

Lào Cai, Ngày 07 tháng 07 năm 2020

**THÔNG BÁO**  
Về việc Ký hợp đồng kiểm toán

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Việt Nam**  
**- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

1. Tên Công ty: Công ty cổ phần thủy điện Sử Pán 2
2. Mã chứng khoán: SP2
3. Địa chỉ: Thôn Hoàng Liên, Xã Bản Hồ, Huyện SaPa, Tỉnh Lào Cai
4. Điện thoại: 0214 3871 727 Fax: 0214 3873 079

**Nội dung của thông tin công bố:**

Căn cứ vào Điều 9 tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần thủy điện Sử Pán 2 xin thông báo về việc ký hợp đồng cung cấp dịch vụ kiểm toán soát xét báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020.

- Tên tổ chức kiểm toán: Công ty TNHH kiểm toán quốc tế(ICPA)
- Địa chỉ: Tầng 15, Tòa nhà Center Building - Hapulico Complex, Số 1 Nguyễn Huy Tưởng, Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.
- Hợp đồng kiểm toán số: 070101/2020/HĐKT-iCPA.

Công ty cổ phần thủy điện Sử Pán 2 xin trân trọng thông báo!

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu VP.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN *an*



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Nguyễn Xuân Hồng*

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

\*\*\*

Số: 070101/2020/HDKT-iCPA

Hà nội, ngày 01 tháng 7 năm 2020

**HỢP ĐỒNG KIỂM TOÁN**

*Về việc Soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2020 và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty Cổ phần Thủy điện Sử Pán 2*

- 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 THỦY ĐIỆN SỬ PÁN 2**

Đại diện là : Ông Nguyễn Xuân Hồng  
Chức vụ : Tổng Giám đốc  
Điện thoại : 0214 3871 727  
Địa chỉ : Thôn Hoàng Liên, xã Bản Hồ, huyện Sa Pa, tỉnh Lào Cai  
Mã số thuế : 5300226455

**BÊN B: CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN QUỐC TẾ**

Đại diện là : Ông Phạm Tiến Dũng  
Chức vụ : Phó Tổng Giám đốc  
(Theo Giấy ủy quyền số 01/2020/iCPA-UQ ngày 02/01/2020)  
Điện thoại : 024 666 42 777  
Fax : 024 666 43 777  
Trụ sở : Tầng 15, Tòa nhà Center Building - Hapulico Complex, Số 1 Nguyễn  
Huy Tưởng, Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội  
Tài khoản số : 0011002353592  
Ngân hàng : Sở Giao dịch Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam

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

**Điều 1: Nội dung hợp đồng**

Bên B đồng ý cung cấp cho bên A dịch vụ Soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2020 và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 Bên A và Bên B**

*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:

- (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 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:
  - (i) 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;
  - (ii) 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;
  - (iii) 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.

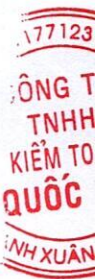
Ban Giám đốc và Ban quản trị của bên A (trong phạm vi phù hợp) có trách nhiệm cung cấp và xác nhận bằng văn bản về các giải trình đã cung cấp trong quá trình kiểm toán vào “Thư giải trình của Ban Giám đốc và Ban quản trị”, một trong những yêu cầu của chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, trong đó nêu rõ trách 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.

*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 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 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 3: Báo cáo kiểm toán**

Sau khi kết thúc công việc soát xét và kiểm toán, Bên B sẽ cung cấp cho Bên A:

- 6 (sáu) bộ Báo cáo soát xét cho Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2020 của Công ty Cổ phần Thủy điện Sứ Pán 2.
- 6 (sáu) bộ Báo cáo kiểm toán cho Báo cáo tài chính cho năm 2020 của Công ty Cổ phần Thủy điện Sứ Pán 2.

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.

### **Điều 4: Phí dịch vụ và phương thức thanh toán**

#### *1. Phí dịch vụ kiểm toán:*

Tổng phí dịch vụ kiểm toán nêu tại Điều 1 là: **85.000.000 VNĐ**

*(Bằng chữ: Tám mươi lăm triệu đồng chẵn).*

Mức phí nêu trên đã bao gồm thuế GTGT 10%.

2. Phương thức thanh toán:

Bên A sẽ chuyển trả cho Bên B 50% giá trị hợp đồng ngay sau khi ký hợp đồng và phí kiểm toán còn lại sẽ thanh toán khi bên B phát hành báo cáo kiểm toán.

Phí kiểm toán sẽ được thanh toán bằng tiền mặt hoặc chuyển khoản, bằng đồng Việt Nam.

Trường hợp Bên A cần Bên B cung cấp các dịch vụ khác bổ sung, nội dung và phí dịch vụ bổ sung sẽ tùy thuộc vào thoả thuận khác giữa hai bên và được ghi nhận trong một văn bản thoả thuận khác.

**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 (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 hoà 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 có giá trị pháp lý như nhau, mỗi Bên giữ 02 bản tiếng Việt. Hợp đồng này có hiệu lực kể từ ngày có đủ chữ ký, con dấu của cả hai Bên.

Hợp đồng này có giá trị đến khi thanh lý Hợp đồng hay khi hai Bên huỷ bỏ Hợp đồng.

**Đại diện Bên A**  
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SỬ PÁN 2



**Nguyễn Xuân Hồng**  
Tổng Giám đốc

**Đại diện Bên B**  
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN QUỐC TẾ



**Phạm Tiến Dũng**  
Phó Tổng Giám đốc