

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

به ظرفیت ۱۲۶۰۰۰۰ جفت

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح:

موضوع طرح: طرح توجیهی تولید جوراب زنانه

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت صنایع و معادن

ظرفیت اسمی تولیدات: ۱۲۶۰۰۰۰ جفت در سه شیفت

نوع تولیدات: جوراب زنانه

تعداد شاغلین: ۳۳ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۷۳۳۷.۲۴ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۶۸۸۷.۶۳ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۴۴۹.۶۱ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۶۳۰۰.۰۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۱۳۹۹.۰۵ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۴.۹ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۲۰.۵٪ درصد

مقدمه

پوشاک که یکی از نیازهای اساسی انسان محسوب می‌گردد، همواره فکر بشر را به خود معطوف داشته است. این نیاز که در ابتدا تنها به منظور حفظ بدن از گزند گرما و سرما و جانوران و سایر آدمیان به کار می‌آمد، رفته رفته جایگاه در خور توجهی یافت و تنوع و تغییرات زیادی را تجربه کرد. چنانکه انواع و اقسام پوشاک با کاربرد های مختلف و برای پوشش اندام مختلف ایجاد شد.

یکی از انواع پوشاک مورد استفاده، جوراب است. این پوشش که برای محافظت از پا بکار می‌آید دارای انواع گوناگونی است که تحت تاثیر شرایط جوی، فرهنگ و آداب هر جامعه مورد استفاده قرار می‌گیرد.

به دنبال وقوع انقلاب صنعتی، صنعت نساجی دستخوش تحول اساسی شده و تکنولوژی نوین منجر به ارتقای ظرفیت و توان بهره برداری از این صنعت شد. در این راستا ماشین آلات جوراب بافی نیز هر روز شاهد تغییرات چشمگیری بوده و در سالهای اخیر ماشین آلات مجهز به مغز های الکترونیکی پیشرفته جهت بافت انواع جورابها در اندازه و رنگها و طرحهای متنوع به کار گرفته شد.

به منظور تولید جوراب در این طرح ابتدا دوکهای نخ در ماشین بافندگی قرار می‌گیرند و پس از بافته شدن به صورت استوانه هایی با اندازه معین بریده شده و از ماشین خارج می‌شود. در مرحله بعد با استفاده از چرخ خیاطی عملیات پنجه دوزی انجام می‌شود. سپس محصولات با رنگ انتخابی رنگ آمیزی شده و روی قالبهای المنته کشیده می‌شوند تا به شکل نهایی خود برسند. در ادامه و پس از کنترل کیفی، محصولات بسته بندی شده و با الصاق مارک تجاری راهی انبار می‌شوند.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۸۰۰۰۰	۱۶۰

۱-۲- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۱۵۰۰	۱۰۰۰	۲
۲	گود برداری	۴۶۰	۵۰۰۰۰	۲۳
۳	دیوارکشی	۱۸۰	۵۰۰۰۰۰	۹۰
۴	خیابان کشی	۵۰۰	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰
۵	پارکینگ و فضای سبز	۶۰۰	۲۵۰۰۰۰	۱۵۰
	جمع	-	-	۳۶۵

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه و محصول	۹۰	۱۰۰۰۰۰۰	۹۰
۲	ساختمان اداری و سرویس ها	۶۰	۱۲۰۰۰۰۰	۷۲
۳	سالن تولید	۲۸۰	۱۰۰۰۰۰۰	۲۸۰
۴	نگهبانی و سرابرداری	۳۰	۱۲۰۰۰۰۰	۳۶
	جمع	-	-	۴۷۸

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	حق انشعاب برق و پست برق	۵۰ کیلو وات	۵۰
۲	سیستم سرمایش و گرمایش		۱۵
۳	سیستم اطفای حریق		۱۰
۴	انشعاب آب و لوله کشی		۳۰
۵	کمپرسور		۲۵
	جمع		۱۳۰

۱-۵- 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	ماشین بافندگی لوناتی L-404	۴	۸۰۰	۳۲۰۰
۲	ماشین بافندگی لوناتی L-412	۴	۴۵۰	۱۸۰۰
۳	ماشین دوخت	۳	۲۴	۷۲
۴	ماشین کامپیوتر	۱	۱۵۰	۱۵۰
۵	قالب المنتی	۴۰	۰.۲۵	۱۰
۶	لوازم آزمایشگاهی		-	۲۰
	جمع	-	-	۵۲۵۲.۰

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 ...)	۱۳
۲	لوازم آشپزخانه	۵
۳	ابزار آلات کارگاهی	۱۰
	جمع	۲۸

۱-۸- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها، خدمات مهندسی و سایر	۲۵
۲	آموزش	۵
۲	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۰
۳	راه اندازی آزمایشی	۱۰
	جمع	۶۰

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۱۶۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۸۴۲.۵
۳	تاسیسات و تجهیزات	۱۳۰
۴	وسایط نقلیه	۹۰
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۵۲۵۲
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۸
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۳۲۵.۱۳
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۶۰
	جمع	۶۸۸۷.۶۳

۲- هزینه های جاری طرح:

۲-۱- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح	مصرف سالیانه	واحد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	نخ	۵۲.۵	تن	۳۲۰۰۰۰۰۰	۱۶۸۰
۲	کش	۶۰۰	کیلوگرم	۱۹۰۰۰۰	۱۱۴
۳	رنگ	-	-	-	۵۰
۴	سلفون	۲۰۰۰	کیلوگرم	۲۰۰۰۰	۴۰
۵	گیره پلاستیکی و برچسب	۱۲۶۰۰۰۰	عدد	۵	۶.۳
	جمع	-	-	-	۱۸۹۰.۳

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیریت	۱	۴۵۰۰۰۰۰	۵۴
۲	اداری و مالی	۲	۲۵۰۰۰۰۰	۶۰
۳	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۴	نگهبان و سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۵	-	۱۶۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۱۱۳.۴
				۲۷۵.۴

۳-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مهندس	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸
۲	کارگر ماهر	۹	۲۵۰۰۰۰۰	۲۷۰
۳	کارگر ساده	۱۴	۱۸۰۰۰۰۰	۳۰۲.۴
	جمع	۲۴	-	۶۲۰.۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۴۳۴.۲۸
				۱۰۵۴.۶۸

۱۳۳۰.۰۸

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	۳۶۰۰۰۰	۲۵۰	۹۰
۲	آب	متر مکعب	۷۰۰۰	۱۵۰۰	۱۰.۵
۳	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴.۸
۴	نفت	لیتر	۱۲۰۰۰	۲۰۰	۲.۴
	جمع		-	-	۱۰۷.۷

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	محوطه سازی و ساختمانها	۸۴۲.۵	۱۰	۸۴.۲۵	۲	۱۶.۸۵
۲	تاسیسات و تجهیزات	۱۳۰	۱۲	۱۵.۶	۵	۶.۵
۳	وسایط نقلیه	۹۰	۲۰	۱۸	۱۰	۹
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۵۲۵۲.۰۰	۱۰	۵۲۵.۲۰	۵	۲۶۲.۶۰
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۸	۲۰	۵.۶	۱۰	۲.۸
	جمع		-	۶۴۸.۶۵	-	۲۹۷.۷۵

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۱۸۹۰.۳۰
۲	حقوق و دستمزد	۱۳۳۰.۰۸
۳	سوخت و انرژی	۱۰۷.۷۰
۴	تعمیر و نگهداری	۲۹۷.۷۵
۵	استهلاک	۶۴۸.۶۵
۶	پیش بینی نشده (۵٪ جمع ردیف ۱ الی ۴)	۱۸۱.۲۹
	جمع	۴۴۵۵.۷۷

۲-۶- 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	۱۸۹۰.۳۰	۰	۰.۰۰	۱۰۰	۱۸۹۰.۳۰	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۱۳۳۰.۰۸	۷۰	۹۳۱.۰۶	۳۰	۳۹۹.۰۲	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۱۰۷.۷۰	۲۰	۲۱.۵۴	۸۰	۸۶.۱۶	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۲۹۷.۷۵	۲۰	۵۹.۵۵	۸۰	۲۳۸.۲۰	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۶۳.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۰۰	۶۳.۰۰	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۱۳.۷۸	۱۰۰	۱۳.۷۸	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۱۸۱.۲۹	۳۵	۶۳.۴۵	۶۵	۱۱۷.۸۴	۶۵
۸	استهلاک	۶۴۸.۶۵	۱۰۰	۶۴۸.۶۵	۰	۰	۰
	جمع	۴۵۳۲.۵۵	-	۱۷۳۸.۰۲	-	۲۷۹۴.۵۲	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۳۱۵.۰۵
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۱۳۴.۵۶
	جمع	۴۴۹.۶۱

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۶۸۲۷.۶۳
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۶۰.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۴۴۹.۶۱
	جمع	۷۳۳۷.۲۴

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۳۵۹۷.۲۶ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا:

تعداد	۱۲۶۰۰۰۰	عدد
قیمت واحد	۵۰۰۰	ریال
کل درآمد سالانه	۶۳۰۰	میلیون ریال

محاسبه نقطه سر به سر:

$$\text{درصد } ۴۹.۶\% = \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{۱۰۰ \times \text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر:

$$\text{میلیون ریال } ۳۱۲۳.۵۵ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه:

$$\text{میلیون ریال } ۱۷۶۷.۴۵ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه:

$$\text{میلیون ریال } ۱۷۶۷.۴۵$$

سود ناویژه:

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$\text{میلیون ریال } ۲۷۵.۴۰$$

- حقوق و دستمزد پرسنل اداری

$$\text{میلیون ریال } ۶۳.۰۰$$

- هزینه های اداری و فروش

سود عملیاتی : ۱۴۲۹.۰۵ میلیون ریال

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:

۳۰.۰۰۰ میلیون ریال - استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)

۱۳۹۹.۰۵ میلیون ریال - سود ویژه قبل از کسر مالیات

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۲۰.۵\% \text{ درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

براساس متوسط درآمد فروش ده ساله

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

ارزش افزوده ناخالص :

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

۴۰۰۴.۲۵ میلیون ریال

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

۳۳۲۵.۶۰ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = ۶۳.۶\% \text{ درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۵۲.۸\% \text{ درصد}$$