



黑龙江省某木材加工厂项目 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
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 项目承建公司简介	2
第三章 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
第二节 项目建设必要性分析.....	3
第四章 项目产品市场分析	4
第一节 行业与市场现状.....	4
第二节 中国木制品行业概况.....	5
第三节 项目公司在同行业中的竞争优势	7
第四节 市场发展前景与需求预测	7
第五章 项目产品方案和生产规模	8
第一节 项目产品介绍.....	8
第二节 项目生产规模.....	8
第六章 项目工艺技术及设备方案	8
第七章 总图运输及公用辅助工程	8
第八章 项目选址及建设条件	8
第九章 项目环境保护	8
第十章 项目能源节约方案设计	8
第十一章 职业安全与卫生及消防设施方案	8
第十二章 企业组织机构、劳动定员和人员培训	8
第十三章 项目实施进度与招投标	8
第十四章 项目总投资与资金筹措	8
第一节 估算范围.....	8
第二节 估算依据.....	8
第三节 编制说明.....	8

第四节 项目总投资估算.....	8
第五节 资金筹措.....	9
第十五章 项目经济效益分析.....	9
第一节 评价依据.....	9
第二节 营业收入和税金测算.....	9
第三节 成本费用测算.....	10
第四节 利润测算.....	11
第五节 财务效益分析.....	11
第六节 项目敏感性分析.....	12
第十六章 建设项目风险分析及控制措施.....	13
第一节 政策性风险及控制.....	13
第二节 技术风险分析及控制.....	13
第三节 市场竞争风险分析及控制.....	13
第四节 不可抗力风险分析及控制.....	13
第十七章 建设项目可行性研究结论及建议.....	13
第一节 建设项目可行性研究结论.....	13
第二节 建设项目可行性研究建议.....	13

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

某木材加工厂项目可行性研究报告

项目性质

新建

项目申报单位

黑龙江省某木材加工有限公司

建设地址

黑龙江

占地规模及建筑面积

本项目占地面积为 19450 平方米，建筑面积 32084 平方米。

项目投资总额及来源

项目总投资 6000 万元，项目投资所需资金由企业自筹。

项目建设周期

1 年

项目建设内容

本项目规划占地面积 19450 平方米，建筑面积 32048 平方米，其中生产加工车间 27351.6 平方米，综合办公建筑面积 2918 平方米，其他附属设施 1778.4 平方米。

二、研究项目主要结论

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

一、编制原则

二、编制范围

第二章 项目承建公司简介

第三章 项目建设背景及必要性分析

第一节 项目建设背景分析

一、政策背景

根据《中共中央国务院关于加快林业发展的决定》(中发「2003」9 号)文件,国家鼓励并支持加快推进林业产业结构升级,积极发展木材加工业尤其是精深加工业,延长产业链,实现多次增值,提高木材综合利用率;同时,进一步扩大林业对外开放,充分利用国内外两个市场、两种资源,加快林业发展。

.....

二、市场背景

追溯中俄两国贸易合作与发展的历史,主要是从 20 世纪 40 年代开始的。随着两国逐渐由睦邻友好关系发展为经济战略合作伙伴关系,中俄两国之间的贸易合作前景广阔,将逐渐在政府协定贸易的基础上,实现边境贸易、边民互市、物流、旅游购物等多种形式的贸易合作全面发展,进一步拓展多元化、深层次的贸易合作。

据中国海关统计数据显示,2004 年到 2008 年,中俄贸易额由 212.32 亿美元增长到 568 亿美元,虽然受到全球金融危机的影响,2009 年的贸易额下降到 381.4 亿美元,但随着世界经济的复苏,2010 年中俄贸易额实现大幅增长,达到 554.4878

亿美元，基本恢复至金融危机前的水平。从总体来看，中俄两国的贸易合作关系将持续稳定发展，呈现良好的增长趋势。

.....

三、资源背景

绥芬河市森林面积占全市面积的 70% 以上，但其辖区内根据省地方林业局下达的可采伐限额每年不到 1 万立方米，而在十一五期间，采伐限额总量不过 1.88 万立方米，是一个典型的有林而不可采伐的地区。但是，由于绥芬河市地处中俄边境，而且是我国北方陆路最大的进口木材集散地，便捷的交通条件便于进口俄罗斯丰富的木材资源；同时，黑龙江省及东北地区的木材资源丰富，也为本项目提供了丰富的原材料保证。

.....

第二节 项目建设必要性分析

一、项目的建设符合我国相关政策要求

2011 年 10 月，国家林业局印发《林业发展“十二五”规划》，强调“大力提升林产工业”，指出依靠科技进步，加强技术改造，引进和采用先进技术、设备、工艺，延长产业链，提高传统产品设备自动化水平，提高环保标准，延长木材产品使用寿命，进一步丰富产品种类，提升产品档次，大力开发高附加值人造板（材）新产品，重点发展重组木（竹）及木塑复合、定向结构刨花板、单板层积材等功能性、结构性产品，积极探索速生材优化改性，大力发展以人工速生材、小径材、木材加工剩余物为原料的人造板品种，适度发展以大径材为原料的人造板品种，推进林板一体化，拓宽人造板（材）应用领域，提高产品的核心竞争力。

.....

二、项目的建立是满足市场发展的需要

目前，在我国木材行业中，木材的市场需求逐步扩大，市场规模不断攀升。由于房地产市场的火热，带动了一系列行业的迅猛发展。2014 年 1-5 月，我国进口原木数量为 2234.65 万 m³，同比增长达 26.4%；5 月原木进口 460.42 万 m³，

同比增长 15.1%，增幅环比收窄；5 月进口平均单价为 240.95 美元/立方米，较年初上涨 6.8%，较去年同期上涨 19.8%。在面对大好市场的前提下，国内木材加工行业出现了一些问题，例如低成本的优势正在失去，受到国外企业的冲击，不可避免的会涉及到资源环境问题，生态效应问题及经济发展问题。

.....

三、项目的建立有利于促进当地一体化的产业市场

随着本项目的建设实施，将会带动周边一系列产业链的发展，促进产业结构升级，加快区域经济的发展，深入挖掘本项目的政策、经济、生产技术、地理位置等优势潜力，真正把资源优势转化为经济优势和发展优势。

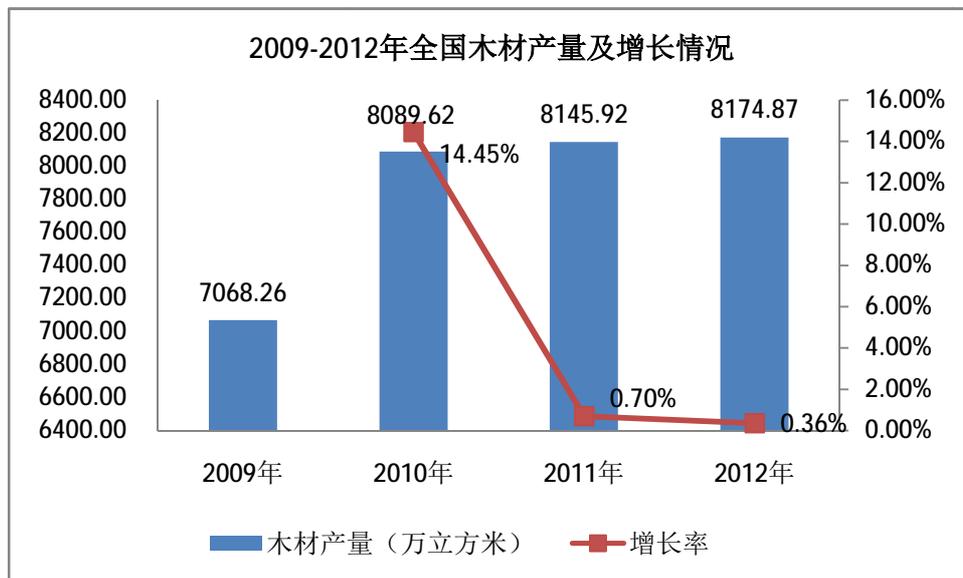
.....

第四章 项目产品市场分析

第一节 行业与市场现状

从 20 世纪 80 年代初至今，经过 30 多年的发展，中国木地板行业已经形成了多类型、多规格，从生产到销售、铺设、售后配套、具备一定规模的产业体系。加入 WTO 之后，中国地板产业更是以势不可当的态势进军国际市场，迅速进入了 100 多个国家的市场。期间涌现出了一大批知名企业，如大自然、永吉、世友、圣象、安信、宜华、久盛、方圆等品牌，被广大消费者熟知。

图表 1：2009-2012 年全国木材产量及增长情况



图表 4：2009-2012 年全国人造板材产量及增长情况



第二节 中国木制品行业概况

一、行业特征和市场特点

1、中国木材制品行业特征

总体来说，我国木制品行业的主要特征可以归结为以下几点：第一，产业规模较大，企业数量较多，行业竞争激烈；第二，随着市场需求变化，木制品的产品种类在不断丰富，以适应国内消费者消费需求；第三，在工艺上，我国木制品行业的生产工艺与国外同类产品并没有明显差距，但在产品设计上仍相对滞后；第四，行业的生产主要集中在重要的林业资源密集区，如西南地区、东南地区、东北林区等。

2、中国木材制品市场特点

我国木制品市场的特点主要有：第一，我国木制品市场已实现自给，产品出口额大于进口额；第二，国内市场主要集中在东部地区，尤其是一线城市及周边，而中西部地区市场规模相对较小；第三，国内对木制品的需求出现新的变化，主要有休闲木制品消费需求、木屋、别墅、庭院木制品等新消费需求。

3、影响企业发展的主要因素

影响企业发展的有利因素主要有林业振兴规划以及其他林产政策扶持、国际市场需求以及不断增长的国内市场需求；不利因素主要有企业数量较多、竞争较

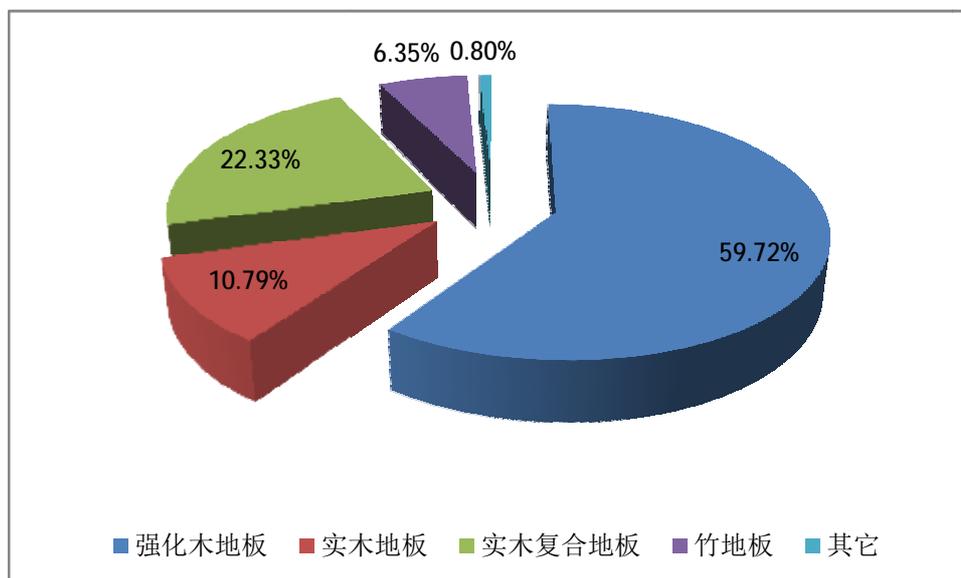
为激烈、产品同质化竞争以及行业进入门槛不断提高等。

.....

二、木地板行业的产品结构

从我国木地板行业的产品结构来看,强化木地板一直是木地板产品中产销量最大的产品,约占我国地板产品产销总量的 60%左右;其次是复合实木地板,约占我国地板产品产销总量的 23%左右;再次是实木地板,约占我国地板产品产销总量的 10%左右;最后,包括竹地板、竹木复合地板以及其他地板,约占我国地板产品产销总量的 7%左右。

图表 9: 2012 年全国木地板行业的主要产品



(1) 实木地板。实木地板是木地板中最传统、最典雅、最自然的产品。实木地板包含了企口地板、拼花拼方地板、指接企口地板、集成企口地板及庭院露天地板、桑拿地板、仿古地板等。实木地板的出口结构方面,传统出口的主要包括指接企口地板、集成企口地板、不等长的实木地板,随着需求的变化,近年来,桑拿地板、仿古地板也步入快速增长期,并已远销世界各地,其中以美国、日本、欧洲为主。

.....

(2) 强化木地板。强化木地板是目前市场需求的主要构成部分,占据这市场约 60%的份额。强化木地板生产与加工不依赖于天然林木基材,速生人工林木资源即可作为原材料,这一点上,与实木地板相比,具有明显的原材料成本优势,

也更加环保和节约天然林木资源;同时,在产品特性方面,强化木地板延续并发扬了实木地板在色泽和耐用程度上的优势,并在外观和铺装以及保养等方面取得一定的突破,产品的种类丰富多样,产品科技含量高,综合以上因素,使得强化木地板成为目前市场主流的木地板产品,广受消费者的欢迎。

.....

(3) 实木复合地板。目前在地板市场上,基本上形成了强化木地板、实木地板和实木复合地板“三足鼎立”的局面,占据了约 93%的市场份额。但是从增长的趋势来看,实木复合地板的增长趋势最为明显,而且即使是在 2008 年金融危机影响下实木地板和强化木地板纷纷产销量大幅下降的情况下,实木复合地板 2008 年仍然保持着 4%的年销量增长率。

.....

第三节 项目公司在同行业中的竞争优势

第四节 市场发展前景与需求预测

一、市场发展前景

随着中国木地板行业在工艺标准、花色品种等方面的进步与发展,国产木地板正在成为国际市场的抢手货,出口量也迅速增加。数据显示,近年来,出口到美国、加拿大、日本、英国的木地板总量就占同期我国木地板出口总量的近 3/4。中国俨然已成为世界木地板生产、消费和进出口贸易第一大国。我国目前正由一个木地板生产大国向生产和出口强国迈进。

.....

二、市场需求预测

据专家分析,今后几年,我国木地板行业仍将继续处于蓬勃发展期。在国内市场方面,2020 年我国人均 GDP 将要翻 2 番,这对木地板行业是一个好消息。而在国际市场上,我国这几年木地板的出口增长速度每年都在 40%以上。以美国市场为例,建材市场的需求是我国的 8 倍,因此木地板的潜在国际商机是非常巨大的。

.....

第五章 项目产品方案和生产规模

第一节 项目产品介绍

第二节 项目生产规模

第六章 项目工艺技术及设备方案

第七章 总图运输及公用辅助工程

第八章 项目选址及建设条件

第九章 项目环境保护

第十章 项目能源节约方案设计

第十一章 职业安全与卫生及消防设施方案

第十二章 企业组织机构、劳动定员和人员培训

第十三章 项目实施进度与招投标

第十四章 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、建设投资估算

本项目需要新建厂房，以满足产能扩大需要。建设投资估算额为 4700 万元，其中，建筑工程费用 3022.53 万元，设备购置费为 1418.55 万元，辅助工程费用

201 万元，其它费用 57.92 万元。具体详见附表《项目投资估算表》

二、总投资估算

本项目总投资 6000 万元，其中，建设投资金额为 4700 万元，流动资金为 1300 万元。具体见下表所述。

图表 2：项目总投资估算表

单位：万元

投资类别	投资明细	金额（万元）
固定资产	主体建筑工程投资	3022.53
	辅助工程投资	201
	其它工程及费用	57.92
	生产设备投资	1418.55
固定资产小计		4700
流动资产	生产流动资金	1100
	业务开发准备金	50
	产品检测费用	20
	管理费用	50
	市场推广及销售费用	50
	不可预见费用	30
流动资产小计		1300
合计		6000

第五节 资金筹措

本项目计划总投资 6000 万元，全部资金由企业自筹解决，占总投资的 100%。

第十五章 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

项目建设完成后，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 6000 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 802.3 万元。

(1) 城市维护建设税=（增值税+消费税+营业税）*7%=43.77 万元；

(2) 教育附加税=（增值税+消费税+营业税）*3%=18.76 万元；

(3) 增值税=销项税额-进项税额=625.3 万元。

正常年份收入、税金及附加情况如下表：

图表 3：项目营业收入及税金测算表

单位：万元

序号	项目	单位	2012 年	2013 年	.....	2021 年
1	达产率	%	80%	100%	.....	100%
2	单价	万元/m ²	0.0197	0.0197	.....	0.0197
3	产销量	m ²	480000	600000	.....	600000
4	销售收入	万元	9456.00	11820.00	.....	11820.00

第三节 成本费用测算

图表 4：项目总成本估算一览表

单位：万元

序号	项 目	投产期	达产期		
		2012	2013	.....	2021
1	产销量（万平方米）	48.00	60.00	.....	60.00
2	原辅材料	4736.40	5920.50	.....	5920.50
3	燃料及动力	93.60	117.00	.....	117.00
4	工资及福利费	1200.00	1200.00	.....	1200.00
5	修理费	85.51	85.51	.....	85.51
6	折旧和摊销费	447.49	447.49	.....	447.49
7	其他制造费用	200.00	200.00	.....	200.00
8	销售费用	400.00	400.00	.....	400.00
9	管理费用	320.00	320.00	.....	320.00
10	总成本费用	7483.00	8690.50	.....	8690.50
11	固定成本	2653.00	2653.00	.....	2653.00
12	可变成本	4830.00	6037.50	.....	6037.50
13	经营成本	7035.51	8243.01	.....	8243.01

第四节 利润测算

经测算，项目实施后达产年利润总额为 3129.50 万元。

.....

第五节 财务效益分析

1、净现值 NPV

财务净现值是指在方案的整个实施运行过程中，所有现金净流入年份的现值之和与所有现金净流出年份的现值之和的差额。

项目净现值 NPV 为：所得税前 $NPV = \sum_{t=1}^n \frac{(co - ci)_t}{(1+i)^t} = 1792.55$ 万元，

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。

2、内部收益率 IRR

财务内部收益率反映的是方案本身实际达到的收益率。

当 $NPV = \sum_{t=1}^n \frac{(co - ci)_t}{(1+i)^t} = 0$ 时，求出的 I 值即为该项目的内部收益率。

经计算求出所得税前 $IRR=40.97\%$ ，大于基准收益率 10% 。说明该项目的动态收益是可行的。

3、投资回收期 P_t （包含建设期）

从现金流量表求得，其计算公式是：

$$P_t = \text{累计现金流量出现正值年份} - 1 + \frac{\text{上年累计现金流量绝对值}}{\text{当年净现金流量}}$$

计算得出所得税前动态投资回收期为 3.61 年，所得税后动态投资回收期为 5.94 年。

第六节 项目敏感性分析

影响本项目效益的主要因素为建设投资、营业收入，对各敏感因素的分析结果详见下表。

图表 5：项目敏感性分析一览表

变动率	投资额	销售收入	经营成本
+20%	652.56	4340.61	-3218.78
+10%	1222.56	3066.58	-713.11
+5%	1507.56	2429.57	539.72
0%（基本方案）	1792.55	1792.55	1792.55
-5%	2077.55	1155.54	3045.39
-10%	2362.55	518.53	4298.22
-20%	2932.55	-755.50	6803.89

由上表明显可以看出在以上三个因素中对项目效益影响最大的因素依次为销售收入、经营成本及建设投资。因此，要想规避项目经营风险就要千方百计增加销售收入、降低经营成本、降低物耗，提高产品质量。只有这样才能使项目立于不败之地。

第十六章 建设项目风险分析及控制措施

第一节 政策性风险及控制

本项目符合产业政策的要求，不属于国家发改委发布的《产业结构调整指导目录》（2007 年本）中规定的限制和淘汰类项目，项目政策法规风险较小。但是如果国家大力发展该产业的政策有所调整，如：国家宏观调控的行业范围扩大，可能会给项目的经营生产带来不利影响。

防范措施：

密切注意国家宏观经济政策、行业政策以及地方性法规的调整，增强对经济形势和政策变化的预测、判断和应变能力，及时调整项目承建公司决策，避免和减少因政策变动对项目产生的不利影响。

第二节 技术风险分析及控制

第三节 市场竞争风险分析及控制

第四节 不可抗力风险分析及控制

第十七章 建设项目可行性研究结论及建议

第一节 建设项目可行性研究结论

第二节 建设项目可行性研究建议

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

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