

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

**Cho kỳ hoạt động 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016**



## MỤC LỤC

---000---

---

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
1 - Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
4 - Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 28

---

U.N.0  
D  
QUAN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

(Áp dụng cho các doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	31/12/2015
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>594,982,024,369</b>	<b>354,163,633,127</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	6	<b>135,592,625,002</b>	<b>46,404,121,659</b>
1. Tiền	111		35,552,625,002	21,404,121,659
2. Các khoản tương đương tiền	112		100,040,000,000	25,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	7	<b>17,068,954,572</b>	<b>5,070,336,597</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		68,954,572	70,336,597
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		17,000,000,000	5,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>164,153,916,351</b>	<b>86,112,739,946</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		146,950,692,551	75,520,873,451
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,478,530,310	2,952,270,780
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		5,658,502,534	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	8,000,000,000	8,000,000,000
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	9a	6,484,873,848	1,287,148,533
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(13,418,682,892)	(1,647,552,818)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>274,872,512,750</b>	<b>213,056,568,187</b>
1. Hàng tồn kho	141	10	275,469,372,434	213,056,568,187
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(596,859,684)	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,294,015,694</b>	<b>3,519,866,738</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,691,282,636	109,477,062
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	18a	1,535,531,261	3,376,441,288
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18a	67,201,797	33,948,388
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>245,860,306,926</b>	<b>237,487,475,468</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>482,000,000</b>	<b>277,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	9b	482,000,000	277,000,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>216,285,546,092</b>	<b>192,389,259,711</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	<b>221</b>	11	180,688,682,556	156,528,198,531
- Nguyên giá	222		436,565,279,372	327,395,830,231
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(255,876,596,816)	(170,867,631,700)
2. Tài sản cố định vô hình	<b>227</b>	12	35,596,863,536	35,861,061,180
- Nguyên giá	228		38,281,603,802	37,947,473,802
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,684,740,266)	(2,086,412,622)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	13	<b>6,743,005,820</b>	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6,743,005,820	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>20,785,302,472</b>	<b>43,758,600,325</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	14	6,689,205,872	33,298,600,325
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	14,096,096,600	10,460,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,564,452,542</b>	<b>1,062,615,432</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		110,354,389	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	16	965,376,347	1,062,615,432
3. Lợi thế thương mại	269		488,721,806	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>840,842,331,295</b>	<b>591,651,108,595</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	31/12/2015
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>282,353,705,880</b>	<b>135,049,666,636</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>276,019,975,015</b>	<b>130,304,407,885</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	38,584,538,974	30,452,181,050
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		660,200,893	127,691,746
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18b	11,046,871,954	7,892,724,815
4. Phải trả người lao động	314		47,207,848,927	35,159,838,704
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	23,500,367,801	3,442,741,337
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	44,559,536,612	26,850,372,110
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	100,606,751,080	12,891,607,830
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	22	9,853,858,774	13,487,250,293
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6,333,730,865</b>	<b>4,745,258,751</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		60,000,000	116,100,000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		4,588,696,251	4,629,158,751
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1,685,034,614	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>558,488,625,415</b>	<b>456,601,441,959</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	23	<b>558,488,625,415</b>	<b>456,601,441,959</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		253,116,960,000	253,116,960,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		253,116,960,000	253,116,960,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10,392,780,783	10,392,780,783
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		155,321,452,755	155,321,452,755
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		72,089,821,326	37,770,248,421
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		37,770,248,421	30,632,574,841
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34,319,572,905	7,137,673,580
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		67,567,610,551	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>840,842,331,295</b>	<b>591,651,108,595</b>

Ngày 20 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

*Hải Vân*

*Nguyễn Thế Đề*



*Nguyễn Chí Linh*

Hồ Thị Hải Vân

Nguyễn Thế Đề

Nguyễn Chí Linh

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			2016	2015	2016	2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	201,695,800,833	167,047,536,337	581,626,150,575	525,567,302,323
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	707,689,492	164,695,426	1,018,253,778	611,755,749
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>200,988,111,341</b>	<b>166,882,840,911</b>	<b>580,607,896,797</b>	<b>524,955,546,574</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	27	114,129,702,006	93,416,193,946	314,971,831,677	279,478,120,055
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>86,858,409,335</b>	<b>73,466,646,965</b>	<b>265,636,065,120</b>	<b>245,477,426,519</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	1,010,674,422	341,264,428	2,678,549,920	1,156,337,211
7. Chi phí tài chính	22	29	2,367,559,567	2,400,869,293	6,891,257,419	6,139,476,654
<i>Trong đó: - Chi phí lãi vay</i>	23		<i>976,016,994</i>	<i>158,345,551</i>	<i>1,932,892,494</i>	<i>710,763,610</i>
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		266,442,718	153,858,516	689,205,872	256,927,394
9. Chi phí bán hàng	25	31	45,535,970,967	36,277,292,829	141,617,222,634	122,514,594,650
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	13,384,451,115	13,458,292,736	45,064,439,630	44,564,373,637
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>26,847,544,826</b>	<b>21,825,315,051</b>	<b>75,430,901,229</b>	<b>73,672,246,183</b>
12. Thu nhập khác	31	32	85,000,002	178,649,826	283,708,298	513,368,012
13. Chi phí khác	32	33	63,471,495	(14,865,783)	96,959,513	17,230,838
<b>14. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>21,528,507</b>	<b>193,515,609</b>	<b>186,748,785</b>	<b>496,137,174</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>26,869,073,333</b>	<b>22,018,830,660</b>	<b>75,617,650,014</b>	<b>74,168,383,357</b>
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	34	5,384,786,949	5,176,815,337	15,889,142,024	17,224,528,541
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	35	5,234,603	(4,498,379)	97,239,085	44,986,073
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>21,479,051,781</b>	<b>16,846,513,702</b>	<b>59,631,268,905</b>	<b>56,898,868,743</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		20,885,255,909	-	59,037,473,033	-
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		593,795,872	-	593,795,872	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	36			2,099	2,630

Ngày 20 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Hai Van*

Hồ Thị Hải Vân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Thế Đê*

Nguyễn Thế Đê

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Chí Linh*

Nguyễn Chí Linh

