

LAMPIRAN

Lampiran 1

Daftar Item *Checklist* Bapepam L-K 2012 *Mandatory Disclosure*

| Kriteria | Penjelasan |
|---|---|
| I. UMUM | |
| 1. Laporan tahunan disajikan dalam bahasa Indonesia yang baik dan benar dan dianjurkan menyajikan juga dalam bahasa Inggris. | |
| 2. Laporan tahunan dicetak dengan kualitas yang baik dan menggunakan jenis dan ukuran huruf yang mudah dibaca. | |
| 3. Laporan tahunan mencantumkan identitas perusahaan dengan jelas | Nama Perusahaan dan Tahun Annual Report ditampilkan di: 1. Sampul muka; 2. Samping; 3. Sampul belakang; dan 4. Setiap halaman |
| 4. Laporan tahunan ditampilkan di website Perusahaan | |
| II. IKHTISAR DATA KEUANGAN PENTING | |
| 1. Informasi hasil usaha perusahaan dalam bentuk perbandingan selama (lima) tahun buku atau sejak memulai usahanya jika perusahaan tersebut menjalankan kegiatan usahanya selama kurang dari 5 (lima) tahun | Informasi memuat antara lain: 1. Penjualan/pendapatan usaha 2. Laba bruto 3. Laba (rugi) 4. Total laba (rugi) yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk dan |

| | |
|---|---|
| | <p>kepentingan non pengendali</p> <ol style="list-style-type: none"> 5. Total laba (rugi) komprehensif 6. Laba (rugi) per saham 7. Jumlah aset 8. Jumlah liabilitas 9. Jumlah ekuitas 10. Rasio laba (rugi) terhadap jumlah aset 11. Rasio laba (rugi) 12. Rasio lancar 13. Rasio liabilitas terhadap ekuitas 14. Rasio liabilitas terhadap jumlah aset, dan 15. Informasi dan rasio keuangan lainnya yang relevan dengan perusahaan dan jenis industrinya |
| <ol style="list-style-type: none"> 2. Informasi posisi keuangan perusahaan dalam bentuk perbandingan selama 5 (lima) tahun buku atau sejak memulai usahanya jika perusahaan tersebut menjalankan kegiatan usahanya selama kurang dari 5 (lima) tahun | <p>Informasi memuat antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Modal kerja bersih 2. Jumlah investasi pada entitas lain 3. Jumlah aset 4. Jumlah liabilitas 5. Jumlah ekuitas |
| <ol style="list-style-type: none"> 3. Rasio keuangan dalam bentuk perbandingan selama 5 (lima) tahun buku atau sejak memulai usahanya jika perusahaan tersebut menjalankan kegiatan usahanya selama kurang dari 5 (lima) tahun | <p>Informasi memuat 5 (lima) rasio keuangan yang umum dan relevan dengan industri perusahaan</p> |
| <ol style="list-style-type: none"> 4. Informasi harga saham dalam bentuk tabel dan grafik. | <p>Informasi dalam bentuk tabel dan grafik yang</p> |

| | |
|---|--|
| | <p>memuat:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Harga saham tertinggi, 2. Harga saham terendah, 3. Harga saham penutupan, 4. Volume saham yang diperdagangkan untuk setiap masa triwulan dalam 2 (dua) tahun buku terakhir (jika ada). |
| <p>5. Informasi mengenai obligasi, sukuk atau obligasi konvertibel yang masih beredar dalam 2 (dua) tahun buku terakhir</p> | <p>Memuat hal-hal sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jumlah obligasi/sukuk/obligasi konversi yang beredar (outstanding) 2. Tingkat bunga/imbalan 3. Tanggal jatuh tempo 4. Peringkat obligasi/sukuk |
| <p>III. LAPORAN DEWAN KOMISARIS</p> | |
| <p>1. Laporan Dewan Komisaris</p> | <p>Memuat hal-hal sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Penilaian atas kinerja Direksi mengenai pengelolaan perusahaan 2. Pandangan atas prospek usaha perusahaan yang disusun oleh Direksi. 3. Komite-komite yang berada dibawah pengawasan Dewan Komisaris. 4. Perubahan komposisi Dewan Komisaris (jika ada) |
| <p>2. Laporan Direksi</p> | <p>Memuat hal-hal sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Analisis atas kinerja perusahaan misalnya kebijakan strategis, perbandingan antara hasil yang dicapai dengan yang ditargetkan, dan kendala-kendala yang |

| | |
|--|--|
| | <p>dihadapi perusahaan.</p> <p>2. Prospek usaha</p> <p>3. Penerapan tata kelola perusahaan yang baik yang telah dilaksanakan oleh perusahaan</p> <p>4. Perubahan komposisi Direksi (jika ada).</p> |
| <p>3. Tanda tangan anggota Direksi dan anggota Dewan Komisaris</p> | <p>Memuat hal-hal sebagai berikut:</p> <p>1. Tanda tangan dituangkan pada lembaran tersendiri</p> <p>2. Pernyataan bahwa Direksi dan Dewan Komisaris bertanggungjawab penuh atas kebenaran isi laporan tahunan.</p> <p>3. Ditandatangani seluruh anggota Dewan Komisaris dan anggota Direksi dengan menyebutkan nama dan jabatannya</p> <p>4. Penjelasan tertulis dalam surat terdiri dari yang bersangkutan dalam hal terdapat dewan komisaris atau direksi yang tidak menandatangani laporan tahunan</p> |
| <p>IV. PROFIL PERUSAHAAN</p> | |
| <p>1. Nama dan alamat lengkap perusahaan</p> | <p>Informasi memuat antara lain nama dan alamat, kode pos, no. Telp, no. Fax, email, dan website</p> |
| <p>2. Riwayat singkat perusahaan</p> | <p>Mencakup antara lain: tanggal/tahun pendirian, nama, dan perubahan nama perusahaan (jika ada)</p> |
| <p>3. Bidang Usaha</p> | <p>Uraian mengenai antara lain:</p> <p>1. Bidang usaha yang dijalankan sesuai dengan anggaran dasar yang telah ditetapkan; dan</p> <p>2. Penjelasan mengenai produk dan atau jasa</p> |

| | |
|--|--|
| | yang dihasilkan |
| 4. Struktur Organisasi | Dalam bentuk bagan, meliputi nama dan jabatan |
| 5. Visi dan Misi Perusahaan | Mencakup: 1. Visi dan misi perusahaan; dan 2. Keterangan bahwa visi dan misi tersebut telah disetujui oleh Direksi/Dewan Komisaris |
| 6. Identitas dan riwayat hidup singkat anggota Dewan Komisaris | Informasi memuat antara lain: 1. Nama 2. Jabatan (termasuk jabatan pada perusahaan atau lembaga lain) 3. Umur 4. Pendidikan 5. Pengalaman kerja 6. Tanggal penunjukan pertama kali sebagai anggota Dewan Komisaris |
| 7. Identitas riwayat singkat anggota direksi | Informasi memuat antara lain: 1. Nama 2. Jabatan (termasuk jabatan pada perusahaan atau lembaga lain) 3. Umur 4. Pendidikan 5. Pengalaman kerja 6. Tanggal penunjukan pertama kali sebagai anggota Direksi |

| | |
|--|--|
| <p>8. Jumlah karyawan (komparatif 2 tahun) dan deskripsi pengembangan kompetensinya (misal: aspek pendidikan dan pelatihan karyawan)</p> | <p>Informasi memuat antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jumlah karyawan untuk masing-masing level organisasi 2. Jumlah karyawan untuk masing-masing tingkat pendidikan 3. Pelatihan karyawan yang telah dilakukan dengan mencerminkan adanya persamaan kesempatan kepada seluruh karyawan 4. Biaya yang telah dikeluarkan |
| <p>9. Komposisi pemegang saham</p> | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama pemegang saham yang memiliki 5% atau lebih saham 2. Nama direktur dan komisaris yang memiliki saham 3. Kelompok pemegang saham masyarakat dengan kepemilikan saham masing-masing kurang dari 5% dan persentase kepemilikannya |
| <p>10. Daftar entitas anak dan/atau entitas asosiasi</p> | <p>Informasi memuat antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama entitas anak/asosiasi 2. Persentase kepemilikan saham 3. Keterangan tentang bidang usaha entitas anak atau entitas asosiasi 4. Keterangan status operasi entitas anak atau entitas asosiasi (telah beroperasi atau belum beroperasi) |
| <p>11. Kronologis pencatatan saham</p> | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kronologis pencatatan saham 2. Jenis tindakan korporasi (corporate action) |

| | |
|--|---|
| | <p>yang menyebabkan perubahan jumlah saham</p> <p>3. Perubahan jumlah saham dari awal pencatatan sampai dengan akhir tahun buku dalam bentuk skema atau diagram</p> <p>4. Nama bursa dimana saham perusahaan dicatatkan</p> |
| 12. Kronologis pencatatan Efek lainnya | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kronologis pencatatan Efek lainnya 2. Jenis tindakan korporasi (corporate action) yang menyebabkan perubahan jumlah Efek lainnya 3. Perubahan jumlah Efek lainnya dari awal pencatatan sampai dengan akhir tahun buku 4. Nama Bursa dimana Efek lainnya perusahaan dicatatkan 5. Peringkat Efek |
| 13. Nama dan alamat lembaga dan/atau profesi penunjang pasar modal | <p>Informasi memuat antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama dan alamat BAE 2. Nama dan alamat Kantor Akuntan Publik 3. Nama dan alamat Perusahaan Pemeringkat Efek |
| 14. Penghargaan dan atau sertifikasi yang diterima perusahaan baik yang berskala nasional maupun internasional | <p>Informasi memuat antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama penghargaan dan atau sertifikat 2. Tahun perolehan 3. Badan pemberi penghargaan dan atau sertifikat |

| | |
|---|---|
| | 4. Masa berlaku (untuk sertifikasi) |
| 15. Nama dan alamat entitas anak dan atau kantor cabang atau kantor perwakilan (jika ada) | |
| V. ANALISI DAN PEMBAHASAN MANAJEMEN ATAS KINERJA PERUSAHAAN | |
| 1. Tinjauan operasi per segmen usaha | <p>Memuat uraian mengenai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Produksi/kegiatan usaha; 2. Peningkatan/penurunan kapasitas produksi; 3. Penjualan/pendapatan usaha; 4. Profitabilitas untuk masing-masing segmen usaha yang diungkapkan dalam laporan keuangan (jika ada) |
| 2. Uraian atas kinerja keuangan perusahaan | <p>Memuat antara lain :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aset lancar, aset tidak lancar, dan jumlah aset; 2. Liabilitas jangka pendek, liabilitas jangka panjang, dan total liabilitas; 3. Penjualan/pendapatan usaha, beban dan laba (rugi); 4. Pendapatan komprehensif lain, dan total laba (rugi) komprehensif 5. Arus kas |
| 3. Bahasa dan analisis tentang kemampuan membayar utang dan tingkat kolektibilitas piutang perusahaan | <p>Penjelasan tentang:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kemampuan membayar utang, baik jangka pendek maupun jangka panjang 2. Tingkat kolektibilitas piutang |

| | |
|--|---|
| <p>4. Bahasan tentang struktur modal , dan kebijakan manajemen atas struktur modal</p> | <p>Penjelasan atas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Struktur modal (capital structure), 2. Kebijakan manajemen atas struktur modal (capital structure policy), |
| <p>5. Bahasan mengenai ikatan yang material untuk investasi barang modal</p> | <p>Penjelasan tentang:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tujuan dari ikatan tersebut 2. Sumber dana yang diharapkan untuk memenuhi ikatan-ikatan tersebut 3. Mata uang yang menjadi denominasi 4. Langkah-langkah yang direncanakan perusahaan untuk melindungi risiko dari posisi mata uang asing yang terkait |
| <p>6. Jika laporan keuangan mengungkapkan peningkatan atau penurunan yang material dari penjualan/pendapatan bersih, maka berikan bahasan tentang sejauh mana perubahan tersebut dapat dikaitkan dengan jumlah barang atau jasa yang dijual, dan atau adanya produk atau jasa baru</p> | <p>Penjelasan mengenai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Besaran peningkatan/penurunan penjualan atau pendapatan bersih 2. Faktor penyebab peningkatan/penurunan material dari penjualan atau pendapatan bersih yang dikaitkan dengan jumlah barang atau jasa yang dijual, dan atau adanya produksi atau jasa baru |
| <p>7. Bahasan tentang dampak perubahan harga terhadap penjualan/ pendapatan bersih perusahaan serta laba perusahaan selama 2 (dua) tahun atau sejak perusahaan memulai usahanya, jika baru memulai usahanya kurang dari 2 (dua) tahun</p> | <p>Ada atau tidak ada pengungkapan</p> |
| <p>8. Informasi dan fakta material yang terjadi setelah tanggal laporan akuntan</p> | <p>Uraian kejadian penting setelah tanggal laporan akuntan termasuk dampaknya terhadap kinerja dan risiko usaha di masa mendatang</p> |

| | |
|--|--|
| 9. Uraian tentang prospek usaha perusahaan | Uraian mengenai prospek perusahaan dikaitkan dengan industry dan ekonomi secara umum disertai data pendukung kuantitatif dari sumber data yang layak dipercaya |
| 10. Uraian tentang aspek pemasaran | Uraian tentang aspek pemasaran atas produk dan/atau jasa perusahaan, antara lain strategi pemasaran dan pangsa pasar |
| 11. Uraian mengenai kebijakan dividen dan jumlah dividen kas per saham dan jumlah dividen per tahun yang diumumkan atau dibayar selama 2 (dua) tahun buku terakhir | <p>Memuat uraian mengenai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jumlah dividen 2. Jumlah dividen per saham 3. Payout ratio untuk masing-masing tahun |
| 12. Realisasi penggunaan dana hasil penawaran umum (dalam hal perusahaan masih diwajibkan menyampaikan laporan realisasi penggunaan dana) | <p>Memuat uraian mengenai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Total perolehan dana, 2. Rencana penggunaan dana, 3. Rincian penggunaan dana, 4. Saldo dana, dan 5. Tanggal persetujuan RUPS atas perubahan penggunaan dana (jika ada) |
| 13. Informasi material mengenai investasi, ekspansi, divestasi, akuisisi atau restrukturisasi utang/modal. | <p>Memuat uraian mengenai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tujuan dilakukannya transaksi; 2. Nilai transaksi atau jumlah yg direstrukturisasi; 3. Sumber dana. <p>Catatan: apabila tidak mempunyai transaksi dimaksud, agar diungkapkan</p> |
| 14. Informasi transaksi material yang mengandung benturan kepentingan | Memuat uraian mengenai: |

| | |
|--|--|
| dan/atau transaksi dengan pihak afiliasi. | <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama pihak yang bertransaksi dan sifat hubungan afiliasi; 2. Penjelasan mengenai kewajaran transaksi; 3. Alasan dilakukannya transaksi; 4. Realisasi transaksi pada periode berjalan; 5. Kebijakan perusahaan terkait dengan mekanisme review atas transaksi; 6. Pemenuhan peraturan dan ketentuan terkait <p>Catatan:</p> <p>apabila tidak mempunyai transaksi dimaksud, agar diungkapkan</p> |
| 15. Uraian mengenai perubahan peraturan perundang-undangan yang berpengaruh signifikan terhadap perusahaan | Uraian memuat antara lain: perubahan peraturan perundangundangan dan dampaknya terhadap perusahaan |
| 16. Uraian mengenai perubahan kebijakan akuntansi | Uraian memuat antara lain: perubahan kebijakan akuntansi, alasan dan dampaknya terhadap laporan keuangan |
| VI. GOOD CORPORATE GOVERNANCE | |
| 1. Uraian Dewan Komisaris | <p>Uraian memuat antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uraian tanggung jawab Dewan Komisaris 2. Pengungkapan prosedur penetapan remunerasi 3. Struktur remunerasi yang menunjukkan komponen remunerasi dan jumlah nominal per komponen untuk setiap anggota Dewan Komisaris 4. Frekuensi pertemuan dan tingkat kehadiran Dewan Komisaris dalam pertemuan 5. Program pelatihan dalam rangka |

| | |
|---|--|
| | meningkatkan kompetensi Dewan Komisaris |
| 2. Uraian Direksi | <p>Uraian memuat antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ruang lingkup pekerjaan dan tanggung jawab masing-masing anggota Direksi. 2. Frekuensi pertemuan 3. Tingkat kehadiran anggota Direksi dalam pertemuan 4. Program pelatihan dalam rangka meningkatkan kompetensi Direksi 5. Keputusan RUPS tahun sebelumnya dan realisasinya pada tahun buku, serta alasan dalam hal terdapat keputusan yang belum direalisasikan, dan 6. Pengungkapan kebijakan perusahaan tentang penilaian terhadap kinerja anggota Direksi (jika ada) |
| 3. Assessment terhadap anggota Dewan Komisaris dan/atau Direksi | <p>Uraian mengenai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Proses pelaksanaan assessment atas kinerja anggota Dewan Komisaris dan/atau Direksi 2. Kriteria yang digunakan dalam pelaksanaan assessment atas kinerja anggota Dewan Komisaris dan/atau Direksi 3. Pihak yang melakukan assessment |
| 4. Uraian mengenai kebijakan remunerasi bagi Direksi | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pengungkapan prosedur penetapan remunerasi 2. Struktur remunerasi yang menunjukkan jenis dan jumlah imbalan jangka pendek dan jangka panjang/pasca kerja untuk setiap anggota Direksi 3. Indikator kinerja untuk mengukur |

| | |
|----------------------|---|
| | performance Direksi |
| 5. Komite Audit | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama dan jabatan anggota komite audit 2. Kualifikasi pendidikan dan pengalaman kerja anggota komite audit 3. Independensi anggota komite audit 4. Uraian tugas dan tanggung jawab 5. Laporan singkat pelaksanaan kegiatan komite audit 6. Frekuensi pertemuan dan tingkat kehadiran komite audit |
| 6. Komite Nominasi | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama, jabatan, dan riwayat hidup singkat anggota komite nominasi 2. Independensi anggota komite nominasi 3. Uraian tugas dan tanggung jawab 4. Uraian pelaksanaan kegiatan komite nominasi 5. Frekuensi pertemuan dan tingkat kehadiran komite nominasi |
| 7. Komite Remunerasi | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama, jabatan, dan riwayat hidup singkat anggota komite remunerasi 2. Independensi anggota komite remunerasi 3. Uraian tugas dan tanggung jawab 4. Uraian pelaksanaan kegiatan komite remunerasi 5. Frekuensi pertemuan dan tingkat kehadiran |

| | |
|--|---|
| | komite remunerasi |
| 8. Komite-komite lain di bawah Dewan Komisaris yang dimiliki oleh perusahaan | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama, jabatan, dan riwayat hidup singkat anggota komite lain 2. Independensi anggota komite lain 3. Uraian tugas dan tanggung jawab. 4. Uraian pelaksanaan kegiatan komite lain 5. Frekuensi pertemuan dan tingkat kehadiran komite lain |
| 9. Uraian tugas dan fungsi Sekretaris Perusahaan | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama dan riwayat jabatan singkat sekretaris 2. Pendidikan 3. Periode jabatan sekretaris perusahaan 4. Uraian pelaksanaan tugas sekretaris perusahaan |
| 10. Uraian mengenai unit audit internal | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama ketua unit audit internal 2. Jumlah pegawai pada unit audit internal 3. Kualifikasi/sertifikasi sebagai profesi audit internal 4. Struktur atau kedudukan unit audit internal 5. Uraian pelaksanaan tugas 6. Pihak yang mengangkat/memberhentikan ketua unit audit internal |
| 11. Akuntan Perseroan | Informasi memuat antara lain: |

| | |
|--|--|
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Jumlah periode akuntan telah melakukan audit laporan keuangan tahunan perusahaan 2. Jumlah periode Kantor Akuntan Publik telah melakukan audit laporan keuangan tahunan perusahaan 3. Besarnya fee audit dan jasa atestasi lainnya (dalam hal akuntan memberikan jasa atestasi lainnya bersamaan \ dengan audit) 4. Jasa lain yang diberikan akuntan selain jasa financial audit |
| 12. Uraian mengenai manajemen risiko perusahaan | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Penjelasan mengenai sistem manajemen risiko 2. Penjelasan mengenai evaluasi yang dilakukan atas efektivitas sistem manajemen risiko 3. Penjelasan mengenai risiko-risiko yang dihadapi perusahaan 4. Upaya untuk mengelola risiko tersebut |
| 13. Uraian mengenai sistem pengendalian intern | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Penjelasan singkat mengenai system pengendalian intern 2. Penjelasan mengenai evaluasi yang dilakukan atas efektivitas sistem pengendalian intern |
| 14. Uraian mengenai corporate social responsibility yang terkait dengan lingkungan hidup | <p>Mencakup antara lain informasi tentang:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kebijakan, 2. Kegiatan yang dilakukan, dan 3. Dampak keuangan dari kegiatan terkait program lingkungan hidup, seperti |

| | |
|---|---|
| | <p>penggunaan material dan energi yang ramah lingkungan dan dapat didaur ulang, sistem pengolahan limbah perusahaan, dan lain-lain</p> <p>4. Sertifikasi di bidang lingkungan yang dimiliki</p> |
| <p>15. Uraian mengenai corporate social responsibility yang terkait dengan ketenagakerjaan, kesehatan dan keselamatan kerja</p> | <p>Mencakup antara lain informasi tentang:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kebijakan, 2. Kegiatan yang dilakukan dan 3. Dampak keuangan dari kegiatan terkait praktik ketenagakerjaan, kesehatan, dan keselamatan kerja, seperti kesetaraan gender dan kesempatan kerja, sarana dan keselamatan kerja, tingkat turnover karyawan, tingkat kecelakaan kerja, pelatihan, dan lain-lain |
| <p>16. Uraian mengenai corporate social responsibility yang terkait dengan pengembangan sosial dan masyarakat</p> | <p>Mencakup antara lain informasi tentang:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kebijakan, 2. Kegiatan yang dilakukan, dan 3. Dampak keuangan dari kegiatan terkait pengembangan sosial dan masyarakat, seperti penggunaan tenaga kerja lokal, pemberdayaan masyarakat sekitar perusahaan, perbaikan sarana dan prasarana sosial, bentuk donasi lainnya, dan lain-lain |
| <p>17. Uraian mengenai corporate social responsibility yang terkait dengan tanggung jawab kepada konsumen</p> | <p>Mencakup antara lain informasi tentang:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kebijakan, 2. Kegiatan yang dilakukan, dan 3. Dampak keuangan dari kegiatan terkait tanggung jawab produk, seperti kesehatan |

| | |
|--|--|
| | <p>dan keselamatan konsumen, informasi produk, sarana, jumlah dan penanggulangan atas pengaduan konsumen, dan lain-lain</p> |
| <p>18. Perkara penting yang sedang dihadapi oleh perusahaan, entitas anak, anggota Direksi dan/atau anggota Dewan Komisaris yang menjabat pada periode laporan tahunan</p> | <p>Mencakup antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pokok perkara/gugatan 2. Status penyelesaian perkara/gugatan 3. Pengaruhnya terhadap kondisi keuangan perusahaan |
| <p>19. Akses informasi dan data perusahaan</p> | <p>Uraian mengenai tersedianya akses informasi dan data perusahaan kepada publik, misalnya melalui website, media massa, mailing list, buletin, pertemuan dengan analis, dan sebagainya</p> |
| <p>20. Bahasan mengenai kode etik</p> | <p>Memuat uraian antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Keberadaan kode etik 2. Isi kode etik 3. Pengungkapan bahwa kode etik berlaku bagi seluruh level organisasi 4. Upaya dalam penerapan dan penegakannya 5. Pernyataan mengenai budaya perusahaan (corporate culture) yang dimiliki perusahaan |
| <p>21. Pengungkapan mengenai whistleblowing system</p> | <p>Memuat uraian tentang mekanisme whistleblowing system antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Penyampaian laporan pelanggaran 2. Perlindungan bagi whistleblower 3. Penanganan pengaduan |

| | |
|---|---|
| | 4. Pihak yang mengelola pengaduan. |
| VII. INFORMASI KEUANGAN | |
| 1. Surat Pernyataan Direksi tentang Tanggung Jawab Direksi atas Laporan Keuangan | Kesesuaian dengan peraturan Bapepam-LK No. VIII.G.11 tentang Tanggung Jawab Direksi atas Laporan Keuangan |
| 2. Opini auditor independen atas laporan keuangan | |
| 3. Deskripsi auditor independen di opini | Deskripsi memuat tentang: <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama & tanda tangan 2. Tanggal Laporan Audit 3. No. ijin KAP dan nomor ijin Akuntan Publik |
| 4. Laporan keuangan yang lengkap | Memuat secara lengkap unsur-unsur laporan keuangan: <ol style="list-style-type: none"> 1. Laporan posisi keuangan (neraca) 2. Laporan laba rugi komprehensif 3. Laporan perubahan ekuitas 4. Laporan arus kas 5. Catatan atas laporan keuangan 6. Laporan posisi keuangan pada awal periode komparatif yang disajikan ketika entitas menerapkan suatu kebijakan akuntansi secara retrospektif atau membuat penyajian kembali pos-pos laporan keuangan, atau ketika entitas mereklasifikasi pos-pos dalam laporan keuangannya (jika relevan) |
| 5. Pengungkapan dalam catatan atas laporan keuangan ketika entitas menerapkan suatu kebijakan akuntansi secara retrospektif atau membuat penyajian kembali pos- | Ada atau tidak ada pengungkapan sesuai dengan PSAK |

| | |
|---|--|
| pos laporan keuangan, atau ketika entitas mereklasifikasi pos pos dalam laporan keuangannya | |
| 6. Perbandingan tingkat profitabilitas | Perbandingan laba (rugi) tahun berjalan dengan tahun sebelumnya |
| 7. Laporan arus kas | Memenuhi ketentuan sebagai berikut: <ol style="list-style-type: none"> 1. Pengelompokan dalam tiga kategori aktivitas: operasi, investasi, dan pendanaan 2. Penggunaan metode langsung (direct method) untuk melaporkan arus kas dari aktivitas operasi 3. Pemisahan penyajian antara penerimaan kas dan atau pengeluaran kas selama tahun berjalan pada aktivitas operasi, investasi dan pendanaan 4. Pengungkapan transaksi non kas dalam catatan atas laporan Keuangan |
| 8. Ikhtisar kebijakan akuntansi | Meliputi sekurang-kurangnya: <ol style="list-style-type: none"> 1. Pernyataan kepatuhan terhadap SAK 2. Dasar pengukuran dan penyusunan laporan keuangan 3. Pengakuan pendapatan dan beban 4. Aset Tetap 5. Instrumen Keuangan |
| 9. Pengungkapan transaksi pihak berelasi | Hal-hal yang diungkapkan antara lain: <ol style="list-style-type: none"> 1. Nama pihak berelasi, serta sifat dan hubungan dengan pihak berelasi 2. Nilai transaksi beserta persentasenya terhadap total pendapatan dan beban terkait 3. Jumlah saldo beserta persentasenya |

| | |
|---|---|
| | <p>terhadap total aset atau liabilitas</p> <p>4. Syarat dan ketentuan transaksi dengan pihak berelasi</p> |
| 10. Pengungkapan yang berhubungan dengan Perpajakan | <p>Hal-hal yang harus diungkapkan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Penjelasan hubungan antara beban (penghasilan) pajak dan laba akuntansi 2. Rekonsiliasi fiskal dan perhitungan beban pajak kini 3. Pernyataan bahwa Laba Kena Pajak (LKP) hasil rekonsiliasi dijadikan dasar dalam pengisian SPT Tahunan PPh Badan. 4. Rincian aset dan liabilitas pajak tangguhan yang diakui pada laporan posisi keuangan untuk setiap periode penyajian, dan jumlah beban (penghasilan) pajak tangguhan yang diakui pada laporan laba rugi apabila jumlah tersebut tidak terlihat dari jumlah aset atau liabilitas pajak tangguhan yang diakui pada laporan posisi keuangan. 5. Pengungkapan ada atau tidak ada sengketa pajak |
| 11. Pengungkapan yang berhubungan dengan Aset Tetap | <p>Hal-hal yang harus diungkapkan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Metode penyusutan yang digunakan 2. Uraian mengenai kebijakan akuntansi yang dipilih antara model nilai wajar dan model biaya 3. Metode dan asumsi signifikan yang digunakan dalam mengestimasi nilai wajar aset tetap (model revaluasi) atau pengungkapan nilai wajar aset tetap (model biaya) 4. Rekonsiliasi jumlah tercatat bruto dan |

| | |
|--|---|
| | akumulasi penyusutan aset tetap pada awal dan akhir periode dengan menunjukkan: penambahan, pengurangan dan reklasifikasi. |
| 12. Perkembangan Terakhir Standar Akuntansi Keuangan dan Peraturan Lainnya | <p>Uraian mengenai SAK/peraturan yang telah diterbitkan tetapi belum berlaku efektif, yang belum diterapkan oleh perusahaan, dengan mengungkapkan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jenis dan tanggal efektif SAK/peraturan baru tersebut; 2. Sifat dari perubahan yang belum berlaku efektif atau perubahan kebijakan akuntansi; dan 3. Dampak penerapan awal SAK dan peraturan baru tersebut atas laporan keuangan. |
| 13. Pengungkapan yang berhubungan dengan Instrumen Keuangan | <p>Hal-hal yang harus diungkapkan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Persyaratan, kondisi dan kebijakan akuntansi untuk setiap kelompok instrumen keuangan 2. Klasifikasi instrumen keuangan 3. Nilai wajar tiap kelompok instrumen keuangan 4. Penjelasan risiko yang terkait dengan instrumen keuangan: risiko pasar, risiko kredit dan risiko likuiditas 5. Tujuan dan kebijakan manajemen risiko keuangannya |
| 14. Penerbitan laporan keuangan | <p>Hal-hal yang diungkapkan antara lain:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tanggal laporan keuangan diotorisasi untuk terbit; dan |

| | |
|--|--|
| | 2. Pihak yang bertanggung jawab mengotorisasi laporan keuangan |
|--|--|

Lampiran 2

Daftar Perusahaan Yang Masuk Sampel

| NO | KODE | NAMA PERUSAHAAN |
|-----------|-------------|--|
| 1 | AGRO | Bank Rakyat Indonesia Agroniaga Tbk |
| 2 | BABP | PT Bank MNC International Tbk |
| 3 | BACA | Bank Capital Indonesia Tbk |
| 4 | BBKP | Bank Bukopin Tbk |
| 5 | BBNI | Bank Negara Indonesia Tbk |
| 6 | BBNP | Bank Nusantara Parahyangan Tbk |
| 7 | BBRI | Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk |
| 8 | BBTN | Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk |
| 9 | BCIC | PT Bank Jtrust Indonesia Tbk |
| 10 | BDMN | Bank Danamon Indonesia Tbk |
| 11 | BEKS | Bank Pundi Indonesia Tbk |
| 12 | BJBR | Bank Pembangunan Daerah Jabar dan Banten Tbk |
| 13 | BJTM | Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur Tbk |
| 14 | BKSW | PT Bank QNB Indonesia Tbk |
| 15 | BMRI | Bank Mandiri (Persero) Tbk |
| 16 | BNLI | Bank Permata Tbk |
| 17 | BSIM | Bank Sinarmas Tbk |
| 18 | BTPN | Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk |
| 19 | BVIC | Bank Victoria International Tbk |
| 20 | DNAR | PT Bank Dinar International Tbk |
| 21 | INPC | Bank Artha Graha International Tbk |
| 22 | MEGA | Bank Mega Tbk |
| 23 | NISP | Bank OCBC NISP Tbk |
| 24 | NOBU | PT Bank Nationalnobu Tbk |
| 25 | PNBN | Bank Pan Indonesia Tbk |
| 26 | PNBS | PT Bank Panin Syariah Tbk |
| 27 | SDRA | PT Bank Woori Saudara Indonesia 1906 Tbk |

Lampiran 3

Variabel Independen

| Tahun | No | Kode Bank | Jumlah Anggota Dewan Komisaris | Persentase Rapat Dewan Komisaris | Proporsi Komisaris Independen | Jumlah Anggota Komite Audit |
|-------|----|-----------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 2014 | 1 | AGRO | 5 | 0.80400 | 0.60000 | 3 |
| | 2 | BABP | 3 | 0.53300 | 0.66667 | 3 |
| | 3 | BACA | 3 | 0.97300 | 0.66667 | 3 |
| | 4 | BBKP | 5 | 0.76420 | 0.60000 | 4 |
| | 5 | BBNI | 8 | 0.76000 | 0.50000 | 4 |
| | 6 | BBNP | 4 | 0.97500 | 0.50000 | 3 |
| | 7 | BBRI | 7 | 0.75500 | 0.71429 | 6 |
| | 8 | BBTN | 7 | 0.64500 | 0.42857 | 5 |
| | 9 | BCIC | 4 | 0.97500 | 0.50000 | 6 |
| | 10 | BDMN | 6 | 1.00000 | 0.50000 | 5 |
| | 11 | BEKS | 4 | 0.75000 | 0.50000 | 3 |
| | 12 | BJBR | 7 | 0.54750 | 0.57143 | 6 |
| | 13 | BJTM | 4 | 1.00000 | 0.50000 | 3 |
| | 14 | BKSW | 6 | 0.87500 | 0.50000 | 3 |
| | 15 | BMRI | 7 | 0.46400 | 0.57143 | 6 |
| | 16 | BNLI | 8 | 1.00000 | 0.50000 | 3 |

| | | | | | | |
|--|----|------|---|---------|---------|---|
| | 17 | BSIM | 3 | 0.83300 | 0.66667 | 4 |
| | 18 | BTPN | 6 | 0.91500 | 0.50000 | 4 |
| | 19 | BVIC | 4 | 0.97500 | 0.75000 | 3 |
| | 20 | DNAR | 3 | 1.00000 | 0.66667 | 3 |
| | 21 | INPC | 6 | 0.97300 | 0.50000 | 3 |
| | 22 | MEGA | 3 | 1.00000 | 0.66667 | 3 |
| | 23 | NISP | 8 | 1.00000 | 0.50000 | 5 |
| | 24 | NOBU | 3 | 1.00000 | 0.66667 | 4 |
| | 25 | PNBN | 5 | 0.63600 | 0.60000 | 4 |
| | 26 | PNBS | 3 | 1.00000 | 0.66667 | 3 |
| | 27 | SDRA | 4 | 1.00000 | 0.75000 | 3 |

Lampiran 4

Variabel Independen

| Tahun | No | Kode Bank | Jumlah Anggota Dewan Komisaris | Persentase Rapat Dewan Komisaris | Proporsi Komisaris Independen | Jumlah Anggota Komite Audit |
|-------------|----|-----------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 2015 | 1 | AGRO | 4 | 0.93750 | 0.50000 | 3 |
| | 2 | BABP | 3 | 1.00000 | 0.66667 | 4 |
| | 3 | BACA | 3 | 0.94300 | 0.66667 | 3 |

| | | | | | | |
|--|----|------|---|---------|---------|---|
| | 4 | BBKP | 5 | 0.79300 | 0.60000 | 5 |
| | 5 | BBNI | 9 | 0.82000 | 0.55556 | 5 |
| | 6 | BBNP | 4 | 0.98000 | 0.50000 | 3 |
| | 7 | BBRI | 8 | 0.74500 | 0.62500 | 4 |
| | 8 | BBTN | 7 | 0.56900 | 0.57143 | 5 |
| | 9 | BCIC | 4 | 0.66250 | 0.75000 | 4 |
| | 10 | BDMN | 7 | 0.97500 | 0.57143 | 4 |
| | 11 | BEKS | 4 | 1.00000 | 0.50000 | 3 |
| | 12 | BJBR | 4 | 0.65000 | 0.75000 | 5 |
| | 13 | BJTM | 5 | 0.56000 | 0.40000 | 3 |
| | 14 | BKSW | 7 | 0.78500 | 0.57143 | 3 |
| | 15 | BMRI | 8 | 1.00000 | 0.50000 | 5 |
| | 16 | BNLI | 8 | 1.00000 | 0.50000 | 3 |
| | 17 | BSIM | 3 | 1.00000 | 0.66667 | 3 |
| | 18 | BTPN | 6 | 0.90500 | 0.50000 | 3 |
| | 19 | BVIC | 4 | 0.85700 | 0.50000 | 4 |
| | 20 | DNAR | 3 | 1.00000 | 0.66667 | 4 |
| | 21 | INPC | 6 | 0.93300 | 0.50000 | 6 |
| | 22 | MEGA | 4 | 0.62500 | 0.50000 | 3 |
| | 23 | NISP | 8 | 1.00000 | 0.50000 | 4 |
| | 24 | NOBU | 3 | 0.94300 | 0.66667 | 4 |
| | 25 | PNBN | 5 | 0.92500 | 0.60000 | 4 |
| | 26 | PNBS | 3 | | | 3 |

| | | | | | | |
|--|----|------|---|---------|---------|---|
| | | | | 0.75000 | 0.66667 | |
| | 27 | SDRA | 4 | 1.00000 | 0.75000 | 4 |

Lampiran 5

Variabel Dependen

| No | Kode Bank | Hasil <i>Cheklis Mandatory Disclosure 2014</i> |
|----|-----------|--|
| 1 | AGRO | 0.93725 |
| 2 | BABP | 0.85490 |
| 3 | BACA | 0.81176 |
| 4 | BBKP | 0.95686 |
| 5 | BBNI | 0.92549 |
| 6 | BBNP | 0.80000 |
| 7 | BBRI | 0.95686 |
| 8 | BBTN | 0.97255 |
| 9 | BCIC | 0.90196 |
| 10 | BDMN | 0.93333 |
| 11 | BEKS | 0.85098 |
| 12 | BJBR | 0.89804 |
| 13 | BJTM | 0.93725 |
| 14 | BKSW | 0.88627 |
| 15 | BMRI | 0.96471 |
| 16 | BNLI | 0.97255 |
| 17 | BSIM | 0.89412 |
| 18 | BTPN | 0.95686 |
| 19 | BVIC | 0.86275 |
| 20 | DNAR | 0.77255 |
| 21 | INPC | 0.88627 |
| 22 | MEGA | 0.93333 |
| 23 | NISP | 0.90588 |
| 24 | NOBU | 0.85098 |
| 25 | PNBN | 0.93725 |
| 26 | PNBS | 0.83529 |
| 27 | SDRA | 0.93333 |

Lampiran 6

Variabel Dependen

| No | Kode Bank | Hasil <i>Cheklis Mandatory Disclosure 2015</i> |
|----|-----------|--|
| 1 | AGRO | 0.87059 |
| 2 | BABP | 0.80392 |
| 3 | BACA | 0.78431 |
| 4 | BBKP | 0.93333 |
| 5 | BBNI | 0.98431 |
| 6 | BBNP | 0.80000 |
| 7 | BBRI | 0.98039 |
| 8 | BBTN | 0.93725 |
| 9 | BCIC | 0.96471 |
| 10 | BDMN | 0.92157 |
| 11 | BEKS | 0.88235 |
| 12 | BJBR | 0.95686 |
| 13 | BJTM | 0.96078 |
| 14 | BKSW | 0.90980 |
| 15 | BMRI | 0.97255 |
| 16 | BNLI | 0.96863 |
| 17 | BSIM | 0.91765 |
| 18 | BTPN | 0.94118 |
| 19 | BVIC | 0.93333 |
| 20 | DNAR | 0.83137 |
| 21 | INPC | 0.89804 |
| 22 | MEGA | 0.94510 |
| 23 | NISP | 0.90980 |
| 24 | NOBU | 0.85882 |
| 25 | PNBN | 0.96078 |
| 26 | PNBS | 0.88627 |
| 27 | SDRA | 0.93725 |

Lampiran 7

OUTPUT SPSS STATISTIK DESKRIPTIF

Uji Statistik Deskriptif

Descriptive Statistics

| | N | Minimum | Maximum | Mean | Std. Deviation |
|----------------------|----|---------|---------|-----------|----------------|
| Dewan_Komisaris | 54 | 3.00000 | 9.00000 | 5.0925926 | 1.83538098 |
| Persentase_Rapat | 54 | .46400 | 1.00000 | .8613093 | .15749147 |
| Proporsi_Independen | 54 | .40000 | .75000 | .5832830 | .09258595 |
| Komite_Audit | 54 | 3.00000 | 6.00000 | 3.8703704 | .99140260 |
| Mandatory_Disclosure | 54 | .77255 | .98431 | .9070428 | .05583293 |
| Valid N (listwise) | 54 | | | | |

OUTPUT SPSS UJI ASUMSI KLASIK

Uji Normalitas

One-Sample Kolmogorov-Smirnov Test

| | | Unstandardized Residual |
|----------------------------------|----------------|-------------------------|
| N | | 54 |
| Normal Parameters ^{a,b} | Mean | .0000000 |
| | Std. Deviation | .04182365 |
| | Absolute | .089 |
| Most Extreme Differences | Positive | .055 |
| | Negative | -.089 |
| Kolmogorov-Smirnov Z | | .658 |
| Asymp. Sig. (2-tailed) | | .780 |

a. Test distribution is Normal.

b. Calculated from data.

Hasil Uji Autokorelasi

Model Summary^b

| Model | R | R Square | Adjusted R Square | Std. Error of the Estimate | Durbin-Watson |
|-------|---|----------|-------------------|----------------------------|---------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------|------|------|-----------|-------|
| 1 | .662 ^a | .439 | .393 | .04349725 | 2.003 |
|---|-------------------|------|------|-----------|-------|

a. Predictors: (Constant), Komite_Audit, Proporsi_Independen, Persentase_Rapat, Dewan_Komisaris

b. Dependent Variable: Mandatory_Disclosure

H

a

Hasil Uji Multikolinieritas

Coefficients^a

| Model | Unstandardized Coefficients | | Standardized Coefficients | t | Sig. | Collinearity Statistics | |
|-----------------|-----------------------------|------------|---------------------------|--------|------|-------------------------|-------|
| | B | Std. Error | Beta | | | Tolerance | VIF |
| 1 (Constant) | .850 | .070 | | 12.064 | .000 | | |
| Dewan_Komisaris | .018 | .004 | .590 | 4.262 | .000 | .598 | 1.674 |

| | | | | | | | |
|---------------------|-------|------|-------|--------|------|------|-------|
| Persentase_Rapat | -.087 | .040 | -.244 | -2.171 | .035 | .906 | 1.104 |
| Proporsi_Independen | .056 | .076 | .092 | .737 | .465 | .728 | 1.374 |
| Komite_Audit | .002 | .007 | .037 | .301 | .765 | .740 | 1.351 |

a. Dependent Variable: Mandatory_Disclosure

Hasil Uji Heteroskedastisitas

| Model | Unstandardized Coefficients | | Standardized Coefficients | t | Sig. |
|---------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|--------|------|
| | B | Std. Error | Beta | | |
| (Constant) | .067 | .034 | | 1.998 | .051 |
| Dewan_Komisaris | -.003 | .002 | -.286 | -1.671 | .101 |
| 1 Persentase_Rapat | .005 | .019 | .038 | .276 | .784 |
| Proporsi_Independen | -.011 | .036 | -.045 | -.291 | .772 |
| Komite_Audit | -.003 | .003 | -.156 | -1.014 | .315 |

a Dependent Variable: abs_rest

OUTPUT SPSS UJI HIPOTESIS

Model Summary^b

| Model | R | R Square | Adjusted R Square | Std. Error of the Estimate | Durbin-Watson |
|-------|-------------------|----------|-------------------|----------------------------|---------------|
| 1 | .662 ^a | .439 | .393 | .04349725 | 2.003 |

a. Predictors: (Constant), Komite_Audit, Proporsi_Independen, Persentase_Rapat, Dewan_Komisaris

b. Dependent Variable: Mandatory_Disclosure

ANOVA^a

| Model | | Sum of Squares | df | Mean Square | F | Sig. |
|-------|------------|----------------|----|-------------|-------|-------------------|
| 1 | Regression | .073 | 4 | .018 | 9.581 | .000 ^b |
| | Residual | .093 | 49 | .002 | | |
| | Total | .165 | 53 | | | |

a. Dependent Variable: Mandatory_Disclosure

b. Predictors: (Constant), Komite_Audit, Proporsi_Independen, Persentase_Rapat, Dewan_Komisaris

Coefficients^a

| Model | Unstandardized Coefficients | | Standardized Coefficients | t | Sig. | Collinearity Statistics | |
|-------|-----------------------------|------------|---------------------------|-------|--------|-------------------------|------------|
| | B | Std. Error | Beta | | | Tolerance | VIF |
| 1 | (Constant) | .850 | .070 | | 12.064 | .000 | |
| | Dewan_Komisaris | .018 | .004 | .590 | 4.262 | .000 | .598 1.674 |
| | Persentase_Rapat | -.087 | .040 | -.244 | -2.171 | .035 | .906 1.104 |

| | | | | | | | |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|-------|
| Proporsi_Independen | .056 | .076 | .092 | .737 | .465 | .728 | 1.374 |
| Komite_Audit | .002 | .007 | .037 | .301 | .765 | .740 | 1.351 |

a. Dependent Variable: Mandatory_Disclosure