

Số: 03/PMC-HĐQT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi : - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Tên công ty: Công Ty Cổ Phần Dược Phẩm Dược Liệu PHARMEDIC
 - Mã chứng khoán: PMC
 - Địa chỉ trụ sở chính: 367 Nguyễn Trãi, Phường Cầu Ông Lãnh, Thành phố Hồ Chí Minh.
 - Điện thoại: 028. 38375300 - 39200300 Fax: 028. 39200096

2. Nội dung của thông tin công bố:

Công bố thông tin về Báo cáo thực hiện công tác kiểm toán nội bộ năm 2025.

- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/01/2026 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.

Tài liệu đính kèm:

- BC thực hiện công tác KTNB.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Việt Hùng

BÁO CÁO
THỰC HIỆN CÔNG TÁC
KIỂM TOÁN NỘI BỘ NĂM 2025

Kính gửi: Hội đồng Quản trị

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 2025 của Công ty cổ phần Dược phẩm Dược liệu Pharmedic được ban hành theo theo Kế hoạch số 15/KH-HĐQT ngày 24 tháng 01 năm 2025 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 2025, 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 trọng 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 2025 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 2025 như sau:

- Hệ số bảo toàn vốn: 1 lần => Công ty bảo toàn và phát triển được vốn.
- Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu: 0,43 lần => Công ty Đảm bảo khả năng tự chủ về tài chính.
- Hệ số khả năng thanh toán nợ hiện hành: 3,30 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) : 22,82%
- + Tỷ suất Lợi nhuận trên Vốn CSH (ROE) : 30,03%
- + Tỷ suất Lợi nhuận trên Vốn CSH (mã 411): 88,19%

1.2. Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2025 như sau:

Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2025 (tỷ đồng)	Thực hiện năm 2025 (tỷ đồng)	So sánh TH với KH năm 2025 (%)	Thực hiện năm 2024 (tỷ đồng)	Thực hiện năm 2023 (tỷ đồng)	So sánh TH 2025 với TH 2024 (%)	So sánh TH 2025 với TH 2023 (%)
Tổng doanh thu	539,000	552,097	102,43%	508,074	505,657	108,66%	109,18%
<i>Doanh thu thuần về bán hàng</i>	<i>539,000</i>	<i>546,567</i>	<i>101,40%</i>	<i>498,185</i>	<i>485,186</i>	<i>109,71%</i>	<i>112,65%</i>
<i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>	<i>0</i>	<i>3,853</i>	<i>100%</i>	<i>9,559</i>	<i>19,870</i>	<i>40,31%</i>	<i>19,39%</i>
<i>Thu nhập khác</i>	<i>0</i>	<i>1,677</i>	<i>100%</i>	<i>329</i>	<i>601</i>	<i>509,73%</i>	<i>279,03%</i>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	97,000	102,099	106,19%	100,313	104,602	102,68%	97,61%
<i>+ Lợi nhuận hoạt động SXKD</i>	<i>97,000</i>	<i>97,900</i>	<i>100,93%</i>	<i>90,484</i>	<i>84,408</i>	<i>108,20%</i>	<i>115,98%</i>
<i>+ Lợi nhuận hoạt động tài chính</i>	<i>0</i>	<i>3,551</i>	<i>100%</i>	<i>9,560</i>	<i>19,854</i>	<i>37,14%</i>	<i>17,89%</i>
<i>+ Lợi nhuận khác</i>	<i>0</i>	<i>1,549</i>	<i>100%</i>	<i>269</i>	<i>341</i>	<i>575,84%</i>	<i>454,25%</i>
Lợi nhuận sau thuế	77,600	82,305	106,06%	80,133	83,564	102,71%	98,49%
Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế / Vốn điều lệ	83,15%	88,19%	5,04%	85,86%	89,54%	2,33%	-1,35%

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 chính sách kinh doanh đúng thời điểm, chế độ khuyến mãi kịp thời để đạt, vượt về Doanh thu và Lợi nhuận kế hoạch năm 2025.

Tổng doanh thu đạt 552,097 tỷ đồng, vượt 2,43% so với kế hoạch năm 2025; Tăng 8,66% so với thực hiện năm 2024.

Lợi nhuận trước thuế là 102,099 tỷ đồng, vượt 6,19% so với kế hoạch năm 2025 và tăng 2,68% so với thực hiện năm 2024.

Lợi nhuận sau thuế là 82,305 tỷ đồng, vượt 6,06% so với kế hoạch năm 2025 và tăng 2,71% so với thực hiện năm 2024.

1.3. Việc chi trả cổ tức

Công ty thực hiện chi trả cổ tức của năm 2025 cho các cổ đông theo nghị quyết của Hội đồng quản trị đã được thông qua Đại hội đồng cổ đông với tỷ lệ 24% /cổ phần/năm.

+ Ngày 24/01/2025 Hội đồng quản trị ra Nghị quyết số 08/NQ-HĐQT, chi trả cổ tức bằng tiền năm 2024 đã được Đại hội Đồng cổ đông thường niên năm 2024 thông qua với tỷ lệ 24% mệnh giá /năm. Đã tạm ứng đợt 1 là 10% vào ngày 25/09/2024 (Dự kiến chi trả đợt 2 vào tháng 04/2025).

+ Ngày 06/02/2025 Hội đồng quản trị ra Thông báo số 16/PMC-HĐQT về việc chi trả cổ tức từ nguồn Hoàn nhập Quỹ Đầu tư phát triển về Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đợt 2 là 54% vào ngày 28/02/2025. Ngày chốt danh sách 19/02/2025.

+ Ngày 04/03/2025 Hội đồng quản trị ra Thông báo số 23/PMC-HĐQT V/v Tổ chức Đại hội Đồng cổ đông thường niên năm 2025 và Tạm ứng cổ tức bằng tiền đợt 2 năm 2024 với tỷ lệ 14%/cổ phiếu vào ngày 08/04/2025.

+ Ngày 13/03/2025 Hội đồng quản trị ra Nghị quyết số 25/NQ-HĐQT, thay đổi phương án phân phối lợi nhuận năm 2024. Tỷ lệ trả cổ tức điều chỉnh theo hướng tăng từ 24% lên 62,68% vốn điều lệ.

+ Ngày 25/07/2025 Hội đồng quản trị ra Nghị quyết số 46 NQ-HĐQT, thống nhất chi trả cổ tức còn lại năm 2024 bằng tiền với tỷ lệ 38,68% /cổ phần. (Dự kiến ngày đăng ký cuối cùng 10/09/2025 và ngày chi trả 22/09/2025).

+ Ngày 26/08/2025 Hội đồng quản trị ra Thông báo số 51/PMC-HĐQT về việc chi trả cổ tức còn lại năm 2024 bằng tiền với tỷ lệ 38,68% /cổ phần, chi trả ngày 22/09/2025. Ngày đăng ký cuối cùng 10/09/2025.

+ Ngày 11/11/2025 Hội đồng quản trị ra Nghị quyết số 66/NQ-HĐQT, thống nhất tạm ứng cổ tức kỳ 1 năm 2025 bằng tiền với tỷ lệ 10% /cổ phần. (Dự kiến ngày đăng ký cuối cùng 24/11/2025 và ngày chi trả 08/12/2025).

+ Cùng ngày Ngày 11/11/2025 Hội đồng quản trị ra Thông báo số 71/PMC-HĐQT về việc thực hiện quyền Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2025 bằng tiền với tỷ lệ 10% /cổ phần, chi trả ngày 08/12/2025. Ngày đăng ký cuối cùng 24/11/2025.



2. 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 xưởng tiếp nhận, trao đổi và triển khai thực hiện. 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 2025 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;
- Giám sát việc mua sắm đầu tư và thanh lý tài sản cố định, mua nguyên vật liệu;
- 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 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.

3. 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; điều phối nhân công giữa các phân xưởng;
- 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;
- Trong năm 2025 Công ty đang triển khai chuyển đổi số. Quản lý nhân sự và Tính lương trên Hệ thống phần mềm quản lý Nhân sự, Tiền lương FPT-iHRP. Công việc chuyển đổi thực hiện theo đúng tiến độ hợp đồng đã ký với công ty TNHH FPT.IS. Hệ thống phần mềm sẽ go-live chính thức vào ngày 05/01/2026. Ngày 16/01/2026 sẽ Chính thức công bố vận hành thành công Hệ thống phần mềm quản lý Nhân sự, Tiền lương FPT-iHRP.

4. Các hoạt động khác:

Phát triển theo xu hướng chuyển đổi số Toàn cầu nói chung và Việt Nam nói riêng Công ty Pharmedic đã thực hiện chuyển đổi số Hệ thống Quản trị Tổng thể nguồn lực doanh nghiệp như sau:

- Công ty đã ký hợp đồng với công ty TNHH FPT.IS Cung cấp dịch vụ triển khai Hệ thống phần mềm Quản trị doanh nghiệp tổng thể SAP S/4HANA PUBLIC CLOUD. Gọi tắt là “Dự án SAP S/4HANA”.

- Dự án SAP S/4HANA đã thực hiện theo đúng tiến độ hợp đồng. Hệ thống phần mềm sẽ go-live chính thức vào ngày 05/01/2026. Ngày 16/01/2026 sẽ Chính thức công bố vận hành thành công Hệ thống Quản trị Tổng thể nguồn lực doanh nghiệp SAP S/4HANA PUBLIC CLOUD.

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

Hội đồng quản trị , Ban Tổng giám đốc định hướng phát triển công ty theo 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 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, cổ đông.

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

- 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.

- Chi nhánh Hà nội đã phân phối các sản phẩm của công ty mở rộng thị phần, phủ các khu vực Miền Bắc. Trong năm tới 2026 công ty nên khoán cho chi nhánh Hà nội để sự tăng trưởng doanh thu cao hơn nữa.

- 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.

VI. KẾ HOẠCH NĂM 2026

Căn cứ tình hình hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ năm 2025 và Kế hoạch sản xuất kinh doanh của công ty năm 2026, kế hoạch công tác của Ban kiểm toán nội bộ năm 2026 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 2025 và kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2026.

Kính trình Hội đồng quản trị xem xét , thông qua .

Trân trọng .

Nơi nhận:

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

**BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ
N.TRƯỞNG BAN**



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG LAN