



CÔNG TY CỔ PHẦN
THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT NHẬT

Số: 254/2016/CV-JVC

V/v CBTT xác nhận của kiểm toán về
giải trình kết luận soát xét trên BCTC
bán niên

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

Hà Nội, ngày 02 tháng 12 năm 2016

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC;
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP 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: Biệt thự số 18, BT5, Khu đô thị Pháp Vân – Tứ Hiệp, Phường Hoàng Liệt,
Quận Hoàng Mai, Tp.Hà Nội

Điện thoại: 043 683 0516

Fax: 043 683 0578

Người thực hiện công bố thông tin: **Lê Thị Hà Thanh**

Địa chỉ: Biệt thự số 18, BT5, Khu đô thị Pháp Vân – Tứ Hiệp, Phường Hoàng Liệt, Quận Hoàng
Mai, Tp.Hà Nội

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 043 683 0516

Loại thông tin công bố: ☒ 24 giờ ☐ bất thường ☐ theo yêu cầu : ☐ định kỳ

Nội dung thông tin công bố (*):

Theo công văn số 254-2016/CV-JVC ngày 02 tháng 12 năm 2016, Công ty Cổ phần Thiết bị Y
tế Việt Nhật gửi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam đề nghị Công ty TNHH Deloitte Việt Nam
cho ý kiến xác nhận giải trình kết luận soát xét trên Báo cáo tài chính bán niên và đã nhận được
công văn phúc đáp. Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật xin báo cáo Quý Ủy ban và Quý Sở
về vấn đề này.

Thông tin trên đã được chúng tôi công bố trên website của công ty theo đường dẫn:



http://ytevietnhat.com.vn/tin-tuc_t229c32tn.aspx

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



LÊ THỊ HÀ THANH



Số: 264 /VN1A-HN-CV

Hà Nội, ngày 02 tháng 12 năm 2016

Kính gửi: Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật

Về việc: *Xác nhận giải trình của Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật về các vấn đề dẫn tới kết luận ngoại trừ của kiểm toán viên tại Báo cáo soát xét Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016.*

Thưa các Quý Ông/Bà,

Phức đáp Công văn số 254-2016/CV-JVC ngày 02 tháng 12 năm 2016 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 Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016, các giải trình tại Công văn của Quý Công ty gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh về các khoản phải thu và số dư tạm ứng là phù hợp với các giải trình Công ty đã cung cấp cho kiểm toán viên trong quá trình soát xét, các vấn đề này đã được trình bày tại Báo cáo soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và Báo cáo soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Văn thư.

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM



Số: 254.. -2016/CV-JVC

V/v: Giải trình kết luận soát xét trên
BCTC bán niên

Hà Nội, ngày 02 tháng 12 năm 2016

Kính gửi: Công ty TNHH Deloitte Việt Nam

Nhằm làm rõ một số nội dung trên Báo cáo kết quả công tác soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016. Công ty Cổ phần Thiết bị y tế Việt Nhật đã gửi Ủy ban chứng khoán Nhà Nước và Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh công văn số: 252-2016/JVC-CV ngày 30/11/2016 nhằm giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên báo cáo như sau:

1/ Trong Báo cáo soát xét thông tin Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ số 360/VN1A-HN-BC ngày 30 tháng 11 năm 2016, Công ty kiểm toán đã đưa ra kết luận ngoại trừ đối với một số vấn đề sau:

- a) Công ty không thu thập được đầy đủ công nợ tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Chúng tôi không thể thực hiện được các thủ tục soát xét để đánh giá tính hiện hữu của các khoản công nợ phải thu ngắn hạn với tổng số dư là khoảng 260 tỷ đồng (tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi với giá trị là khoảng 258 tỷ đồng cho các khoản công nợ này). Theo đó chúng tôi không đánh giá được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Nguyên nhân dẫn đến kết luận ngoại trừ: Do kiểm toán viên không nhận được thư xác nhận công nợ tại ngày 30/09/2016 cho các khoản công nợ này.

Giải trình của công ty: Đây là khoản phải thu phát sinh từ những năm tài chính trước trong đó bao gồm 175,8 tỷ đồng là công nợ phải thu của những công ty liên quan đến BGĐ tiền nhiệm. Tại thời điểm công bố báo cáo tài chính riêng soát xét 6 tháng năm 2016, kiểm toán viên (đơn vị kiểm toán độc lập mới, khác đơn vị kiểm toán độc lập của kỳ báo cáo trước) chưa nhận được thư xác nhận công nợ của các khách hàng này.

- b) Như trình bày tại Thuyết minh số 09 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, trên khoản mục phải thu khác bao gồm số dư các khoản tạm ứng với giá trị khoảng 17,5 tỷ đồng tồn đọng lâu ngày (tại ngày 30 tháng 9 năm 2016 Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ cho các khoản tạm ứng này), Công ty không thực hiện xác nhận số dư đối với các nhân viên này. Chúng tôi không thể thực hiện được các thủ tục soát xét để đánh giá tính hiện hữu và giá trị của các khoản tạm ứng này. Theo đó chúng tôi không đánh giá được liệu có cần thiết phải điều chỉnh số liệu này hay không.

Nguyên nhân dẫn đến kết luận ngoại trừ: Do kiểm toán viên không nhận được thư xác nhận số dư tại ngày 30/09/2016 của các cá nhân tạm ứng.

Giải trình của công ty: Đây là số dư tạm ứng cho CBCNV, tại ngày công bố báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2016 Công ty chưa nhận được đầy đủ thư xác nhận số dư cho những khoản tạm ứng này.



2/ Trong Báo cáo soát xét thông tin Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ số 360/VN1A-HN-BC ngày 30 tháng 11 năm 2016, Công ty kiểm toán đã đưa ra kết luận ngoại trừ đối với một số vấn đề sau:

- a) Công ty không thu thập được đầy đủ xác nhận công nợ tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Chúng tôi không thể thực hiện được các thủ tục soát xét để đánh giá tính hiện hữu của các khoản công nợ phải thu ngắn hạn với tổng số dư là khoảng 342 tỷ đồng (tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi với giá trị là khoảng 340 tỷ đồng cho các khoản công nợ này) và tính hiện hữu của các khoản công nợ ứng trước cho nhà cung cấp với tổng số dư là khoảng 14,9 tỷ đồng (tại ngày 30 tháng 9 năm 2016 Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ cho các khoản công nợ ứng trước này. Theo đó chúng tôi không đánh giá được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Nguyên nhân dẫn đến kết luận ngoại trừ: Do kiểm toán viên không nhận được thư xác nhận công nợ tại ngày 30/09/2016 cho các khoản công nợ này.

Giải trình của công ty: Đây là khoản phải thu phát sinh từ những năm tài chính trước trong đó bao gồm 244 tỷ đồng là công nợ phải thu và 11,9 tỷ đồng là khoản trả trước cho người bán của những công ty liên quan đến BGD tiền nhiệm. Tại thời điểm công bố báo cáo tài chính riêng soát xét 6 tháng năm 2016, kiểm toán viên (đơn vị kiểm toán độc lập mới, khác đơn vị kiểm toán độc lập của kỳ báo cáo trước) chưa nhận được thư xác nhận công nợ của các khách hàng này.

- b) Như trình bày tại Thuyết minh số 08 phần Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, tại ngày 30 tháng 9 năm 2016, trên khoản mục phải thu khác bao gồm số dư các khoản tạm ứng với giá trị khoảng 17,5 tỷ đồng tồn đọng lâu ngày, Công ty không thực hiện xác nhận số dư đối với các nhân viên cũng như đánh giá khả năng thu hồi các khoản tạm ứng này. Chúng tôi không thể thực hiện được các thủ tục soát xét để đánh giá tính hiện hữu và giá trị của các khoản tạm ứng này. Theo đó chúng tôi không đánh giá được liệu có cần thiết phải điều chỉnh số liệu này hay không.

Nguyên nhân dẫn đến kết luận ngoại trừ: Do kiểm toán viên không nhận được thư xác nhận tại ngày 30/09/2016 của các cá nhân tạm ứng.

Giải trình của công ty: Đây là số dư tạm ứng cho CBCNV, tại ngày công bố báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2016 Công ty chưa nhận được đầy đủ 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 soát xét Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016.

Kính đề nghị Quý Công ty cho ý kiến xác nhận để chúng tôi gửi Công văn giải trình đã có ý kiến của kiểm toán về ý kiến ngoại trừ trên báo cáo tài chính 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



GIÁM ĐỐC
Ngô Thanh Sơn