

# 第三章 项目论证与评估

- 第一节 项目论证定义
- 第二节 项目策划
- 第三节 项目可行性研究
- 第四节 项目风险评估
- 第五节 项目投资决策与商业评估
- 第六节 项目终止
- 第七节 项目后评价

# 第一节 项目论证定义

1. 项目范围的确定

2. 项目论证的概念与应用

3. 项目论证的阶段

4. 项目论证的一般步骤

# 1. 项目范围的确定

## 1) 项目范围的概念

项目范围是指为了成功地达到项目的目标所必须完成的所有工作。(确定界限，划定全部工作和最少工作。应该做的，必须做的、多余工作，定义项目管理的工作边界，确定目标和可交付的主要成果)

“范围”一词有产品范围和项目范围之分

PMP解读：产品范围和项目范围区别和联系	
名称	内容
产品范围	1、某项产品、服务或成果所具有的特性和功能 2、根据 <b>产品需求</b> 来衡量 <b>产品范围的完成情况</b>
项目范围	1、为交付具有规定特性与功能的产品、服务或成果而必须完成的工作。项目范围有时也包括产品范围 2、根据 <b>项目管理计划</b> 来衡量 <b>项目范围的完成情况</b>

项目范围的定义最终是以其组成的所有产品的范围定义为基础的，这也是一个由一般到具体、层层深入的过程。**电视系统**

**产品要求的度量**

**产生项目计划的基础**

## 2) 项目范围规划

### ① 范围规划的概念

确定项目范围并编制项目范围说明书的过程。

项目范围说明书说明了为什么要进行这个项目，明确了项目的目标和主要可交付的成果，是将来项目实施的重要基础。



④ 范围规划的成果：范围管理计划。  
该文件说明如何管理项目范围以及如何将变更纳入到项目的范围之内。

## 2. 项目论证的概念与作用

### 1) 项目论证的概念

项目论证是指对拟实施项目技术上的先进性、适用性，经济上的合理性、盈利性，环境上的安全性以及实施上的可能性、风险性进行全面科学的综合分析，为项目决策提供客观依据的一种技术经济研究活动。



## 项目论证要回答的问题：

- (1) 技术上是否可行？项目采用的工艺技术是否先进适用？项目的生命力如何？
- (2) 经济上是否合理？财务上是否有利可图？对社会和环境是否有益？
- (3) 需要多少物力、人力资源？项目产品或劳务市场的需求如何？
- (4) 需要多少资金？筹资渠道如何？能否筹集到全部资金？
- (5) 项目规模有多大？需要多长时间能建立起来？地址选择的指向性如何

## 2) 项目论证的作用

确定项目能否实施的依据

项目审批的依据

资金筹措、贷款的依据

与利益相关方合作的依据

编制计划、设计、采购、施工以及机构设置、资源配置的依据

防范风险、提高项目效率的重要保证



### 3. 项目论证的阶段



#### (5) 详细可行性研究

在决策前对项目有关工程、技术、经济、文化、环境、政策条件做详尽、系统的全面调查、研究与分析，对各种可能的方案进行选择，评价各种效益。可行性研究是项目评估与决策的主要依据。

## 4. 项目论证的一般步骤

项目论证是一个连续的过程，它包括提出问题、制定目标、拟定方案、分析评价、选取最佳方案等过程，一般分为以下七个步骤：

(1) 明确项目范围和业主目标；

(2) 收集并分析相关资料；

(3) 拟定多种可行的并且能够相互代替的方案；

(4) 多方案分析与比较；

(5) 选择最优方案，做进一步详细地论证；

(6) 编制项目论证报告、环境影响报告以及采购方式审批与申请报告；

(7) 编制资金筹措计划与项目实施进度计划。

## 第二节 项目策划

1. 项目策划的涵义

2. 项目策划的原则

3. 项目策划内容

4. 项目策划应考虑的因素

# 1. 项目策划的涵义

策划，是指为达到一定目标而进行谋划、决策的活动，即人们针对某一特定问题，从若干种可供选择的有关未来事件的设想方案中作出一种选择或决定以及为这一决定而进行的构思、规划、设计、论证、比较选择等一系列行为过程。

**项目策划**是指为把握投资机会、构思投资项目、确定投资目标、设计投资方案、实现投资回报而依据有关理论和原则，采取科学的方法和手段，进行项目构思、规划设计、论证比较、决策实施等一系列谋划和决策活动。

## 2. 项目策划的原则

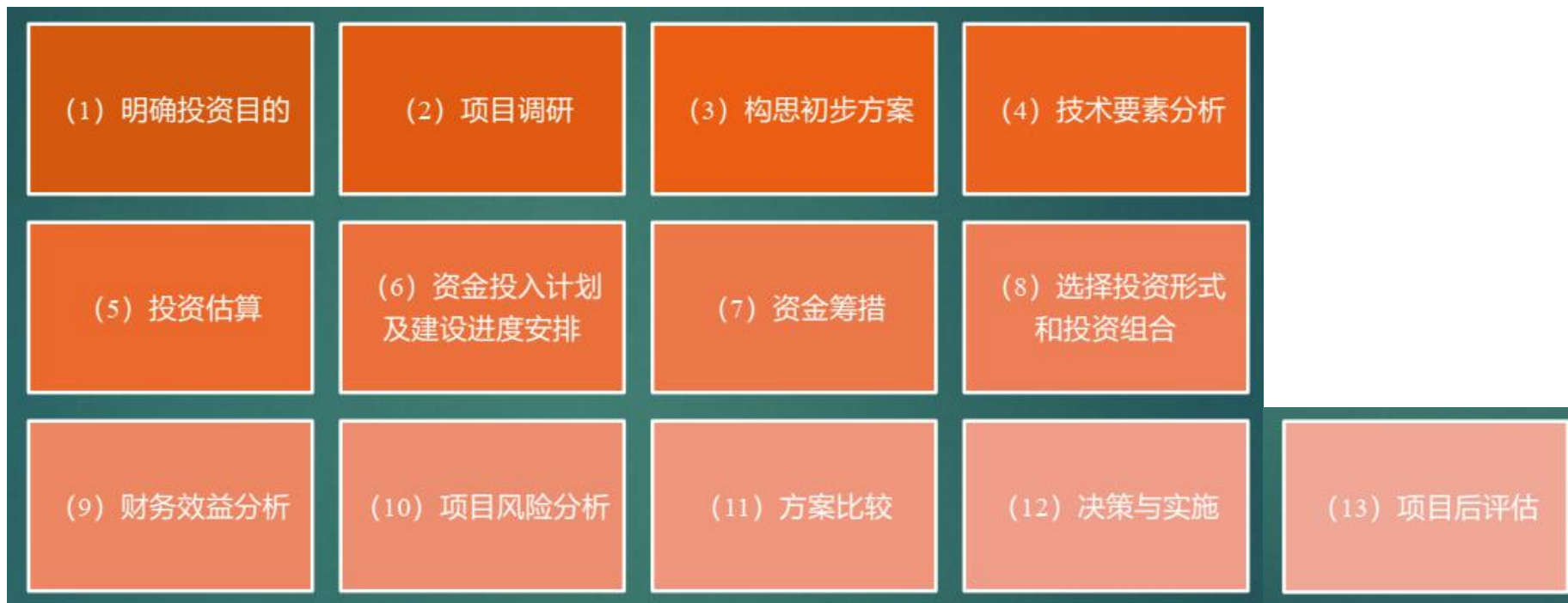


### (7) 出奇制胜原则

“出其不意，攻其不备”往往能获得成功，项目策划人员都十分推崇这一思想。出奇制胜的核心在“奇”上，而“奇”则表现在出人意料，具有突然性和创新性，这也是策划的出发点和立足点。



### 3. 项目策划内容



(13) 项目后评估。

项目投入运营后，通过运营效果反馈来验证项目投资策划的科学性和准确性，并对存在的问题提出解决办法。

## 4. 项目策划应考虑的因素



### 社会文化环境

社会文化环境是指一个国家或地区的民族特征、文化传统、价值观、宗教信仰、教育水平、社会结构和风俗习惯等情况。



## 第三节 项目可行性研究

1. 可行性研究的含义

2. 可行性研究的阶段划分

3. 可行性研究的作用

4. 可行性研究的步骤及原则

5. 可行性研究的分析方法

6. 可行性研究报告的编写

# 1. 可行性研究的含义

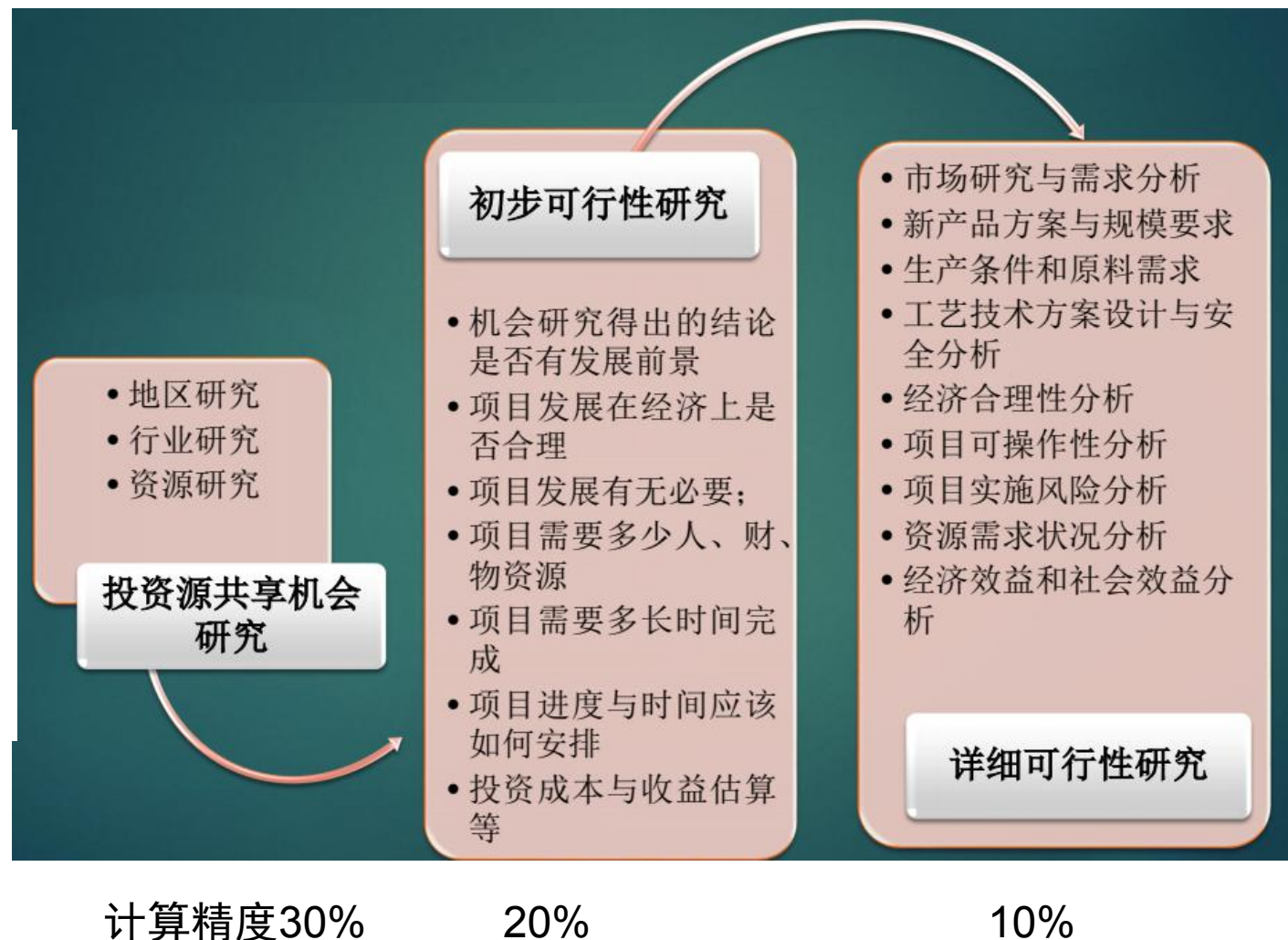
对于一个拟选项目进行详细、周密、全面的调查研究和技术经济分析论证，预测评价其投资效果、可行性程度，为投资决策提供出具有最佳经济效果的项目方案。这个调查研究的全过程称之为可行性研究。



## 2. 可行性研究的阶段划分

### (3) 详细可行性研究

详细可行性研究的目的是主要是解决四个问题：①项目建设的必要性；②项目建设的可行性；③项目实施所需要的条件；④进行财务和经济评价，解决项目建设的合理性。



### 3. 可行性研究的作用

(1) 作为项目投资决策的依据；

(2) 作为向银行申请贷款的依据；

(3) 作为各有关部门签订协议、合同，建立协作关系的依据；

(4) 作为向当地政府申请执照和向环境保护部门申请建设的文件；

(5) 作为开展下一阶段工作的依据；

(6) 作为安排科学试验和设备制造的依据。

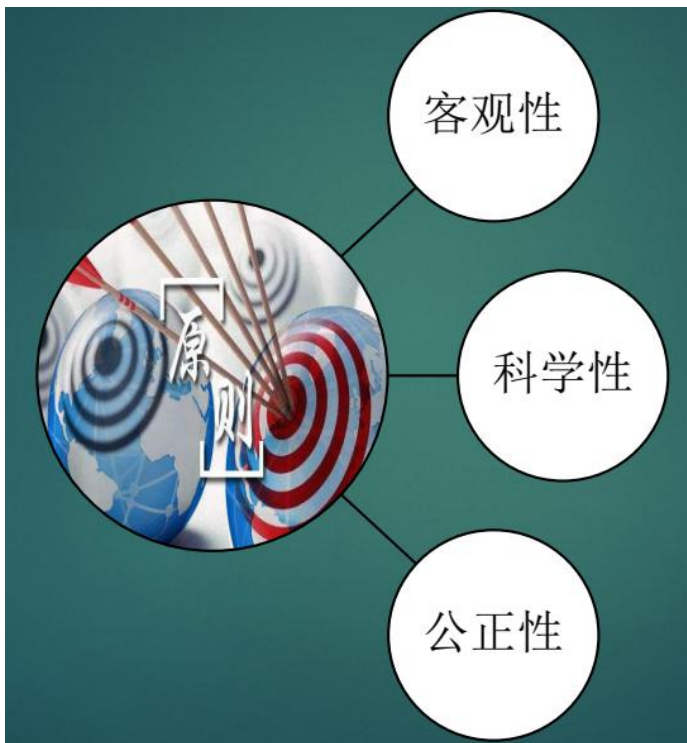
## 4. 可行性研究的步骤及原则

### 1) 可行性研究的步骤



(4) 详细研究阶段。对选出的最佳方案进行更详细的分析研究工作，明确项目的具体范围，进行投资及收入估算，并对项目的经济与财务情况做出评价；同时进行风险分析，表明成本、价格、销售量等不确定性因素变化对经济效果所产生的影响。在这一阶段得到的结果必须论证出项目在技术上的可行性，条件上的可达到性，资金的可筹措性。并且要分析项目的实施风险的大小。

## 2) 可行性研究的原则



### (1) 客观性原则

要坚持从实际出发、实事求是的原则

### (2) 科学性原则

- 用科学的方法和认真负责的态度来收集、分析和鉴别原始的数据资料，以确保数据、资料的真实性和可靠性。
- 要求每一项技术与经济指标，都有科学依据，是经过认真分析计算得出的。
- 可行性研究报告的结论不能掺杂任何主观成分



## 5. 可行性研究的分析方法



### (一) 价值分析方法

- (1)静态分析法——投资回收期、投资收益率、借款偿还期
- (2)动态分析法——动态投资回收期法、净现值法、内部收益率法、获利能力指数法

“项目能不能盈利”



### (二) 决策分析方法

- 确定型决策分析方法
- 不确定型决策分析方法
- 风险型决策分析方法

“项目可不可以做”



### (三) 风险分析方法

- 盈亏平衡分析法
- 敏感性分析法
- 概率分析法
- 蒙特卡罗分析法
- 模拟分析法

“项目如果要做，可能的风险是什么”

## ① 静态分析法

静态分析法主要适用于那些投资额小、规模小、计算期短的项目或方案，也用于技术经济数据不完备和不精确的项目初选阶段。此外，在大型项目的初步经济分析或方案筛选时也常使用。

静态分析法的主要优点是计算简单，使用方便，直观明了。缺点是没有考虑资金的时间价值，分析比较粗糙，与实际情况相比会产生一定的误差。



## 1) 投资回收期。

投资回收期是以项目的净收益来抵偿总投资所需要的时间。

主要用于衡量项目的经济效益和风险程度。它是反映项目在财务上**偿还总投资的真实能力**和**资金周转速度**的重要指标，一般情况下越短越好。投资回收期因项目的类型、投资规模及建设周期的不同而不同。在同类项目中，投资回收期越短，该项目资金周转越快，资金利用率越高，相应的风险也就越小。但由于不同类型项目的投资规模及建设周期不同，所以投资回收期必然不同。因而在项目周期不同的情况下，使用投资回收期就不一定是好的选择。

2) **投资收益率**：指项目达到设计生产能力后的一个正常生产年份内的年净收益额与项目投资总额的比值。它反映项目投资支出的获益能力。适用于项目初期勘察阶段或者那些投资小、生产简单、变化不大的项目的财务盈利性分析。

3) **借款偿还期**：指按照国家的财政规定及项目的具体财务条件，在项目投产后可以用作还款的利润、折旧及其他收益额偿还固定资产投资本金和利息所需要的时间。可以用来反映项目本身的清偿能力，借款清偿期越短，说明项目偿还借款的能力越强。

## ② 动态分析法

动态分析法不仅考虑了资金的时间价值，还考虑了项目发展的可能变化。动态分析法是较静态分析法更全面、科学的分析方法。

- **动态投资回收期法**：是在考虑资金时间价值的条件下，按设定的基准收益率收回投资所需要的时间。它克服了静态投资回收期未考虑时间因素的缺点。

- **净现值法。**净现值是指项目在建设期和生产服务年限内每年收入与支出之差（净收入）的现值。是反映项目在建设期和生产服务年限内获利能力的综合性动态评价指标。
- **内部收益率法。**内部收益率是指项目在建设和服务年限内各年净现金流量现值累计（净现值）等于零时的折现率。
- **获利能力指数法。**获利能力指数亦称为投资收益比，是经营净现金流现值与初始投资现值之比。

## 6. 可行性研究报告的编写

### （一）编写可行性研究报告的**依据**

- 国家经济和社会发展的长期**规划**，部门与地区规划，经济建设的指导方针、任务、产业**政策**、投资政策和技术经济政策，以及国家和地方**法规**等；
- **批准的**项目建议书和项目意向性协议等文件；
- **国家批准的**资源报告，国土开发整治规划、区域规划和工业基地规划，另外对于交通运输项目建设要有有关的江河流域规划与路网规划等；
- 国家进出口贸易和关税**政策**；
- 拟建厂址的**当地的**自然、经济、社会等基础资料；

- 有关国家、地区和**行业的**工程技术、经济方面的法规、标准等资料；
- 国家颁布的建设项目经济评价方法与经济评价参数等；
- **市场调查**报告。

## （二）可行性研究报告的**编写规范**

本书以现代工业项目可行性研究报告为例，介绍报告的编写格式与规范。一般由11个部分组成，详见附录A。

## 第四节 项目风险评估

□任何项目投资，总是预期获得一定的收益。从投资者的愿望出发，当然希望获得最大的投资收益。然而，任何一种投资，都存在一定的风险（Risk）。风险是由一些不确定性引起的带来损失的可能性。任何一种投资，都有造成某种损失的可能性，都必须考虑承担风险。

在项目论证阶段，很有必要对项目进行风险评估（Appraisal）。

□项目风险评估是在风险识别的基础上，运用**概率和数理统计**的方法，对项目风险发生的**概率**、项目风险的**影响范围**、项目风险的**后果**的严重程度和项目风险的**发生时间**进行估计和评价。

# 风险评估的目的

加深对项目自身和环境的理解

进一步寻找实现项目目标的可行方案

使项目所有的不确定性和风险都经过充分、系统而又有条理的考虑

明确不确定性对项目其他各个方面的影响

估计和比较项目各种方案或行动路线的风险大小，从中选择出威胁最少，机会最多的方案或行动路线。



# 1. 项目风险评估的依据

风险估计是对风险进行定性或定量分析，并依据风险对项目目标的影响程度对项目风险进行分组排序的过程。风险估计的依据有：



## 2. 项目风险评估方法

- 风险评估方法有**定性和定量**两类。在项目实际管理中，将专家与项目管理人员的估计和有限数据结合，成为项目风险评估中运用较多的方法。
- 在项目风险评估中，运用何种方法，取决于项目风险的来源、发生的概率、风险的影响程度和管理者对风险的态度。



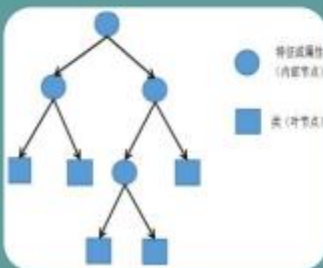
### (一) 统计法

- 分布频率、平均数、众数、方差、正态分布、概率



### (二) 风险值法

- 风险值=项目风险发生的概率×项目风险可能造成的后果



### (三) 决策树法

- 决策树是把影响项目风险的有关因素，如：风险的状态、风险发生概率、风险的后果，绘制出一个从左至右展开的树状图。



#### （四）Monte Carlo模拟法

- Monte Carlo模拟法是一种通过多次模仿实际运行情况，对复杂系统进行研究的方法。



#### （五）专家判断法

- 专家判断法常被用来替代或补充以上的项目风险估算技术。

# (一) 统计法

统计法应用大数法则和类推原理，主要指标有分布频率、平均数、众数、方差、正态分布、概率等。

(1) 分布频率。将收集到的类似项目风险的数据进行整理后，可以得出风险分布频率，从而可以推出该项目各种风险发生可能性的大小。风险分布频率一般采用直方图来表示。

(2) 平均数和众数。平均数和众数分别表示项目风险发生的平均水平和最可能发生的水平。

(3) 方差。方差是表示项目风险离散程度的指标。

(4) 正态分布。假设项目的风险服从正态分布（事实也证明项目风险造成的损失金额服从正态分布），可以据此来推出风险未来的状况。

(5) 概率。运用概率分布的原理和相关的数学原理可以推测出项目风险大小的范围。

## (二) 风险值法

风险值=项目风险发生的概率×项目风险可能造成的后果

项目风险可能造成的后果主要从四方面来衡量：

- (1) 风险后果的**大小和分布**，即风险后果的严重程度及其变化幅度，用数学期望值和方差来表示；
- (2) 风险后果的**性质**，即风险的后果是属于技术性的，还是经济性或其他方面的；
- (3) 项目风险的**影响**，即风险会对哪些项目干系人造成损失；
- (4) 风险后果的**时间性**，即风险是突发的，还是随时间渐进的，以及这些风险发生的时间等。

### **(三) 决策树法**

决策树是把影响项目风险的有关因素，如：风险的状态、风险发生概率、风险的后果，绘制出一个从左至右展开的树状图。决策树主要由方块节点、圆形节点以及由这些节点所引出的分支组成。

决策树的优点是：能够进行多级决策，并且能够使项目管理者有步骤、有层次地进行决策。同时，决策树也存在一些缺点：它不能把所有的因素全部考虑进去，如果分级太多，决策树图就会很复杂。

## (四) Monte Carlo模拟法

- Monte Carlo模拟法是一种通过多次模仿实际运行情况，对复杂系统进行研究的方法。它是随机地从每个不确定风险因素中抽取样本，之后进行一次整个项目计算，重复进行成百上千次，模拟各式各样的不确定性组合，获得各种组合下的成百上千个结果，进而通过统计方法处理这些结果数据，得到模拟结果的统计分布，并以此作为项目风险估算的结果。
- 模拟法在项目风险管理中特别适合估算项目成本风险和进度风险。由于项目成本风险和进度风险是项目风险管理的核心，因此模拟法在项目风险评估中的运用越来越广泛。



## **(五) 专家判断法**

专家判断法常被用来替代或补充以上的项目风险估算技术，例如，项目专家对项目成本风险、项目进度风险和项目质量风险的判断都是比较准确的，有时候甚至比实际数据计算出的风险还要准确。因此，在很多的情况下，运用专家的判断往往是其他项目风险评估方法很好的补充。

# 第五节 项目投资决策与商业评估

## 1. 投资项目决策

### (一) 投资项目决策的定义

投资项目决策是指投资者按照自己的意图，在调查分析、研究的基础上，对投资规模、投资方向、投资结构、投资分配以及投资项目的选择和布局等方面进行技术经济分析，决断投资项目是否必要和可行的一种选择。投资项目决策是一个过程，其核心工作是项目论证和项目评估。

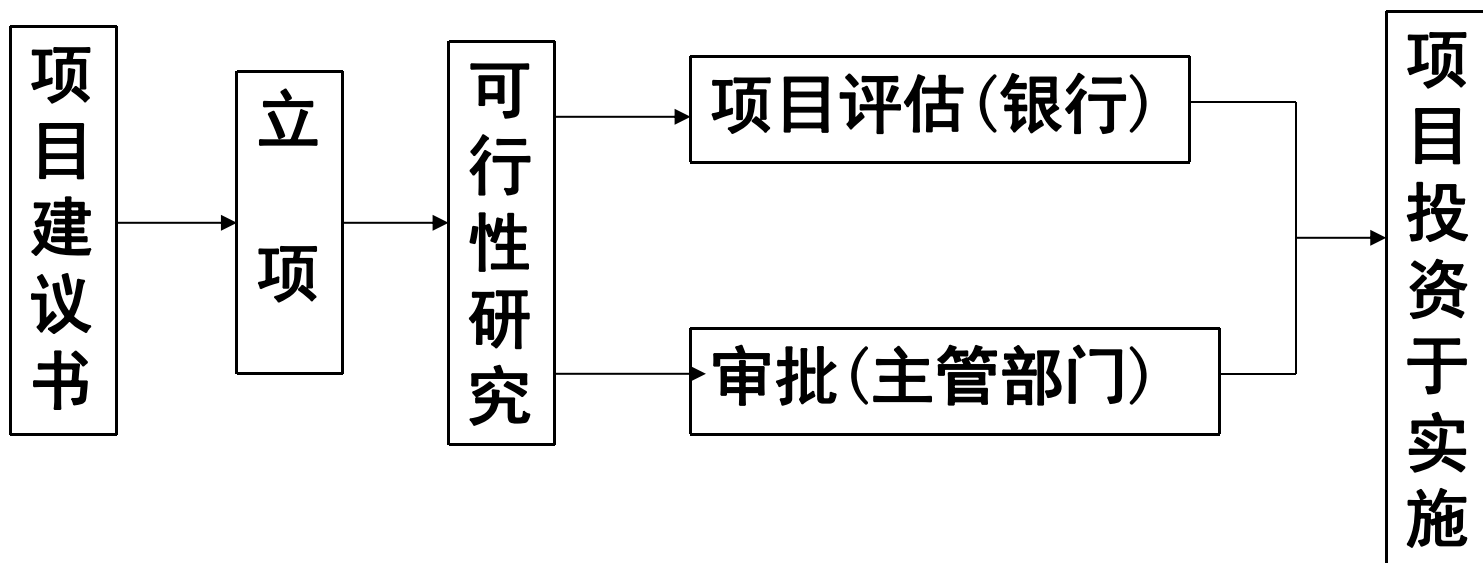


## (二) 投资项目决策的要素



(5) 决策信息。信息是决策的重要要素，决策离不开信息，只有通过研究信息，过滤意见、比较利弊才能做出正确的决策。

### (三) 投资决策的程序



## （四）投资项目决策的原则

市场导向原则	符合国家产业政策的原则	系统优化原则
定量与定性分析相结合的原则	责任、利益、风险对称的原则	决策程序科学化、民主化的原则

## **（五）投资项目决策体系**

- 投资项目决策，是指做出是否投资的决断的全过程。**
- 决策过程中的每一环节，既相互独立，又都作为投资决策系统中的一个有机联系的部分而存在。**
- 投资项目决策的信息系统、规划系统、咨询系统、决定系统和监督与反馈系统联系起来，就构成投资项目决策保证网，即投资决策保证体系。**

## 2. 商业评估

### (一) 项目评估的含义及其依据

- (1) 项目评估指在项目可行性研究的基础上，由第二方(国家、银行或有关机构)根据国家颁布的政策、法规、方法、参数和条例等，从项目对企业、对社会贡献的各个角度出发，对拟建项目建设的必要性、建设条件、生产条件、产品市场需求、工程技术、经济效益和社会效益等进行评价、分析和论证，进而判断其是否可行的一个评估过程。
- 项目评估是对最终可行性研究的审查和研究。可行性研究是从宏观到微观逐步深入研究的过程，而项目评估则是将微观问题再拿到宏观中去权衡的过程。

## (2) 项目评估的依据:

项目建议书及其批准文件

项目可行性研究报告

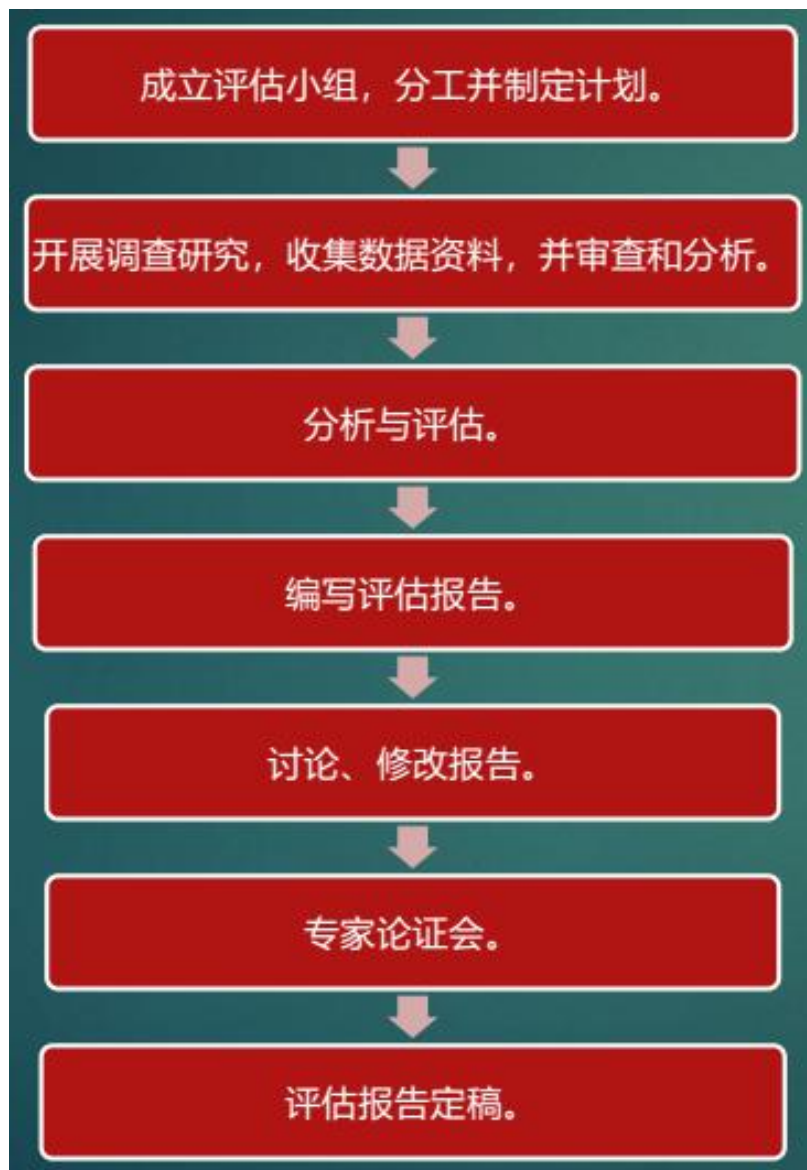
报送单位的申请报告及主管部门的批文

有关资源、原材料、燃料、水、电协议文件

必需的其他文件和资料



## （二）项目评估的程序



### （三）项目评估的内容

- 项目与企业概况评估
- 项目建设的必要性评估
- 项目建设规模评估
- 资源、原材料、燃料及公用设施条件评估
- 建设条件和厂址方案评估
- 工艺、技术和设备方案评估
- 环境保护评估
- 建筑工程标准评估
- 实施进度评估
- 项目组织、劳动定员和人员培训计划评估
- 投资估算和资金筹措
- 项目的财务效益评估
- 国民经济效益评估
- 社会效益评估
- 项目风险评估

#### (四) 项目评估报告内容大纲

1、项目概况	2、详细评估意见	3、总结和建议
<ul style="list-style-type: none"><li>• 项目基本情况</li><li>• 综合评估结论，提出是否批准或可否贷款的结论性意见</li></ul>		<ul style="list-style-type: none"><li>• 存在或遗留的重大问题</li><li>• 潜在的风险</li><li>• 建议</li></ul>

## 第六节 项目终止

- 1. 项目终止方式
- 2. 项目竣工验收
- 3. 非正常终止项目的处理
- 4. 项目结束报告

当某一项目出现下列情形之时， 就应适时进行终止：



按照项目终止时的性质，把项目终止方式分为以下四种：绝对式终止、内含式终止、集成式终止和自然式终止。



## (1) 绝对式终止

特点是项目一旦终止，所有与项目有关的实质性活动都将停止，项目组将被解散，项目组成员回到原来的单位或重新安排工作。

大体有以下三种情况：

项目目标已经成功地实现，如某建筑项目按要求建成，新产品已交付使用。

情形1



项目实施不成功，为了获得期望的结果得花费更多的费用或更长的时间，需要有更好、更快、更便宜的方式替代。如一种新药的功效测试失败。

情形2



外部环境发生变化，如政治原因、突发事件等迫使项目停止。如美国“挑战者”号的爆炸迫使当时大量的太空项目停止。

情形3



## (二) 内含式终止

- 内含式终止，也称为附加式终止，就是指项目终止时项目团队被发展为企业或组织的一个组成部分，即“附加”给企业。
- 采取这种终止方式的项目一般都是企业内部的项目，即项目的实施是为企业本身而用，而且都是一些成功的项目。

## (三) 集成式终止

- 集成式终止，也称整合式终止，是指项目终止时，项目的结果被转变为企业或客户的运营系统的一个有机组或部分，与企业或客户现有的系统完全融合在一起。
- 采取这种终止方式的可以是企业内部的项目，也可以是企业外部的项目，一般都是成功的项目

## (四) 自然式终止

- 自然式终止，也称自灭式终止，是项目通过自生自灭的方式而最后终止，这是一个逐渐终止的过程。
- 一般通过预算的缩减来逐渐终止项目，最终使项目不了了之，多属于不成功的或不能继续实施的项目。

## 2. 项目竣工验收

- 项目的竣工验收是项目生命周期中的最后一个阶段，它是按照项目的设计要求全面考核和检查实施质量，及时发现问题并加以解决，保证项目建成后达到设计要求的各项经济技术指标。
- 它是检查建成项目是否符合设计要求和工程质量的重要环节，也是保证工程质量的最后关口，对促进建成项目运转，发挥投资效益，总结建设经验起着重要作用。



为了把竣工验收工作做好，一般可分为两个步骤进行：

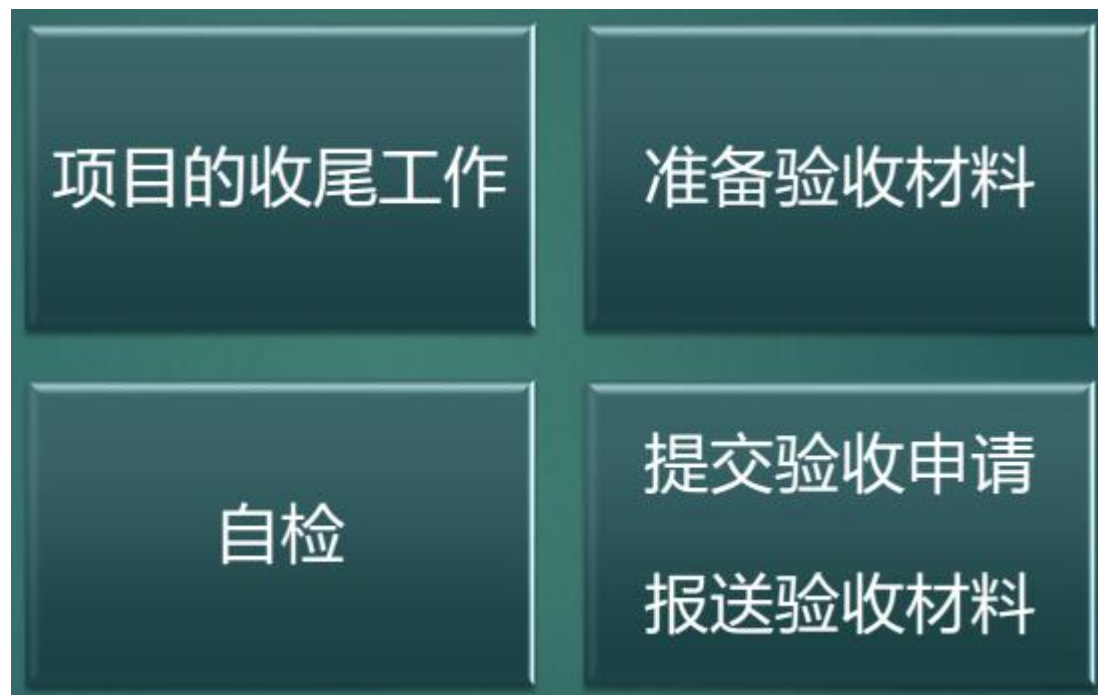
一是团队自检



二是正式验收



## (1) 项目组的工作



- ④ 提交验收申请，报送验收材料。
- 项目经过自检后，确认项目各个方面全部符合竣工验收标准，具备了交付使用的条件，项目团队就可向客户提交验收申请报告，并附送验收的相关材料，以备客户组织人员进行验收。

## (2) 验收方的工作



**项目移交。**

签订项目验收鉴定书后，项目团队将项目成果和有关技术档案资料的所有权移交给客户。

### 3. 非正常终止项目的处理

项目终止决策的执行过程中，需要处理组织、财务、采购和现场设备物料方面的事情，项目终止的过程通常包括如下几个步骤：



(6) 项目结束报告。

项目非正常终止后，项目经理必须提交项目结束报告。

## 4. 项目结束报告

项目终止后，项目经理的一项重要工作就是要写项目结束报告，它是项目的最后一个重要文件。

项目结束报告应包含如下五项内容：



## 第七节 项目后评价

1. 项目后评价的定义
2. 项目后评价的特点
3. 项目后评价的作用
4. 项目后评价的内容
5. 项目后评价的方法
6. 项目后评价报告

# 1. 项目后评价的定义

项目后评价是在项目完成并运营一段时间后对项目的准备、立项决策、设计施工、生产运营、经济效益和社会效益等方面进行的全面而系统的分析和评价，从而判别项目预期目标的实现程度的一种评价方法。



## 2. 项目后评价的特点



(5) 合作性。项目后评价需要多方面的合作，由单独设立的后评价机构或上级决策机构，组织主管部门会同计划、财政、审计、银行、设计、质量、司法等有关部门进行。



### 3. 项目后评价的作用

项目后评价的作用主要包括如下四个方面：

- (1) 总结项目管理的经验教训，提高项目管理水平；
- (2) 后评价是增强投资活动工作者责任心的重要手段；
- (3) 提高项目投资决策的科学化水平，对项目决策有示范和参考作用；
- (4) 对项目本身监督和改进有重要意义，促使项目运营状态的正常化。



## 4. 项目后评价的内容

项目后评价是以项目前期所确定的目标和各方面指标与项目实际实施的结果之间的对比为基础的，因此，项目后评价的内容范围与前评价相联系，应包括以下几方面的内容：



## **（一）项目目标评价**

□该项评价的任务是评定项目立项时各项预期目标的实现程度，是项目后评价所需完成的主要任务之一。因此，项目后评价要对照原定目标预定的各项主要完成指标，检查项目实现的实际情况和有关变更，分析偏差发生的原因，以判断目标的实现程度。另外目标评价要对项目原定决策目标的正确性、合理性和实践性进行分析评价。

## **(二) 项目效益后评价**

- 项目的效益后评价即财务评价和经济评价，主要分析指标还是内部收益率、净现值和贷款偿还期等反映项目盈利能力和清偿能力的指标。**
- 项目后评价则对已发生的财务流量和经济流量采用实际值，并按统计学原理加以处理，对后评价时点以后的流量做出新的预测。**
- 后评价是以项目投入运营后实际取得的效益值及隐含在其中的技术影响为基础，重新测算项目的各类经济数据，得到相关的投资效果指标，然后与项目前评估时预测的有关经济效果值进行对比，分析偏差情况及其原因，总结经验教训，从而为提高项目的投资决策和管理水平服务**

## **(三) 项目影响评价**

### **(1) 经济影响后评价。**

做经济影响评价要注意与项目效益评价中的经济分析区别开来，评价的内容是包括对国内资源成本和技术进步、分配、就业等宏观的贡献和影响。

### **(2) 环境影响评价。**

环境影响评价是对照项目论证时批准的环境影响评价书，重新审查项目环境影响的实际结果，包括项目环境管理的决策、规定、制度、规范、参数的可靠性和实际效果。

### **(3) 社会影响评价。**

项目的社会影响评价是从促进社会发展的角度，对项目在社会的经济、发展方面的有形和无形的效益和结果的一种分析，重点评价项目对所在地区和社区的各项社会发展目标的直接和间接的影响。

## **（四）项目持续性评价**

- 项目的持续性是指在项目的资金投入全部完成之后，项目的既定目标是否还能继续，项目是否可以持续地发展下去，项目业主是否可能依靠自己的力量独立继续去实现既定目标，项目是否具有可重复性，即是否可在将来以同样的方式建设同类项目。**
- 项目持续性的评价因素一般包括：本国政府的政策；管理、组织和地方参与；财务因素；技术因素；社会文化因素；环境和生态因素；其他外部因素等。**

## 5. 项目后评价的方法

- 项目后评估的基本方法是比较法。就是对项目投产后的实际效果与决策时期的目标相比较，从中找出差距、分析原因、提出改进措施和意见，进而总结经验和教训，提高对项目前评估的再认识。
- 项目后评估的定量分析方法一般可采用下列四种方法：



(2) 影响评估法：也称指标对比法，通过项目把完成后的实际指标与项目立项时预期的目标或者与国内外同类项目的相关指标进行对比，衡量项目实际效果或其他类项目效果之间的偏差，从差异中便可发现项目目标存在的问题，从而判断项目决策的正确性。

## 6. 项目后评价报告

- 项目后评价报告是评价结果的汇总，是反馈经验教训的重要文件，应真实反映情况，客观分析问题。
- 项目后评价报告的内容主要包括：摘要、项目概况、评价内容、主要变化和问题、原因分析、经验教训、结论和建议、基础数据和评价方法说明等。



(一) 项目背景主要包括以下内容：



(4) 资金来源与安排。项目批复时所安排的主要资金来源、贷款条件、资本金比例以及项目全投资加权综合贷款利率等。

## (二) 项目实施过程评价

- 项目实施过程评价应简单说明项目实施的基本特点，对照可行性研究评估找出主要变化，分析变化对项目效益影响的原因，讨论和评价这些因素及影响，有些项目还需要就变化所引起的对有关政策可能产生的影响进行分析，如环保、扶贫等。



(5) 项目进度。对比项目计划工期与实际进度的差别，包括项目准备期、施工建设期和投产达产期。分析工期延误的主要原因，及其对项目总投资、财务效益、贷款偿还和产品市场占有率的影响。

### (三) 效果评价

效果评价应分析项目所能达到和实现的实际结果，根据项目运营和未来发展可能实现的效益、作用 and 影响，评价项目的成果和作用。



## （四）结论和建议

项目后评价报告的最后一部分内容是项目的综合评价、结论、经验教训、建议对策等。



**(3) 建议和措施。**根据项目存在的问题、评价结论和经验教训，提出相应的建议和措施。