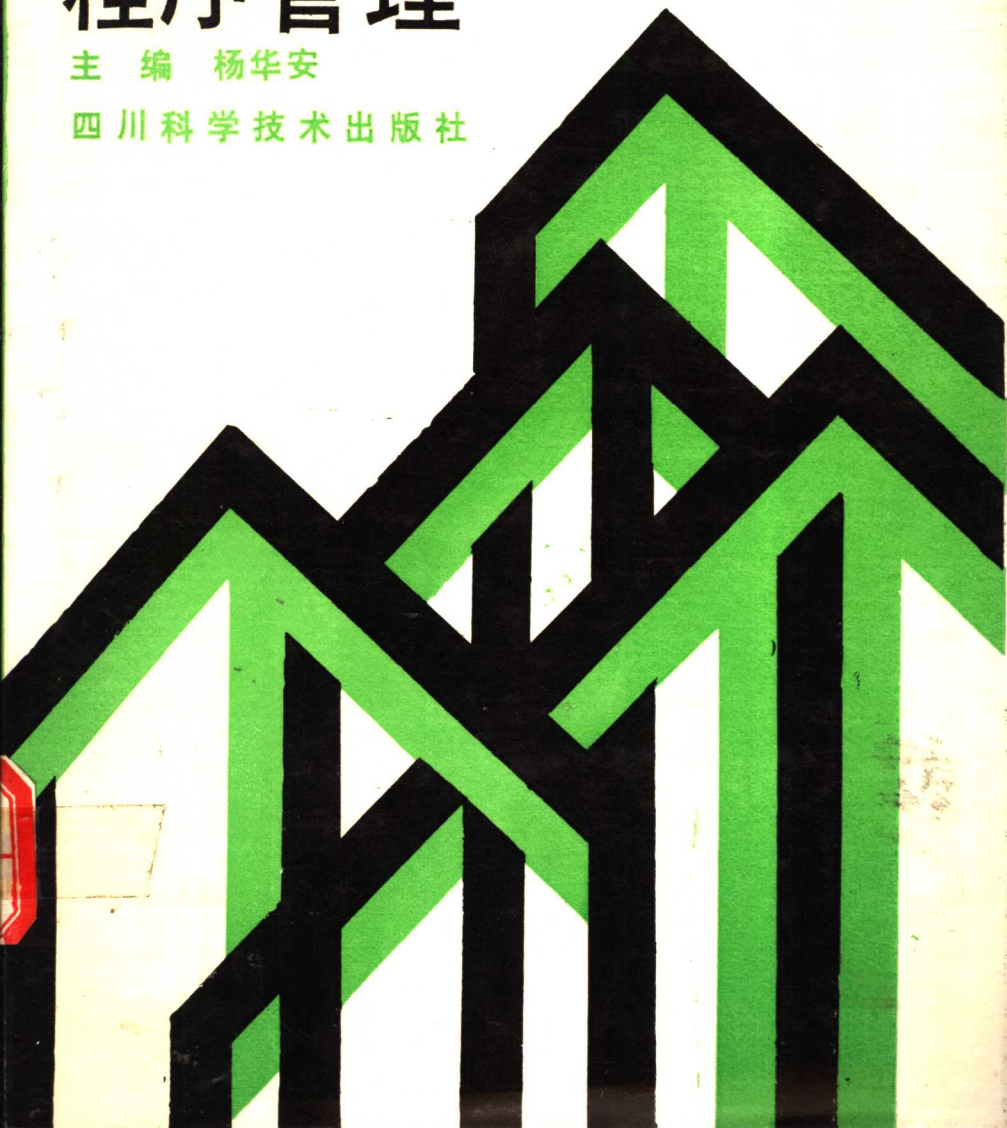


固定资产投资项目 程序管理

主 编 杨华安

四川科学技术出版社



固定资产投资项目管理

四川科学技术出版社

1991年·成都

新登字(川)004号

书 名/固定资产投资项目管理
编著者/杨华安

责任编辑·杜 宁
封面设计·韩健勇
版面设计·周红军
责任校对·王一菁 代林 杨又菁 李红

出 版 四川科学技术出版社
成都盐道街3号 邮编
经 销 四川省新华书店
印 刷 德阳新华印刷厂
版 次 1991年11月第一版
1991年11月第一次印刷
规 格 787×1092毫米 1/32
印张 13.75 209千字 插页 2
印 数 1—410册
定 价 7.50元

ISBN 7-5364-2035-8/F·163

内 容 提 要

本书对固定资产投资项目概念、分类、前期工作、咨询评估、计划、资金、施工、生产准备、竣工验收、信息管理系统全部过程的程序管理进行了较系统的阐述。同时收集了国家有关固定资产投资项目的规定和相关的名词解释。在内容的安排上突出了可操作性,以帮助读者结合实际,全面掌握有关固定资产投资程序与管理的系统知识及各种政策、规定。供从事固定资产投资实际工作的同志参考。

顾	问	方家祥		
主	编	杨华安		
副	主	黄 维	贾中文	尹显伦
编	写	杨华安	黄 维	贾中文
人	员	尹显伦	彭国民	龙跃永
		高 燕	陈乃丁	

序

辛 文

随着 90 年代社会主义现代化建设宏伟蓝图的实施,我国经济将朝着更宽广的领域,更高级的层次发展,建设规模将会进一步扩大,投资方向将会进一步优化,社会、经济、生活诸多领域的面貌必将发生巨大的深刻变化。适应经济发展、改革开放和新的经济体制、新的经济运行机制的建立,机构、组织、人员也必将会有比较多、比较大的变化。历史在前进,社会在进步,时代在变化,经济在发展,生活在提高,这是当今时代的主旋律和基本特征,是不以人们的意志为转移的必然规律。在这种情况下和形势的格局下,很有可能出现对过去和现在的一些办事的基本原则、基本规定、基本制度、基本程序不甚了解之处,不熟悉就有可能发生差错,贻误时机,甚至还会造成不必要的损失。所以,我们既要学习未来新的办事规则,也要了解过去和现在的办事规则。

《固定资产投资项目程序管理》这本书,是成都市计委的同志为适应新情况、新形势变化的需要而编写的。编写出版这本书的主要目的就是为了给从事经济工作的同志,特别是从事固定资产投资工作的同志,从一个方面提供学习、了解和处理固定资产投资问题的一些基本规则的参考资料。

固定资产投资是国民经济、科学技术和社会事业发展的

重要组成部分,与当前的生产建设和长远的发展都有着密不可分的关系和重要的影响。各行各业包括经济组织和非经济组织,都有固定资产投资的任务和内容,所不同的只是投资的多少和项目的大小而已。但是,怎样搞基本建设、怎样上新项目、怎样进行技术改造,并应具备些什么条件和办理一些什么手续,这并不是所有从事经济工作的同志都了解、都懂得的。对这些同志同样有一个再学习、再了解、再熟悉的问题。《固定资产投资项目程序管理》这本书,对投资概念、分类、前期工作、计划编制、施工准备、生产准备、验收使用等诸多方面的内容,都有比较全面系统的论述和介绍。

固定资产投资包括技术改造在内,是属于为扩大再生产准备能力而进行的,是为增强经济发展后劲服务的,具有超前的要求和特点。具体建设项目,不同的行业、不同的规模、不同的技术、不同的性质是有不同的规定、要求和程序,特别是建设规模很大、建设内容复杂、技术要求很高的项目,涉及的方面和技术很多,需要按系统工程对待,从基础条件、科学技术、社会容量、生态环境、交通运输、原材料供应、产品销售、投资能力、经济效益、还贷时间等,进行全面的、充分的、科学的论证,并按固定资产投资规定的程序要求,严格审查和把关,每一个环节都要做到、做好,既不能草率马虎,也不能超越环节。当然,规模小的和技术要求低的项目,程序和环节可以简化。

目前固定资产投资工作中存在一个带有普遍性的问题是,各级、各方面上项目的积极性和热情特别高,跑项目可以说是十分主动、卖劲,动员了各方面的力量,利用了各种渠道和各种关系,争取上级对所提项目批准立项,这种积极性和热情是可贵的,应予鼓励和支持。可是往往忽略上项目和建设项

目最重要而又必须具备的两个基本条件,这就是:第一,建设项目的初期准备工作,这是项目成立、进行设计、开工建设必备的基础工作,是必须做好的,特别是大中型建设项目和水电站建设项目,前期准备工作周期一般都比较长,有的长达8、9年的时间,不做好这项基础工作,以后各个环节的工作就难以按序进行下去,立项也就无望,当然就很容易错失建设的时机。现在,许多人包括一些负责经济领导工作的同志在内,对项目建设前期准备工作的重要性、必要性和不可超越性的程序,认识和重视的程度不够。这不简单的是一个一般工作程序问题,而是关系到项目能否建设、建设中有无问题以及建成投产后能不能正常运转的问题,一定要给予足够的重视,并严格要求,环环扣紧;第二,完成建设项目所必需的基本条件,这是建设项目能不能按计划确定的纲领和规定的要求进行的关键。所谓建设条件包括的方面和内容也很多,如原材料来源、内外部运输、技术路线、设备选择、职工培训、投资来源等,其中难度最大的又是资金供给的保证程度,这几乎是所有的建设项目都遇到又比较难以解决的问题之一,是困挠建设项目众多问题中的首要问题。资金不能按规定的进度要求到位,被迫使建设工期延长,从而导致投资额增大,造成资金供给不足的困难更为严重突出。可是许多研究上项目的主管部门对上述两个方面的问题常常有所忽略,没有给予应有的重视,有时虽然也认识了,提到了,并强调过,但只是一般的讲一讲,缺乏具体的安排和有力的措施。之所以讲这两个问题,是因为建设项目不能超越的必备条件,望能引起从事经济工作的同志对这两个问题的重视,采取必要的和实际的措施,予以改变目前的局面。

投资总量平衡和投资结构优化,这是非常重要的问题。鉴于历史的经验教训,值得特别注意的是建设规模与建设条件的平衡,投资结构的合理比例和投资的优化,社会环境和生态环境条件,建设项目的技术工艺路线和设备装备水平的先进性,投资的经济效益和社会效益,对这些问题和关系的正确处理,不但有利于建设项目的顺利进行,而且可以更好地发挥投资效益。

前 言

40年来,我国各族人民在中国共产党的领导下,坚持走社会主义道路,在不长的时间里,集中全国有限的资源,较合理地实行有计划的建设,使我国的经济结构、产业结构和生产布局都有了根本性的变化。在旧中国一穷二白的基础上建立了独立的、门类比较齐全的工业体系和国民经济体系;工业实力有了明显加强、农业基本生产条件和装备水平有较大改善和提高,运输、邮电事业有了很大发展,人民的生活质量有了明显提高;国民经济各部门的生产能力迅速扩大、技术装备水平不断提高,为我国的四化建设和社会主义制度的巩固与发展提供了重要的物质技术基础。从而使我国的经济总量步入世界前列,在世界经济中的地位日益提高。

党的十一届三中全会以来,党和国家在经济建设和社会发展方面提出了一系列重大的方针政策和措施,经济生活发生了深刻变化。党的十二大确定从1981年起到本世纪末经济建设在不断提高经济效益的前提下,力争使全国工农业的年总产值翻两番,人民的物质文化生活达到小康水平。当前,世界面临着新的技术革命,我国又面临经济结构失衡、效益低下等矛盾。因此,固定资产投资在加快我国社会主义现代化建设步伐,实现宏伟目标,调整结构中担负着重要的任务,提出了更高的要求。我们要在党中央和国务院的领导下,解放思想、实事求是、勇于探索、立志改革,坚持计划经济与市场调节

相结合的原则,在认真总结历史经验的基础上,研究新情况、解决新问题,按照客观经济规律和自然规律办事,加强固定资产投资宏观调控体系,充分发挥固定资产投资的作用,这是摆在我们面前的一项重大而紧迫任务。

为了适应新的形势,提高固定资产投资工作水平,广大从事固定资产投资的计划、管理干部、设计人员以及投资者,迫切 need 提高政治、业务素质。无论是新参加工作,还是较长期从事固定资产投资工作的同志,都需要进一步学习并掌握固定资产投资的业务和现代科学技术知识。为此,根据我们长期从事固定资产投资管理和实际工作积累的经验,结合我国的现行体制和规定,编辑出版这本《固定资产投资项目程序管理》,目的是为广大从事固定资产投资的计划、经济、管理、设计、施工人员以及投资者提供一些比较系统的业务知识和参考资料,以便了解、掌握固定资产投资项目的程序管理及具体作法,从而少走弯路,减少失误。限于我们的水平,错误难免,欢迎读者批评指正。

作者

1991年4月

目 录

第一章 固定资产投资的概述	1
第一节 固定资产投资在国民经济中的地位和作用.....	1
第二节 固定资产投资的概念.....	6
第三节 基本建设	12
第四节 技术改造	14
第五节 基本建设与技术改造的特征	16
第二章 固定资产投资的分类	18
第一节 固定资产投资按所有制分类	18
第二节 固定资产投资按行政隶属关系分类	20
第三节 固定资产投资按建设性质分类	21
第四节 固定资产投资按建设用途分类	23
第五节 固定资产投资按建设规模分类	25
第六节 固定资产投资按建设阶段分类	26
第三章 固定资产投资项目的前期工作	30
第一节 项目建议书的编制	30
第二节 可行性研究报告的编制	35
第三节 建设项目的咨询评估	46
第四节 设计任务书(计划任务书)的编制	75
第五节 设计文件的编制	83
第四章 利用外资建设项目	93
第一节 利用外资的重要意义	93

第二节	利用外资的方式	94
第三节	利用外资项目的审批权限和建设程序	98
第四节	利用外资项目的经济评价	102
第五节	鼓励外商投资的领域	109
第五章	编制固定资产投资计划	110
第一节	固定资产投资计划的编制原则	110
第二节	编制年度固定资产投资计划具备的条件	114
第三节	编制固定资产投资计划的内容和方法	115
第四节	固定资产投资计划的管理	124
第六章	固定资产投资项目的施工准备	131
第一节	征地拆迁与安置	131
第二节	三通一平	140
第三节	编制施工图设计	142
第四节	建设项目招标、投标	144
第五节	建设项目的开工报告	146
第六节	投资许可证	147
第七章	组织施工	152
第一节	技术交底	152
第二节	编制施工组织设计	154
第三节	组织施工	161
第八章	建设项目的生产准备	178
第一节	领导班子的配备及其工作任务	179
第二节	生产人员的配备和培训	181
第三节	生产技术准备与规章制度的建立	183
第四节	物资供应准备和经营管理方面的准备	185
第五节	改扩建和引进设备项目的生产准备	186

第九章 竣工验收、交付使用	189
第一节 竣工验收的标准和依据	189
第二节 竣工验收的组织	191
第三节 整理各种设计、施工文件和技术资料	192
第四节 绘制竣工图	193
第五节 验收	195
第十章 固定资产投资项目信息系统管理	202
第一节 标准信息表式和项目概况	202
第二节 项目审批情况和审批主要内容	207
第三节 项目年度计划情况和执行情况	211
第四节 项目信息表分类代码填写说明	216
第十一章 固定资产投资管理工作程序	221
第一节 固定资产投资建设项目前期工作程序	221
第二节 建设项目施工准备阶段的管理程序	226
第三节 项目建设期的工作程序	228

附录

第一部分 固定资产投资管理方面有关文件摘录

一、管理、规定类	231
(一)前期工作	231
(二)计划、资金管理	236
(三)建设用地管理	258
(四)环境保护管理	263
(五)工程承包管理	272
(六)商品房屋建设管理	275
(七)竣工验收的管理	278
二、标准、规定类	281

(一)楼堂馆所建设管理.....	281
(二)住宅建设标准.....	286
(三)外国专家招待所建设标准.....	287
(四)基本建设项目大中小型划分标准.....	289
(五)更新改造措施与基本建设划分标准.....	296
三、其他类	298
(一)抗震设防.....	298
(二)建设监理.....	299
(三)固定资产投资项目信息分类代码.....	302

第二部分 名词解释

一、国民经济	396
二、建设项目管理	398
三、基本建设计划与统计	414
四、投资效果	418

第一章 固定资产投资的概述

第一节 固定资产投资在国民经济中的地位和作用

在了解固定资产投资在国民经济中的地位和作用前,首先要弄清什么是固定资产,什么是固定资产再生产。

一、固定资产的概念

固定资产是指社会再生产过程中使用的厂房、机器设备、电站、水库、矿井、铁路、机车、船舶、仓库等劳动资料。这些劳动资料,在实物形态上全部参加生产过程,并可以在较长的时期内发挥作用,但它们的价值则是根据劳动资料的磨损程度,逐渐地转移到新的产品中去,直到它们的使用价值完全失去效用时,价值才转移完毕。由于厂房和机器设备等劳动资料在价值转移上具有这种特殊的方式,所以叫做固定资产。非生产领域中的住宅、校舍、图书馆、电影院等,也同生产性固定资产一样具有长期使用、逐渐磨损的特点,在实际工作中把它们叫做非生产性固定资产。

二、固定资产再生产

由于固定资产在生产和使用过程中会逐渐磨损而最终丧

失其效用,所以必须进行固定资产再生产。固定资产的再生产分为简单再生产和扩大再生产。固定资产的简单再生产,就是规模不扩大的固定资产再生产;固定资产的扩大再生产是规模扩大的固定资产再生产。

固定资产的简单再生产和扩大再生产是通过基本建设来实现的,即通过固定资产投资来实现。所谓基本建设,就是建筑、购置和安装固定资产的活动以及与此相联系的其他经济活动。它是通过新建、扩建以及设备更新和技术改造来实现固定资产的简单再生产和扩大再生产。

(一) 固定资产的简单再生产

固定资产的简单再生产,就其实物补偿来看,主要是通过基本建设的新建和更新来实现的。例如,原有的固定资产报废(矿井资源枯竭,机器设备、厂房报废)时,通过新建或购置新的固定资产来加以替换。这种新建的矿井、新购置的设备和新建的厂房只起补偿的作用,因而属于固定资产的简单再生产。在技术进步的条件下,报废的固定资产往往“不是以原来的形式,而是以革新的形式进行补偿。”因而包含有内涵扩大再生产的因素。固定资产的简单再生产,就其价值补偿来看,是通过提取折旧基金来实现的。折旧基金分为大修理基金和基本折旧基金。大修理基金用来实现原有固定资产的局部更新,基本折旧基金用来实现固定资产的整体更新。

(二) 固定资产的扩大再生产

固定资产的扩大再生产主要是通过新建、改建和扩建来实现的。所谓新建,是指从无到有、“平地起家”的建设。改建,是指为增加主要产品的生产能力或工程效益而对原有固定资产进行整体技术改造的建设。扩建,是指在原有基础上为扩大