

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

**طرح توجیهی تولید یراق آلات**  
به ظرفیت  
۶۰۰ تن در سال

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

## خلاصه طرح:

موضوع طرح:	تولید یراق آلات
دستگاه صادره کننده مجوز:	وزارت صنایع و معادن
ظرفیت اسمی تولیدات:	۶۰۰ تن
نوع تولیدات:	تولید یراق آلات
تعداد شاغلین:	۱۵ نفر

## مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح:	۲۰۸۲/۵۹	میلیون ریال
سرمایه گذاری ثابت:	۱۶۰۳/۵۶	میلیون ریال
سرمایه در گردش:	۴۷۹/۰۳	میلیون ریال
درآمد سالیانه:	۴۰۸۰	میلیون ریال
سود ویژه:	۳۰۱/۰۰	میلیون ریال
دوره بازگشت سرمایه:	۵/۲	سال
نرخ بازدهی سرمایه:	۱۹/۳%	درصد

با توجه به رشد روزافزون جمعیت و احداث ساختمانهای زیاد و توسعه بخش مسکن در صنعت ساختمان و از طرفی نیاز اغلب واحدهای تولیدی دیگر صنایع به این قطعات که جزئی از کالای ساخته شده و محصول نهایی آنان می باشد ، لزوم ایجاد و گسترش این قبیل واحدهای تولیدی مشاهده می گردد.

همچنین با توجه به واردات این گونه تولیدات و عدم جوابگویی چند واحد تولیدی در سطح کشور امید آن می رود که با فعالیت این واحدها از خروج میزان قابل توجهی ارز جلوگیری بعمل آید.

فرایند تولید :

ابتدا ورقهای روغنی توسط گیوتین در اندازه های مورد نظر برش داده می شود سپس این ورقها زیر دستگاه پرس قرار گرفته و با توجه به قالبهای نصب شده در هر دستگاه قطعات متفاوتی بدست می آید . بعضی از قطعات نیز با استفاده از دستگاه سری تراش ساخته می شود. قطعات تولید شده از نظر کیفی کنترل گردیده و در صورت لزوم به قسمت آبکاری جهت انجام عملیات مربوطه منتقل و پس از اطمینان از سلامت قطعه عملیات مونتاژ و بسته بندی صورت می گیرد و سپس به انبار جهت عرضه به بازار حمل می گردد.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۲۰۰

۱-۲- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری	۵۱۰	۵۰۰۰۰	۲۶
۲	دیوار کشی	۱۰۰	۵۰۰۰۰۰	۵۰
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۱۵۰	۲۰۰۰۰۰	۳۰
	جمع	-	-	۱۰۶

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۳۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۳۶۰
۲	ساختمان اداری و سرویس ها	۷۰	۱۲۰۰۰۰۰	۸۴
۳	انبار مواد اولیه	۵۰	۱۱۰۰۰۰۰	۵۵
۴	انبار محصول	۵۰	۱۱۰۰۰۰۰	۵۵
۵	ساختمان نگهبان و سرایدار	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰
۶	موتورخانه	۲۰	۱۱۰۰۰۰۰	۲۲
	جمع	۵۱۰	-	۵۹۶

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی(حق انشعاب و نصب تابلو و ترانس و کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)		۵۰
۲	سیستم اطفای حریق		۶
۳	آبرسانی( حق انشعاب و لوله کشی و ...)		۱۰
۴	منبع سوخت	منبع ۲۰۰۰ لیتری	۷
۵	تأسیسات گرمایش و سرمایش		۷
	جمع		۸۰

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	پرس ضربه ای ۸۰ تن	۱	۴۵۰۰۰۰۰۰	۴۵
۲	پرس ضربه ای ۴۰ تن	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
۳	پرس ضربه ای ۲۰ تن	۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲
۴	پرس ضربه ای ۱۲ تن	۱	۷۰۰۰۰۰۰	۷
۵	قیچی گیوتین	۱	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵
۶	قالبهای مورد نیاز	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰
۷	ماشین سری تراش	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۸	سنگ مغناطیسی	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۹	تراش ۲ متری	۱	۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۰
۱۰	دریل رادیال	۱	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷
۱۱	دریل ۲۰	۱	۷۰۰۰۰۰۰	۰/۷
	جمع	-	-	۳۷۶/۷

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۰
	جمع	-	-	۹۰

۱-۷- تجهیزات اداری و کارگاهی:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی- فایل- گوشی تلفن و ...)	۱۲
۲	لوازم آشپزخانه	۷
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۲۰
	جمع	۳۹

۱-۸- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۲۵
۲	اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها	۱۰
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۷
	جمع	۴۲

هزینه های ثابت طرح

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۲۰۰	زمین	۱
۷۰۱/۵	محوطه سازی و ساختمانها	۲
۸۰	تاسیسات و تجهیزات	۳
۹۰	وسایط نقلیه	۴
۳۷۶/۷	ماشین آلات و تجهیزات	۵
۳۹	تجهیزات اداری و کارگاهی	۶
۷۴/۳۶	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۷
۴۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۸
۱۶۰۳/۵۶	جمع	



۲- هزینه های جاری طرح:

۲-۱- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح	مصرف سالیانه (تن)	هزینه واحد		هزینه کل (میلیون ریال)
			ریالی (هزار ریال)	ارزی (دلار)	
۱	ورق روغنی	۶۵۰	۳۸۰۰		۲۴۷۰
۲	مواد بسته بندی (کارتن ، پلاستیک ...)				۵۰
	جمع	۶۵۰	۳۸۰۰	۰	۲۵۲۰/۰

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر طرح	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸
۲	کارمند اداری	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۲	-	۴۸
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۳۳/۶
				۸۱/۶

۲-۳- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر تولید	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
۲	کارگر ماهر	۴	۲۵۰۰۰۰۰	۱۲۰
۳	کارگر ساده	۶	۲۰۰۰۰۰۰	۱۴۴
۴	راننده و تدارکات	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۵	نگهبان	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۱۳	-	۳۵۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۲۴۷/۸
				۶۰۱/۸

۶۸۳/۴

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل : تولیدی + غیر دولتی

۴-۲- هزینه سوخت و انرژی:

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق	کیلو وات ساعت	۹۵۰۰۰	۲۰۰	۱۹
۲	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴/۸
۳	گازوئیل	لیتر	۲۰۰۰۰	۱۶۵	۳/۳
۴	نفت	لیتر	۵۰۰۰	۱۸۰	۰/۹
۵	آب	مترمکعب	۲۰۰۰	۱۵۰۰	۳
جمع			-	-	۳۱

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	محوطه سازی و ساختمانها	۷۰/۱۵	۱۰	۷۰/۱۵	۲	۱۴/۰۳
۲	تاسیسات و تجهیزات	۸۰	۱۲	۹/۶	۵	۴/۰۰
۳	وسایط نقلیه	۹۰	۲۰	۱۸	۱۰	۹/۰۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۳۷۶/۷	۱۰	۳۷/۶۷	۵	۱۸/۸۴
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۹	۲۰	۷/۸	۱۰	۳/۹۰
جمع			-	۱۴۳/۲۲	-	۴۹/۷۶۵

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۵۲۰/۰۰
۲	حقوق و دستمزد	۶۸۳/۴۰
۳	سوخت و انرژی	۳۱/۰۰
۴	تعمیر و نگهداری	۴۹/۷۷
۵	استهلاک	۱۴۳/۲۲
۶	پیش بینی نشده (۵٪ جمع ردیف ۱ الی ۴)	۱۶۴/۲۱
	جمع	۳۵۹۱/۵۹

۶-۲- جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید:

ردیف	شرح	هزینه		هزینه ثابت		هزینه متغیر	
		هزینه (هزار ریال)	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۵۲۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۱۰۰	۲۵۲۰/۰۰	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۶۸۳/۴۰	۷۰	۴۷۸/۳۸	۳۰	۲۰۵/۰۲	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۳۱/۰۰	۲۰	۶/۲۰	۸۰	۲۴/۸۰	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۴۹/۷۷	۲۰	۹/۹۵	۸۰	۳۹/۸۱	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۴۰/۸۰	۰	۰/۰۰	۱۰۰	۴۰/۸۰	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۳/۲۱	۱۰۰	۳/۲۱	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۱۶۴/۲۱	۳۵	۵۷/۴۷	۶۵	۱۰۶/۷۴	۶۵
۸	استهلاک	۱۴۳/۲۲	۱۰۰	۱۴۳/۲۲	۰	۰	۰
	جمع	۳۶۳۵/۶۰	-	۶۹۸/۴۳	-	۲۹۳۷/۱۷	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۴۲۰/۰۰
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۵۹/۰۳
	جمع	۴۷۹/۰۳

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۱۵۶۱/۵۶
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۴۲/۰۰
۳	سرمایه در گردش	۴۷۹/۰۳
	جمع	۲۰۸۲/۵۹

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید (تن):

$$\text{ریال } ۶۰۵۹۳۳۳/۹۵ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا :

میلیون ریال	۶/۸	=	بهای فروش واحد
تن	۶۰۰	=	ظرفیت فروش
میلیون ریال	۴۰۸۰	=	کل درآمد فروش

محاسبه نقطه سر به سر :

$$\text{درصد } ۶۱/۱\% = ۱۰۰ \times \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$\text{میلیون ریال } ۲۴۹۳/۴۶ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه :

$$\text{میلیون ریال } ۴۴۴/۴۰ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه :

میلیون ریال	۴۴۴/۴۰	سود ناویژه :
میلیون ریال	۸۱/۶۰	کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:
میلیون ریال	۴۰/۸۰	- حقوق و دستمزد پرسنل اداری
		- هزینه های اداری و فروش

سود عملیاتی :	۳۲۲/۰۰	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:		
- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)	۲۱/۰۰	میلیون ریال
- سود ویژه قبل از کسر مالیات	۳۰۱/۰۰	میلیون ریال
نرخ بازدهی سرمایه :		

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۱۹/۳\% \text{ درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۵/۲ \text{ سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

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

۱۴۷۹/۲۴ میلیون ریال

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

۱۳۱۵/۰۲ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = ۳۶/۳\% \text{ درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۳۲/۲\% \text{ درصد}$$