



## 江苏某年产 2500 万瓶粉剂、1600 万瓶片剂保健食品项目 申请报告案例

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](mailto: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 申报单位及项目概况.....        | 1  |
| 第一节 项目申报单位概况.....         | 1  |
| 第二节 项目名称及建设地点.....        | 1  |
| 第三节 项目建设背景.....           | 1  |
| 第四节 主要建设内容和规模.....        | 2  |
| 第五节 项目建设周期.....           | 3  |
| 第六节 产品工艺流程及主要生产设备.....    | 3  |
| 第七节 投资规模与资金筹措.....        | 3  |
| 第八节 项目主要技术经济指标.....       | 3  |
| 第二章 项目市场分析.....           | 3  |
| 第一节 中国保健食品市场分析.....       | 3  |
| 第二节 项目产品市场分析.....         | 7  |
| 第三章 发展规划、产业政策和行业准入分析..... | 8  |
| 第一节 发展规划分析.....           | 8  |
| 第二节 产业政策分析.....           | 9  |
| 第三节 行业准入分析.....           | 9  |
| 第四章 资源开发及综合利用分析.....      | 9  |
| 第一节 资源开发与利用方案.....        | 9  |
| 第二节 资源节约措施.....           | 9  |
| 第五章 节能方案分析.....           | 10 |
| 第一节 节能设计依据与合理用能标准.....    | 10 |
| 第二节 项目节能背景分析.....         | 10 |
| 第三节 能耗状况及能耗指标分析.....      | 10 |
| 第四节 节能措施与节能效果分析.....      | 11 |
| 第六章 建设用地分析.....           | 11 |
| 第一节 项目选址及用地方案.....        | 11 |
| 第二节 土地利用合理性分析.....        | 11 |
| 第三节 征地拆迁和移民安置方案.....      | 12 |

|                        |    |
|------------------------|----|
| 第四节 项目建设条件.....        | 12 |
| 第七章 环境和生态影响分析.....     | 12 |
| 第一节 环境和生态现状.....       | 12 |
| 第二节 生态环境影响分析.....      | 12 |
| 第三节 环境保护措施.....        | 12 |
| 第四节 地质灾害影响分析.....      | 12 |
| 第五节 特殊环境影响.....        | 12 |
| 第八章 经济影响分析.....        | 12 |
| 第一节 经济效益分析.....        | 12 |
| 第二节 经济合理性分析.....       | 13 |
| 第三节 行业影响分析.....        | 14 |
| 第四节 区域经济影响分析.....      | 15 |
| 第五节 宏观经济影响分析.....      | 15 |
| 第九章 社会影响分析.....        | 15 |
| 第一节 社会影响效果分析.....      | 15 |
| 第二节 社会适应性分析.....       | 15 |
| 第三节 建设项目风险分析及控制措施..... | 15 |

## 第一章 申报单位及项目概况

### 第一节 项目申报单位概况

### 第二节 项目名称及建设地点

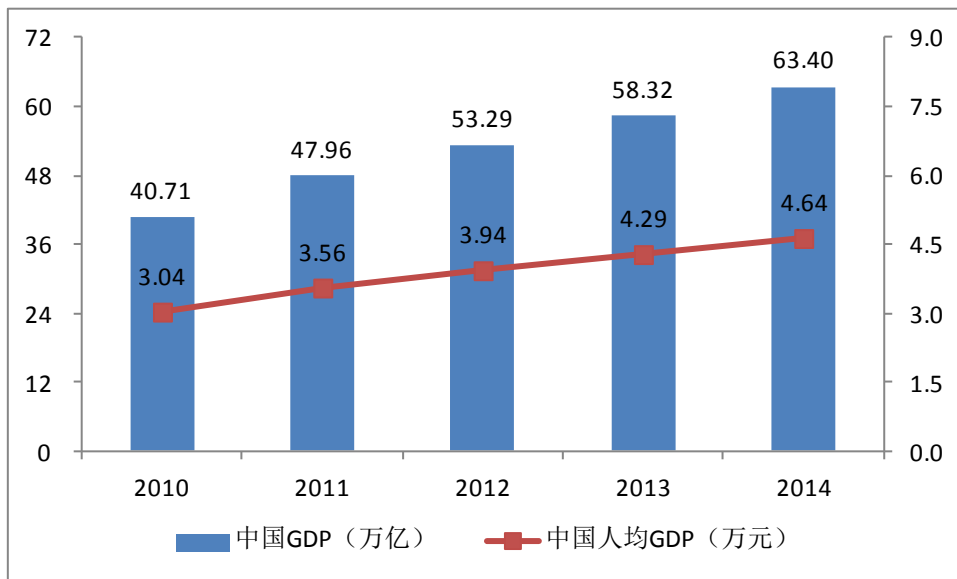
项目名称：江苏某年产 2500 万瓶粉剂、1600 万瓶片剂保健食品项目

### 第三节 项目建设背景

**国家产业政策鼓励保健食品行业发展。**2011 年 12 月，国家发改委、国家工信部联合发布的《食品工业“十二五”发展规划》中明确把营养与保健食品列入重点发展行业，并对其发展方向、产业布局与发展目标做了详细具体的规划。规划中明确提出，要大力发展天然、绿色、环保、安全有效的食品、保健食品和特殊膳食食品；开发适合不同人群的营养强化食品、特殊膳食食品，开发具有民族特色和新功能的保健食品。

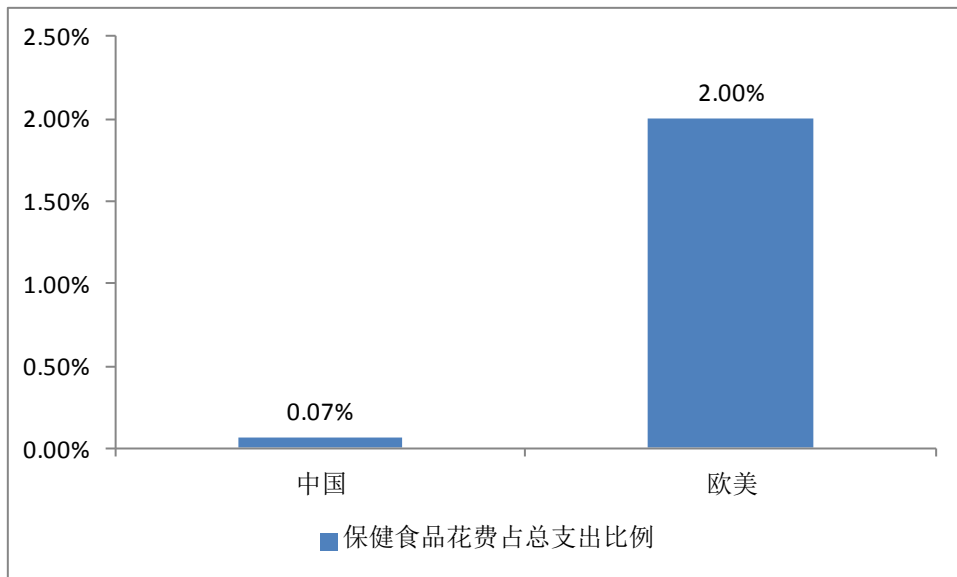
**国民经济持续发展促进保健食品行业发展。**根据发达国家经验，当一个国家的人均 GDP 达到 7000 美元时，保健食品行业就会崛起，它与社会经济发展的进度密不可分。2014 年中国人均 GDP 为 4.64 万元，换算成美元约为 7300 美元，中国已经进入了保健食品行业的快速发展期。从 2007 年开始，上海、北京等城市的人均 GDP 陆续超过 10000 美元，到 2014 年，中国有北京、天津、上海、浙江、江苏、内蒙古、广东、福建等 8 个省区市迈入人均 GDP10000 美元的行列，大约覆盖 2.86 亿人口。

图表 1：2010-2014 年中国 GDP 与人均 GDP



**中国保健食品市场需求强劲。**中国保健食品行业，从 20 世纪 80 年代开始起步，经过 20 多年的发展，已经取得了重大成就。保健食品行业之所以蓬勃发展，首要原因是人民生活水平明显提高，其次是生活方式的改变为保健食品行业发展提供了重要契机，而多层次的社会生活需要也为保健食品行业发展提供了广阔空间。

图表 2：中国与欧美保健食品花费总支出比例对比



#### 第四节 主要建设内容和规模

项目主要建设两条生产线，一条是粉剂保健食品生产线，另一条是片剂保健食品生产线。项目建成达产后，拟形成年产粉剂保健食品 2500 万瓶、片剂保健食品

食品 1600 万瓶的生产规模。

## 第五节 项目建设周期

项目实施进度：

图表 3：项目实施进度计划表

| 序号 | 项目内容           | 2015.11<br>-2016.01 | 2016.01<br>-2016.06 | 2015.06<br>-2015.10 | 2016.10<br>-2016.11 | 2016.11- |
|----|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|
| 1  | 项目审批等<br>前期准备  | →                   |                     |                     |                     |          |
| 2  | 厂房等建筑的<br>改造装修 |                     | →                   |                     |                     |          |
| 3  | 所需设备购<br>置与安装  |                     | →                   |                     |                     |          |
| 4  | 竣工验收与<br>人员培训  |                     |                     |                     | →                   |          |
| 5  | 投入生产           |                     |                     |                     |                     | →        |

## 第六节 产品工艺流程及主要生产设备

## 第七节 投资规模与资金筹措

项目总投资 31010.09 万元，其中，固定资产投资 29985.65 万元，流动资金 1024.44 万元。项目所需资金全部由企业自筹。

## 第八节 项目主要技术经济指标

## 第二章 项目市场分析

### 第一节 中国保健食品市场分析

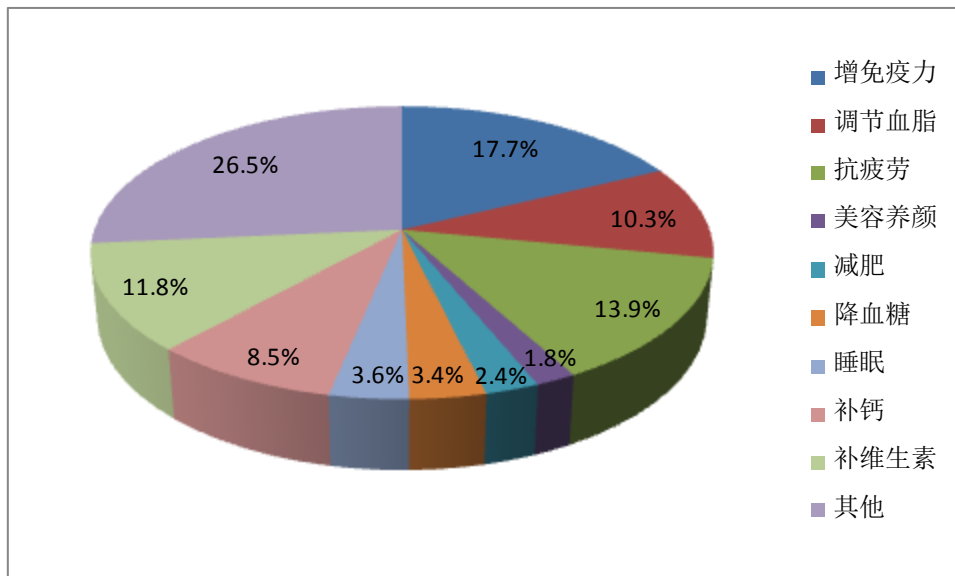
**保健食品界定：**根据《保健食品注册管理办法（试行）》（国家食品药品监督管理局令 19 号）中规定：保健食品是指声称具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品，即适宜于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或者慢性危害的食品。

**市场发展历程：**中国历史文化悠久，自古以来就有着食疗养生的传统。中国人民经过几千年的实践，不断总结和形成了独特的传统医药学，积累了大量的养

生保健经验,形成了具有中国特色的保健养生理论。保健食品的理论基础就是“药食同源”,在此基础上,形成了大量的保健养身的饮食秘方或者药方,从而形成了具有中国特色的保健食品行业。自中国改革开放以来,中国保健食品市场的发展大致经历了以下 4 个阶段。

**当前市场概况:** 根据国家食品药品监督管理局 (SFDA) 网站的查询数据,截至 2015 年 10 月末, SFDA 共批准了 16084 个保健食品,其中国产保健食品为 15343 个,进口保健食品为 741 个。在中国保健食品市场上,功能类食品约占 65%,营养补充剂约占 35%。在进口保健食品注册中,主要来自美国 (192 个),其次为香港 (38 个) 和日本 (33 个)。在进口保健食品注册种类中,主要为调节血脂产品 (134 个),其次是补充维生素产品 (119 个)。

图表 4: 2015 年 10 月末中国保健食品种类构成



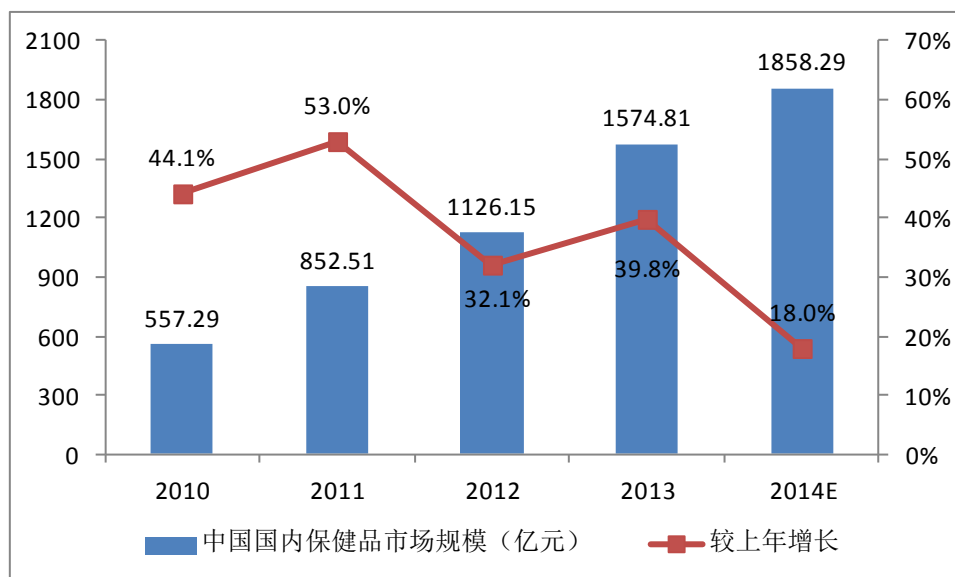
图表 5: 2015 年 10 月末在 SFDA 注册的保健食品的分类及数量

| 序号 | 保健功能 | 国产保健食品 (个) | 进口保健食品 (个) | 合计 (个) |
|----|------|------------|------------|--------|
| 1  | 增免疫力 | 2799       | 54         | 2853   |
| 2  | 调节血脂 | 1530       | 134        | 1664   |
| 3  | 抗疲劳  | 2171       | 69         | 2240   |
| 4  | 美容养颜 | 275        | 20         | 295    |
| 5  | 减肥   | 380        | 9          | 389    |
| 6  | 降血糖  | 537        | 13         | 550    |
| 7  | 睡眠   | 523        | 48         | 571    |

| 序号 | 保健功能 | 国产保健食品 (个) | 进口保健食品 (个) | 合计 (个) |
|----|------|------------|------------|--------|
| 8  | 补钙   | 1308       | 52         | 1360   |
| 9  | 补维生素 | 1786       | 119        | 1905   |
| 10 | 其他   | 4034       | 223        | 4257   |
| 11 | 合计   | 15343      | 741        | 16084  |

**市场规模分析:** 中国保健食品行业从属于食品制造业大类下的其他食品制造。根据国家统计局与中国海关数据,2013 年我国保健食品行业总产值为 1624.41 亿元,行业企业销售收入为 1579.36 亿元,而同期中国保健食品出口金额为 15.37 亿元,进口金额为 10.82 亿元,由此可推算 2013 年我国国内保健食品消费市场规模为 1574.81 亿元,较上年同期增长 39.8%,整体呈现强劲增长态势。

图表 6: 中国国内保健食品市场规模



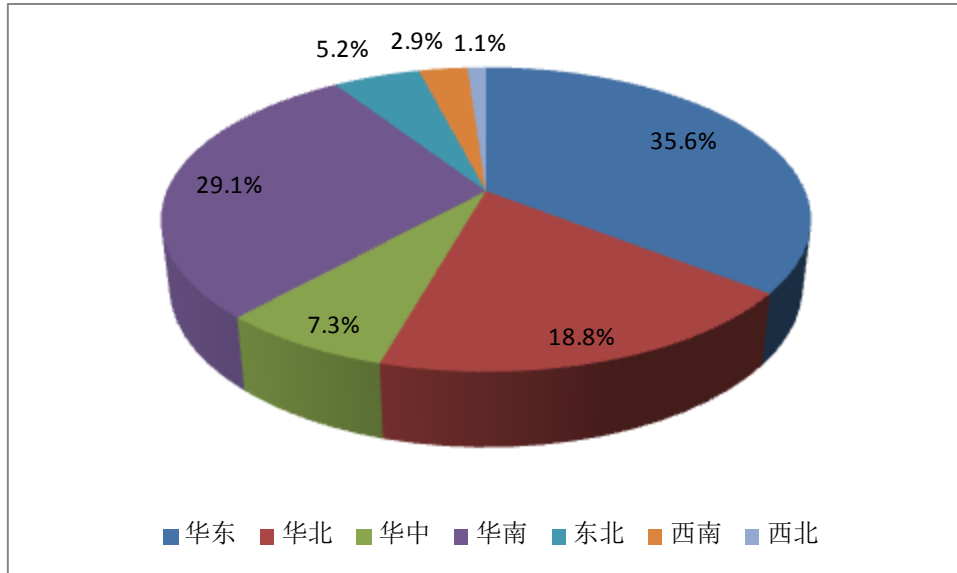
**保健食品生产企业规模:** 截至 2013 年底,中国保健食品生产企业共有 2391 家,其中投资 100 万元以上的企业约占保健食品企业总数的 20%,投资在 10 万元到 99 万元之间的企业约占总数的 42%;投资 10 万元以下的企业约占总数的 38%。中国保健食品产业集中度较低,据相关统计,前 10 强销售还不到产业总产值的 25%,而根据《食品工业十二五发展规划》,中国则希望能发展形成 10 家以上产品销售收入 100 亿元以上的企业,百强企业的生产集中度超过 50%,在中国国家政策的引导下,行业集中度将会逐步提高。

**保健食品生产企业地域分布:** 北京、广东、山东、上海、江苏、浙江这 6 个沿海省(市)的保健食品企业总数约占全国一半,而新疆、宁夏、西藏、青海等中药材资源丰富的西部地区只有不到 30 家保健食品生产企业。据《食品工业



十二五发展规划》，在长三角、珠三角、环渤海等地区，重点研发和生产优质蛋白食品、膳食纤维食品、营养配餐和新功能保健食品等。在中西地区，重点发展特殊膳食食品原材料基地。

图表 7：2013 年末中国保健食品生产企业地区分布



**保健食品发展趋势：**从保健食品发展史的角度看，消费者越来越重视保健食品的功能及其有效成分。因此加强对功效成分的研究，必将成为大力发展我国第三代保健食品的主要需求。目前，蛋白质与肽类、活性多糖、功能性油脂、维生素清除剂、矿物质营养强化剂和活性菌类都是人们关注的焦点。从保健食品自身的角度看，保健食品发展趋势是，定位于调节、取材于天然、提升于科学、制备于技术、扩展于文化、服务于大众，具有文化与科技双重特征，是天然与科技的结合，创新是保健食品行业发展的核心动力。从保健食品行业竞争的角度看，中国保健食品行业巨大的市场潜力和发展机会，吸引越来越多的医药工业转型。医药工业企业凭借其原有的研发、生产和行销能力，涉足保健食品行业将有较大的竞争优势。

**中国消费者健康意识全球领先：**与金砖四国中的其它国家以及美国、西欧和日本等发达国家的消费者相比，中国消费者具有极强的健康意识。根据波士顿咨询公司（BCG）的调研，73%的中国消费者表示愿意“升级消费”，为他们认为“更健康”的产品支付溢价，这一比例全球平均水平高出 12%。在中国消费者计划增加支出的 15 类产品品类中，保健消费品的排名从 2011 年的第 11 位跃升为 2013 年的第二位。中国中产阶级及富裕消费者的收入不断增加是推动这一市场

增长的关键力量。年收入达到 12 万元并迈入富裕消费者是维生素、矿物质及补充剂（VMS）产品消费大幅提升的转折点。2012 年 OTC 市场规模估计为 1130 亿元人民币，VMS 的市场规模估计为 820 亿元人民币。从 2012 年至 2020 年，预计中国的保健消费品的零售市场价值将增加一倍以上，在 2020 年达到约 4200 亿元人民币。

.....

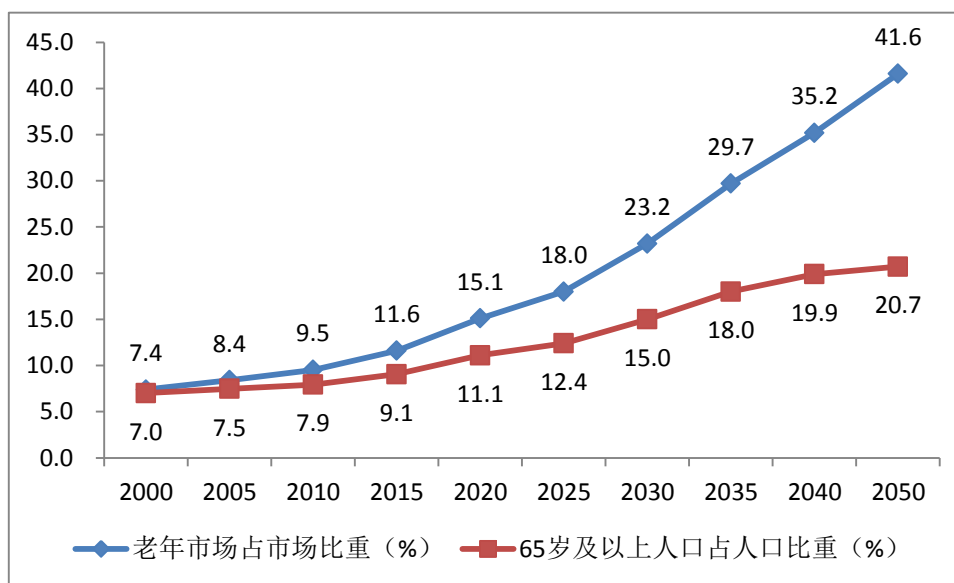
## 第二节 项目产品市场分析

**老年人口基数大、增长速度快：**根据国家统计局的统计数据，2014 年末中国 60 岁及以上老年人口 21242 万人，占总人口的 15.5%，其中 65 岁及以上人口 13755 万人，占总人口的 10.1%。世界上 60 岁以上人口超过 1 亿的只有中国，是世界老年人口总量的 1/5，是亚洲老年人口的 1/2，是欧洲人口的总和。预计到 2030 年时，中国将进入“超老年型”社会；到 2050 年时，60 岁以上的人口总数将达到 4 亿左右，占总人口的比重将超过 25%。届时，每 4 个中国人中间就有 1 个老年人，中国将成为高度老龄化的国家。据《中国老龄事业白皮书》统计，到 2050 年左右，中国 60 岁以上人口将占到 25%。与发达国家相比，中国人口老龄化的发展速度更快，进程更短。中国人口年龄结构从年轻型到成年型用了 20 年左右，从成年型到老年型也是 20 年左右时间，世界发达地区 100 年走过的历程，中国只用了 40 年左右。

**老年人口需求和消费总量增长迅猛：**一般认为，在年轻型社会和成年型社会中，少年儿童和劳动年龄人口是消费市场的主体。在中国老龄化特征明显的社会中，老年人口数量的激增会直接带来老年人口需求和消费总量的迅猛增长。从下图可以看出，中国老年市场占有率上升速度很快，2000-2050 年间年均增长幅度达到 0.69%，这意味着中国老龄产业的发展速度将会超过发达国家。中国老年人口市场需求水平在 2016 年前后将达到美国 1985 年所处的水平，可见中国老年人口的市场购买力是巨大的。老年人口数量的增长以及所占消费市场的份额增加将显著促进项目市场扩大。

.....

图表 8：中国老年市场需求量占总人口市场需求量比例的变动趋势



**中国肥胖呈“爆炸式”增长：**从 1980-2008 年，全球发展中国家的超重和肥胖（体质指数  $BMI \geq 25kg/m^2$ ）成年人增加近 3 倍，即从 2.50 亿增加至 9.04 亿，中国和墨西哥的肥胖人数几乎翻番。而同一时期内，发达国家超重和肥胖人数仅增长 1.7 倍。中国人的腰围增长速度已经超过美国、英国和澳大利亚，成为世界之最。目前全世界肥胖人口有 3.25 亿，而中国就占到了三分之一，身体超重、肥胖症已经不容忽视。根据国家体育总局发布的《2010 国民体质监测公报》，按照中国颁布的 BMI（超重： $BMI \geq 24kg/m^2$ 、肥胖标准： $BMI \geq 28kg/m^2$ ）各等级划分标准进行筛查显示，2010 年，成年人和老年人的超重率分别为 32.1% 和 39.8%，比 2005 年分别增长 3.0 和 4.2 个百分点；成年人和老年人的肥胖率分别为 9.9% 和 13.0%，比 2005 年分别增长 1.9 和 1.7 个百分点。自 2000 年以来，中国成年人、老年人的体重增长幅度大于身高，呈现出超重与肥胖率持续增长。

.....

### 第三章 发展规划、产业政策和行业准入分析

#### 第一节 发展规划分析

**国家层面发展规划的符合性分析：**2011 年 12 月，国家发展改革委与工业和信息化部联合印发的《食品工业“十二五”发展规划》（发改产业[2011]3229 号）中明确把保健食品制造业列入重点发展行业。《发展规划》提出保健食品的未来发展方向，开展食物新资源、生物活性物质及其功能资源和功效有效成分的构效、

量效关系以及生物利用度、代谢效应机理的研究与开发，提高保健食品及其原材料生产质量和工艺水平，发挥和挖掘中国特色食品原料优势。大力发展天然、绿色、环保、安全有效的保健食品，包括用于补充人体维生素、矿物质营养素补充剂；结合传统养生保健理论，充分利用中国特有动植物资源和技术开发具有民族特色和新功能保健食品。

**地方层面发展规划的符合性分析：**2012 年 1 月，江苏省经济和信息化委员会公布的《江苏省食品工业十二五发展规划（征求意见稿）》中明确把营养保健食品制造业列为需要培育壮大 3 大新兴食品行业，并提出其发展方向。开发功能因子明确，作用机理清楚，临床效果稳定的调节机体功能的食品、营养素补充食品、心脏血管疾病患者专用食品、糖尿病患者专用食品和儿童益智食品等，加快新产品的研发和产业化。

.....

## 第二节 产业政策分析

**国家层面产业政策分析：**2013 年 2 月，国家发展和改革委员会印发的《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》（发改委令第 21 号）中鼓励类第十九条轻工中明确鼓励热带果汁、浆果果汁、谷物饮料、本草饮料、茶浓缩液、茶粉、植物蛋白饮料等高附加价值植物饮料的开发生产与加工原料基地建设。

**地方层面产业政策分析：**项目属于饮片加工，符合当地的产业政策，项目的建设是利国利民之举。

.....

## 第三节 行业准入分析

# 第四章 资源开发及综合利用分析

## 第一节 资源开发与利用方案

## 第二节 资源节约措施

## 第五章 节能方案分析

### 第一节 节能设计依据与合理用能标准

### 第二节 项目节能背景分析

### 第三节 能耗状况及能耗指标分析

消耗电力计算：

图表 9：项目年用电估算表

| 设备名称                | 数量<br>(面积)          | 功率<br>(指标)          | 需用系数 | 有功功率<br>(kW) | 年运行<br>时间(h) | 年平均<br>有功负<br>荷系数 | 年耗电量<br>(万 kWh) |
|---------------------|---------------------|---------------------|------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|
| 粉剂保健食品生产工序          |                     |                     |      |              |              |                   | 37.64           |
| 混合机                 | 3 套                 | 37kW                | 0.8  | 88.80        | 2928         | 0.75              | 19.50           |
| 包装线                 | 2 套                 | 30kW                | 0.8  | 48.00        | 5040         | 0.75              | 18.14           |
| 粉剂保健食品生产工序          |                     |                     |      |              |              |                   | 37.71           |
| 混合机                 | 1 套                 | 37kW                | 0.8  | 29.60        | 2928         | 0.75              | 6.50            |
| 压片机                 | 3 套                 | 15kW                | 0.8  | 36.00        | 3960         | 0.75              | 10.69           |
| 包衣机                 | 2 套                 | 5kW                 | 0.8  | 8.00         | 3960         | 0.75              | 2.38            |
| 包装线                 | 2 套                 | 30kW                | 0.8  | 48.00        | 5040         | 0.75              | 18.14           |
| 辅助生产设备              |                     |                     |      |              |              |                   | 281.04          |
| 冷却机                 | 1 套                 | 315kW               | 0.7  | 220.50       | 7680         | 0.60              | 101.61          |
| 冷却塔                 | 2 套                 | 11kW                | 0.7  | 15.40        | 7680         | 0.60              | 7.10            |
| 水泵                  | 2 套                 | 45kW                | 0.7  | 63.00        | 7680         | 0.60              | 29.03           |
| 空调箱                 | 5 套                 | 45kW                | 0.6  | 135.00       | 7680         | 0.60              | 62.21           |
| 空压机                 | 1 套                 | 160kW               | 0.8  | 128.00       | 7680         | 0.80              | 78.64           |
| 纯水系统                | 1 套                 | 5kW                 | 0.8  | 4.00         | 7680         | 0.80              | 2.46            |
| 建筑照明、空调等附属设施        |                     |                     |      |              |              |                   | 135.90          |
| 厂房照明                | 24922m <sup>3</sup> | 7.5W/m <sup>3</sup> |      | 186.92       | 7680         | 0.70              | 100.49          |
| 生产辅助<br>及其他用<br>房照明 | 5115m <sup>3</sup>  | 5W/m <sup>3</sup>   |      | 25.58        | 7680         | 0.80              | 15.71           |
| 办公照明                | 4520m <sup>3</sup>  | 9W/m <sup>3</sup>   |      | 40.68        | 2560         | 0.85              | 8.85            |
| 办公空调                | 4520m <sup>3</sup>  | 40W/m <sup>3</sup>  |      | 180.80       | 1000         | 0.60              | 10.85           |

| 设备名称 | 数量<br>(面积) | 功率<br>(指标) | 需用系数 | 有功功率<br>(kW) | 年运行<br>时间(h) | 年平均<br>有功负<br>荷系数 | 年耗电量<br>(万 kWh) |
|------|------------|------------|------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|
| 合计   |            |            |      |              |              |                   | 492.30          |

变压器损耗、输电线路损耗以及其他不可预计用电量按照总用量的 3% 计，则本项目年耗电总量约为 507.15 万 kWh。

### 项目综合能耗：

图表 10：项目能源年消耗折标煤量计算表

| 能源名称 | 计量单位             |    | 年需要量   |        |         | 百分比     | 数据来源                  |
|------|------------------|----|--------|--------|---------|---------|-----------------------|
|      | 单位               | 标煤 | 实物     | 折算系数   | 折标煤     |         |                       |
| 电    | 万 kWh            | t  | 507.15 | 1.229  | 623.29  | 53.18%  | 苏发改工业发<br>[2008]404 号 |
|      |                  |    |        | 3.3    | 1673.60 |         | 《综合能耗计<br>算通则》        |
| 水    | 万 t              | t  | 2.69   | 0.857  | 2.31    | 0.20%   |                       |
| 天然气  | 万 m <sup>3</sup> | t  | 45.00  | 12.143 | 546.44  | 46.62%  |                       |
| 合计   | 当量值              |    |        |        | 1172.03 | 100.00% |                       |
|      | 等价值              |    |        |        | 2222.34 |         |                       |

### 能耗指标分析：

图表 11：2010-2015 年间单位生产总值能源消耗降低计划

| 国家或地区 | 2010 年基数<br>(吨标煤/万元) | 2015 年目标<br>(吨标煤/万元) | 下降幅度  |
|-------|----------------------|----------------------|-------|
| 中国    | 1.034                | 0.869                | 16.0% |
| 南京    | 1.065                | 0.500                | 53.1% |

项目万元生产总值能耗为 0.016 吨标煤，远低于 0.5 吨标煤/万元的目标数值，对南京地区的能耗降低有积极推动作用。

## 第四节 节能措施与节能效果分析

## 第六章 建设用地分析

### 第一节 项目选址及用地方案

### 第二节 土地利用合理性分析

### 第三节 征地拆迁和移民安置方案

### 第四节 项目建设条件

## 第七章 环境和生态影响分析

### 第一节 环境和生态现状

### 第二节 生态环境影响分析

### 第三节 环境保护措施

### 第四节 地质灾害影响分析

### 第五节 特殊环境影响

## 第八章 经济影响分析

### 第一节 经济效益分析

**投资估算：**项目建设期为 1 年，项目建设完成后 1 年进入达产期。项目于 2015 年 11 月开始建设，2016 年 10 月竣工验收，2016 年 11 月开始投入使用，生产负荷为设计能力的 50%，2017 年 11 月项目开始满负荷运行。

图表 12：项目总投资估算表

| 序号      | 项目       | 合计（万元）   | 占总投资比例 |
|---------|----------|----------|--------|
| 1       | 固定资产投资   | 29985.65 | 96.70% |
| 1.1     | 建设投资     | 29985.65 | 96.70% |
| 1.1.1   | 工程费用     | 25572.38 | 82.46% |
| 1.1.1.1 | 建筑工程费    | 7636.00  | 24.62% |
| 1.1.1.2 | 设备购置费    | 17164.00 | 55.35% |
| 1.1.1.3 | 安装工程费    | 772.38   | 2.49%  |
| 1.1.2   | 工程建设其他费用 | 3022.53  | 9.75%  |
| 1.1.3   | 预备费用     | 1390.75  | 4.48%  |
| 1.1.3.1 | 基本预备费用   | 1390.75  | 4.48%  |
| 1.1.3.2 | 涨价预备费用   | 0.00     | 0.00%  |

|     |       |          |         |
|-----|-------|----------|---------|
| 1.2 | 建设期利息 | 0.00     | 0.00%   |
| 2   | 流动资金  | 1024.44  | 3.30%   |
| 3   | 总计    | 31010.09 | 100.00% |

**营业收入及税金计算：**经计算，项目达产后，项目公司年营业收入 74000.00 万元，年营业税金及附加 945.97 万元，年城市维护建设税 662.18 万元，年增值税 9459.73 万元。

图表 13：营业收入及税金估算表

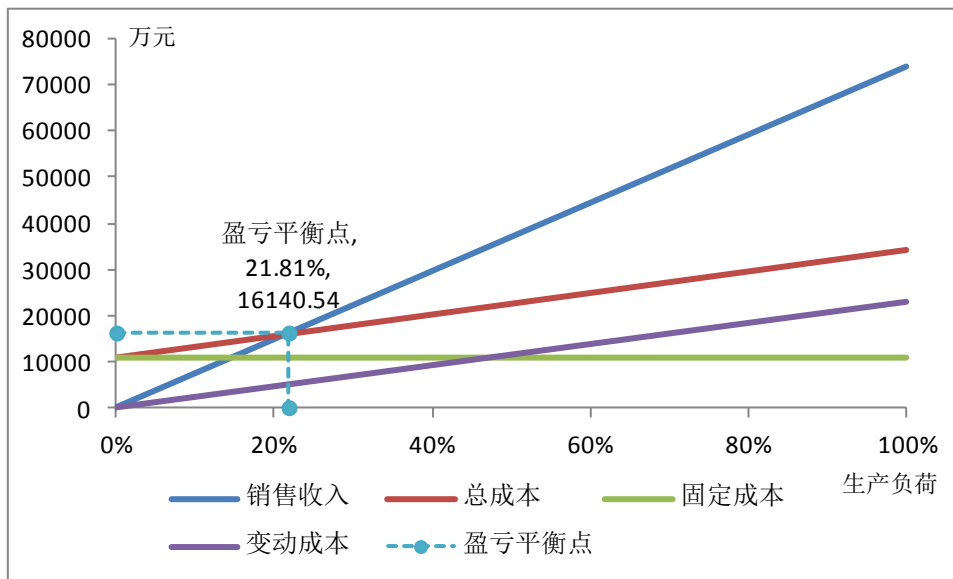
| 序号  | 项目      | 合计        | 运营期（万元） |          |          |          |
|-----|---------|-----------|---------|----------|----------|----------|
|     |         |           | 1       | 2        | 3        | 4-10     |
| 1   | 营业收入    | 703000    | 37000   | 74000    | 74000    | 74000    |
| 1.1 | 粉剂      | 475000    | 25000   | 50000    | 50000    | 50000    |
|     | 数量（万瓶）  | 23750     | 1250    | 2500     | 2500     | 2500     |
|     | 均价（元/瓶） |           | 20      | 20       | 20       | 20       |
|     | 销项税额    | 80750     | 4250    | 8500     | 8500     | 8500     |
| 1.2 | 片剂      | 228000    | 12000   | 24000    | 24000    | 24000    |
|     | 数量（万瓶）  |           | 800     | 1600     | 1600     | 1600     |
|     | 均价（元/瓶） |           | 15      | 15       | 15       | 15       |
|     | 销项税额    | 38760     | 2040    | 4080     | 4080     | 4080     |
| 2   | 营业税金及附加 | 8986.74   | 472.99  | 945.97   | 945.97   | 945.97   |
| 2.1 | 城市维护建设税 | 6290.72   | 331.09  | 662.18   | 662.18   | 662.18   |
| 2.2 | 教育费附加   | 2696.02   | 141.90  | 283.79   | 283.79   | 283.79   |
| 2.3 | 营业税     |           |         |          |          |          |
| 2.4 | 消费税     |           |         |          |          |          |
| 3   | 增值税     | 89867.43  | 4729.86 | 9459.73  | 9459.73  | 9459.73  |
| 3.1 | 销项税额    | 119510.00 | 6290.00 | 12580.00 | 12580.00 | 12580.00 |
| 3.2 | 进项税额    | 29642.57  | 1560.14 | 3120.27  | 3120.27  | 3120.27  |

## 第二节 经济合理性分析

**盈亏平衡点：**经测算，项目达产年，项目公司年固定成本 11115.44 万元，年可变成本 23038.73 万元，以生产能力表示的盈亏平衡点（BEP）=21.81%，即项目实际生产负荷达到预估产能的 21.81%时，即可满足收支平衡。



图表 14：项目盈亏平衡分析



**敏感性分析：**对可能影响项目效益的主要因素建设投资、经营成本和销售收入进行敏感性分析，由敏感性分析结果可以看出销售收入对项目财务净现值最为敏感，因此在项目运营中应不断提高产品技术和经营管理水平，努力降低成本，提高质量，确保价格稳定，才能取得预期的经济效益。

图表 15：敏感性分析表

| 指标   | 波动幅度 | 税后财务内部收益率(%) | 税后动态投资回收期(年) | 税后财务净现值(万元) | 敏感性系数 |
|------|------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 基本方案 | 10%  | 0.81         | 1.62         | 121431.10   |       |
| 建设投资 | 10%  | 0.74         | 1.74         | 118753.81   | -0.80 |
|      | -10% | 0.88         | 1.50         | 124108.39   | -0.95 |
| 经营成本 | 10%  | 0.75         | 1.72         | 110304.52   | -0.68 |
|      | -10% | 0.86         | 1.53         | 132557.68   | -0.67 |
| 销售收入 | 10%  | 0.91         | 1.47         | 142267.77   | 1.22  |
|      | -10% | 0.71         | 1.81         | 100594.44   | 1.26  |

### 第三节 行业影响分析

项目产品顺应市场的发展趋势，含有丰富的人体必需元素，能有效补充人体所需营养，还具有减肥等功效，广受市场的欢迎。项目产品的投产能一定程度上满足中国消费者日益丰富的保健食品需求。

项目建成投产后能形成年产粉剂保健食品 2500 万瓶、片剂保健食品 1600

万瓶的生产规模，能实现年销售收入 74000 万元，占 2015 年中国营养与保健食品行业规划规模的 7.4%，远不能构成行业垄断，但能一定程度上提升保健食品行业的集中度，对保健食品行业有积极的促进作用。

.....

## 第四节 区域经济影响分析

## 第五节 宏观经济影响分析

根据发达国家的发展经验，随着中国人均 GDP 突破 7000 美元，中国消费者保健需求将会得到巨大释放，中国保健食品行业将会顺势崛起，大力发展保健食品行业不仅关乎民生，也有利于提升经济发展的质量。

《食品工业“十二五”规划》把营养与保健食品制造业列为重点发展行业以及《中国食物与营养发展纲要（2014-2020 年）》的发布，表明保健食品行业具有良好的产业发展环境。今年《中华人民共和国食品安全法》的修订将会使保健食品行业更加规范，中国保健食品行业将会迎来有序的黄金发展时期。

.....

## 第九章 社会影响分析

### 第一节 社会影响效果分析

### 第二节 社会适应性分析

### 第三节 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 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：029-63365628 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