بسمه تعالی

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

دفتر امور اقتصادی و تسهیلات بانکی

طرح توجیهی تولید یراق آلات

به ظرفیت

۶۰۰ تن در سال

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

www.shimiran.com به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

خلاصه طرح:

موضوع طرح:	تولید یراق آلات	
دستگاه صادره کننده مجوز:	وزارت صنایع و معادن	
ظرفیت اسمی تولیدات:	۶۰۰	تن
نوع تولیدات:	تولید یراق آلات	
تعداد شاغلین:	۱۵	نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح:	**۲۰۸۲/۵۹**	میلیون ریال
سرمایه گذاری ثابت:	**۱۶۰۳/۵۶**	میلیون ریال
سرمایه در گردش:	**۴۷۹/۰۳**	میلیون ریال
درآمد سالیانه:	**۴۰۸۰**	میلیون ریال
سود ویژه:	**۳۰۱/۰۰**	میلیون ریال
دوره بازگشت سرمایه:	**۵/۲**	سال
نرخ بازدهی سرمایه:	**۱۹/۳٪**	درصد

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

مقدمه

با توجه به رشد روزافزون جمعیت و احداث ساختمانهای زیاد و توسعه بخش مسکن در صنعت ساختمان و از طرفی نیاز اغلب واحدهای تولیدی دیگر صنایع به این قطعات که جزئی از کالای ساخته شده و محصول نهایی آنان می باشد ، لزوم ایجاد و گسترش این قبیل واحدهای تولیدی مشاهده می گردد.
همچنین با توجه به واردات این گونه تولیدات و عدم جوابگویی چند واحد تولیدی در سطح کشور امید آن می رود که با فعالیت این واحدها از خروج میزان قابل توجهی ارز جلوگیری بعمل آید.

فرایند تولید :
ابتدا ورقهای روغنی توسط گیوتین در اندازه های مورد نظر برش داده می شود سپس این ورقها زیر دستگاه پرس قرارگرفته و با توجه به قالبهای نصب شده در هر دستگاه قطعات متفاوتی بدست می آید . بعضی از قطعات نیز با استفاده از دستگاه سری تراش ساخته می شود. قطعات تولید شده از نظر کیفی کنترل گردیده و در صورت لزوم به قسمت آبکاری جهت انجام عملیات مربوطه منتقل و پس از اطمینان از سلامت قطعه عملیات مونتاژ و بسته بندی صورت می گیرد و سپس به انبار جهت عرضه به بازار حمل می گردد.

www.shimiran.com به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

متراژ 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	**۵۱۰**	**۵۰۰۰۰**	**۲۶**
۲	دیوار کشی	**۱۰۰**	**۵۰۰۰۰۰**	**۵۰**
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	**۱۵۰**	**۲۰۰۰۰۰**	**۳۰**
جمع		-	-	**۱۰۶**

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	**۳۰۰**	**۱۲۰۰۰۰۰**	**۳۶۰**
۲	ساختمان اداری و سرویس ها	**۷۰**	**۱۲۰۰۰۰۰**	**۸۴**
۳	انبار مواد اولیه	**۵۰**	**۱۱۰۰۰۰۰**	**۵۵**
۴	انبار محصول	**۵۰**	**۱۱۰۰۰۰۰**	**۵۵**
۵	ساختمان نگهبان و سرایدار	**۲۰**	**۱۰۰۰۰۰۰**	**۲۰**
۶	موتورخانه	**۲۰**	**۱۱۰۰۰۰۰**	**۲۲**
جمع		**۵۱۰**	-	**۵۹۶**

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

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		**۶**
۳	آبرسانی(حق انشعاب و لوله کشی و ...)		**۱۰**
۴	منبع سوخت	منبع ۲۰۰۰ لیتری	**۷**
۵	تاسیسات گرمایش و سرمایش		**۷**
	جمع		**۸۰**

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

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	پرس ضربه ای ۸۰ تن	۱	۴۵۰۰۰۰۰۰	۴۵
۲	پرس ضربه ای ۴۰ تن	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
۳	پرس ضربه ای ۲۰ تن	۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۲
۴	پرس ضربه ای ۱۲ تن	۱	۷۰۰۰۰۰۰	۷
۵	قیچی گیوتین	۱	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵
۶	قالبهای مورد نیاز	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰
۷	ماشین سری تراش	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۸	سنگ مغناطیسی	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۹	تراش ۲ متری	۱	۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۰
۱۰	دریل رادیال	۱	۷۰۰۰۰۰۰	۷
۱۱	دریل ۲۰	۱	۷۰۰۰۰۰	۰/۷
	جمع	-	-	۳۷۶/۷

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واهد (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 ...)	**۱۲**
۲	لوازم آشپزخانه	**۷**
۳	ابزار آلات کارگاهی (درصورت نیاز)	**۲۰**
	جمع	**۳۹**

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**

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	**۲۰۰**
۲	محوطه سازی و ساختمانها	**۷۰۱/۵**
۳	تاسیسات و تجهیزات	**۸۰**
۴	وسایط نقلیه	**۹۰**
۵	ماشین آلات و تجهیزات	**۳۷۶/۷**
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	**۳۹**
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده(۵ ٪ جمع بالا)	**۷۴/۳۶**
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	**۴۲**
	جمع	**۱۶۰۳/۵۶**

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

۲- هزینه های جاری طرح:

۱-۲- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح	مصرف سالیانه (تن)	هزینه واحد		هزینه کل (میلیون ریال)
			ریالی(هزار ریال)	ارزی (دلار)	
۱	ورق روغنی	**۶۵۰**	۳۸۰۰		**۲۴۷۰**
۲	مواد بسته بندی (کارتن ، پلاستیک ...)				**۵۰**
جمع		**۶۵۰**	**۳۸۰۰**	**۰**	**۲۵۲۰/۰**

www.shimiran.com به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر طرح	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸
۲	کارمند اداری	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
جمع		۲	-	۴۸
مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)				۳۳/۶
جمع کل				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
۲	کارگر ماهر	۴	۲۵۰۰۰۰۰	۱۲۰
۳	کارگر ساده	۶	۲۰۰۰۰۰۰	۱۴۴
۴	راننده و تدارکات	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۵	نگهبان	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
جمع		۱۳	-	۳۵۴
مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)				۲۴۷/۸
جمع کل				۶۰۱/۸

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل : تولیدی + غیر دولتی ۶۸۳/۴

www.shimiran.com به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

۴-۲- هزینه سوخت و انرژی:

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق	کیلو وات ساعت	۹۵۰۰۰	۲۰۰	۱۹
۲	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴/۸
۳	گازوئیل	لیتر	۲۰۰۰۰	۱۶۵	۳/۳
۴	نفت	لیتر	۵۰۰۰	۱۸۰	۰/۹
۵	آب	مترمکعب	۲۰۰۰	۱۵۰۰	۳
جمع			–	–	۳۱

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	۷۰۱/۵	۱۰	۷۰/۱۵	۲	۱۴/۰۳
۲	تاسیسات و تجهیزات	۸۰	۱۲	۹/۶	۵	۴/۰۰
۳	وسایط نقلیه	۹۰	۲۰	۱۸	۱۰	۹/۰۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۳۷۶/۷	۱۰	۳۷/۶۷	۵	۱۸/۸۴
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۹	۲۰	۷/۸	۱۰	۳/۹۰
جمع			–	۱۴۳/۲۲	–	۴۹/۷۶۵

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	**۲۵۲۰/۰۰**
۲	حقوق و دستمزد	**۶۸۳/۴۰**
۳	سوخت و انرژی	**۳۱/۰۰**
۴	تعمیر و نگهداری	**۴۹/۷۷**
۵	استهلاک	**۱۴۳/۲۲**
۶	پیش بینی نشده (۵٪جمع ردیف ۱ الی ۴)	**۱۶۴/۲۱**
جمع		**۳۵۹۱/۵۹**

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

ردیف	شرح	هزینه (هزار ریال)	هزینه ثابت		هزینه متغیر	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	مواد اولیه و بسته بندی	**۲۵۲۰/۰۰**	۰	۰/۰۰	۱۰۰	**۲۵۲۰/۰۰**
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	**۶۸۳/۴۰**	۷۰	**۴۷۸/۳۸**	۳۰	**۲۰۵/۰۲**
۳	سوخت و انرژی	**۳۱/۰۰**	۲۰	۶/۲۰	۸۰	**۲۴/۸۰**
۴	تعمیر و نگهداری	**۴۹/۷۷**	۲۰	۹/۹۵	۸۰	**۳۹/۸۱**
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	**۴۰/۸۰**	۰	۰/۰۰	۱۰۰	**۴۰/۸۰**
۶	بیمه کارخانه(دو در هزار سرمایه ثابت)	**۳/۲۱**	۱۰۰	۳/۲۱	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	**۱۶۴/۲۱**	۳۵	**۵۷/۴۷**	۶۵	**۱۰۶/۷۴**
۸	استهلاک	**۱۴۳/۲۲**	۱۰۰	**۱۴۳/۲۲**	۰	۰
جمع		**۳۶۳۵/۶۰**	–	**۶۹۸/۴۳**	–	**۲۹۳۷/۱۷**

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	**۴۲۰/۰۰**
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	**۵۹/۰۳**
	جمع	**۴۷۹/۰۳**

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	**۱۵۶۱/۵۶**
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	**۴۲/۰۰**
۳	سرمایه درگردش	**۴۷۹/۰۳**
	جمع	**۲۰۸۲/۵۹**

www.shimiran.com
به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید(تن):

قیمت تمام شده واحد محصول = جمع هزینه های سالیانه تولید / ظرفیت سالیانه تولید = **۶۰۵۹۳۳۳/۹۵** ریال

۴ - قیمت فروش کالا :

بهای فروش واحد	=	۶/۸	میلیون ریال
ظرفیت فروش	=	۶۰۰	تن
کل درآمد فروش	=	**۴۰۸۰**	میلیون ریال

محاسبه نقطه سر به سر :

درصد ٪۶۱/۱ = هزینه ثابت تولید / هزینه متغیر تولید- فروش ×۱۰۰

میزان فروش در نقطه سر به سر :

میلیون ریال **۲۴۹۳/۴۶** = هزینه ثابت / (۱- هزینه متغیر / فروش کل)

سود ناویژه :

میلیون ریال **۴۴۴/۴۰** سود ناویژه = هزینه های تولید سالیانه - فروش سالیانه

محاسبه سود ویژه :

سود ناویژه :	**۴۴۴/۴۰**	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:		
- حقوق و دستمزد پرسنل اداری	**۸۱/۶۰**	میلیون ریال
- هزینه های اداری و فروش	**۴۰/۸۰**	میلیون ریال

www.shimiran.com به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران

سود عملیاتی : **۳۲۲/۰۰** 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 **۳۰۱/۰۰** میلیون ریال

نرخ بازدهی سرمایه :

درصد **۱۹/۳٪** = سود ویژه قبل از کسر مالیات / سرمایه گذاری ثابت

دوره بازگشت سرمایه :

سال **۵/۲** = سرمایه گذاری ثابت طرح / سود ویژه قبل از کسر مالیات

ارزش افزوده ناخالص :

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

میلیون ریال **۱۴۷۹/۲۴**

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

میلیون ریال **۱۳۱۵/۰۲**

درصد **۳۶/۳٪** = ارزش افزوده ناخالص / فروش کل = ارزش افزوده ناخالص به فروش

درصد **۳۲/۲٪** = ارزش افزوده خالص / فروش کل = ارزش افزوده خالص به فروش

www.shimiran.com به کوشش مرکز علمی تحقیقاتی شیمیران