

# Directors' Report

For the Year Ended 30 June 2023

## Dear Shareholders

The Board of Directors of Gemini Sea Food PLC takes the pleasure with welcome you in presenting the Audited Financial Statement for the year ended June 30, 2023 along with the Auditors Report thereon for your valued consideration.

The philosophy of the Company in relation to Corporate Governance is to ensure transparency in all its operations, make disclosures and enhance Shareholder value without compromising in any way on compliance with the extent of laws and regulations. The Company continuously endeavors to review, strengthen and upgrade its systems and processes so as to provide timely and accurate disclosure of information regarding the financial situation, performance, ownership and governance and firmly believes that business is built on ethical values and principles of transparency.

This report is prepared in Compliance with the Section 184 of the Companies Act, 1994 and "Corporate Governance Code" of Bangladesh Securities and Exchange Commission (BSEC) vide its Notification No. BSEC/CMRRCD/2006-158/207/Admin/80, dated June 03, 2018.

## Industry Trends in Bangladesh

After a year that was spent on rebuilding after the global pandemic, Fiscal 2023 started with geopolitical tensions that disrupted global economies and created a challenging environment for export-oriented sectors. Developed economies bore the brunt of the disruption and caused both inflationary and recessionary forces to play out resulting in lower demand in some of our key markets. We are happy to report that even in the face of these challenges, our Company's strategic focus on value added products allowed us to report growth in revenues and volumes.

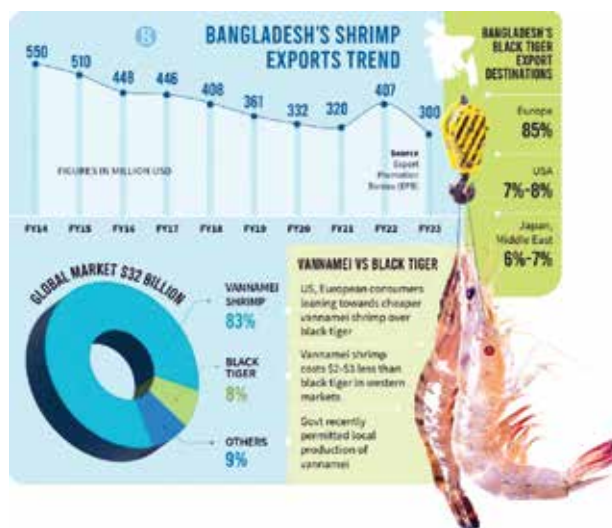
Bangladesh's shrimp export fell by 26.27% to \$300 million in FY23 according to data from the Bangladesh Export Promotion Bureau. The export was 40% lower than the target of \$500 million.

To prevent further erosion in the exports, which mostly comprise black tigers, the Department of Fisheries (DoF) recently gave preliminary permission for vannamei production in the country.

Bangladesh's shrimp shipments are badly hurt by the global economic recession induced by the

Ukraine war, forcing western consumers to lean more towards vannamei shrimps which cost \$2-\$3 less than black tigers in retail markets in the US and Europe.

According to the Bangladesh Frozen Food Exporters Association (BFFEA), vannamei's market share has increased from 77% to 82%-83% of the \$32 billion global shrimp market within a year. The rest of the market is occupied by black tigers, lobsters and some marine fish.



Almost 85% of Bangladeshi shrimp is exported to Europe, 7%-8% to the US and the rest to Japan and the Middle East.

Sources at the BFFEA said, 85% of the shrimp exported from Bangladesh goes to European countries, while 15% goes to America, Japan and other countries.

Prices of Bangladeshi shrimp have dropped by 24% in FY23 due to the long-running Russia-Ukraine war on international markets.

Exporters opined that the demand for other fishes, including shrimp, decreased significantly due to the ongoing global economic recession.

Bangladesh earned \$422.28 million from frozen and live fish exports in FY23 against \$532.94 million in FY22. On the other hand, export earnings from frozen shrimp, which is the key item of the sector, were \$300.26 million in FY23 and \$407.25 million in FY22.

## Overall Business Scenario.

Following the post-Covid-19 recovery in the FY 2021-22, the Bangladeshi shrimp sector witnessed

significant growth after many years. However, the subsequent impact of the Russia-Ukraine conflict, coupled with inflation, further exacerbated the situation, resulting in substantial losses in this financial year. Shrimp exports from Bangladesh witnessed a 26% decline in FY 2022-23. Earnings from shrimp exports stood at \$300.10 million in FY 2022-23, which was \$407 million during FY 2021-22. (Source: EPB). Here, we are delighted to inform that Gemini Sea Food PLC (Gemini) has successfully maintained the continuity of its regular business operations and achieved positive business growth during this period.

We are grateful for the unwavering support and guidance of all our customers, suppliers, employees and stakeholders, which has been instrumental in helping us attain our intended objectives.

During the FY 2022-23, Gemini operated proficiently, achieving commendable levels of operational and financial performance. This success was made possible through our sustained efforts in business development initiatives. Despite the challenges, we have successfully managed to surpass the difficulties and achieve positive outcomes.

#### Segment wise Performance

We process shrimp and fish only, so there is no scope for providing any product wise performance report.

#### Risks, Concerns and Advantages.

As a consequence of the Russia-Ukraine conflict and inflation, leading to a decline in prices and restrained demand of shrimps in both the Markets of European Union and the United States.

In response to this challenging situation, we are proactively pursuing opportunities for expanding our export market. We are strengthening our business in the Asian market, while simultaneously exploring alternative markets. At the same time, we are exploring to export diversified products. This year we have successfully made our first-ever export of Octopus to the South Korean market, we received very positive feedback from there and anticipate a gradual increase in export volumes over time.

Raw Material scarcity is a persistent challenge in this sector. This year, the situation worsened due to unusually low rainfall and drought during the Black Tiger cultivation period. However, we overcome this challenge by using our experience and dedication.

Bangladeshi Black Tiger Shrimp underscores its distinctive appeal and global acceptance. Its unique

taste profile consistently positions it as a preferred choice in the global market. However, this year we faced stiff competition from Indian Black Tiger shrimp, as India's higher productivity led to a lower production cost of raw materials. Utilizing modern cultivation techniques, particularly the adoption of Specific Pathogen-Free (SPF) Post Larvae (PL), contributes significantly to achieving high productivity in shrimp cultivation in India.

Bangladesh Government and private sectors are actively implementing modern technology and SPF PL to enhance productivity, lower production costs, and ensure profitable outcomes. Gemini is fully dedicated to these positive efforts, ensuring the growth and sustainability of our business.

In India, shrimp cultivation covers 250,000 hectares, yielding 800,000 metric tons, whereas Bangladesh farms 262,000 hectares, producing 137,000 metric tons, with India's production exceeding Bangladesh's by over six times despite farming less land, primarily due to their Vannamei cultivation. Notably, this year, the Bangladesh Government granted permission for the commercial cultivation of Vannamei, a decision expected to revolutionize the sector.

Furthermore, GSFPLC is introducing and demonstrating advanced and sustainable fish breeding and cultivation techniques with the support of the Netherlands Government. We will also conduct research and trials on farm products such as feed additives, aqua specialties, and antibiotic replacers. This initiative aims to enhance the quality of fish farming and promote environmentally responsible practices. Technical assistance will be extended to fish breeders and farmers.

#### Prospect of Future Growth and Developments

We are always diligently working to reinforce both our backward and forward linkages. A robust supply chain of superior-quality raw materials, along with an extensive forward linkage, will undoubtedly foster business growth in the days ahead.

As a part of this goal Gemini signed a collaboration agreement this year (2023) with Lenk Frozen Foods (Asia) Co Limited, Lenk Seafood Services GmbH (LSS) and Luna Seafoods Limited (LSFL) to promote sustainable seafood practices, expand global market presence, and improve backward linkage. Initially we have targeted to export 800 MT in the FY 2023-24 under this collaboration agreement. It will be increased over the coming years.

Notably, Gemini Sea Food PLC has established itself as a premier seafood processing company in Bangladesh, with a strong foundation built on the

principles of quality, social responsibility, and environmental stewardship. Dedicated to delivering top-notch seafood products globally, Gemini has earned widespread recognition. Similarly, Lenk Frozen Foods (Asia) Co. Ltd. and its associated entities prioritize upholding high standards of quality, ensuring secure delivery, and demonstrating a firm commitment to social and environmental values. These common goals have paved the way for significant opportunities. Furthermore, operating in Bangladesh for the past 25 years, Lenk Frozen Foods (Asia) Co. Ltd. annually imports nearly 2500 MT of shrimp from Bangladesh. Luna Seafoods Ltd. (LSFL) has established and maintained a dedicated supply chain to ensure stringent control over raw materials. Currently, the company is on the verge of acquiring an ASC certificate for group farming in Bangladesh, a milestone that will empower both LSFL and GSFPLC to leverage sustainable seafood practices and establish themselves as key players in the nation's seafood industry.

Throughout the year, we actively participate in various international events, leveraging these platforms to explore new business opportunities and expand our global presence. As part of our ongoing efforts, we are currently planning the establishment of an industry in Bangladesh with a specific focus on producing valuable by-products from seafood waste. Recognizing the substantial environmental burden posed by the wastage of approximately 35-40% of the total shrimp weight, we are committed to harnessing the potential of seafood waste as a valuable raw material for the creation of high-value by-products. Given the increasing global demand for these products, the shrimp co-product industry is experiencing a notable upswing, thereby contributing to sustainable environmental practices.

### Analysis of Cost of Goods Sold, Gross Profit Margin and Net Profit Margin

#### a. Cost of Goods Sold

This year's cost of goods sold was Tk. 57.32 crore as compared to last year's cost of goods sold of Tk. 56.24 crore. During the current year 603,042 kgs of Shrimp have been produced as against last year's production of 626,262 kgs. Capacity utilization this year was 6.91% compared to 7.18% capacity utilization of last year. The Cost of Goods Sold for the current year increased by 1.92% from the previous year. The reason behind this increase is the sales performance of the organization. Sales have increased 6.89% from last year as the Global price of our products has increased. The cost of goods sold as a percentage of sales decreased to 73.83% compared to last year's 77.43%.

#### b. Gross Profit

The Company has achieved a turnover of Tk. 77.65 crore during the current year ended 30th June 2023. Gross Profit of Tk. 20.32 crore has been earned during the current year as against of Tk. 16.40 crore of last year. The gross profit margin has increased from 22.57% of last year to 26.17% this year. The change in gross profit margin indicates that the business environment has remained stable and we have seen a period of increased efficiency in our operational activities.

#### c. Net Profit

Net Profit (after tax) earned during the current year was Tk. 9.44 crore as compared to last year's net profit (after tax) of Tk. 5.86 crore. The reason for such an increase in net profit was the increased gross profit margin of the company, while all other costs remained almost same from year to year.

### Extra-ordinary Gain or Loss and their implication

During the year there was no realized/unrealized extra-ordinary gain or loss made by the Company as there was no investment elsewhere that could generate gain or loss.

### Related Party Transactions

During the year under review, the Company has no related party transactions as per IAS-24 "Related Party Disclosures" except executive compensation received by Chairman as Director (Admin.) and Managing Director for the year ended 30 June, 2023. Please see page no. 92.

### Utilization of proceeds from public issues and/or right issues:

There was no public issue and/or right issue offered during the year.

### Financial results after the Company goes for Initial Public Offering (IPO), Repeat

Public Offering (RPO), Rights Offer, Direct Listing etc. Initial Public Offering was made in 1985. Since then the Company is performing well.

### Variance between Quarterly Financial Performance and Annual Financial Statements

There was no significant variance between quarterly performance and Annual Financial Statements. i.e. 3rd quarter EPS was positive from 0.04 (2021-22) to Tk. 8.20 (2022-23). Accordingly, the Annual EPS stood at Tk. 15.47. Thus, the business performance was stable throughout the year.

## Directors Remuneration including Independent Director

Name of Director	Designation	Remuneration	Meeting Fees	Total
Mrs. Ameenah Ahmed	Chairperson	-	-	-
Mr. Kazi Inam Ahmed	Managing Director	36,00,000	-	36,00,000
Mr. Kazi Nabil Ahmed, MP	Director	-	-	-
Dr. Kazi Inam Ahmed	Director	-	-	-
Mr. Khandaker Habibuzzaman	Independent Director	-	50,000	50,000
Mr. Md. Hedayet Ullah Chowdhury	Independent Director	-	35,000	35,000
Total		36,00,000	85,000	36,85,000

## Corporate and Financial Reporting Framework

The members of the Board, in accordance with the Bangladesh Securities and Exchange Commission's Notification No: BSEC/CMRRCD/ 2006-158/207/ Admin/80 dated June 03, 2018, confirm compliance with the financial reporting framework for the following:

### a. Fairness of Financial Statements

The Financial Statements prepared by the management of GSFPPLC present fairly its state of affairs, the result of its operations, cash flows and changes in equity;

### b. Books of Accounts

Proper books of accounts of the issuer Company have been maintained;

### c. Accounting Policies

Appropriate Accounting policies have been consistently applied in preparation of the Financial Statements and that the Accounting estimates are based on reasonable and prudent judgment;

### d. Application of IAS/IFRS & other applicable Laws & Regulations

The Board of Directors of the Company is entrusted to ensure the disclosure of the actual financial position and preparation and maintenance of all types of Statutory Statements as per the BSEC and Companies ACT-1994. The Board of Directors ensured that International Accounting Standards (IAS), International Financial Reporting Standards (IFRS) as applicable in Bangladesh, have been followed in preparation of the Financial Statements and any departure there from has been adequately disclosed;

## e. Financial Report & Accountability

The Board of Directors discharged their due responsibilities through timely preparation and publication of 1st quarter, half yearly, 3rd quarter and Annual Financial Report at the end of each financial period and affairs of the Company performed in the year under review. Audit Committee, sub-committee of Board examined the fairness, exactness and transparency and completeness of these reports before placement of the same to the Board for their approval.

The Company published the report (un-audited accounts) of 1st Quarter, half-yearly and 3rd quarter accounts as per notification of BSEC and the Listing Rules 2015 of DSE through Company's Website, Newspapers and submitted timely to BSEC, DSE and other regulatory authorities.

## Internal Control System

The Board has already been established and practicing effective internal control system which is sound in terms of design and has been effectively implemented and monitored.

The following steps have been taken for implementation of an effective internal control procedure of the company:

- Regular review of internal audit reports with a view to implement the suggestion of internal auditors in respect of internal control technique;
- To establish an effective management system that includes planning, organizing and supervising culture in the factory as well as at head office.

Please see the page no. 58 under Corporate Governance headline for further details.



## Risk Management

In order to control all matters involving risks uncertainties, the Company has a strong management process. This has been described in details in page no. 58 of this Annual Report.

## Rights and Protection of Minority Shareholders

Board of Directors of Gemini Sea Food PLC believes, on being entered on the register of members, a Shareholder acquires some specific rights on the Company of which he becomes a member. The Board must commit to respect the following rights of Minority Shareholders:

### a. Specific Rights:

1. Information about allotment of shares;
2. Registration as member;
3. Certificate of shares;
4. Right to transfer shares according to articles;
5. Right to notices, attending meetings, speak, propose and vote in person or by proxy;
6. To obtain copies of Memorandum and Articles of Association;
7. To inspect registers maintained by Company and to get extracts;
8. Right to have the option to buy new shares;
9. To participate in the appointment at the general meeting of a. Directors; b. Auditors; c. NRC
10. To fix their remunerations;
11. To associate in the declaration of dividend;
12. To receive dividend within one month of declaration;
13. To obtain copy of the minutes of general meetings
14. In case of a Public Limited Company, right to receive
  - i) Statutory Report
  - ii) Directors Report
  - iii) Auditors Report with audited Balance Sheet and Profit and Loss Account before the meeting;
15. To call a meeting;

16. To protect & safeguard interest of minority shareholders by applying to the Court;

### b. Prohibition of Insider Trading

Board of Gemini aware and heedful regarding the Prohibition of Insider Trading Rules, 1995 and its amendment Imposed by Bangladesh Securities and Exchange Commission (BSEC). The Company has established policy relating of trading shares by the Directors, employees and other insiders to protect the interest of minority Shareholders. The Securities Laws also impose restrictions on similar sort of transaction.

The Company encourages communication with Shareholders throughout the year and welcomes their participation at Shareholders meeting. The Company is transparent with the Stakeholders of the Company. Gemini Sea Food PLC reports to its Shareholders minimum three times regarding its business, financial position and earnings in the year. These include:

- ▶ Quarterly and Annual Financial Statements;
- ▶ Annual General Meeting;
- ▶ Price Sensitive Disclosures and other disclosures to the BSEC and Dhaka Stock Exchange.

In additional information, the Company is under a legal and regulatory requirement to publish through its website and the daily Bangla and English newspapers. Gemini Sea Food PLC believes in transparency and accountability to the society as a whole through establishment of an efficient and effective Corporate Governance procedure.

### c. Monitoring Related Party Transaction

Board of Directors believes that the Related Party Transaction is a critical issue in an organization. It does not necessarily wrong, but it may detrimental to the interests of the minority Shareholders. To prevent abuse, protect and safeguard the interest of the minority Shareholder Board empowers authority and independency to Audit Committee, Internal Auditors and Independent Director and assign some particular roles and responsibilities to monitor and scrutinize properly the said transactions.

### d. Due Diligence Process

Board always encourages the practice of due diligence process through the Internal Audit to

reveal the occurrence of questionable transaction, if any, after they have occurred, which will help curbing abusive related party transactions from occurring.

For the interest of protecting the rights of Minority Shareholders, and to prevent abuse, Audit Committee should seek a due diligence report with regard to all proposed material transactions which should highlight potential conflict of interest.

#### **e. Whistleblower Policy**

The Company has been established a Whistleblower policy to ensure the integrity of the accounting records and financial statements to be incorporated and complied with applicable laws. Under the whistleblower policy, any employee who becomes aware of any questionable accounting, internal accounting controls, auditing matters or potential violations of law are encouraged to contact their immediate supervisor and management. Employees also have the option of reporting such matters directly to the chair of the Audit Committee or the chair of the Board of Directors. Appropriate procedures are then taken to ensure that the report is promptly and thoroughly investigated. To adhere this policy strictly, Board can put maximum protection to its all Shareholders especially all minority Shareholders.

#### **f. Diversity Policy**

For ensuring the good Corporate Governance, Company has established a Diversity Policy through framework of rules & practices promulgated by BSEC. The main objective of this Policy to ensure that Board comprised of talented and dedicated directors with a diverse mix of age, gender, experience, ethnicity, experience, skills & educational backgrounds to contribute as maximum protection to its all Shareholders.

#### **g. Code of Conduct**

Board has introduced new Code of Conduct for its Directors & Senior Management to ensure transparency in Company's relationship with all stakeholders such as financiers, customers, management, employees, government, community and with its minority shareholders as well.

#### **h. Nomination and Remuneration Policy**

For ensuring the Rights of Shareholders as well as Good Corporate Governance, The Company

established Nomination & Remuneration Policy following framework of rules & practices promulgated by BSEC. The major purpose of Nomination and Remuneration Policy is to make Nomination and Remuneration Committee independent and responsible or accountable to the Board and to the shareholders.

#### **Going Concern**

The financial statements of the Company have been prepared on a going concern basis, which encompasses the realization of assets and satisfaction of liabilities in the normal course of business. The Board of Directors of GSFPLC has made an annual assessment about whether there exists any material uncertainty which may cast significant doubt upon the Company's ability to continue as a going concern and confirms the entity as a going concern.

But as per the Audited report, it can be seen that the production capacity utilization of the company has remained stable. This year the utilization stood at 6.91% as compared to last year's utilization of 7.18%. Further, it is mentioned that as of

30 June, 2023 the cumulative balance of retained earning stands on positive balance amounting to Tk. 91,771,616 and indebted to the extent of Tk. 628,425,450 consisting of bank loan and lease finance, which represents 71.36% of the Equity & Liabilities of the company. All these facts give us a positive signal that the company will continue to operate as a going concern.

It is also worth mentioning that the price of Fresh Water (Galda) Shrimps have increased in the global competitive market. On the other hand, BT & CT Shrimps market in Europe are gradually increasing. Thus, the company was able to increase its revenue this year.

The cumulative retained earnings balance of the company increased from Tk. 1,45,38,549 in FY 21-22 to Tk. 9,17,71,616 in FY 22-23. The company is always working to improve its production capacity utilization and provide a better financial performance for its shareholders.

Significant variance within the financial year

There was a significant variance between 4th quarter performances (April-June) and the 3rd quarter (January-March) due to a large increase in sales revenue in 4th quarter (April-June). EPS for 2022-23 was Tk. 15.47 in comparison to an EPS of 12.49 for 2021-22.

## Five (5) years Key Operational and Financial Data

### Operational Data:

Amount in Crore Taka

Particulars	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2020	30-06-2019
Turnover	77.65	72.64	34.71	36.28	67.16
Gross Profit	20.32	16.40	7.51	2.44	7.94
Profit Before Tax	10.68	6.39	0.90	(4.04)	0.53
Net Profit After Tax	9.44	5.86	0.33	(4.61)	0.16
Earnings per Share (EPS)	15.47	12.49	0.72	(9.83)	0.34
Dividend Per Share	Cash 20% (Excluding Sponsors & Directors) Stock (Bonus) 100% (Subject to Approval of BSEC)	Cash 10% (Excluding Sponsors & Directors) Stock (Bonus) 30%	Cash 5%	No dividend	Stock (Bonus) 10%

### Financial Data:

Amount in Crore Taka

Particulars	30-06-23	30-06-22	30-06-21	30-06-20	30-06-19
Total Assets	88.06	76.88	51.58	46.69	46.72
Property, Plant and Equipment -Gross	18.27	18.09	17.92	16.19	16.18
Property, Plant and Equipment -Net	7.43	7.56	7.71	6.34	6.72
Gross Working Capital	79.83	68.39	43.85	40.33	40.00
Net Working Capital	8.80	(2.06)	(6.69)	(5.27)	(1.39)
Working Capital Loan	59.83	64.29	47.80	43.99	39.73
Long Term Loan	3.00	0.18	0.30	0.30	-
Lease Liability	-	0.12	0.20	0.29	3.39
Share Capital	6.10	4.69	4.69	4.69	4.26
Shareholder's Equity	15.28	6.15	0.43	0.10	4.71

(Annual report of previous years reported lease liabilities and long-term loans under "Working Capital Loan". From this year a more detailed breakdown is given where lease liability and long-term loans are reported separately from Working Capital Loans)

### Dividend:

The Board of Directors have made appropriate examinations and analyzed the significant financial, operating as well as other indicators for enabling them to understand the ability of the Company to declare dividend.

The net profit after tax for 2022-23 was Tk. 9.44 crore compared to Tk. 5.86 crore of 2021-22. The increase in net profit has given the management an optimistic outlook for the future of the business.

Due to this impressive business performance, the Board of Directors in their meeting held on October 26, 2023 recommended 100% Stock dividend (subject to approval from Bangladesh Securities and Exchange Commission) and 20% Cash dividend (excluding Sponsors & Directors) for all Shareholders for the year 2023. This payment is subject to approval at the ensuing 41st Annual General Meeting of the Company.

### Interim Dividend

No interim dividend was declared during the year in the form of bonus share or stock dividend or cash.

### Auditors Unqualified Opinion

The auditor found that the financial statements of the company gave a true and fair view, in all material respects, of the financial position of the company as of June 30, 2023, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with Bangladesh Financial Reporting Standards (BFRS), The Companies Act 1994, The Securities and Exchange Rules 1987 and other applicable laws and regulations.

### Board and Committee meetings and attendance

During the year of 2022-2023, the Board of Directors met twelve (12) times. The attendance record of the Directors is shown in the Page no. 94.

## Directors Profile

Director's profile along with resume and details of their representation in Other Company is shown in page no. 11 to 15 of this Annual Report as required by CG Code.

## Re-election of Directors:

As per provisions of the Companies Act 1994 and the Articles of the Association of the Company,

one-third of the total number of Directors is to retire by rotation every year. As per Articles 119 of the Articles of Association of the Company, Mrs. Ameenah Ahmed & Mr. Kazi Nabil Ahmed will retire from the office. Being eligible Mrs. Ameenah Ahmed & Mr. Kazi Nabil Ahmed have offered themselves for re-election. The Board recommends them for re- appointment.

The detailed business and the professional works profiles of the proposed reappointed Directors are provided in page no 11 & 13.

## Pattern of Shareholding

### Name-wise details

- a. Parent/Subsidiary/Associated Companies and other related Parties Nil
- b. Directors, Chief Executive Officer, Chief Finance Officer, Company Secretary, HIAC and their spouses and minor children (name wise details) as under:

Sl.	Name	No. of Shares	Name of Spouse	No. of Share
1	Mrs. Ameenah Ahmed Chairperson	672,051	Late. Kazi Shahid Ahmed	6,71,674
2	Mr. Kazi Inam Ahmed Managing Director	183,155	Mrs. Syeda Madiha Murshed	Nil
3	Mr. Kazi Nabil Ahmed Director	183,155	Dr. Maliha Mannan Ahmed	Nil
4	Dr. Kazi Anis Ahmed Director	122,102	Mrs. Juditha Ireene Ohlmacher	Nil
5	Mr. Md. Hedayet Ullah Chowdhury Independent Director	Nil	Mrs. Selina Haq	Nil
6	Mr. AFM. Nazrul Islam Company Secretary	Nil	Mrs. Lutfun Ara Begum	Nil
7	Mr. Firoz Alam Chief Financial Officer	Nil	Mrs. Farzana Islam Khan	Nil
8.	Mr. Md. Emran Hossain Head of Internal Audit and Compliances	Nil	Mrs. Saira Nayeem	Nil

- c. Senior Corporate Executives (top five salaried employees) of the Company, other than the Directors, Chief Executive Officer, Chief Financial Officer, Company Secretary and Head of Internal Audit:

Sl.	Name	Status	No. of Shares
1	Mr. Mahmud Riyad	GM, Operations	Nil
2	Mr. Md. Marufur Rahman	Manager, Finance & Accounts	Nil
3	Mr. Md. Bellal Hossain	Assistant Manager, Share Department	Nil
4	Mr. Md. Rashed Nowaz	Assistant Manager, Production	Nil
5	Mr. Jaed Hossen	Asst. Manager, HR & Admin	Nil

- d. Shareholder holding ten percent (10%) of more voting interest in the Company:

Sl.	Names	Status	No. of Shares
1	Late Kazi Shahid Ahmed (Retd.)	Sponsor	671,674
2	Mrs. Ameenah Ahmed	Chairperson	672,051
	<b>Total</b>		<b>13,43,725</b>

## Audit Committee

As per BSEC's notification no. BSEC/CMRRCD/2006-158/207/Admin/80 dated 03 June, 2018, the Board in its meeting dated July 20, 2023 reformed the Audit Committee with the following composition:

Sl	Name	Position
1	Mr. Md. Hedayet Ullah Chowdhury	Chairman
2	Mr. Kazi Nabil Ahmed	Member
3	Dr. Kazi Anis Ahmed	Member
4	Mr. AFM. Nazrul Islam	Secretary

The attendance of the members is shown in page no 47 of the Annual Report.

## Nomination and Remuneration Committee (NRC)

In accordance BSEC's notification no. BSEC/CMRRCD/2006-158/207/Admin/80 dated 03 June, 2018, the Board in its meeting dated Dec 28, 2022 reformed the NRC with the following composition:

Sl	Name	Position
1	Mr. Md. Hedayet Ullah Chowdhury	Chairman
2	Mr. Kazi Nabil Ahmed	Member
3	Dr. Kazi Anis Ahmed	Member
4	Mr. AFM Nazrul Islam	Secretary

The attendance of the members is shown in page no. 50 of the Annual Report.

### Human Resources

Our recruitment, training and development process are designed to ensure that we have skilled and qualified employees to meet the operational needs of the business. We recognize that successful business need to deliver products backed by robust solutions, which can only be done by developing, supporting and maintaining the right kind of staff to provide this. In this context, we are committed to developing the full potential our people, offering opportunities for employees to develop and grow and periodically reviewing succession planning processes.

### Appointment of Statutory Auditors

As per Section 210 of the Companies Act-1994, the Company's Statutory Auditor M/S. Fames & R, Chartered Accountants, retires at the 41st Annual General Meeting as Statutory auditors of the Company.

As per the Bangladesh Securities and Exchange Commission (BSEC) order no. (BSEC) order no. SEC/CMRRCD/2009/103/10/admin dated July 27, 2011 the retiring Auditors M/S. Fames & R, Chartered Accountants, are eligible for appointment as Statutory Auditor for the Fiscal Year of 2023-2024.

The Audit Committee recommended to re-appoint M/S. Fames & R, Chartered Accountants, as Statutory Auditor of the Company for the year 2023-2024 at a fee of Tk.2,50,000 (Taka two lac fifty thousand) only including Tax & VAT. The Board of Directors have endorsed the recommendation of the Audit Committee for appointment of M/S. Fames & R, Chartered Accountants as the Statutory Auditor of the Company for the year 2023-2024.

### Appointment of Corporate Governance Auditor

The Audit Committee recommended to re-appoint M/S. Sanaullah & Associates, Chartered Secretaries and Management Consultants as the Corporate Governance Compliance Auditors of the Company for the year 2023-2024.

The Board of Directors have endorsed the recommendation of the Audit Committee for re-appointment of M/S. Sanaullah & Associates, Chartered Secretaries and Management Consultants as the Corporate Governance

Compliance Auditors of the Company for the year 2023-2024 at a fee of TK.87,500 (Taka Eighty seven thousand five hundred) only including Tax & VAT.

### Credit Rating

The Company achieved BBB rating in long term and 'ST-3' in Short term for consecutive two years from Credit Rating Information and Services Limited (CRIS). These rating reflect that the Company has been operating with sound operational infrastructural arrangement, regular debt servicing status and adherence to international compliance status etc.

### Corporate Social Responsibility (CSR)

Gemini Sea Food PLC ('Gemini') believes that CSR is a corporation's initiatives to assess and take responsibility for the effects of an organization's activities on environmental and social wellbeing. For building a strong corporate reputation and retaining a motivated work force Gemini use the CSR as a part of strategic plan.

Gemini's CSR functions as a self-regulatory mechanism whereby business monitors and ensures its active compliance with the spirit of the law, ethical standards and national or international norms. Gemini use their CSR policy as a concept whereby companies integrate social and environmental concerns in their business operations and in their interaction with their stakeholders as Gemini believe that the main function of the business is to create value through producing goods and services that society demands, thereby generating profits for its owners and shareholders as well as welfare for the society, particularly through an ongoing process of job creation.

### Declaration or Certification by the CEO & CFO to the Board

Declaration or Certificates by the CEO and the CFO to the Board as required under condition No. 3(3) has been disclosed on Annexure- A in page no 103.

### Corporate Governance Compliance Report

The Company obtained a certificate of compliance regarding Corporate Governance from M/S. Sanaullah & Associates as required under condition no.9 of CG Code has been disclosed in Annexure-B and Annexure-C of this Annual Report.



### Contribution to the National Exchequer

Gemini regularly pays its corporate tax, withholding tax and VAT on time. Gemini has deposited BDT Tk. 1.23 Cr to the Government exchequer as Tax for reporting period of 2022-2023.

### Relation and communication with the Shareholders

The Company has been arranging regular Annual General Meeting as per Companies Act, 1994 through which shareholders are informed about the Company's progress, important activities and development activities under taken during the year under review. As a result, the shareholders, concerned organizations and the people get various information about the Company in due time. The Shareholders of the Company are able to collect all required information from our Share Department through land-phone, and e-mail service.

Regular communication with Shareholders including Stakeholders is made through:

a. Registered Office b. Land Phone c. Email d. Annual report e. AGM f. Website g. quarterly updates on financial performance.

### Appreciation

The Board wishes to gratefully acknowledge the understanding and support received by the Company from its employees. It wishes also to thank the Shareholders, Stakeholders, suppliers, and customers, banking system, financial institutions, Government, local authorities and the regulatory authorities for the unstinted support received during the year. This Report will be incomplete without a specific appreciation for the Members/ Shareholders of the Company who have shown immense confidence and understanding in the Company's wellbeing.

Thank you all,

On behalf of the Board of Directors



**(Ameenah Ahmed)**

Chairperson

Dated: November 9, 2023



# পরিচালনা পর্ষদের প্রতিবেদন

৩০ শে জুন, ২০২৩ ইং সালের সমাপ্ত বৎসরের কোম্পানীর পরিচালনা পর্ষদের প্রতিবেদন

## সম্মানিত শেয়ারহোল্ডারগণ,

জেমিনি সি ফুড পিএলসি এর পরিচালনা পর্ষদ কোম্পানীর ৩০ শে জুন, ২০২৩ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক অবস্থার নিরীক্ষিত বিবৃতি অডিটর কর্তৃক নিরীক্ষিত রিপোর্টসহ আর্থিক প্রতিবেদন উপস্থাপন করতে পেরে আনন্দিত।

কর্পোরেট গভর্ন্যান্স সম্পর্কিত কোম্পানীর দর্শন হ'ল আইন ও প্রবিধানের পরিধি মেনে চলার ক্ষেত্রে কোনভাবেই আপস না করে তার সমস্ত ক্রিয়াকলাপে স্বচ্ছতা নিশ্চিত করা, প্রকাশ করা এবং শেয়ারের মান বৃদ্ধি করা। কোম্পানী ক্রমাগত তার পদ্ধতি এবং প্রক্রিয়া পর্যালোচনা, শক্তিশালী এবং উচ্চতর স্তরে উন্নত করা যাতে আর্থিক পরিস্থিতি, কর্মক্ষমতা, মালিকানা এবং শাসন সংক্রান্ত তথ্যের সময়মত সঠিকতা প্রকাশ করে এবং দৃঢ়ভাবে বিশ্বাস করে যে, ব্যবসায়িক আপেক্ষিক এবং স্বচ্ছতার নীতির উপর প্রতিষ্ঠিত।

কর্পোরেট গভর্নেন্স-এর উদ্দেশ্য হল সমাজ ও শেয়ারহোল্ডারদের প্রতি দায়বদ্ধতা এবং জবাবদিহিতা নিশ্চিত কল্পে কার্যকর ও সুচারুভাবে কোম্পানীটি পরিচালনা করা। পরিচালনা পর্ষদের প্রতিবেদন প্রণয়নের ক্ষেত্রে কোম্পানী আইন ১৯৯৪ এর ১৮৪ ধারা ও বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ এন্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের (বিএসইসি) নোটিফিকেশন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৮/২০৭/প্রশাসন/৮০, তারিখ জুন ০৩, ২০১৮ইং তারিখে প্রণয়নকৃত কর্পোরেট গভর্নেন্স কোড অনুসৃত হয়েছে, যা সংক্ষেপে নিম্নে আপনাদের উদ্দেশ্যে উপস্থাপন করা হলো:

## বাংলাদেশে শিল্প প্রবণতা (Industry Trends in Bangladesh):

বিশ্বব্যাপী মহামারীর পরে পুনঃনির্মাণে ব্যয় করা এক বৎসর পরে ২০২৩ আর্থিক বৎসর বৈশ্বিক উত্তেজনার মধ্যে শুরু হয়েছিল যা বিশ্ব অর্থনীতি এবং রপ্তানীমুখী খাতগুলির জন্য একটি একটি চ্যালেঞ্জিং পরিবেশ তৈরি হয়েছিল। উন্নত পৃথিবীর অর্থনীতি ধাক্কা সামলে উঠে তথা মুদ্রাস্ফীতি ও মন্দাজনিত কারণে আমাদের পণ্যের মূল বাজারে চাহিদা কম পরিলক্ষিত হয়। আমরা আনন্দের সঙ্গে আপনাদের জানাচ্ছি যে, অত্র চ্যালেঞ্জগুলির মধ্যের মূল্য সংযোজন কর আরোপিত পন্যগুলোর উপর কোম্পানীর কৌশলগত কেন্দ্রবিন্দু রাজস্ব ও ভলিউম বৃদ্ধির প্রতিবেদন তৈরি করার অনুমতি দিয়েছে।

বাংলাদেশ রপ্তানী উন্নয়ন ব্যুরোর (Bangladesh Export Promotion Bureau) তথ্যমতে, বাংলাদেশের চিংড়ী রপ্তানী ২৬.২৭% কমে ৩০০ মিলিয়ন ডলারে দাড়িয়েছে। রপ্তানী ৫০০ মিলিয়ন ডলারের লক্ষ্যমাত্রার চেয়ে ৪০% কম ছিল।

রপ্তানীতে আরও ধস রোধ করার জন্য রপ্তানী উন্নয়ন ব্যুরো (Export Promotion Bureau Vennami) প্রজাতির চিংড়ী উৎপাদনের জন্য প্রাথমিক অনুমতি প্রদান করেছে।

ইউক্রেন যুদ্ধের প্রভাবে বিশ্বব্যাপী অর্থনৈতিক মন্দার কারণে বাংলাদেশের চিংড়ীর চালান মারাত্মকভাবে ক্ষতিগ্রস্ত হয়েছে, যা পশ্চিমা ক্রেতাদের Vennami প্রজাতি চিংড়ীর দিকে ঝুঁকতে বাধ্য করেছে, যার দাম মার্কিন যুক্তরাষ্ট্র এবং ইউরোপ খুচরা বাজারে Black Tiger প্রজাতি চিংড়ীর চেয়ে ২-৩ ডলার কম।

বাংলাদেশ ফ্রোজেন ফুড এক্সপোর্টার্স অ্যাসোসিয়েশন (Bangladesh Frozen Food Exporter Association) এর তথ্য মতে, এক বৎসরের মধ্যে বিশ্বব্যাপী ৩২ বিলিয়ন ডলারের চিংড়ীর বাজারে ৭৭% থেকে ৮২%-৮৩% পর্যন্ত Vennami প্রজাতি চিংড়ীর বাজারের অংশীদারিত্ব বেড়েছে। Black Tiger, গলদা চিংড়ী ও সামুদ্রিক মাছের কিছু অংশ এই বাজারের দখলে রয়েছে।

বাংলাদেশের প্রায় ৮৫% চিংড়ী ইউরোপে, ৭-৮% মার্কিন যুক্তরাষ্ট্রে এবং বাকীটা জাপান ও মধ্যপ্রাচ্যে রপ্তানী করা হয়।

বিএফএফইএ সূত্র জানায়, বাংলাদেশ থেকে রপ্তানিকৃত চিংড়ীর ৮৫% যায় ইউরোপে, আর বাকি ১৫% যায় আমেরিকা, জাপানসহ অন্যান্য দেশে।

রাশিয়া-ইউক্রেন যুদ্ধের কারণে ২০২৩ আর্থিক বৎসরে বাংলাদেশী চিংড়ীর দাম ২৪% কমেছে।

চলমান বৈশ্বিক অর্থনৈতিক মন্দার কারণে চিংড়ীসহ অন্যান্য মাছের চাহিদা উল্লেখযোগ্যহারে হ্রাস পেয়েছে বলে রপ্তানীকারকেরা জানিয়েছেন।

২০২৩ আর্থিক বৎসরে হিমায়িত এবং জীবন্ত মাছ রপ্তানী করে ২০২২ আর্থিক বৎসরের ৫৩২.৯৪ মিলিয়ন ডলারের বিপরীতে বাংলাদেশ ২০২৩ আর্থিক বৎসরে ৪২২.২৮ মিলিয়ন ডলার আয় করেছে। অন্য দিকে, অত্র খাতের মূল আইটেম হিমায়িত চিংড়ী থেকে ২০২৩ আর্থিক বৎসরে ৩০০.২৬ মিলিয়ন এবং ২০২২ আর্থিক বৎসরে ৪০৭.২৫ মিলিয়ন ডলার আয় হয়েছে।

## সামগ্রিক ব্যবসায়িক দৃশ্যকল্প (Overall Business Scenerio):

২০২১-২২ অর্থ বৎসরে কোভিড-১৯ পরবর্তী পুনরুদ্ধার কার্যক্রমের পর বাংলাদেশ চিংড়ী খাতে বহু বৎসর পর উল্লেখযোগ্যহারে বৃদ্ধি পেয়েছে। যাইহোক, রাশিয়া-ইউক্রেন যুদ্ধের পরবর্তী প্রভাব মুদ্রাস্ফীতির সাথে মিলিত হয়ে পরিস্থিতি আরও বাড়িয়ে তুলেছে যার ফলে অত্র অর্থ বৎসরে যথেষ্ট ক্ষতি হয়েছে। ২০২২-২৩ অর্থ বৎসরে বাংলাদেশ থেকে চিংড়ী রপ্তানী ২৬% হ্রাস পেয়েছে। ২০২২-২৩ বৎসরে চিংড়ী রপ্তানী ছিল ৩০০.১০ মিলিয়ন ডলার যা ২০২১-২২ অর্থ বৎসরে ছিল ৪০৭ মিলিয়ন ডলার(সুত্রঃ ইপিবি)। আমরা আনন্দের সাথে জানাচ্ছি যে, জেমিনি সি ফুড পিএলসি (জেমিনি) সফলভাবে তার নিয়মিত ব্যবসায়িক কার্যক্রমের ধারাবাহিকতা বজায় রেখেছে এবং এই সময়ের মধ্যে ইতিবাচক ব্যবসায়িক প্রবৃদ্ধি অর্জন করেছে।

আমরা আমাদের সমস্ত গ্রাহক, সরবরাহকারী, কর্মচারী এবং স্টেকহোল্ডারদের অটল সমর্থন এবং নির্দেশনার জন্য কৃতজ্ঞ, যা আমাদের অভিপ্রেত উদ্দেশ্যগুলি অর্জনে সহায়ক ভূমিকা পালন করেছে।

২০২২-২৩ অর্থ বৎসরে জেমিনি দক্ষতার সাথে ব্যবসা পরিচালনা, প্রয়োগ এবং আর্থিক কর্মক্ষমতার প্রশংসা অর্জন করেছে। ব্যবসায়িক উন্নয়ন উদ্যোগে আমাদের নিরন্তর প্রচেষ্টার মাধ্যমে এই সাফল্য অর্জন সম্ভব হয়েছে। চ্যালেঞ্জ সত্ত্বেও আমরা সফলভাবে অসুবিধা অতিক্রম করতে এবং ইতিবাচক ফলাফল অর্জন করতে সক্ষম হয়েছি।

### বিভাজন অনুযায়ী চিংড়ীর অবদান (Segment wise Performance):

আমরা শুধুমাত্র হিমায়িত চিংড়ী এবং মৎস্য প্রক্রিয়াজাত করি। সে জন্য চিংড়ীর বিভাজন অনুযায়ী আমাদের রিপোর্ট উপস্থাপন করার সুযোগ নেই।

### ঝুঁকি, উদ্বেগ এবং সুবিধা (Risks, Concerns & Advantages):

রাশিয়া-ইউক্রেন যুদ্ধ এবং মুদ্রাফিতির ফলস্বরূপ, ইউরোপীয় ইউনিয়ন এবং মার্কিন যুক্তরাষ্ট্র উভয় বাজারেই চিংড়ীর দাম এবং চাহিদা হ্রাস পেয়েছে। এই চ্যালেঞ্জিং পরিস্থিতির প্রতিক্রিয়ায় আমরা সক্রিয়ভাবে আমাদের রপ্তানী বাজার সম্প্রসারণের সুযোগগুলি অনুসরণ করছি। আমরা এশিয়ার বাজারে আমাদের ব্যবসাকে শক্তিশালী করছি। একই সাথে, আমরা বৈচিত্র্যময় পণ্য রপ্তানীর জন্য বাজার অনুসন্ধান করছি। একই বৎসর আমরা সফলভাবে দক্ষিণ কোরিয়ার বাজারে আমাদের প্রথম অক্টোপাস রপ্তানী করেছি। আমরা সেখান থেকে খুব ইতিবাচক সাড়া পেয়েছি এবং সময়ের সাথে সাথে রপ্তানীর পরিমাণ ধীরে ধীরে বৃদ্ধির প্রত্যাশা করছি।

কাঁচামালের ঘাটতি এই খাতের একটি ক্রমাগত চ্যালেঞ্জ। এই বৎসর, Black Tiger প্রজাতির চিংড়ী চাষের সময় অস্বাভাবিক কম বৃষ্টিপাত হয় ও উপর্যুপরি খরার কারণে পরিস্থিতি আরও খারাপ হয়েছিল। যাইহোক, আমরা আমাদের অভিজ্ঞতা এবং নিষ্ঠা ব্যবহার করে এই চ্যালেঞ্জ কাটিয়ে উঠেছি।

বাংলাদেশ Black Tiger প্রজাতির চিংড়ীর স্বতন্ত্র অবস্থান এবং বিশ্বব্যাপী এর গ্রহণযোগ্যতার উপর বিশেষভাবে জোর দেয়। এর অনন্য স্বাদ বিশ্ব বাজারের পছন্দনীয় পণ্য হিসাবে ধারাবাহিকতা বজায় রেখেছে। যাইহোক, এ বৎসর আমরা ভারতীয় Black Tiger প্রজাতির চিংড়ী কাছ থেকে কঠোর প্রতিযোগিতার সম্মুখীন হয়েছি, কারণ ভারতের উচ্চ উৎপাদনশীলতার কারণে কাঁচামালের উৎপাদন খরচ কম হয়েছে। আধুনিক চাষের কৌশলগুলির ব্যবহার করা, বিশেষ করে নির্দিষ্ট প্যাথোজেন-ফ্রি(এসপিএফ), পোস্ট লার্ভা (পিএল) গ্রহণ, ভারতের চিংড়ী চাষে উৎপাদনশীলতা অর্জনে উল্লেখযোগ্য অবদান রেখেছে।

বাংলাদেশ সরকার এবং বেসরকারী খাতগুলির উৎপাদন বৃদ্ধি, কম উৎপাদন খরচ এবং লাভজনক ফলাফল নিশ্চিত করতে আধুনিক প্রযুক্তি এবং SPF PL কার্যে পরিনত বা প্রয়োগ করেছে। জেমিনি এই ইতিবাচক প্রচেষ্টার জন্য সম্পূর্ণরূপে নিবেদিত, যা আমাদের ব্যবসার বৃদ্ধি এবং স্থায়িত্ব নিশ্চিত করে।

ভারত ২,৫০,০০০ হেক্টর জায়গা জুড়ে চিংড়ী চাষ করে ৮,০০,০০০ মেট্রিক টন উৎপাদন করেছে, যেখানে বাংলাদেশ ২,৬২,০০০ হেক্টর জায়গাতে চিংড়ী চাষ করে ১,৩৭,০০০ মেট্রিক টন চিংড়ী উৎপাদন করেছে। Vennami shrimp চাষের কারণে প্রাথমিকভাবে ভারত বাংলাদেশের চেয়ে ছয় গুনের বেশী চিংড়ী উৎপাদন করে। এই বৎসর বাংলাদেশ সরকার Vennami shrimp বানিজ্যিক চাষের অনুমতি প্রদান করেছে, যা অত্র খাতে বিপ্লব ঘটাবে বলে আশা করা হচ্ছে।

অধিকন্তু, জেমিনি নেদারল্যান্ডস সরকারের সহায়তায় উন্নত এবং টেকসই মাছের প্রজনন ও চাষের কৌশল প্রবর্তন করেছে। আমরা খামারের পন্য যেমন ফিড অ্যাডিটিভ, আকোয়া স্পেশালিটিস এবং অ্যান্টিবায়োটিক প্রতিস্থাপনকারীর উপর গবেষণা ও ট্রায়াল পরিচালনা করব। এই উদ্যোগের লক্ষ্য মাছ চাষের গুণগত মান উন্নত করা এবং পরিবেশগতভাবে দায়িত্বশীল অনুশীলনের প্রচার করা। এ বিষয়ে ম্যস্য চাষী ও কৃষকদের প্রযুক্তিগত সহায়তা দেওয়া হবে।

### শিল্প সম্পর্কিত দৃষ্টিভঙ্গি এবং এর উন্নয়ন সম্ভাবনা (Prospect of Future Growth & Development):

আমরা আমাদের পশ্চাদগামী এবং অগ্রবর্তী উভয় সংযোগকে শক্তিশালী করার জন্য সর্বদা নিরলসভাবে কাজ করছি। উন্নতমানের কাঁচামালের একটি শক্তিশালী সরবরাহ ব্যবস্থা, বিস্তৃত ফরোয়ার্ড লিঙ্কেজসহ নিঃসন্দেহে সামনের দিনগুলিতে ব্যবসার প্রসারকে উৎসাহিত করবে।

এই লক্ষ্যের অংশ হিসাবে জেমিনি এই বৎসর(২০২৩) টেকসই সামুদ্রিক খাবারের অনুশীলন প্রচার, বিশ্ব বাজারে উপস্থিতি প্রসার এবং ব্যাকওয়ার্ড লিঙ্কেজ উন্নত করতে Lenk Frozen Foods (Asia) Co. Ltd, Lenk Seafood Services gGmbH (LSS) and Luna Seafoods Limited (LSFL) এর সাথে একটি সহযোগিতা চুক্তি স্বাক্ষর করেছে। প্রাথমিকভাবে আমরা অত্র সহযোগিতা চুক্তির অধীনে ২০২৩-২৪ অর্থ বৎসরে ৮০০ মেট্রিক টন রপ্তানী করার লক্ষ্য স্থির করেছি। আগামী বৎসরগুলোতে তা আরও বাড়ানো হবে।

উল্লেখযোগ্যভাবে, জেমিনি সি ফুড পিএলসি গুণগত মান, সামাজিক দায়বদ্ধতা এবং স্টুয়ার্ডশীপ নীতির উপর নির্মিত একটি শক্তিশালী ভিত্তিসহ বাংলাদেশের একটি প্রধান সামুদ্রিক খাদ্য প্রক্রিয়াকরন কোম্পানী হিসাবে প্রতিষ্ঠা পেয়েছে। বিশ্বব্যাপী সামুদ্রিক খাদ্যপন্য সরবরাহের জন্য নিবেদিত জেমিনি সি ফুড ব্যাপক পরিচিতি অর্জন করেছে। একইভাবে, Lenk Frozen Foods (Asia) Co. Ltd এবং সংশ্লিষ্ট সংস্থাগুলি উচ্চমানের মান বজায় রাখা, নিরাপদ সরবরাহ নিশ্চিত করা এবং সামাজিক ও পরিবেশগত মূল্যবোধের প্রতি দৃঢ় প্রতিশ্রুতি প্রদর্শনকে অগ্রাধিকার দেয়। এই সাধারণ লক্ষ্যগুলি উল্লেখযোগ্য সুযোগের পথ তৈরী করেছে। ২৫ বৎসর ধরে কাজ করা Lenk Frozen Foods (Asia) Co. Ltd প্রতি বৎসর বাংলাদেশ থেকে ২৫০০ মেট্রিক টন চিংড়ী আমদানী করে। Luna Seafoods Limited (LSFL) কাঁচামালের উপর কঠোর নিয়ন্ত্রণ নিশ্চিত করার জন্য একটি উৎসর্গকৃত সরবরাহ ব্যবস্থা স্থাপন ও তা বজায় রেখেছে। বর্তমানে কোম্পানীটি



বাংলাদেশ গ্রুপ ফার্মিংয়ের জন্য একটি ASC সনদ অর্জনের পথে রয়েছে, এটি একটি মাইলফলক যা Luna Seafoods Limited (LSFL) এবং Gemini Sea Food PLC উভয়কেই টেকসই সামুদ্রিক খাবারের অনুশীলনের সুবিধা দিতে পারে এবং দেশের সামুদ্রিক খাবার শিল্পে নিজেদেরকে প্রধান খেলোয়াড় হিসাবে প্রতিষ্ঠিত করতে সক্ষম করবে।

সারা বৎসর ধরে, নতুন ব্যবসার সুযোগ অন্বেষণ করতে এবং বিশ্বব্যাপী আমাদের উপস্থিতি প্রসারিত করতে এই প্রাটফর্ম গুলিকে কাজে লাগিয়ে আমরা সক্রিয়ভাবে বিভিন্ন আন্তর্জাতিক ইভেন্টে অংশ গ্রহণ করি। আমাদের চলমান প্রচেষ্টার অংশ হিসাবে, আমরা বর্তমানে সামুদ্রিক খাবারের বজার থেকে মূল্যবান উপজাত উৎপাদনের উপর একটি নির্দিষ্ট কেন্দ্রবিন্দু হিসাবে বাংলাদেশে একটি শিল্প প্রতিষ্ঠার পরিকল্পনা করছি। মোট চিংড়ীর ওজনের প্রায় ৩৫-৪০% অপচয়ের দ্বারা সৃষ্ট যথেষ্ট পরিবেশগত বোঝাকে স্বীকৃতি দিয়ে আমরা উচ্চ মূল্যের উপ-পন্য তৈরির জন্য একটি মূল্যবান কাঁচামাল হিসাবে সামুদ্রিক খাবারের বজ্যের সম্ভাবনাকে কাজে লাগাতে প্রতিশ্রুতিবদ্ধ। বিশ্বব্যাপী চাহিদার পরিপ্রেক্ষিতে চিংড়ী সহ-পন্য শিল্প একটি উল্লেখযোগ্য উত্থানের সম্মুখীন হচ্ছে, যার ফলে টেকসই পরিবেশগত চর্চায় অবদান রয়েছে।

#### বিক্রিত পণ্যের ব্যয় বিশ্লেষণ, মোট মুনাফা এবং নীট মুনাফা (Analysis of Cost of Goods Sold, Gross Profit Margin and Net Profit Margin):

##### (ক) বিক্রিত পণ্যের ব্যয় বিশ্লেষণ (Cost of Goods Sold):

এই বৎসর বিক্রিত পণ্যের ব্যয় ছিল ৫৭.৩২ কোটি টাকা, যা গত বৎসর ছিল ৫৬.২৪ কোটি টাকা। চলতি বৎসর ৬,০৩,০৪২ কেজি চিংড়ী উৎপাদিত হয়েছে, যা গত বৎসর ছিল ৬,২৬,২৬২ কেজি। গত বৎসরের ৭.১৮% ক্ষমতা ব্যবহারের তুলনায় চলতি বৎসর উৎপাদন ক্ষমতার ৬.৯% ব্যবহৃত হয়েছে। গত বৎসরের তুলনায় চলতি বৎসর পন্য বিক্রি মূল্য ১.৯২% বৃদ্ধি পেয়েছে। অত্র বৃদ্ধির প্রধান কারণ হল প্রতিষ্ঠানের বিক্রয় কর্মক্ষমতা। আমাদের পণ্যের বৈশ্বিক মূল্য বৃদ্ধি পাওয়ায় গত বৎসরের তুলনায় বিক্রয় বেড়েছে ৬.৮৯%। গত বৎসরের ৭৭.৪৩% এর তুলনায় চলতি বৎসর পন্য বিক্রয় ৭৭.৮৩% হ্রাস পেয়েছে।

##### (খ) মোট মুনাফা (Gross Profit):

৩০শে জুন, ২০২৩ইং সমাপ্ত অর্থ বৎসরে কোম্পানী রপ্তানী হতে অর্জিত আয় ৭৭.৬৫ কোটি টাকা। গত বৎসরের মোট মুনাফার ১৬.৪০ কোটি টাকার বিপরীতে চলতি বৎসর মোট মুনাফা অর্জিত হয়েছে ২০ কোটি টাকা। গত বৎসরের মোট প্রাপ্তিক মুনাফার ২৬.১৭% থেকে চলতি বৎসর ২২.৫৭% বিস্তার ঘটেছে। মোট প্রাপ্তিক মুনাফার সামান্য পরিবর্তন এটাই নির্দেশ করে যে গত বৎসর হতে ব্যবসায়িক পরিবেশ স্থিতিশীল রয়েছে এবং আমরা আমাদের ব্যবহারিক কার্যক্রমে যে দক্ষতা বৃদ্ধি পেয়েছে সেটা আমরা দেখছি।

##### (গ) নীট মুনাফা (Net Profit):

এ বৎসর (কর পরবর্তী) নীট মুনাফা হয়েছে ৯.৪৪ কোটি টাকা, যা গত বৎসর ছিল (কর পরবর্তী) নীট লাভ ৫.৮৬ কোটি টাকা। নীট মুনাফা বৃদ্ধির কারণ ছিল বর্ধিত মোট মুনাফার বিপরীতে যখন অন্যান্য খরচ বৎসরের পর বৎসর প্রায় একই থাকে।

#### অস্বাভাবিক লাভ বা ক্ষতি এবং তাৎপর্য (Extra-ordinary Gain or Loss and their Implication):

কোম্পানীর লাভ বা ক্ষতি হতে পারে এমন অন্য কোথাও কোন বিনিয়োগ না থাকায় চলতি অর্থ বৎসরে কোম্পানী কোন অস্বাভাবিক লাভ বা ক্ষতির সম্মুখীন হয়নি।

#### আত্মসম্পর্কিত কোম্পানীর লেনদেন সমূহ (Related Party Transactions):

পূর্ববিস্তারিত সাপেক্ষে বৎসরব্যাপী, ৩০শে জুন, ২০২৩ইং অর্থ বৎসরে কোম্পানীর চেয়ারম্যান ও ব্যবস্থাপনা পরিচালক নিবাহী পারিভোজিক গ্রহন ব্যতীত কোম্পানী বাংলাদেশ একাউন্টিং স্ট্যান্ডার্ড-২৪ সম্পর্কিত “Related Party Disclosures” অনুসারে কোন সংস্থার সাথে কোন লেনদেন নেই। এ বিষয়ে বিস্তারিত জানার জন্য পৃষ্ঠা নং ৯২ দেখার জন্য অনুরোধিত।

#### পাবলিক ইস্যু অথবা রাইট ইস্যু হতে প্রাপ্ত তহবিলের ব্যবহার (Utilization of Proceeds from Public Issue and/or Right Issue):

এ বৎসর কোন পাবলিক ইস্যু অথবা রাইট শেয়ার ইস্যু করা হয়নি।

#### Initial Public Offering (IPO) Repeat Public Offering (PPO), Right Offer, Direct Listing ইত্যাদি থেকে অর্থ বা তহবিল প্রাপ্তির পর কোম্পানীর অর্থিক অবস্থা:

কোম্পানীর প্রাথমিক গণপ্রস্তাব বা ১৯৮৫ সালে চালু হয়। তখন হতে কোম্পানীটি সন্তোষজনকভাবে ব্যবসায়িক কার্যক্রম পরিচালনা করে আসছে।

#### বার্ষিক আর্থিক বিবরণী এবং ত্রৈমাসিক আর্থিক বিবরণীর মধ্যে পার্থক্য (Variance between Quarterly Financial Performance & Annual Financial Statements):

ত্রৈমাসিক কর্মক্ষমতা ও বার্ষিক আর্থিক বিবরণীর মধ্যে উল্লেখযোগ্য পার্থক্য পরিলক্ষিত অর্থাৎ তৃতীয় ত্রৈমাসিক বিবরণীতে শেয়ার প্রতি আয় (EPS) ধারাবাহিকভাবে ইতিবাচক ০.০৪ (২০২১-২২) টাকা হতে ৮.২০ (২০২২-২৩) ছিল। সেই অনুযায়ী বার্ষিক শেয়ার প্রতি আয় দাঁড়িয়েছে ১৮.৪৭ টাকা। এভাবে সারা বৎসর ব্যবসায়িক কার্যক্ষমতা স্থিতিশীল ছিল।

## ১. পরিচালকবৃন্দের পারিশ্রমিক (Directors Remuneration)ঃ

পরিচালকবৃন্দের নাম	পদবী	পারিশ্রমিকের পরিমাণ	মিটিং ফিস	মোট
মিসেস আমিনা আহমেদ	চেয়ারপার্সন	-	-	-
কাজী ইনাম আহমেদ	ব্যবস্থাপনা পরিচালক	৩৬,০০,০০০	-	৩৬,০০,০০০
কাজী নাবিল আহমেদ	পরিচালক	-	-	-
ডঃ কাজী আনিস আহমেদ	পরিচালক	-	-	-
খন্দকার হাবিবুজ্জামান	স্বতন্ত্র পরিচালক	-	৫০,০০০	৫০,০০০
মোঃ হেদায়েত উল্লাহ চৌধুরী	স্বতন্ত্র পরিচালক	-	৩৫,০০০	৩৫,০০০
মোট		৩৬,০০,০০০	৮৫,০০০	৩৬,৮৫,০০০

## ২. কর্পোরেট এবং আর্থিক রিপোর্টিং কাঠামো (Corporate & Financial Reporting Framework)ঃ

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ এন্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের (বিএসইসি) নোটিফিকেশন নং-বিএসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৮/১৩৪/২০৭/প্রশাসন/৮০, তারিখঃ ৩ জুন, ২০১৮ অনুসারে কোম্পানীর পরিচালনা পর্ষদ কর্পোরেট এবং আর্থিক রিপোর্টিং কাঠামো সম্পর্কে নিম্নলিখিত প্রতিপালনসমূহ অনুমোদন করেনঃ

### ক. আর্থিক বিবৃতির ন্যায্যতা (Fairness of Financial Statements)ঃ

কোম্পানীর ব্যবস্থাপনা কর্তৃপক্ষ কর্তৃক প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণীতে কোম্পানীর আর্থিক অবস্থা, কার্যক্রমের ফলাফল, নগদ প্রবাহ, মূলধনের পরিবর্তন যথাযথভাবে উপস্থাপন করা হয়েছে।

### খ. হিসাব বহি (Books of Accounts)ঃ

কোম্পানীর হিসাব বহিসমূহ যথাযথভাবে সংরক্ষণ করা হয়েছে।

### গ. হিসাব নীতি (Accounting Policies)ঃ

আর্থিক বিবরণী প্রস্তুতিতে যথোপযুক্ত হিসাব নীতি সমূহ ধারাবাহিকভাবে প্রয়োগ করা হয়েছে এবং হিসাবগত পরিমাপক সমূহ যুক্তিযুক্ত ও বিচক্ষণ সিদ্ধান্তের উপর প্রতিষ্ঠিত।

### ঘ. আইএএস/বিএএস/আইএফআরএস/বিএফআরএস ও অন্যান্য প্রযোজ্য আইন ও প্রবিধানের প্রয়োগ (Application of IAS/BAS/IFRS/ BFRS & other applicable laws & Regulations) :

পরিচালনা পর্ষদ কর্তৃক কোম্পানীর প্রকৃত আর্থিক অবস্থা প্রকাশ নিশ্চিত করার এবং BSEC এবং কোম্পানী আইন- ১৯৯৪ অনুযায়ী সব ধরনের সংবিধিবদ্ধ বিবৃতি প্রস্তুত ও রক্ষণাবেক্ষণ নিশ্চিত করার দায়িত্ব দেওয়া হয়েছে। পরিচালনা পর্ষদ নিশ্চিত করেছে যে, বাংলাদেশে প্রযোজ্য আন্তর্জাতিক একাউন্টিং স্ট্যান্ডার্ডস (IAS), ইন্টারন্যাশনাল ফাইন্যান্সিয়াল রিপোর্টিং স্ট্যান্ডার্ডস (IFRS) আর্থিক বিবৃতি তৈরীতে অনুসরণ করা হয়েছে এবং কোথাও এর কোন ব্যত্যয় থাকলে তা যথাযথভাবে প্রকাশ করা হয়েছে।

## ৩. আর্থিক প্রতিবেদন ও জবাবদিহিতা (Financial Report & Accountability) :

পরিচালনা পর্ষদ প্রথম ত্রৈমাসিক, অর্ধ-বার্ষিকী, তৃতীয় ত্রৈমাসিক প্রতিবেদন সময়োযোগী প্রস্তুত এবং প্রকাশের মাধ্যমে তাদের উপর অর্পিত দায়িত্ব যথাযথভাবে প্রতিপালিত হয়েছে এবং কোম্পানীর প্রতিটি আর্থিক সময়সীমার শেষে এবং বার্ষিক আর্থিক প্রতিবেদন পর্যালোচনাধীন বছরের মধ্যে সম্পাদিত হয়। নিরীক্ষা কমিটি ও উপ-কমিটি অনুমোদনের জন্য বোর্ডের কাছে উপস্থাপনের আগে অত্র প্রতিবেদনগুলির ন্যায্যতা, নির্ভুলতা, স্বচ্ছতা ও সম্পূর্ণতা পরীক্ষা করে।

প্রথম ত্রৈমাসিক, অর্ধ-বার্ষিকী, তৃতীয় ত্রৈমাসিক প্রতিবেদন (অনিরীক্ষিত হিসাব প্রতিবেদন) বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ এন্ড এক্সচেঞ্জ কমিশন (বিএসইসি) কর্তৃক অনুমোদিত নোটিফিকেশন এবং ঢাকা স্টক এক্সচেঞ্জ (ডিএসই) এর দি লিস্টিং রুলস্ ২০১৫ অনুসরণপূর্বক কোম্পানীর ওয়েব সাইট, সংবাদপত্রে প্রকাশিত হয় এবং বিএসইসি, ডিএসই ও অন্যান্য নিয়ন্ত্রক কর্তৃপক্ষের বরাবরে সময়মত উপস্থাপন করা হয়।

## ৪. অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা (Internal Control System)ঃ

কোম্পানীর পরিচালনা পর্ষদ ইতিমধ্যে অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ ব্যবস্থা প্রতিষ্ঠা করেছেন যা সুসংহত ও কার্যকরভাবে বাস্তবায়ন ও পর্যবেক্ষণ করা হয়েছে। কার্যকর অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ পদ্ধতি কার্যকর করার জন্য কোম্পানী নিম্নলিখিত পদক্ষেপ গ্রহণ করেছেঃ

ক. অভ্যন্তরীণ নিয়ন্ত্রণ কৌশল সম্পর্কিত অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষকদের পরামর্শ বাস্তবায়নের লক্ষ্যে অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষকের রিপোর্টগুলির নিয়মিত পর্যালোচনা;

খ. কারখানায় প্রধান কার্যালয়ের পাশাপাশি পরিকল্পনা, সংগঠিত ও তদারকীর সংস্কৃতি অন্তর্ভুক্ত একটি কার্যকর ব্যবস্থাপনার ব্যবস্থা স্থাপন করা।

আরো বিস্তারিত জানার জন্য Corporate Governance এর শিরোনামের অধীন পৃষ্ঠা নং ৫৮ দেখুন।



## চ. ঝুঁকি ব্যবস্থাপনা (Risk Management):

ঝুঁকিপূর্ণ অনিশ্চয়তায় জড়িত সমস্ত বিষয় নিয়ন্ত্রণের জন্য কোম্পানীর একটি শক্তিশালী ব্যবস্থাপনা প্রক্রিয়া রয়েছে। অত্র বার্ষিক প্রতিবেদনের ৫৮ নং পৃষ্ঠায় বিস্তারিত বর্ণনা করা হয়েছে।

## ছ. ক্ষুদ্র শেয়ারহোল্ডারদের অধিকার ও সুরক্ষা (Rights & Protection of Minority Shareholders):

জেমিনি'র পরিচালনা পর্ষদ বিশ্বাস করেন, শেয়ারহোল্ডার হিসাবে নিবন্ধিত হলে শেয়ারহোল্ডার এমন কিছু অধিকার অর্জন করেন যার উপর ভিত্তি করে তিনি কোম্পানীর সদস্য হন। ক্ষুদ্র শেয়ারহোল্ডারদের নিম্নলিখিত অধিকারগুলিকে সম্মান করার জন্য পরিচালনা পর্ষদ অবশ্যই প্রতিশ্রুতিবদ্ধ:

### ক. নির্দিষ্ট অধিকার (Specific Rights)

১. শেয়ার বরাদ্দ সম্পর্কে তথ্য;
২. সদস্য হিসাবে নিবন্ধন;
৩. শেয়ার সার্টিফিকেট;
৪. কোম্পানীর আর্টিকেলস্ অনুসারে শেয়ার হস্তান্তরের অধিকার;
৫. নোটিশ, সভায় যোগদান, কথা বলা, প্রস্তাব করা ও ব্যক্তি বা প্রক্রিয়ার মাধ্যমে ভোট প্রদানের অধিকার;
৬. কোম্পানীর সংঘ স্মারক ও আর্টিকেলস্ এর কপি পাওয়ার অধিকার;
৭. কোম্পানীর দ্বারা পরিচালিত নিবন্ধন বহি পরিদর্শন ও প্রতিলিপি পাওয়ার অধিকার;
৮. পছন্দমত নতুন শেয়ার ক্রয়ের অধিকার;
৯. পরিচালক এবং অডিটর নিয়োগ ও ইহার পারিতোষিক নির্ধারণে কোম্পানীর সাধারণ সভায় অংশগ্রহণের অধিকার;
১০. লভ্যাংশ ঘোষণার সাথে যুক্তথাকা;
১১. ঘোষণার এক মাসের মধ্যে লভ্যাংশ গ্রহণ করা;
১২. সাধারণ সভার কার্য বিবরণী অনুলিপি পাওয়ার অধিকার;
১৩. পাবলিক লিমিটেড কোম্পানীর ক্ষেত্রে, একজন শেয়ারহোল্ডার নিম্নলিখিত রিপোর্ট অধিকারী:
- ক. বিধিবদ্ধ রিপোর্ট;
- খ. পরিচালনা পর্ষদের রিপোর্ট; এবং
- গ. সভার আগে নিরীক্ষিত ব্যালেন্স শীট এবং লাভ-ক্ষতির হিসাবসহ অডিটরের রিপোর্ট পাওয়ার অধিকার;
১৪. সভা আহ্বান করার অধিকার;
১৫. আদালতে আবেদন করে ক্ষুদ্র শেয়ারহোল্ডারদের স্বার্থ রক্ষা ও তা সুরক্ষিত করা।

### (খ) অন্তর্বর্তী বানিজ্য নিষিদ্ধ (Prohibition of Insider Trading):

জেমিনি'র পরিচালনা পর্ষদ বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ এন্ড একচেঞ্জ কমিশন কর্তৃক প্রণয়নকৃত ও পরবর্তীতে সংশোধিত the Prohibition of Insider Trading Rules, 1995 সম্পর্কে

খুবই সচেতন ও সতর্ক। ক্ষুদ্র শেয়ারহোল্ডারদের স্বার্থ রক্ষার জন্য কোম্পানী পরিচালক, কর্মচারী এবং অন্যান্য অন্তর্বর্তী লোক দ্বারা Trading Shares সম্পর্কিত নীতি প্রতিষ্ঠা করেছে। সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইনসমূহ একই ধরনের লেনদেনের উপর নিষেধাজ্ঞা আরোপ করে।

কোম্পানী সারা বৎসর শেয়ারহোল্ডারদের সাথে যোগাযোগ করতে উৎসাহ দেয় এবং শেয়ারহোল্ডারদের মিটিং এ তাদের অংশগ্রহণকে স্বাগত জানায়। এছাড়াও কোম্পানী স্টেকহোল্ডারদের কাছে স্বচ্ছ। জেমিনি সি ফুড পিএলসি বৎসরে তার ব্যবসা, আর্থিক অবস্থান এবং উপার্জন সম্পর্কে অন্তত তিন বার প্রতিবেদন প্রকাশ করে। এর মধ্যে রয়েছে:

ক. ত্রৈমাসিক এবং বার্ষিক আর্থিক বিবৃতি;

খ. বার্ষিক সাধারণ সভা;

গ. মূল্য সংবেদনশীল তথ্য ও অন্যান্য সিকিউরিটিজ এন্ড একচেঞ্জ কমিশন এবং ঢাকা স্টক একচেঞ্জ-এ প্রেরণ।

অতিরিক্ত তথ্যের মধ্যে, কোম্পানী তার ওয়েবসাইট এবং বহুল প্রচারিত দৈনিক বাংলা ও ইংরেজী পত্রিকার মাধ্যমে প্রকাশ করার জন্য একটি আইনী ও নিয়ন্ত্রক সংস্থার অধীনে রয়েছে। জেমিনি সি ফুড লিঃ একটি কর্মক্ষম এবং কার্যকর কর্পোরেট গভার্নেন্স পদ্ধতি প্রতিষ্ঠার মাধ্যমে সামগ্রিকভাবে স্বচ্ছতা ও জবাবদিহিতায় বিশ্বাস করে।

### (গ) আন্তঃসম্পর্কিত কোম্পানীর লেনদেনসমূহ নিরীক্ষণ (Monitoring Related Party Transaction):

কোম্পানীর পরিচালনা পর্ষদ বিশ্বাস করে যে, সংশ্লিষ্ট পক্ষের লেনদেন একটি সংগঠনের মধ্যে একটি অত্যন্ত গুরুত্বপূর্ণ বিষয়। এটি নেহাৎ কোন ভুল নয়। তবে ক্ষুদ্র শেয়ারহোল্ডারদের স্বার্থ রক্ষার জন্য ক্ষতিকর হতে পারে। অপব্যবহার প্রতিরোধ, ক্ষুদ্র শেয়ারহোল্ডারদের স্বার্থ রক্ষা ও সুরক্ষিত করার নিমিত্তে অডিট কমিটির স্বাধীনতা, অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষক এবং স্বতন্ত্র পরিচালক এবং আন্তঃসম্পর্কিত লেনদেন সঠিকভাবে পর্যবেক্ষণ ও নজরদারী করার জন্য বোর্ডকে নির্দিষ্ট ভূমিকা ও দায়িত্ব অর্পণ করেন।

### (ঘ) যথাযথ পদ্ধতি (Due Diligence Process):

বোর্ড সব সময় অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষার মাধ্যমে যথাযথ প্রক্রিয়া অনুসরণ পূর্বক সন্দেহজনক লেনদেন প্রকাশ করার জন্য উৎসাহ দেয়, যা অবমাননাকর আন্তঃসম্পর্কিত লেনদেন নিয়ন্ত্রণে সহায়তা করে।

ক্ষুদ্র শেয়ারহোল্ডারদের স্বার্থ রক্ষা এবং অপব্যবহার রোধে, প্রস্তাবিত সকল প্রাসঙ্গিক লেনদেন সম্পর্কে প্রতিবেদন পেশ করা উচিত, যা সম্ভাব্য স্বার্থের দ্বন্দ্বকে (Potential Conflict of Interest) সবার দৃষ্টিগোচর করবে।

### (ঙ) Whistleblower নীতি:

হিসাবের নথি ও আর্থিক বিবৃতিতে সংস্ঠ করা এবং প্রযোজ্য আইনগুলো মেনে চলার নিমিত্তে অখণ্ডতা নিশ্চিত করার জন্য কোম্পানী Whistleblower নীতি প্রতিষ্ঠা করেছে।

Whistleblower নীতির অধীনে, যে কোন কর্মচারী কোন সন্দেহজনক হিসাব, অভ্যন্তরীণ হিসাব নিয়ন্ত্রণ, নিরীক্ষক বিষয় বা আইন সম্ভাব্য লংঘন সম্পর্কে সচেতন হয়ে ওঠে, তাকে অব্যবহিত সুপারভাইজার বা ব্যবস্থাপনা কর্তৃপক্ষের সাথে যোগাযোগে উৎসাহ প্রদান করে। কর্মীদের সরাসরি অডিট কমিটির চেয়ারম্যান বা পরিচালনা পর্ষদের চেয়ারম্যানের কাছে রিপোর্ট করার বিকল্প পথ রয়েছে। যে রিপোর্টটি অবিলম্বে ও পুঙ্খনুপুঙ্খভাবে তদন্ত করা হয়, তা নিশ্চিত করার জন্য যথোপযুক্ত পদ্ধতি গ্রহণ করা হয়। এই নীতি কঠোরভাবে মেনে চলার জন্য বোর্ড তার সমস্ত শেয়ারহোল্ডারদের বিশেষতঃ সকল ক্ষুদ্র শেয়ারহোল্ডারদের সর্বোচ্চ সুরক্ষা দেয়।

#### (চ) বৈচিত্র্য নীতি (Diversity Policy) :

বিএসইসি কর্তৃক প্রবর্তিত নিয়ম ও নীতির কাঠামোর মধ্যে কোম্পানী যথোচিত নিগমবদ্ধ নিয়ন্ত্রণ (Good Corporate Governance) নিশ্চিতকরণের জন্য বৈচিত্র্য নীতি প্রতিষ্ঠা করেছে। অত্র নীতির মূল উদ্দেশ্য হল যে, বোর্ড তার শেয়ারহোল্ডারদের সর্বোচ্চ সুরক্ষা হিসেবে অবদান রাখার জন্য বয়স, লিঙ্গ, অভিজ্ঞতা, জাতি, দক্ষতা এবং শিক্ষাগত পটভূমির বিবিধ মিশ্রনসহ প্রতিভাবান এবং নিবেদিত পরিচালকদের সমন্বয়ে গঠিত।

#### (ছ) আচরন বিধি (Code of Conduct) :

সকল স্টেকহোল্ডার যেমন ধনিক (Financier), ক্রেতা (Customer), পরিচালকবর্গ (Management), কর্মচারী (Employee), সরকার (Government), সম্প্রদায় (Community) এবং তার সংখ্যালঘু শেয়ারহোল্ডারদের (Minority Shareholder) সাথে কোম্পানীর সম্পর্কের ক্ষেত্রে জবাদিহিতা, ন্যায্যতা এবং স্বচ্ছতা নিশ্চিত করতে বোর্ড তার পরিচালক ও সিনিয়র ম্যানেজমেন্টের জন্য নতুন আচরন বিধি প্রবর্তন করেছে।

#### (জ) চলমান ব্যবসা (Going Concern)ঃ

কোম্পানীর আর্থিক বিবৃতি চলমান ব্যবসার নীতির ভিত্তিতে প্রস্তুত করা হয়েছে, যা ব্যবসার স্বাভাবিক পদ্ধতিতে সম্পদের আদায় এবং দায়গুলির সন্তুষ্টির উপর গুরুত্ব আরোপ করে। পরিচালনা পর্ষদ কোন প্রাসঙ্গিক অনিশ্চয়তা বিদ্যমান আছে কিনা সে বিষয়ে বার্ষিক মূল্যায়ন তৈরী করেছে, যা কোম্পানীর চলমান ব্যবসা চলার সামর্থ্য সম্পর্কে তাৎপর্যপূর্ণ সন্দেহ পোহাতে পারে এবং সত্তাকে চলমান ব্যবসা হিসাবে নিশ্চিত করে।

তবে যোগ্যতাসম্পন্ন নিরীক্ষিত প্রতিবেদন অনুসারে, কোম্পানীর উৎপাদন ক্ষমতার ব্যবহার/অব্যবহার তাৎপর্যপূর্ণভাবে উন্নত হয়েছে। চলতি বৎসর কোম্পানীর উৎপাদন ক্ষমতা ব্যবহারের পরিমাণ দাড়িয়েছে ৬.৯১%, যা গত বৎসর ছিল ৭.১৮%। ৩০শে জুন, ২০২৩ইং পর্যন্ত রক্ষিত আয়ের ক্রমবর্ধমান স্থিতির যথার্থ পরিমাণ দাড়িয়েছে ৯১,৭৭১,৬১৬ টাকা এবং ব্যাংক ঋণ ও লীজ ফাইন্যান্স নিয়ে ঋণের পরিমাণ দাড়ায় ৬২৮,৪২৫,৪৫০ টাকা, যা কোম্পানীর Equity & Liabilities ৭১.৩৬%। অত্র যাবতীয় প্রকৃত অবস্থা আমাদেরকে এই যথার্থ ইঙ্গিত দেয় যে, কোম্পানী একটি চলমান ব্যবসা হিসাবে ব্যবসা পরিচালনা করে যাবে।

#### ৮. বিগত বৎসরের পরিচালনার ফলাফল থেকে বিচ্যুতি (Significant deviations from the last year's Operating Results)ঃ

চতুর্থ প্রান্তিক (এপ্রিল-জুন) তৃতীয় প্রান্তিকের (জানুয়ারী-মার্চ) মধ্যে উল্লেখযোগ্য পার্থক্য ছিল কারন, চতুর্থ প্রান্তিকে প্রচুর পরিমাণে বিক্রি হয়েছিল। ২০২০-২১ অর্থ বৎসরের শেয়ার প্রতি আয় (EPS) ০.৭২ টাকার তুলনায় ২০২১-২২ অর্থ বৎসরে শেয়ার প্রতি আয় (EPS) ছিল ১২.৪৯ টাকা।

#### ৯. পূর্ববর্তী ৫(পাঁচ) বৎসরের মূল্য পরিচালন এবং অর্থনৈতিক উপাত্ত (Key Operational and Financial Data at least preceeding 5(five) years)ঃ

##### পরিচালন তথ্যঃ

(কোটি টাকায়)

বিবরণ	৩০-০৬-২০২৩	৩০-০৬-২০২২	৩০-৬-২০২১	৩০-৬-২০২০	৩০-৬-২০১৯
মোট বিক্রয় লব্ধ আয়	৭৭.৬৫	৭২.৬৪	৩৪.৭১	৩৬.২৮	৬৭.১৬
মোট লাভ	২০.৩২	১৬.৪০	৭.৫১	২.৪৪	৭.৯৪
কর পূর্ববর্তী লাভ	১০.৬৮	৬.৩৯	০.৯০	(৪.০৪)	০.৫৩
কর পরবর্তী লাভ	৯.৪৪	৫.৮৬	০.৩৩	(৪.৬১)	০.১৬
শেয়ার প্রতি আয়	১৫.৪৭	১২.৪৯	০.৭২	(৯.৮৩)	০.৩৪
শেয়ার প্রতি ডিভিডেন্ড	নগদ ২০% (স্পন্সর ও পরিচালকবৃন্দ বাদে) এবং স্টক (বোনাস) ১০০% (বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ্ এন্ড একচেঞ্জ কমিশনের অনুমোদন সাপেক্ষে)	নগদ ১০% (স্পন্সর ও পরিচালকবৃন্দ বাদে) এবং স্টক (বোনাস) ৩০%	নগদ ৫%	শূন্য	স্টক (বোনাস) ১০%

## অর্থনৈতিক উপাত্তঃ

(কোটি টাকায়)

বিবরণ	৩০-০৬-২০২৩	৩০-০৬-২২	৩০-০৬-২১	৩০-০৬-২০	৩০-০৬-১৯
মোট সম্পদ	৮৮.০৬	৭৬.৮৮	৫১.৫৮	৪৬.৬৯	৪৬.৭২
সম্পত্তি, যন্ত্রপাতি ও যন্ত্রাংশ-মোট	১৮.২৭	১৮.০৯	১৭.৯২	১৬.১৯	১৬.১৮
সম্পত্তি, যন্ত্রপাতি ও যন্ত্রাংশ-নিট	৭.৪৩	৭.৫৬	৭.৭১	৬.৩৪	৬.৭২
মোট চলতি মূলধন	৭৯.৮৩	৬৮.৩৯	৪৩.৮৫	৪০.৩৩	৪০.০০
নীট চলতি মূলধন	৮.৮০	(২.০৬)	(৬.৬৯)	(৫.২৭)	(১.৩৯)
চলতি মূলধন ঋণ	৫৯.৮৩	৬৪.২৯	৪৭.৮০	৪৩.৯৯	৩৯.৭৩
দীর্ঘ মেয়াদী ঋণ	৩.০০	০.১৮	০.৩০	০.৩০	-
ইজারা দায়	-	০.১২	০.২০	০.২৯	০.৩৯
শেয়ার মূলধন	৬.১০	৪.৬৯	৪.৬৯	৪.৬৯	৪.২৬
শেয়ার মালিকদের ইকুইটি	১৫.২৮	৬.১৫	০.১০	০.১০	৪.৭১

(বিগত বৎসরের বার্ষিক প্রতিবেদনে "চলতি মূলধন ঋণ (Working Capital Loan) এর অধীন ইজারা দায় (Lease Liabilities) দীর্ঘ মেয়াদী ঋণ (Long Term Loan) বর্ণনা করা হয়েছে। এই বৎসর হতে আরও বিশদ বিবরণী দেওয়া হয়েছে যেখানে ইজারা দায় (Lease Liabilities) দীর্ঘ মেয়াদী ঋণ (Long Term Loan) চলতি মূলধন ঋণ (Working Capital Loan) থেকে পৃথকভাবে বিবৃত করা হয়েছে।

## লভ্যাংশ (Dividend)ঃ

কোম্পানী পরিচালনা পর্ষদ লভ্যাংশ ঘোষণার সক্ষমতা বুঝতে কোম্পানীর উল্লেখযোগ্য আর্থিক, পরিচালন এবং অন্যান্য সূচকগুলো যথাযথ পরীক্ষা এবং বিশ্লেষণ করেছেন।

এ বৎসর (কর পরবর্তী) নীট মুনাফা হয়েছে ৯.৪৪ কোটি টাকা, যা গত বৎসর ছিল (কর পরবর্তী) নীট লাভ ৫.৮৬ কোটি টাকা। নিট মুনাফা বৃদ্ধি কোম্পানীর ব্যবস্থাপনাকে ব্যবসার ভবিষ্যতের জন্য একটি আশাবাদী দৃষ্টিভঙ্গির ইঙ্গিত দেয়।

এই চিত্তাকর্ষক ব্যবসায়িক পারফরম্যান্সের কারণে, ২৬ অক্টোবর, ২০২৩ তারিখে অনুষ্ঠিত পরিচালনা পর্ষদ তাদের সভায় ২০২৩ সালের জন্য সমস্ত শেয়ারহোল্ডারদের জন্য ১০০% স্টক লভ্যাংশ (বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ্ এন্ড একচেঞ্জ কমিশনের অনুমোদন সাপেক্ষে) এবং ২০% নগদ লভ্যাংশ

(স্পন্সর এবং পরিচালকবৃন্দ ব্যতীত) সুপারিশ করেছে। এই অর্থপ্রদান অনুমোদন সাপেক্ষে কোম্পানীর আসন্ন ৪১তম বার্ষিক সাধারণ সভায়।

## অন্তর্বর্তীকালীন লভ্যাংশ (Interim Dividend)ঃ

বোনাস শেয়ার বা স্টক ডিভিডেন্ড বা নগদ হিসাবে অন্তর্বর্তীকালীন কোন লভ্যাংশ এ বৎসর ঘোষণা করা হয়নি।

## ১০. Auditors Unqualified Opinion

বাংলাদেশ ফাইন্যান্সিয়াল রিপোর্টিং স্ট্যান্ডার্ডস্ (বিএফআরএস), কোম্পানী আইন, ১৯৯৪, সিকিউরিটিজ্ এন্ড একচেঞ্জ রুলস্ ১৯৮৭ এবং অন্যান্য প্রযোজ্য আইন ও প্রবিধান অনুসরণপূর্বক ৩০শে জুন, ২০২৩ইং পর্যন্ত কোম্পানীর আর্থিক ক্ষমতা/অবস্থার এবং সমাপ্ত বৎসরের নগদ প্রবাহ বিষয়ে সমস্ত উপাদানগত দিক থেকে একটি সত্য ও চমৎকার ধারণা প্রদান করা হয়েছে।

## বোর্ড সভা এবং উপস্থিতি (Board Meeting and Attendance)ঃ

২০২২-২০২৩ইং বৎসরে পরিচালনা পর্ষদ বার (১২) সভা করেছে। সভায় পরিচালকবৃন্দের উপস্থিতির তালিকা পাতা নং ৯৪ এ বিস্তারিত বর্ণনা করা হয়েছে।

## শেয়ারহোল্ডিং সংক্রান্ত বিবরণ (Pattern of Shareholding)ঃ

### নাম অনুসারে বিবরণ

### শেয়ারের সংখ্যা

ক) প্যারেন্ট/সাবসিডিয়ারী/এসোসিয়েটেড কোম্পানী এবং অন্যান্যঃ

শূন্য

খ) পরিচালকবৃন্দ, প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, কোম্পানী সচিব, প্রধান অর্থ কর্মকর্তা, অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রধান এবং তাদের স্বামী/স্ত্রী ও নাবালক সন্তানদের নামঃ

ক্রমিক	নাম	শেয়ারহোল্ডিং	স্বামী/স্ত্রীর নাম	শেয়ারহোল্ডিং
১	মিসেস আমিনা আহমেদ চেয়ারপার্সন	৬৭২,০৫১	লেঃ কর্নেল কাজী শাহেদ আহমেদ(অব.)	৬৭১,৬৭৪
২	জনাব কাজী ইনাম আহমেদ ব্যবস্থাপনা পরিচালক	১,৮৩,১৫৫	মিসেস সৈয়দা মাদিহা মোর্শেদ	শূন্য
৩	জনাব কাজী নাবিল আহমেদ পরিচালক	১,৮৩,১৫৫	ডাঃ মালিহা মান্নান আহমেদ	শূন্য
৪	ডঃ কাজী আনিস আহমেদ পরিচালক	১,২২,১০২	মিসেস জুডিথা ইরিন ওলমেকার	শূন্য

ক্রমিক	নাম	শেয়ারহোল্ডিং	স্বামী/স্ত্রীর নাম	শেয়ারহোল্ডিং
৫	জনাব মোঃ হেলায়েত উল্লাহ চৌধুরী স্বতন্ত্র পরিচালক	শূন্য	মিসেস সেলিনা হক	শূন্য
৬	জনাব এএফএম নজরুল ইসলাম কোম্পানী সেক্রেটারী	শূন্য	মিসেস লুৎফুন আরা ইসলাম	শূন্য
৭	জনাব ফিরোজ আলম প্রধান অর্থ কর্মকর্তা	শূন্য	মিসেস ফারজানা ইসলাম	শূন্য
৮	জনাব ইমরান হোসেন অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা ও কমপ্লায়ান্স প্রধান	শূন্য	মিসেস সাইরা নাসিম	শূন্য

গ) পরিচালক, প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, প্রধান অর্থ বিষয়ক কর্মকর্তা, কোম্পানী সচিব ও অভ্যন্তরীণ নিরীক্ষা প্রধান প্রমুখদের ছাড়াও বেতনক্রম অনুযায়ী কোম্পানীর উর্দ্ধতন নির্বাহীগণঃ

ক্রমিক	নাম	পদবী	শেয়ার সংখ্যা
১	জনাব মাহমুদ রিয়াদ	মহাব্যবস্থাপক, অপারেশন	শূন্য
২	জনাব মারফুর রহমান	ম্যানেজার, ফাইন্যান্স ও একাউন্টস	শূন্য
৩	জনাব মোঃ বেলাল হোসেন	সহকারী ব্যবস্থাপক, শেয়ার ডিপার্টমেন্ট	শূন্য
৪	জনাব মোঃ রাশেদ নেওয়াজ	সহকারী ব্যবস্থাপক, উৎপাদন	শূন্য
৫	জনাব জায়েদ হোসেন	সহকারী ব্যবস্থাপক, মানব সম্পদ ও প্রশাসন	শূন্য

ঘ) কোম্পানীতে ১০ শতাংশ অথবা তার চেয়ে বেশী ভোটের অধিকারী শেয়ারহোল্ডারঃ

ক্রমিক	নাম	পদবী	শেয়ারের সংখ্যা
১	লেঃ কর্নেল কাজী শাহেদ আহমেদ (অব.)	স্পন্সর	৬,৭১,৬৭৪
২	মিসেস আমিনা আহমেদ	চেয়ারপার্সন	৬৭২,০৫১
মোট			১৩,৪৩,৭২৫

#### পরিচালকবৃন্দের প্রোফাইল (Director's Profile):

পরিচালকবৃন্দের প্রোফাইলসহ অন্যান্য কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বের সারসংকলন ও তাদের প্রতিনিধিত্বের বিষয়টি কর্পোরেট গভর্নেন্স এর আবশ্যিকতার শর্ত মোতাবেক অনুচ্ছেদ ১১-১৫ এ দেখানো হয়েছে।

#### কোম্পানীর পরিচালকবৃন্দের আবর্তন, নিয়োগ/পুনঃনিয়োগ (Director's Rotation, Election & Re-appointment):

কোম্পানী আইন ১৯৯৪ এবং সংঘবিধি অনুসারে পরিচালকবৃন্দের মোট সংখ্যার এক তৃতীয়াংশ প্রতি বৎসর আবর্তনের মাধ্যমে অবসর নিতে হয়। কোম্পানীর সংঘবিধির অনুচ্ছেদ ১১৯ অনুসারে ডঃ কাজী আনিস আহমেদ ও কাজী ইনাম আহমেদ পরিচালক হিসাবে মেয়াদ অনুসারে পর্যায়ক্রমে আসন্ন বার্ষিক সাধারণ সভায় অবসর গ্রহণ করেন। তারা যোগ্য বিধায় পরিচালক পদে পুনঃনিয়োগের জন্য প্রস্তাব করা হয়। বোর্ড তাদের পুনঃনিয়োগের জন্য সুপারিশ করেছেন।

ব্যবসা এবং প্রস্তাবিত পুনঃনিযুক্ত পরিচালকবৃন্দের পেশাগত কাজের প্রোফাইল ১১ এন্ড ১৩ নং পৃষ্ঠায় বিস্তারিত প্রদান করা হয়েছে।

#### অডিট কমিটি (Audit Committee):

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ এন্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের (বিএসইসি) নোটিফিকেশন নং- এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৮/২০৭/প্রশাসন/৮০, তারিখ জুন ০৩, ২০১৮ইং অনুসারে বোর্ড ২০ জুলাই, ২০২৩ইং তারিখে অনুষ্ঠিত বৈঠকে নিম্নলিখিত সদস্যদের সমন্বয়ে কোম্পানীর অডিট কমিটি গঠন করেনঃ

ক্রমিক	নাম	পদবী
০১	জনাব মোঃ হেলায়েত উল্লাহ চৌধুরী	চেয়ারম্যান
০২	জনাব কাজী নাবিল আহমেদ	সদস্য
০৩	ড. কাজী আনিস আহমেদ	সদস্য
০৪	জনাব এএফএম নজরুল ইসলাম	সচিব

সদস্যদের উপস্থিতি বার্ষিক প্রতিবেদনের ৪৭ নং পৃষ্ঠায় দেখানো হয়েছে।

#### মনোনয়ন ও পারিশ্রমিক কমিটি (Nomination & Remuneration Committee):

বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ এন্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের (বিএসইসি) নোটিফিকেশন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৮/২০৭/প্রশাসন/৮০, তারিখ জুন ০৩, ২০১৮ইং অনুসারে ২৮.১২.২০২২ ইং তারিখে অনুষ্ঠিত বোর্ড সভার বৈঠকে নিম্নলিখিত সদস্যদের সমন্বয়ে কোম্পানীর মনোনয়ন ও পারিশ্রমিক কমিটি করেনঃ

ক্রমিক	নাম	অবস্থান
০১	জনাব মোঃ হেলায়েত উল্লাহ চৌধুরী	চেয়ারম্যান
০২	জনাব কাজী নাবিল আহমেদ	সদস্য
০৩	ডঃ কাজী আনিস আহমেদ	সদস্য
০৪	জনাব এএফএম নজরুল ইসলাম	সচিব

সদস্যদের উপস্থিতি বার্ষিক প্রতিবেদনের ৫০ নং পৃষ্ঠায় দেখানো হয়েছে।



## মানব সম্পদ (Human Resources):

আমাদের নিয়োগ, প্রশিক্ষণ এবং উন্নয়ন প্রক্রিয়াটি ব্যবসায়ের পরিচালনার চাহিদা মেটাতে আমাদের দক্ষ ও যোগ্যকর্মী রয়েছে, তা নিশ্চিত করা হয়েছে। আমরা স্বীকার করি যে, সফল ব্যবসায়ের জন্য শক্ত সমাধানগুলির জন্য পন্য সরবরাহ করা প্রয়োজন, যা সঠিক ধরনের কর্মীদের উন্নয়ন/বিকাশ, সমর্থন ও প্রতিপালনের মাধ্যমে করা যায়। এই পরিপ্রেক্ষিতে আমরা আমাদের লোকদের পূর্ণ সম্ভাবনার বিকাশ, কর্মচারীদের উন্নয়ন ও উন্নয়নের সুযোগদান এবং পর্যায়ক্রমিক পরিকল্পনা প্রক্রিয়া পর্যালোচনা করতে প্রতিশ্রুতিবদ্ধ।

## বহিঃনিরীক্ষক নিয়োগ (Appointment of External Auditor):

কোম্পানী আইন ১৯৯৪ এর ২১০ ধারা অনুযায়ী বর্তমান অডিটর মেসার্স ফেমস্ এন্ড আর, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্ট কোম্পানীর বহিঃনিরীক্ষক হিসাবে ৪১তম বার্ষিক সাধারণ সভায় অবসর গ্রহণ করেন।

বাংলাদেশ বাংলাদেশ সিকিউরিটিজ এন্ড এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশ নং- SEC/CMRRCD/2009/103/10/Admin/, dated July 27, 2011 অনুসারে অবসর গ্রহণকারী অডিটর মেসার্স ফেমস্ এন্ড আর, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্ট ২০২৩-২৪ অর্থ বৎসরের জন্য বহিঃনিরীক্ষক নিয়োগের জন্য যোগ্য।

অডিট কমিটি মেসার্স ফেমস্ এন্ড আর, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টকে ২০২৩-২৪ অর্থ বৎসরের জন্য কোম্পানীর বহিঃনিরীক্ষক হিসাবে ট্যাক্স এবং ভ্যাটসহ বার্ষিক ২,৫০,০০০ (দুই পঞ্চাশ লক্ষ) টাকার পারিতোষিকে পুনঃনিয়োগের জন্য সুপারিশ করেন।

অডিট কমিটির সুপারিশের ভিত্তিতে মেসার্স ফেমস্ এন্ড আর, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টকে ২০২৩-২৪ অর্থ বৎসরে বহিঃনিরীক্ষক হিসাবে নিয়োগের জন্য পরিচালনা পর্ষদ অনুমোদন করেন এবং জেমিনি সি ফুড পিএলসি'র ৪১তম বার্ষিক সাধারণ সভায় অনুমোদনের জন্য শেয়ারহোল্ডারদের সামনে উপস্থাপনের জন্য উপদেশ প্রদান করেন।

## ১১. কর্পোরেট গভার্নেন্স অডিটর নিয়োগ (Appointment of Corporate Auditor):

অডিট কমিটি কর্পোরেট গভার্নেন্স অডিটর মেসার্স সানাউল্লাহ এন্ড এসোসিয়েটকে ২০২৩-২৪ অর্থ বৎসরের জন্য কোম্পানীর কর্পোরেট গভার্নেন্স অডিটর এবং ব্যবস্থাপনা পরামর্শক হিসাবে পুনঃনিয়োগের জন্য সুপারিশ করেন।

অডিট কমিটির সুপারিশের ভিত্তিতে পরিচালনা পর্ষদ কর্পোরেট গভার্নেন্স অডিটর মেসার্স সানাউল্লাহ এন্ড এসোসিয়েটকে ২০২৩-২৪ অর্থ বৎসরের জন্য ট্যাক্স এবং ভ্যাটসহ বার্ষিক ৮৭,৫০০ (টাকা সাতাশ হাজার পাঁচশত) টাকার পারিতোষিকে কর্পোরেট গভার্নেন্স অডিটর হিসাবে নিয়োগের প্রস্তাব অনুমোদন করেন এবং আগামী ১৪ই ডিসেম্বর, ২০২৩ইং তারিখে অনুষ্ঠিত কোম্পানী ৪১তম বার্ষিক সাধারণ সভায় অনুমোদনের জন্য শেয়ারহোল্ডারদের সামনে উপস্থাপনের জন্য উপদেশ প্রদান করেন।

## ক্রেডিট রেটিং (Credit Rating):

Credit Rating Information and Services Limited (CRIS) থেকে কোম্পানী পর পর দুই বৎসরের জন্য দীর্ঘ মেয়াদে "BBB" এবং স্বল্প মেয়াদে 'ST-3' অর্জন করেছে। এই রেটিং প্রতিফলন করে যে, কোম্পানীটি সুষ্ঠু পরিচালনামূলক পরিকাঠামোগত ব্যবস্থা, নিয়মিত ঋণ পরিশোধের স্থিতি এবং আন্তর্জাতিক কমপ্লায়েন্স স্ট্যান্ডার্ডস মেনে চলা ইত্যাদির সাথে কাজ করছে।

## কর্পোরেট সামাজিক দায়বদ্ধতায় অবদান (Contribution to Corporate Social Responsibility):

জেমিনি সি ফুড পিএলসি বিশ্বাস করে যে, পরিবেশগত ও সামাজিক কল্যাণ প্রতিষ্ঠানের কার্যক্রমের প্রভাবগুলির মূল্যায়ন এবং দায়িত্ব নেওয়ার একটি নিগম উদ্যোগ সিএসআর। (CSR) একটি শক্তিশালী কর্পোরেট সুনাম/খ্যাতি এবং প্রেরিত কাজের শক্তি বজায় রাখার জন্য জেমিনি সি ফুড পিএলসি কৌশলগত পরিকল্পনার অংশ হিসাবে সিএসআর ব্যবহার করে।

জেমিনি'র এর সিএসআর একটি স্ব-নিয়ন্ত্রিত প্রক্রিয়া হিসাবে কাজ করে, যার মাধ্যমে ব্যবসা পর্যবেক্ষণ করে এবং আইন, নৈতিক মান এবং জাতীয় বা আন্তর্জাতিক মানদণ্ডের সাথে তার সক্রিয় সম্মতি নিশ্চিত করে। জিসিএফএল সিএসআর নীতিকে একটি ধারনা হিসাবে ব্যবহার করে, যার মাধ্যমে কোম্পানী তাদের ব্যবসায়িক ক্রিয়াকলাপগুলিতে এবং তাদের স্টেকহোল্ডারদের সাথে তাদের মিথস্ক্রিয়ায় সামাজিক এবং পরিবেশগত উদ্বেগকে সংহত করে। জিসিএফএল বিশ্বাস করে যে, ব্যবসায়ের মূল কাজ হল সমাজের চাহিদা ও পরিষেবাগুলি উৎপাদন করে মূল্য তৈরী করা, যার ফলে সমাজের জন্য মালিকানাধীন এবং শেয়ারহোল্ডারদের জন্য জনকল্যাণ, বিশেষ করে চাকরীর চলমান প্রক্রিয়া চলাকালে সমাজের কল্যাণ সাধন করা।

## সিইও ও সিএফও কর্তৃক সার্টিফিকেট ঘোষণা:

বিধি ৩(৩) এর অধীন প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা (সিইও) ও প্রধান অর্থ বিষয়ক কর্মকর্তা (সিএফও) কর্তৃক প্রদত্ত ঘোষণা বা প্রশংসা পত্রগুলি সংযোজন ১০৩ নং প্রাচীর প্রকাশ করা হয়েছে।

## কর্পোরেট গভার্নেন্স কমপ্লায়েন্স রিপোর্ট (Corporate Governance Compliance Report):

কর্পোরেট গভার্নেন্স কোডের ৯ নং শর্ত মোতাবেক, মেসার্স সানাউল্লাহ এন্ড এসোসিয়েট, চার্টার্ড একাউন্টেন্টস এর নিকট হতে Compliance Certificate অর্জন করেছে, যা অত্র রিপোর্টে সংযুক্তি (Annexure)-বি এবং সি প্রকাশ করা হয়েছে।

## রাষ্ট্রীয় কোষাগারে অবদান (Contribution to the National Exchequer):

জেমিনি সি ফুড পিএলসি সময়মত কর্পোরেট কর, হোল্ডিং ট্যাক্স ও ভ্যাট প্রদান করে আসছে। ২০২২-২৩ অর্থ বৎসরে জেমিনি কর্পোরেট কর, হোল্ডিং ট্যাক্স হিসাবে ১.২৩ কোটি টাকা সরকারের কোষাগারে জমা দিয়েছে।



### শেয়ারহোল্ডারদের সাথে সম্পর্ক এবং যোগাযোগ (Relation & Communication to the Shareholders):

কোম্পানী আইন ১৯৯৪ অনুসারে জেমিনি সি ফুড পিএলসি নিয়মিত বার্ষিক সাধারণ সভা আয়োজন করে আসছে, যার মাধ্যমে কোম্পানীর অগ্রগতি, গুরুত্বপূর্ণ কার্যক্রম এবং পর্যালোচনাধীন বৎসরের মধ্যে নেওয়া উন্নয়ন কর্মকান্ড সম্পর্কে অবহিত করা হয়। ফলস্বরূপ, শেয়ারহোল্ডার, সংশ্লিষ্ট সংগঠন এবং জনগন যথা সময়ে কোম্পানীর বিভিন্ন তথ্য পেয়ে থাকেন। স্টেকহোল্ডার সহ শেয়ারহোল্ডারদের সাথে নিয়মিত যোগাযোগ করা হয়-

ক. কোম্পানীর নিবন্ধিত অফিস;

খ. ল্যান্ড ফোন ও ই-মেইল;

গ. বার্ষিক প্রতিবেদন;

ঘ. ওয়েবসাইট;

ঙ. আর্থিক কার্যক্ষমতার ত্রৈমাসিক হালনাগাদ।

### মূল্যায়ন (Appreciation):

কোম্পানীর কর্মকর্তা-কর্মচারীদের থেকে প্রাপ্ত সহানুভূতি ও সমর্থনে পরিচালকমন্ডলী কৃতজ্ঞতা জ্ঞাপন করেছেন। শেয়ারহোল্ডার, স্টেকহোল্ডার, সরবরাহকারী, গ্রাহক, ব্যাংক, আর্থিক প্রতিষ্ঠান, সরকারী সংস্থা ও নিয়ন্ত্রক কর্তৃপক্ষ তাদের সমর্থনের জন্যও পরিচালকমন্ডলী কৃতজ্ঞতা সহকারে ধন্যবাদ জ্ঞাপন করেছে। কোম্পানীর সদস্য/শেয়ারহোল্ডারগণের একটি নির্দিষ্ট/বিশেষ মূল্যায়ন ও সহযোগিতা ব্যতীত অত্র রিপোর্টটি অসম্পূর্ণ থেকে যাবে যারা কোম্পানীর মঙ্গলের জন্য অপরিসীম আত্মবিশ্বাস ও অব্যহত সমর্থন চলমান রেখেছেন যা পরিচালকমন্ডলী কৃতজ্ঞতা সহকারে স্মরণে রেখেছেন।

আমরা সকলের আগামীর যাত্রা শুভ হোক এই কামনায়।



(আমিনা আহমেদ)

চেয়ারপার্সন

