

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

طرح توجیهی تولید خوراک دام و طیور
ظرفیت سالیانه = ۱۵ هزار تن

خلاصه طرح :

تولید خوراک دام و طیور

موضوع طرح :

وزارت صنایع و معادن - وزارت جهاد کشاورزی

دستگاه صادرکننده مجوز :

۱۵ هزارتن در سال

ظرفیت اسمی تولیدات :

خوراک دام و طیور

نوع تولیدات :

۲۰ نفر

تعداد شاغلین :

مشخصات سرمایه گذاری طرح : (ارقام به میلیون ریال)

۱۷۲۷۷/۸

- سرمایه گذاری کل طرح :

۸۲۳۲/۱

- سرمایه گذاری ثابت :

۷۸۴۰/۹

- سرمایه در گردش :

۳۶۰۰۰

درآمد سالیانه:

۲۰۲۹/۱

- سود ویژه :

۵/۷ سال

دوره بازگشت سرمایه :

۰/۱۷

نرخ بازدهی سرمایه :

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱: زمین محل اجرای طرح :

متر از زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۵۰۰۰	۶۰۰۰۰	۳۰۰

۱-۲- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۵۰۰۰	۱۰۰۰۰	۵۰
۲	حصارکشی	۳۰۰	۲۰۰۰۰۰	۶۰
۳	فضای سبز، خیابان کشی	۷۵۰	۳۰۰۰۰	۲۲/۵
	جمع			۱۳۲/۵

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۳۵۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۵۰
۲	انبارها ۱ و ۲	۸۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۸۰۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها و نمازخانه	۱۲۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۴۴
۴	نمازخانه	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰
۵	آزمایشگاه			
۶	نگهبان و سرایدار	۵۰	۱۰۰۰۰۰۰	۵۰
	موتورخانه	۸۰	۸۰۰۰۰۰	۱۶
	جمع			۱۳۸۰

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)		۳۰۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و ...) حفر یک حلقه چاه عمیق و سایر متعلقات		۴۳
۳	سیستم تهویه و هوای فشرده		۳۰
۴	وسایل سرمایش و گرمایش		۵۰
۵	سیستم اطفاء حریق و ایمنی		۲۰
۶	مخازن ذخیره سوخت و آب (در صورت نیاز)		۲۵
۷	خرید خط تلفن		۲
۸	(ژنراتور برق)		۱۲۰
	جمع		۵۹۰

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	سیلوی مواد اولیه			۲۸۰۰
۲	سیستم توزین مواد			۴۵۰
۳	مخزن ذخیره مواد			۱۵۰
۴	آسیاب چکشی			۱۲۰
۵	مخازن مواد افزودنی			۴۰
۶	میکسر			۱۵۰
۷	دوخت کیسه			۴۰
۸	سیلوخانه فروش			۲۶۰
۹	میکسر نگهداری روزانه اوره			۴۰
۱۰	انواع شیر کشویی جهت تنظیم ورود و خروج مواد			۲۰۰
	<u>جمع</u>			۴۲۵۰

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد(ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
١	وانت نسان	١	٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠
٢	لیفتر اک برقی	١	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥
	جمع	٢		١٢٥

٧-١- تجهیزات اداری و کارگاهی :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
١	لوازم اداری (میز - صندلی - فایل - گوشی تلفنی، کامپیوتر، فکس و ..)	٣٠
٢	لوازم آشپزخانه	١٠
	جمع	٤٠

۸-۱: هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱-	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۲۰
۲-	اخذ جواز تأسیس و سایر مجوزها	۵
۳-	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۴
۴-	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه - سوخت و انرژی و دستمزد)	۱۱۵۵/۸
	جمع	۱۲۰۴/۸

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۳۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۱۵۱۲/۵
۳	تأسیسات و تجهیزات	۵۹۰
۴	وسایط نقلیه	۱۲۵
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۴۲۵۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۰
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۳۳۴/۶
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۱۲۰۴/۸
	جمع	۸۲۳۲

۲- هزینه های جاری طرح :

۲- ۱: مواد اولیه و بسته بندی :

ردیف	مواد اولیه و بسته بندی	مصرف سالیانه تن	هزینه واحد		هزینه کل (میلیون ریال)
			ریالی	ارزی	
۱	جو	۱۲۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰		۲۰۴۰۰
۲	سبوس گندم	۹۰۰	۷۰۰۰۰۰		۵۶۰
۳	تفاله چغندر قند	۳۰۰	۱۰۰۰۰۰۰		۳۰۰
۴	کنجاله پنبه دانه	۱۵۰۰	۲۳۰۰۰۰۰		۳۴۵۰
۵	آب نبات کلسیم	۳۰۰	۲۵۰۰۰۰۰		۷۵۰
۶	پودر استخوان	۹۰۰	۲۲۰۰۰۰۰		۱۹۸۰
۷	ملاس	۹۰	۷۰۰۰۰۰		۵۶
۸	ذرت	۲۵۰	۲۵۰۰۰۰۰		۶۲۵
۹	مکمل دامی	۳۰	۳۰۰۰۰۰۰		۹۰
۱۰	مکمل مرغی	۲۰	۲۵۰۰۰۰۰۰		۵۰۰
	جمع				۲۸۷۱۱

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	مدیر اداری	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	حسابدار	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۴	اداری	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
۵	نگهبانی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۶				
	جمع	۶		۱۸۶
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۲۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			۳۱۶/۲

۲-۲: حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی :

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	تکنسین آزمایشگاه	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۲	کارگر ماهر	۴	۲۵۰۰۰۰۰	۱۲۰
۳	کارگر ساده	۸	۲۰۰۰۰۰۰	۱۹۲
۴	مدیر تولید	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
	جمع	۱۴		۳۸۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۲۰٪ جمع حقوق)			۲۶۸/۸
	جمع کل			۶۵۲/۸

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

پرسنل تولیدی + پرسنل غیر تولیدی

$$۶۵۲/۸ + ۳۱۶/۲ = ۹۶۹$$

٤-٢: هزینہ سوخت و انرژی :

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانہ	هزینہ واحد (ریال)	هزینہ کل (میلیون ریال)
١	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	٧٨٠٠٠٠	١٣٥٠	١٠٥٣
سوخت مصرفی :					
٢	گازوئیل	لیتر	٨٥٠٠٠	٢٠٠	١٧
٣	بنزین	لیتر	٨٠٠٠	٨٠٠	٦/٤
جمع					١٠٧٦/٤

٥-٢: استهلاك و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاك		تعمیر و نگهداری	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
١	ساختمان	١٣٨٠	١٣٨	١٠	٢٧/٦	٢
٢	تأسیسات	٥٩٠	٧٠/٨	١٢	٢٩/٥	٥
٣	وسایط نقلیه	١٢٥	٢٥	٢٠	١٢/٥	١٠
٤	ماشین آلات و تجهیزات	٤٢٥٠	٤٢٥	١٠	٢١٢/٥	٥
٥	تجهيزات اداری	٤٠	٨	٢٠	٤	١٠
جمع					٦٦٦/٨	٢٨٦/١

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۸۷۱۱
۲	حقوق و دستمزد	۹۶۹
۳	سوخت و انرژی	۱۰۷۶/۴
۴	تعمیر و نگهداری	۲۸۶/۱
۵	استهلاک	۶۶۶/۸
۶	پیش بینی نشده	۱۵۸۵/۴
	جمع	۳۳۲۹۴/۷

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

ردیف	شرح	هزینه		هزینه ثابت		هزینه متغیر	
		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۸۷۱۱				۲۸۷۱۱	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۶۵۲/۸	۷۰	۴۵۶/۹	۷۰	۱۸۷/۷	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۹۶۹	۲۰	۱۹۳/۸	۲۰	۷۷۵/۲	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۲۸۶/۱	۲۰	۵۷/۲	۲۰	۲۲۸/۸	۸۰
۵	هزینه اداری و فرش (۱٪ فروش)	۳۶۰				۳۶۰	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۳۴/۵	۱۰۰	۳۴/۵	۱۰۰		
۷	پیش بینی نشده	۱۵۵۹/۶	۳۵	۵۴۵/۸	۳۵	۱۰۱۳/۷	۶۵
۸	استهلاک	۶۶۶/۸	۱۰۰	۶۶۶/۸	۱۰۰		
	جمع	۲۰۴۶/۸		۱۹۵۵		۳۱۷۶۲/۴	

سرمایه در گردش :

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۴۷۸۵/۱	مواد اولیه (۲ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۱
۳۰۵۵/۸	تنخواه گردان (۲۰روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۲
۷۸۴۰/۹	جمع	

جدول سرمایه گذاری

جمع (میلیون ریال)	هزینه های طرح
۸۲۳۲/۱	سرمایه گذاری ثابت
۱۲۰۴/۸	هزینه های قبل از بهره برداری
۷۸۴۰/۹	سرمایه در گردش
۱۷۲۷۷/۸	جمع

۳- قیمت تمام شده هر واحد تولید :

$$\text{قیمت تمام شده} = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \frac{33294/7}{15} = 2219/6 \text{ ریال}$$

۴- قیمت فروش کالا :

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

$$\text{میلیون ریال } 2400 \times 15 = 36000$$

- محاسبه نقطه سر به سر :

$$\frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}} \times 100 = \text{درصد نقطه سر به سر} = \frac{1900}{36000 - 31762/4} = 6\%$$

- میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$\frac{\text{هزینه ثابت}}{\text{هزینه متغیر}} = \frac{1900}{31762/4} = 17772/7$$
$$1 - \frac{\text{فروش کل}}{36000}$$

سود ناویژه :

سود ناویژه = هزینه های تولید سالیانه - فروش سالیانه

$$36000 - 33294/7 = 2705/3$$

محاسبه سود ویژه

سود ناویژه ۲۷۰۵/۳

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

- حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۳۱۶/۲)

- هزینه اداری و فروش (۳۶۰)

سود عملیاتی ۲۰۲۹/۱

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:

- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله) (۶۰۲/۴)

سود ویژه قبل از کسر مالیات ۲۰۲۹/۱

۱۴۲۶/۷

نرخ بازدهی سرمایه:

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = \frac{۱۴۲۶/۷}{۸۲۳۲/۱} = ۰/۱۷$$

- دوره برگشت سرمایه:

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = \frac{۸۲۳۲/۱}{۱۴۲۶/۷} = ۵/۷$$

ارزش افزوده ناخالص:

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

$$۵۹۲۶/۵ = \{۲۸۷۱۱ + ۱۰۷۶/۴ + ۲۸۶/۱\} - (۳۶۰۰۰)$$

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

$$۴۶۵۷/۳ = \{۶۶۶/۸ + ۶۰۲/۴\} - (۵۹۲۶/۵)$$

$$\text{نسبت افزوده ناخالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{5926/5}{36000} = 0/12$$

$$\text{نسبت افزوده خالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{4657/3}{36000} = 0/12$$