

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

طرح توجیهی تراشکاری و قالب سازی و قطعه سازی
و ماشین کاری خودرو

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : تراشکاری و قالب سازی و قطعه سازی خودرو

نوع تولیدات : بوش خودروهای سنگین + دستگاه اره لنگ + انواع قالب

تعداد شاغلین : ۱۴ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۲۴۹۰/۵

سرمایه گذاری ثابت : ۲۳۲۹/۳

سرمایه در گردش : ۸۴/۵

درآمد سالیانه : ۲۰۰۰

سود ویژه : ۵۵۷

دوره بازگشت سرمایه : ۵۰ ماه

نرخ بازدهی سرمایه : ۲۴٪

مقدمه :

اهداف نظام جمهوری اسلامی ایران از اعطای تسهیلات اشتغال‌لزای بخش تعاونی:

۱. فراهم آوردن زمینه‌های اشتغال بیشتر با ایجاد انگیزه‌های مناسب و حمایت و

تشویق سرمایه‌گذاری کارآفرینی و توسعه فعالیت‌های اشتغال‌زا.

۲. اهتمام به موضوع جوانان و ایجاد زمینه‌های مساعد برای پیشرفت معنوی و علمی و

مسئولیت و تلاش برای رفع دغدغه‌هایی از قبیل ازدواج و آینده‌شغلی.

۳. گسترش زمینه فعالیت مخترعان و مبتکران و پژوهشگران از طریق گسترش بازار

محصولات دانایی محور و تجاری‌سازی دستاوردهای پژوهشی.

۴. گسترش عدالت اجتماعی و توسعه روش بر دانش.

۵. فراهم آوردن زمینه اشتغال فارغ‌التحصیلان دانشگاه‌ها و مراکز علمی و فنی و

حرفه‌ای .

۶. فراهم آوردن زمینه انجام فعالیت‌های مربوط به دولت توسط بخش تعاونی در راستای

کاهش تصدی‌گری دولت .

۷. اهتمام در جهت تحقق اهداف برنامه‌های چهارم و پنجم توسعه اقتصادی و چشم‌انداز

توسعه (افزایش سهم تعاون در اقتصاد ملی از ۵٪ به ۲۵٪)

۸. حمایت از نو آفرینی که در زمینه روشهای تولید توسط مبتکران انجام می شود.

۹. حمایت از نو آوریها و فعالیت هایی که محصولات و خدمات جدیدی را ارائه می دهد

۱۰. اهتمام در جهت تحقق اهداف سند توسعه استان و سند توسعه بخشی استان .

۱۱. اهتمام در جهت تحقق سند توسعه شهرستان و نتایج پژوهشهایی که در زمینه

توسعه شهرستان ها و یا مزیت های نسبی آنها انجام گرفته است .

۱۲. حمایت از کار آفرینان و سرمایه گذاران برجسته در جهت تشویق سرمایه گذاری

کلان در استان .

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۵۰۰	۳۰۰۰۰۰	۷۵۰

۱-۲- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۲۵۰۰	۲۰۰۰	۵
۲	حصار کشی	۴۵۰	۱۲۰۰۰۰	۵۴
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۸۰۰	۴۳۰۰۰	۳۴/۴
	جمع			۹۴/۴

۱-۳- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۳۰۰	۹۰۰۰۰۰	۲۷۰
۲	انبارها	۱۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۵۰	۱۰۰۰۰۰۰	۵۰
۴	نمازخانه	۳۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۰
۵	آزمایشگاه			
۶	نگهبان وسرایدار	۵۰	۹۰۰۰۰۰۰	۴۵
	سایر			
	جمع			۴۹۵

ساختمان و محوطه سازی = ۴۹۵ + ۹۴/۴ = ۴۸۹/۴

۴-۱: تاسیسات و تجهیزات :

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب نصب تابلوها و ترانس کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۶۰ Kw	۹۵
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و...)		۸
۳	گاز رسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و...)		
۴	امتیاز خط تلفن		۲
۵	ایمنی و اطفای حریق		۵
۶	وسایل سرمایش و گرمایش		۵
۷	مخازن ذخیره سوخت و آب		۲۵
۸	سیستم بخار: برآورد تعداد و ظرفیت دیگهای بخار		
۹	تهویه و هوای فشرده		
۱۰	سایر		
	جمع		۱۴۰

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	ماشین فرز	۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰
۲	تراش ۲متری	۲	۱۲۰۰۰۰۰۰	۲۴۰
۳	دریل ستونی ۳۲	۱	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵
۴	اسپارک	۱	۸۰۰۰۰۰۰۰	۸۰
۵	دریل رادیکال	۱	۸۰۰۰۰۰۰۰	۸۰
۶	اره لنگ	۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲
۷	دستگاه جوش	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱
۸	سنگ رومیزی	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱
۹	سنگ فرز دستی	۱	۸۰۰۰۰۰۰	۰/۸
۱۰	دریل دستی	۱	۷۰۰۰۰۰۰	۰/۷
۱۱	دستگاه تراش یک متری	۲	۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۰
۱۲	سایر ابزار آلات کارگاهی	۱متری	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
	جمع			۶۷۰/۵

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

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت پیکان	۱	۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۰
۲				
۳				
۴				
۵				
۶				
۷				
۸				
	جمع			۶۰

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی - فایل - گوشی تلفن و...)	۱۸
۲	لوازم آشپزخانه	۲
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	
	جمع	۲۰

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۱۰
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۱۰
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۴
۴	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد	۳۲/۷
	جمع	۷۶/۷

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۷۵۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۵۸۸/۴
۳	تاسیسات و تجهیزات	۱۴۰
۴	وسایط نقلیه	۶۰
۵	ماشین الات و تجهیزات	۶۷۰/۵
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۰
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۱۰۰/۴
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۷۶/۷
	جمع	۲۴۰۶

۲- هزینه های جاری طرح

۱-۲- مواد اولیه بسته بندی :

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد		مصرف سالیانه تن	مواد اولیه بسته بندی	ردیف
	ارزی	ریالی			
۱۹۰		۳۸۰۰	۵۰۰۰۰ کیلو	بوش سیلندر	۱
۱۶۰		۳۲۰۰۰۰۰	۵۰ دستگاه	مواد اولیه و قطعات اره لنگ	۲
		به عهده سفارش دهنده	۲۵ دستگاه	مواد اولیه قالبها	۳
					۴
					۵
					۶
					۷
					۸
					۹
					۱۰
۲۵۰				جمع	

۲-۲ - حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر عامل	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸
۲	مالی اداری	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	تدارکات	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۴	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۵	سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۶	نگهبان	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۷	مدیر فروش	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۸				
۹				
۱۰				
	جمع حقوق	۷		۲۱۶
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۵۱
	جمع کل			۳۶۷

۳-۲ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر فنی	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
۲	کارگر فنی ماهر	۴	۳۰۰۰۰۰۰	۱۴۴
۳	کارگر فنی نیمه ماهر	۲	۲۵۰۰۰۰۰	۶۰
۴				
۵				
۶				
۷				
۸				
۹				
۱۰				
	جمع حقوق	۷		۲۴۶
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۷۲
	جمع کل			۴۱۸

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۴۱۸ + ۳۶۷ = ۷۸۵$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۸۴۰۰۰Kw	۲۵۰	۲۱
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۷۰۰m ^۳	۶۰۰	۰/۴
۳	گاز مصرفی	مترمکعب			
سوخت مصرفی :					
۴	نفت	لیتر			
۵	گازوئیل	لیتر	۱۰۰۰۰m ^۳	۳۰۰	۳
۶	بنزین	لیتر	۴۵۰۰L	۸۰۰	۳/۶
۷	روغن واسکازین	لیتر			
	جمع				۲۸

۲-۵ - استهلاک و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش داری (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	ساختمان	۵۸۸/۴	۵۸/۸	۱۰	۱۱/۸	۲
۲	تاسیسات	۱۴۰	۱۶/۸	۱۲	۷	۵
۳	وسایط نقلیه	۶۰	۱۲	۲۰	۶	۱۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۶۷۰/۵	۶۷	۱۰	۳۳/۵	۵
۵	تجهیزات اداری	۲۰	۴	۲۰	۲	۱۰
	جمع	۱۴۷۸/۹	۱۵۸/۶		۶۳/۳	

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۵۰
۲	حقوق و دستمزد	۷۸۵
۳	سوخت و انرژی	۲۸
۴	تعمیر و نگهداری	۶۳/۳
۵	استهلاک	۱۵۸/۶
۶	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۱۶
۷	پیش بینی نشده	۹۹/۱
	جمع	۱۴۰۰

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)	هزینه ثابت		هزینه متغیر	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۵۰			۲۵۰	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۴۱۸	۲۹۲	۷۰	۱۲۶	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۲۸	۵/۶	۲۰	۲۲/۴	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۶۳/۳	۱۲/۶	۲۰	۵۰/۴	۸۰
۶	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۴/۸	۴/۸	۱۰۰		
۷	پیش بینی نشده	۹۹/۱	۳۴/۷	۳۵	۶۵/۴	۶۵
۸	استهلاک	۱۵۸/۶	۱۵۸/۶	۱۰۰		
	جمع	۱۰۲۱/۸	۵۰۸/۳		۵۱۴/۲	

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۴۱/۷
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۴۲/۸
	جمع	۸۴/۵

جدول سرمایه گذاری

هزینه های ثابت طرح	جمع (میلیون ریال)
سرمایه گذاری ثابت	۲۳۲۹/۳
هزینه های قبل از بهره برداری	۷۶/۷
سرمایه در گردش	۸۴/۵
جمع	۲۴۹۰/۵

۳- ظرفیت تولید : ۲۵۷۵ دستگاه

۴- قیمت فروش واحد : ۷۷۶۶۹۹ ریال

۵- فروش کل : ۲۰۰۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید : ۳۹۶۸۱۵ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر :

$$\text{درصد نقطه سر به سر} = 100 \times \left\{ \frac{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}}{\text{هزینه ثابت تولید}} \right\}$$
$$\left\{ \frac{514/2 - 2000}{508/3} \right\} \times 100 = 34/2\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر :

فروش در نقطه سر به سر = $\left\{ \frac{\text{هزینه متغیر} - 1}{\text{فروش کل}} \right\}$ / هزینه ثابت تولید

$$684 = \left\{ 1 - \left(\frac{514/2}{2000} \right) \right\} \div \frac{508}{3}$$

۹- سود ناویژه : $978/2 = 1021/8 - 1000 =$ هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه :

سود ناویژه : ۹۷۸/۲

کسر می شود هزینه های عملیاتی : (۳۸۳)

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۳۷۶)

هزینه اداری و فروش (۱۶)

هزینه های عملیاتی (۳۸۳)

سود عملیاتی

۵۹۵/۲

کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

(۳۸/۲)

استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله)

۵۵۷

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$= ۲۴\% = \frac{۲۳۲۹/۳}{۵۵۷} = \text{سود ویژه} \div \text{سود ویژه}$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۵۰ ماه