

بسمه تعالی
وزارت تعاون
معاونت طرح و برنامه
دفتر امور اقتصادی و تسهیلات بانکی

به ظرفیت ۵۰۰ تن

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح:

موضوع طرح: تولید و بسته بندی آجیل و خشکبار

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت صنایع و معادن

ظرفیت اسمی تولیدات: ۵۰۰ تن

نوع تولیدات: انواع خشکبار بسته بندی شده

تعداد شاغلین: ۱۲ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۳۵۴۴.۳۳ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۱۸۰۳.۵۶ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۱۷۴۰.۷۷ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۱۲۸۵۳.۷۵ میلیون ریال

سود ویژه: ۸۵۴.۴۲ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۲.۰ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۴۹.۴٪ درصد

Protective

. Promotive

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۲۰۰

۲-۱- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری	۲۰۰۰	۵۰۰۰۰	۱۰۰
۲	حصارکشی	۲۵۰	۱۵۰۰۰۰	۳۸
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۸۰۰	۲۰۰۰۰۰	۱۶۰
	جمع	-	-	۲۹۸

۳-۱- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه	۲۰۰	۱۱۰۰۰۰۰	۲۲۰
۲	انبار محصول	۱۵۰	۱۱۰۰۰۰۰	۱۶۵
۳	سالن تولید	۲۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۳۰۰
۴	آزمایشگاه	۳۰	۱۵۰۰۰۰۰	۴۵
۵	اداری و رفاهی	۶۰	۱۲۰۰۰۰۰	۷۲
۶	نگهبانی	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰
	جمع	۷۱۰	-	۸۲۲

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب و صب تابلو و ترانس و کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۲۵ کیلووات	۳۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله کشی و ...)	۰.۷۵ اینچ	۱۰
۳	تاسیسات گرمایش و سرمایش		۱۰
۴	منبع سوخت	دو هزار لیتری	۸
۵	تجهیزات اطفای حریق		۸
	جمع		۶۶

۱-۵- ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی :

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	دستگاه بسته بندی گرانول ۲۰ تا ۱۰۰۰ گرمی (۲۰ تا ۶۰ بسته در دقیقه)	۱	۸۰۰۰۰۰۰	۸۰
۲	گردگیر	۱	۳۰۰۰۰۰	۳
۳	بوجاری و الواتور	۱	۲۸۰۰۰۰۰	۲۸
۴	خشک کن و برشته کن	۱	۴۰۰۰۰۰	۴
۵	کمپرسور و نمک پاش	۱	۹۰۰۰۰۰	۹
۶	تابه برقی	۱	۴۰۰۰۰۰	۴
۷	نوارنقاله	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰
	جمع	-	-	۱۴۸

۶-۱- وسایل نقلیه و وسایل حمل و نقل داخل کارخانه:

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۹۰۰۰۰۰۰	۹۰
۲	چرخ دستی	۱	۷۵۰۰۰۰	۰.۷۵
	جمع	-	-	۹۰.۷۵

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی- فایل- گوشی تلفن و ...)	۱۲
۲	لوازم آشپزخانه	۵
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۵
	جمع	۲۲

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۲۵
۲	اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها	۲۰
۳	آموزش	۱۰
۴	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۰
	جمع	۷۵

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۱۱۱۹.۵
۳	تاسیسات	۶۶
۴	وسایط نقلیه	۹۰.۷۵
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۸.۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۲
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۸۲.۳۱
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۷۵
	جمع	۱۸۰۳.۵۶

۲- هزینه های جاری طرح:

۲-۱- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح	مصرف سالیانه (تن)	هزینه واحد		هزینه کل (میلیون ریال)
			ریالی (هزار ریال)	ارزی (دلار)	
۱	پسته	۴۰	۳۵۰۰۰		۱۴۰۰
۲	نخود خام	۳۰	۹۶۰۰		۲۸۸.۰
۳	تخمه کدو	۹۰	۲۰۰۰۰		۱۸۰۰
۴	تخمه جابونی	۵۰	۲۰۰۰۰		۱۰۰۰.۰
۵	تخمه آفتابگردان	۱۳۰	۱۶۰۰۰		۲۰۸۰
۶	فندق	۲۵	۵۵۰۰۰		۱۳۷۵.۰
۷	نمک	۱۲	۳۰۰		۳.۶
۸	جوهر لیمو	۱.۵	۱۲۰۰۰		۱۸.۰
۹	بادام زمینی	۱۲۵	۱۷۰۰۰		۲۱۲۵
۱۰	سلوفون (و چاپ)	۴	۱۳۵۰۰		۵۴
۱۱	کیسه ده کیلویی (عدد)	۵۰۰۰۰	۰.۲		۱۰
	جمع				۱۰۱۵۳.۶

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر طرح	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸
۲	کارمند مالی و اداری	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۳	انباردار	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۴	نگهبان و سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۴	-	۱۳۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۲۲۴.۴

۳-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مسئول فنی	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	کارگر ماهر	۲	۲۲۰۰۰۰۰	۵۲.۸
۳	کارگر ساده	۴	۱۸۰۰۰۰۰	۸۶.۴
۴	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۸	-	۱۹۹.۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۳۳۸.۶۴

۵۶۳.۰۴

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل : تولیدی + غیر دولتی

۴-۲- هزینه سوخت و انرژی:

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	نفت سفید	لیتر	۶۰۰۰	۲۰۰	۱.۲
۲	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴.۸
۳	برق	کیلووات ساعت	۵۰۰۰۰	۲۰۰	۱۰
۴	آب	متر مکعب	۲۰۰۰	۱۵۰۰	۳
۵	روغن واسکازین	لیتر	۵۰	۱۰۰۰۰	۰.۵
	جمع		-	-	۱۹.۵

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	محوطه سازی و ساختمانها	۱۱۱۹.۵	۱۱۱.۹۵	۱۰	۲۲.۳۹	۲
۲	تاسیسات و تجهیزات	۶۶	۷.۹۲	۱۲	۳.۳	۵
۳	وسایط نقلیه	۹۰.۷۵	۱۸.۱۵	۲۰	۹.۰۷۵	۱۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۸	۱۴.۸	۱۰	۷.۴۰	۵
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۲	۴.۴	۲۰	۲.۲	۱۰
	جمع		۱۵۷.۲۲	-	۴۴.۳۷	-

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۱۵۳.۶۰
۲	حقوق و دستمزد	۵۶۳.۰۴
۳	سوخت و انرژی	۱۹.۵۰
۴	تعمیر و نگهداری	۴۴.۳۷
۵	استهلاک	۱۵۷.۲۲
۶	پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴)	۵۳۹.۰۳
	جمع	۱۱۴۷۶.۷۵

۶-۲- جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید:

ردیف	شرح	هزینه		هزینه ثابت		هزینه متغیر	
		(هزار ریال)	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۱۵۴	۰	۰	۰	۱۰۱۵۴	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۵۶۳	۷۰	۳۹۴	۳۰	۱۶۹	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۲۰	۲۰	۴	۸۰	۱۶	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۴۴	۲۰	۹	۸۰	۳۵	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۱۲۹	۰	۰	۱۰۰	۱۲۹	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه(دو در هزار سرمایه ثابت)	۴	۱۰۰	۴	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۵۳۹	۳۵	۱۸۹	۶۵	۳۵۰	۶۵
۸	استهلاک	۱۵۷	۱۰۰	۱۵۷	۰	۰	۰
	جمع	۱۱۶۰۹	-	۷۵۶	-	۱۰۸۵۳	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۱۶۹۲.۲۷
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۴۸.۵۰
	جمع	۱۷۴۰.۷۷

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۱۷۲۸.۵۶
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۷۵.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۱۷۴۰.۷۷
	جمع	۳۵۴۴.۳۳

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } 158862.74 = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا:

شرح	مقدار (بسته)	ارزش واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
پسته در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۴۳۰۰۰	۴۴۰۰۰	۱۸۹۲
نخودچی در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۳۳۰۰۰	۱۰۵۰۰	۳۴۶.۵
تخمه کدو در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۹۸۵۰۰	۲۴۰۰۰	۲۳۶۴
تخمه جابونی در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۵۵۰۰۰	۲۴۰۰۰	۱۳۲۰
تخمه آفتابگردان در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۱۴۳۰۰۰	۱۸۵۰۰	۲۶۴۵.۵
فندق در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۲۶۰۰۰	۶۷۰۰۰	۱۷۴۲
بادام زمینی در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۱۳۷۵۰۰	۱۸۵۰۰	۲۵۴۳.۷۵
کل در آمد فروش			۱۲۸۵۳.۷۵

محاسبه نقطه سر به سر:

$$\text{درصد } 37.8\% = 100 \times \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر:

$$\text{میلیون ریال } 4858.19 = \frac{\text{هزینه ثابت}}{1 - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه:

$$\text{میلیون ریال } 1244.86 = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه:

$$\text{سود ناویژه: } 1244.86 \text{ میلیون ریال}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$- \text{حقوق و دستمزد پرسنل اداری} \quad 224.40 \text{ میلیون ریال}$$

$$- \text{هزینه های اداری و فروش} \quad 128.54 \text{ میلیون ریال}$$

سود عملیاتی :	۸۹۱.۹۲	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:		
- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)	۳۷.۵۰	میلیون ریال
- سود ویژه قبل از کسر مالیات	۸۵۴.۴۲	میلیون ریال

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۴۹.۴\% \quad \text{درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۲.۰ \quad \text{سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

$$\text{ارزش افزوده ناخالص} = (\text{تعمیر و نگهداری} + \text{سوخت و انرژی} + \text{مواد اولیه و بسته بندی}) - (\text{فروش کل})$$

۲۶۳۶.۲۹ میلیون ریال

$$\text{ارزش افزوده خالص} = (\text{استهلاک قبل از بهره برداری} + \text{استهلاک داراییها}) - (\text{ارزش افزوده ناخالص})$$

۲۴۴۱.۵۷ میلیون ریال

$$\text{درصد} = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = ۲۰.۵\%$$

$$\text{درصد} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۱۹.۰\%$$