

Số: 01/2020

## THƯ GIẢI TRÌNH

**Kính gửi: Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY**

Thư giải trình này được cung cấp liên quan đến cuộc kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY về Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 nhằm mục đích đưa ra ý kiến về việc liệu báo cáo tài chính có phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, 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 việc lập và trình bày báo cáo tài chính hay không.

Chúng tôi xác nhận rằng (với sự hiểu biết và tin tưởng cao nhất, chúng tôi đã tìm hiểu những thông tin mà chúng tôi cho là cần thiết để thu được những hiểu biết thích hợp):

Trong phạm vi hiểu biết và mức độ tin tưởng cao nhất của mình, chúng tôi xác nhận các giải trình sau đây:

- (1) Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 nêu trên đã được lập và trình bày theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính ;
- (2) Chúng tôi đã cung cấp cho các Kiểm toán viên của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY tất cả các sổ, tài liệu kế toán và các chứng từ cũng như tất cả các biên bản họp của cổ đông và Ban Giám đốc;
- (3) Không có giao dịch trọng yếu nào không được ghi nhận đầy đủ trong các sổ, tài liệu kế toán là cơ sở của báo cáo tài chính ;
- (4) Không có bất kỳ hành vi vi phạm pháp luật và các quy định nào đã xảy ra hoặc có thể xảy ra mà trong trường hợp xảy ra vi phạm có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính ;
- (5) Chúng tôi xác nhận trách nhiệm của mình về việc thiết kế và thực hiện kiểm soát nội bộ để ngăn chặn và phát hiện gian lận và nhầm lẫn;
- (6) Chúng tôi đã thông báo cho Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY tất cả các sự kiện trọng yếu liên quan đến bất kỳ gian lận đã phát hiện hoặc nghi ngờ gian lận nào có thể ảnh hưởng đến Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình;
- (7) Chúng tôi đã thông báo cho Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY các kết quả đánh giá của chúng tôi về rủi ro báo cáo tài chính có thể có sai sót trọng yếu do gian lận;
- (8) Chúng tôi tin rằng ảnh hưởng của các sai sót chưa điều chỉnh được tóm tắt trong phụ lục kèm theo đến tổng thể báo cáo tài chính là không trọng yếu, xét riêng lẻ hay tổng hợp lại;
- (9) Chúng tôi xác nhận tính đầy đủ của các thông tin chúng tôi cung cấp cho Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY về việc xác định các bên liên quan;



(10) Các thông tin dưới đây đã được ghi nhận đúng đắn và phù hợp, được thuyết minh đầy đủ trong báo cáo tài chính :

(i) Các giao dịch với bên liên quan, bao gồm các khoản bán hàng, mua hàng hoặc phải thu, phải trả với các bên liên quan;

(ii) Các thỏa thuận bảo đảm bằng văn bản hay bằng lời mà theo đó Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình có nghĩa vụ tiềm tàng;

(11) Việc trình bày và thuyết minh về giá trị của các tài sản và nợ phải trả được thực hiện phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính .

(12) Chúng tôi không có kế hoạch hoặc ý định nào có thể ảnh hưởng trọng yếu đến giá trị ghi sổ và việc phân loại tài sản và nợ phải trả được phản ánh trong báo cáo tài chính ;

(13) Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình có đầy đủ quyền sở hữu đối với tất cả các tài sản và không có ràng buộc thể chấp hoặc cản trở nào đối với việc sử dụng các tài sản của đơn vị;

(14) Chúng tôi đã ghi nhận hoặc thuyết minh phù hợp tất cả các khoản nợ phải trả, bao gồm cả nợ thực tế và nợ tiềm tàng;

Trong phạm vi hiểu biết và mức độ tin tưởng cao nhất của chúng tôi, không có sự kiện nào đã phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính 31/12/2019 tính đến ngày của thư giải trình này đòi hỏi phải thực hiện điều chỉnh hoặc thuyết minh trong báo cáo tài chính đề cập ở trên.

Hà Nội, ngày tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Hưng

Kế toán trưởng

Phạm Thanh Dung

