

**CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM OPC  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015**

## MỤC LỤC

---000---

---

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
1 - Bảng cân đối kế toán	1 - 2
2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
4 - Thuyết minh báo cáo tài chính	5 - 26

---

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2015	31/12/2014
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>305,511,983,287</b>	<b>298,595,175,698</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>43,256,544,415</b>	<b>38,222,725,654</b>
1. Tiền	111		24,756,544,415	16,222,725,654
2. Các khoản tương đương tiền	112		18,500,000,000	22,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V. 02	<b>7,113,266,430</b>	<b>7,113,266,430</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		10,100,000,000	10,100,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(2,986,733,570)	(2,986,733,570)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>83,174,085,715</b>	<b>56,299,589,721</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		78,587,379,941	53,517,075,638
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,273,939,318	2,151,680,200
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V. 03	2,853,355,920	1,171,423,347
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(540,589,464)	(540,589,464)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.04	<b>170,391,310,168</b>	<b>194,487,496,222</b>
1. Hàng tồn kho	141		170,391,310,168	194,487,496,222
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,576,776,559</b>	<b>2,472,097,671</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,574,701,689	327,459,045
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,074,870	2,144,638,626
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>217,161,848,274</b>	<b>222,073,605,583</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>250,000,000</b>	<b>250,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	250,000,000	250,000,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>184,584,975,278</b>	<b>189,492,635,758</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	165,352,606,114	170,003,749,110
- Nguyên giá	222		317,416,958,623	309,985,613,576
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(152,064,352,509)	(139,981,864,466)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	19,232,369,164	19,488,886,648
- Nguyên giá	228		21,071,968,802	21,071,968,802
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,839,599,638)	(1,583,082,154)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>113,029,351</b>	<b>-</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	113,029,351	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.09	<b>31,190,000,000</b>	<b>31,190,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		15,000,000,000	15,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		6,000,000,000	6,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10,190,000,000	10,190,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,023,843,645</b>	<b>1,140,969,825</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	100,000,000
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10	1,023,843,645	1,040,969,825
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>522,673,831,561</b>	<b>520,668,781,281</b>

// 67 - 0000000000

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2015	31/12/2014
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>106,822,377,735</b>	<b>132,291,444,190</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>102,052,442,984</b>	<b>127,385,956,439</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		26,047,463,694	17,769,694,016
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		244,148,543	12,263,312,929
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	7,884,931,657	8,157,991,469
4. Phải trả người lao động	314		30,805,659,226	23,344,405,745
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	15,052,849,755	2,713,075,510
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	3,849,824,028	28,409,549,047
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	10,531,269,840	21,978,271,482
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	7,636,296,241	12,749,656,241
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4,769,934,751</b>	<b>4,905,487,751</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		116,100,000	170,000,000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		4,653,834,751	4,735,487,751
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>415,851,453,826</b>	<b>388,377,337,091</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>415,851,453,826</b>	<b>388,377,337,091</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		192,851,020,000	192,851,020,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		192,851,020,000	192,851,020,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8,658,370,783	8,658,370,783
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		143,940,953,440	143,940,953,440
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		70,401,109,603	42,926,992,868
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		30,070,508,868	21,833,576,534
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		40,330,600,735	21,093,416,334
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>522,673,831,561</b>	<b>520,668,781,281</b>

Ngày 13 tháng 08 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Vân*

Hồ Thị Hải Vân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Đề*

Nguyễn Thế Đề

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Linh*

Nguyễn Chí Linh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
			2015	2014	2015	2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	155,957,557,906	151,625,974,182	337,460,424,709	314,885,634,170
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	185,140,250	230,417,517	303,229,185	313,025,186
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		155,772,417,656	151,395,556,665	337,157,195,524	314,572,608,984
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	84,975,608,108	77,561,914,069	169,526,556,749	162,433,557,126
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		70,796,809,548	73,833,642,596	167,630,638,775	152,139,051,858
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	752,986,909	922,653,814	1,541,081,956	2,466,317,517
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	1,779,737,097	1,746,677,674	3,514,463,975	2,722,188,620
Trong đó : - Chi phí lãi vay	23		151,380,374	596,296,133	328,274,673	1,570,266,219
8. Chi phí bán hàng	25	VI.06	31,988,128,931	45,937,660,978	84,848,779,393	81,819,625,242
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07	14,798,795,732	12,343,464,260	28,867,617,582	23,282,341,964
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		22,983,134,697	14,728,493,498	51,940,859,781	46,781,213,549
11. Thu nhập khác	31	VI.08	261,900,002	1,147,155,737	394,718,186	1,212,610,283
12. Chi phí khác	32	VI.09	3,185,532	19,487,187	30,696,621	39,558,650
13. Lợi nhuận khác	40		258,714,470	1,127,668,550	364,021,565	1,173,051,633
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		23,241,849,167	15,856,162,048	52,304,881,346	47,954,265,182
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.11	5,330,427,949	3,643,919,503	11,958,967,619	10,668,403,746
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.10	12,203,730	22,003,474	17,126,180	189,575,952
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		17,899,217,488	12,190,239,071	40,328,787,547	37,096,285,484

Ngày 13 tháng 08 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Hải Vân*

Hồ Thị Hải Vân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Nguyễn Thế Đê*

Nguyễn Thế Đê

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Chí Linh

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	52,304,881,346	47,954,265,182
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	12,339,005,527	12,194,573,937
- Các khoản dự phòng	03	-	(507,910,030)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	102,060,873	343,249,495
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1,501,805,353)	(2,466,317,517)
- Chi phí lãi vay	06	328,274,673	1,570,266,219
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	63,572,417,066	59,088,127,286
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(25,923,108,596)	(13,452,311,068)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	23,871,556,703	8,691,621,385
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	16,833,224,561	14,199,049,185
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1,147,242,644)	(1,156,340,392)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(328,274,673)	(1,675,673,150)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(13,116,433,061)	(19,512,523,769)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1,056,000,000	52,400,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(4,941,250,332)	(4,858,174,610)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>59,876,889,024</b>	<b>41,376,174,867</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(6,592,245,347)	(7,364,154,976)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,501,805,353	2,466,317,517
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(5,090,439,994)</b>	<b>(4,897,837,459)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32	-	(1,003,000,000)
3. Tiền thu từ đi vay	33	25,149,097,176	68,524,906,953
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(36,698,011,018)	(90,885,323,182)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(38,203,771,600)	(19,124,905,700)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(49,752,685,442)</b>	<b>(42,488,321,929)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50	<b>5,033,763,588</b>	<b>(6,009,984,521)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	38,222,725,654	27,064,284,947
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	55,173	952,962
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70	<b>43,256,544,415</b>	<b>21,055,253,388</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Van*

Hồ Thị Hải Vân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Đe*

Nguyễn Thế Đề

Ngày 13 tháng 08 năm 2015



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Lin*

Nguyễn Chí Linh

TY AN HAI C CH

