



## 江苏省现代农业（花木）示范项目 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](mailto: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 .....	6
第一节 花卉（苗木）市场分析 .....	6
第二节 项目产品市场.....	8
第五章 项目产品方案和生产规模 .....	13
第一节 项目产品介绍.....	13
第二节 项目生产规模.....	13
第六章 项目工艺技术及设备方案 .....	13
第七章 总图运输及公用辅助工程 .....	13
第八章 项目选址及建设条件 .....	13
第九章 项目环境保护 .....	13
第十章 项目能源节约方案设计 .....	13
第十一章 职业安全与卫生及消防设施方案 .....	13
第十二章 企业组织机构、劳动定员和人员培训 .....	13
第十三章 项目实施进度与招投标 .....	13
第十四章 项目总投资与资金筹措 .....	13
第一节 估算范围.....	13
第二节 估算依据.....	13
第三节 编制说明.....	13
第四节 项目总投资估算.....	13
第五节 资金筹措.....	14

第十五章 项目经济效益分析 .....	14
第一节 评价依据 .....	14
第二节 营业收入和税金测算 .....	14
第三节 成本费用测算 .....	15
第四节 财务盈利能力分析 .....	16
第五节 不确定性分析 .....	16
第十六章 社会效益、生态效益分析 .....	16
第一节 社会效益 .....	16
第二节 生态效益 .....	16
第十七章 建设项目风险分析及对策 .....	16
第一节 风险分析说明 .....	16
第二节 技术风险分析及控制 .....	16
第三节 市场竞争风险分析及控制 .....	16
第四节 不可抗力风险分析及控制 .....	16
第十八章 建设项目可行性研究结论及建议 .....	16
第一节 建设项目可行性研究结论 .....	16
第二节 建设项目可行性研究建议 .....	16

# 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

江苏省现代农业（花木）示范项目可行性研究报告

#### 项目性质

新建

#### 项目申报单位

江苏省现代农业发展有限公司

#### 建设地址

江苏省

#### 占地规模及建筑面积

本项目建筑面积 1020 平方米。

#### 项目投资总额

项目总投资 1064.8 万元，其中：固定资产及土地投资为 736.2 万元，铺底流动资金为 328.6 万元。

#### 资金筹措

项目资本金 1064.8 万元，自有资金 614.8，申请国家扶持资金 300.0 万元，地方配套资金 150.0 万元。

#### 产品方案和建设内容

##### （1）产品方案

项目建成后，将实现年产 3 万盆仙客来、300 万株红叶石楠、220 万株金森女贞和 70 万株小丑火棘的能力。红叶石楠包括：150 万株的穴盘苗和 150 万株的容器苗，金森女贞包括：100 万株的穴盘苗和 120 万株的容器苗，小丑火棘包括：50 万株的穴盘苗和 20 万株的容器苗。

##### （2）建设内容

本项目的工程建设内容主要包括项目繁育基地建设和示范基地建设，其中，

繁育基地建设主要包括：连栋大棚温室、自控温室、组培室、钢构操作间、基质准备间、种植储藏库、办公楼和机耕路、渠道等配套设施，用地 1.5 公顷；示范基地建设主要包括：田间道路和水沟设施等，用地 20 公顷。

## 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、市场背景

我国的生态环境建设与发达国家相比还有较大差距，特别是经济发达地区，生态环境建设未能与经济建设同步发展。城市建设的快速发展，突显了城市绿化覆盖率较低的问题。伴随人们环保意识的增强，保护生态环境、增加花木资源已成为人们的共识。绿色通道建设、宜林荒山荒地造林、城市森林生态体系建设以及国家贯彻开发西部地区战略，均急需大量各类优质苗木，优良苗木供应出现紧张状况。

近十年来，江苏的生态环境建设、城市园林绿化建设已得到了长足的发展，在全省基本上已消灭了宜林荒山，城市道路已绿树成荫，宜林山地的人工森林类型和城市绿化的景观框架基本形成。然而，目前的绿化树种色彩单一，优质品种缺乏，不能满足“绿化”向“彩化、美化”发展的要求。目前迫切需要丰富彩色绿化苗木的品种，改善生态环境和城市绿地的质量，使城市面貌四季呈现出不同的景色，能够发挥最大的苗木美化效果。

经某市发展和改革委员会等部门的调研论证,拟在某市现代农业开发园建立集中的花木良种繁育基地。该基地采用高标准、高科技、高效益的建设模式,为全省以及长江三角洲地区的花木业生产和区域生态建设、城乡环境绿化提供优良种苗,带动某及周边地区的花木产业发展。该基地的建设拟由某森港园林有限公司承担。

该基地建成后,将为各地生态、园林、城市建设提供急需的彩叶苗木。从而,在稳定生态系统的基础上,增加城乡生物多样性和生物色彩的多样性。促进某地及全省花木业和城乡生态建设,为“绿色江苏”、“美化江苏”建设服务。

.....

## 二、企业背景

### 第二节 项目建设必要性分析

#### 一、是响应国家加快生态环境建设的需要

近几年,我国正在加大生态环境建设步伐,对花卉、林木投资力度不断加大,人工绿化造林的速度也在加快。到 2050 年我国的森林覆盖率将稳定在 26%,将比现在增加近 10 个百分点,要达到此目标,种苗是核心。另外,自六大林木绿化工程:通道绿化、交通沿线荒山绿化、村镇绿化、厂矿区绿化、环城绿化、城市绿化工程启动以来,许多省市的造林任务大幅增加,种苗需求量也大增,有些省的需求量甚至增加了 50%。

根据绿色通道建设要求,到 2006 年,全国现有高速公路、现有铁路、国道、省道、河渠、堤防的绿化达到 60% 以上。到 2015 年,力争全国所有可绿化的公路、铁路、河渠、堤防全面绿化,形成带、网、片、点相结合,层次多样,结构合理,功能完备的绿色长廊。根据上述绿色通道建设的规定和要求,到 2015 年,总需求苗木 95.7 亿株,其中乔木 70.1 亿株,灌木 22 亿株,其他苗木 3.6 亿株。

据《2012 年中国国土绿化状况公报》显示,我国城市绿化覆盖率达到 33.66%,城市建成区绿化覆盖面积 96.3 万公顷,人均公共绿地面积 7.39 平方米。规划到 2013 年,全国 70% 的城市林木覆盖率达到 30%;规划到 2050 年,全国 70% 的城市林木覆盖率要达到 45% 以上,实现“城在林中、路在绿中、房在园中、人在景

中”的布局要求，建成以森林为主体、分布合理、植物多样、景观优美的城市森林生态网络体系，它包括城区公园、园林绿地、河流、道路宽带林网、森林公园及自然保护区等，最终要在城市中心区、近郊和远郊配路成“绿色生态园”。

从以上分析可知，随着我国生态环境建设步伐的加快，需要大量的优良苗木，我国生态绿化花木供需矛盾较为突出。

.....

## 二、充分利用当地资源，促进畜牧业良性循环

“既要增长，更要发展；既要金山银山，更要绿水青山”，江苏省提出“绿色江苏”的发展目标。江苏省三年造林面积达到 474 万亩，新建和完善林网 2822 万亩，规划 2015 年江苏全省林木覆盖率达到 20%。2010 年，江苏城市新增绿地超过 4300 公顷，其中公共绿地超过 1600 公顷；随着绿化工程建设的增加和快速发展，带来了花木的大量需求。

但是，江苏省人多地少，适合造林的山地面积小，只有通过优化森林的垂直结构才能提高现有林地的生态环境保护效果。虽然已经实施了天然林保护工程等六大林业建设工程，并取得了明显成效，但是江苏生态建设的任务还很重，还需建设新的绿地和提高优化现有绿地的绿量，需要大量的优质苗木。

本项目能提供适应性良好的林木良种苗木，缓解工程建设中优良苗木的需求紧张状况，满足城市生态建设所需各类优质苗木的需要。

.....

## 三、是发展当地农业经济，增加农民收入的需要

自 2001 年，国家发改委就已把花卉和林木繁育示范工程，及林木优良种苗规模化、标准化繁育、生产及推广示范工程纳入高技术产业化重点领域。2006 年中央“一号文件”明确指出“十一五”时期，首要任务是发展现代农业，改善农村基础设施，提高农村生产力，增加农民收入，加快社会主义新农村建设。同时，从国际和国内的经济发展趋势来看，花卉苗木的优良种苗规模化、标准化繁育、生产及推广已逐步成为各地区农业产业规划发展的重点内容。

某地处江苏省沿江开发的核心区域，在沿江规划中位于“苏州增长极”，是实施沿江农产品加工产业化的重点发展区域。而农业生产以户为单位、经营规模

偏小、劳动生产力水平低、产业化水平不高、农业综合效益不高，成为制约某农业发展和农民增收的主要因素。

通过本项目的建设，实施现代农业的示范和推广，有利于充分发挥沿江区位、资源及经济等优势，优化产业结构、扩大当地农业产业的规模，构筑当地现代农业发展高地，从而把资源优势转化为经济优势，不断提高农民收入。

.....

#### 四、是花木品种升级的需要

尽管我国花木资源世界首屈一指，但比较分散，专业化、规模化程度低，花木花色品种单一、科技含量不够高，与国际高质量产品之间仍有一定差距。特别是随着人们生活水平的日益提高，身边的绿也被人们认为是生活质量高低的衡量标准，高品质的绿化花木在市场上逐渐走俏，有的甚至登堂入室，从而促使着国内绿化市场已从单纯“绿化”转向“彩化、美化”。

2012 中国江苏花卉苗木产业发展战略论坛中，专家一致认为在今后十几年时间内大规格苗木、鲜花及彩色树种生产前景看好。单一绿色苗木因为“习以为常”已经越来越经不起市场挑剔的眼光，而彩叶苗木在国内各地的需求处于上升趋势，彩叶品种已经成为城市的一道亮丽风景线。

为此，必须大力发展设施栽培、标准化生产及容器育苗等，快速提高科技含量、栽培水平，才能确保江苏省的花卉苗木产业的持续发展和花木产业升级换代。

.....

#### 五、扩大就业机会

随着市场对花木品种、品质的要求不断的提高，花木业的竞争越来越激烈，尤其是加入 WTO 以后，国外花卉苗木企业不断进军中国花卉苗木市场，给我国花卉产业带来更大的压力。面对激烈的市场竞争，如何提高竞争力，成为花卉苗木企业面临的主要问题。

荷兰花卉苗木产业的发展已经证明，高度专业化、规模化是花卉苗木产业健康，快速发展的基本经验。专业化能有效的集中技术力量进行专向研究和技术攻关，从而保证产品的质量；规模化可以合理有效地进行周年生产，方便管理，利于产品的分级、包装、运输和质量管理监督。因此，花卉苗木企业要在产品类型

上形成自己的特色，创造自己的专业品牌，扩大生产规模，向规模经营求效益。

项目实施后，企业的规模、总体赢利水平和抗市场风险能力将会明显提高，花卉苗木生产向规模化、集约化方向发展。同时，公司的产、加、销的农产品增值链得到稳固，农产品加工产业的协同效应和规模效应更加明显，从而增强企业自身的实力和市场竞争力。

## 第四章 项目产品市场分析

### 第一节 花卉（苗木）市场分析

#### 一、花卉（苗木）业现状及发展趋势

花卉是指具有观赏价值的草本和木本植物的总称，主要包括鲜切花（切叶）、盆栽观赏植物（盆花、观叶植物、盆景）、园林绿化苗等。花卉行业除以上花卉产品的生产销售外，还包括花卉生产设施与资材、花卉工艺品及观赏鸟、雨、虫、石等产品的生产销售，以及花卉园林的园林应用（含草坪业）。

##### 1、世界花卉（苗木）业

自第二次世界大战之后，伴随着经济的复苏，花卉产业以其独特的魅力，保持着旺盛的发展势头，成为世界上最具有活力的产业之一；特别是 20 世纪 90 年代以后，世界花卉贸易额以平均每年 10% 以上的速度递增（20 世纪 50 年代世界花卉贸易额不足 30 亿美元，1985 年增加到 150 亿美元，1990 年为 350 亿美元，1995 年为 680 亿美元，2002 年突破 2000 亿美元）。随着世界花卉生产的不断扩大，市场竞争日趋激烈，各国都在利用自身优势，采取相应对策，保住或开拓国际花卉市场的份额。当今世界花卉业的发展呈现的动向为：

①发达国家科技领先，发展中国家生产规模扩大，国际花卉生产布局基本形成。

②花卉贸易日趋自由化，市场份额争夺更趋激烈；随着国内需求的旺盛增长，中国已成为世界上花卉生产面积最大的国家，中国花卉市场已成为新世纪花卉商家的必争之地。

③世界花卉生产和经营企业由独立经营向合作经营发展。

④花卉品种由传统花卉向新优花卉及品种多样性发展。

## 2、我国花卉（苗木）业

我国花卉行业的快速发展源于 20 世纪 80 年代，尤其是最近 10 年来，随着经济建设的不断发展和人民生活水平的逐步提高，花卉业已成为我国新兴的朝阳行业。“十五”期间，我国花卉产业快速发展，花卉生产面积和产量均居世界第一位，从而确立了我国花卉生产大国的地位；其中：2012 年全国花卉种植面积约 1100 万亩，消费额突破 430 亿元。“十二五”是我国花卉产业跨越式发展的 5 年，与“十一五”相比，生产规模迅速扩大，龙头企业迅速崛起；基地栽培设施得到很大改善，科技含量不断提高，产品产量和品质大幅提高；花卉流通领域发展迅速，扩大了内需和出口，初步形成由批发、零售和拍卖市场组成的专业化流通体系。

产业的区域化布局渐趋合理，重点花卉产区初步形成。区域化产业形成了以云南、江苏、浙江、广东、广西、海南为重点的热带、亚热带花卉产区；以江苏、浙江、上海为重点的长江三角洲花卉苗木产区；以北京、山东、河北、河南为主的北方花卉产区；以辽宁为中心的东北部花卉产区。结合当前国内花木产业的发展情况，业内人士提出我国花木产业发展的趋势：

- ①彩叶树种依然是发展的主要种类之一；
- ②抗污染的环保型苗木花卉得到大力推广；
- ③能源品种将日益引起重视；
- ④乡土品种依旧是我国花木发展的重点；
- ⑤地被灌木是我国花木的发展方向之一；
- ⑥无土栽培花木将逐渐被一些花木大企业所重视；
- ⑦外商进入花木业的数量将增加。

## 3 江苏省花卉苗木业

.....

## 二、花卉（苗木）需求分析

### 三、市场发展前景

## 第二节 项目产品市场

### 一、花卉

#### 1、仙客来的发展

图表 1：仙客来



#### 2、市场需求

仙客来因其花形别致，色泽艳丽，花期长而且适逢元旦、春节等重大节日而深受人们喜爱，逐渐成为主要盆花之一，已被誉为天津市市花。仙客来不仅适宜盆栽观赏，也可用于切花装饰，仙客来切花有很好的瓶插寿命，不采取任何措施，可瓶插 15 天至一个月，这为仙客来的切花利用提供了优越的条件。仙客来还可以同其它花卉相互组合栽培，根据不同的构思组成各种富有寓意的图案，或配以山石做成盆景，用以表现某些风土人情等等，也可以将仙客来集中使用，组合成大型盆栽。

仙客来无论国际、国内市场，需求量日益增多。仙客来在荷兰的花卉市场上，仙客来被列为十大盆花之一，占花卉年销售额的 7% 左右。在日本市场上，仙客来的需求量是仅次于兰花的第二大花，年生产量超过 1000 万盆，平均每 9 人就占有 1 盆，单价可达 1 万日元。在港澳地区，仙客来更受千家万户喜爱，年销售量在 300~500 万盆。在国内也越来越得到人们的欢迎，市场前景看好。

## 二、苗木

### 1、红叶石楠

随着城乡绿化从“绿化”向“彩化、美化”发展，彩叶树种将是绿化苗木发展的主流，红叶石楠的推出拉开绿化苗木“红叶时代”的序幕。

图表 2：红叶石楠



#### (1) 应用

##### ①色块、绿篱

1~2 年生的红叶石楠可修剪成矮小灌木，在园林绿地中作为地被植物片植，或与其他彩叶植物组合成各种图案；在庭院、草坪、花坛、广场、及公路立交桥两侧的互通绿地中，片植后修剪出平面的、立体的几何形色彩图案，可提高冬季景观效果。

##### ②造型

红叶石楠可作为园林绿化的独特观赏树，也可作为行道树和混交林的林缘树。红叶石楠还可培育成独干、球形树冠、丛生形的乔木，群植成大型绿篱或幕墙。在绿地中孤植，或作行道树，或盆栽后在门廊及室内布路。

##### ③点缀

红叶石楠在园林绿地中既能独立成景，又能与多种园林建筑，地形、地貌相结合，起到点缀、烘托、对比的作用。

#### ④盆栽

红叶石楠可采用无土基质盆经修剪整枝后，造型典雅大方，用于铺设花镜、模纹花坛等，布路在街头、路旁、休闲广场等地，起到盆花的作用，烘托节日、庆典活动的喜庆气氛。室内栽培亦有很高的观赏价值，可用于室内绿化布路，是良好的室内观叶植物。

### (2) 需求

在欧美和日本，红叶石楠已被广泛应用于园林中，有“绿篱之王”之称。目前我国广泛用于园林绿化的红叶树种仅有红花继木、红叶小檗、红叶李等几个品种，且叶色多为暗红，红叶石楠的出现，使众多的园林设计师纷纷把目光投向这一亮丽艳红的新品种。但在我国还仅处于种苗繁育阶段，只有少数有实力的企业能提供种苗且尚未有大规模苗木供园林应用。据业内专家保守预测，国内市场需求量将在 30~50 亿株，市场前景广阔，发展潜力巨大。

### (3) 价格

红叶石楠价格：冠径 50 公分-80 公分-100 公分-120 公分/红叶石楠价格 8-22-40-55（元），冠径 130 公分-150 公分-180 公分-200 公分-250 公分-300 公分/红叶石楠价格 70-100-200-260-600-850（元）。

图表 3：红叶石楠价格

冠径（公分）	50	80	100	120	130	150	180	200	250	300
价格（元）	8	22	40	55	70	100	200	260	600	850

## 2、金森女贞

### (1) 应用

在园林绿化中，金森女贞因其枝条萌发力强，很耐修剪，叶色金黄，多作绿篱、片植、群植或色块整体栽培，若与红叶石楠搭配种植，可起到锦上添花的美化效果，绿化、美化效果显著，是目前园林绿化的常用树种。

图表 4：金森女贞



#### ①丛植

将金森女贞丛植于浅色的建筑物前或将绿色的乔木做背景、金森女贞作前景处理，或丛植于大块草坪中，均能得到较好的景观效果。

#### ②彩篱或模纹花坛

金森女贞是极好的彩篱植物材料，与绿色植物相搭配可构成美丽的图案，广泛应用在城市公共绿地、分车道、立交桥下、绿岛、小游园、厂矿企业、居住小区中。

#### (2) 需求前景

目前，许多地区园林植物景观在春秋两季比较丰富，但在夏季却显得单调。其主要原因：一是，夏季开花的木本植物种类少；二是，一些红叶树种，如红枫、红叶李、红花檵木等因高温和强光照射，使得大多数红叶变得暗淡无光，甚至渐渐转绿，大大降低原有的观赏价值。而金森女贞春夏秋 3 季的色彩都十分艳丽，并以叶、花、果的不同形态及其色彩构成了瑰丽多姿的景观。

由于金森女贞具有优良的植物特性，将会在城市建设和园林造景工程中很快得到应用和推广，很具有市场潜力。

### (3) 价格

金森女贞价格：高 40-60 公分 3-5 分枝 0.8 元；蓬径 50-60 公分 5-8 元。

## 3、小丑火棘

### (1) 应用

①用作园林造景中的点缀树种在一些较大的园林景观的造景中，用火棘植于山丘或石景假山上，能起回归自然的效果；不仅美观自然，朴素大方，而且还可以观花观果；如长成较大的丛状蓬径，形成优美的自然景观。

### ②作为行道绿化树种

火棘生长迅速，根系发达，萌发力强。将火棘修剪成单干球形等距离栽植于道路两侧，效果很好。它不仅枝叶密实紧凑，而且吸尘能力强，加之本身有刺状枝，可以防止人畜破坏损害。

### ③用作防风墙和隔离带的树种

在苗圃和果园，用火棘作为防风墙，防风力强，生长迅速，而且刺状枝还可防止人畜进入。火棘也是用作隔离墙的好材料。它不仅可以用作院区园区的隔离带或隔离墙，还可以用作道路的车辆和行人的隔离带或隔离墙。

④火棘还可以作为荒山绿化、坡堤绿化的好树种。在荒山绿化中，应用火棘苗造林绿化，其效果和高大乔木相比，具有成本低，生长快，成活率高，适应性强，成林迅速的特点。它不仅具有生态效益，还有火棘果品开发以及休闲旅游等经济效益。同时，由于其根系发达，易成活，株型低矮，耗水量小等优点，还可用作护坡的绿化、河堤河坝及公路铁路的坡堤绿化。

### (2) 市场

城市绿化需要大量的灌木作绿篱，并要求植物四季长青、易于栽培管理、适应能力强，还要有足够的资源或易于育苗以便增补和更新，小丑火棘具备这些特点。

同时，小丑火棘具有较高的观赏价值和较强的水土保持能力，因其耐修剪，易成形，在园林开发和树桩盆景方面广泛利用，盆景界称火棘为“吉祥果”、“状元红”，形容成为“春如一堆雪”，“秋似一团火”。小丑火棘很受市场欢迎。

### (3) 价格

小丑火棘价：高 40-60 公分 3-5 分枝 0.6 元；蓬径 50-60 公分 8-15 元。

## 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

##### (1) 土建工程费

本项目主体建筑工程费估算单位工程投资估算法进行。单价根据太仓市实际

情况及该场地建筑等建设标准进行估算。本项目为扩建项目，土建工程主要为办公楼、组培室、钢构操作间、基质准备间、种植贮藏室、管护用房等。列入估算单位指标内的有供水、供电等工程。本项目土建工程投资 68.9 万元。

## 二、总投资估算

项目总投资 1064.8 万元。

## 三、流动资金估算

经估算，该项目正常生产所需要的流动资金为 328.6 万元。

## 第五节 资金筹措

项目总投资 1064.8 万元，其中申请财政资金 300.0 万元，地方配套资金 150.0 万元，自筹 614.8 万元。自有资金占全部投资的 57.7%。

## 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、营业收入

图表 5：营业收入测算表

序号	名称	单位	数量	单价 (元/盆、株)	金额
1	仙客来	万盆	3	15	45
2	红叶石楠	万株	150	0.8	120
		万盆	150	2.2	330
3	金森女贞	万株	100	0.7	70
		万盆	120	2	240
4	小丑火棘	万株	50	0.7	35
		万盆	20	2.2	44
	合计		593		884

#### 2、销售税金及附加

根据国家税收规定，本项目销项税率为 17% 估算；根据财政部、国家税务总

局关于提高农产品进项税抵扣率的通知[2002]12号,进项税抵扣率为13%;城市维护建设税按增值税额的5%估算,教育费附加按增值税的3%。

### 第三节 成本费用测算

#### 1、成本费用估算的依据及说明

1、主要外购原材料、辅助材料、燃料和动力按现行市场价格计算到工厂入库价(按含税价计)。

2、结合当地职工收入水平状况,技术人员和管理人员人均工资按照40000元每年估算,销售人员人均工资按照20000元每个估算,福利费按照工资的14%。本项目正常年需要正式工人22人,年均工资福利为91.2万元。

3、修理费按固定资产原值的6%计取。

4、折旧按平均年限法计算,房屋建筑物按20年,机器设备按10年,残值率均为5%。

#### 2、年总成本费用

本项目总成本主要包括原辅材料、水电、折旧与摊销、维修费用、人员工资、研发费用及管理等其他费用,正常年总成本费用为546.1万元。其中可变成本195.6万元。固定成本350.5万元。项目正常年经营成本万元,主要包括生产原辅材料、水电、人员工资、销售、研发、管理等费用。

## 第四节 财务盈利能力分析

## 第五节 不确定性分析

## 第十六章 社会效益、生态效益分析

### 第一节 社会效益

### 第二节 生态效益

## 第十七章 建设项目风险分析及对策

### 第一节 风险分析说明

### 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

## 第十八章 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 601 室

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