



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán giữa niên độ quý 3 năm 2021



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL

Tầng 39, 40 Keangnam Hanoi Landmark Tower, Khu E6 KĐT mới Cầu Giấy
Phường Mễ Trì, Quận Nam Từ Liêm
Thành phố Hà Nội, Việt Nam

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	1 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 36

11/2024
Cộng đồng
Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		28.497.469.040.561	28.223.423.684.984
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	284.473.137.297	236.439.122.415
1. Tiền	111		284.473.137.297	236.439.122.415
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		6.489.019.002.127	6.605.500.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	6.489.019.002.127	6.605.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		21.348.672.566.826	21.027.017.232.618
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	8.866.763.686.997	9.543.148.524.173
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		25.705.444.957	16.658.815.588
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	11.892.555.823.315	10.093.078.616.798
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	6.294.282.865.161	5.629.524.133.898
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	9	(5.730.635.253.604)	(4.255.392.857.839)
IV. Hàng tồn kho	140	10	30.362.901.171	96.828.793.447
1. Hàng tồn kho	141		30.362.901.171	96.828.793.447
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		344.941.433.140	257.638.536.504
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	3.034.613.806	13.044.190.735
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		341.906.819.334	244.594.345.769

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		27.797.412.032.438	31.812.662.589.481
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		21.437.957.256.696	25.857.819.965.649
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	6	16.782.274.408.147	18.224.501.772.606
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	7	4.250.743.385.669	7.319.409.890.018
6. Phải thu dài hạn khác	216	8	404.939.462.880	313.908.303.025
II. Tài sản cố định	220		624.942.648	2.749.063.155
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	624.942.648	2.748.904.822
- Nguyên giá	222		77.370.457.121	77.203.207.121
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(76.745.514.473)	(74.454.302.299)
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	-	158.333
- Nguyên giá	228		6.088.590.119	6.088.590.119
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6.088.590.119)	(6.088.431.786)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	6.287.267.851.366	5.870.405.540.661
1. Đầu tư vào công ty con	251		3.057.032.808.428	2.061.113.245.456
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.407.312.508.394	4.407.312.508.394
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		583.660.000	583.660.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.177.661.125.456)	(844.603.873.189)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	246.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		71.561.981.728	81.688.020.016
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	71.561.981.728	81.688.020.016
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		56.294.881.072.999	60.036.086.274.465

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL

Tầng 39, 40 Keangnam Hanoi Landmark Tower,
Khu E6 KĐT mới Cầu Giấy, Phường Mễ Trì,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

MẪU SỐ B 01a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

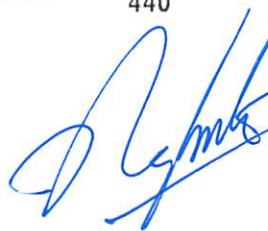
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		12.500.436.161.255	16.172.388.990.842
I. Nợ ngắn hạn	310		6.763.141.385.284	6.923.083.094.632
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	1.715.879.010.335	3.149.075.393.133
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	39.258.143.120	3.362.348.544
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	122.926.064.871	83.054.042.787
4. Phải trả người lao động	314		38.725.762.465	87.773.901.414
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	101.340.976.188	103.413.360.481
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	18	154.291.845.005	103.182.746.513
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	361.859.045.609	342.009.944.161
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	4.088.826.346.466	2.906.873.053.399
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	42.663.604.238
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		140.034.191.225	101.674.699.962
II. Nợ dài hạn	330		5.737.294.775.971	9.249.305.896.210
1. Phải trả người bán dài hạn	331	14	596.590.867.165	944.831.142.240
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	18	207.768.256.007	244.253.260.916
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	4.761.346.429.219	7.707.650.495.179
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	22	171.589.223.580	352.570.997.875
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		43.794.444.911.744	43.863.697.283.623
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	43.794.444.911.744	43.863.697.283.623
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.438.112.000.000	30.438.112.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		30.438.112.000.000	30.438.112.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.866.177.798.925	2.507.016.748.006
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10.490.155.112.819	10.918.568.535.617
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		10.483.556.349.013	9.721.365.032.553
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.598.763.806	1.197.203.503.064
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		56.294.881.072.999	60.036.086.274.465



Lê Anh Tuấn
Người lập biểu
Ngày 29 tháng 10 năm 2021



Nguyễn Cao Lợi
Kế toán trưởng



Nguyễn Đạt
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	476.296.523.311	622.602.147.187	1.634.340.843.779	1.723.588.200.090
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	26	476.296.523.311	622.602.147.187	1.634.340.843.779	1.723.588.200.090
4. Giá vốn hàng bán	11	27	227.557.081.359	388.483.855.048	915.998.557.261	1.091.944.203.424
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		248.739.441.952	234.118.292.139	718.342.286.518	631.643.996.666
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	821.659.905.242	647.886.229.686	2.106.673.767.263	1.885.912.856.655
7. Chi phí tài chính	22	29	537.713.321.985	116.028.853.632	1.203.127.897.125	463.367.974.978
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		78.127.529.131	119.077.165.462	256.280.534.518	421.320.830.789
8. Chi phí bán hàng	25	30	552.449.085	661.945.896	3.641.818.444	1.339.029.479
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	644.092.189.088	184.845.336.764	1.556.243.786.664	949.992.574.620
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		(111.958.612.964)	580.468.385.533	62.002.551.548	1.102.857.274.244

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý 3 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
11. Thu nhập khác	31	31	474.480.071	67.386.352	11.480.101.668	678.578.031
12. Chi phí khác	32	31	15.373.374.842	12.073.054.693	45.467.825.237	34.851.374.847
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	31	(14.898.894.771)	(12.005.668.341)	(33.987.723.569)	(34.172.796.816)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(126.857.507.735)	568.462.717.192	28.014.827.979	1.068.684.477.428
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	83.635.928.649	94.604.094.558	202.397.838.468	114.269.730.800
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	(136.597.840.158)	4.508.848.415	(180.981.774.295)	(18.514.656.332)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		(73.895.596.226)	469.349.774.219	6.598.763.806	972.929.402.960



Lê Anh Tuấn
 Người lập biểu



Nguyễn Cao Lợi
 Kế toán trưởng




Nguyễn Đạt
 Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ*(Trình bày theo phương pháp trực tiếp)
Quý 3 năm 2021*

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	2.690.265.467.980	3.671.645.863.274
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(2.487.732.750.910)	(2.834.444.194.501)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(182.705.313.066)	(284.088.641.648)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(298.484.061.377)	(424.367.474.012)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(98.450.379.710)	(77.000.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	93.730.081.695	126.999.589.178
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(209.962.677.580)	(145.172.000.553)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(493.339.632.968)	33.573.141.738
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3.007.500.000.000)	(3.746.742.066.550)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	4.423.786.834.619	2.642.796.614.584
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(345.855.000.000)	(127.531.687.500)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.083.053.845.694	1.183.227.296.604
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.153.485.680.313	(48.249.842.862)

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)*(Trình bày theo phương pháp trực tiếp)
Quý 3 năm 2021*

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.046.718.528.420	2.250.499.652.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.658.550.832.527)	(3.417.440.253.345)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(31.825.000)	(11.400.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.611.864.129.107)	(1.166.952.001.345)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	48.281.918.238	(1.181.628.702.469)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	236.439.122.415	1.511.099.100.839
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(247.903.356)	(65.433.761)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	284.473.137.297	329.404.964.609


Lê Anh Tuấn
Người lập biểu

Ngày 29 tháng 10 năm 2021


Nguyễn Cao Lợi
Kế toán trưởngNguyễn Đạt
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL

Tầng 39, 40 Keangnam Hanoi Landmark Tower,
Khu E6 KĐT mới Cầu Giấy, Phường Mễ Trì,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

MẪU SỐ B 09a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế Viettel (trước đây là Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế Viettel, gọi tắt là "Tổng Công ty") là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103020282 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 24 tháng 10 năm 2007 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 24 số 0102409426 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 16 tháng 07 năm 2021.

Công ty mẹ của Tổng Công ty là Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân đội. Tổng Công ty có trụ sở đăng ký tại Tầng 39, 40 Keangnam Hanoi Landmark Tower, Khu E6 KĐT mới Cầu Giấy, Phường Mễ Trì, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2021 là 500 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 685).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:

- Tư vấn quản lý (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính);
- Sản xuất sản phẩm từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: xây dựng công trình bưu chính viễn thông, công nghệ thông tin, truyền tải điện;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Bưu chính;
- Hoạt động viễn thông khác;
- Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động;
- Cung ứng lao động tạm thời;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu.

Hoạt động chính của Tổng Công ty và các công ty con là đầu tư và vận hành các mạng viễn thông ở nước ngoài và cung cấp các dịch vụ công nghệ thông tin có liên quan.

Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MÃU SỐ B 09a-DN

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty có các công ty con và công ty liên kết và đầu tư dài hạn khác như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và đăng ký hoạt động	Tỷ lệ lợi ích (%)	Quyền biểu quyết (%)	Hoạt động chính
Công ty con				
Công ty Viettel Timor, UNIP, LDA. ("VTL")	Đông Timor	100	100	Sở hữu và vận hành một mạng viễn thông tại thị trường Đông Timor.
Công ty TNHH Viettel Cambodia ("VTC")	Campuchia	90	90	Sở hữu và vận hành một mạng viễn thông tại thị trường Campuchia.
Công ty Movitel S.A. ("Movitel")	Mozambique	70	70	Sở hữu và vận hành một mạng viễn thông tại thị trường Mozambique.
Công ty National Telecom S.A. ("Natcom") (i)	Haiti	60	60	Sở hữu và vận hành một mạng viễn thông tại thị trường Haiti.
Công ty Viettel Burundi S.A. ("VTB")	Burundi	85	85	Sở hữu và vận hành một mạng viễn thông tại thị trường Burundi.
Công ty Viettel Tanzania ("VTZ")	Tanzania	99,99	99,99	Sở hữu và vận hành một mạng viễn thông tại thị trường Tanzania.
Công ty E-Mola S.A. (ii)	Mozambique	67	96	Kinh doanh dịch vụ ví điện tử
Công ty Viettel E-commerce Tanzania ("VTE") (iii)	Tanzania	99,99	100	Kinh doanh dịch vụ ví điện tử
Công ty Telemor Fintech Unipessoal, Lda ("TFU") (iv)	Đông Timor	100	100	Kinh doanh dịch vụ ví điện tử
Công ty Lumicash SU (v)	Burundi	85	100	Kinh doanh dịch vụ ví điện tử
Công ty E-money Payment Solutions Public Limited ("E-money") (vi)	Campuchia	89	99	Kinh doanh dịch vụ ví điện tử
Công ty liên kết				
Công ty TNHH Viễn Thông Star ("STL")	Lào	49	49	Sở hữu và vận hành một mạng viễn thông tại thị trường Lào.
Công ty TNHH Metcom ("Metcom") (vii)	Campuchia	44	49	Công ty liên kết của VTC, được thành lập và hoạt động tại Campuchia.
Công ty TNHH Telecom International Myanmar ("Mytel")	Myanmar	49	49	Sở hữu và vận hành một mạng viễn thông tại thị trường Myanmar.

Tại ngày 01/07/2021, Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội đã có thông báo chính thức về việc chấm dứt tồn tại của Công ty TNHH Viettel Overseas để sáp nhập vào Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế Viettel. Kể từ ngày này, toàn bộ quyền lợi và nghĩa vụ của Công ty TNHH Viettel Overseas sẽ được chuyển giao cho Tổng Công ty. Natcom là công ty con của Viettel Overseas, sau sáp nhập trở thành công ty con của Tổng Công ty.

- (i) Công ty M-Mola S.A. là công ty con của Movitel.
- (ii) Công ty TNHH Viettel E-commerce là công ty con của Viettel Tanzania.
- (iii) Công ty TNHH Fintech Unipessoal, Lda ("TFU") là công ty con của Viettel Timor Leste.
- (iv) Công ty Lumicash là công ty con của Viettel Burundi.
- (v) Công ty E-money Payment Solutions Public Limited là công ty con của Công ty TNHH Viettel Cambodia.
- (vi) Công ty Metcom là công ty liên kết của Công ty TNHH Viettel Cambodia.



2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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 giữa niên độ.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ hoạt động 3 tháng bắt đầu từ ngày 01 tháng 07 năm 2021 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ theo 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 giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tổng Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Tổng Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Tổng Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết theo giá gốc. Tổng Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Tổng Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp".

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá xuất kho của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi

thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hữu hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Năm nay</u> (Số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5
Máy móc, thiết bị	3 - 5
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

26
ST
HÀN
LIÊN
TE
EM

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Phần mềm máy vi tính

Tài sản cố định vô hình bao gồm các phần mềm máy tính. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê quyền sử dụng dung lượng dài hạn IRU, chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản cố định, giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Tiền thuê quyền sử dụng dung lượng dài hạn IRU

Tiền thuê quyền sử dụng dung lượng dài hạn IRU thể hiện số tiền trả trước để thuê quyền sử dụng dung lượng dài hạn IRU trong thời gian 15 năm từ Tổng Công ty Viễn thông Viettel - Tập đoàn Viễn thông Quân đội. Tiền thuê dung lượng dài hạn trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Công cụ và dụng cụ

Giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 3 năm.

Thuê hoạt động tài sản cố định

Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản cố định thể hiện số tiền đã trả trước để thuê văn phòng trong thời hạn 12 tháng. Tiền thuê hoạt động tài sản cố định được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí khác

Chi phí khác bao gồm các khoản chi phí trả trước dài hạn phát sinh được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ 2 năm đến 5 năm theo thời hạn được phép sử dụng.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu của hợp đồng kinh tế bao gồm nhiều giao dịch

Hợp đồng kinh tế quy định việc bán hàng và cung cấp dịch vụ sau bán hàng (ngoài điều khoản bào hành thông thường) được ghi nhận riêng doanh thu bán hàng và doanh thu cung cấp dịch vụ.

Hợp đồng quy định bên bán hàng chịu trách nhiệm lắp đặt sản phẩm, hàng hóa cho người mua thì doanh thu chỉ được ghi nhận sau khi việc lắp đặt được thực hiện xong.

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ trả chậm

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ trả chậm được Tổng Công ty ghi nhận theo giá trị danh nghĩa của các khoản sẽ thu được trong tương lai thay vì quy đổi giá trị danh nghĩa của các khoản sẽ thu được trong tương lai về giá trị hiện tại tại thời điểm ghi nhận doanh thu theo tỷ lệ lãi suất hiện hành.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.



Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Doanh thu từ cho thuê tài sản

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	551.674.359	1.364.584.888
Tiền gửi ngân hàng	283.673.069.625	235.074.537.527
Tiền đang chuyển	248.393.313	-
Cộng	284.473.137.297	236.439.122.415

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6.489.019.002.127	6.489.019.002.127	6.851.500.000.000	6.851.500.000.000
a1. Ngắn hạn	6.489.019.002.127	6.489.019.002.127	6.605.500.000.000	6.605.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	6.489.019.002.127	6.489.019.002.127	6.605.500.000.000	6.605.500.000.000
a2. Dài hạn	-	-	246.000.000.000	246.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	246.000.000.000	246.000.000.000

- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại trên 3 tháng kể từ thời điểm báo cáo với lãi suất từ 1,55% - 6,5%/năm.
 - Như trình bày tại thuyết minh số 33 về cam kết bảo lãnh vay và cam kết đầu tư, Tổng Công ty có thể chấp hợp đồng tiền gửi giá trị 195 tỷ VND tại ngân hàng Standard Chartered Bank cho nghĩa vụ bảo lãnh doanh nghiệp của VTG với mục đích đảm bảo cho khoản vay hạn mức 25 triệu USD giữa VTZ và Ngân hàng SCB, tại ngày 30/09/2021, giá trị bảo lãnh của VTG cho khoản vay là 2.972.000 USD.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2021 VND		01/01/2021 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
b1. Đầu tư vào Công ty con	3.057.032.808.428	1.177.077.465.456	2.061.113.245.456	844.020.213.189
Công ty TNHH Viettel Overseas ("VTO")	-	-	500.000.000.000	12.797.747.733
Công ty TNHH Viettel Cambodia ("VTC")	712.533.743.200	-	712.533.743.200	-
Công ty Movitel S.A ("MVT")	6.825.000.000	-	6.825.000.000	-
Công ty Viettel Timor Leste, Unipessoal LDA ("VTL")	10.471.000.000	-	10.471.000.000	-
Công ty TNHH Viettel Burundi S.A ("VTB")	61.036.800	-	61.036.800	-
Công ty Viettel Tanzania ("VTZ")	1.177.077.465.456	1.177.077.465.456	831.222.465.456	831.222.465.456
Công ty National Telecom S.A ("NCM")	1.150.064.562.972	-	-	-
b2. Đầu tư vào công ty liên kết	4.407.312.508.394	-	4.407.312.508.394	-
Công ty TNHH Star Telecom ("STL")	529.094.345.793	-	529.094.345.793	-
Công ty Myanmar National Tele & Communications Company Limited	3.878.218.162.601	-	3.878.218.162.601	-
b3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	583.660.000	583.660.000	583.660.000	583.660.000
Công ty Viettel Cameroon S.A.R.L ("VCR")	583.660.000	583.660.000	583.660.000	583.660.000

b4. Tình hình hoạt động của công ty con, công ty liên kết trong kỳ

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Công ty National Telecom S.A	Kết quả kinh doanh lãi	Kết quả kinh doanh lãi
Công ty Viettel Timor Leste, UNIP.,LDA	Kết quả kinh doanh lãi	Kết quả kinh doanh lãi
Công ty TNHH Viettel Cambodia	Kết quả kinh doanh lãi	Kết quả kinh doanh lãi
Công ty TNHH Movitel	Kết quả kinh doanh lỗ	Kết quả kinh doanh lỗ
Công ty TNHH Viettel Tanzania	Kết quả kinh doanh lỗ	Kết quả kinh doanh lỗ
Công ty Viettel Burundi S.A.	Kết quả kinh doanh lãi	Kết quả kinh doanh lãi
Công ty TNHH Viễn Thông Star	Kết quả kinh doanh lãi	Kết quả kinh doanh lãi
Công ty Myanmar National Tele & Communications Company Limited	Kết quả kinh doanh lỗ	Kết quả kinh doanh lãi

Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính.

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
<i>Các bên liên quan</i>	4.816.031.737.445	5.395.749.106.901
Công ty TNHH Viettel Cambodia	358.891.422.591	164.538.266.496
Công ty TNHH Star Telecom	224.600.994.849	213.124.307.625
Công ty TNHH National Telecom S.A	453	13.614.650.110
Công ty Movitel S.A (i)	1.376.980.898.146	1.326.516.690.073
Công ty TNHH Viettel Peru (ii)	290.450.822.741	759.546.594.762
Công ty Viettel Timor Leste	5.308.032.035	12.325.923.906
Công ty TNHH Viettel Burundi S.A (ii)	972.383.945.634	1.037.257.473.284
Công ty Viettel Tanzania (ii)	636.144.298.981	529.326.930.557
Công ty TNHH Telecom International Myanmar (ii)	925.234.909.745	602.857.888.451
Công ty TNHH Viettel Overseas	-	710.603.969.367
Bên liên quan khác	26.036.412.270	26.036.412.270
<i>Đối tượng khác</i>	4.050.731.949.552	4.147.399.417.272
Công ty Viettel Cameroon S.A.R.L	4.050.424.500.938	4.147.087.423.411
Đối tượng khác	307.448.614	311.993.861
	8.866.763.686.997	9.543.148.524.173
b. Phải thu dài hạn của khách hàng		
<i>Các bên liên quan</i>	16.782.274.408.147	18.224.501.772.606
Công ty TNHH Viettel Cambodia	41.776.505.111	232.595.573.278
Công ty Movitel S.A (i)	3.162.329.288.100	3.322.158.317.774
Công ty TNHH Viettel Peru (ii)	3.477.904.347.931	4.129.333.670.067
Công ty Viettel Timor Leste	-	63.829.889
Công ty TNHH Viettel Burundi S.A (ii)	560.022.214.352	570.984.068.709
Công ty Viettel Tanzania (ii)	5.264.683.922.344	5.362.401.843.332
Công ty TNHH Telecom International Myanmar (ii)	4.275.558.130.309	4.606.964.469.557
	16.782.274.408.147	18.224.501.772.606

- (i) Như trình bày tại Thuyết minh số 20 và Thuyết minh số 21, Tổng Công ty đã thế chấp quyền đòi nợ từ Công ty TNHH Movitel (công ty con của Tổng Công ty) trị giá 21,05 triệu Đô la Mỹ để đảm bảo cho khoản tiền vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Điện Biên Phủ.
- (ii) Tổng Công ty đã thế chấp quyền đòi nợ trị giá 107,8 triệu Đô la Mỹ từ các công ty bao gồm: công ty TNHH Viettel Burundi (20,06 triệu Đô la Mỹ), công ty TNHH Viettel Peru (1,87 triệu Đô la Mỹ), công ty TNHH Telecom International Myanmar (6,37 triệu Đô la Mỹ), Công ty TNHH Viettel Tanzania (80,4 triệu Đô la Mỹ) cho ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Mục đích của khoản thế chấp này là để ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam cấp bảo lãnh thực hiện nghĩa vụ quy định tại giấy phép viễn thông quốc gia và giấy phép tần số tại cộng hòa liên bang Myanmar cho Công ty TNHH Telecom International Myanmar với số tiền bảo lãnh tối đa là 29,4 triệu Đô la Mỹ.

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
a. Ngắn hạn		
Các bên liên quan	8.426.210.303.315	6.575.487.476.798
Công ty Movitel S.A	2.266.000.000	789.878.250.000
Công ty TNHH Viettel Burundi S.A	768.853.800.000	689.850.000.000
Công ty Viettel Tanzania	3.331.020.000.000	3.065.233.500.000
Công ty TNHH Telecom International Myanmar (i)	4.324.070.503.315	2.030.525.726.798
Các đối tượng khác	3.466.345.520.000	3.517.591.140.000
Công ty Viettel Cameroon S.A.R.L	3.466.345.520.000	3.517.591.140.000
	11.892.555.823.315	10.093.078.616.798
b. Dài hạn		
Các bên liên quan		
Công ty TNHH Viettel Burundi S.A	-	160.965.000.000
Công ty Viettel Tanzania	584.546.809.220	908.220.108.915
Công ty TNHH Telecom International Myanmar (i)	3.666.196.576.449	6.250.224.781.103
	4.250.743.385.669	7.319.409.890.018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, phải thu về cho vay bao gồm các khoản tín dụng bằng Đô la Mỹ ("USD") cấp cho các công ty con để thực hiện các dự án viễn thông tại thị trường Mozambique, Cameroon, Burundi, Tanzania và Myanmar theo các giấy phép đầu tư viễn thông được cấp bởi cơ quan nhà nước sở tại. Lãi suất cho vay trung bình 5,59%/năm với thời hạn từ 30 tháng đến 60 tháng, tùy theo từng công ty.

- (i) Như trình bày tại Thuyết minh số 20 và Thuyết minh số 21, Tổng Công ty đã thế chấp quyền đòi nợ từ Công ty TNHH Myanmar National Tele & Communications (công ty liên kết của Tổng Công ty) trị giá 20 triệu Đô la Mỹ để đảm bảo cho khoản tiền vay tại Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Trung tâm kinh doanh hội sở.

8. PHẢI THU KHÁC

	<u>30/09/2021</u> VND	<u>01/01/2021</u> VND
a. Ngắn hạn		
Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia (i)	133.235.625.816	285.389.941.498
Phải thu lãi phạt chậm thanh toán (ii)	2.698.098.663.804	2.107.357.401.032
Phải thu lãi cho vay (iii)	2.933.274.285.181	2.747.985.821.462
Phải thu tiền lương Natcom (iv)	-	13.875.412.950
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn (v)	220.384.326.415	152.111.901.370
Phải thu tiền trả hộ	285.517.134.401	310.936.402.188
Tạm ứng	3.795.725.706	2.860.103.393
Phải thu ngắn hạn khác	19.977.103.838	9.007.150.005
	6.294.282.865.161	5.629.524.133.898
b. Dài hạn		
Phải thu lãi do bán hàng trả chậm	401.284.788.419	310.253.628.564
Ký quỹ, ký cược	3.654.674.461	3.654.674.461
	404.939.462.880	313.908.303.025
<i>Trong đó: Phải thu khác với các bên liên quan.</i>		
Công ty TNHH Viettel Cambodia	19.845.675.699	159.878.334.273
Công ty TNHH Star Telecom	3.924.707.124	41.502.358.482
Công ty TNHH National Telecom S.A	113.669.942.175	16.985.371.725
Công ty Movitel S.A	1.066.643.314.289	878.520.881.953
Công ty TNHH Viettel Peru	995.426.944.989	814.021.385.559
Công ty Viettel Timor Leste	-	105.649.960.903
Công ty TNHH Viettel Burundi S.A	221.986.387.647	175.105.890.915
Công ty Viettel Tanzania	1.465.662.890.966	1.149.329.223.194
Công ty TNHH Viettel Overseas	-	2.904.792.265
Công ty TNHH Telecom International Myanmar	1.862.643.885.228	1.704.090.242.408
Đối tượng khác	3.962.003.150	3.053.980.650
	5.753.765.751.267	5.051.042.422.327

- (i) Phản ánh số dư phải thu các khoản cổ tức đã công bố chia bởi các công ty con và công ty liên kết tại nước ngoài.
- (ii) Phản ánh khoản lãi phạt chậm trả phải thu các công ty con, công ty liên kết và công ty trong cùng Tập đoàn do quá hạn thanh toán theo thỏa thuận tại các hợp đồng mua bán hàng hóa, vật tư thiết bị và cho vay.
- (iii) Phản ánh khoản phải thu lãi vay từ các khoản cho vay đối với công ty con, công ty liên kết.
- (iv) Phản ánh khoản phải thu chi phí lương nhân viên người Việt làm việc tại Natcom theo thỏa thuận tại hợp đồng bồi hoàn chi phí đã được 2 bên ký kết.
- (v) Phản ánh phải thu lãi các khoản tương đương tiền và tiền gửi có kỳ hạn 01 năm tại các ngân hàng thương mại (xem Thuyết minh số 4 và 5).

9. NỢ XẤU

	30/09/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	VND Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	VND Dự phòng
Nợ quá hạn phải thu cho vay	4.334.522.186.278	1.152.410.946.395	3.182.111.239.883	2.597.791.140.000	1.577.993.076.660	2.192.696.503.200
Công ty Viettel Cameroon S.A.R.L	3.466.345.520.000	544.687.280.000	2.921.658.240.000	2.597.791.140.000	1.577.993.076.660	2.192.696.503.200
Công ty Viettel Tanzania	868.176.666.278	607.723.666.395	260.452.999.883	-	-	-
Nợ quá hạn phải thu khách hàng	4.604.640.074.253	3.326.922.676.575	1.277.717.397.678	1.909.386.422.094	992.668.332.338	916.718.089.756
Công ty TNHH Viễn Thông Star	378.180	378.180	-	243.235.361	243.235.361	-
Công ty Viettel Cameroon S.A.R.L	1.990.277.603.540	869.076.807.315	1.121.200.796.225	1.205.932.726.995	359.068.277.106	846.864.449.889
Công ty Viettel Burundi S.A.	874.405.908.435	874.405.908.435	-	424.402.222.757	424.402.222.757	-
Công ty Viettel Timor Leste, UNIP., LDA.	181.280.000	181.280.000	-	191.938.736	191.938.736	-
Công ty Viettel Peru, S.A.C	583.922.141	583.922.141	-	-	-	-
Công ty Viettel Tanzania	342.314.950.978	185.798.349.525	156.516.601.453	178.569.257.880	108.715.618.013	69.853.639.867
Công ty Viettel Cambodia	32.620.203	32.620.203	-	3.873.859.114	3.873.859.114	-
Công ty Movitel	522.130.053.727	522.130.053.727	-	75.384.460.900	75.384.460.900	-
Công ty TNHH Interpetrol	307.448.614	307.448.614	-	311.993.861	311.993.861	-
Công ty TNHH Telecom International Myanmar	874.405.908.435	874.405.908.435	-	20.476.726.490	20.476.726.490	-
Nợ quá hạn phải thu khác	1.681.133.551.765	410.326.935.722	1.270.806.616.043	1.573.791.665.610	427.813.400.727	1.145.978.264.883
Công ty Viettel Cameroon S.A.R.L	697.816.486.976	29.659.509.876	668.156.977.100	696.861.555.159	38.216.947.549	658.644.607.610
Công ty Viettel Tanzania	975.063.003.897	379.030.707.490	596.032.296.407	868.674.347.059	385.497.304.019	483.177.043.040
Các khoản phải thu đối tượng khác	8.254.060.892	1.636.718.356	6.617.342.536	8.255.763.392	4.099.149.159	4.156.614.233
	10.620.295.812.296	4.889.660.558.692	5.730.635.253.604	6.080.969.227.704	2.998.474.809.725	4.255.392.857.839

Tổng Công ty chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với một số khoản phải thu đã quá hạn thanh toán do các khoản phải thu này chủ yếu phát sinh từ các công ty con và công ty liên kết của Tổng Công ty. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty đã xem xét các rủi ro có thể phát sinh liên quan đến hoạt động của các Công ty tại các thị trường như rủi ro về tỷ giá hối đoái, lãi suất, giá hàng hóa, Các công ty này đã xây dựng kế hoạch dòng tiền trong tương lai từ hoạt động kinh doanh, ký kết Hợp đồng tín dụng với các ngân hàng, đồng thời Tổng Công ty cũng đã ký các cam kết bảo lãnh vay vốn cho các công ty nhằm đảm bảo nguồn vốn hỗ trợ hoạt động sản xuất kinh doanh của các Công ty. Theo đánh giá của Tổng Công ty, hoạt động kinh doanh trong tương lai của các thị trường đảm bảo tạo ra dòng tiền ổn định để có thể thanh toán các khoản phải thu quá hạn này.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

10. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	2.694.260.020	88.566.914.050
Công cụ, dụng cụ	40.877.815	40.877.815
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	22.063.352.551	-
Hàng hóa	5.564.410.785	8.221.001.582
Cộng	30.362.901.171	96.828.793.447

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Chi phí trả trước thuê TSCĐ hoạt động	2.877.361.550	11.549.545.892
Các khoản khác	157.252.256	1.494.644.843
	3.034.613.806	13.044.190.735
b. Dài hạn		
Tiền thuê quyền sử dụng dung lượng dài hạn (i)	35.309.999.975	38.519.999.978
Chi phí đi vay	36.195.669.028	43.126.604.893
Các khoản khác	56.312.725	41.415.145
	71.561.981.728	81.688.020.016

(i) Phản ánh chi phí trả trước về thuê quyền sử dụng dung lượng dài hạn IRU trong thời hạn 15 năm từ Tổng Công ty Viễn thông Viettel - Tập đoàn Viễn thông Quân đội để cho Công ty Viettel Cambodia (công ty con của Tổng Công ty) thuê lại trong thời gian tương ứng (xem Thuyết minh số 17).

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Nhà cửa vật kiến trúc	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2021	46.452.290.909	8.027.438.302	12.377.326.183	10.346.151.727	77.203.207.121
Tăng khác	-	-	167.250.000	-	167.250.000
Tại ngày 30/09/2021	46.452.290.909	8.027.438.302	12.544.576.183	10.346.151.727	77.370.457.121
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2021	46.439.469.922	6.811.293.831	12.236.873.713	8.966.664.833	74.454.302.299
Khấu hao trong kỳ	10.415.200	603.191.022	298.119.058	1.379.486.894	2.291.212.174
Tại ngày 30/09/2021	46.449.885.122	7.414.484.853	12.534.992.771	10.346.151.727	76.745.514.473
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2021	12.820.987	1.216.144.471	140.452.470	1.379.486.894	2.748.904.822
Tại ngày 30/09/2021	2.405.787	612.953.449	9.583.412	-	624.942.648

Nguyên giá của TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 60.063.758.176 VND (ngày 01 tháng 01 năm 2021: 60.063.758.176 VND).

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm	Tổng cộng
	VND	VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2021	6.088.590.119	6.088.590.119
Tại ngày 30/09/2021	6.088.590.119	6.088.590.119
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại ngày 01/01/2021	6.088.431.786	6.088.431.786
Khấu hao trong kỳ	158.333	158.333
Tại ngày 30/09/2021	6.088.590.119	6.088.590.119
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2021	158.333	158.333
Tại ngày 30/09/2021	-	-

Nguyên giá của TSCĐ vô hình bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 6.088.590.119 VND (ngày 01 tháng 01 năm 2021: 5.656.590.119 VND).

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
a. Phải trả người bán ngắn hạn		
Huawei International Pte. Ltd.	814.442.954.131	1.551.446.277.013
Nokia Solutions and Networks OY	34.819.480.120	56.738.068.238
ZTE Corporation	444.989.000.902	800.885.904.711
Nec Vietnam Company Limited	-	131.928.738.822
Phải trả cho các đối tượng khác	421.627.575.182	608.076.404.349
	1.715.879.010.335	3.149.075.393.133
b. Phải trả người bán dài hạn		
Huawei International Pte. Ltd.	275.193.952.773	397.213.730.329
ZTE Corporation	228.524.562.000	383.149.171.218
Phải trả cho các đối tượng khác	92.872.352.392	164.468.240.693
	596.590.867.165	944.831.142.240
Trong đó: Phải trả người bán các bên liên quan		
-Tập đoàn Viễn thông Quân đội Viettel	6.882.490.862	10.919.362.800
-Công ty TNHH MTV Thương mại và Xuất nhập khẩu Viettel	7.780.997.790	7.643.480.597
-Tổng Công ty Viễn thông Viettel	46.964.844.904	48.345.558.222
-Công ty TNHH Một thành viên Thông tin M3	29.466.879.129	45.622.075.366
-Tổng Công ty Công nghiệp công nghệ cao Viettel- Chi nhánh Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân đội	174.584.482.810	346.763.525.281
- Các đơn vị khác	18.704.678.540	84.272.239.768
Cộng	284.384.374.034	543.566.242.034

Tổng Công ty có khả năng thanh toán tất cả các khoản nợ phải trả tại ngày 30 tháng 09 năm 2021.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
Myanmar Economic Corporation	-	747.153.907
Công ty TNHH Viettel Cambodia	25.651.106.736	3.717.581
Công ty TNHH Viễn thông Star	13.584.791.384	761.434.081
Công ty National Telecom S.A.	-	1.208.275.494
Đối tượng khác	22.245.000	641.767.481
	39.258.143.120	3.362.348.544

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC

	01/01/2021	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2021
	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	73.943.383.465	139.751.417.905	98.450.379.710	115.244.421.660
Thuế thu nhập cá nhân	9.043.359.801	61.336.479.528	65.849.984.038	4.529.855.291
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	51.562.570.159	48.892.466.067	2.670.104.092
Thuế xuất, nhập khẩu	-	253.788.617	253.788.617	-
Các loại thuế khác	67.299.521	6.822.550.516	6.408.166.209	481.683.828
Cộng	83.054.042.787	259.726.806.725	219.854.784.641	122.926.064.871

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa đã bán	77.639.225.847	28.246.844.405
Lãi vay dự trả	18.766.273.331	69.619.712.546
Chi phí khác	4.935.477.010	5.546.803.530
Cộng	101.340.976.188	103.413.360.481

18. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước cho thuê kênh IRU (i)	12.256.999.428	12.256.999.428
Doanh thu bán hàng trả chậm (ii)	142.034.845.577	90.925.747.085
	154.291.845.005	103.182.746.513
b. Dài hạn		
Doanh thu nhận trước cho thuê kênh IRU (i)	93.677.504.077	99.806.003.791
Doanh thu bán hàng trả chậm (ii)	114.090.751.930	144.447.257.125
	207.768.256.007	244.253.260.916

- (i) Doanh thu chưa thực hiện phản ánh khoản trả trước của Công ty Viettel Cambodia (công ty con của Tổng Công ty) về tiền thuê quyền sử dụng dung lượng dài hạn IRU trong thời hạn 15 năm, được kết chuyển ghi nhận doanh thu từng kỳ theo thời hạn cho thuê.
- (ii) Phản ánh khoản lãi bán hàng trả chậm cho Công ty TNHH Telecom International Myanmar

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
BHXH, BHYT, BHTN và kinh phí công đoàn	8.343.504.521	2.118.003.360
Phải trả tiền lương các công ty con trả hộ	1.907.588.590	1.143.075.340
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.132.775.000	2.166.275.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	349.475.177.498	336.582.590.461
Cộng	361.859.045.609	342.009.944.161
Trong đó: Phải trả các bên liên quan		
Công ty con		
- Công ty TNHH Movitel	-	79.661.714
- Công ty Viettel Burundi S.A.	1.908.515.626	1.143.075.340
- Công ty National Telecom S.A	10.892.241.944	10.445.000
- Công ty Star Telecom.,Ltd	18.693.486.785	484.605.435
- Công ty Viettel Tanzania	22.167.342	22.589.162
- Công ty TNHH Viettel Cambodia	404.998.633	416.938.035
- Công ty TNHH Viettel Overseas	-	234.291.151
Bên liên quan khác		
- Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân đội Viettel	12.217.079.911	8.644.761.392
Cộng	44.138.490.241	11.036.367.229

20. VAY NGẮN HẠN

	01/01/2021		Trong kỳ		30/09/2021
	VND		VND		VND
	Giá trị	Tăng	Giảm	Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá	Giá trị
Vay ngắn hạn	456.538.385.176	1.046.718.528.420	(531.138.623.300)	(12.245.864.252)	959.872.426.044
Nợ dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 21)	2.450.334.668.223	2.867.878.874.422	(2.127.412.209.227)	(61.847.412.996)	3.128.953.920.422
Cộng	2.906.873.053.399	3.914.597.402.842	(2.658.550.832.527)	(74.093.277.248)	4.088.826.346.466

Tổng Công ty có khả năng thanh toán tất cả các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả tại ngày 30 tháng 09 năm 2021. Vay ngắn hạn bao gồm các khoản vay theo hạn mức tín dụng từ các ngân hàng thương mại. Các khoản vay ngắn hạn được sử dụng để đáp ứng nhu cầu vốn lưu động, phục vụ hoạt động kinh doanh và đầu tư đối với lĩnh vực điện tử - viễn thông trong nước và nước ngoài của Tổng Công ty. Chi tiết như sau:

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

Tên Ngân hàng	Loại tiền	Lãi suất	30/09/2021	01/01/2021	Tài sản thể chấp
			VND	VND	
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt nam - CN Long Biên	USD	Cố định	323.344.357.713	-	Tín chấp
Ngân hàng Standard Chartered Bank	USD	Cố định	8.694.754.823	5.698.895.656	Tín chấp
Ngân hàng Standard Chartered Bank Việt Nam	USD	Cố định	37.563.552.000	4.953.384.000	Tín chấp
Ngân hàng Standard Chartered Bank Việt Nam	VND	Cố định	25.657.832.220	23.812.247.220	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam-Sở GD	USD	Thả nổi	-	171.013.297.500	Tín chấp
Maybank International Labuan Branch	USD	Cố định	182.920.000.000	-	Tín chấp
Taipei Fubon Commercial Bank Co., Ltd	USD	Thả nổi	246.780.000.000	104.310.000.000	Tín chấp
Ngân hàng TNHH một thành viên United Overseas Bank (Việt Nam) - Chi nhánh Hà Nội	USD	Cố định	7.385.664.000	-	Tín chấp
Ngân hàng TNHH một thành viên United Overseas Bank (Việt Nam) - Chi nhánh Hà Nội	VND	Cố định	41.118.810.620	-	Tín chấp
Ngân hàng TMCP An Bình - Hà Nội	USD	Cố định	86.407.454.668	146.750.560.800	Tín chấp
Cộng			959.872.426.044	456.538.385.176	

21. VAY DÀI HẠN

	01/01/2021	Trong kỳ			30/09/2021
	VND Giá trị	Tăng	Giảm	VND Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá	VND Giá trị
Vay dài hạn	10.157.985.163.402	-	(2.127.412.209.227)	(140.272.604.534)	7.890.300.349.641
Cộng	10.157.985.163.402	0	(2.127.412.209.227)	(140.272.604.534)	7.890.300.349.641
Trong đó:					
- Số phải trả trong vòng 12 tháng (Thuyết minh số 20)	2.450.334.668.223				3.128.953.920.422
- Số phải trả sau 12 tháng	7.707.650.495.179				4.761.346.429.219

Tổng Công ty có khả năng thanh toán tất cả các khoản vay dài hạn tại ngày 30 tháng 09 năm 2021.

Vay dài hạn bao gồm các khoản vay theo hạn mức tín dụng từ các ngân hàng thương mại. Các khoản vay dài hạn được sử dụng để phục vụ việc đầu tư, kinh doanh dự án viễn thông tại các nước Tanzania, Burundi, Mozambique, Cameroon và Myanmar. Chi tiết như sau:

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

<u>Tên Ngân hàng</u>	<u>Loại tiền</u>	<u>Lãi suất</u>	<u>30/09/2021</u> VND	<u>01/01/2021</u> VND	<u>Tài sản</u> <u>thế chấp</u>
Ngân hàng TMCP Quân đội	USD	Thả nổi	273.554.318.016	478.620.706.295	Quyền đòi nợ từ Movitel
Ngân hàng BIDV- CN Sở GD1	USD	Thả nổi	1.206.628.686.469	1.361.728.209.480	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt nam - CN Long Biên	USD	Thả nổi	234.534.938.201	238.026.263.900	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Phát triển TP Hồ Chí Minh - Trung tâm KHDN lớn ở Hà Nội	USD	Thả nổi	713.750.000.685	1.158.500.000.000	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Hà Nội	USD	Thả nổi	925.696.305.837	1.158.500.000.000	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Trung tâm kinh doanh HO	USD	Thả nổi	215.893.649.619	263.265.589.535	Khoản cho vay Mytel
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	USD	Thả nổi	457.100.000.000	463.800.000.000	Tín chấp
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	VND	Thả nổi	-	556.399.787.952	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	USD	Thả nổi	449.871.614.831	497.096.652.325	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Hội sở chính	USD	Thả nổi	496.001.662.343	845.839.649.489	Tín chấp
Maybank Investment Bank Berhad	USD	Thả nổi	2.789.544.862.250	3.006.583.500.000	Tín chấp
Bangkok Bank Public Company Limited	USD		127.724.311.390	129.624.804.426	
Cộng			<u>7.890.300.349.641</u>	<u>10.157.985.163.402</u>	

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>30/09/2021</u> VND	<u>01/01/2021</u> VND
Trong vòng 1 năm	3.128.953.920.422	2.450.334.668.223
Trong năm thứ hai	2.639.058.750.878	3.648.825.800.356
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	2.090.836.450.491	4.007.461.763.055
Sau năm năm	31.451.227.850	51.362.931.768
	<u>7.890.300.349.641</u>	<u>10.157.985.163.402</u>
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	3.128.953.920.422	2.450.334.668.223
Số phải trả sau 12 tháng	<u>4.761.346.429.219</u>	<u>7.707.650.495.179</u>

22. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế TNDN hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	26.313.344.702	41.911.476.720
Số bù trừ với Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	<u>(26.313.344.702)</u>	<u>(41.911.476.720)</u>
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế TNDN hoãn lại phải trả	20%	20%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	197.902.568.282	394.482.474.595
Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>(26.313.344.702)</u>	<u>(41.911.476.720)</u>
Cộng	<u>171.589.223.580</u>	<u>352.570.997.875</u>

	Lợi nhuận xuất khẩu chưa thực hiện và chi phí tạm thời chưa được khấu trừ	Lãi CLTG chưa thực hiện và thu nhập từ hoạt động đầu tư ra nước ngoài	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30/09/2020			
Tại ngày 01/01/2020	61.139.744.733	(464.913.506.212)	(403.773.761.479)
Lợi nhuận xuất khẩu đã thực hiện	(12.912.238)	-	(12.912.238)
Thu nhập từ hoạt động đầu tư nước ngoài năm trước đã chuyển về trong năm	-	22.601.752.046	22.601.752.046
Thu nhập từ hoạt động đầu tư nước ngoài chưa chuyển về nước	-	(1.417.574.294)	(1.417.574.294)
Chi phí tạm thời chưa được khấu trừ năm trước, kê khai khấu trừ năm nay	(19.579.717.413)	-	(19.579.717.413)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện đánh giá lại năm trước thực hiện trong năm	-	11.811.169.626	11.811.169.626
Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối kỳ	-	5.111.938.605	5.111.938.605
Tại ngày 30/09/2020	<u>41.547.115.082</u>	<u>(426.806.220.229)</u>	<u>(385.259.105.147)</u>
Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30/09/2021			
Tại ngày 01/01/2021	41.911.476.720	(394.482.474.595)	(352.570.997.875)
Thu nhập từ hoạt động đầu tư nước ngoài năm trước đã chuyển về trong năm	-	9.169.818.458	9.169.818.458
Chi phí tạm thời chưa được khấu trừ năm trước, kê khai khấu trừ năm nay	(15.598.132.018)	-	(15.598.132.018)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện đánh giá lại năm trước thực hiện trong năm	-	36.659.385.423	36.659.385.423
Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối kỳ	-	150.750.702.432	150.750.702.432
Tại ngày 30/09/2021	<u>26.313.344.702</u>	<u>(197.902.568.282)</u>	<u>(171.589.223.580)</u>

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

KHOẢN MỤC	Vốn góp	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối/Lỗi Lũy kế	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2020	30.438.112.000.000	2.147.925.101.198	10.106.327.052.743	42.692.364.153.941
- Lãi trong kỳ	-	-	972.929.402.960	972.929.402.960
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(61.672.272.016)	(61.672.272.016)
- Trích lập các quỹ	-	359.091.646.808	(359.091.646.808)	-
Số dư tại 30/09/2020	30.438.112.000.000	2.507.016.748.006	10.658.492.536.879	43.603.621.284.885
Số dư tại 01/01/2021	30.438.112.000.000	2.507.016.748.006	10.918.568.535.617	43.863.697.283.623
- Lãi/lỗ trong kỳ	-	-	6.598.763.806	6.598.763.806
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(75.851.135.685)	(75.851.135.685)
- Trích lập các quỹ	-	359.161.050.919	(359.161.050.919)	-
Số dư tại 30/09/2021	30.438.112.000.000	2.866.177.798.925	10.490.155.112.819	43.794.444.911.744

Vốn điều lệ

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 30.438.112.000.000 VND, tổng số cổ phiếu là 3.043.811.200 với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp như sau:

Vốn đã góp

	30/09/2021		01/01/2021	
	Vốn đã góp	Tỷ lệ	Vốn đã góp	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Công nghiệp-Viễn thông Quân đội	30.142.124.000.000	99,03%	30.142.124.000.000	99,03%
Cổ đông khác	295.988.000.000	0,97%	295.988.000.000	0,97%
Cộng	30.438.112.000.000	100%	30.438.112.000.000	100%

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ	30/09/2021	01/01/2021
Đơn vị		
USD	11.121.890	9.534.509
EUR	4.439	4.439

25. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Tổng Công ty tổ chức bộ phận hoạt động kinh doanh trên cơ sở các đơn vị hoạt động tương đối riêng biệt về lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh. Hoạt động chính của Tổng Công ty là bán thiết bị, hàng hóa, kinh doanh dịch vụ viễn thông và tư vấn quản lý.

Theo đó, thông tin tài chính trình bày trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 09 năm 2021 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc cùng ngày đều liên quan đến hoạt động bán thiết bị, hàng hóa, kinh doanh dịch vụ viễn thông và tư vấn quản lý như trình bày tại Thuyết minh số 26.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Tổng Công ty không có văn phòng địa diện hay cơ sở kinh doanh khác ngoài trụ sở chính tại Hà Nội. Doanh thu, giá vốn trong kỳ chủ yếu phát sinh liên quan đến hoạt động mua hàng, bán hàng và cung cấp dịch vụ tại các thị trường nơi các công ty con, công ty liên kết đặt trụ sở.

Theo đó, Tổng Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý. Thông tin về doanh thu với các thị trường được trình bày tại Thuyết minh số 26.

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN**

26. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021 VND	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020 VND
Tổng doanh thu				
Doanh thu bán hàng	240.007.146.311	404.760.851.466	979.933.170.721	1.092.778.992.308
Doanh thu cung cấp dịch vụ	236.289.377.000	217.841.295.721	654.407.673.058	630.809.207.782
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	476.296.523.311	622.602.147.187	1.634.340.843.779	1.723.588.200.090
Trong đó:				
Doanh thu với các bên liên quan				
Bán hàng hóa	240.007.146.311	404.760.851.466	979.933.170.721	1.092.778.992.308
Công ty con				
Công ty TNHH Movitel	-	224.098.330	3.146.599.423	224.098.330
Công ty TNHH Viettel Cambodia	190.923.403.034	96.647.998.797	724.246.024.923	467.225.300.659
Công ty National Telecom S.A.	1.759.662.590	32.089.379.307	2.701.392.396	71.048.434.419
Công ty Viettel Timor Leste, LDA.	-	-	2.709.611.310	-
Công ty liên kết				
Công ty TNHH Viettel Myanmar	-	185.097.046.607	6.156.555.147	374.303.678.134
Công ty TNHH Viễn thông Star	46.747.489.243	90.203.432.950	239.489.793.484	179.478.585.291
Bên liên quan khác				
Công ty TNHH Viettel Peru	-	498.895.475	906.602.594	498.895.475
Đối tượng khác	576.591.444	-	576.591.444	-
Dịch vụ cung cấp	236.289.377.000	217.841.295.721	654.407.673.058	630.809.207.782
Công ty con				
Công ty TNHH Viettel Cambodia	73.943.272.281	66.302.056.726	209.837.964.304	194.064.714.115
Công ty Viettel Timor Leste, LDA.	3.786.865.509	4.601.554.609	11.117.884.558	13.227.070.083
Công ty TNHH Movitel	34.871.647.092	23.165.387.754	90.172.429.679	63.797.256.943
Công ty TNHH Viettel Tanzania	40.789.720.129	34.408.984.050	112.110.449.699	92.116.420.641
Công ty Viettel Burundi S.A.	11.448.511.800	12.456.197.645	36.731.477.525	38.045.873.745
Công ty liên kết				
Công ty TNHH Viễn thông Star	16.995.000.000	17.316.000.000	51.416.250.000	53.470.976.338
Công ty TNHH Viettel Myanmar	54.454.360.189	59.591.114.937	142.274.063.386	170.126.892.867
Bên liên quan khác				
Công ty TNHH Viettel Peru	-	-	-	208.351.210
Đối tượng khác	-	-	-	5.751.651.840
Đối tượng khác	-	-	747.153.907	-

27. GIÁ VỐN BÁN HÀNG VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021 VND	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020 VND
Giá vốn bán hàng hóa	175.806.939.002	305.937.295.422	768.679.533.935	849.871.297.874
Giá vốn cung cấp dịch vụ	51.750.142.357	82.546.559.626	147.319.023.326	242.072.905.550
Cộng	227.557.081.359	388.483.855.048	915.998.557.261	1.091.944.203.424

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi	95.541.960.936	121.855.575.651	304.782.040.584	353.261.201.889
Cổ tức được chia	238.651.934.424	147.070.978.978	482.840.527.570	365.398.043.910
Lãi cho vay	136.025.801.206	198.393.584.737	483.189.327.368	609.969.793.493
Lãi trả chậm	260.015.972.730	170.340.028.271	719.547.465.691	519.537.263.852
Lãi chênh lệch tỷ giá	22.983.769.092	10.226.062.049	47.873.939.196	37.746.553.511
Lãi từ hoạt động sáp nhập	68.440.466.854	-	68.440.466.854	-
Cộng	821.659.905.242	647.886.229.686	2.106.673.767.263	1.885.912.856.655

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	80.668.729.123	119.077.165.462	256.280.534.518	421.320.830.789
Lỗ chênh lệch tỷ giá	454.050.177.987	(5.253.785.515)	606.134.223.697	61.571.525.227
Dự phòng đầu tư tài chính	-	-	333.057.252.267	(27.347.721.621)
Chi phí tài chính khác	2.994.414.875	2.205.473.685	7.655.886.643	7.823.340.583
Cộng	537.713.321.985	116.028.853.632	1.203.127.897.125	463.367.974.978

30. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí bán hàng	552.449.085	661.945.896	3.641.818.444	1.339.029.479
Chi phí dịch vụ mua ngoài	552.449.085	661.945.896	3.641.818.444	1.339.029.479
Chi phí quản lý doanh nghiệp	644.092.189.088	184.845.336.764	1.556.243.786.664	949.992.574.620
Chi phí nhân công	20.916.774.647	39.317.094.406	49.214.375.770	115.371.361.307
Chi phí dự phòng	607.834.357.258	122.369.936.875	1.472.773.724.962	786.673.551.441
Chi phí khấu hao TSCĐ	505.774.674	844.493.745	2.124.120.507	4.195.701.098
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.193.400.088	12.698.139.336	20.938.557.503	29.834.332.740
Chi phí QLDN khác	6.641.882.421	9.615.672.402	11.193.007.922	13.917.628.034

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

31. (LỖ)/LỢI NHUẬN KHÁC

	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021 VND	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020 VND
- Thu từ phạt hợp đồng	-	8.772.457	10.927.334.749	484.308.900
- Voucher mua hàng nhận được	-	-	-	-
- Các khoản thu nhập khác	474.480.071	58.613.895	552.766.919	194.269.131
Thu nhập khác	474.480.071	67.386.352	11.480.101.668	678.578.031
- Thuế nhà thầu	14.445.176.337	11.589.512.009	38.196.167.807	33.406.569.036
- Các khoản tiền phạt	-	-	-	50.000.000
- Các khoản chi phí khác	928.198.505	483.542.684	7.271.657.430	1.394.805.811
Chi phí khác	15.373.374.842	12.073.054.693	45.467.825.237	34.851.374.847
Lợi nhuận khác	(14.898.894.771)	(12.005.668.341)	(33.987.723.569)	(34.172.796.816)

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2021 VND	Quý 3/2020 VND	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021 VND	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành				
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	44.415.415.496	75.606.556.456	129.905.198.363	138.216.833.284
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập từ hoạt động SXKD tại nước ngoài	992.951.927	5.673.524.905	9.846.219.542	22.668.505.045
Thuế chuyển lợi nhuận từ nước ngoài (i)	38.227.561.226	13.324.013.197	62.646.420.563	35.156.719.506
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN các năm trước vào chi phí thuế	-	-	-	(81.772.327.035)
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	83.635.928.649	94.604.094.558	202.397.838.468	114.269.730.800

- (i) Phản ánh khoản thuế chuyển lợi nhuận ra khỏi lãnh thổ tương ứng tại các thị trường nước ngoài tính trên phần lợi nhuận mà Tổng Công ty được nhận dựa trên các nghị quyết chia lợi nhuận của các công ty con, công ty liên kết hoạt động tại các thị trường nước ngoài.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong kỳ được tính như sau:

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ QUỐC TẾ VIETTEL
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo) MẪU SỐ B 09a-DN

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	(126.857.507.735)	568.462.717.192	28.014.827.979	1.068.684.477.428
Điều chỉnh cho thu nhập chịu Trừ: Lỗ năm trước chuyển sang	(2.251.127.514)	-	(2.251.127.514)	-
Trừ: Lợi nhuận từ dự án đầu tư tại nước ngoài	(238.651.934.424)	(147.070.978.978)	(482.840.527.570)	(365.398.043.910)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	315.860.000	381.780.000	346.934.420.000	1.145.340.000
Cộng/(trừ): Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	562.976.321.141	9.018.355.644	743.115.220.625	25.559.693.024
Trừ: Biến động chênh lệch tạm thời chưa được khấu trừ năm trước thực hiện năm nay	-	(92.777.495.611)	(77.990.660.088)	(97.898.587.064)
Trừ: Lợi nhuận không tính thuế	(68.438.764.354)	-	(68.440.466.854)	-
Trừ: Lợi nhuận xuất khẩu đã thực hiện	-	-	-	(64.561.189)
Trừ: Hoàn nhập chi phí không được khấu trừ kỳ trước	(20.312.621.872)	-	(20.312.621.872)	-
Cộng/Trừ: Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thực hiện trong kỳ	115.296.852.238	40.018.404.034	183.296.927.110	59.055.848.131
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	222.077.077.480	378.032.782.281	649.525.991.816	691.084.166.420
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	44.415.415.496	75.606.556.456	129.905.198.363	138.216.833.284

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại trong kỳ được tính như sau:

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	1.417.574.294	-	1.417.574.294
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	14.733.675.431	18.555.499.122	15.598.132.018	19.592.629.651
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	(1.803.671.129)	-	(5.111.938.605)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(173.556.179.074)	(13.660.553.872)	(196.579.906.313)	(34.412.921.672)
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	(158.822.503.643)	4.508.848.415	(180.981.774.295)	(18.514.656.332)

33. CAM KẾT BẢO LÃNH VAY VÀ CAM KẾT ĐẦU TƯ

Cam kết bảo lãnh vay

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty có các khoản cam kết bảo lãnh vay vốn cho các công ty như sau:

Công ty con nhận bảo lãnh	Tổ chức tín dụng cho vay	Hạn mức vay	Đơn vị tiền tệ	Mục đích vay	Ngày bắt đầu vay	Ngày đáo hạn	Giá trị được bảo lãnh bởi Tổng Công ty	Đơn vị tiền tệ
Công ty Viettel Cameroon S.A.R.L	Ngân hàng BICEC	8.500.000.000	FCFA	Dự án viễn thông tại Cameroon	18/08/2014	30/04/2021	2.608.756.215	FCFA
	Ngân hàng SGBC	9.000.000.000	FCFA	Dự án viễn thông tại Cameroon	11/06/2018	25/07/2023	5.208.287.389	FCFA
	Ecobank	8.000.000.000	FCFA	Dự án viễn thông tại Cameroon	01/07/2016	01/07/2020	1.503.152.978	FCFA
Công ty TNHH Viettel Tanzania	Vietinbank	15.000.000	USD	Vay bổ sung vốn kinh doanh	19/09/2016	19/09/2021	15.000.000	USD
	Tien Phong bank	30.000.000	USD	Vay bổ sung vốn kinh doanh và đầu tư	23/11/2016	23/11/2021	6.666.667	USD
	Vietinbank	10.000.000	USD	Vay bổ sung vốn kinh doanh	24/03/2017	24/03/2022	10.000.000	USD
	Standard Chartered	25.000.000	USD	Vay bổ sung vốn kinh doanh	01/02/2017	01/02/2022	2.972.000	USD
	NMB	6.000.000	USD	Vay bổ sung vốn kinh doanh	18/04/2018	18/04/2022	2.157.109.971	TZH
	NMB	5.000.000	USD	Vay bổ sung vốn kinh doanh	05/11/2019	05/11/2024	4.548.814	USD

- Ngày 18 tháng 11 năm 2020, Tổng Công ty đã phát hành thư bảo lãnh vay vốn cho khoản vay của Công ty TNHH Telecom International Myanmar ("Mytel") theo Hợp đồng tín dụng số 1811/HĐTD/TPBank ký ngày 18 tháng 11 năm 2020 giữa Mytel và Ngân hàng TMCP Tiên Phong, hạn mức vay vốn theo hợp đồng là 40 triệu USD, thời hạn vay 60 tháng từ ngày giải ngân đầu tiên, mục đích vay để đáp ứng nhu cầu chi phí vốn hợp lý của dự án "Đầu tư và kinh doanh mạng viễn thông và công nghệ thông tin tại Cộng hòa liên bang Myanmar". Theo đó, Tổng Công ty cam kết một cách vô điều kiện và không hủy ngang trong việc bảo lãnh mọi nghĩa vụ của Mytel đối với Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo hợp đồng tín dụng này. Nghĩa vụ được bảo lãnh là việc hoàn trả số tiền tương ứng với 49% tổng nghĩa vụ mà Mytel phải trả Ngân hàng TMCP Tiên Phong bao gồm: dư nợ gốc của khoản vay và bất kỳ khoản lãi, phí, chi phí, phạt hợp đồng, bồi thường thiệt hại và các chi phí thực tế khác (bao gồm cả trường hợp ngân hàng thu hồi nợ trước hạn) theo Hợp đồng tín dụng này trong trường hợp Mytel vi phạm nghĩa vụ trả nợ các khoản tiền này đối với Ngân hàng TMCP Tiên Phong trong bất kỳ trường hợp nào. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Mytel chưa phát sinh khoản vay theo hợp đồng tín dụng này.

Cam kết đầu tư

- Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2018 của Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế Viettel ngày 28 tháng 06 năm 2019, Tổng Công ty tạm dừng xúc tiến đầu tư các thị trường mới nhằm tập trung củng cố các thị trường hiện tại.
- Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 689/BKHĐT-ĐTRNN cấp lần đầu ngày 24 tháng 3 năm 2014, Tổng Công ty đã được Bộ Kế hoạch và Đầu tư phê duyệt kế hoạch đầu tư ra nước ngoài để thực hiện dự án xây dựng, vận hành, khai thác và kinh doanh mạng viễn thông tại nước Cộng hòa Thống nhất Tanzania. Theo Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh lần thứ nhất ngày 17 tháng 01 năm 2017, tổng vốn đầu tư của dự án là 783 triệu USD, tổng vốn đầu tư của Tổng Công ty là 355 triệu USD, trong đó vốn góp của Tổng Công ty là 150 triệu USD, thanh toán tiền mua 100% cổ phần của Công ty TNHH Viettel Tanzania bao gồm cả thanh toán các khoản nợ được tính vào giá mua là 30 triệu USD và vốn Tổng Công ty cho vay cổ đông là 175 triệu USD. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty đã góp vốn 57,6 triệu USD (tương đương 1.177 tỷ VND - Thuyết minh số 5) và cho vay 172,8 triệu USD (tương đương 3,916 nghìn tỷ VND - Thuyết minh số 7) tại nước Cộng hòa Thống nhất Tanzania.



- Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài cấp lần đầu ngày 16 tháng 12 năm 2016, Tổng Công ty đã được Bộ Kế hoạch và Đầu tư phê duyệt kế hoạch đầu tư ra nước ngoài để thực hiện dự án xây dựng, vận hành, khai thác và kinh doanh mạng viễn thông tại nước Cộng hòa Liên bang Myanmar. Tổng vốn đầu tư của dự án là 1.755 triệu USD, tổng vốn đầu tư của Tổng Công ty là 859,95 triệu USD, chiếm 49% tổng vốn đầu tư của dự án, trong đó vốn góp của Tổng Công ty là 169,05 triệu USD, vốn Tổng Công ty cho vay cổ đông và/hoặc bảo lãnh cho vay từ các tổ chức tín dụng trong và ngoài nước là 690,9 triệu USD. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Tổng Công ty đã góp vốn 163,5 triệu USD (tương đương 3,75 nghìn tỷ VND - Thuyết minh số 5) và cho vay 352,6 triệu USD (tương đương 7,99 nghìn tỷ VND - Thuyết minh số 7) cho dự án tại nước Cộng hòa Liên bang Myanmar.

34. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tổng Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2021	Lũy kế từ đầu năm tới cuối Quý 3/2020
	VND	VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào chi phí trong kỳ	6.236.617.321	12.277.214.141
	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Số tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo điều khoản thuê không hủy ngang như sau:		
- Trong vòng một năm	8.686.065.094	16.163.377.168
- Từ năm thứ hai đến năm thứ tư	23.439.689.858	62.952.309.903
Cộng	32.125.754.952	79.115.687.071

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện:

- Tổng số tiền thuê 2.267,22 m² tại tầng 39 Tòa nhà Keangnam Hanoi Landmark Tower, Khu E6 KĐT mới Cầu Giấy, phường Mỹ Trì, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội. Hợp đồng thuê văn phòng được ký với thời hạn 10 năm tính từ năm 2015.
- Tiền thuê kho chứa vật tư, thiết bị Hòa Lạc tại thôn 6, Thạch Thất, Hà Nội

35. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia không bao gồm khoản thuế chuyển lợi nhuận từ nước ngoài về nước với số tiền thuế 55,5 tỷ VND (kỳ trước: 87,1 tỷ VND) được thực hiện chi trả bởi các công ty con, công ty liên kết tại thị trường nước ngoài.


 Lê Anh Tuấn
 Người lập biểu


 Nguyễn Cao Lợi
 Kế toán trưởng




 Nguyễn Đạt
 Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 10 năm 2021
