



V I E T N A M  
LISTED COMPANY  
AWARDS

# CUỘC BÌNH CHỌN DOANH NGHIỆP NIÊM YẾT 2021





**V I E T N A M**  
LISTED COMPANY  
AWARDS

# THƯ NGỎ

## Tham gia “Cuộc Bình chọn Doanh nghiệp Niêm yết 2021”

**Kính gửi:** Các doanh nghiệp niêm yết

Năm 2021 là năm thứ 14 Cuộc Bình chọn Doanh nghiệp Niêm yết (tiền thân là Cuộc bình chọn Báo cáo thường niên) đồng hành cùng với các doanh nghiệp niêm yết trên thị trường chứng khoán Việt Nam. Cuộc Bình chọn Doanh nghiệp Niêm yết do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội cùng Báo Đầu tư Chứng khoán với sự tài trợ của Dragon Capital phối hợp tổ chức.

Năm 2020, thế giới chứng kiến đại dịch COVID-19 và tác động đa diện của nó trên toàn cầu, tuy nhiên thị trường chứng khoán Việt Nam lại đạt được sự tăng trưởng mạnh mẽ. Chỉ số VN-Index tại ngày 31/12/2020 đạt 1.103,87 điểm, tăng mạnh tới 67% so với thời điểm thấp nhất của năm 2020, thanh khoản của thị trường cũng tăng mạnh lên mức cao với giá trị giao dịch đạt hơn 13.000 tỷ đồng mỗi phiên. Mặc dù đại dịch Covid-19 bùng phát đã ảnh hưởng đáng kể tới hoạt động sản xuất kinh doanh của cộng đồng doanh nghiệp, song nhiều doanh nghiệp niêm yết vẫn có kết quả kinh doanh khả quan. Điều này càng chứng minh tầm quan trọng của con đường tăng trưởng kinh tế gắn liền với quản trị công ty tốt và phát triển bền vững. Đây cũng là những mục tiêu xuyên suốt của Cuộc Bình chọn.

Năm 2021, Ban Tổ chức cùng với sự hỗ trợ kỹ thuật hiệu quả của các đối tác – là những tổ chức chuyên nghiệp như IFC, ACCA, các công ty kiểm toán hàng đầu Deloitte, EY, KPMG, PWC tiếp tục tổ chức Cuộc Bình chọn Doanh nghiệp niêm yết, với mục tiêu vinh danh, khuyến khích doanh nghiệp niêm yết minh bạch thông tin, nâng cao chất lượng quản trị công ty theo hướng gia tăng mức độ tuân thủ và nâng cao áp dụng thông lệ tốt, qua đó hướng tới mục tiêu xa hơn là cải thiện môi trường đầu tư và tăng mức độ hài lòng của nhà đầu tư đối với thị trường chứng khoán Việt Nam.

Các tiêu chuẩn đánh giá của Cuộc bình chọn Doanh nghiệp niêm yết 2021 sẽ tiếp tục được duy trì trên cơ sở sự chuẩn mực, minh bạch, chuyên nghiệp và sáng tạo dựa trên cách thức mà doanh nghiệp công khai thông tin và tình hình thực thi quản trị công ty. Kết quả sơ khảo của Cuộc Bình chọn sẽ được soát xét bởi các công ty kiểm toán Big 4 nhằm đảm bảo tính chính xác, khách quan và chuyên sâu trong việc xét chọn các doanh nghiệp có Báo cáo thường niên, Báo cáo Phát triển bền vững và tình hình thực thi quản trị công ty tốt nhất vào vòng chung khảo.

Thông tin chi tiết về Cuộc Bình chọn này có thể xem ở phần tiếp theo của tài liệu này hoặc trên website của Cuộc Bình chọn Doanh nghiệp niêm yết ([www.aravietnam.vn](http://www.aravietnam.vn)), website của HOSE ([www.hsx.vn](http://www.hsx.vn)), HNX ([www.hnx.vn](http://www.hnx.vn)) hoặc Báo Đầu tư Chứng khoán ([www.dtck.vn](http://www.dtck.vn)).

Ban Tổ chức rất mong nhận được sự quan tâm tham gia của Quý Doanh nghiệp để Cuộc Bình chọn thành công tốt đẹp.

Trân trọng.

**TM. BAN TỔ CHỨC**



**Lê Hải Trà**

Trưởng Ban Tổ chức

# THÔNG TIN VỀ CUỘC BÌNH CHỌN DOANH NGHIỆP NIÊM YẾT 2021

## I. Mục tiêu VLCA 2021

- Đánh giá và khuyến khích nâng cao tính chuyên nghiệp, tính minh bạch và khả năng truyền tải thông tin của Báo cáo thường niên, Báo cáo tài chính và Báo cáo Phát triển bền vững, tăng cường khả năng tiếp cận thông tin của các nhà đầu tư đối với các công ty niêm yết.
- Đánh giá tình hình thực thi Quản trị công ty của công ty niêm yết dựa trên các nguồn thông tin tin cậy được công ty công bố rộng rãi ra bên ngoài cho cơ quan quản lý và các nhà đầu tư, khuyến khích áp dụng các tiêu chuẩn và thông lệ quốc tế về Quản trị công ty.

## II. ĐỐI TƯỢNG THAM GIA

Doanh nghiệp tham gia VLCA là những doanh nghiệp nằm trong bộ chỉ số chung VNX Allshare được công bố vào tháng 4/2021 và được chia thành 3 nhóm:

- Doanh nghiệp có quy mô vốn hóa lớn (gồm 50 công ty có giá trị vốn hóa hàng đầu, có cổ phiếu thuộc rổ chỉ số VNX50);
- Doanh nghiệp có quy mô vốn hóa vừa (gồm 150 công ty tiếp theo có giá trị vốn hóa sau VNX50, có cổ phiếu là cổ phiếu thành phần của VNX Allshare);
- Doanh nghiệp có quy mô vốn hóa nhỏ (bao gồm các công ty còn lại có cổ phiếu là cổ phiếu thành phần của VNX Allshare).

*(\*) Ghi chú: Báo cáo thường niên hợp lệ là những báo cáo thuộc năm tài chính 2020, được công bố chính thức và nộp đúng hạn theo quy định hiện hành cho HOSE hoặc HNX; không bị xử lý vi phạm về công bố thông tin từ mức độ “Nhắc nhở trên toàn thị trường” trở lên (thời gian xem xét từ 01/01/2020 đến thời điểm xét trao giải năm 2021).*

## III. BAN TỔ CHỨC & HỘI ĐỒNG BÌNH CHỌN

### **Ban Tổ chức:**

1. Trưởng Ban tổ chức: Ông Lê Hải Trà, Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.
2. Đồng Trưởng Ban tổ chức: Ông Lê Trọng Minh, Tổng Biên tập Báo Đầu tư.
3. Thành viên: Ông Nguyễn Tuấn Anh, Phó Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.
4. Thành viên: Bà Trần Anh Đào, Phó Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.
5. Thành viên: Ông Nguyễn Hồng, Phó Tổng biên tập - Trưởng Văn phòng đại diện Báo Đầu tư tại TP.HCM.
6. Thành viên: Ông Phạm Nguyễn Vinh – Giám đốc Phát triển doanh nghiệp, Công ty Dragon Capital

### **Hội đồng bình chọn:**

#### **Nhóm đánh giá Báo cáo thường niên và Quản trị công ty**

1. Bà Trần Anh Đào, Phó Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM - Chủ tịch Hội đồng bình chọn.
2. Ông Lê Công Điền, Vụ trưởng Vụ Giám sát công ty đại chúng, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước - Thành viên
3. Ông Nguyễn Sơn, Chủ tịch Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam - Thành viên
4. Ông Nguyễn Tuấn Anh, Phó Tổng Giám đốc SGDC Hà Nội - Thành viên
5. PGS.TS Đặng Văn Thanh, Chủ tịch Hội kế toán và Kiểm toán Việt Nam – Thành viên
6. GS.TS Trần Ngọc Thơ, Đại học Kinh tế TP.HCM - Thành viên
7. Đại diện Tổ chức Tài chính quốc tế (IFC) – Thành viên;
8. Ông Nguyễn Hồng, Phó Tổng biên tập - Trưởng Văn phòng đại diện Báo Đầu tư tại TP.HCM - Thành viên
9. Ông Đậu Huy Sáu, Phó Tổng biên tập – Thời báo Tài chính Việt Nam - Thành viên
10. Đại diện Viện Thành viên Hội đồng Quản trị Việt Nam - Thành viên

#### **Nhóm đánh giá Báo cáo Phát triển Bền vững**

Bao gồm 05 thành viên là các chuyên gia do Hiệp hội Kế toán Công chứng Anh quốc (ACCA) chủ trì.



#### IV. CƠ CẤU BÌNH CHỌN

##### 1 Cơ cấu bình chọn Báo cáo thường niên:

- 10 Báo cáo thường niên có số điểm cao nhất của nhóm doanh nghiệp có quy mô vốn hóa lớn;
- 10 Báo cáo thường niên có số điểm cao nhất của nhóm doanh nghiệp có quy mô vốn hóa vừa;
- 05 Báo cáo thường niên có số điểm cao nhất của nhóm doanh nghiệp có quy mô vốn hóa nhỏ.

##### 2 Cơ cấu bình chọn doanh nghiệp về nội dung Quản trị Công ty:

- 5 doanh nghiệp có điểm Quản trị công ty cao nhất của nhóm doanh nghiệp quy mô vốn hóa lớn;
- 5 doanh nghiệp có điểm Quản trị công ty cao nhất của nhóm doanh nghiệp quy mô vốn hóa vừa;
- 5 doanh nghiệp có điểm Quản trị công ty cao nhất của nhóm doanh nghiệp quy mô vốn hóa nhỏ.
- Tùy theo thực tế chấm giải, Hội đồng bình chọn sẽ có thể điều chỉnh số lượng DN đạt giải hoặc xem xét bổ sung các giải phụ cho doanh nghiệp theo một số tiêu chí cụ thể

##### 3 Cơ cấu bình chọn Báo cáo phát triển bền vững:

Cuộc bình chọn năm 2021 tiếp tục duy trì phần bình chọn Báo cáo phát triển bền vững. Hạng mục này do phía ACCA đảm trách khâu chấm điểm chi tiết. Cơ cấu giải bao gồm: 01 Giải Nhất, 01 Giải Nhì và 03 giải khuyến khích cho các hạng mục: Giải Tính đầy đủ, Giải Độ tin cậy và Giải Trình bày.

##### 4 Cơ cấu bình chọn giải tiến bộ:

Dự kiến có 03 giải cho 03 DNNY tiến bộ nhất đối với mỗi nội dung của 3 hạng mục giải chính thức.



## V. QUY TRÌNH TUYỂN CHỌN

### 1 Quy trình tuyển chọn Báo cáo thường niên

Các BCTN của năm tài chính 2020 đủ điều kiện tham gia bình chọn sẽ qua 02 vòng tuyển chọn (vòng Sơ khảo và Chung khảo). Kết quả BCTN đoạt giải sẽ được lấy từ điểm cao xuống thấp của mỗi nhóm vốn hóa.

#### 1.1 Vòng sơ khảo:

- Bên thứ ba độc lập chấm vòng sơ khảo cho các BCTN đáp ứng điều kiện tham gia.
- Dựa trên danh sách đề cử vào vòng chung khảo của 2 Sở Giao dịch Chứng khoán, Ban Tổ chức sẽ mời 4 công ty kiểm toán Deloitte, Ernst & Young, KPMG và PwC để thực hiện soát xét lại kết quả sơ khảo.
- Trên cơ sở kết quả sau soát xét, Ban Tổ chức quyết định số BCTN vào vòng chung khảo.

#### 1.2 Vòng chung khảo:

Hội đồng bình chọn dựa vào kết quả chấm sơ khảo, kết quả soát xét của các công ty kiểm toán và thảo luận đánh giá để bình chọn ra các BCTN có số điểm cao nhất của mỗi nhóm vốn hóa để trao giải.

### 2 Quy trình tuyển chọn doanh nghiệp về nội dung Quản trị Công ty

Doanh nghiệp tham gia bình chọn là những doanh nghiệp nằm trong bộ chỉ số chung VNX Allshare. Việc đánh giá dựa trên các thông tin tin cậy mà công ty cung cấp rộng rãi ra thị trường trên website công ty, website của hai Sở GDCK; website UBCKNN và Trung tâm Lưu ký chứng khoán như báo cáo thường niên, báo cáo phát triển bền vững, Điều lệ công ty, Quy chế Quản trị công ty, tài liệu họp ĐHĐCĐ v.v... đến 30/04/2021 (thông tin ĐHĐCĐ đến 30/6/2021 đối với những công ty gia hạn họp ĐHĐCĐ thường niên theo qui định)

#### 2.1 Vòng sơ khảo:

- Bên thứ ba độc lập có kinh nghiệm về QTCT thực hiện đánh giá sơ khảo nội dung QTCT của các doanh nghiệp trên cùng một bộ tiêu chí.
- Dựa trên danh sách đề cử vào vòng chung khảo của đơn vị chấm, Ban Tổ chức sẽ mời 4 công ty kiểm toán Deloitte, Ernst & Young, KPMG và PwC thực hiện soát xét lại kết quả sơ khảo.
- Trên cơ sở kết quả sau soát xét, Hội đồng bình chọn quyết định số doanh nghiệp có tình hình QTCT tốt vào vòng chung khảo.

#### 2.2 Vòng chung khảo:

Hội đồng bình chọn dựa vào kết quả chấm sơ khảo, kết quả soát xét của các công ty kiểm toán và thảo luận đánh giá để bình chọn ra các doanh nghiệp có điểm QTCT cao nhất của mỗi nhóm vốn hóa để trao giải.

### 3 Quy trình tuyển chọn Báo cáo Phát triển bền vững

#### 3.1 Vòng sơ khảo:

Thực hiện đánh giá trên cùng bộ tiêu chí chấm BCTN, những doanh nghiệp đạt điểm sàn nội dung Môi trường & Xã hội được chọn chấm điểm Báo cáo Phát triển bền vững ở vòng chung khảo.

#### 3.2 Vòng chung khảo:

Hội đồng bình chọn Phát triển bền vững trực tiếp chấm điểm doanh nghiệp theo bảng điểm chi tiết. Các báo cáo Phát triển bền vững có số điểm cao nhất được lựa chọn để trao giải.

## VI. TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ

### 1 Tiêu chí đánh giá Báo cáo thường niên

- Tiêu chí đánh giá dựa theo quy định hiện hành về mẫu Báo cáo thường niên do Bộ Tài chính hướng dẫn (phụ lục 04 ban hành kèm theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015)
- Cơ cấu điểm

Tiêu chí		Điểm
<b>I. Đánh giá tổng thể về nội dung báo cáo</b>	1. Thông tin chung (bao gồm tóm lược tổng thể về công ty, mục tiêu và chiến lược phát triển, thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý, các rủi ro ảnh hưởng đến hoạt động của Công ty)	<b>75</b>
	2. Đánh giá về tình hình hoạt động trong năm (bao gồm tình hình sản xuất kinh doanh, tình hình đầu tư – thực hiện các dự án, tình hình tài chính)	
	3. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc và Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty (bao gồm đánh giá những kết quả đạt được trong năm, các cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách quản lý, các kế hoạch hoạt động, định hướng trong tương lai)	
	4. Thông tin về tình hình quản trị doanh nghiệp (bao gồm thông tin về HĐQT, BKS, BGD, giao dịch với các bên liên quan, giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ, đánh giá việc thực hiện các quy định về quản trị công ty)	
<b>II. Đánh giá tổng thể về hình thức</b>	1. Điểm ấn tượng và mức độ sáng tạo của báo cáo	<b>25</b>
	2. Thiết kế trang bìa	
	3. Khả năng truyền tải thông tin (bao gồm việc sử dụng hiệu quả đồ thị và biểu đồ đối với các thông tin tài chính)	
	<b>Tổng điểm</b>	<b>100</b>
<b>Điểm thưởng:</b> - Tổng phát thải khí nhà kính trực tiếp và gián tiếp - Các biện pháp, giải pháp giảm thiểu phát thải khí nhà kính		<b>2</b>
	<b>Tổng điểm</b>	<b>102</b>

2 Tiêu chí đánh giá Báo cáo phát triển bền vững

Tiêu chí		Điểm	
Nội dung	Tính đầy đủ	1. Quá trình và lý do chọn lựa các vấn đề chính về môi trường, xã hội để trình bày; phạm vi của báo cáo được nêu và giải thích rõ ràng	45
		2. Xác định đối tượng sử dụng báo cáo và mô tả quá trình xác định và tham vấn các bên liên quan đối với các vấn đề thực hiện báo cáo	
		3. Mức độ chi tiết, rõ ràng về chiến lược phát triển, chính sách, mục tiêu phát triển bền vững (môi trường, xã hội và cộng đồng) và chương trình chính liên quan trong ngắn, trung và dài hạn của Công ty và cam kết của Ban lãnh đạo	
		4. Trình bày về hoạt động của doanh nghiệp (sản phẩm, dịch vụ, hiệu quả sản xuất kinh doanh) trong bối cảnh của hệ thống quản lý xã hội, môi trường mà doanh nghiệp đang hoạt động	
		5. Sử dụng các chỉ số đo lường hiệu quả các chiến lược phát triển, chính sách và đánh giá mức độ thực hiện các mục tiêu, chương trình phát triển bền vững theo yêu cầu công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và thông lệ quốc tế tốt	
	Mức độ tin cậy	1. Các hệ thống quản lý và việc tích hợp vào quy trình hoạt động; các hướng dẫn/ chuẩn mực được áp dụng (ISO, hướng dẫn của IFC, chuẩn báo cáo GRI, TCFD...); thông tin chi tiết về người chịu trách nhiệm về báo cáo và người liên lạc	40
		2. Ý kiến phản hồi của các bên liên quan được sử dụng thế nào và có ảnh hưởng như thế nào đến hoạt động của doanh nghiệp	
		3. Mô tả về hệ thống quản trị và tên của thành viên Hội đồng Quản trị đảm trách các vấn đề phát triển bền vững; quy trình phát hiện và quản lý rủi ro; cơ chế khen thưởng của nhân viên và cán bộ quản lý liên quan với hoàn thành mục tiêu, hiệu quả phát triển bền vững	
		4. Dữ liệu về các vấn đề tuân thủ/ không tuân thủ pháp luật, đánh giá yếu tố khách quan về phát triển bền vững, và các thành tích nổi bật trong kỳ báo cáo	
		5. Quy trình kiểm toán nội bộ/ Ý kiến của kiểm toán độc lập và tính so sánh được của các chỉ tiêu báo cáo bao gồm phân tích sự thay đổi hoặc hướng khắc phục nếu không đạt chỉ tiêu	
Trình bày	Hình thức báo cáo	Đề cương và hình thức phù hợp, bổ trợ cho nội dung; nội dung súc tích độ dài hợp lý; sử dụng ngôn ngữ dễ hiểu; cách trình bày và tiếp cận mang tính sáng tạo	15
	Cấu trúc báo cáo	Có báo cáo tóm tắt hoặc phần trọng tâm được làm nổi bật; có định hướng toàn diện xuyên suốt báo cáo; có dẫn chiếu/ liên kết với các báo cáo khác để cung cấp thêm thông tin; tuân theo cấu trúc chuẩn thông lệ quốc tế	
	Tính tương tác của báo cáo	Khả năng truy cập dễ dàng (có sẵn trên website, bản in...); có thêm ngôn ngữ khác có liên quan (tiếng Anh); cơ chế thông tin và phản hồi để người sử dụng báo cáo đưa ra/ gửi ý kiến đến người lập báo cáo	
<b>Tổng điểm</b>		<b>100</b>	



### 3 Tiêu chí đánh giá doanh nghiệp về nội dung Quản trị Công ty

Bộ tiêu chí đánh giá quản trị công ty giữ cấu trúc 2 cấp, trong đó cấp 1 là các thực hành QTCT căn bản:

- Các tiêu chí mang tính tuân thủ (70% tổng điểm): được đúc kết từ các quy định luật pháp của Việt Nam về QTCT, cập nhật các quy định mới đi vào hiệu lực của Luật DN 2020 và các quy định QTCT có liên quan.
- Các tiêu chí mang tính thông lệ (30% tổng điểm): được chọn lựa từ Bộ nguyên tắc QTCT Việt Nam ban hành năm 2019, các chuẩn mực QTCT quốc tế do G20/OECD, bộ tiêu chí đánh giá QTCT khu vực ASEAN.

Cấp 2 bao gồm các thực hành QTCT đáng được ghi nhận và khích lệ đặc biệt, cũng như những vi phạm quản trị trọng yếu cần được ngăn ngừa.

- Bộ tiêu chí bao gồm 4 phần sau:
  - A. Quyền & Đối xử công bằng với các cổ đông và các chức năng sở hữu cơ bản;
  - B. Vai trò của các bên có quyền lợi liên quan;
  - C. Công bố thông tin và minh bạch;
  - D. Trách nhiệm của Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát.

## VII. LỊCH TRÌNH TRIỂN KHAI

Thời gian thực hiện	Nội dung
31/03/2021	Công bố cuộc bình chọn Doanh nghiệp Niêm yết 2021
30/4/2021	Thời gian kết thúc nộp Báo cáo thường niên
30/08/2021	Hoàn tất chấm sơ khảo và soát xét kết quả sơ khảo
01/10/2021	Thời gian hoàn tất chấm chung khảo
Tháng 11/2021	Công bố và trao giải


Để biết thêm chi tiết về Cuộc bình chọn Doanh nghiệp Niêm yết 2021, xin vui lòng tham khảo tại trang thông tin điện tử của giải [www.arvietnam.vn](http://www.arvietnam.vn), website của HOSE ([www.hsx.vn](http://www.hsx.vn)), HNX ([www.hnx.vn](http://www.hnx.vn)) hoặc Báo Đầu tư Chứng khoán ([www.dtck.vn](http://www.dtck.vn)).

Hoặc liên hệ:

**Ban tổ chức Cuộc Bình chọn:** [cuocbinhchonbctn@arvietnam.com](mailto:cuocbinhchonbctn@arvietnam.com)

**Phòng Quản lý & Thẩm định Niêm yết,  
Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh:**  
16 Võ Văn Kiệt, Quận 1, TP.HCM  
ĐT: (84-8) 3821 7712 (ext 2511 & 2523)  
Fax: (84-8) 3821 8429

**Phòng Quản lý Niêm yết Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội:**  
02 Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội  
ĐT: (84-4) 3941 2626 (ext 442 & 436)  
Fax: (84-4) 3934 7818



**Chuẩn mực**  
**Minh bạch**  
**Chuyên nghiệp**  
**Sáng tạo**  
**Phát triển bền vững**