

《建设项目投资估算、财务评价、资金管理与纳税筹划》提纲

课程背景：

根据我国“十四五”规划，重点培养熟悉平台公司、片区开发、新基建等方面的投建营一体化人才，使其充分发挥投资施工企业等相关单位在区域经济发展中的作用等要求。建筑施工等企业应当加大建设项目投资力度，以扩大生产经营规模，提高抵御市场风险的能力。

但由于建设项目投资具有一定的风险，必须掌握投资估算、财务评价、资金管理与纳税筹划的基本技能，才能确保建设项目投资的可行性和取得一定的投资效益。

因此，对于如何正确有效地做好投资估算、财务评价、资金管理与纳税筹划，已成为建筑施工等企业面临的重大课题。

课程收益：

- 1、掌握企业管理者必备的十大实施理念；
- 2、掌握建设项目投资估算的编制技能；
- 3、掌握建设项目投资财务评价技能；
- 4、掌握建设投资项目前评估要点；
- 5、掌握建设投资项目后评估要点；
- 5、掌握建设投资项目资金管理；
- 6、掌握建设投资项目纳税筹划；
- 7、掌握建设项目投资估算、财务评价、资金管理和纳税筹划案例精要。

课程时间：2天，6小时/天

课程对象：企业投资、财务、税务、风控、项目管理等相关岗位

课程方式：案例故事导入、讲授、案例分析、课间活动、讨论提问、互动点评、课程总结

课程内容：

导入 企业管理者必备的十大实施理念

第一讲 建设项目投资估算概述

- 一、建设项目投资估算的概念
- 二、建设项目投资估算的作用
- 三、建设项目投资估算的内容
 - (一) 建筑安装工程费
 - (二) 设备及工器具购置费
 - (三) 工程建设其他费用
 - (四) 基本预备费
 - (五) 涨价预备费
 - (六) 建设期利息

▲本讲互动与答疑

第二讲 建设项目投资估算的编制

- 一、建设项目投资估算的编制依据
 - (一) 项目建议书
 - (二) 项目建设规模、产品方案
 - (三) 工程项目、辅助工程一览表
 - (四) 工程设计方案、图纸及主要设备、材料表
 - (五) 设备价格、运杂费率，当地材料预算价格
 - (六) 同类型建设项目的投资资料
 - (七) 有关规定，如对项目建设投资的要求、银行贷款利息率等

(八) 其他 8 项依据

二、建设项目投资估算的编制步骤

- (一) 估算建筑工程费用
- (二) 估算设备、工器具购置费用以及需安装设备的安装工程费用
- (三) 估算其他费用
- (四) 估算流动资金
- (五) 汇总出总投资

三、建设项目投资估算的编制方法

- (一) 资金周转率法
 - (二) 生产能力指数法
 - (三) 比例估算法
 - (四) 综合指标投资估算法
 - (五) 动态投资估算法
- 1、涨价预备费估算
 - 2、建设期利息估算
 - 3、铺底流动资金的估算

案例 A 建设项目投资估算的编制

▲本讲互动与答疑

第三讲 建设项目投资估算的阶段划分及精度要求

- 一、投资机会研究或项目建议书阶段的投资估算
- 二、初步可行性研究阶段的投资估算
- 三、详细可行性研究阶段的投资估算

第四讲 建设项目投资财务评价

- 一、获利能力分析
- 二、偿债能力分析
- 三、不确定性财务分析
- 四、静态投资回收期法的应用
- 五、动态投资回收期法的应用
- 六、投资回收率法的应用
- 七、净现值、现值指数法的应用
- 八、内含报酬率法的应用
- 九、财务评价主要报表

案例 某企业投资回收期、回收率测算

案例 某建设项目投资估算与财务评价

案例 某建设项目投资可行性决策

▲本讲互动与答疑

第五讲 建设投资项目前评估

- 一、投资项目前评估的含义
- 二、投资项目前评估的基本内容与方法
- 三、投资项目前评估的作用
- 四、投资项目前评估的原则
- 五、投资项目前评估的方案论证
- 六、投资项目前评估与后评估的区别与联系

案例：厦门五星酒店项目前评估解析

▲本讲互动与答疑

第六讲 建设投资项目后评估

- 一、投资项目后评估概述
 - (一) 投资项目后评估概念
 - (二) 投资项目后评估的作用
- 二、投资项目后评估的基本内容
 - (一) 对投资项目管理工作的评估
 - (二) 项目实施阶段工作的评估
 - (三) 项目生产运营阶段工作的评估
 - (四) 对投资项目本身再评估
- 三、投资项目后评估的方法和指标体系
 - (一) 投资项目后评估方法
 - (二) 投资项目后评估指标体系

案例 三泰集团对 3C 公司股权投资项目后评估的做法

▲本讲互动与答疑

第七讲 基于 A 企业建设项目投资资金管理的做法

- 一、建设项目投资资金管理原则
- 二、建设项目投资资金筹集
- 三、建设项目投资资金开支范围
- 四、建设项目投资资金使用管理
- 五、建设项目投资的款项支付审批流程
- 六、建设项目工程量审核程序
- 七、建设项目投资款项审核支付管理

▲本讲互动与答疑

第八讲 建设项目投资各环节纳税筹划

- 一、投资行业的纳税筹划
 - 二、投资方式的纳税筹划
 - 三、投资结构的纳税筹划
 - 四、投资过程的纳税筹划
 - 五、项目投资的税务筹划
 - 六、固定资产投资纳税筹划
- 案例 某公司固定资产投资纳税筹划

▲本讲互动与答疑

第九讲 全面互动答疑与课程总结

编制与讲解：屠建清