

BỘ CÂU HỎI CHẤM BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

STT	CÂU HỎI	THAM CHIẾU TẠI TT 155	GHI CHÚ
A	ĐIỂM HÌNH THỨC		
1	BCTN có đưa ra slogan hay ý tưởng chung cho toàn báo cáo		
2	Nội dung BCTN có thống nhất với slogan không?		
3	Ý tưởng của slogan đột phá so với năm trước đó		
4	BCTN có sử dụng hình ảnh minh họa?		
5	BCTN có trình bày thống nhất giữa hình ảnh và nội dung?		
6	BCTN có sử dụng bảng biểu minh họa cho số liệu?		
7	Thiết kế trang bìa		
8	Bố cục BCTN rõ ràng, khoa học, dễ tìm kiếm		
9	Ngôn ngữ trình bày trong BCTN rõ ràng, không gây hiểu nhầm		
10	BCTN được trình bày bắt mắt, mạch lạc và tạo hứng thú cho người đọc		
B	PHẦN I: THÔNG TIN CHUNG		
11	BCTN có nêu thông tin khái quát về Công ty không?	I.1	
12	BCTN có nêu quá trình hình thành phát triển của Công ty không?	I.1	
13	BCTN có công bố thông tin về ngành nghề kinh doanh của công ty không?	I.2	
14	BCTN có cung cấp thông tin về địa bàn kinh doanh của công ty không?	I.2	
15	BCTN có nêu thông tin về mô hình quản trị, cơ cấu bộ máy quản lý của Công ty không?	I.3	
16	BCTN có công bố về danh sách công ty con, công ty liên kết của DN không?	I.3	
17	BCTN có thông tin về lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính của công ty con, công ty liên kết của DN không?	I.3	
18	BCTN có nêu tỷ lệ sở hữu của Công ty tại công ty con, công ty liên kết không?	I.3	
19	BCTN có tóm tắt về hoạt động hoặc nêu tình hình tài chính của các công ty con, công ty liên kết không?	II.3.b	
20	Báo cáo Thường niên có công bố mục tiêu chủ yếu/chiến lược phát triển trung và dài hạn không?	I.4	
21	BCTN có công bố các mục tiêu phát triển bền vững (môi trường, xã hội và cộng đồng) và chương trình chính liên quan đến ngắn hạn và trung hạn của Công ty không?	I4	
22	BCTN có thông tin về các rủi ro có thể ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh/mục tiêu của Công ty? Bao gồm rủi ro về môi trường	I.5	
C	PHẦN II: TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM		
23	BCTN có nêu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm?	II.1	
24	BCTN có chỉ ra những thay đổi/ biến động lớn về chiến lược kinh doanh, doanh thu, lợi nhuận, chi phí, thị trường, sản phẩm, nguồn cung cấp...vvv trong năm vừa qua? Và Công ty có đưa ra nguyên nhân của những thay đổi/biến động này không?	II.1	
25	BCTN có so sánh kết quả đạt được trong năm so với các chỉ tiêu kế hoạch/các chỉ tiêu của các năm liền kề không?	II.1	

26	BCTN có phân tích nguyên nhân dẫn đến việc không đạt/ đạt/vượt các chỉ tiêu so với kế hoạch và so với năm liền kề không?	II.1	
27	BCTN có nêu danh sách Ban điều hành (Danh sách, tóm tắt lý lịch, tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do công ty phát hành của TGD, các Phó Tổng GD, Kế toán trưởng và các cán bộ quản lý khác	II.2	
28	BCTN có liệt kê những thay đổi trong ban điều hành trong năm không?	II.2	
29	BCTN có nêu số lượng cán bộ, nhân viên, tóm tắt những chính sách và thay đổi trong chính sách đối với người lao động không	II.2	
30	BCTN có nêu các khoản đầu tư lớn được thực hiện trong năm (bao gồm các khoản đầu tư tài chính và các khoản đầu tư dự án) không?	II.3.a	
31	BCTN có thể hiện tình hình thực hiện các dự án lớn không? (Đối với trường hợp công ty đã chào bán chứng khoán để thực hiện các dự án, cần nêu rõ tiến độ thực hiện các dự án này)	II.3.a	
32	Công ty có đưa ra các nguyên nhân dẫn đến việc không đạt tiến độ đã công bố và cam kết của các dự án?	II.3.a	
33	BCTN có thể hiện các chỉ tiêu về tình hình tài chính của công ty không?	II.4.a	
34	BCTN có so sánh các chỉ tiêu về tình hình tài chính với năm trước đó không?	II.4.a	
35	BCTN có đánh giá/phân tích về chỉ tiêu tình hình tài chính của công ty không?	II.4.a	
36	BCTN có thể hiện các chỉ tiêu tài chính chủ yếu không?	II.4.b	
37	BCTN có so sánh các chỉ tiêu tài chính chủ yếu với năm trước đó không?	II.4.b	
38	BCTN có đánh giá/phân tích về chỉ tiêu tài chính chủ yếu không?	II.4.b	
39	BCTN có nêu tổng số cổ phần và loại cổ phần đang lưu hành, số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do và số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng theo quy định của pháp luật, Điều lệ công ty hay cam kết của người sở hữu. Trường hợp công ty có chứng khoán giao dịch tại nước ngoài cần nêu rõ thị trường giao dịch, số lượng chứng khoán được giao dịch hay bảo trợ và các thông tin liên quan đến quyền, nghĩa vụ của công ty liên quan đến chứng khoán giao dịch hoặc được bảo trợ tại nước ngoài	II.5a	
40	BCTN nêu cơ cấu cổ đông phân theo các tiêu chí tỷ lệ sở hữu (cổ đông lớn, cổ đông nhỏ); cổ đông tổ chức và cổ đông các nhân; cổ đông trong nước và cổ đông nước ngoài; cổ đông nhà nước và cổ đông khác	II.5b	
41	BCTN có nêu tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu qua các đợt tăng vốn cổ phần/các đợt phát hành chứng khoán khác trong năm không? (bao gồm các đợt chào bán ra công chúng, chào bán riêng lẻ, chuyển đổi trái phiếu, ...) và các đợt phát hành chứng khoán khác.	II.5c,II.5e	
42	BCTN có thể hiện số lượng cổ phiếu quý hiện tại không?	II.5d	
43	Liệt kê các giao dịch cổ phiếu quý đã thực hiện giao dịch trong năm bao gồm thời điểm giao dịch, giá giao dịch và đối tượng giao dịch	II.5d	
D II.6 BÁO CÁO TÁC ĐỘNG LIÊN QUAN ĐẾN MÔI TRƯỜNG VÀ XÃ HỘI			
44	BCTN có nêu chính sách liên quan tới tác động môi trường của công ty không?		Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
45	BCTN có nêu rõ Người cao nhất chịu trách nhiệm/triển khai các chính sách/vấn đề về môi trường trong công ty?		Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
46	BCTN có nêu tổng lượng nguyên vật liệu được DN sử dụng để sản xuất và đóng gói các sản phẩm và dịch vụ chính trong năm	II.6.1a	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
47	BCTN có nêu Tỷ lệ phần trăm nguyên vật liệu được tái chế được sử dụng để sản xuất sản phẩm và dịch vụ chính của tổ chức	II.6.1b	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
48	BCTN có trình bày về năng lượng tiêu thụ trực tiếp và gián tiếp	II.6.2a	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
49	BCTN có nêu mức năng lượng tiết kiệm được thông qua các sáng kiến sử dụng năng lượng hiệu quả	II.6.2b	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
50	BCTN có nêu các báo cáo sáng kiến tiết kiệm năng lượng (cung cấp các sản phẩm dịch vụ tiết kiệm năng lượng hoặc sử dụng năng lượng tái tạo); báo cáo kết quả của các sáng kiến này	II.6.2c	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
51	BCTN có nêu Nguồn cung cấp nước và lượng nước sử dụng	II.6.3a	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
52	BCTN có nêu Tỷ lệ phần trăm và tổng lượng nước tái chế và tái sử dụng	II.6.3b	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
53	Công ty có thực hiện đánh giá về rủi ro/tác động giữa các hoạt động cốt lõi của công ty với môi trường?		Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững

54	Tỷ lệ sản phẩm thu hồi để tái chế hoặc nguyên vật liệu thu hồi tái chế trong năm gần nhất?		Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
55	Công ty có hệ thống xử lý nước thải trước khi thải ra hệ thống thoát nước hoặc môi trường.		Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
56	Công ty có hệ thống xử lý rác nội bộ, đáp ứng các tiêu chuẩn xử lý chất thải rắn hoặc Công ty có hợp đồng với chính quyền địa phương/công ty xử lý rác công cộng không?		Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
57	Số lần bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường là bao nhiêu?	II.6.4.a	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
58	Tổng số tiền do bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường là bao nhiêu?	II.6.4.b	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
59	Số lượng lao động, mức lương trung bình đối với người lao động có được nêu tại BCTN?	II.6.5.a	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
60	Công ty có những chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động như thế nào?	II.6.5.b	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
61	Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên?	II.6.5.c	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
62	BCTN có nêu các chương trình phát triển kỹ năng và học tập liên tục để hỗ trợ người lao động đảm bảo có việc làm và phát triển sự nghiệp?	II.6.5c	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
63	BCTN có nêu các hoạt động đầu tư công đồng và hoạt động phát triển cộng đồng khác, bao gồm hỗ trợ tài chính nhằm phục vụ cộng đồng?	II.6.6	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
64	Báo cáo liên quan đến hoạt động thị trường vốn xanh	II.6.7	Có thể tính điểm nếu nội dung này thể hiện trên Báo cáo Phát triển bền vững
E	PHẦN III: BÁO CÁO/DÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC		
65	BGD có đánh giá tổng quan kết quả sản xuất kinh doanh của công ty không?	III.1	
66	BGD có so sánh hoạt động công ty so với kế hoạch đầu năm không?	III.1	
67	BGD có xác định nguyên nhân/ xác định trách nhiệm của BGĐ đối với việc thực hiện so với kế hoạch sản xuất kinh doanh không ?(trường hợp kết quả sản xuất kinh doanh không đạt kế hoạch)	III.1	
68	BGD có nêu những tiến bộ đạt được trong năm của công ty không?	III.1	
69	BGD có đánh giá về hiệu quả sử dụng tài sản không?	III.2.a	
70	BGD có đánh giá việc các khoản nợ phải trả/phải thu xấu/tài sản xấu ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh không?	III.2.a	
71	BGD trình bày về tình hình nợ hiện tại/ biến động lớn về các khoản nợ không không?	III.2.b	
72	BGD có nêu ảnh hưởng chênh lệch tỷ giá hối đoái đến kết quả kinh doanh của công ty không?	III.2.b	
73	BGD có nêu ảnh hưởng chênh lệch lãi vay đến kết quả kinh doanh của công ty không?	III.2.b	
74	BCTN có nêu những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách quản lý công ty trong năm vừa qua không?	III.3	
75	BGD Có đưa ra phương án phát triển trong tương lai (ngắn trung và dài hạn)	III.4	
76	Giải trình của BGĐ đối với ý kiến kiểm toán (Nếu có)	III.5	
77	Đánh giá của BGĐ liên quan đến các chỉ tiêu môi trường (tiêu thụ nước, năng lượng, phát thải...)	III.6.a	
78	Đánh giá của BGĐ liên quan đến vấn đề người lao động	III.6.b	
79	Đánh giá của BGĐ liên quan đến trách nhiệm của doanh nghiệp đối với cộng đồng địa phương	III.6.c	
F	PHẦN IV: ĐÁNH GIÁ CỦA HĐQT VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY		
80	Đánh giá của HĐQT về các mặt hoạt động của Công ty, trong đó có đánh giá liên quan đến môi trường và xã hội	IV.1	
81	HĐQT có đưa ra các đánh giá về hoạt động của BGĐ Công ty không?	IV.2	
82	Các kế hoạch, định hướng của HĐQT	IV.3	

G	PHẦN V: QUẢN TRỊ CÔNG TY		
	V.1. Hội đồng quản trị		
83	BCTN có nêu danh sách thành viên Hội đồng quản trị, tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do công ty phát hành	V.1.a	
84	BCTN có nêu rõ thành viên HĐQT độc lập và các thành viên khác; số lượng chức danh thành viên HĐQT do từng thành viên HĐQT của công ty nắm giữ tại các công ty khác	V.1.a	
85	Liệt kê các tiêu ban trong HĐQT	V.1.b	
86	BCTN có đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị?	V.1.c	
87	BCTN có nêu số lượng cuộc họp HĐQT trong năm?	V.1.c	
88	BCTN có thể hiện nội dung và kết quả các cuộc họp HĐQT?	V.1.c	
89	BCTN có đánh giá hoạt động của TV HĐQT độc lập?	V.1.d	
90	BCTN có nêu hoạt động/ số lượng các cuộc họp của từng tiêu ban HĐQT?	V.1.d	
91	Danh sách thành viên HĐQT đã tham gia các chương trình về Quản trị công ty	V.1.e	
92	Danh sách thành viên HĐQT đã có chứng chỉ đào tạo về Quản trị công ty	V.1.e	
	V.2. Ban kiểm soát		
93	Danh sách thành viên BKS,	V.2.a	
94	Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do công ty phát hành của từng TV BKS	V.2.a	
95	BCTN có đánh giá hoạt động của BKS?	V.2.b	
96	BCTN có nêu số lượng cuộc họp BKS trong năm?	V.2.b	
97	BCTN có thể hiện nội dung và kết quả các cuộc họp BKS?	V.2.b	
	V.3 Giao dịch và thù lao		
98	BCTN có nêu lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí cho từng thành viên HĐQT không?	V.3.a	
99	BCTN có nêu lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí cho từng thành viên BKS không?	V.3.a	
100	BCTN có nêu lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí cho từng thành viên Ban điều hành không?	V.3.a	
101	BCTN có thể hiện Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ trong năm không?	V.3.b	
102	BCTN có thể hiện thông tin về hợp đồng, hoặc giao dịch đã được ký kết hoặc đã được thực hiện trong năm với công ty, các công ty con, các công ty mà công ty nắm quyền kiểm soát của thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban kiểm soát, Giám đốc (Tổng Giám đốc), các cán bộ quản lý và những người liên quan tới các đối tượng nói trên?	V.3.c	
103	BCTN có nêu rõ những nội dung chưa thực hiện được theo quy định pháp luật về quản trị công ty không?	V.3.d	
104	BCTN có chỉ ra nguyên nhân chưa thực hiện được theo quy định pháp luật về quản trị công ty không?	V.3.d	
105	BCTN có đưa ra các kế hoạch tăng cường hiệu quả trong hoạt động quản trị công ty không?	V.3.d	

- **ĐIỂM NỘI DUNG:**
- **TỔNG ĐIỂM:**
- **TỶ LỆ ĐIỂM ĐẠT ĐƯỢC:**