

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

طرح توجیهی ادوات کشاورزی، ظرفیت ۷۵ تن در سال

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : ادوات کشاورزی - شامل دیسک - خرمن کوب - بذرپاش - لولر- تریلی های دو و چهارچرخ

دستگاه صادرکننده مجوز :

ظرفیت اسمی تولیدات : ۷۵ تن

نوع تولیدات : تولید انواع ادوات کشاورزی

تعداد شاغلین : ۱۲ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح : (ارقام به میلیون ریال)

- سرمایه گذاری کل طرح : ۳۰۸۰/۷

- سرمایه گذاری ثابت : ۱۶۴۰/۷ (با احتساب هزینه های قبل از بهره برداری)

- سرمایه در گردش : ۱۴۴۰

درآمد سالیانه: ۵۴۸

- سود ویژه : ۲۵۵/۳

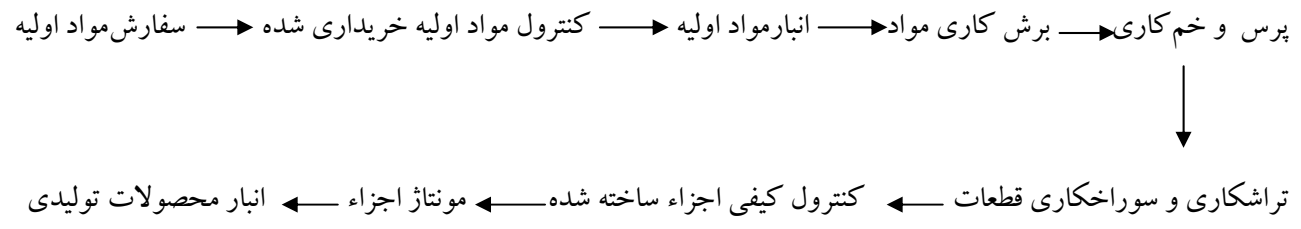
دوره بازگشت سرمایه : ۷/۲۶ سال

نرخ بازدهی سرمایه : ۱۳/۸ %

ادوات کشاورزی در کاشت، داشت و برداشت محصولات کشاورزی مورد مصرف دارند. این ادوات پس از ساخت ماشین آلات مورد مصرف در بخش کشاورزی نظیر تراکتور - کمباین و دروگر و به عنوان بخش مکمل این ماشین آلات طراحی و ساخته شده و مورد مصرف قرار گرفته اند .

با توجه به اینکه بخش عده‌ای از فعالیت اشتغال و اقتصادی کشور به بخش کشاورزی اختصاص دارد . ساخت و توسعه و تولید ادوات کشاورزی می تواند کمک مؤثری به پیشرفت بخش اقتصادی و اشتغال زایی در کشور داشته باشد . مواد اولیه مورد مصرف برای تولید ادوات کشاورزی شامل مواد اولیه نیم ساخته و نیز اجزایی است که بصورت آماده به مصرف و در مرحله مونتاژ و تولید نهایی محصولات مورد مصرف قرار می گیرد .

شرح مختصر فرآیند و یا رسم نمودار تولید



۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱: زمین محل اجرای طرح :

متراژ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۱۵۰۰	۶۰۰۰۰	۹۰

۱-۲- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۱۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰
۲	حصارکشی	۳۲۰	۳۰۰۰۰۰	۹۶
۳	فضای سبز، خیابان کشی	۱۰۰۰	۱۲۰۰۰۰	۱۲۰
	جمع			۲۳۶

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۴۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۴۰۰
۲	انبارها	۱۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۱۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	۱۵۰
۴	نمازخانه	۳۰	۱۵۰۰۰۰۰	۴۵
۵	آزمایشگاه	۳۰	۱۵۰۰۰۰۰	۴۵
۶	نگهبان و سرایداری	۸۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰
	جمع			۸۶۰

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)	۲۵ کیلو ولت آمپر	۳۲/۵
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و ...)		—
۳	سیستم تهویه و هوای فشرده		۱۵
۴	سیستم بخار: برآورد تعداد و ظرفیت دیگهای بخار		
۵	وسایل سرمایش و گرمایش		۱۵
۶	سیستم اطفاء حریق و ایمنی		۱۵
۷	مخازن ذخیره سوخت و آب (در صورت نیاز)		
۸	خرید خط تلفن		۳
	جمع		۹۵/۵

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	دستگاه تراش ۲ متری	یک دستگاه	۶۰۰۰۰۰۰	۶۰
۲	دریل ستونی	یک دستگاه	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵
۳	پرس هیدرولیک یکصد تن	یک دستگاه	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵
۴	قیچی ورق بری	یک دستگاه	۱۰۰۰۰۰۰	۱
۵	سنگ فرز دستی	دو دستگاه	۳۰۰۰۰۰۰	۶
۶	ترانسفورماتور جوشکاری ۴۰۰ آمپر	دو دستگاه	۳۰۰۰۰۰۰	۶
۷	جرثقیل سقفی یک تن	یک دستگاه	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
	جمع			۱۲۳

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد(ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	یک دستگاه	۹۰۰۰۰۰۰	۹۰
۲	لیف تراک ۲ تن دستی	دو دستگاه	۵۰۰۰۰۰۰	۱۰
۳				
	جمع			۱۰۰

۷-۱: تجهیزات اداری و کارگاهی :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز - صندلی - فایل - گوشی تلفنی و ...)	۱۵
۲	لوازم آشپزخانه	۵
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۱۵
	جمع	۳۵

۸-۱: هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱-	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۱۰
۲-	اخذ جواز تأسیس و سایر مجوزها	۵
۳-	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۵
۴-	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه - سوخت و انرژی و دستمزد)	۴۱/۱
	جمع	۸۱/۱

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۹۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۱۰۹۶
۳	تأسیسات و تجهیزات	۹۵/۵
۴	وسایط نقلیه	۱۰
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۱۲۳
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۵
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۲۹
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۸۱/۱
	جمع	۱۵۵۹/۶

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	ناودانی ۱۰ و ۱۲ و ۱۴	۱۵ تن	۵۸۰۰۰۰۰		۸۷
۲	نبشی ۵ و ۷ و ۸ و ۱۰	۵ تن	۷۵۰۰۰۰۰		۳۷/۵
۳	ورق با ضخامت ۲ و ۳ و ۴	۸ تن	۷۰۰۰۰۰۰		۵۶
۴	جک ۴۵ و ۹۰	۱۲۰ عدد	۵۰۰۰۰۰		۶۰
۵	رینگ و لاستیک	۲۰۰ حلقه	۱۰۰۰۰۰۰		۲۰۰
۶	نبشی نمره ۸ و ۱۰	۳ تن	۷۵۰۰۰۰۰		۲۲/۵
۷	بشقابی ۲۰ اینچ	۶۰۰ عدد	۲۵۰۰۰		۱۵
۸	لوله و ورق	۲ تن	۷۵۰۰۰۰۰		۱۵
۹	بشقابی ۲۴ و ۲۶ اینچی	۶۰ عدد	۴۰۰۰۰		۲/۴
۱۰	توبی چرخ	۳۸۰ عدد	۵۰۰۰۰		۱۹
۱۱	الکتروود جوشکاری	یک تن	۲۰۰۰۰۰۰۰		۲۰
	جمع				۵۳۴/۴

۲-۲: حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی :

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر کارخانه	یک نفر	۵۰۰۰۰۰۰	۶۰
۲	کارمند اداری و مالی	یک نفر	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۳	مسئول تدارکات و بازاریابی و فروش	یک نفر	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۴	کارگر خدمات و نگهداری	۲ نفر	$۲۰۰۰۰۰۰ \times ۲ = ۴۰۰۰۰۰۰$	۴۸
۱۶۲	جمع حقوق			
۱۱۳/۴	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
۲۷۵/۴	جمع کل			

۲-۲: حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی :

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	سرپرست بخش تولید و کنترل کیفی	یک نفر	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	تراشکار	یک نفر	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۳	پرسکار	یک نفر	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۴	برش کار	یک نفر	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۵	مونتاز کار	یک نفر	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۶	کارگر ساده تولید	۲ نفر	$۲۰۰۰۰۰۰ \times ۲ = ۴۰۰۰۰۰۰$	۴۸
	جمع			۱۹۸
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۲۰٪ جمع حقوق)			۱۳۸/۶
	جمع کل			۳۳۶/۶

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

پرسنل تولیدی + پرسنل غیرتولیدی
ریال $۲۷۵/۴ + ۳۳۶/۶ = ۶۱۲$

٤-٢: هزینة سوخت و انرژی :

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
١	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	٦٠٠٠٠	١٣٠٠	٧٨
٢	آب مصرفی	مترمکعب	١٠٠٠	٣٠٠	٠/٣
سوخت مصرفی :					
٤	نفت	لیتر			
٥	بنزین	لیتر	٥٠٠٠	٨٠٠	٤
٦	روغن و اسکارین	لیتر	٥٠٠	١٠٠٠٠	٥
		جمع			٨٧/٣

٥-٢: استهلاک و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
١	ساختمان	٨٦٠	٨٦	١٠	١٧/٢	٢
٢	تأسیسات	٩٥/٥	١١/٤٦	١٢	٤/٨	٥
٣	وسایط نقلیه	١٠٠	٢٠	٢٠	١٠	١٠
٤	ماشین آلات و تجهیزات	١٢٣	١٢/٣	١٠	٦/١٥	٥
٥	تجهیزات اداری	٣٥	٧	٢٠	٣/٥	١٠
	جمع		١٣٦/٧٦		٤١/٦٥	

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۵۳۴/۴
۲	حقوق و دستمزد	۶۱۲
۳	ساخت و انرژی	۸۷/۳
۴	تعمیر و نگهداری	۴۱/۶۵
۵	استهلاک	۱۳۶/۷۶
۶	پیش بینی نشده (۲٪ اقلام فوق الذکر)	۲۸/۲۴
	جمع	۱۴۴۰

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

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)		هزینه متغیر	
		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۵۳۴/۴		۵۳۴/۴	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۳۳۶/۶	۷۰	۲۳۵/۶۲	۳۰
۳	ساخت و انرژی	۸۷/۳	۲۰	۱۷/۴۶	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۴۱/۶۵	۲۰	۸/۳۳	۸۰
۵	هزینه اداری و فرش (۱٪ فروش)	۱۷/۲۵		۱۷/۲۵	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۳/۱۲	۱۰۰	۳/۱۲	
۷	پیش بینی نشده	۲۰	۳۵	۷	۶۵
۸	استهلاک	۱۳۶/۷۶	۱۰۰	۱۳۶/۷۶	
	جمع	۱۱۷۷		۴۰۸/۲۹	
				۷۶۸/۸	

سرمایه در گردش :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۸۹
۲	تنخواه گردان (۲۰روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۴۱/۷
	جمع	۱۳۰/۷

جدول سرمایه گذاری

جمع (میلیون ریال)	هزینه های طرح
۱۵۵۹/۶	سرمایه گذاری ثابت
۸۱/۱	هزینه های قبل از بهره برداری
۱۴۴۰	سرمایه در گردش
۳۰۸۰/۷	جمع

۳- قیمت تمام شده هر واحد تولید :

$$\text{قیمت تمام شده} = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \frac{1177}{75} = 15.7 \text{ میلیون ریال}$$

۴- قیمت فروش کالا :

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

میلیون ریال ۲۳ = متوسط قیمت فروش هر تن محصول تولیدی

میلیون ریال ۱۷۲۵ = ۲۳ × ۷۵ = فروش کل

- محاسبه نقطه سر به سر :

$$\frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}} \times 100 = \text{درصد نقطه سر به سر} = \frac{408.3}{1725 - 768.8} \times 100 = 42.7\%$$

- میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$\frac{\text{هزینه ثابت}}{\text{هزینه متغیر}} = \frac{408.3}{768.8} = 742 \text{ میلیون ریال}$$
$$1 - \frac{\text{فروش کل}}{1725}$$

سود ناویژه :

سود ناویژه = هزینه های تولید سالیانه - فروش سالیانه

$$1725 - 1177 = 548$$

محاسبه سود ویژه

سود ناویژه

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

- حقوق و دستمزد پرسنل اداری میلیون ریال $250/3 = (270/4 + 17/25) - 548$
- هزینه اداری و فروش

سود عملیاتی میلیون ریال ۲۵۰/۳

کسر می شود: هزینه های غیر عملیاتی شامل:

- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله) ۴۰/۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات ۲۱۴/۸

نرخ بازدهی سرمایه:

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = \frac{214/8}{1009/6} = 21.13\%$$

- دوره برگشت سرمایه:

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = \frac{1009/6}{214/8} = 4.726 \text{ سال}$$

ارزش افزوده ناخالص:

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

$$1061/7 = \{534/4 + 87/3 + 41/65\} - (1725)$$

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

$$884/4 = \{136/8 - 40/5\} - (106/7)$$

$$\text{نسبت افزوده ناخالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{1061/7}{1725} \times 100 = 61/5\%$$

$$\text{نسبت افزوده خالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{884/4}{1725} \times 100 = 51\%$$