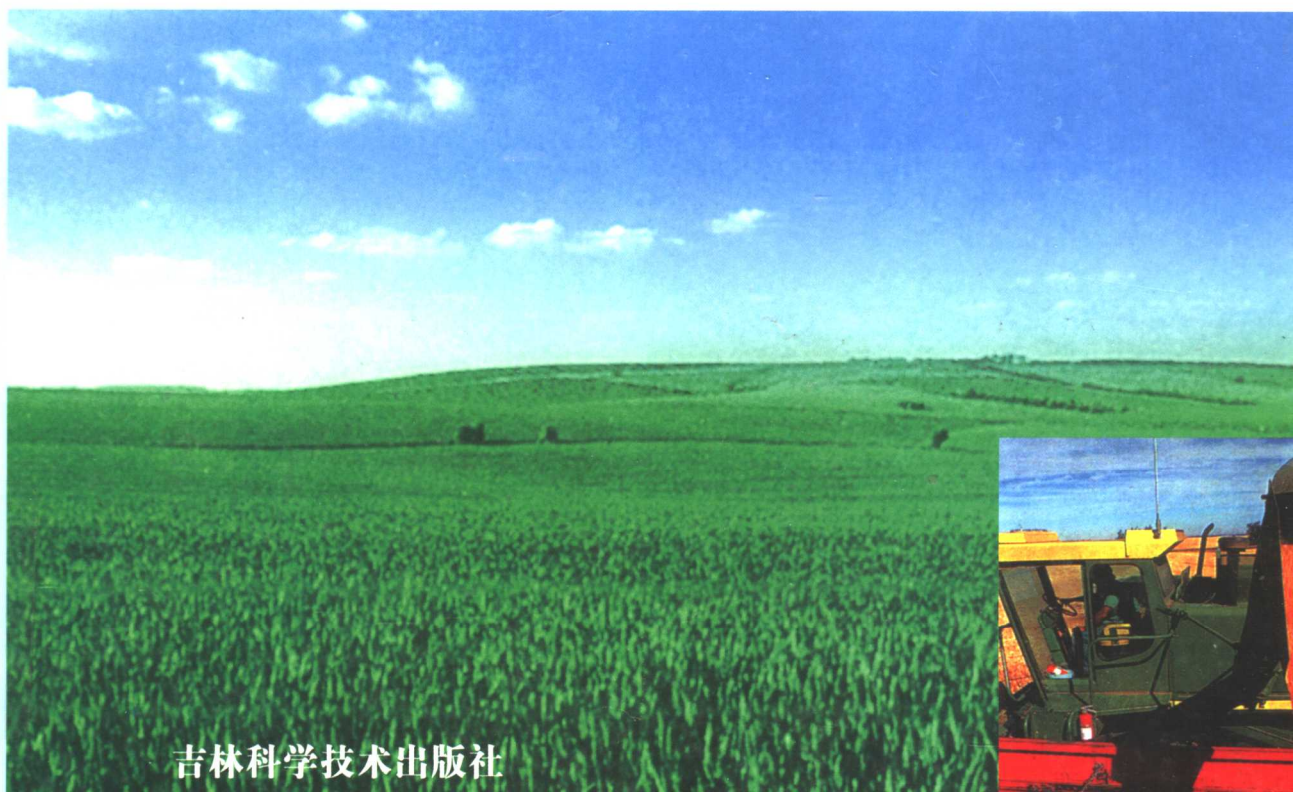


徐帮学/主编

农业项目

可行性研究与 经济评价手册



吉林科学技术出版社

农业项目可行性研究 与经济评价手册

(一 卷)

徐帮学 主编

吉林科学技术出版社

图书在版编目(CIP)数据

农业项目可行性研究与经济评价手册/徐帮学主编.

长春:吉林科学技术出版社出版,2002

ISBN 7-5384-2632-9

I. 农… II. 徐… III. ①农业-项目-可行性研究-手册②农业-项目评价-手册
IV. F303.1-62

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 060555 号

责任编辑:司荣科 郝沛龙 封面设计:谭雄军

农业项目可行性研究与经济评价手册

徐帮学 主编

*

吉林科学技术出版社出版、发行

北京市东光印刷厂印刷

*

787×1092 毫米 16 开本 125.25 印张 2818 千字

2002 年 8 月第一版 2002 年 8 月第一次印刷

定价:798.00 元(上、中、下)

ISBN 7-5384-2632-9/Z·189

版权所有 翻印必究

如有印装质量问题,可寄本社退换。

社址 长春市人民大街 124 号 邮编 130021 电话 5635176 5635177

电子信箱 JLKJCBS@public.cc.jl.cn 传真 5635185

《农业项目可行性研究 与经济评价手册》

编 委 会

主 编	编：	徐帮学				
	委：	童一秋	黄建伟	刘 涛	徐帮学	
		阮劲松	章 建	李强昭	张江长	
		李季春	张华忠	彭金燕	陆 强	
		李大庆	李孝庆	瞿益荣	何 伟	
		方良中	赵 莹	彭志源	张 武	
		张开鹏				

前 言

投资项目是指一项投资活动的基本方案,它可以用来创建、扩建或发展某些企业、事业,以便在一定时期内增加产品的生产或提供更多的社会服务。随着近年来我国对农业基础地位的再认识的深化和提高,以及近年来我国对农业投资力度的加大,农业项目投资越来越重要。

农业项目投资规模很大,它关系到投资人的直接利益,也关系到整个社会生产力、社会资源的有效配置和合理使用问题,而在整个的投资管理体制中,项目可行性研究和经济评价是农业项目管理中最重要的环节,它是投资决策的主要依据和理论支持,它是通过各种有效的方法对投资项目进行分析研究,从技术、财务、经济、社会等方面加以评价,最终为投资决策者提供是否选择该项目进行投资的依据。可行性研究在我国投资项目管理中占有相当重要的地位,根据国家有关规定:凡未做可行性研究的投资项目国家一律不予立项,银行一律不予贷款,鉴于农业项目可行性研究有着如此的重要性,一本有关农业项目投资可行性研究和经济评价的工具书是为应时之需,因此,我们特邀请和组织了农业技术研究所,农业科学院、中国农业大学、农业部发展计划司和规划设计研究院的一批专家、学者、教授及一些研究员联袂编写了本书。

本书系统地阐释介绍了农业项目投资可行性研究和经济评价的基本理论、基本方法及一些极具实用性的案例,如农业项目的概念及内容、农业项目投资的可行性研究的程序,包括农业项目资金的时间价值、农业项目财务估算与财务评价、农业项目的经济价格、农业项目国民经济评价、农业项目投资的不确定性分析、农业项目的社会影响评价等等。

本书是农业项目可行性分析与经济评价的科学化、规范化和标准化来分析、解决问题的,它具有不可替代的权威性。本书具有以下几个特点:

(一)科学性 本书理论联系实际,理论有据,科学严谨,结构合理,极为规范化和标准化。

(二)实用性 本手册作为我国现代农业项目投资可行性和经济评价的工具书,既有编委会成员丰富的实践经验,也是他们精湛知识的再现,既可以作为农业项目研究人员的理论教材,也可以作为项目实施规划设计的操作依据。

(三)通俗性 本书力求深入浅出,通俗易懂,方便操作。

本书旨在为从事农业项目可行性研究和项目管理有关的人员提供理论联

系实际、完整系统分析和管理的工具。本书的出版,必定会成为农业项目管理界的一件好事,这里有编委会每个成员的辛勤劳动和汗水,也有为了本书的出版而努力过的朋友和老师们的帮助。

限于编者水平有限,编辑时间仓促,书中疏漏之处在所难免,恳请各界专家学者及读者朋友们指正。

本书编委会

2002年7月10日

总 目 录

第一篇 农业项目与农业项目管理

第一章 农业项目与农业发展

第二章 农业项目管理

第二篇 农业项目可行性研究

第一章 项目可行性分析总论

第二章 农业项目建议书的编制

第三章 农业项目可行性研究

第四章 农业项目的市场预测分析

第五章 农业项目需求规模与项目方案决策

第三篇 农业项目融资与投资管理

第一章 项目融资投资管理

第二章 农业资金与农业项目投资

第三章 农业项目信贷资金

第四章 农业项目的国内贷款与涉外资金

第五章 农业贷款的管理及其规范化运作

第四篇 农业项目经济评价

第一章 项目经济评价总论

第二章 农业项目方案比较与选择

第三章 农业项目资金的时间价值

第四章 农业项目投资的不确定性分析

第五章 农业项目经济价格

第六章 农业项目经济效益评价

第七章 农业项目财务分析与评价

第八章 农业项目投资的国民

经济评价

第九章 农业项目社会影响评价

第十章 农业项目的监测与评价

第五篇 农业各行业项目可行性研究与经济评价

第一章 种植业和农业机械化项目可行性和经济评价

第二章 畜牧业项目可行性研究与经济评价

第三章 林业项目可行性分析与经济评价

第四章 渔业项目可行性研究与经济评价

第五章 水利与农业灌溉项目可行性研究

第六章 农业综合开发项目可行性研究与经济评价

第七章 农业科研与农业推广项目可行性研究与经济评价

第六篇 农业项目可行性研究与经济评价典型案例

第七篇 农业项目相关法律法规

目 录

一 卷

第一篇 农业项目与农业项目管理

第一章 农业项目与农业发展	(3)
第一节 农业项目	(3)
第二节 农业现代化与农业建设	(7)
第三节 中国农业发展与世贸组织	(20)
第四节 农业投入与农业财税政策	(40)
第五节 农业项目与农业发展	(46)
第六节 中国农业项目建设的成就	(50)
第七节 农业投资项目管理周期	(66)
第八节 国家农业综合开发项目建设标准	(69)
第二章 农业项目管理	(73)
第一节 农业开发建设	(73)
第二节 区域开发与农业开发建设	(75)
第三节 农业项目管理特点及方法	(80)
第四节 农业项目管理的任务与原则	(84)
第五节 农业项目管理与项目	(86)

第二篇 农业项目可行性研究

第一章 项目可行性分析总论	(93)
第一节 项目建议书	(93)
第二节 项目的可行性研究	(103)
第三节 项目必要性分析	(119)
第四节 投资项目市场分析	(129)
第五节 项目投资背景分析与评估	(149)
第六节 可行性研究报告的编制	(158)
第七节 项目技术方案分析	(179)

第八节 建厂条件分析与项目选址	(187)
第二章 农业项目建议书的编制	(213)
第一节 农业项目的磋商	(213)
第二节 农业项目的选择	(215)
第三节 编制项目建议书	(222)
第三章 农业项目可行性研究	(227)
第一节 农业项目可行性研究的目的与意义	(227)
第二节 农业项目可行性研究的内容	(229)
第三节 农业项目可行性研究的程度及依据	(241)
案例 广东省金地绿色农业基地可行性研究报告	(246)
第四章 农业项目的市场预测分析	(265)
第一节 市场预测分析的意义	(265)
第二节 农业项目市场预测的方法	(269)
第三节 农业项目市场趋势的分析	(280)
第五章 农业项目需求规模与项目方案决策	(285)
第一节 项目需求分析	(285)
第二节 项目建设条件和建设规模分析	(289)
第三节 项目技术方案分析	(297)
第四节 农业项目决策	(305)
第五节 农业区域开发项目的实施	(324)

第三篇 农业项目融资与投资管理

第一章 项目融资投资管理	(337)
第一节 项目融资	(337)
第二节 项目融资模式	(354)
第三节 项目融资风险管理与防范	(371)
第四节 项目招商引资管理	(409)
第五节 项目投资估算与预测	(431)
第六节 投资项目总成本费用及经营成本估算	(458)
第七节 投资项目收入、税费及利润估算	(475)
第八节 投资方案比较评估与项目总评估	(486)
第九节 投资项目方案比较与选择	(505)
第十节 计算机在投资项目财务分析中的应用	(514)
第二章 农业资金与农业项目投资	(528)
第一节 农业资金概述	(528)

第二节 农业投资与财政支出·····	(539)
第三节 农业基本建设投资决策·····	(547)
第三章 农业项目信贷资金·····	(557)
第一节 农业信贷资金的特征·····	(557)
第二节 农业信贷资金的来源·····	(562)
第三节 农业贷款的方针、政策和原则·····	(566)
第四节 农村信贷资金的运用·····	(578)
第四章 农业项目的国内贷款与涉外资金·····	(584)
第一节 农业项目的国内贷款·····	(584)
第二节 农业涉外资金·····	(600)
第五章 农业贷款的管理及其规范化运作·····	(621)
第一节 农业贷款的合同管理·····	(621)
第二节 农业贷款的目标管理·····	(624)
第三节 农业投资项目管理·····	(629)
第四节 农业项目贷款的规范化管理·····	(639)

第一篇
农业项目
与农业项目管理

第一章 农业项目与农业发展

第一节 农业项目

我国是世界上的农业大国，农业的发展在我国国民经济的发展中有着举足轻重的作用。发展我国农业的根本出路在于改传统农业为现代农业，加速实现我国农业现代化。在我国农业现代化的进程中，增加对农业的投资是一个关键措施。新中国成立以来，国家、农村集体经济组织以及农民群众对农业进行了大量的投资，对于改善农业生产条件、发展农业生产起了十分重要的作用。

农业投资，是指为农业扩大再生产（即改善生产条件，扩大生产能力）而投入的全部资源，它是在原来基础上的增量投入，包括追加的人力、物力、财力和科技等资源。这种投资有来自农民个人的，也有来自国家和农村集体经济组织的，还有来自国际的投资。除农民个人的投资外，其他来源的投资规模较大、范围较广，投资量较多，常常以项目投资的形式出现。比如黄淮海黑龙港地区改造盐碱地的项目投资、江西改造丘陵红壤地项目的投资、宁夏西吉营造防护林项目的投资、北方草原和畜牧发展项目的投资、北京郊区开辟和发展淡水养鱼项目的投资、中国西南扶贫项目等，都是涉及大量人力、物力、财力、自然资源投入的农业项目投资，为改善有关地区的农业生产条件，扩大农业再生产能力，提高农民生活水平，起到了重要作用，并为国家带来极大的社会经济效益。像这样的农业项目投资，是改变我国农业落后状态，加速农业现代化进程的关键措施。在今后农业现代化过程中，会越来越多地出现这种农业项目形式的投资。

对于这种大型农业项目的投资，如何在提高农民收入的同时，给国民经济带来更大的利益，是投资者十分关心的问题。它不仅要站在农民的立场上，而且要站在整个国家利益的立场上来考虑。在投资经济行为发生之前的决策过程中，投资者应对所要进行的农业项目投资进行十分周密的考察分析，从而作出正确的决策，避免重大的失误，以确保投资取得更好的经济效益。尤其在我国人口众多，资源相对不足，资金严重短缺的条件下，提高投资的经济效益尤为重要。可以说，提高资金使用效益和资源利用效率，是关系我国经济建设能否顺利进行的一个十分重要的关键问题。提高农业投资效益是这个关键问题中的重要组成部分，而这正是农业项目投资评估这门课程所要研究的核心问题。

一、农业投资项目的概念和标准

农业项目投资评估作为一门学科，还是近几十年的事。从本世纪 40 年代美国田纳西州的开发及其后可行性研究的开展（1930～1945 年），这一开始较系统地运用农业项目投资评估的理论和方法至今，也不过是 50 余年的历史。农业项目投资评估方面比较具有代表性，在世界各国农业项目投资评估中被广泛应用的参考著作，是世界银行经济发展学院出版的 J·P·吉廷格先生的著作《农业项目的经济分析》。该书初版于 1972 年，至今只有 20 多年的时间。正因为如此，究竟什么是农业投资项目，还没有形成为人们公认的经典性定义。

在农业扩大再生产过程中，任何投资都应该事先计划并以具体项目的形式来执行。然而，在我国的经济工作中引进项目、项目投资评估等概念却是 80 年代随着我国经济对外开放政策的实行而发生的事。

考察投资管理的历史，真正在从事开发工作的实践中和学术界把项目这个词集中解释为“一整套投资包括在内的一个单位”并加以运用，还是在战后的 50 年代开始的。世界银行对发展和运用项目这个概念起了重要作用。在 1944 年布雷顿森林会议通过的协定条款中明文规定：“除特殊情况外，世界银行发放或担保的贷款的目的是为了复兴或开发特定的项目”。尽管在这个规定中使用了“特殊情况”、“特定项目”等概念，使得项目这个词的含义不明确，但它毕竟以协定条款规定的形式明确地提出了这一概念。随着投资经济活动的展开及学术研究工作的深化，项目的概念逐渐有所发展，对于项目概念也出现了不同的表述。

全面负责世界银行项目工作的世界银行前副行长沃伦·C·鲍姆等人所著的《开发投资》一书中称“项目是作为包括投资、政策措施、机构以及其他为在规定期限内达到某项或某系列发展目标所设计的活动在内的独立的整体”。按照鲍姆的解释，项目的基本概念是提供一种规范的和系统的方法来分析和管理的整套投资活动，具体活动可以是多种多样，但其要点有：①具有投资的经济行为；②具有设计和技术方案，监督施工，经营维护服务系统；③具有独立的管理组织机构；④有一套为提高项目效益、改善项目与国家开发目标之间关系的政策措施，包括价格、税收、利率、补贴等各方面的政策；⑤在规定的时间内达到预期的目标，并具有为达到项目目标而实施上述内容的计划。

世界银行在其所编《世界银行项目管理》一书中将“项目”定义为：“所谓项目（Project），一般系指同一性质的投资（如设有发电厂和输电线路的水坝），或同一部门内一系列有关的或相同的投资，或不同部门的一系列投资（如城市项目中市区的住房、交通和供水等）。”这一定义的表述，指项目为一种投资的经济行为。

J·P·吉廷格先生为世界银行经济发展学院项目管理培训而编写的《农业项目的经济分析》教材中，定义为“所谓农业项目就是企业运用各种资源以获得利润的全部复杂活动。我们一般把农业项目看成是一个运用资金以形成固定资产，再由它们在一段时期内提供效益的投资活动”。

我国不少学者对此的定义是：农业项目一般是指农业基本建设项目。它不同于农业

的简单再生产,而是指在农、林、水、气部门中,为扩大农、林、牧、副、渔业长久性的生产规模,提高其生产能力和生产水平,能形成新的固定资产的经济活动。

然而在经济实践活动中,农业项目在范围和内容方面都远远突破了上述定义的范围和内容。比如一项旨在提高人们科学文化技术水平的人员培训项目,它虽然不形成任何有形的固定资产,但它对提高农业再生产能力,获得更多的利润有很大的作用,已是农业项目中的重要内容。

综上所述,可以说农业投资项目是通过增加人力、物力、财力和科技的投入,改善生产条件,增加生产手段,提高综合生产能力,在预定的时间和空间范围内达到预期效益的一种扩大再生产的经济行为。作为农业投资项目,应符合以下标准:

1. 投资项目必须是扩大再生产的经济行为,投资项目不是作为维持简单再生产而发生的种子、化肥等日常费用支出的经济行为,而是通过增量投入,增加生产手段,改善生产条件,提高农业综合生产能力的扩大再生产的经济行为。

2. 投资项目必须有具体的建设内容和明确的效益目标。作为投资项目要马上付诸实施,其建设内容必须具体,如修多少公里的农村道路,修多少亩梯田,打多少眼机井,种植多少亩果园,修多少水电站等等,必须规定得非常具体。同时,投资项目的效益目标要明确。不能只提脱贫致富,增产增收等定性的弹性指标,而应明确规定参加项目的农民人均收入从多少提高到多少,比如说从人均收入 400 元提高到 800 元等。还应明确规定农业投资项目增产多少吨粮、棉、油、糖、肉等农产品,为国家增加了多少国民财富。这些项目指标都是刚性的、数量化的,以便指导投资项目的实施和效果检查,真正达到投资项目强国富民的目标。

3. 投资项目要有确定的开发治理区域范围和明确的项目建设起止时间。作为一个农业项目,有明确的投资、生产、获益的时间顺序,有特定的地理位置和明确的地区范围。比如一个农业水利灌溉项目,投资打井、修渠、灌溉用于农业生产并获得效益,它有先后时间顺序,有特定的灌溉受益的地区范围。同时,作为一个项目还应有明确的建设起止时间,要在规定的时间内完成,不能无故拖延。否则,项目投资效益难以保证,甚至将一个项目拖跨,使投资行为归于失败。

4. 任何一个农业项目,必须有确定的参加项目建设并且从中受益的一定数量的农户。他们在同一项目的经济活动中,为了共同的经济利益(同时包含他们自身的利益)而协同工作。比如说大面积改造低洼易涝地及坑塘为养鱼池,农民从中得到利益,同时变废地为有用地,提高了土地的生产率,也为社会带来好处。在这一改建鱼池的经济活动中,这一地带的农民愿意为其经济利益而确定为项目的参加者,并共同承担着项目建设的全部责任和风险。

5. 投资项目必须有可靠的投资资金来源和切实可行的投资计划安排。没有资金的投入,就没有投资项目。投资项目资金的筹集、分配、运用、管理,是投资项目的核心问题。对于农业外资项目来说,外资来源与国内配套资金来源都应落实;对于国内国家级农业投资项目来说,国家投资与地方配套资金来源要落实,并做出切实可行的投资计划安排,保证资金及时足额投入项目建设,项目才能成立并正常顺利地进行。

6. 投资项目应有明确的投资主体（风险责任人）和健全的组织管理机构。任何一个投资项目都应建立风险约束机制，投资主体是投资决策者、效益享受者和风险承担人。健全的科学合理的项目组织机构才能保证项目管理工作的效率，促进项目目标顺利实现。

7. 投资项目是一个相对独立的执行单位。作为一个农业项目，它是农业发展总体规划中，在经济上、技术上、管理上能够实行独立设计、独立计划、独立筹资、独立核算、独立执行的业务单位。作为一个独立业务单位，它有相对的完整性、不容分割。可以说，农业发展总体规划包括若干的具体的项目，而项目的实施则是保证农业发展总体规划得以实现的具体措施，它使得总体规划中预计的经济行为更为明确和具体化。

二、农业投资项目的分类

农业投资项目按照不同的标准可以划分为不同的类型。

按总投入量规模大小划分，农业投资项目有大型项目、中型项目、小型项目之分。大中小是个相对的概念，根据不同的生产力水平发展程度而不同。但不论是大、中、小项目中的哪一种，都应该是扩大再生产的投资行为。小项目投资也是小规模扩大再生产投资，与维持原生产规模的简单再生产有着本质的区别。

按投资使用性质划分，农业投资项目有新建、改建、扩建、重建、迁建、更新改造等不同用途的投资项目。新建项目的投资是指对全新项目的投资；改建扩建项目投资是在原有基础上对项目进行增补而发生投资，比如扩大乡镇企业规模的投资；重建项目是指报废工程的恢复建设，比如大型水利灌溉工程由于自然或人为原因造成报废而重新修复；迁建项目是由于项目改换地区而发生的投资，比如奶牛场从某一地迁至另一地；更新改造项目是原有项目的更替和内含扩大而发生的投资，比如原有乡镇企业的更新改造。

按照投资使用的途径划分，农业投资项目可分为农垦项目，如开发利用土地资源等；种植业项目，如改变耕作制度、推广农业新技术等；农业机械化项目；林业项目，如大面积植树造林、发展特种经济林项目等；畜牧业项目，如改良草原、改良畜禽种等；渔业项目；农副产品加工项目；农田基本建设项目；文教卫生、开发智力项目，如兴办农业技术学校、培训农业技术人员和农民等。

按农业项目投资形成的结果划分，有有形投资项目和无形投资项目。有形投资项目的结果能增加农业生产经营过程的固定资产，如土木工程的建设、农业机械设备的增加、水库水渠的修建、农用公路电网通讯网的建设等投资，都会形成有形的结果，并发挥其在扩大再生产中的作用。无形投资项目的结果不形成有形固定资产，如兴办教育、培训干部和农民等方面的智力投资，支持政策调整、制度改革方面的投资，这种投资虽然不形成有形的财产，但它仍然在扩大再生产中有着不可忽视的重大作用。

按农业项目投资的资金来源划分，有国家投资项目、地方投资项目、引进外资项目、联合投资项目等种类。国家投资项目指由国家财政投资兴办的农业项目。地方投资项目指地方筹资兴办的农业项目。引进外资项目指外国政府提供，或外国私人企业集团

提供,或国际机构,如世界银行、联合国粮农组织、农业发展基金组织等提供的无偿援助、无息贷款、有息贷款资助的项目等。联合投资项目则有不同形式的联合,如中央、地方合资项目,中央、地方、个人合资项目,地方横向联合投资项目,中外合资项目等。

在国家深化改革投资体制中,强调建立投资风险约束机制。把项目投资行为推向市场。因此,按照项目投资的投融资方式,将投资项目分为竞争性项目、基础性项目和公益性项目三大类。竞争性项目主要指投资收益比较高、市场调节比较灵敏、具有市场竞争能力的项目。竞争性项目以企业作为基本的投资主体,主要向市场融资。融资方式主要是通过商业银行进行间接融资,也可按国家规定通过发行企业投资债券、股票,或联合投资等方式,进行直接融资。

基础性项目主要指建设周期长、投资大而收益较低、需要政府扶植的基础设施和一部分基础工业项目,以及直接增强国力的符合经济规模的支柱产业项目。基础性项目大部分属于政策性投融资范围,主要由政府集中必要的财力物力,通过经济实体进行投资,同时,广泛吸引地方、企业及外商参与投资。

公益性项目主要指科技、教育、文化、卫生、体育、环保等事业的建设项目,公、检、法、司等政权机关的建设项目,以及政府机关和社会团体办公设施、国防设施的建设项目。公益性项目投资主要由政府用财政资金安排,同时广泛吸引社会各界资金参与。

农业投资项目按投融资方式划分,以上3类项目都有,但可以肯定由国家财政全部包干的投资项目会越来越少,甚至完全不复存在。面向市场融资,有借有还,承担风险,讲求农业投资的效益是十分重要的。为了提高农业投资的经济效益,做好投资决策前的准备工作,搞好投资项目的可行性和评估就显得更加必要和重要。

第二节 农业现代化与农业建设

一、农业现代化的内涵

什么是农业现代化?农业现代化概念都包括哪些内容?这是经济理论界和农业农村工作者一直在积极探讨的理论与实践问题。各种定义性说法颇多,意见不一致,但都从不同的角度给人以启迪。

农业部法制与政策体制改革司司长杜鹰认为:所谓农业现代化,是用现代生产要素、科技成果、管理经验装备农业,以提高农业生产力,使其成为有效益、有竞争力的产业的过程。它既是个特定的概念,又是一个动态的概念。

黄佩民、郑重认为:农业现代化是个历史的发展过程,是一个相对的概念,其内容可以概括为5个方面:一是用现代工业装备农业,打破小生产的自然农业的局面;二是用现代科学技术武装农业,逐步取代或提高相形见绌的生产技术和传统经验;三是由掌