

مطالعه امکان سنجی مقدماتی طرح اولیه کنسرو خاویار

کارفرما:

شرکت شهرک های صنعتی استان گیلان



تهیه کننده:

شرکت سانیار صنعت توس



گیلان

خلاصه طرح

نام محصول	کنسرو و خاویار	
ظرفیت پیشنهادی طرح	۵۰ تن	
مواد اولیه (هزار ریال)	۸,۸۹۵,۱۰۰	
اشتغال زایی	۱۶ نفر	
زمین مورد نیاز (مترمربع)	۳۰۰۰	
زیر بنا	اداری	۷۵
	سالن تولید	۱۰۰۰
	انبار مواد اولیه	۲۵۰
	انبار محصول	۲۵۰
	آزمایشگاه	۲۵
	رخت کن و نماز خانه و سرویس ها	۲۵
	سردخانه بالای صفر	۵۰
	سردخانه زیر صفر	۵۰
	سرمایه ثابت (هزار ریال)	۱۵,۱۶۰,۴۷۵
سرمایه در گردش (هزار ریال)	۳,۸۰۴,۴۳۲	
مصرف سالانه آب (متر مکعب)	۱۵۰۰	
مصرف سالانه برق (کیلو وات بر ساعت)	۶۰۰,۰۰۰	
مصرف سالانه سوخت	گاز (متر مکعب)	۴۵۰,۰۰۰
	بنزین (لیتر)	۹۰۰۰
محل پیشنهادی برای احداث طرح	استان های گیلان و مازندران	

فهرست :

عنوان	صفحه
معرفی محصول	۵
۱-۱- نام و کد محصول	۱۰
۱-۲- شماره تعرفه گمرکی	۱۰
۱-۳- شرایط واردات	۱۱
۱-۴- بررسی و ارائه استاندارد ملی	۱۲
۱-۵- بررسی و ارائه اطلاعات لازم در زمینه قیمت	۱۲
۱-۶- توضیح موارد مصرف و کاربرد	۱۳
۱-۷- بررسی کالاهای جایگزین	۱۴
۱-۸- اهمیت استراتژیک کالا در دنیای امروز	۱۴
۱-۹- کشورهای عمده تولید کننده و مصرف کننده	۱۴
۱-۱۰- شرایط صادرات	۱۵
۲- وضعیت عرضه و تقاضا	۱۵
۲-۱- بررسی ظرفیت بهره برداری و روند تولید	۱۵
۲-۲- وضعیت طرح های جدید	۱۵
۲-۳- بررسی روند واردات محصول از آغاز برنامه سوم	۱۶
۲-۴- بررسی روند مصرف از آغاز برنامه سوم	۱۶
۲-۵- بررسی روند صادرات محصول از آغاز برنامه سوم	۱۷
۲-۶- بررسی نیاز به محصول با الویت صادرات تا پایان برنامه چهارم	۲۴
۳- بررسی اجمالی تکنولوژی	۲۵
۴- نقاط قوت و ضعف تکنولوژی	۲۶
۷- محل های پیشنهادی اجرای طرح	۲۶
۱۰- وضعیت حمایت های اقتصادی و بازرگانی	۲۶
۶- تجزیه و تحلیل و جمع بندی	۲۶
بخش مالی طرح	۲۷

مقدمه :

خاویار از ابعاد گوناگون دارای اهمیت بوده و در زمینه سیاستهای راهبردی می تواند کشور را در هدف رسیدن به درآمدهای غیر نفتی و ایجاد اشتغال یاری رساند، همچنین در زمینه های پزشکی، درمانی و تغذیه دارای خواص متعدد میباشد. با توجه به ارزش خاویار، امروزه کشورهای بسیاری از جمله چین به طور چشمگیری در خصوص انواع پرورشی آن سرمایه گذاری و بستر سازی نموده که می تواند در آینده بازار را تحت تاثیر قرار دهد. و با توجه به فروپاشی اتحاد جماهیر شوروی و افزایش شرکای ایران در حوزه دریای خزر، ضرورت توجه بیشتر به این صنعت را می طلبد به طوری که ساز و کار داخلی در خصوص تولید، صادرات، فروش داخلی، بازسازی ذخایر خاویاری و توسعه نوع پرورشی آن در ایران نیاز به بهبود و تحول دارد تا از قافله جهانی عقب نمانده و بتوانیم در وهله اول مزیت موجود را حفظ نموده و سپس در جهت توسعه این صنعت قدم برداریم.

• خاویار چیست ؟

ماهی عجیب و غریبی که خاویار آن این همه هیجان به سفره ها می آورد از خانواده ماهیان استورژن است. ماهی بدون دندان استورژن از معدود گونه های باقی مانده ماهیان غضروفی است که شکل ما قبل تاریخ خود را حفظ کرده است. در دنیا بیش از بیست گونه متفاوت ماهیان خاویاری وجود دارد که پنج گونه آن در دریای خزر زندگی می کنند و خاویار آنها تحت عنوان سه گونه بلوگا، آسترا و سوروگا تولید می شود.

• انواع ماهی خاویار

۱- ماهی بلوگا (**Beluga**) : تنها ماهی خاویاری است که طول آن تا ۴ متر هم می رسد. وزن

استاندارد آن بین ۵۰ تا ۳۰۰ کیلو است. برخی از اینگونه ماهی ها بطور استثنایی تا ۱۰۰۰

کیلو نیز می رسد. خاویار بدست آمده از اینگونه ماهی ها بطور متوسط ۱۵ کیلو گرم است.



۲- ماهی اوسترا (**Osetra**) : برخی از موارد استثنایی آنها تا ۳۰۰ کیلو وزن و ۲ متر طول می رسد.

وزن استاندارد آنها بین ۲۰ تا ۸۰ کیلو است و خاویار حاصله از آن بین ۳ تا ۱۲ کیلوگرم می

باشد.



۳- ماهی سوروئا (**Sevruga**) : طول این ماهی تا ۵/۱ متر می رسد و حد اکثر وزن آن ۲۵ کیلو گرم است. مقدار خاویار بدست آمده از آن بین ۱ تا ۳ کیلوگرم است.



منبع: <http://caviar.persianblog>

Caviar Card

• دریای خزر و ماهیان خاویاری

دریای خزر مهمترین منبع و محل زندگی ماهیان خاویاری در جهان می باشد بطوریکه حدود ۹۰ درصد از خاویار غیر پرورشی عرضه شده به بازارهای جهانی از این دریا بدست می آید. شرایط زیستی حاکم بر سواحل جنوبی خزر به همراه مدیریت دقیق و مهارت خاویارسازان ایرانی، خاویار ایران را از بالاترین کیفیت در بازارهای جهانی برخوردار کرده است، بطوریکه علیرغم تلاش سایر کشورها هنوز خاویار ایران از معروفیت و مرغوبیت جهانی برخوردار است

• گونه های ماهیان خاویاری دریای خزر:

پنج گونه از ماهیان خاویاری که در این دریا زندگی می کنند عبارتند از:

۱. فیل ماهی یا بلوگا (Huso huso)

بزرگترین عضو این خانواده است که در دریای خزر زیست می کنند و به همین واسطه به فیل ماهی معروف است. مرغوب ترین خاویار از این گونه استحصال می گردد.

۲. تاس ماهی ایرانی یا قره برون (Acipenser Persicus)

این گونه بومی سواحل ایران بوده خاویار آن دارای رنگهای متنوعی از رنگ طلایی تا خاکستری تیره را در بر می گیرد.

۳. تاس ماهی روسی یا چالباش (Acipenser Gueldenstaedtii)

مهمترین گونه تاس ماهیان در شمال دریای خزر محسوب می گردد و در بخش های جنوبی نیز یافت می گردد.

۴. شیپ (Acipenser Ndiventris)

این گونه از جمله ماهیان نادر و کمیاب در دریای خزر محسوب می گردد بطوریکه در معرض انقراض قرار گرفته و صید آن ممنوع می باشد.

۵. اوزون برون یا سوروگا (Acipenser Stellatus)

کوچکترین عضو ۵ گونه بومی خزر بوده که بواسطه پوزه بلند و شکل منحصر به فرد آن به نام اوزون برون (دماغ بلند به زبان ترکی) معروف می باشد. خاویار آن از نظر ظاهری ریزتر از بقیه، اما از نظر طعم و مزه دلچسب تر از بقیه گونه ها می باشد.

۱- معرفی محصول

۱-۱- نام و کد محصول

نام محصول : کنسرو خاویار

کد ایسیک محصول : ۱۵۱۲۱۱۲۰

۱-۲- شماره تعرفه گمرکی

شماره تعرفه گمرکی : ۱۶۰۴۳۰۰۰

Caviar Camera

۳-۱- شرایط واردات

ورود ماکول به رعایت ماده ۷ قانون دامپزشکی مصوب ۱۳۵۰ و اده ۱۶ قانون مواد خوردنی و آشامیدنی و مصوب سال ۱۳۴۶ می باشد .

ماده ۷) ورود و صدور هر نوع دام زنده، تخم مرغ نطفه دار ، اسپرم دام، فرآورده های خام دامی، داروها، واکسن ها و سرم ها و مواد بیولوژیکی و مواد ضد عفونی و سموم دامپزشکی و مواد غذایی متراکم و مکمل های غذای دام و داروهایی که برای ساختن مواد نامبرده مورد نیاز است باید با موافقت وزارت کشاورزی صورت گیرد.

ماده ۱۶: تاریخ تصویب این قانون ترخیص مواد غذایی یا بهداشتی و یا آرایشی از از گمرک به هر شکل و کیفیت به منظور بازرگانی یا تبلیغاتی یا رعایت مقررات عمومی علاوه بر دارا بودن گواهی بهداشتی و قابلیت مصرف از کشور مبدا مستلزم تحصیل پروانه ورود از وزارت بهداشتی است و وارد کننده نیز مکلف است برای تحصیل پروانه مزبور فرمول مواد و همچنین موادیکه برای نگهداری به آنها اضافه شده به وزارت بهداشتی تسلیم نماید

۴-۱- بررسی و ارائه استاندارد ملی

ردیف	موضوع	شماره استاندارد
۱	کنسرو ماهیان خاویاری- ویژگی ها و روش آزمون	۶۸۱۰

۵-۱- بررسی و ارائه اطلاعات لازم در زمینه قیمت

قیمت داخلی خاویار:

بسته های ۵۰ گرمی		
ردیف	نوع خاویار	قیمت (ریال)
۱	بلوگا درجه ۱	۸۴۰۰۰
۲	بلوگا درجه ۲	۷۴۰۰۰
۳	آسترا طلایی	۹۰۰۰۰

منبع: www.ircaviar.com/F_Analyse

۶-۱- موارد مصرف و کاربرد

خاویار یک ماده غذایی پرانرژی است که ارزش غذایی بالایی داشته و طعم و بویی بسیار خوشایند دارد. خاویار دارای پروتئین، چربی، قند، ویتامین ها و نمک های معدنی و آب است. ارزش غذایی ۱۰۰ گرم خاویار معادل ۲۸۰۰ کیلوکالری انرژی می باشد. به طور عمده پروتئین موجود در خاویار عبارتند از : هیستامین، ایزولوسین، لیزین، لیسین، تسوئین آرژنین و میتونین است.

ویتامین های از قبیل A ، C ، D ، E ، PP ، B2 ، B6 ، B12 جزو ویتامین های موجود در خاویار می باشد. مصرف خاویار از ابتلا به بیماری افسردگی و بیماری قلبی و عروقی پیشگیری می کند چرا که در خاویار غلظت اسیدهای چرب از نوع امگا ۳ بسیار بالاست.

بعلاوه خاویار غنی از ترکیبی به نام cetacosand است که نوعی الکل چرب با زنجیره بلند است و در بدن به اسیدهای چرب تبدیل می شود. همچنین شامل اسید فولیک و پانتوتونیک و مواد معدنی نظیر ید و فسفر است که نیروی از دست رفته را در دوره نقاهت و بیماری عفونی به شخص بر می گرداند.

وجود اسیدهای چرب امگا۳ در خاویار مانع از افزایش کلسترول خون و به دنبال آن باعث پیشگیری از ابتلا به بیماریهای قلبی و عروقی می شود. بعلاوه مصرف خاویار در پیشگیری از ابتلا به بیماریهای آرتريت روماتوئید (التهاب مفاصل)، بیماریهای دستگاه گوارش و بعضی از انواع سرطان بسیار موثر است.

خاویار از نظر عنصر آهن نیز غنی است و به همین دلیل آن در افراد مبتلا به کم خونی ناشی از فقر آهن نیز توصیه می شود. مصرف خاویار بر هوش کودکان تاثیر بسزایی داشته و به رشد ذهنی آنها کمک شایانی می کند به همین منظور، در دوران بارداری خانمها توصیه می گردد.

مصرف خاویار برای جلوگیری از دست دادن الاستیسیته و ضعیف شدن سلول های پوست و در نتیجه ایجاد چروک و افتادگی پوست بسیار مفید می باشد و پوست شما را همیشه لطیف و شاداب نگاه می دارد.

خاویار بعلت داشتن پروتئین های کافی و گران قیمت یک عصاره جوان کننده است.

۷-۱- بررسی کالاهای جایگزین

با توجه به خاص بودن و لوکس بودن این ماده غذایی نمی توان جایگزینی برای آن معرفی نمود .

۸-۱- اهمیت استراتژیک کالا در دنیای امروز

خاویار محصولی بی بدلیل در سطح جهانی میباشد و نام ایران و ایرانی را در تمام نقاط جهان بخوبی معرفی می نماید . در واقع خاویار ایرانی را میتوان نمادی از جمهوری اسلامی دانست . همچنین خاویار بعنوان مهمترین کالای اقتصادی شیلاتی جمهوری اسلامی ایران میباشد و ماهیان خاویاری گرانبهارترین ماهیان خاویاری جهان تلقی می گردند سالانه میلیونها یورو از محل فروش خاویار نصیب کشور میشود .

۹-۱- کشورهای عمده تولید کننده و مصرف کننده

*با توجه به اینکه بیشترین میزان ماهیان خاویار در دریای خزر یافت می شوند بزرگترین تولید کنندگان کنسرو خاویار روسیه و ایران می باشند و در کنار آنها آذربایجان ، قزاقستان و ترکمنستان به میزان کمتر. اما این نوع ماهی مختص این منطقه نبوده و چندین گونه آن در نیمکره شمالی وجود دارد همچنین این نوع ماهی را می توان در شمال امریکا ، چین و فرانسه هم یافت کرد .

*اما بزرگترین مصرف کنندگان کنسرو خاویار ایالات متحده ، سوئیس ، ژاپن و اتحادیه اروپا (عمدتا بلژیک آلمان و انگلستان) می باشند .

۱-۱۰- شرایط صادرات

بارعایت شرایط عمومی صادرات مواد غذایی و شرایط نگهداری آن صادرات مانع خاصی ندارد .

۲- وضعیت عرضه و تقاضا

۲-۱- بررسی ظرفیت بهره برداری و روند تولید

سالهای ۱۳۸۴-۱۳۸۹

نام محصول	کد محصول	نام استان	تعداد واحدها	ظرفیت (تن)	اشتغال
کنسرو خاویار	۱۵۱۲۱۱۲۰	اصفهان	۱	۱۰۰	

۲-۲- وضعیت طرح های جدید

سالهای ۱۳۸۴-۱۳۸۹

نام محصول	کد محصول	نام استان	تعداد واحدها	ظرفیت (تن)	اشتغال
کنسرو خاویار	۱۵۱۲۱۱۲۰	هرمزگان	۱	۳۰۰	

۳-۲- بررسی روند واردات محصول از آغاز برنامه سوم

با توجه به اینکه ایران یکی از بزرگترین تولید کنندگان خاویار در جهان می باشد لذا هیچ گونه وارداتی در این زمینه صورت نمی گیرد .

۴-۲- بررسی روند مصرف از آغاز برنامه سوم

مصرف(تن)	میزان تولید (تن)	صادرات	واردات	سال	ردیف
				شرح	
۹۱	۱۰۰	۹	۰	قبل از سال ۸۴	۱
۹۱	۱۰۰	۹	۰	۱۳۸۵	۲
۹۴	۱۰۰	۶	۰	۱۳۸۶	۳
۹۱	۱۰۰	۹	۰	۱۳۸۷	۴
۸۸	۱۰۰	۱۲	۰	۱۳۸۸	۵
۷۷	۱۰۰	۲۳	۰	۱۳۸۹	۶

مصرف = (تولید + واردات) - صادرات

۵-۲- بررسی روند صادرات محصول از آغاز برنامه سوم

آمار صادرات خاویار در سال ۱۳۸۴

سال	کشور	تعرفه	توضیحات تعرفه	وزن (کیلو)	ارزش (ریال)	ارزش (دلار)
1384	آلمان	16043000	خاویار و بدل خاویار	2,282	29,967,366,976	3,305,488
1384	امارات متحده عربی	16043000	خاویار و بدل خاویار	1,933	23,259,548,810	2,562,290
1384	بلژیک	16043000	خاویار و بدل خاویار	1,500	19,941,066,850	2,197,670
1384	فرانسه	16043000	خاویار و بدل خاویار	1,471	19,875,154,180	2,194,210
1384	اسپانیا	16043000	خاویار و بدل خاویار	1,000	13,162,743,000	1,450,440
1384	ژاپن	16043000	خاویار و بدل خاویار	600	7,900,250,160	869,880
1384	لوگزامبورگ	16043000	خاویار و بدل خاویار	330	4,441,809,960	489,240
1384	سوئیس	16043000	خاویار و بدل خاویار	7	58,894,110	6,626
جمع کل				9,123	118,606,834,046	13,075,844

آمار صادرات خاویار در سال ۱۳۸۵

سال	کشور	تعرفه	توضیحات تعرفه	وزن (کیلو)	ارزش (ریال)	ارزش (دلار)
1385	آلمان	16043000	خاویار و بدل خاویار	3,951	52,518,215,217	5,707,934
1385	فرانسه	16043000	خاویار و بدل خاویار	2,172	27,339,650,312	2,977,393
1385	امارات متحده عربی	16043000	خاویار و بدل خاویار	1,411	14,409,382,964	1,565,837
1385	بلژیک	16043000	خاویار و بدل خاویار	974	12,241,681,545	1,330,411
1385	لوگزامبورگ	16043000	خاویار و بدل خاویار	540	6,497,220,800	707,450
1385	اسپانیا	16043000	خاویار و بدل خاویار	450	5,705,440,800	618,900
1385	فروشگاه آزاد شاهد	16043000	خاویار و بدل خاویار	237	3,459,900,270	375,300
1385	ژاپن	16043000	خاویار و بدل خاویار	250	3,128,463,360	339,460
جمع کل				9,985	125,299,955,268	13,622,685

آمار صادرات خاویار در سال ۱۳۸۶

سال	کشور	تعرفه	توضیحات تعرفه	وزن (کیلو)	ارزش (ریال)	ارزش (دلار)
1386	آلمان	16043000	خاویار و بدل خاویار	2,343	47,802,797,137	5,121,497
1386	فرانسه	16043000	خاویار و بدل خاویار	1,693	34,225,950,030	3,668,375
1386	بلژیک	16043000	خاویار و بدل خاویار	872	17,600,867,295	1,882,530
1386	اسپانیا	16043000	خاویار و بدل خاویار	600	13,915,828,575	1,486,575
1386	امارات متحده عربی	16043000	خاویار و بدل خاویار	450	6,551,448,625	702,405
1386	لوگزامبورگ	16043000	خاویار و بدل خاویار	250	5,723,547,200	615,700
1386	ژاپن	16043000	خاویار و بدل خاویار	190	3,744,457,546	401,507
1386	ایتالیا	16043000	خاویار و بدل خاویار	200	3,610,157,898	387,148
جمع کل				6,598	133,175,054,306	14,265,737

آمار صادرات خاویار در سال ۱۳۸۷

سال	کشور	تعرفه	توضیحات تعرفه	وزن (کیلو)	ارزش (ریال)	ارزش (دلار)
1387	آلمان	16043000	خاویار و بدل خاویار	1,000	22,729,076,400	2,502,100
1387	بلژیک	16043000	خاویار و بدل خاویار	500	22,448,884,565	2,205,845
1387	لوگزامبورگ	16043000	خاویار و بدل خاویار	500	22,420,208,580	2,205,845
1387	فروشگاه آزاد شاهد	16043000	خاویار و بدل خاویار	337	17,871,094,410	1,838,400
جمع کل				9,325	225,998,933,705	23,806,582

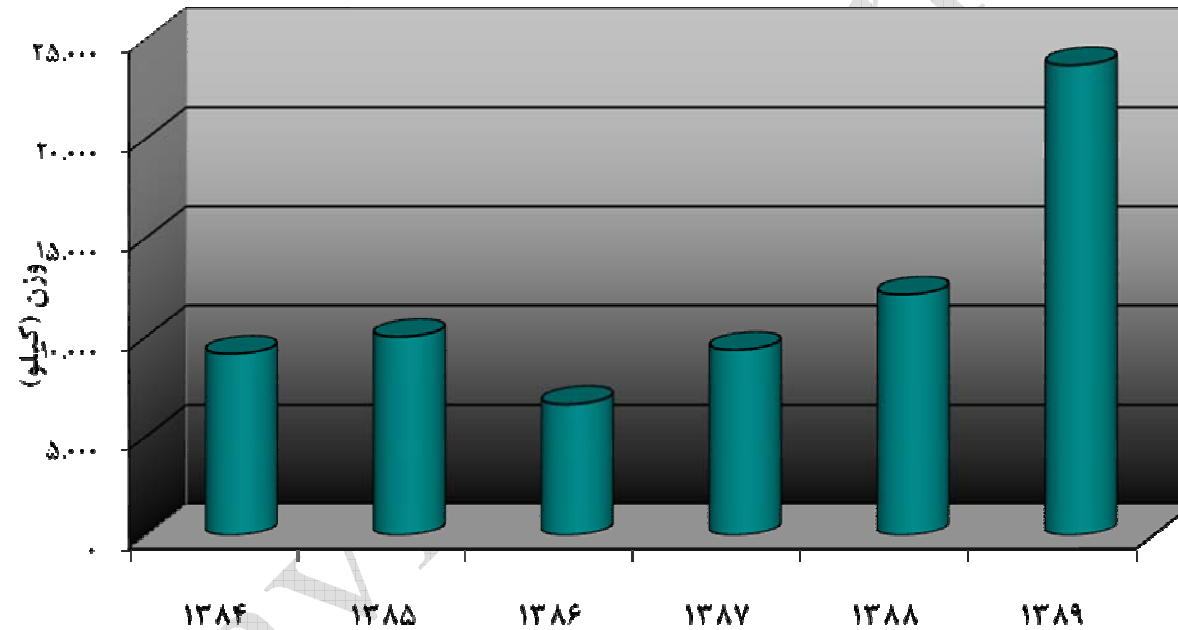
آمار صادرات خاویار در سال ۱۳۸۸

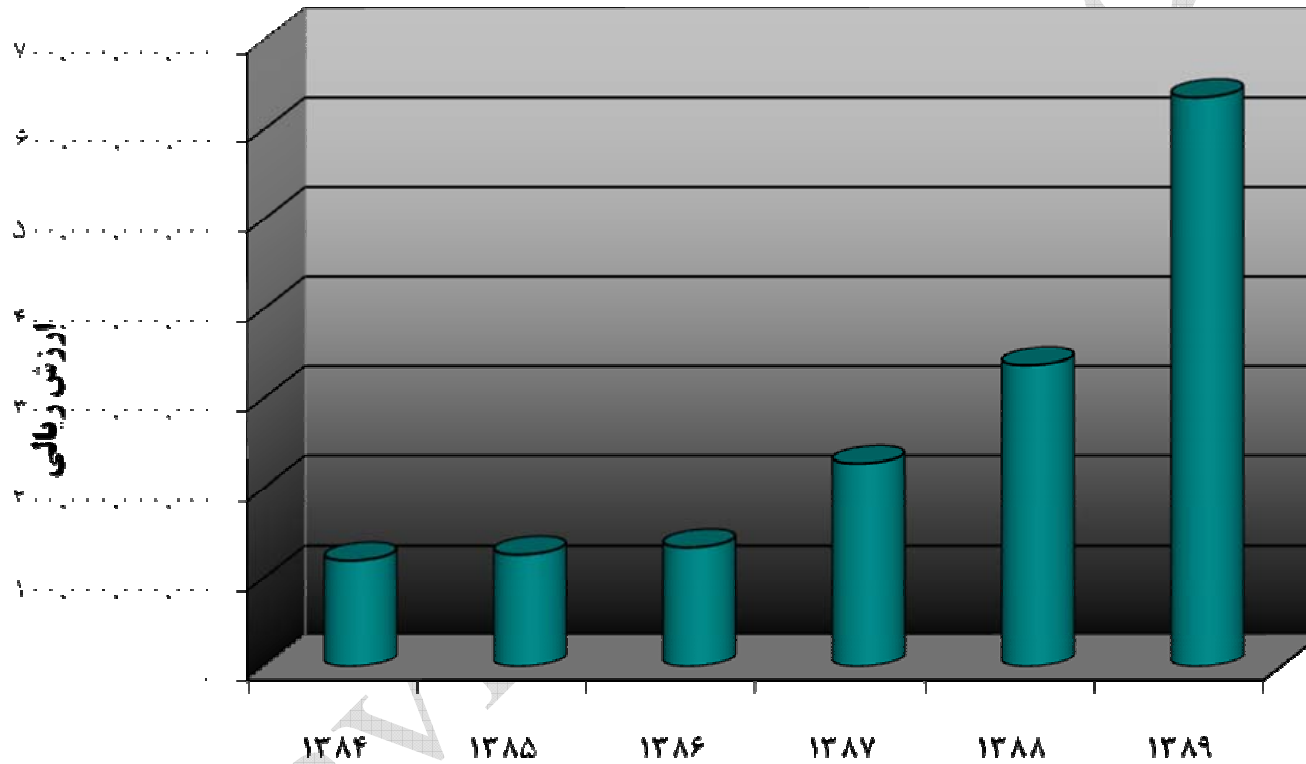
سال	کشور	تعرفه	توضیحات تعرفه	وزن (کیلو)	ارزش (ریال)	ارزش (دلار)
1388	فروشگاه آزاد شاهد	16043000	خاویار و بدل خاویار	444	24,497,874,600	2,469,669
جمع کل				12,106	335,966,072,260	35,028,441

آمار صادرات خاویار در سال ۱۳۸۹

سال	کشور	تعرفه	توضیحات تعرفه	وزن (کیلو)	ارزش (ریال)	ارزش (دلار)
1389	فروشگاه آزاد شاهد	16043000	خاویار و بدل خاویار	449	17,115,962,258	1,658,828
1389	هنگ کنگ	16043000	خاویار و بدل خاویار	1,000	13,632,937,500	1,312,500
جمع کل				23,661	635,082,874,733	66,114,420

آمار صادرات ایران در سالهای اخیر

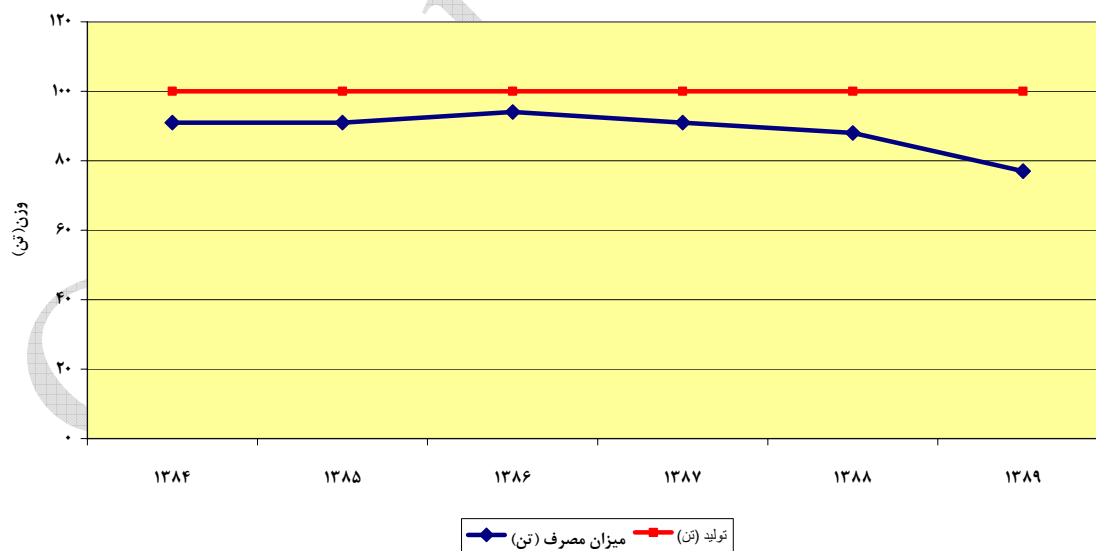




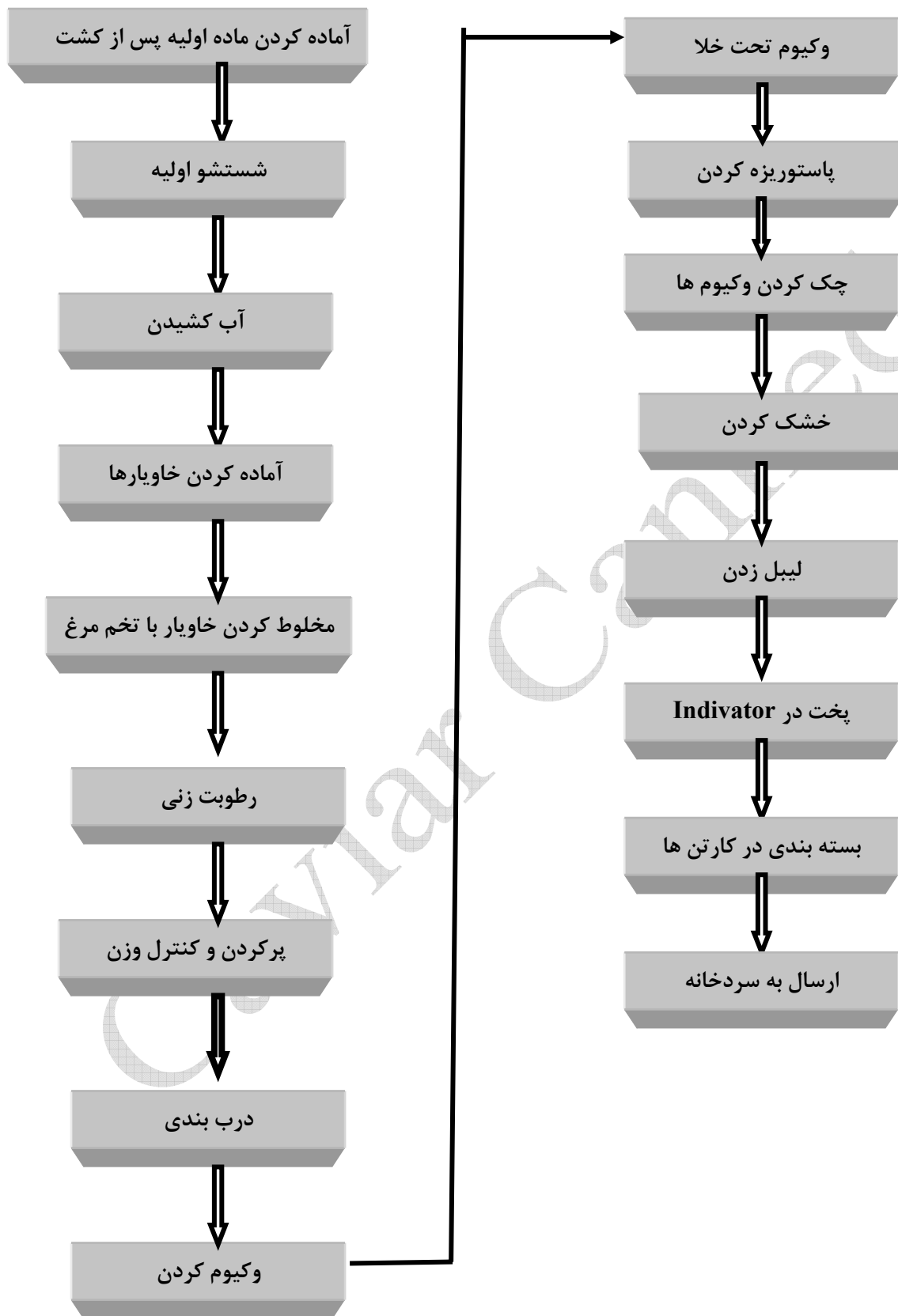
۶-۲- بررسی نیاز به محصول با الویت صادرات تا پایان برنامه چهارم

ردیف	سال	میزان مصرف (تن)	تولید (تن)	ظرفیت خالی (تن)
۱	قبل از سال ۸۴	۹۱	۱۰۰	۹
۲	۱۳۸۵	۹۱	۱۰۰	۹
۳	۱۳۸۶	۹۴	۱۰۰	۶
۴	۱۳۸۷	۹۱	۱۰۰	۹
۵	۱۳۸۸	۸۸	۱۰۰	۱۲
۶	۱۳۸۹	۷۷	۱۰۰	۲۳

مقایسه میزان مصرف و تولید در سالهای اخیر



۳- بررسی اجمالی تکنولوژی



۴- تعیین نقاط قوت و ضعف تکنولوژی مرسوم

در تکنولوژی تولید این محصول نقاط قوت و ضعف خاصی وجود ندارد، مسئله مهم کیفیت ماده اولیه می باشد که دریای خزر در این مورد در تمام دنیا بنام می باشد .

۷- پیشنهاد منطقه مناسب برای اجرای طرح

با توجه به این موضوع که بیشترین ماهیان خاویاری دنیا در دریای خزر وجود دارند استان های ساحلی شمال ایران (گیلان و مازندران) به دلیل نزدیک بودن به ماده اولیه به عنوان منطقه مناسب پیشنهاد می گردد .

۱۰- وضعیت حمایت های اقتصادی و بازرگانی

با توجه به سیاست های دولت مبنی بر افزایش صادرات غیر نفتی و صادرات محصولات جای مواد اولیه در خصوص راه اندازی ؛تولید و صادرات این محصولات حمایت های اقتصادی و تسهیل قوانین دولتی جهت صادرات کاملا مشهود می باشد.

۱۱- تجزیه و تحلیل و ارائه جمع بندی و پیشنهاد نهایی در مورد احداث

واحدهای جدید

نیاز به راه اندازی کارخانجات جهت تولیدی این محصول در جهت حذف صادرات مواد اولیه حداقل به تعداد ۲ واحد صنعتی در استانهای شمالی کاملا مشهود می باشد

بخش مالی

محصول تولیدی

ردیف	نام محصول	ظرفیت تولید	واحد
۱	کنسرو خاویار	۵۰	تن
جمع کل		۵۰	

۱- برآورد هزینه ثابت:

هزینه های سرمایه ای

شرح	شماره یادداشت	مبلغ (هزارریال)
زمین	۱-۱	۷۵۰,۰۰۰
محوطه سازی	۲-۱	۵۵۶,۵۰۰
ساختمان سازی	۳-۱	۵,۲۳۷,۵۰۰
ماشین آلات و تجهیزات و وسائل آزمایشگاهی	۴-۱	۵,۲۷۲,۰۰۰
تاسیسات	۵-۱	۱,۶۳۰,۰۰۰
وسائل حمل و نقل	۶-۱	۰
وسائل دفتری (۲۰ الی ۳۰ درصد هزینه های ساختمان اداری)	۷-۱	۵۶,۲۵۰
پیش بینی نشده (۱۰ درصد اقلام بالا)	۹-۱	۱,۳۵۰,۲۲۵
جمع		۱۴,۸۵۲,۴۷۵
هزینه های قبل از بهره برداری	۸-۱	۳۰۸,۰۰۰
جمع کل		۱۵,۱۶۰,۴۷۵

بررسی فنی

۱-۱ زمین

زمین مورد نظر برای طرح شهرک های صنعتی در نظر گرفته شده است.

مساحت (متر مربع)	قیمت واحد	قیمت کل (هزار ریال)
۳,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۳,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰

۱-۲ - محوطه سازی

شرح کار	مقدار کار متر مربع	قیمت واحد	کل هزینه (هزار ریال)
خاکبرداری و تسطیح	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
حصار کشی	۳۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰
آسفالت و پیاده رو سازی	۴۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰
ایجاد فضای سبز و روشنایی	۶۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
جمع کل			۵۵۶,۵۰۰

۳- ساختمان سازی

ساختمانهای طرح براساس اصول پیش بینی شده طراحی گردیده است ساختمانهای اصلی از نوع سوله و سایر ساختمانها نیز با کیفیت مرغوب از نوع اسکلت فلز پیش بینی گردیده است.

کل هزینه (هزارریال)	قیمت واحد	مشخصات فنی	مساحت متر مربع	نوع ساختمان	شرح
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	سوله	سالن تولید
۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۰	اسکلت فلزی	انبار (مواد اولیه)
۶۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		۲۵۰	سوله	انبار (مواد محصول)
۲۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		۷۵	اسکلت فلزی	اداری
۷۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		۲۵	اسکلت فلزی	آزمایشگاه
۶۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		۲۵	اسکلت فلزی	رخت کن و نمازخانه سرویسها
۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۰		سردخانه زیر صفر
۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		50		سردخانه بالای صفر
۵,۲۳۷,۵۰۰	جمع کل				

۴- ماشین آلات تولید مورد نیاز در طرح

ماشین آلات و تجهیزات طرح به ارزش ۵,۲۷۲,۰۰۰ هزارریال می باشد .

ردیف	نام ماشین	تعداد	قیمت واحد(ریال)	قیمت کل (هزار ریال)
۱	خط کامل کنسرو خاویار	۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	تجهیزات آزمایشگاه کشت	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۳	تجهیزات آزمایشگاه میکروبی	۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۴	هزینه نصب و راه اندازی	۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
		قیمت کل		
		5,272,000		
		5,272,000		

خط تولید شامل دستگاههای شستشو، DRAIN, BLEND EGG، کشت، کنترل وزن؛ واکيوم، پاستوریزاتور، LABEL و CLEAN DRY، گرمخانه و بسته بندی می باشد

۵- اتاسیسات طرح

قیمت (هزارریال)	شرح مشخصات فنی
۳۰۰,۰۰۰	تاسیسات و گرمایش سالنهای
۲۰۰,۰۰۰	کنتور آب ۱ اینچ و لوله کشفه های مربوطه
۳۰۰,۰۰۰	سیستم گرمایش و سرمایش
۷۰۰,۰۰۰	هزینه انشعاب برق و لوازم اندازه گیری تابلو ۱۰۰ KW
۱۰۰,۰۰۰	سیستم حفاظتی؛ ایمنی
۵۰,۰۰۰	سیستم اطفاء حریق
۵۰,۰۰۰	لوله کشی گاز
۲۰۰,۰۰۰	تجهیزات سردخانه
۱,۶۳۰,۰۰۰	جمع کل

۷-۱ ملزومات اداری

۵۶۲۵۰ هزارریال ارزش اثاثیه و لوازم اداری شامل میز و صندلی و تاسیسات مخابراتی و کامپیوتر و سایر ملزومات اداری می باشد .

هزینه های پیش بینی نشده

مبلغ (هزارریال)	شرح
۱۰۰۰	هزینه های تاسیس و اخذ مجوزهای مربوطه
۱۰۰۰۰	هزینه های خدمات مشاوره ای
۲۰۰۰۰	هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان طرح
۱۰۰۰۰	هزینه سفر و ماموریت و ایاب و ذهاب
۲۰۰۰	هزینه پست تلگراف و تلفن
۴۰۰۰	هزینه ملزومات اداری و چاپ و تکثیر
۱۰۰۰	هزینه پذیرائی و تشریفات
۳۰۰۰۰	هزینه تحقیقات
۰	هزینه مالی دوران مشارکت
۴۰۰۰۰	هزینه راه اندازی و تولید آزمایشگاهی
۱۰۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۰۸۰۰۰	

۲- سرمایه در گردش طرح و سرمایه کل و نحوه تامین منابع مالی

۱-۲ سرمایه در گردش طرح: با توجه به اهمیت فعالیت تولیدی طرح و نیاز شرکت به ذخیره سازی مواد و پوشش سایر هزینه های جاری طرح جدول زیر سرمایه در گردش طرح را در سال اول بهره برداری مشخص می سازد

ردیف	جزء سرمایه در گردش	میزان و شرح هزینه	مبلغ (هزارریال)
۱	وجه نقد (تنخواه گردان)	۳۰ روز هزینه دستمزد و سوخت وانرژی	۱۶۰۶۵۰
۲	حسابهای دریافتی (فروش نسبی)	۳۰ روز هزینه های تولید	۱۳۳۹۶۲۶
۳	کالاهای ساخته شده	۳۰ روز هزینه های تولید	۱۳۳۹۶۲۶
۴	کالاهای در جریان ساخت	۵ روز هزینه های تولید	۲۲۳۲۷۱
۵	مواد اولیه داخلی	۱۵ روز قیمت مواد اولیه	۴۴۴۷۵۵
۶	پیش پرداختها	۱۰ روز قیمت کل مواد اولیه	۲۹۶۵۰۳
۷	جمع کل		۳.۸۰۴.۴۳۲

۲-۲ سرمایه گذاری کل طرح

سرمایه گذاری کل طرح: با احتساب بار مالی سرمایه گذاری ثابت طرح و سرمایه در گردش آن در سال اول بهره برداری به شرح جدول زیر می باشد.

شرح	مبلغ (هزارریال)
جزء سرمایه در گردش	۳۸۰۴۴۳۲
سرمایه ثابت طرح	۱۵۱۶۰۴۷۵
جمع کل	۱۸۹۶۴۹۰۷

۳- هزینه های تولید سالیانه

مبلغ (هزارریال)	یادداشت	شرح
۸,۸۹۵,۱۰۰	۱-۳	مواد اولیه
۹۸۷,۹۰۰	۲-۳	هزینه حقوق و دستمزد
۶۱۸,۶۰۰	۳-۳	هزینه انرژی مصرفی
۸۲۳,۷۷۵	۴-۳	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۶۶,۲۶۹		هزینه پیش بینی نشده ۵ در اقلام بالا
۱۱۸,۹۱۶		هزینه اداری و فروش
۰	۵-۳	هزینه تسهیلات مالی
۲۹,۷۰۵		هزینه بیمه کارخانه ۲ هزارم سرمایه کل
۱,۲۹۴,۳۹۷	۶-۳	هزینه استهلاك
۶۱,۶۰۰	۲۰ در صد استهلاك سالانه	هزینه استهلاك قبل از بهره برداری
۱۳,۳۹۶,۲۶۲		جمع کل

۱-۳ مواد اولیه و بسته بندی مورد نیاز

ردیف	نام مواد	محل تامین	مصرف سالانه	واحد	هزینه واحد	هزینه کل (هزارریال)
۱	تخم خاویار	ایران	۵۵	تن	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰
۲	نمک	ایران	۱	کیلو گرم	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۳	تخم مرغ	ایران	۳	تن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۴	انواع قوطی کنسرو	ایران	۵۰۰,۰۰۰	عدد	۳,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۵	انواد درب قوطی	ایران	۵۰۰,۰۰۰	عدد	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع کل مواد اولیه						۸,۸۹۵,۱۰۰

۲-۳- نیروی انسانی

ردیف	نیروی مورد نیاز	تحصیلات	تعداد	حقوق ماهیانه	حقوق سالیانه	جمع حقوق	
اداری							
۱	حسابدار	لیسانس	۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۰۰	
۲	نگهبان	دیپلم	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰	
۳	کارمند دفتری	فوق دیپلم	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰	
۴	پرسنل خدماتی	دیپلم	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰	
	جمع		۴				
	جمع حقوق اداری						۱۶۹,۱۰۰
تولید							
۱	مدیر	لیسانس	۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۰۰	
۲	مدیر تولید (مسئول فنی)	لیسانس	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۰۰	
۳	مسئول آزمایشگاه	لیسانس	۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۰۰	
۴	سرپرست تولید	فوق دیپلم	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰	
۵	مدیر کنترل کیفی	لیسانس	۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۰۰	
۶	کارگر ساده	ابتدائی	۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰	
	جمع		۱۲				
	جمع حقوق تولید						۸۱۸,۸۰۰
	جمع کل						۹۸۷,۹۰۰

تبصره :

حقوق سالانه ۱۷,۸ ماهانه محاسبه می گردد (۱۲ ماه حقوق و یکماه مرخصی و یکماه پاداش و ۲۰ درصد حق بیمه سهم کارفرما)

۳-۳ انرژی مصرفی

هزینه کل (هزار ریال)	هزینه واحد	مصرف سالانه	مصرف روزانه	واحد	شرح
۶۰۰	۴۰۰	۱،۵۰۰	۵	متر مکعب	آب مصرفی
۲۴۰،۰۰۰	۴۰۰	۶۰۰،۰۰۰	۲،۰۰۰	کیلو وات بر ساعت	برق مصرفی
۰	۲۲۰	۰	۰	لیتر	مازوت
۳۱۵،۰۰۰	۷۰۰	۴۵۰،۰۰۰	۱،۵۰۰	متر مکعب	گاز
۶۳،۰۰۰	۷،۰۰۰	۹،۰۰۰	۳۰	لیتر	بنزین
۰	۳،۵۰۰	۰	۰	لیتر	گازوئیل
۶۱۸،۶۰۰	جمع کل				

روز کاری معادل ۳۰۰ روز می باشد

۴-۳ برآورد هزینه تعمیر و نگهداری

شرح	ارزش دارائی	درصد	هزینه تعمیرات سالیانه (هزارریال)
محوطه سازی	۵۵۶.۵۰۰	۲	۱۱.۱۳۰
ساختمان	۵.۲۳۷.۵۰۰	۲	۱۰۴.۷۵۰
ماشین آلات و تجهیزات و وسائل آزمایشگاهی	۵.۲۷۲.۰۰۰	۵	۲۶۳.۶۰۰
تاسیسات	۱.۶۳۰.۰۰۰	۱۰	۱۶۳.۰۰۰
وسائل حمل و نقل	۰	۱۰	۰
لوازم اداری و پیش بینی نشده	۱.۴۰۶.۴۷۵	۲۰	۲۸۱.۲۹۵
جمع کل			۸۲۳.۷۷۵

۵-۳ هزینه استهلاک

هزینه استهلاک سالیانه (هزارریال)	درصد	ارزش دارائی (هزارریال)	شرح
۴۴۵۲۰	۸	۵۵۶۵۰۰	محوطه سازی
۴۱۹۰۰۰	۸	۵۲۳۷۵۰۰	ساختمان سازی
۵۲۷۲۰۰	۱۰	۵۲۷۲۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۳۰۴۰۰	۸	۱۶۳۰۰۰۰	تاسیسات
۰	۲۰	۰	وسائل حمل و نقل
۱۱۲۵۰	۲۰	۵۶۲۵۰	وسائل دفتری
۱۶۲۰۲۷	۱۲	۱۳۵۰۲۲۵	پیش بینی نشده
۱۲۹۴۳۹۷		جمع کل	

۴- سایر محاسبات مالی

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح هزینه
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۸.۸۹۵.۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	۸۸۹۵۱۰۰	مواد اولیه
۹۸۷.۹۰۰	۶۵	۶۴۲۱۳۵	۳۵	۳۴۵۷۶۵	هزینه حقوق و دستمزد
۶۱۸.۶۰۰	۲۰	۱۲۳۷۲۰	۸۰	۴۹۴۸۸۰	هزینه انرژی مصرفی
۸۲۳.۷۷۵	۲۰	۱۶۴۷۵۵	۸۰	۶۵۹۰۲۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۶۶.۲۶۹	۱۵	۸۴۹۴۰,۳۱	۸۵	۴۸۱۳۲۸,۴۳۷۵	هزینه پیش بینی نشده
۱۱۸.۹۱۶	۰	۰	۱۰۰	۱۱۸۹۱۶,۴۳۷۵	هزینه اداری و فروش
۰	۱۰۰	۰	۰	۰	هزینه تسهیلات مالی
۲۹.۷۰۵	۱۰۰	۲۹۷۰۴,۹۵	۰	۰	هزینه بیمه کارخانه
۱.۲۹۴.۳۹۷	۱۰۰	۱۲۹۴۳۹۷	۰	۰	هزینه استهلاک
۶۱.۶۰۰	۱۰۰	۶۱۶۰۰	۰	۰	هزینه استهلاک قبل از بهره برداری
۱۳.۳۹۶.۲۶۲		۲۴۰۱۲۵۲		۱۰۹۹۵۰۰۹,۸۸	جمع هزینه های تولید
		۱۶,۰۷۵,۵۱۵			فروش کل معادل

در صد نقطه سر به سر	:	هزینه ثابت	/	((متغیر کل فروش)-(هزینه))	:	۴۷
سود و زیان ویژه	:	فروش کل	-	جمع هزینه های تولیدی	:	۲,۶۷۹,۲۵۲
نرخ بازدهی سرمایه	:	هزینه تسهیلات مالی + سود و زیان ویژه	/	کل سرمایه گذاری	:	۱۴
ارزش افزوده ناخالص	:	فروش کل	-	مواد اولیه+انرژی مصرفی+تعمیر و نگهداری	:	۵,۷۳۸,۰۴۰
ارزش افزوده خالص	:	ارزش افزوده ناخالص	-	استهلاک+استهلاک قبل از بهره برداری	:	۴,۳۸۲,۰۴۳
نسبت ارزش افزوده ناخالص	:	ارزش افزوده ناخالص	/	فروش کل	:	۳۶
نسبت ارزش افزوده خالص به فروش	:	ارزش افزوده خالص	/	فروش کل	:	۲۷

Canva

نسبت ارزش افزوده به سرمایه گذاری کل	:	ارزش افزوده ناخالص	/	سرمایه گذاری کل	:	۳۰
سرمایه ثابت سرانه	:	سرمایه ثابت	/	تعداد پرسنل	:	۴۴۵.۸۹۶
کل سرمایه سرانه	:	کل سرمایه گذاری	/	تعداد پرسنل	:	۵۵۷.۷۹۱
نرخ بازدهی سرمایه	:	هزینه تسهیلات مالی+سود و زیان ویژه	/	کل سرمایه گذاری	:	۱۴
دوره برگشت سرمایه	:	کل سرمایه گذاری	/	استهلاک قبل از بهره برداری +	:	۵
استهلاک+هزینه تسهیلات مالی+سود						

Caviar

Caviar Canned