附件1

《投资项目简化后评价报告》

（参考格式）

一、主要财务指标对比

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 可研指标 | 评价年度 | 上一年度 | 上两年度 |
| 规模实力 | 总资产 |  |  |  |  |
| 净资产 |  |  |  |  |
| 营业收入 | ★ |  |  |  |
| 利润总额 | ★ |  |  |  |
| 盈利能力 | 净资产收益率 | ★ |  |  |  |
| 销售利润率 | ★ |  |  |  |
| 成长能力 | 收入增长率 |  |  |  |  |
| 利润增长率 |  |  |  |  |
| 偿债能力 | 资产负债率 |  |  |  |  |
| 已获利息倍数 |  |  |  |  |
| 营运能力 | 存货周转率 |  |  |  |  |
| 应收帐款周转率 |  |  |  |  |
| 成本控制 | 成本费用利润率 |  |  |  |  |
| 稳健性 | 经营性现金流量净额 | ★ |  |  |  |

二、差异情况分析及改进措施

针对发现的问题，研究分析差异产生的主客观原因，并提出具体可操作的整改措施。

**注：1.可研指标一栏“★”为必填项，无法填写应说明原因。2.对主要财务指标进行量化对比分析时，对于评价年度经营指标与前两年及可研指标反向差异较大的情况，进行详细分析，查找原因，并提出相应改进措施。**

附件2

股权投资项目《综合后评价报告》格式

一、项目概况

主要包括项目名称、投资方、投资总额，股权比例，主

营业务、市场定位、目标企业经营现状等。

二、投资实施过程评价

（一）项目前期决策：包括立项、目标企业筛选和尽职

调查，管理层决策，项目申报和批复等。

（二）项目实施：包括实质性谈判、财务审计、资产评

估、签订及履行合同，办理股权变更手续；调整企业治理结

构，财务与人事过渡，处理遗留重大法律纠纷，安置目标企

业职工，生产经营运转，整合重组等。

三、投资实施效果评价

从投资项目的适当性、效果、效率、可持续性等方面，

综合评价项目的成功度，提出评价结论和建议。

（一）投资适当性分析：包括对投资必要性（动机），

投资依据和程序、投资的合理性、投资的择优性等。

（二）投资效果分析：包括补充优化整合内外部资源，

获得协同效益，增强企业核心竞争力，提高行业地位和影响

等。

（三）投资效率分析：包括分析投入、产出，费用控制，

进度控制，投资风险控制，符合投资方案程度等。