

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT NHẬT**

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

Số ~~2.311~~ 2.311./2020/CV-JVC
(V/v: Công bố Báo cáo tài chính
kiểm toán bán niên 2020 và giải
trình KQHĐSXKD)

Hà Nội, ngày 29 tháng 11 năm 2020

Kính gửi:

- **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HỒ CHÍ MINH**

- Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT NHẬT**
 - Mã chứng khoán: **JVC**
 - Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 24, Tòa nhà ICON4, 243A Đê La Thành, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.
 - Điện thoại: 0243 683 0516 Fax: 0243 683 0578
 - Người thực hiện công bố thông tin: **Nguyễn Thảo Hương**
 - Địa chỉ: Tầng 24, Tòa nhà ICON4, 243A Đê La Thành, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.
 - Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0243 683 0516
 - Loại thông tin công bố: 24 giờ bất thường theo yêu cầu : định kỳ
- Nội dung thông tin công bố (*):

Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật xin báo cáo Quý Ủy ban và Quý Sở về việc công bố thông tin Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất kiểm toán bán niên năm 2020 (giai đoạn 01/04/2020 – 30/09/2020) như sau:

1. Đơn vị kiểm toán: Công ty TNHH kiểm toán AFC Việt Nam - Chi nhánh Phía Bắc
Ngày ký báo cáo tài chính kiểm toán riêng và hợp nhất bán niên năm 2020:
29/11/2020 Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất kiểm toán bán niên năm 2020 đã
được Chúng tôi công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 29/11/2020
tại đường dẫn:

<http://ytevietnhat.com.vn/thong-tin-co-dong/thong-tin-tai-chinh?type=thongtintaichinh&viewtype=toggle>

2. Giải trình chênh lệch số liệu tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trước và sau kiểm toán báo cáo tài chính riêng bán niên năm 2020, cụ thể như sau:

- Chỉ tiêu tài chính chênh lệch: Lợi nhuận/ (lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh
- + Số liệu trước kiểm toán (đồng): 320.242.781
- + Số liệu sau kiểm toán (đồng): 1.820.242.781
- + Chênh lệch: 1,5 tỷ đồng tương ứng với 468,39%

Nguyên nhân: Dựa trên quyết định được phê duyệt của HĐQT Công ty trong giai đoạn kiểm toán độc lập thực hiện công tác soát xét số liệu BCTC bán niên, kiểm toán viên đã điều chỉnh giảm chi phí quản lý liên quan đến khoản tiền thưởng từ việc thu hồi công nợ khó đòi cho CBCNV mà Công ty đã tạm trích trước tại BCTC tự lập Quý II năm 2020

3. Giải trình chênh lệch số liệu tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trước và sau kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm 2020, cụ thể như sau:

- Chỉ tiêu tài chính chênh lệch: Lợi nhuận/ (lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh
- + Số liệu trước kiểm toán (đồng): (398.904.817)
- + Số liệu sau kiểm toán (đồng): 373.932.518
- + Chênh lệch: 772,8 triệu đồng tương ứng với 194%

Nguyên nhân: Do kiểm toán viên đã điều chỉnh giảm chi phí quản lý liên quan đến khoản tiền thưởng từ việc thu hồi công nợ khó đòi cho CBCNV tại BCTC của Công ty mẹ.

Công ty Cổ phần Thiết bị y tế Việt Nhật cam kết những thông tin được cung cấp trên đây là trung thực và chính xác.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VP.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN



NGUYỄN THẢO HƯƠNG

Số: 183 - 2020 / CV - JVC

V/v: Giải trình kết luận kiểm toán
trên BCTC bán niên năm 2020

Hà Nội, ngày 29 tháng 11 năm 2020

Kính gửi: Công ty TNHH kiểm toán AFC Việt Nam - Chi nhánh Phía Bắc

Nhằm làm rõ một số nội dung trên Báo cáo kết quả công tác kiểm toán Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm 2020 cho kỳ hoạt động 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020. Công ty Cổ phần Thiết bị y tế Việt Nhật xin có một số ý kiến giải trình như sau:

1. Liên quan đến kết luận ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính riêng bán niên năm 2020:

"Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, khoản mục phải thu khách hàng ngắn hạn bao gồm số tiền 59.314.807.118 đồng và khoản mục phải thu khác ngắn hạn bao gồm số tiền tạm ứng 13.645.339.439 đồng tồn đọng lâu ngày không biến động kể từ thời điểm 31 tháng 03 năm 2016. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi toàn bộ các khoản phải thu và tạm ứng nêu trên. Đến thời điểm phát hành báo cáo soát xét, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính hiện hữu và tính đầy đủ của các khoản công nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng và tạm ứng nói trên. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 hay không.

Giải trình của Công ty: Đây là khoản phải thu phát sinh từ những năm tài chính trước trong đó bao gồm 11,7 tỷ đồng là công nợ phải thu của Công ty liên quan đến Ban Giám đốc tiền nhiệm và là số dư tạm ứng cho CBCNV Công ty phát sinh trong giai đoạn Ban Giám đốc tiền nhiệm điều hành. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng bán niên cho năm tài chính 2020, Công ty chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận công nợ của các khách hàng và thư xác nhận số dư cho những khoản tạm ứng này.

2. Liên quan đến kết luận ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm 2020:

" Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, khoản mục phải thu khách hàng ngắn hạn bao gồm số tiền 59.314.807.118 đồng, khoản mục trả trước cho người bán ngắn hạn bao gồm số tiền 14.944.250.000 đồng và khoản mục phải thu khác ngắn hạn bao gồm số tiền tạm ứng 16.699.616.839 đồng tồn đọng lâu ngày không biến động kể từ thời điểm 31 tháng 03 năm 2016. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi toàn bộ các khoản phải thu, trả trước và tạm ứng nêu trên. Đến thời điểm phát hành báo cáo soát xét, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính hiện hữu và tính đầy đủ của các khoản công nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng và tạm ứng nói trên. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 hay không.

Giải trình của Công ty: Đây là khoản phải thu, trả trước cho người bán phát sinh từ những năm tài chính trước trong đó bao gồm 23,6 tỷ đồng là công nợ phải thu của những công ty liên quan đến Ban Giám đốc tiền nhiệm và là số dư tạm ứng cho CBCNV Công ty phát sinh trong giai đoạn Ban Giám đốc tiền nhiệm điều hành. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất bán niên năm tài



chính 2020, Công ty chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận công nợ của các khách hàng và thư xác nhận số dư cho những khoản tạm ứng này.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật để làm rõ các vấn đề dẫn tới kết luận ngoại trừ của kiểm toán viên trong các Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất bán niên năm 2020 cho kỳ hoạt động 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020.

Kính đề nghị Quý Công ty xác nhận ý kiến để chúng tôi gửi Công văn giải trình tới UBCKNN và Sở Giao dịch chứng khoán Tp. HCM.

Trân trọng!

Nơi nhận:

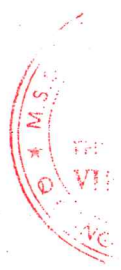
- Như trên.
- Lưu VP.

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT NHẬT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Vũ Thị Thúy Hằng





Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd.

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International



Accountants &
business advisers

Số: 075/2020/CV-AFCVN.PB
(V/v: Xác nhận giải trình về các vấn đề
dẫn tới kết luận ngoại trừ của kiểm toán viên)

Hà Nội, ngày 29 tháng 11 năm 2020

Kính gửi: **Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT NHẬT.**

Kính thưa Quý vị,

Phúc đáp công văn số 183-2020/CV-JVC ngày 29 tháng 11 năm 2020 của Quý Công ty về việc giải trình các vấn đề dẫn tới kết luận ngoại trừ của Kiểm toán viên trong các Báo cáo soát xét về Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020, chúng tôi xác nhận nội dung giải trình tại Công văn này của Quý Công ty là phù hợp với các giải trình Quý Công ty đã cung cấp cho Kiểm toán viên trong quá trình soát xét. Các vấn đề này đã được trình bày trong Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 082/2020/BCSX-PB.00388 ngày 29 tháng 11 năm 2020 về Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 và Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 082/2020/BCSXHN-PB.00388 ngày 29 tháng 11 năm 2020 về Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 của Công ty Cổ phần Thiết bị y tế Việt Nhật.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu nội bộ

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM –
CHI NHÁNH PHÍA BẮC**

Phó Giám đốc



Phạm Tuấn Vũ