**《投资项目评价》教学大纲**

**一、课程基本信息**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **课程类别** | 专业必修课程 | **课程性质** | 必修 | **课程属性** | 理论 |
| **课程名称** | 投资项目评价 | **课程英文名称** | Investment Project Evaluation |
| **课程编码** | F01ZB34E | **适用专业** | 工商管理 |
| **考核方式** | 考试 | **先修课程** | 西方经济学、财务管理 |
| **总学时** | 48 | **学分** | **3** | **理论学时** | 48 |
| **实验学时/实训学时/ 实践学时/上机学时** | 上机学时：0 |
| **开课单位** | 商学院 |

**二、课程简介**

《投资项目评价》是工商管理专业的学科专业必修课程，《投资项目评价》是介绍技术经济分析、认证的过程的课程。通过介绍投资效果分析和决策的相关理论和方法，帮助学生建立对投资项目进行科学化、规范化和法制化决策与管理的理性财商，培养科学的经济分析的思维，掌握正确进行投资决策的理论方法和工具，毕业后从事经济管理与决策工作打下扎实的基础。同时，课程注重与案例/例题相结合，使学生掌握的知识与技能在适当的练习中加以巩固，并学会以致用，并不断探索技术经济分析方法在实际生活与生产中的应用。

**三、课程教学目标**

|  |  |
| --- | --- |
| **知****识****目****标** | **目标1：**了解技术经济分析方法发展的历程，理解科学决策的价值与意义。**目标2：**系统掌握技术经济分析与论证的过程，熟悉投资项目评价的体系与判断准则，掌握技术经济评价的基本理论、方法与技术。 |
| **能****力****目****标** | **目标3：**能对企业投资/技术方案或创业机会开展基本的技术经济分析、论证，具备为企业或创业投资决策提供科学的依据与建议的能力； |
| **素****质****目****标** | **目标4：**培养学生理性财商，让学生具备科学分析的思维与态度，能够对企业投资项目或创业方案开展定性与定量相结合的分析与论证，进科学化、规范化、法制化决策的职业素养。 |

**四、课程主要教学内容、学时安排及教学策略**

**（一）理论教学**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **教学模块** | **学时** | **主要教学内容与策略** | **学习任务安排** | **支撑课程目标** |
| 投资项目评价概述 | 4 | **重点：**介绍课程概况把握课程本质与特征；理解投资、投资项目以及投资项目效果等基本概念与涵义。了解投资项目可行性研究，以及技术经济分析在可行性研究中的作用与价值；了解技术经济分析在我国的基本发展历程及意义。**难点：**对经济效果及其表现形式的的识别与理，以及投资项目经济评价的内容与决策依据。**思政元素：**通过查阅我国重大投资项目的经济评价的相关材料，理解技术经济评价与科学决策对于我国社会主义建设中充分发挥投资效益、降低投资风险、优化资源配置和投资结构的重要性与价值，引导学生进行定性与定量分析相结合的理性投资决策，树立科学发展观。**教学方法与策略：**线下课堂教学为主，对于技术经济发展的历程及其在我国的应用，采用专题式自学，引导学生利用课外时间进行文献查阅、综述与交流。 | 课前：了解我国重大投资项目可行性研究报告及其决策过程。课堂：对实际项目的经济效果进行识别与讨论。课后：专题概述或综述 | 目标1目标4 |
| 现金流量及其构成 | 2 | **重点：**理解现金流量的概念及其测算的主要内容，掌握现金流量图与表绘制与分析的方法，掌握现金流量的过程分析与构成计算。**难点：**能快速绘制或分析现金流量图或表，并结合完成现金流量过程分析与构成计算。**思政元素：**通过日常中常见转移性收支，如：税、投资、贷款等，形象地理解不同组织之间的现金流动关系与现金流量的变化。**教学方法与策略：**对于现金流量的概念与理论内容以线下课堂教学为主，现金流量图与表绘制与分析则辅以Excel操作指导。 | 课前：对先行课程《财务管理》中相关知识的复习课堂：针对重点内容进行例题分析、互动讨论与习题练习。课后：完成习题，巩固课堂知识 | 目标2目标4 |
| 资金等值计算 | 6 | **重点：**理解资金时间价值及其涵义，理解名义利率与实际利率以及它们的换算，理解资金等值的概念，分析资金等值计算中的四种典型现金流，掌握资金等值计算基本公式及其应用。**难点：**资金等值的概念，以及资金等值换算公式及其应用。**思政元素：**基于资金时间价值的“理性财商”培养；了解“校园贷”等非法贷款，让学生明白其中的利息陷阱，进行理性消费与融资贷款相关法制教育。**教学方法与策略:**线下课堂教学为主**，**课堂讲授中注重理论与例题相结合分析，利用多媒体辅助教学，进行资金时间价值换算的EXCEL操作演示。 | 课前：对先行课程《财务管理》中相关知识的复习，收集相关案例课堂分享与交流。课堂：针对重点内容进行例题分析、互动讨论与习题练习。课后：完成习题，巩固课堂知识 | 目标2目标3目标4 |
| 投资项目的评价指标 | 8 | **重点：**静态分析方法，动态分析方法（现值分析法、年值分析法、效费比分析、内部收益率分析法、投资回收期分析法、投资收益率分析法）等，理解投资项目评价各指标的经济涵义，掌握各种指标的计算与判断准则。**难点：**现值分析法、年值分析法、内部收益率分析法。**思政元素：**了解我国重大项目项目投资评价体系与相关政策，查阅与学习我国重大项目的可行性研究报告及其经济评价状况。**教学方法与策略**：课堂讲授与案例教学，辅以启发式提问拓宽学生学习思路。利用多媒体辅助教学，进行评价指标EXCEL计算操作演示。 | 课前：预习课堂：针对重点内容进行例题分析、互动讨论与练习。课后：完成习题，巩固课堂知识 | 目标1目标2目标3目标4 |
| 多个备选方案的比较与选择 | 10 | **重点：**了解多个备选方案的类型：独立方案、互斥方案、相关方案，掌握不同类型方案比选的原理与方法，及其比选的分析与评价方法；**难点：**互斥方案与相关方案的比选过程与决策方法；**思政元素：**调查大湾区建设中系列工程或相关工程，如交通系统中高铁、高速公路等系列性工程中项目之间的关系及其多方案类型判断。引导学生善于在实际社会与生活中发现与应用课本中的理论知识，增加学科兴趣与学习信心，并在实际调查中了解国情，发现专业或学科的发展动态，以及自从发展与职业方向与目标。**教学方法与策略：**课堂讲授与案例教学，辅以启发式提问拓宽学生学习思路。利用多媒体辅助教学，进行方案比选的EXCEL计算操作演示，帮助学生理解评价指标分析与应用。 | 课前：预习。收集相关案例课堂分享与讨论课堂：针对重点内容进行学习及巩固，并参与互动。课后：完成习题，巩固课堂知识 | 目标1目标2目标3目标4 |
| 投资项目的不确定性及风险分析 | 6 | **重点：**了解投资项目的不确定性及其风险的含义和来源，掌握不确定性分析的一般原理，掌握盈亏平衡分析与敏感性分析等方法的计算与应用；**难点：**敏感性分析、概率分析、风险决策；**思政元素：**风险与收益的辩证关系：讨论分析“校园贷”中的风险与“收益”——引导学生对风险本身的判断，以及自身风险能力认知，学会理性融资。讨论分析企创业或创业中投资项目的的风险与收益，通过风险决策的原则，引导学生树立科学的投资风险意识，避免盲目投资，培养理性财商与投资观念。**教学方法与策略：**课堂讲授与案例教学，辅以启发式提问拓宽学生学习思路。利用多媒体辅助教学，进行不确定性分析的EXCEL计算操作演示。 | 课前：预习课堂：针对重点内容进行例题分析、互动讨论与练习。课后：完成习题，巩固课堂知识 | 目标1目标2目标3目标4 |
| 投资项目的财务评价 | 4 | **重点：**投资项目财务预测、资金筹措和规划概述，财务效果常用指标。**难点：**财务效果计算与分析。**思政元素：**开展接受高等教育的机会成本识别与计算，理解学习的意义与价值，珍惜美好年华，好好学习报效祖国。**教学方法与策略：**课堂讲授与案例教学，辅以启发式提问拓宽学生学习思路。 | 课前：预习课堂：针对重点内容进行学习及巩固，并参与互动。课后：完成习题，巩固课堂知识 | 目标1目标2目标3目标4 |
| 投资项目经济费用效益评价概要 | 4 | **重点：**经济费用效益评价的概述，影子价格概念，经济费用效益评价中的费用与效益概念，经济费用效益评价的步骤及效果分析，。**难点：**影子价格概念，经济费用效益评价的步骤及效果分析。**思政元素：**港珠澳大桥、新冠防疫战等项目的效益与费用分析，理解国家宏观调控与国泰民安的意义，激发学生爱国情怀。 **教学方法与策略：**课堂讲授与案例教学，辅以启发式提问拓宽学生学习思路。 | 课前：预习课堂：针对重点内容进行学习及巩固，并参与互动。课后：关注重大项目的经济费用效益状况。 | 目标1目标2目标3目标4 |
| 投资项目社会评价概要 | 2 | **重点：**社会评价的目的、任务和范围，社会评价的主要内容和切入点，社会评价常用指标与分析方法。**难点：**社会评价常用指标与分析方法；**思政元素：**“绿水青山就是金山银山”、“美丽乡村建设”----隐性成本与社会效益分析；**教学方法与策略：**课堂主要运用讲授法和案例讨论分析，辅以启发式提问拓宽学生学习思路。 | 课前：预习课堂：针对重点内容进行学习及巩固，并参与互动。课后：关注身边重大项目的社会效益。 | 目标1目标2目标3目标4 |
| 综合复习 | 2 | **重点：**各模块重点内容复习**难点：**各模块难点内容复习 | 课后：全面复习，准备期末考试 |  |

**五、学生学习成效评估方式及标准**

考核与评价是对课程教学目标中的知识目标、能力目标和素质目标等进行综合评价。在本课程中，学生的最终成绩是由平时成绩、期末考试两个部分组成。

1.平时成绩（占总成绩的30%）：采用百分制。平时成绩分作业（占10%）、课程互动（占15%）和考勤（占5%）四个部分。评分标准如下表：

|  |  |
| --- | --- |
| **等级** | **评 分 标 准** |
| 1.作业；2.课程互动；3.考勤 |
| 优秀（90～100分） | 1.每次作业都完成，并且书写工整、书面整洁。2.积极主动参与课程互动与分享，如课堂讨论，例题分析，课堂展示，课后交流与学习反馈等全过程的教学互动，知识分享或反馈效果良好；3.全过程参与课程学习。 |
| 良好（80～89分） | 1.每次作业都完成，并且书写工整、书面整洁。2.比较积极参与课程互动与分享，知识分享或反馈效果较好；3.全过程参与课程学习。 |
| 中等（70～79分） | 1.每次作业都完成，并且书写较工整、书面较整洁。2.需要老师点名参与课程互动与分享，且回答正确或互动效果尚可；3.全过程参与课程学习。 |
| 及格（60～69分） | 1.每次作业都完成，但是书写工整一般、书面整洁一般。2.需要老师点名参与课程互动与分享，且回答基本正确；3.考勤缺课次数低于3次。 |
| 不及格（60以下） | 1.每次作业都完成，但是字迹模糊、书写零乱。2. 老师点名提问，不能回答问题或态度不好；3.考勤缺课次数低于3次。 |

3．期末考试（占总成绩的70%）：采用百分制。期末考试的考核内容、题型和分值分配情况请见下表：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **考核****模块** | **考核内容** | **主要****题型** | **支撑目标** | **分值** |
| 投资项目评价概述 | 投资与投资项目的基本概念及其特征；投资项目的效果的概念与内涵；投资项目评价的可行性研究概述。 | 选择题、判断题。 | 目标1目标4 | 6 |
| 现金流量 | 现金流量基本概念及、现金流量图与表、现金流量的构成与识别。 | 选题题、判断题 | 目标2目标4 | 6 |
| 资金等值计算 | 资金时间价值的概念、内涵；名义利率与实际利率；资金等值计算。 | 选择题、判断题、简答题、计算分析题。 | 目标2目标3目标4 | 10 |
| 投资项目的评价指标 | 投资项目评价的体系；静态评价指标的概念与经济涵义及其计算；动态评价指标的概念与经济涵义及其计算。 | 选择题、判断题、简答题、计算/分析题。 | 目标1目标2目标3目标4 | 15 |
| 多个备选方案的比较与选择 | 多方案的类型及其特征；独立方案评价；互斥方案比选；相关方案的比选。 | 选择题、判断题、简答题、计算/分析题。 | 目标1目标2目标3目标4 | 30 |
| 投资项目的不确定性及风险分析 | 不确定性及风险的概念、特征；盈亏平衡分析方法；概率分析方法；敏感性分析方法。 | 选择题、判断题、简答题、计算/分析题。 | 目标1目标2目标3目标4 | 15 |
| 投资项目的财务评价 | 财务评价概述；财务预测的主要内容；财务效果计算与分析概述。 | 选择题、判断题、简答题或案例分析。 | 目标1目标2目标3目标4 | 6 |
| 投资项目的经济费用效益评价概要 | 经济费用效益评价基本概念与理论；影子价格的概念；经济费用效益评价中费用和效益识别；经济费用评价的步骤及效果分析 | 选择题、判断题、简答题或案例分析。 | 目标1目标2目标3目标4 | 6 |
| 投资项目社会评价概要 | 社会评价的目的、任务和范围；项目社会评价的主要内容；社会评价采用的指标和常用分析方法。 | 选择题、判断题、简答题或案例分析。 | 目标1目标2目标3目标4 | 6 |

1. **教学安排及要求**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **教学安排事项** | **要 求** |
| 1 | 授课教师 | 职称：讲师（或其他中级）以上 或 学历（位）：本科以上其他： |
| 2 | 授课地点 | ☑教室 □实验室 □室外场地 □其他： |
| 3 | 学生辅导 | 线上方式及时间安排：企业微信等学校认可的线上平台，正常上班时间，根据需要与学生提前沟通确定后通知；线下地点及时间安排：教师办公室，正常上班时间；上课教室，课间时间。 |

 **七、选用教材**

成其谦 编著：《投资项目评价》（第6版），[中国人民大学出版社](http://www.dangdang.com/publish/%EF%BF%BD%D0%B9%EF%BF%BD%EF%BF%BD%EF%BF%BD%EF%BF%BD%EF%BF%BD%EF%BF%BD%D1%A7%EF%BF%BD%EF%BF%BD%EF%BF%BD%EF%BF%BD%EF%BF%BD%EF%BF%BD_1)，2021年01月

**八、参考资料**

[1] [党耀国](http://search.dangdang.com/?key2=%B5%B3%D2%AB%B9%FA&medium=01&category_path=01.00.00.00.00.00)、[米传民](http://search.dangdang.com/?key2=%C3%D7%B4%AB%C3%F1&medium=01&category_path=01.00.00.00.00.00)，[王育红](http://search.dangdang.com/?key2=%CD%F5%D3%FD%BA%EC&medium=01&category_path=01.00.00.00.00.00) 投资项目评价.北京：[科学出版社](http://search.dangdang.com/?key3=%BF%C6%D1%A7%B3%F6%B0%E6%C9%E7&medium=01&category_path=01.00.00.00.00.00)，2019年12月

[2]全国注册咨询工程师（投资）职业资格考试试题分析小组.项目决策分析与评价[M].北京：机械工业出版社，2021年11月.

[3]帕克.工程经济学（第5版）[M].北京：中国人民大学出版社, 2012年11月.

[4]李南.工程经济学(第5版)[M].北京：科学出版社,2021年11月.

[5]李宁.技术经济学实验实训教程——基于Excel的工程经济决策与应用[M].北京：中国石油大学出版社，2018年09月.

**网络资料**

中国大学MOOC, <https://www.icourse163.org/>

大纲执笔人：吴雪梅

讨论参与人:罗萧 肖秀娟

系（教研室）主任：罗萧

学院（部）审核人：郑阿泰