

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

طرح توجیهی تولید انواع پوشک کامل بچه

با ظرفیت ۵۰۰۰۰۰ بسته در سال

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : طرح تولید پوشاک کامل بچه

نوع تولیدات و ظرفیت : پوشاک کامل بچه

تعداد شاغلین : ۱۷ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۴۹۰۲

سرمایه گذاری ثابت : ۴۱۰۷

سرمایه در گردش : ۶۱۵

درآمد سالیانه: ۶۵۰۰

سود ویژه : ۱۴۲۵

دوره بازگشت سرمایه : ۲/۸ ماه

نرخ بازدهی سرمایه : ۳۵٪

مقدمه :

شرح مختصری از دانش فنی و روش تولید محصولات :

ابتدا خمیر پالپ توسط دستگاه روتر حلاجی شده و توسط توری مخصوص روی

گایدهای هدایت کننده منتقل میشود و سپس توسط دستگاه مخصوص پودر جاذب به

خمیر اضافه میشود سپس خمیر و پودر روی لایه تیشو و سپس روی لایه بک شیت قرار

گرفته و توسط تسمه های انتقال به قسمت جلو دستگاه هدایت میشود سپس توسط لایه

ناوون پوشش داده می شود و سپس بصورت به هم چسبیده به زیر دستگاه پرس

حرارتی و تیغه های مخصوص به قطعات پوشک بچه تبدیل میگردد سپس توسط

دستگاه چسب هات ملت روی لایه بک شیت چسب ریخته شده و توسط لایه کاغذی

سیلکون چسبها محافظت میشود سپس در قسمت بسته بندی به بسته های ۲۰ تایی جدا

میشود و توسط دستگاه بسته بندی بصورت اتوماتیک بسته بندی شده.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترارژ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰

۲-۱- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۲۰۰۰	۱۰۰۰۰	۲۰
۲	حصار کشی	۲۰۰	۲۵۰۰۰۰	۵۰
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۹۰۰	۲۰۰۰۰	۱۸
۸۸	جمع			

۳-۱- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۲۵۰	۸۰۰۰۰۰	۲۰۰
۲	انبارها	۳۰۰	۸۰۰۰۰۰	۲۴۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۸۰	۱۱۰۰۰۰۰	۸۸
۴	نمازخانه	۲۰	۱۱۰۰۰۰۰	۲۲
۵	آزمایشگاه	۳۰	۱۲۰۰۰۰۰	۳۶
۶	نگهبان وسرایدار	۳۰	۱۱۰۰۰۰۰	۳۳
۶۱۹	جمع			

$$\text{ساختمان و محوطه سازی} = ۶۱۹ + ۸۸ = ۷۰۷$$

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)	kw۵۰	۱۲۳
۲	آبرسانی (حق انشعاب ولوله گذاری و...)	-----	۱۰
۳	امتیاز خط تلفن	-----	۲
۴	ایمنی واطفا حریق	-----	۱۵
۵	وسایل سرمایش وگرمایش	-----	۳۰
۶	مخازن ذخیره سوخت و آب	-----	۱۰
۷	تهویه و هوای فشرده	-----	۱۰
	جمع		۲۰۰

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

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	ماشین تولید انواع پوشک کامل بچه	۱	۱۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۰
۲	کمپرسور k۱۰۰۰	۲	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵
۳	هزینه نصب و راه اندازی		۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰
۴	لوازم آزمایشگاهی		۵۰۰۰۰۰۰	۵۵
	جمع			۲۰۷۰

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

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	نیسان وانت	۱	۸۵۰۰۰۰۰۰	۸۵
۲	لیفتراک	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰
جمع				۲۸۵

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)	۵
جمع		۴۵

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۱۵
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۲۸
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۴
۴	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد	۱۱۳
جمع		۱۸۰

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۶۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۷۰۷
۳	تاسیسات و تجهیزات	۲۰۰
۴	وسایط نقلیه	۲۸۵
۵	ماشین الات و تجهیزات	۲۰۷۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۵
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۲۰۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۱۸۰
	جمع	۴۲۸۷

۲- هزینه های جاری طرح

۲-۱ - مواد اولیه بسته بندی :

ردیف	مواد اولیه و بسته بندی	مصرف سالیانه	واحد	هزینه واحد به ریال	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خمیر پالپ	۱۱۵	تن	۹۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۵
۲	پودر جاذب	۱۵	تن	۳۵۰۰۰۰۰۰	۵۲۵
۳	چسب هات ملت	۱۰	تن	۳۵۰۰۰۰۰۰	۳۵۰
۴	تیمشو	۱۰	تن	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰
۵	بک شیت	۲۰	تن	۲۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰
۶	مانوون	۲۰	تن	۲۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰
۷	کیسه چایی	۱۰	تن	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰
	جمع				۳۳۱۰

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	مالی اداری	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	مدیر فروش	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۴	تدارکات	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۵	منشی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۶	سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۷	راننده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
۸	نگهبان	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۹	-----	۲۷۰
۱۸۹	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
۴۵۹	جمع کل			

۲-۳ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	کارشناس آزمایشگاه	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	مسئول فنی ماشین آلات	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۳	اپراتور ملشین آلات	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
۴	کارگر ساده	۴	۲۰۰۰۰۰۰	۹۶
	جمع	۸	-----	۲۱۰
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۴۷
	جمع کل			۳۵۷

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۳۵۷ + ۴۵۹ = ۸۱۶$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۱۰۰۰۰	۱۳۰۰	۱۳
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۴۰۰۰	۵۰۰	۲
سوخت مصرفی :					
۳	بنزین	لیتر	۳۵۰۰	۸۰۰	۲
	جمع				۱۷

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

تعمیر و نگهداری		استهلاک		ارزش داری (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۱۲/۵	۲	۶۲	۱۰	۶۱۹	ساختمان	۱
۱۰	۵	۲۴	۱۲	۲۰۰	تاسیسات	۲
۲۸/۵	۱۰	۵۷	۲۰	۲۸۵	وسایط نقلیه	۳
۱۰۳/۵	۵	۲۰۷	۱۰	۲۰۷۰	ماشین آلات و تجهیزات	۴
۴/۵	۱۰	۹	۲۰	۴۵	تجهیزات اداری	۵
۱۵۹	---	۳۵۹	جمع			

جدول هزینه های جاری طرح

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۳۳۱۰	مواد اولیه و بسته بندی	۱
۸۱۶	حقوق و دستمزد	۲
۱۷	سوخت و انرژی	۳
۱۵۹	تعمیر و نگهداری	۴
۳۵۹	استهلاک	۵
۶۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۶
۲۵۰	پیش بینی نشده	۷
۴۹۷۶	جمع	

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

هزینه متغیر		هزینه ثابت		هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۳۳۱۰	۱۰۰	۰	۰	۳۳۱۰	مواد اولیه و بسته بندی	۱
۱۰۷	۳۰	۲۵۰	۷۰	۳۵۷	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۲
۱۳/۵	۸۰	۳/۵	۲۰	۱۷	سوخت و انرژی	۳
۱۲۷	۸۰	۳۲	۲۰	۱۵۹	تعمیر و نگهداری	۴
۰	۰	۹	۱۰۰	۹	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۶
۱۶۲/۵	۶۵	۸۷/۵	۳۵	۲۵۰	پیش بینی نشده	۷
۰	۰	۳۵۹	۱۰۰	۳۵۹	استهلاک	۸
۳۷۲۰	-----	۷۴۱	---	۴۴۶۱	جمع	

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۵۵۲
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۶۳
	جمع	۶۱۵

جدول سرمایه گذاری

هزینه های ثابت طرح	جمع (میلیون ریال)
سرمایه گذاری ثابت	۴۱۰۷
هزینه های قبل از بهره برداری	۱۸۰
سرمایه در گردش	۶۱۵
جمع	۴۹۰۲

۳- ظرفیت تولید : ۵۰۰۰۰۰ بسته

۴- قیمت فروش واحد : ۱۳۰۰۰ ریال

۵- فروش کل : ۶۵۰۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید : ۸۹۲۲ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر :

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

$$\{ 741 \div (6500 - 3720) \} \times 100 = 26.6\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر :

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

$$741 \div \{ 1 - (3720 \div 6500) \} = 1732$$

۹- سود ناویژه : $2039 = 6500 - 4461 =$ هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه :

سود ناویژه : ۲۰۳۹

کسر می شود هزینه های عملیاتی :

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۴۵۹)

هزینه اداری و فروش (۶۵)

هزینه های عملیاتی (۵۲۴)

سود عملیاتی

۱۵۱۵

(۹۰) کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

۱۴۲۵ استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله)

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$\%۳۵ = ۴۱۰۷ \div ۱۴۲۵ = \text{سرمایه گذاری ثابت} \div \text{سود ویژه}$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۲/۸ سال