

**PHỤ LỤC I: QUY CHẾ PHÁT HÀNH CỔ PHẦN THEO CHƯƠNG TRÌNH LỰA CHỌN  
CHO NGƯỜI LAO ĐỘNG TRONG CÔNG TY (QUY CHẾ ESOP)  
CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA QUỐC TẾ**

*(Ban hành kèm theo Nghị Quyết Hội Đồng Quản Trị số 004/2024/NQ.HĐQT.IDP ngày 06/02/2024)*

Chương trình phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho Người lao động (gọi tắt là chương trình ESOP) là chương trình được triển khai nhằm tạo điều kiện cho những Người lao động, nhân viên (có đủ điều kiện và tiêu chuẩn như được trình bày bên dưới để tham gia chương trình) cùng chia sẻ sự phát triển và thành công của Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế (Công ty) thông qua việc có cơ hội sở hữu cổ phần Công ty với giá ưu đãi so với giá thị trường.

**I. Mục đích của chương trình ESOP**

- Gắn kết lợi ích của Người lao động và Công ty;
- Khuyến khích Người lao động có năng lực và kinh nghiệm gắn bó với Công ty, làm nền tảng cho sự phát triển lớn mạnh và bền vững của Công ty;
- Nâng cao vai trò, trách nhiệm quyền lợi của Người lao động trong Công ty;
- Ghi nhận sự nỗ lực và đóng góp của Người lao động trong quá trình hoạt động kinh doanh của Công ty;
- Tăng vốn điều lệ để bổ sung vốn chủ sở hữu phục vụ nhu cầu kinh doanh của Công ty.

**II. Cơ sở pháp lý**

- Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc Hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;
- Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019;
- Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Thông tư số 118/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung về chào bán, phát hành chứng khoán, chào mua công khai, mua lại cổ phiếu, đăng ký công ty đại chúng và hủy tư cách công ty đại chúng;
- Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 của Công ty số 001/2023/NQ.ĐHĐCĐ.IDP ngày 14/04/2023;
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế.

**III. Định nghĩa từ ngữ**

Trong Quy chế này, các từ ngữ dưới đây được hiểu như sau:

- “**Chương trình ESOP**”: là chương trình phát hành cổ phiếu của Công ty một cách trực tiếp cho Người lao động theo quy định của Quy chế này.
- “**Người lao động**”: là những người lao động, nhân viên của Công ty.
- “**Thành viên ESOP**”: là Người lao động được xét chọn và đã thực hiện việc mua cổ phần từ Chương trình ESOP.
- “**HĐQT**”: là Hội Đồng Quản Trị Công ty.

- “**DHDCB**”: là Đại Hội Đồng Cổ Đông Công ty.
- “**Công ty**”, “**IDP**”: là Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế.
- “**UBCKNN**”: là Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước.

#### **IV. Nội dung chương trình ESOP**

##### **1. Thông tin về cổ phiếu ESOP**

- Tổ chức phát hành: Công Ty Cổ Phần Sữa Quốc Tế
- Loại cổ phiếu: Cổ phiếu phổ thông
- Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu
- Tổng số lượng cổ phiếu chào bán theo chương trình ESOP: 1.179.528 cổ phiếu
- Tổng giá trị cổ phiếu chào bán theo mệnh giá: 11.795.280.000 đồng
- Giá phát hành: 10.000 đồng/cổ phiếu
- Hạn chế chuyển nhượng: Cổ phiếu chào bán theo chương trình ESOP bị hạn chế chuyển nhượng 01 năm kể từ ngày kết thúc đợt phát hành (là ngày kết thúc việc thu tiền mua cổ phiếu của người lao động).

##### **2. Đối tượng áp dụng và tiêu chuẩn đánh giá**

###### **2.1. Đối tượng áp dụng**

Đối tượng áp dụng bao gồm Ban Tổng Giám đốc, các cấp quản lý và Người lao động có quốc tịch Việt Nam, có đóng góp cho sự tăng trưởng và cải thiện hiệu quả kinh doanh của Công ty, có thâm niên công tác tối thiểu 06 tháng tính đến ngày 31/12/2023 sẽ được xem xét và lựa chọn tham gia chương trình ESOP, đồng thời không thuộc các trường hợp sau:

- Đã nộp đơn xin thôi việc, đơn phương chấm dứt hợp đồng lao động hoặc nghỉ việc vì lý do kỷ luật tính đến thời điểm lập hoặc thời điểm công bố Danh sách tham gia ESOP;
- Các trường hợp vi phạm Nội quy lao động của Công ty;
- Các trường hợp tạm hoãn hợp đồng lao động theo quy định của Luật Lao động;

HDQT có toàn quyền quyết định lựa chọn đối tượng phát hành cổ phiếu theo chương trình ESOP và Quy chế này. Quyết định của HDQT là quyết định cuối cùng.

###### **2.2. Tiêu chuẩn đánh giá**

Cơ sở để xây dựng tiêu chuẩn đánh giá một Người lao động có thuộc đối tượng của chương trình ESOP hay không bao gồm:

- Có mong muốn làm việc và gắn bó lâu dài với Công ty;
- Chức vụ, vị trí công tác tại Công ty.
- Thâm niên công tác tại Công ty;
- Kết quả hoàn thành công việc trong năm gần nhất;

##### **3. Nguyên tắc xác định số cổ phiếu được phân phối cho từng Người lao động**

**3.1. Số lượng cổ phiếu phân phối cho vị trí Tổng Giám Đốc: 160.000 (bằng chữ: Một trăm sáu mươi nghìn) cổ phiếu**

3.2. Số lượng cổ phiếu phân phối cho Người lao động khác (trừ Tổng Giám đốc) được xác định dựa trên các tiêu chuẩn sau:

➤ **Theo chức vụ, vị trí công tác tại Công ty**

- Hệ số chức vụ được tính theo chức vụ của Người lao động được xét chọn tham gia chương trình ESOP tính đến ngày 31/12/2023. Trường hợp Người lao động được xét chọn tham gia chương trình ESOP có nhiều hơn một chức vụ (kiêm nhiệm) thì hệ số chức vụ sẽ được lấy theo chức vụ cao nhất;
- Các nhóm chức vụ được xem xét gồm có:
  - + Cán bộ quản lý cấp 1: Phó Tổng Giám đốc, Giám đốc Tài chính, Giám đốc điều hành;
  - + Cán bộ quản lý cấp 2: Cán bộ quản lý chủ chốt, bao gồm Giám đốc nhà máy/Giám đốc bộ phận.
  - + Chuyên viên/nhân viên: Người lao động khác được Hội đồng quản trị lựa chọn.
- Hệ số chức vụ được tính theo chức vụ của Người lao động được xác định như sau:

Nhóm	Chức vụ	Hệ số chức vụ (Ci)
Cán bộ quản lý cấp 1	Phó Tổng giám đốc	1,5
	Giám đốc tài chính	1
Cán bộ quản lý cấp 2, Chuyên viên/nhân viên	Giám đốc nhà máy/Giám đốc bộ phận	0,5
	Người lao động khác	

➤ **Theo thâm niên công tác**

Hệ số thâm niên công tác của Người lao động được xác định như sau:

Thâm niên công tác	Hệ số thâm niên (Ni)
6 tháng ≤ Thâm niên < 4 năm	0,5
Thâm niên ≥ 4 năm	1

Thâm niên công tác được tính kể từ ngày Người lao động ký hợp đồng lao động với Công ty đến ngày 31/12/2023.

➤ **Theo kết quả thực hiện công việc**

- Có những đóng góp thiết thực vào kết quả làm việc, đem lại hiệu quả kinh doanh cho phòng ban và Công ty;
- Có nhiều thành tích trong năm gần nhất;
- Kỷ luật lao động tốt và tuân thủ các quy định/nội quy của Công ty;
- Theo kết quả đánh giá của Ban lãnh đạo Công ty.

Căn cứ theo Bảng đánh giá kết quả thực hiện công việc của người lao động trong năm 2023 theo Quyết định số 001.2024/QĐ.IDP ngày 03/01/2024 của Tổng Giám đốc Công ty (“Quyết định số 001.2024/QĐ.IDP”), cụ thể:

<b>Kết quả thực hiện công việc theo Quyết định số 001.2024/QĐ.IDP (Điểm)</b>	<b>Hệ số kết quả thực hiện công việc (Ki)</b>
1 → 100	Ki=Điểm đánh giá kết quả thực hiện công việc

3.3. Dựa trên 03 tiêu chuẩn nêu trên, cổ phiếu được mua của từng Người lao động được xác định theo công thức sau:

$$ESOP_i = (\text{Tổng số cổ phiếu ESOP} - 160.000) \times \frac{C_i \times N_i \times K_i}{\sum_{i=1}^n C_i \times N_i \times K_i}$$

Trong đó:

- ESOP<sub>i</sub>: Số cổ phiếu ESOP của Người lao động i được quyền mua (sau khi làm tròn);
- C<sub>i</sub>: Là hệ số chức vụ của Người lao động i
- N<sub>i</sub>: Là hệ số thâm niên của Người lao động i
- K<sub>i</sub>: Là hệ số kết quả thực hiện công việc của Người lao động i.

#### **Nguyên tắc làm tròn:**

- Cổ phiếu được phân chia tới từng Người lao động được làm tròn xuống đến hàng nghìn. Ví dụ ông Nguyễn Văn A có số cổ phiếu được phân phối theo công thức là 25.095, áp dụng nguyên tắc làm tròn nêu trên ông Nguyễn Văn A được mua số lượng cổ phiếu làm tròn xuống là 25.000 cổ phiếu.
- Số cổ phiếu lẻ còn lại sau khi làm tròn (nếu có) sẽ được phân phối cho Người lao động có hệ số kết quả thực hiện công việc cao nhất.

#### **4. Quyền chuyển nhượng**

- Người lao động được xét chọn tham gia Chương trình ESOP không được quyền chuyển nhượng quyền mua cổ phiếu ESOP của mình.
- Trong thời gian cổ phiếu còn bị hạn chế chuyển nhượng, nếu số cổ phiếu chào bán cho thành viên ESOP có phát sinh các quyền như: cổ phiếu thưởng, quyền mua cổ phiếu phát hành thêm, trả cổ tức bằng cổ phiếu ... thì số cổ phiếu tăng thêm từ việc thực hiện quyền này sẽ không bị hạn chế chuyển nhượng.
- Cổ phiếu phát hành theo Quy chế này bị hạn chế chuyển nhượng, bao gồm cả tặng cho, góp vốn hoặc bất cứ hình thức nào khác làm thay đổi người sở hữu cổ phiếu trong vòng 01 năm kể từ ngày kết thúc đợt phát hành.

## **5. Phương án xử lý cổ phiếu không chào bán hết**

Số lượng cổ phiếu do Người lao động không đăng ký mua hết sẽ được HĐQT quyết định phân phối cho một và/hoặc một số Người lao động có tên trong Danh sách tham gia ESOP được HĐQT phê duyệt với mức giá chào bán là 10.000 đồng/cổ phiếu. Số lượng cổ phiếu này bị hạn chế chuyển nhượng 01 năm kể từ ngày kết thúc đợt phát hành.

## **6. Phương án xử lý trong trường hợp thành viên ESOP nghỉ việc, chấm dứt hợp đồng lao động tại Công ty và trong một số trường hợp đặc biệt khác trong thời gian cổ phiếu bị hạn chế chuyển nhượng**

**6.1** Trừ trường hợp pháp luật hoặc Quy định này có quy định khác, khi Hợp đồng lao động (“HĐLĐ”) của thành viên ESOP bị chấm dứt vì những lý do được nêu sau đây, IDP và/hoặc Công đoàn IDP có quyền chủ động mua lại (nhưng không có nghĩa vụ phải mua lại) số cổ phiếu Người lao động đã mua theo Chương trình ESOP còn đang trong thời gian bị hạn chế chuyển nhượng (sau đây gọi tắt là “**Số Cổ Phiếu Thuộc Diện Bán Lại**”) tại thời điểm Người lao động nghỉ việc.

**6.2** Các trường hợp thành viên ESOP thuộc đối tượng buộc phải bán lại cổ phiếu đã mua theo chương trình ESOP:

- a) Thành viên ESOP vi phạm quy định nội bộ và/hoặc quy định của pháp luật và bị xử lý kỷ luật lao động với hình thức sa thải.
- b) Thành viên ESOP chấm dứt HĐLĐ, hoặc HĐLĐ hết thời hạn nhưng không hoặc không được ký tiếp HĐLĐ mới để làm việc tại IDP.
- c) IDP đơn phương chấm dứt HĐLĐ khi thành viên ESOP thường xuyên không hoàn thành công việc theo quy định của IDP trong từng thời kỳ.
- d) Thành viên ESOP làm thủ tục nghỉ hưu sớm trước tuổi theo quy định của pháp luật.
- e) Các trường hợp chấm dứt HĐLĐ vì lý do khác theo quy định chấm dứt HĐLĐ tại IDP, ngoại trừ lý do tại Điểm a Khoản 6.3, Điều 6 của quy định này.

**6.3** Trường hợp sau đây không thuộc đối tượng buộc phải bán lại cổ phiếu đã mua theo chương trình ESOP nhưng đang trong thời gian bị hạn chế chuyển nhượng cho IDP và/hoặc Công đoàn IDP:

- a) Người lao động nghỉ hưu đúng tuổi theo quy định của pháp luật.
- b) Người lao động thuộc các trường hợp quy định tại Khoản 6.2, Điều 6 của quy định này mà IDP và/hoặc Công đoàn IDP không đồng ý mua lại số cổ phiếu đã mua theo chương trình ESOP.

**6.4** Trong một số trường hợp đặc biệt, thành viên ESOP có nhu cầu bán lại số cổ phiếu với mức giá bằng mức giá mua ban đầu thì có thể đề xuất IDP và/hoặc Công đoàn IDP xem xét mua lại, IDP và/hoặc Công đoàn IDP sẽ xem xét và quyết định việc có mua lại cổ phiếu từ thành viên ESOP hay không.

**6.5** Nguyên tắc mua lại các cổ phiếu ESOP:

- IDP và/hoặc Công đoàn IDP mua lại Cổ phiếu theo quy định tại Điều 6.1 nêu trên trên nguyên tắc giá mua lại không thay đổi so với giá bán ưu đãi ban đầu.
- IDP và/hoặc Công đoàn IDP không mua lại các cổ phiếu được chia, cổ phiếu thưởng (phát sinh từ cổ phiếu ESOP gốc ban đầu) hoặc cổ phiếu mua từ quyền mua phát sinh từ cổ phiếu ESOP gốc ban đầu.
- Cổ phiếu ESOP sau khi được mua lại không bị hạn chế chuyển nhượng, trừ trường hợp pháp luật hoặc IDP có quy định khác. Phương án xử lý Cổ phiếu ESOP sau khi mua lại sẽ do HĐQT quyết định, xin ý kiến ĐHCĐ (nếu cần thiết) và tuân theo quy định của pháp luật.

- Kể từ thời điểm thành viên ESOP trở thành đối tượng thuộc Khoản 6.2 Điều 6, thành viên ESOP không còn được hưởng các quyền lợi phát sinh có liên quan đến Số Cổ Phiếu Thuộc Diện Bán Lại, kể cả trong trường hợp việc chuyển nhượng cổ phiếu từ thành viên ESOP sang IDP và/hoặc Công đoàn IDP chưa được hoàn tất. Toàn bộ quyền lợi phát sinh (cổ phiếu được chia cổ tức và/hoặc được chia từ nguồn vốn chủ sở hữu, cổ tức bằng tiền mặt, quyền mua cổ phiếu phát hành thêm ....) sau thời điểm thành viên ESOP chấm dứt HĐLĐ thuộc về bên mua Số Cổ Phiếu Thuộc Diện Bán Lại (IDP và/hoặc Công đoàn IDP); theo đó thành viên ESOP có trách nhiệm và nghĩa vụ bắt buộc hoàn trả/chuyển giao toàn bộ các quyền lợi phát sinh này cho bên mua (IDP và/hoặc Công đoàn IDP) mà IDP/Công đoàn IDP không phải trả thêm bất kỳ chi phí nào cho thành viên ESOP đó. Để làm rõ, sau ngày thành viên ESOP đã chấm dứt HĐLĐ tại IDP nếu việc chuyển nhượng cổ phiếu từ thành viên ESOP sang IDP và/hoặc Công đoàn IDP chưa được hoàn tất, (1) số cổ phiếu được chia cổ tức và/hoặc được chia từ nguồn vốn chủ sở hữu tương ứng với Số Cổ Phiếu Thuộc Diện Bán Lại sẽ bị hạn chế chuyển nhượng kể từ ngày thực hiện quyền cho đến khi hoàn tất việc hoàn trả/chuyển giao cho bên mua (IDP/Công đoàn IDP), (2) số cổ tức bằng tiền mặt thành viên ESOP sẽ phải hoàn trả/chuyển trả cho bên mua (IDP và/hoặc Công đoàn IDP) ngay sau khi nhận được, (3) quyền mua cổ phiếu phát hành thêm sẽ được thành viên ESOP hoàn trả/chuyển giao cho bên mua (IDP và/hoặc Công đoàn IDP) trong thời gian thực hiện quyền theo quy định.

**6.6** Việc bán lại Số Cổ Phiếu Thuộc Diện Bán Lại cho IDP và/hoặc Công đoàn IDP là nghĩa vụ bắt buộc của thành viên ESOP khi Hợp đồng lao động chấm dứt vì bất kỳ lý do gì, trừ trường hợp được quy định khác trong Quy định này. Theo đó, thành viên ESOP khi trở thành đối tượng thuộc Khoản 6.2 Điều 6 có nghĩa vụ tuân thủ và phối hợp để hoàn tất việc bán lại Số Cổ Phiếu Thuộc Diện Bán Lại và hoàn trả/chuyển giao toàn bộ quyền lợi phát sinh (nếu có) sau khi thành viên ESOP chấm dứt HĐLĐ theo yêu cầu của IDP. Để làm rõ, IDP và/hoặc Công đoàn IDP được duy trì và bảo lưu quyền mua lại Số Cổ Phiếu Thuộc Diện Bán Lại trong mọi trường hợp, không phụ thuộc thời điểm IDP/Công đoàn IDP thực hiện thủ tục này vì bất kỳ lý do gì. IDP và/hoặc Công đoàn IDP có quyền chủ động chuyển tiền mua lại Cổ phiếu ESOP (sau khi khấu trừ thuế, phí theo quy định pháp luật) và thực hiện thủ tục chuyển quyền sở hữu đối với Cổ phiếu thuộc diện bán tại Thời Điểm Mua Lại mà không cần có thêm bất kỳ chấp thuận nào từ thành viên ESOP nghỉ việc đó.

**6.7** Quy trình mua lại và xử lý cổ phiếu ESOP sau khi mua lại: thực hiện theo quy định của pháp luật và quy định của IDP từng thời kỳ.

## **7. Thủ tục đăng ký và nộp tiền mua cổ phiếu**

- Người lao động kê khai và ký đơn đăng ký mua cổ phiếu ESOP theo mẫu kèm theo Quy chế này.
- Nộp tiền mua cổ phiếu: Tiền mua cổ phiếu nộp bằng đồng Việt Nam bằng cách chuyển khoản vào tài khoản phong tỏa của Công ty, chi tiết như sau:
  - + Chủ tài khoản: Công ty Cổ phần Sữa Quốc tế
  - + Số tài khoản: 8660000167 mở tại TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bến Nghé
  - + Nội dung chuyển tiền: (Họ và tên Người lao động) - (Số CCCD/CMND) nộp tiền mua .....cp ESOP (đánh tiếng Việt không dấu)

*Ví dụ: Nguyen Van A-123456789 nop tien mua 3000 cp ESOP*

- Thời gian, địa điểm làm thủ tục đăng ký và nộp tiền mua cổ phiếu ESOP: Theo thông báo của Công ty sau khi UBCKNN có văn bản thông báo nhận được đầy đủ tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho Người lao động.

#### **8. Quyền lợi và nghĩa vụ khi tham gia chương trình ESOP**

- Được hưởng đầy đủ quyền và nghĩa vụ của cổ đông phổ thông theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và Quy chế này.
- Phối hợp với Công ty để thực hiện các thủ tục chuyển nhượng cổ phần theo quy định tại Mục IV.6 Quy chế này.
- Có nghĩa vụ công bố thông tin, nộp thuế và các chi phí khác (nếu có) theo quy định của pháp luật liên quan đến số cổ phiếu ESOP.
- Thực hiện các nghĩa vụ khác theo quy định tại Quy chế này.

#### **V. Điều chỉnh, sửa đổi bổ sung Quy chế ESOP**

1. Thực hiện ủy quyền của ĐHĐCĐ, HĐQT là cơ quan cao nhất có quyền điều chỉnh, sửa đổi bổ sung Quy chế phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho Người lao động sao cho phù hợp với tình hình thực tế của Công ty.
2. Trường hợp văn bản pháp luật có quy định mới liên quan đến việc phát hành cổ phiếu theo chương trình ESOP thì Quy chế này sẽ được điều chỉnh phù hợp.