

建设项目经济社会评价

林晓言 许晓峰 任立 编著

JIAN SHE XIANG MU JING JI SHE HUI PING JIA

中华工商联合出版社

F282

160

建设项目经济社会评价

林晓言 许晓峰 任 立 编著

中华工商联合出版社

责任编辑：孟 斌

封面设计：鹿鸣工作室

图书在版编目 (CIP) 数据

建设项目经济社会评价/许晓峰、林晓言编著. — 北京：中华
工商联合出版社，1999.12

ISBN 7-80100-583-X

I. 建… II. ①许… ②林… III. 基本建设项目—项目评价
IV. F282

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (1999) 第 73245 号

DL74/23

中华工商联合出版社 出版、发行

北京东城区东直门外新中街 11 号

邮编：100027 电话：64153909

河北月华胶印厂印刷

新华书店总经销

850×1168 毫米 1/32 印张：13.875 300 千字

2000 年 1 月第 1 版 2000 年 1 月第 1 次印刷

印数：1—5000 册

ISBN 7-80100-583-X/Z·118

定 价：20.00 元

前 言

建设项目是一国政府实现宏观政策、优化产业结构的重要手段。为了确保建设项目发挥其应有的功能,取得良好的经济效益,有必要在项目决策施工前进行全方位的评价工作。随着可持续发展战略的实施,建设项目在促进人类文明进步以及资源环境保护等方面的作用日益受到关注,因此,建设项目评价的内涵除了经济评价以外,还应研究评价建设项目对于社会以及环境的影响。正是基于上述考虑,我们在多年从事建设项目经济评价的实践及理论研究的基础上,通过参阅大量国际国内有关评价的指南性文件,借鉴各行业建设项目评价的案例性成果,编纂出版这本《建设项目经济社会评价》。

本书共分四部分:

第一部分,建设项目评价基础。包括四章,主要研究介绍了建设项目评价的概念性内容,建设项目市场需求的分析以及预测方法,建设项目规模的选择,建设项目筹资等问题。

第二部分,建设项目经济评价。包括四章,主要研究介绍了建设项目财务评价的指标方法,建设项目国民经济评价的参数指标,建设项目不确定性分析,建设项目不同性质方案的选择方法。

第三部分,建设项目社会评价。包括四章,主要研究介绍了

建设项目社会评价与国民经济评价的区别及其内涵，建设项目社会评价的方法，建设项目不同阶段社会评价的内容，不同性质建设项目社会评价的特点。

第四部分，建设项目环境影响评价。包括五章，主要研究介绍了环境价值的评估方法，环境治理费用的分摊问题，建设项目对于环境造成的损失估算，建设项目带来的环境效益估算，环保措施的效益评价等。

本书的特点是：

一、内容全面。本书对于建设项目的经济、社会以及环境评价，进行了较为详尽全面的研究。在丰富、完善经济评价的基础上，对于建设项目的社会以及环境影响评价内容，在借鉴前人成果的基础上，作出了有益的探索。

二、概念清楚。在建设项目经济评价部分，对于财务评价和国民经济评价的关系进行了清晰的界定；在社会评价部分，对于社会评价和国民经济评价的区别从概念上作出了划分。

三、市场突出。本书在第一部分，重点介绍了市场分析和预测的方法，其目的是突出建设项目可行性研究的基础应该是符合市场需求，在此基础上方可进行建设项目的规模选择和筹资决策。

四、方法实用。本书以国内外有关项目评价的指南性文件为基础，对于若干指标进行了通俗实用的解释和说明，具有较强的可操作性。

本书由林晓言教授总体策划并统纂全书，具体撰稿分工是：许晓峰，前言、第一章、第二章、第三章、第四章、第五章；任立，第六章、第七章、第八章；林晓言，第九章、第十章、第十一章、第十二章、第十三章、第十四章、第十五章、第十六章、第十七章。

由于建设项目社会评价以及环境影响评价在我国尚不成熟，

实际案例不多，可参阅的资料有限。本书所参考的文献均是前人经过艰苦的研究探索而成，特别是有关环境影响评价部分，主要以水电建设项目为研究对象，在此向这些作者和研究人员表示衷心的感谢，并恳请各位专家、读者提出宝贵意见。

作 者

1999 年 8 月 21 日于北方交通大学

目 录

第一部分 建设项目评价基础

第一章 建设项目评价概述	(3)
第一节 建设项目评价的含义与原则	(3)
第二节 建设项目评价的内容和程序	(10)
第三节 项目建设的必要性分析	(14)
第二章 市场分析与需求预测	(20)
第一节 市场供求法则	(20)
第二节 市场需求弹性分析	(26)
第三节 市场需求预测的方法	(29)
第三章 建设项目规模选择	(51)
第一节 建设项目规模选择的原则与方法	(51)
第二节 建设项目资产估算	(58)
第四章 建设项目筹资分析	(75)
第一节 建设项目筹资方式	(75)
第二节 建设项目资本结构	(92)
第三节 建设项目筹资成本与筹资结构	(106)

第二部分 建设项目经济评价

第五章 建设项目财务评价	(117)
第一节 资金时间价值的计算	(117)
第二节 财务评价的费用效益识别	(123)
第三节 建设项目财务评价的指标体系	(125)
第六章 建设项目国民经济评价	(137)
第一节 国民经济评价理论发展历程	(137)
第二节 国民经济评价与财务评价的关系	(144)
第三节 国民经济评价的费用和效益	(146)
第四节 建设项目国民经济评价的参数	(149)
第五节 建设项目国民经济评价指标	(171)
第七章 不确定性分析	(174)
第一节 盈亏平衡分析	(174)
第二节 敏感性分析	(185)
第三节 概率分析	(190)
第八章 建设项目方案选择	(196)
第一节 建设项目排他型方案选择	(196)
第二节 建设项目独立型方案选择	(201)
第三节 建设项目混合型方案选择	(204)

第三部分 建设项目社会评价

第九章 建设项目社会评价概述	(211)
第一节 建设项目社会评价的概念与特点	(211)
第二节 建设项目社会评价的原则与重要性	(214)

第三节	建设项目社会评价的发展与应用·····	(218)
第四节	建设项目社会评价的内容·····	(223)
第十章	建设项目社会评价的方法 ·····	(233)
第一节	定量与定性分析方法·····	(233)
第二节	快速农村评估与参与式农村评估法·····	(238)
第三节	建设项目社会评价的常用方法·····	(242)
第四节	建设项目社会评价的程序与步骤·····	(249)
第十一章	建设项目不同阶段的社会评价 ·····	(254)
第一节	建设项目建议书阶段的社会评价·····	(254)
第二节	建设项目可行性研究与项目评估阶段的社会评价 ·····	(257)
第三节	建设项目实施、监测阶段的社会评价·····	(261)
第四节	建设项目后评价阶段的社会评价·····	(262)
第十二章	不同性质建设项目的社会评价 ·····	(269)
第一节	不同行业建设项目的社会评价·····	(269)
第二节	涉及非自愿移民项目的社会评价·····	(280)
第三节	扶贫项目的社会评价·····	(290)

第四部分 建设项目环境影响评价

第十三章	环境价值评估方法 ·····	(301)
第一节	直接市场法·····	(301)
第二节	替代性市场法·····	(305)
第三节	意愿调查评价法·····	(307)
第十四章	环境污染治理费用的分摊 ·····	(311)
第一节	环境污染治理费用的分摊原则·····	(311)
第二节	环境污染治理费用的承担主体·····	(318)

第三节	环保措施投资分摊方法·····	(327)
第十五章	环境影响的损失估算 ·····	(330)
第一节	洪灾、涝灾环境影响损失估算·····	(330)
第二节	水土流失、人群健康环境影响损失估算·····	(337)
第三节	水体、大气污染环境损失估算·····	(350)
第四节	诱发地震、土壤污染等的环境损失估算·····	(359)
第五节	文物古迹、矿藏环境损失估算·····	(365)
第十六章	环境影响的经济效益估算 ·····	(374)
第一节	水电工程尾水供水环境效益估算·····	(374)
第二节	渔业环境经济效益估算·····	(377)
第三节	旅游环境经济效益估算·····	(379)
第四节	替代工程环境经济效益估算·····	(380)
第五节	洪水泛滥土壤增肥环境经济效益估算·····	(385)
第十七章	环保措施效益估算 ·····	(387)
第一节	排水、排涝、水土保持措施效益估算·····	(389)
第二节	水质、大气保护措施效益估算·····	(397)
第三节	防止诱发地震、文物保护措施效益估算·····	(408)
第四节	矿藏保护、噪声防治措施效益估算·····	(418)
第五节	环保措施投资效益评价·····	(428)

第一部分 建设项目评价基础

第一章 建设项目评价概述

第一节 建设项目评价的含义与原则

一、建设项目评价的含义

(一) 项目的含义

项目是一项在规定的时期内为完成某种目标或任务而进行活动的总体。在经济工作中所讲的项目，主要是指某种扩大再生产的经济活动。这种活动一般包含五大要素，即投资、技术设备、实施人员、成本和效益。

(二) 建设项目的含义与分类

建设项目，是指在一个或多个场地上，按照一个总体设计进行施工的各项单项工程所组成的，在财务会计上实行统一核算并作为一个统一的独立法人的建设单位。其中单项工程是指具有独立的设计文件，在建成后可以独立发挥设计文件所规定的生产能力或效益的工程。

建设项目按性质划分，可分为基本建设和更新改造两大类。

1. 基本建设。基本建设按其性质可分为新建、扩建、改建、迁建和恢复项目。新建项目，是指从无到有、“平地起家”、新开

始建设的项目等。扩建项目是指现有项目在项目内或其他地点，为扩大原有产品的生产能力（工程效益）或增加新的产品生产能力而建设的项目。改建项目是指现有项目单位，对现有设施、工艺条件进行技术改造并列入基本建设计划的项目，包括为填平补齐企业产品生产作业线各工序（车间）之间能力的不平衡，而增建或扩建的不直接增加本企业主要产品能力的车间项目。迁建项目是指建设单位由于各种原因经批准迁到其他地点建设的项目。恢复项目是指单位因自然灾害、战争等原因使固定资产全部或部分报废，以后又投资恢复建设的项目。

2. 更新改造。更新改造可分为设备更新和技术改造两类项目。更新改造是在技术进步的前提下，通过采用新技术、新工艺、新设备、新材料，对现有技术装备进行更新改造以节约能源、降低消耗、提高质量、发展品种、促进产品升级换代、增加社会急需而又短缺的某些产品的生产能力，达到全面提高综合经济效益而实施的建设项目。

（三）建设项目评价的含义

1. 建设项目评价的概念

建设项目评价，是指在项目可行性研究的基础上，从国家全局以及企业的角度，对拟建项目的计划和设计方案进行全面的经济技术论证和评价，从而确定项目未来发展的前景。这种论证和评价从正反两个方面提出意见，为决策者选择项目及实施方案提供多方面的建议，并力求客观地、准确地将与项目执行有关的资源、技术、市场、财务、经济、社会等方面的基本数据资料汇集报告给决策者，使其能够在全面而深入了解和掌握项目有关情况的条件下，实事求是地作出正确的决策。同时，也为建设项目的执行、监督及核查奠定良好的基础。

2. 项目评价和可行性研究的关系

（1）区别

项目评价与可行性研究是两个不同的概念。主要区别：

①项目评价与可行性研究的承担者不同。可行性研究工作由受委托的设计和咨询单位来做；项目评价则一般由项目隶属银行去做。

②立足点不同。可行性研究往往站在部门、企业的角度去考虑有关问题；而项目评价则往往站在国家、银行的角度去考虑问题。

③侧重点不同。可行性研究着重于项目技术的先进性和建设条件方面的论证；项目评价则着重于经济效益的评价和分析及项目建设投产后的偿还能力。

④作用不同。可行性研究主要是作为项目决策的依据；项目评价不仅为项目决策服务，而且是贷款部门参与决策和决定贷款与否的依据。项目评价实际上是项目投资最终决策的依据。因此，项目评价与可行性研究是不能相互代替的。

(2) 联系

项目评价与可行性研究又有着密切的联系，二者的理论基础、内容要求都是一致的，同时二者具有互为因果的关系。没有项目的可行性研究，就没有项目的评价，不经项目评价，项目的可行性研究也就不能最后成立。所以，在一定意义上说，项目评价是项目可行性研究的延伸。由于评价工作一般具有决策的权力，通过评价，项目可能被否定，也可能被肯定，也可能作局部修改补充以后被肯定。这说明，评价实际上是可行性的再研究，但由于评价的目的在于决策，所以比可行性研究更权威。

二、建设项目评价的作用

(一) 建设项目评价，是建设项目投资决策的重要基础

建设项目的投资决策，是一项科学性很强的工作，必须认真对待。一个项目上与不上，需要进行大量的调查研究工作。只有通过周密调查，掌握了大量准确可靠的资料数据，并据此进行深

入细致的科学分析，才能弄清拟建项目的必要性，技术上、财务上、经济上的可行性，项目的生产条件，产品的市场供求趋势以及合理建设规模和产品方案等关系到拟建项目存亡的一系列重大问题。过去，在经济建设中，由于不尊重科学，不按客观经济规律办事，给国家的经济建设造成了巨大的损失，这就要求我们在建设项目规划和决策中，决不能单凭主观意志来决定项目，必须通过充分的技术经济论证和多方案比较，找出经济效益比较好的最佳方案，再作出项目投资的最后决策。

（二）开展项目评价，是全面提高投资经济效益的重要手段

在我国，虽然已经建成了门类比较齐全的工业体系，但经济结构和产品结构存在着不合理状况。这就要求必须调整固定资产投资结构，在集中资金搞好重点建设的同时，注重提高投资经济效益这一工作的中心。当前，我国正面临着世界“新技术革命”的挑战，我们不但要在投资方向上进行重新的选择，而且在投资决策中也要经受新的考验。如何排除市场、技术和资源方面的因素对项目投资决策的制约和影响，使每一个拟建项目都能建立在既稳妥可靠，又积极可行的基础之上，将直接影响投资效益的好与坏。因此，搞好项目评价工作，对于促进投资经济效益的全面提高意义重大。

（三）项目评价，是使项目投资决策具有客观性的重要保证

对于一个建设项目，从规划初期阶段就要接受技术上、财务上、经济上的可行性研究和审查，但是，如果同一个拟建项目的投资决策方案，从其提出“项目建议书”着手可行性研究并编制可行性研究报告；项目评价；直至最后的决策方案都由同一部门、单位或机构执行，其客观性就会受到一定的制约和影响。因此，多方共同开展项目评价工作，直接参与项目规划投资决策，就会对项目的取舍提出比较客观的评价依据，将有助于项目规划与决策的客观、准确，避免或减少由于“长官意志”、“主观臆

断”给项目规划和投资决策带来的偏见或失误。例如，建设银行开展项目评估和建设单位委托勘探设计部门或咨询服务机构进行的项目可行性研究，虽然都是为了达到证明拟建项目技术上、财务上、经济上有无可行性的同一目的，都是围绕着投资经济效益而对项目进行的技术经济论证。但是，由于各自所处的地位不同，又都有着各自不同的特点。如：①勘探设计单位或咨询服务机构是受建设单位或项目的主管部门的委托，按基本建设程序的规定对拟建项目进行可行性研究的。它所提出的可行性研究报告，是编制设计任务书的基础。建设银行的项目评价，则是为了参与各级决策机构的审查，分析和评价项目的“可行性研究报告”的客观性、准确性和可靠性，为项目投资决策提供建设性意见，并作为办理拨款、贷款的依据。②勘探设计单位或咨询服务机构要对拟建项目的可行性进行全面论证，并提出几个方案进行比较、选择，要求有相当的深度和广度。而建设银行则主要是对项目的“可行性研究报告”的可靠程度，利用银行所特有的客观眼光，多从不利因素着手研究和评价拟建项目所能承担的最大风险及其最佳经济效益。只有抓住项目技术上、财务上、经济上的关键问题，在调查研究的基础上进行综合论证，才能取得自己的发言权，为项目投资决策提供较为稳妥、客观的参考依据。

三、项目评价的原则

（一）必须坚持讲求综合经济效益的原则

讲求经济效益是人类从事经济活动的根本目的，因此，在进行项目评价时，必须从提高项目经济效益的基本原则出发，既要考虑宏观的经济效果，又要考虑微观的经济效果；既要考虑近期的效果，又要考虑长远的效果；既要考虑项目的直接经济效果，又要考虑项目的间接经济效果；既要考虑定量的经济效果，又要考虑定性的经济效果等等。我国经济建设的经验和教训告诉我们，如果评价项目的原则正确，则花钱少，见效快，经济效果