

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY

HỮU NGHỊ

Số: 41/HN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP.HCM, ngày 15 tháng 11 năm 2018

CÔNG BỐ THÔNG TIN VỀ KÝ HỢP ĐỒNG KIỂM TOÁN ĐỐI VỚI ĐƠN VỊ KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán TP HCM



Tổ chức đăng ký niêm yết : CÔNG TY CỔ PHẦN MAY HỮU NGHỊ
Tên tiếng Anh : HUU NGHİ GARMENT JOINT- STOCK COMPANY
Địa chỉ trụ sở chính : 636-638 Nguyễn Duy – P.12 – Quận 8 – Hồ Chí Minh
Điện thoại : (028) 38554 176 – 38553 415 – 3855 411
Sàn giao dịch : UPCOM
Mã chứng khoán : HNI

Người thực hiện công bố thông tin: Hà Văn Duyệt - Tổng giám đốc, người đại diện theo pháp luật.

Loại thông tin công bố:

24h 72h bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung công bố:

Ngày 15/11/ 2018 Công ty Cổ phần May Hữu Nghị đã ký hợp đồng kiểm toán với Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt với phạm vi bao gồm:

Kiểm toán báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Thông tin được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 15/11/ 2018 tại trang thông tin điện tử của Công ty Cổ phần May Hữu Nghị : <https://www.hugamex.vn>.

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.

Trân trọng.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAY HỮU NGHỊ
CT.HDQT KIỂM TỌNG GIÁM ĐỐC



Hà Văn Duyệt

Nơi nhận

-Nhu trên:

-P.TCKT

-Luu VT



Công ty CP may Hữu Nghị



Số: 05.2018|BBHDQT

Cộng Hòa Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam

Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc

BIÊN BẢN HỌP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hà Văn Duyệt

Hôm nay, vào lúc 9h00 ngày 09 tháng 11 năm 2018, tại Công ty CP may Hữu Nghị - 636 Nguyễn Duy Phường Quận 8 Tp Hồ Chí Minh

Hội đồng quản trị công ty tổ chức họp kỳ 05.2018, nhiệm kỳ 4 (2018 – 2022)

1. THÀNH PHẦN THAM DỰ

- | | |
|-------------------------|---|
| Ông HÀ VĂN DUYỆT | Chức vụ: Chủ tịch HĐQT kiêm TGD |
| Ông KIỀU NGỌC MẠNH HÙNG | Chức vụ: Ủy viên HĐQT |
| Ông LÊ MẠC THUẬN | Chức vụ: Ủy viên HĐQT - Đại diện phần vốn tập đoàn dệt may Việt Nam - vắng mặt do công tác. |
| Ông MAI VĂN THIÊN | Chức vụ: Ủy viên HĐQT - Đại diện phần vốn tập đoàn dệt may Việt Nam |
| Ông HÀ VĂN LONG | Chức vụ: Ủy viên HĐQT |
| Mời tham dự họp HĐQT | |
| Ông NGUYỄN THỊ HẰNG NGA | Chức vụ: Trưởng ban kiểm soát |
| Ông HÀ VĂN NGHĨA | Chức vụ: Thư ký HĐQT |

2. NỘI DUNG CUỘC HỌP

- 2.1 Báo cáo thực hiện nhiệm vụ SXKD 09 tháng năm 2018.
- 2.2 Kế hoạch SXKD 03 tháng cuối năm 2018.
- 2.3 Báo cáo về công tác chuẩn bị tổ chức đấu thầu công trình, cải tạo mở rộng công ty cổ phần may Hữu Nghị - XN6 PX4.
- 2.4 Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2018.
- 2.5 Chọn công ty kiểm toán năm 2018.

3. NỘI DUNG THẢO LUẬN CỦA CÁC THÀNH VIÊN

3.1 Hội đồng quản trị lắng nghe ông Hà Văn Duyệt chủ tịch HĐQT báo cáo thực hiện nhiệm vụ SXKD 09 tháng đầu năm 2018 và kế hoạch SXKD 03 tháng cuối năm 2018.

3.2 Ý kiến và thảo luận từ các thành viên

Ý kiến Ông Duyệt:



- Đầu tư xây dựng PX4 XN6, lịch khởi công là cuối tháng 9.2018 nhưng do vướng thủ tục hành chính nên dời lại ngày khởi công vào 13/11/2018. Giá trị công trình dự kiến 32,2 tỷ đồng.

Ý kiến Ông Thiên:

- Nhất trí kết quả SXKD của công ty 09 tháng năm 2018 và kế hoạch SXKD quý 04.2018.
- Chiến tranh thương mại giữa Mỹ và Trung Quốc sẽ ảnh hưởng đến ngành dệt may Việt Nam trong năm nay do vậy công ty nên có chiến lược để ổn định lao động, ổn định hàng hóa và hiệu quả SXKD.

Ý kiến Ông Hùng:

- Nhất trí về báo cáo SXKD 09 tháng năm 2018.
- Tình hình đơn hàng có nhiều thuận lợi trong 09 tháng nên các chỉ tiêu doanh thu, xuất khẩu đều vượt so với cùng kỳ.
- Năng suất lao động ở các xí nghiệp chưa thực sự cao. Lao động thì luôn biến động do ảnh hưởng các ngành nghề mới nổi cạnh tranh trực tiếp.

4. KẾT LUẬN VÀ BIỂU QUYẾT

Sau khi thảo luận. Các thành viên Hội đồng quản trị nhất trí 4/5 với các điểm sau:

4.1 HĐQT nhất trí thực hiện SXKD 09 tháng đầu năm 2018.

4.2 HĐQT nhất trí kế hoạch và biện pháp thực hiện SXKD 03 tháng cuối năm 2018.

4.3 HĐQT nhất trí phê duyệt đơn vị trúng thầu là nhà thầu Vinatex có giá trị 32,200,000,000 đồng theo biên bản xét thầu của ban quản lý dự án ngày 30 tháng 10 năm 2018.

4.4 HĐQT nhất trí tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2018 với tỷ lệ 20% x vốn điều lệ (2000 đồng / cổ phiếu). Ngày đăng ký cuối cùng để hưởng cổ tức là ngày 10/12/2018 và thanh toán cổ tức cho cổ đông vào ngày 25/12/2018.

4.5 HĐQT nhất trí xây dựng kế hoạch năm 2019 theo phương pháp lấy kế hoạch của năm 2018 x 5% cho các chỉ tiêu để trình Đại hội cổ đông phê duyệt.





4.6 HĐQT nhất trí chọn Công ty TNHH DV Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt cho kiểm toán năm 2018.



HÀ VĂN ĐUYỆT

Ủy viên HĐQT

MAI VĂN THIÊN

Ủy viên HĐQT

KIỀU NGỌC MẠNH HÙNG

Ủy viên HĐQT

HÀ VĂN LONG

Thư ký HĐQT

HÀ VĂN NGHĨA

Nơi nhận: Các thành viên HĐQT, Lưu HĐQT;



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
-----00-----

Số: -2/HĐKT-TC

TP.HCM, ngày 15 tháng 11 năm 2018

HỢP ĐỒNG KIỂM TOÁN

V/v: Kiểm toán báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018
của Công ty cổ phần may Hữu Nghị

- Căn cứ Bộ Luật Dân sự số 91/2015/QH13 ngày 24/11/2015 của Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam có hiệu lực thi hành 01/01/2017;
- 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 MAY HỮU NGHỊ**
Người đại diện : Ông **HÀ VĂN DUYỆT**
Chức vụ : Tổng Giám đốc
Địa chỉ : 636-638 Nguyễn Duy, P.12, Quận 8, TP.HCM
Điện thoại : (028) 38554176 Fax : (028) 38553476
Mã số thuế : 0302641539
Tài khoản số : 0071000007894
Tại ngân hàng : Vietcombank – Chi nhánh Bến Thành



Hà Văn Duyệt

Và

BÊN B : **CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT (AASCN)**
Người đại diện : Bà **NGUYỄN THỊ LAN**
Chức vụ : Chủ tịch HĐQT
Địa chỉ ĐKKD : 29 Hoàng Sa, Phường Đa Kao, Quận 1, TP.HCM
Địa chỉ giao dịch : 26 Nguyễn Huy Tự, Phường Đa Kao, Quận 1, TP.HCM
Điện thoại : (028) 39104881 Fax : (028) 38206881
Mã số thuế : 0305213884
Tài khoản số : 227464729 (VNĐ)
Tại ngân hàng : TMCP Á Châu – CN Sài Gòn



ĐIỀU 1: NỘI DUNG HỢP ĐỒNG

Bên B đồng ý cung cấp cho Bên A dịch vụ Soát xét báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2018, Kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, 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

Trách nhiệm của Bên A:

- Cuộc kiểm toán của Bên B sẽ được thực hiện trên cơ sở Ban Tổng 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 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:
 - (i) 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;
 - (ii) 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;
 - (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 Tổng 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 Tổng 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 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 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 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 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 kiểm toán, Bên B sẽ cung cấp cho Bên A:

- Báo cáo kiểm toán năm 2018;
- Báo cáo được lập gồm 08 bộ kèm theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán bằng tiếng Việt; Bên A giữ 06 bộ; Bên B giữ 02 bộ.
- 03 bộ Thư quản lý bằng tiếng Việt (nếu có), đề cập đến các thiếu sót cần khắc phục và các đề xuất của kiểm toán viên nhằm hoàn thiện hệ thống kế toán và hệ thống kiểm soát nội bộ của Bên A.

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: PHÍ DỊCH VỤ VÀ PHƯƠNG THỨC THANH TOÁN

- Tổng phí dịch vụ cho các dịch vụ nêu tại Điều 1 là: 110.000.000 VND (bằng chữ: Một trăm mười triệu đồng);

- Phí dịch vụ chưa bao gồm 10% thuế GTGT;
- Phương thức thanh toán:
 - Bên A sẽ thanh toán 50% số phí dịch vụ cho Bên B ngay sau khi hợp đồng được ký kết;
 - Số tiền phí dịch vụ còn lại sẽ được thanh toán khi Bên B phát hành Báo cáo kiểm toán cho Bên A;
 - Phí dịch vụ sẽ được thanh toán bằng chuyển khoản trực tiếp vào tài khoản của Bên B;
 - 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 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.

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, 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 hoặc khi có thỏa thuận khác của hai bên.

Đại diện Bên A
Tổng Giám đốc



Hà Văn Duyệt

Đại diện Bên B
Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Thị Lan