

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

طرح توجیهی تولید انواع کارتون بسته بندی

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : تولید مقوا و بسته بندی

نوع تولیدات : مقوا و کارتن و جعبه مقوایی پلی اتیلن ، جعبه مقوایی دوبلکس

تعداد شاغلین : ۱۱

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۲۴۵۳

سرمایه گذاری ثابت : ۲۲۰۰

سرمایه در گردش : ۱۰۳

درآمد سالیانه : ۲۱۰۰

سود ویژه : ۵۳۸

دوره بازگشت سرمایه : ۴ سال

نرخ بازدهی سرمایه : ۲۵٪

فرایند طرح :

مرحله ۱- مواد اولیه (کاغذ و کارتن خریداری شده) به ایجاد سفارش داده شده

مشتریان توسط دستگاه برش قطع و برش داده شده میشود .

مرحله ۲- در مرحله دوم بر روی درب برخی مقوا بوسیله دستگاه چاپ مشخصات

سفارش شده مشتریان و همچنین مشخصات شرکت به چاپ می رسد .

مرحله ۳- در این مرحله درب کارتن و زیره آن به صورت بسته های یکصد عددی و

معمولا" با اوزان ۲۰ تا ۲۵ کیلو گرمی توسط دستگاه بسته بندی آماده و به وسیله

دستگاه توزیع کنترل شده و آماده عرضه به مشتریان میگردد. ضمناً" در صورت در

خواست مشتریان با استفاده از دستگاه منگنه کوب ورقه های مقوا به صورت جعبه های

کارتنی نیز آماده میگردد.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترارژ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۶۰۰

۲-۱- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۲۰۰۰	۱۰۰۰۰	۲۰
۲	حصار کشی	۳۶۰	۲۵۰۰۰۰	۹۰
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۴۵۰	۲۰۰۰۰	۹۰
جمع				۲۰۰

۳-۱- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۵۰۰	۸۰۰۰۰۰	۴۰۰
۲	انبارها	۱۰۰	۸۰۰۰۰۰	۸۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۶۰	۱۰۰۰۰۰۰	۶۰
۴	نمازخانه	۳۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۰
۵	نگهبان وسرایدار	۳۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۰
جمع				۶۰۰

$$۸۰۰ = ۲۰۰ + ۶۰۰ = \text{ساختمان و محوطه سازی}$$

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)	kw۱۰۰	۵۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب ولوله گذاری و...)	----	۲۰
۳	امتیاز خط تلفن و سیم کشی	خط ۲	۳
۴	ایمنی و اطفای حریق	----	۱۰
۵	وسایل سرمایش و گرمایش	----	۵
۶	مخازن ذخیره سوخت و آب	----	۲
۷	سایر	----	۱۰
	جمع		۱۰۰

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

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (میلیون ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	دستگاه چاپ ۱۲۰ غلطکی	۱	۱۴۵	۱۴۵
۲	خط برش	۱	۴۵	۴۵
۳	دستگاه بسته بندی	۱	۶۵	۶۵
۴	منگنه کوب	۱	۵	۵
۵	توزین دیجیتالی	۱	۵۰	۵۰
۶	دستگاه دایکاست	۱	۱۴۰	۱۴۰
۷	دستگاه گیوتین	۱	۵۰	۵۰
	جمع			۵۰۰

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	۶۰۰۰۰۰۰	۶۰
۲	وانت سایپا	۱	۸۰۰۰۰۰۰	۸۰
جمع				۱۴۰

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی - فایل - گوشی تلفن و...)	۲۰
۲	لوازم آشپزخانه	۱۰
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۱۰
جمع		۴۰

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۳۰
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	۳۹
جمع		۱۰۳

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۶۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۸۰۰
۳	تاسیسات و تجهیزات	۱۰۰
۴	وسایط نقلیه	۱۴۰
۵	ماشین الات و تجهیزات	۵۰۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۰
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۲۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۱۰۳
	جمع	۲۳۰۳

۲- هزینه های جاری طرح

۲-۱ - مواد اولیه بسته بندی :

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد		مصرف سالیانه تن	مواد اولیه بسته بندی	ردیف
	ارزی	ریالی			
۱۳۰	-----	۲۰۰۰۰۰۰	۶۵	کارتن زیره (دورو کاغذ)	۱
۱۰۰	-----	۲۰۰۰۰۰۰	۵۰	کارتن زیره پلی اتیلنی	۲
۱۲۰	-----	۳۰۰۰۰۰۰	۴۰	کارتنم زیره متالایز	۳
۲۸۰	-----	۷۰۰۰۰۰۰	۴۰	ورق کاغذ (مقوایی)	۴
/۱	-----	۱۰۰۰۰	۱۰۰ کیلو	جوهر چاپ	۵
۷/۵	-----	۵۰۰۰۰	۱۵۰ کیلو	منگنه	۶
۱/۵	-----	۱۰۰۰۰	۱۵۰ کیلو	نایلون شیشه ای	۷
۶۴۰	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	اداری مالی	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۳	سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۴	مشی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۵	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۵	-----	۱۴۰
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۲۳۸

۲-۳ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	کارگر ماهر	۳	۲۵۰۰۰۰۰	۹۰
۲	کارگر ساده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۳	سر کارگر	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
	جمع	۶	-----	۱۶۰
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۲۷۲

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۲۳۸ + ۲۷۲ = ۵۱۰$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۱۰۰۰	۱۳۰۰	۱۳
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۴۰۰۰	۴۰۰	۲
سوخت مصرفی :					
۳	نفت	لیتر	۵۰۰۰	۲۰۰	۱
۴	بنزین	لیتر	۵۰۰۰	۸۰۰	۴
۲۰	جمع				

۲-۵ - استهلاک و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش داری (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	ساختمان	۸۰۰	۸۰	۱۰	۱۶	۲
۲	تاسیسات	۱۰۰	۱۲	۱۲	۵	۵
۳	وسایط نقلیه	۱۴۰	۲۸	۲۰	۱۴	۱۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۵۰۰	۵۰	۱۰	۲۵	۵
۵	تجهیزات اداری	۴۰	۸	۲۰	۴	۱۰
	جمع		۱۷۸		۶۴	----

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۶۴۰
۲	حقوق و دستمزد	۵۱۰
۳	سوخت و انرژی	۲۰
۴	تعمیر و نگهداری	۶۴
۵	استهلاک	۱۷۸
۶	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۲۱
۷	پیش بینی نشده	۶۷
	جمع	۱۵۰۰

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)		هزینه ثابت		هزینه متغیر	
		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۶۴۰	۰	۰	۰	۶۴۰	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۲۷۲	۷۰	۱۹۰	۳۰	۸۲	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۲۰	۲۰	۴	۲۰	۱۶	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۶۴	۲۰	۱۳	۲۰	۵۱	۸۰
۶	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۲۲	۱۰۰	۲۲	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۴	۳۵	۱	۳۵	۳	۶۵
۸	استهلاک	۱۷۸	۱۰۰	۱۷۸	۰	۰	۰
	جمع	۱۲۰۰	-----	۴۰۸	-----	۷۹۲	-----

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۱۰۷
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۴۳
	جمع	۱۵۰

جدول سرمایه گذاری

هزینه های ثابت طرح	جمع (میلیون ریال)
سرمایه گذاری ثابت	۲۲۰۰
هزینه های قبل از بهره برداری	۱۰۳
سرمایه در گردش	۱۵۰
جمع	۲۴۵۳

۳- ظرفیت تولید: ۳۰۰۰۰۰

۴- قیمت فروش واحد: ۷۰۰۰ ریال

۵- فروش کل: ۲۱۰۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید: ۴۰۰۰ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر:

درصد نقطه سر به سر = $100 \times \left\{ \frac{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}}{\text{هزینه ثابت تولید}} \right\}$

$$\{ 408 \div (2100 - 792) \} \times 100 = 31\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر:

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

$$655 = \left\{ 1 - \left(\frac{792}{2100} \right) \right\} \div 408$$

۹- سود ناویژه: $9000 = 2100 - 1200 =$ هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه:

سود ناویژه:

کسر می شود هزینه های عملیاتی: ۹۰۰

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۲۳۸)

هزینه اداری و فروش (۲۱)

هزینه های عملیاتی (۲۵۹)

سود عملیاتی

۶۴۱

کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

(۱۰۳) استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله)

۵۳۸

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$\text{نرخ برگشت سرمایه} = \frac{\text{سود ویژه}}{\text{سود ثابت}} = \frac{۵۳۸}{۲۲۰۰} = ۲۵\%$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۴ سال