

*TP, Hồ Chí Minh Ngày 27 tháng 05 năm 2026*

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG NĂM 2026**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 được sửa đổi, bổ sung bởi Luật số 76/2025/QH15 có hiệu lực kể từ ngày 01/07/2025;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần US Pharma USA (“Công ty”)
- Căn cứ Quy chế nội bộ về quản trị công ty và Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty Cổ phần US Pharma USA

Ban kiểm soát Công ty cổ phần US Pharma USA (“BKS”) kính trình Đại hội Đồng cổ đông (“ĐHĐCD”) kết quả kiểm tra giám sát năm 2025 cụ thể như sau:

**I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2025 :**

1. Cơ cấu tổ chức Ban kiểm soát :

Thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2023 – 2028 của Công ty gồm :

- Bà Phan Thị Ánh – Trưởng Ban
- Ông Huỳnh Công Triết – Thành viên
- Bà Khuru Gia Ý – Thành viên

2. Báo cáo kết quả hoạt động của Ban kiểm soát :

- BKS đã tổ chức 04 cuộc họp với sự tham gia đầy đủ các thành viên BKS (đạt tỷ lệ 100%) để thảo luận, xem xét các vấn đề thuộc phạm vi thẩm quyền kiểm tra, kiểm soát. Các thành viên BKS thực hiện đầy đủ công việc được phân công, hoàn thành nhiệm vụ đúng chức năng, phạm vi quyền hạn của mình.
- BKS đã tham gia đầy đủ các cuộc họp Hội đồng quản trị (“HDQT”) và các cuộc họp giao ban hàng tháng cùng Ban điều hành (“BDH”) nhằm duy trì thường xuyên việc giám sát hoạt động điều hành của Công ty.
- Thẩm tra tính pháp lý, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HDQT và BDH công ty cùng việc tuân thủ các quy định, quy chế quản lý nội bộ của Công ty.
- Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCD thường niên năm 2025 và Nghị quyết của HDQT.
- Tham gia công tác kiểm kê nguyên liệu, bao bì, thành phẩm tại Công ty định kỳ hàng 6 tháng.

- Thẩm tra báo cáo tài chính của Công ty nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính cũng như tuân thủ các quy định của pháp luật và điều lệ Công ty.
  - Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) là đơn vị kiểm toán độc lập tham gia kiểm toán báo cáo tài chính (“BCTC”) năm 2025.
3. Chi phí hoạt động, thù lao và các lợi ích khác của BKS và từng thành viên BKS  
 Trong năm 2025, thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của BKS và từng thành viên BKS đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 thông qua và công ty đã tiến hành chi trả đúng theo đúng quy định. Chi phí này được thể hiện đầy đủ trong BCTC năm 2025 đã được kiểm toán của Công ty.

## **II. CÔNG TÁC GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN ĐIỀU HÀNH CÔNG TY :**

### **1. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị :**

- Trong năm HĐQT đã tổ chức 16 cuộc họp để triển khai, thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ.
- HĐQT đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ tập trung vào các mục tiêu tại Nghị quyết của ĐHĐCĐ, tuân thủ đúng điều lệ Công ty.
- HĐQT đã tham gia họp giao ban Công ty định kỳ hàng tháng để nắm bắt tình hình và chỉ đạo kịp thời và hỗ trợ BDH trong công tác triển khai các nhiệm vụ và kế hoạch kinh doanh năm 2025.
- Năm qua , các thành viên HĐQT hoạt động tích cực , tham gia vào việc hoạch định chiến lược, thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ; đã kiểm soát và giám sát hoạt động của BDH theo sát tình hình thực tế.
- Ngoài ra, trong năm qua HĐQT còn chỉ đạo việc thành lập các Ban, xây dựng và ban hành các Quy chế nội bộ để hỗ trợ công tác điều hành hiệu quả và quy chuẩn hơn.
- Hoàn thành việc chi trả cổ tức cho cổ đông đúng hạn.

### **2. Giám sát hoạt động của Tổng giám đốc và Ban điều hành :**

- BDH đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn được giao, đảm bảo tuân thủ nghiêm túc, chặt chẽ quy định pháp luật trong điều hành, quản lý tổ chức thực hiện các hoạt động đầu tư, phát triển sản xuất kinh doanh.
- BDH đã triển khai kịp thời các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT; chỉ đạo các đơn vị thực hiện nhiệm vụ theo quy định về chức năng nhiệm vụ và quyền hạn; xem xét và đánh giá tình hình mức độ đạt được kế hoạch sản xuất kinh doanh và các hoạt động khác của Công ty.
- Trong sản xuất kinh doanh, BDH đã đề xuất nhiều phương án/kịch bản để giải quyết kịp thời các tình huống trong SXKD.
- Hoạt động đầu tư, hợp đồng, giao dịch có giá trị lớn, ảnh hưởng trực tiếp đến tình hình tài chính của công ty và các vấn đề quan trọng khác đều được BDH báo cáo trình ĐHĐCĐ

hoặc trình HĐQT theo thẩm quyền trước khi triển khai thực hiện, đảm bảo các nguyên tắc, trách nhiệm cần trọng, trung thực và tránh xung đột về lợi ích trong hoạt động về lợi ích trong hoạt động quản trị doanh nghiệp.

- Công ty đã hoàn tất thủ tục pháp lý và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất cho lô đất tại B1-2, Khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi, để thực hiện dự án xây dựng Nhà máy II.

### III. THẨM TRA BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2025 :

Ban kiểm soát thực hiện việc thẩm tra Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty, thống nhất kết quả như sau :

Báo cáo tài chính trước khi BDH trình HĐQT, ĐHĐCĐ và công bố ra bên ngoài theo quy định của pháp luật; BKS đã có ý kiến về tính trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, đảm bảo tuân thủ và phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp luật có liên quan.

Kết quả các chỉ tiêu cơ bản về hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính và nguồn vốn của Công ty trong năm 2025 thể hiện trên BCTC như sau:

#### a) Tài sản và nguồn vốn :

*Đơn vị tính : triệu đồng*

STT	Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 31/12/2024	%(2025/2024)
<b>I</b>	<b>TÀI SẢN</b>	<b>440.980</b>	<b>536.741</b>	<b>82.16%</b>
1	Tài sản ngắn hạn	191.073	286.738	66.64%
2	Tài sản dài hạn	249.907	250.003	99.96%
<b>II</b>	<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>440.980</b>	<b>536.741</b>	<b>82.16%</b>
1	Nợ phải trả	214.170	303.679	70.53%
2	Nguồn vốn chủ sở hữu	226.810	233.062	97.32%

- Quy mô tổng tài sản giảm còn 82,16% so với năm trước, phản ánh Công ty đã chủ động thu gọn quy mô, tập trung vào hiệu quả thay vì mở rộng.
- Tài sản ngắn hạn giảm mạnh còn 66.64% so với năm 2024 cho thấy dòng tiền được cải thiện, giảm tồn kho/công nợ.
- Nợ phải trả giảm mạnh xuống còn 70,53% so với năm 2024, cho thấy Công ty đang giảm đòn bẩy tài chính, giảm rủi ro và áp lực thanh toán.
- Vốn chủ sở hữu được bảo toàn.

**Kết luận:** Cơ cấu tài chính năm 2025 đang dịch chuyển theo hướng an toàn hơn, với trọng tâm là giảm nợ, kiểm soát tài sản và củng cố nội lực .

b) Kết quả sản xuất, kinh doanh :

Đơn vị tính : triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ 2025	Thực hiện 2025	%(TH/NQ)
1	Doanh thu	560.000	505.270	90,23%
2	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	27.500	15.458	56,22%
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	22.000	12.016	54,64%

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh năm 2025 của Công ty đã được thể hiện đầy đủ, rõ ràng trong Báo cáo của TGD, HĐQT và BCTC năm 2025 đã kiểm toán gửi theo tài liệu họp. Năm 2025, sản xuất kinh doanh ngành được nói chung hết sức khó khăn, Công ty cũng không là ngoại lệ. Bên cạnh đó Công ty còn có thời gian đầu tư sửa chữa để tái xét GMP. Mặc dù chưa đạt kế hoạch ĐHĐCĐ đề ra, đặc biệt là các chỉ tiêu lợi nhuận, nhưng Công ty vẫn duy trì **hoạt động kinh doanh có lãi**, đảm bảo khả năng hoạt động liên tục. Đồng thời, Công ty đã có những chuyển biến tích cực trong công tác quản trị tài chính, thể hiện qua việc giảm đáng kể nợ phải trả, cải thiện mức độ an toàn tài chính và từng bước cơ cấu lại tài sản theo hướng thận trọng hơn.

#### IV. GIAO DỊCH GIỮA CÔNG TY VỚI THÀNH VIÊN HĐQT, TGD, VÀ NHỮNG NGƯỜI CÓ LIÊN QUAN CỦA THÀNH VIÊN ĐÓ :

Các giao dịch giữa công ty với các đối tượng có liên quan đều được trình thông qua Hội đồng quản trị; được thể hiện cụ thể, đầy đủ tại Bản thuyết minh của BCTC năm 2025 của Công ty đã được kiểm toán.

#### V. SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ CÁC CỔ ĐÔNG

- BKS nhận thấy HĐQT và BDH đã tạo điều kiện thuận lợi để BKS hoạt động và hoàn thành nhiệm vụ mà cổ đông giao. Trong năm BKS đã cùng tham gia các cuộc họp HĐQT và BDH hàng tháng để thực hiện việc giám sát và có ý kiến trực tiếp về các vấn đề thuộc quyền hạn BKS.
- HĐQT, BDH Công ty đã tạo điều kiện để BKS thực hiện chức năng, nhiệm vụ được giao.
- BKS đã kiến nghị HĐQT, BDH công bố thông tin kịp thời, theo quy định để cổ đông có thể nắm bắt và cập nhật sớm nhất tình hình công ty.

#### VI. THẨM ĐỊNH CÁC BÁO CÁO, TỜ TRÌNH VÀ TÀI LIỆU HỌP ĐHĐCĐ THƯỜNG NIÊN NĂM 2026

Thông báo mời họp, chương trình họp, các Báo cáo , Tờ trình của HĐQT, BDH và các tài liệu đại hội khác được ban hành đúng thẩm quyền và được công bố thông tin đúng quy định; nội dung các tài liệu họp đảm bảo đầy đủ, phản ánh đúng thực tế của công ty.

## **VII. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT**

- Tiếp tục tăng cường công tác quản trị chi phí, kiểm soát chặt chẽ các khoản chi vận hành, đồng thời rà soát hiệu quả từng nhóm sản phẩm, kênh kinh doanh nhằm cải thiện biên lợi nhuận.
- Cập nhật các quy định mới và áp dụng công nghệ vào công tác quản trị nội bộ.
- Tăng cường kiểm soát chi phí nguyên vật liệu đầu vào, đàm phán giá tốt và đa dạng hóa nhà cung cấp để có được giá thành tốt nhất, tối ưu hóa lợi nhuận.
- Duy trì định hướng quản trị tài chính thận trọng, cân đối hợp lý giữa mục tiêu tăng trưởng và kiểm soát rủi ro; tiếp tục tối ưu cơ cấu nguồn vốn theo hướng giảm áp lực nợ vay, nâng cao khả năng tự chủ tài chính.
- Tăng cường công tác dự báo, lập kế hoạch và quản trị rủi ro, kịp thời nhận diện các biến động của thị trường để có phương án điều hành phù hợp.
- Tiếp tục hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quy trình quản trị, nâng cao tính minh bạch và hiệu quả trong hoạt động điều hành.
- Khẩn trương xây dựng phương án triển khai Dự án Nhà máy II theo hướng tối ưu hiệu quả tài chính và phù hợp chiến lược phát triển của Công ty.

## **VIII. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2026**

Phương hướng hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2026 như sau :

- Giám sát, kiểm tra quá trình triển khai các Nghị quyết, quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT.
- Giám sát, kiểm tra định kỳ hoặc đột xuất các hồ sơ sổ sách tài chính kế toán, việc lập và kiểm toán các Báo cáo tài chính của công ty.
- Giám sát, theo dõi công tác công bố thông tin và quan hệ cổ đông của công ty.
- Theo dõi, đề nghị HĐQT, BDH báo cáo kết quả giải quyết, trả lời thắc mắc, phản ánh của cổ đông gửi đến công ty (nếu có) theo quy định pháp luật và điều lệ công ty.
- Phối hợp với HĐQT và BDH trong công tác quản trị và đầu tư phát triển.

Trên đây là toàn văn Báo cáo kết quả hoạt động năm 2025 và phương hướng hoạt động trong năm 2026, kính trình ĐHĐCĐ.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn!

**TM. BAN KIỂM SOÁT**

**TRƯỞNG BAN**

**PHAN THỊ ÁNH**