

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: 120 分钟

四、题型结构 (满分为 100 分)

(一) 单项选择题 (占 15%, 共 15 题, 每题 1 分)

(二) 名词解释 (占 15%, 共 5 题, 每题 3 分)

(三) 简答题 (占 20%, 共 4 题, 每题 5 分)

(四) 论述题 (占 20%, 共 2 题, 每题 10 分)

(五) 案例分析题 (占 30%, 共 2 题, 每题 15 分)

五、主要参考书目

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（重点）

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（重点）

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（重点）

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（重点）

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