

# 果蔬汁项目投资计划与经济效益分析

## 一、项目背景

从外部环境看，和平与发展仍是当今时代主题，世界多极化、经济全球化、文化多样化、社会信息化深入发展；国际金融危机的深层次影响在相当长时期依然存在，世界经济在深度调整中曲折复苏；国际贸易投资规则加速调整重构，区域化、多极化特征趋势进一步明显；新科技革命和新产业革命加速孕育兴起，互联网与产业深度融合，创新经济成为经济增长核心引擎；全球城市之间围绕资源要素配置的竞争更加激烈，城市群成为经济活动在空间集聚的新形态；可持续发展成为各国共同追求的目标，主要经济体加速向绿色生产、绿色生活转型。我国发展的环境、条件、任务和要求都发生了新的变化，供给侧结构性改革引领新常态，经济发展方式加快转变，新的增长动力正在孕育形成，经济稳定发展的基本面没有改变，“四个全面”战略布局协调推进，创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念深入人心，新型工业化、城镇化、信息化和农业现代化协同推进，经济转型升级和提质增效具有广阔的空间和前景，蕴含巨大的发展潜力。但同时发展不平衡、不协调、不可持续问题仍然突出，面临诸多矛盾叠加、风

险隐患增多的严峻挑战，必须准确把握战略机遇期内涵的深刻变化，更加有效地应对各种风险和挑战。

从自身发展看，在国际国内发展新形势、新变革下，经济社会发展在诸多方面均处于重要的历史性关口，主要呈现以下阶段性特征。一是区域协同发展进入加快推进期，协同发展内生动力不断增强，未来发展空间非常巨大，有利于进一步发挥区位优势，加强与周边地区联动发展，在新起点上实现城市功能新提升和产业结构升级新跨越。二是经济转型升级进入攻坚期，国家“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”的系列政策措施，为加快供给侧结构性调整提供了有利条件。三是生态环境治理进入关键期，治理大气污染、改善生态环境的任务仍然很重，需要正确处理经济社会发展和生态环境保护的关系，牢固树立绿色发展的理念。四是全面建成小康社会进入冲刺期，需要紧紧围绕全面建成小康社会目标，在公共服务、生态环境等领域加快补齐短板，切实增加人民群众的获得感，在全省率先实现全面小康目标。

同时，发展还面临不少困难和挑战，主要表现为：经济发展的质量和效益还不高，战略性新兴产业尚未形成有效支撑，经济增长动力仍处在转换之中；生态环境压力依然较大，资源环境约束加剧；省会

辐射带动作用不强，在区域协同发展中的地位有待提升；新型城镇化进程不快；发展环境仍需进一步优化。

面对新形势、新机遇、新挑战，必须抢抓机遇，积极作为，迎难而上，实现经济社会新一轮跨越式发展。

蔬菜瓜果除了可以做成可口的菜肴外，还可以制成富含抗氧化物的果蔬汁饮品。果蔬是易腐食品，具有很强的季节性，不易贮存。将果蔬原料精深加工为饮料产品，以转换产品形式的方法解决果蔬安全贮藏问题，使水果与蔬菜得到充分的利用，这也逐渐成为水果蔬菜的一种重要加工形式。

果蔬中富含人类维持生命不可缺少的营养成分和活性物质，经常食用果蔬产品，对身体健康、增强体质、预防疾病均有不可低估的作用。随着健康饮料消费理念的不断深入，很多消费者的目光从碳酸饮料转投向果蔬汁饮料。市场需求推动产业发展。

作为农业大国，我国有丰富的果蔬资源，同时拥有全球最大的果蔬种植基地。我国水果、蔬菜种植面积和产量位居全球第一位置。基于如此庞大的原料资源，为果蔬汁饮料行业的发展奠定了良好的基础。

根据中国轻工业信息中心的统计数据，2015年我国果汁和蔬菜汁饮料产量为2386.5万吨。2018年国家将饮料行业统计口径进行了调整，

2018年规模以上企业果汁和蔬菜汁饮料产量为1589.2万吨。2019年规模以上企业果汁和蔬菜汁饮料产量为1643.8万吨，同比增长0.3%。

饮料行业是一个特殊行业，其单价低，消费面广。因为运量大，辐射半径也越来越长，物流成本在整个饮料行业成本支出当中的比重较大。饮料产品的合理辐射半径约为500公里，否则产品的竞争力将受到极大受到物流成本增加的影响。因此领先的饮料品牌纷纷在全国重点区域中心省建立多个生产基地，解决运输成本问题，这使得果汁和蔬菜汁饮料行业区域分布与区域人口规模相关性大。

2019年我国华东地区是果蔬汁饮料产量占比28.83%，排名首位；其次为西南地区占比19.90%；华中地区产量占比为14.68%。

2019年我国果蔬汁饮料产量排名领先的省份分别是广东、黑龙江、湖北、河北、山东、江西、重庆、陕西、天津，其中黑龙江、湖北以95.83万吨、88.45万吨以及77.97万吨果蔬汁饮料产品产量位居我国前三位。

目前我国果蔬汁饮料市场上存在三股竞争力量：一只为大的跨国公司如可口可乐、百事可乐等；一支是台湾背景的企业统一和康师傅，以包装的创新和口味取胜；一支是包括汇源、娃哈哈等的国

内知名企业；目前果蔬汁饮料市场上集中了美汁源、康师傅、娃哈哈、汇源、农夫果园、统一、椰树、酷儿等众多一线饮料品牌。

据中国企业品牌研究中心数据显示，2019年我国果蔬菜汁饮料品牌力指数得分排名第一的是美汁源，其次为康师傅。

目前我国果蔬汁饮料市场70%以上由低价低浓度果蔬汁饮料占领。随着消费升级趋势在果汁饮料行业明显体现出来，低果饮料销量与销售额持续下滑。加大对高浓度果蔬汁饮料产品的开发是行业必然的发展方向。

NFC是英文 NotFromConcentrate 的缩写，中文称为“非浓缩还原汁”，是将新鲜原果清洗后压榨出果汁，经瞬间杀菌后直接罐装(不经过浓缩及复原)，完全保留了水果原有的新鲜风味。高果汁含量的 NFC 果蔬汁饮料含有较丰富的矿质元素及其他天然营养成分，有效为人体补充维生素以及钙、磷、钾、镁等矿物质，可以调整人体功能协调，增强细胞活力以及肠胃功能，促进消化液分泌、消除疲劳。未来采用超高压技术生产的 NFC果蔬汁市场空间必将越来越大。

带有某些对人体功能具有改善作用的果蔬汁饮料，将成为未来果蔬汁饮料发展的热点。如：富碘果蔬汁饮料可以补充碘元素，同时对

降血脂、软化血管和改善肝脏效果明显。花卉饮料具美容养颜的功效，将受到女性消费者的青睐。

果蔬汁与牛奶有机结合可以借助于牛奶中的蛋白营养成分及果蔬的芳香、其他矿物营养，起到营养互补、风味及口感相互协调等作用。

另外，奢侈型果蔬汁饮料在以后的饮料市场也存在一定发展空间，应抓住机会及早开发，拓展市场，快速缩小与饮料强国间的差距，将我国果蔬汁饮料产业推向一个新的高峰。

## 二、公司基本情况

面对宏观经济增速放缓、结构调整的新常态，公司在企业法人治理机构、企业文化、质量管理体系等方面着力探索，提升企业综合实力，配合产业供给侧结构改革。同时，公司注重履行社会责任所带来的发展机遇，积极践行“责任、人本、和谐、感恩”的核心价值观。多年来，公司一直坚持坚持以诚信经营来赢得信任。

公司始终坚持“人本、诚信、创新、共赢”的经营理念，以“市场为导向、顾客为中心”的企业服务宗旨，竭诚为国内外客户提供优质产品和一流服务，欢迎各界人士光临指导和洽谈业务。

## 三、项目基本情况

牢固树立创新、协调、绿色、开放、共享发展理念，以质量和效益为中心，以供给侧结构性改革为主线，以创新驱动发展为动力，大力发展产业，优化要素配置，构建产业新体系，拓展发展新空间，推动产业转型升级，为产业“由大变强”奠定坚实的基础。

本期项目总投资包括建设投资、建设期利息和流动资金。根据谨慎财务估算，项目总投资 71285.54 万元，其中：建设投资 60027.40 万元，占项目总投资的 84.21%；建设期利息 832.10 万元，占项目总投资的 1.17%；流动资金 10426.04 万元，占项目总投资的 14.63%。

项目正常经营年份每年营业收入 126800.00 万元，综合总成本费用 109464.52 万元，税金及附加 540.19 万元，净利润 12596.47 万元，财务内部收益率 11.82%，财务净现值-3414.57 万元，全部投资回收期 6.85 年。

#### 四、投资估算的编制说明

##### （一）投资估算的依据

本期项目其投资估算范围包括：建设投资、建设期利息和流动资金，估算的主要依据包括：

- 1、《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》
- 2、《投资项目可行性研究指南》

- 3、《建设项目投资估算编审规程》
- 4、《建设项目可行性研究报告编制深度规定》
- 5、《建设工程工程量清单计价规范》
- 6、《企业工程设计概算编制办法》
- 7、《建设工程监理与相关服务收费管理规定》

## （二）项目费用与效益范围界定

本期项目费用界定为工程建设费用和项目运营期所发生的各项费用；项目效益界定为运营期所产生的各项收益，并严格遵循财务评价过程中费用与效益计算范围相一致性的原则。

## 五、建设投资估算

本期项目建设投资 60027.40 万元，包括：工程建设费用、工程建设其他费用和预备费三个部分。

### （一）工程费用

工程建设费用包括建筑工程投资（含土地费用）、设备购置费、安装工程费等；工程建设其他费用包括：建设管理费、勘察设计费、生产准备费、其他前期工作费用，合计 52153.01 万元。

#### 1、建筑工程投资估算

根据估算，本期项目建筑工程投资为 23692.08 万元。

## 建筑工程投资一览表

单位：m<sup>2</sup>、万元

序号	工程类别	占地面积	建筑面积	投资金额	备注
1	生产工程	36175.89	129147.93	16668.87	
1.1	1#生产车间	10852.77	38744.38	5000.66	
1.2	2#生产车间	9043.97	32286.98	4167.22	
1.3	3#生产车间	8682.21	30995.50	4000.53	
1.4	4#生产车间	7596.94	27121.07	3500.46	
2	仓储工程	13962.63	22060.96	2538.97	
2.1	1#仓库	4188.79	6618.29	761.69	
2.2	2#仓库	3490.66	5515.24	634.74	
2.3	3#仓库	3351.03	5294.63	609.35	
2.4	4#仓库	2932.15	4632.80	533.18	
3	行政办公及生活服务设施	4264.95	18765.78	2850.67	
3.1	行政办公楼	2772.22	12197.76	1852.94	
3.2	宿舍及食堂	1492.73	6568.02	997.73	
4	公共工程	8885.31	13949.94	1184.41	辅助用房等
5	绿化工程	18031.28		333.92	绿化率 15.91%
6	其他工程	31835.24		115.24	场地、道路、景观亮化等
7	合计	113333.00	183924.61	23692.08	

### 2、设备购置费估算

设备购置费的估算是根据国内外制造厂家（商）报价和类似工程设备价格，同时参照《机电产品报价手册》和《建设项目概算编制办

估算。本期项目设备购置费为 26866.82 万元。

### 主要设备一览表

单位：台（套）、万元

序号	设备名称	数量	购置费
1	主要生成设备	199	18806.77
2	辅助生成设备	23	2149.35
3	研发设备	26	2418.01
4	检测设备	17	1612.01
3	环保设备	14	1343.34
3	其它设备	6	537.34
	合计	284	26866.82

### 3、安装工程费估算

本期项目安装工程费为 1594.11 万元。

#### （二）工程建设其他费用

本期项目工程建设其他费用为 6194.12 万元。

#### （三）预备费

本期项目预备费为 1680.27 万元。

### 建设投资估算表

单位：万元

	工程费用名称	建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计	所占比例
1	工程费用	23692.08	26866.82	1594.11		52153.01	86.88%
1.1	建筑工程费	23692.08				23692.08	39.47%
1.2	设备购置费		26866.82			26866.82	44.76%
1.3	安装工程费			1594.11		1594.11	2.66%
2	工程建设其他费用				6194.12	6194.12	10.32%
2.1	土地出让金				2559.53	2559.53	4.26%
2.2	其他前期费用				3634.59	3634.59	6.05%
3	预备费				1680.27	1680.27	2.80%
3.1	基本预备费				869.83	869.83	1.45%
3.2	涨价预备费				810.44	810.44	1.35%
4	建设投资合计					60027.40	100.00%

按照建设规划，本期项目建设期为 12 个月，其中申请银行贷款 33963.19 万元，贷款利率按 4.9% 进行测算，建设期利息 832.10 万元。

## 七、流动资金

流动资金是指项目建成投产后，为进行正常运营，用于购买辅助材料、燃料、支付工资或者其他经营费用等所需的周转资金。流动资金测算一般采用分项详细测算法或扩大指标法，根据企业流动资金周转情况及本项目产品生产特点和项目运营特点，该项目流动资金测算

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/476032230230010143>