

M3000S翻折副驾驶座椅项目可行性分析

单位：万元

序号	项目	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	合计													
		销量	收入	年降	收入净额	直接材料		直接人工	变动制造费用	变动销售费用	变动费用小计	边际贡献总额	边际贡献率	固定制造费用	固定销售费用	管理费用	研发费用	财务费用	固定费用小计	税前利润
1	销量	3,000	3,000	5,000	5,000	5,000	21,000													
1	收入	1,560,000	1,560,000	2,600,000	2,600,000	2,600,000	10,920,000													
2	年降	-	78,000	253,500	370,825	482,284	1,184,609													
3	收入净额	1,560,000	1,482,000	2,346,500	2,229,175	2,117,716	9,735,391													
4	直接材料	1,092,000	1,037,400	1,642,550	1,560,423	1,482,401	6,814,774													
5	直接人工	67,236	67,236	112,060	112,060	112,060	470,652													
6	变动制造费用	33,852	33,852	56,420	56,420	56,420	236,964													
7	变动销售费用	49,920	49,920	83,200	83,200	83,200	349,440													
8	变动费用小计	151,008	151,008	251,680	251,680	251,680	1,057,056													
9	边际贡献总额	316,992	293,592	452,270	417,073	383,635	1,863,561													
10	边际贡献率	20.32%	19.81%	19.27%	18.71%	18.12%	19.14%													
11	固定制造费用	78,224	78,224	120,240	120,240	120,240	517,168													
12	固定销售费用	8,268	8,268	13,780	13,780	13,780	57,876													
13	管理费用	42,432	42,432	70,720	70,720	70,720	297,024													
14	研发费用	51,600.00	51,600.00	51,600.00	51,600.00	51,600.00	258,000													
15	财务费用	46,800	46,800	78,000	78,000	78,000	327,600													
16	固定费用小计	227,324	227,324	334,340	334,340	334,340	1,457,668													
17	税前利润	89,668	66,268	117,930	82,733	49,295	405,893													
18	所得税	22,417	16,567	29,483	20,683	12,324	101,473													
19	净利润	67,251	49,701	88,448	62,049	36,971	304,420													
20	销售净利率	4.31%	3.19%	3.40%	2.39%	1.42%	2.79%													