



上海某公司核桃油生产项目 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

北京总公司：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 项目基本情况	1
第二节 编制依据和原则	2
第三节 项目可行性研究结论	2
第二章 项目建设环境分析	3
第一节 政策环境	3
第二节 经济环境	3
第三节 市场环境	3
第四节 社会环境	3
第三章 项目建设背景及必要性	3
第一节 项目建设背景	3
第二节 项目必要性分析	4
第四章 项目产品市场分析	4
第一节 核桃种植业发展现状	4
第二节 食用植物油市场发展现状分析	6
五、食用油国际市场及进出口情况	7
第三节 核桃产业发展前景	8
第五章 项目产品技术工艺	8
第一节 项目生产技术选择的依据	8
第二节 项目产品及设备方案	9
第三节 原材料及燃料动力方案	9
第六章 项目选址及区位条件	9
第一节 项目选址要求	9
第二节 项目区位条件	9
第三节 项目选址合理性分析	9
第七章 项目建设和发展规划	9
第一节 项目建设目标与内容	9
第二节 总图布置	10

第三节 公辅工程.....	10
第八章 环境保护.....	10
第一节 执行标准及排放标准.....	10
第二节 主要污染源、污染物及防治措施.....	10
第三节 环境影响综合评价.....	10
第九章 职业安全与卫生及消防设施方案.....	10
第一节 设计依据.....	10
第二节 劳动保护.....	10
第三节 消防设施及方案.....	10
第四节 防范措施.....	11
第十章 节能方案分析.....	11
第一节 用能标准和节能规范.....	11
第二节 节能措施.....	11
第三节 项目能耗分析.....	11
第十一章 建设期限和实施的进度安排.....	12
第一节 项目建设进度.....	12
第二节 工程招投标方案.....	12
第十二章 项目组织管理与运行.....	12
第一节 项目组织管理.....	12
第二节 项目建设后期及建成后运行管理.....	12
第三节 劳动定员和人员培训.....	12
第十三章 投资估算和资金筹措.....	12
第一节 估算范围.....	12
第二节 投资估算依据.....	12
第三节 投资估算.....	13
第四节 资金筹措.....	13
第十四章 财务效益、经济评价.....	13
第一节 财务评价.....	13
第二节、财务评价指标.....	14
第三节 项目盈亏平衡及敏感性分析.....	14

第四节 财务评价结论.....	14
第十五章 社会效益分析.....	15
第一节 项目实施对社会的影响分析.....	15
第二节 互适性分析.....	15
第三节 社会风险分析.....	15
第四节 社会评价结论.....	15
第十六章 项目风险分析及规避建议.....	15
第一节 项目开发过程中潜在的风险及防范.....	15
第二节 项目本身潜在的风险及防范.....	15
第十七章 结论及建议.....	15
第一节 结论.....	15
第二节 建议.....	16

第一章 项目概况

第一节 项目基本情况

一、项目名称

二、项目地点

三、项目单位

四、项目内容

项目建设周期为一年，项目建设内容主要为对租用的厂房进行内部布置、装修等。主要建设内容及工程量如下：

序号	项目名称	装修费（万元）	面积(平米)
1	冷榨车间		
2	精炼车间		
3	包装车间		
4	仓库		
5	办公区		
6	员工倒班宿舍		
7	公共空间（更衣室、走道等）		
8	配电室		
9	合计	1503.33	6013

五、项目性质

六、项目产品规模

项目建成后，采用新疆和田地区的核桃味原材料，最终形成年产核桃油 3600 吨的生产能力，具体产能明细见下表所述：

序号	名称	年产量（吨）
1	普装核桃油	
2	中装核桃油	
3	精装核桃油	

4	合计	3600
---	----	------

七、项目总投资及资金筹措

项目估算总投资（含流动资金）8309.39 万元，其中：建筑工程费 1503.33 万元；设备购置费 2000 万元；安装工程费 160 万元；工程其它费用合计 366.68 万元；工程预备费 201.5 万元，流动资金 4077.88 万元。

八、建设周期

第二节 编制依据和原则

第三节 项目可行性研究结论

一、经济效益

项目的总投资额为 8309.39 万元人民币，建设期为 1 年。经测算，该项目的财务内部收益率（所得税前）为 77.77%，财务内部收益率（所得税后）为 58.5%，资本金净利润率为 51.98%。投资回收期（税前）为 2.79 年，投资回收期（税后）为 3.24 年，累计盈余资金逐年增加，项目具备财务生存能力。

序号	项 目	单 位	数 量	备 注
1	建筑面积	m ²		
2	产量	吨		
3	劳动定员	人		
4	总投资	万元		
5	年均收入	万元		14 年计算期（不含建设期）
6	年销售税金及附加	万元		同上
7	年增值税	万元		同上
8	年固定成本	万元		同上
9	年可变成本	万元		同上
10	年总成本	万元		同上
11	年利润总额	万元		同上
12	年均所得税	万元		同上
13	年利税总额	万元		同上
14	年均净利润	万元		同上
15	年息税前利润	万元		同上
16	总投资收益率	%		
17	资本金净利润率	%		
18	财务内部收益率	%		税前

19	财务净现值	万元		税前
20	投资回收期	年		税前，含建设期
21	财务内部收益率	%		税后
22	财务净现值	万元		税后
23	投资回收期	年		税后，含建设期
24	盈亏平衡点	%		

二、社会效益

1、核桃油市场前景良好，进行该项目的建设对于公司未来市场战略的实施有非常重要的意义。项目的建成必将产生良好的经济效益，对当地核桃油行业生产技术水平的提升以及当地财政税收的增长做出较大贡献。

2、项目的成功运营，需要大量的工作人员，有效增加当地的就业机会。为维护正常运作，将招聘大量的工作人员、管理人员、技术人员、生产工人等等)，预计到全负荷生产时提供 200 个职位，在一定程度上可以促进社会和谐发展与人民生活水平的提高，为社会的稳定做出贡献。

第二章 项目建设环境分析

第一节 政策环境

第二节 经济环境

一、工业高速发展

二、建设投资高速增长

三、国民收入快速增长

第三节 市场环境

第四节 社会环境

第三章 项目建设背景及必要性

第一节 项目建设背景

一、我国食用植物油及相关油料长期存在依赖进口的现状

二、食用油安全和健康成为人们关注重点

第二节 项目必要性分析

一、项目符合国家产业规划

项目的建设符合《粮食行业“十二五”发展规划》提出的“按照区域主体功能定位，优化区域布局，遵循产区为主、兼顾销区和适当考虑重要粮油物流节点的原则，实现粮油加工业基地化、规模化、标准化、集约化。在长江中下游和西部油菜籽主产区，黄淮海花生主产区，黄河、长江流域和西部棉籽主产区，西部葵花籽主产区，结合淘汰落后产能，发展一批菜籽油、花生油、棉籽油、葵花籽油大型加工企业，鼓励建设一线多能、多油料品种加工项目。”

二、提高食用油自给率，减少进口依赖

三、满足市场需求，促进人民身体健康

四、项目产品具有纯天然、营养价值高、无污染的特点

项目原材料全部来源于新疆和田地区，和田县核桃栽培历史悠久，资源丰富，品质优良，以薄皮核桃闻名于世。薄皮核桃是国内和当地的优良品种，因果实大、皮薄、肉厚、含油量高、口味好，深受区内外客商的赞扬。

项目核桃油产品生产工艺可以完整保留产品的营养，而且在加工中不添加溶剂、重金属，项目产品不含化学品和防腐剂、无溶剂残留，对人体健康无损害，项目产品原材料使用国内，不含转基因（GMO）成分，因此项目产品具有纯天然、无污染、营养价值高的特点。

五、本项目对于增加就业，带动当地经济发展具有重要意义

第四章 项目产品市场分析

第一节 核桃种植业发展现状

一、当前国内核桃总体发展现状

我国是核桃的原产地之一，已有 2000 多年的栽培历史。我国核桃种植的分布范围很广，南部除福建、广东、海南，北部除吉林、黑龙江之外，各省均有种植，垂直分布在海拔 4200m(西藏拉考县徒庆林寺内)到海拔-154 m(新疆吐鲁番盆地)。云南、山西、陕西、河北为核桃生产大省；另外，新疆对于核桃产业的发展一直给予了高度的重视,工作力度大，新疆人凭借“三个十年，三个优”的功夫有可能使其自治区成为全国核桃产业开发的后起之秀；还有河北、四川、辽宁、西藏等省区的核桃生产前景十分看好。

.....

二、新疆地区核桃产业发展状况

新疆得天独厚的生态气候及水土资源等地缘优势，孕育着自治区核桃生产的大发展。新疆独特的灌溉制度，有利于核桃生产的大发展。随着大力发展特色农业战略的贯彻，自治区提出到 2012 年全疆特色林果面积达到 1000 万亩，2015 年达到 1500 万亩，年产优质干鲜果品 1500 万吨以上的发展目标，努力使其成为当地支柱产业。新疆核桃生产基地规模达到 300 万亩。

农民种植核桃的积极性空前高涨。如和田地区的墨玉、皮山县，核桃种植面积由 2000 年的 12 万亩猛增到 2010 年的 54 万亩，平均每年种植近 5 万亩核桃；温宿县的木本粮油林场，核桃面积由 2000 年的 600 亩猛增到 2010 年的近 1.5 万亩，10 年间发展了 14000 亩，平均每年种植 1400 亩核桃。



.....

第二节 食用植物油市场发展现状分析

一、市场规模分析

近几年我国食用植物油产量逐年增加，2012年我国食用植物油实际总产量约为2300万吨，人均消费量已从1996年的7.7公斤上升到2012年的20.7公斤。

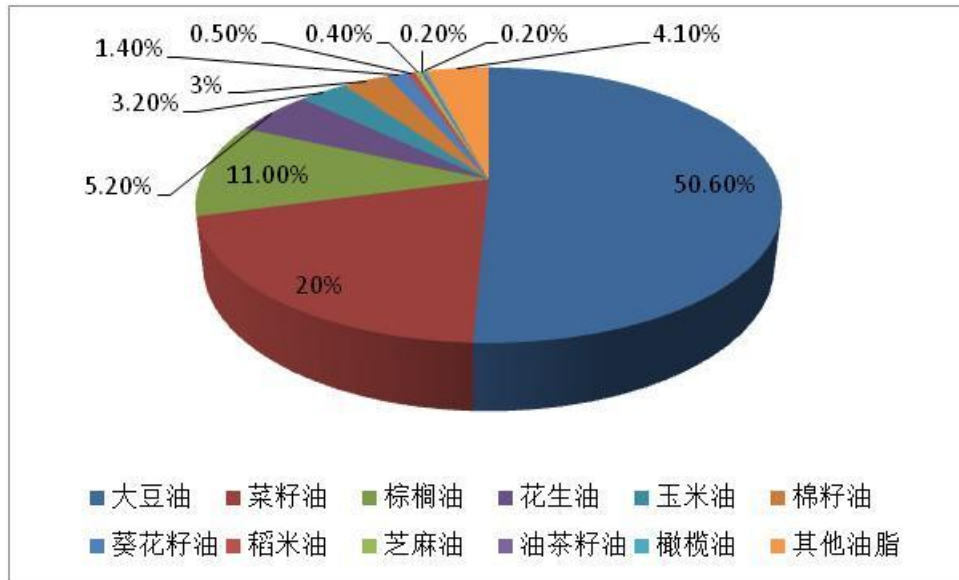


二、产品结构分析

1、按照产品类别分析

从主要消费品种分析，目前，我国食用植物油主要品种以大豆油、菜籽油、

棕榈油和花生油为主，其市场规模占据我国食用植物油产品市场规模 85% 以上，产量约为 2300 万吨。其中大豆油产量约占总产量的 50.60%；菜籽油产量约占总产量的 20%；棕榈油产量约占总产量的 11.00%。



.....

三、食用植物油重点加工区域分析

四、食用植物油市场现有企业分析

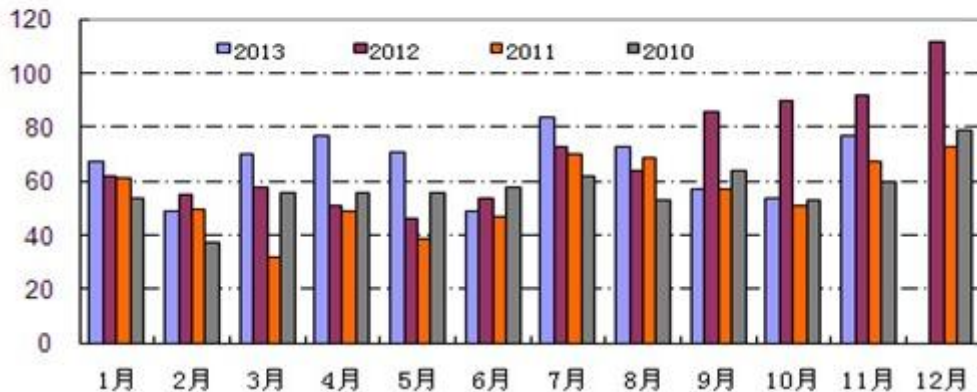
五、食用油国际市场及进出口情况

五、食用油国际市场及进出口情况

2013 年马来西亚棕榈油期货价格较年初上涨了 214 马币，涨幅为 8.9%，马来西亚棕榈油市场扭转连续年度下跌局面；加拿大温尼伯商品交易所油菜籽期货价格比年初下跌了 147.6 加元，跌幅为 25.2%。主要是因为加拿大菜籽产量创历史新高，打压了油菜籽价格。

据海关总署公布数据显示，食用植物油 2013 年 1-12 月，进口 922.1 万吨，同比减 3.9%，进口额 89.4 亿美元，同比减 17.2%；贸易逆差 87.5 亿美元，同比减 17.6%。其中，棕榈油进口 597.9 万吨，同比减 5.7%；豆油进口 115.8 万吨，同比减 36.6%；菜油进口 152.7 万吨，同比增 29.9%。

2010年以来我国植物油进口统计
(单位:万吨)



第三节 核桃产业发展前景

一、居民日益增强的健康与消费观念推动核桃产业快速发展

二、核桃油未来将成为保障国家食用油安全的重要补充和保障

三、产业化、规模化生产将成为我国核桃产业发展的新趋势

2011 年国家财政部发布的《关于整合和统筹资金支持木本油料产业发展的意见》(财农[2011]19 号)明确指出,为促进油茶、核桃、油橄榄等木本油料产业发展,提高我国食用植物油生产能力,根据 2010 年中央农村工作会议精神,决定从 2011 年起整合和统筹资金支持木本油料产业发展。由此可见,政府对我国核桃产业发展的认识已上升到国家食用植物油供应安全的战略高度。相信有了政策的支持和引导,我国核桃产业的未来发展一定会朝着产业化、规模化的方向迈进。

第五章 项目产品技术工艺

第一节 项目生产技术选择的依据

一、项目选择方案

二、国内核桃油加工工艺对比

三、产品技术标准

四、项目技术工艺先进性说明

第二节 项目产品及设备方案

一、产品方案

二、设备方案

第三节 原材料及燃料动力方案

一、原材料

二、燃料及动力

第六章 项目选址及区位条件

第一节 项目选址要求

一、生产要素分析

二、相关产业和支持产业分析

第二节 项目区位条件

第三节 项目选址合理性分析

第七章 项目建设和发展规划

第一节 项目建设目标与内容

一、项目建设指导思想

二、项目建设原则

三、项目内容

四、项目建设地点

第二节 总图布置

一、项目规划构思

二、总平面布置原则

第三节 公辅工程

一、电力

二、给排水

第八章 环境保护

第一节 执行标准及排放标准

第二节 主要污染源、污染物及防治措施

一、项目建设期环境保护

二、项目运营期环境保护

第三节 环境影响综合评价

第九章 职业安全与卫生及消防设施方案

第一节 设计依据

第二节 劳动保护

一、项目建设中必须遵守的基本规定

二、运营过程中的劳动安全卫生措施

第三节 消防设施及方案

第四节 防范措施

一、主要技术措施

二、主要管理措施

第十章 节能方案分析

第一节 用能标准和节能规范

一、相关法律、法规、规划和产业政策

二、建筑类相关标准及规范

三、相关终端用能产品能耗标准

第二节 节能措施

第三节 项目能耗分析

一、主要能源消耗种类及消耗数量

项目电力消耗主要是：照明用电、生产设备用电、办公生活设备用电以及室外照明用电等；

项目消耗水主要是生产、生活及绿化用水。

项目天然气消耗主要是烘干设备用天然气。

本项目能源消耗如下表所述。

序号	主要能源及耗能工质名称	计量单位		年需求量		
		实物	标煤	实物	折标	折标煤
					系数	
1	主要能源		t			303.22
1.1	电	万 KWh	t	216.89	1.229	266.56
1.2	天然气	万立方米	t	30.2	1.214	36.66
2	耗能工质		t			0
2.1	水	t	t	11880	0.26	

3	年耗标煤总量 (t)				303.22
---	------------	--	--	--	--------

二、项目所在地能源供应状况分析

第十一章 建设期限和实施的进度安排

第一节 项目建设进度

第二节 工程招投标方案

第十二章 项目组织管理与运行

第一节 项目组织管理

一、组织机构

二、项目实施管理

三、资金与信息的管理

第二节 项目建设后期及建成后运行管理

一、项目的后期管理

二、项目建成后管理

第三节 劳动定员和人员培训

一、公司用人原则

二、劳动定员

第十三章 投资估算和资金筹措

第一节 估算范围

第二节 投资估算依据

第三节 投资估算

一、建设投资估算

二、不可预见费用

三、工程建设其他费用

四、项目流动资金估算

五、项目总投资估算

项目估算总投资（含流动资金）8309.39 万元，其中：建筑工程费 1503.33 万元；设备购置费 2000 万元；安装工程费 160 万元；工程其它费用合计 366.68 万元；工程预备费 201.5 万元，流动资金 4077.88 万元。

序号	名称	金额（万元）
1	建筑工程费	1503.33
2	设备购置费	2000.00
3	安装工程费	160.00
4	其他费用	366.68
5	流动资金	4077.88
6	预备费	201.50
7	合计	8309.39

第四节 资金筹措

第十四章 财务效益、经济评价

第一节 财务评价

一、评价依据

二、营业收入及税金测算

本项目的资金收入主要为每年 3600 吨核桃油销售收入。项目建成后，将形成良性的资金链循环。

项目		1年	2年	3年	4年	5-14年
普装核桃油	产量(吨)					
	单价(元\千克)					
	收入(万元)					
中装核桃油	产量(吨)					
	单价(元\千克)					
	收入(万元)					
精装核桃油	产量(吨)					
	单价(元\千克)					
	收入(万元)					
收入合计(万元)						

三、成本费用测算

四、利润测算

第二节、财务评价指标

一、财务内部收益率 **FIRR**

二、财务净现值 **FNPV**

三、项目投资回收期 **Pt**

四、总投资收益率 (**ROI**)

五、项目资本金净利润率 (**ROE**)

第三节 项目盈亏平衡及敏感性分析

一、项目盈亏平衡分析

二、项目敏感性分析

第四节 财务评价结论

项目的总投资额为 8309.39 万元人民币，建设期为 1 年。经测算，该项目的

财务内部收益率（所得税前）为 77.77%，财务内部收益率（所得税后）为 58.5%，资本金净利润率为 51.98%。投资回收期（税前）为 2.79 年，投资回收期（税后）为 3.24 年，低于基准投资回收期，说明项目的盈利能力较好。

计算期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，营运期各年现金流入均大于现金流出，累计盈余资金逐年增加，项目具备财务生存能力。

从不确定性分析来看和敏感性分析来看，项目具有较强的抗风险能力。综上所述，该项目在财务上是可行的。

第十五章 社会效益分析

第一节 项目实施对社会的影响分析

第二节 互适性分析

第三节 社会风险分析

第四节 社会评价结论

第十六章 项目风险分析及规避建议

第一节 项目开发过程中潜在的风险及防范

第二节 项目本身潜在的风险及防范

第十七章 结论及建议

第一节 结论

本项目符合国家产业政策和产业发展规律，项目实施后将产生较大的社会效益和经济效益。

1、社会效益

本项目的实施有利促进当地经济的增长，具有较大的社会效益。项目运营后可解决 200 人的就业问题，年均利税总额可达 8195.51 万元，对促进当地就业，

拉动地方经济和财政收入增长有积极的作用。本项目的建设具有较好的社会效益，项目的社会效益良好。

2、经济效益

项目的总投资额为 8309.39 万元人民币，建设期为 1 年。经测算，该项目的财务内部收益率（所得税前）为 77.77%，财务内部收益率（所得税后）为 58.5%，资本金净利润率为 51.98%。投资回收期（税前）为 2.79 年，投资回收期（税后）为 3.24 年，低于基准投资回收期，说明项目的盈利能力较好。

综上，通过以上分析，可以得知当前国内外利用产业背景较好，我国发展超滤膜生产产业政策及市场需求前景可观，市场潜力较大。投资该产业面对较强的市场可行性、经济收益可行性，因此该项目的建设不仅可以促进我国新兴超滤膜生产产业的快速发展，还可有效满足当前市场需求，促进我国低碳环保业及相关产业链快速发展，具有良好的社会效益和经济效益，同时对于促进经济社会可持续发展有着长远的意义。因此，本项目无论是从市场、社会效益还是说建设条件上来说，都是可行合理的，建设条件充分。

第二节 建议

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 13678812883

天津分公司：天津市南开区鞍山西道信诚大厦 3 楼

联系电话：022-87079220 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：上海市浦东新区新区商城路 800 号斯米克大厦 6 楼

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

广东分公司：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