

**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: ~~313~~ 313./2017/CV-JVC
(V/v: CBTT Xác nhận ý kiến giải
trình BCTC bán niên soát xét)

Hà Nội, ngày 29 tháng 11 năm 2017

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 22 và 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: **Lê Thị Hà Thanh**
 - Địa chỉ: Tầng 22 và 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): 043 683 0516
 - Loại thông tin công bố: 24 giờ bất thường theo yêu cầu : định kỳ
- Nội dung thông tin công bố (*):

Ngày 28/11/2017, Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật (JVC) đã gửi công văn số 310/2017/CV-JVC tới Công ty TNHH Deloitte Việt Nam về việc giải trình kết luận soát xét trên BCTC bán niên (giai đoạn 01/04/2017 – 30/09/2017) và JVC đã nhận được công văn phúc đáp số 248/VN1A-HN-CV ngày 29/11/2017 của Công ty TNHH Deloitte Việt Nam 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 2017.

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



http://ytevietnhat.com.vn/quan-he-co-dong_t370c37tn.aspxe4

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: *248* /VN1A-HN-CV

Hà Nội, ngày 29 tháng 11 năm 2017

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 2017.*

Thưa các Quý Ông/Bà,

Phúc đáp Công văn số 310-2017/CV-JVC ngày 28 tháng 11 năm 2017 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 2017, các giải trình tại Công văn này của Quý Công ty 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 các 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 2017.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Văn thư.

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Chí Dũng

Số: 310/2017/CTV-JVC

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

Hà Nội, ngày 28 tháng 11 năm 2017

Kính gửi: Công ty TNHH Deloitte Việt Nam

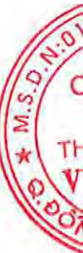
Nhằm làm rõ một số nội dung trên Báo cáo kết quả công tác soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017. Công ty Cổ phần Thiết bị y tế Việt Nhật xin có một số ý kiến giải trình như sau:

1. Liên quan đến kết luận ngoại trừ trên báo cáo soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

“Nhu trình bày tại Thuyết minh số 06 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, trên khoản mục phải thu ngắn hạn của khách hàng bao gồm khoảng 260 tỷ đồng (số dư không biến động kể từ thời điểm 31 tháng 3 năm 2016) là khoản phải thu của các đối tượng công nợ mà Công ty không thu thập được xác nhận công nợ tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ khoản phải thu mà Công ty không thu thập được thư xác nhận nêu trên tại thời điểm 31 tháng 3 năm 2016 và không điều chỉnh số dự phòng này tại thời điểm 30 tháng 9 năm 2017. Chúng tôi không thể thực hiện được đầy đủ các thủ tục kiểm toán để đánh giá tính hiện hữu của các khoản công nợ phải thu ngắn hạn nói trên và giá trị dự phòng tương ứng đã trích lập khoảng 260 tỷ đồng. Theo đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.”

Giải trình của Công ty: Đây là khoản phải thu phát sinh từ những năm tài chính 2015 (năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016) trong đó bao gồm 86,98 tỷ đồng là công nợ phải thu của những công ty liên quan đến BGD tiền nhiệm. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017, Công ty chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận công nợ của các khách hàng này.

“Nhu trình bày tại Thuyết minh số 08 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, trên khoản mục phải thu khác bao gồm số dư các khoản tạm ứng với giá trị khoảng 17,3 tỷ đồng tồn đọng lâu ngày (số dư không biến



động kể từ thời điểm 31 tháng 3 năm 2016) là các khoản tạm ứng Công ty không thu thập được xác nhận công nợ đối với các nhân viên này tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính riêng. Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ khoản tạm ứng mà Công ty không thu thập được thư xác nhận nêu trên tại thời điểm 31 tháng 3 năm 2016 và không điều chỉnh số dự phòng này tại thời điểm 30 tháng 9 năm 2017. Chúng tôi không thể thực hiện được đầy đủ các thủ tục kiểm toán để đánh giá tính hiện hữu và giá trị của các khoản tạm ứng này. Theo đó, chúng tôi không thể đánh giá được liệu có cần thiết phải điều chỉnh số liệu này hay không.”

Giải trình của Công ty: Đây là số dư tạm ứng cho CBCNV, tại ngày lập báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017, Công ty chưa nhận được đầy đủ thư xác nhận số dư cho những khoản tạm ứng này.

2. Liên quan đến kết luận ngoại trừ trên báo cáo soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ:

“Nhu trình bày tại Thuyết minh số 05 và Thuyết minh số 06 phần Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, trên khoản mục phải thu ngắn hạn của khách hàng bao gồm khoảng 338,1 tỷ đồng và các khoản công nợ ứng trước cho nhà cung cấp với tổng số dư là khoảng 14,9 tỷ đồng (số dư không biến động kể từ thời điểm 31 tháng 3 năm 2016) là khoản phải thu của các đối tượng công nợ mà Công ty không thu thập được xác nhận công nợ tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ khoản phải thu mà Công ty không thu thập được thư xác nhận nêu trên tại thời điểm 31 tháng 3 năm 2016 và không điều chỉnh số dự phòng này tại thời điểm 30 tháng 9 năm 2017. Chúng tôi không thể thực hiện được đầy đủ các thủ tục kiểm toán để đánh giá tính hiện hữu của các khoản công nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng trị giá khoảng 338,1 tỷ đồng và giá trị dự phòng tương ứng đã trích lập cũng như khoản công nợ ứng trước cho nhà cung cấp khoảng 14,9 tỷ đồng và giá trị dự phòng tương ứng đã trích lập. Theo đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh số liệu này hay không.”

Giải trình của Công ty: Đây là khoản phải thu và trả trước cho người bán phát sinh từ năm tài chính 2015 (năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016) trong đó bao gồm 158 tỷ đồng là công nợ phải thu của những công ty liên quan đến BGD tiền nhiệm. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017, Công ty chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận công nợ của các khách hàng này.

“Nhu trình bày tại Thuyết minh số 07 phần Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, trên khoản mục Phải thu khác bao gồm số dư các khoản tạm ứng với giá trị khoảng 20,3 tỷ đồng tồn đọng lâu ngày (số dư không biến động kể từ thời điểm 31 tháng 3 năm 2017) là các khoản tạm ứng Công ty không thu thập được xác nhận công nợ đối với các nhân viên này tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính hợp nhất. Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ khoản tạm ứng mà Công ty không thu thập được thư xác nhận nêu trên tại thời điểm 31 tháng 3 năm 2016 và không điều chỉnh số dự phòng này tại thời điểm 30 tháng 9 năm 2017. Chúng tôi không thể thực hiện được đầy đủ các thủ tục kiểm toán để đánh giá tính hiện hữu và giá trị của các khoản tạm ứng này. Theo đó, chúng tôi không thể đánh giá được liệu có cần thiết phải điều chỉnh số liệu này hay không.”

Giải trình của Công ty: Đây là số dư tạm ứng cho CBCNV, tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017, 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 2017.

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
Ngô Thanh Sơn