

Số: 05 /PMC-HĐQT

V/v báo cáo kiểm toán nội bộ năm 2024.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2025

**Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

1. Tên công ty: Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Dược Liệu PHARMEDIC
2. Mã chứng khoán: PMC
3. Địa chỉ trụ sở chính: 367 Nguyễn Trãi, Phường Nguyễn Cư Trinh, Quận 1, Tp.HCM.
4. Điện thoại: 028. 38375300 - 39200300 Fax: 028. 39200096
5. Người thực hiện công bố thông tin: Bùi Thụy Phương Uyên
6. Loại thông tin công bố: 24 giờ, bất thường, theo yêu cầu, định kỳ
7. Nội dung của thông tin công bố:

- Công bố thông tin Báo cáo kiểm toán nội bộ năm 2024.

(Đính kèm Báo cáo kiểm toán nội bộ năm 2024 của Công ty Cổ phần Dược phẩm Dược liệu Pharmedic)

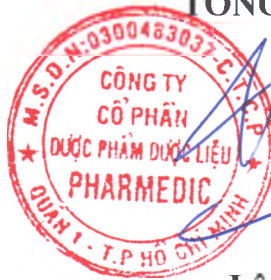
Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử tại đường dẫn:
www.pharmedic.com.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Lê Việt Hùng

**BÁO CÁO
THỰC HIỆN CÔNG TÁC
KIỂM TOÁN NỘI BỘ NĂM 2024**

Căn cứ nhiệm vụ của Ban Kiểm toán nội bộ được quy định tại điều 19 của Quy chế Tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ Công ty Cổ phần Dược phẩm Dược liệu Pharmedic được ban hành theo Quyết định số 62/QĐ-HĐQT ngày 09 tháng 12 năm 2022 của Hội đồng Quản trị;

Căn cứ Kế hoạch Kiểm toán nội bộ năm 2024 của Công ty cổ phần Dược phẩm Dược liệu Pharmedic được ban hành theo theo Kế hoạch số 02/KH-HĐQT ngày 12 tháng 01 năm 2024 của Hội đồng Quản trị.

I. NỘI DUNG KIỂM TOÁN

Tình hình tuân thủ quy chế, chính sách, quy định nội bộ công ty đã ban hành; Kiểm tra, thẩm định báo cáo kết quả, hiệu quả sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính của công ty; Sự tuân thủ chế độ chính sách hiện hành về tài chính kế toán nhằm đánh giá tính trung thực và chính xác của các số liệu tài chính, sự phù hợp chuẩn mực kế toán và chính sách tài chính hiện hành; Quản lý rủi ro và đánh giá nội bộ.

Năm 2024, Ban kiểm toán nội bộ tập trung vào công tác kiểm tra, giám sát, đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động tài chính và nhân sự của công ty đồng thời kiến nghị những thay đổi cần thiết trong lĩnh vực quản lý và quản trị doanh nghiệp tại công ty.

II. KẾT QUẢ KIỂM TOÁN

1. Báo cáo tài chính

- Ban kiểm toán nội bộ đã thực hiện xem xét, thẩm định đánh giá báo cáo tài chính định kỳ quý, bán niên và năm của Công ty . Đồng ý với các ý kiến của Kiểm toán độc lập.

- Báo cáo tài chính quý, bán niên và năm được lập và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định của pháp luật. Trong năm không có sự thay đổi nào về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán, chính sách thuế có tác động đến tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố. Không phát hiện sai sót trong yếu hoặc bất hợp lý làm sai lệch báo cáo.



- Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt là đơn vị kiểm toán độc lập báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty. Đơn vị kiểm toán đã thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết.

1.1. Một số chỉ tiêu đánh giá trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2024 như sau:

- Hệ số bảo toàn vốn: 0,84 lần => Công ty bảo toàn và phát triển được vốn.
- Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu :0,30 lần => Công ty Đảm bảo khả năng tự chủ về tài chính.
- Hệ số khả năng thanh toán nợ hiện hành: 4,36 lần => Công ty có hệ số khả năng thanh toán hiện thời >1 đảm bảo thanh toán nợ đến hạn.
- Khả năng sinh lời:
 - + Tỷ suất Lợi nhuận trên Tài sản (ROA) : 21,32%
 - + Tỷ suất Lợi nhuận trên Vốn CSH (ROE) : 27,67%
 - + Tỷ suất Lợi nhuận trên Vốn CSH (mã 411): 85,86%

1.2. Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2024 như sau:

Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2024 (tỷ đồng)	Thực hiện năm 2024 (tỷ đồng)	Thực hiện năm 2023 (tỷ đồng)	So sánh TH với KH năm 2024	So sánh TH 2024 với TH 2023
Tổng doanh thu	492,500	508,074	505,657	103.16%	100.48%
<i>Doanh thu thuần về bán hàng</i>	<i>486,000</i>	<i>498,185</i>	<i>485,186</i>	<i>102.51%</i>	<i>102.68%</i>
<i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>	<i>6,000</i>	<i>9,559</i>	<i>19,870</i>	<i>159.32%</i>	<i>48.11%</i>
<i>Thu nhập khác</i>	<i>500</i>	<i>329</i>	<i>601</i>	<i>65.89%</i>	<i>54.84%</i>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	91,000	100,313	104,602	110.23%	95.90%
+ <i>Lợi nhuận hoạt động SXKD</i>	<i>84,800</i>	<i>90,484</i>	<i>84,408</i>	<i>106.70%</i>	<i>107.20%</i>
+ <i>Lợi nhuận hoạt động tài chính</i>	<i>6,000</i>	<i>9,560</i>	<i>19,854</i>	<i>159.33%</i>	<i>48.15%</i>
+ <i>Lợi nhuận khác</i>	<i>200</i>	<i>269</i>	<i>341</i>	<i>134.50%</i>	<i>79.00%</i>
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	72,800	80,133	83,564	110.07%	95.89%
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế / Vốn điều lệ	78.01%	85.86%	89.54%	7.86%	-3.68%

Trong năm qua công tác điều hành của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã rất nỗ lực cố gắng, phải đối mặt với nhiều khó khăn thách thức, biến đổi, bất ổn của thị trường tài chính, tiền tệ, năng lượng, vùng nguyên liệu... đã đưa ra quyết sách kinh doanh đúng thời điểm, chế độ khuyến mãi kịp thời để đạt, vượt về Doanh thu và Lợi nhuận kế hoạch năm 2024.

Tổng doanh thu đạt 508,074 tỷ đồng, vượt 3,16% so với kế hoạch năm 2024; Tăng 0,48% so với thực hiện năm 2023.

Lợi nhuận kế toán trước thuế là 100,313 tỷ đồng, vượt 10,23% so với kế hoạch năm 2024 tuy nhiên giảm 4,10% so với thực hiện năm 2023.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp là 80,133 tỷ đồng, vượt 10,07% so với kế hoạch năm 2024 và tuy nhiên giảm 4,11% so với thực hiện năm 2023.

2. Việc chi trả cổ tức

- Công ty thực hiện chi trả cổ tức của năm 2024 cho các cổ đông theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông với tỷ lệ 24% /cổ phần/năm.

- Ngày 25/12/2024 công ty đã chi trả cổ tức và dự kiến 28/02/2025 công ty sẽ chi trả cổ tức từ nguồn Hoàn nhập Quỹ Đầu tư phát triển về Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là 101,725 tỷ đồng. Chi trả cổ tức với tỷ lệ là 109%/cổ phần:

+ Hội đồng quản trị đã ra nghị quyết số 77/NQ-HĐQT ngày 04/10/2024 Thống nhất thông qua & trình Đại hội cổ đông về việc Hoàn nhập Quỹ đầu tư phát triển về Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối để chi trả cổ tức;

+ Hội đồng quản trị đã ra Thông báo số 81/TB-PMC Ngày 24/10/2024 Lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản; Tờ trình số 82/TTr-PMC ngày 24/10/2024 của Hội đồng quản trị về việc Hoàn nhập Quỹ đầu tư phát triển về Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và Chi trả cổ tức bằng tiền từ nguồn này bằng văn bản để thông qua Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;

+ Hội đồng quản trị ra Nghị quyết số 95/NQ-ĐHĐCĐ-PMC ngày 06/11/2024 đã Thống nhất Hoàn nhập Quỹ đầu tư phát triển về Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và Chi trả cổ tức bằng tiền từ nguồn này là 101,725 tỷ đồng. Chi trả cổ tức với tỷ lệ là 109%/cổ phần.

+ Hội đồng quản trị có Biên bản kiểm phiếu Lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản của công ty lúc 14h0', ngày 06/11/2024 có kết quả là 74/1.557 số phiếu đại diện cho 5.573.739/ 9.332.573 số cổ phần, đạt tỷ lệ 59,725% số cổ phần Tán thành.

+ Hội đồng quản trị ra Nghị quyết số 98/NQ-HĐQT ngày 11/11/2024 đã Thống nhất thông qua kế hoạch Chi trả cổ tức bằng tiền từ nguồn Hoàn nhập



Quý đầu tư phát triển về Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối với tỷ lệ Chi trả Cổ tức 109%/cổ phần (chi 2 đợt , ngày 25/12/2024 và ngày 28/02/2025).

3. Kiểm toán nội bộ và quản lý rủi ro

Ban kiểm toán nội bộ đã thực hiện rà soát, xem xét, đánh giá rủi ro các quy trình trọng yếu thực tế (mua hàng, bán hàng và quản lý chi phí, quản lý công nợ, ký kết hợp đồng kinh tế...) của Công ty và đề xuất ý kiến với Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc về rủi ro có thể gặp phải, từ đó đưa ý kiến về mặt quản trị.

Các kiến nghị Ban kiểm toán nội bộ đưa ra đều được Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các Phòng, Ban phân xướng tiếp nhận, trao đổi và triển khai tại đơn vị. Kiểm toán nội bộ theo dõi kết quả thực hiện.

Cụ thể một số kết quả thực hiện trong năm như sau:

- Đánh giá tình hình hoạt động kinh doanh định kỳ hàng tháng/quý trong năm 2024 đảm bảo bám sát hoạt động của Công ty;
- Đánh giá việc ký kết hợp đồng kinh tế mua hàng , bán hàng , các đơn vị gia công bao bì , các đơn vị cung cấp dịch vụ;
- Giám sát việc mua sắm đầu tư và thanh lý tài sản cố định , mua nguyên vật liệu; bao bì.
- Đánh giá tính khả thi của nhà cung cấp trước khi thực hiện và giám sát việc triển khai các thủ tục đầu tư máy móc thiết bị ;
- Đánh giá rủi ro các khoản công nợ phải thu, công nợ phải trả của Công ty;
- Đưa ra kiến nghị đối với Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc. Giám sát tiến độ, kết quả thực hiện.

4. Kiểm toán hoạt động nhân sự

- Công ty đã bố trí hợp lý nhân sự trong sản xuất khi có nhu cầu tăng sản lượng hàng hóa gấp;
- Bổ nhiệm các vị trí lãnh đạo đáp ứng yêu cầu quản lý khi nhân sự nghỉ . Luân chuyển cán bộ chủ chốt để phù hợp với vị trí , phát huy năng lực cá nhân;
- Sử dụng văn phòng điện tử , rà soát, điều chỉnh hệ thống văn bản nội bộ để tiết giảm thời gian, tiết giảm văn phòng phẩm, tiết giảm chi phí cho công ty;
- Tổ chức phổ biến để cán bộ công nhân viên có thể tiếp cận, hiểu biết công dụng của các sản phẩm công ty sản xuất và kinh doanh.

5. Phối hợp giữa Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban kiểm toán nội bộ

Ban định hướng phát triển công ty đã đưa ra đường lối, mục tiêu và các giải pháp nhằm phát triển, hoạch định chính sách hoạt động sản xuất kinh doanh trong giai đoạn tới, bao gồm tất cả các lĩnh vực từ sản xuất, phân phối, lưu thông, đảm bảo phát triển hệ cung ứng thuốc chuyên nghiệp, hiện đại, hiệu quả, phù hợp với cam kết quốc tế, phát triển ngành Dược Việt Nam bền vững, hội nhập sâu vào chuỗi cung ứng Dược phẩm toàn cầu.

Sự phối hợp giữa Ban kiểm toán nội bộ với Hội đồng quản trị, ban Tổng giám đốc và các cán bộ chủ chốt quản lý phòng ban, phân xưởng của Công ty luôn đảm bảo nguyên tắc tuân thủ các quy định pháp luật, quy định của công ty và vì lợi ích chung của Công ty, của cổ đông.

Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc đã hỗ trợ tạo điều kiện để Ban kiểm toán nội bộ thực hiện chức năng nhiệm vụ của mình.

Các ý kiến, kiến nghị của ban kiểm toán nội bộ đều được Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc cùng trao đổi, tiếp nhận và xử lý.

III. KIẾN NGHỊ

- Công ty kiên định với mục tiêu đường lối phát triển an toàn, hiệu quả trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Phát triển đội ngũ bán hàng về cả số lượng và chất lượng, mở rộng mạng lưới khách hàng toàn quốc.

- Cuối năm 2024 công ty đã thành lập chi nhánh Hà Nội. Trong năm tới công ty chỉ đạo và tạo điều kiện để chi nhánh phát triển nhanh kịp thời phân phối các sản phẩm phủ khắp các khu vực Miền Bắc nhằm tăng trưởng doanh thu và lợi nhuận.

- Tăng cường công tác quản lý, xử lý công nợ. Tiếp tục thực hiện việc quản lý, tiết kiệm tối đa các chi phí để kinh doanh đạt hiệu quả cao.

- Duy trì phát huy cơ cấu tổ chức theo hướng tinh gọn bộ máy.

- Đầu tư trang bị máy móc thiết bị mới, thanh thế các máy đã cũ sử dụng lâu năm để giảm thiểu nhân công trong sản xuất, giảm giá thành sản phẩm rộng biên độ hơn trong việc cạnh tranh về giá cả trên thị trường, thuận lợi cho việc Kinh doanh Tiếp thị, Lợi nhuận sẽ tăng cao hơn nữa.

IV. KẾ HOẠCH NĂM 2025

Căn cứ tình hình hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ năm 2024 và Kế hoạch sản xuất kinh doanh của công ty năm 2025, kế hoạch công tác của Ban kiểm toán nội bộ năm 2025 như sau:

- Đánh giá giám sát đầy đủ, thích hợp việc tuân thủ pháp luật, chính sách, điều lệ các quy chế, quy trình, quy định của các phòng ban phân xưởng trực

thuộc Công ty nhằm hạn chế, khắc phục sai sót, rủi ro bảo đảm an toàn, tránh sử dụng sai mục đích, không hiệu quả trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Đánh giá hiệu quả các mục tiêu hoạt động và các mục tiêu chiến lược, kế hoạch sản xuất kinh doanh trên cơ sở Báo cáo Tài chính trung thực, hợp lý.

- Kịp thời kiến nghị với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc khi phát hiện các sơ hở yếu kém, tồn tại các sai sót, vi phạm (nếu có) của hệ thống trong công tác quản lý, bảo vệ tài sản của công ty và đưa ra những đề xuất giải pháp hợp lý để cải tiến quy trình nghiệp vụ, cơ cấu tổ chức hoạt động sản xuất kinh doanh hiệu quả.

- Đảm bảo hệ thống kiểm soát luôn được kiểm tra và liên tục được hoàn thiện.

- Giám sát, đốc thúc các kiến nghị đã thực hiện, các kiến nghị chưa thực hiện của Ban Kiểm toán nội bộ đề xuất với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong năm qua.

- Thực hiện các báo cáo theo quy định

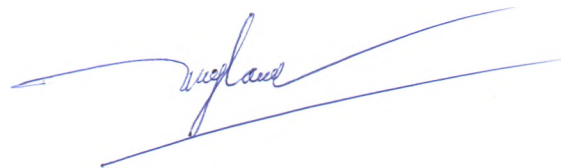
Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm toán nội bộ về Kết quả thực hiện công tác kiểm toán, kiểm tra, giám sát năm 2024 và kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2025.

Trân trọng .

Nơi nhận:

- HĐQT;
- Ban TGĐ;
- Lưu: TKHĐQT, KTNB

**BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ
TRƯỞNG BAN**



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG LAN