



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 11 层

网址：<http://plan.cu-market.com.cn/>

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

河北某桑树种植及深加工项目可行性研究报告案例

第一章 项目总论

第一节 项目概况

一、项目名称

河北某桑树种植及深加工项目

二、建设单位

三、项目建设地点

四、项目建设内容及规模

项目建设厂房*****平方米，其中生产车间***平方米，原材料及成品仓库*****平方米。项目生产线设备*****、*****等共**台（套）。

.....

五、项目建设期

六、项目估算投资及资金筹措

本项目总投资*****万元，其中，建筑工程费*****万元，设备购置费*****万元，安装工程费****万元，工程建设其他费用*****万元，预备费用****万元，流动资金为****万元。

序号	项目	合计（万元）	占总投资比例（%）
1	固定资产投资		
1.1	建设投资		
1.1.1	工程费用		
1.1.1.1	建筑工程费		
1.1.1.2	设备购置费		
1.1.1.3	安装工程费		
1.1.2	工程建设其他费用		
1.1.3	预备费用		
1.1.3.1	基本预备费用		
1.1.3.2	涨价预备费用		
1.2	建设期利息		
2	流动资金		
3	总计		

第二节 项目效益情况

一、经济效益

经测算，项目满负荷运营后，总产值达到*****万元，增加值达到*****万元。项目所得税后财务净现值为*****万元，内部收益率为**%，静态投资回收期为***年（不含建设期），动态投资回收期为****年（不含建设期）。从财务指标可以看出，对于大数据及众创服务行业来说，项目各项财务指标处于较理想状态，项目盈利能力良好。

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。

序号	指标	单位	指标	备注
1	建筑面积	平方米		
2	总投资	万元		
2.1	固定资产投资	万元		
2.2	流动资金	万元		
3	销售收入	万元		
4	利润总额	万元		
5	净利润	万元		
6	总成本费用	万元		
7	上缴税金	万元		
7.1	上缴销售税金及附加	万元		
7.2	年上缴增值税	万元		
7.3	年上缴所得税	万元		
8	财务内部收益率	%		
		%		
9	静态投资回收期	年		
		年		
10	动态投资回收期	年		
		年		
11	财务净现值	万元		
		万元		
12	投资利润率	%		
13	投资利税率	%		
14	盈亏平衡点	%		

二、社会效益

第三节 项目编制依据、原则及范围

一、编制依据

- 1、国家有关部门关于项目可行性研究报告的编制内容要求；
- 2、《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》（中发〔2015〕1号）》
- 3、《关于进一步利用开发性和政策性金融推进林业生态建设的通知（发改农经〔2017〕140号）》
- 4、《中共中央国务院关于深化投融资体制改革的意见（中发〔2016〕22号）》
- 5、《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》（2013年11月12日）
- 6、《中共中央、国务院关于加快发展现代农业，进一步增强农村发展活力的若干意见》（2012年12月31日）

.....

二、编制原则

二、研究范围

第四节 研究项目主要结论

第二章 项目的背景及意义

第一节 项目背景

一、政策背景

1、《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》

从2004年起国家连续十二年发布以“三农”为主题的中央一号文件，强调了“三农”问题在中国的社会主义现代化时期重要地位。2015年中央一号文件《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》强调加大改革创新力度加快**农业现代化建设**。文件指出，我国经济发展进入新常态，要在经济增速放缓背景下继续强化农业基础地位、促进农民持续增收。支持农产品贸易做强，培育具有国际竞争力的农业企业集团。创新农业对外合作模式，重点加强农产品加

工、储运、贸易等环节合作，支持开展境外农业合作开发，**推进科技示范园区建设**，开展技术培训、科研成果示范、品牌推广等服务。

“一号文件”同时还提出，推进农村一二三产业融合发展。增加农民收入，必须延长农业产业链、提高农业附加值。立足资源优势，以市场需求为导向，大力发展**特色种养业**、农产品加工业、农村服务业，扶持发展一村一品、一乡(县)一业，壮大县域经济，带动农民就业致富。积极开发农业多种功能，挖掘**乡村生态休闲**、旅游观光、文化教育价值。

.....

二、经济背景

三、社会背景

1、生态产业扶贫，确保农村贫困人口脱贫致富

习近平总书记指出，“发展产业是实现脱贫的根本之策，要把培育产业作为脱贫攻坚的根本出路”。根据国务院《实施精准扶贫方略 发展特色产业脱贫》2015年12月文件精神，深入贯彻习近平总书记系列重要讲话精神，围绕“四个全面”战略布局，牢固树立并切实贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，充分发挥自然资源优势和生态产业优势，把生态产业扶贫作为基本方略。通过“治沙、生态、产业、扶贫”平衡驱动可持续发展模式的引用，扶贫遵循自然规律，要想富起来，必先绿起来，绿富同兴。扶贫遵循市场规律，“政府政策支持、企业产业化投资、农民市场化参与”。扶贫遵循产业规律，一二三产业融合发展，一产主要是生态农牧业，二产是生态工业（如甘草加工、新材料等），三产主要是生态旅游、销售与物流服务等。地区拟采用“基金+技术+产业”的综合解决方案，以产业带动扶贫，因地制宜创新生态扶贫模式，由“输血”向“造血”功能转变，确保农村贫困人口脱贫致富。

.....

第二节 项目必要性

一、是调整区域产业结构和增加农民收入的需要

二、是巩固地区脱贫工作的需要

三、是落实精准扶贫、生态扶贫政策的需要

四、是发展现代果林业，帮助地区农民增收的需要

五、是提高城镇居民健康指数的需要

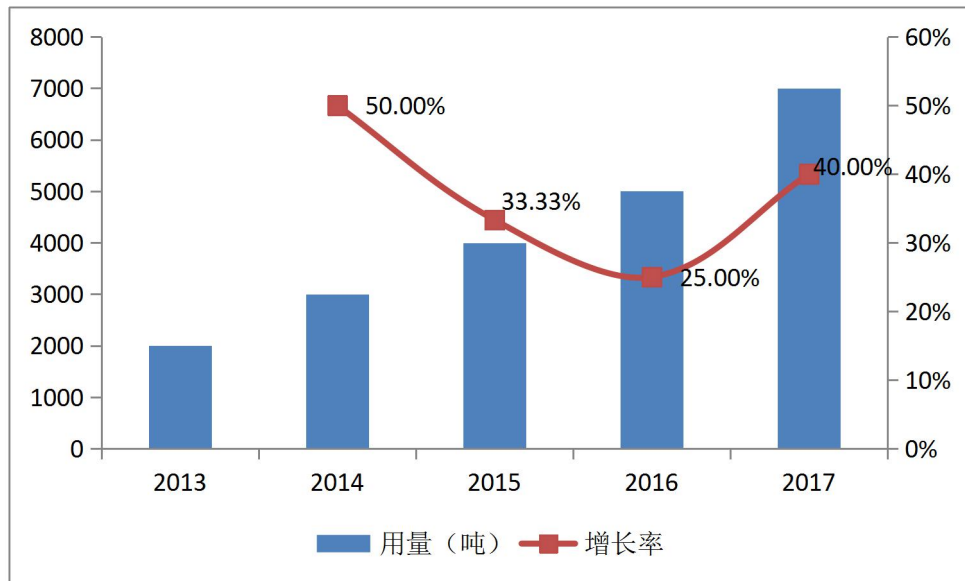
第三章 市场分析

第一节 桑葚市场分析

一、产品定义

果桑产业是以果桑种植为基础的产业。果桑是从桑树植物中选育出的以收获桑果为主、收获桑叶为辅的桑树品种。桑果（桑椹）营养丰富，是早春的美味水果。传统中医和现代医学研究证实：桑果不但含有多种营养成分，还含有有机酸、白藜芦醇、花青素、黄酮类化合物等功能性成分，具有增强免疫、抗衰老、抑制癌细胞生长等药理功能。桑果自古就享有民间圣果、中华果王的美称，早在 1993 年就被卫生部列入“既是药品又是食品”的名单，被当今医学界称赞为“21 世纪的最佳保健果品”，号称“天然富硒水果皇后”。

目前国内桑椹的需求主要分食品和药用两条渠道，其中以食用渠道为主，约占总产量的 70%以上；药用渠道约占 30%。由于桑椹的产区分布较广，其品规没有一个规范的标准，市场流通的品质也是缤纷杂乱。从地域分布来看，四川、广西、河北等省份因特殊的地理环境，是食品级桑椹干的最佳产区。由于当地政府大力发展果桑产业，近几年这些省份的桑椹种植面积开始逐年稳步的增长。据不完全统计，2013-2017 年，我国桑葚产品市场用量由 2000 吨增长至 7000 吨，年复合增长率超过 36%。



(1) 2018 年优质桑椹会再次出现供不应求的局面

2017 年，由于桑椹采摘、晾晒期的灾害影响，四川、广西、河北等地桑椹产量有所减少，食品级桑椹优质货品不多，许多有货的商家都处于惜售状态，应市场需求来看，2018 年将会再次出现销售旺季供不应求的局面。

(2) 桑椹优质优价将成为市场主流

桑椹具有补肾安神，乌发明目等功效，随着人均生活消费水平的提高，生活保健意识也愈来愈强烈，自 2013 年起食用级桑椹的市场需求量出现了稳步增长的局面。目前国内一些知名药企已将食用级桑椹包装成为精致饮片，送于药房、药店以及国医馆内销售。一些有前瞻性的食品厂商也开始在桑椹上面做研发，各种以桑椹为原料的新型食品，以及各类桑椹蜜饯制品也相继问世。

从以上形势来看，药食同源的桑椹产品将会像葡萄干一样，快速走进千家万户的茶点桌上，药用桑椹与食用桑椹的价格差距也将会有着明显的变化。

二、物理性质

三、产品种类

四、行业产业链

第二节 桑椹深加工市场分析

一、桑椹干

二、桑椹醋

三、桑葚膏

四、桑葚酒

五、桑葚汁

桑葚汁是桑葚产品中较多的一种，主要有 22 个品牌，其中以曼辞丽、几木朵、同赞堂、宝桑园、光明、桑乐园等为代表，产地主要分布在广东、浙江、中国台湾等地；桑葚汁主要以瓶装出售，规格从 150 mL 到 1 000 mL，普遍的桑葚汁规格在 500 mL 左右。桑葚汁的价格较低，在几种桑葚产品中最是廉价的，500 mL 桑葚汁的普遍价格在 20 元左右，个别价格高的产品，如几木朵、中国台湾陈稼庄的桑葚汁 500 mL 价格分别为 196 元和 122 元。桑葚汁的销量是几种桑葚产品中较高的一种，普遍月销售量在 50 件以上，个别商家甚至能达到月销售量在 200 件以上。线上桑葚产品的制作调查中显示，桑葚汁的制作原料都是以鲜桑葚汁为主要材料，添加白砂糖、柠檬酸、蜂蜜等物质。

品牌	生产厂商	产地	规格 /g·瓶 (袋)	价格/ 元	保质 期/天	月销 量/kg	配料
诺丽果汁	江苏省泰州市食品科技有限公司	中国大陆	350	16.9	540	55	水，诺丽果覆盆子混合汁，桑葚汁
几木朵	几木朵生物科技有限公司	中国台湾	500	196	365		无
同赞堂	都江堰市春盛中药饮片有限公司	中国大陆	500	40	365		无
宝桑园	广州宝桑园健康食品有限公司	广东	450	6	365	2	水、桑葚原汁、食品添加剂
光明	宁波天宫庄园果汁果酒有限公司	浙江宁波	780	18.1	365	43	桑果原汁、纯净水、白砂糖
紫山	漳州市紫山矿泉水有限公司	福建漳州	310	30	540	276	饮用水、番茄浓缩汁、白砂糖
台湾陈稼庄果园	台湾陈稼庄果园	中国台湾	600	122	720		100%桑葚原汁
桑乐园	中山市珠江饮料厂有限公司	广东珠海	250	15	365		桑果汁 98%、纯净水、柠檬酸
一果阳光	德昌元坤绿色果业有限公司	四川凉山	1000	46	365	5	桑葚

.....

六、桑叶茶

第四章 项目厂房、产品及工艺技术方案

第一节 厂房布置方案

一、总平面布置原则

二、生产车间

三、原材料及成品仓库

第二节 项目产品方案

第三节 项目工艺方案

一、主要设计原则

二、生产工艺流程

第四节 项目设备方案

第五节 原辅材料方案

第五章 项目选址

第一节 项目建设地址

一、具体位置

二、相关产业和支持产业分析

第二节 项目区位概况

一、地理环境

二、交通区位

三、经济概况

四、人口收入

五、工业概况

第三节 项目地址选择合理性分析

第六章 项目能源节约方案设计

第一节 设计依据

第二节 设计原则

第三节 能源利用及节能措施

一、设备节能

设备配置达到能耗低、工效高的要求，杜绝“大马拉小车”及“小马拉大车”的不合理设计。选型中力求采用先进的、高效的工艺和设备，有效地节约各种能源。

1、在产品设计研发中即考虑生产、试验、售后服务等过程中涉及的能源及其他资源的消耗，将节能工作贯彻在产品的全寿命周期内。动力设备采用了较先进的型号，优化设备规格，避免了小马拉大车的状况，保证生产运行的低能耗。

2、选用高效、低耗的先进生产设备。本项目选用了国际先进的生产设备，效率高、耗能低。

3、将手工、分散的作业点、作业内容，设计为现代化、智能化、综合化的流水线，在提高效率的同时，也大大降低了能耗。

4、对于生产线中的动力部分，以及供电、冷却、排风等系统广泛采用变频技术、休眠技术，可使能耗降低 20%左右。采用了先进的工艺设备，并利用 PLC、变频调速器控制电机，减少电机空载运行时间。设备选型、设备规格的确定兼顾投资与动力消耗，采用投资相对小，能耗相对低的设备。

5、对于需要散热或供热的系统，根据需要进行综合隔热措施，采取闭路循环的方式，实现减排、降耗。设备、管道的保温工程散热损失在允许范围之内。

6、采用低损耗变压器，合理分配变压器的容量和台数、负荷，做到变压器经济运行。变压器并列运行时按组合后的技术特性，选择最佳运行方式运行。变压器负荷经常小于 30%，须按经济运行条件考核后，合理更换相应容量的变压器。条件允许时，送电系统应考虑动力照明分开供电，以提高送电质量，延长相关电器及灯泡使用寿命。电力设备，负载低于 40%及未实现经济运行的，采用先进节

能技术进行改造、更新或配置切换装置。

二、空调系统节能

三、供电系统和照明系统节能

第四节 水利用及节水

一、水利用

二、节水措施

第四节 项目能耗分析

第七章 环境影响评价

第一节 环境保护设计依据

一、设计依据

二、环境保护标准

三、环境保护原则和目标

第二节 项目建设对环境的影响

一、项目施工建设期环境影响分析

二、项目运营期环境影响分析

第三节 环境保护措施方案

一、项目施工建设期环境保护措施

二、项目运营期环境保护措施

第四节 环境影响评价

第八章 劳动安全、卫生与消防

第一节 国家标准和规范

第二节 劳动安全卫生防护措施

一、施工期安全卫生防护

二、运营期安全卫生防护

第三节 消防

一、设计依据

二、防火等级

三、主要消防措施

第九章 组织机构与人力资源配置

第一节 组织机构

一、组织设立原则

二、组织机构设置

第二节 劳动定员

为保证项目建成后的正常运行，按照科学合理、精干高效的原则和建立现代企业制度的要求，本项目人员配置共计 300 人。

第三节 人员培训

第四节 劳动制度

第十章 项目管理与进度安排

第一节 项目实施原则

第二节 建设管理

一、项目实施管理

二、项目招投标

第三节 项目建设工期和施工进度

第十一章 项目总投资额及资金筹措

第一节 投资估算依据和说明

第二节 项目总投资估算

一、工程费用估算

二、工程建设其他费用

三、预备费（不可预见费）

四、流动资金估算

五、总投资估算

第三节 资金筹措

第十二章 项目效益分析

第一节 评价依据

一、遵循的有关法规

二、基础数据和说明

第二节 营业收入及税金测算

本项目的营业收入主要为桑葚及各类深加工产品销售收入，年设计产能***吨，平均价格为**万元/吨。

则项目建成后，达产年营业收入为****万元，年营业税金及附加为**万元。

项目税金附加计算依据如下：

- (1) 城市维护建设税=增值税*7%；
- (2) 国家及地方教育附加税=增值税*(3%+2%)；
- (3) 增值税=销项税额-进项税额（税率 17%）

具体数据见附表《项目营业收入和营业税金估算表》

第三节 成本费用测算

一、直接运营成本

二、经营、管理、研发等其他费用

三、期间费用

第四节 利润测算

第五节 财务效益分析

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**

第六节 项目敏感性分析

一、项目盈亏平衡分析

二、项目敏感性分析

第七节 项目经济效益评价

第八节 项目社会效益分析

一、促进我国数字经济的发展

二、全面提升国家重点信息产业的技术竞争力

三、社会发展、人才培养的基础保障

四、促进区域经济发展

第十二章 项目风险分析及防范措施

第一节 资金风险与对策

一、投资估算风险

二、资金风险

第二节市场风险

第三节人力资源风险及防范措施

第十三章结论与建议

第一节结论

第二节建议

附表：

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 11 层

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：山东省济南市历下区名士豪庭 1 号公建 16 层

联系电话：0531-61320360 13678812883

天津分公司：天津市和平区南京路 189 号津汇广场二座 29 层

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：025-58864675 18551863396

上海分公司：上海市浦东新区商城路 800 号斯米克大厦 6 层

联系电话：021-64023562 18818293683

陕西分公司：陕西省西安市高新区沣惠南路 16 号泰华金贸国际第 7 幢 1 单元 12 层

联系电话：029-63365628 15114808752

广东分公司：广州市天河区珠江新城华夏路 30 号富力盈通大厦 41 层

联系电话：020-84593416 13527831869

重庆分公司：重庆市渝中区民族路 188 号环球金融中心 12 层

联系电话：023-67130700 18581383953

浙江分公司：杭州市上城区西湖大道一号外海西湖国贸大厦 15 楼

联系电话：0571-8721583613003685326

湖北分公司：武汉市汉口中山大道 888 号平安大厦 21 层

联系电话：027-84738946 18163306806