



北京某果汁饮料生产项目 可行性研究报告案例

编制单位：北京尚普信息咨询有限公司

联系电话：010-82885739 传真：010-82885785

邮编：100083 邮箱：hfchen@shangpu-china.com

北京总部：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 1118 室

网址：<http://plan.cu-market.com.cn>

<http://www.shangpu-china.com>

目录

第一章 项目概况	1
第一节 项目概况	1
一、项目基本情况	1
二、研究项目主要结论	1
第二节 可行性研究报告的编制依据	2
第三节 可行性研究报告的编制原则和研究范围	2
第二章 项目建设背景及必要性分析	2
第一节 项目建设背景分析	2
一、果汁在饮料行业市场规模占比日益攀升	2
二、居民人均饮料消费额持续上升	3
三、我国果汁人均消费量较国外还有较大差距	4
四、全球及国内市场缺乏儿童果汁产品	4
五、我国及北京政府大力鼓励果蔬汁产业发展	4
六、项目投资单位有丰富的市场操作经验	4
第二节 项目建设必要性分析	4
一、项目建设是响应我国政策号召，促进饮料行业发展之必要	4
二、项目建设是满足国内儿童饮料市场需求的必要	4
第三章 项目产品市场分析	4
第一节 项目产品全球市场分析	4
一、全球果汁饮料市场规模分析	4
二、主要国家果汁饮料产业发展现状	5
第二节 项目产品国内市场分析	5
一、国内果汁饮料市场规模分析	5
二、国内果汁饮料市场竞争格局	5
三、国内果汁饮料市场价格分析	6
四、国内果汁饮料市场预测	6
第四章 项目产品方案和生产规模	7
第一节 项目产品介绍	7
一、产品概况	7
二、产品特点	8
三、项目产品标准	8
第二节 项目生产规模	8
第五章 项目工艺技术及设备方案	8
第一节 工艺技术方案	8
第二节 设备方案	8
第三节 原辅材料	8
第六章 项目建设方案	8

第一节 项目建设指导思想.....	8
第二节 建设方案.....	8
第三节 项目厂区相应卫生设置.....	10
第七章 项目选址及建设条件.....	10
第一节 项目选址.....	10
第二节 项目投资环境.....	10
第三节 项目选址合理性分析.....	10
第八章 项目环境保护.....	10
第九章 项目能源节约方案设计.....	10
第十章 职业安全、消防设施及劳动卫生方案.....	10
第十一章 企业组织机构、劳动定员和人员培训.....	10
第十二章 项目实施进度.....	10
第十三章 项目总投资与资金筹措.....	10
第一节 估算范围.....	10
第二节 估算依据.....	10
第三节 编制说明.....	10
第四节 项目总投资估算.....	10
一、工程建设投资费用.....	10
二、设备投资费用.....	10
三、不可预见费用.....	10
四、无形资产（土地购置费用）.....	10
五、递延资产.....	11
六、项目流动资金估算.....	11
七、项目总投资估算.....	11
第五节 资金筹措	11
第十四章 项目经济效益分析.....	11
第一节 评价依据.....	11
第二节 营业收入和税金测算.....	11
第三节 成本费用测算.....	12
第四节 利润测算.....	12
第五节 财务效益分析.....	12
第六节 项目还款能力分析.....	12
第七节 项目敏感性分析.....	12
一、项目盈亏平衡分析.....	12
二、项目敏感性分析.....	12
第八节 项目评价总论.....	12
第十五章 建设项目风险分析及控制措施.....	12

第一章 项目概况

第一节 项目概况

一、项目基本情况

项目名称

**果汁饮料项目

项目性质

新建

项目投资单位

项目地址

项目投资总额

51,408.43 万元

项目建设内容

占地面积 52.35 亩；建筑面积 21042.75m²。

项目建设内容主要为项目生产厂房建设，厂房建筑面积为 14657.0m²，其他建设内容涵盖综合楼、研发中心、宿舍等。

项目建设周期

20 个月

项目产能

二、研究项目主要结论

1、项目投资结构

根据估算，本项目总投资金额为 51,408.43 万元，其中建设投资金额为 42,459.85 万元，流动资金 7,900.00 万元。其中，一期投资总额为 44,394.43 万元，二期投资总额为 7,014.00 万元。项目资金来源为银行贷款 31,000.00 万元，企业自筹 20,408.43 万元。

2、项目投资效益情况

(1) 经济效益

经测算，所得税前项目内部收益率 IRR 为 80.68%，全部投资财务净现值 NPV

为 299,776.14 万元，全部静态投资回收期为 2.15 年（不含建设期）。所得税后项目内部收益率 IRR 为 66.81，全部投资财务净现值 NPV 为 213,945.65 万元，全部投资回收期为 2.34 年（不含建设期）。所得税前后净现值 NPV 远大于零，说明该项目动态收益率超过了该行业应达到的最低收益水平。内部收益率 IRR 大于行业基准收益率 12%，说明该项目的动态收益是可行的。

（2）社会效益

3、项目经济效益指标一览表

第二节 可行性研究报告的编制依据

第三节 可行性研究报告的编制原则和研究范围

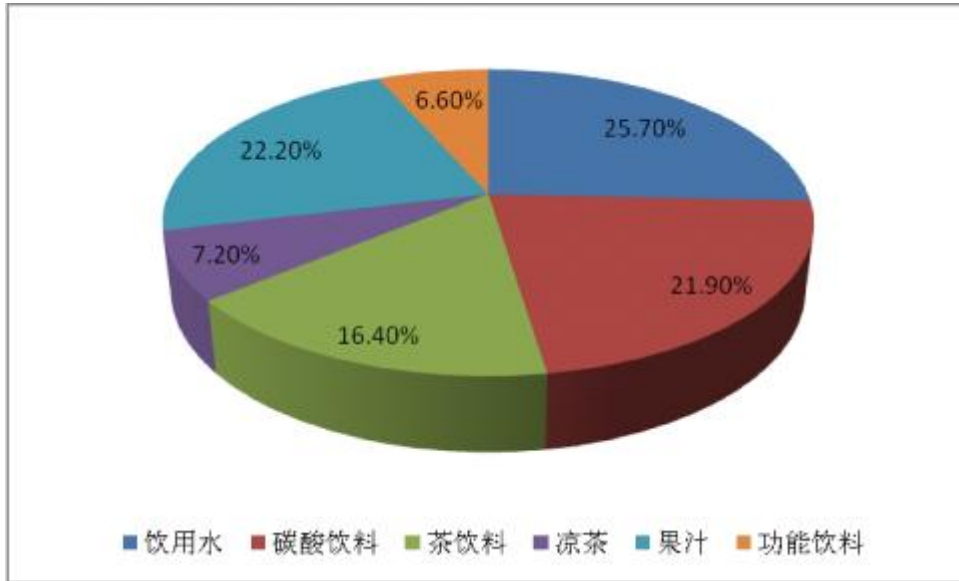
第二章 项目建设背景及必要性分析

第一节 项目建设背景分析

一、果汁在饮料行业市场规模占比日益攀升

我国饮料行业可分为饮用水、碳酸饮料、茶饮料、凉茶、果汁、功能饮料几大类。而根据统计，由于现阶段国内居民对于产品质量的重视程度日益增长，近几年，我国饮料行业产品结构不断优化，对身体有害的碳酸饮料市场份额逐渐下降，而健康型饮料市场规模占比日益增强，饮用水、果汁等构成了饮料行业的主要产品。根据国家统计局统计，2012 年，我国果汁占我国饮料行业市场销售规模的 22.2%，成为仅次于饮用水的饮料行业中占比规模较大的产品，并且此数据仍然呈现逐步上升趋势。

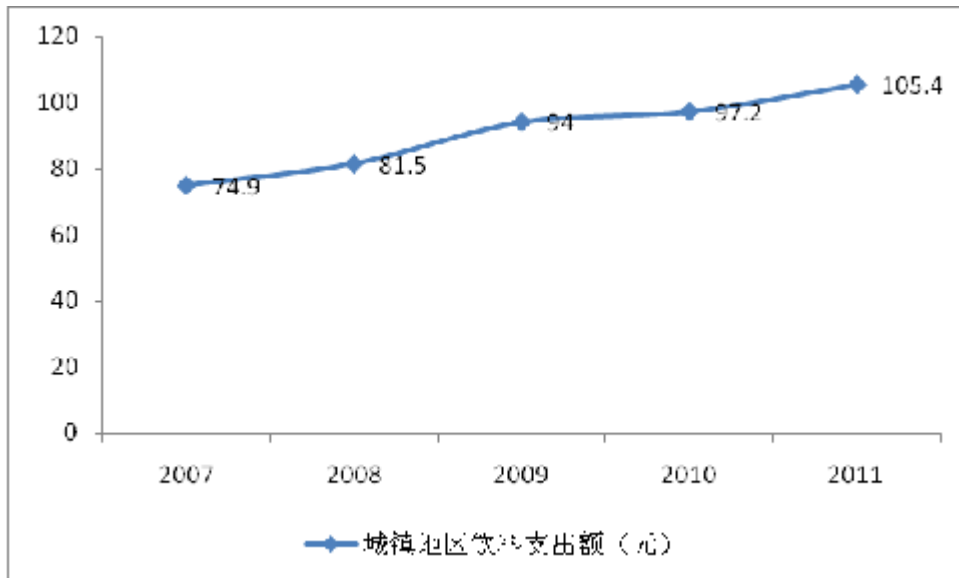
图表 1：2012 年我国饮料行业市场规模占比示意图



二、居民人均饮料消费额持续上升

饮料消费额不断提升，根据数据显示，近几年来，随着我国城乡居民收入水平的提高，居民饮料消费也持续增加。2011 年，我国城镇居民的饮料支出额为 105.4 元，较上一年增长 8%。与此同时，我国农村居民饮料消费额度也一直逐渐增加，但是速度低于城镇居民水平。

图表 2：2007-2011 年我国城镇地区居民饮料支出增长示意图



三、我国果汁人均消费量较国外还有较大差距

四、全球及国内市场缺乏儿童果汁产品

五、我国及北京政府大力鼓励果蔬汁产业发展

六、项目投资单位有丰富的市场操作经验

第二节 项目建设必要性分析

一、项目建设是响应我国政策号召，促进饮料行业发展之必要

中国饮料工业协会发布的《中国饮料行业“十二五”发展规划建议》中有内容指出，“十一五”期间，国内饮料行业的竞争主要表现为价格层面的低水平竞争，今后的竞争将更多体现在企业美誉度、品牌亲和力、食品安全、产品质量、产品特质、渠道渗透、广告投入等方面，将会有更多的新设计、新包装、新的市场推广活动。

本项目产品定位明确，注重于在产品的质量，特质以及渠道渗透的营销。本项目的建设完全符合我国国家政策之导向，并且对于促进我国饮料行业发展有着推动作用。

二、项目建设是满足国内儿童饮料市场需求的必要

第三章 项目产品市场分析

第一节 项目产品全球市场分析

一、全球果汁饮料市场规模分析

根据国际知名咨询公司 Euromonitor 统计，2011 年，全球果汁市场规模达到 610 亿升，果汁饮料（果汁含量在 10%至 24%）所占市场份额最大，达 45%。

从地区分布上分析，全球果汁市场容量排名前五位的分别是中国、美国、墨西哥、德国以及俄罗斯。中国的果汁市场从 2008 年起，一直保持持续的高增长态势，至 2012 年，中国市场对全球市场的增长贡献率达 60%。

二、主要国家果汁饮料产业发展现状

第二节 项目产品国内市场分析

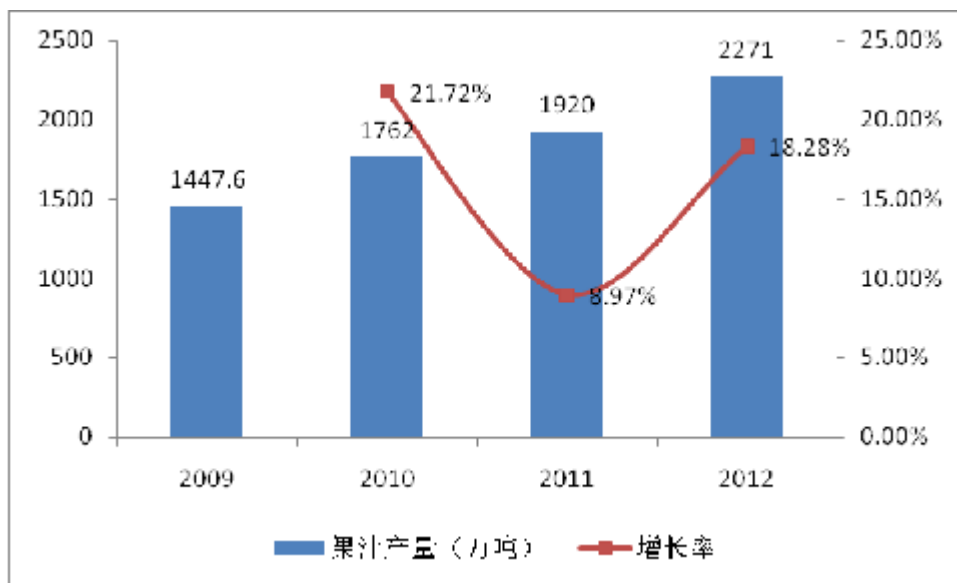
一、国内果汁饮料市场规模分析

随着居民生活水平的提高和生活观念的改变, 饮料产品将成为越来越多的城乡居民的生活必需品的重要组成部分。我国饮料市场容量不断扩大, 人均饮料消费量长期保持快速上升的势头。消费者对天然、低糖、健康型饮料的需求, 促进了我国果汁饮料的崛起。

分析我国果汁市场规模, 根据统计, 2011 年, 我国果汁饮料市场规模果汁饮料市场零售额接近 1000 亿元, 在我国饮料行业销售规模中占比超过 20%。

分析其产量, 根据统计, 2012 年, 我国果汁产量为 2271 万吨, 较上一年上涨了 18.28%。整体来看, 近几年我国果汁产量一直处于上升态势, 年均增长速率为 15% 以上。

图表 3: 2009-2012 年我国果汁产量增长示意图



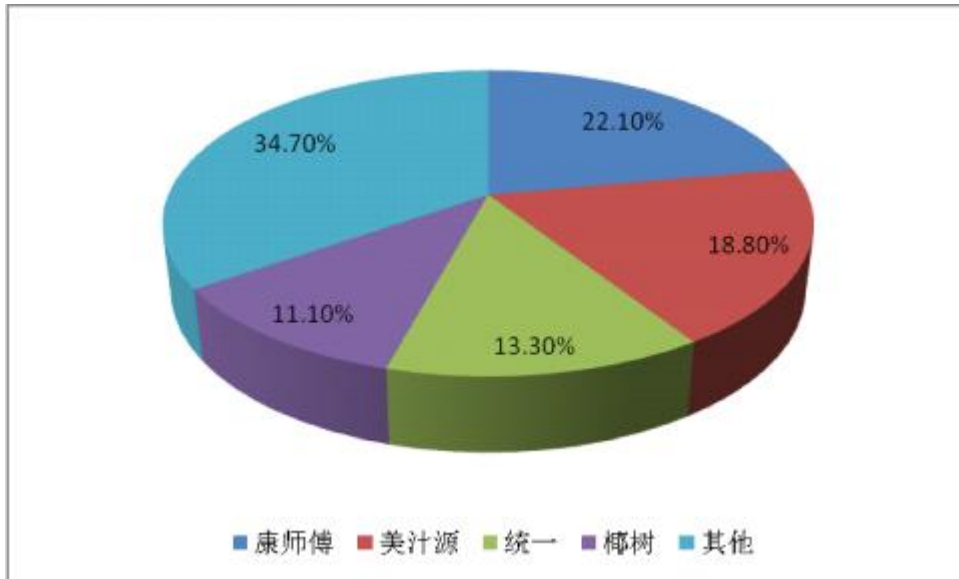
二、国内果汁饮料市场竞争格局

1、国内果汁饮料主要生产企业分析

目前, 我国果汁饮料行业市场格局较为稳定, 2012 年, 康师傅、美汁源、统一、椰树占据市场销量前四位, 市场份额分别为 22.1%、18.8%、13.3%、11.1%,

四大品牌共获得 65.3% 的市场份额，市场格局较为稳定。

图表 4：我国果汁市场结构示意图



.....

2、国内儿童果汁饮品市场分析

.....

3、国内果汁饮料市场竞争格局分析

.....

三、国内果汁饮料市场价格分析

.....

四、国内果汁饮料市场预测

1、市场需求规模预测

根据统计，2004-2011 年，我国果汁饮料行业产量复合增长率达到 20%，且行业占整体饮料市场比重增长明显提升。并且，随着我国城乡居民生活水平的逐步提高、健康观念的转变、对果汁及果汁饮料认可程度的逐步提高，果汁及果汁饮料在中国具有巨大的发展空间。根据市场现有情况预估，到 2015 年，我国果汁饮料行业市场规模达到 1700 亿元以上，市场年均增长率在 10% 以上。

2、市场需求特点

.....

3、市场竞争

.....

第四章 项目产品方案和生产规模

第一节 项目产品介绍

一、产品概况

果汁饮料是指用成熟适度的新鲜或冷藏果实为原料，经机械加工所得的果汁或混合果汁类制品。果汁饮料含有丰富的维生素、矿物质、微量元素等，具有较高的营养和保健功能。

从产品浓度方面，国内果汁饮料主要由浓缩果汁、100%的纯果汁和3%—10%不同果汁含量的果汁饮料组成，目前国内市场80%以上果汁饮料为低浓度产品，本项目产品也位于此区间。

从产品系列分析，目前，我国果汁饮料市场已经打破了传统的单一桔子型的格局，形成数十种批量生产的果汁饮料品类，其中包括苹果汁、柑桔汁、鲜橙汁、椰子汁、鲜桃汁、葡萄汁、杏汁、猕猴桃汁、刺梨汁、西番莲汁、沙棘汁、黑加仑汁、山楂汁、山枣汁、越桔汁、杏仁露、花生露等饮料。本项目主要生产产品为橙汁、猕猴桃果汁、梨汁以及复合果汁。

二、产品特点

三、项目产品标准

第二节 项目生产规模

第五章 项目工艺技术及设备方案

第一节 工艺技术方案

第二节 设备方案

第三节 原辅材料

第六章 项目建设方案

第一节 项目建设指导思想

第二节 建设方案

本项目厂房设计图见附表，建设指标如下表所述：

图表 5：总平面设计主要技术指标一览表

序号	项目		单位	指标	备注
1	总用地面积		m ²	33566.992	52.35 亩
2	建筑总占地面积		m ²	17303.41	
3	总建筑面积		m ²	21042.75	
4	其中	地上建筑面积	m ²	21042.75	
		地下建筑面积	m ²	271.2	
5	计算容积率建筑面积		m ²	26038.25	
6	绿地面积		m ²	5036.2	
7	行政办公及生活服务设施用地面积		m ²	694.83	
8	行政办公及生活服务设施用电面积比		%	2.07	≤1.0%
9	行政办公及生活服务设施建筑面积		m ²	1860.8	
10	行政办公及生活服务设施建筑面积比		%	8.84	≤10%
11	汽车车位		辆	25	

序号	项目	单位	指标	备注
12	容积率		0.776	≥1.2
13	绿地率	%	15	15%
14	建筑密度	%	51.5	≥40%

第三节 项目厂区相应卫生设置

第七章 项目选址及建设条件

第一节 项目选址

第二节 项目投资环境

第三节 项目选址合理性分析

第八章 项目环境保护

第九章 项目能源节约方案设计

第十章 职业安全、消防设施及劳动卫生方案

第十一章 企业组织机构、劳动定员和人员培训

第十二章 项目实施进度

第十三章 项目总投资与资金筹措

第一节 估算范围

第二节 估算依据

第三节 编制说明

第四节 项目总投资估算

一、工程建设投资费用

二、设备投资费用

三、不可预见费用

四、无形资产（土地购置费用）

五、递延资产

六、项目流动资金估算

七、项目总投资估算

根据估算，本项目总投资金额为 51,408.43 万元，其中建设投资金额为 42,459.85 万元，流动资金 7,900.00 万元。其中，一期投资总额为 44,394.43 万元，二期投资总额为 7,014.00 万元。

第五节 资金筹措

第十四章 项目经济效益分析

第一节 评价依据

第二节 营业收入和税金测算

1、主营业务收入

本项目建成后，将形成良性的资金链循环。项目完全运营后，预计新增总营业收入达 161500.00 万元。

2、营业税金及附加

经估算，正常年份新增营业税金及附加总计为 1974.95 万元。

(1) 城市维护建设税=（增值税+消费税+营业税）*7%=1382.47 万元；

(2) 教育附加税=（增值税+消费税+营业税）*3%=592.49 万元；

3、增值税

增值税=销项税额-进项税额=19749.50 万元。

正常年份收入、税金及附加情况如下表：

第三节 成本费用测算

第四节 利润测算

第五节 财务效益分析

第六节 项目还款能力分析

第七节 项目敏感性分析

一、项目盈亏平衡分析

二、项目敏感性分析

第八节 项目评价总论

第十五章 建设项目风险分析及控制措施

尚普咨询各地联系方式

北京总部：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 1118 室

联系电话：010-82885739 13671328314

河北分公司：河北省石家庄市长安区广安大街 16 号美东国际 D 座 6 层

联系电话：0311-86062302 0311-80775186 15130178036

山东分公司：山东省济南市历城区二环东路东环国际广场 A 座 20 层

联系电话：0531-61320360 0531-82861936 13678812883

天津分公司：天津市和平区南京路 235 号河川大厦 A 座 16 层

联系电话：022-87079220 022-58512376 13920548076

江苏分公司：江苏省南京市秦淮区汉中路 169 号金丝利国际大厦 13 层

联系电话：025-86870380 18551863396

上海分公司：上海市浦东区新区商城路 800 号斯米克大厦 606 室

联系电话：021-51860656 18818293683

西安分公司：西安市高新区科技五路北橡树星座 B 座 2602 室

联系电话：029-89574916 15114808752

广州分公司：广州市天河区林和西路 157 号保利中汇广场 A 座 9 层

联系电话：020-84593416 13527831869