

# 中央财经大学同等学力申请硕士学位题库考试

## 《投资项目评估》课程考试大纲

### 一、课程性质

本课程是中央财经大学在职研究生投资学专业所开设的专业课之一，它是一门理论联系实际、应用性较强的课程。其特点为着眼项目全生命周期，在投资决策前对项目进行全方位的分析、论证及评价。

### 二、课程要求

通过本课程的学习，要求考生了解项目评估基本过程，理解项目评估的基本原理和方法，掌握财务分析、经济分析、项目方案比选等在实际中的应用方法，提高分析问题和解决问题的能力。

### 三、考核方式

（一）考核形式：笔试、闭卷

（二）答题时间：100 分钟

### 四、题型结构（满分为 100 分）

（一）单项选择题（占 20%，共 10 题，每题 2 分）

（二）名词解释（占 15%，共 3 题，每题 5 分）

（三）简答题（占 15%，共 3 题，共 15 分）

（四）论述题（占 10%，共 1 题，每题 10 分）

（五）案例计算题（占 40%，共 2 题，每题 20 分）

### 五、主要参考书目

1. 王瑶琪、李桂君. 投资项目评估（第一版）. 北京：中国金融出版社，2011.

### 六、考核内容

## 第一章 项目评估导论

### 第一节 投资项目

#### 一、投资及其特征

## 二、投资项目及其分类

### 第二节 投资项目的管理流程

#### 一、投资项目管理周期

#### 二、贷款项目管理周期

### 第三节 投资项目评估

#### 一、项目评估的内容

#### 二、项目评估与可行性研究的关系

## 第二章 项目建设必要性评估

### 第一节 项目的提出

#### 一、设立项目的基本动因和方法

##### 1. 专家预测法

##### 2. 德尔菲法及其特点

#### 二、设立项目的宏观经济条件

#### 三、设立项目的微观经济条件

### 第二节 市场调查

#### 一、调查的方法

##### 1. 普查法

##### 2. 直接调查法

##### 3. 间接调查法

##### 4. 随机抽样法

##### 5. 实验调查法

### 第三节 市场预测

#### 一、市场预测概述

#### 二、市场预测的方法

##### 1. 需求弹性法

##### 2. 简单移动平均

##### 3. 加权移动平均

##### 4. 指数平滑法

#### 三、产品生命周期分析

## **第三章 项目规模与建设生产条件评估**

### **第一节 项目生产规模分析**

#### **一、项目生产规模的概念及其决定因素**

1. 生产规模
2. 规模经济
3. 生产规模的决定因素

#### **二、项目生产规模的确定方法**

1. 经验方法
2. 规模效果曲线法
3. 分步法

## **第六章 项目投资估算与筹资方案评估**

### **第一节 投资估算**

#### **一、建设投资的构成**

1. 建筑工程费估算
2. 设备购置费估算
3. 安装工程费估算
4. 工程建设其他费估算
5. 基本预备费估算
6. 涨价预备费估算
7. 建设期利息估算

#### **二、几种投资估算的方法**

1. 平方米造价估算法
2. 比例估算法
3. 指数估算法
4. 因子估算法
5. 设计定员法

#### **三、流动资金估算**

1. 流动资金的分项详细估算法

### **第二节 筹资方案评估**

#### **一、融资的分类**

1. 权益融资

- 2. 负债融资
- 二、资金渠道及筹措
- 1. 资金来源
- 2. 资本金筹措
- 3. 财务资金筹措
- 二、项目融资
- 1. 项目融资的特点
- 2. 项目融资的常见类型

## **第七章 项目财务基础数据估算**

### **第一节 项目财务基础数据及参数选取**

- 一、项目计算期
- 二、生产负荷
- 三、利率
- 四、汇率
- 五、财务基准收益率

### **第二节 项目收入估算**

- 一、营业收入的估算
- 二、增值税及营业税金及附加估算

### **第三节 项目总成本费用估算**

- 一、生产成本的构成
- 二、期间费用额构成
- 三、总成本费用构成
- 1. 外购原材料成本估算
- 2. 外购燃料动力成本估算
- 3. 工资及福利费估算
- 4. 折旧费估算
- 5. 修理费估算
- 6. 摊销费估算
- 7. 利息支出估算
- 8. 其他费估算
- 9. 经营成本估算
- 10. 固定成本与变动成本

## **第八章 项目的财务效益评估**

### **第一节 财务效益评估的内容**

- 一、财务效益评估的意义
- 二、财务效益评估的目标
- 三、财务效益评估的程序
- 四、财务效益评估的基本报表

### **第三节 盈利能力分析**

#### **一、静态指标的计算与分析**

- 1. 总投资收益率
- 2. 投资利税率
- 3. 资本金利润率
- 4. 资本金净利润率
- 5. 静态回收期

#### **二、动态指标的计算与分析**

- 1. 财务净现值
- 2. 财务内部收益率
- 3. 动态投资回收期

### **第四节 偿债能力的分析**

- 一、资产负债率
- 二、流动比率
- 三、速动比率
- 四、利息备付率
- 五、偿债备付率

## **第九章 项目的经济费用效益分析**

### **第一节 费用效益分析概述**

- 一、经济费用效益分析与财务效益评估的主要区别
- 二、经济费用效益分析的原则与方法

## **第十章 项目社会效益评估**

### **第一节 社会效益评估概述**

- 一、社会效益评估的含义
- 二、公平问题
- 三、参与问题
- 四、持续性问题
- 五、机构发展问题
- 六、妇女问题

## 第二节 社会效益评估的特点

- 一、宏观性
- 二、定量难

## 第三节 社会效益评估与经济评价的区别

- 一、评价角度不同
- 二、评价目标不同
- 三、评价采用的价格不同
- 四、采用的折现率不同

## 第四节 社会效益评估的必要性

- 一、是最求国民福利最大化的需要
- 二、是财政、税收等政策的必要补充
- 三、是解决投资资金短缺问题的需要
- 四、是区域布局合理化的要求

# 第十一章 项目的不确定性分析

## 第一节 项目不确定性分析概述

- 一、不确定性产生的原因
- 二、主要的不确定性因素

## 第二节 项目的盈亏平衡分析

- 一、盈亏平衡分析的基本原理
- 二、盈亏平衡分析的基本方法
  - 1. 图解法
  - 2. 代数分析法
- 三、盈亏平衡分析的优点和局限

### 第三节 项目的敏感性分析

- 一、敏感性分析的基本原理
- 二、敏感性分析的基本步骤
- 三、敏感性分析的优点与局限

### 第五节 风险分析评估

- 一、风险分析评估的内容

## 第十二章 投资项目方案比选

### 第一节 投资项目的类型

- 一、互斥性投资
- 二、相互独立型投资
- 三、相互依存型投资

### 第二节 投资项目方案比选的方法

- 一、净现值法
- 二、净现值率法
- 三、内部收益率法
- 四、差额内部收益率法
- 五、年值法