

公司代码：600594

公司简称：益佰制药

贵州益佰制药股份有限公司

2015 年年度报告摘要

一 重要提示

1.1 为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定网站上仔细阅读年度报告全文。

1.2 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.3 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	窦雅琪	个人原因	窦啟玲

1.4 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	益佰制药	600594	

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李刚	曾宪体
电话	0851-84705177	0851-84705177
传真	0851-84719910	0851-84719910
电子信箱	600594@gz100.cn	600594@gz100.cn

1.6 根据北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果，2015 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润 189,381,173.38 元，按《公司章程》规定提取法定公积金 8,545,784.17 元，加上年初未分配利润 1,636,908,869.48 元，分配 2014 年度现金红利 47,515,644.00 元，本年度可供股东分配的利润为 1,770,228,614.69 元。公司 2015 年度利润分配预案为：以 2015 年 12 月 31 日的总股本 791,927,400 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.20 元（含税），共派现金 15,838,548.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

二 报告期主要业务或产品简介

(一)、主要业务:

1、公司所处行业为医药制造业，主要业务为药品的生产和销售，药品涵盖中成药、化学药和生物药等多个医药细分行业，产品涉及肿瘤、心脑血管、骨科、消化、妇科、儿童和呼吸等多个治疗领域。

2、公司业务涉足医疗服务，并积极布局肿瘤医疗服务机构。目前公司在医疗服务行业布局有医院和肿瘤治疗中心。分别是灌南医院(二级甲等)和朝阳医院(三级乙等)，拥有两家肿瘤治疗中心的上海鸿飞。

(二)、经营模式

1、管理模式

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构。股东大会是发行人的权力机构，董事会是发行人的决策机构，对股东大会负责，董事会秘书负责董事会的日常事务。监事会是发行人的监督机构，对股东大会负责。总经理负责公司的日常经营活动，执行公司董事会的决议。

公司采用直线职能垂直管理的模式，生产、销售、研发、行政的负责人由公司相关副总经理担任。公司强调管理专业化的做法，充分发挥专业管理机构的作用，有利于提高管理效率，增强公司的执行力。

2、采购模式

公司及各生产子公司的采购部根据生产技术管理部制定的整体生产计划，确定最佳采购和储存批量，编制采购计划，负责向国内厂商和供应商采购原材料。大宗的原药材、原辅料、包装材料和燃料以招投标的方式进行采购，除原药材统一由公司总部生产运营管理中心进行招投标管理外，其它物料均由各子公司采购部进行招标采购。在采购过程中，质量中心根据物料质量标准及采购部提供的基本情况，经对供方质量保证体系、产品质量、供货价格等多因素比较，与采购部共同确定供货厂家。

3、生产模式

公司实行总部生产单元及下属各药品生产子公司专业化生产的管理模式。生产单位严格按照 GMP 组织生产，制定各自的生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的制造过程、工艺纪律、卫生规范等执行情况进行监督管理。在整个生产过程中，由质量中心对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控。

4、销售模式

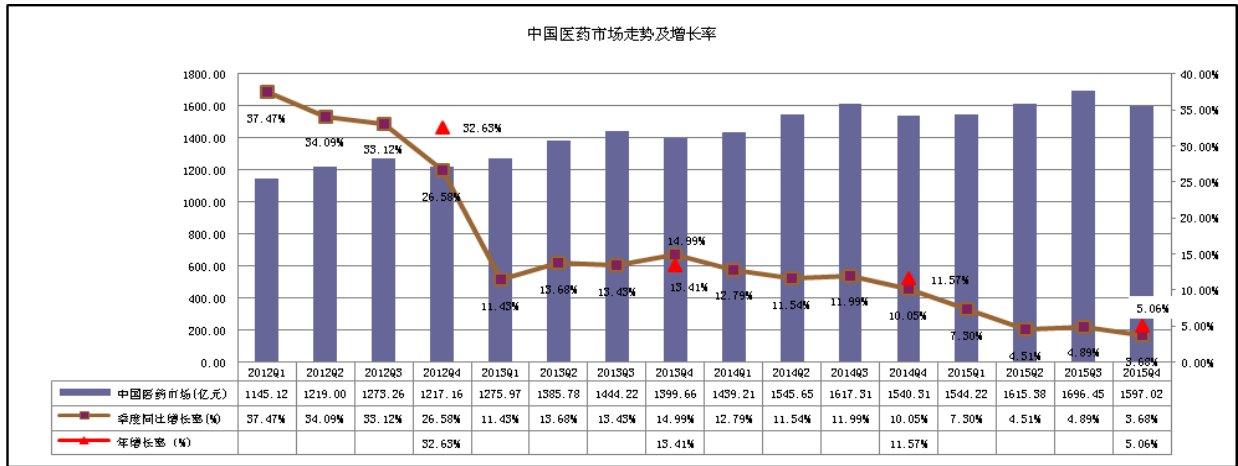
公司实行集团销售统一管理，采用自建营销队伍进行专业化学术推广、招商代理、普药与零售助销四位一体的模式，以实现对医院机构终端、零售药店终端和第三终端的覆盖。各级终端向经销商购买，经销商向公司采购，通过经销商分销，最终实现药品销售。

(三)、行业情况说明

医药行业是关系国计民生的重要行业。我国医药行业在经历了 2004-2010 年依靠政策红利的高速增长期以及 2011-2013 年因医疗卫生体制改革加剧行业分化的增速波动期后，随着改革的不断深入、新业务模式的不断涌现，医药行业进入行业增速放缓、挑战与机遇并存的新时期。

来自 IMS(艾美仕)数据显示，2012 年至 2015 年全国百张床位以上医院的整体用药增长情况，从 2012 年的 32.63%下滑到 2015 年到 5.06%。

Figure 1: Ims 全国百张床位以上医院药品销售规模



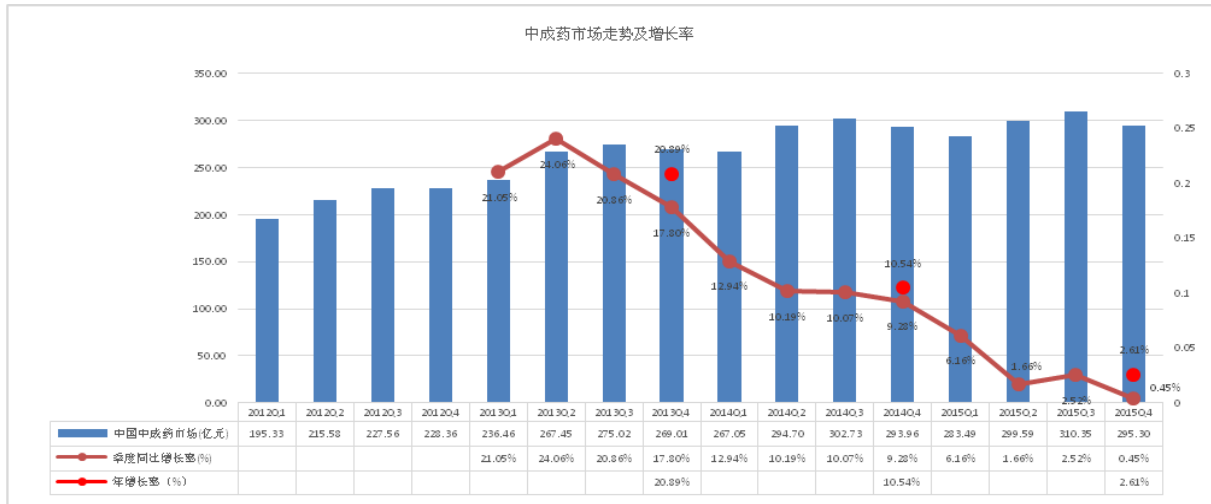
各类别产品增长率不一，增长率较高的为感觉器官、诊断用药、呼吸系统类药品，2015年销售仍保持10%以上增长率，而中药类产品增长率3%不到，具体参加下表：

Figure 2: 全国百张床位医院药品销售各类别金额和增长率情况：

ATC1 中文	2012年 (亿元)	2012年 同比	2013年 (亿元)	2013年同 比	2014年 (亿元)	2014 年同比	2015年 (亿元)	2015年 同比
IMS 中国医药市场	4854.54	32.63%	5505.63	13.41%	6142.48	11.57%	6453.06	5.06%
未分类	0.51	220.14%	0.65	27.59%	0.69	6.09%	1.03	49.13%
感觉器官	26.41	30.80%	31.69	20.01%	37.02	16.80%	41.61	12.39%
诊断用药	42.51	27.84%	47.62	12.02%	54.29	14.02%	60.12	10.73%
呼吸系统	141.71	43.91%	159.51	12.56%	184.99	15.97%	204.77	10.69%
中枢神经系统	412.68	42.03%	479.93	16.29%	548.9	14.37%	599.65	9.25%
血液和造血器官	231.48	31.48%	256.96	11.01%	290.09	12.89%	314.17	8.30%
皮肤用药	23.55	37.73%	26.83	13.91%	30.25	12.76%	32.56	7.62%
心血管系统	498.57	18.13%	579.19	16.17%	656.31	13.32%	702.18	6.99%
全身性激素类药物 (性激素除外)	31.78	21.76%	36.07	13.50%	40.85	13.27%	43.6	6.72%
消化道和新陈代谢	612.83	31.82%	708.66	15.64%	798.54	12.68%	846.13	5.96%
抗肿瘤和免疫调节剂	439.65	25.41%	507.92	15.53%	569.02	12.03%	602.87	5.95%
泌尿生殖系统和性 激素类	64.04	32.23%	70.72	10.43%	81.6	15.38%	85.59	4.89%
骨骼肌肉系统	129.81	44.01%	144.91	11.63%	161.18	11.22%	166.45	3.27%
其他(中成药为主)	906.71	79.05%	1095.02	20.77%	1210.81	10.57%	1243.57	2.71%
全身性抗感染药	893.68	9.38%	918.56	2.78%	997.68	8.61%	1020.12	2.25%
医用溶液	398.58	33.43%	441.36	10.73%	480.22	8.81%	488.61	1.75%
寄生虫学	0.04	35.41%	0.04	-9.84%	0.04	18.01%	0.04	-13.62%

中成药主要受中药辅助用药、中药注射剂不良反应等行业政策影响，近几年的增长率呈逐年下滑态势，从2013年的20.89%、2014年的10.54%到2015年的2.61%。

Figure 3: IMS 中成药全国百张床位以上医院的增长情况



三 会计数据和财务指标摘要

单位：元 币种：人民币

	2015年	2014年	本年比上年 增减(%)	2013年
总资产	5,587,578,998.34	5,495,674,975.55	1.67	3,200,872,489.03
营业收入	3,302,519,183.98	3,157,075,076.43	4.61	2,784,900,020.43
归属于上市公司股东的净利润	189,381,173.38	478,439,222.26	-60.42	429,153,586.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	171,299,223.15	449,657,048.33	-61.90	410,239,422.95
归属于上市公司股东的净资产	3,572,115,914.41	3,430,250,385.03	4.14	1,923,824,910.28
经营活动产生的现金流量净额	573,678,658.54	541,581,197.26	5.93	577,241,280.10
期末总股本	791,927,400.00	395,963,700.00	100.00	360,625,000.00
基本每股收益(元/股)	0.2391	0.6041	-60.42	0.542
稀释每股收益(元/股)	0.2391	0.6041	-60.42	0.542
加权平均净资产收益率(%)	5.446	15.226	减少9.78 个百分点	24.762

四 2015年分季度的主要财务指标

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)
营业收入	675,167,821.55	914,620,884.72	878,377,824.24	834,352,653.47
归属于上市公司股东的净利润	57,890,593.89	2,012,030.34	102,192,282.01	27,286,267.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,791,597.03	892,990.37	100,190,000.77	17,424,634.98
经营活动产生的现金流量净额	11,175,110.17	41,310,223.60	66,825,671.86	454,367,652.91

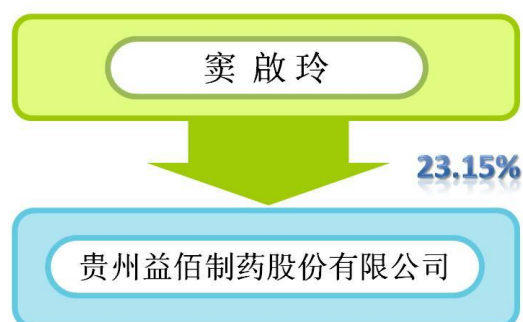
五 股本及股东情况

5.1 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

截止报告期末普通股股东总数（户）								33,570
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）								35,582
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）								0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）								0
前 10 名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质	
					股份 状态	数量		
窦啟玲	91,658,818	183,317,636	23.15	9,569,200	质押	170,701,324	境内自然人	
招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	32,075,116	32,075,116	4.05		无		其他	
中国证券金融股份有限公司	22,011,806	22,011,806	2.78		无		其他	
中国建设银行股份有限公司－华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	17,152,777	17,152,777	2.17		无		其他	
华泰证券资管－招商银行－华泰聚力 3 号集合资产管理计划	13,243,588	13,243,588	1.67		无		其他	
甘宁	12,685,338	12,685,338	1.60		质押	10,310,000	境内自然人	
华泰证券股份有限公司	9,804,379	9,804,379	1.24		无		其他	
长江财富－浦发银行－益佰制药员工持股计划 1 号资产管理计划	9,743,504	9,743,504	1.23		无		其他	
中央汇金资产管理有限责任公司	9,176,200	9,176,200	1.16		无		其他	
华宝信托有限责任公司－时节好雨 21 号集合资金信托	7,805,962	7,805,962	0.99		无		其他	
上述股东关联关系或一致行动的说明								公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明								无

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



六 管理层讨论与分析

（一）、管理层讨论与分析

2015年，在国家整体宏观经济增速持续下滑的大背景下，受医保控费、反商业贿赂、药品降价、招标推迟、二次议价、批文整顿、行业监管等综合因素的影响，医药行业整体增速较去年再次有所放缓。

面对医药行业严酷的变化趋势，公司董事会制定了立足于“药品生产制造”，“聚焦大肿瘤，拥抱互联网”的发展战略。公司管理层和全体员工紧紧围绕经营计划，全面加强营销、生产、经营管理和落实战略，2015年主要开展了以下几个方面的工作：

“加大战略投入，培育二线产品”。公司积极推行“新市场、新产品”战略，进一步提高主导产品市场覆盖，加大二线产品的市场投入。进一步优化和完善合伙人管理模式，快速基层市场渗透。一批二线产品销售规模得以扩大，市场占有率进一步提升。公司积极进行学术营销，开展相关产品各种层面及规模的学术推广活动。2015年市场部所开展的市场活动包括全国性的学术会议35场，覆盖肿瘤，心血管，骨科等领域，国家级继续教育项目83场，沙龙及产品研讨会396场，专家共识及指南项目5个，科会及院内会近7000场次，临床研究14个包括新产品上市后再评价，洛铂各科室的探索性研究等。

“整合生产资源、攻坚升级改造”。公司对原各事业部的生产体系进行全面整合，成立三个生产制造中心，在确保“质量提升、成本控制、满足交期”各项指标以及GMP认证按时完成前提下，鼓励各制造中心充分发挥特色和优势，实现“节流、增效”。报告期内，公司生产体系通过“三羊开泰”生产管理竞赛，有效提升了三个生产制造中心现场管理、质量控制、成本控制和产品交期等方面的管理水平，也锻炼和培养了一批生产管理队伍。2015年，也是新版GMP认证的关键之年，公司先后有长安国际、南诏药业、中盛海天、女子大药厂和益佰制药GMP二期改造等5个生产单元顺利完成GMP认证工作，取得新版GMP证书。

“积极推进研发及知识产权保护”。公司研发聚集在肿瘤、心脑血管、镇咳等几大类产品，采用产学研相结合的研发模式，围绕原有核心品种，应用新理论、新技术改造原有产品。报告期内，获得2个品种的注册批件，完成81个品种的再注册申报，政府科技类项目4个。2015年4月“国家苗药工程技术研究中心”开始启动。国家企业技术中心通过了2015年度复审。公司进一步落实“技术创新、有效运用、依法维护、科学管理”的知识产权管理方针，积极作好知识产权信息管理。截止2015年12月，公司共计申请发明专利235件，授权有效110件，申请外观专利88件，授权有效42件；公司商标国内获证311件，国际商标43件，在申请中24件。报告期内2015年，共计提交发明专利申请7件，获得发明专利授权1件。

“谋求核心优势转型，布局肿瘤医疗服务”。依托在肿瘤治疗领域独有的优势，2015年初，公司提出了“聚焦大肿瘤、拥抱互联网”发展战略，着手布局肿瘤医疗服务和移动互联网。报告期，公司从“资本、资源、平台”等多方着手，布局肿瘤医疗服务。2015年7月，公司与中钰资本共同发起设立投资规模30亿肿瘤医疗产业并购基金。9月，公司与金沙洲医投及其全资子公司金沙洲医院签订了关于在广州中医药大学金沙洲医院《合作框架协议》，开始着手金沙洲医院肿瘤中心建设。10月，公司与自然人尹红及深圳园维投资管理有限公司签订了关于共同出资设立“上海益佰肿瘤医疗投资管理有限公司”的《合作框架协议》，借助尹红女士在医疗领域强大的人脉基础，开拓相关肿瘤医院及肿瘤治疗中心标的。1月，公司与苏州联康网络有限公司签订《掌上药店“千县万店电商工程”战略合作协议》，借助“掌上药店”APP，与公司在终端门店及诊所覆盖展开合作，增强OTC营销团队与终端市场的粘性，提高OTC产品的覆盖。10月，公司与青岛百洋健康网络科技股份有限公司签订了关于共同出资设立贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司《合作框架协议》，开展肿瘤类药品、肿瘤专科医生资源、相关的药房资源等肿瘤大数据业务管理，推出全新肿瘤疾病诊后管理平台“肿瘤易复诊”APP，提高公司肿瘤产品与医生、患者、药店的粘性，也有利于处方药的院外销售。

（二）、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入330,251.92万元，同比增加14,544.41万元，增长4.61%。归属于母公司所有者的净利润为18,938.12万元，同比减少28,905.80万元，下降60.41%。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为17,129.92万元，同比减少27,835.78万元，下降61.90%。本年度，公司处方药实现营业收入为276,683.20万元，占营业收入比重为83.78%，同比增长1.11%。其中：抗肿瘤用药实现销售收入为173,218.22万元，占营业收入的比重为52.45%，同比下降3.79%；心脑血管用药实现销售收入为50,771.67万元，占营业收入的比重为15.37%，同比增长9.74%；妇科用药实现销售收入为27,163.29万元，占营业收入的比重为8.23%，同比增长14.47%。OTC产品实现销售收入为28,528.83万元，占营业收入的比重为8.64%，同比增长61.26%；医疗服务收入为25,039.89万元，占营业收入的比重为7.58%，同比增长3.45%。

1、主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,302,519,183.98	3,157,075,076.43	4.61
营业成本	632,282,950.80	571,322,104.40	10.67
销售费用	2,044,680,193.93	1,747,371,017.16	17.01
管理费用	312,379,280.69	230,381,585.27	35.59
财务费用	52,800,582.63	39,498,800.56	33.68
经营活动产生的现金流量净额	573,678,658.54	541,581,197.26	5.93
投资活动产生的现金流量净额	-935,117,847.90	-787,926,646.22	-18.68
筹资活动产生的现金流量净额	322,201,399.00	1,188,054,485.21	-72.88
研发支出	104,812,218.53	91,499,721.76	14.55

（1）、收入和成本分析

①、主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药工业	305,212.03	46,905.08	84.63	4.76	13.26	减少1.35个百分点
医疗服务	25,039.89	16,323.21	34.81	3.45	4.18	减少1.29个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）

OTC	28,528.83	19,382.09	32.06	61.26	52.8	13.28
处方药	276,683.20	27,522.99	90.05	1.11	-4.19	0.61
医疗服务	25,039.89	16,323.21	34.81	3.45	4.18	-1.29
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华北东北	39,728.33	6,105.46	84.63	3.17	11.54	减少1.35个百分点
华东地区	148,131.06	35,239.91	76.21	4.3	8.72	减少1.25个百分点
华南地区	45,848.01	7,045.94	84.63	0.29	8.43	减少1.35个百分点
华西地区	58,007.92	8,914.68	84.63	84.95	98.58	减少1.23个百分点
华中地区	38,536.59	5,922.32	84.63	-33.58	-28.19	减少1.35个百分点

②、产销量情况分析表

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
艾迪注射液	万支	5,546.64	5,453.54	337.34	-6.97	-10.17	38.12
注射用洛铂	万盒	61.72	46.94	15.94	111.38	67.34	1,285.25
复方斑蝥胶囊	万盒	248.45	251.11	23.23	-4.98	1.43	-10.31
银杏达莫注射液	万支	4,340.89	3,843.66	812.19	21.23	1.98	157.87
心脉通胶囊	万盒	223.68	239.96	18.46	-11.66	9.38	-46.86
理气活血滴丸	万支	8.05	6.36	15.64	-22.1	-46.75	12.1
克咳胶囊	万盒	679.48	869.4	95.74	101.18	103.62	-66.46
金骨莲胶囊	万盒	277.33	250.05	64.83	45.46	39.35	72.67
妇炎消胶囊	万盒	125.14	269.62	73.4	-58.16	-13.11	-66.31
葆宫止血颗粒	万盒	536.12	648.16	15.6	43.87	164.54	-87.78
岩鹿乳康片	万盒	89.05	79.78	18.61	-27.95	-39.89	99.2
金莲清热泡腾片	万盒	427.5	462.54	25.16	84.84	170.37	-58.21
疏肝益阳胶囊	万盒	58.28	86.94	3.9	-37.16	23.03	-88.02

③、成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	直接材料	23,096.33	36.53	14,260.01	24.96	61.97	
	直接人工	4,743.27	7.5	3,553.47	6.22	33.48	
	制造费用	11,824.88	18.7	11,790.53	20.64	0.29	
	小计	39,664.48	62.73	29,604.01	51.82	33.98	
医疗服务及其他	商业采购	23,563.81	37.27	27,528.19	48.18	-14.4	
合计		63,228.26	100	57,132.21	100	10.67	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
处方药	直接材料	19,510.67	49.19	11,733.06	39.63	66.29	
	直接人工	3,789.32	9.55	2,755.76	9.31	37.51	

	制造费用	8,830.89	22.26	9,055.62	30.59	-2.48	
OTC	直接材料	3,582.44	9.03	2,529.44	8.54	41.63	
	直接人工	954.63	2.41	797.58	2.69	19.69	
	制造费用	2,996.52	7.55	2,732.57	9.23	9.66	
合计		39,664.48	100	29,604.02	100	33.98	

(2)、费用

单位：元

序号	项目	2015 年度	2014 年度	增减比例 (%)
1	管理费用	312,379,280.69	230,381,585.27	35.59
2	销售费用	2,044,680,193.93	1,747,371,017.16	17.01
3	财务费用	52,800,582.63	39,498,800.56	33.68
4	所得税费用	35,338,343.00	75,323,779.28	-53.08

注：管理费用增加，主要系本期合并范围及运营管理成本增加所致；财务费用增加，主要系本期新增银行借款所致。

(3)、研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	38,722,346.52
本期资本化研发投入	66,089,872.01
研发投入合计	104,812,218.53
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.17
公司研发人员的数量	53
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.59
研发投入资本化的比重 (%)	63.06

(4)、现金流

报告期,筹资活动产生的现金流量净额 322,201,399.00 元,较上年下降 72.88%,主要系公司上期非公开发行股票募集资金所致。

七 涉及财务报告的相关事项

7.1 与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的,公司应当说明情况、原因及其影响。

公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》。为准确反映公司资产的实际使用情况,结合税法对固定资产折旧年限及计提方法的规定,公司对部分类别的固定资产折旧年限进行变更,房屋及建筑物类由原来的 20 年变更为 20-40 年,机器设备类由原来的 7 年变更为 7-10 年,运输设备类由原来的 5-6 年变更为 5-8 年,将机器设备由原来的双倍余额递减法计算折旧,变更为按固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后,采用直线法平均计算折旧。根据公司销售业态变化,考虑公司应收款项的构成、回款期和安全性,参考同行业上市公司应收款项坏账准备计提比例综合公司近年来应收款项回收情况,本着谨慎经营、有效防范和化解资产损失风险的原则,公司对以账龄为组合的应收款项的坏账准备计提比例进行变更,账龄为三年以上的应收款项的坏账准备计提比例为 40%变更为:三年-五年的坏账准备计提比例为 40%,五年以上的坏账准备计提比例为 100%。本次会计估计变更时间从 2015 年 1 月 1 日执行。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》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法进行会计调整,不追溯调整,不会对以前各会计年度财务状况和经营成果产生影响。经测算,本次固定资产折旧年限及计提方法的变更,增加 2015 年年度利润总额 475.99 万元;应收款

项的坏帐准备计提比例进行变更，减少 2015 年度利润总额 649.66 万。公司董事会认为公司对固定资产折旧年限及计提方法的变更有利于准确反映公司资产的实际使用情况以及与税法相关规定保持一致；对应收款项账龄及坏账准备计提比例的变更，有利于更加客观准确地反映公司的财务状况、经营成果，为投资者提供更加可靠、准确的会计信息。本次会计估计变更符合公司实际情况和财政部颁布的《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，能够更真实、公允地反应公司财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。详情可见 2015 年 4 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《关于会计估计变更的公告》（2015-030）。

7.2 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的，公司应当说明情况、更正金额、原因及其影响。

无

7.3 与上年度财务报告相比，对财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。

公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 14 家，包括：上海益佰医院管理有限公司、贵州益佰医药有限责任公司、灌南县人民医院、贵州益佰投资管理有限公司、贵州益佰药物研究有限公司、北京市中西男科医药有限公司、云南南诏药业有限公司、贵州民族药业股份有限公司、贵州苗医药实业有限公司、海南光辉科技有限公司、贵州益佰大健康医药股份有限公司、海南长安国际制药有限公司、天津中盛海天制药有限公司、西安精湛医药科技有限公司，详见本附注“九、在其他主体中的权益披露”。本期公司合并范围增加上海益佰医院管理有限公司，详见附注“八、合并范围的变更”。

7.4 年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计意见的，董事会、监事会应当对涉及事项作出说明。

无

董事长：窦啟玲

贵州益佰制药股份有限公司

董事会批准报送日期：2016-4-28