

بسمه تعالی
وزارت تعاون
معاونت طرح و برنامه
دفتر امور اقتصادی و تسهیلات بانکی

طرح توجیهی روغن کشی از دانه های روغنی

با ظرفیت ۱۸۴۰ تن

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : طرح روغن کشی از دانه های روغنی

نوع تولیدات و ظرفیت : روغن خام ۱۰۰۰ تن ، کنجاله ۵۰۰ تن ، لیتر ۳۴۰

تعداد شاغلین : ۲۶ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۶۰۷۱

سرمایه گذاری ثابت : ۵۰۵۲

سرمایه در گردش : ۷۸۴

درآمد سالیانه : ۸۵۰۰

سود ویژه : ۱۳۸۴/۵

دوره بازگشت سرمایه : ۳/۵ ساله

نرخ بازدهی سرمایه : ۲۷٪

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترارژ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۵۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۱۵۰۰

۲-۱- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۵۰۰۰	۱۰۰۰۰	۵۰
۲	حصار کشی	۳۰۰	۲۵۰۰۰۰	۷۵
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۷۵۰	۲۰۰۰۰	۱۵
جمع				۱۴۰

۳-۱- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۵۰۰	۸۰۰۰۰۰	۴۰۰
۲	انبارها	۷۰۰	۸۰۰۰۰۰	۵۶۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۸۰	۱۱۰۰۰۰۰	۸۸
۴	نمازخانه	۲۰	۱۱۰۰۰۰۰	۲۲
۵	آزمایشگاه	۱۲۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۴۴
۶	نگهبان وسرایدار	۳۰	۱۱۰۰۰۰۰	۳۳
جمع				۱۴۲۷

$$\text{ساختمان و محوطه سازی} = ۱۴۲۷ + ۱۴۰ = ۱۵۶۷$$

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)		۹۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و...)		۶۰
۳	گاز رسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و...)		
۴	امتیاز خط تلفن		۲
۵	ایمنی و اطفای حریق		۸
۶	وسایل سرمایش و گرمایش		
۷	مخازن ذخیره سوخت و آب		۱۶
۸	سیستم بخار: برآورد تعداد و ظرفیت دیگهای بخار		۱۰۰
۹	تهویه و هوای فشرده		
۱۰	سایر		۷
	جمع		۲۸۳

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	الک دو طبقه	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۲	لیفتر گیری	۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰
۳	مانر	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۴	سپراتور	۱	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰
۵	لیفت کلینر	۱	۲۴۰۰۰۰۰۰	۲۴
۶	بیتر	۱	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰
۷	آسیاب مغز شکن	۱	۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۰
۸	پرس	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰
۹	فیلتر روغن	۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵
۱۰	صافی روغن	۱	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰
۱۱	مخزن کوچک و بزرگ ذخیره روغن	۱	۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۰
۱۲	گانوایر ۹ اینچ	۱	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۰
۱۳	الواتور کاسه ای	۱	۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۰
۱۴	سایکلین کوچک و بزرگ	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
۱۵	پمپ انتقال روغن	۲	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷
۱۶	باسکول توزین خط تولید	۲	۱۶۰۰۰۰۰۰	۱۶
۱۷	لوازم آزمایشگاهی	۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵
	جمع			۱۳۳۷

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

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۸۵۰۰۰۰۰۰	۸۵
۲	لیفتراک دستی	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
	جمع			۱۰۵

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)	۲۰
	جمع	۶۰

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۸
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۱۰
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۴۸
۴	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد	۱۶۹
	جمع	۲۳۵

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۱۵۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۱۵۶۷
۳	تاسیسات و تجهیزات	۲۳۸
۴	وسایط نقلیه	۱۰۵
۵	ماشین الات و تجهیزات	۱۳۳۷
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۶۰
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۲۰۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۲۳۵
	جمع	۵۲۸۷

۲- هزینه های جاری طرح

۱-۲- مواد اولیه بسته بندی :

ردیف	مواد اولیه بسته بندی	مصرف سالیانه	واحد	هزینه واحد به ریال	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تخم پنبه دانه روغنی	۶۴۰۰	۶۰۰۰۰۰		۳۸۴۰
	جمع				۳۸۴۰

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	منشی	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴	
۵	سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴	
۶	نگهبان	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸	
۷	راننده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸	
	جمع		-----	۲۶۴	
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)				
	جمع کل				۴۴۹

۲-۳ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر تولید (کارشناسان صنایع غذایی)	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	کارگر خط تولید	۱۷	۲۰۰۰۰۰۰	۴۰۸
۳	کارگر تعمیرگاه	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
	جمع	۱۹	-----	۴۷۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۳۳۲
	جمع کل			۸۰۶

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۸۰۶ + ۴۴۹ = ۱۲۵۵$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۸۱۶۰۰۰	۱۳۰۰	۱۰۶۱
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۱۳۵۰۰	۵۰۰	۷
سوخت مصرفی :					
۴	نفت	لیتر	۲۴۰۰	۳۰۰	۰/۸
۵	گازوئیل	لیتر	۶۰۰۰۰	۲۰۰	۱۲
۶	بنزین	لیتر	۹۰۰۰	۸۰۰	۷/۲
	جمع				۱۰۸۸

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

تعمیر و نگهداری		استهلاک		ارزش داری (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۲۸/۵	۲	۱۴۳	۱۰	۱۴۲۸	ساختمان	۱
۱۴	۵	۳۴	۱۲	۲۸۳	تاسیسات	۲
۱۰/۵	۱۰	۲۱	۲۰	۱۰۵	وسایط نقلیه	۳
۶۷	۵	۱۳۴	۱۰	۱۳۳۷	ماشین آلات و تجهیزات	۴
۶	۱۰	۱۲	۲۰	۶۰	تجهیزات اداری	۵
۱۲۶	---	۳۴۴			جمع	

جدول هزینه های جاری طرح

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۳۸۴۰	مواد اولیه و بسته بندی	۱
۱۲۵۵	حقوق و دستمزد	۲
۱۰۸۸	سوخت و انرژی	۳
۱۲۶	تعمیر و نگهداری	۴
۳۴۴	استهلاک	۵
۸۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۶
۲۵۰	پیش بینی نشده	۷
۶۹۸۸	جمع	

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

هزینه متغیر		هزینه ثابت		هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۳۸۴۰	۱۰۰	۰	۰	۳۸۴۰	مواد اولیه و بسته بندی	۱
۲۴۲	۳۰	۵۶۴	۷۰	۸۰۶	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۲
۸۷۰	۸۰	۲۱۸	۲۰	۱۰۸۸	سوخت و انرژی	۳
۱۰۱	۸۰	۲۵	۲۰	۱۲۶	تعمیر و نگهداری	۴
۰	۰	۱۰	۱۰۰	۱۰	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۶
۱۶۳	۶۵	۸۷	۳۵	۲۵۰	پیش بینی نشده	۷
۰	۰	۳۴۴	۱۰۰	۳۴۴	استهلاک	۸
۵۲۱۶	-----	۱۲۴۸	---	۶۴۶۴	جمع	

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۶۴۰
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۱۴۴
	جمع	۷۸۴

جدول سرمایه گذاری

جمع (میلیون ریال)	هزینه های ثابت طرح
۵۰۵۲	سرمایه گذاری ثابت
۲۳۵	هزینه های قبل از بهره برداری
۷۸۴	سرمایه در گردش
۶۰۷۱	جمع

۳- ظرفیت تولید : ۶۳۴۰ تن

۴- قیمت فروش واحد : ۱۳۴۰۶۹۴ ریال

۵- فروش کل : ۸۵۰۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید : ۱۰۱۹۵۵۸ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر :

درصد نقطه سر به سر = $100 \times \left\{ \frac{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}}{\text{هزینه ثابت تولید}} \right\}$

$$\{ 1248 \div (8500 - 5216) \} \times 100 = 38\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر :

فروش در نقطه سر به سر = $\left\{ \frac{\text{فروش کل}}{\text{هزینه متغیر}} - 1 \right\} \times \text{هزینه ثابت تولید}$

$$1248 \div \{ 1 - (5216 \div 8500) \} = 3230$$

۹- سود ناویژه : $2036 = 6664 - 8500$ = هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه :

سود ناویژه : ۲۰۳۶

کسر می شود هزینه های عملیاتی :

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۴۴۹)

هزینه اداری و فروش (۸۵)

هزینه های عملیاتی (۵۳۴)

سود عملیاتی

۱۵۰۲

کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل: (۱۱۷/۵)

استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله) ۱۳۸۴/۵

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه:

$$\%۲۷ = ۵۰۵۲ \div ۱۳۸۴/۵ = \text{سرمایه گذاری ثابت} \div \text{سود ویژه}$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۳/۵ سال