

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: 108 - 2021/CV-JVC
(V/v: Công bố Báo cáo tài chính
kiểm toán năm 2020)

Hà Nội, ngày 15 tháng 06 năm 2021

Kinh 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

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 năm 2020 (giai đoạn 01/04/2020 – 31/03/2021) và công văn giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán như sau:

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 năm 2020: 14/06/2021.

Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất kiểm toán năm 2020 đã được Chúng tôi công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 15/06/2021 tại đường dẫn:
<http://ytevietnhat.com.vn/thong-tin-co-dong/thong-bao-co-dong>

Giải trình Báo cáo tài chính năm 2020 (giai đoạn 01/04/2020-31/03/2021) do Lợi nhuận sau thuế biến động hơn 10% so với cùng kỳ năm ngoái và Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, Chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở báo cáo năm nay, cụ thể như sau:

STT	Chỉ tiêu so sánh	Năm 2020	Năm 2019	Chênh lệch (VND)	Tỷ lệ %
1	Lợi nhuận sau thuế trên BCTC riêng	(59.007.259.506)	5.985.334.356	(64.992.593.862)	-1086%
2	Lợi nhuận sau thuế trên BCTC hợp nhất	(76.685.819.426)	2.796.028.877	(79.481.848.303)	-2843%

Lý do của sự biến động trên là do doanh thu của hầu hết lĩnh vực kinh doanh của Công ty giảm sút do ảnh hưởng bởi Đại dịch Covid-19 khiến các bệnh viện và cơ sở y tế giảm dùng vật tư tiêu hao do một số bệnh viện bị phong toả và người dân cũng hạn chế tới bệnh viện, công tác bán hàng bị gián đoạn trong vài tháng đầu năm tài chính 2020. Bên cạnh đó, nguồn vốn đầu tư trang thiết bị y tế của các Bệnh viện đã được chuyển mục đích ưu tiên mua sắm các trang thiết bị, vật tư bảo hộ phòng chống dịch như máy thở, máy xét nghiệm, khẩu trang, nước rửa tay...để đảm bảo công tác chống dịch Covid. Đồng thời, Công ty phản ánh đầy đủ các khoản chi phí trong kỳ như trích lập bổ sung dự phòng hàng tồn kho, phải thu để đảm bảo phản ánh đúng giá trị có thể thu hồi trong tương lai; rà soát lại thời gian khấu hao của một số TSCĐ liên doanh liên kết cho phù hợp với các quy định hiện hành của Nhà nước cũng như tuổи thọ kinh tế của máy móc thiết bị.

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 THÁO HƯƠNG



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: 106-2021/BC-V-JVC

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

Hà Nội, ngày 14 tháng 06 năm 2021

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 năm 2020 cho kỳ hoạt động 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021. 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 năm 2020: “Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, khoản mục phải thu khách hàng ngắn hạn bao gồm số tiền 59.267.731.518 đồng và khoản mục phải thu khác ngắn hạn bao gồm số tiền tạm ứng 13.645.339.439 đồng tồn đọng lâu ngày và biến động không đáng kể từ 31 tháng 03 năm 2016. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi toàn bộ các khoản phải thu khách hàng và tạm ứng nêu trên. Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, 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 này. 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 của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021 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 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 BC tài chính hợp nhất năm 2020: “Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, khoản mục phải thu khách hàng ngắn hạn bao gồm số tiền 59.267.731.518 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 và biến động không đáng kể từ 31 tháng 03 năm 2016. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi toàn bộ các khoản phải thu khách hàng, trả trước cho người bán và tạm ứng nêu trên. Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, 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 này. 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 của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021 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 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 năm 2020 cho kỳ hoạt động 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021.

Kính đề nghị Quý Công ty xác nhận ý kiến đề 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



Hoàng Văn Kiên

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: 105-2021/ICV-JVC

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

Hà Nội, ngày 14 tháng 06 năm 2021

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật xin gửi tới quý Cơ quan lời chào trân trọng!

Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật (Công ty) xin được giải trình một số liên quan đến Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất đã được kiểm toán năm 2020 (giai đoạn từ ngày 01/04/2020 đến ngày 31/03/2021) như sau:

1/ Trong Báo cáo tài chính riêng năm 2020 số: 082/2021/BCKT-PB.00388 ngày 14 tháng 06 năm 2021, Công ty kiểm toán đã đưa ra kết luận ngoại trừ đối với một số vấn đề sau:

“Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, khoản mục phải thu khách hàng ngắn hạn bao gồm số tiền 59.267.731.518 đồng và khoản mục phải thu khác ngắn hạn bao gồm số tiền tạm ứng 13.645.339.439 đồng tồn đọng lâu ngày và biến động không đáng kể từ 31 tháng 03 năm 2016. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi toàn bộ các khoản phải thu khách hàng và tạm ứng nêu trên. Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, 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 này. 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 của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021 hay không. Theo đó, chúng tôi đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ về báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021.

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021, 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 riêng.”



Nguyên nhân dẫn đến kết luận ngoại trừ: Do kiểm toán viên không nhận được thư xác nhận công nợ tại ngày 31/03/2021 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 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 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/ Trong Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 số: 082/2021/BCKTHN-PB.00388 ngày 14 tháng 06 năm 2021, Công ty kiểm toán đã đưa ra kết luận ngoại trừ đối với một số vấn đề sau:

“Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, khoản mục phải thu khách hàng ngắn hạn bao gồm số tiền 59.267.731.518 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 và biến động không đáng kể từ 31 tháng 03 năm 2016. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi toàn bộ các khoản phải thu khách hàng, trả trước cho người bán và tạm ứng nêu trên. Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, 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 này. 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 của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021 hay không. Theo đó, chúng tôi đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ về báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021. Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021, 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 hợp nhất.”

Nguyên nhân dẫn đến kết luận ngoại trừ: Do kiểm toán viên không nhận được thư xác nhận công nợ tại ngày 31/03/2021 cho các khoản công nợ này.

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 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.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VP.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN



NGUYỄN THẢO HƯƠNG

