

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

**این فایل فقط برای مشاهده می باشد برای خرید فایل ورد این طرح با قیمت
دو هزار تومان به سایت فروشگاه آسمان مراجع کنید**

www.asebankafinet.ir

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

فرآوری و بسته بندی ماهی

با ظرفیت بسته بندی ۱۸۰۰ تن
گوشت ماهی فرآوری شده در سال

۱۳۹۲

فهرست مطالب

وزارت تعاون	۱
معاونت طرح و برنامه	۱
طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی	۱
فرآوری و بسته‌بندی ماهی	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:	۷
الف - (۴) ماشین‌آلات و تجهیزات:	۸
الف - (۵) تاسیسات:	۹
الف - (۶) وسایل نقلیه :	۱۰
ارقام به میلیون ریال	۱۰
الف - (۷) تاسیسات اداری:	۱۰
الف - (۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :	۱۱
جمع کل سرمایه گذاری ثابت	۱۱
جمع کل	۱۱
..... ۲۱۴۵/۸	۱۱
ب- هزینه های جاری :	۱۲
ب - (۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :	۱۲
ب - (۲) حقوق و دستمزد :	۱۲
ب - (۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :	۱۳
ب - (۴) هزینه استهلاک :	۱۳
ب - (۵) سوخت و انرژی :	۱۴
جمع هزینه های جاری طرح	۱۵
جمع کل	۱۵
..... ۲۱۱۵/۳	۱۵
سرمایه در گردش (دوره یک‌ماهه)	۱۶

- ۱۶..... جمع کل
- ۱۶..... ۱۴۳/۹۱
- ۱۶..... جمع کل سرمایه گذاری طرح
- ۱۶..... جمع کل
- ۱۶..... ۲۲۸۹/۷۱
- ۱۷..... ج - درآمد:
- ۱۷..... ۳۴۲۰
- ۱۷..... برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
- ۱۸..... پیش بینی مالی طرح
- ۱۸..... محاسبه دوره برگشت سرمایه:
- ۱۹..... محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)
- ۲۰..... محاسبه کارمزد وام
- ۲۰..... جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

موضوع طرح : فرآوری و بسته بندی گوشت ماهی

ظرفیت : ۱۸۰۰ تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل : ۲۲۸۹/۷۱ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی : ۲۲۹/۷۱ میلیون ریال

سهم تسهیلات : ۲۰۶۰ میلیون ریال

میزان اشتغالزایی : چهل و نه نفر

دوره بازگشت سرمایه : شانزده 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 علی‌رغم دارا بودن کیفیت بسیار خوب در بدو تولید به دلیل پیدایش پاره ای آلودگی‌های ثانویه و یا عرضه در اندازه ها و اشکالی خارج از استاندارد یا پسند بازار هدف نتوانند به بازارهای جهانی راه یافته و مسیر 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.

آلودگی و فساد مواد پروتئینی حیوانی و فراورده های دامی موجب افت قابل توجه ارزش غذایی و نهایتاً خروج مواد باارزش غذایی از چرخه مصرف می‌گردد. از دیگر سو استفاده از گوشت ماهی و سایر آبزیان به عنوان یک منبع غذایی مهم و با ارزش می‌تواند در تامین سلامت جامعه نقش بسزایی ایفا نماید چرا که چربی موجود در گوشت ماهی دارای کلسترول غیر مضر می‌باشد. لکن گوشت ماهی ماده غذایی بسیار حساس و سریع الفسادی است که حفظ کیفیت آن از مرحله صید تا مصرف از اهمیت بالایی برخوردار است، لذا صنایع مربوط به فرآوری و نگهداری این محصول می‌توانند در ارتقای کیفیت و در نتیجه ترغیب مصرف‌کنندگان به استفاده از این فرآورده مهم مؤثر باشند ، با عنایت به این موارد فرآوری و بسته بندی گوشت ماهی به ظرفیت یکهزار و هشتصد تن در سال مد نظر ارائه دهندگان طرح می‌باشد. انجام این امر به صورت دریافت اجرت برای بسته بندی گوشت ماهی از صاحبان کالا بوده و طی آن افت وزنی حدود سی و پنج درصدی ناشی از فرایند فرآوری و خروج امعا

و احشا محاسبه می‌گردد و ضایعات ماهی که در تهیه پودر ماهی به کار می‌رود نیز به صاحبان کالا عودت می‌گردد.

علاوه بر اینکه پرداختن به این موضوع دارای توجیه مناسب اقتصادی است، 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 :

متر اژ (متر مربع)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱۸۰۰	۳۰	۵۴

الف - ۲) محوطه سازی :

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۱۸۰۰ مترمربع	۵	۹

۳/۳	۶	۵۵۰ مترمربع	دیوار کشی	۲
۲/۲	۱۰	۲۲۰ مترمربع	خیابان کشی	۳
۶	۲۰	۳۰۰ مترمربع	پارکینگ و فضای سبز	۴
۲۰/۵	جمع			

الف - ۳) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیربنا (م ^۲)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید و آزمایشگاه	۳۵۰	۶۰۰	۲۱۰
۲	انبار	۵۰	۵۰۰	۲۵
۳	سردخانه بالای صفر	۱۵۰	۶۰۰	۹۰
۴	سردخانه زیر صفر	۱۰۰	۶۰۰	۶۰
۵	اداری و سرویس	۸۰	۴۰۰	۳۲
۶	ساختمان تاسیسات	۲۰	۳۵۰	۷
۷	نگهبانی و توزین	۲۰	۴۰۰	۸
۸	ساختمان رفاهی کارکنان	۱۰۰	۴۰۰	۴۰
۹	محل باسکول	۱۲	۳۰۰	۳/۶
۱۰	تونل انجماد	۶۰	۶۰۰	۳۶
جمع				۵۱۱/۶

الف - ٤) ماشین آلات و تجهیزات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه کل
١	پیش سرد کن پنجاه تنی	١	١٢٠
٢	تونل انجماد پنج تنی	١	٣٠٠
٣	میز و وان استیل	-	٢
٤	نوار نقاله و ماشین بسته بندی و کیوم	٢	٣٥٠
٥	پالت	١٠٠	٦
٦	چرخ دستی	١٠	١/٥
٧	انواع چاقو و مصقل	٥٠	١
٨	ترازوی ٢٠ کیلوگرم دیجیتال	٢	٥
جمع			٧٨٥/٥

الف - ۵) تاسیسات:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	حق انشعاب برق ۳ فاز ۵۰ آمپر	۳۰
۲	کابل و تابلوهای برق	۴
۳	حق انشعاب آب و لوله کشی	۱۰
۴	سیستم سرمایش و گرمایش	۶
۵	مخزن سوخت	۵
۶	سیستم اطفای حریق	۵
۷	سردخانه ۲۰۰ تنی بالای صفر	۱۵۰
۸	سردخانه ۱۵۰ تنی زیر صفر	۱۴۰
۹	ژنراتور برق اضطراری	۶
۱۰	باسکول ۴۰ تنی با متعلقات	۶۰
۱۱	تجهیزات آشپزخانه و سلف سرویس	۳۰
	جمع	۴۴۶

الف - ٦) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
١	وانت نیسان یخچال دار	٢	٩٠	١٨٠
٢	لیفتراک برقی یک تن	١	٢٥	٢٥
جمع				٢٠٥

الف - ٧) تاسیسات اداری:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
١	خط تلفن و دستگاه فاکس	٣
٢	میز و صندلی اداری	٢
٣	وسایل رفاهی کارکنان	٢
جمع		٧

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	تهیه نقشه‌های ساختمانی و طرح جانمایی	۴
۴	آموزش	۲
جمع		۱۴

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

شرح	هزینه (میلیون ریال)
زمین	۵۴
محوطه سازی و ساختمان ها	۵۳۲/۱
ماشین آلات	۷۸۵/۵
وسایل نقلیه	۲۰۵
تاسیسات	۴۴۶
تاسیسات اداری	۷
هزینه های قبل از بهره‌برداری	۱۴
جمع	۲۰۴۳/۶
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۱۰۲/۲
جمع کل	۲۱۴۵/۸

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

ردیف	شرح	مصرف سالانه	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	ظروف یک	۱۸۵۰۰۰۰ عدد	۰/۴	۷۴۰
۲	کیلوگرمی بالیبل	۷۵۰ رول	۲۵۰	۱۸۷/۵
۳	سلفون	۴۰۰ کیلوگرم	۶	۲/۴
۴	کلر مواد غذایی کارکنان	-	-	۷۵
جمع				۱۰۰۴/۹

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	مدیر تولید	۱	۱	۱۴
۳	کارمند مالی و اداری	۲	۰/۹	۲۵/۲
۴	کارگر ماهر	۳	۰/۹	۳۷/۸
۵	کارگر ساده	۳۵	۰/۸	۳۹۲
۶	راننده	۳	۰/۸	۳۳/۶
۷	نگهبان و سرایدار	۱	۰/۸	۱۱/۲
۸	انباردار	۱	۱	۱۴
۹	آشپز	۱	۰/۹	۱۲/۶
۱۰	مسئول تاسیسات	۱	۰/۹	۱۲/۶
۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما				۱۱۲/۳

جمع کل	۴۹	-	۶۸۲/۱
--------	----	---	-------

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۵۳۲/۱	٪۲	۱۰/۶۴
۲	تاسیسات	۴۴۶	٪۴	۱۷/۸۴
۳	ماشین آلات	۷۸۵/۵	٪۴	۳۱/۴۲
۴	وسایل نقلیه	۲۰۵	٪۱۰	۲۰/۵
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۸۱/۱

ب - ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۵۳۲/۱	٪۱۰	۵۳/۲۱
۲	تاسیسات	۴۴۶	٪۱۲	۵۳/۵۲
۳	ماشین آلات	۷۸۵/۵	٪۱۰	۷۸/۵۵
۴	وسایل نقلیه	۲۰۵	٪۱۰	۲۰/۵
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۲۰۶/۴۸

ب- ۵) سوخت و انرژی :

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	۴۰۰۰۰۰	۲۵۰	۳۰
بنزین	لیتر	۱۰۰۰۰	۶۵۰	۶/۵
آب	متر مکعب	۱۰۰۰۰	۱۲۰	۱/۲
تلفن	-	-	-	۲/۳
جمع				۴۰

جمع هزینه های جاری طرح

هزینه (میلیون ریال)	شرح
۱۰۰۴/۹	مواد اولیه و نهاده های تولید
۶۸۲/۱	حقوق و دستمزد
۸۱/۱	نگهداری و تعمیرات
۲۰۶/۴۸	استهلاک
۴۰	سوخت و انرژی
۲۰۱۴/۵۸	جمع
۱۰۰/۷۲	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)
۲۱۱۵/۳	جمع کل

سرمایه در گردش (دوره یک ماهه)

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه	۸۳/۷۴
حقوق و دستمزد	۵۶/۸۴
سوخت و انرژی	۳/۳۳
جمع کل	۱۴۳/۹۱

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
سرمایه ثابت	۲۱۴۵/۸
سرمایه در گردش	۱۴۳/۹۱
جمع کل	۲۲۸۹/۷۱

ج - درآمد:

شرح	ارزش واحد (ریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
اجرت بسته بندی ماهی در بسته های ۱۰۰۰ گرمی (با احتساب ۳۵٪ ضایعات قسمت های زاید)	۱۹۰۰	۱۸۰۰۰۰۰	۳۴۲۰
جمع			۳۴۲۰

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ ساله)	۳/۵
۲	هزینه فروش و اداری (معادل ۲٪ فروش سالانه)	۶۸/۴
جمع		۷۱/۹

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد (فروش)	۳۴۲۰
کسر می شود : قیمت تمام شده	۲۱۱۵/۳
سود ناویژه	۱۳۰۴/۷
کسر می شود : هزینه های اداری و فروش	۶۸/۴
سود عملیاتی	۱۲۳۶/۳
کسر می شود : استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۳/۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۱۲۳۲/۸

محاسبه دوره بازگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = $1/31$ سال (تقریباً ۱۶ ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۰۰۴/۹	-	۰	۱۰۰	۱۰۰۴/۹	مواد اولیه
۶۸۲/۱	۶۵	۴۴۳/۴	۳۵	۲۳۸/۷	حقوق و دستمزد
۴۰	۲۰	۸	۸۰	۳۲	سوخت و انرژی
۸۱/۱	۲۰	۱۶/۲	۸۰	۶۴/۹	تعمیر و نگهداری
۲۰۶/۴۸	۱۰۰	۲۰۶/۴۸	-	۰	استهلاک
۶۸/۴	-	۰	۱۰۰	۶۸/۴	توزیع و فروش
۳/۵	۱۰۰	۳/۵	-	۰	استهلاک قبل از بهره برداری
۱۰۰/۷۲	۱۵	۱۵/۱۱	۸۵	۸۵/۶۱	پیش بینی نشده
۲۱۸۷/۲	-	۶۹۲/۶۹	-	۱۴۹۴/۵۱	جمع

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۲۴/۵۲٪ می باشد.

محاسبه کارمزد وام

<p>۲۰۶۰ میلیون ریال</p> <p>۱۲ ماه</p> <p>٪۱۶</p> <p>۳۲۹/۶ میلیون ریال</p>	<p>۱ - عقد مشارکت مدنی:</p> <p>مبلغ قرارداد:</p> <p>مدت قرارداد:</p> <p>کارمزد:</p> <p>کارمزد عقد مشارکت مدنی:</p>
---	--

<p>۲۳۸۹/۶ میلیون ریال</p> <p>۳۶ ماه</p> <p>٪۱۶</p> <p>۵۷۳/۵ میلیون ریال</p> <p>۹۰۳/۱ میلیون ریال</p> <p>۳۰۱/۳۳ میلیون ریال</p> <p>۶۸۶/۶۷ میلیون ریال</p>	<p>۲ - عقد فروش اقساطی:</p> <p>مبلغ قرارداد</p> <p>مدت قرارداد</p> <p>کارمزد تسهیلات</p> <p>کارمزد عقد فروش اقساطی</p> <p>کل کارمزد تسهیلات</p> <p>کارمزد سالانه</p> <p>اصل تسهیلات سالانه</p>
--	--

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

سال ۴	سال ۳	سال ۲	سال ۱	شرح
۶۸۶/۶۷	۶۸۶/۶۷	۶۸۶/۶۷	۰	اصل بازپرداخت تسهیلات
۳۰۱/۳۳	۳۰۱/۳۳	۳۰۱/۳۳	۰	کارمزد تسهیلات
۹۸۸	۹۸۸	۹۸۸	۰	جمع