

Công ty Cổ phần Công nghiệp Soundton

L06-03, Khu A, Khu đô thị Dương Nội, Phường La Khê, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Thư giải trình

Ngày 20 tháng 11 năm 2020

Nguyễn Hồng Hà
Phó Tổng Giám đốc
Công ty TNHH Grant Thornton (Việt Nam)
Tầng 18, Tháp Quốc tế Hòa Bình
106 Hoàng Quốc Việt, Quận Cầu Giấy, Hà Nội
Việt Nam

Thưa Quý Công ty,

Thư giải trình này được cung cấp liên quan đến cuộc kiểm toán của Quý Công ty đối với các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Công nghiệp Soundton ("Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 nhằm mục đích đưa ra ý kiến kiểm toán về việc liệu các báo cáo tài chính có được trình bày, trên mọi khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các Chuẩn mực và chế độ Kế toán Việt Nam.

Với tất cả những hiểu biết và tin tưởng của chúng tôi, và sau khi đã tìm hiểu và thu thập đầy đủ thông tin cần thiết, theo các điều khoản của Thư thỏa thuận kiểm toán ngày 17 tháng 19 năm 2020, chúng tôi xác nhận rằng:

I. Báo cáo tài chính

1. Chúng tôi chịu trách nhiệm về tính trung thực của tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan như đã trình bày trong báo cáo tài chính và các thuyết minh kèm theo.
2. Các ước tính kế toán trong báo cáo tài chính này dựa trên sự xét đoán của Ban Giám đốc, sau khi xem xét các sự kiện phát sinh trong quá khứ, hiện tại và giả định về các sự kiện phát sinh trong tương lai.
3. Ngoài các sự kiện đã trình bày trong báo cáo tài chính, không có các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ và cho đến ngày của thư giải trình này mà cần phải điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.
4. Các ảnh hưởng của các sai sót không được điều chỉnh trên báo cáo tài chính xem xét cho từng sai sót hay tổng hợp ảnh hưởng của tất cả các sai sót là không trọng yếu đối với các báo cáo tài chính.
5. Các báo cáo tài chính không có các sai sót trọng yếu, và không bỏ sót bất kỳ nội dung nào, cho dù là do gian lận hay sai sót.
6. Công ty có quyền sở hữu hợp pháp đối với tất cả các tài sản và không có các tài sản bị cầm cố cũng như thế chấp.
7. Chúng tôi đã ghi nhận hoặc trình bày đúng đắn tất cả các khoản nợ phải trả, bao gồm các khoản nợ thực tế và nợ tiềm tàng, và đã trình bày tất cả các khoản bảo lãnh cho bên thứ ba và các bên liên quan của Công ty trên các báo cáo tài chính.
8. Chúng tôi đảm bảo rằng tất cả các khoản phải thu có khả năng thu hồi tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2019.
9. Không tồn tại:
 - a. Các lý do, hoặc bằng văn bản hay bằng miệng, về việc thực hiện sai lệch hay không thực hiện theo các nguyên tắc kế toán trên Báo cáo tài chính của Công ty mà không được trình bày với Quý Công ty bằng văn bản.
 - b. Các lý do, hoặc bằng văn bản hay bằng miệng, về sự thiếu sót trong hệ thống kiểm soát nội bộ mà có thể có những ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính của Công ty mà không được trình bày với Quý Công ty bằng văn bản.
 - c. Các thông tin sai lệch ảnh hưởng đến báo cáo tài chính của Công ty được lập cho Quý Công ty mà kiểm toán viên nội bộ hay kiểm toán viên khác, những người đã thực hiện kiểm toán các doanh nghiệp thuộc sự quản lý của chúng tôi mà Quý Công ty có thể dựa vào công việc của họ liên quan tới công việc kiểm toán của Quý Công ty.
10. Chúng tôi đã thông báo cho Quý Công ty tất cả những thiếu sót trong kiểm soát nội bộ mà chúng tôi được biết.



Công ty Cổ phần Công nghiệp Soundton

L06-03, Khu A, Khu đô thị Dương Nội, Phường La Khê, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

11. Không có thiếu sót trọng yếu nào trong việc thiết lập và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ mà có thể có những ảnh hưởng nghiêm trọng đến khả năng thực hiện việc ghi nhận, xử lý, tổng hợp và báo cáo thông tin tài chính của Công ty và chúng tôi nhận thấy không có các điểm yếu đáng kể nào trong hệ thống kiểm soát nội bộ.
12. Không có:
 - a. Các thỏa thuận với các tổ chức tài chính liên quan đến các khoản bồi hoàn, hoặc các thỏa thuận khác liên quan đến hạn chế đối với các số dư tiền mặt và hạn mức tín dụng hoặc các thỏa thuận tương tự, ngoại trừ các khoản.
 - b. Thỏa thuận để mua lại các tài sản đã bán trước đây.
 - c. Những thỏa thuận khác không phải là các hoạt động kinh doanh bình thường.
 - d. Tài sản cầm cố hay thế chấp
 - e. Đảm bảo bằng miệng được thực hiện bởi Công ty thay mặt cho một chi nhánh, giám đốc, nhân viên hoặc bất kỳ bên thứ ba nào khác.
 - f. Tất cả các quyền chọn và hợp đồng mua lại cổ phần vốn, và cổ phần vốn dự trữ cho các quyền chọn, chứng quyền, chuyển đổi và các yêu cầu khác.
 - g. Những thay đổi trong nguyên tắc kế toán ảnh hưởng đến sự nhất quán.
13. Tất cả các hợp đồng ký kết bởi các Công ty với bên thứ ba và của các Công ty liên quan được phản ánh đúng trong quá trình ghi nhận kế toán hoặc có tính trọng yếu trong báo cáo tài chính như đã được công bố. Công ty đã tuân thủ tất cả các khía cạnh của thỏa thuận hợp đồng mà có thể ảnh hưởng trọng yếu đến các báo cáo tài chính trong trường hợp một trong các bên không tuân thủ.
14. Chúng tôi không có kế hoạch hay dự định thay đổi trọng yếu giá trị ghi sổ hoặc phân loại lại tài sản và nợ phải trả được phản ánh trong các báo cáo tài chính.
15. Chúng tôi tin rằng giá trị ghi sổ của các tài sản trọng yếu sẽ được thu hồi.
16. Không có giao dịch trọng yếu nào không được ghi nhận đầy đủ trong sổ sách kế toán làm cơ sở cho các báo cáo tài chính nói trên.
17. Các bút toán điều chỉnh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019, do quý Công ty đề xuất mà đã được chúng tôi chấp thuận sẽ được ghi nhận trong sổ sách kế toán của Công ty.

II. Thông tin cung cấp

18. Chúng tôi đã cung cấp cho Quý Công ty:
 - a. Sổ sách kế toán và các tài liệu liên quan
 - b. Tất cả các hợp đồng và thỏa thuận mà đã có và có thể có ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính.
19. Tất cả các nghiệp vụ phát sinh đã được ghi chép trong sổ kế toán và được phản ánh trong các báo cáo tài chính.
20. Chúng tôi thừa nhận trách nhiệm trong việc thiết kế, thực hiện và duy trì các hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn ngừa và phát hiện gian lận.
21. Chúng tôi đã trình bày với quý Công ty kết quả chúng tôi đánh giá rủi ro các báo cáo tài chính có thể bị sai sót trọng yếu do gian lận.
22. Không tồn tại:
 - a. Trường hợp gian lận, có hoặc không trọng yếu, liên quan đến nhân viên quản lý hoặc các nhân viên khác, những người có vai trò quan trọng trong việc kiểm soát nội bộ.
 - b. Trường hợp gian lận liên quan đến những người khác mà có thể ảnh hưởng trọng yếu trên các báo cáo tài chính.
 - c. Các thông tin từ cơ quan pháp luật về sự không tuân thủ hoặc thiếu sót công tác báo cáo kế toán.

Công ty Cổ phần Công nghiệp Soundton

L06-03, Khu A, Khu đô thị Dương Nội, Phường La Khê, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

23. Chúng tôi đã trình bày với Quý Công ty tất cả các thông tin liên quan đến gian lận hay nghi ngờ gian lận mà chúng tôi biết và có ảnh hưởng đến các báo cáo tài chính của Công ty và có liên quan đến các nhân viên, các nhân viên cũ, các nhà phân tích, các cơ quan quản lý hay những người khác.
24. Chúng tôi đã trình bày với quý Công ty tất cả những trường hợp đã biết về việc không tuân thủ hoặc nghi ngờ không tuân thủ pháp luật và các quy định, mà sự ảnh hưởng cần được xem xét khi lập các báo cáo tài chính.
25. Không tồn tại:
 - a. Các vi phạm hoặc khả năng vi phạm pháp luật hoặc các quy định khác mà ảnh hưởng của nó đáng phải xem xét để công bố thông tin trong các báo cáo tài chính hoặc là cơ sở để ghi nhận một khoản lỗ tiềm tàng.
 - b. Các khoản nợ trọng yếu khác hoặc các khoản lãi hoặc lỗ tiềm tàng mà cần thiết phải được ghi nhận về kế toán hoặc công bố.
 - c. Các kiện tụng, tranh chấp hoặc đánh giá nào mà luật sư của chúng tôi tư vấn là có thể xảy ra và phải được công bố như là khoản lỗ tiềm tàng theo định nghĩa bên dưới.
 - d. Các khoản công nợ hay lãi hoặc lỗ tiềm tàng mà cần thiết phải ghi nhận hay công khai trên báo cáo tài chính. Chúng tôi hiểu rằng những khoản lãi hay lỗ tiềm tàng là liên quan đến các điều kiện hay tình huống có yếu tố không chắc chắn về kết quả lãi hay lỗ mà Công ty phải chịu ảnh hưởng trong tương lai do sự xảy ra hay không xảy ra của một hay nhiều sự kiện. Những khoản tiềm tàng này không bao gồm các ước tính kế toán thông thường cần thiết trong Báo cáo tài chính cho những hoạt động tiếp diễn hay thường kỳ của Công ty như ước tính dự phòng thuế hay khấu hao tài sản, máy móc, thiết bị.
26. Chúng tôi đã trình bày với quý Công ty về việc xác định các bên liên quan của Công ty và tất cả các mối quan hệ và giao dịch với các bên liên quan mà chúng tôi biết (Phụ lục 1).
27. Mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch đã được hạch toán kế toán hợp lý và công bố phù hợp với các yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam.
28. Chúng tôi xác nhận rằng Công ty đã không sử dụng bất kỳ luật sư nào trong năm cho bất kỳ tranh chấp hay khiếu nại nào.
29. Chúng tôi xác nhận rằng không có Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi nào sau Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0107621151 ngày 27 tháng 7 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trần trong,

Công ty Cổ phần Công nghiệp Soundton



Trần Minh Quang
Tổng Giám đốc

Lê Thị Hồng Nhung
Kế toán trưởng

Công ty Cổ phần Công nghiệp Soundton

L06-03, Khu A, Khu đô thị Dương Nội, Phường La Khê, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Phụ lục 1: Danh sách các bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Quan hệ</u>
Trần Minh Quang	Cổ đông
Chử Quý Dương	Cổ đông
Nguyễn Thị Bạch Tuyết	Cổ đông
Trần Thanh Tùng	Cổ đông
Hoàng Thế Đức	Cổ đông
Công ty Cổ phần Phát triển Dân dụng và Công nghiệp	Cùng chủ sở hữu
Công ty TNHH Clink Việt Nam	Cùng chủ sở hữu

Công ty Cổ phần Công nghiệp Soundton



Trần Minh Quang
Tổng Giám đốc

Lê Thị Hồng Nhung
Kế toán trưởng

