

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

طرح توجیهی تولید پارچه‌های فیلامنت در فیلامنت

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح :

تولید پارچه های پیراهنی فیلامنت در فیلامنت

دستگاه صادرکننده مجوز :

سازمان صنایع و معادن استان

ظرفیت اسمی تولیدات :

۱۳۵۰۰۰۰ مترمربع و معادل ۲۰۰ تن

نوع تولیدات :

پارچه پیراهنی

تعداد شاغلین :

۲۰ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح : (ارقام به میلیون ریال)

- سرمایه گذاری کل طرح :

۶۳۲۱

- سرمایه گذاری ثابت :

۵۳۳۸

- سرمایه در گردش :

۹۸۳

درآمد سالیانه:

۹۴۵۰

- سود ویژه :

۱۶۱۳/۲

دوره بازگشت سرمایه :

۳/۵ سال

نرخ بازدهی سرمایه :

۳۰/۲٪

مقدمه

پارچه پنبه ای و الیاف مصنوعی از بافته های تاری و پودی به شمار می رود که در رابطه با کاربرد نوع پارچه از نظر بافت - جنس نخ به انواع متفاوت از قبیل چیت ، چادری، جین ، کدري، کتان ، پرده ای ، کرپ ، وال ، ترگال، تنظیف و ژرسه و ... تولید می گردد.

هدف از اجرای طرح تهیه پارچه های پیراهنی فیلامنت در فیلامنت است .

الیاف ویسکوز به تنهایی یا بصورت مخلوط با الیاف پنبه یا پلی استر در ساختمان پارچه ها به کار می رود و در تولید انواع لباسهای راحتی ، کت و شلوار، چادری، ملحفه، بلوز ، لباس کار و لوازم پارچه ای جراحی مورد استفاده قرار می گیرد .

الیاف پلی استر به صورت غیر ساده و همراه با پنبه یا ویسکوز به کار می رود و در این حالت طول الیاف مناسب با طول الیاف مذکور می باشد و در زیر دست و قوام پارچه بسیار مؤثر است .

پلی استر معمولاً به تنهایی مصرف ندارد. و اغلب به نسبت هم وزن با ۶۵٪ پلی استر و ۳۵٪ پنبه و یا ویسکوز مخلوط می شود و تولید البسه های مختلف و برای مصارف منازل مورد استفاده قرار می گیرد . ماشینهای مورد نیاز در این طرح براساس سیستم دابی می باشد .

میزان ظرفیتهای در نظر گرفته شده به مقدار ۱۳۵۰۰۰۰ مترمربع و معادل ۲۰۰ تن از قرار هر مترمربع پارچه تولیدی ۱۵۰ گرم تشکیل شده از ۹۵ گرم نخ تار و ۵۵ گرم نخ پود در دو شیفت ۱۲ ساعته با توان تولیدی حداکثر ۲۰۰ متر مربع جهت هر دستگاه و ۲۷۰ روز کاری در سال می باشد .

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱: زمین محل اجرای طرح :

مترآژ زمین	قیمت واحد(ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۳۵۰۰	۶۰۰۰	۲۱۰

۱-۲- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۳۵۰۰	۱۰۰۰۰	۳۵
۲	حصار کشی	۵۹۰	۲۰۰۰۰	۱۱۸
۳	فضای سبز، خیابان کشی	۲۱۰۰	۵۰۰۰۰	۱۰۵
	جمع			۲۵۸

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیونریال)
۱	سالن تولید(سوله)	۸۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۸۰۰
۲	انبار مواد اولیه (سوله)	۱۵۰	۸۰۰۰۰۰	۱۲۰
۳	انبار محصول (سوله)	۱۵۰	۸۰۰۰۰۰	۱۲۰
۴	ساختمان اداری و سرویس ها	۱۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰
۵	نگهبانی و سرایداری	۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۶۰
	جمع	۱۲۵۰		۱۲۲۰

۴-۱: تأسیسات و تجهیزات :

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب و نصب تابلوها و ترانس و خرید و نصب چراغهای صنعتی داخل سالنها کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۱۰۰ کیلو وات	۱۲۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و ...)	سه چهارم اینچ	۱۵
۳	سیستم تهویه باد و کانال		۲۰
۴	وسایل سرمایش و گرمایش جهت سالنها و ساختمان اداری و نگهداری	شامل بخاری صنعتی و خانگی و کولر آبی ۵۰۰۰ و ۷۰۰۰	۷۰
۵	سیستم اطفاء حریق و ایمنی	شبکه آتش نشانی با پمپهای مربوطه و شیرهای مخصوص و جعبه آتش نشانی و کپسولهای پودر گاز ۶ و ۱۲ کیلویی	۳۰
۶	تانکر ذخیره سوخت ۱۰۰۰۰ لیتری	ورق سیاه و پایه زمینی	۱۰
۷	باسکول ۲ تنی		۲۵
۸	خرید خط تلفن		۲
	جمع		۲۹۲

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	ماشین بافندگی	۲۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰
۲	ماشین گره زن	۱	۴۵۰۰۰۰۰۰	۴۵
۳	دستگاه چله پیچی بخشی	۱	۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۰
۴	وسایل آزمایشگاهی		۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۵	هزینه نصب و راه اندازی			۷۵
	جمع			۲۶۳۰

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۹۰۰۰۰۰۰	۹۰
۲	لیفتراک برقی	۱	۳۵۰۰۰۰۰۰	۳۵
۳	وسایل حمل و نقل داخل کارخانه			۲۰
	جمع	۲		۱۴۵

۱-۷: تجهیزات اداری و کارگاهی :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز - صندلی - فایل - گوشی تلفنی، کامپیوتر، فکس و ...)	۲۵
۲	لوازم و ابزار آلات	۱۵
۳	لوازم آشپزخانه	۵
	جمع	۴۵

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	۲۸
۴-	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه - سوخت و انرژی و دستمزد)	۲۴۰
۵-	آموزش پرسنل	۵
جمع		۲۸۸

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۱۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۱۴۷۸
۳	تأسیسات و تجهیزات	۲۹۲
۴	وسایط نقلیه	۱۴۵
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۲۶۳۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۵
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۲۵۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۲۸۸
جمع		۵۳۳۸

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	نخ رنگی فیلامنت تار	۱۲۸	۲۵۰۰۰۰۰۰		۳۲۰۰
۲	نخ رنگی فیلامنت پود	۷۵	۲۱۰۰۰۰۰۰		۱۵۷۵
۳	نوار پلاستیک جهت بسته بندی	به تعداد لازم			۳۵
	جمع				۴۸۱۰

۲- ۲: حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی :

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر عامل	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
۲	مسئول فروش و بازاریاب	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	حسابدار و کارمند اداری	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۴	راننده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
۵	کارگر خدماتی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۶	نگهبان و تلفنچی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۷		۲۰۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۱۴۲/۸
				۳۴۶/۸

۲-۲: حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی :

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر تولید	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
۲	سرپرست کارگاه و تکنسین فنی	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	مسئول آزمایشگاه	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۴	کارگر فنی	۲	۲۵۰۰۰۰۰	۶۰
۵	کارگر ماهر	۳	۲۵۰۰۰۰۰	۹۰
۶	کارگر ساده و بسته بندی	۵	۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰
	جمع	۱۳		۳۸۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۲۶۸/۸
	جمع کل			۶۵۲/۸

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

پرسنل تولیدی + پرسنل غیرتولیدی

$$۳۴۶/۸ + ۶۵۲/۸ = ۹۹۹/۶$$

۴-۲: هزینه سوخت و انرژی :

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۵۱۸۰۰۰	۱۳۰۰	۶۷۳/۴
۲	آب مصرفی	مترمکعب	۲۰۰۰	۵۰۰	۱
سوخت مصرفی :					
۳	گازوئیل	لیتر	۱۰۰۰	۲۵۰	۲/۵
۴	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴/۸
۵	روغن و اسکارین	لیتر	۳۰۰	۱۰۰۰	۳
جمع					۶۸۴/۷

۵-۲: استهلاک و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	ساختمان	۱۴۷۸	۱۰	۱۴۷/۸	۲	۲۹/۶
۲	تأسیسات	۲۹۲	۱۲	۳۵	۵	۱۴/۶
۳	وسایط نقلیه	۱۴۵	۲۰	۲۹	۱۰	۱۴/۵
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۲۶۳۰	۱۰	۲۶۳	۵	۱۳۱/۵
۵	تجهیزات اداری	۴۵	۲۰	۹	۱۰	۴/۵
جمع		۴۵۹۰		۴۸۳/۸		۱۹۴/۷

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۴۸۱۰
۲	حقوق و دستمزد	۹۹۹/۶
۳	سوخت و انرژی	۶۸۴/۷
۴	تعمیر و نگهداری	۱۹۴/۷
۵	استهلاک	۴۸۳/۸
۶	پیش بینی نشده	۳۵۷/۲
	جمع	۷۵۳۰

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

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)	هزینه ثابت		هزینه متغیر	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۴۸۱۰	۰	۰	۱۰۰	۴۸۱۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۶۵۲/۸	۷۰	۴۵۷	۳۰	۱۹۵/۷
۳	سوخت و انرژی	۶۸۴/۷	۲۰	۱۳۷	۸۰	۵۴۷/۷
۴	تعمیر و نگهداری	۱۹۴/۷	۲۰	۳۹	۸۰	۱۵۵/۷
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۹۵	۰	۰	۱۰۰	۹۵
۶	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۱۰	۱۰۰	۱۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۳۲۰	۳۵	۱۱۲	۶۵	۲۰۸
۸	استهلاک	۴۸۳/۸	۱۰۰	۴۸۳/۸	۰	۰
	جمع	۷۲۵۱	۰	۱۲۳۸/۸	۰	۶۰۱۲/۲

سرمایه در گردش :

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۸۰۲
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۱۸۱
	جمع	۹۸۳

جدول سرمایه گذاری

هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
سرمایه گذاری ثابت	۵۳۳۸
سرمایه در گردش	۹۸۳
جمع	۶۳۲۱

۳- قیمت تمام شده هر واحد تولید :

$$\text{قیمت تمام شده} = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \frac{7251000000 \text{ (ریال)}}{1350000 \text{ (مترمربع)}} = 5371$$

ریال

۴- قیمت فروش کالا :

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

قیمت فروش هر ۷۰۰۰

میلیون ریال $7000 \times 1350000 = 9450$

- محاسبه نقطه سر به سر :

$$\frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}} \times 100 = \text{درصد نقطه سر به سر} = \frac{1238/8}{9450 - 6012/2} = 36\%$$

- میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$1 - \frac{\text{هزینه ثابت}}{\text{فروش کل}} = 1 - \frac{1238/8}{9450} = 3441$$

سود ناویژه :

سود ناویژه = هزینه های تولید سالیانه - فروش سالیانه

$$9450 - 7251 = 2199$$

محاسبه سود ویژه

سود ناویژه ۲۱۹۹

کسر می شود : هزینه های عملیاتی شامل :

- حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۳۴۶/۸)

- هزینه اداری و فروش (۹۵)

سود عملیاتی ۱۷۵۷/۲

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل :

- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۱۴۴)

سود ویژه قبل از کسر مالیات ۱۶۱۳/۲

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = \frac{1613/2}{5338} = 30/2\%$$

- دوره برگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = \frac{5338}{1613/2} = 3/5 \text{ سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

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

$$(9450) - \{ (4810 + 684/7 + 194/7) \} = 3760/5$$

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

$$(3760/5) - \{ (483/8 + 144) \} = 3132/7$$

$$\text{نسبت افزوده ناخالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{3760/5}{9450} = 0/4$$

$$\text{نسبت افزوده خالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{3132/7}{9450} = 0/33$$