



2014

赠送 助考必练软件+
考前押题试卷

组编 全国注册咨询工程师(投资)执业资格考试用书编写组
审定 全国注册咨询工程师(投资)执业资格考试命题研究中心

项目决策分析与评价

全国注册咨询工程师(投资)执业资格考试破解全书

- 高频考点剖析, 知识脉络清晰
- 同步精选习题, 考点扼要特训
- 历年真题回顾, 参透命题规律
- 最新真题精讲, 题题深入解析



HEUP 哈尔滨工程大学出版社
HARBIN ENGINEERING UNIVERSITY PRESS



全国注册咨询工程师（投资）执业资格考试

破/解/全/书

项目决策分析与评价

组编 全国注册咨询工程师（投资）执业资格考试用书编写组

审定 全国注册咨询工程师（投资）执业资格考试命题研究中心

本册主编 张美香 孙 博

HEUP 哈尔滨工程大学出版社
HARBIN ENGINEERING UNIVERSITY PRESS

图书在版编目(CIP)数据

项目决策分析与评价 / 《项目决策分析与评价》编写组编. —哈尔滨:哈尔滨工程大学出版社, 2013. 11

ISBN 978-7-5661-0706-0

I. ①项… II. ①项… III. ①基本建设项目—项目决策—工程师—资格考试—自学参考资料②基本建设项目—项目评价—工程师—资格考试—自学参考资料
IV. ①F282

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2013)第 275830 号

出版发行:哈尔滨工程大学出版社

社 址:哈尔滨市南岗区东大直街 124 号

邮政编码:150001

发行电话:0451-82519328

传 真:0451-82519699

经 销:新华书店

印 刷:河南理想印刷有限公司

开 本:787mm×1092mm 1/16

印 张:15

字 数:384 千字

版 次:2013 年 11 月第 1 版

印 次:2013 年 11 月第 1 次印刷

定 价:36.00 元



为了满足广大考生的应试复习要求，便于考生准确把握《全国注册咨询工程师（投资）执业资格考试大纲》（最新版）的要求，使考生尽快掌握复习要点，更轻松通过考试，全国注册咨询工程师（投资）执业资格考试命题研究中心的专家们认真研究了最近几年的考试真题，并结合最新教材和考试大纲，倾力打造了本书。该书共涵盖5个科目，分别为：

- 《工程咨询概论》
- 《宏观经济政策与发展规划》
- 《工程项目组织与管理》
- 《项目决策分析与评价》
- 《现代咨询方法与实务》

本书共分五个部分：第一部分为考点破解，咨询工程师命题研究专家们通过对命题规律的把握，梳理知识脉络，实现考生对教材和大纲的简易备查，免去阅读教材和大纲之苦。第二部分为精选试题，总结了整章内容，提炼出精华的习题来帮助考生强化记忆力，使考生更全面、具体的掌握每章的重点难点。第三部分为最新真题研读，命题研究专家们深入研读最新真题，让考生完全把握最新命题趋势。第四部分为权威押题密卷（于考前在考拉网上公布），经过精心的准备研究，具有高度仿真效果，使考生能够做到心中有数。第五部分为助考必练软件（登录www.tywh.com下载使用），使考生掌握各种类型题目的解决方法，从而提高考生的理解和综合运用能力，轻而易举的取得高分。

本书可为参加2014年全国注册咨询工程师（投资）执业资格考试的考生提供参考。

由于时间紧促，水平有限，书中难免有疏漏和不足之处，恳请广大读者朋友能够指正。

如有与本书相关的问题和建议，欢迎您致电4006597013，我们竭诚将以更加优质、快捷的方式为您提供全方位、多层次的服务。

全国注册咨询工程师（投资）执业资格考试命题研究中心

CONTENTS

目 录

第一部分 考点破解

第一章 概 论	(1)
第二章 市场分析与战略分析	(13)
第三章 建设方案研究	(29)
第四章 资源利用分析与评价	(49)
第五章 环境影响评价与安全预评价	(63)
第六章 投资估算	(76)
第七章 融资方案研究	(88)
第八章 资金时间价值与方案经济比选	(105)
第九章 财务分析	(114)
第十章 经济分析	(128)
第十一章 经济影响分析	(139)
第十二章 社会评价	(144)
第十三章 不确定性分析与风险分析	(150)

第二部分 精选试题

第一章 概 论	(160)
第二章 市场分析与战略分析	(164)
第三章 建设方案研究	(168)

第四章 资源利用分析与评价·····	(173)
第五章 环境影响评价与安全预评价·····	(177)
第六章 投资估算·····	(180)
第七章 融资方案研究·····	(185)
第八章 资金时间价值与方案经济比选·····	(190)
第九章 财务分析·····	(194)
第十章 经济分析·····	(199)
第十一章 经济影响分析·····	(204)
第十二章 社会评价·····	(207)
第十三章 不确定性分析与风险分析·····	(211)

第三部分 最新真题研读

项目决策分析与评价最新真题及参考答案·····	(217)
-------------------------	-------

第四部分 权威押题密卷

将于考前在 www.kaolal00.com 上公布,敬请期待!

第五部分 助考必练软件

登录 www.tywh.com → 客户服务 → 下载中心 → 下载使用!

· 第一部分 · · 考点破解 ·

第一章 概 论



知·识·框·架

概 论	项目目标与项目决策	项目目标
		项目决策
		项目决策程序
	项目决策分析与评价的任务、基本要求和主要内容	项目决策分析与评价的任务和基本要求
		项目决策分析与评价的主要内容
	项目前期咨询评估	项目咨询评估的作用
		项目建议书和可行性研究报告的评估
		项目申请报告评估
咨询评估机构的选择		



考·点·破·解

考点

项目目标

精解

项 目 目 标	项目的概念	项目是指投资于工程建设的项目,简称工程项目或建设项目	
	项目的宏观目标	项目的宏观目标是指项目建设对国家、地区、部门或行业要达到的整体发展目标所产生的积极影响和作用	
	项目的具体目标	效益目标	效益目标指项目经济效益、社会效益、环境效益等方面要实现的目标值
			对于经营性项目,效益目标主要是对投资收益确定具体的目标值
对于公共基础设施项目,效益目标主要是指满足客观需要的程度或提供服务的范围			
		对于环境治理项目,其效益目标主要是指环境治理的效果	

项目 目标	项目的具体目标	规模目标	规模目标指对项目建设规模确定的目标值
		功能目标	功能目标指对项目功能的定位。企业投资项目可供选择的功能目标主要有:(1)扩大生产规模,降低单位产品成本;(2)向前延伸,生产所需原材料,降低产品成本和经营风险;(3)向后延伸,延长产品生产链,提高产品附加值;(4)引进先进技术设备,提高产品的技术含量和质量;(5)进行技术改造,调整产品结构,开发适销对路产品;(6)利用专利技术,开发高新技术产品;(7)拓宽投资领域,分散经营风险
		市场目标	市场目标指对项目产品(或服务)目标市场及市场占有率的确定
	项目目标与宏观规划发展目标的一致性		项目目标要与国家、地区、部门或行业的宏观规划发展目标相一致,要符合国家产业政策和政策的要求,要符合区域发展规划、行业发展规划、城市规划的要求,要符合合理配置、有效利用资源,保护环境,可持续发展和建设和谐社会的要求。对于不同行业的项目,要结合行业的特点,来分析论证项目目标与宏观规划发展目标的一致性

考点

项目决策

精解

决策 的含义	含义	决策是为达到一定的目标,从两个或多个可行的方案中选择一个较优方案的分析判断和抉择的过程
	决策过程	决策过程分为信息收集、方案设计、方案评价、方案抉择四个相互联系、相互交织、往复循环的阶段
	决策的分类	(1)根据决策对象,分为投资决策、融资决策、营销决策等;(2)根据决策目标的数量,分为单目标决策和多目标决策;(3)根据决策问题面临条件,分为确定型决策、不确定型决策、风险型决策
项目 决策	投资项目决策含义	投资项目决策是指最终作出是否投资建设某个项目的决定。投资项目决策的范畴:包括项目目标的确定,项目建设规模和产品(服务)方案的选择,场(厂)址的确定,技术方案、设备方案、工程方案的确定,环境保护方案以及融资方案的确定等
	建设项目决策分类	(1)企业投资项目决策;(2)政府投资项目决策;(3)金融机构贷款决策
投资项目决策 的内涵和作用		投资项目决策的内涵是按照一定的项目目标,根据投资方向、投资布局的战略构想,充分考虑国家有关的方针、政策,在广泛占有信息资料的基础上,对拟建项目进行技术经济分析和多种角度的综合分析评价,决定项目是否建设,在什么地方和什么时间建设,选择并确定项目建设的较优方案
		投资项目决策的作用:项目建设具有不可逆转性,投资形成的实物工程难以改变,一旦决策有误,有可能导致工程废弃、造成损失,甚至项目的失败

(续表)

项目决策	项目决策应遵循的原则	科学决策原则	按照规范的程序,采用求实的方法和先进的技术手段,调查研究项目建设的客观条件,依据国家有关政策、技术发展趋势和客观需求状况,对项目涉及的重大方案的有关数据进行认真的分析研究,在保证研究结论真实可靠的基础上进行决策
		民主决策原则	对于政府投资项目,一般都要经过符合资质要求的咨询机构的评估论证,特别重大的项目还应实行专家评议制度;对于企业投资项目,通常也聘请外部咨询机构提供投资决策咨询服务;对于涉及社会公共利益的项目,要采取适当的公众参与形式,广泛征求意见与建议,以使决策符合社会公众的利益
		多目标综合决策原则	决策者应从实现经济效益、环境效益和社会效益三者统一的社会责任目标出发,进行项目决策
		风险责任原则	企业投资项目由企业投资进行投资决策,项目的市场前景、经济效益、资金来源和产品技术方案等均由企业自主决策、自担风险,“谁投资、谁决策、谁收益、谁承担风险”,政府仅对企业投资的重大项目和限制类项目从维护社会公共利益角度进行核准
			采用直接投资和资本金注入方式的政府投资项目,由政府进行投资决策,政府要审批项目建议书和可行性研究报告,并对项目的风险承担责任
可持续发展原则	加快建设资源节约型、环境友好型社会,是我国经济社会可持续发展的基本国策;根据投资体制改革规定,对投资建设项目要建立科学的行业准入制度,规范行业环保标准、安全标准、能源消耗标准和产品技术、质量标准,防止低水平重复建设;在企业投资项目核准和政府投资项目审批中,对环境生态保护、土地利用和项目节能等必须先行办理行政许可手续。可持续发展原则已成为投资项目建设必须遵循的基本原则和投资主管部门审批的前置条件		

考点

项目决策程序

精解

项目决策程序	投资体制改革的基本内容	改革政府对企业投资的管理制度,按照“谁投资、谁决策、谁收益、谁承担风险”的原则,落实企业投资自主权;合理界定政府投资职能,提高投资决策的科学化、民主化水平,建立投资决策责任追究制度;进一步拓展项目融资渠道,发展多种融资方式;培育规范的投资中介服务组织,加强行业自律,促进公平竞争;健全投资宏观调控体系,改进调控方式,完善调控手段;加快投资领域的立法进程;最终建立起市场引导投资、企业自主决策、银行独立审贷、融资方式多样、中介服务规范、宏观调控有效的新型投资体制
--------	-------------	--

项目决策程序	投资项目决策的程序和内容	企业投资项目决策(核准)的程序和内容	企业投资的重大项目、限制类项目需要核准,其他项目均改为备案制
			核准制的项目,企业仅向政府提交项目申请报告,并办理环境保护、土地利用、资源利用、安全生产、城市规划等许可手续和减免税确认手续
			政府对提交的项目申请报告,主要从(维护公共利益)维护经济安全、合理开发利用资源、保护生态环境、优化重大布局、保障公共利益、防止出现垄断等方面进行核准。对于外商投资项目,政府还要从市场准入、资本项目管理等方面进行核准
			对于企业投资建设实行政府核准制的项目,一般是在企业完成项目可行性研究报告后,根据可行性研究报告的基本意见和结论,委托具备相应工程咨询资格的机构编制项目申请报告,按照事权划分,分别报政府投资主管部门进行核准
			由国务院投资主管部门核准的项目,其项目申请报告应有具备甲级工程咨询资格的机构编制
	政府投资项目决策(审批)的程序和内容		项目申报单位在向项目核准机关报送申请报告时,需根据国家法律、法规的规定,附送城市规划、国土资源、环境保护、水利、节能等行政主管部门出具的审批意见和金融机构项目贷款承诺
			政府投资项目,必须先列入行业、部门或区域发展规划,由政府投资主管部门审批项目建议书,审查决定项目是否立项;再经过对可行性研究报告的审查,决定项目是否决策建设
			政府的投资主要用于关系国家安全和市场不能有效配置资源的经济和社会领域,包括加强公益性和公共基础设施建设,保护和改善生态环境,促进欠发达地区的经济和社会发展,推进科技进步和高新技术产业化
			中央政府投资除本级政权等建设外,主要安排跨地区、跨流域以及对经济和社会发展全局有重大影响的项目
			政府投资项目一般都要经过符合资质要求入选的咨询中介机构的评估论证。特别重大的项目还应实行专家评议制度;逐步实行政府投资项目公示制度,广泛听取各方面的意见和建议
		政府投资项目,采用直接投资和资本金注入方式的,只审批项目建议书和可行性研究报告。除特殊情况外,不再审批开工报告,同时还要审批初步设计、概算;采用投资补助、转贷和贷款贴息方式的,只审批资金申请报告	

(续表)

项目决策程序	项目决策责任	政府投资主管部门:对项目的审批(核准)以及向国务院提出审批(核准)的审查意见承担责任,着重对项目是否符合国家宏观调控政策、发展建设规划和产业政策,是否维护了经济安全和公众利益,资源开发利用和重大布局是否合理,是否有效防止了垄断出现等承担责任
		环境保护主管部门:对项目是否符合环境影响评价的法律、法规要求,是否符合环境功能区划,拟采取的环保措施能否有效治理环境污染和防止生态破坏等负责
		国土资源主管部门:对项目是否符合土地利用总体规划和国家供地政策,项目拟用地规模是否符合有关规定和控制要求,补充耕地方案是否可行等负责;对土地、矿产资源开发利用是否合理负责
		城市规划主管部门:对项目是否符合城市规划要求,选址是否合理等负责
		相关行业主管部门:对项目是否符合国家法律、法规,行业发展建设规划以及行业管理的有关规定负责
		其他有关主管部门:对项目是否符合国家法律、法规和国务院的有关规定负责
		金融机构:按照国家有关规定对申请贷款的项目独立审贷,对贷款风险负责
		咨询机构:对咨询评估结论负责
	项目(法人)单位:对项目的申报程序是否符合有关规定、申报材料是否真实、是否按照经审批或核准的建设内容进行建设负责,并承担投资项目的资金来源、技术方案、市场前景、经济效益等方面的风险	

考点 项目决策分析与评价的任务和基本要求

精解

项目决策分析与评价的任务和基本要求	项目决策分析与评价中,应完成以下主要任务:(1)分析项目建设的必要性,推荐符合市场需求的产品(服务)方案和建设规模;(2)分析项目建设的可能性,研究项目运营发展所必需的条件;(3)比较并推荐项目建设方案,建设方案要先进、可靠、适用;(4)估算项目建设和运营所需的投资和费用,计算项目的盈利能力、偿债能力与财务生存能力;(5)从经济、社会、资源及环境影响的角度分析评价项目建设与运营所产生的外部影响,分析评价项目的经济合理性、与所处的社会环境是否和谐以及资源节约和综合利用效果;(6)分析项目存在的风险并提出防范和降低风险的措施;(7)归纳总结,分析项目目标的可能实现程度,判别项目的必要性和技术经济的可行性,提出研究结论;(8)对项目建设与运营的有关问题及应采取的措施提出必要的建议
-------------------	---

项目决策分析与评价的任务和基本要求	贯彻落实科学发展观		
	资料数据准确可靠	信息是项目决策分析与评价的基础和必要条件,全面、准确地了解和掌握有关项目决策分析与评价的资料数据是决策分析与评价的最基本要求。主要资料数据有:(1)国家和地方的经济和社会发展规划、行业部门的发展规划,如江河流域开发治理规划、铁路公路的路网规划、电力电网规划、森林开发规划,以及企业发展战略规划等;(2)国家颁布的产业政策、土地政策、环境保护政策、资源利用政策、税收政策、金融政策等;(3)国家颁布的有关技术、经济、工程方面的规范、标准、定额等;(4)国家颁布的有关项目评价的基本参数和指标;(5)拟建项目场(厂)址的自然、地理、气象、水文、地质、社会、经济等基础数据资料,交通运输和环境保护资料;(6)合资、合作项目各方签订的协议书或意向书;(7)与拟建项目有关的各种市场信息资料或社会公众要求等	
	方法科学	经验判断法	即依靠咨询工程师的经验进行综合判断,因为历史发展有规律性和继承性。经验判断法的最大缺点是容易受个人主观认识的限制
		数学分析法	指系统分析、线性分析、统筹方法等建立在数学手段基础上的定量分析方法。采用这些定量分析方法,可以使评价结论更加严密与准确
		试验法	即进行多轮试验及检验,从中选择典型可用方案的一种方法
	定量分析与定性分析相结合,以定量分析为主	决策分析与评价的本质是对项目建设和运营过程中各种经济因素给出明确的数量概念,通过费用和效益的计算、比选取舍	
		定性分析是在占有一定资料的基础上,根据咨询工程师的经验、学识和逻辑推理能力进行的决策分析	
	动态分析与静态分析相结合,以动态分析为主	动态分析方法将不同时点的现金流入和流出换算成同一时点的价值,为不同项目、不同方案的比较提供可比的基础。动态分析指标主要有内部收益率、净现值、净年值等指标	
		静态分析方法不能准确反映项目费用与效益的价值量,但指标计算简便、易于理解。静态分析指标主要有项目静态投资回收期、总投资收益率等指标	
	多方案比较与优化	项目决策分析与评价是在对建设规模与产品方案、工艺技术方案、工程方案、场(厂)址选择方案、环境保护治理方案、资源利用方案、融资方案等各方案选择比较的基础上,再从技术和经济相结合的角度进行多方案综合分析论证,比选优化	
多方案比选可以采用专家评分法、目标排序法等方法进行综合评价优化选择			

考点 项目决策分析与评价的主要内容

精解

项目决策分析与评价的主要内容	投资机会研究	投资机会研究的目的	投资机会研究也称投资机会鉴别,是指为寻找有价值的投资机会而进行的准备性调查研究。目的是发现有价值的投资机会	
		投资机会研究的分类	一般投资机会研究	地区投资机会研究;部门投资机会研究;资源开发投资机会研究
			具体项目投资机会研究	具体项目的投资机会研究是在一般投资机会研究初步筛选出投资方向和投资机会后进行,比一般投资机会研究更深入、具体 企业应结合自身的发展战略和经营目标以及企业内外部资源条件对投资机会进行研究
		投资机会研究的内容和研究重点	内容:	市场调查、消费分析、投资政策、税收政策研究
	重点:		重点是分析投资环境,目的是发现有价值的投资机会	
	成果:		投资机会研究报告。投资机会研究报告是开展初步可行性研究工作的依据 投资机会研究阶段一般是参照类似项目的数据粗略估算项目的建设投资和生产成本	
	初步可行性研究	初步可行性研究的目的	研究的主要目的是判断项目是否有生命力,是否值得投入更多的人力和资金进行下一步的可行性研究	
		初步可行性研究的内容	初步可行性研究的内容包括:(1)项目建设的必要性和依据;(2)市场分析与预测;(3)产品方案、拟建规模和厂址环境;(4)生产技术和主要设备;(5)主要原材料的来源和其他建设条件;(6)项目建设与运营的实施方案;(7)投资初步估算、资金筹措与投资使用计划初步方案;(8)财务效益和经济效益的初步分析;(9)环境影响和社会影响的初步评价;(10)投资风险的初步分析	
		初步可行性研究的重点和深度要求	初步可行性研究的重点,主要是根据国民经济和社会发展规划、行业规划和地区规划以及国家产业政策,经过调查研究、市场预测,从宏观上分析论证项目建设的必要性和可能性	
			初步可行性研究的深度处在投资机会研究和可行性研究之间,对建设投资和生产成本的估算一般采用估算指标法 初步可行性研究的成果是初步可行性研究报告或者项目建议书,初步可行性研究报告比项目建议书详尽一些	
		小型项目或者简单的技术改造项目,投资机会研究后,可以不必进行初步可行性研究,而直接进行可行性研究		

项目决策分析与评价的主要内容	可行性研究的目的和作用	目的	可行性研究一般是在初步可行性研究的基础上通过对拟建项目的建设方案和条件的分析、比较、论证进行的详细研究,以得出该项目是否值得投资、建设方案是否合理可行的结论,为项目决策提供依据
		作用	可行性研究的作用:(1)投资决策的依据,对企业投资项目,可行性研究的结论是企业内部投资决策的依据;对属于《核准目录》内须经政府投资主管部门核准的投资项目,可行性研究又是编制申请报告的依据;政府投资的项目,可行性研究是政府投资主管部门审批决策的依据。(2)筹措资金和申请贷款的依据。(3)编制初步设计文件的依据
	可行性研究的依据和要求	依据	可行性研究的依据:(1)项目建议书(初步可行性研究报告)及其批复文件;(2)国家和地方的经济和社会发展规划、行业部门的发展规划,如江河流域开发治理规划、铁路公路路网规划、电力电网规划、森林开发规划,以及企业发展战略规划等;(3)有关的法律、法规和政策;(4)有关机构发布的工程建设方面的标准、规范、定额;(5)拟建场(厂)址的自然、经济、社会概况等基础资料;(6)合资、合作项目各方签订的协议书或意向书;(7)与拟建项目有关的各种市场信息资料或社会公众要求等
		基本要求	预见性。可行性研究不仅应对历史、现状资料进行研究和分析,更重要的是应对未来的市场需求、投资效益进行预测和估算
			客观公正性。可行性研究必须坚持实事求是,在调查研究的基础上,按照客观情况进行论证和评价
	可行性研究的主要内容	项目的可行性研究	可靠性。可行性研究应认真研究确定项目的技术经济措施,以保证项目的可靠性,同时也应否定不可行的项目或方案,以避免投资损失
科学性。可行性研究必须应用现代科学技术手段进行市场预测,运用科学的评价指标体系和方法分析评价项目的财务效益、经济效益和社会影响,为项目决策提供科学依据			
项目可行性研究的主要内容:项目建设的必要性;市场分析;建设方案;投资估算;融资方案;财务分析;经济分析;经济影响分析;资源利用分析;土地利用及移民搬迁安置方案分析;社会评价或社会影响分析;敏感性分析与盈亏平衡分析;风险分析;结论与建议			
		对于政府投资建设的社会公益性项目、公共基础设施项目和环境保护等项目,可行性研究及其报告的内容还包括:(1)政府投资的必要性。(2)项目需实施代建制的方案。(3)政府投资项目的投资方式。(4)对没有营业收入或收入不足以弥补运营成本的公益性项目,要从项目运营的财务可持续性角度,分析、研究政府提供补贴的方式和数额。(5)依法须进行招标的工程项目,增加具体招标范围、拟采用的招标组织形式、招标方式等有关招标内容;不进行招标的,须说明不招标原因	
		因项目的性质不同、行业特点不同,可行性研究及其报告的侧重点也不同	

(续表)

项目决策分析与评价的主要内容	可行性研究报告的深度要求	可行性研究及其报告应达到以下深度要求:(1)内容齐全、数据准确、论据充分、结论明确,以满足决策者定方案、定项目的需要;(2)选用的主要设备的规格、参数应能满足预订货的要求,引进技术设备的资料应能满足合同谈判的要求;(3)重大技术、财务方案,应有两个以上方案的比选;(4)确定的主要工程技术数据,应能满足项目初步设计的要求;(5)对投资和成本费用的估算应采用分项详细估算法;(6)融资方案应能满足项目资金筹措及使用计划对投资数额、时间和币种的要求,并能满足银行等金融机构信贷决策的需要;(7)报告中应反映可行性研究过程中出现的某些方案的重大分歧及未被采纳的理由,以供决策者权衡利弊进行决策;(8)报告中应附有供评估、决策审批所必需的合同、协议和城市规划、土地使用、资源利用、节约能源、环境保护、水土保持、交通运输等相关主管部门的意见,出具相应行政许可文件												
	可行性研究 可行性研究与初步可行性研究的关系和区别	<table border="1"> <thead> <tr> <th>类别</th> <th>初步可行性研究报告</th> <th>可行性研究报告</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>目的和作用不同</td> <td>政府投资项目立项和企业内部策划初步决定投资建设意向的重要依据</td> <td>项目审批(核准)决策的依据</td> </tr> <tr> <td>论证的重点不同</td> <td>主要从宏观角度分析研究项目的必要性和可能性</td> <td>从宏观到微观进行全面的技术经济分析,论证项目建设的必要性和可行性</td> </tr> <tr> <td>研究方法和深度要求不同</td> <td>采用近年同行业类似项目及其生产水平的类比方法,匡算总投资,总投资允许误差 20%左右,经济效益评价可以静态为主,或与动态分析相结合</td> <td>按照项目建设方案确定的工程量测算项目总投资,误差不应大于 10%,资金筹措应有具体方案,项目效益测算以动态为主</td> </tr> </tbody> </table>	类别	初步可行性研究报告	可行性研究报告	目的和作用不同	政府投资项目立项和企业内部策划初步决定投资建设意向的重要依据	项目审批(核准)决策的依据	论证的重点不同	主要从宏观角度分析研究项目的必要性和可能性	从宏观到微观进行全面的技术经济分析,论证项目建设的必要性和可行性	研究方法和深度要求不同	采用近年同行业类似项目及其生产水平的类比方法,匡算总投资,总投资允许误差 20%左右,经济效益评价可以静态为主,或与动态分析相结合	按照项目建设方案确定的工程量测算项目总投资,误差不应大于 10%,资金筹措应有具体方案,项目效益测算以动态为主
类别	初步可行性研究报告	可行性研究报告												
目的和作用不同	政府投资项目立项和企业内部策划初步决定投资建设意向的重要依据	项目审批(核准)决策的依据												
论证的重点不同	主要从宏观角度分析研究项目的必要性和可能性	从宏观到微观进行全面的技术经济分析,论证项目建设的必要性和可行性												
研究方法和深度要求不同	采用近年同行业类似项目及其生产水平的类比方法,匡算总投资,总投资允许误差 20%左右,经济效益评价可以静态为主,或与动态分析相结合	按照项目建设方案确定的工程量测算项目总投资,误差不应大于 10%,资金筹措应有具体方案,项目效益测算以动态为主												
项目申请报告	项目申请报告的目的和作用	目的:根据政府关注的公共管理要求,对拟建项目从规划布局、资源利用、征地移民、生态环境、经济和社会影响等方面进行综合论证,为企业投资项目核准提供依据 在项目可行性研究的基础上,重点论述项目的外部性、公共性等事项,其作用是为了维护经济安全、合理开发利用资源、保护生态环境、优化重大布局、保障公众利益、防止出现垄断												
	项目申请报告的主要内容	企业投资项目申请报告	<p>申报单位及项目概况:(1)项目申报单位概况,为项目核准机关分析判断项目申报单位或项目公司是否具备承担拟建项目的资格,是否符合有关市场准入条件提供依据;(2)项目概况,为项目核准提供项目背景</p> <p>发展规划、产业政策及行业准入分析:(1)发展规划分析;(2)产业政策分析;(3)行业准入分析;(4)自主创新和采用先进技术分析</p> <p>资源开发及综合利用分析:(1)资源开发方案;(2)资源利用方案;(3)资源节约措施</p> <p>节能方案分析:(1)用能标准和节能规范;(2)能耗状况和能耗指标分析;(3)节能措施和节能效果分析</p>											

项目决策分析与评价的主要内容	项目申请报告	项目申请报告的主要内容	企业投资项目申请报告	<p>建设用地、征地拆迁及移民安置分析:(1)项目选址及用地方案;(2)土地利用合理性分析;(3)征地拆迁和移民安置规划方案</p> <p>环境和生态影响分析:(1)环境和生态现状;(2)生态环境影响分析;(3)生态环境保护措施;(4)地质灾害影响分析;(5)特殊环境影响</p> <p>经济影响分析:(1)经济费用效益或费用效果分析;(2)行业影响分析;(3)区域经济影响分析;(4)宏观经济影响分析</p> <p>社会影响分析:(1)社会影响效果分析;(2)社会适应性分析;(3)社会风险及对策分析</p> <p>结论与建议。报送企业投资项目申请报告应附送以下文件:(1)城市规划行政主管部门出具的城市规划意见;(2)国土资源行政主管部门出具的项目用地预审意见;(3)环境保护、水行政主管部门出具的环境影响、水土保持评价文件的审批意见;(4)根据有关法律、法规应提交的项目节能、矿产压覆、地震安全等其他审批文件</p>
			外商投资项目申请报告	<p>外商投资的项目申请报告应包括:(1)项目名称、经营期限、投资方基本情况;(2)项目建设规模、主要建设内容及产品,采用的主要技术和工艺,产品目标市场,计划用工人数;(3)项目建设地点,对土地、水、能源等资源的需求,以及主要原材料的消耗量;(4)环境影响评价;(5)涉及公共产品或服务的价格;(6)项目总投资、注册资本及各方出资额、出资方式及融资方案,需要进口的设备及金额</p> <p>报送外商投资项目申请报告还应附送以下文件:(1)中外投资各方的企业注册证(营业执照)、商务登记证及经审计的最新企业财务报表、开户银行出具的资金信用证明;(2)投资意向书,增资、购并项目的公司董事会决议;(3)银行出具的融资意向书;(4)省级或国家环境保护行政主管部门出具的环境影响评价意见书;(5)省级规划部门出具的规划选址意见书;(6)省级或国家国土资源管理部门出具的项目用地预审意见书;(7)以国有资产或土地使用权出资的,需有有关主管部门出具的确认文件</p>
			境外投资项目申请报告	<p>项目申请报告应包括:(1)项目名称、投资方基本情况;(2)项目背景情况及投资环境情况;(3)项目建设规模、主要建设内容、产品、目标市场,以及项目效益、风险情况;(4)项目总投资、各方出资额、出资方式、融资方案及用汇金额;(5)购并或参股项目,应说明拟购并或参股公司的具体情况</p> <p>报送境外投资项目申请报告还应附送以下文件:(1)公司董事会决议或相关的出资决议;(2)证明中方及合作外方资产、经营和资信情况的文件;(3)银行出具的融资意向书;(4)以有价证券、实物、知识产权或技术、股权、债权等资产权益出资的,按资产权益的评估价值或公允价值核定出资额。应提交具备相应资质的会计师、资产评估机构等中介机构出具的资产评估报告,或其他可证明有关资产权益价值的第三方文件;(5)投标、并购或合资合作项目,中外方签署的意向书或框架协议等文件;(6)境外竞标或收购项目,应报送信息报告,并附国家发展和改革委员会出具的有关确认函件</p>

(续表)

项目决策分析与评价的主要内容	项目申请报告与可行性研究报告的关系和区别	类别	可行性研究报告	项目申请报告
		适用范围和作用不同	适用于所有投资建设项目。即使是企业投资项目,为防止和减少投资失误、保证投资效益,在企业自主决策时,也应以项目可行性研究报告作为企业内部决策的依据	适用于企业投资建设实行政府核准制的项目,即列入《核准目录》的,不使用政府投资建设的重大项目 and 限制类项目。其作用是根据政府关注的公共管理要求,主要是从维护经济安全、合理开发利用资源、保护生态环境、优化重大布局、保障公众利益、防止出现垄断等方面进行核准
		目的不同	目的是论证项目的可行性,提交企业内部决策机构审查批准;并作为贷款方确定贷款的依据	目的是对政府关注的项目外部影响,涉及公共利益有关问题进行论证说明,以获得政府投资主管部门的核准。在政府投资主管部门核准之前,企业需要根据规划、环保、国土资源等部门的要求,进行相关分析论证,以获得各有关部门的许可
		内容不同	对企业关注的市场前景、技术方案、设备选型、项目选址、投资估算、融资方案、财务效益、投资风险等方面进行分析与研究;又要对政府关注的涉及公共利益的有关问题进行论证	主要从规划布局、资源利用、征地移民、生态环境、经济和社会影响等方面对拟建项目进行论证,对于市场、技术、资金来源、财务效益等不涉及政府公共权力的影响,不作为主要内容,但需要对项目有关问题加以简要说明,作为对项目核准提供项目背景、外部影响评估的基础资料

考点 项目咨询评估的作用

精解

项目咨询评估的作用	项目咨询评估的概念	项目咨询评估是咨询机构根据政府投资主管部门、金融机构或企业等的委托,在项目投资决策之前,对项目建议书(初步可行性研究报告)、可行性研究报告或申请报告,按照项目建设目标和功能定位,采用科学的方法,对项目的市场、技术、财务、经济,以及环境和社会影响等方面开展进一步的分析论证和再评价,权衡各种方案的利弊和潜在风险,判断项目是否值得投资,提出明确的评估结论,并对项目建设方案提出优化建议,从而为决策者进行科学决策或为政府核准项目提供依据的咨询活动
	不同委托主体的侧重点	政府部门侧重于项目的经济及社会影响评价,分析论证资源配置的合理性
		银行等金融机构侧重于融资主体的盈利能力和偿债能力评价
	企业或机构投资者侧重于项目本身的盈利能力、资金的流动性和财务风险等方面	

考点 项目建议书和可行性研究报告的评估

精解

项目建议书和可行性研究报告的评估	项目建议书和可行性研究报告评估的范围	项目建议书和可行性研究报告通常在以下几种情况下进行:(1)政府投资项目的项目建议书和可行性研究报告评估,一般都要经过符合资质要求、委托入选的工程咨询单位进行评估论证,项目建议书的评估结论是项目立项的依据,可行性研究报告的评估结论是政府投资决策的依据;(2)企业投资者往往聘请另一家工程咨询单位对初步可行性和可行性研究报告进行评估,作为企业内部决策的依据;(3)拟对项目贷款的银行,一般自行组织专家组,有时也委托工程咨询单位对可行性研究报告进行评估,评估结论是银行贷款决策的依据
------------------	--------------------	--