



QUY CHẾ NỘI BỘ VỀ CÔNG BỐ THÔNG TIN



- (i) Căn cứ Luật Chứng Khoán ngày 26 tháng 11 năm 2019;
- (ii) Căn cứ Luật Doanh Nghiệp ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- (iii) Căn cứ Nghị Định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính Phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng Khoán;
- (iv) Căn cứ Thông Tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- (v) Căn cứ điều lệ của Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Việt Úc (“**Công Ty**”);
- (vi) Căn cứ Quyết Định số/2021/QĐ-ĐHĐCĐ của đại hội đồng cổ đông của Công Ty (“**Đại Hội Đồng Cổ Đông**”) ngày tháng năm 20.....;

Hội đồng quản trị của Công Ty (“**Hội Đồng Quản Trị**”) ban hành Quy Chế Nội Bộ Về Công Bố Thông Tin (“**Quy Chế**”) bao gồm các nội dung sau:

Điều 1: Phạm Vi Điều Chính

Quy Chế này quy định các nội dung về việc công bố thông tin của Công Ty theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Điều 2: Đối Tượng Áp Dụng

Quy Chế này được áp dụng đối với Công Ty, nhà đầu tư thuộc đối tượng công bố thông tin theo quy định của pháp luật về chứng khoán liên quan, và các tổ chức, cá nhân có liên quan khác.

Điều 3: Nguyên Tắc Công Bố Thông Tin

- (i) Việc công bố thông tin của tổ chức phải do người đại diện theo pháp luật hoặc người được ủy quyền công bố thông tin thực hiện. Việc công bố thông tin của cá nhân do cá nhân tự thực hiện hoặc ủy quyền cho tổ chức hoặc cá nhân khác thực hiện. Việc công bố thông tin do người thực hiện công bố thông tin thực hiện được quy định cụ thể tại Điều 4 của Quy Chế này.
- (ii) Việc công bố thông tin phải đầy đủ, chính xác và kịp thời theo quy định của pháp luật và bảo đảm:
 - (A) Đối tượng công bố thông tin phải chịu trách nhiệm về nội dung thông tin công bố. Trường hợp có sự thay đổi nội dung thông tin đã công bố, đối tượng công bố thông tin phải công bố nội dung thay đổi và lý do thay đổi so với thông tin đã công bố trước đó;
 - (B) Trường hợp có sự kiện, thông tin làm ảnh hưởng đến giá chứng khoán, đối tượng công bố thông tin phải xác nhận hoặc đính chính về sự kiện, thông tin đó trong vòng 24 giờ, kể từ khi nhận biết được về sự kiện, thông tin đó hoặc theo yêu cầu

của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước (“UBCKNN”), Sở Giao Dịch Chứng Khoán (“SGDCK”); và

- (C) Việc công bố các thông tin cá nhân bao gồm số thẻ căn cước công dân, số chứng minh nhân dân hoặc số hộ chiếu còn hiệu lực, địa chỉ liên lạc, địa chỉ thường trú, số điện thoại, số fax, email, số tài khoản giao dịch chứng khoán, số tài khoản lưu ký chứng khoán, số tài khoản ngân hàng chỉ được thực hiện nếu chủ thẻ liên quan đồng ý.
- (iii) Các đối tượng quy định tại Điều 2 của Quy Chế này khi công bố thông tin phải đồng thời báo cáo UBCKNN và SGDCK về nội dung thông tin công bố, bao gồm đầy đủ các thông tin theo quy định. Trường hợp thông tin công bố bao gồm các thông tin cá nhân quy định tại Điều 3(ii)(C) và các đối tượng công bố thông tin không muốn công khai thông tin này thì phải gửi UBCKNN và SGDCK 2 (hai) bản tài liệu, trong đó 1 (một) bản báo cáo về việc công bố thông tin bao gồm đầy đủ thông tin cá nhân và 1 (một) bản báo cáo không bao gồm thông tin cá nhân để UBCKNN và SGDCK nơi đăng ký giao dịch thực hiện công bố thông tin.
- (iv) Các đối tượng công bố thông tin có trách nhiệm bảo quản, lưu trữ thông tin đã báo cáo, công bố theo quy định sau:
 - (A) Các thông tin công bố định kỳ phải được lưu trữ dưới dạng văn bản (nếu có) và dữ liệu điện tử tối thiểu 10 (mười) năm. Các thông tin này phải được lưu trữ trên trang thông tin điện tử của các đối tượng công bố thông tin tối thiểu là 5 (năm) năm.
 - (B) Các thông tin công bố bất thường hoặc theo yêu cầu phải lưu trữ trên trang thông tin điện tử của đối tượng công bố thông tin trong tối thiểu 5 (năm) năm.
- (v) Ngôn ngữ thông tin công bố trên trang thông tin điện tử của Công Ty là tiếng Việt.

Điều 4: Người Thực Hiện Công Bố Thông Tin

Trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác,

- (i) Công Ty thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin thông qua người được ủy quyền công bố thông tin như sau:
 - (A) Hội Đồng Quản Trị có quyết định bằng văn bản ủy quyền cho 1 (một) người được ủy quyền thực hiện công bố thông tin.
 - (B) Hội Đồng Quản Trị chịu trách nhiệm về tính đầy đủ, chính xác và kịp thời về thông tin do người được ủy quyền công bố thông tin công bố. Trường hợp phát sinh sự kiện công bố thông tin mà Chủ Tịch Hội Đồng Quản Trị và người được ủy quyền công bố thông tin đều vắng mặt thì Tổng Giám Đốc sẽ có trách nhiệm thay thế thực hiện công bố thông tin.

- (C) Công Ty phải đăng ký, đăng ký lại người đại diện theo pháp luật hoặc người được ủy quyền công bố thông tin cùng với bản cung cấp thông tin của người đại diện theo pháp luật hoặc người được ủy quyền công bố thông tin cho UBCKNN, SGDCK tối thiểu 24 giờ trước khi việc ủy quyền có hiệu lực.
- (ii) Nhà đầu tư thuộc đối tượng công bố thông tin là cá nhân có thể tự thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin hoặc ủy quyền cho 1 (một) tổ chức (Công Ty, Trung Tâm Lưu Ký Chứng Khoán hoặc tổ chức khác) hoặc 1 (một) cá nhân khác thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin như sau:
 - (A) Trường hợp tự thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin, trong lần công bố thông tin đầu tiên, nhà đầu tư cá nhân phải nộp cho UBCKNN và SGDCK bản cung cấp thông tin và có trách nhiệm cung cấp chính xác, kịp thời và đầy đủ thông tin khi có sự thay đổi các nội dung trong bản cung cấp thông tin nêu trên.
 - (B) Trường hợp ủy quyền công bố thông tin, nhà đầu tư cá nhân phải chịu trách nhiệm về tính đầy đủ, chính xác và kịp thời về thông tin do người được ủy quyền công bố thông tin công bố. Nhà đầu tư có trách nhiệm cung cấp chính xác, kịp thời và đầy đủ thông tin về tình trạng sở hữu chứng khoán của mình và mối quan hệ với người có liên quan (nếu có) cho tổ chức hoặc cá nhân được ủy quyền công bố thông tin để những người này thực hiện nghĩa vụ báo cáo sở hữu, công bố thông tin theo quy định của pháp luật.
 - (C) Nhà đầu tư cá nhân đăng ký, đăng ký lại người được ủy quyền công bố thông tin cùng bản cung cấp thông tin của nhà đầu tư cá nhân đó và của người được ủy quyền công bố thông tin cho UBCKNN, SGDCK khoản tối thiểu 24 giờ trước khi việc ủy quyền có hiệu lực.

Điều 5: Phương Tiện Công Bố Thông Tin

- (i) Các phương tiện công bố thông tin bao gồm:
 - (A) Trang thông tin điện tử (website) của Công Ty.
 - (B) Hệ thống công bố thông tin của UBCKNN.
 - (C) Trang thông tin điện tử của SGDCK.
 - (D) Các phương tiện thông tin đại chúng khác theo quy định của pháp luật (báo in, báo điện tử, v.v...).
- (ii) Việc thực hiện công bố thông tin trên trang thông tin điện tử (website) của Công Ty được thực hiện như sau:
 - (A) Công Ty báo cáo UBCKNN, SGDCK và công khai địa chỉ trang thông tin điện tử và mọi thay đổi liên quan đến địa chỉ này trong thời hạn 3 (ba) ngày làm việc kể từ ngày hoàn tất việc lập trang thông tin điện tử hoặc ngày thay đổi về địa chỉ trang thông tin điện tử này.

- (B) Trang thông tin điện tử phải có các nội dung về ngành, nghề kinh doanh và các nội dung phải thông báo công khai trên Cổng Thông Tin Quốc Gia Về Đăng Ký Doanh Nghiệp theo quy định của Luật Doanh Nghiệp và mọi thay đổi liên quan tới các nội dung này; chuyên mục riêng về quan hệ cổ đông (nhà đầu tư), trong đó phải công bố điều lệ của Công Ty (“**Điều Lệ**”), quy chế quản trị nội bộ, bản cáo bạch (nếu có) và các thông tin công bố định kỳ, bất thường và theo yêu cầu quy định của pháp luật.
- (C) Trang thông tin điện tử phải hiển thị thời gian đăng tải thông tin, đồng thời phải đảm bảo nhà đầu tư có thể dễ dàng tìm kiếm và tiếp cận được các dữ liệu trên trang thông tin điện tử.
- (iii) Trường hợp nghĩa vụ công bố thông tin phát sinh vào ngày nghỉ, ngày lễ theo quy định pháp luật, Công Ty thực hiện công bố thông tin trên trang thông tin điện tử của Công Ty và thực hiện đầy đủ nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định pháp luật sau khi ngày nghỉ, ngày lễ kết thúc.
- (iv) Việc công bố thông tin trên hệ thống công bố thông tin của UBCKNN, trang thông tin điện tử của SGDCK thực hiện theo hướng dẫn của UBCKNN, SGDCK.

Điều 6: Tạm Hoãn Công Bố Thông Tin

Trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác,

- (i) Đối tượng công bố thông tin được tạm hoãn công bố thông tin trong trường hợp vì những lý do bất khả kháng (thiên tai, hỏa hoạn, dịch bệnh, v.v...). Đối tượng công bố thông tin phải báo cáo UBCKNN, SGDCK về việc tạm hoãn công bố thông tin ngay sau khi xảy ra sự kiện, trong đó nêu rõ lý do của việc tạm hoãn công bố thông tin, đồng thời công bố về việc tạm hoãn công bố thông tin.
- (ii) Ngay sau khi đã khắc phục được tình trạng bất khả kháng, đối tượng công bố thông tin có trách nhiệm công bố đầy đủ các thông tin mà trước đó chưa công bố theo quy định pháp luật.

Điều 7: Công Bố Thông Tin Định Kỳ

Trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác,

- (i) Trường hợp pháp luật về chứng khoán yêu cầu, Công ty phải công bố báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét bởi tổ chức kiểm toán được chấp thuận theo quy định sau:
 - (A) Báo cáo tài chính bán niên phải là báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ theo chuẩn mực kế toán “Báo Cáo Tài Chính Giữa Niên Độ”, trình bày số liệu tài chính trong 6 (sáu) tháng đầu năm tài chính của Công Ty, được lập theo quy định tại Điều 7(v) của Quy Chế này.

- (B) Báo cáo tài chính bán niên phải được soát xét theo chuẩn mực về công tác soát xét báo cáo tài chính. Toàn văn báo cáo tài chính bán niên phải được công bố đầy đủ, kèm theo kết luận soát xét và văn bản giải trình của Công Ty trong trường hợp kết luận soát xét không phải là kết luận chấp nhận toàn phần.
 - (C) Thời hạn công bố báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét là trong thời hạn 5 (năm) ngày, kể từ ngày tổ chức kiểm toán ký báo cáo soát xét nhưng không được vượt quá 45 (bốn mươi lăm) ngày, kể từ ngày kết thúc 6 (sáu) tháng đầu năm tài chính.
- (ii) Trường hợp pháp luật về chứng khoán yêu cầu, Công Ty phải công bố báo cáo tài chính quý đã được soát xét theo quy định sau:
- (A) Báo cáo tài chính quý phải là báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ theo chuẩn mực kế toán “Báo Cáo Tài Chính Giữa Niên Độ”, được lập theo quy định tại Điều 7(v) của Quy Chế này.
 - (B) Toàn văn báo cáo tài chính quý đã được soát xét phải được công bố đầy đủ, kèm theo kết luận soát xét và văn bản giải trình của Công Ty trong trường hợp báo cáo tài chính quý được soát xét có kết luận soát xét không phải là kết luận chấp nhận toàn phần.
 - (C) Thời hạn công bố báo cáo tài chính quý là trong thời hạn 20 (hai mươi) ngày kể từ ngày kết thúc quý. Công Ty phải công bố báo cáo tài chính quý được soát xét trong thời hạn 5 (năm) ngày, kể từ ngày tổ chức kiểm toán ký báo cáo soát xét nhưng không được vượt quá 45 (bốn mươi lăm) ngày, kể từ ngày kết thúc quý.
- (iii) Khi công bố thông tin các báo cáo tài chính nêu tại Điều 7(i) và Điều 7(ii) của Quy Chế này, Công Ty phải đồng thời giải trình nguyên nhân khi xảy ra một trong các trường hợp sau:
- (A) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước.
 - (B) Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại.
 - (C) Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán hoặc soát xét từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại.
- (iv) Trường hợp Công Ty là công ty mẹ của tổ chức khác hoặc đồng thời là đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng phải giải trình nguyên nhân phát sinh các sự kiện quy định tại Điều 7(iii) của Quy Chế này trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty mẹ hoặc báo cáo tài chính tổng hợp và báo cáo tài chính hợp nhất.
- (v) Công Ty phải công bố báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán bởi tổ chức kiểm toán được chấp thuận theo nguyên tắc sau:

- (A) Báo cáo tài chính phải bao gồm đầy đủ các báo cáo, phụ lục, thuyết minh theo quy định pháp luật về kế toán doanh nghiệp.
 - (B) Công ty phải công bố 2 (hai) báo cáo: báo cáo tài chính năm của riêng đơn vị mình và báo cáo tài chính năm hợp nhất theo quy định pháp luật về kế toán doanh nghiệp.
 - (C) Công Ty phải công bố thông tin về báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán bao gồm cả báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính đó và văn bản giải trình của Công Ty trong trường hợp tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính.
 - (D) Công Ty phải công bố báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán trong thời hạn 10 (mười) ngày, kể từ ngày tổ chức kiểm toán ký báo cáo kiểm toán nhưng không vượt quá 90 (chín mươi) ngày, kể từ ngày kết thúc năm tài chính.
- (vi) Công Ty phải lập báo cáo thường niên theo mẫu quy định (nếu có) và công bố báo cáo này trong thời hạn 20 (hai mươi) ngày kể từ ngày công bố báo cáo tài chính năm được kiểm toán nhưng không vượt quá 110 (một trăm mười) ngày, kể từ ngày kết thúc năm tài chính. Thông tin tài chính trong báo cáo thường niên phải phù hợp với báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán.
- (vii) Công bố thông tin về họp Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên được thực hiện như sau:
- (A) Tối thiểu 21 (hai mươi mốt) ngày trước ngày khai mạc họp Đại Hội Đồng Cổ Đông nếu Điều Lệ không quy định thời hạn dài hơn, công ty phải công bố trên trang thông tin điện tử của Công Ty và của UBCKNN, SGDCK (trường hợp là tổ chức niêm yết, tổ chức đăng ký giao dịch) về việc họp Đại Hội Đồng Cổ Đông, trong đó nêu rõ đường dẫn đến toàn bộ tài liệu họp Đại Hội Đồng Cổ Đông, bao gồm: thông báo mời họp, chương trình họp, phiếu biểu quyết, tài liệu sử dụng trong cuộc họp và dự thảo nghị quyết đối với từng vấn đề trong chương trình họp. Tài liệu họp Đại Hội Đồng Cổ Đông phải được cập nhật các nội dung sửa đổi, bổ sung (nếu có).
 - (B) Biên bản họp, nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên và tài liệu kèm theo trong biên bản, nghị quyết phải được công bố theo thời hạn quy định tại điểm Điều 8(i)(C) của Quy Chế này.
- (viii) Công Ty phải công bố thông tin về báo cáo tình hình quản trị công ty theo mẫu quy định (nếu có) trong thời hạn 30 (ba mươi) ngày, kể từ ngày kết thúc 6 (sáu) tháng đầu năm và kết thúc năm dương lịch.

Điều 8: Công Bố Thông Tin Bất Thường

Trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác,

- (i) Công Ty phải công bố thông tin bất thường trong thời hạn 24 giờ, kể từ khi xảy ra một trong các sự kiện sau đây:

- (A) Tài khoản của Công Ty tại ngân hàng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài bị phong tỏa theo yêu cầu của cơ quan có thẩm quyền hoặc khi tổ chức cung ứng dịch vụ thanh toán phát hiện có dấu hiệu gian lận, vi phạm pháp luật liên quan đến tài khoản thanh toán; tài khoản được phép hoạt động trở lại sau khi bị phong tỏa trong các trường hợp quy định tại đoạn này.
- (B) Khi nhận được văn bản của cơ quan nhà nước có thẩm quyền hoặc khi Công Ty có quyết định về tạm ngừng một phần hoặc toàn bộ hoạt động kinh doanh; thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp; thu hồi giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp; sửa đổi, bổ sung hoặc bị đình chỉ, thu hồi giấy phép thành lập và hoạt động hoặc giấy phép hoạt động.
- (C) Thông qua quyết định của Đại Hội Đồng Cổ Đông bất thường. Tài liệu công bố bao gồm: nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông hoặc biên bản kiểm phiếu (trong trường hợp lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản). Trường hợp Đại Hội Đồng Cổ Đông thông qua việc hủy niêm yết, Công Ty phải công bố thông tin về việc hủy niêm yết kèm theo tỷ lệ thông qua của cổ đông không phải là cổ đông lớn.
- (D) Quyết định mua lại cổ phiếu của Công Ty hoặc bán cổ phiếu quỹ; ngày thực hiện quyền mua cổ phần của người sở hữu trái phiếu kèm theo quyền mua cổ phần hoặc ngày thực hiện chuyển đổi trái phiếu chuyển đổi thành cổ phiếu; quyết định chào bán chứng khoán ra nước ngoài và các quyết định liên quan đến việc chào bán, phát hành chứng khoán.
- (E) Quyết định về mức cổ tức, hình thức trả cổ tức, thời gian trả cổ tức; quyết định tách, gộp cổ phiếu.
- (F) Quyết định về việc tổ chức lại doanh nghiệp (chia, tách, hợp nhất, sáp nhập, chuyển đổi loại hình doanh nghiệp), giải thể, phá sản doanh nghiệp; thay đổi mã số thuế, thay đổi tên doanh nghiệp, con dấu của Công Ty; thay đổi địa điểm; thành lập mới hoặc đóng cửa trụ sở chính, chi nhánh, nhà máy, văn phòng đại diện; ban hành, sửa đổi, bổ sung Điều Lệ; chiến lược, kế hoạch phát triển trung hạn và kế hoạch kinh doanh hằng năm của Công Ty.
- (G) Quyết định thay đổi kỳ kế toán, chính sách kế toán áp dụng (trừ trường hợp thay đổi chính sách kế toán áp dụng do thay đổi quy định pháp luật); thông báo doanh nghiệp kiểm toán đã ký hợp đồng kiểm toán báo cáo tài chính năm hoặc thay đổi doanh nghiệp kiểm toán (sau khi đã ký hợp đồng); việc hủy hợp đồng kiểm toán đã ký.
- (H) Quyết định tham gia góp vốn thành lập, mua để tăng sở hữu trong một doanh nghiệp dẫn đến doanh nghiệp đó trở thành công ty con, công ty liên kết hoặc bán để giảm tỷ lệ sở hữu tại công ty con, công ty liên kết dẫn đến doanh nghiệp đó không còn là công ty con, công ty liên kết hoặc giải thể công ty con, công ty liên kết.

- (I) Quyết định của Đại Hội Đồng Cổ Đông hoặc Hội Đồng Quản Trị thông qua hợp đồng, giao dịch giữa Công Ty với người nội bộ, người có liên quan của người nội bộ hoặc người có liên quan của Công Ty.
- (J) Khi có sự thay đổi số cổ phiếu có quyền biểu quyết. Thời điểm công bố thông tin thực hiện như sau:
- (a) Trường hợp Công Ty phát hành thêm cổ phiếu hoặc chuyển đổi trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi thành cổ phiếu, tính từ thời điểm Công Ty báo cáo UBCKNN về kết quả phát hành, kết quả chuyển đổi theo quy định pháp luật về phát hành chứng khoán.
 - (b) Trường hợp Công Ty mua lại cổ phiếu của chính mình hoặc bán cổ phiếu quỹ, tính từ thời điểm Công Ty báo cáo kết quả giao dịch theo quy định pháp luật về mua lại cổ phiếu của chính mình, bán cổ phiếu quỹ.
 - (c) Trường hợp Công Ty mua lại cổ phiếu của người lao động theo quy chế phát hành cổ phiếu cho người lao động của Công Ty hoặc mua lại cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của cổ đông, Công Ty công bố thông tin trong thời hạn 10 (mười) ngày đầu tiên của tháng trên cơ sở các giao dịch đã hoàn tất và cập nhật đến ngày công bố thông tin.
- (K) Công Ty thay đổi, bổ nhiệm mới, bổ nhiệm lại, bãi nhiệm người nội bộ; nhận được đơn xin từ chức của người nội bộ (công ty cần nêu rõ về thời điểm hiệu lực theo quy định tại Luật Doanh Nghiệp và Điều Lệ). Đồng thời, Công Ty gửi cho UBCKNN, SGDCK bản cung cấp thông tin của người nội bộ mới theo mẫu quy định (nếu có).
- (L) Quyết định mua, bán tài sản hoặc thực hiện các giao dịch có giá trị lớn hơn 10% tổng tài sản của Công Ty căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất năm gần nhất được kiểm toán hoặc báo cáo tài chính 6 (sáu) tháng gần nhất được soát xét.
- (M) Khi nhận được quyết định khởi tố đối với Công Ty, người nội bộ của Công Ty; tạm giam, truy cứu trách nhiệm hình sự đối với người nội bộ của Công Ty.
- (N) Khi nhận được bản án, quyết định đã có hiệu lực pháp luật của toà án liên quan đến hoạt động của Công Ty; quyết định xử phạt vi phạm pháp luật về thuế.
- (O) Công Ty nhận được thông báo của toà án thụ lý đơn yêu cầu mở thủ tục phá sản doanh nghiệp.
- (P) Trường hợp Công Ty nhận biết được sự kiện, thông tin làm ảnh hưởng đến giá chứng khoán của chính Công Ty, Công Ty phải xác nhận hoặc đính chính về sự kiện, thông tin đó.
- (Q) Khi xảy ra các sự kiện khác có ảnh hưởng lớn đến hoạt động sản xuất, kinh doanh hoặc tình hình quản trị của Công Ty.

- (R) Được chấp thuận hoặc hủy bỏ niêm yết tại SGDCK nước ngoài.
 - (S) Quyết định tăng, giảm vốn điều lệ.
 - (T) Quyết định góp vốn đầu tư vào một tổ chức, dự án, vay, cho vay hoặc các giao dịch khác với giá trị từ 10% trở lên trên tổng tài sản của Công Ty tại báo cáo tài chính năm gần nhất được kiểm toán hoặc báo cáo tài chính bán niên gần nhất được soát xét (căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất).
 - (U) Quyết định góp vốn có giá trị từ 50% trở lên vốn điều lệ của một tổ chức (xác định theo vốn điều lệ của tổ chức nhận vốn góp trước thời điểm góp vốn).
- (ii) Khi công bố thông tin theo quy định tại Điều 8(i) của Quy Chế này, Công Ty phải nêu rõ sự kiện xảy ra, nguyên nhân và các giải pháp khắc phục (nếu có).
- (iii) Công bố thông tin về họp Đại Hội Đồng Cổ Đông bất thường hoặc thông qua nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông dưới hình thức lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản thực hiện như sau:
- (A) Việc công bố thông tin về họp Đại Hội Đồng Cổ Đông bất thường thực hiện theo quy định tại Điều 7(vii) của Quy Chế này.
 - (B) Trường hợp lấy ý kiến Đại Hội Đồng Cổ Đông bằng văn bản, tối thiểu 10 (mười) ngày trước thời hạn phải gửi lại phiếu lấy ý kiến nếu Điều Lệ không quy định thời hạn khác dài hơn, Công Ty phải công bố trên trang thông tin điện tử của mình, đồng thời gửi cho tất cả các cổ đông phiếu lấy ý kiến, dự thảo nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông và các tài liệu giải trình dự thảo nghị quyết.
- (iv) Công bố thông tin liên quan đến ngày đăng ký cuối cùng thực hiện quyền cho cổ đông hiện hữu thực hiện như sau:
- (A) Công Ty công bố thông tin về ngày đăng ký cuối cùng dự kiến thực hiện quyền cho cổ đông hiện hữu tối thiểu 10 (mười) ngày trước ngày đăng ký cuối cùng dự kiến, trừ trường hợp quy định tại Điều 8(iv)(B) của Quy Chế này.
 - (B) Công Ty công bố thông tin về ngày đăng ký cuối cùng dự kiến thực hiện quyền cho cổ đông hiện hữu để tham dự họp Đại Hội Đồng Cổ Đông tối thiểu 20 (hai mươi) ngày trước ngày đăng ký cuối cùng dự kiến.
- (v) Trường hợp tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán hoặc kết luận soát xét không phải là ý kiến kiểm toán hoặc kết luận soát xét chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính hoặc báo cáo tài chính có điều chỉnh hồi tố, Công Ty phải công bố thông tin về ý kiến kiểm toán, kết luận soát xét, kết quả điều chỉnh hồi tố báo cáo tài chính trong thời hạn theo quy định tại Điều 7(i), Điều 7(ii) và Điều 7(v).
- (vi) Sau khi thay đổi kỳ kế toán, Công Ty công bố báo cáo tài chính cho giai đoạn giữa 2 (hai) kỳ kế toán của năm tài chính cũ và năm tài chính mới theo quy định pháp luật về kế toán doanh nghiệp trong thời hạn 10 (mười) ngày, kể từ ngày tổ chức kiểm toán ký báo

cáo kiểm toán nhưng không quá 90 (chín mươi) ngày kể từ ngày bắt đầu của năm tài chính mới.

Điều 9. Công Bố Thông Tin Theo Yêu Cầu

Trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác,

- (i) Trong các trường hợp sau đây, Công Ty công bố thông tin trong vòng 24 giờ, kể từ khi nhận được yêu cầu của UBCKNN, SGDCK nơi Công Ty đăng ký giao dịch:
 - (A) Khi xảy ra sự kiện ảnh hưởng nghiêm trọng đến lợi ích hợp pháp của nhà đầu tư.
 - (B) Có thông tin liên quan đến Công Ty ảnh hưởng lớn đến giá chứng khoán và cần phải xác nhận thông tin đó.
- (ii) Nội dung thông tin công bố theo yêu cầu phải nêu rõ sự kiện được UBCKNN, SGDCK yêu cầu công bố; nguyên nhân và đánh giá của Công Ty về tính xác thực của sự kiện đó, giải pháp khắc phục (nếu có).

Điều 10: Công Bố Thông Tin Về Các Hoạt Động Khác Của Công Ty

Trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác,

- (i) Công Ty thực hiện chào bán chứng khoán riêng lẻ, chào bán chứng khoán ra công chúng, phát hành chứng khoán, niêm yết, đăng ký giao dịch thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin về hoạt động chào bán, phát hành, niêm yết, đăng ký giao dịch và báo cáo sử dụng vốn theo quy định pháp luật về chào bán, phát hành chứng khoán, niêm yết, đăng ký giao dịch chứng khoán.
- (ii) Công Ty phải công bố thông tin về tỷ lệ sở hữu nước ngoài tối đa của mình và các thay đổi liên quan đến tỷ lệ sở hữu này trên trang thông tin điện tử của Công Ty, SGDCK, Tổng Công Ty Lưu Ký Và Bù Trừ Chứng Khoán Việt Nam và hệ thống công bố thông tin của UBCKNN theo quy định pháp luật chứng khoán hướng dẫn hoạt động đầu tư nước ngoài trên thị trường chứng khoán Việt Nam.
- (iii) Trường hợp Công Ty mua lại cổ phiếu của chính mình hoặc bán cổ phiếu quỹ, Công Ty phải thực hiện công bố thông tin theo quy định pháp luật về việc mua lại cổ phiếu của chính mình, bán cổ phiếu quỹ. Trường hợp công ty mua lại cổ phiếu của chính mình, sau khi thanh toán hết số cổ phiếu mua lại, nếu tổng giá trị tài sản được ghi trong sổ kế toán giảm hơn 10% thì Công Ty phải thông báo cho tất cả các chủ nợ biết và công bố thông tin trong thời hạn 15 (mười lăm) ngày, kể từ ngày hoàn tất nghĩa vụ thanh toán việc mua lại cổ phiếu.

Điều 11: Công Bố Thông Tin Về Sở Hữu Cổ Phiếu Của Cổ Đông Lớn

Trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác,

- (i) Tổ chức, cá nhân, nhóm người có liên quan sở hữu từ 5% trở lên số cổ phiếu có quyền biểu quyết của Công Ty hoặc khi không còn là cổ đông lớn phải công bố thông tin và báo

cáo về giao dịch cổ phiếu cho Công Ty, UBCKNN và SGDCK theo trong thời hạn 5 (năm) ngày làm việc, kể từ ngày trở thành hoặc không còn là cổ đông lớn.

- (ii) Cổ đông lớn, nhóm người có liên quan nắm giữ từ 5% trở lên số cổ phiếu đang lưu hành có quyền biểu quyết của Công Ty khi có sự tăng hoặc giảm tỷ lệ sở hữu cổ phiếu qua các ngưỡng 1% (kể cả trường hợp cho hoặc được cho, tặng hoặc được tặng, thừa kế, chuyển nhượng hoặc nhận chuyển nhượng quyền mua cổ phiếu phát hành thêm...) phải công bố thông tin và báo cáo cho UBCKNN, SGDCK và Công Ty trong thời hạn 5 (năm) ngày làm việc, kể từ ngày có sự thay đổi trên.
- (iii) Thời điểm bắt đầu, kết thúc việc nắm giữ từ 5% số lượng cổ phiếu hoặc thời điểm thay đổi tỷ lệ sở hữu cổ phiếu qua các ngưỡng 1% nêu tại Điều 11(i) và Điều 11(ii) của Quy Chế này được tính kể từ thời điểm hoàn tất giao dịch chứng khoán theo quy định của pháp luật về chứng khoán.
- (iv) Quy định tại Điều 11(i) và Điều 11(ii) của Quy Chế này không áp dụng đối với trường hợp thay đổi tỷ lệ nắm giữ cổ phiếu đang lưu hành có quyền biểu quyết phát sinh do Công Ty mua lại cổ phiếu của chính mình hoặc phát hành thêm cổ phiếu.
- (v) Công Ty công bố trên trang thông tin điện tử của Công Ty trong vòng 3 (ba) ngày làm việc sau khi nhận được báo cáo liên quan đến sự thay đổi tỷ lệ sở hữu cổ phiếu, quyền mua cổ phiếu, chứng chỉ quỹ của các đối tượng được quy định tại Điều 11 của Quy Chế này.

Điều 12: Công Bố Thông Tin Về Giao Dịch Của Người Nội Bộ Của Công Ty Và Người Có Liên Quan Của Người Nội Bộ

Trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác,

- (i) Người nội bộ của Công Ty và người có liên quan của các đối tượng này (sau đây gọi chung là người có liên quan) phải công bố thông tin, báo cáo trước và sau khi thực hiện giao dịch cho UBCKNN, SGDCK và Công Ty khi giá trị giao dịch dự kiến trong ngày từ 50 triệu đồng trở lên hoặc giá trị giao dịch dự kiến trong từng tháng từ 200 triệu đồng trở lên tính theo mệnh giá (đối với cổ phiếu, trái phiếu chuyển đổi) hoặc theo giá phát hành gần nhất (đối với chứng quyền có bảo đảm) hoặc giá trị chuyển nhượng (đối với quyền mua cổ phiếu, quyền mua trái phiếu chuyển đổi), kể cả trường hợp chuyển nhượng không thông qua hệ thống giao dịch tại SGDCK (như các giao dịch cho hoặc được cho, tặng hoặc được tặng, thừa kế, chuyển nhượng hoặc nhận chuyển nhượng chứng khoán và các trường hợp khác), cụ thể như sau:
 - (A) Trước ngày dự kiến thực hiện giao dịch tối thiểu 3 (ba) ngày làm việc, người nội bộ và người có liên quan phải công bố thông tin về việc dự kiến giao dịch theo mẫu quy định theo quy định (nếu có).
 - (B) Thời hạn thực hiện giao dịch không được quá 30 (ba mươi) ngày, kể từ ngày đăng ký thực hiện giao dịch. Người nội bộ và người có liên quan phải thực hiện theo thời gian, khối lượng, giá trị do SGDCK đã công bố thông tin và chỉ được thực

hiện giao dịch đầu tiên vào ngày giao dịch liền sau ngày có thông tin công bố từ SGDCK.

- (C) Trường hợp thực hiện giao dịch mua trong các đợt phát hành cổ phiếu, chứng chỉ quỹ hoặc giao dịch chào mua công khai, đối tượng phải công bố thông tin theo quy định tại Điều 12 của Quy Chế này được miễn trừ nghĩa vụ quy định tại điểm Điều 12(i)(B) của Quy Chế này và thực hiện theo quy định pháp luật về hoạt động chào bán, phát hành, chào mua công khai.
 - (D) Người nội bộ và người có liên quan không được đồng thời đăng ký, giao dịch mua và bán cổ phiếu, quyền mua cổ phiếu, trái phiếu chuyển đổi, quyền mua trái phiếu chuyển đổi, chứng chỉ quỹ, quyền mua chứng chỉ quỹ hoặc chứng quyền có bảo đảm trong cùng một đợt đăng ký, giao dịch và chỉ được đăng ký, thực hiện giao dịch tiếp theo khi đã báo cáo kết thúc đợt giao dịch trước đó; ngoại trừ trường hợp công ty quản lý quỹ, chi nhánh công ty quản lý quỹ nước ngoài tại Việt Nam là người có liên quan của người nội bộ thực hiện đăng ký, giao dịch mua và bán chứng khoán cho các quỹ ETF hoặc đầu tư theo chỉ định của khách hàng ủy thác tuy nhiên phải đảm bảo từng khách hàng ủy thác không được đồng thời đăng ký, giao dịch mua và bán trong cùng một đợt đăng ký.
 - (E) Trong thời hạn 5 (năm) ngày làm việc, kể từ ngày hoàn tất giao dịch (trường hợp giao dịch kết thúc trước thời hạn đăng ký) hoặc kết thúc thời hạn dự kiến giao dịch, người nội bộ và người có liên quan phải công bố thông tin về kết quả giao dịch đồng thời giải trình nguyên nhân không thực hiện được giao dịch hoặc không thực hiện hết khối lượng đăng ký (nếu có) theo mẫu quy định theo quy định (nếu có).
 - (F) Người nội bộ và người có liên quan là đối tượng phải thực hiện báo cáo, công bố thông tin theo quy định tại Điều 12(i) của Quy Chế này đồng thời là đối tượng phải thực hiện báo cáo, công bố thông tin theo quy định tại Điều 11 của Quy Chế này thì chỉ phải thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin áp dụng đối với người nội bộ và người có liên quan.
- (ii) Người nội bộ và người có liên quan không thuộc đối tượng phải thực hiện báo cáo, công bố thông tin theo quy định tại Điều 12(i) của Quy Chế này đồng thời là đối tượng phải thực hiện báo cáo, công bố thông tin theo quy định tại Điều 11 của Quy Chế này thì phải thực hiện nghĩa vụ báo cáo, công bố thông tin theo quy định tại Điều 11 của Quy Chế này.
 - (iii) Quy định về nghĩa vụ công bố thông tin tại Điều 12(i)(A), Điều 12(i)(B) và Điều 12(i)(D) của Quy Chế này không áp dụng đối với trường hợp công ty chứng khoán bán giải chấp cổ phiếu của khách hàng là người nội bộ của Công Ty.
 - (iv) Trường hợp sau khi đăng ký giao dịch, đối tượng đăng ký giao dịch không còn là người nội bộ của Công Ty hoặc người có liên quan của các đối tượng này, đối tượng đăng ký giao dịch vẫn phải thực hiện việc báo cáo và công bố thông tin theo quy định tại Điều 12(i) của Quy Chế này.

- (v) Trường hợp công ty mẹ, các tổ chức chính trị, tổ chức chính trị - xã hội (công đoàn, đoàn thanh niên,...), cá nhân giữ chức danh quản lý khác theo quy định tại Điều Lệ thực hiện giao dịch chứng khoán của Công Ty phải thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin áp dụng đối với người nội bộ và người có liên quan.
- (vi) Trong thời hạn 3 (ba) ngày làm việc sau khi nhận được các báo cáo liên quan đến giao dịch chứng khoán của người nội bộ và người có liên quan theo quy định tại Điều 12 của Quy Chế này, Công Ty phải công bố trên trang thông tin điện tử của Công Ty.

Điều 13: Công Bố Thông Tin Về Gia Dịch Chào Mua Công Khai

Tổ chức, cá nhân chào mua công khai cổ phiếu của Công Ty và Công Ty bị chào mua phải thực hiện công bố thông tin theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Điều 14: Trách Nhiệm Của Người Được Ủy Quyền Công Bố Thông Tin

- (i) Người được ủy quyền công bố thông tin là đầu mối thu thập các thông tin và thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin của Công Ty theo quy định tại Quy Chế này.
- (ii) Vai trò và nhiệm vụ của người được ủy quyền công bố thông tin:
 - (A) Trung thực, trách nhiệm, cẩn trọng, mẫn cán, có kiến thức về kế toán, tài chính và có kỹ năng nhất định về tin học.
 - (B) Công khai tên, số điện thoại làm việc để các cổ đông có thể dễ dàng liên hệ.
 - (C) Có đủ thời gian thực hiện chức trách của mình, đặc biệt là việc liên hệ với các cổ đông, ghi nhận những ý kiến của các cổ đông, định kỳ công bố trả lời ý kiến của các cổ đông và các vấn đề về quản trị Công Ty theo quy định.
 - (D) Chịu trách nhiệm về thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin của Công Ty với UBCKNN, SGDCK, nhà đầu tư và những người có liên quan theo quy định của pháp luật và Điều Lệ.
 - (E) Chịu trách nhiệm xây dựng báo cáo thường niên hàng năm của Công Ty để thực hiện công bố thông tin theo quy định.
- (iii) Trường hợp sau khi thực hiện công bố thông tin, Công Ty nhận được các ý kiến phản hồi về tính chính xác và đầy đủ của các thông tin công bố, người được ủy quyền công bố thông tin có trách nhiệm kiểm tra, xác minh và bổ sung, sửa đổi (nếu có) các thông tin đó trong vòng 48 giờ, kể từ khi nhận được ý kiến phản hồi, thực hiện công bố bổ sung/đính chính các thông tin theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Điều 15: Trách Nhiệm, Quan Hệ Giữa Các Phòng Ban Trong Việc Cung Cấp Thông Tin Cho Người Được Ủy Quyền Công Bố Thông Tin

- (i) Người được ủy quyền công bố thông tin trong phạm vi chức năng của mình, định kỳ đôn đốc các phòng, ban, chi nhánh, đơn vị trực thuộc cung cấp các thông tin theo nội dung Quy Chế này.
- (ii) Trưởng các phòng, ban, chi nhánh, đơn vị trực thuộc chịu trách nhiệm về tính chính xác và kịp thời của các thông tin cung cấp cho cán bộ chuyên trách. Đối với những thông tin

bất thường, thông tin cung cấp theo yêu cầu phải công bố theo quy định tại Điều 8 và Điều 9 của Quy Chế này, trường các phòng, ban, chi nhánh, đơn vị trực thuộc (nơi phát sinh thông tin cần cung cấp) có trách nhiệm chủ động cung cấp thông tin cho người được ủy quyền công bố thông tin trong vòng 12 giờ kể từ khi xảy ra sự kiện.

- (iii) Người được ủy quyền công bố thông tin tổng hợp các thông tin trình Chủ Tịch Hội Đồng Quản Trị phê duyệt; nội dung thông tin công bố, thời gian, phương tiện, phân công nhiệm vụ trước khi thực hiện công bố các thông tin theo quy định của Quy Chế này và pháp luật về chứng khoán.
- (iv) Người được ủy quyền công bố thông tin phải giám sát việc công bố thông tin và báo cáo Chủ Tịch Hội Đồng Quản Trị kết quả thực hiện công bố thông tin.

Điều 16: Tổ Chức Thực Hiện Và Xử Lý Vi Phạm

- (i) Công Ty công bố Quy Chế này trên mạng thông tin điện tử của Công Ty và gửi cho SGDCK trước khi thực hiện.
- (ii) Quy Chế này được phổ biến đến toàn bộ các phòng, ban, chi nhánh, đơn vị trực thuộc và cán bộ nhân viên của Công Ty.
- (iii) Phòng, ban, chi nhánh và đơn vị trực thuộc, cán bộ nhân viên thuộc Công Ty có hành vi vi phạm các quy định tại Quy Chế này, vi phạm các quy định của pháp luật gây thiệt hại cho Công Ty liên quan đến việc thực hiện, quản lý hoạt động công bố thông tin thì tùy theo tính chất, mức độ vi phạm mà bị xử lý kỷ luật, xử phạt hành chính hoặc bị truy cứu trách nhiệm hình sự; nếu gây thiệt hại thì phải bồi thường theo quy định của pháp luật.
- (iv) Trường hợp có sự thay đổi về pháp luật dẫn đến các quy định của Quy Chế này trái hoặc không còn phù hợp với quy định pháp luật mới thì áp dụng theo quy định của pháp luật mới đó.

Điều 17: Ngày Hiệu Lực

Quy Chế này có hiệu lực thi hành kể từ ký ban hành.

Bình Thuận, ngày tháng năm 2021

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

LƯƠNG THANH VĂN