



Quy Nhơn, ngày 19 tháng 03 năm 2019

Dự thảo:

**PHƯƠNG ÁN TRẢ THÙ LAO, TIỀN THUỞNG  
CHO HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
NĂM 2019**

-----

**A. NGUYÊN TẮC VÀ MỤC ĐÍCH:**

- Mức thù lao được thông qua trước Đại hội cổ đông.
- Thực hiện phân phối theo thù lao phụ thuộc vào kết quả lao động cuối cùng của từng người tùy theo chức trách công việc đảm nhiệm.
- Những người thực hiện các công việc đòi hỏi độ phức tạp cao, đóng góp nhiều vào hiệu quả SXKD của công ty thì được trả thù lao cao .
- Chi phí thù lao của HĐQT không tính trong đơn giá tiền lương năm của công ty, được hạch toán vào chi phí sản xuất của công ty trong năm, còn tiền lương theo chức danh công việc đảm nhiệm được tính trong tổng quỹ lương kế hoạch năm.
- Việc điều chỉnh mức thù lao cho HĐQT được thực hiện trong kỳ Đại hội tiếp theo.

**B. CƠ SỞ XÁC ĐỊNH MỨC THÙ LAO:**

- Áp dụng theo điều 158, 167 Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.
- Chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2019 làm căn cứ để xác định như sau :

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Công ty mẹ	Hợp nhất
1	Doanh thu	Triệu đồng	3.105.000	5.865.000
2	Lợi nhuận	Triệu đồng	480.000	555.000

**C. MỨC THÙ LAO CỦA HĐQT:**

Tỷ lệ tăng thù lao năm 2019 bằng 50% tốc độ tăng lợi nhuận kế hoạch năm 2019 :  $50\% \times 16.8\% = 8.4\%$ .

**1. Thù lao chuyên trách:**

- Mức thù lao của chủ tịch HĐQT chuyên trách: 117.000.000đồng/tháng.  
(thù lao sau thuế thu nhập cá nhân tính giảm trừ gia cảnh cho cá nhân : 89.000.000đồng/tháng)

- Mức thù lao của Phó chủ tịch HĐQT chuyên trách bằng 75% mức thù lao của chủ tịch HĐQT:  $117.000.000 \times 75\% = 88.000.000$ đồng/tháng. (thù lao sau thuế thu nhập cá nhân tính giảm trừ gia cảnh cho cá nhân : 71.150.000đồng/tháng)

- Mức thù lao của thành viên HĐQT chuyên trách bằng 50% mức thù lao của chủ tịch HĐQT:  $117.000.000 \times 50\% = 58.000.000$  đồng/tháng (*thù lao sau thuế thu nhập cá nhân tính giảm trừ gia cảnh cho cá nhân : 49.000.000 đồng/tháng*)

## **2. Thù lao kiêm nhiệm:**

Đối với các vị trí kiêm nhiệm được hưởng bằng 20% lương chính thức.

- Chủ tịch HĐQT:  $117.000.000 \times 20\% = 23.400.000$  đồng/tháng

- Phó chủ tịch HĐQT:  $88.000.000 \times 20\% = 17.600.000$  đồng/tháng

- Thành viên HĐQT:  $58.000.000 \times 20\% = 11.600.000$  đồng/tháng

- Mức thù lao trên được áp dụng chi trả khi công ty hoàn thành chỉ tiêu lợi nhuận Đại hội đồng cổ đông giao.

- Khi không hoàn thành chỉ tiêu lợi nhuận, cứ 1% lợi nhuận giảm thì thù lao của Hội đồng quản trị giảm 0,5% cho đến mức bằng thù lao của trường hợp sản xuất kinh doanh thua lỗ.

- Khi sản xuất kinh doanh thua lỗ thì mức thù lao của Hội đồng quản trị bằng 50% mức thù lao hoàn thành kế hoạch.

## **II. Thù lao kiêm nhiệm chức:**

### **1. Đối tượng áp dụng:**

Đối với các chức danh kiêm nhiệm tại công ty con : Chủ tịch HĐQT, Phó chủ tịch HĐQT, Thành viên HĐQT, Chủ tịch công ty, thành viên Hội đồng thành viên, Giám đốc (*Tổng giám đốc*)...

**2. Mức thù lao :** Tổng mức thù lao cho các chức danh kiêm nhiệm không quá 30% mức lương chính đang hưởng (*trừ chủ tịch HĐQT chuyên trách*), nhưng không vượt quá mức lương của chủ tịch HĐQT chuyên trách.

## **D. THƯỞNG HOÀN THÀNH VƯỢT CHỈ TIÊU LỢI NHUẬN:**

Khi công ty hoàn thành vượt chỉ tiêu lợi nhuận do Đại hội đồng cổ đông đề ra, thì phần vượt được tính như sau:

- Trừ thuế thu nhập doanh nghiệp 20%

Lợi nhuận còn lại sau khi trừ thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối như sau:

- Trích bổ sung quỹ khen thưởng phúc lợi (*5% lợi nhuận vượt sau thuế*)

Lợi nhuận còn lại sau khi trích bổ sung quỹ khen thưởng phúc lợi được phân phối như sau:

- 60% thuộc sở hữu của cổ đông

- 10% bổ sung quỹ đối ngoại công ty (*nếu sử dụng không hết thì hỗ trợ một phần quỹ khen thưởng*)

- 30% thưởng cho HĐQT và bộ máy quản lý điều hành công ty

*Trong đó:*

+ Trích 3% bổ sung quỹ khen thưởng thuộc quyền Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc.

+ Trích 6% thưởng cho Hội đồng quản trị.

+ 21% thưởng cho Bộ máy quản lý điều hành công ty (*Danh sách bộ máy quản lý điều hành bao gồm từ cấp Tổng giám đốc công ty đến cấp Trưởng phòng, Quản đốc phân xưởng của xí nghiệp, chi nhánh*)

**\* Khi tỷ lệ hoàn thành lợi nhuận vượt kế hoạch lớn hơn 15%, thì tỷ lệ lợi nhuận hoàn thành vượt kế hoạch làm căn cứ để tính tiền thưởng vượt kế hoạch không quá 15%.**

**E. TỔ CHỨC THỰC HIỆN:**

Phương án trả thù lao, tiền thưởng cho Hội đồng quản trị sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua, được áp dụng kể từ ngày 01/01/2019.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
CHỦ TỊCH**