812.79	-11,868,896.37	-449,924,709.16
（二）所有者投入和减少资本					-32,308,392.73							-32,308,392.73	98,308,392.73	66,000,000.00
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-32,308,392.73							-32,308,392.73	98,308,392.73	66,000,000.00
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者的分配														
3.其他														
（四）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
四、本年年末余额	791,927,400.00				733,836,676.92		988,871.22	296,027,870.36		1,038,608,240.52		2,861,389,059.02	145,852,403.05	3,007,241,462.07

## 母公司资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	470,916,811.15	318,206,497.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	305,633,517.77	127,169,864.83
应收账款	85,685,435.06	125,362,861.46
应收款项融资		156,096,778.92
预付款项	10,895,069.61	8,332,532.60
其他应收款	13,561,928.73	21,509,342.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	131,645,383.63	184,470,609.85
持有待售资产		
应收内部单位款	424,268,918.20	373,466,778.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,442,607,064.15</b>	<b>1,314,615,266.16</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	964,774,593.46	965,116,696.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	598,529,872.63	653,865,082.10
在建工程	134,529.48	5,695,853.50
生产性生物资产		
使用权资产		
无形资产	183,396,609.19	213,822,510.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	666,666.66	1,333,333.33
递延所得税资产	21,786,016.39	12,581,651.69
其他非流动资产	2,828,388.41	7,519,106.37
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,772,116,676.22</b>	<b>1,859,934,233.87</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>3,214,723,740.37</b>	<b>3,174,549,500.03</b>

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	436,034,112.50	517,110,128.92
应付票据		
应付账款	26,032,391.89	25,127,630.12
预收款项		
合同负债	13,072,598.78	23,302,307.22
应付职工薪酬	18,002,803.37	17,457,888.94
应交税费	8,237,992.16	19,663,864.50
其他应付款	54,815,772.85	43,917,985.13
其中：应付利息		
应付股利		
应付内部单位款	303,454,513.27	355,519,203.53
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	94,753,599.58	161,823,914.03
其他流动负债	391,090.46	4,552,462.08
<b>流动负债合计</b>	<b>954,794,874.86</b>	<b>1,168,475,384.47</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	206,400,000.00	142,500,000.00
应付债券		
长期应付款		
预计负债	520,046.36	649,444.84
递延收益	16,035,666.50	14,768,666.54
递延所得税负债	24,692,894.88	21,292,836.15
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>247,648,607.74</b>	<b>179,210,947.53</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,202,443,482.60</b>	<b>1,347,686,332.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	314,569,579.33	296,027,870.36
一般风险准备		
未分配利润	137,395,526.92	-29,479,853.85
<b>股东权益合计</b>	<b>2,012,280,257.77</b>	<b>1,826,863,168.03</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>3,214,723,740.37</b>	<b>3,174,549,500.03</b>

## 母公司利润表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>	1,366,528,653.64	1,310,937,770.30
其中：营业收入	1,366,528,653.64	1,310,937,770.30
<b>二、营业总成本</b>	1,229,754,028.83	1,165,395,619.18
其中：营业成本	300,621,835.91	270,637,151.37
税金及附加	24,702,652.21	25,891,293.67
销售费用	684,376,129.39	650,559,405.18
管理费用	170,787,145.41	145,169,375.14
研发费用	42,933,849.71	45,839,512.22
财务费用	6,332,416.20	27,298,881.60
其中：利息费用	9,622,252.65	28,521,793.47
利息收入	3,560,010.24	3,628,371.13
加：其他收益	12,832,991.88	18,596,527.59
投资收益（损失以“-”号填列）	120,024,132.92	1,756,610.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-342,103.13	-247,470.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,877,486.85	1,105,576.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-70,378,581.97	-622,461,232.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,089,286.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>201,130,654.49</b>	<b>-450,371,080.27</b>
加：营业外收入	38,183.08	311,752.81
减：营业外支出	5,740,926.63	2,801,460.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>195,427,910.94</b>	<b>-452,860,787.70</b>
减：所得税费用	10,010,821.2	22,164,529.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>185,417,089.74</b>	<b>-475,025,317.06</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,417,089.74	-475,025,317.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4、其他债权投资信用减值准备		
5、现金流量套期储备		
6、外币财务报表折算差额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>185,417,089.74</b>	<b>-475,025,317.06</b>

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:贵州益佰制药股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	2023 年度											
	实收资本（或股 本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	专项储 备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			298,071,214.70		149,802,347.15		2,008,188,713.37
加：会计政策变更												
前期差错更正							-2,043,344.34		-179,282,201.00			-181,325,545.34
<b>二、本年年初余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			296,027,870.36		-29,479,853.85		1,826,863,168.03
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								18,541,708.97		166,875,380.77		185,417,089.74
（一）综合收益总额										185,417,089.74		185,417,089.74
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配								18,541,708.97		-18,541,708.97		
1.提取盈余公积								18,541,708.97		-18,541,708.97		
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转损益												
5.其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
<b>四、本年年末余额</b>	791,927,400.00				768,387,751.52			314,569,579.33		137,395,526.92		2,012,280,257.77



2. 本期使用												
四、本年年末余额	791,927,400.00				768,387,751.52			296,027,870.36		-29,479,853.85		1,826,863,168.03

## 2023 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	145,114,944.25	21,767,241.61	87,412,806.71	13,111,920.98
信用减值准备	41,974,344.49	7,443,715.63	45,656,224.72	8,082,979.24
内部交易未实现利润	14,545,085.47		9,828,796.60	1,474,319.49
可抵扣亏损	23,442,865.67		40,463,650.00	6,069,547.50
递延收益		15,455,251.44	91,978,446.33	13,796,766.95
租赁准则税会差异	33,810,036.23		27,675,833.27	4,321,992.93
合计	361,922,285.71	55,580,480.50	303,015,757.63	46,857,527.09

## 2023 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	296,027,870.36	18,541,708.97		314,569,579.
合计	296,027,870.36	18,541,708.97		314,569,579.

## 2023 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 38、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,219,402,212.32	1,645,869,408.68
调整期初未分配利润合计数	-180,793,971.80	-169,403,695.62
调整后期初未分配利润	1,038,608,240.52	1,476,465,713.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,399,049.91	-437,857,472.54
减：提取法定盈余公积	18,541,708.97	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,123,465,581.46	1,038,608,240.52

## 2023 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,037,392.91	64,233,161.31
递延所得税费用	-5,073,809.40	-6,572,806.27
合计	40,963,583.51	57,660,355.04

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	132,320,704.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,848,105.70
子公司适用不同税率的影响	-6,035,364.08
调整以前期间所得税的影响	1,384,794.63
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,887,985.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	113,158.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,634,816.71
加计扣除	-6,093,942.98

项目	本期发生额
所得税费用	40,963,583.51

## 2023 年审计报告第五项合并财务报表项目注释 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	1	91,357,121.13	<b>-449,726,368.91</b>
加：资产减值准备	2	94,051,202.52	643,840,312.65
信用减值损失	3	-3,696,796.49	-869,562.89
固定资产折旧	4	174,250,194.53	154,930,296.48
使用权资产摊销	5	9,493,601.24	9,491,051.05
无形资产摊销	6	17,364,668.12	17,055,294.10
长期待摊费用摊销	7	28,162,079.10	46,895,797.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8	-16,639.11	-31,049,336.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9	522,212.17	3,837,996.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10		-
财务费用（收益以“-”号填列）	11	42,102,251.59	41,598,435.30
投资损失（收益以“-”号填列）	12	-28,699.17	-1,827,734.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13	-8,722,953.41	<b>-15,375,841.06</b>
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14	3,534,602.55	3,157,943.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	15	-26,604,683.69	-88,408,830.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16	44,612,081.49	69,382,207.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17	-88,770,430.01	-57,632,515.06
其他	18		
经营活动产生的现金流量净额	19	377,609,812.56	345,299,144.63
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	20		
债务转为资本	21		
一年内到期的可转换公司债券	22		
以固定资产进行长期投资	23		
融资租赁固定资产	24		
(3) 现金及现金等价物净变动情况	25		
现金的期末余额	26	695,680,717.86	585,355,390.28
减：现金的期初余额	27	585,355,390.28	378,965,176.16
加：现金等价物的期末余额	28	-	
减：现金等价物的期初余额	29	-	
现金及现金等价物净增加额	30	110,325,327.58	206,390,214.12

## 2023 年审计报告第十八项补充资料 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.549	0.131	0.131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.316	0.085	0.085

## 八、2024年3月更正后的财务报表

### 合并资产负债表

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	770,599,925.85	699,468,723.75
交易性金融资产		
应收票据	322,402,704.49	465,262,911.43
应收账款	214,369,896.72	227,055,742.82
应收款项融资		
预付款项	55,284,027.18	36,213,500.19
其他应收款	38,820,346.04	33,261,349.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	614,258,479.50	586,650,795.70
持有待售资产		
应收内部单位款		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,995,911.78	21,234,994.67
<b>流动资产合计</b>	<b>2,035,731,291.56</b>	<b>2,069,148,018.19</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,132,187.03	35,070,885.70
其他权益工具投资	1,630,909.70	1,591,196.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,667,453,883.90	1,705,684,684.34
在建工程	7,247,857.67	4,987,715.29
生产性生物资产	9,231,012.45	6,249,724.49

使用权资产	36,220,083.34	38,464,239.80
无形资产	326,935,901.96	330,887,356.92
开发支出		
商誉	164,038,070.15	164,038,070.15
长期待摊费用	116,870,909.18	123,132,285.96
递延所得税资产	<b>54,819,746.03</b>	<b>55,580,480.50</b>
其他非流动资产	67,386,455.23	62,419,205.84
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,486,967,016.64</b>	<b>2,528,105,844.99</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,522,698,308.20</b>	<b>4,597,253,863.18</b>

### 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	446,008,262.50	446,045,418.03
应付票据		
应付账款	182,310,573.73	135,057,579.64
预收款项		
合同负债	28,893,761.99	29,520,057.54
应付职工薪酬	34,826,682.69	55,989,426.38
应交税费	24,917,137.57	28,873,348.46
其他应付款	88,092,456.19	103,804,786.83
其中：应付利息	171,203.52	171,203.52
应付股利		
应付内部单位款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	261,345,168.57	122,853,384.72
其他流动负债	6,642,053.84	7,445,638.58
<b>流动负债合计</b>	<b>1,073,036,097.08</b>	<b>929,589,640.18</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	248,424,504.44	387,224,504.44
应付债券		
租赁负债	28,317,252.88	30,360,000.47
长期应付款	86,747,967.61	87,550,948.32
预计负债	448,511.75	520,046.36
递延收益	103,220,607.76	106,314,449.75
递延所得税负债	35,620,649.75	37,439,314.78
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>502,779,494.19</b>	<b>649,409,264.12</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,575,815,591.27</b>	<b>1,578,998,904.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
资本公积	653,836,676.92	653,836,676.92
减：库存股		
其他综合收益	684,787.73	645,246.90

专项储备		
盈余公积	314,569,579.33	314,569,579.33
一般风险准备		
未分配利润	1,055,010,773.01	1,123,465,581.46
归属于母公司所有者权益合计	2,816,029,216.99	2,884,444,484.61
少数股东权益	130,853,499.94	133,810,474.27
<b>股东权益合计</b>	<b>2,946,882,716.93</b>	<b>3,018,254,958.88</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>4,522,698,308.20</b>	<b>4,597,253,863.18</b>