

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

طرح توجیهی تولید بشکه فلزی

خلاصه طرح :

صنعتی

موضوع طرح :

سازمان صنایع و معادن استان

دستگاه صادرکننده مجوز :

۱۵۰۰ تن

ظرفیت اسمی تولیدات :

تولید بشکه فلزی

نوع تولیدات :

۱۸ نفر

تعداد شاغلین :

مشخصات سرمایه گذاری طرح : (ارقام به میلیون ریال)

۵۲۵۵ میلیون ریال

- سرمایه گذاری کل طرح :

۳۴۶۳ میلیون ریال

- سرمایه گذاری ثابت :

۱۷۹۲ میلیون ریال

- سرمایه در گردش :

۱۳۸۰۰ میلیون ریال

درآمد سالیانه:

۱۲۵۲/۸ میلیون ریال

- سود ویژه :

۳سال

دوره بازگشت سرمایه :

۳۶/۲٪

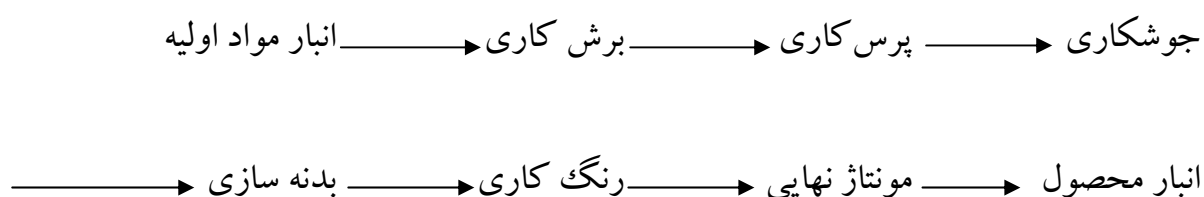
نرخ بازدهی سرمایه :

مقدمه

هدف از اجرای این طرح تولید شبکه فلزی به منظور حمل و صادرات انواع محصولات نفتی و واحدهای تغلیظ قیر و رنک می باشد. طرح مذکور در کلیه نقاط ایران قابل اجرا بوده امکان اشتغال ۱۸ نفر را فراهم خواهد آورد.

طرح فوق‌الذکر توسط افراد جویای کاری که در مراکز فنی و حرفه‌ای در زمینه جوشکاری، برش کاری، آموزش دیده‌اند قابل اجرا می‌باشد. از سویی دیگر به دلیل عدم ارزبری و تأمین کلیه ماشین آلات و مواد اولیه در داخل کشور دارای توجیحات اقتصادی، فنی و مالی مناسب خواهد بود. ظرفیت تولید سالانه ۱۵۰۰ تن که با احتساب اینکه وزن هر شبکه به طور متوسط ۲۵ کیلوگرم باشد به تعداد ۶۰۰۰۰ عدد شبکه در سال خواهد بود.

دیاگرام خط تولید انواع بشکه های فلزی



۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱: زمین محل اجرای طرح :

متراژ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۴۰۰۰	۶۰۰۰۰	۲۴۰

۱-۲- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۴۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۴۰
۲	حصار کشی	۶۲۰	۲۰۰۰۰۰	۱۲۴
۳	فضای سبز، خیابان کشی	۸۰۰	۵۰۰۰۰۰	۴۰
	جمع			۲۰۴

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۶۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۶۰۰
۲	انبار مواد اولیه	۳۰۰	۸۰۰۰۰۰	۲۴۰
۳	انبار محصول	۲۰۰	۸۰۰۰۰۰	۱۶۰
۴	ساختمان اداری، نمازخانه و سرویس ها	۱۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰
۵	نگهبانی و سرایداری	۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۶۰
	جمع	۱۲۵۰		۱۱۸۰

۴-۱: تأسیسات و تجهیزات :

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب و نصب تابلوها و ترانس و کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۱۰۰ کیلو وات	۱۲۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و ...)	سه چهارم اینچ	۱۵
۳	وسایل سرمایش و گرمایش جهت سالنها و ساختمان اداری و نگهبانی	شامل بخاری صنعتی و خانگی و کولر آبی ۵۰۰۰ و ۷۰۰۰	۶۰
۴	سیستم اطفاء حریق و ایمنی	شبکه آتش نشانی با پمپهای مربوطه و شیرهای مخصوص و جعبه آتش نشانی و کپسولهای پودر گاز ۶ و ۱۲ کیلویی	۲۰
۵	کمپرسور هوا		۱۵
۶	خرید خط تلفن		۲
۷	تانکر ذخیره سوخت	۵۰۰۰ لیتری با ورق سیاه و پایه زمینی	۵
	جمع		۲۳۷

۵-۱- 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 لبه برگردان	۲	۱۵۰۰۰۰۰۰	۳۰
۲	دستگاه جوش نواری	۱	۲۷۰۰۰۰۰۰	۲۷۰
۳	نقطه جوش	۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
۴	خط زن	۲	۷۰۰۰۰۰۰	۱۴
۵	سیستم پاشش رنگ (دستی)	۱	۸۸۰۰۰۰۰۰	۸۸
۶	نوار نقاله	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
۷	نورد هیدرولیک (به طول سه متر و ضخامت ۵ میلی متر)	۱	۸۵۰۰۰۰۰۰	۸۵
۸	نورد هیدرولیک (به طول سه متر و قدرت برش ۵ میلی متر)	۱	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵
۹	پرس کشتی	۱	۱۵۶۰۰۰۰۰۰	۱۵۶
۱۰	پرس ضربه ایی (۵۰ یا ۸۰ تنی)	۱	۵۴۰۰۰۰۰۰	۵۴
۱۱	جرثقیل سقفی	۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵
۱۲	هزینه نصب و راه اندازی			۳۰
	جمع			۸۳۷

٦-١: وسایط نقلیه و وسایل حمل و نقل داخل کارخانه :

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
١	وانت نیسان	١	٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠
٢	لیفتراک برقی	١	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥
٣	وسایل حمل و نقل داخل کارخانه			٢٠
	جمع	٢		١٤٥

٧-١: تجهیزات اداری و کارگاهی :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
١	لوازم اداری (میز - صندلی - فایل - گوشی تلفنی، کامپیوتر، فکس و ...)	٢٥
٢	لوازم و ابزار آلات	٥
٣	لوازم آشپزخانه	١٥
	جمع	٤٥

۸-۱: هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱-	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۱۰
۲-	اخذ جواز تأسیس و سایر مجوزها	۵
۳-	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۸
۴-	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه - سوخت و انرژی و دستمزد)	۳۷۲
	جمع	۴۱۵

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۴۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۱۳۸۴
۳	تأسیسات و تجهیزات	۲۳۷
۴	وسایط نقلیه	۸۳۷
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۵
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۵
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۴۱۵
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۱۶۰
	جمع	۳۴۶۳

۲- هزینه های جاری طرح :

۲- ۱: مواد اولیه و بسته بندی :

ردیف	مواد اولیه و بسته بندی	مصرف سالیانه	هزینه واحد		هزینه کل (میلیون ریال)
			ریالی	ارزی	
۱	ورق سیاه ۰/۷ الی ۲	۱۵۰۰ تن	۵۰۰۰۰۰۰		۷۵۰۰
۲	درب بشکه	۶۲۵۰۰ عدد	۱۵۰۰۰		۹۳۷
۳	رنگ روغن	۶۲۰۰ کیلو	۲۵۰۰۰		۱۵۵۰
۴	لوازم مصرفی				۱۳
	جمع				۱۰۰۰۰

۲-۲: حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی :

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر عامل	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
۲	مسئول فروش و بازاریاب	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	کارمند اداری	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۴	راننده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
۵	کارگر خدماتی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۶	نگهبان و تلفنچی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۷		۲۰۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۲۰٪ جمع حقوق)			۱۴۲/۸
	جمع کل			۳۴۶/۸

۲-۲: حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی :

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر فنی کارخانه	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
۲	سرپرست کارگاه و تکنسین فنی	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	جوشکار	۲	۳۰۰۰۰۰۰	۷۲
۴	کارگر خط تولید	۵	۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰
۵	کارگر ماهر خط تولید	۲	۲۵۰۰۰۰۰	۶۰
	جمع	۱۱		۳۳۰
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۲۰٪ جمع حقوق)			۲۳۱
	جمع کل			۵۶۱

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

پرسنل تولیدی + پرسنل غیرتولیدی

$$۳۴۶/۸ + ۵۶۱ = ۹۰۷/۸$$

۴-۲: هزینه سوخت و انرژی :

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۲۰۰۰۰۰	۱۳۰۰	۲۶۰
۲	آب مصرفی	مترمکعب	۳۰۰۰	۵۰۰	۱/۵
سوخت مصرفی :					
۳	گازوئیل	لیتر	۶۰۰۰	۲۵۰	۱/۵
۴	بنزین	لیتر	۵۰۰۰	۸۰۰	۴
۵	روغن و اسکارین	لیتر	۳۰۰	۱۰۰۰	۳
	جمع				۲۷۰

۵-۲: استهلاک و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)		استهلاک	
		درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	ساختمان	۱۰	۱۳۸/۴	۲	۲۷/۷
۲	تأسیسات	۱۲	۲۳۷	۵	۱۱/۸
۳	وسایط نقلیه	۲۰	۱۴۵	۱۰	۱۴/۵
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۱۰	۸۳۷	۵	۴۱/۸
۵	تجهیزات اداری	۲۰	۴۵	۱۰	۴/۵
	جمع		۲۶۴۸		۱۰۰/۳

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۰۰۰
۲	حقوق و دستمزد	۹۰۷/۸
۳	سوخت و انرژی	۲۷۰
۴	تعمیر و نگهداری	۱۰۰/۳
۵	استهلاک	۲۸۸/۶
۶	پیش بینی نشده	۵۷۸/۳
	جمع	۱۲۱۴۵

۵-۲- جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید :

ردیف	شرح	هزینه		هزینه ثابت		هزینه متغیر	
		(میلیون ریال)	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰۰۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۵۶۱	۷۰	۳۹۲/۷	۷۰	۳۰	۱۶۸/۳
۳	سوخت و انرژی	۲۷۰	۲۰	۵۴	۲۰	۸۰	۲۱۶
۴	تعمیر و نگهداری	۱۰۰/۳	۲۰	۲۰	۲۰	۸۰	۸۰/۳
۵	هزینه اداری و فرش (۱٪ فروش)	۱۰۸	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰۸
۶	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۷	۱۰۰	۷	۱۰۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۵۵۰	۳۵	۱۹۲/۵	۳۵	۶۵	۳۵۷/۵
۸	استهلاک	۲۸۸/۶	۱۰۰	۲۸۸/۶	۱۰۰	۰	۰
	جمع	۱۱۸۸۴/۹	۰	۹۵۴/۸	۰	۰	۱۰۹۳۰/۱

سرمایه در گردش :

هزینه کل (هزار ریال)	شرح	ردیف
۱۶۶۷	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۱
۱۲۵	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۲
۱۷۹۲	جمع	

جدول سرمایه گذاری

جمع (میلیون ریال)	هزینه های طرح
۳۴۶۳	سرمایه گذاری ثابت
۱۷۹۲	سرمایه در گردش
۵۲۵۵	جمع

۳- قیمت تمام شده هر واحد تولید :

$$\text{قیمت تمام شده} = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \frac{11884900000 \text{ (ریال)}}{1500000 \text{ (کیلو)}} = 7923$$

ریال

با احتساب اینکه وزن هر شبکه به طور متوسط ۲۵ کیلوگرم باشد، درصد ظرفیت تعداد ۶۰۰۰۰ عدد شبکه تولید خواهد شد و بهاء تمام شده هر شبکه ۱۹۸۰۰۰ ریال خواهد بود

۴- قیمت فروش کالا :

قیمت فروش کالا براساس متوسط قیمت کالای مشابه در بازار در نظر گرفته شود .

قیمت فروش هر شبکه حداقل ۲۳۰۰۰۰ ریال

میلیون ریال $60000 \times 230000 = 13800$

- محاسبه نقطه سر به سر :

$$\text{درصد نقطه سر به سر} = \frac{954/8}{13800 - 10930/1} = \frac{954/8}{28670/1} = 33/2\%$$

هزینه ثابت تولید $\times 100 =$ هزینه متغیر تولید - فروش

- میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$1 - \frac{\text{هزینه ثابت}}{\text{هزینه متغیر}} = 1 - \frac{954/8}{10930/1} = 4546/6$$

فروش کل 13800

سود ناویژه :

سود ناویژه = هزینه های تولید سالیانه - فروش سالیانه

$$۱۳۸۰۰ - ۱۱۸۸۴/۹ = ۱۹۱۵/۱$$

محاسبه سود ویژه

سود ناویژه ۱۹۱۵/۱

کسر می شود : هزینه های عملیاتی شامل :

- حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۳۴۶/۸)

- هزینه اداری و فروش (۱۰۸)

سود عملیاتی ۱۴۶۰/۳

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل :

- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۲۰۷/۵)

سود ویژه قبل از کسر مالیات ۱۲۵۲/۸

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = \frac{۱۲۵۲/۸}{۳۴۶۳} = ۳۶/۲\%$$

- دوره برگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = \frac{۳۴۶۳}{۱۲۵۲/۸} = \text{سال } ۳$$

ارزش افزوده ناخالص :

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

$$(۱۳۸۰۰) - \{ (۱۰۰۰۰ + ۲۷۰ + ۱۰۰/۳) \} = ۳۴۲۹/۷$$

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

$$(۳۴۲۹/۷) - \{ (۲۸۸/۶ + ۴۱۵) \} = ۲۷۲۶/۱$$

$$\text{نسبت افزوده ناخالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{۳۴۲۹/۷}{۱۳۸۰۰} = ۰/۲۵$$

$$\text{نسبت افزوده خالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{۲۷۲۶/۱}{۱۳۸۰۰} = ۰/۲$$