

案例分析的公式汇总 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/647/2021_2022__E6_A1_88_E4_BE_8B_E5_88_86_E6_c56_647758.htm 1.拟建项目主厂房投资=工艺设备投资 $\times (1 + K_i)$ 2.拟建项目工程费与工程建设其他费=拟建项目主厂房投资 $\times (1 + K_i)$ 3.预备费=基本预备费+涨价预备费 4.基本预备费=工程费与工程建设其他费*基本预备费率 涨价预备费 $P = I_t [(1 + f)^t - 1]$ (其中： I_t =静态投资 f =上涨率) 5.静态投资=工程费与工程建设其他费+基本预备费 6.投资方向调节税=(静态投资+涨价预备费)*投资方向调节税率 7.建设期贷款利息= $(\text{年初累计借款} + \text{本年新增借款} / 2) * \text{贷款利率}$ 8.固定资产总投资=建设投资+预备费+投资方向调节税+贷款利息 9.拟建项目总投资=固定资产投资+流动资产投资 10.流动资金用扩大指标估算法估算：流动资金：拟建项目固定资产投资*固定资产投资资金率 11.实际利率= $(1 + \text{名义利率} / \text{年计息次数})^{\text{年计息次数}} - 1$ 12.用分项详细估算法估算流动资金 流动资金=流动资产-流动负债 其中：流动资产=应收(预付)帐款+现金+存货+应收帐款=产成品=年经营成本 / 年周转次数 现金=(年工资福利+年其他费) / 年周转次数 存货=外购原材料燃料动力在产品+产成品 流动负债=应付帐款=外购原材料燃料=外购原材料燃料动力费 / 年周转次数 在产品=(年工资福利费+年其它制造费+年外购原材料燃料费+年修理费) / 年周转次数 13.销售税金及附加=销售收入*销售税金及附加税率 14.所得税： $(\text{销售收入} - \text{销售税金及附加} - \text{总成本}) * \text{所得税率}$ 15.年折旧费= $(\text{固定资产原值} - \text{残值}) \div \text{折旧年限} = (\text{固定资产总额} - \text{无形资产}) * (1 - \text{残值率}) \div \text{使用年限}$ (固定资产总额应包括利息) 16.固定

资产余值=年折旧费*(固定资产使用年限-营运期) 残值 17.动态投资回收期=(累计折现净现金流量出现正值的年份-1) (出现正值年份累计折现净现金流量绝对值 / 出现正值年份当年折现净现金流量) 18.FIRR= $i_1 + (i_2 - i_1) \times [FNPV_1 \div (FNPV_1 - FVPN_2)]$ 19.总成本费用=经营成本 固定资产折旧费 维简费 摊销费 利息 20.等额本金偿还：税后利润 折旧费 摊销费 该年应还本金 未分配利润=全部税后利润(不计盈余公积金和应付利润) 税后利润 折旧费 摊销费 100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com