



广东某玩具生产基地建设项目 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 项目概况 1

 第二节 可行性研究报告的编制依据 1

 第三节 可行性研究报告的编制原则和研究范围 1

第二章 项目建设背景及必要性分析..... 1

 第一节 项目建设背景分析 1

 第二节 项目建设必要性分析 2

 一、项目的实施符合国家产业政策导向错误！未定义书签。

 二、项目的实施是满足市场需求、实现公司产品战略的客观需要错误！未定义书签。

第三章 项目产品市场分析 3

 第一节 国际涂料行业概述 3

 第二节 国内涂料行业概述 错误！未定义书签。

 第三节 中国建筑墙面涂料市场现状 错误！未定义书签。

 第四节 木器涂料市场现状 错误！未定义书签。

 第三节 行业市场竞争情况 6

第四章 项目技术方案与水平 8

 第一节 工艺技术方案..... 8

 第二节 设备方案 9

第五章 项目选址及建设条件 10

 第一节 项目选址 10

 第二节 项目投资环境..... 10

 第三节 项目选址合理性分析 10

 第四节 项目土地利用合理性 10

第六章 总图运输及公用辅助工程..... 10

 第一节 项目建设目标..... 10

 第二节 项目建设指导思想 10

 第三节 建设方案 10

 第四节 土建工程 10

第五节 辅助公用工程及设施	10
第七章 项目环境保护	10
第一节 设计依据	10
第二节 主要污染源、污染物及防治措施	10
第三节 绿化设计	12
第四节 环境影响综合评价	12
第八章 项目能源节约方案设计	12
第一节 用能标准和节能规范	12
第二节 节能措施	12
第三节 项目能耗分析	12
第九章 职业安全与卫生及消防设施方案	12
第一节 设计依据	12
第二节 安全教育	12
第三节 劳动安全制度	12
第四节 劳动保护	12
第五节 劳动安全与工业卫生	12
第六节 消防设施及方案	12
第十章 企业组织机构、劳动定员和人员培训	12
第一节 企业组织机构设置	12
第二节 劳动定员和人员培训	12
第十一章 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	13
第十二章 项目经济效益分析	13
第一节 评价依据	13
第二节 营业收入和税金测算	13
第三节 成本费用测算	13

第四节 利润测算 13

第五节 财务效益分析..... 13

第六节 项目敏感性分析 14

第七节 项目评价总论..... 14

第十三章 建设项目风险分析及控制措施 14

第一节 政策性风险及控制 14

第二节 市场竞争风险分析及控制..... 14

第三节 不可抗力风险分析及控制..... 14

第十四章 建设项目可行性研究结论及建议..... 14

第一章 项目概况

第一节 项目概况

项目名称

广东某玩具生产基地建设项目

项目性质

新建

项目投资总额及来源

26230 万元，资金来源为企业自筹

建设方案

本项目旨在扩大公司益智玩具生产能力，提高生产规模、技术水平和自动化程度，降低生产成本，提升公司在玩具行业特别是益智玩具市场的市场占有率，进一步巩固市场地位。本项目建成达产后，每年新增销售收入为 32,000 万元。

.....

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

第二章 项目建设背景及必要性分析

第一节 项目建设背景及可行性分析

一、政策背景

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》：“学前教育对幼儿身心健康、习惯养成、智力发展具有重要意义。遵循幼儿身心发展规律，坚持科学保教方法，保障幼儿快乐健康成长。积极发展学前教育，到 2020 年，普及学前一年教育，基本普及学前两年教育，有条件的地区普及学前三年教育。重视 0 至 3 岁婴幼儿教育”。

为促进学前教育事业科学发展，2010 年 11 月 21 日，国务院发布“国发[2010]41 号”《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》，该意见明确提出：“学

前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业”、“遵循幼儿身心发展规律，面向全体幼儿，关注个体差异，坚持以游戏为基本活动，保教结合，寓教于乐，促进幼儿健康成长。加强对幼儿园玩教具、幼儿图书的配备与指导，为儿童创设丰富多彩的教育环境，防止和纠正幼儿园教育‘小学化’倾向”。

根据国务院《中国儿童发展纲要（2011—2020 年）》：“未来十年，是我国全面建设小康社会的关键时期，儿童发展面临前所未有的机遇”，该发展纲要明确提出未来十年的主要目标之一“为儿童提供丰富、健康向上的文化产品”。

二、提高市场占有率，推动积木玩具的国产化进程

中国是一个玩具生产大国，但并不是一个玩具生产强国，缺乏规模大的玩具生产商、缺乏玩具开发人才、缺乏知名品牌是主要原因。尽管中国玩具的出口量很大，但这些玩具基本上是以 OEM 的形式进入国际市场，属于来料加工或来样加工，即为国外品牌代工。具体就积木市场而言，市场竞争日益激烈，在未来市场竞争中将出现强者恒强、弱者出局的局面，竞争形势将有利于抗风险能力强、管理优秀的大企业。比如国际玩具巨头丹麦乐高凭借其强大的综合运作能力占领了行业的高端市场，乐高积木尽管销售价格数倍于国内品牌，但仍受到目标消费者的追捧。

本项目的实施有利于公司提高自动化程度和生产效率，扩大生产规模，优化现有工艺，以质优价美的产品继续扩大国内市场业务，并同时致力于开发国际市场，力求打造“中国积木玩具第一品牌”，提升我国积木玩具的市场竞争力。

.....

第二节 项目建设必要性分析

一、产业政策支持，扩大益智玩具生产规模是公司做大做强的迫切需求

根据《广东省发展学前教育三年行动计划（2011-2013 年）》：“各地要加大对农村学前教育投入，.....，并不断改善农村幼儿园办园条件，充实教具、学具、玩具”、“科学制订幼儿园玩具教具、图书配备和幼儿膳食营养标准”。

2011 年 2 月，汕头市人民政府发布《汕头市国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要（2011—2015 年）》，提出要重点发展“工艺玩具礼品”这一传统优势产业，发展方向为“智能玩具、多功能玩具、个性化玩具、动漫玩具、礼品、动画制作设计、玩具产品影视制作”。

项目建设单位作为广东省益智玩具主要生产企业之一，国家和地方政策的出台，为公司进一步做强做大提供了发展机遇，本项目的建设，正是契合这一发展机遇的必要选择。通过该项目的建设，可进一步扩大公司益智玩具的生产能力，提升公司在玩具行业特别是益智玩具市场的占有率，巩固市场地位，打破国外益智玩具品牌对中国高端市场的垄断。

.....

第三章 项目产品市场分析

第一节 玩具定义及分类

一、玩具定义

根据 GB6675-2003《国家玩具安全技术规范》的规定，玩具是指供给 14 岁以下儿童玩耍的所有产品和材料。根据 GB/T4574-2011《国民经济行业分类》的规定，“玩具制造（代码为 C2450）”隶属于“制造业（代码为 C）”下的“文教、工美、体育和娱乐用品制造业（代码为 C24）”，玩具制造是指：以儿童为主要使用者，用于玩耍、智力开发等娱乐器具的制造。根据国家统计局的《文化及相关产业分类（2012）》，“玩具的制造”隶属于“文化用品的生产”。

广义的玩具泛指一切可以用来玩的物品或器具，人们通过玩玩具可以获得一定程度的满足感。随着玩具产业的发展和人们观念的改变，面向成年人的玩具也越来越多。

二、玩具分类

国家统计局将玩具分为：供儿童乘骑带轮玩具、玩偶及其零配件和装饰品、仿真模型及其附件、木制玩具和塑胶玩具。

玩具的品种繁多，在日常生活中，按照不同的标准，经常对玩具作如下分类：

按主要材质，玩具可分为塑胶玩具、毛绒玩具、布制玩具、木制玩具、金属

玩具、纸质玩具等；按主要功能，玩具可分为益智玩具、机动玩具、电动玩具、电子玩具、智能玩具等，其中，侧重于让人在玩的过程中开发智力、增长智慧的玩具均可称为益智玩具。

本项目建设单位主要产品为益智玩具中的拼插类积木玩具。玩家可以按照产品装配图将积木胶件拼插成示例造型，也可以发挥想象力、加入自己的创意拼插成 DIY 造型。

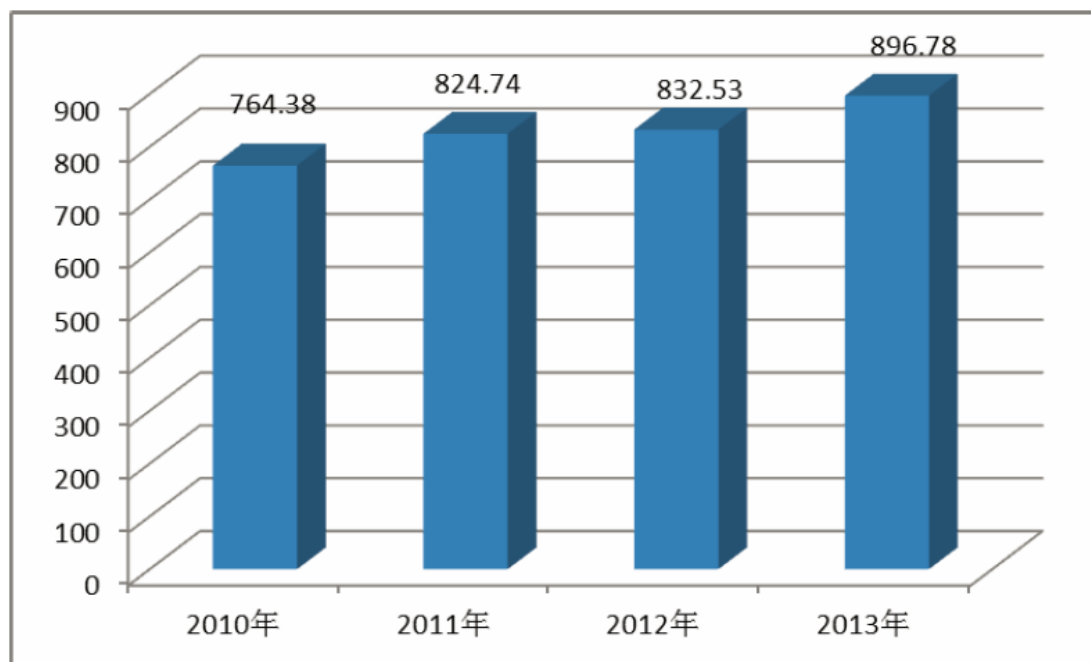
.....

第二节 全球玩具行业概况

一、需求情况

根据 Euromonitor 调查结果显示，2010 年全球玩具市场（Triditional toys and Games1）零售额达到 764.38 亿美元，较 2009 年增长 6.25%；2011 年全球玩具市场零售额达到 824.74 亿美元，较 2010 年增长 7.89%；2012 年全球玩具市场零售额达到 832.53 亿美元，较 2011 年增长了 0.94%。2013 年全球玩具市场零售额达到 896.78 亿美元，较 2012 年增长了 7.72%。

图表 1：全球玩具市场零售额

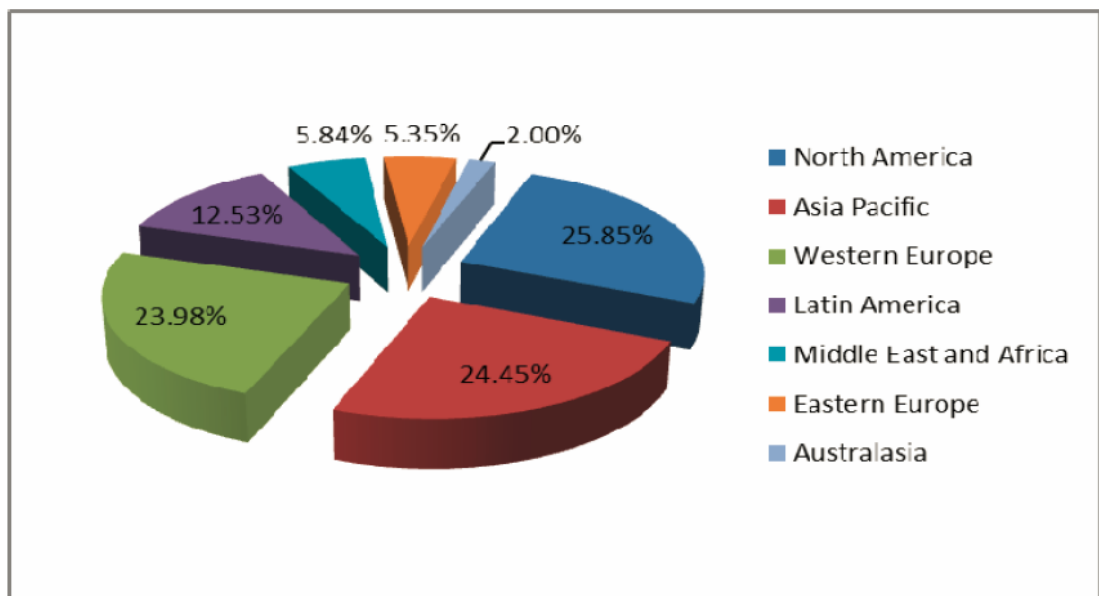


数据来源：Euromonitor

从全球玩具市场分布来看，近年来玩具消费从成熟的欧美地区逐渐延伸至新

兴市场，亚洲、南美、澳洲等地玩具消费增长迅速。2013 年，北美地区、亚洲和西欧的玩具消费最多，三个地区销售额基本持平，销售额占全球销售总额比例分别为 25.85%、24.45%及 23.98%。与 2012 年相比，其中亚洲地区的增长速度最快，达到 6.2%。

图表 2:2013 年全球玩具消费区域结构分析



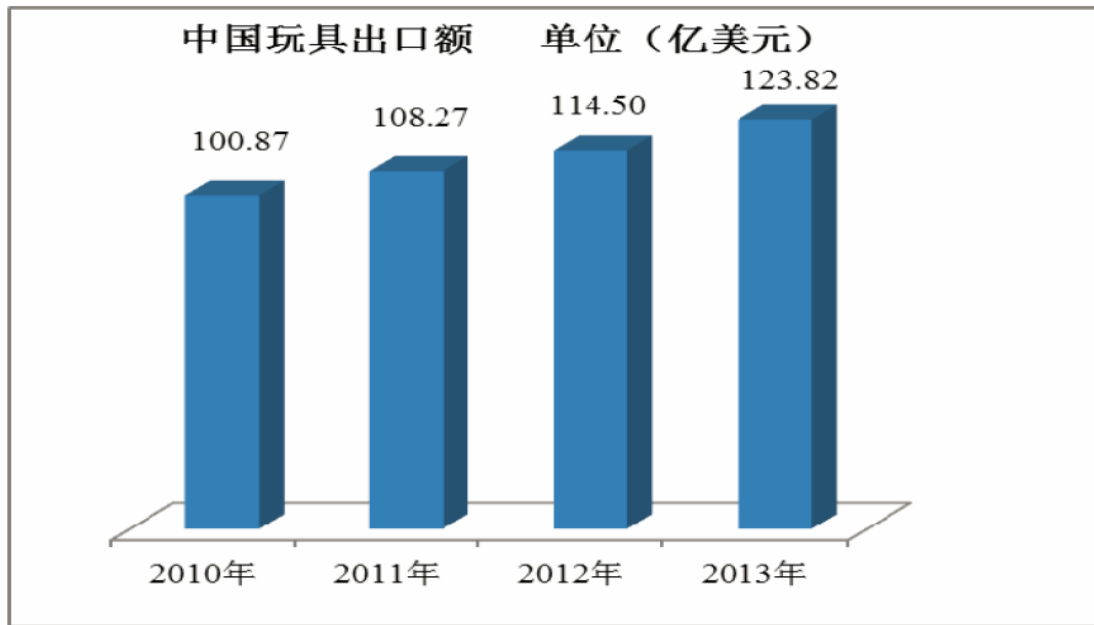
数据来源：Euromonitor

二、供给情况

因劳动力价格、资源条件等优势，全球玩具生产制造中心由欧美国家逐渐转移到发展中国家。经过多年的发展，中国、泰国、印度、越南、墨西哥等发展中国家逐渐成为主要的玩具出口国。

改革开放以来，由于中国劳动力成本较低、引进外资优惠政策等因素，我国玩具行业突飞猛进，20 世纪 90 年代我国已成为世界最大的玩具生产国。根据统计数据显示，2010 年中国玩具产品出口额按小口径统计为 100.87 亿美元，2011 年为 108.27 亿美元，2012 年为 114.50 亿美元。2013 年为 123.81 亿美元，同比增长了 8.13%。

图表 3：2010-2013 年中国玩具出口额



数据来源：海关总署

第三节 中国玩具行业发展概况

中国现代玩具行业起步于 20 世纪 80 年代中后期。伴随着中国经济的持续快速发展，国内玩具产业取得了长足的进步，中国也成为全球最大的玩具生产国和出口国。2012 年，中国玩具制造行业规模以上企业实现产品销售收入 1,374.35 亿元，较上年同期增长 13.45%。

一、国内行业竞争情况和市场化程度

1、国内玩具企业数量众多，规模较小，外销为主，自主品牌少。

目前，我国是全球最大的玩具生产国和出口国，拥有各类玩具企业 2 万余家，以出口贸易为主，截至 2012 年底规模以上玩具企业有 1,231 家。

上世纪 90 年代初，国内大部分玩具厂商缺乏清晰完整的产品战略，仅从事简单的代工生产或贴牌生产，欠缺根据市场需求以及产品趋势进行设计的能力，产品缺乏特色和针对性；在销售环节上，也很少有专业的销售人员对消费者进行产品介绍，缺乏持续销售意识。因此，我国大部分玩具产品缺少创新、品种单调、经济附加值低，玩具市场缺乏自主品牌产品，同质化严重，竞争激烈，开发程度低。

虽然国产玩具价格偏低，在中低端市场具有较强竞争力，基本垄断了小规模批发市场和小商小贩等销售渠道，但国内高端玩具市场被国外品牌主导。根据香港贸易发展局的调查显示，在国内玩具消费市场上，国外品牌占主导地位，消费者认知品牌也以国外品牌为主，对国内自主生产的玩具品牌认知度较低。

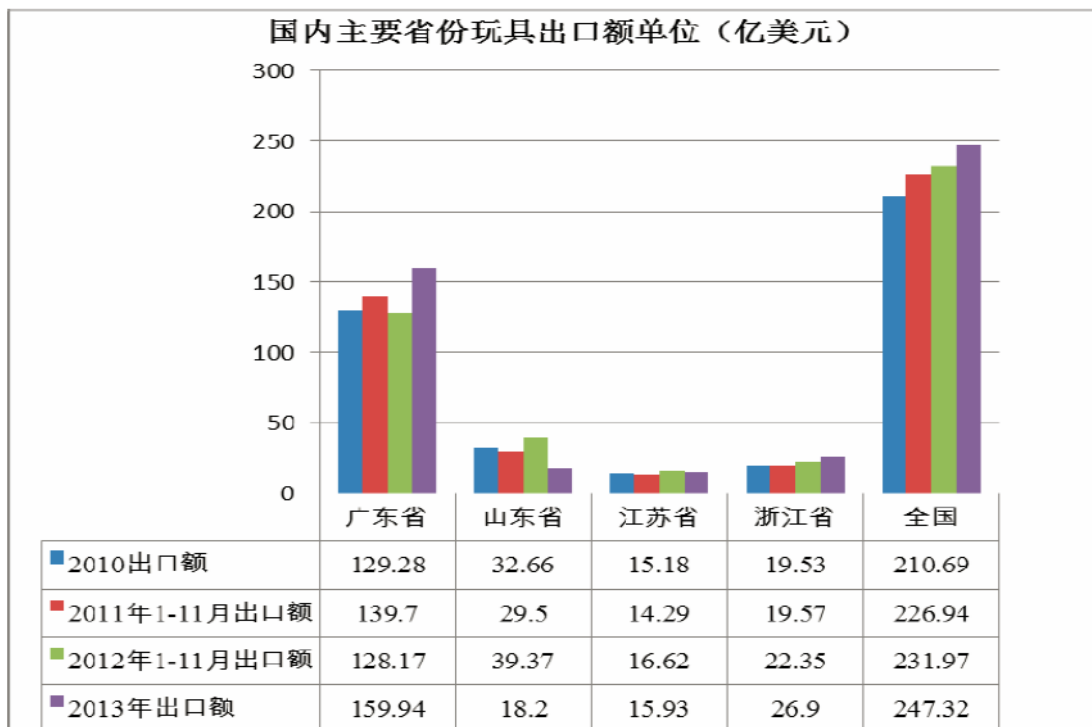
上世纪 90 年代开始，部分玩具企业及时转型，致力于打造自主品牌。经过多年发展，形成了一批颇具规模的企业和品牌，如奥飞动漫、高乐股份、互动娱乐、骅威股份、群兴玩具以及本项目建设单位等玩具企业，但总体而言国内玩具企业规模较小，难以与销售收入动辄百亿元的国际品牌厂商相抗衡。2012 年国内五家玩具上市公司中，奥飞动漫的营业收入最高，为 12.91 亿元，也仅占 2012 年中国规模以上玩具制造企业产品销售收入的 0.94%，反映了中国的玩具市场集中度较低，竞争激烈。

.....

2、我国玩具产业集群效应明显

我国玩具企业具有显著的区域分布特征，主要集中在最早对外开放的广东、山东、江苏、浙江等沿海地区，这些省市也是我国玩具产业发展比较成熟的地区。广东是我国最大的玩具生产和出口基地，而汕头市是广东玩具生产企业最为集中、科技创新能力和产品科技含量最高的地区之一，形成了较成熟和完整的产业链，产业集群效应明显。

图表 4：国内主要省份玩具出口额



数据来源：海关总署

二、市场容量

根据 2010 年第六次全国人口普查显示，我国 0-14 岁人口约为 2.22 亿，拥有庞大的玩具消费群体。2010 年我国 14 岁及以下儿童的人均玩具消费仅为 23 美元，远远低于美国、日本等发达国家，甚至与巴西等新兴市场国家都有明显差距，我国在人均消费上有巨大的提升空间。随着国内经济的发展，人民消费水平和消费意识的不断提高，加之我国成年人玩具市场不断开发和发展，我国玩具市场具有广阔的发展空间。

.....

第四章 项目技术方案与水平

第一节 工艺技术方案

一、工艺技术方案选用原则

二、工艺技术方案概述

三、项目工艺流程

图表 5：益智玩具工艺流程图



.....

第二节 设备方案

一、设备选型原则

二、主要设备

图表 9：主要设备方案

序号	设备名称	数量（台/套）	金额（万元）
1	数控车床	1	20
2	放电加工机	3	240
.....			

.....

第五章 项目选址及建设条件

第一节 项目选址

第二节 项目投资环境

第三节 项目选址合理性分析

第四节 项目土地利用合理性

第六章 总图运输及公用辅助工程

第一节 项目建设目标

第二节 项目建设指导思想

第三节 建设方案

第四节 土建工程

第五节 辅助公用工程及设施

第七章 项目环境保护

第一节 设计依据

第二节 主要污染源、污染物及防治措施

一、项目建设期间的环境影响

本项目建设期相对较短，不会对周围环境带来太大影响：

1、大气环境影响：施工过程中开挖及运输车辆、施工机械行走车道所带来的扬尘；施工建筑材料（水泥、石灰、砂石料）的装卸、运输、堆砌过程中造成扬尘的洒落以及施工机械运转产生的废气。

2、水环境影响：施工期会产生一定废水，主要包括来自暴雨的地表径流冲刷浮土、建筑砂石、垃圾、弃土等产生的废水；开挖断面含水地层的排水；开挖和钻孔产生的泥浆水等。

3、噪声环境影响：各种施工机械设备如推土机、挖掘机、装载机、混凝土搅拌机会产生相应的机械噪声污染。

4、固体废物影响：施工期间建筑工地会产生地表开挖的淤泥、渣土、施工剩余废物料等固体废物。

二、项目投产期间的环境影响

项目建成后，在生产过程中会有少量的废气、噪声、固体废弃物、废水等产生，但对环境不会造成较大污染。

1、废气：注塑及移印过程中会产生少量有机废气。公司使用的原材料无毒性，且在注塑过程中将温度控制在 200℃ 左右，因未达到原料热分解峰值的温度，能减少废气的产生；同时，注塑过程是在密闭的模具中进行，逸出的有机废气量较少。此外，移印工序中由于油墨使用量较少，产生有机废气量也较少，对周围环境影响很小。公司在生产车间安装了通风集气设备，将废气收集并处理后再进行排放；公司还加强厂区的绿化建设，种植的大量植物对废气起到一定吸附作用。

2、固体废弃物：主要来自生产加工过程产生的边角料，其中注塑过程产生的边角料经粉碎后可回收再利用，制作模具过程中产生的金属边角料交由废金属回收公司处理，不会对周边环境产生不良影响。

3、废水：生产过程中使用的水仅用于冷却，冷却水循环利用不外排。外排的废水主要为生活污水。

4、噪声：生产过程中的噪声源主要为车床、切割机、铣床、注塑机、破碎机等生产设备和空压机、冷却塔、车间通风系统等辅助设备，公司通过对设备定期检修维护、建筑隔声、减振防振等措施，减轻噪声对外部环境的影响。

本项目将采取严格措施降低环境影响程度，保证项目产生的污染满足国家环境保护的有关规定。项目对社会与环境的可持续发展具有积极意义，项目的建设

是可行的。

第三节 绿化设计

第四节 环境影响综合评价

第八章 项目能源节约方案设计

第一节 用能标准和节能规范

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

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 安全教育

第三节 劳动安全制度

第四节 劳动保护

第五节 劳动安全与工业卫生

第六节 消防设施及方案

第十章 企业组织机构、劳动定员和人员培训

第一节 企业组织机构设置

第二节 劳动定员和人员培训

第三节 项目招投标

第十一章 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

本项目总投资额为 26230 万元，其中建设投资 23917 万元，铺底流动资金 2313 万元。

.....

第五节 资金筹措

第十二章 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

第三节 成本费用测算

第四节 利润测算

第五节 财务效益分析

项目效益计算期包括建设期和生产运营期。根据项目实施进度计划，本项目建设期确定为两年，生产运营期确定为建设完成后的当年剩余时间及其后 8 个年度，项目计算期共为 10 年。

图表 6：本项目主要财务指标

序号	指标	数量
1	达产年营业收入（万元）	32000

2	达产年总成本费用（万元）	24614
3	达产年税后净利润（万元）	5539
4	所得税前投资回收期（含 1.5 年建设期）	4.98
5	所得税后投资回收期（含 1.5 年建设期）	5.56
6	所得税前财务内部收益率（%）	26.38
7	所得税后财务内部收益率（%）	21.17

.....

第六节 项目敏感性分析

第七节 项目评价总论

第十三章 建设项目风险分析及控制措施

第一节 政策性风险及控制

第二节 市场竞争风险分析及控制

第三节 不可抗力风险分析及控制

第十四章 建设项目可行性研究结论及建议

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 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：上海市浦东新区新区商城路 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