

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐƯỜNG SẮT THUẬN HẢI**

Số : 860 /CBTT-THA

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Ninh Thuận, ngày 04 tháng 12 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước;  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THUẬN HẢI

Mã chứng khoán: THR

Địa chỉ trụ sở chính: Số 15 đường Minh Mạng, phường Đô Vinh, TP PRTC,  
tỉnh Ninh Thuận

Điện thoại: 02593.888.108

Fax: 02593.888.763

Người được ủy quyền công bố thông tin: Ông Nguyễn Hữu Tường

Chức vụ: Thành viên HĐQT

Loại thông tin công bố:

Định kỳ  Bất thường  24h  Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

- Công ty cổ phần đường sắt Thuận Hải công bố thông tin đến Quý cơ quan về việc đã ký Hợp đồng kiểm toán với Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt số 116/2020/HĐKT-TC ngày 03 tháng 12 năm 2020 để kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty.

- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần đường sắt Thuận Hải vào ngày 04/12/2020.

- Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu gửi kèm:

- Hợp đồng số 116/2020/HĐKT-TC ngày 03/12/2020.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: Thư ký HĐQT.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN  
THÀNH VIÊN HĐQT**



**Nguyễn Hữu Tường**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 116/2020/HĐKT-TC

Hà Nội, ngày 22 tháng 12 năm 2020

**HỢP ĐỒNG KIỂM TOÁN**

*V/v: Kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2020  
của Công ty Cổ phần Đường sắt Thuận Hải*

- Căn cứ Bộ luật dân sự số 91/2015/QH13 ngày 24/11/2015;
- Căn cứ Luật thương mại số 36/2005/QH11 ngày 14/6/2005;
- Căn cứ Luật kiểm toán độc lập số 67/2011/QH12 ngày 29/3/2011;
- Căn cứ Nghị định 17/2012/NĐ - CP ngày 13/3/2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật kiểm toán độc lập;
- Căn cứ Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 210 về Hợp đồng kiểm toán;

Hợp đồng này được lập bởi và giữa các bên:

**BÊN A: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THUẬN HẢI**

Người đại diện : Ông **LÊ BÁ TUẤN VŨ**  
Chức vụ : Giám đốc  
Địa chỉ ĐKKD : Số 15 đường Minh Mạng - Phường Đô Vinh - TP. Phan Rang-Tháp Chàm -  
Ninh Thuận  
Điện thoại : (068) 3888 037 Fax: (068) 3888 763  
Mã số thuế : 4500139769

**BÊN B: CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT**

Người đại diện : Ông **BÙI NGỌC VƯƠNG**  
Chức vụ : Giám đốc  
*(Theo Giấy ủy quyền số 17/2018/AASCN/GUQ ngày 02/8/2018 của Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn Tài chính kế toán và Kiểm toán Nam Việt)*  
Địa chỉ giao dịch : P408 tòa 17T1 đường Hoàng Đạo Thúy, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội  
Địa chỉ ĐKKD : Số 14, ngách 79/56 đường Cầu Giấy, phường Yên Hòa, Quận Cầu Giấy,  
TP Hà Nội, Việt Nam  
Email : admin@namviethn.vn Tel: (024) 6281 1281  
Mã số thuế : 0305213884-001  
Tài khoản số : 1007755470  
Tại Ngân hàng : Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Hà Nội – CN Thăng Long

**Sau khi thỏa thuận, hai bên nhất trí ký hợp đồng này gồm các điều khoản sau:**

## **Điều 1: NỘI DUNG HỢP ĐỒNG**

Bên B đồng ý cung cấp cho Bên A dịch vụ kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2020 của Công ty Cổ phần Đường sắt Thuận Hải, bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Cuộc kiểm toán của Bên B được thực hiện với mục tiêu đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính của Bên A.

## **Điều 2: TRÁCH NHIỆM CỦA CÁC BÊN**

### ***2.1. Trách nhiệm của Bên A***

Cuộc kiểm toán của Bên B sẽ được thực hiện trên cơ sở Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị của Bên A (trong phạm vi phù hợp) hiểu và thừa nhận có trách nhiệm:

- a. Đối với việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực và hợp lý, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến lập và trình bày Báo cáo tài chính được áp dụng;
- b. Đối với kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- c. Đảm bảo cung cấp kịp thời cho Bên B:
  - Quyền tiếp cận với tất cả tài liệu, thông tin mà Ban Tổng Giám đốc nhận thấy là có liên quan đến quá trình lập và trình bày Báo cáo tài chính như chứng từ kế toán, sổ kế toán, tài liệu và các vấn đề khác;
  - Các thông tin bổ sung mà kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán yêu cầu Ban Tổng Giám đốc cung cấp hoặc giải trình để phục vụ cho mục đích của cuộc kiểm toán;
  - Quyền tiếp cận không hạn chế đối với nhân sự của Bên A mà kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán xác định là cần thiết để thu thập bằng chứng kiểm toán. Bố trí nhân sự liên quan cùng làm việc với Bên B trong quá trình kiểm toán.

Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị của Bên A (trong phạm vi phù hợp) có trách nhiệm cung cấp và xác nhận bằng văn bản về các giải trình đã cung cấp trong quá trình kiểm toán vào “Thư giải trình của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị”, một trong những yêu cầu của chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, trong đó nêu rõ trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Bên A trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và khẳng định rằng ảnh hưởng của từng sai sót, cũng như tổng hợp các sai sót không được điều chỉnh do Bên B phát hiện và tổng hợp trong quá trình kiểm toán cho kỳ hiện tại và các sai sót liên quan đến các kỳ trước là không trọng yếu đối với tổng thể Báo cáo tài chính.

Tạo điều kiện thuận tiện cho các nhân viên của Bên B trong quá trình làm việc tại Văn phòng của Bên A.

Thanh toán đầy đủ giá trị hợp đồng cho Bên B theo quy định tại Điều 4 của hợp đồng này.

### ***2.2. Trách nhiệm của Bên B***

Bên B sẽ thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, pháp luật và các quy định có liên quan. Các chuẩn mực kiểm toán này quy định Bên B phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, phải lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính, xét trên phương diện tổng thể, có còn sai sót trọng yếu hay không. Trong cuộc kiểm toán, Bên B sẽ thực hiện các thủ tục để thu thập bằng chứng kiểm toán về số liệu và thông tin trình bày trong Báo cáo tài chính. Các thủ tục



được thực hiện tùy thuộc vào đánh giá của kiểm toán viên, bao gồm việc đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc do nhầm lẫn. Cuộc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá sự phù hợp của các chính sách kế toán đã được sử dụng và các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc, cũng như đánh giá cách trình bày tổng quát của Báo cáo tài chính.

Bên B có trách nhiệm thông báo cho Bên A về nội dung và kế hoạch kiểm toán, cử kiểm toán viên và các trợ lý có năng lực và kinh nghiệm thực hiện kiểm toán.

Bên B thực hiện công việc kiểm toán theo nguyên tắc độc lập, khách quan và bảo mật số liệu. Theo đó Bên B không được quyền tiết lộ cho bất kỳ một bên thứ ba nào mà không có sự đồng ý của Bên A, ngoại trừ theo yêu cầu của pháp luật và các quy định có liên quan, hoặc trong trường hợp những thông tin như trên đã được các cơ quan quản lý Nhà nước phổ biến rộng rãi hoặc đã được Bên A công bố.

Bên B có trách nhiệm yêu cầu Bên A xác nhận các giải trình đã cung cấp cho Bên B trong quá trình thực hiện kiểm toán. Theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, việc đáp ứng các yêu cầu này và Thư giải trình của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị Bên A về những vấn đề liên quan là một trong những cơ sở để Bên B đưa ra ý kiến của mình về báo cáo tài chính của Bên A.

Do những hạn chế vốn có của kiểm toán cũng như của kiểm soát nội bộ, có rủi ro khó tránh khỏi là kiểm toán viên có thể không phát hiện được các sai sót trọng yếu, mặc dù cuộc kiểm toán đã được lập kế hoạch và thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam.

Để đánh giá rủi ro, Bên B sẽ xem xét kiểm soát nội bộ mà Bên A sử dụng trong quá trình lập Báo cáo tài chính để thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp trong từng trường hợp, nhưng không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về tính hữu hiệu của kiểm soát nội bộ của Bên A. Tuy nhiên, Bên B sẽ thông báo tới Bên A bằng văn bản về bất kỳ khiếm khuyết nào trong kiểm soát nội bộ mà Bên B phát hiện được trong quá trình kiểm toán Báo cáo tài chính.

### **Điều 3: BÁO CÁO KIỂM TOÁN**

Sau khi kết thúc cuộc kiểm toán, Bên B sẽ cung cấp cho Bên A:

- Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2020 của Công ty Cổ phần Đường sắt Thuận Hải;

Báo cáo kiểm toán được lập gồm 06 bộ kèm theo Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bằng tiếng Việt. Trong đó Bên A giữ 05 bộ và Bên B giữ 01 bộ;

Báo cáo kiểm toán sẽ được lập bằng văn bản, gồm các nội dung theo quy định của Luật kiểm toán độc lập, chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 700, các chuẩn mực kiểm toán và quy định pháp lý khác có liên quan.

Trong trường hợp Bên A dự định phát hành Báo cáo kiểm toán của Bên B dưới bất kỳ dạng tài liệu nào, hoặc phát hành các tài liệu trong đó có các thông tin về Báo cáo tài chính đã được kiểm toán, Ban Tổng Giám đốc Bên A đồng ý rằng họ sẽ cung cấp cho Bên B một bản của tài liệu này và chỉ phổ biến rộng rãi các tài liệu này sau khi có sự đồng ý của Bên B bằng văn bản.

### **Điều 4: GIÁ TRỊ HỢP ĐỒNG VÀ PHƯƠNG THỨC THANH TOÁN**

**Giá trị hợp đồng: 115.500.000 đồng**

*(Bằng chữ: Một trăm mười lăm triệu năm trăm nghìn đồng chẵn).*

Giá trị hợp đồng đã bao gồm thuế GTGT (10%)



**Điều khoản thanh toán:**

Giá trị hợp đồng sẽ được Bên A thanh toán bằng chuyển khoản trực tiếp vào tài khoản của Bên B.

**Tiến độ thanh toán:**

- Bên A ứng trước 50% giá trị hợp đồng sau khi hợp đồng kiểm toán được ký kết và nhận được yêu cầu tạm ứng từ Bên B;
- Bên A sẽ thanh toán dứt điểm phần còn lại cho Bên B ngay sau khi Bên B hoàn thành công tác kiểm toán, bàn giao Báo cáo kiểm toán cho Bên A, phát hành hóa đơn GTGT và thực hiện thanh lý hợp đồng.

**Điều 5: CAM KẾT THỰC HIỆN**

Hai bên cam kết thực hiện tất cả các điều khoản đã ghi trong hợp đồng. Trong quá trình thực hiện, nếu phát sinh vướng mắc, hai bên phải kịp thời thông báo cho nhau để cùng tìm phương án giải quyết. Mọi thay đổi phải được thông báo trực tiếp cho mỗi Bên Bằng văn bản theo địa chỉ trên đây.

Thời gian thực hiện công tác kiểm toán theo kế hoạch thống nhất giữa hai bên nhằm đáp ứng yêu cầu tiến độ công việc của Bên A.

Mọi tranh chấp hoặc khiếu kiện phát sinh trong quá trình thực hiện hợp đồng sẽ được giải quyết bằng thương lượng hoặc theo Bộ luật dân sự nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam và tại tòa án kinh tế do hai bên lựa chọn.

**Điều 6: HIỆU LỰC, NGÔN NGỮ VÀ THỜI HẠN HỢP ĐỒNG**

Hợp đồng này được lập thành 04 bản tiếng Việt mỗi bên giữ 02 bản tiếng Việt có giá trị như nhau và có hiệu lực kể từ ngày có đủ chữ ký, con dấu của cả hai bên.

Hợp đồng này tự động được thanh lý sau khi Bên A và Bên B đã hoàn thành trách nhiệm của mỗi bên.

**ĐẠI DIỆN BÊN A**

Giám đốc



**LÊ BÁ TUẤN VŨ**

**ĐẠI DIỆN BÊN B**

Giám đốc



**BÙNGỌC VƯƠNG**