

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 :

متر از زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰

۱-۲- 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
جمع				۸۸

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 و سرایدار	۳۰	۱۱۰۰۰۰۰	۳۳
جمع				۶۱۹

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

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 و لوله گذاری و...)	-----	۱۰
۳	امتیاز خط تلفن	-----	۲
۴	ایمنی و اطفاء حریق	-----	۱۵
۵	وسایل سرمایش و گرمایش	-----	۳۰
۶	مخازن ذخیره سوخت و آب	-----	۱۰
۷	تهویه و هوای فشرده	-----	۱۰
	جمع		۲۰۰

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 تولید انواع پوشک کامل بچه	۱	۱۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۰
۲	کمپرسور k۱۰۰۰	۲	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵
۳	هزینه نصب و راه اندازی		۱۰۰۰۰۰۰۰۰	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
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۸۹
	جمع کل			۴۵۹

۳-۲ - 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)			
	جمع کل			
				۱۴۷
				۳۵۷

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

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

۴-۲ - 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 :

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

جدول هزینه های جاری طرح

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

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

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

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 سربه سر :

درصد نقطه سربه 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 سربه سر :

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

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

۹- سود ناویژه : ۲۰۳۹ = ۴۴۶۱ - ۶۵۰۰ = 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)

(۹۰) کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

۱۴۲۵ استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$\%35 = 4107 \div 1425 = \text{سرمایه گذاری ثابت} \div \text{سود ویژه}$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۲/۸ سال