

معاونت طرح و برنامه

**این فایل فقط برای مشاهده می باشد و غیر قابل پرینت می باشد برای خرید فایل
ورد به قیمت دو هزار تومان به سایت فروشگاه اسمان مراجعه کنید .
www.asebankafinet.ir**

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

فرآوری و بسته بندی خشکبار

با ظرفیت یکهزار تن در سال

فهرست مطالب

وزارت تعاون	۱
معاونت طرح و برنامه	۱
طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی	۱
فرآوری و بسته‌بندی خشکبار	۱
۱۳۹۲	۱
خلاصه طرح	۴
مقدمه :	۵
توجیه اقتصادی طرح :	۶
الف - سرمایه گذاری ثابت :	۶
الف - ۱) زمین :	۶
الف - ۲) محوطه سازی :	۶
الف - ۳) ساختمانها :	۶
الف - ۴) ماشین آلات :	۷
الف - ۵) تاسیسات :	۷
الف - ۶) وسایل نقلیه :	۸
ارقام به میلیون ریال	۸
الف - ۷) تاسیسات اداری :	۸
الف - ۸) هزینه های قبل از بهره برداری :	۸
جمع کل سرمایه گذاری ثابت	۹
جمع کل	۹
۶۸۲/۱	۹
ب- هزینه های جاری :	۹
ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :	۹
ب - ۲) حقوق و دستمزد :	۱۰
ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :	۱۰
ب- ۴) هزینه استهلاک :	۱۰
ب- ۵) سوخت و انرژی :	۱۱
جمع هزینه های جاری طرح	۱۱
جمع کل	۱۱
۱۰۸۱۰/۷۹	۱۱
سرمایه در گردش (دوره چهل و پنج روزه)	۱۲
جمع کل	۱۲
۱۲۷۶/۶	۱۲
جمع کل سرمایه گذاری طرح	۱۲
جمع کل	۱۲

- ۱۲ ۱۹۵۸/۷
- ج - فروش: ۱۲
- ۱۳ ۱۲۸۹۰
- برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی ۱۳
- پیش بینی مالی طرح ۱۴
- محاسبه دوره برگشت سرمایه: ۱۴
- محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید) ۱۵
- محاسبه کارمزد وام ۱۶
- جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات : ۱۶

خلاصه طرح

موضوع طرح : فرآوری و بسته بندی خشکبار (آجیل) به ظرفیت ۱۰۰۰ تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل: ۱۹۵۸/۷ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۱۹۸/۷ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۱۷۶۰ میلیون ریال

میزان اشتغالزایی : پانزده نفر

دوره بازگشت سرمایه: یازده ماه

مقدمه :

بسته‌بندی به عنوان یک ابزار کارآمد سالهاست که مورد نظر کارشناسان علم بازاریابی قرار گرفته است. استفاده از انواع مختلف بسته بندی ضمن اینکه قابلیت نگهداری بهتری را به کالا می‌بخشد در کسب سهم بالاتری از بازار برای کالای مورد نظر نیز مؤثر است.

نظریه پردازان بازاریابی ، دو نقش مهم برای بسته بندی متصور هستند که عبارتند از نقش **Protective** و نقش **Promotive** . چنانکه از واژه به کار گرفته شده برای این نقش ها نیز برمی‌آید نقش نخست به وجه نگهداری و دوام حاصل از بسته بندی و نقش دوم به جنبه آگاهی دهنده و پیش برنده بسته بندی اشاره دارد.

از دیگر سو توجه ناکافی به موازین بسته بندی بهداشتی موجب گشته است که محصولات مختلف غذایی کشور و خصوصا خشکبار تولیدی ایران علیرغم دارا بودن کیفیت بسیار خوب در بدو تولید به دلیل پیدایش پاره ای آلودگی‌های ثانویه نتوانند به بازارهای جهانی راه یافته و راه را برای افزایش سطح تولید داخلی هموار نمایند. بدیهی است با اجرای طرح های فرآوری و بسته بندی بهداشتی ، محصولات غذایی تولیدی کشور ، قابلیت رقابت با محصولات مشابه خارجی را در بازارهای جهانی خواهند داشت.

همچنین با توجه به بازار تقاضای مطلوب داخلی برای انواع خشکبار و آجیل ، لزوم توجه بیشتر به بسته بندی این مواد به منظور افزایش سهولت دسترسی (عرضه) و نگهداری مشخص تر می‌شود. ضمن اینکه پرداختن به این موضوع دارای توجیه مناسب اقتصادی بوده و با اجرای این طرح ، می‌توان بستر مناسبی را برای اشتغال نیروهای ماهر و نیمه ماهر فراهم آورد که با توجه به ماهیت صنایع غذایی بانوان می‌توانند سهم بسزایی در آن داشته باشند.

توجیه اقتصادی طرح :

الف - سرمایه گذاری ثابت :

الف - ۱) زمین :

مترائ (متر مربع)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱۵۰۰	۳۰	۴۵

الف - ۲) محوطه سازی :

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۱۵۰۰ مترمربع	۵	۷/۵
۲	دیوارکشی	۴۵۰ مترمربع	۶	۲/۷
۳	خیابان کشی	۲۰۰ مترمربع	۱۰	۲
	پارکینگ و فضای سبز	۴۵۰ مترمربع	۲۰	۹
جمع				۲۱/۲

الف - ۳) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیربنا (م ^۲)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه و محصول	۲۰۰	۴۵۰	۹۰
۲	سالن تولید	۳۵۰	۴۵۰	۱۵۷/۵
۳	اداری و سرویس	۷۰	۴۰۰	۲۸
۴	نگهبانی و تاسیسات	۳۰	۴۰۰	۱۲
جمع				۲۸۷/۵

الف - ۴) ماشین آلات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه کل
۱	بسته بندی گرانول ۲۵۰ تا ۱۰۰۰ گرمی (۲۵ بسته در دقیقه	۱	۶۰
۲	(۳	۴۵
۳	بوجاری	۳	۵/۴
۴	گردگیر	۳	۹
۵	الواتور	۳	۱۸
۶	کمپرسور و نمک پاش	۳	۸/۴
۷	خشک کن و برشته کن تابه برقی	۳	۸/۱
جمع			۱۵۳/۹

الف - ۵) تاسیسات:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	حق انشعاب برق ۳ فاز ۲۵ آمپر	۱۵
۲	کابل و تابلوهای برق	۵
۳	حق انشعاب آب و لوله کشی	۱۰
۴	تانکر ۱۰۰۰ لیتری سوخت	۵
۵	سیستم سرمایش و گرمایش	۶
۶	سیستم اطفای حریق	۶
جمع		۴۷

الف - ۶) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	وانت نیسان	۱	۷۸	۷۸
جمع				۷۸

الف - ۷) تاسیسات اداری:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	خط تلفن و دستگاه فاکس	۳
۲	میز و صندلی اداری	۲
۳	وسایل آشپزخانه	۱
۴	وسایل رفاهی کارکنان	۱
جمع		۷

الف - ۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	تاسیس و ثبت شرکت و دریافت مجوزها	۴
۲	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات	۴
۳	آموزش	۲
جمع		۱۰

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

هزینه (میلیون ریال)	شرح
۴۵	زمین
۳۰۸/۷	محوطه سازی و ساختمان ها
۱۵۳/۹	ماشین آلات
۷۸	وسایل نقلیه
۴۷	تاسیسات
۷	تاسیسات اداری
۱۰	هزینه های قبل از بهره برداری
۶۴۹/۶	جمع
۳۲/۵	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)
۶۸۲/۱	جمع کل

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد (هزار ریال)	مصرف سالانه	شرح	ردیف
۲۷۰۰	۹۰۰۰	۳۰۰ تن	بادام زمینی	۱
۷۵۰	۱۵۰۰۰	۵۰ تن	پسته	۲
۱۸۷۵	۷۵۰۰	۲۵۰ تن	تخمه آفتابگردان	۳
۱۲۰۰	۱۲۰۰۰	۱۰۰ تن	تخمه ژاپنی	۴
۲۲۰۰	۱۱۰۰۰	۲۰۰ تن	تخمه کدو	۵
۷۰۰	۱۴۰۰۰	۵۰ تن	فندق	۶
۴۵۰	۹۰۰۰	۵۰ تن	نخود خام	۷
۲/۸	۱۴۰	۲۰ تن	نمک	۸
۲۰	۱۰۰۰۰	۲ تن	جوهر لیمو	۹
۵۰	۱۰۰۰۰	۵ تن	سلوفون (و چاپ)	۱۰
۲۰	۰/۲	۱۰۰۰۰۰ عدد	پلاستیک ۱۰ کیلویی	۱۱
۹۹۶۷/۸			جمع	

ب - ۲) حقوق و دستمزد :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد - نفر	حقوق ماهانه	حقوق کل
۱	مدیر طرح	۱	۱/۲	۱۶/۸
۲	مسئول فنی	۱	۱	۱۴
۳	کارمند مالی و اداری	۲	۰/۹	۲۵/۲
۴	کارگر ماهر	۳	۰/۹	۳۷/۸
۵	کارگر ساده	۶	۰/۸	۶۷/۲
۶	راننده	۱	۰/۸	۱۱/۲
۷	نگهبان و سرایدار	۱	۰/۸	۱۱/۲
		۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما		
جمع کل		۱۵	-	۲۱۹/۶

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۳۰۸/۷	٪۲	۶/۱۷
۲	تاسیسات	۴۷	٪۴	۱/۸۸
۳	ماشین آلات	۱۵۳/۹	٪۴	۶/۱۶
۴	وسایل نقلیه	۷۸	٪۱۰	۷/۸
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۲۲/۷۱

ب - ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۳۰۸/۷	٪۱۰	۳۰/۸۷
۲	تاسیسات	۴۷	٪۱۲	۵/۶۴
۳	ماشین آلات	۱۵۳/۹	٪۱۰	۱۵/۳۹
۴	وسایل نقلیه	۷۸	٪۱۰	۷/۸

۰/۷	%۱۰	۷	تاسیسات اداری	۵
۶۰/۴	جمع			

ب- ۵) سوخت و انرژی:

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	۶۰۰۰۰	۲۵۰	۱۵
بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۶۵۰	۳/۹
گازوئیل	لیتر	۳۰۰۰۰	۱۶۰	۴/۸
نفت سفید	لیتر	۱۰۰۰۰	۱۶۰	۱/۶
آب	متر مکعب	۱۵۰۰	۱۲۰	۰/۱۸
جمع				۲۵/۴۸

جمع هزینه های جاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه و نهاده های تولید	۹۹۶۷/۸
حقوق و دستمزد	۲۱۹/۶
نگهداری و تعمیرات	۲۲/۷۱
استهلاک	۶۰/۴
سوخت و انرژی	۲۵/۴۸
جمع	۱۰۲۹۵/۹۹
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۵۱۴/۸
جمع کل	۱۰۸۱۰/۷۹

سرمایه در گردش (دوره چهل و پنج روزه)

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه	۱۲۴۵/۹۷
حقوق و دستمزد	۲۷/۴۵
سوخت و انرژی	۳/۱۸
جمع کل	۱۲۷۶/۶

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
سرمایه ثابت	۶۸۲/۱
سرمایه در گردش	۱۲۷۶/۶
جمع کل	۱۹۵۸/۷

ج - فروش:

ردیف	شرح	ارزش واحد (ریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	بادام زمینی در	۳۰۰۰	۶۰۰۰۰۰	۱۸۰۰
۲	بسته‌های ۲۵۰ گرمی	۱۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰
۳	بادام زمینی در کیسه‌های ۱۰	۵۰۰۰	۴۰۰۰۰	۲۰۰
۴	کیلوگرمی	۱۸۰۰۰۰	۴۰۰۰	۷۲۰
۵	پسته در بسته‌های ۲۵۰ گرمی	۳۰۰۰	۶۰۰۰۰۰	۱۸۰۰
۶	پسته در کیسه‌های ۱۰ کیلوگرمی	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰
۷	تخمه آفتابگردان	۴۵۰۰	۴۰۰۰۰	۱۸۰
۸	در بسته‌های ۲۵۰ گرمی	۱۶۰۰۰۰	۹۰۰۰	۱۴۴۰
۹	تخمه آفتابگردان در کیسه‌های ۱۰	۴۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۸۰۰
۱۰	کیلوگرمی	۱۴۰۰۰۰	۱۵۰۰۰	۲۱۰۰
۱۱	تخمه ژاپنی در	۴۵۰۰	۲۰۰۰۰۰	۹۰۰
۱۲	بسته‌های ۲۵۰ گرمی تخمه ژاپنی در کیسه‌های ۱۰ کیلوگرمی	۹۰۰۰۰	۵۰۰۰	۴۵۰

			تخمه کدو در بسته‌های ۲۵۰ گرمی تخمه کدو در کیسه‌های ۱۰ کیلوگرمی فندق در بسته‌های ۲۵۰ گرمی نخودچی در کیسه‌های ۱۰ کیلوگرمی
۱۲۸۹۰			جمع

برآورد هزینه‌های عملیاتی و غیر عملیاتی

هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۲/۵	استهلاک هزینه‌های قبل از بهره برداری (۴ ساله)	۱
۲۵۷/۸	هزینه فروش و اداری (معادل ۲٪ فروش سالانه)	۲
۲۶۰/۳	جمع	

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد (فروش)	۱۲۸۹۰
کسر می شود : قیمت تمام شده	۱۰۸۱۰/۷۹
سود ناویژه	۲۰۷۹/۲۱
کسر می شود : هزینه های اداری و فروش	۲۵۷/۸
سود عملیاتی	۱۸۲۱/۴۱
کسر می شود : استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۲/۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۱۸۱۸/۹۱

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = $۰/۹۲$ سال (تقریباً ۱۱ ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۹۹۶۷/۸	-	۰	۱۰۰	۹۹۶۷/۸	مواد اولیه
۲۱۹/۶	۶۵	۱۴۲/۷۴	۳۵	۷۶/۸۶	حقوق و دستمزد
۲۵/۴۸	۲۰	۵/۱	۸۰	۲۰/۳۸	سوخت و انرژی
۲۲/۷۱	۲۰	۴/۵۴	۸۰	۱۸/۱۷	تعمیر و نگهداری
۶۰/۴	۱۰۰	۶۰/۴	-	۰	استهلاک
۲۵۷/۸	-	۰	۱۰۰	۲۵۷/۸	توزیع و فروش
۲/۵	۱۰۰	۲/۵	-	۰	استهلاک قبل از بهره برداری
۵۱۴/۸	۱۵	۷۷/۲۲	۸۵	۴۳۷/۵۸	پیش بینی نشده
۱۱۰۷۱/۰۹	-	۲۹۲/۵	-	۱۰۷۷۸/۵۹	جمع

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۱۳/۸۵٪ می باشد.

محاسبة کارمزد وام

<p>۱ - عقد مشارکت مدنی: مبلغ قرارداد: مدت قرارداد کارمزد کارمزد عقد مشارکت مدنی:</p>	<p>۱۷۶۰ میلیون ریال ۱۲ ماه ٪۱۶ ۲۸۱/۶ میلیون ریال</p>
--	--

<p>۲ - عقد فروش اقساطی: مبلغ قرارداد مدت قرارداد کارمزد تسهیلات کارمزد عقد فروش اقساطی کل کارمزد تسهیلات کارمزد سالانه اصل تسهیلات سالانه</p>	<p>۲۰۴۱/۶ میلیون ریال ۳۶ ماه ٪۱۶ ۴۸۹/۹۸ میلیون ریال ۷۷۱/۵۸ میلیون ریال ۲۵۷/۱۹ میلیون ریال ۵۸۶/۶۷ میلیون ریال</p>
---	--

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال ۱	سال ۲	سال ۳	سال ۴
اصل بازپرداخت تسهیلات	۰	۵۸۶/۶۷	۵۸۶/۶۷	۵۸۶/۶۷
کارمزد تسهیلات	۰	۲۵۷/۱۹	۲۵۷/۱۹	۲۵۷/۱۹
جمع	۰	۸۴۳/۸۶	۸۴۳/۸۶	۸۴۳/۸۶