

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

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح:

موضوع طرح: پرواربندی گوساله

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت جهاد کشاورزی

ظرفیت اسمی تولیدات: ۱۰۰ راس

نوع تولیدات: گوشت قرمز

تعداد شاغلین: ۱۳ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۱۵۱۵.۲۰ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۱۳۱۱.۷۶ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۲۰۳.۴۵ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۲۲۳۲.۰۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۲۵۳.۶۲ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۴.۹ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۲۰.۶٪ درصد

مقدمه:

نیاز انسان به پروتئین موجب شده که دامهای اهلی توسط بشر نگهداری و پرورش یافته و بخشی از نیاز غذایی وی را تامین نمایند، گرچه در سالهای اخیر جایگزینهایی برای گوشت قرمز معرفی شده ولیکن طعم و مزه گوشت کماکان این محصول را بدون رقیب نگهداشته است. با عنایت به اینکه جمعیت دامی یک کشور سرمایه ملی محسوب می گردد تداوم تولید و استفاده صحیح از فرآورده های آن حیاتی می باشد. بنا بر این تولید گوشت قرمز باید چنان باشد که علاوه بر امکان تداوم تولید، صیانت از جمعیت دامی کشور را بعنوان یک سرمایه ملی و استفاده بهینه از فرآورده های آن را میسر سازد.

افزایش جمعیت کشور در سالهای اخیر و به تبع آن افزایش مصرف فرآورده های غذایی موجب شده است که روشهای سنتی استحصال مواد غذایی اعم از کشاورزی و دامداری کارایی خود را از دست بدهند. از سوی دیگر با توجه به نیاز حیاتی انسان به پروتئین و همچنین سیاستهای دولت جمهوری اسلامی مبنی بر لزوم خودکفایی و عدم وابستگی به بیگانگان در تامین مواد غذایی اساسی مورد نیاز شهروندان، درگام نخست و دستیابی به بازار های خارجی منطقه ای و فرا منطقه ای، در گام بعدی، بکارگیری روشهای علمی نوین اهمیت روزافزونی یافته است.

طرحهای دامپروری خصوصاً پرورش گاو و گوسفند با روشهای علمی و در قالب واحدهای صنعتی و نیمه صنعتی موجبات دستیابی به تولید اقتصادی و بهداشتی فرآورده های دامی را فراهم می آورد. با اجرای این گونه طرحها علاوه بر تامین پروتئین دامی جوامع در حال رشد، راندمان تولید افزایش یافته و از امکانات بالقوه و بالفعل محلی و منطقه ای استفاده بهینه به عمل می آید مضافاً اینکه باعث ایجاد اشتغال مولد گردیده و سوددهی معقولی را برای سرمایه گذار در پی خواهد داشت.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۵۰۰۰۰	۰	۰

۲-۱- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۲۵۰۰۰۰	۱۰۰	۲۵
۲	گود برداری	۵۰۰	۵۰۰۰۰	۲۵
۳	حصارکشی	۳۰۰	۱۵۰۰۰۰	۴۵
۴	فضای سبز ، خیابان کشی	۵۰۰	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰
	جمع	-	-	۱۹۵

۳-۱- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار کنسانتره و علوفه	۲۰۰	۴۰۰۰۰۰	۸۰
۲	اصطبل	۴۰۰	۳۰۰۰۰۰	۱۲۰
۳	بهار بند	۵۰۰	۱۰۰۰۰۰	۵۰
۴	اداری و رفاهی	۷۰	۱۲۰۰۰۰۰	۸۴
۵	نگهبانی	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰
۶	قرنطینه	۶۰	۳۵۰۰۰۰	۲۱
۷	ساختمانهای تاسیساتی	۱۲	۸۰۰۰۰۰	۹.۶
	جمع	۱۲۶۲	-	۳۸۴.۶

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)	۳ فاز	۴۰
۲	آبرسانی (موتور پمپ و لوله کشی و ...)		۲۵
۳	تاسیسات گرمایش و سرمایش		۸
۴	منبع سوخت	دو هزار لیتری	۸
۵	باسکول		۵
۶	حفر و تجهیز چاه آب		۸۰
۷	منبع ذخیره آب	۲ هزار لیتر	۱۲
۸	ژنراتور		۸۰
۹	تجهیزات اطفای حریق		۶
	جمع		۲۶۴

۱-۵- 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	تراکتور مسی فرگوسن	۱	۷۵۰۰۰۰۰۰	۷۵
۲	گاو آهن	۲	۳۰۰۰۰۰۰	۶
۳	ریک خورشیدی	۱	۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۰
۴	تریلر	۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲
۵	سمپاش پشت تراکتوری	۱	۹۵۰۰۰۰۰۰	۹.۵
۶	بیلر	۱	۷۵۰۰۰۰۰۰	۷.۵
۷	موور	۱	۶۵۰۰۰۰۰۰	۶.۵
۸	دیسک ۲۸ پره	۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
۹	علوفه خرد کن	۱	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹
۱۰	آسیاب و میکسر	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
۱۱	شعله افکن	۱	۴۰۰۰۰۰۰۰	۴
	جمع	-	-	۲۰۹.۵

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 ...)	۱۰
۲	لوازم آشپزخانه	۵
۳	وسایل دامداری	۱۵
	جمع	۳۰

۱-۸- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۲۰
۲	اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها	۲۰
۳	آموزش	۱۰
۴	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۳۰
	جمع	۸۰

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۵۷۹.۶
۳	تاسیسات	۲۶۴
۴	وسایط نقلیه	۹۰
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۲۰۹.۵
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۰
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۵۸.۶۶
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۸۰
	جمع	۱۳۱۱.۷۶

۲- هزینه های جاری طرح:

۲-۱- مواد اولیه و بسته بندی:

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد		مصرف سالیانه (تن)	شرح*	ردیف
	ارزی (دلار)	ریالی (هزار ریال)			
۶۶۰		۳۳۰۰	۲۰۰	گوساله نر به وزن ۲۲۰ کیلوگرم (راس)	۱
۲		۱۵۰۰	۱	بذر	۲
۶		۷۰۰	۸	کود شیمیایی	۳
۲۰		۲۰۰	۱۰۰	کود دامی	۴
۱۰		۱۰۰۰۰۰	۰.۱	سموم شیمیایی	۵
۱۴۴		۱۲۰۰	۱۲۰	تفاله چغندر	۶
۶۳		۱۴۰۰	۴۵	سبوس گندم	۷
۵		-	-	مواد ضد عفونی	۸
۲۵		-	-	سایر	۹
۹۳۴				جمع	

* سایر علوفه مورد نیاز دام از محل زراعت علوفه تامین می شود.

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 مالی و اداری	۱	۲۲۰۰۰۰۰	۲۶.۴
	جمع	۲	-	۷۴.۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۱۲۶.۴۸

۳-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	دامپزشک (پاره وقت)	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۲	نگهبان و موتورچی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۳	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۴	کارگر ماهر	۲	۲۲۰۰۰۰۰	۵۲.۸
۵	کارگر ساده	۶	۱۸۰۰۰۰۰	۱۲۹.۶
	جمع	۱۱	-	۲۵۴.۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۴۳۲.۴۸

۵۵۸.۹۶

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	گازوییل	لیتر	۲۰۰۰۰	۱۶۵	۳.۳
۲	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴.۸
۳	برق	کیلووات ساعت	۱۲۰۰۰	۲۵۰	۳
۴	روغن واسکازین	لیتر	۱۰۰	۱۰۰۰۰	۱
	جمع		-	-	۱۲.۱

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	۵۷۹.۶	۱۰	۵۷.۹۶	۲	۱۱.۵۹۲
۲	تاسیسات و تجهیزات	۲۶۴	۱۲	۳۱.۶۸	۵	۱۳.۲
۳	وسایط نقلیه	۹۰	۲۰	۱۸	۱۰	۹
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۲۰۹.۵	۱۰	۲۰.۹۵	۵	۱۰.۴۸
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۰	۲۰	۶	۱۰	۳
	جمع		-	۱۳۴.۵۹	-	۴۷.۲۷

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۹۳۴.۱۰
۲	حقوق و دستمزد	۵۵۸.۹۶
۳	سوخت و انرژی	۱۲.۱۰
۴	تعمیر و نگهداری	۴۷.۲۷
۵	استهلاک	۱۳۴.۵۹
۶	پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴)	۷۷.۶۲
	جمع	۱۷۶۴.۶۴

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

ردیف	شرح	هزینه		هزینه ثابت		هزینه متغیر	
		(هزار ریال)	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۹۳۴	۰	۰	۰	۹۳۴	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۵۵۹	۷۰	۳۹۱	۳۰	۱۶۸	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۱۲	۲۰	۲	۸۰	۱۰	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۴۷	۲۰	۹	۸۰	۳۸	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۲۲	۰	۰	۱۰۰	۲۲	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۳	۱۰۰	۳	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۷۸	۳۵	۲۷	۶۵	۵۰	۶۵
۸	استهلاک	۱۳۵	۱۰۰	۱۳۵	۰	۰	۰
	جمع	۱۷۹۰	-	۵۶۸	-	۱۲۲۲	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۱۵۵.۶۸
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۴۷.۷۷
	جمع	۲۰۳.۴۵

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۱۲۳۱.۷۶
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۸۰.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۲۰۳.۴۵
	جمع	۱۵۱۵.۲۰

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۱۳۹۴ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش محصول : (طی دو دوره)

شرح	مقدار (تن)	ارزش واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
گوشت گوساله	۸۴	۲۳۰۰۰۰۰۰	۱۹۳۲
کود حیوانی	۱۲۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۴۰
علوفه مازاد بر نیاز			۶۰
کل درآمد فروش			۲۲۳۲

محاسبه نقطه سر به سر :

$$\text{درصد } ۵۶.۲\% = \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{۱۰۰ \times \text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$\text{میلیون ریال } ۱۲۵۴.۲۵ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه :

$$\text{میلیون ریال } ۴۴۲.۴۲ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه :

سود ناویژه :	۴۴۲.۴۲	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:		
- حقوق و دستمزد پرسنل اداری	۱۲۶.۴۸	میلیون ریال
- هزینه های اداری و فروش	۲۲.۳۲	میلیون ریال

سود عملیاتی :	۲۹۳.۶۲	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:		
- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)	۴۰.۰۰	میلیون ریال
- سود ویژه قبل از کسر مالیات	۲۵۳.۶۲	میلیون ریال

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۲۰.۶\% \quad \text{درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۴.۹ \quad \text{سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

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

۱۲۳۸.۵۳ میلیون ریال

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

۱۰۶۳.۹۴ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = ۵۵.۵\% \quad \text{درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۴۷.۷\% \quad \text{درصد}$$