

咨询师项目决策分析与评价复习笔记（五）PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/92/2021_2022__E5_92_A8_E8_AF_A2_E5_B8_88_E9_c60_92982.htm

第五章：投资估算【投资估算】是根据初步确定的项目建设规模、技术方案、设备方案、工程方案及项目进度计划等，对项目投入总资金（包括建设投资和流动资金）进行估算，并分年估算建设期内资金需要量的过程。5.1 概述5.1.1 投资估算的范围 项目建设方案设计中确定的研究范围和各单项工程内容及工程量。

5.1.2 建设投资投资估算的内容 项目总投资 = 建设投资（含建设期利息） + 流动资金 其具体内容包括以下8部分：1.设备及工器具购置费 2.建筑工程费 3.安装工程费 4.工程建设其他费 5.基本预备费 6.涨价预备费 7.建设期利息 8.流动资金

5.1.3 建设投资的分类及可形成的资产形式 建设投资又可分为：1.静态投资：建筑工程费 + 设备及工器具购置费 + 安装工程费 + 工程建设其他费 + 基本预备费 2.动态投资 = 涨价预备费 + 建设期利息 项目交付使用后，建设投资可形成的资产形式：1.固定资产：由设备及工器具购置费、建筑工程费、安装工程费、基本预备费、涨价预备费、建设期利息、以及属于工程建设其他费用中的土地使用费中的国家划拨的土地的土地使用费形成。2.无形资产和其他资产：由工程建设其他费用形成。其中，其他形式的土地使用费计入无形资产。

5.1.4 投资估算的步骤和顺序是： 估算建设投资（不含建设期利息）；

估算建设期利息和流动资金； 完成项目投入总资金和分年投资计划。5.1.5 投资估算的深度与要求 投资估算应达到以下要求：1) 工程内容和费用构成齐全，计算合理、不重复计

算、不提高减低估算标准，不高估冒算或漏项少算。2) 选用指标与具体工程有差异时，必须进行换算或调整。3) 估算精度要达到前期不同阶段的误差率要求。（机会研究阶段，估算误差 $\pm 30\%$ 以内；初可研阶段，估算误差 $\pm 20\%$ 以内；可研阶段和评估阶段，估算误差 $\pm 10\%$ 以内）。5.2 分类投资估算

5.2.1 建设投资估算（不含建设期利息）估算步骤：1) 分别估算各单项工程建筑工程费，设备及工器具购置费和安装工程费；2) 合计各单项工程费，估算工程建设其他费；3) 估算基本预备费和涨价预备费；4) 汇总求得建设投资总额（不含建设期利息）。

5.2.1.1 设备及工器具购置费估算 设备及工器具购置费 = 设备购置费 + 工具器具、生产家具购置费 设备及工器具购置费占建设投资比重增大，意味着生产技术的进步和资本的有机构成提高。其中：1. 设备购置费 指购置或自制的达到固定资产标准的国产或进口设备、工具器具的购置费。设备购置费 = 设备原价 + 设备运杂费 2. 工器具及生产家具购置费 指为保证正常生产必需购置的没有达到固定资产标准的设备、仪器、工卡模具、器具、生产家具和备品备件等的购置费用。工器具及生产家具购置费 = 设备购置费 * 费率

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