

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

طرح توجیهی پوشال کولر
با ظرفیت ۶۹۰ تن در سال

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : تولید پوشال کولر

نوع تولیدات و ظرفیت : پوشال کولر ۶۰۰ تن در سال

تعداد شاغلین : ۲۰

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۵۲۵۰

سرمایه گذاری ثابت : ۴۷۰۰

سرمایه در گردش : ۳۰۰

درآمد سالیانه: ۴۹۰۰

سود ویژه : ۱۴۷۱

دوره بازگشت سرمایه : ۳۰ ماه

نرخ بازدهی سرمایه : ۳۱٪

مقدمه :

چوب یکی از اولین موادی است که انسان با آن آشنا شده و از آن استفاده کرده است تنوع و تعدد کاربری چوب در صنایع گوناگون و نگاهی به فهرست انواع فرآورده هایی که ماده اولیه آنها را چوب تشکیل می دهد موید درجه اهمیت بالای چوب بعنوان یک کالا است .

چوب شاید تنها ماده اولیه باشد که هنوز هم با وجود معادن غنی و متنوع دیگر توانسته است به علت ویژگیهای ساختمانی مخصوص به خود بدون رقیب با درجه اهمیتی مصرفی و کاربردی زیاد در خیلی از زمینه های صنعتی برتری خود را نسبت به دیگر مواد و محصولات حفظ کند و هر روزه به دلیل افزایش جمعیت تنوع فرآورده های چوبی تقاضای محصولات چوبی در حال افزایش است .

توجیه اقتصادی

چوب عبارت است از ماده جامد متخلخل فیبری شکل که دارای ساختمان باخته ای

سازمان یافته هر سو ، نا یکسان و ناهمگن می باشد و با توجه به شرایط محیط در

یک گونه بخصوص هو خواهش در زمان و مکان تغییر می باد.

عمده ترین منبع تولید چوب در کشور جنگل ها هستند و پس از آن باید از زراعت

چوب به عنوان منبع دیگر تولیدات چوب نام برد . از چوب فرآورده های مختلفی

بدست می آید و یکی از فرآورده های ان پوشال یا پشم چوب است .

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

متر از زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۵۰۰۰	۳۰۰/۰۰۰	۱/۵۰۰/۰۰۰

۱-۲- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۵۰۰۰	۱۰/۰۰۰	۵۰
۲	حصار کشی	۶۰۰	۲۵۰/۰۰۰	۱۵۰
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۱۰۰۰	۲۰/۰۰۰	۲۰
جمع				۲۲۰

۱-۳- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۸۰۰	۸۰۰/۰۰۰	۶۴۰
۲	انبارها	۱۵۰۰	۸۰۰/۰۰۰	۱۲۰۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۱۰۰	۱۲۰۰	۱۲۰
۴	نمازخانه	۴۰	۱/۰۰۰/۰۰۰	۴۰
۵	آزمایشگاه			
۶	نگهبان و سرایدار	۵۰	۱/۰۰۰/۰۰۰	۵۰
۷	سایر	۵۰	۱/۰۰۰/۰۰۰	۳۰
جمع				۲۰۸۰

$$۲۳۰۰ = ۲۳۰ + ۲۰۸۰ = \text{ساختمان و محوطه سازی}$$

۴-۱: تاسیسات و تجهیزات :

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب نصب تابلوها و ترانس کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۴۰۰kw	۱۲۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و...)	----	۸۰
۴	امتیاز خط تلفن	۳خط سائترال	۱۰
۵	ایمنی و اطفا حریق	----	۳۰
۶	وسایل سرمایش و گرمایش	----	۲۰
۷	مخازن ذخیره سوخت و آب	----	۲۰
۹	تهویه و هوای فشرده	----	۲۰
	جمع		۳۰۰

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	اره فلکی ۱۰۰	۱	۸۰/۰۰۰/۰۰۰	۸۰
۲	ماشین پوشال ساز	۱	۷۵/۰۰۰/۰۰۰	۷۵
۳	دستگاه پرس	۱	۵۵/۰۰۰/۰۰۰	۵۵
۴	میز بسته بندی	۱	۱/۰۰۰/۰۰۰	۱۰
۵	لوازم کار بسته بندی	۱	۲۰/۰۰۰/۰۰۰	۲۰
	جمع			۲۴۰

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

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت مزدا	۱	۸/۰۰۰/۰۰۰	۸۰
۲	لیفتراک دستی	۲	۱۰	۲۰
جمع				۱۰۰

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	۲۰
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۱۰
جمع		۵۰

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۵۰
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۳۰
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۹۶
۴	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد	۷۴
جمع		۲۵۰

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۱۵۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۲۳۰۰
۳	تاسیسات و تجهیزات	۳۰۰
۴	وسایط نقلیه	۱۰۰
۵	ماشین الات و تجهیزات	۲۴۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۵۰
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۲۱۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۲۵۰
	جمع	۴۹۵۰

۲- هزینه های جاری طرح

۲-۱ - مواد اولیه وبسته بندی :

ردیف	مواد اولیه وبسته بندی	مصرف سالیانه	واحد	هزینه واحد به ریال	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	چوب ساقه و شاخه درخت صنوبر	۱۰۰۰	تن	۳۶۰/۰۰۰	۳۶۰
۲	توری بافته شده از نخ	۱/۲۰۰۰/۰۰۰	متر مربع	۵۰۰	۶۰۰
۳	سوزن منگنه بزرگ	۱۵۰۰	بسته		۶
۴	کیسه نایلکس	۳۴۰۰	کیلو	۱۰/۰۰۰	۳۴
	جمع				۱۰۰۰

۲-۲ - حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر عامل	۱	۴/۰۰۰/۰۰۰	۴۸
۲	کارمند اداری و مالی	۱	۲۵۰/۰۰۰	۳۰
۳	نگهبان و سرایدار	۲	۲/۰۰۰/۰۰۰	۴۸
۴	راننده	۱	۲/۰۰۰/۰۰۰	۲۴
	جمع	۵	-----	۱۵۰
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۰۵
	جمع کل			۲۵۵

۲-۳ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مکانیک و تعمیرکار	۱	۲/۵۰۰/۰۰۰	۳۰
۲	راننده لیفتراک	۱	۲/۲۵۰/۰۰۰	۲۷
۳	کارگر ماهر	۵	۲/۷۵۰/۰۰۰	۱۶۵
۴	کارگر ساده	۸	۲/۰۰۰/۰۰۰	۱۹۲
	جمع	۱۵	-----	۴۱۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۲۹۰
				۷۰۴

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۷۰۴ + ۲۵۵ = ۹۵۹$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۵۰۰/۰۰۰	۱۳۰۰	۶۵۰
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۲۰۰۰۰	۵۰۰	۱۰
سوخت مصرفی :					
۳	گازوئیل	لیتر	۱۷۰/۰۰۰	۲۰۰	۳۴
۴	بنزین	لیتر	۷۵۰۰	۸۰۰	۶
	جمع				۷۰۰

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

ردیف	شرح	ارزش داری (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	ساختمان	۲۳۰۰	۲۳۰	۱۰	۴۶	۲
۲	تاسیسات	۳۰۰	۳۶	۱۲	۱۵	۵
۳	وسایط نقلیه	۱۰۰	۲۰	۲۰	۱۰	۱۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۲۴۰	۲۴	۱۰	۱۲	۵
۵	تجهیزات اداری	۵۰	۱۰	۲۰	۵	۱۰
	جمع		۳۲۰		۸۸	---

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۰۰
۲	حقوق و دستمزد	۹۵۹
۳	سوخت و انرژی	۷۰۰
۴	تعمیر و نگهداری	۸۸
۵	استهلاک	۳۲۰
۶	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۴۹
۷	پیش بینی نشده	۱۸۴
	جمع	۳۳۰۰

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

هزینه متغیر		هزینه ثابت		هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۱۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰۰	مواد اولیه و بسته بندی	۱
۲۱۱	۳۰	۴۹۳	۷۰	۷۰۴	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۲
۵۶۰	۸۰	۱۴۰	۲۰	۷۰۰	سوخت و انرژی	۳
۷۰	۸۰	۱۸	۲۰	۸۸	تعمیر و نگهداری	۴
۰	۰	۱۰	۱۰۰	۱۰	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۵
۱۱۶	۶۵	۶۲	۳۵	۱۷۸	پیش بینی نشده	۶
۰	۰	۳۲۰	۱۰۰	۳۲۰	استهلاک	۷
۱۹۵۷	-----	۱۰۴۳	---	۳۰۰۰	جمع	

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۱۶۷
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۱۳۳
	جمع	۳۰۰

جدول سرمایه گذاری

هزینه های ثابت طرح	جمع (میلیون ریال)
سرمایه گذاری ثابت	۴۷۰۰
هزینه های قبل از بهره برداری	۲۵۰
سرمایه در گردش	۳۰۰
جمع	۵۲۵۰

۳- ظرفیت تولید : ۷۰۰ تن

۴- قیمت فروش واحد : ۷/۰۰۰/۰۰۰ ریال

۵- فروش کل : ۴۹۰۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید : ۴/۳۰۰/۰۰۰ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر :

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

$$\{ 10.43 \div (4900 - 1957) \} \times 100 = 35\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر :

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

$$10.43 \div \{ 1 - (1957 \div 4900) \} = 1737$$

۹- سود ناویژه : $1900 = 4900 - 3000 =$ هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه :

سود ناویژه : ۱۹۰۰

کسر می شود هزینه های عملیاتی :

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۲۵۵)

هزینه اداری و فروش (۴۹)

هزینه های عملیاتی (۳۰۴)

سود عملیاتی

۱۵۹۶

کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

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

۱۴۷۱

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه:

$$\text{نرخ برگشت سرمایه} = \frac{1471}{4700} \times 100 = 31\%$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۳۹ ماه