

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

**طرح توجیهی تولید رشته آشی و پلویی**  
به ظرفیت  
۳۶۰ تن در سال

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

## خلاصه طرح:

موضوع طرح: تولید رشته آشی و پلویی

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت صنایع و معادن

ظرفیت اسمی تولیدات: ۳۶۰ تن

نوع تولیدات: تولید رشته آشی و پلویی

تعداد شاغلین: ۸ نفر

## مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۱۴۷۴/۶۶ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۱۳۴۴/۵۳ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۱۳۰/۱۴ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۱۶۲۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۲۶۹/۹۵ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۴/۸ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۲۰/۷٪ درصد

با توجه به ورود تکنولوژیهای جدید و بهمره آن فرهنگ مرتبط با آن در اقشار مختلف جامعه غذاهای متنوعی در بین افراد رایج شده است و نوع مواد مصرفی با در نظر گرفتن دو فاکتور اساسی یعنی مطلوبیت فرهنگی و امکانات اقتصادی را در برنامه غذایی خود گنجانده اند. در این میان یکی از انواع غذاهایی که با توجه به معیارهای مورد اشاره در خور توجه واقع شده است انواع رشته های آشی و پلویی می باشد که گذشته از ظاهر مطلوب و تطابق با تحولات فرهنگی از جنبه اقتصادی نیز مقرون به صرفه است.

ماده اولیه این رشته ها ، گندم می باشد که خوراک اصلی و دائمی ما را تشکیل می دهد و این در شرایطی است که تعدادی از استانهای کشور ، رشته مورد نیاز خود را از سایر استانها تامین می کنند.لذا این امر لزوم تشکیل چنین کارخانجاتی را در مناطقی از کشور که مصرف بیشتری دارند را نشان می دهد.

روش تولید :

ابتدا آرد را به صورت خمیر درآورده که این عمل در دستگاه خمیرکن انجام می گیرد. سپس خمیر ساخته شده وارد دستگاه خمیر پهن کن می شود ، سپس خمیر پهن شده برش داده می شود و بعد از آن وارد اطاق خشک کن می شود تا عمل خشک کردن انجام بگیرد . سپس محصول آماده شده بسته بندی شده و آماده عرضه به بازار خواهد بود.

با توجه به مصرف بالای انواع رشته های خوراکی در ایران ، توجیه اقتصادی اجرای این طرح مناسب بوده ضمن اینکه با اجرای این طرح ، می توان بستر مناسبی را برای اشغال نیروهای ماهر و نیمه ماهر فراهم آورد که با توجه به ماهیت صنایع غذایی بانوان می توانند سهم بسزایی در آن داشته باشند.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۲۰۰

۱-۲- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری	۵۳۰	۵۰۰۰۰	۲۷
۲	دیوار کشی	۱۰۰	۵۰۰۰۰۰	۵۰
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۱۵۰	۲۰۰۰۰۰	۳۰
	جمع	-	-	۱۰۷

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۲۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۲۴۰
	سالن خشک کن	۸۰	۱۲۰۰۰۰۰	۹۶
۲	ساختمان اداری و سرویس ها	۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۶۰
۳	انبار مواد اولیه	۸۰	۱۱۰۰۰۰۰	۸۸
۴	انبار محصول	۸۰	۱۱۰۰۰۰۰	۸۸
۵	ساختمان نگهبان و سرایدار	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰
۶	موتورخانه	۲۰	۱۱۰۰۰۰۰	۲۲
	جمع	۵۳۰	-	۶۱۴

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی(حق انشعاب و نصب تابلو و ترانس و کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)		۵۰
۲	سیستم اطفای حریق		۷
۳	آبرسانی( حق انشعاب و لوله کشی و ... )		۴۰
۴	تجهیزات اطاق خشک کن		۳۰
۵	منبع سوخت	منبع ۲۰۰۰ لیتری	۷
۶	تاسیسات گرمایش و سرمایش		۷
	جمع		۱۴۱

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 خمیر کن	۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵
۲	خمیر پهن کن (غلطک ریلی)	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
۳	دستگاه برش	۱	۲۱۰۰۰۰۰۰	۲۱
۴	باسکول	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳
	جمع	-	-	۵۹

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 ...)	۱۱
۲	لوازم آشپزخانه	۷
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۱۲
	جمع	۳۰

۱-۸- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۲۵
۲	اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها	۱۰
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۷
	جمع	۴۲

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۷۲۰/۵
۳	تاسیسات و تجهیزات	۱۴۱
۴	وسایط نقلیه	۹۰
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۵۹/۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۰
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۶۲/۰۳
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۴۲
	جمع	۱۳۴۴/۵۲



۲- هزینه های جاری طرح:

۲-۱- مواد اولیه و بسته بندی:

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد		مصرف سالیانه (تن)	شرح	ردیف
	ارزی (دلار)	ریالی (هزار ریال)			
۴۵۵		۱۳۰۰	۳۵۰	آرد	۱
۱۶/۲۵		۶۵۰	۲۵	نمک	۲
۳/۹		۶۵۰۰	۰/۶	پلاستیک	۳
۸۰		۰/۲	۴۰۰۰۰۰	جعبه مقوایی یک کیلو گرمی (عدد)	۴
۵۵۵/۲	۰	۸۴۵۰/۲	۴۰۰۳۷۵/۶	جمع	

۳۶۰۰۰۰

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر طرح	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸
۳	کارمند اداری	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۲	-	۴۸
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۳۳/۶
				۸۱/۶

۲-۳- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر تولید	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
	کارگر ماهر	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
	کارگر ساده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
۲	راننده و تدارکات	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۳	نگهبان	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۶	-	۱۶۸
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۱۱۷/۶
				۲۸۵/۶

۳۶۷/۲

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	۲۵۰۰۰۰	۲۰۰	۵۰
۲	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴/۸
	گازوئیل	لیتر	۳۰۰۰۰	۱۶۰	۴/۸
۳	نفت	لیتر	۳۵۰۰	۱۶۰	۰/۵۶
۴	آب	مترمکعب	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰	۲۲/۵
	جمع		-	-	۸۲/۶۶

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	محوطه سازی و ساختمانها	۷۲۰/۵	۱۰	۷۲/۰۵	۲	۱۴/۴۱
۲	تاسیسات و تجهیزات	۱۴۱	۱۲	۱۶/۹۲	۵	۷/۰۵
۳	وسایط نقلیه	۹۰	۲۰	۱۸	۱۰	۹/۰۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۵۹	۱۰	۵/۹	۵	۲/۹۵
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۰	۲۰	۶	۱۰	۳/۰۰
	جمع		-	۱۱۸/۸۷	-	۳۶/۴۱

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۵۵۵/۱۵
۲	حقوق و دستمزد	۳۶۷/۲۰
۳	سوخت و انرژی	۸۲/۶۶
۴	تعمیر و نگهداری	۳۶/۴۱
۵	استهلاک	۱۱۸/۸۷
۶	پیش بینی نشده (۵٪ جمع ردیف ۱ الی ۴)	۵۲/۰۷
	جمع	۱۲۱۲/۳۶

۲-۶- جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید:

ردیف	شرح	هزینه		هزینه ثابت		هزینه متغیر	
		هزینه (هزار ریال)	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۵۵۵/۱۵	۰	۰/۰۰	۱۰۰	۵۵۵/۱۵	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۳۶۷/۲۰	۷۰	۲۵۷/۰۴	۳۰	۱۱۰/۱۶	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۸۲/۶۶	۲۰	۱۶/۵۳	۸۰	۶۶/۱۳	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۳۶/۴۱	۲۰	۷/۲۸	۸۰	۲۹/۱۳	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۱۶/۲۰	۰	۰/۰۰	۱۰۰	۱۶/۲۰	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۲/۶۹	۱۰۰	۲/۶۹	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۵۲/۰۷	۳۵	۱۸/۲۲	۶۵	۳۳/۸۵	۶۵
۸	استهلاک	۱۱۸/۸۷	۱۰۰	۱۱۸/۸۷	۰	۰	۰
	جمع	۱۲۳۱/۲۵	-	۴۲۰/۶۴	-	۸۱۰/۶۱	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۹۲/۵۳
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۳۷/۶۱
	جمع	۱۳۰/۱۴

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۱۳۰۲/۵۳
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۴۲/۰۰
۳	سرمایه در گردش	۱۳۰/۱۴
	جمع	۱۴۷۴/۶۶

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید (کیلوگرم):

$$\text{ریال } ۳۴۲۰/۱۴ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا:

میلیون ریال	۴/۵	=	بهای فروش واحد
تن	۳۶۰	=	ظرفیت فروش
میلیون ریال	۱۶۲۰	=	کل درآمد فروش

محاسبه نقطه سر به سر:

$$\text{درصد } ۵۲/۰\% = ۱۰۰ \times \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر:

$$\text{میلیون ریال } ۸۴۱/۹۱ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه:

$$\text{میلیون ریال } ۳۸۸/۷۵ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه:

میلیون ریال	۳۸۸/۷۵	سود ناویژه:
میلیون ریال	۸۱/۶۰	کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:
میلیون ریال	۱۶/۲۰	- حقوق و دستمزد پرسنل اداری
		- هزینه های اداری و فروش

سود عملیاتی :	۲۹۰/۹۵	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:		
- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)	۲۱/۰۰	میلیون ریال
- سود ویژه قبل از کسر مالیات	۲۶۹/۹۵	میلیون ریال
نرخ بازدهی سرمایه :		

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۲۰/۷\% \text{ درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۴/۸ \text{ سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

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

۹۴۵/۷۸ میلیون ریال

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

۸۰۵/۹۱ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده ناخالص به فروش} = ۵۸/۴\% \text{ درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده خالص به فروش} = ۴۹/۷\% \text{ درصد}$$