

纸面石膏板厂建设项目 可行性研究报告 案例分析

编制单位：北京尚普信息咨询有限公司

联系电话：010-82885739 13671328314（陈经理）

传真：010-82885785 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

深圳分公司：南山大道 1153 号天源大厦 A 座 1602 室/0755-26088013

上海分公司：上海市南京西路南证大厦 B 座 1102 室/021-51601826

公司网址：<http://www.shangpu-china.com/>



目录

第一章 总论.....	1
第一节 概述.....	1
第二节 项目概况.....	1
第三节 可行性研究的结论.....	2
第二章 项目提出的背景及建设的必要性.....	2
第一节 项目提出的背景.....	2
第二节 项目建设的必要性.....	3
第三章 市场分析与建设规模.....	4
第一节 市场分析.....	4
第二节 建设规模.....	6
第四章 建设条件与厂址选择.....	6
第五章 技术方案、设备方案和工程方案.....	6
第一节 技术方案.....	6
第二节 设备方案.....	7
第三节 工程方案.....	7
第六章 主要原材料及燃动力供应.....	7
第七章 节能.....	7
第八章 环境影响评价.....	7
第九章 劳动安全与消防.....	7
第十章 项目组织与劳动定员.....	7
第十一章 项目实施进度.....	7
第十二章 项目招投标方案.....	7
第十三章 投资估算及资金筹措.....	7
第一节 投资估算.....	7
第二节 资金筹措及使用计划.....	8
第十四章 财务评价.....	8
第一节 评价原则和方法.....	8
第二节 财务分析.....	8
第三节 财务评价小结.....	10
第十五章 研究结论与建议.....	10
附表.....	10

第一章 总论

第一节 概述

一、项目基本情况

- 1、项目名称：纸面石膏板厂建设项目
- 2、项目性质：新建
- 3、项目拟建地点：鄂尔多斯市**镇工业园区
- 4、项目申报单位：鄂尔多斯市**有限责任公司
- 5、总投资额：8475 万元人民币

二、可行性研究的依据及参照的标准

三、可行性研究的范围

第二节 项目概况

一、项目建设规模

二、项目总投资和资金筹措

1、总投资

经估算，本项目报批总投资为 8475.00 万元。其中：建设投资 7697.46 万元，建设期利息 103.95 万元，铺底流动资金 673.59 万元。……

2、资金筹措

该项目报批总投资为 8475.00 万元，其中企业自筹 4975.00 万元，银行贷款 3500.00 万元。

三、主要技术经济指标

图表 1：主要技术经济指标表

序号	项目名称	单位	指标*	备注
一	产品方案			
1	纸面石膏板	万m ² /a	2000	
2	石膏粉	万 t/a	15	
二	年操作日	天	300	
三	主要原辅材料			
(一)	纸面石膏板原材料			
1	石膏粉	万吨/a	15	
.....	

第三节 可行性研究的结论

第二章 项目提出的背景及建设的必要性

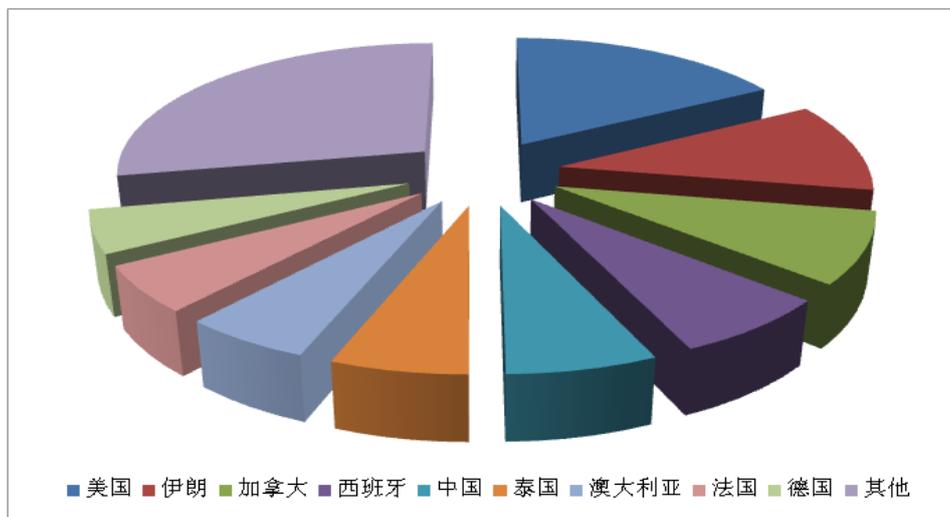
第一节 项目提出的背景

一、纸面石膏板及石膏粉简介

二、世界石膏工业发展现状

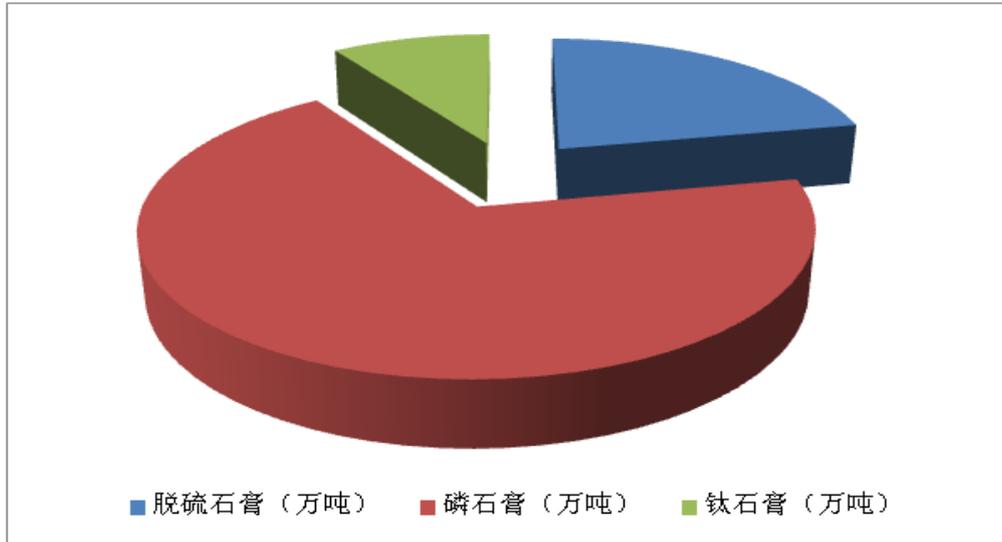
目前，石膏工业的增长率随全球经济的复苏快速增长。这种状况是基于近 10 年来全球天然石膏的年开采量几乎没有改变的基础上。.....

图表 2：天然石膏开采前 10 位国家统计



根据尚普咨询公司的资料，全球天然石膏开采量约 45% 被加工成熟石膏。世界熟石膏年产量大约 6650 万吨，其中 60% 即 4000 万吨来自于天然石膏，……

图表 3：合成石膏构成比例统计



三、中国石膏工业的发展现状

1、石膏矿山

南京石膏矿、大汶口石膏矿、平邑石膏矿、大为石膏矿、荆门石膏矿、灵石石膏矿等石膏矿山规模较大，机械化程度较高，承担了我国石膏矿石生产总量的 40% 左右。据统计我国目前的石膏产量年约 3600 万吨，但与国外工业国家相比，……

2、建筑石膏

3、纸面石膏板

4、石膏装饰材料

5、硬石膏

四、鄂尔多斯市石膏工业发展

第二节 项目建设的必要性

1、有充足的原料资源

内蒙古的石膏资源主要集中在鄂尔多斯市，石膏资源是鄂尔多斯市一大天然资源优势，其中石膏矿的探明总储量有 35 亿吨，其中工业储量近 1.5 亿吨，……

2、具备足够的技术条件

我国石膏工业是具有悠久历史的新兴行业，既有基础，也有潜力。我国石膏工业经过近三十年的发展，纸面石膏板生产工艺技术与生产规模达到了国际水平。……

3、中国经济的高速发展为石膏产业的快速发展提供了机遇

目前，中国石膏产业的发展速度很快，2006 年市场增长率已经超过了 30%。建筑业的兴旺，带动了石膏墙材的蓬勃发展，以石膏天花板、石膏装饰板、石膏线条、纸面石膏板为代表的石膏制品进入了高楼和民间住宅的装修。……

4、政策依据

(1) 符合《产业结构调整指导目录(2005 年本)》

该项目的建设符合《产业结构调整指导目录(2005 年本)》第一类“鼓励类”第十条“建材”第 2 点“新型节能环保墙体材料、绝热隔音材料、防水材料 and 建筑密封材料、建筑涂料开发生产”。……

第三章 市场分析与建设规模

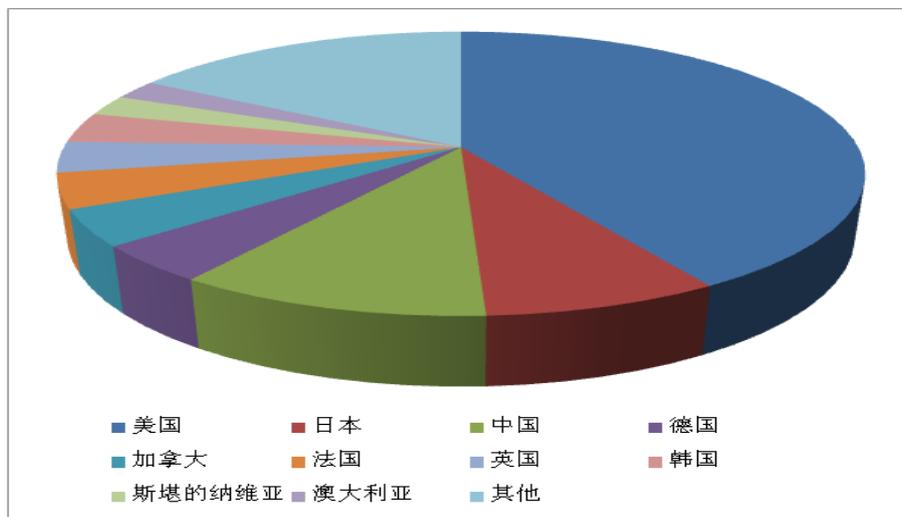
第一节 市场分析

一、市场规模现状

1、纸面石膏板发展现状

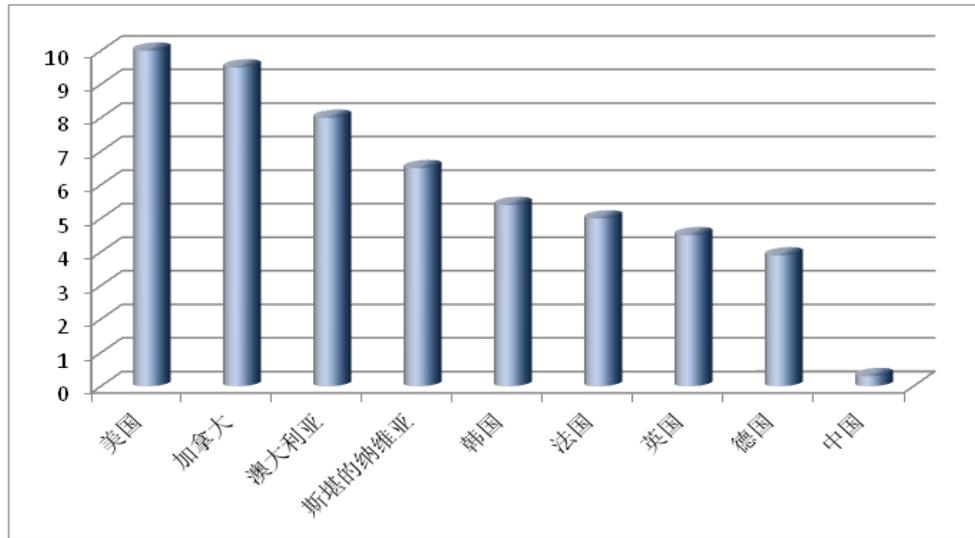
(1) 世界纸面石膏板发展现状

图表 4：2008 年世界纸面石膏板生产能力分布统计



世界石膏市场由北美控制，世界纸面石膏板年生产总能力已达 85 亿m²。美国年生产能力达到 35 亿 m²，占世界总产量的 41%，排在第一；排在第二的中国年生产能力 9 亿m²，……

图表 5：世界各国纸面石膏板人均消费量比较



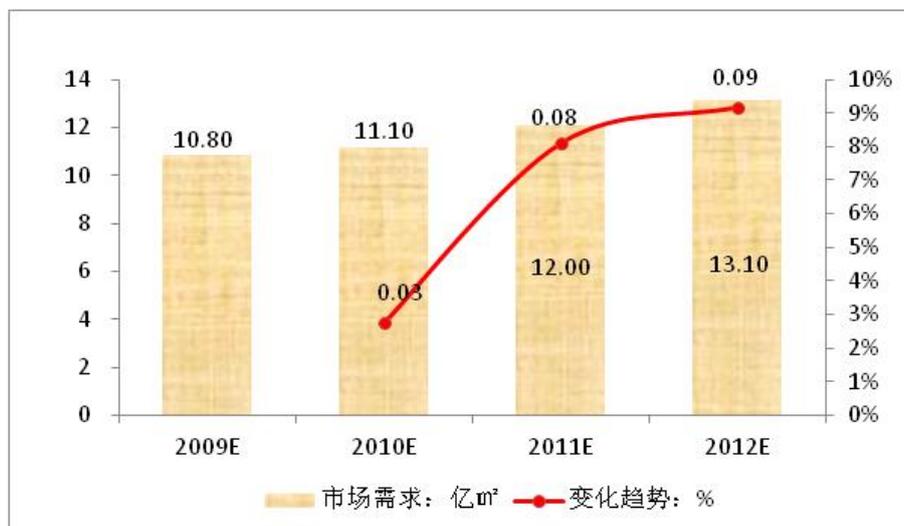
(2) 中国纸面石膏板发展现状

2、石膏粉发展现状

二、市场预测

近年来，我国石膏制品产业蓬勃发展的原因是多种多样的。从主观来讲，我国经济高速增长特别是房地产业的兴旺为石膏制品的应用提供了市场空间。在我国经济高速增长的带动下，我国房地产业蓬勃兴起，……

图表 6：2009 年-2012 年中国纸面石膏板市场需求预测及变化趋势



图表 7：2009 年-2012 年中国石膏粉市场需求预测及变化趋势



三、该项目产品主要销售市场

1、鄂尔多斯各旗区

鄂尔多斯市经济多年来一直高速发展，2001 年-2007 年地区经济生产总值平均增速高达 24.8%，2007 年生产总值达到 1200 亿元，人均 GDP 超过 1 万美元。2008 年鄂尔多斯市经济增长 22.5%，生产总值 1560 亿元，人均 GDP 达到 10.21 万元。……

2、包头、呼和浩特等城市

石膏产品的主要销售市场位于大型城市，该项目建设地点临近包头、呼和浩特等城市。同时临近城市石膏生产能力不能满足这些城市的市场需求，……

3、陕西南部、西北部分地区

陕西南部、西北部分地区处于快速发展的阶段，基础设施处于大规模建设的阶段，同时带来了石膏制品大量的需求。……

第二节 建设规模

第四章 建设条件与厂址选择

第五章 技术方案、设备方案和工程方案

第一节 技术方案

第二节 设备方案

第三节 工程方案

第六章 主要原材料及燃动力供应

第七章 节能

第八章 环境影响评价

第九章 劳动安全与消防

第十章 项目组织与劳动定员

第十一章 项目实施进度

第十二章 项目招投标方案

第十三章 投资估算及资金筹措

第一节 投资估算

一、投资估算的范围

二、编制依据

三、编制说明

四、建设投资估算及构成

本项目建设投资估算 3942 万元。其中：建筑工程费 3942 万元，设备购置费 1340 万元，安装工程费 107.20 万元，工程建设其他费用 1738.08 万元，预备费 570.18 万元。

图表 8：建设投资估算表

序号	工程或费用名称	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计	比例 (%)
1	工程费用	3942	1340	107.2	0	5389.2	70.01%
1.1	工程费用	0	0	0	0	0	0.00%
1.1.1	建筑工程费	3942	0	0	0	3942	51.21%
1.1.2	设备购置费	0	1340	0	0	1340	17.41%
.....

五、流动资金估算

分析同类企业目前流动资金占用情况,采用分项详细估算法计算本项目所需的流动资金。经估算,正常年需流动资金 2245.31 万元,其中,铺底流动资金 673.59 万元,占流动资金的 30%。流动资金估算详见附表。

六、总投资估算

1、项目报批总投资

项目报批总投资=建设投资+建设期贷款利息+铺底流动资金
=7697.46 万元+103.95 万元+673.59 万元
=8475.00 万元

2、项目总投资

第二节 资金筹措及使用计划

第十四章 财务评价

第一节 评价原则和方法

第二节 财务分析

一、项目计算期

本项目计算期 11 年，其中：建设期 1 年，生产期 10 年。考虑到该项目生产经营有一个过程，投产后第 1 年经营负荷确定为 80%，第 2 年开始达到满负荷运转。

二、年营业收入和营业税金估算

各年销售收入按规划的各年销售量乘以销售价格计算。经测算项目实施后，预计企业正常年份可实现营业收入 29400 万元（经营期平均）。

年营业税金及附加按国家规定计取。产品缴纳增值税 17%；城市维护建设税按增值稅的 7% 计取，教育费附加按增值稅的 3% 计取。正常年增值稅 1148.16 万元，正常年营业税金及附加 114.82 万元。营业收入、营业税金及附加和增值稅估算详见附表。

三、总成本费用估算

本项目计算期内正常年总成本费用为 25699.52 万元，其中固定成本 3162.17 万元，可变成本 22537.35 万元。经营成本为 25275.89 万元。成本估算构成如下：

- 1、消耗定额及价格
- 2、工资及福利费
- 3、折旧费及摊销费
- 4、修理费

总成本费用估算详见附表。

四、财务盈利能力分析

1、项目投资现金流量分析

图表 9：项目投资现金流量分析

项目名称	税前	税后
财务内部收益率	27.71%	21.07%
财务净现值 ($i_c=12\%$) (万元)	7500.61	3982.32
投资回收期 (含建设期)	4.73	5.65

2、项目资本金现金流量分析

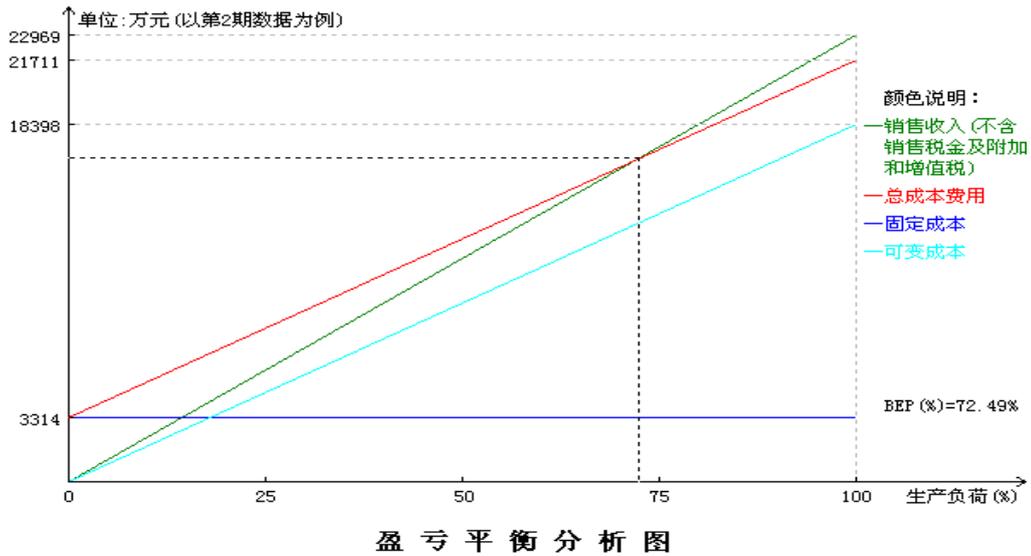
五、利润及利润分配

六、不确定性分析

1、盈亏平衡分析（正常年份）

$$\begin{aligned} \text{BEP} &= \frac{\text{年固定成本}}{\text{营业收入} - \text{可变成本} - \text{营业税金及附加}} \times 100\% \\ &= 54.10\% \end{aligned}$$

图表 10：盈亏平衡分析图



计算结果及上图表明，该项目只要达到设计能力的 54.10%，企业就可保本，由此可见，该项目风险较小。

2、敏感性分析

第三节 财务评价小结

第十五章 研究结论与建议

附表