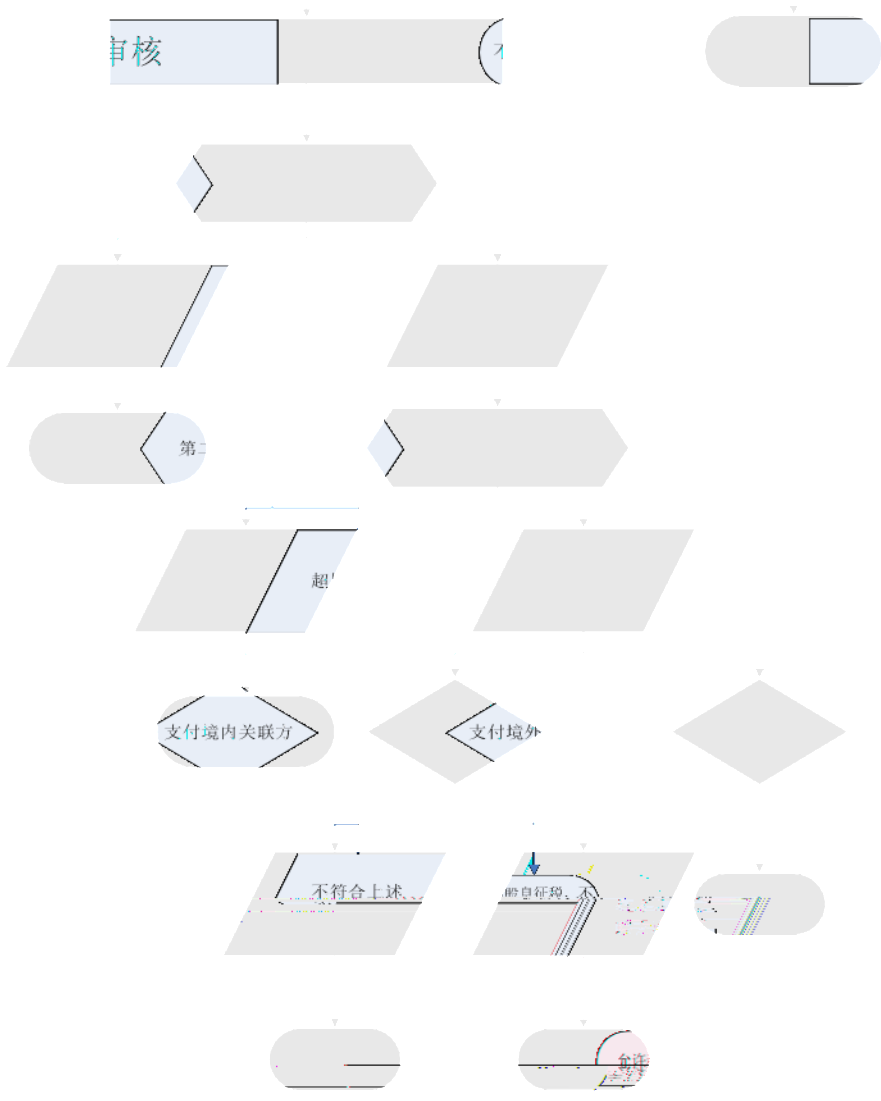
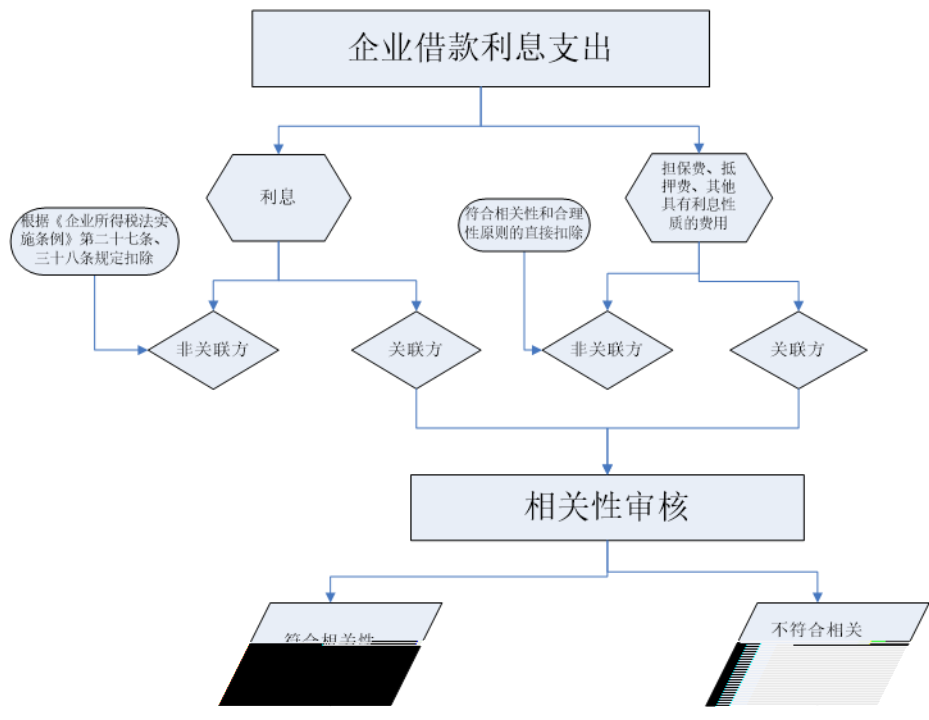




期间 \ 月份	1月份	2月份	3月份
500	1000	2000	3000
1500	月末	3000	1500

所有者权益:	
实收资本(股本)	
资本公积	
盈余公积	
未分配利润	
合 计	



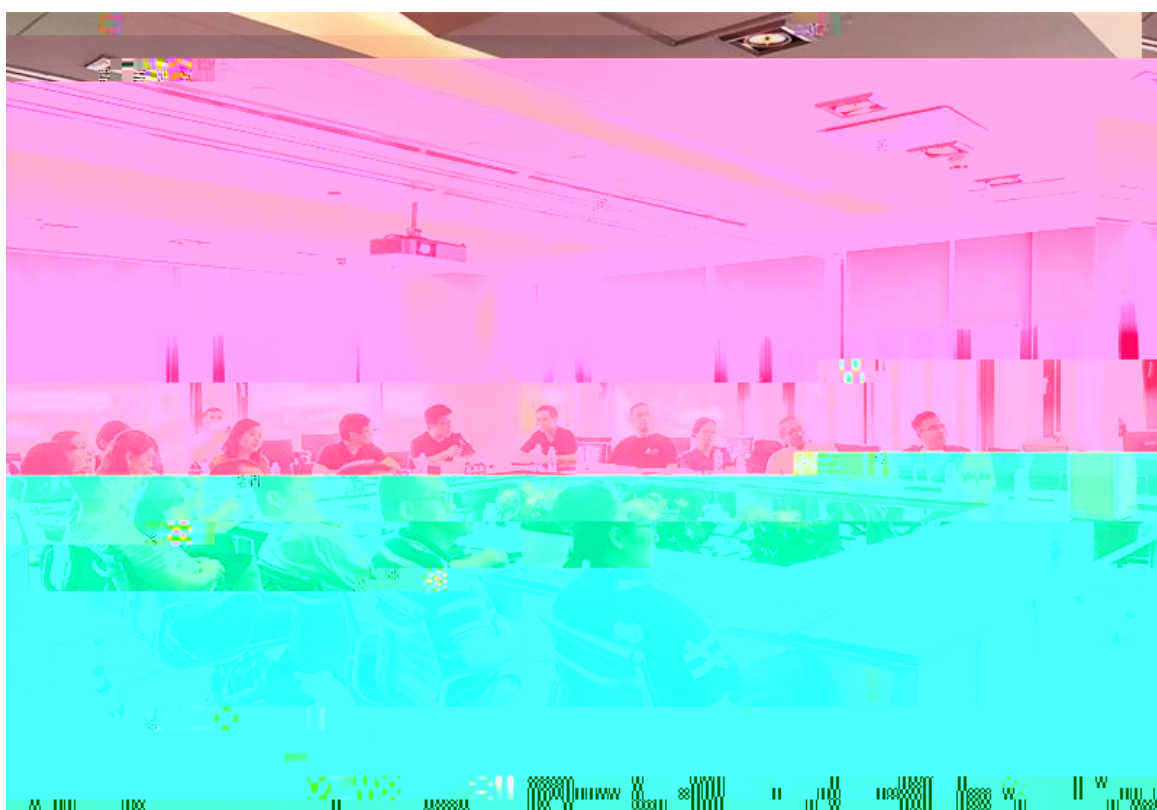
借款方	是否为关联 方借款	借款金额	利息	其他具有利 息性质的 资产	利息支出水平 合理的范围	不允许税前扣除金额
工商银行	否	100	10	5	15	0
建设银行	是	200	16	20	31	5
招商银行	是	1000	90	0	90	0
E公司	是	500	75	0	60	15
D公司	是	800	120	0	80	40

关联方债权投资	实际支付关联方利息支出(2)	分配比例(3)	不得扣除利息支出(4)	分配金额(5)
(1)				(4)×(3)
建设银行	36	11%	156.6	17.23
招商银行	90	28%	156.6	43.84
C公司	75	23%	156.6	36.02
D公司	120	38%	156.6	59.51
合计	321	100%	626.4	156.6

借款名称(1)	是否为关联方债权投资(2)	借款金额(3)	利率(4)	其他具有利息性质费用(5)	允许税前扣除金额(6)	不得税前扣除金额(7)	合计(8)
							(6)+(7)
工商银行	否	100	10	5	15	0	15
建设银行	是	200	16	20	31	5	36
招商银行	是	1000	90	0	90	0	90
75	C公司	是	1500	75	0	23.98	51.02 (36.02+15)
120	D公司	是	1800	120	0	20.49	99.51 (59.51+40)
336	合计		2600	311	25	180.47	155.53





















• • • • • • • • • •