

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_ti2020/90/2021_2022__E6_A1_88_E4_BE_8B_E5_88_86_E6_c56_90312.htm

1. 拟建项目主厂房投资 = 工艺设备投资 $\times (1 + Ki)$
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 $\times (1 + Ki)$
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 \times 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) \times 投资方向调节税率
7. 建设期贷款利息 = $(\text{年初累计借款} + \text{本年新增借款} / 2) \times \text{贷款利率}$
8. 固定资产投资 = 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 \times 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 \times 销售税金及附加税率
14. 所得税 = (销售收入 - 销售税金及附加 - 总成本) \times 所得税率
15. 年折旧费 = (固定资产原值 - 残值) \div 折旧年限 = (固定资产总额 - 无形资产) $(1 - \text{残值率}) \div$ 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 > 该年应还本金 未分配利润=(该年应还本金 上年
 亏损)-折旧费-摊销费
 费 盈余公积金=(税后利润-上年亏损)*10
 % 税后利润=该年利润总额-(该年利润总额-上年度亏损)所得
 税率 应付利润=税后利润-盈余公积金-未分配利润
 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