

第 4 章 项目可行性研究与评估						
4. 1 可行性研究的内容	4. 2 可行性研究的步骤	4. 3 初步可行性研究	4. 4 详细可行性研究	4. 5 效益的预测与评估	4. 6 项目论证	4. 6 项目评估
<p>(1)技术可行性分析</p> <p>①进行项目开发的风险</p> <p>②人力资源的有效性</p> <p>③技术能力的可能性</p> <p>④物资的可用性</p> <p>(2)经济可行性分析</p> <p>①支出分析</p> <p> ⊙一次性支出</p> <p> ⊙非一次性支出</p> <p>②收益分析</p> <p> ⊙直接收益</p> <p> ⊙间接收益</p> <p> ⊙其他收益</p> <p>③收益投资比，投资回收期分析</p> <p>④敏感性分析</p> <p>(3)运行环境可行性分析</p> <p> 从用户单位的管理体制、管理方法、规章制度、工作习惯、人员素质、数据积累、硬件平台等进行评估</p> <p>(4)其它方面的可行性包括：</p> <p>①法律可行性分析</p> <p>②社会可行性分析</p>	<p>一般地，可行性研究分为初步可行性研究、详细可行性研究、可行性研究报告三个基本阶段。</p> <p> 可以归纳为 7 个基本步骤：</p> <p>(1)确定项目规模和目标；</p> <p>(2)研究正在运行的系统；</p> <p>(3)建立新系统的逻辑模型；</p> <p>(4)导出和评价各种方案</p> <p>(5)推荐可行性方案</p> <p>(6)编写可行性研究报告；</p> <p>(7)递交可行性研究报告；</p>	<p>1、初步可行性评估可以从三方面进行衡量：</p> <p>(1)分析项目的前途；</p> <p>(2)确定项目中关键技术和核心问题；</p> <p>(3)估计必须进行的辅助研究，判断必备的技术、实验和人力条件。</p> <p>2、初步可行性研究的主要内容：</p> <p>(1)市场和生产能力</p> <p>(2)设备与材料投入分析</p> <p>(3)网络规划、物理布局方案的选择；</p> <p>(4)项目设计（包括总体规划、系统设计、设备计划、工程规划等</p> <p>(5)项目进度安排</p> <p>(6)项目投资与成本估算</p> <p>3、初步可行性研究的结果和作用。</p> <p>4、辅助（功能）研究</p> <p> 辅助（功能）研究的费用必须和项目可行性研究的费用联系起来考虑，因为这种研究的目的就是在项目可行性研究阶段节省费用。</p>	<p>1、详细可行性研究的依据：</p> <p>(1)国家经济和社会发展的长期规划，部门与地区的发展规划，有以及相关法律、法规；</p> <p>(2)项目主管部门的批复；</p> <p>(3)项目建议书批准后的意向性协议；</p> <p>(4)国家、地区、企业的信息化规划和标准；</p> <p>(5)市场调研分析报告</p> <p>(6)技术、产品或工具的有关资料；</p> <p>(7)国家有关经济法规、规定。</p> <p>2、详细可行性研究的基本原则：</p> <p>(1)科学性原则 (2)客观性原则 (3)公正性原则</p> <p> 详细可行研究的程序框架</p> <p>见 P65 图 4. 1</p> <p>3、详细可行性研究的方法：</p> <p> 可行性研究的方法有很多，如经济评价法、市场预测法、投资估算法和增量效益法。</p> <p>(1)投资估算法</p> <p> ①指数估算法（即 0. 6 次方法则）$X=y(C_2/C_1)^{0.6C_F}$</p> <p> ②因子估算法</p> <p> ③单位能力投资估算法 $K= \alpha Q$</p> <p>(2)增量净效益法（有无比较法）</p> <p>4、详细可行性研究的内容</p> <p>(1)市场需求预测</p> <p>(2)配件和投入的选择供应</p> <p>(3)信息系统结构及技术方案的确定</p> <p>(4)技术与设备的选择</p> <p>(5)网络物理布局设计</p> <p>(6)投资、成本估算与资金筹措</p> <p>(7)经济评价及综合分析</p> <p>5、详细可行性研究的步骤：</p> <p>(1)委托与签订合同</p> <p>(2)组织人员和制定计划</p> <p>(3)调查研究与资料收集</p> <p>(4)方案设计与选优</p> <p>(5)经济分析和评价</p> <p>(6)编写详细可行性研究报告</p> <p> 详细可行性研究的结构：（小点）</p> <p>(1)项目背景； (2)可行性研究的结论；</p> <p>(3)项目提出的技术背景；(4)项目技术的发展现状；</p> <p>(5)编制项目建议书的过程和必要性；</p> <p>(6)市场情况调查分析；</p> <p>(7)客户现行系统业务、资源、设施情况调查；</p> <p>(8)项目总体目标；(9)项目实施进度计划；</p> <p>(10)项目投资估算； (11)项目组成人员；(12)项目风险；</p> <p>(13)经济效益预测；(14)社会效益分析与评价；</p> <p>(15)可行性研究报告结论； (16)附件</p>	<p>(1)函数求解法</p> <p> 一般能建立函数关系，多为直接效益或显性效益；</p> <p>(2)相关关系法</p> <p>(3)模糊数学法</p> <p> 既没有函数关系，又没有明显的相关关系。</p> <p>(4)专家意见法（德尔菲法）</p> <p>(5)成本降低法</p> <p>(6)利润增加法</p>	<p>1、项目论证的概念</p> <p> 项目论证是指对拟实施的项目技术的先进性、适用性、经济上的合理性、盈利性，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。</p> <p> 项目论证围绕市场需求(是前提)、开发技术(是手段)、财务经济(是核心)三个方面展开调查和分析。</p> <p> 项目论证要回答五个问题：</p> <p>(1)项目产品的需求如何？</p> <p>(2)实施需要的人力资源、物力资源、供应条件如何？</p> <p>(3)项目需要的资金；</p> <p>(4)项目采用的技术先进否？</p> <p>(5)项目规模如何，物理布局如何？</p> <p>2、项目论证的作用：</p> <p>(1)实施的依据；</p> <p>(2)筹措资金的依据；</p> <p>(3)编制计划、设计、采购、施工及机构设置、资料配置的依据；</p> <p>(4)防范风险、提高效率的依据；</p> <p>3、项目论证的阶段划分：</p> <p> 分为机会研究、初步可行性研究和详细可行性研究三个阶段。</p> <p> 机会研究：</p> <p> 初步可行性研究：</p> <p> 详细可行性研究：</p> <p>见 P81 表 4.1</p> <p>4、项目论证的一般程序：</p> <p> 七个步骤：</p> <p>(1)明确项目范围和业主目标；</p> <p>(2)收集并分析相关资料；</p> <p>(3)拟定多种可行性能够相互替代的实施方案；</p> <p>(4)多方案分析、比较；</p> <p>(5)选择最优方案进一步详细全面地论证</p> <p>(6)编制项目集论证报告</p> <p>(7)编制资金筹措计划和项目实施进度计划</p>	<p>1、项目评估的依据：</p> <p>(1)项目建议书及其批准文件；</p> <p>(2)项目可行性研究报告</p> <p>(3)报送单位的申请报告及主管部门的初审意见；</p> <p>(4)有关资源、配件、燃料、水、电、交通、通信、资金等方面的协议文件；</p> <p>(5)必需的其他文件和资料</p> <p>2、项目评估的程序：</p> <p>(1)成立评估小组，制定评估计划；</p> <p>(2)开展调查研究，收集数据资料，并进行审查和分析；</p> <p>(3)分析与评估</p> <p>(4)编写评估报告</p> <p>(5)讨论、修正报告</p> <p>(6)专家论证会</p> <p>(7)评估报告定稿</p> <p>3、项目评估的内容</p> <p>(1)项目与企业概况评估；</p> <p>(2)项目建议的必要性评估；</p> <p>(3)项目建设规模评估；</p> <p>(4)资源、配件、燃料及公用设施条件评估；</p> <p>(5)网络物理布局条件和主案评估；</p> <p>(6)技术和设备方案评估；</p> <p>(7)信息安全评估；</p> <p>(8)安装工程标准评估；</p> <p>(9)实施进度评估</p> <p>(10)项目组织、人力资源及培训评估；</p> <p>(11)投资估算和资金筹措；</p> <p>(12)项目的财务效益评估；</p> <p>(13)国民经济效益评估；</p> <p>(14)社会效益评估；</p> <p>(15)项目风险评估；</p> <p>4、项目评估报告的内容大纲</p> <p>(1)项目概况</p> <p> ⊙项目基本情况</p> <p> ⊙综合评估结论</p> <p>(2)详细评估意见</p> <p>(3)总结和建议</p> <p> ⊙存在或遗留的重大问题</p> <p> ⊙潜在风险</p> <p> ⊙建议</p>

一、可行性研究的步骤包括：

- (1)、确定项目规模和目标；
- (2)、研究正在运行的系统；
- (3)、建立新系统的逻辑模型；
- (4)、导出和评价各种方案；
- (5)、推荐可行性方案
- (6)、编写可行性研究报告；
- (7)、递交可行性研究报告

二、可行性研究报告编写的内容包括：

- (1)、引言；
- (2)、可行性研究的前提。
- (3)、对现有系统的分析；
- (4)、所建议的系统；
- (5)、可选择的其他系统方案；
- (6)、投资和效益分析；
- (7)、社会因素方面的可行性；
- (8)、结论；

三、项目评估报告编写的内容包括：

- | | | | |
|----------------|-----------|------------|-------------|
| (1)、项目概况 | (2)、评估目标 | (3)、评估依据 | (4)、评估内容 |
| (5)、评估机构与评估专家 | (6)、评估过程 | (7)、详细评估意见 | |
| (8)、存在或遗漏的重大问题 | (9)、潜在的风险 | (10)、评估结论 | (11)、进一步的建议 |

项目论证

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，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。其目的是：确定项目是否实施的依据；筹措资金、向银行贷款的依据；编制计划、设计、采购、施工以及机构设置、资源配置的依据；是防范风险、提高项目效率的重要保证。

项目论证的基本原则

在选择正确而可靠的方案时，为了明确方案的评价标准，正确处理各方面的关系，保证项目论证与决策的科学性，就必须遵循项目论证的基本原则：

- (1) 政策、技术、经济相结合；
- (2) 重视数据资料；
- (3) 要加强科学的预测工作；
- (4) 微观经济效益与宏观经济效益相结合的原则；
- (5) 近期经济效益与远期经济效益相结合；
- (6) 定性分析与定量分析相结合。

项目论证的一般程序

- (1) 明确项目范围和业主目标；
- (2) 收集并分析相关资料；
- (3) 拟定多种可行的能够相互替代的实施方案；
- (4) 多方案分析、比较；
- (5) 最优方案的详细全面论证；
- (6) 编制项目论证报告、环境影响报告书和采购方式审批报告；
- (7) 编制资金筹措计划和项目实施进度计划。

项目评估的特征：

- (1) 一个独立的项目评估机构（或投资咨询机构）对委托部门负责或对委托评估的项目负责，这个委托部门可以是政府机构、投资贷款银行，也可以是独立的法人（企业）。由于代表和维护利益的角度不同，独立的项目评估机构（投资咨询机构）更能摆脱部门、地区的行政干预和局限性。
- (2) 可行性研究报告只提供多方案比较依据，而项目评估报告通常是对多方案择优。因而，项目取舍的依据（决策依据）是项目评估报告。
- (3) 项目评估从大局出发，因而更能保证宏观与微观、全局和局部利益的同意，这样也就更能避免投资失误。
- (4) 项目评估是投资决策科学化、程序化和公正性的有力保证。项目评估有它的既定程序、评价方法和决策原则，还有一套比较完整的评估理论。

项目评估的内容：

- (1) 建设必要性、现实性、可行性和市场预测的评估
- (2) 建设条件的评估。
- (3) 技术方案的评估。
- (4) 机构设置和管理机制的评估
- (5) 社会经济效果的评估

可行性论证和项目评估之间的关系

- (1) 二者之间的关系
 - 工作关系：**可行性论证为项目评估提供工作基础，项目评估则是可行性论证的延伸、深化和再论证。
 - 工作时点：**可行性论证在项目建议书批准之后进行工作，项目评估在项目可行性论证批准之后进行工作。
 - 工作性质：**可行性论证系从宏观到微观逐步深入研究的过程；评估是将微观问题再拿到宏观去衡量的过程。

- (2) 可行性论证与项目评估相同之处
 - 均处于项目发展周期的建设前期**

项目投资之前，都是为投资决策服务的经济分析手段

——工作的内容基本相同

经济评价指标计算的基本原理、分析对象、分析依据、分析内容相同

——基础理论基本相同

市场学、工程经济学、费用—效益分析

——最终工作的目标及要求相同

判断项目的可行与否，使资源得到最佳配置

在调查研究的基础上进行分析和预测，得出公正客观的结论

- (3) 可行性论证与项目评估不同之处

不同点	可行性论证	项目评估
行为主体	由建设单位（即投资者）负责组织委托	由贷款银行或有关部门负责组织委托
立足点	站在投资者的角度来考察项目	站在贷款银行或有关部门的角度来考察项目
侧重点	侧重于项目的必要性与技术方面的论证	侧重于考察项目建设的可能性与借款的偿还能力
作用	投资主体进行投资决策和计划部门审批项目的依据	贷款部门参与决策和决定贷款与否的依据，是项目投资最终决策的依据
所处阶段	可行性论证在先	项目评估在后，工作顺序不能颠倒