

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

۱۶۰

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

## خلاصه طرح:

موضوع طرح: طرح توجیهی تولید حوله

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت صنایع و معادن

ظرفیت اسمی تولیدات: یکصد و بیست تن

نوع تولیدات: حوله

تعداد شاغلین: ۴۶ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۵۸۳۱.۵۶ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۵۰۵۶.۲۴ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۷۷۵.۳۳ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۸۴۰۰.۰۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۱۰۱۱.۰۸ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۵.۰ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۲۰.۱٪ درصد

صنعت نساجی، پس از صنعت نفت مهم ترین و اشتغالزاترین صنعت کشور بوده و به واسطه وابستگی اندک آن به منابع خارجی توانسته است طی دهه های اخیر رشد مناسبی داشته باشد. حوله بافی یکی از شاخه های صنعت نساجی است که در آن بافت تار و پودی به انضمام نخ پرز انجام می پذیرد. امروزه انواع مختلف حوله بافته و مورد استفاده واقع می گردد. از آنجمله می توان به انواع حوله های دستی، آشپزخانه، حمام و پیش بند و زیر پایی و ... اشاره کرد.

در بافت حوله از نخهای پنبه ای که دارای خاصیت جاذب الرطوبه هستند استفاده می شود. پرکاربردترین نخ در حوله بافی نخ پنبه ای نمره بیست است که بصورت یک لا در بافت پود و دولا در تار و پرز مورد استفاده قرار می گیرد.

همچنین مطابق با نیاز بازار می توان حوله ها را بصورت یک یا دو قطبی ( که به ترتیب در یک و دو طرف حوله ، پرز وجود دارد ) تولید نمود . چنانچه در بافت حوله از نخ خام استفاده شود، پس از بافت عملیات رنگرزی و پرداخت انجام می گیرد لکن اگر از ابتدا حوله با نخ های رنگی بافته شده باشد پس از اتمام بافت و دوخت، آماده عرضه به بازار خواهد بود.

در صورت اجرای این طرح ، محصولات قابل تولید آن، انواع حوله های طرح دار و ساده خواهد بود که به دلیل مصرفی بودن این کالاها از بازار مناسبی برخوردارند.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۵۰۰	۸۰۰۰۰	۲۰۰

۱-۲- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۱۴۰۰	۵۰۰۰۰	۷۰
۲	دیوارکشی	۳۰۰	۵۰۰۰۰۰	۱۵۰
۳	خیابان کشی	۱۸۰	۲۰۰۰۰۰	۳۶
۴	پارکینگ و فضای سبز	۲۰۰	۲۵۰۰۰۰	۵۰
	جمع	-	-	۲۵۶

۱-۳- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه و محصول	۳۵۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۵۰
۲	ساختمان اداری و سرویس ها	۷۵	۱۲۰۰۰۰۰	۹۰
۳	سالن تولید	۸۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۸۰۰
۴	نگهبانی و سرایداری	۳۰	۱۲۰۰۰۰۰	۳۶
	جمع	۱۲۵۵	-	۱۲۷۶

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انشعاب برق، ترانس واحداث شبکه	۱۸۰ کیلو وات ساعت	۱۰۰
۲	امتیاز آب و لوله کشی	-	۳۰
۳	سیستم سرمایش و گرمایش	-	۲۰
۴	سیستم اطفای حریق و کمکهای اولیه	-	۱۲
۵	مخزن ذخیره سوخت	دو هزار لیتری	۸
۶	دیگ بخار	-	۲۵
	جمع		۱۹۵

۱-۵- ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی :

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (هزار ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	ماشین بافندگی با ژاکارد	۲۰	۸۰۰۰۰	۱۶۰۰
۲	ماشین چله پیچ	۴	۱۴۰۰۰۰	۵۶۰
۳	ماسوره پیچ	۴	۴۰۰۰۰	۱۶۰
۴	دستگاه برش	۲	۷۵۰۰۰	۱۵۰
۵	چرخ خیاطی	۸	۱۸۰۰۰	۱۴۴
۶	هزینه نصب ( معادل پنج در صد )		-	۱۳۰.۷
	جمع	-	-	۲۷۴۴.۷

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۹۰۰۰۰۰۰	۹۰
۲	چرخ دستی	۲	۵۰۰۰۰۰	۱
۳	لیفتراک دستی	۱	۵۰۰۰۰۰۰	۵
	جمع	-	-	۹۶

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی- فایل- گوشی تلفن و ...)	۸
۲	لوازم آشپزخانه	۵
۳	ابزار آلات کارگاهی	۱۰
	جمع	۲۳

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها، خدمات مهندسی و سایر	۱۵
۲	آموزش	۳
۳	هزینه های متفرقه	۸
	جمع	۲۶

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۱۵۳۲
۳	تاسیسات و تجهیزات	۱۹۵
۴	وسایط نقلیه	۹۶
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۴۵
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۳
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۲۳۹.۵۴
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۲۶
	جمع	۵۰۵۶.۲۴



۲- هزینه های جاری طرح:

۲-۱- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح	مصرف سالیانه	واحد	هزینه واحد (هزار ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	نخ پنبه‌ای ( با 2% ضایعات )	۱۲۲	تن	۲۷۰۰۰	۳۲۹۴
۲	نخ دوخت	۱.۱	تن	۱۱۰۰۰	۱۲.۱
۳	کیسه پلاستیک جهت بسته بندی	۲	تن	۷۰۰۰	۱۴
۴	برچسب محصول	-	-	-	۶
۵	سوزن دوخت	-	-	-	۳
	جمع	-	۰	-	۳۳۲۹.۱

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیریت	۱	۵۰۰۰۰۰۰	۶۰
۲	پرسنل اداری و مالی	۱	۲۲۰۰۰۰۰	۲۶.۴
۳	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
۴	نگهبان و سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۴	-	۱۳۴.۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۹۴.۰۸
				۲۲۸.۴۸

۳-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مکانیک و تعمیرکار	۲	۳۵۰۰۰۰۰	۸۴
۲	کارگر ماهر	۱۶	۳۰۰۰۰۰۰	۵۷۶
۳	کارگر ساده	۳۰	۱۸۰۰۰۰۰	۶۴۸
	جمع	۴۸	-	۱۳۰۸
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۹۱۵.۶
				۲۲۲۳.۶

۲۴۵۲.۰۸

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	برق	کیلو وات ساعت	۸۰۰۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰
۲	آب	متر مکعب	۵۰۰۰	۱۵۰۰	۷.۵
۳	بنزین	لیتر	۷۵۰۰	۸۰۰	۶
۴	گازوئیل	لیتر	۶۰۰۰	۱۶۵	۰.۹۹
جمع			-	-	۲۱۴.۴۹

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	محوطه سازی و ساختمانها	۱۵۳۲	۱۰	۱۵۳.۲	۲	۳۰.۶۴
۲	تاسیسات و تجهیزات	۱۹۵	۱۲	۲۳.۴	۵	۹.۷۵
۳	وسایط نقلیه	۹۶	۲۰	۱۹.۲	۱۰	۹.۶
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۴۴.۷۰	۱۰	۲۷۴.۴۷	۵	۱۳۷.۲۴
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۳	۲۰	۴.۶	۱۰	۲.۳
جمع			-	۴۷۴.۸۷	-	۱۸۹.۵۳

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۳۳۲۹.۱۰
۲	حقوق و دستمزد	۲۴۵۲.۰۸
۳	سوخت و انرژی	۲۱۴.۴۹
۴	تعمیر و نگهداری	۱۸۹.۵۳
۵	استهلاک	۴۷۴.۸۷
۶	پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴)	۳۰۹.۲۶
	جمع	۶۹۶۹.۳۲

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	۳۳۲۹.۱۰	۰	۰.۰۰	۱۰۰	۳۳۲۹.۱۰	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۲۴۵۲.۰۸	۷۰	۱۷۱۶.۴۶	۳۰	۷۳۵.۶۲	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۲۱۴.۴۹	۲۰	۴۲.۹۰	۸۰	۱۷۱.۵۹	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۱۸۹.۵۳	۲۰	۳۷.۹۱	۸۰	۱۵۱.۶۲	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۸۴.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۰۰	۸۴.۰۰	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۱۰.۱۱	۱۰۰	۱۰.۱۱	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۳۰۹.۲۶	۳۵	۱۰۸.۲۴	۶۵	۲۰۱.۰۲	۶۵
۸	استهلاک	۴۷۴.۸۷	۱۰۰	۴۷۴.۸۷	۰	۰	۰
	جمع	۷۰۶۳.۴۴	-	۲۳۹۰.۴۸	-	۴۶۷۲.۹۵	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۵۵۴.۸۵
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۲۲۰.۴۸
	جمع	۷۷۵.۳۳

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۵۰۳۰.۲۴
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۲۶.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۷۷۵.۳۳
	جمع	۵۸۳۱.۵۶

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۵۸۸۶۱.۹۸ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا:

تولید سالانه	۱۲۰۰۰۰	کیلوگرم
فروش واحد	۷۰۰۰۰	ریال
درآمد سالانه	۸۴۰۰	میلیون ریال

محاسبه نقطه سر به سر:

$$\text{درصد } ۶۴.۱\% = \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{۱۰۰ \times \text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر:

$$\text{میلیون ریال } ۵۳۸۷.۶۶ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه:

$$\text{میلیون ریال } ۱۳۳۶.۵۶ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه:

$$\text{سود ناویژه: } ۱۳۳۶.۵۶ \text{ میلیون ریال}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$\text{حقوق و دستمزد پرسنل اداری} - ۲۲۸.۴۸ \text{ میلیون ریال}$$

$$\text{هزینه های اداری و فروش} - ۸۴.۰۰ \text{ میلیون ریال}$$

سود عملیاتی : ۱۰۲۴.۰۸ میلیون ریال

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:

۱۳.۰۰ میلیون ریال - استهلاك هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)

۱۰۱۱.۰۸ میلیون ریال - سود ویژه قبل از کسر مالیات

نرخ بازدهی سرمایه :

براساس متوسط درآمد فروش ده ساله

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۲۰.۱\% \text{ درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

براساس متوسط درآمد فروش ده ساله

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۵.۰ \text{ سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

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

۴۶۶۶.۸۹ میلیون ریال

ارزش افزوده خالص = استهلاك قبل از بهره برداری + استهلاك دارائیهها - (ارزش افزوده ناخالص)

۴۱۷۹.۰۲ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = ۵۵.۶\% \text{ درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۴۹.۸\% \text{ درصد}$$