



四川某元宇宙数字文旅项目可行性研究报告案例

编制单位：北京尚普华泰咨询有限公司

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 11 层

网址：<https://www.sunpul.cn>

第一章 总论

第一节 项目概况

一、项目名称

四川某元宇宙数字文旅项目

二、项目地址

三、项目单位

四、项目提出背景

五、项目定位

六、项目内容

本项目致力打造“未来科技+赛博工业+历史国风”融合的沉浸式数字“平行时空”元宇宙，实现用户数字虚拟人进入，感受沉浸式互动体验，发展新型数字经济产业与文旅场景营销生态模式。

项目元宇宙主要包括以下业态内容：

序号	业态内容	主要功能
1	元宇宙国际活动中心	
2	
3		
4		
5		

七、项目资金使用计划与资金筹措

本项目总投资****万元，其中元宇宙平台开发费用***万元，流动资金****万元。项目资金由合资双方共同出资筹集，其中****万元为自有资金，剩余****万元考虑为银行借款。

序号	项目	金额（万元）
1	元宇宙平台开发费用	

序号	项目	金额（万元）
1.1	美术开发	
1.2	业务开发（客户端+服务器）	
1.3	管理后台（前端+后端）	
1.4	云渲染开发	
1.5	终端部署	
1.6	项目维护	
2	流动资金	
3	总投资	

八、项目实施周期

九、项目经济效益结论

经测算，项目运营期年均可实现营业收入****万元，项目投资所得税后财务净现值为****万元，内部收益率为**%。税后动态投资回收期为**年（不含建设期）。

从财务指标可以看出，项目各项财务指标处于合理状态，项目资金运转能力良好。计算期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，运营期各年现金流入均大于现金流出，累计盈余资金逐年增加，项目具备财务生存能力。

序号	指标	单位	指标	备注
1	总投资	万元		
1.1	固定资产投资	万元		
1.2	流动资金	万元		
2	销售收入	万元		15年平均
3	利润总额	万元		15年平均
4	净利润	万元		15年平均
5	总成本费用	万元		15年平均
6	上缴税金	万元		15年平均
6.1	上缴销售税金及附加	万元		15年平均
6.2	年上缴增值税	万元		15年平均
6.3	年上缴所得税	万元		15年平均
7	财务内部收益率	%		税前
		%		税后
8	静态投资回收期	年		不含建设期，税前
		年		不含建设期，税后

序号	指标	单位	指标	备注
9	动态投资回收期	年		不含建设期，税前
		年		不含建设期，税后
10	财务净现值	万元		税前
		万元		税后

第二节 编制依据及范围

一、编制依据

- 1、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》；
- 2、《“十四五”数字经济发展规划》；
- 3、《金融元宇宙研究白皮书》
- 4、《金融科技发展规划（2022-2025年）》
- 5、《四川省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》；
- 6、《关于促进“互联网+社会服务”发展的意见》；
-

二、编制原则

三、编制范围

第二章 项目背景、必要性及可行性分析

第一节 项目合资双方

第二节 项目建设背景

一、政策背景

元宇宙作为沉浸式的智能科技行业的新兴代表，自然也受到国家层面鼓励和支持。2022年以来，国家及地方政府加紧布局元宇宙产业赛道，密集出台涉及元宇宙、数字经济的相关政策和文件。

1、国家层面政策文件

2023年2月9日，国家标准化管理委员会印发《国家技术标准创新基地申

报指南（2023—2025 年）》。其中提出，“十四五”期间，拟新批准建设领域类创新基地重点聚焦人工智能、量子信息、区块链、数字孪生、操作系统、高端芯片、高端装备、元宇宙、数字乡村、新一代信息技术、数字经济等新兴领域，以及生物技术、新型电力系统、碳达峰碳中和、生命健康、共同富裕、农业高新技术产业等经济社会发展重点领域。

2022 年 5 月 22 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》。《意见》提出，到“十四五”时期末，基本建成文化数字化基础设施和服务平台，形成线上线下融合互动、立体覆盖的文化服务供给体系。到 2035 年，建成物理分布、逻辑关联、快速链接、高效搜索、全面共享、重点集成的国家文化大数据体系，中华文化全景呈现，中华文化数字化成果全民共享。其中，要发展数字化文化消费新场景，大力发展线上线下一体化、在线在场相结合的数字化文化新体验。

.....

2、地方层面政策文件

2021 年 3 月 16 日，四川省人民政府印发《四川省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，提出推动经济社会数字化发展，建设数字四川。积极推动现代服务业数字化转型，构建线上线下联动服务网络，大力培育智能零售、平台经济等新模式新业态。高水平建设国家数字经济创新发展试验区，支持成都以智能化生产和社会化应用为重点，开展数字产业集聚发展模式创新、新型基础设施试验验证、超大城市智慧治理。鼓励区域中心城市和数字产业基础较好的地区聚焦智能制造、数字文旅、数字康养等特色优势领域开展试验。

.....

二、经济背景

三、社会背景

四、技术背景

第三节 项目建设必要性

一、响应国家和地方政府政策号召

世界主要发达经济体均将元宇宙视为新一轮促进经济发展的重要引擎。美国、韩国、日本等发达国家均将元宇宙视为强化产业竞争力的关键因素之一，把元宇宙研究和推进计划提高到国家战略层面。随着我国经济发展进入新常态，为响应大众创业、万众创新号召，推进国家数字经济转型升级，中央、四川省政府也纷纷出台了多项针对元宇宙、数字经济的政策，积极推动产业发展。

项目由建设数字元宇宙平台，是响应国家及地方政策布局元宇宙产业，形成数字经济发展新动能的需要。

二、构建元宇宙创新产业生态圈，培育元宇宙特色产业

三、打造成西南地区元宇宙核心节点城市

四、实现公司平台化产业升级，延伸业务链条

五、以文化链接科技，推进片区有机更新

六、数字经济发展前景良好，有利于国有资本做强、做优、做大

第三章 项目所在行业市场分析

第一节 元宇宙行业定义及发展历程

一、概念界定

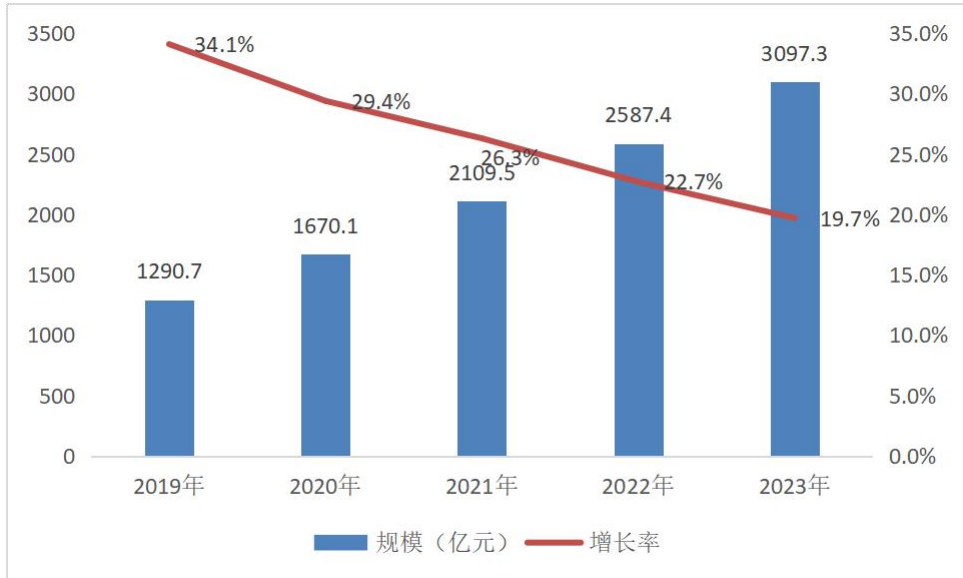
二、行业发展阶段

第二节 全球元宇宙行业发展现状

第三节 国内元宇宙行业发展现状

一、元宇宙运算技术支撑产业：云计算

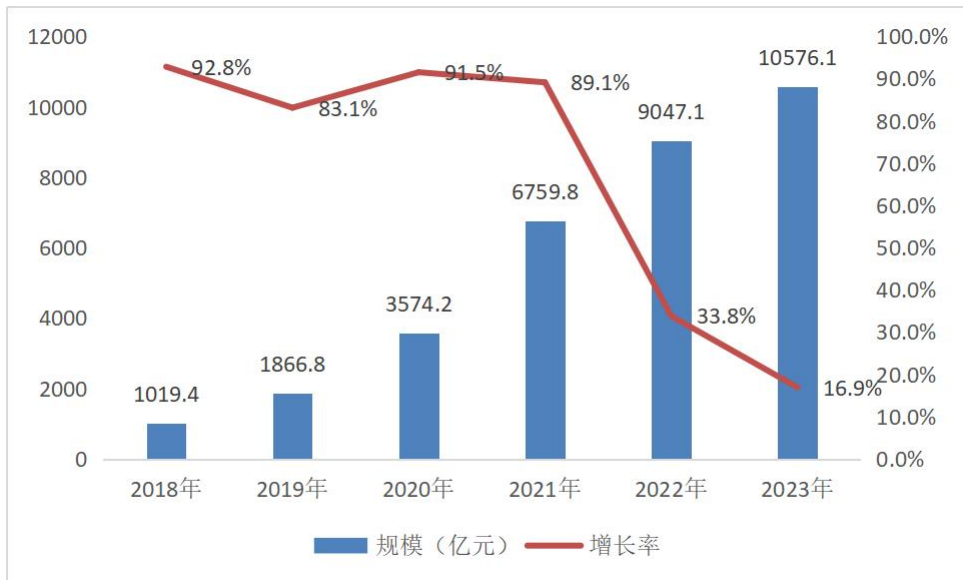
数据显示，2021年中国云计算产业规模达2109.5亿元，增长率为26.3%，预计2023年中国云计算产业规模可突破3000亿元。业内认为，中国云计算产业发展能为中国元宇宙的发展提供良好的算力基础。



数据来源：国务院发展研究中心、艾媒数据中心

二、元宇宙认证机制支撑产业：区块链

数据显示，从2017年到2021年，中国区块链支出增长了约12.8倍，期间增速较快，但随着行业整顿，预计2022年增速有所下降，到2023年支出规模可突破1万亿。业内认为，区块链技术是元宇宙行业认证机制的基础，区块链行业的发展将为元宇宙独立的经济系统构建提供支撑。



三、元宇宙交互技术支撑产业：VR 和 AR

四、元宇宙应用场景支撑产业：人工智能技术

五、元宇宙网络环境支撑产业：5G 网络

第四节 元宇宙行业发展趋势

- 一、元宇宙概念驱动互联网行业进入全新发展阶段
- 二、带来更多的变现机会和创新商业模式
- 三、创造更多的工作机会
- 四、更多的生活场景进入元宇宙虚拟世界

第五节 元宇宙行业发展预测

- 一、有利政策驱动元宇宙底层技术不断完善
- 二、设备的发展与升级
- 三、AR/VR 内容的积累和可持续的创造模式
 随
- 四、内容消费需求变动
- 五、用户的虚拟世界生活习惯

第四章 项目区位条件分析

第一节 项目选址地点

第二节 项目区位条件

- 一、地理位置
- 二、地形地貌
- 三、区位交通
- 四、基础设施
- 五、经济发展

第三节 区域文化建设规划

一、文化精粹

二、文化建设思路策略

第五章 项目实施方案

第一节 项目实施内容

一、项目定位

二、项目业态内容

三、项目业态内容

四、项目商业模式

第二节 项目运营规划

第三节 项目技术架构

一、基础技术架构

三、服务器技术架构

四、云渲染

第六章 组织筹划和进度计划

第一节 项目组织管理

一、项目实施管理

二、资金与信息管理

第二节 项目实施及运行管理

一、项目的后期管理

二、项目建成后管理

三、劳动定员

1、定员依据

- (1) 项目正常运营的实际需求员工数目；
- (2) 完成项目后，各项业务开展所需要的管理人员；
- (3) 参照项目员工管理制度和出勤情况。

2、劳动定员

根据项目运营模式，项目公司人员主要对平台经营进行统筹管理，主要委托进行后续运营。项目运营后合资公司需要员工*人。

图表 30：项目劳动定员构成

序号	岗位	劳动定员（人）
1	管理人员	
2	财务人员	
3	业务人员	
4	合计	

第三节 项目实施进度

第七章 项目资金使用计划与财务效益分析

第一节 项目资金使用计划

一、资金使用计划

二、资金筹措

第二节 财务评价依据

1、遵循的有关法规

- (1) 企业财务通则；
- (2) 所得税及其他有关税务法规；
- (3) 本项目财务评价依据国家发展改革委、建设部联合发布的《建设项目

经济评价方法与参数》（第三版）规定的评价原则与评价方法进行，并根据项目实际情况进行评价。评价中采用动态与静态分析相结合，以动态分析为主。

- （4）投资项目经济评估指南；
- （5）其他有关法规文件及相关资料。

2、基础数据和说明

第二节 收入及税金测算

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

一、财务内部收益率 **FIRR**

二、财务净现值 **FNPV**

三、项目投资回收期 **Pt**

第六节 项目盈亏平衡分析

第七节 财务分析结论

第八章 社会效益分析

第一节 社会效益

一、对居民收入的影响

二

三、对不同利益群体的影响

四、对当地基础设施、服务容量的影响

第二节 互适性分析

互适性主要是指项目建设能否为当地的社会环境、人文条件所接纳，以及当

地政府、居民支持项目建设与实施的程度、项目与当地社会环境的互相适应关系。

通过本项目带动经济发展，提供了直接、间接的就业机会。项目实施为当地居民增加收入、生活水平提高奠定了基础，使社会、经济事业进入良性的循环轨道，加速当地小康社会的建设进程。项目具有良好的社会效益和经济效益。

社会对项目的适应性和可接受程度分析见下表。

序号	社会因素	适应程度	可能出现的问题	措施建议
1	不同利益群体			
2	当地组织机构			
3	当地技术文化条件			

第三节 社会风险分析

第四节 社会效益分析结论

第九章 风险分析

第一节 项目主要风险因素分析及应对

一、政策风险

二、平台开发实施风险

在项目的开发实施过程中，成本价格的变动，将造成项目投资的变动；同时供应商的选择可能带来一定的质量缺陷或工期的延误，存在系统平台无法按计划完成开发并投入运营的风险。

防范措施：

1、在项目平台开发单位招标要求，以及后续合同条款中，应注意对项目款项支付条件、中标单位责任的约定，若平台开发质量、效果达不到运营条件，应由中标单位承担违约责任。若项目平台无法按计划投入运营，届时公司由股东会决议清算解散。

2、做好项目的前期决策论证工作，采用市场公开招标的方式选择供应商，

实施质量监督管理，严把质量关，同时在保证开发质量的前提下，尽量节约成本，加快实施进度。

三、市场竞争风险

四、收益不达预期风险

第二节 项目风险分析结论

第十章 项目可行性研究结论及建议

第一节 项目可行性研究结论

第二节 项目可行性研究建议

尚普华泰咨询各地联系方式

北京总部：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 11 层

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 15130178036

山东分公司：山东省济南市历下区东环国际广场 A 座 11 层

联系电话：0531-61320360 13678812883

天津分公司：天津市和平区南京路 189 号津汇广场二座 29 层

联系电话：022-87079220 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：025-58864675 18551863396

上海分公司：上海市浦东新区商城路 800 号斯米克大厦 6 层

联系电话：021-64023562 18818293683

陕西分公司：陕西省西安市高新区沣惠南路 16 号泰华金贸国际第 7 幢 1

单元 12 层

联系电话：029-63365628 15114808752

广东分公司：广东省广州市天河区珠江新城华夏路 30 号富力盈通大厦

41 层

联系电话：020-84593416 13527831869

深圳分公司：深圳市福田区金田路 3038 号现代国际大厦 11 栋 11 层

联系电话：0755-23480530 18566612390

重庆分公司：重庆市渝中区民族路 188 号环球金融中心 12 层

联系电话：023-67130700 18581383953

浙江分公司：浙江省杭州市上城区西湖大道一号外海西湖国贸大厦 15 楼

联系电话：0571-87215836 13003685326

湖北分公司：湖北省武汉市汉口中山大道 888 号平安大厦 21 层

联系电话：027-84738946 18163306806