

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

___o0o___

Số: 2808.24...001.../HĐTC.HCM

Ngày 28. tháng 08 năm 2024

HỢP ĐỒNG KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Về việc Cung cấp dịch vụ Kiểm toán Báo cáo tài chính

Năm 2024 cho Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai)

- Căn cứ vào Bộ Luật Dân sự số 91/2015/QH13 đã được Quốc hội nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, thông qua ngày 24 tháng 11 năm 2015;
- Căn cứ vào Luật Thương mại số 36/2005/QH11 đã được Quốc hội nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam khóa XI, kỳ họp thứ 7 thông qua ngày 14 tháng 06 năm 2005;
- Căn cứ vào Luật Kiểm toán độc lập số 67/2011/QH12 đã được Quốc hội nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam khóa XII, kỳ họp thứ 9 thông qua ngày 29 tháng 03 năm 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;
- Căn cứ vào yêu cầu của Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai và khả năng đáp ứng của Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Hợp đồng này được lập bởi và giữa các bên:

Bên A : **CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC ĐỒNG NAI**

Đại diện là Bà : **Đỗ Thị Nga**
Chức vụ : Tổng Giám Đốc
Địa chỉ : 221B- Phạm Văn Thuận, Phường Tân Tiến, Tp.Biên Hoà, T.Đồng Nai
Điện thoại : 0251 3822591
Mã số thuế : 3600248086

Bên B: **CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH HÃNG KIỂM TOÁN AASC**

Đại diện là Ông : **Trần Trung Hiếu**
Chức vụ : Giám đốc
Địa chỉ : Lầu 03, Tòa nhà Galaxy 9, số 09 Nguyễn Khoái, Phường 01, Quận 04, Tp.HCM
Điện thoại : 84-28-3945 0505/0606 /Fax: 3945 1106
Mã số thuế : 0100111105-006
Tài khoản số : 119000028856 tại Ngân hàng TM CP Công Thương VN – CN2 –Tp.HCM

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

ĐIỀU I: NỘI DUNG DỊCH VỤ

Bên B sẽ cung cấp cho Bên A dịch vụ Kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 cho Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai.

Các Báo cáo tài chính được kiểm toán bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu (nếu có), Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày.

ĐIỀU II: 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 Giám đốc và Ban quản trị của bên A (trong phạm vi phù hợp) hiểu và thừa nhận có trách nhiệm:

- 2.1.1. 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 Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính được áp dụng;
- 2.1.2. Đối với kiểm soát nội bộ mà Ban 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;
- 2.1.3. Đảm bảo cung cấp kịp thời cho bên B:
 - a. Quyền tiếp cận với tất cả tài liệu, thông tin mà Ban 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; kể cả thông tin của đơn vị thành viên, bao gồm các tài liệu, hồ sơ kiểm toán có liên quan mà bên B yêu cầu);
 - b. Các thông tin bổ sung mà kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán yêu cầu Ban Giám đốc cung cấp hoặc giải trình để phục vụ cho mục đích của cuộc kiểm toán;
 - c. 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. Bộ trí nhân sự liên quan cùng làm việc với bên B trong quá trình kiểm toán.

Ban Giám đốc và Ban 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 Giám đốc và Ban quản trị”, một trong những yêu cầu của chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, trong đó nêu rõ trách nhiệm của Ban 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 phí dịch vụ kiểm toán và các phí khác (nếu có) cho bên B theo quy định tại Điều 4 của hợp đồng này.

2.2. Trách nhiệm của Bên B:

- 2.2.1. 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

4805

IGT
PH
UQ
NG

HÒA -

01111

CHI
CÔNG
IANG

AN 4 -

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 Giám đốc, cũng như đánh giá cách trình bày tổng quát của báo cáo tài chính.

- 2.2.2. 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.
- 2.2.3. 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.
- 2.2.4. 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 Giám đốc và Ban 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 III: BÁO CÁO KIỂM TOÁN

1. Phát hành Báo cáo

Kết thúc cuộc kiểm toán, Kiểm toán viên và Công ty Kiểm toán sẽ phải lập và phát hành:

- Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai ;
- Kiểm toán phát hành báo cáo trước 31/03/2025;
- Báo cáo kiểm toán sẽ được lập thành 12 bộ bằng tiếng Việt; Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai giữ 10 bộ, Công ty kiểm toán giữ 02 bộ báo cáo;
- Thư quản lý (nếu có) – Mục đích đưa ra những vấn đề còn tồn tại sau khi kết thúc cuộc kiểm toán nhằm góp phần xây dựng hệ thống kế toán và hệ thống kiểm soát nội bộ của đơn vị ngày càng hoàn thiện.

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 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.

3/3
Y/3
N
NA
T.B

05-006-1
HÀNH
TY TNHH
KIỂM TOÁN
IASC
P. HỒ CỬ

ĐIỀU IV: PHÍ DỊCH VỤ VÀ PHƯƠNG THỨC THANH TOÁN

Tổng phí dịch vụ của Bên B cho các dịch vụ nêu tại Điều I của hợp đồng được xác định như sau:

Phí kiểm toán 2024: 60.000.000 VND

(Bằng chữ: Sáu mươi triệu đồng chẵn)

Giá phí trên chưa bao gồm thuế GTGT

Phương thức thanh toán

Bên A tạm ứng cho Bên B 50% giá trị hợp đồng ngay khi hai Bên ký kết hợp đồng này. 50% giá trị hợp đồng còn lại được Bên A thanh toán cho Bên B khi nhận được báo cáo kiểm toán chính thức. Phí dịch vụ được thanh toán bằng đồng Việt Nam và bằng hình thức chuyển khoản.

Bên B sẽ phát hành hóa đơn GTGT cho bên A khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ, phù hợp với quy định của pháp luật thuế hiện hành

ĐIỀU V: 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 (hoặc qua email) theo địa chỉ trên đây.

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 VI: HIỆU LỰC, NGÔN NGỮ VÀ THỜI HẠN HỢP ĐỒNG

Hợp đồng này được lập thành 04 bản tiếng Việt, mỗi bên giữ 02 bản 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
**CÔNG TY CỔ PHẦN
DƯỢC ĐỒNG NAI**

TỔNG GIÁM ĐỐC



ĐỖ THỊ NGA

Đại diện bên B
**CN.CÔNG TY TNHH HĂNG
KIỂM TOÁN AASC**

GIÁM ĐỐC



TRẦN TRUNG HIẾU



Số: 22/NQ-HĐQT

Biên Hòa, ngày 09 tháng 8 năm 2024

NGHỊ QUYẾT HỌP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC ĐỒNG NAI

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020;

Căn cứ Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600248086, do Phòng đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp;

Căn cứ quyền và nghĩa vụ của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Dược Đồng Nai (HĐQT) được quy định tại Điều lệ Công ty;

Căn cứ kết quả biểu quyết tại Biên bản họp Hội đồng quản trị phiên thứ 22 ngày 09/8/2023.

QUYẾT NGHỊ

Điều 1. Thông qua kết quả SXKD 6 tháng đầu năm 2024 và kế hoạch SXKD 6 tháng cuối năm 2024.

* Kết quả SXKD 6 tháng đầu năm 2024:

- Doanh thu: 217.232 tỷ đồng, đạt 55,70% kế hoạch năm 2024, bằng 150,67% cùng kỳ năm 2023.

- Lợi nhuận sau thuế: 4,287 tỷ đồng, đạt 49,85% kế hoạch năm 2024, bằng 108,70% cùng kỳ năm 2023.

* Kế hoạch SXKD 6 tháng cuối năm 2024:

- Doanh thu: 195 tỷ đồng. Ước lũy kế cả năm: 412.232 tỷ đồng, đạt 105,70 % kế hoạch năm.

- Lợi nhuận sau thuế: 4,3 tỷ đồng. Ước lũy kế cả năm: 8,587 tỷ đồng, đạt 107,33 % kế hoạch năm.

Điều 2. Lập báo cáo tiền khả thi dự án đầu tư xây dựng nhà máy sản xuất thuốc theo tiêu chuẩn GMP-WHO

HĐQT giao cho Ban điều hành trực tiếp trao đổi với đơn vị tư vấn chuẩn bị các nội dung, sắp xếp thời gian làm việc cùng HĐQT trong thời gian tới.

Điều 3. Cải tạo hệ thống xử lý nước thải của nhà máy GMP – WHO.

HĐQT giao cho Ban điều hành tiếp tục thực hiện đảm bảo đúng quy định của Pháp luật và quy định của Công ty. Thực hiện đúng tiến độ, phấn đấu hoàn thành và đưa vào sử dụng trong năm 2024.

Điều 4. Xem xét quyết định việc đầu tư máy móc, thiết bị phục vụ sản xuất.

HĐQT Công ty thống nhất:

- Giao BDH sớm đầu tư 01 máy khí nén trục vít từ quỹ đầu tư phát triển.
- Nhất trí về chủ trương đầu tư một số máy móc, thiết bị khác theo như đề xuất của Ban Điều hành. Giao cho Ban Điều hành Công ty lập dự toán sơ bộ đối với từng trường hợp cụ thể để HĐQT Công ty xem xét quyết định.

Điều 5. Chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty.

Hội đồng quản trị Công ty thống nhất chọn Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC để kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty.

Điều 6. Phê duyệt Báo cáo quyết toán Quỹ tiền lương thực hiện năm 2023 và Quỹ tiền lương kế hoạch năm 2024.

HĐQT Công ty thống nhất:

- Phê duyệt Quỹ tiền lương thực hiện năm 2023: 16.549.000.000 đồng.
- Phê duyệt Quỹ tiền lương kế hoạch năm 2024: 18.374.400.000 đồng.

Điều 7. Tổ chức thực hiện.

1. Các Ông (Bà) thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty và các đơn vị, cá nhân có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Nghị quyết.

2. Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký./.

Nơi nhận:

- Như Điều 4;
- HĐQT, BKS (để biết);
- Lưu VT, HĐQT.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**



Nguyễn Cao Nhơn