

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

**طرح توجیهی تولید نایلون عریض کشاورزی ، نخ و**  
**طناب پلاستیکی**

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

## خلاصه طرح :

موضوع طرح : تولید نایلون عریض کشاورزی ، نخ و طناب پلاستیکی

نوع تولیدات : نایلون عریض کشاورزی و نخ و طناب پلاستیکی

تعداد شاغلین : ۱۴ نفر

## مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۴۲۵۴

سرمایه گذاری ثابت : ۳۱۹۷

سرمایه در گردش : ۷۹۷

درآمد سالیانه: ۷۱۰۰

سود ویژه : ۸۸۵

دوره بازگشت سرمایه : ۳/۵ سال

نرخ بازدهی سرمایه : ۲۷/۷ %

### ۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

#### ۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترارژ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۳۰۰	۳۰۰۰۰۰	۶۹۰

#### ۲-۱- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۲۳۰۰	۱۰۰۰۰	۲۳
۲	حصار کشی	۲۰۰	۲۵۰۰۰۰	۵۰
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۸۰۰	۲۰۰۰۰	۱۶
جمع				۸۹

#### ۳-۱- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۳۲۰	۸۰۰۰۰۰	۲۵۶
۲	انبارها	۲۵۰	۸۰۰۰۰۰	۲۰۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۵۰	۱۱۰۰۰۰۰	۵۵
۴	نمازخانه	۳۰	۱۱۰۰۰۰۰	۳۳
۵	نگهبان وسرایدار	۳۰	۱۱۰۰۰۰۰	۳۳
جمع				۵۷۷

$$\text{ساختمان و محوطه سازی} = ۵۷۷ + ۸۹ = ۶۶۶$$

#### 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)	kw ۱۰۰۰	۱۵۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و...)	litr ۳۰۰۰	۲۵
۴	امتیاز خط تلفن	-----	۲
۵	ایمنی و اطفای حریق	-----	۳
۶	وسایل سرمایش و گرمایش	-----	۱۰
۷	مخازن ذخیره سوخت و آب	litr ۳۰۰۰	۶
	جمع		۱۹۶

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

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	دستگاه تولید نایلون عریض کشاورزی	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰
۲	ایستگاه تولید انواع نخ و طناب پلیاستیکی	۱	۶۰۵۰۰۰۰۰	۶۰۵
۳	آسیاب ۶۰ سانتی	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
۴	کمپرسور باد	۱	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵
۵	حمل و نصب و راه اندازی	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
	جمع			۱۲۰۰

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

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۸۵۰۰۰۰۰۰	۸۵
جمع				۸۵

### 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	۲۰
۳	ابزار آلات کارگاهی ( در صورت نیاز)	۲۰
جمع		۶۰

### ۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۵۰
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۴۰
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۴
۴	راه اندازی آزمایشی ( معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد	۱۴۶
جمع		۲۶۰

### جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۶۹۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۶۶۶
۳	تاسیسات و تجهیزات	۱۹۶
۴	وسایط نقلیه	۸۵
۵	ماشین الات و تجهیزات	۱۲۰۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۶۰
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۳۰۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۲۶۰
	جمع	۳۴۵۷

## 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			
۳۰۰۰	----	۶۰۰۰۰۰۰	۵۰۰	گرانول فیلم	۱
۱۰۰۸	----	۶۰۰۰۰۰۰	۱۶۸	پلی پروپیلین	۲
۳۴۳/۸	----	۵۸۰۰۰۰۰	۴۲	پلی اتیلین	۳
۱/۲	----	۲۵۰۰۰۰۰	۰/۵	رنگ	۴
۴۳۵۳	جمع				

### ۲-۲ - حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

حقوق سالیانه (میلیون ریال)	حقوق ماهیانه (ریال)	تعداد	شرح	ردیف
۴۸	۴۰۰۰۰۰۰	۱	مدیر عامل	۱
۳۶	۳۰۰۰۰۰۰	۱	مالی اداری	۲
۲۴	۲۰۰۰۰۰۰	۱	منشی	۳
۲۴	۲۰۰۰۰۰۰	۱	راننده	۴
۳۰	۲۵۰۰۰۰۰	۱	تدارکات	۵
۲۴	۲۰۰۰۰۰۰	۱	نگهبان	۶
۲۴	۲۰۰۰۰۰۰	۱	ابداریچی	۷
۲۱۰	-----	۷	جمع	
۱۴۷	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۰.۷٪ جمع حقوق)			
۳۵۷	جمع کل			

### ۳-۲ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر فنی	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
۲	تکنسین فنی	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	کارگر ماهر	۳	۲۵۰۰۰۰۰	۹۰
۴	کارگر ساده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
	جمع	۷	-----	۲۱۶
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۱۵۱
				۳۶۷

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$724 = 357 + 367 = \text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی}$$

### ۴-۲ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۱۹۲۰۰۰	۱۳۰۰	۲۵۰
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۱۲۰۰	۵۰۰	۰/۶
سوخت مصرفی :					
۵	گازوئیل	لیتر	۶۰۰۰	۲۰۰	۱/۲
۶	بنزین	لیتر	۹۰۰۰	۸۰۰	۷/۲
	جمع				۲۵۹



### ۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

تعمیر و نگهداری		استهلاک		ارزش داری (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۱۱/۵	۲	۵۷/۷	۱۰	۵۷۷	ساختمان	۱
۹/۸	۵	۲۳/۵	۱۲	۱۹۶	تاسیسات	۲
۸/۵	۱۰	۱۷	۲۰	۸۵	وسایط نقلیه	۳
۶۰	۵	۱۲۰	۱۰	۱۲۰۰	ماشین آلات و تجهیزات	۴
۶	۱۰	۱۲	۲۰	۶۰	تجهیزات اداری	۵
۹۵/۸	-----	۲۳۰/۲	جمع			

### جدول هزینه های جاری طرح

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۴۳۵۳	مواد اولیه و بسته بندی	۱
۷۲۴	حقوق و دستمزد	۲
۲۵۹	سوخت و انرژی	۳
۹۵/۸	تعمیر و نگهداری	۴
۲۳۰/۲	استهلاک	۵
۶۶	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۶
۳۵۰	پیش بینی نشده	۷
۶۰۷۸	جمع	

### جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

هزینه متغیر		هزینه ثابت		هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۴۳۵۳	۱۰۰	۰	۰	۴۳۵۳	مواد اولیه بسته بندی	۱
۱۱۰	۳۰	۲۵۷	۷۰	۳۶۷	حقوق و دستمزد کارکنان	۲
۲۰۷	۸۰	۵۲	۲۰	۲۵۹	سوخت و انرژی	۳
۷۶/۸	۸۰	۱۹	۲۰	۹۵/۸	تعمیر و نگهداری	۴
۰	۰	۷	۱۰۰	۷	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۶
۲۲۷/۵	۶۵	۱۲۲/۵	۳۵	۳۵۰	پیش بینی نشده	۷
۰	۰	۲۳۰/۲	۱۰۰	۲۳۰/۲	استهلاک	۸
۴۹۷۴/۳	---	۶۸۷/۷	---	۵۶۶۲	جمع	

### سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۷۲۵/۵
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۷۱/۵
	جمع	۷۹۷

### جدول سرمایه گذاری

هزینه های ثابت طرح	جمع (میلیون ریال)
سرمایه گذاری ثابت	۳۱۹۷
هزینه های قبل از بهره برداری	۲۶۰
سرمایه در گردش	۷۹۷
جمع	۴۲۵۴

**۳- ظرفیت تولید :** ۷۱۰۰۰۰ کیلو

**۴- قیمت فروش واحد :** ۱۰۰۰۰ ریال

**۵- فروش کل :** ۷۱۰۰ میلیون ریال

**۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید :** ۷۹۷۵ ریال

**۷- محاسبه نقطه سر به سر :**

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

$$\{ 687/7 \div ( 7100 - 4974/3 ) \} \times 100 = 32/3 \%$$

**۸- میزان فروش در نقطه سر به سر :**

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

$$687/7 \div \{ 1 - ( 4974/3 \div 7100 ) \} = 2297$$

**۹- سود ناویژه :**  $1438 = 5662 - 7100 = \text{هزینه تولید} - \text{فروش کل}$

**۱۰- محاسبه سود ویژه :**

سود ناویژه : ۱۴۳۸

کسر می شود هزینه های عملیاتی :

حقوق و دستمزد پرسنل اداری ( ۳۵۷ )

هزینه اداری و فروش ( ۶۶ )

هزینه های عملیاتی ( ۴۲۳ )

## سود عملیاتی

۱۰۱۵ کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

(۱۳۰) استهلاك هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله )

۱۱۵

## سود ویژه قبل از کسر مالیات

### ۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$۲۷/۷\% = ۳۱۹۷ \div ۸۸۵ = \text{سرمایه گذاری ثابت} \div \text{سود ویژه}$$

### ۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۳/۵ سال