

年产 4800 万件镁质强化瓷项目 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 项目总论.....	1
第一节 项目基本情况.....	1
第二节 编制依据和原则.....	2
第三节 项目可行性研究结论.....	2
第二章 项目建设单位概况.....	3
第三章 项目建设环境分析.....	3
第一节 政策环境.....	3
第二节 经济环境.....	3
第三节 技术环境.....	3
第四节 社会环境.....	3
第四章 项目建设必要性和可行性分析.....	3
第一节 项目建设必要性分析.....	3
第二节 项目建设可行性分析.....	4
第五章 项目行业市场现状和发展前景分析.....	4
第一节 镁质强化瓷概述.....	4
第二节 国际日用陶瓷的发展.....	4
第三节 我国日用陶瓷的发展.....	5
第四节 镁质强化瓷的发展前景.....	7
第六章 项目建设地情况.....	7
第七章 项目工程方案.....	7
第一节 项目建设规模.....	7
第二节 项目实施进度安排.....	7
第三节 总图运输.....	7
第四节 土建工程.....	7
第五节 公用工程.....	7
第八章 项目生产工艺技术方案研究.....	7
第一节 技术方案.....	7
第二节 设备方案.....	7
第三节 原辅材料及燃料、动力供应.....	7
第九章 项目能源节约方案设计.....	7
第十章 项目环境保护.....	8
第十一章 职业安全卫生与消防.....	8
第十二章 组织机构、劳动定员与人员培训.....	8
第十三章 投资估算与资金筹措.....	8
第一节 投资估算.....	8

第二节 资金筹措及使用计划.....	9
第十四章 财务效益、经济和社会效益评价	9
第一节 财务评价.....	9
第二节 社会效益和社会影响分析.....	11
第十五章 项目风险因素识别.....	11
第十六章 可行性研究结论及建议.....	11
附表.....	11

第一章 项目总论

第一节 项目基本情况

一、项目名称

年产 4800 万件镁质强化瓷项目。

二、项目投资单位

项目投资单位：内蒙古***科技股份有限公司

企业法人代表：

项目联系人：

联系电话：

邮箱：

三、拟建设地点

本项目拟建设于内蒙古鄂尔多斯市***开发区。

四、建设内容与规模

本项目建设镁质强化瓷生产线，占地面积 230 亩，建设工程主要包括生活办公区、工厂车间、原料厂及相应的市政外网设施，其中，工厂车间 18000 平米，原料厂 6000 平米，办公楼 1000 平米，职工宿舍和食堂 1500 平米。

项目建成达产后，年产镁质强化瓷具 4800 万件，按照质量分为高中档两类产品，每年产量均为 2400 万件。

五、项目性质

本项目为新建项目。

六、项目总投资及资金筹措

项目总投资 16800 万元，其中建设投资 14663 万元，包括建筑工程投资 3079 万元，设备购置及组装投资 5866 万元，预备费投资 753 万元；另外，铺底流动资金 1948 万元，建设期利息 189 万元。

项目投资中企业自筹 70%，贷款 30%，即企业自筹 11760 万元，银行贷款 5040 万元。

七、项目建设期

本项目建设期为 1 年，2013 年 3 月-2014 年 2 月。

八、主要技术经济指标

项目主要技术经济指标见下表。

图表 1：项目主要技术经济指标表

序号	项目名称	单位	数据或指标
一	技术指标		
1	建筑指标		
1.1	总用地面积	亩	230
1.2	建筑面积	平方米	53815
2	设备投资	万元	5866
.....			

第二节 编制依据和原则

第三节 项目可行性研究结论

一、经济效益

项目的总投资额为 16800 万元人民币，建设周期为 1 年。经测算，所得税前项目财务内部收益率为 33.74%，项目的净现值为 12703.18 万元，静态投资回收期为 2.82 年（不包括建设期）。所得税后项目内部收益率 IRR 为 20.75%，全部投资财务净现值 NPV 为 5516.74 万元，静态投资回收期为 3.86 年（不包括建设期）。整个项目建设投资、建设周期和投资回报比较协调、合理，所得税前后净现值 NPV 均远大于零，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。所得税前后 IRR 均大于行业基准收益率，说明该项目的动态收益是可行的。

二、社会效益

第二章 项目建设单位概况

第三章 项目建设环境分析

第一节 政策环境

第二节 经济环境

第三节 技术环境

第四节 社会环境

第四章 项目建设必要性和可行性分析

第一节 项目建设必要性分析

一、项目建设是提高国内产品国际市场竞争力的需要

近年来,由于新兴陶瓷生产国的兴起和发展中国家日用瓷制品的大幅度增加,国际日用瓷市场的竞争更加激烈。另外,世界上日用瓷的总需求增长低于总产量的增长。据国家统计局统计显示,2011 年世界日用瓷的产量比 2010 年增长近 10 个百分点,超过市场需求的增长。因此,对各个国家的日用瓷企业来说,国际日用瓷市场的竞争十分激烈,亦由此促进了日用瓷生产和销售格局的变化。我国是日用陶瓷的出口大国,而镁质强化瓷是继强化瓷后比较流行的酒店陶瓷,目前世界范围内镁质强化瓷的生产只有中国大陆,因此,本项目建设镁质强化瓷生产线,扩大产品产能,将在未来日用陶瓷的国际市场上独树一帜,赢得日用陶瓷市场的竞争力。

二、项目建设是满足国内外市场高档产品需求的需要

目前,日用陶瓷市场上需要高档化、艺术化、多元化的产品。尽管国际陶瓷市场疲软,

供大于求，但特、优、新、精产品仍供不应求，尤其是高档日用瓷。随着市场竞争的加剧，中、低档日用瓷产品不再是市场竞争的主体，……

三、项目建设是国内日用陶瓷行业产品结构升级的需要

近几年，我国日用陶瓷产量持续上升，成为世界日用瓷第一大生产和出口国。但是，从产品结构来看，仍然以中低端产品为主，与欧洲一些技术先进的生产国家仍然存在较大的差距。……

第二节 项目建设可行性分析

一、项目产品未来市场发展空间广阔

镁质强化瓷是目前国内市场的一朵奇葩，具有高白度、高强度、高热稳定性等突出特点，其洁白如玉、晶莹润泽、是星级宾馆的最佳选择，现被指定为人民大会堂和钓鱼台国宾馆国宴用瓷，并被北京王府饭店选为专用瓷。镁质强化瓷经得起厨房作业的颠簸碰撞，不易损坏，更适宜于机械洗涤，高温蒸煮消毒，电烤箱持续高温和微波加热等现代生活方式。……

二、项目采用技术成熟，能够保证产品质量

镁质强化瓷作为日用陶瓷进行工业化生产已近 30 年，上世纪 90 年代开始规模化生存。目前，镁质强化瓷生产地区主要是山东淄博和广东潮州，生产技术也以这两种产品的生产技术为主。……

三、项目单位具有国内及欧美、东南亚广阔的市场基础，能够保证产品的销售

项目单位成立运营多年，在日用陶瓷领域已拥有国内及欧美、东南亚等地的稳定销售渠道，市场需求空间广阔。项目建成后，产品将首先向已拥有的销售渠道进行推广销售，……

第五章 项目行业市场现状和发展前景分析

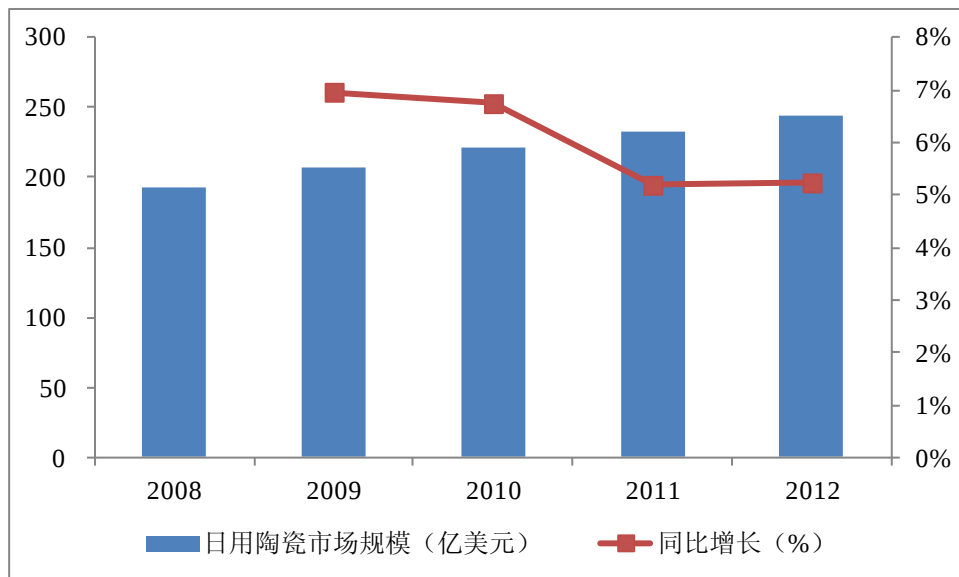
第一节 镁质强化瓷概述

第二节 国际日用陶瓷的发展

一、全球日用陶瓷发展现状

日用瓷是传统的生活必需品，主要包括餐具、茶具、咖啡具、酒具、厨具等。全球日用瓷生产主要集中在欧洲、亚洲、美洲。……

图表 2：2008-2012 年全球日用陶瓷市场规模及增长情况



二、世界主要国家日用陶瓷市场状况

- 1、美国
- 2、英国
- 3、德国

第三节 我国日用陶瓷的发展

一、我国日用陶瓷的发展现状

进入 21 世纪,中国作为世界日用瓷第一大生产和出口国,随着日用瓷科技的不断进步,各种新技术、新装备、新产品不断涌现,全行业呈现出较蓬勃昌盛的景象,全国日用瓷产品生产数量持续增加,质量明显改善,经营体制趋向更加健全和更加灵活多样,国内外市场繁荣。

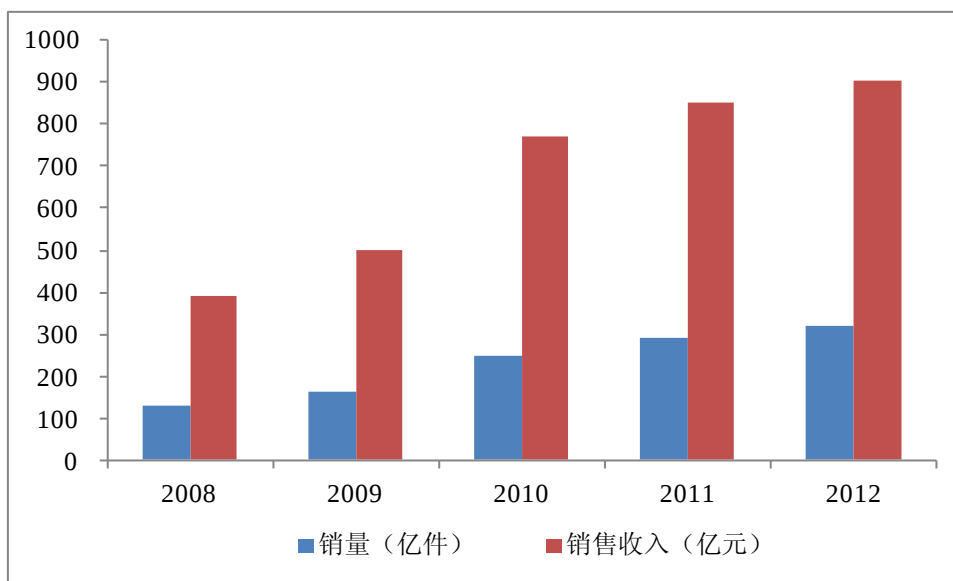
- 1、产业布局进一步优化
- 2、产品品种和质量不断优化

3、进出口贸易持续增长

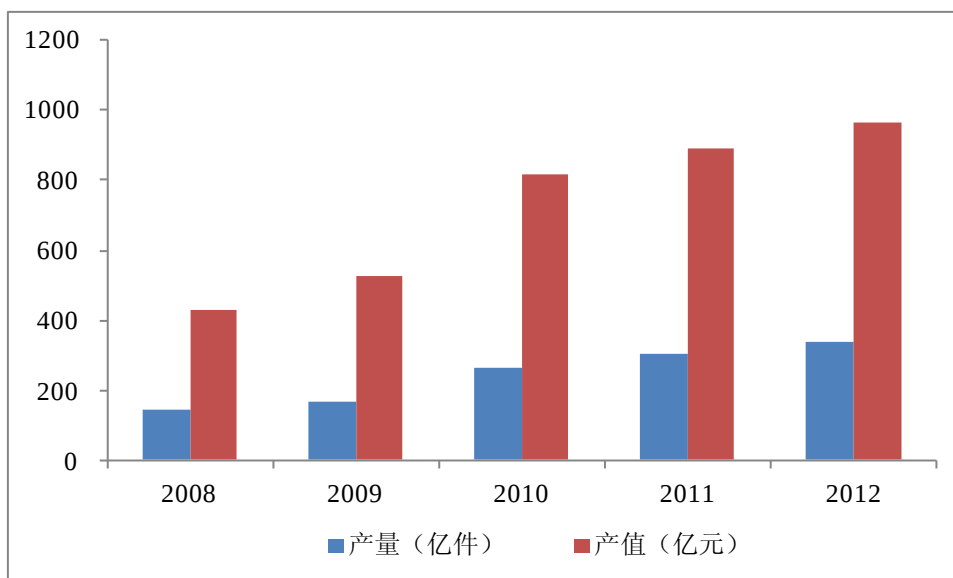
二、我国日用陶瓷市场供需情况

近年来,我国日用陶瓷行业市场出现产销两旺的局面,产量和销量均呈现稳定的增长态势,尤其是在金融危机过后,2010 年行业市场出现明显反弹,产量和销量分别达到 267 亿件和 250.98 亿件。……

图表 3: 2008-2012 年我国日用陶瓷销量及销售收入情况



图表 4: 2008-2012 年我国日用陶瓷产量及产值情况



三、我国日用陶瓷进出口情况

从我国日用陶瓷产品的进出口情况来看，出口明显大于进口。2008 年和 2009 年日用陶瓷产品进出口市场同样受到了金融危机的影响，进出口市场比较低迷。2010 年随着金融危机的消退，产品进出口市场也逐渐活跃起来。……

第四节 镁质强化瓷的发展前景

第六章 项目建设地情况

第七章 项目工程方案

第一节 项目建设规模

本项目建设镁质强化瓷生产线，生产能力为 4800 万件/年。项目总投资 16800 万元，其中建设投资 14663 万元，包括建筑工程投资 3079 万元，……

第二节 项目实施进度安排

第三节 总图运输

第四节 土建工程

第五节 公用工程

第八章 项目生产工艺技术方案研究

第一节 技术方案

第二节 设备方案

第三节 原辅材料及燃料、动力供应

第九章 项目能源节约方案设计

第十章 项目环境保护

第十一章 职业安全卫生与消防

第十二章 组织机构、劳动定员与人员培训

第十三章 投资估算与资金筹措

第一节 投资估算

一、估算范围

二、估算依据

三、编制说明

四、投资估算

1、建设投资估算

项目建设投资估算额为 14663 万元，详见附表《建设投资估算表》。

2、流动资金估算

参照相关企业的应收、应付、存货和现金等流动资产的最小周转天数，结合本项目的实际情况，采用分项详细测算法对本项目流动资金需求量进行测算。经估算，铺底流动资金需求量为 1948 万元。（具体见附表《流动资金估算表》）

图表 5：项目总投资分析表

单位：万元，%

序号	项目	合计	占总投资比例
1	建设投资	14663	87.28
1.1	固定资产投资	9698	57.73
1.1.1	工程费用	8945	53.25
1.1.1.1	建筑工程费用	3079	18.33

1.1.1.2	设备购置费用	5790	34.47
.....			

第二节 资金筹措及使用计划

第十四章 财务效益、经济和社会效益评价

第一节 财务评价

一、评价依据

二、营业收入及税金测算

1、营业收入

项目达产后年实现营业收入 28800 万元。

2、营业税金

增值税采用“扣税法”计算，增值税税率为 17%。城市建设维护税和教育费附加分别为增值税的 5%、3%估算。

经测算，项目达产后年增值税额为 3369.57 万元；年营业税金及附加为 269.57 万元。

图表 6：营业收入、营业税金及附加和增值税估算表

序号	项目	合计	生产期				
			1	2	3	4	5
0	生产负荷 (%)		70	90	100	100	100
1	营业收入	132480.00	20160.00	25920.00	28800.00	28800.00	28800.00
1.1	镁质强化瓷 (高档)	88320.00	13440.00	17280.00	19200.00	19200.00	19200.00
	平均价格 (元/件)		8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
	数量(万件)		1680.00	2160.00	2400.00	2400.00	2400.00
.....							

三、成本费用测算

1、生产成本测算

(1) 原材料及外购件、燃料动力

(2) 工资及福利费

(3) 制造费用

2、期间费用估算

(1) 管理费用

(2) 其他费用

总成本费用采用分项详细估算法估算（总成本估算详见下表）。

图表 7：项目总成本费用估算表

单位：万元

序号	项目	合计	生产期				
			1	2	3	4	5
0	生产负荷 (%)		70	90	100	100	100
1	外购原辅材料费	20136.96	3064.32	3939.84	4377.60	4377.60	4377.60
2	外购燃料及动力	5666.51	862.30	1108.67	1231.85	1231.85	1231.85
3	工资及福利费	21161.25	4232.25	4232.25	4232.25	4232.25	4232.25
4	修理费	261.99	52.40	52.40	52.40	52.40	52.40
.....							

四、利润测算

经测算，项目实施后达产年利润总额为 9952.80 万元（无需还贷的情况下）。

根据有关文件，企业所得税按应纳税额的 25% 缴纳，盈余公积金按税后利润的 10% 进行计提。具体见附表《项目利润与利润分配表》。

图表 8：项目投产后利润估算表

单位：万元

序号	项目	合计	生产期				
			1	2	3	4	5
0	生产负荷 (%)		70	90	100	100	100
1	营业收入	132480.00	20160.00	25920.00	28800.00	28800.00	28800.00
2	营业税金及附	1240.00	188.70	242.61	269.57	269.57	269.57

	加						
3	总成本费用	88384.93	14981.69	17517.93	18730.03	18577.64	18577.64
4	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
.....							

五、财务分析

1、投资利润率及投资利税率

项目投资利润率=项目达产后年利润总额/总投资额×100%=59.24%。

项目投资利税率=项目达产后年利税总额/总投资额×100%=80.91%。

2、销售利润率

3、财务内部收益率

4、财务净现值

5、投资回收期（静态）

六、项目盈亏平衡及敏感性分析

七、财务评价结论

第二节 社会效益和社会影响分析

第十五章 项目风险因素识别

第十六章 可行性研究结论及建议

附表