

证券代码：603858

证券简称：步长制药

公告编号：2023-099

## 山东步长制药股份有限公司

### 关于 2022 年年度报告及摘要的更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

山东步长制药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 29 日召开了第四届董事会第三十八次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》（2020 年修订）及《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 2 月修订）》等相关规定，公司对相关会计差错进行更正，涉及 2021 年度、2022 年度的合并资产负债表、合并利润表及相关附注。现对《山东步长制药股份有限公司 2022 年年度报告》及摘要中涉及的相关内容予以更正。具体更正情况如下：

#### 一、更正的具体内容

（一）“第二节 公司简介和主要财务指标”之“七、近三年主要会计数据和财务指标”之“（一）主要会计数据”

#### 更正前：

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期 增减(%)	2020年
归属于上市公司股东的净利润	-1,656,878,242.51	1,289,251,947.48	-228.51	1,860,894,335.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,728,741,585.34	1,190,600,402.81	-245.20	1,708,451,314.37
	2022年末	2021年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	12,362,628,176.40	14,424,846,367.37	-14.30	13,714,642,846.67

总资产	21,951,881,623.86	23,985,641,529.10	-8.48	22,886,263,585.80
-----	-------------------	-------------------	-------	-------------------

更正后:

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期 增减(%)	2020年
归属于上市公司股东的净利润	-1,529,744,214.58	1,162,117,919.55	-231.63	1,860,894,335.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,601,607,557.41	1,063,466,374.88	-250.60	1,708,451,314.37
	2022年末	2021年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	12,362,628,176.40	14,297,712,339.44	-13.53	13,714,642,846.67
总资产	21,951,881,623.86	23,858,507,501.17	-7.99	22,886,263,585.80

(二)“第二节 公司简介和主要财务指标”之“七、近三年主要会计数据和财务指标”  
之“(二)主要财务指标”

更正前:

单位:元 币种:人民币

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-1.4980	1.1656	-228.52	1.6825
稀释每股收益(元/股)	-1.4980	1.1656	-228.52	1.6825
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.5630	1.0765	-245.19	1.5447
加权平均净资产收益率(%)	-12.37	9.16	减少21.53个百分点	13.61
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-12.90	8.46	减少21.36个百分点	12.49

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

根据《国家医保局人力资源社会保障部关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录〉的通知》(医保发〔2019〕46号),对于原省级药品目录内按规定调增的乙类药品,应在3年内(2020年-2022年)逐步消化,及2021年11月24日发布的《国家医保局人力资源社会保障部关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2021年)〉的通知》(医保发〔2021〕50号)再次要求省级医保部门确保2022年6月30日前完成全部消化任务。2020年以来,通化谷红制药产品谷红注射液,吉林天成制药产品复方曲

肽注射液、复方脑肽节苷脂注射液陆续调出各省级医保目录，产品调出各省级医保目录等因素对公司的业绩产生了一定不利影响。

公司收购通化谷红制药 100%股权，收购吉林天成制药 95%股权，确认商誉账面价值 499,679.66 万元，拟计提商誉减值准备共计 306,996.92 万元，该项减值损失将导致公司 2022 年度利润总额减少 306,996.92 万元。

更正后：

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益 (元 / 股)	-1.3831	1.0507	-231.64	1.6825
稀释每股收益 (元 / 股)	-1.3831	1.0507	-231.64	1.6825
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-1.4481	0.9615	-250.61	1.5447
加权平均净资产收益率 (%)	-11.47	8.30	减少19.77个百分点	13.61
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-12.01	7.59	减少19.60个百分点	12.49

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

根据《国家医保局人力资源社会保障部关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录〉的通知》(医保发〔2019〕46号)，对于原省级药品目录内按规定调增的乙类药品，应在3年内(2020年-2022年)逐步消化，及2021年11月24日发布的《国家医保局人力资源社会保障部关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2021年)〉的通知》(医保发〔2021〕50号)再次要求省级医保部门确保2022年6月30日前完成全部消化任务。2020年以来，通化谷红制药产品谷红注射液，吉林天成制药产品复方曲肽注射液、复方脑肽节苷脂注射液陆续调出各省级医保目录，产品调出各省级医保目录等因素对公司的业绩产生了一定不利影响。

公司收购通化谷红制药 100%股权，收购吉林天成制药 95%股权，确认商誉账面价值 499,679.66 万元，2022 年拟计提商誉减值准备共计 **294,283.52 万元**，该项减值损失将导致公司 2022 年度利润总额减少 **294,283.52 万元**。

(三)“第二节 公司简介和主要财务指标”之“九、2022 年分季度主要财务数据”

更正前：

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
归属于上市公司股东的净利润	429,845,317.90	388,530,956.15	448,482,241.98	-2,923,736,758.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	279,645,127.59	364,141,404.95	434,567,051.09	-2,807,095,168.97

更正后：

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
归属于上市公司股东的净利润	429,845,317.90	388,530,956.15	448,482,241.98	<b>-2,796,602,730.61</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	279,645,127.59	364,141,404.95	434,567,051.09	<b>-2,679,961,141.04</b>

#### (四)“第三节 管理层讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”

更正前：

2022 年度，公司实现营业收入 1,495,125.27 万元，较上年同期减少 5.15%，归属于上市公司股东的净利润-165,687.82 万元，较上年同期减少 228.51%。

更正后：

2022 年度，公司实现营业收入 1,495,125.27 万元，较上年同期减少 5.15%，归属于上市公司股东的净利润**-152,974.42 万元**，较上年同期减少 **231.63%**。

#### (五)“第三节 管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”

更正前：

2022 年度，公司实现营业收入 1,495,125.27 万元，较上年同期减少 5.15%，归属于上市公司股东的净利润-165,687.82 万元，较上年同期减少 228.51%。

更正后：

2022 年度，公司实现营业收入 1,495,125.27 万元，较上年同期减少 5.15%，归属于上市公司股东的净利润**-152,974.42 万元**，较上年同期减少 **231.63%**。

(六)“第三节 管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“(三)资产、  
 负债情况分析”之“1.资产及负债情况”

更正前:

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,148,690,270.38	9.79	1,217,702,316.06	5.08	76.45	主要因为购买商品和支付其他经营活动款减少。
交易性金融资产	726,449,550.00	3.31	498,172,550.00	2.08	45.82	主要因为购买银行理财产品增加。
应收款项融资	345,392,688.86	1.57	640,177,883.80	2.67	-46.05	主要因为本年用银行承兑汇票支付货款较多。
预付款项	156,827,318.26	0.71	87,905,069.79	0.37	78.41	主要因为预付采购款增加。
其他流动资产	100,589,831.89	0.46	342,460,581.21	1.43	-70.63	主要因为增值税留抵余额减少。
长期应收款	16,752,756.10	0.08	23,324,921.05	0.10	-28.18	
其他权益工具投资	343,108,571.71	1.56	264,144,156.71	1.10	29.89	
投资性房地产	65,367,485.78	0.30	16,875,722.38	0.07	287.35	主要因为北京金融街·园中园项目部分完工转为投资性房地产。
固定资产	5,023,967,197.13	22.89	3,063,424,703.08	12.77	64.00	主要因为步长制药、泸州步长生物制药、杨凌步长制药在建工程转固影响。
在建工程	1,235,097,025.26	5.63	2,821,252,207.04	11.76	-56.22	主要因为是在建工程转固影响。
使用权资产	41,669,752.91	0.19	34,197,470.13	0.14	21.85	
商誉	2,062,878,120.21	9.40	5,132,847,362.87	21.40	-59.81	主要因为本期计提通化谷红制药、吉林天成制药商誉减值准备。
短期借款	638,764,272.94	2.91	1,295,104,287.51	5.40	-50.68	主要因为本期归还银行短期借款。

应付票据	88,971,997.72	0.41	61,560,089.12	0.26	44.53	主要原因为开具银行承兑汇票增加。
合同负债	376,521,161.31	1.72	242,396,643.16	1.01	55.33	主要原因为本年末预收货款比年初增加。
其他流动负债	48,292,346.32	0.22	30,861,435.29	0.13	56.48	主要原因为本期合同负债对应的待转销项税额增加。
租赁负债	26,369,394.83	0.12	19,141,985.51	0.08	37.76	主要原因为本期租赁增加。

更正后:

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,148,690,270.38	9.79	1,217,702,316.06	<b>5.10</b>	76.45	主要原因为购买商品和支付其他经营活动款减少。
交易性金融资产	726,449,550.00	3.31	498,172,550.00	<b>2.09</b>	45.82	主要原因为购买银行理财产品增加。
应收款项融资	345,392,688.86	1.57	640,177,883.80	<b>2.68</b>	-46.05	主要原因为本年用银行承兑汇票支付货款较多。
预付款项	156,827,318.26	0.71	87,905,069.79	<b>0.37</b>	78.41	主要原因为预付采购款增加。
其他流动资产	100,589,831.89	0.46	342,460,581.21	<b>1.44</b>	-70.63	主要原因为增值税留抵余额减少。
长期应收款	16,752,756.10	0.08	23,324,921.05	<b>0.10</b>	-28.18	
其他权益工具投资	343,108,571.71	1.56	264,144,156.71	<b>1.11</b>	29.89	
投资性房地产	65,367,485.78	0.30	16,875,722.38	<b>0.07</b>	287.35	主要原因为北京金融街·园中园项目部分完工转为投资性房地产。
固定资产	5,023,967,197.13	22.89	3,063,424,703.08	<b>12.84</b>	64.00	主要原因为步长制药、泸州步长生物制药、杨凌步长制药在建工程转固影响。
在建工程	1,235,097,025.26	5.63	2,821,252,207.04	<b>11.82</b>	-56.22	主要原因为在建工程转固影响。

使用权资产	41,669,752.91	0.19	34,197,470.13	<b>0.14</b>	21.85	
商誉	2,062,878,120.21	9.40	<b>5,005,713,334.94</b>	<b>20.98</b>	<b>-58.79</b>	主要原因为本期计提通化谷红制药、吉林天成制药商誉减值准备。
短期借款	638,764,272.94	2.91	1,295,104,287.51	<b>5.43</b>	-50.68	主要原因为本期归还银行短期借款。
应付票据	88,971,997.72	0.41	61,560,089.12	<b>0.26</b>	44.53	主要原因为开具银行承兑汇票增加。
合同负债	376,521,161.31	1.72	242,396,643.16	<b>1.02</b>	55.33	主要原因为本年末预收货款比年初增加。
其他流动负债	48,292,346.32	0.22	30,861,435.29	<b>0.13</b>	56.48	主要原因为本期合同负债对应的待转销项税额增加。
租赁负债	26,369,394.83	0.12	19,141,985.51	<b>0.08</b>	37.76	主要原因为本期租赁增加。

(七)“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“ (四)可能面对的风险”之“6、商誉减值风险”

更正前:

6、商誉减值风险

根据《企业会计准则》，公司收购吉林天成制药 95%股权和通化谷红制药 100%股权为非同一控制下的企业合并，合并成本超过可辨认净资产公允价值的部分应确认为商誉。吉林天成制药、通化谷红制药的账面净资产较小，公司完成收购后确认的商誉金额为 499,679.66 万元，本报告期拟计提商誉减值准备 306,996.92 万元，本报告期末商誉账面价值 192,682.74 万元。

根据《企业会计准则》相关规定，公司收购吉林天成制药和通化谷红制药形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。医药行业竞争激烈，盈利能力受多方面因素影响。如果吉林天成制药、通化谷红制药未来经营状况未达预期，仍存在商誉减值的风险。商誉减值会直接影响公司经营业绩，减少公司当期利润。若集中计提大额的商誉减值，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

更正后:

6、商誉减值风险

根据《企业会计准则》，公司收购吉林天成制药 95%股权和通化谷红制药 100%股权为非同一控制下的企业合并，合并成本超过可辨认净资产公允价值的部分应确认为商誉。吉林天成制药、通化谷红制药的账面净资产较小，公司完成收购后确认的商誉金额为 499,679.66 万元，本报告期拟计提商誉减值准备 294,283.52 万元，本报告期末商誉账面价值 192,682.74 万元。

根据《企业会计准则》相关规定，公司收购吉林天成制药和通化谷红制药形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。医药行业竞争激烈，盈利能力受多方面因素影响。如果吉林天成制药、通化谷红制药未来经营状况未达预期，仍存在商誉减值的风险。商誉减值会直接影响公司经营业绩，减少公司当期利润。若集中计提大额的商誉减值，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

**（八）“第四节 公司治理”之“十、利润分配或资本公积金转增预案”之“（四）本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况”**

更正前：

**（四）本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	9.60
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	1,061,800,939.20
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-1,656,878,242.51
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	不适用
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	1,061,800,939.20
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	不适用

更正后：

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	9.60
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	1,061,800,939.20
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-1,529,744,214.58
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	不适用
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	1,061,800,939.20
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	不适用

(九) “第六节 重要事项”之“五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”之“(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明”

更正前:

(一) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

更正后:

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司基于 2021 年当年的经营方针及规划策略重新审慎调整 2021 年末通化谷红制药、吉林天成制药盈利预测数据,在此基础上重新进行了商誉减值测试,并根据测试结果计提商誉减值准备,该事项影响公司 2021 年度和 2022 年度合并财务报表及相关附注。	公司于 2023 年 5 月 29 日召开第四届董事会第三十八次会议,审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》,对相关前期会计差错采用追溯重述法进行更正,相应对 2021 年度、2022 年度合并财务报表及相关附注进行了追溯调整。	注	注

注:公司追溯调增 2021 年商誉减值准备 127,134,027.93 元,调减 2022 年商誉减值准备 127,134,027.93

元，受影响的各个比较期间报表项目名称及累积影响数详见公司 2023 年 5 月 29 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2023-087）、《关于前期会计差错更正后的财务报表和附注》。

(十) “第十节 财务报告”之“二、财务报表”之“合并资产负债表”

更正前：

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,148,690,270.38	1,217,702,316.06
交易性金融资产	七、2	726,449,550.00	498,172,550.00
应收账款	七、5	1,559,821,259.31	1,531,292,775.91
应收款项融资	七、6	345,392,688.86	640,177,883.80
预付款项	七、7	156,827,318.26	87,905,069.79
其他应收款	七、8	164,691,585.92	200,568,065.86
存货	七、9	3,789,032,382.02	3,834,009,635.58
其他流动资产	七、13	100,589,831.89	342,460,581.21
流动资产合计		8,991,494,886.64	8,352,288,878.21
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	七、16	16,752,756.10	23,324,921.05
长期股权投资	七、17	1,105,571,429.84	1,169,237,305.26
其他权益工具投资	七、18	343,108,571.71	264,144,156.71
投资性房地产	七、20	65,367,485.78	16,875,722.38
固定资产	七、21	5,023,967,197.13	3,063,424,703.08
在建工程	七、22	1,235,097,025.26	2,821,252,207.04
使用权资产	七、25	41,669,752.91	34,197,470.13
无形资产	七、26	1,074,282,595.74	1,171,486,477.14
开发支出	七、27	1,113,314,700.99	964,956,628.73
商誉	七、28	2,062,878,120.21	5,132,847,362.87
长期待摊费用	七、29	11,818,447.04	13,486,011.08
递延所得税资产	七、30	221,376,375.12	220,676,994.45
其他非流动资产	七、31	645,182,279.39	737,442,690.97
非流动资产合计		12,960,386,737.22	15,633,352,650.89
资产总计		21,951,881,623.86	23,985,641,529.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	638,764,272.94	1,295,104,287.51
应付票据	七、35	88,971,997.72	61,560,089.12

应付账款	七、36	2,309,302,724.12	2,433,002,101.95
合同负债	七、38	376,521,161.31	242,396,643.16
应付职工薪酬	七、39	131,308,218.65	115,694,603.76
应交税费	七、40	286,252,377.19	349,646,976.93
其他应付款	七、41	2,721,139,518.39	2,311,619,438.73
其中：应付利息			
应付股利		40,727,059.41	
一年内到期的非流动负债	七、43	360,728,169.89	322,373,846.93
其他流动负债	七、44	48,292,346.32	30,861,435.29
流动负债合计		6,961,280,786.53	7,162,259,423.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	2,127,111,500.35	1,902,379,137.32
租赁负债	七、47	26,369,394.83	19,141,985.51
长期应付款	七、48	144,000,000.00	
递延收益	七、51	330,554,400.08	345,626,486.45
递延所得税负债	七、30	87,513,894.26	106,221,991.35
非流动负债合计		2,715,549,189.52	2,373,369,600.63
负债合计		9,676,829,976.05	9,535,629,024.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,106,042,645.00	1,141,580,610.00
资本公积	七、55	2,493,902,966.13	3,392,363,880.24
减：库存股	七、56		933,998,879.11
其他综合收益	七、57	12,134,558.38	19,299,154.64
盈余公积	七、59	570,790,305.00	570,790,305.00
未分配利润	七、60	8,179,757,701.89	10,234,811,296.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,362,628,176.40	14,424,846,367.37
少数股东权益		-87,576,528.59	25,166,137.72
所有者权益（或股东权益）合计		12,275,051,647.81	14,450,012,505.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,951,881,623.86	23,985,641,529.10

公司负责人：赵涛

主管会计工作负责人：王宝才

会计机构负责人：程锴

更正后：

### 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山东步长制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	七、1	2,148,690,270.38	1,217,702,316.06
交易性金融资产	七、2	726,449,550.00	498,172,550.00
应收账款	七、5	1,559,821,259.31	1,531,292,775.91
应收款项融资	七、6	345,392,688.86	640,177,883.80
预付款项	七、7	156,827,318.26	87,905,069.79
其他应收款	七、8	164,691,585.92	200,568,065.86
存货	七、9	3,789,032,382.02	3,834,009,635.58
其他流动资产	七、13	100,589,831.89	342,460,581.21
流动资产合计		8,991,494,886.64	8,352,288,878.21
非流动资产：			
长期应收款	七、16	16,752,756.10	23,324,921.05
长期股权投资	七、17	1,105,571,429.84	1,169,237,305.26
其他权益工具投资	七、18	343,108,571.71	264,144,156.71
投资性房地产	七、20	65,367,485.78	16,875,722.38
固定资产	七、21	5,023,967,197.13	3,063,424,703.08
在建工程	七、22	1,235,097,025.26	2,821,252,207.04
使用权资产	七、25	41,669,752.91	34,197,470.13
无形资产	七、26	1,074,282,595.74	1,171,486,477.14
开发支出	七、27	1,113,314,700.99	964,956,628.73
商誉	七、28	2,062,878,120.21	<b>5,005,713,334.94</b>
长期待摊费用	七、29	11,818,447.04	13,486,011.08
递延所得税资产	七、30	221,376,375.12	220,676,994.45
其他非流动资产	七、31	645,182,279.39	737,442,690.97
非流动资产合计		12,960,386,737.22	<b>15,506,218,622.96</b>
资产总计		21,951,881,623.86	<b>23,858,507,501.17</b>
流动负债：			
短期借款	七、32	638,764,272.94	1,295,104,287.51
应付票据	七、35	88,971,997.72	61,560,089.12
应付账款	七、36	2,309,302,724.12	2,433,002,101.95
合同负债	七、38	376,521,161.31	242,396,643.16
应付职工薪酬	七、39	131,308,218.65	115,694,603.76
应交税费	七、40	286,252,377.19	349,646,976.93
其他应付款	七、41	2,721,139,518.39	2,311,619,438.73
其中：应付利息			
应付股利		40,727,059.41	
一年内到期的非流动负债	七、43	360,728,169.89	322,373,846.93
其他流动负债	七、44	48,292,346.32	30,861,435.29
流动负债合计		6,961,280,786.53	7,162,259,423.38
非流动负债：			
长期借款	七、45	2,127,111,500.35	1,902,379,137.32

租赁负债	七、47	26,369,394.83	19,141,985.51
长期应付款	七、48	144,000,000.00	
递延收益	七、51	330,554,400.08	345,626,486.45
递延所得税负债	七、30	87,513,894.26	106,221,991.35
非流动负债合计		2,715,549,189.52	2,373,369,600.63
负债合计		9,676,829,976.05	9,535,629,024.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,106,042,645.00	1,141,580,610.00
资本公积	七、55	2,493,902,966.13	3,392,363,880.24
减：库存股	七、56		933,998,879.11
其他综合收益	七、57	12,134,558.38	19,299,154.64
盈余公积	七、59	570,790,305.00	570,790,305.00
未分配利润	七、60	8,179,757,701.89	<b>10,107,677,268.67</b>
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,362,628,176.40	<b>14,297,712,339.44</b>
少数股东权益		-87,576,528.59	25,166,137.72
所有者权益（或股东权益）合计		12,275,051,647.81	<b>14,322,878,477.16</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,951,881,623.86	<b>23,858,507,501.17</b>

公司负责人：赵涛

主管会计工作负责人：王宝才

会计机构负责人：程锴

（十一）“第十节财务报告”之“二、财务报表”之“合并利润表”

更正前：

合并利润表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	七、61	14,951,252,694.46	15,762,679,802.81
其中：营业收入	七、61	14,951,252,694.46	15,762,679,802.81
二、营业总成本		13,248,889,790.50	14,146,146,785.89
其中：营业成本	七、61	4,232,510,425.86	4,132,796,194.85
税金及附加	七、62	232,067,602.40	226,896,791.72
销售费用	七、63	7,484,205,965.34	8,300,368,516.58
管理费用	七、64	902,456,229.43	936,803,341.98
研发费用	七、65	284,122,183.62	408,603,446.89
财务费用	七、66	113,527,383.85	140,678,493.87
其中：利息费用		135,099,942.30	167,288,493.19
利息收入		19,873,675.07	23,726,856.17
加：其他收益	七、67	97,003,950.32	208,233,027.19

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,735,495.74	17,614,061.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,115,170.75	12,600,599.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		-60,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-17,131,246.30	-24,834,123.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,162,337,712.40	-11,515,636.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	773,103.41	1,678,181.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,376,593,505.27	1,747,708,526.56
加：营业外收入	七、74	4,489,686.07	2,469,103.70
减：营业外支出	七、75	14,418,836.13	36,475,065.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,386,522,655.33	1,713,702,564.41
减：所得税费用	七、76	331,594,343.76	478,287,726.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,718,116,999.09	1,235,414,838.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,718,116,999.09	1,235,414,838.10
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,656,878,242.51	1,289,251,947.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-61,238,756.58	-53,837,109.38
六、其他综合收益的税后净额		-7,164,596.26	18,795,486.82
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	-7,164,596.26	18,795,486.82
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			22,595,617.53
（1）其他权益工具投资公允价值变动			22,595,617.53
2. 将重分类进损益的其他综合收益	七、77	-7,164,596.26	-3,800,130.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-5,758,818.74	
（2）外币财务报表折算差额		-1,405,777.52	-3,800,130.71
七、综合收益总额		-1,725,281,595.35	1,254,210,324.92
（一）归属于母公司所有者的		-1,664,042,838.77	1,308,047,434.30

综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-61,238,756.58	-53,837,109.38
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十八、2	-1.4980	1.1656
(二)稀释每股收益(元/股)	十八、2	-1.4980	1.1656

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元

公司负责人：赵涛主管会计工作负责人：王宝才会计机构负责人：程锴

更正后：

### 合并利润表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	七、61	14,951,252,694.46	15,762,679,802.81
其中：营业收入	七、61	14,951,252,694.46	15,762,679,802.81
二、营业总成本		13,248,889,790.50	14,146,146,785.89
其中：营业成本	七、61	4,232,510,425.86	4,132,796,194.85
税金及附加	七、62	232,067,602.40	226,896,791.72
销售费用	七、63	7,484,205,965.34	8,300,368,516.58
管理费用	七、64	902,456,229.43	936,803,341.98
研发费用	七、65	284,122,183.62	408,603,446.89
财务费用	七、66	113,527,383.85	140,678,493.87
其中：利息费用		135,099,942.30	167,288,493.19
利息收入		19,873,675.07	23,726,856.17
加：其他收益	七、67	97,003,950.32	208,233,027.19
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,735,495.74	17,614,061.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,115,170.75	12,600,599.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		-60,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-17,131,246.30	-24,834,123.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,035,203,684.47	-138,649,664.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	773,103.41	1,678,181.06
三、营业利润（亏损以“-”号		-1,249,459,477.34	1,620,574,498.63

填列)			
加：营业外收入	七、74	4,489,686.07	2,469,103.70
减：营业外支出	七、75	14,418,836.13	36,475,065.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		<b>-1,259,388,627.40</b>	<b>1,586,568,536.48</b>
减：所得税费用	七、76	331,594,343.76	478,287,726.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>-1,590,982,971.16</b>	<b>1,108,280,810.17</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>-1,590,982,971.16</b>	<b>1,108,280,810.17</b>
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		<b>-1,529,744,214.58</b>	<b>1,162,117,919.55</b>
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-61,238,756.58	-53,837,109.38
六、其他综合收益的税后净额		-7,164,596.26	18,795,486.82
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	-7,164,596.26	18,795,486.82
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			22,595,617.53
（1）其他权益工具投资公允价值变动			22,595,617.53
2. 将重分类进损益的其他综合收益	七、77	-7,164,596.26	-3,800,130.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-5,758,818.74	
（2）外币财务报表折算差额		-1,405,777.52	-3,800,130.71
七、综合收益总额		<b>-1,598,147,567.42</b>	<b>1,127,076,296.99</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-1,536,908,810.84</b>	<b>1,180,913,406.37</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-61,238,756.58	-53,837,109.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	<b>-1.3831</b>	<b>1.0507</b>
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	<b>-1.3831</b>	<b>1.0507</b>

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元

公司负责人：赵涛

主管会计工作负责人：王宝才

会计机构负责人：程锴

(十二)“第十节 财务报告”之“二、财务报表”之“合并所有者权益变动表”

更正前:

合并所有者权益变动表

2022年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	2022年度								少数股东权益	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)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,141,580,610.00	3,392,363,880.24	933,998,879.11	19,299,154.64	570,790,305.00	10,234,811,296.60	14,424,846,367.37	25,166,137.72	14,450,012,505.09	
二、本年期初余额	1,141,580,610.00	3,392,363,880.24	933,998,879.11	19,299,154.64	570,790,305.00	10,234,811,296.60	14,424,846,367.37	25,166,137.72	14,450,012,505.09	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-35,537,965.00	-898,460,914.11	-933,998,879.11	-7,164,596.26	-	-2,055,053,594.71	-2,062,218,190.97	-	-2,174,960,857.28	
(一)综合收益总额				-7,164,596.26		-1,656,878,242.51	-1,664,042,838.77	-61,238,756.58	-1,725,281,595.35	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	3,060,000.00	3,060,000.00	
1.所有者投入的普通股								3,060,000.00	3,060,000.00	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-398,175,352.20	-398,175,352.20	-54,563,909.73	-452,739,261.93	
1.对所有者(或股东)的分配						-398,175,352.20	-398,175,352.20	-54,563,909.73	-452,739,261.93	

(四) 所有者权益内部结转	-35,537,965.00	-898,460,914.11	-933,998,879.11	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-35,537,965.00	-898,460,914.11	-933,998,879.11						
四、本期期末余额	1,106,042,645.00	2,493,902,966.13	-	12,134,558.38	570,790,305.00	8,179,757,701.89	12,362,628,176.40	-87,576,528.59	12,275,051,647.81

项目	2021 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)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,141,580,610.00	3,384,611,857.11	933,998,879.11	503,667.82	570,790,305.00	9,551,155,285.85	13,714,642,846.67	96,191,756.94	13,810,834,603.61
加：会计政策变更						-23,817,505.46	-23,817,505.46		-23,817,505.46
二、本年期初余额	1,141,580,610.00	3,384,611,857.11	933,998,879.11	503,667.82	570,790,305.00	9,527,337,780.39	13,690,825,341.21	96,191,756.94	13,787,017,098.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	7,752,023.13	-	18,795,486.82	-	707,473,516.21	734,021,026.16	-71,025,619.22	662,995,406.94
(一) 综合收益总额				18,795,486.82		1,289,251,947.48	1,308,047,434.30	-53,837,109.38	1,254,210,324.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	7,752,023.13	-	-	-	-	7,752,023.13	12,977,701.42	20,729,724.55
1. 所有者投入的普通股							-	6,670,000.00	6,670,000.00
2. 其他		7,752,023.13					7,752,023.13	6,307,701.42	14,059,724.55
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-581,778,431.27	-581,778,431.27	-30,166,211.26	-611,944,642.53
1. 对所有者(或股东)的分配						-581,778,431.27	-581,778,431.27	-30,166,211.26	-611,944,642.53
四、本期期末余额	1,141,580,610.00	3,392,363,880.24	933,998,879.11	19,299,154.64	570,790,305.00	10,234,811,296.60	14,424,846,367.37	25,166,137.72	14,450,012,505.09

公司负责人：赵涛

主管会计工作负责人：王宝才

会计机构负责人：程锴

更正后：

合并所有者权益变动表

2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2022年度								少数股东权益	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)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,141,580,610.00	3,392,363,880.24	933,998,879.11	19,299,154.64	570,790,305.00	<b>10,107,677,268.67</b>	<b>14,297,712,339.44</b>	25,166,137.72	<b>14,322,878,477.16</b>	
二、本年期初余额	1,141,580,610.00	3,392,363,880.24	933,998,879.11	19,299,154.64	570,790,305.00	<b>10,107,677,268.67</b>	<b>14,297,712,339.44</b>	25,166,137.72	<b>14,322,878,477.16</b>	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-35,537,965.00	-898,460,914.11	-933,998,879.11	-7,164,596.26	-	<b>-1,927,919,566.78</b>	<b>-1,935,084,163.04</b>	-	<b>-2,047,826,829.35</b>	
(一)综合收益总额				-7,164,596.26		<b>-1,529,744,214.58</b>	<b>-1,536,908,810.84</b>	112,742,666.31	<b>-1,598,147,567.42</b>	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	3,060,000.00	3,060,000.00	
1.所有者投入的普通股								3,060,000.00	3,060,000.00	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-398,175,352.20	-398,175,352.20	-54,563,909.73	-452,739,261.93	
1.对所有者(或股东)的分配						-398,175,352.20	-398,175,352.20	-54,563,909.73	-452,739,261.93	
(四)所有者权益内部结转	-35,537,965.00	-898,460,914.11	-933,998,879.11	-	-	-	-	-	-	
1.其他	-35,537,965.00	-898,460,914.11	-933,998,879.11							
四、本期期末余额	1,106,042,645.00	2,493,902,966.13	-	12,134,558.38	570,790,305.00	8,179,757,701.89	12,362,628,176.40	-87,576,528.59	12,275,051,647.81	

项目	2021 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)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,141,580,610.00	3,384,611,857.11	933,998,879.11	503,667.82	570,790,305.00	9,551,155,285.85	13,714,642,846.67	96,191,756.94	13,810,834,603.61
加：会计政策变更						-23,817,505.46	-23,817,505.46		-23,817,505.46
二、本年期初余额	1,141,580,610.00	3,384,611,857.11	933,998,879.11	503,667.82	570,790,305.00	9,527,337,780.39	13,690,825,341.21	96,191,756.94	13,787,017,098.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	7,752,023.13	-	18,795,486.82	-	<b>580,339,488.28</b>	<b>606,886,998.23</b>	-71,025,619.22	<b>535,861,379.01</b>
(一)综合收益总额				18,795,486.82		<b>1,162,117,919.55</b>	<b>1,180,913,406.37</b>	-53,837,109.38	<b>1,127,076,296.99</b>
(二)所有者投入和减少资本	-	7,752,023.13	-	-	-	-	7,752,023.13	12,977,701.42	20,729,724.55
1.所有者投入的普通股							-	6,670,000.00	6,670,000.00
2.其他		7,752,023.13					7,752,023.13	6,307,701.42	14,059,724.55
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-581,778,431.27	-581,778,431.27	-30,166,211.26	-611,944,642.53
1.对所有者(或股东)的分配						-581,778,431.27	-581,778,431.27	-30,166,211.26	-611,944,642.53
四、本期期末余额	1,141,580,610.00	3,392,363,880.24	933,998,879.11	19,299,154.64	570,790,305.00	<b>10,107,677,268.67</b>	<b>14,297,712,339.44</b>	25,166,137.72	<b>14,322,878,477.16</b>

公司负责人：赵涛

主管会计工作负责人：王宝才

会计机构负责人：程锴

(十三)“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“28、商誉”

更正前:

28、商誉

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
陕西步长高新制药有限公司	4,258,450.70			4,258,450.70
步长(广州)医学诊断技术有限公司	238,347.62			238,347.62
重庆市汉通生物科技有限公司	10,152,291.17			10,152,291.17
吉林天成制药有限公司		2,187,312,560.00		2,187,312,560.00
通化谷红制药有限公司		882,656,682.66		882,656,682.66
合计	14,649,089.49	3,069,969,242.66		3,084,618,332.15

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

1) 吉林天成制药有限公司（原吉林步长制药有限公司）（资产组名称简称：吉林天成）

吉林天成与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2022 年末吉林天成商誉的账面原值为人民币 3,160,681,342.43 元，资产组组合账面金额为人民币 3,602,434,273.68 元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。

报告期内，受医保政策影响产品调出各省级医保目录等因素对公司的业绩产生了一定不利影响。结合 2021 年以及 2022 年销售收入的增长速度，综合对未来市场的判断，预测期间内吉林天成营业收入增长率为-38.22%至-0.02%，假设永续增长率为 0%，资产组现金流量预测所用的折现率是 14.51%（税前），可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。经测算预计未来现金流量的现值为 1,300,000,000.00 元，低于吉林天成资产组组合账面价值，本集团认为收购吉林天成形成的商誉存在减值，因此计提商誉减值准备金额 2,187,312,560 元（不含未确认的归属于少数股东的商誉减值准备金额）。

在预计未来现金流量的现值过程中所使用的假设参数、公司历史经验或外部信息等与以前年度商誉减值测试相比，无重大变化。本公司对吉林天成资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算，利用了上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2023）第140号。

2) 通化谷红制药有限公司（资产组名称简称：通化谷红）

通化谷红与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2022年末通化谷红商誉的账面原值为人民币1,836,115,224.45元，资产组组合账面金额为人民币2,362,656,682.66元（包含商誉）。

报告期内，受医保政策影响产品调出各省级医保目录等因素对公司的业绩产生了一定不利影响。结合2021年以及2022年销售收入的增长速度，综合对未来市场的判断，预测期间内通化谷红营业收入增长率为-27.92%至0.55%，假设永续增长率为0%，资产组现金流量预测所用的折现率是14.29%（税前），可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。经测算预计未来现金流量的现值为1,480,000,000.00元，低于通化谷红资产组组合账面价值，本集团认为收购通化谷红形成的商誉存在减值，因此计提商誉减值准备金额882,656,682.66元。

在预计未来现金流量的现值过程中所使用的假设参数、公司历史经验或外部信息等与以前年度商誉减值测试相比，无重大变化。本公司对通化谷红资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算，利用了上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2023）第139号。

**更正后：**

28、商誉

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
陕西步长高新制药有限公司	4,258,450.70			4,258,450.70
步长(广州)医学诊断技术	238,347.62			238,347.62

有限公司				
重庆市汉通生物科技有限公司	10,152,291.17			10,152,291.17
吉林天成制药有限公司	<b>112,565,435.70</b>	<b>2,074,747,124.30</b>		2,187,312,560.00
通化谷红制药有限公司	<b>14,568,592.23</b>	<b>868,088,090.43</b>		882,656,682.66
合计	<b>141,783,117.42</b>	<b>2,942,835,214.73</b>		3,084,618,332.15

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

1) 吉林天成制药有限公司（原来吉林步长制药有限公司）（资产组名称简称：吉林天成）

吉林天成与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2022 年末吉林天成商誉的**账面金额为人民币 3,048,115,906.73 元**，资产组组合账面金额为人民币**3,483,944,341.36 元**（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。报告期内，受医保政策影响产品调出各省级医保目录等因素对公司的业绩产生了一定不利影响。结合 2021 年以及 2022 年销售收入的增长速度，综合对未来市场的判断，预测期间内吉林天成营业收入增长率为-38.22%至-0.02%，假设永续增长率为 0%，资产组现金流量预测所用的折现率是 14.51%（税前），可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。经测算预计未来现金流量的现值为 1,300,000,000.00 元，低于吉林天成资产组组合账面价值，公司认为收购吉林天成形成的商誉存在减值，因此计提商誉减值准备金额**2,074,747,124.30 元**（不含未确认的归属于少数股东的商誉减值准备金额）。

本公司对吉林天成资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算，利用了上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2023）第 0140 号报告、**2023 年 5 月 27 日出具的沪众评报字（2023）第 0140-1 号报告**。

2) 通化谷红制药有限公司（资产组名称简称：通化谷红）

通化谷红与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2022 年末通化谷红商誉的**账面金额为人民币 1,821,546,632.22 元**，资产组组合账面金额为人民币**2,348,088,090.43 元**（包含商誉）可报告期内，受医保政策影响产品调出各省级医保目录等因素对公司的业绩产生了一定不利影响。结合 2021 年以及 2022 年销售收入的增长速度，综合对未来市场的判断，预测期间内通化谷红营业收入增长率为-27.92%至 0.55%，假设永

续增长率为 0%，资产组现金流量预测所用的折现率是 14.29%（税前），可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。经测算预计未来现金流量的现值为 1,480,000,000.00 元，低于通化谷红资产组组合账面价值，公司认为收购通化谷红形成的商誉存在减值，因此计提商誉减值准备金额 868,088,090.43 元。

本公司对通化谷红资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算，利用了上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2023）第 139 号报告、2023 年 5 月 27 日出具的沪众评报字（2023）第 0139-1 号报告。

**（十四）“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“60、未分配利润”**

**更正前：**

60、未分配利润

更正前：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,234,811,296.60	9,551,155,285.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-23,817,505.46
调整后期初未分配利润	10,234,811,296.60	9,527,337,780.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,656,878,242.51	1,289,251,947.48
减：应付普通股股利	398,175,352.20	581,778,431.27
期末未分配利润	8,179,757,701.89	10,234,811,296.60

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元

**更正后：**

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	<b>10,107,677,268.67</b>	9,551,155,285.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-23,817,505.46
调整后期初未分配利润	<b>10,107,677,268.67</b>	9,527,337,780.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>-1,529,744,214.58</b>	<b>1,162,117,919.55</b>
减：应付普通股股利	398,175,352.20	581,778,431.27
期末未分配利润	8,179,757,701.89	<b>10,107,677,268.67</b>

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-127,134,027.93 元
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元

**（十五）“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“72、资产减值损失”**

更正前：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,455,433.78	-1,363,345.33
二、商誉减值损失	-3,069,969,242.66	-10,152,291.17
三、长期股权投资减值损失	-56,791,885.93	
四、开发支出减值损失	-30,121,150.03	
合计	-3,162,337,712.40	-11,515,636.50

更正后：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,455,433.78	-1,363,345.33
二、商誉减值损失	<b>-2,942,835,214.73</b>	<b>-137,286,319.10</b>
三、长期股权投资减值损失	-56,791,885.93	
四、开发支出减值损失	-30,121,150.03	
合计	<b>-3,035,203,684.47</b>	<b>-138,649,664.43</b>

**（十六）“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“76、所得税费用”**

更正前：

76、 所得税费用

(2) . 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,386,522,655.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-346,630,663.83
子公司适用不同税率的影响	-174,558,502.11
调整以前期间所得税的影响	27,608,399.60
非应税收入的影响	47,981.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	759,982,671.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,169,062.50
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	120,262,585.17
研发支出加计扣除	-20,710,454.60
残保金	-288,532.84
其他	-1,950,078.98
所得税费用	331,594,343.76

其他说明：

适用 不适用

**更正后：**

76、 所得税费用

(2) . 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	<b>-1,259,388,627.40</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>-314,847,156.85</b>
子公司适用不同税率的影响	-174,558,502.11
调整以前期间所得税的影响	27,608,399.60
非应税收入的影响	47,981.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	<b>728,199,165.00</b>
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,169,062.50

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	120,262,585.17
研发支出加计扣除	-20,710,454.60
残保金	-288,532.84
其他	-1,950,078.98
所得税费用	331,594,343.76

其他说明：

适用 不适用

(十七)“第十节 财务报告之”之“七、合并财务报表项目注释”之“79、现金流量表补充资料”之“(1).现金流量表补充资料”

更正前：

(1).现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,718,116,999.09	1,235,414,838.10
加：资产减值准备	3,162,337,712.40	11,515,636.50
信用减值损失	17,131,246.30	24,834,123.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,754,132.17	284,428,458.31
使用权资产摊销	17,604,688.50	18,043,498.50
无形资产摊销	187,203,511.61	207,961,345.15
长期待摊费用摊销	8,072,317.90	3,483,744.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-773,103.41	-1,678,181.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,432,297.15	2,263,210.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		60,000,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	115,226,267.23	143,561,637.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,735,495.74	-17,614,061.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-699,380.67	-50,110,417.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,708,097.09	8,861,300.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,521,819.78	-1,066,128,596.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	483,364,156.60	363,137,944.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,012,619.30	92,538,890.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,755,627,692.94	1,320,513,369.81
2. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	2,121,316,547.86	1,191,550,906.72
减：现金的期初余额	1,191,550,906.72	1,469,656,258.59
加：现金等价物的期末余额		171,723,000.00
减：现金等价物的期初余额	171,723,000.00	
现金及现金等价物净增加额	758,042,641.14	-106,382,351.87

**更正后：**

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>-1,590,982,971.16</b>	<b>1,108,280,810.17</b>
加：资产减值准备	<b>3,035,203,684.47</b>	<b>138,649,664.43</b>
信用减值损失	17,131,246.30	24,834,123.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,754,132.17	284,428,458.31
使用权资产摊销	17,604,688.50	18,043,498.50
无形资产摊销	187,203,511.61	207,961,345.15
长期待摊费用摊销	8,072,317.90	3,483,744.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-773,103.41	-1,678,181.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,432,297.15	2,263,210.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		60,000,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	115,226,267.23	143,561,637.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,735,495.74	-17,614,061.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-699,380.67	-50,110,417.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,708,097.09	8,861,300.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,521,819.78	-1,066,128,596.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	483,364,156.60	363,137,944.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,012,619.30	92,538,890.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,755,627,692.94	1,320,513,369.81
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,121,316,547.86	1,191,550,906.72
减：现金的期初余额	1,191,550,906.72	1,469,656,258.59
加：现金等价物的期末余额		171,723,000.00
减：现金等价物的期初余额	171,723,000.00	
现金及现金等价物净增加额	758,042,641.14	-106,382,351.87

(十八) “第十节 财务报告”之“十六、其他重要事项”之“1、前期会计差错更正”

之“(1).追溯重述法”

更正前：

(1) 追溯重述法

适用 不适用

更正后：

(1) 追溯重述法

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司基于 2021 年当年的经营方针及规划策略重新审慎调整 2021 年末通化谷红制药、吉林天成制药盈利预测数据，在此基础上重新进行了商誉减值测试，并根据测试结果计提商誉减值准备，该事项影响公司 2021 年度和 2022 年度合并财务报表及相关附注。	公司于 2023 年 5 月 29 日召开第四届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，对相关前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年度、2022 年度合并财务报表及相关附注进行了追溯调整。	注	注

注：公司追溯调增 2021 年商誉减值准备 127,134,027.93 元，调减 2022 年商誉减值准备 127,134,027.93 元，受影响的各个比较期间报表项目名称及累积影响数详见公司 2023 年 5 月 29 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2023-087）、《关于前期会计差错更正后的财务报表和附注》。

(十九)“第十节 财务报告”之“十六、其他重要事项”之“6、分部信息”之“(2).报告分部信息”

更正前：

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	制药业务	医药销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	11,647,393,300.87	4,366,665,755.68	1,259,427,709.06	2,322,234,071.15	14,951,252,694.46
其中：对外交易收入	9,391,659,235.57	4,360,096,914.84	1,199,496,544.05		14,951,252,694.46

分部间交易收入	2,255,734,065.30	6,568,840.84	59,931,165.01	2,322,234,071.15	
二、营业成本	3,206,102,067.40	2,061,809,630.34	1,092,063,612.46	2,127,464,884.34	4,232,510,425.86
三、营业利润	912,565,428.33	63,499,052.73	-77,935,683.63	2,274,722,302.7	-1,376,593,505.27
四、资产总额	27,537,438,626.35	1,749,037,943.83	3,120,598,053.45	10,455,192,999.77	21,951,881,623.86
五、负债总额	14,124,516,147.65	1,679,333,310.06	1,955,688,808.65	8,082,708,290.31	9,676,829,976.05

更正后：

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	制药业务	医药销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	11,647,393,300.87	4,366,665,755.68	1,259,427,709.06	2,322,234,071.15	14,951,252,694.46
其中：对外交易收入	9,391,659,235.57	4,360,096,914.84	1,199,496,544.05		14,951,252,694.46
分部间交易收入	2,255,734,065.30	6,568,840.84	59,931,165.01	2,322,234,071.15	
二、营业成本	3,206,102,067.40	2,061,809,630.34	1,092,063,612.46	2,127,464,884.34	4,232,510,425.86
三、营业利润	912,565,428.33	63,499,052.73	-77,935,683.63	<b>2,147,588,274.77</b>	<b>-1,249,459,477.34</b>
四、资产总额	27,537,438,626.35	1,749,037,943.83	3,120,598,053.45	10,455,192,999.77	21,951,881,623.86
五、负债总额	14,124,516,147.65	1,679,333,310.06	1,955,688,808.65	8,082,708,290.31	9,676,829,976.05

(二十)“第十节 财务报告”之“十八、补充资料”之“2、净资产收益率及每股收益”

更正前：

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	-12.37	-1.4980	-1.4980
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.90	-1.5630	-1.5630

更正后：

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	-11.47	-1.3831	-1.3831
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-12.01	-1.4481	-1.4481

二、其他相关说明

除上述更正内容外，《山东步长制药股份有限公司 2022 年年度报告》及摘要其他内容不变。本次更正后的《山东步长制药股份有限公司 2022 年年度报告（2023 年 6 月 13 日修订）》及《山东步长制药股份有限公司 2022 年年度报告摘要（2023 年 6 月 13 日修订）》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。公司将进一步加强定期报告的编制及复核工作，不断提高信息披露质量，避免类似错误发生。由此对投资者带来的不便，公司深表歉意！

特此公告。

山东步长制药股份有限公司董事会

2023年6月14日