

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

طرح توجیهی تولید کنسرو فراورده های غیر گوشتی

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : تولید کنسرو فراورده های غیر گوشتی

نوع تولیدات : انواع کنسروهای غیر گوشتی و ترشی جات

تعداد شاغلین : ۱۵ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۳۵۵۵

سرمایه گذاری ثابت : ۳۱۴۰

سرمایه در گردش : ۲۱۳

درآمد سالیانه: ۳۳۶۴

سود ویژه : ۱۰۱۳/۵

دوره بازگشت سرمایه : ۳سال

نرخ باز دهی سرمایه : ۳۲/۳٪

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترارژ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۴۰۰	۳۰۰۰۰۰	۷۲۰

۱-۲- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۵۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰
۲	حصار کشی	۵۰۰	۱۰۰۰۰۰	۵۰
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۲۰۰	۱۰۰۰۰۰	۲۰
۸۰	جمع			

۱-۳- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۷۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۷۰۰
۲	انبارها	۲۵۰	۱۰۰۰۰۰۰	۲۵۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۷۰	۱۲۰۰۰۰۰	۸۴
۴	نمازخانه	۳۰	۱۲۰۰۰۰۰	۳۶
۵	آزمایشگاه	۷۰	۱۲۰۰۰۰۰	۸۴
۶	نگهبان وسرایدار	۸۰	۱۲۰۰۰۰۰	۹۶
۲۵	سایر	۲۵	۱۰۰۰۰۰۰	۲۵
۱۲۷۵	جمع			

$$۱۳۵۵ = ۸۰ + ۱۲۷۵ = \text{ساختمان و محوطه سازی}$$

۴-۱: تاسیسات و تجهیزات :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب نصب تابلوها و ترانس کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۱۵۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب ولوله گذاری و...)	۲۰
۳	امتیاز خط تلفن	۱۰
۴	ایمنی و اطفای حریق	۱۰
۵	وسایل سرمایش و گرمایش	۳۰
۶	مخازن ذخیره سوخت و آب	۲۰
۷	تهویه و هوای فشرده	۲۰
۸	سایر	۱۰
	جمع	۲۷۰

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

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (میلیون ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	دیگ بخار	۱	۸۰	۸۰
۲	سختی گیر	۱	۲۰	۲۰
۳	دستگاه دربندی قوطی	۱	۲۰	۲۰
۴	دیگهای دو جداره استیل	۳	۲۰	۶۰
۵	اتو کلاو	۲	۱۰	۲۰
۶	آب سرد کن	۱	۱۰	۱۰
۷	دستگاه شستشو	۱	۲۰	۳۰
۸	دستگاه سور تینگ	۱	۲۰	۲۰
۹	ستگاه بوجاری	۱	۱۰	۱۰
۱۰	دستگاه لیبیل زن	۱	۴۰	۴۰
۱۱	دستگاه چاپگر	۱	۴۰	۴۰
۱۲	دستگاه خرد کن	۱	۲۰	۲۰
۱۳	دستگاه آبمیوه گیری	۱	۱۰	۱۰
۱۴	جرثقیل	۲	۳۰	۳۰
۱۵	تجهیزات آزمایشگاهی	۱	۱۰۰	۱۰۰
	جمع			۵۱۰

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

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت	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	۱۰
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۲۰
جمع		۵۰

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۴
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۶
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۱۴۴
۴	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد	۴۸
جمع		۲۰۲

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۷۲۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۱۳۵۵
۳	تاسیسات و تجهیزات	۲۷۰
۴	وسایط نقلیه	۸۵
۵	ماشین الات و تجهیزات	۵۱۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۵۰
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۱۵۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۲۰۲
	جمع	۳۳۴۲

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			
۳۳۰	-----	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	خیار	۱
۳۶	-----	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰	بادمجان	۲
۶	-----	۸۰۰,۰۰۰	۷	فلفل	۳
۲۰	-----	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	هویج	۴
۱۰/۵	-----	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵	سبزیجات	۵
۵۲/۵	-----	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵	گل کلم	۶
۶۶	-----	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۰	بهار نارنج-شقایق-تمک	۷
۱۵۴	-----	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۵	شکر	۸
۷۷	-----	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۰	سرکه	۹
۱۸۰	-----	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	سیر	۱۰
۱۵/۵	-----	۴۵۰,۰۰۰	۳۵	نمک	۱۱
۲/۵	-----	-----	-----	سایر	۱۲
۹۵۰	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	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۴	مشی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۵	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۶	نگهبان	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
	جمع	۷	-----	۲۰۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۱۴۳
				۳۴۷

۲-۳ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	کارشناس غذایی	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	تکنسین آزمایشگاه	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۳	کارگر ماهر	۲	۲۵۰۰۰۰۰	۶۰
۴	کارگر ساده	۴	۲۰۰۰۰۰۰	۹۶
	جمع	۸		۲۲۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۱۵۵
				۳۷۷

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۳۷۷ + ۳۴۷ = ۷۲۴$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۲۰۰۰۰	۱۳۰۰	۲۶
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۲۰۰۰۰	۵۰۰	۱۰
سوخت مصرفی :					
۳	گازوئیل	لیتر	۸۰۰۰۰	۲۰۰	۱۶
۴	بنزین	لیتر	۲۰۰۰۰	۸۰۰	۱۶
۶۸	جمع				

۲-۵ - استهلاک و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش داری (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	ساختمان	۱۳۵۵	۱۳۵/۵	۱۰	۲۷	۲
۲	تاسیسات	۲۷۰	۳۲/۵	۱۲	۱۳/۵	۵
۳	وسایط نقلیه	۸۵	۱۷	۲۰	۸/۵	۱۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۵۱۰	۵۱	۱۰	۱۷	۵
۵	تجهیزات اداری	۵۰	۱۰	۲۰	۵	۱۰
۷۱	جمع		۲۴۶		---	

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۹۵۰
۲	حقوق و دستمزد	۷۲۴
۳	سوخت و انرژی	۶۸
۴	تعمیر و نگهداری	۷۱
۵	استهلاک	۲۴۶
۶	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۳۴
۷	پیش بینی نشده	۱۵۰
	جمع	۲۲۴۳

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	۹۵۰	---	---	---	۹۵۰	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۳۷۷	۷۰	۲۴۶	۷۰	۱۱۳	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۶۸	۲۰	۱۳	۲۰	۵۵	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۷۱	۲۰	۱۴	۲۰	۵۷	۸۰
۶	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۷	۱۰۰	۷	۱۰۰	---	---
۷	پیش بینی نشده	۱۵۰	۳۵	۵۲/۵	۳۵	۹۷/۵	۶۵
۸	استهلاک	۲۴۶	۱۰۰	۲۴۶	۱۰۰	---	---
	جمع	۱۸۶۹	---	۵۹۶/۵	---	۱۲۷۲/۵	---

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۱۵۸
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۵۵
	جمع	۲۱۳

جدول سرمایه گذاری

جمع (میلیون ریال)	هزینه های ثابت طرح
۳۱۴۰	سرمایه گذاری ثابت
۲۰۲	هزینه های قبل از بهره برداری
۲۱۳	سرمایه در گردش
۳۵۵۵	جمع

۳- ظرفیت تولید : ۶۷۲۸۰۰ عدد

۴- قیمت فروش واحد : ۵۰۰۰ ریال

۵- فروش کل : ۳۳۶۴ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید : ۳۳۲۰ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر :

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

$$\left\{ \frac{596/5}{3364 - 1272/5} \right\} \times 100 = 28/5\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر :

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

$$596/5 \div \left\{ 1 - \left(\frac{1272/5}{3364} \right) \right\} = 959/4$$

۹- سود ناویژه : ۱۴۹۵ = ۱۸۶۹ - ۳۳۶۴ = هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه :

سود ناویژه : ۱۴۹۵

کسر می شود هزینه های عملیاتی :

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۳۴۷)

هزینه اداری و فروش (۳۳/۵)

هزینه های عملیاتی (۳۸۰/۵)

سود عملیاتی

کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل: ۱۱۱۴/۵

استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله) (۱۰۱)

۱۰۱۳/۵

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$\text{نرخ برگشت سرمایه} = \frac{\text{سود ویژه}}{\text{سودویژه}} = \frac{۱۰۱۳/۵}{۳۱۴۰} = ۳۲/۳\%$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۳ سال