

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN BẾN TRE

Bảng tổng hợp các bút toán điều chỉnh Báo cáo Hợp nhất

Cho niên độ kế toán từ 01/01/2007 đến 31/12/2007

Đơn vị: VND

STT	Tham chiếu	Nội dung	Ảnh hưởng đến BCNTKT		Ảnh hưởng đến BCKQKD	
			Nợ	Có	Nợ	Có
1		Điều chỉnh giảm Giá phí đầu tư vào Công ty con (Nhà hàng)				
		Giảm Vốn CSH của cty con	4.003.458.536			
		Giảm LNCPP (Nhà hàng)	-			
		Tăng Lãi thế thông mai	-			
		Giảm đầu tư vào cty con		4.003.458.536		
2	a.	Phân tích Lợi ích của cơ phòng thiếu số				
		Từ bảng CTKT				
		Giảm Vốn đầu tư CSH (Nhà hàng)	2.000.000.000			
	b.	Giảm LNCPP (Nhà hàng)	(86.969.690)			
		Tăng Lãi của cơ phòng thiếu số		1.913.030.310		
		Từ Báo cáo KQKD				
		Giảm Lãi nhuận sau thuế			19.696.263	
3	a.	Tăng Lãi của cơ phòng thiếu số				19.696.263
		Điều chỉnh các giao dịch nội bộ				
		Thu tiền khấu hao TSCĐ				
		Nợ 3388 (ABT)	198.026.370			
		Có 1388 (Nhà hàng)		198.026.370		
Tổng cộng			6.114.515.216	6.114.515.216	19.696.263	19.696.263

Tổng hợp điều chỉnh vào TK 421

-

Lãi nhuận trước thuế trước điều chỉnh

43.511.773.175

Lãi nhuận sau thuế sau điều chỉnh

-

43.511.773.175