

第四篇

企业固定 资产投资项目 立项评估与评审

第一章 企业固定资产投资 项目立项必要性评估 与项目概况评估

第一节 投资项目必要性评估

一、宏观必要性评估

宏观必要性评估需要重点考察项目建设是否符合国民经济平衡发展和布局经济的需要，以及是否符合国家的产业政策。

（一）投资项目建设是否符合国民经济平衡发展的需要

国民经济平衡发展包括总量的平衡和结构的平衡。从一定意义上来讲，国民经济平衡发展主要决定于结构的平衡，国民经济能否健康地发展，一个重要条件是国民经济各部门之间的比例关系协调，产业结构合理。在社会主义市场经济条件下，国家各级政府需要利用国民经济发展计划和各种经济杠杆，根据资源的可能性和社会的需求实现资源的合理配置，主动寻求实现国民经济结构优化的途径。投资作为一种特殊的经济活动，能够起到调节国民经济平衡发展的积极作用。对不合理的产业结构进行调整，其办法无非两条：一是调整固定资产存量进行重组；二是调整固定资产增量——合理安排新增投资比例来改善产业结构。这两种办法可以结合使用，但是合理调整增量则是基本措施。当国民经济出现不平衡时，就要及时地调整投资方向，给“瓶颈”产业以更多的投资，压缩“长线”产业的投资，从而积极的影响国民经济产业结构，促使国民经济转入良性循环，使国民经济趋于平衡发展。另一方面，由于经济形势不断发展，市场、技术、资源等条件不断变化，国民经济不能停留在原有的水平上协调发展，而必须使产业结构不断向高级化、现代化转变。这种转变，也要通过科学地确定和调整国民经济结构才能实现，由此必然导致国民经济平衡且快速地发展。

因此，对投资项目进行评估，应首先从宏观上分析，考察项目的建设是否具有这种功能，如果对国民经济平衡发展具有一定作用，则可认为项目的建设是必要的；否则，

则认为项目的建设是不必要的。这一点对大型投资项目尤为重要。

（二）投资项目建设是否符合布局经济的需要

布局经济是指根据生产力最佳配置的要求，在一国或一个地区范围内，选择最适宜的地理位置和最佳的组合形式安排投资建设，由此可产生的经济效益。无论什么时候，无论哪一个国家，一定时期都有相应的布局构想，由于不同的产业之间具有一定的“联系效应”，因而就存在着布局经济的问题。科学的经济布局能够协调整个国民经济的发展，根据布局经济的要求，一个国家、一个地区的经济开发总是具有一定先后顺序，按照“梯级开发”的规律，以发达地区的经济逐步带动落后或不发达地区经济的发展。合理的经济布局能够减少运输费用和生产成本，可以有效地利用各种资源，加快信息的传递，以同样的投资取得较好的经济效益。另外，合理的布局要能促进分工协作，加快经济发展，这是因为布局经济要求各地区按照自己的资源、技术和经济等方面的优势来发展经济，这样就会形成重点突出、各有特色的经济区域和生产组织，从而打破过去大而全、小而全，追求地区经济自给率的做法，促进地区间和地区内部的分工协作，从而达到加快地区经济和整个国民经济的发展的目的。

因此，对投资项目进行考察评估，就不得不考察项目是否符合布局经济的需要，将拟建项目放进国家或地区的经济布局中去，看其是否符合布局经济的要求。

（三）投资项目建设是否符合国家的产业政策

无论什么时候，也无论哪一个国家，当商品经济发展到一定程度，国民经济有一定的基础之后，都要制定相应的产业政策。产业政策是政府为了实现一定的经济和社会目标而制定的有关产业的一切政策总和。因此，产业政策在某种意义上最集中地反映了政府希望通过调整投资结构来实现经济发展目标的强烈愿望。产业政策确定了整个国民经济优先发展的产业，需要抑制发展的产业。具体讲，如果一个部门属于产业政策中政府鼓励发展的部门，那么它在整个国民经济中所占比例将会增加，如果是政府限制发展的部门，它在整个国民经济中所占的比例将会减少。因此，产业政策对投资项目建设具有一种指导作用，引导投资者把资金投向鼓励发展的产业。从这个意义上讲，投资项目是实现国家产业政策的一个重要手段。

显而易见，考察项目宏观上是否有必要性，就应该深入研究国家同期的产业政策，并把项目建设与产业政策的要求进行对比分析，只有符合国家产业政策要求的项目，才认为是必要的。

二、微观必要性评估

项目微观必要性评估主要考察项目产品是否符合市场、地区或部门发展和企业发展的要求，是否有助于把科研成果转化为社会生产力，以及能否取得预期效益等方面内

容。

（一）投资项目产品是否符合市场的要求

投资项目所生产的产品是不是为社会所需要，这从根本上决定了投资项目能否取得良好的经济效益，也就决定了投资项目是不是有必要建设。因此，企业必须生产市场需要的产品，这是企业生产的真谛，投资项目也是如此。市场的变化必然引起生产产品结构的变化，同时也引起投资“热点”的变化。只有把资金投向适应市场需求的产品生产，投资才具有必要性。评估人员透过市场的变化，首先要研究市场的需求情况，调查目前市场需求和供给状况，预测市场未来发展态势，判断项目投产后生产的产品是否符合市场的要求。

（二）投资项目建设是否符合地区或部门的发展规划

在一定时期，各地区或部门都有其发展规划，拟建项目应符合发展规划的要求。首先论述地区或部门的发展规划及要求，然后对项目进行分析，看其是否符合发展规划的要求，如果符合要求，则认为项目是有必要的。

（三）投资项目建设是否符合企业发展的要求

一个企业的发展有各种途径，包括改变产品结构，扩大生产能力，拓宽经营范围等。无论选择哪种途径，一般都离不开投资。拟建项目应该符合企业发展的要求。评估人员首先要了解承担项目的企业的发展规划和要求，把企业的发展与全国的发展规划和地区或部门发展规划结合起来进行分析，判断企业的发展是否与大环境相吻合；然后把项目投资与企业的发展规划和要求结合起来进行分析，看其是否符合企业发展规划和要求，如果符合要求，则认为项目是有必要的。

（四）投资项目建设是否能把科研成果转化为社会生产力

近年来，科学技术的新现象、新特点带来了生产力和经济增长的新趋势：即科学技术对生产力的发展起第一位的推动作用，科学技术进步已成为生产发展的主导因素，科学技术以渗透的方式凝结于生产力的实体要素之中，使生产力发生了质的变化，科学技术已远远地走在生产的前头推动生产力的发展，科技进步在社会经济增长中的贡献率迅速上升。科学作为精神生产力转化为物质生产力，增加社会财富，必须经过一定的途径才能实现，其中之一即为通过投资把科研成果变成社会需要的产品。在现实经济生活中，有许多项目都发挥着这方面的功能。对于此类项目，考察其是否具有必要性，还要从这方面入手。首先对科研成果进行分析、评估，看其是否有转化为社会生产力的必要性和可能性；然后考察拟建项目是否具备这方面的能力。如果能够通过拟建项目的建设尽快地把科研成果转化为生产力，则认为项目是有必要的。

（五）投资项目建设是否可取得较好的经济效益、社会效益和环境效益

项目能否取得较好的经济效益、社会效益和环境效益，而且达到三个效益的统一也是需要考察的一个重要因素。拟建项目除了上述的符合各级政府的发展规划、产业政策、适应市场的要求、把科研成果转化为社会生产力的要求外，还要着重看项目投产后能否取得较好的经济效益、社会效益和环境效益，并且达到三个效益的统一。首先分析项目投产后可能取得的经济效益、社会效益和环境效益；然后看这些效益能否达到有关部门的标准，能否统一起来。如果有较好的效益，并且能达到效益的统一，则认为项目是有必要的。

第二节 投资项目概况评估

一、项目投资者的考察与评估

（一）投资者的经济技术实力

项目（尤其是大中型投资项目）的投资者进行投资，一个最基本的条件就是必须具有相应的经济技术实力。所谓投资者的经济技术实力是指投资者现有的资产、负债、人员构成及各项技术经济指标等情况。具体包括以下内容：

（1）历史沿革

审查分析投资者的创立和发展过程，隶属关系和体制变化的情况，从而掌握企业的特点和发展变化过程，为下一步评估做好准备。

（2）经济实力分析

对投资者经济实力的评估主要是指要了解投资者的注册资本、固定资产原值与净值（可能的情况下要了解重估值）以及流动资产情况，特别是要了解企业近年来（一般是最近 3 年）的财务状况，详细分析其利润表、资产负债表和现金流量表等，根据财务指标判断投资者的资产拥有量和负债状况，以此推断项目投资者是否有足够的经济实力来保证投资项目的顺利实施。

（3）技术实力分析

主要分析投资者的技术开发组织机构是否健全，专业技术人员数量、专业结构、层次构成，工艺技术装备水平，研究与开发能力等，从而评估投资项目的职工配置合理性和技术水平。

考察和评估投资者的经济技术实力，可以在投资者提供的可行性研究报告的资料的基础上，进行调查、核实，确切地掌握投资者的经济技术实力，并与所投资的项目进行

比较分析，判断投资者是否有足够的经济技术实力采保证项目的实施。

④ 经营状况分析

对投资者的经营状况分析，主要包括分析投资者目前的利税水平、产销率、市场占有率、产品优良品率，据此，全面评估与分析投资者的经营状况。

⑤ 投资者的管理水平

投资者的管理水平是指管理人员，特别是高级管理人员的政治业务素质、经历、管理能力、知识结构及年龄结构；机构的设置及合理性；经营管理方面的主要业绩；已实施的投资项目的管理情况等，据以判断投资者的管理水平。一个投资项目是否成功取决于诸多因素，投资者的管理水平是其中的一个重要因素，所以，对投资者的考察与评估，一定要考察其管理水平，分析其是否有能力来管理所投资的项目（包括建设期和生产期）。除此之外，对投资者管理水平进行考察与评估，还要了解投资者尤其是高层管理人员对今后的发展有无下一步的设想与安排，对产品结构、质量和产量的发展规划有无更长远的打算等。

⑥ 投资者的资信程度

投资者的资信程度是指投资者的筹资能力和信用程度。一个投资项目往往既有内部筹资，也有外部筹资。内部筹资主要是依靠投资者的积累，外部筹资主要是从金融机构或其他部门借款。对投资者筹资能力的考察与评估可以通过投资者开户的金融机构进行调查，一般来讲，可以要求有关金融机构出具资金证明，以说明投资者的筹资能力。对于外部筹资，要求拟向投资者提供借款的金融机构或其他部门做出提供资金的允诺。投资者的信用程度是指投资者的金融信用和经营信用。金融信用主要是指借款按期偿还率，通过对其提供借款的金融机构或其他部门了解借款的偿还情况，看其是否能按期归还借款。经营信用主要是指如供销、技术服务和技术咨询等经济合同的履约率。通过对有关单位的调查、研究，判断投资者的经济合同的履约率。

二、投资项目提出背景的考察与评估

投资项目提出的背景是指最初设计或规划投资项目的根据或理由。提出任何一个投资项目，都可以找到许多理由，必须分别从宏观和微观两个方面考察项目提出的背景。

① 投资项目宏观背景考察评估

考察与评估项目的宏观背景主要是考察与评估项目是否符合国家一定时期的方针、政策、规划等，这是项目是否可行的主要依据。

首先要考察项目是否与有关部门一定时期的方针、政策相符。评估人员掌握各级政府一定时期的方针、政策，并分别论述其要点，把项目的动机与这些要点进行比较。其次要考察项目是否与各级政府及有关部门的长远规划相符。在一定时期，各级政府及有

关部门都有一定的长远规划。项目评估人员要充分研究这些规划，并考察项目建设与这些规划的关系，项目是否包括在规划内。如果包括在规划内，要考察是究竟属于哪一级规划，是国家长远规划，还是地方或部门的发展规划。另外，还要考察在规划中项目所处的地位和安排的投资时机等，并论述有关规划和项目的建设内容，以及项目建设对有关规划的影响。

圆投资项目微观背项目景考察评估

在确定了项目的宏观依据后，必须还要考察项目的微观依据。考察与评估项目微观背景主要从项目本身提出的理由着手。

首先考察项目发起单位，看其经济技术实力如何，能否承担项目。主要从投资者的规划、管理水平、信誉级别、筹资能力、技术能力、人才具备等方面进行考察。这些因素是否具备直接决定了项目实施的成败。其次要考察项目投资的理由，通过该项目的投资能给地方、部门和企业带来什么好处。比如，可以优化利用资源，可以增加加工产品的附加价值，填补本地区的空白，可以替代进口、或可以增加出口满足市场需要，扩大就业，利用社会协作条件和优惠政策等等。考察项目投资者提出的理由是否充分。

以上背景研究资料可用列表的方式处理，格式见表 源源源源

表 源原员原员

项目背景材料

序号	建设纲要	国家或地区、部门发展规划	项目提出单位意见	项目建设书结论	项目建议书 审批结论	可行性研究报告 报告结论	可行性 研究报告 审批结论
员	产品或产品方案						
圆	建议规模						
猿	建设地点						
源	原料来源						
缘	资金来源						
远	产品销售方向						
	...						
	...						
	...						

三、固定资产投资项目审批程序的考察与评估

项目建设程序是指有关法律、法规所规定的，从项目的设想、选择、评估、决策、

设计、施工一直到竣工验收、投产整个建设过程所经过的各个阶段和相关工作步骤的先后顺序。20世纪80年代以来，我国在总结过去经验的基础上，借鉴世界银行推荐的做法，将项目建设的过程分为项目建议书、可行性研究、项目评估和审批、建设准备、工程施工和竣工验收六个阶段。

项目审批程序

项目审批程序示意图如图 源源源所示：

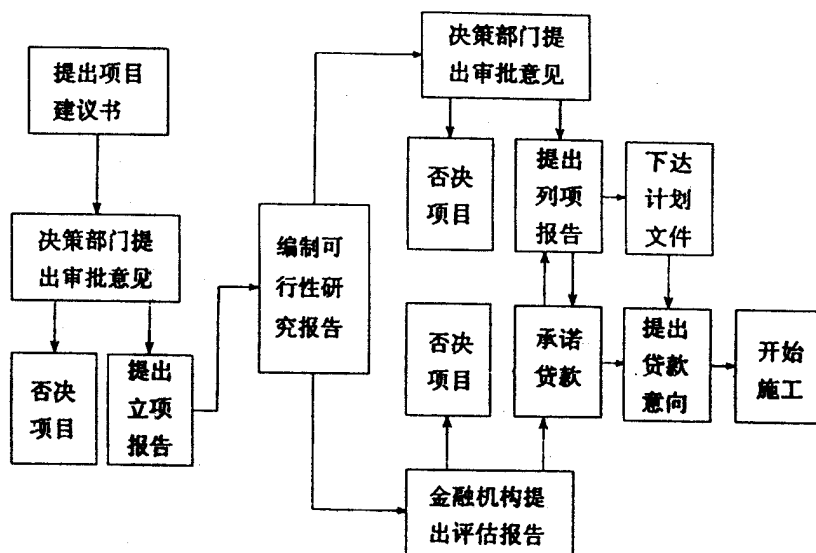


图 源源源 项目审批程序示意图

每个拟建项目都需要由项目评估人员审查其是否符合相应的决策程序。首先要考察拟建项目是否符合有关的程序，采用顺查的方法逐项审查各个阶段的有关文件。从审查项目建议书开始，看项目有没有上报的项目建议书及决策部门对项目建议书的批复，是否有立项报告；如果有立项报告，还需要进一步审查项目投资者委托哪个部门做的可行性研究报告，决策部门是否对可行性研究报告进行了批复，列入了计划。

只有确认项目切实履行了国家规定的程序，才可以对项目进行评估；如果项目（特别是大中型项目）没有履行国家规定的程序，评估人员有权拒绝对项目进行评估。

项目建议书的审查

项目建议书是要求建设某一具体项目的建设性文件，它是根据国民经济和社会长远规划，结合行业和地区发展规划的要求，所提出项目准备建设的初步设想。其主要作用是推荐一个拟进行建设的项目的初步说明，供投资管理部门选择并确定是否进行下一步的工作。提交项目建议书是项目建设程序中最初阶段的工作。

项目建议书按要求完成后，按照建设总规划和限额划分的审批权限报批。按现行规

定，大中型项目由国家计委审批；投资在 1 亿元以上的重大项目，由国家计委审核以后报国务院审批；小型项目按隶属关系，由各主管部门或省、自治区、直辖市的计委审批；由地方投资安排建设的地方院校、医院及其他文教卫生事业的大中型建设项目，其项目建设书均由省级计委和计划单列市计委审批，同时抄报国家计委和有关部门备案。项目建议书不是项目的最终决策。项目建议书批准后，可以进入详细的可行性研究阶段。

根据项目建议书的具体特点，项目评估人员在这一阶段评估审查的重点应是：第一，投资项目是否是这一时期国家允许和鼓励的投资项目；第二，根据国家规定的建设总规模和限额划分的审批权限，该项目的审批权限是否合理等。

3. 可行性研究报告的审查

无论是决策部门组织的项目评估，还是金融机构组织的项目评估，其实质都是对项目可行性研究报告的审查。取得有关项目的可行性研究报告，通过科学的方法审查决定项目是否可行的每一个重要因素，核实可行性研究所做出的结论，是开展项目评估工作的重要内容。

审查可行性研究报告，要求项目评估机构和评估人员必须熟练掌握可行性研究的理论和方法，熟悉有关信息的内容及处理方法，并能根据相关数据核实有关信息。具体要求是：一要审查其内容是否全面，是否考虑了全部的影响因素；二要审查其数据来源是否可靠，是否准确；三要审查其所用方法是否正确。如果可行性研究报告中的数据、分析、评价和结论与评估人员所占有的信息基本吻合，可行性研究的结论也就是项目评估报告中的结论；如果不吻合，可重新进行核实，乃至重新计算，重新做结论。

审查可行性研究报告的一般程序是：第一，对可行性研究内容进行详细的审阅，并提出每一部分内容的要点和问题；第二，用表格或其他方式列出影响项目是否可行的各项重要因素，确定在可行性研究报告中没有得到解决或有疑点的问题；第三，对上述问题进行详细的分析和研究，确定项目评估的要点。

四、固定资产投资项目发展概况的考察与评估

项目发展概况是指进入项目评估阶段之前，项目发展过程中所做的工作情况，主要指已做过调查研究的项目内容及其成果，已做过的试验试制工作情况和建设地点及可供选择地址（线路）的初选意见等。

1. 对已做过调查研究的项目内容及其成果进行考察与评估

判断一个拟建项目是否具有可行性，需要对有关市场、技术、资源、经济和社会等各方面进行全面考察和系统分析。对不同的项目，上述因素的影响程度不同，所要求考察的繁简程度也不同。有的项目开展市场调查比较复杂，而其他项目则可能在资源分析

方面存在困难。

在考察时，项目评估人员应首先要了解拟建项目在论证过程中是否考虑了所有重要因素，是否开展过资源调查、市场调查和环境现状调查等工作；如果确认做过这方面工作，还要考察究竟做到什么程度，形成了哪些成果，这些成果是否符合要求；最终围绕是否需要某些具体因素进行更深入的专题调查和研究提出结论性评估意见。

圆对已做过的试验试制工作进行考察与评估

已做过的试验试制工作，通常是指一项科研成果或引进技术在投资项目中应用之前，所进行的有关试验、试制工作。能够应用于项目的科研成果，至少应在项目评估之前通过小试和中试，有的还需要完成大试。评估人员要对项目所用技术进行分析，就是看其是否属于新的科研成果，是否通过小试、中试或大试，有关部门是否出具了相应的鉴定材料。通过对鉴定材料分析研究，考察项目所利用的技术是否属于高新技术或适用技术，应用条件是否成熟（即承担单位现有的技术水平和技术人员的水平能否与该项技术相适应），是否有能力和技术实力消化吸收引进技术。项目评估人员可列表说明在项目评估之前已做的试验试制工作情况。

猿建设地点及可供选择地址（线路）的初选意见

建设地点及可供选择地址（线路）的初选意见通过《建设地点资料表》来反映，该表格式见表 源原员原圆

表 源原员原圆 建设地点资料表

序号	初选项目	项目提出单位意见		项目建议书意见			可行性研究报告意见			备注
		I	II	I	II	推荐意见	I	II	推荐意见	
(一)	地点或地区									
(二)	可供选择地段									
(三)	地形地质									
(四)	地貌									
	...									
	...									
(五)	社会经济条件									
	...									
	...									
(六)	其他条件									
	...									
	...									
(七)	主要优缺点									
	...									
	...									

五、固定资产投资项目投资环境的考察与评估

䄀投资环境的分类

投资环境是指影响项目投资行为的外部条件的总称，它是投资赖以进行的前提。根据不同的标准，可将投资环境划分为不同的类型。

䄁 投资环境按其与投资的关系，可分为狭义和广义投资环境

狭义投资环境，一般是指经济环境，它是由与项目投资直接相关的各子环境构成。如投资项目建设环境、地域或协同环境、项目总体环境等。

广义投资环境，一般是指自然环境、经济社会环境、国际环境等，它包括的范围较广，是由与项目投资直接、间接相关的诸子环境构成的。如拟建项目所在国家或地区的地理位置、自然资源、气候条件；市场状况；民族传统、风俗习惯、人们的价值观念、政治状况；国际交往、贸易往来等。

进行项目评估所涉及的投资环境，既比狭义的投资环境范围要大，又小于广义的投资环境所包括的范围。

䄂 投资环境按其投资地域，可分为国内与国际投资环境

国内投资环境，一般是指投资者在本国境内投资，影响其投资机会决策的诸因素所构成的环境。进行国内项目的评估，对象是国内投资环境。

国际投资环境，一般是指东道国影响投资决策的诸因素所构成的环境。

䄃 投资环境按其表现形态，可分为软环境和硬环境

软环境属于投资环境中无形的非物质条件，一般是指吸引投资的政策、措施，政府对投资的态度，办事效率，服务机构设置，科学文化发展程度，以及法律、经济制度、经济结构等社会、经济、政治环境。

硬环境属于投资环境中无形的物质条件，它是投资环境的物质基础。一般是指与项目相关的交通运输条件、通讯设施、城市基础设施，为生产、生活服务的第三产业发展状况，自然资源，技术条件等。

进行项目评估既要评估项目的软环境，又要评估项目的硬环境。

䄄投资环境的内容及其评估

䄅 社会政治环境及其评估

社会政治环境是投资环境中最敏感的因素，包括政治环境、社会意识形态和法律建设等。

对政治环境的评估是要考察国家或地区的政局稳定性、政策的连续性和社会安定情况，政府对投资者的态度，以及政府能力和办事效率等，其中政局稳定性初政策连续性是衡量国家政治环境优劣的实质性因素。

对社会意识形态的评估是要考察项目所在地区的风俗习惯、宗教信仰、人们的价值观念、生活方式、社会关系和文化素质等。在形成投资环境的诸因素中，法律因素起着调整投资关系，保障投资者的利益和安全，调节投资行为的作用。因而为充分发挥投资环境诸因素的作用，给投资者提供充分的法律保护，以期强化投资者的投资意愿，坚定其投资信心，必须不断健全法制，并努力保持其法律的相对稳定性。对法律建设的评估是要考察与项目实施有关的法规的建设是否完善，是否有效，能否保障投资者的权益等。

④ 经济环境及其评估

在投资环境的诸多组成因素中，经济环境是一个涵盖面最广、内容最丰富的因素，它广泛涉及了与投资者相关的各种经济内容，诸如经济体制的健全程度、社会经济发展水平及增长速度、物价及货币的稳定性、市场环境、生产要素供给水平、行业竞争状况、专业化协作水平以及国际收支状况、国际贸易和国际金融等涉外经济政策等等。

⑤ 自然、技术和物质环境及其评估

自然、技术和物质环境包括自然环境、技术环境和基础设施等。对自然环境的评估是要考察项目所在地的地理位置和自然资源。对于地理位置，要说明其交通便利程度、地质情况和气候条件等。考察自然资源是要分析各种可满足投资需要的物质资源的品种、产量、分布状况、品位高低、可供经营期，是否有投资价值；人才资源的素质、文化程度、技术水平、较高水平的劳动力的可供量等。对技术环境的评估是要考察相应时期的技术政策、科技发展水平、科技人员素质及数量、科技结构与组织结构等。考察上述诸因素对高新技术项目尤为重要。对基础设施的评估是要考察项目所在地的运输条件、通讯条件和公用设施等条件。

六、项目本身基本情况的描述

项目本身情况是指根据投资项目本身具有的具体特点，并结合项目评估的结果，对投资项目所进行最基本的概括。一般包括如下几个方面：

- ⑥ 项目建设地址、投资者及隶属关系；
- ⑦ 项目建设周期、投产期、达到设计能力生产期；
- ⑧ 项目总图布置、生产能力及产品方案；
- ⑨ 项目市场供求状况、资源的供给；
- ⑩ 项目的技术水平、工艺设计；
- ⑪ 项目的总投资、收入、总成本费用、税金及利润；
- ⑫ 项目的主要技术经济指标。

其中，项目的主要技术经济指标一般反映在《项目主要技术经济指标表》中，其格

式见表 源猿员猿猿猿

表 源猿员猿猿猿

项目主要技术经济指标费

编号	指标名称	数据
员	投资利润率	
圆	投产利润率	
猿	资本净利润率	
源	投产回收期	
缘	借款偿还期	
远	财务净现值	
苑	财务内部收益率	
	……	

第二章 企业固定资产投资项目环境影响评估

建设固定资产投资项目必然引起项目所在地区自然环境、社会环境和生态环境的变化，对环境状况、环境质量产生不同程度的影响。环境影响评价是在场（厂）址和技术方案选择过程中，调查研究环境条件，识别和分析拟建项目影响环境的因素，研究提出治理和保护环境的措施，比选优化环境保护方案。

第一节 环境保护的重要性

环境，泛指人类生存的全部空间，通常包括大气、水、陆地、海洋、森林及生物等。

环境为人类提供了基本的生活条件，是人类赖以生存的物质基础。在人类诞生初期，地球为人类生存发展提供了良好的自然生态环境。遗憾的是，长期以来，人们没有很好地珍惜与爱护自己的生命摇篮。特别是人类进入文明时代以后，对自然界的影响力日益增大，并以征服者的姿态向自然开战，长期地滥垦、滥伐、滥牧，致使地球的原始植被几乎破坏殆尽，进入工业社会，人们一面肆无忌惮地掠夺索取地球资源，一方面又随心所欲地倾泄废气、废水与废渣，造成对环境的极大破坏，主要表现在：

（一）大气遭到污染，臭氧层损耗，地球变暖及酸性沉降（酸雨等）范围日益扩大。以大气中二氧化碳含量为例，每年有 160 亿吨碳排入大气，引起“温室效应”，导致地球变暖，更为严重的是，现今出现的全球变暖发展下去，到 21 世纪中叶可能使海平面升高 1 英尺，使世界上许多沿海大城市与港口被海水吞没，生活在离海岸线 100 英里以内的人口受到直接威胁。全球变暖还将造成全球气候变异、干旱加剧、森林消失、飓风、暴雨、酷热、瘟疫等无数灾难。臭氧层破坏，使“无形杀手”紫外线长驱直入，增加皮肤癌发病率，损害人的免疫系统，杀害海洋生物等。酸雨则会损害森林、农作物与建筑物。

（二）淡水资源枯竭、水体污染、森林被毁、水土流失、“三废”污染及化肥农药施

用的残留等，已使土地、河流、湖泊直至海洋均受其害。例如湖泊，几乎都处于湖面缩小、湖底抬高、湖水污染、调蓄能力降低的状态。不仅地表水被污染，地下水也处于不同程度蓄能力降低的状态，也遭到不同程度的污染。水是生命的源泉，水体污染，不仅直接危害人类，而且通过食物链间接危害人类，给人类健康造成极大的威胁。

(猿) 生物多样性锐减。由于大气、水体的严重污染，森林的迅速毁灭，使生物的生存环境遭到极大的破坏，使飞禽、走兽、鱼类、昆虫和植物种类迅速减少，不少珍稀品种濒临灭绝。据伦敦类环保组织《地球之友》指出：圆世纪愿年代，地球上每天减少一个物种；怨年代，每小时减少一个物种。生物多样性锐减是环境恶化的直接结果，即意味着原有的生物链的破坏，同样危及人类生存基础。

综上所述，可知保护环境是全人类的共同任务。环境与发展是一对矛盾，既互相促进，又互相制约，工业化国家曾经经历“经济发展——环境破坏——更大发展——更大破坏”的道路，我们本可吸取教训，但因种种原因，我国的经济的发展，亦伴随出现了相当严重的环境污染与生态破坏，尽管采取了不少措施，但以城市为中心的环境污染仍在加剧，并通过乡镇企业扩散到农村。我国每年排放废气量大，主要是二氧化碳排放量大，同时因煤含硫高，二氧化硫排放量也很大。再从生态环境上看，我国森林毁坏，树林所剩无几，森林覆盖率为员豫，人均林地只及世界平均水平的员豫；水土流失面积达员万平方公里以上，草原退化面积在员亿亩以上，土地沙化面积源亿亩以上；还有人口的持续增长及大量贫困人口的存在，给我国生态环境产生极大的压力，所以对我国来说，加强环境保护是一项极其紧迫、极其重要而又极其艰难的任务。因此，在可行性研究中，搞好环境设计，具有重大的现实意义和深远的历史意义。

在对待环境的问题上，各个国家、各个民族因各种原因都曾犯过“先污染后治理”的错误，只是到了圆世纪五六十年代形成世界性生态环境危机时，才引起真正的重视，联合国于员年在瑞典斯德哥尔摩召开第一次人类环境会议，到员年又在巴西里约热内卢召开联合国环境与发展大会，有员多个国家的政府首脑参加，通过了《地球宪章》、《圆世纪议程》等重要决议。我国政府非常重视环境保护工作，早于员年就颁发了《中华人民共和国环境保护法》(试行)，又于员年猿月发布《中国圆世纪议程：中国圆世纪人口，环境与发展白皮书》，并正式将环境保护列为我国的一项基本国策，政府还颁发了各项环保条例、规定及各类环境标准，对建设项目的环境保护设计作了详尽的规定。《中华人民共和国国民经济和社会发展“九五”计划和圆年远景目标纲要》进一步明确规定，坚持经济建设、城乡建设与环境建设同步规划、同步实施、同步发展，所有建设项目都要有环境保护的规划和要求。《中华人民共和国环境保护法》第一章第六条规定：“一切企业、事业单位的选址、设计、建设和生产都必须充分注意

防止对环境的污染和破坏。在进行新建、改建和扩建工程时，必须提出对环境影响的报告书，经环境保护部门和其他有关部门审查批准后才能进行设计；其中防止污染和其他公害的设施，必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投产；各项有害物质的排放必须符合国家规定的标准。”

基于高科技的日新月异的发展，对环境发生重大影响的事实，引起世界大多数国家高度重视，为保护环境却不同程度的建立自己的法规和方法。美国于 1969 年国会通过了《国家环境政策法》（~~1969~~），确定了国家在环境保护方面的总政策。~~1969~~规定，联邦机构在执行可能影响环境质量的开发计划之前，必须提交环境影响报告书，做为对联邦立法的响应。

联邦立法在很大程度上决定了环境保护措施的发展进程。从污染物乃至固体废物，各个环境因子都有立法，这些都是针对某些特殊环境问题的单项立法。如大气质量立法、能源立法、环境质量立法、鱼和野生生物资源立法、文物保护立法、土地使用立法、噪声立法、固体废物立法、运输立法和水质立法等等。拟建项目的实施过程中执行这些立法。其环境影响评价方法大致有：判别法、图形法、选置法、列表法、影响矩阵法和原因-条件-结果网络法。

日本的环境评价始于 1959 年的“产业公害调查”。1969 年在组建了环境影响评价制度专门委员会，研究环境影响评价程序和制度，首次使具有国家立法性质的环境评价得到了确认。

掌握环境状况，制定环境保护对策。如大气环境保护对策、土地环境保护对策、植被环境保护对策、内陆水环境保护对策、海洋环境对策等等。对拟建项目的实施过程中执行这些对策的同时还要有地居民对环境质量标准的要求和意见。

1984 年 1 月国家环保委、国家计委和国家经委联合颁发的《建设项目环境保护管理办法》第六条规定：“各级计划、土地管理、基建、技改、银行、物资、工商行政管理部门，都应将建设项目的环境保护管理纳入工作计划。对未经批准环境影响报告书或环境影响报告表的建设项目，计划部门不予办理项目审批手续，土地部门不予办理征地手续，银行不予贷款；凡环境保护设计篇章未经环境保护部门审查的建设项目，有关部门不办理施工执照，物资部门不供应材料、设备，凡没有取得‘环境保护设施验收合格证’的建设项目，工商行政管理部门不办理营业执照”。

上述规定说明，如果项目可行性研究中没有环保设计和评价或者做得不符合要求，那项目就不能得到审批和兴建。所以，拟建项目的环保设计是项目可行性研究中一项必不可少的重要内容。