

2006年高级财务会计财务公式指导之筹资管理 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/81/2021\\_2022\\_2006\\_E5\\_B9\\_B4\\_E9\\_AB\\_98\\_c48\\_81973.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/81/2021_2022_2006_E5_B9_B4_E9_AB_98_c48_81973.htm)

一、债券的发行价格 债券发行价格 =  $P = \frac{C}{r} + \frac{M}{(1+r)^n}$  式中：t - 付息期数；n - 债券期限。二、应付账款的成本 放弃现金折扣成本 =  $\frac{C}{360} \times \frac{D}{1-D} \times 100\%$  三、短期借款的信用条件 1、信贷限额 是银行对借款人规定的无担保贷款的最高额。 2、周转信贷协定 是银行具有法律义务地承诺提供不超过某一最高限额的贷款协定。 3、补偿性余额 是银行要求借款企业在银行中保持按贷款限额或实际借用额一定百分比的最低存款余额。 实际利率 =  $\frac{C}{M} \times 100\%$  四、短期借款的支付方法 1、收款法：是在借款到期时向银行支付利息的方法。 2、贴现法：是银行向企业发放贷款时，先从本金中扣除利息部分。 实际利率 =  $\frac{C}{M} \times 100\%$  3、加息法：是银行发放分期等额偿还贷款时采用的利息收取方法。 实际利率 =  $\frac{C}{M} \times 100\%$  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](http://www.100test.com)