

中国首部可行性报告写作实务大全

可行性报告写作方法与案例

The Feasibility Study Report:
Writing Skills and Cases

李开发 主编

多少项目“养在深闺人未识”，
可行性报告可让其“天下知”！
让有价值的项目脱颖而出，
让资金找到迅速增值的良机！

bucket of gold quickly!
first bucket of gold quickly!
st gold quickly!
t your first bucket of gold quickly!
st bucket of gold quickly!
of gold quickly!
ur first bucket of gold quickly!
et of gold quickly!
your first bucket of gold quickly!
et of gold quickly!
y! Get your first bucket of gold quickly!
cket of gold quickly!
quicky! gold quickly!
old quickly!
rst bucket of gold quickly!
et Get your first bucket of gold quickly!
r gold quickly!
ur first bucket of gold quickly!
first bucket
bucket of gold quickly!
gold quickly!
rst bucket of gold quickly!
r first bucket of gold quickly!
at of gold quickly!
quicky!



中国水利水电出版社
www.waterpub.com.cn

可行性报告写作方法与案例

主 编：李开发

编 委：唐余圩 洪德飞 谢光银 杨炳儒
刘艳霞 洪维坤 周锦祥 葛 红



中国水利水电出版社
www.waterpub.com.cn

图书在版编目 (CIP) 数据

可行性报告写作方法与案例 / 李开发主编. —北京: 中国水利水电出版社, 2005

ISBN 7-5084-3383-1

I. 可... II. 李... III. ①可行性研究—研究报告—写作②可行性研究—研究报告—范文 IV. H152.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2005) 第 130673 号

书 作 者	可行性报告写作方法与案例 李开发 主编
出版 发行	中国水利水电出版社 (北京市三里河路 6 号 100044) 网址: www.waterpub.com.cn E-mail: mchannel@263.net (万水) sales@waterpub.com.cn 电话: (010) 63202266 (总机)、68331835 (营销中心) 82562819 (万水)
经 售	全国各地新华书店和相关出版物销售网点
排 版	北京万水电子信息有限公司
印 刷	北京市天竺颖华印刷厂
规 格	787mm×1092mm 16 开本 15 印张 137 千字
版 次	2006 年 3 月第 1 版 2006 年 3 月第 1 次印刷
定 价	29.80 元

凡购买我社图书, 如有缺页、倒页、脱页的, 本社营销中心负责调换
版权所有·侵权必究

主编介绍



李开发，著名科技专家、经济学家、中国管理科学院研究员、企业治理结构与管理研究学者，长期关注并研究企业技术进步与技术创新方面的课题。曾先后担任政府工业主管部门干部、大型企业集团项目引进部门负责人、县政府工业管理负责人、国企负责人、中关村非国企高管、国务院国资委下属职业经理研究中心专题研究部和教学研究部副主任、多所高校的客座教授。

李开发先生长期研究企业管理与企业创新的理论与实践，特别是在项目分析、项目管理与项目引进方面做了大量工作。从1988年开始，积极参与国内科技项目博览会、研讨会、项目交易会，多次参加国家科技部、国家专利局的知识产权培训班、科技咨询活动讲习班。担任过科技类公司总工程师、总经理等职。曾到全国各地推广科技成果，是既有扎实理论功底又有丰富实践经验的科技活动专家。不仅长期从事工业科技项目的评估咨询，而且致力于企业技术创新理论研究。自1995年以来，每年都有多篇涉及技术创新的文章在全国性媒体上发表。

前 言

现在，中国每年有数十万个项目申报国家专利，在各行各业、各种科研机构，都有新项目产生，可谓浩如烟海。一方面科技成果不断产出、越来越多，这让我们感到高兴；另一方面由于种种原因，专利转化率低，许多专利找不到转化途径，导致科技成果被闲置、被浪费，科技发明单位或个人的投入得不到相应的回报，这不但打击了其继续创新的积极性，还会使其创新能力受到经济因素的影响。如何为自己的项目吸引到投资，从而转入产业化生产，是困扰众多项目发明人的最大问题。与此同时，许多企业与投资人却苦于找不到相应的项目来投资，发现不了新的经济增长点，在焦灼地等待。找项目难也是造成项目模仿与跟风的一个重要因素。

专利技术得到产业化的关键点在于获得投资方的投资，而可行性报告是双方进行沟通的基础。可行性报告直接影响着投资方对项目的理解与认识，因此，写好可行性报告至关重要。

帮助大家掌握可行性报告的写作方法，我们特编写了本书，对可行性报告的一般写作方法及格式进行了介绍。同时，我们还选取了若干比较具有代表性的可行性报告作为案例，以使读者对可行性报告的写作有直观认识。

内容与形式同等重要。我们编写本书时，着重突出项目的新颖性、可行性以及盈利分析，以简约的语言、清晰的结构对内容进行了介绍。另外，为了保证购买本书的读者能看得懂，我们在介绍报告中的专业技术时，尽量使其通俗化，并且对涉及工业操作与生产的相关内容进行了删减，以便读者能在最短的时间内消化最有价值的部分。

对于工业项目融资计划书的要求与一般格式，我们在附录中进行了列示，以便于读者参考、使用。为了使广大读者了解专利与知识产权方面的相关知识，了解专利市场与技术市场、技术评价的基本情况，我们还收录了近几年来本书主编为《科技日报》等刊物所撰写的特稿。这些文章对上述内容进行了阐述。

在本书的编写过程中，除了本书的主编及编委外，路杰、陈海峰、张含斌、陈程、

周爱群、陈明远、黄汉阳、安步阶也贡献了他们的智慧与劳动。在此向他们表示衷心的感谢。另外，感谢中国水利水电出版社杨光明、张焕强等编辑，他们积极地支持本书的出版并提出了很好的意见，使得本书能够早日呈献在读者面前。需要书中项目的读者可直接与本书编委会联系，电子邮件是：128138@sohu.com、128138@sina.com，编委会将为读者提供积极的帮助。

愿本书能为您的理想插上飞翔的翅膀，使其为您带来创富机遇，更愿本书丰富的资料及蕴含的创新思维给您以启迪。

目 录

主编介绍

前言

上篇 项目可行性报告写作方法与格式

项目可行性报告格式	1
外资项目可行性报告格式	4
工业项目可行性研究报告格式	4

下篇 项目可行性报告案例

潇洒办公商务电话机项目可行性报告	19
多功能电动广告展示屏项目可行性报告	24
多功能发动机底壳项目可行性报告	33
智能高效环保节水型生活用水二次处理机项目可行性报告	38
数字化汽车电路总成项目可行性报告	54
带有音响装置的新式电脑机箱项目可行性报告	62
新式晾晒用衣裤架项目可行性报告	67
税控收款机项目可行性报告	73
基布增强混生复合发泡材料项目可行性报告	88
洗车场一水多用机项目可行性报告	98
高效节能拔杆机项目可行性报告	103
宽幅水田耕整灭茬机项目可行性报告	106

前置式高效节能圆盘开沟机项目可行性报告	109
高效节能植树挖坑机项目可行性报告	112
排毒生肌中药膏项目可行性报告	115
原煤气化燃烧三回程立式锅炉项目可行性报告	121
拔杆粉碎还田机项目可行性报告	129
播种施肥机具项目可行性报告	133
高效节水自动除臭马桶项目可行性报告	136
高保险系数多功能救生衣项目可行性报告	143
关于开办农村秸秆煤气厂的可行性报告	146
可变角度反射式直管形荧光灯具项目可行性报告	152
实体肿瘤锥型散射激光热疗系统项目可行性报告	154
BN-3 汽车自动变光器项目可行性报告	156
彩釉砂和彩釉砂外墙涂料项目可行性报告	158
电子限电保安插座项目可行性报告	160
钢纤维混凝土防盗检查井井盖和雨水口箅子项目可行性报告	162
高效无刷直流电机项目可行性报告	164
机制免烧轻质琉璃瓦项目可行性报告	167
节能环保垃圾发电项目可行性报告	170
磷镍镀层油田管道防腐处理项目可行性报告	173
汽车、摩托车环保节油器项目可行性报告	176
新型无级变速器项目可行性报告	178
秸秆生产隔墙板项目可行性报告	181
附录 1 工业项目融资计划书	183
附录 2 科技成果的评价体系需要实践检验	214
附录 3 普及专利知识是推动企业创新的强大动力	219
附录 4 中国专利事业现状与前景展望	224

上篇 项目可行性报告写作方法与格式

写可行性报告的目的在于使投资方认可项目，使技术项目吸引到投资从而转入产业化生产。而投资方所追求的最终目标是获取最大盈利。所以，以“盈利”为中心，突出项目的可盈利性以及获得盈利的可能性，是可行性报告必不可少的内容。

在写项目可行性报告之前，有许多工作要做。首先一定要对项目本身和影响盈利的客观因素进行充分的了解。其次，务必对相关技术进行详细的检索分析，以对自己项目的特性、周期和优劣势有清晰的了解。

下面就项目可行性报告的写作进行具体介绍。

项目可行性报告格式

一、项目概要说明

1. 项目名称、承办单位、项目负责人、经济负责人等基本情况。
2. 承办单位和科研单位的背景（基本情况和条件）。
3. 建设项目提出的必要性和经济意义：历史状况、发展背景、理由和社会经济意义论述。
4. 可行性研究的依据和范围。

二、市场调查预测和建设规模

1. 市场预测：从市场需求、发展趋势和销售情况预测分析（出口产品也应对国际市场进行预测）。
2. 建设规模。

三、资源情况、建设条件、材料供应及公共设施

1. 资源情况、建设条件。

可行性报告

写作方法案例

2. 原辅材料供应：材料名称、数量、供应地。
3. 动力供应：(1) 电、水、燃料的数量、供应地；(2) 交通运输。

四、项目建设地点的选择和条件

对项目建设地点所需的条件和要求进行阐述。

五、项目的技术方案

1. 技术、工艺：技术、工艺水平，工艺流程、主要技术参数等。
2. 设备、公共设施配套选型及规划设计布置方案。

六、机构设置、生产定员和人员培训

1. 机构设置：组织形式。
2. 生产定员。
3. 人员培训。

七、环境保护和劳动安全

1. 环境保护。
2. 劳动安全。

八、项目实施计划进度

本部分就项目实施进度作出计划安排。

九、投资估算和资金筹措

1. 投资估算

(1) 土地、土建：占地面积、建筑面积及费用；(2) 水电增容：水、电增容数量与费用；(3) 设备与安装费用；(4) 固定资产投资调节税：土建费用的 0%~10%；(5) 建设期贷款利息；(6) 不可预见费用：占总投资 3%~5%；(7) 流动资金；(8) 其他费用：技术转让费、培训费、设计费、咨询费等。

2. 资金筹措

(1) 自筹; (2) 内联外引; (3) 贷款: 贴息贷款、银行贷款。(以上应写出金额大小。)

3. 投资使用计划

对资金的使用作出计划。

十、经济效益和社会效益分析

1. 生产成本(支出)

包括原辅材料费; 水、电、燃料运输、包装费; 人员工资、福利; 房屋、设备折旧费; 维修费; 管理费; 销售费; 流动资金利息; 其他。

2. 利润估算

(1) 销售收入; (2) 生产成本(支出); (3) 增值税 = (销售单价 - 原辅材料费 - 水、电、燃料、运输、包装费) \div 1.17 \times 0.17 (按税率为 17% 计算); (4) 所得税 = (销售收入 - 生产成本 - 增值税) \times 33% = [(1) - (2) - (3)] \times 33%; (5) 纯利润 = (1) - (2) - (3) - (4)。

3. 投资效益分析

(1) 投资利润率: 利润率 = (年利润 \div 总投资) \times 100%; (2) 投资利税率: 利税率 = [(年利润 + 税金) \div 总投资] \times 100%; (3) 产值利润率: 产值利润率 = 年利润 \div 产值 \times 100%; (4) 投资回收期: 静态投资回收期 = 总投资 \div 年利润; 动态投资回收期 = 累计净现金流量的现值开始出现正值年份 - 1 + 上年累计净现金流量现值的绝对值 \div 当年净现金流量现值。

4. 还款计划

5. 分年现金流量

6. 分年损益计算表的资金平衡表

7. 内部收益率

8. 项目的盈亏分析

(1) 盈亏平衡产量 = 年固定成本 \div (销售单价 - 单位可变成本 - 单位现金); (2) 盈亏平衡销售额 = 盈亏平衡产量 \times 销售单价。

可行性报告

写作方法案例

9. 项目敏感性分析

从生产能力利用情况、产品销售价格下降、原材料及动力价格上升等方面进行分析。

十一、项目评价

应从项目投资意义,经济效益和社会效益情况得出项目可行的结论。(简单扼要论述。)

外资项目可行性研究报告格式

一、项目概要说明

1. 合资企业名称,法定地址、宗旨、经营范围和规模。
2. 合资各方名称、注册国家、法定地址和法定代表姓名、职务、国籍(中方要说明主管部门)。
3. 合资企业总投资、注册资本、股本额(自有资金额、合营各方出资比例、出资方式、股本缴付期限)。
4. 合资期限、合资各方利润分配和亏损分担比例。
5. 项目建议书的审批文件。
6. 可行性研究报告负责人名单。
7. 可行性研究报告总的概况、结论、问题和建议。

其余部分与一般项目可行性研究报告的格式相同。

工业项目可行性研究报告格式

(通用于立项报批)

第一部分 项目总论

作为可行性研究报告的首要部分,项目总论要综合叙述研究报告中各部分的主要

问题和研究结论，并对项目的可行与否提出最终建议，为可行性研究的审批提供方便。

一、项目背景

1. 项目名称。
2. 项目的承办单位。
3. 项目的主管部门。
4. 项目拟建地区和地点。
5. 承担可行性研究工作的单位和法人代表。
6. 研究工作依据。
7. 研究工作概况：
 - (1) 项目建设的必要性。
 - (2) 项目发展及可行性研究工作概况。

二、可行性研究结论

在可行性研究中，对项目的产品销售、原料供应、生产规模、厂址、技术方案、资金总额及筹措、项目的财务效益和国民经济、社会效益等重大问题，都应得出明确的结论。可行性研究结论包括：

1. 市场预测和项目规模。
2. 原材料、燃料和动力供应。
3. 厂址。
4. 项目工程技术方案。
5. 环境保护。
6. 工厂组织及劳动定员。
7. 项目建设进度。
8. 投资估算和资金筹措。
9. 项目财务和经济评价。
10. 项目综合评价结论。

可行性报告

写作方法与案例

三、主要技术经济指标表

在总论部分中，可将研究报告中各部分的主要技术经济指标汇总，列出主要技术经济指标表，使审批和决策者对项目全貌有一个综合了解。

四、存在问题及建议

对可行性研究中提出的项目的主要问题进行说明并提出解决的建议。

第二部分 项目背景和发展概况

这一部分主要应说明项目的发起过程、提出的理由、前期工作的发展过程、投资者的意向、投资的必要性等可行性研究的工作基础。为此，须将项目的提出背景与发展概况作系统叙述，说明项目提出的背景，投资理由，在可行性研究前已经进行的工作情况及其成果，重要问题的决策和决策过程等情况。在叙述项目发展概况的同时，应能清楚地提示出本项目可行性研究的重点和问题。

一、项目提出的背景

1. 国家或行业发展规划。
2. 项目发起人以及发起缘由。

二、项目发展概况

项目的发展概况指项目在可行性研究前所进行的工作情况，包括：

1. 已进行的调查研究项目及其成果。
2. 试验试制工作（项目）情况。
3. 厂址初勘和初步测量工作情况。
4. 项目建议书（初步可行性研究报告）的撰写、提出及审批过程。

第三部分 投资的必要性

市场分析与建设规模市场分析在可行性研究中的重要地位在于，任何一个项目，其生产规模的确定，技术的选择，投资估算甚至厂址的选择，都必须在对市场需求情况有了充分了解以后才能决定。而且市场分析的结果，还可以决定产品的价格、销售收入，最终影响到项目的盈利性和可行性。在可行性研究报告中，要详细阐述市场需求预测、价格分析，并确定建设规模。

一、市场调查

1. 拟建项目产出物用途调查。
2. 产品现有生产能力调查。
3. 产品产量及销售调查。
4. 替代产品调查。
5. 产品价格调查。
6. 国外市场调查。

二、市场预测

市场预测是市场调查在时间上和空间上的延续，是利用市场调查所得到的信息资料，根据市场信息资料分析报告的结论，对本项目产品未来市场需求量及相关因素所进行的定量与定性的判断与分析。在可行性研究工作中，市场预测的结论是制订产品方案，确定项目建设规模所必需的依据。

（一）国内市场需求预测

1. 本产品消耗对象。
2. 本产品的消费条件。
3. 本产品更新周期的特点。
4. 可能出现的替代产品。
5. 本产品使用中可能产生的新用途。

（二）产品出口或进口替代分析

可行性报告

写作方法与案例

1. 替代出口分析。
2. 出口可行性分析。

(三) 价格预测

结合以上两点对产品价格进行预测。

三、市场推销战略

在商品经济环境中，企业要根据市场情况，制定合格的销售战略，争取扩大市场份额，稳定销售价格，提高产品竞争能力。因此，在可行性研究中，要对市场推销战略进行研究。

1. 推销方式

- (1) 投资者分成。
- (2) 企业自销。
- (3) 国家部分收购。
- (4) 经销人代销及代销人情况分析。

2. 推销措施

3. 促销价格制度
4. 产品销售费用预测

四、产品方案和建设规模

1. 产品方案

- (1) 列出产品名称。
- (2) 产品规格标准。

2. 建设规模

五、产品销售收入预测

根据确定的产品方案和建设方案和建设规模及预测的产品价格可以估算产品销售收入。

第四部分 建设条件与厂址选择

根据前面部分中关于产品方案与建设规模的论证与建议，在这一部分中按建议的产品方案和规模来研究资源、原料、燃料、动力等需求和供应的可行性，并对可供选择的厂址作进一步技术和经济分析，确定新厂址方案。

一、资源和原材料

1. 资源详述

2. 原材料及主要辅助材料供应

- (1) 原材料、主要辅助材料需要量及供应。
- (2) 燃料动力及其他公用设施的供应。
- (3) 主要原材料、燃料动力费用估算。

3. 需要作生产试验的原料

二、建设地区的选择

选择建厂地区，除须符合行业布局、国土开发整治规划外，还应符合资源、区域地质、交通运输和环境保护等四要素的要求。

- (1) 自然条件。
- (2) 基础设施。
- (3) 社会经济条件。
- (4) 其他应考虑的因素。

三、厂址选择

(一) 厂址多方案比较

1. 地形、地貌、地质的比较。
2. 占用土地情况比较。
3. 拆迁情况的比较。
4. 各项费用的比较。