

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

به ظرفیت ۱۰۰۰ تن

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

## خلاصه طرح:

موضوع طرح: فرآوری و بسته بندی آجیل و خشکبار

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت صنایع و معادن

ظرفیت اسمی تولیدات: ۱۰۰۰ تن

نوع تولیدات: انواع خشکبار بسته بندی شده

تعداد شاغلین: ۲۰ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۶۳۶۱.۴۱ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۲۸۹۸.۹۸ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۳۴۶۲.۴۳ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۲۵۷۰۷.۵۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۲۱۸۷.۰۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۱.۳ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۷۷.۴٪ درصد

Protective

. Promotive

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۵۰۰	۱۰۰۰۰۰	۲۵۰

۲-۱- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری	۲۵۰۰	۵۰۰۰۰	۱۲۵
۲	حصارکشی	۳۰۰	۱۵۰۰۰۰	۴۵
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۱۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰
	جمع	-	-	۳۷۰

۳-۱- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه	۴۰۰	۱۱۰۰۰۰۰	۴۴۰
۲	انبار محصول	۳۰۰	۱۱۰۰۰۰۰	۳۳۰
۳	سالن تولید	۴۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۵۴۰
۴	آزمایشگاه	۳۰	۱۵۰۰۰۰۰	۴۵
۵	اداری و رفاهی	۷۵	۱۲۰۰۰۰۰	۹۰
۶	نگهبانی	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰
	جمع	۱۲۷۵	-	۱۴۶۵

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی ( حق انشعاب و صب تابلو و ترانس و کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۲۵ کیلووات	۴۰
۲	آبرسانی ( حق انشعاب و لوله کشی و ... )	۰.۷۵ اینچ	۱۵
۳	تاسیسات گرمایش و سرمایش		۱۸
۴	منبع سوخت	پنج هزار لیتری	۱۲
۵	تجهیزات اطفای حریق		۱۲
	جمع		۹۷

۱-۵- 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	دستگاه بسته بندی گرانول ۲۰ تا ۱۰۰۰ گرمی (۲۰ تا ۶۰ بسته در دقیقه)	۲	۸۰۰۰۰۰۰	۱۶۰
۲	گردگیر	۲	۳۰۰۰۰۰	۶
۳	بوجاری و الواتور	۲	۲۸۰۰۰۰۰	۵۶
۴	خشک کن و برشته کن	۲	۴۰۰۰۰۰	۸
۵	کمپرسور و نمک پاش	۲	۹۰۰۰۰۰	۱۸
۶	تابه برقی	۲	۴۰۰۰۰۰	۸
۷	نوارنقاله	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۰
	جمع	-	-	۲۹۶

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۲	۹۰۰۰۰۰۰	۱۸۰
۲	چرخ دستی	۲	۷۵۰۰۰۰	۱.۵
	جمع	-	-	۱۸۱.۵

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی- فایل- گوشی تلفن و ...)	۱۵
۲	لوازم آشپزخانه	۵
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۱۰
	جمع	۳۰

۸-۱- 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	۲۰
۳	آموزش	۱۰
۴	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۰
	جمع	۷۵

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۵۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۱۸۳۵
۳	تاسیسات	۹۷
۴	وسایط نقلیه	۱۸۱.۵
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۲۹۶.۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۰
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۱۳۴.۴۸
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۷۵
	جمع	۲۸۹۸.۹۸



۲- هزینه های جاری طرح:

۱-۲- مواد اولیه و بسته بندی:

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد		مصرف سالیانه (تن)	شرح	ردیف
	ارزی (دلار)	ریالی (هزار ریال)			
۲۸۰۰		۳۵۰۰۰	۸۰	پسته	۱
۵۷۶.۰		۹۶۰۰	۶۰	نخود خام	۲
۳۶۰۰		۲۰۰۰۰	۱۸۰	تخمه کدو	۳
۲۰۰۰.۰		۲۰۰۰۰	۱۰۰	تخمه جابونی	۴
۴۱۶۰		۱۶۰۰۰	۲۶۰	تخمه آفتابگردان	۵
۲۷۵۰.۰		۵۵۰۰۰	۵۰	فندق	۶
۷.۲		۳۰۰	۲۴	نمک	۷
۳۶۰		۱۲۰۰۰	۳	جوهر لیمو	۸
۴۲۵۰		۱۷۰۰۰	۲۵۰	بادام زمینی	۹
۱۰۸		۱۳۵۰۰	۸	سلوفون ( و چاپ )	۱۰
۲۰		۰.۲	۱۰۰۰۰۰	کیسه ده کیلویی (عدد)	۱۱
۲۰۳۰۷.۲				جمع	

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 مالی و اداری	۲	۲۵۰۰۰۰۰	۶۰
۳	انباردار	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۴	نگهبان و سرایدار	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
	جمع	۶	-	۱۸۶
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۳۱۶.۲

۳-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مسئول فنی	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	کارگر ماهر	۴	۲۲۰۰۰۰۰	۱۰۵.۶
۳	کارگر ساده	۷	۱۸۰۰۰۰۰	۱۵۱.۲
۴	راننده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
	جمع	۱۴	-	۳۴۰.۸
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۵۷۹.۳۶

۸۹۵.۵۶

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل : تولیدی + غیر دولتی

۴-۲- هزینه سوخت و انرژی:

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	نفت سفید	لیتر	۱۰۰۰۰	۲۰۰	۲
۲	بنزین	لیتر	۱۲۰۰۰	۸۰۰	۹.۶
۳	برق	کیلووات ساعت	۸۰۰۰۰	۲۰۰	۱۶
۴	آب	متر مکعب	۳۵۰۰	۱۵۰۰	۵.۲۵
۵	روغن واسکازین	لیتر	۱۰۰	۱۰۰۰۰	۱
	جمع		-	-	۳۳.۸۵

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	۱۸۳۵	۱۰	۱۸۳.۵	۲	۳۶.۷
۲	تاسیسات و تجهیزات	۹۷	۱۲	۱۱.۶۴	۵	۴.۸۵
۳	وسایط نقلیه	۱۸۱.۵	۲۰	۳۶.۳	۱۰	۱۸.۱۵
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۲۹۶	۱۰	۲۹.۶	۵	۱۴.۸۰
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۰	۲۰	۶	۱۰	۳
	جمع		-	۲۶۷.۰۴	-	۷۷.۵۰

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۰۳۰۷.۲۰
۲	حقوق و دستمزد	۸۹۵.۵۶
۳	سوخت و انرژی	۳۳.۸۵
۴	تعمیر و نگهداری	۷۷.۵۰
۵	استهلاک	۲۶۷.۰۴
۶	پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴)	۱۰۶۵.۷۱
	جمع	۲۲۶۴۶.۸۶

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

ردیف	شرح	هزینه		هزینه ثابت		هزینه متغیر	
		(هزار ریال)	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۰۳۰۷	۰	۰	۰	۲۰۳۰۷	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۸۹۶	۷۰	۶۲۷	۳۰	۲۶۹	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۳۴	۲۰	۷	۸۰	۲۷	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۷۸	۲۰	۱۶	۸۰	۶۲	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۲۵۷	۰	۰	۱۰۰	۲۵۷	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۶	۱۰۰	۶	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۱۰۶۶	۳۵	۳۷۳	۶۵	۶۹۳	۶۵
۸	استهلاک	۲۶۷	۱۰۰	۲۶۷	۰	۰	۰
	جمع	۲۲۹۱۰	-	۱۲۹۵	-	۲۱۶۱۵	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۳۳۸۴.۵۳
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۷۷.۹۰
	جمع	۳۴۶۲.۴۳

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۲۸۲۳.۹۸
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۷۵.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۳۴۶۲.۴۳
	جمع	۶۳۶۱.۴۱

### ۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۱۵۶۷۵۴.۹۰ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

### ۴ - قیمت فروش کالا:

شرح	مقدار (بسته)	ارزش واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
پسته در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۸۶۰۰۰	۴۴۰۰۰	۳۷۸۴
نخودچی در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۶۶۰۰۰	۱۰۵۰۰	۶۹۳
تخمه کدو در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۱۹۷۰۰۰	۲۴۰۰۰	۴۷۲۸
تخمه جابونی در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۱۱۰۰۰۰	۲۴۰۰۰	۲۶۴۰
تخمه آفتابگردان در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۲۸۶۰۰۰	۱۸۵۰۰	۵۲۹۱
فندق در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۵۲۰۰۰	۶۷۰۰۰	۳۴۸۴
بادام زمینی در بسته بندی ۹۰۰ گرمی	۲۷۵۰۰۰	۱۸۵۰۰	۵۰۸۷.۵
<b>کل در آمد فروش</b>			<b>۲۵۷۰۷.۵</b>

### محاسبه نقطه سر به سر:

$$\text{درصد } ۳۱.۶\% = \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{۱۰۰ \times \text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر:

$$\text{میلیون ریال } ۸۱۳۴.۱۴ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

### سود ناویژه:

$$\text{میلیون ریال } ۲۷۹۷.۷۷ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

### محاسبه سود ویژه:

$$\text{سود ناویژه: } ۲۷۹۷.۷۷ \text{ میلیون ریال}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$- \text{حقوق و دستمزد پرسنل اداری} \quad ۳۱۶.۲۰ \text{ میلیون ریال}$$

$$- \text{هزینه های اداری و فروش} \quad ۲۵۷.۰۸ \text{ میلیون ریال}$$

سود عملیاتی :	۲۲۲۴.۵۰	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:		
- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)	۳۷.۵۰	میلیون ریال
- سود ویژه قبل از کسر مالیات	۲۱۸۷.۰۰	میلیون ریال

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۷۷.۴\% \quad \text{درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۱.۳ \quad \text{سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

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

۵۲۸۸.۹۵ میلیون ریال

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

۴۹۸۴.۴۱ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = ۲۰.۶\% \quad \text{درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۱۹.۴\% \quad \text{درصد}$$