



全国高等农业院校教材

全国高等农业院校教学指导委员会审定

发展项目管理

汤锦如 主编



中国农业出版社

全国高等农业院校教材
全国高等农业院校教学指导委员会审定

发展项目管理

汤锦如 主编

中国农业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

发展项目管理/汤锦如主编. —北京: 中国农业出版社, 2004.8

全国高等农业院校教材

ISBN 7-109-08970-3

I. 发... II. 汤... III. 项目管理-高等学校-教材 IV. F224.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2004) 第 071898 号

中国农业出版社出版

(北京市朝阳区农展馆北路 2 号)

(邮政编码 100026)

出版人: 傅玉祥

责任编辑 何晓燕

中国农业出版社印刷厂印刷 新华书店北京发行所发行

2004 年 8 月第 1 版 2004 年 8 月北京第 1 次印刷

开本: 787mm×960mm 1/16 印张: 23.5

字数: 416 千字

定价: 30.70 元

(凡本版图书出现印刷、装订错误, 请向出版社发行部调换)

全国高等农业院校“十五”规划教材
农村区域发展专业主干课系列教材编委会

主 任 李小云

副主任 王慧军 侯立白 赵 烈

委 员 陶佩君 汤锦如 朱朝枝

李新然 韩祥铭 李 鸥

主 编 汤锦如 (扬州大学)

副主编 司静波 (东北农业大学)

陈茂学 (山东农业大学)

王志刚 (河北农业大学)

参 编 (按姓氏笔画为序)

沈西林 (西南林学院)

曹流俭 (安徽农业大学)

管红良 (扬州大学)

虞冠军 (上海交通大学)

谢立勇 (沈阳农业大学)

总 论

21 世纪的中国面临新的挑战,坚持以人为本,树立全面、协调、可持续发展的现代发展观,促进经济、社会和人的全面发展是当今时代的主旋律。“抓住发展这个第一要务,坚持科学发展观”,各个学科领域业已达成基本共识。因此,研究中国农村的区域发展既要借鉴国外发达国家参与式发展理论与方法,将中国农村发展理论与国际接轨;又要考虑中国农村发展的实际需求,研究具有中国特色的农村区域发展理论和方法、区域发展战略和规划、区域发展模式,以推进农村的制度创新和技术创新,促进农村的全面发展,增加农民收入,完成全面建设小康社会的重大任务。

农村区域不同于实验室、试验站,它是一个相对独立的自然、社会、经济及文化单元,其主体是农村人口——农民(包括妇女和儿童)。对农民的正确理解和认识一直是农村区域发展的关键切入点,既然发展的主体是农民,那么发展目标、途径和方法的选择就应该以人为本,完全针对农民所面临的实际问题,依据其发展期望及需求,合理开发利用自然、社会、经济资源潜力和农民自身的潜能,实现农业和农村的可持续发展。而这种可持续发展兼顾了经济、社会、文化、人力、科技、环境等多重目标体系,是全面综合的发展思路。

1999 年国家教育部对《普通高等学校学本科专业目录》进行了修订,增设了农村区域发展专业(代码:110402)。经过近 5 年的摸索,由全国 17 所高等农业院校参加编写的发展类主干课程“十五”规划教材《农村发展概论》、《农村发展研究方法》、《农村发展规划》、《发展项目管理》终于问世了,填补了国内地方农业院校农村区域发展专业发展类教材的空缺。尽管目前农村区域发展专业背景不同,对农村发展内涵和理念的理解不同,专业办学思路、培养目

标、课程设置、教材教法尚存在诸多分歧，但却是顺应国际化发展趋势，与国际接轨迈出的可喜一步。

本系列教材立足于中国特有的国情，着眼于现代发展观，依据农村发展的基本原理与实践，针对中国农业效益低下、农村发展滞后、农民增收困难的现状，深入分析制约中国全面实现小康社会和现代化事业发展的瓶颈因素，并从中国农村发展的战略思路入手，围绕农村经济发展、政治发展、社会文化发展、人力资源发展、性别与发展、农业可持续发展、农村发展模式等问题，提出思路和对策，以探索出一条适合中国农村发展的道路，提高农民的生活水平和社会福利待遇，这正是农村发展研究的根本出发点和最终目的，也是本系列教材编辑委员会和每个编委的共同心声。衷心希望有志于“三农”问题研究的莘莘学子和关心中国农民福祉的各界人士能不吝赐教，以使编者能不断改进工作，提高教材的质量。

中国社会科学院农村发展研究所所长



2004年7月2日

前 言

《发展项目管理》一书是根据 2002 年全国高等农业院校农村区域发展专业协作组会议确定，并于 2003 年批准为全国高等农业院校“十五”规划教材。本教材大纲由扬州大学汤锦如教授拟定，经 2003 年 9 月在福建农林大学召开的全国高等农业院校农村区域发展专业教材会议上讨论通过。全书共分十章，并附有案例分析。本教材在参考了大量相关资料的基础上，采用理论与实例相结合，详细、系统地阐述了发展项目管理的基本理论和方法。具有内容简明、重点突出的特点。

本教材由汤锦如教授担任主编，并对全书进行了统纂、修改、审定。参加编写的人员（按章次排序）：第一章、第二章、第十章由汤锦如撰写；第三章由虞冠军、汤锦如、沈西林撰写；第四章由陈茂学撰写；第五章由曹流俭、管红良撰写；第六章由司静波、汤锦如、虞冠军撰写；第七章由王志刚撰写；第八章由谢立勇、汤锦如撰写；第九章由管红良、曹流俭撰写；附录由司静波、汤锦如撰写。

本教材在编写中得到了原中国农业推广理论学术委员会主任、中国农业大学许无惧教授的热忱指导，并对书中内容提出宝贵意见，同时得到了中国农业出版社的支持和扬州大学出版基金的赞助，谨在此一并致谢。

教材编写中我们所引用的参考文献放在书后，这里对参考文献的作者表示衷心感谢。

本教材作为全国高等农业院校农村区域发展专业本科生的教材，

也可作为高等教育经济管理类专业教学参考书和各类项目管理从业人员参考用工具书。

书中疏漏之处及错误敬请读者批评指正。

编 者

2004 年 3 月于扬州

内 容 简 介

本教材采用理论与实例相结合，详细和系统地阐述了发展项目管理的基本理论和方法。具体内容包括：发展项目内涵、管理职能与内容；发展项目生命周期与建设程序；发展项目机会选择与可行性研究；发展项目市场调查、预测与建设方案拟定；发展项目评价与决策；发展项目实施与监督；发展项目验收与审计；发展项目后评价等。全书共分十章，并附有案例分析，具有内容简明，重点突出的特点。

本教材是全国高等农业院校“十五”规划教材，作为全国高等农业院校农村区域发展专业本科生教学用书，也可作为高等教育经济管理类专业教学参考书和各类项目管理从业人员的参考用工具书。

目 录

总序
前言

第一章 发展项目管理概论	1
第一节 发展项目内涵与分类	1
一、项目与发展项目的提出	1
二、发展项目的含义与特征	4
三、发展项目的分类	5
第二节 发展项目管理要素、职能和内容	7
一、发展项目管理含义与要素	7
二、发展项目管理的特点及职能	10
三、发展项目管理的内容、原则和方式	13
第三节 发展项目利益相关者	21
一、客户	21
二、被委托人（或称承包商）	21
三、供应商	21
四、分包商	22
五、项目发起人	22
六、项目经理	22
七、其他利益相关者	22
第二章 发展项目的生命周期与建设程序	24
第一节 发展项目的生命周期	24
一、发展项目构思	24
二、发展项目的生命周期	33
第二节 发展项目建设程序	39
一、发展项目的建设程序概念和一般内容	39
二、基本建设项目建设程序	42
三、技术改造项目建设程序	43

四、涉外项目建设程序	44
五、农业资源综合利用项目建设程序	45
第三章 发展项目的机会选择和可行性研究	48
第一节 发展项目的机会选择和方案策划	48
一、发展项目的机会选择	48
二、方案策划	51
第二节 可行性研究概论	52
一、可行性研究的概念	52
二、可行性研究的任务和作用	53
三、可行性研究的阶段	54
四、可行性研究的工作程序	57
第三节 项目建议书	58
一、项目建议书的形成与作用	58
二、项目建议书的内容	59
第四节 发展项目可行性研究	62
一、可行性研究承担单位条件及遵循的原则	62
二、项目详细可行性研究的程序框架	63
三、项目详细可行性研究的依据和内容	64
四、项目详细可行性研究的方法	65
五、项目详细可行性研究报告的编写	67
六、项目可行性研究报告的评估与审批	78
第四章 发展项目的市场调查、预测与建设方案拟定	80
第一节 发展项目的市场调查	80
一、市场调查的概述	80
二、市场调查的内容	81
三、市场调查的方法	85
第二节 发展项目的市场预测	88
一、市场预测的概念	88
二、发展项目市场预测的基本内容	89
三、市场预测的程序	90
四、市场预测的方法	91
五、产品寿命周期分析	97

第三节 发展项目建设方案的拟定	100
一、项目规模的确定	100
二、场址的选择	102
三、项目技术的选择	106
四、环境保护分析	107
第五章 发展项目经济、社会和环境的影响评价	109
第一节 发展项目财务评价	109
一、项目财务评价程序	109
二、项目财务效益—费用测算	110
三、项目财务评价指标	122
四、基本财务报表的编制	127
第二节 发展项目国民经济评价	136
一、项目国民经济评价原理	136
二、国民经济效益——费用的测算	140
三、项目国民经济评价指标	144
四、项目国民经济评价工作步骤	148
五、国民经济评价与财务评价的异同	149
第三节 发展项目社会效果与环境影响的评价	150
一、发展项目社会效果评价	150
二、发展项目环境影响评价	152
第六章 发展项目评估与投资决策	159
第一节 发展项目评估	159
一、发展项目评估的概念及评估依据	159
二、发展项目评估工作程序与内容	160
三、发展项目评估报告编写	164
第二节 发展项目投资决策	165
一、发展项目投资决策概念和决策的要素	165
二、发展项目投资决策程序和原则	166
三、项目投资决策的一般方法	167
四、资源约束情况下的项目决策	173
第三节 发展项目不确定性分析	175
一、不确定性分析概述	175

二、敏感性分析	177
三、盈亏平衡分析	180
四、概率分析	183
第七章 发展项目实施准备	187
第一节 发展项目实施准备概述	187
一、项目实施准备内容和要求	187
二、项目施工准备	188
三、发展项目施工组织设计	192
第二节 发展项目资源准备	197
一、项目资金筹措	197
二、材料和设备供应	200
第三节 发展项目招标与投标	204
一、项目承包基本知识	204
二、项目招标	208
三、项目投标	212
第四节 项目合同管理	214
一、项目合同的基本知识	214
二、项目合同的订立	216
三、项目合同的实施	221
第八章 发展项目实施管理	227
第一节 发展项目进度管理	227
一、项目进度管理概念	227
二、项目时间估算	229
三、项目进度计划的制定	231
四、项目进度控制	233
第二节 发展项目费用管理	236
一、项目费用管理概念	236
二、项目费用估算	237
三、项目费用预算	238
四、项目费用控制	239
第三节 发展项目质量管理	242
一、项目质量管理的目的和过程	242

二、项目质量的形成过程及控制	242
三、质量管理规划	244
四、项目质量管理保证	246
第四节 发展项目采购管理	251
一、项目采购管理概述	251
二、项目采购管理	252
三、项目采购计划	253
四、项目采购方式	256
第五节 发展项目监理	259
一、项目监理概念	259
二、工程监理组织机构、监理工作程序和监理规划	260
三、项目建设监理范围和主要内容	262
四、项目设计、招标发包和施工等阶段的监理	263
第九章 发展项目验收与审计	267
第一节 发展项目验收	267
一、项目验收概述	267
二、项目验收范围和依据	267
三、项目验收的方法和标准	268
四、项目验收的组织和程序	269
五、项目质量验收	272
六、项目文件验收	275
七、项目交接	276
八、项目回访与保修	278
九、项目清算	279
第二节 发展项目审计	281
一、项目审计的职能、范围和任务	281
二、项目审计的方法和程序	282
三、项目的前期审计	287
四、项目建设期间审计	290
五、项目的竣工审计	293
六、项目的费用决算与审计	295

第十章 发展项目后评价	301
第一节 发展项目后评价概述	301
一、发展项目后评价的概念	301
二、发展项目后评价的特点	301
三、发展项目后评价的作用	303
四、我国后评价的项目类型及管理机构	304
第二节 发展项目后评价的基本内容、程序和方法	305
一、项目后评价的基本内容	305
二、项目后评价的程序	311
三、项目后评价的方法	315
第三节 发展项目后评价指标	318
一、项目前期后评价指标	318
二、项目建设实施后评价指标	319
三、项目运营后评价指标	321
第四节 发展项目综合评价结论及后评价报告	326
一、综合评价结论和建议	326
二、后评价报告	326
 附录一 某拟建投资项目经济评价案例分析	335
附录二 各类固定资产折旧年限规定	355
附录三 财务评价参数	356
附录四 中外合资经营企业合同和章程参考格式	357
 参考文献	359

第一章 发展项目管理概论

第一节 发展项目内涵与分类

一、项目与发展项目的提出

(一) 项目概念

1. 项目的定义。随着人类社会的发展，人们有组织的活动逐步分化为两种类型，一类是连续不断、周而复始活动，人们称为“作业或运作”(Operations)，例如，社会中企业的日常生产产品的活动；另一类是临时性、一次性的活动，人们称为“项目”(Projects)，例如，社会中企业开发一种新产品活动。因此，项目是来源于人类有组织的活动的分化。

项目的历史已甚为久远，如埃及的金字塔，中国的万里长城等，已被人们普遍誉为早期成功项目的典范。

项目有各种各样，如长江三峡工程、综合性城市改建项目，投建一个新企业，新建一条高速公路，装修一间旧房子，完成某一科技推广项目，承担研究某一科研课题，举办一次生日晚会，策划一场文艺演出等等，这些项目不管其大、中、小，实际都是有待完成的任务，其共性的内容是：要在限定条件下(包括时间、资源、经费等)，为完成特定目标(目的)要求的一次性任务。项目的特定目标包括成果性目标(指项目完成后所形成的产品或服务)和约束性目标(又称限制条件，指实现成功性目标的客观条件和人为约束的统称，是项目管理的主要目标)。每一个项目都有其特殊性，不存在两个完全相同的项目。

那么什么叫项目，从最广泛的含义来说，项目就是指在一定时间内，在既定的资源和要求的约束下，为实现预定的一系列特定目标，而进行多项相互联系的一次性工作任务。

从项目定义中可知，其包含以下三层含义：一是项目是一个特殊的将被完成的有限任务，它有特定的环境和要求。这一点明确了项目是指一个过程，而不是指把新厂房本身称为一个项目。二是项目要在一定的组织机构内，利用有限资源(人力、物力、财力等)，在规定的时间内完成任务。任何项目实施会受到一定的条件约束，如环境、资源、理念等方面的条件约束。因此，项目管