投资项目评估本科课程教学大纲

编制人：傅鸿震

审定人：赖斌慧

开课部门：财务管理教研室

编制时间：2019.8.16

一、课程基本信息

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 课程名称 | 中文 | 投资项目评估 | | |
| 英文 | Investment Project Appraisal | | |
| 课程代码 | 18830050200 | | 课程性质 | 专业选修课程 |
| 课程学分 | 2 | | 课程学时 | 32 |
| 适用专业 | 财务管理 | | 课程组负责人 |  |
| 课程组成员 |  | | | |
| 先修课程 | 会计学、财务管理学 | | | |
| 选用教材 | 陈晓莉.投资项目评估.重庆：重庆大学出版社,2018. | | | |
| 参考书目 | 1.简德三. 投资项目评估（第三版）. 上海：上海财经大学出版社,2016.  2.周惠珍，徐溦. 投资项目评估（第六版）. 上海：东北财经大学出版社有限责任公司,2018. | | | |
| 推荐教材 | 陈晓莉.投资项目评估.重庆：重庆大学出版社,2018. | | | |

二、课程目标

**（一）课程具体目标**

|  |  |
| --- | --- |
| **序 号** | **课程具体目标** |
| 课程目标1 | 系统掌握投资项目评估的基本理论、基本知识与基本方法 |
| 课程目标2 | 具备灵活应用投资项目评估理论及方法解决实务问题的能力 |
| 课程目标3 | 培养学生树立正确的经济意识和全新的经济理念 |

**（二）课程目标与毕业要求的关系**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **课程目标** | **支撑的毕业要求** | **支撑的毕业要求指标点** |
| 课程目标1 | 毕业要求1：知识要求 | 1.1掌握经济、管理、法律等基础知识。  1.2掌握财务管理专业必备的理论、知识和方法。 |
| 课程目标2 | 毕业要求1：知识要求 | 1.3具备应用经济管理专业知识解决经济管理问题的能力，能够从事分析、预测、规划、决策等财务管理工作。 |
| 毕业要求2：技能要求 | 2.1具有合理的数学知识结构，能够用于分析、解决复杂经济管理问题。 |
| 毕业要求3：能力要求 | 3.3具有将专业知识融会贯通，综合运用专业知识分析和解决问题的能力。 |
| 课程目标3 | 毕业要求1：知识要求 | 1.1掌握经济、管理、法律等基础知识。 |
| 毕业要求3：专业能力要求 | 3.2具有较强的写作和语言表达能力，以及较强的沟通能力和团队合作能力，能够与业界同行及社会公众进行有效沟通和交流。 |
| 毕业要求4：素质要求 | 4.4具有良好的团队合作意识和协作精神，能够在多学科或跨文化背景的团队中，根据需要承担相应的责任。 |

三、课程教学要求与重难点

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **课程内容框架** | **教学要求** | **教学重点** | **教学难点** |
| 1 | 第1章  投资项目评估概述 | 1. 理解项目评估和可行性研究的基本概念 2. 了解投资项目评估的程序 | 1. 投资项目概念 2. 投资项目评估可行性研究 3. 投资项目评估的程序或步骤 | 1. 投资项目评估的可行性研究 2. 投资项目评估经济合理性评价的原理 |
| 2 | 第2章  投资项目概况与建设必要性评估 | 1. 掌握投资项目概况评估的原理 2. 了解投资项目建设必要性评估的原理 | 1. 投资项目建设必要性的意义和内容 | 1. 投资项目建设必要性评估的内容 |
| 3 | 第3章  投资项目市场分析 | 1. 理解市场调查的一般方法和途径 2. 掌握预测的基本原理和基本方法、市场预测的定量方法 | 1. 市场分析的方法 2. 市场预测的基本方法 | 1. 市场调查 2. 市场预测的方法 |
| 4 | 第4章  投资项目生产规模评估 | 1. 了解规模经济概念 2. 理解生产规模的制约因素 | 1. 规模经济概念 2. 生产规模分析及其制约因素 3. 生产规模的确定方法 | 1. 生产规模制约因素 2. 生产规模的确定方法 |
| 5 | 第5章  投资项目建设生产条件评估 | 1. 了解生产建设条件评估的基本原理 2. 理解资源条件评估、厂址选择、环境保护评估等内容 | 1. 资源条件评估 2. 厂址选择评估 3. 交通运输与同步建设条件评估 4. 环境保护评估 | 1. 资源条件评估方法 2. 环境保护评估方法 |
| 6 | 第6章  投资项目技术评估 | 1. 了解技术评估的基本原理和评估方法 2. 理解项目技术评估的意义、方法和原理 | 1. 技术评估的内容 2. 设备选择评估 3. 项目工程设计方案评估 | 1. 设备选择评估的方法 2. 项目工程设计方案评估 |
| 7 | 第7章  投资项目的投资估算 | 1. 掌握投资项目的投资估算原理 | 1. 投资构成分析 2. 投资估算的方法 | 1. 投资估算的方法 |
| 8 | 第8章  投资项目融资方案评估 | 1. 了解项目融资的主要渠道 2. 掌握投资项目融资方案评估的内容 | 1. 融资相关理论 2. 投资项目资金来源与筹措 3. 投资项目融资方案分析 | 1. 项目总投资使用计划与资金筹措表的编制 |
| 9 | 第9章  投资项目财务效益与费用估算 | 1. 掌握固定资产投资费用的测算方法 2. 熟练掌握项目生命期、项目总投资、项目收入及成本费用的财务基础数据计算 | 1. 财务效益和费用估算的内容 2. 项目营业收入估算 3. 总成本费用估算 4. 税金及附加估算 5. 项目利润总额的估算 | 1. 营业收入估算 2. 总成本费用估算 |
| 10 | 第10章  投资项目财务评估 | 1. 掌握财务评估评估的原理及其指标计算方法 | 1. 投资项目财务评估内容 2. 财务评估报表的编制 3. 财务评估指标的计算 | 1. 投资项目生存能力分析方法 2. 投资方案的优选方法 |
| 11 | 第11章  投资项目经济评估 | 1. 掌握经济评估中费用与效益的确定方法 2. 熟练掌握经济评估指标的选择及其计算方法 | 1. 投资项目经济评估的内容及步骤 2. 经济评估的费用和效益的识别与计量 3. 经济评估报表编制和指标计算 | 1. 费用和效益的识别与计量 2. 经济评估报表编制 |
| 12 | 第12章  投资项目不确定性与风险分析 | 1. 了解不确定性分析的作用 2. 掌握不确定性分析的一般原理 3. 熟练掌握盈亏平衡分析和敏感性分析 | 1. 投资项目盈亏平衡分析法 2. 敏感性分析 3. 风险分析的决策树法 | 1. 敏感性分析 2. 决策树法 |
| 13 | 第13章  投资项目总评估 | 1. 掌握投资项目总评估的构成 2. 了解总评估报告的撰写特点与要求 | 1. 投资项目总评估的工作步骤 2. 投资项目总评估报告 | 1. 投资项目总评估报告的编制方法 |

四、课程教学内容、教学方式、学时分配及对课程目标的支撑情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **课程内容框架** | **教学内容** | **教学方式** | **学时** | **支撑的**  **课程目标** |
| 1 | 第1章  投资项目评估概述 | 1.1投资 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 1.2投资项目 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 0.5 | 课程目标1 |
| 1.3可行性研究 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2 |
| 1.4投资项目评估 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 1.5投资项目评估与可行性研究的关系 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 2 | 第2章  投资项目概况与建设必要性评估 | 2.1投资项目概况评估 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 2.2投资项目建设必要性评估 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 3 | 第3章  投资项目市场分析 | 3.1投资项目市场分析概述 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 3.2投资项目的市场调查 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2 |
| 3.3投资项目的市场预测 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2 |
| 4 | 第4章  投资项目生产规模评估 | 4.1规模经济 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 0.5 | 课程目标1、3 |
| 4.2生产规模及其制约因素 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 4.3生产规模的确定方法 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 5 | 第5章  投资项目建设生产条件评估 | 5.1建设条件评估 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 5.2生产条件评估 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 6 | 第6章  投资项目技术评估 | 6.1技术概述 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 6.2工艺技术方案评估 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 6.3设备选择评估 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 0.5 | 课程目标1、2、3 |
| 6.4项目工程设计方案评估 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 7 | 第7章  投资项目的投资估算 | 7.1投资构成 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 7.2投资估算 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2 |
| 8 | 第8章  投资项目融资方案评估 | 8.1融资概述 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 8.2投资项目融资主体 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 8.3投资项目资金来源与筹措 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 0.5 | 课程目标1、2 |
| 8.4投资项目融资方案分析 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2 |
| 8.5项目总投资使用计划与资金筹措表的编制 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2 |
| 9 | 第9章  投资项目财务效益与费用估算 | 9.1财务效益与费用估算概述 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 9.2营业收入估算 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2、3 |
| 9.3总成本费用估算 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 9.4税金及附加估算 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2、3 |
| 9.5利润总额及其分配估算 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 10 | 第10章  投资项目财务评估 | 10.1财务评估概述 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 10.2财务评估报表的编制 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2、3 |
| 10.3财务评估指标的计算 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 10.4财务生存能力分析 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 0.5 | 课程目标1、2、3 |
| 10.5投资方案的优选方法 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 11 | 第11章  投资项目经济评估 | 11.1经济评估概述 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 11.2费用和效益的识别与计量 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 11.3价格调整 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2、3 |
| 11.4经济评估报表和指标 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 12 | 第1 2章  投资项目不确定性与风险分析 | 12.1不确定性与风险分析概述 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 12.2盈亏平衡分析 | 讲授、案例分析 | 0.5 | 课程目标1、2、3 |
| 12.3敏感性分析 | 讲授、案例分析 | 1 | 课程目标1、2、3 |
| 12.4风险分析 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 1 | 课程目标1、2 |
| 13 | 第13章  投资项目总评估 | 13.1投资项目总评估概述 | 讲授 | 0.5 | 课程目标1 |
| 13.2投资项目评估报告的撰写 | 讲授、案例分析、课堂讨论 | 1 | 课程目标1、2 |

五、课程目标与考核内容

|  |  |
| --- | --- |
| **课程目标** | **考核内容** |
| 课程目标1 | 对投资项目评估的基本理论、知识及方法的掌握程度 |
| 课程目标2 | 灵活应用投资项目评估基本理论及方法解决实务问题的能力 |
| 课程目标3 | 投资项目评估对经济效益指标考虑的全面性情况 |

六、考核方式与评价细则

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **考核方式** | **比例** | **考核/评价细则** |
| 课堂表现 | 10% | 课堂回答问题的加分和扣分记录 |
| 出勤 | 10% | 考勤记录（记录迟到、早退和旷课） |
| 平时作业 | 20% | 两次小组作业汇报的评分记录 |
| 期末考试 | 60% | 笔试，包含单选题、多选题、名词解释、简答、案例分析等题型，考核基本知识的掌握和运用情况 |