

**DỰ THẢO****BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2024**

- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Tập Đoàn KIDO.
- Căn cứ Quy chế Tổ chức và Hoạt động của Ban Kiểm soát.
- Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 của Công ty Cổ phần Tập Đoàn KIDO (“Tập Đoàn”, hoặc “KDC”, hoặc “Công Ty”) đã được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

Ban Kiểm soát (“BKS”) báo cáo Đại Hội Đồng Cổ Đông (“ĐHĐCĐ”) kết quả hoạt động năm 2023 và kế hoạch năm 2024 như sau:

- Kết quả hoạt động của Ban Kiểm Soát trong năm 2023.
- Đánh giá kết quả thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.
- Đánh giá giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị (“HĐQT”) và Ban Tổng Giám đốc (“Ban TGD”).
- Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính năm 2023.
- Kế hoạch năm 2024.
- Kết luận.

**1. Hoạt động của BKS trong năm 2023:**

- Ban kiểm soát Công ty bao gồm 03 Kiểm soát viên, họp định kỳ 02 lần trong năm. Nội dung họp là trao đổi công việc, nhận định, đánh giá các hoạt động của Công ty trong 06 tháng hoặc năm để thực hiện triển khai kiểm tra kiểm soát, ban hành các báo cáo gửi HĐQT và Ban TGD.
- Ngoài các cuộc họp định kỳ, BKS thường xuyên trao đổi qua điện thoại, email để phối hợp và nắm bắt kịp thời các thông tin liên quan đến hoạt động kiểm soát của BKS.
- Các cuộc họp của BKS do Trưởng BKS triệu tập và có sự tham gia đầy đủ của các thành viên BKS. Biên bản họp của BKS được lập và lưu giữ theo quy định.
- BKS đã thực hiện việc giám sát HĐQT và Ban Điều hành trong việc thực hiện các mục tiêu kinh doanh của Công ty đã được ĐHĐCĐ thông qua và đã giám sát việc thực hiện các giao dịch với các bên có liên quan.
- Cùng với các hoạt động kiểm tra kiểm soát định kỳ, Ban Kiểm Soát đã tham gia đầy đủ các các buổi họp của HĐQT nhằm hiểu rõ và nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động của Công Ty và đóng góp ý kiến với HĐQT, Ban TGD trong việc thực hiện các mục tiêu đã được phê duyệt vào ĐHĐCĐ năm 2023.
- HĐQT, Ban TGD của Công Ty và các bộ phận chức năng đã hợp tác và tạo điều kiện thuận lợi nhằm giúp hoàn thành công việc của BKS. Các ý kiến đóng góp của BKS với tư cách giám sát viên và đại diện của nhà đầu tư đều được tôn trọng và cân nhắc trong các quyết định của HĐQT.

- Trong năm 2023, BKS đã tổ chức thực hiện đầy đủ các chức năng, nhiệm vụ của BKS theo quy định tại Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS. Các thành viên BKS đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao, tham gia đầy đủ các cuộc họp của BKS, tham gia thảo luận và biểu quyết các vấn đề, nội dung thuộc chức năng, nhiệm vụ của BKS.
- Thù lao năm 2023 của các thành viên BKS được thực hiện theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023. Tổng thu nhập của BKS năm 2023 là 379.500.000 đồng ( Ban Kiểm Soát chưa nhận ).
- Công việc cụ thể của từng thành viên BKS:

Bà Nguyễn Thị Ngọc Chi – Trưởng ban: Thực hiện các công việc của Trưởng ban theo quy định của Luật Doanh nghiệp. Kiểm tra, giám sát việc thực hiện chấp hành Điều lệ Công ty, quy định của pháp luật và thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT. Kiểm tra, giám sát hoạt động thực hiện sản xuất kinh doanh so với kế hoạch đã được phê duyệt. Tham gia các cuộc họp của HĐQT, chủ trì các cuộc họp của BKS.

Ông Lương Quang Hiến – Thành viên: Phối hợp kiểm tra, giám sát việc thực hiện chấp hành Điều lệ Công ty, quy định của pháp luật và thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT. Phối hợp kiểm tra, giám sát hoạt động thực hiện sản xuất kinh doanh so với kế hoạch đã được phê duyệt. Phối hợp thực hiện đánh giá BCTC hàng quý đã được công bố, thẩm định BCTC giữa niên độ và cả năm được kiểm toán, phát hiện và cảnh báo các rủi ro tiềm ẩn trong các chỉ số tài chính.

Bà Lương Mỹ Duyên – Thành viên: Kiểm tra việc thực hiện và tuân thủ các quy chế, quy trình đã ban hành. Giám sát tình hình phân phối lợi nhuận, công tác kiểm kê và các hoạt động tiết giảm chi phí. Lưu trữ hồ sơ, chứng từ và tài liệu liên quan của BKS.

**2. Đánh giá kết quả thực hiện Nghị Quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông Thường Niên năm 2023**

Nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông Thường Niên năm 2023 đã ra quyết nghị 09 điều. Trong đó, các điều 1, điều 2 và điều 7 đã báo cáo và biểu quyết thông qua tại đại hội. Các điều còn lại được triển khai trong năm 2023 kết quả như sau:

**a) Điều 3: Điều chỉnh phương án chia cổ tức đặc biệt cho năm 2022**

- Ngày 27/12/2023, Hội đồng quản trị Công ty đã ban hành Nghị quyết số KDC16/2023/NQ-HĐQT về chốt ngày chi trả cổ tức đặc biệt năm 2022 bằng tiền. Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức đặc biệt năm 2022 bằng tiền mặt, với tỷ lệ 10% (1.000 đồng/cổ phiếu) vào ngày 22/01/2024.

**b) Điều 4: Phân phối lợi nhuận cho năm tài chính 2022**

- Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt năm 2022, với tỷ lệ 6% (600 đồng/cổ phiếu).

**c) Điều 5: Kế hoạch kinh doanh và cổ tức năm 2023**

Chỉ tiêu (Tỷ đồng)	Kế hoạch	Thực hiện	Thực hiện/Kế hoạch
Doanh thu thuần	15.000	8.650	57,7%

Lợi nhuận trước thuế	900	323	35,9%
----------------------	-----	-----	-------

- Công ty chưa thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt năm 2023.

**d) Điều 6: Thông qua phương án sử dụng cổ phiếu quỹ để chia cho cổ đông hiện hữu của công ty**

- Hội Đồng Quản Trị đã thực hiện các hồ sơ, thủ tục gửi Ủy ban chứng khoán Nhà nước để hoàn tất phương án sử dụng cổ phiếu quỹ để chia cho cổ đông hiện hữu và đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận vào ngày 28 tháng 05 năm 2024.

**e) Điều 8: Thông qua việc tiếp tục triển khai phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP)**

Ngày 15/11/2023, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã có công văn số 7895/UBCK-QLCB chấp thuận phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP). Công ty đã hoàn tất các thủ tục theo quy định. Theo đó, ngày giao dịch bổ sung là ngày 06/12/2024.

**f) Điều 9: Lựa chọn đơn vị kiểm toán**

Theo Nghị Quyết ĐHĐCĐ Thường Niên năm 2023 thông qua và Hội đồng quản trị đã thống nhất tiếp tục lựa chọn Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam là Công ty kiểm toán độc lập cho Công Ty cho năm tài chính năm 2023.

**3. Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban TGD**

**a) Hội Đồng Quản Trị**

Công tác giám sát của BKS về tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT đã giúp cho HĐQT nắm bắt được tiến độ triển khai công việc theo mục tiêu và kế hoạch đặt ra, nhằm có chỉ đạo kịp thời đối với Ban Điều hành và các phòng ban.

Các hoạt động của HĐQT đều tuân thủ đúng theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, HĐQT đã tổ chức và duy trì đều đặn các phiên họp định kỳ, sau đó triển khai kịp thời các Nghị quyết của HĐQT để Ban Tổng Giám đốc điều hành thực hiện.

Những vấn đề thảo luận và biểu quyết tại các cuộc họp HĐQT đều trên cơ sở Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và thuộc thẩm quyền của HĐQT. Việc thảo luận và biểu quyết là phù hợp với chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của HĐQT theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Trong năm 2023, HĐQT đã tiến hành 17 cuộc họp và đã đưa ra các nghị quyết trọng yếu như sau:

STT	SỐ NGHỊ QUYẾT	Ngày	Nội dung
1.	KDC01/2023/NQ-HĐQT	17/01/2023	Nghị quyết về việc tìm đối tác chuyển nhượng một phần vốn sở hữu tại Công ty Cổ phần Thực phẩm Đông lạnh KIDO.
2.	KDC02/2023/NQ-HĐQT	10/02/2023	Nghị quyết về ngày ĐKCC chi trả cổ tức đặc biệt bằng tiền mặt.
3.	KDC03/2023/NQ-HĐQT	23/02/2023	Nghị quyết về việc tạm hoãn việc thực hiện chốt danh sách chia cổ tức đặc biệt bằng tiền

			mặt và thực hiện chốt danh sách để lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản.
4.	KDC04/2023/NQ-HĐQT	23/02/2023	Nghị quyết về việc góp vốn thành lập Công ty Cổ phần thực phẩm và Gia vị TA.
5.	KDC05/2023/NQ-HĐQT	04/04/2023	Nghị quyết về việc tiếp tục triển khai thực hiện phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động, thông qua phương án đảm bảo việc phát hành cổ phiếu đáp ứng quy định về tỷ lệ sở hữu nước ngoài.
6.	KDC06/2023/NQ-HĐQT	17/04/2023	Nghị quyết về việc gia hạn thời gian tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.
7.	KDC07/2023/NQ-HĐQT	19/04/2023	Nghị quyết thông qua chủ trương đầu tư vào doanh nghiệp sở hữu thương hiệu Thọ Phát.
8.	KDC08/2023/NQ-HĐQT	08/05/2023	Nghị quyết về ngày ĐKCC tổ chức ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.
9.	KDC09/2023/NQ-HĐQT	06/06/2023	Nghị quyết thông qua chương trình, nội dung ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.
10.	KDC10/2023/NQ-HĐQT	27/06/2023	Nghị quyết về việc bầu cử thay thế chủ tọa ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.
11.	KDC11/2023/NQ-HĐQT	10/07/2023	Nghị quyết về việc chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023.
12.	KDC12/2023/NQ-HĐQT	24/07/2023	Nghị quyết về việc xác định tiêu chuẩn và danh sách người lao động được tham gia chương trình phát hành cổ phiếu cho người lao động – Nguyên tắc xác định cổ phiếu được phân phối cho từng đối tượng và thời gian thực hiện.
13.	KDC12A/2023/NQ-HĐQT	01/12/2023	Nghị quyết về việc thông qua phương án xử lý cổ phiếu người lao động không thực hiện quyền mua trong đợt phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động.
14.	KDC14/2023/NQ-HĐQT	06/12/2023	Nghị quyết về việc thông qua kết quả người lao động thực hiện quyền mua trong đợt phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty.
15.	KDC15/2023/NQ-HĐQT	19/12/2023	Nghị quyết về việc thông qua sửa đổi Điều lệ, điều chỉnh giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, đăng ký chứng khoán bổ sung với TTLK và đăng ký niêm yết chứng khoán bổ sung với Sở GDCK TPHCM.
16.	KDC16/2023/NQ-HĐQT	27/12/2023	Nghị quyết về việc ngày đăng ký cuối cùng thực hiện quyền chi trả cổ tức đặc biệt năm 2022 bằng tiền.

17.	KDC17/2023/NQ-HĐQT	27/12/2023	Nghị quyết về việc thông qua triển khai phương án sử dụng cổ phiếu quỹ để chia cho cổ đông hiện hữu.
-----	--------------------	------------	--

Theo đánh giá của BKS, việc tổ chức họp và ban hành các văn bản của HĐQT được thực hiện đúng quy định pháp luật và Điều lệ Công Ty.

**b) Ban Tổng Giám đốc**

- Ban TGD Công Ty tham gia đầy đủ các cuộc họp với HĐQT.
- Năm 2023, Ban TGD Công Ty đã triển khai thực hiện đầy đủ các Nghị Quyết của ĐHCĐ và Nghị Quyết của HĐQT.
- Năm 2023, tình hình kinh tế chung khó khăn, Ban TGD đã tích cực tổ chức, tập trung điều hành các hoạt động kinh doanh. Công ty chủ động giảm thiểu tồn kho nguyên vật liệu để giảm thiểu rủi ro về giá, kiểm soát chi phí chặt chẽ, duy trì lợi nhuận và tạo đà tăng trưởng mạnh trong tương lai.

**c) Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và cổ đông**

- HĐQT và Ban TGD đã có nhiều nỗ lực, thường xuyên chỉ đạo CB-CNV công ty thực hiện tiết kiệm tối đa chi phí quản lý và duy trì, ổn định hoạt động sản xuất kinh doanh.
- BKS được mời tham gia các cuộc họp với HĐQT và Ban TGD.
- BKS thực hiện việc giám sát, kiểm tra việc quản lý và thực hiện các mục tiêu kinh doanh của HĐQT và Ban TGD; kiểm tra tính hợp pháp, hợp lý của các hoạt động kinh doanh trong năm theo các Nghị quyết của ĐHCĐ.
- Kiểm tra và giám sát việc ban hành các Nghị quyết của HĐQT và Ban TGD điều hành.
- Hoạt động của BKS luôn có sự hỗ trợ tích cực của HĐQT, Ban TGD, các phòng ban khác. Hoạt động của BKS có tính độc lập và không gây cản trở cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi quan hệ trong việc phối hợp làm việc giữa BKS, HĐQT và Ban TGD là phù hợp với chuẩn mực, luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

**4. Thẩm định báo cáo tài chính năm 2023**

- BKS đã tiến hành thẩm tra Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2023 (Tham khảo Báo cáo thường niên năm 2023). Theo ý kiến của BKS, Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2023 được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công Ty tại ngày 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm 2023.
- Các thông tin tài chính cơ bản:

Chỉ số tài chính	BCTC hợp nhất năm 2023
Biên lợi nhuận gộp (%)	17,8%

Biên lợi nhuận trước thuế (%)	3,7%
ROE (%)	1,9%

Tỷ số thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	1,65 lần
Hệ số nợ trên tổng tài sản (lần)	0,43 lần

Các chỉ tiêu trên phản ánh đúng tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh hiện hành, tính liên tục và khả năng thanh toán nợ của Công Ty.

#### 5. Kế hoạch hoạt động năm 2024

- Kiểm tra, giám sát việc triển khai, thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các Nghị quyết của Hội đồng quản trị.
- Kiểm tra giám sát các hoạt động kinh doanh của công ty, giám sát việc lập và ban hành Báo cáo tài chính quý, năm 2024 của công ty.
- Tham gia các buổi họp của HĐQT, các cuộc họp của công ty.
- Thực hiện nhiệm vụ công tác theo đúng chức năng nhiệm vụ đã được quy định trong Điều lệ công ty.

#### 6. Kết luận của Ban Kiểm soát

- Số liệu kế toán đã được kiểm tra chặt chẽ, đảm bảo tính chính xác và hợp pháp trong việc ghi chép số liệu.
- Công ty luôn tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- BKS sẽ tiếp tục đồng hành và giám sát các hoạt động của công ty.

Trên đây là báo cáo về kết quả kinh doanh, tình hình tài chính; giám sát hoạt động năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Tập đoàn KIDO.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Trân trọng kính chào quý cổ đông và kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

TP.HCM, ngày 19 tháng 06 năm 2024

**TM. BAN KIỂM SOÁT**  
**TRƯỞNG BAN**  
**NGUYỄN THỊ NGỌC CHI**