

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

تولید خوراک دام

به ظرفیت ۲۴۰۰۰ تن

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح:

موضوع طرح: تولید خوراک دام

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت صنایع و معادن

ظرفیت اسمی تولیدات: ۲۴۰۰۰ تن

نوع تولیدات: خوراک دام

تعداد شاغلین: ۲۰ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۱۰۷۳۵.۲۲ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۶۵۰۹.۶۸ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۴۲۲۵.۵۵ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۳۱۲۰۰.۰۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۲۴۷۹.۹۶ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۲.۶ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۳۸.۶٪ درصد

مقدمه:

تغذیه علمی است که دانش بیوشیمی و فیزیولوژی را تواما و با مفهومی مشترک در ارتباط با یک ارگانیزم و تامین غذای آن بیان می کند. تغذیه شامل جریانی است که در آن سلولهای بدن موجود زنده با بخشی از محیط شیمیایی خارج که برای تامین مواد مورد نیاز جهت انجام مطلوب واکنش های متابولیکی و شیمیایی برای رشد، نگهداری، کار و تولید ضروری است در ارتباط می باشد.

غذا به ماده ای اطلاق می شود که حیوان بتواند پس از خوردن ، آن را هضم و جذب کرده و به مصرف برساند. به آن قسمت از ماده غذایی که به مصرف واقعی حیوان می رسد ، ماده مغذی گفته می شود.

استفاده از خوراک آماده برای تغذیه دام به واسطه ایجاد امکان مصرف ضایعات صنعتی و پسماند های کشاورزی در جهت کسب ارزش افزوده و همچنین سهولت حمل و نقل ، در سالهای اخیر رو به فزونی نهاده است.

ضمن اینکه تغذیه دام با این نوع خوراک می تواند از بروز امراضی که به دلیل وجود آلودگی های مختلف در غذای دام پدید می آید جلوگیری نماید.

برای ایجاد شرایط بهره برداری اقتصادی از دام باید مجموعه ای از مواد که در یک نوع علوفه به تنهایی گرد هم نمی آیند با هم مخلوط و آسیاب نمود. این ترکیب کنسانتره ای را تشکیل می دهد که متشکل از مجموعه مواد غذایی است که قادر است همه عناصر و مواد ضروری بدن دام را در حد نیاز آن برطرف کند.

مواد موجود در کنسانتره عبارتند از انواع پروتئین ها که از موادی چون کنجاله پنبه تامین می شود، کربوهیدراتها که از غلات و ملاس و تفاله چغندر تشکیل می گردد، چربی ها ، مواد معدنی و انواع ویتامین ها.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۱۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰

۲-۱- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۱۰۰۰۰	۱۰۰	۱
۲	گود برداری	۲۵۰۰	۵۰۰۰۰	۱۲۵
۳	حصارکشی	۴۰۰	۱۵۰۰۰۰	۶۰
۴	فضای سبز ، خیابان کشی	۳۵۰۰	۲۰۰۰۰۰	۷۰۰
	جمع	-	-	۸۸۶

۳-۱- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه و محصول	۱۲۰۰	۱۱۰۰۰۰۰	۱۳۲۰
۲	سالن تولید	۱۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰۰
۳	اداری و رفاهی	۱۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۸۰
۴	نگهبانی	۲۵	۱۰۰۰۰۰۰	۲۵
۵	آزمایشگاه	۲۵	۱۵۰۰۰۰۰	۳۷۰.۵
۶	ساختمانهای تاسیساتی	۲۰	۱۱۰۰۰۰۰	۲۲
	جمع	۲۴۲۰	-	۲۷۸۴.۵

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب و نصب تابلو و ترانس و کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۱۵۰ کیلو وات	۱۲۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله کشی و ...)	۱ اینچ	۱۵
۳	تاسیسات گرمایش و سرمایش		۳۰
۴	منبع سوخت	شش هزار لیتری	۱۳
۵	تاسیسات دفع فاضلاب		۲۵
۶	باسکول	۵۰ تنی	۶۰
۷	منبع ذخیره آب	ده هزار لیتر زمینی	۲۵
۸	تجهیزات اطفای حریق		۱۰
	جمع		۲۹۸

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	آسیاب ضربه ای	۴	۴۰۰۰۰۰۰	۱۶۰
۲	نوار نقاله	۴	۲۰۰۰۰۰۰	۸۰
۳	الک	۲	۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۰
۴	مخلوط کن (میکسر)	۲	۷۵۰۰۰۰۰	۱۵۰
۵	بالابر	۲	۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۰
۶	ملاسور ۱۰ تن	۱	۷۰۰۰۰۰۰	۷۰
۷	مخزن مواد اولیه	۶	۴۰۰۰۰۰۰	۲۴۰
۸	سیلوی ذخیره محصول	۶	۳۰۰۰۰۰۰	۱۸۰
۹	تجهیزات بسته بندی	۲	۱۲۰۰۰۰۰۰	۲۴۰
۱۰	تجهیزات کنترل	۱	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰
۱۱	وسایل آزمایشگاهی	۱	۷۵۰۰۰۰۰	۷۵
۱۲	کانوایر	۴	۲۰۰۰۰۰۰	۸۰
	جمع	-	-	۱۵۲۵

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۰
	جمع	-	-	۹۰

۱-۷- 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	۲۰
	جمع	۴۰

۱-۸- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۲۰
۲	اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها	۲۰
۳	آموزش	۱۰
۴	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۳۰
	جمع	۸۰

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۵۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۳۶۷۰.۵
۳	تاسیسات	۲۹۸
۴	وسایط نقلیه	۹۰
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۱۵۲۵.۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۰
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۳۰۶.۱۸
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۸۰
	جمع	۶۵۰۹.۶۸

۲- هزینه های جاری طرح:

۱-۲- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح	هزینه واحد		مصرف سالیانه (تن)	هزینه کل (میلیون ریال)
		ریالی (هزار ریال)	ارزی (دلار)		
۱	جو	۴۸۰۰	۱۵۰۰	۷۲۰۰	
۲	سبوس گندم	۵۲۰۰	۱۴۰۰	۷۲۸۰	
۳	ضایعات گندم	۴۸۰۰	۶۰۰	۲۸۸۰	
۴	کاه و علوفه	۱۷۰۰	۳۰۰	۵۱۰	
۵	ملاس	۱۲۰۰	۹۰۰	۱۰۸۰	
۶	تفاله چغندر	۱۴۰۰	۱۲۰۰	۱۶۸۰	
۷	کنجاله پنبه	۱۵۵۰	۱۸۰۰	۲۷۹۰	
۸	کود مرغی	۲۸۰۰	۲۵۰	۷۰۰	
۹	اوره	۲۵۰	۸۰۰	۲۰۰	
۱۰	کربنات کلسیم	۲۵۰	۵۰۰	۱۲۵	
۱۱	نمک	۱۳۰	۳۰۰	۳۹	
۱۲	انواع ویتامین	۱۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰	
۱۳	کیسه پلی پروپیلن	۱۳	۱۵۰۰۰	۱۹۵	
۱۴	سایر	-	۰.۲	۵۰	
	جمع			۲۴۸۲۹	

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	۲۲۰۰۰۰۰	۵۲.۸
۳	نگهبان و سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۴	-	۱۲۴.۸
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۸۷.۳۶
				۲۱۲.۱۶

۳-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	سرپرست تولید	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	تکنسین	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۴	کارگر ماهر	۵	۲۲۰۰۰۰۰	۱۳۲
۵	کارگر ساده	۹	۱۸۰۰۰۰۰	۱۹۴.۴
	جمع	۱۶	-	۳۹۲.۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۲۷۴.۶۸
				۶۶۷.۰۸

۸۷۹.۲۴

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	گازوییل	لیتر	۱۰۰۰۰	۱۶۵	۱.۶۵
۲	بنزین	لیتر	۵۰۰۰	۸۰۰	۴
۳	برق	کیلووات ساعت	۳۰۰۰۰۰	۲۰۰	۶۰
۴	روغن واسکازین	لیتر	۵۰	۱۰۰۰۰	۰.۵
جمع			-	-	۶۶.۱۵

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	۳۶۷۰.۵	۱۰	۳۶۷.۰۵	۲	۷۳.۴۱
۲	تاسیسات و تجهیزات	۲۹۸	۱۲	۳۵.۷۶	۵	۱۴.۹
۳	وسایط نقلیه	۹۰	۲۰	۱۸	۱۰	۹
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۱۵۲۵	۱۰	۱۵۲.۵	۵	۷۶.۲۵
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۰	۲۰	۸	۱۰	۴
جمع			-	۵۸۱.۳۱	-	۱۷۷.۵۶

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۲۴۸۲۹.۰۰
۲	حقوق و دستمزد	۸۷۹.۲۴
۳	سوخت و انرژی	۶۶.۱۵
۴	تعمیر و نگهداری	۱۷۷.۵۶
۵	استهلاک	۵۸۱.۳۱
۶	پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴)	۱۲۹۷.۶۰
	جمع	۲۷۸۳۰.۸۶

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	۲۴۸۲۹	۰	۰	۰	۲۴۸۲۹	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۸۷۹	۷۰	۶۱۵	۳۰	۲۶۴	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۶۶	۲۰	۱۳	۸۰	۵۳	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۱۷۸	۲۰	۳۶	۸۰	۱۴۲	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۳۱۲	۰	۰	۱۰۰	۳۱۲	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۱۳	۱۰۰	۱۳	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۱۲۹۸	۳۵	۴۵۴	۶۵	۸۴۳	۶۵
۸	استهلاک	۵۸۱	۱۰۰	۵۸۱	۰	۰	۰
	جمع	۲۸۱۵۶	-	۱۷۱۳	-	۲۶۴۴۳	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۴۱۳۸.۱۷
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۸۷.۳۸
	جمع	۴۲۲۵.۵۵

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۶۴۲۹.۶۸
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۸۰.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۴۲۲۵.۵۵
	جمع	۱۰۷۳۵.۲۲

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } 1173 = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا :

شرح	مقدار (تن)	ارزش واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
خوراک دام	۲۴۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰	۳۱۲۰۰
کل درآمد فروش			۳۱۲۰۰

محاسبه نقطه سر به سر :

$$\text{درصد } 36.0\% = 100 \times \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$\text{میلیون ریال } 11233.59 = \frac{\text{هزینه ثابت}}{1 - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه :

$$\text{میلیون ریال } 3044.12 = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه :

$$\text{سود ناویژه : } 3044.12 \text{ میلیون ریال}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$- \text{حقوق و دستمزد پرسنل اداری} \quad 212.16 \text{ میلیون ریال}$$

$$- \text{هزینه های اداری و فروش} \quad 312.00 \text{ میلیون ریال}$$

سود عملیاتی :	۲۵۱۹.۹۶	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:		
- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)	۴۰.۰۰۰	میلیون ریال
- سود ویژه قبل از کسر مالیات	۲۴۷۹.۹۶	میلیون ریال

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۳۸.۶\% \quad \text{درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۲.۶ \quad \text{سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

ارزش افزوده ناخالص = (تعمیر و نگهداری + سوخت و انرژی + مواد اولیه و بسته بندی) - (فروش کل)
 ۶۱۲۷.۲۹ میلیون ریال

ارزش افزوده خالص = (استهلاک قبل از بهره برداری + استهلاک داراییها) - (ارزش افزوده ناخالص)
 ۵۵۰۵.۹۸ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = ۱۹.۶\% \quad \text{درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۱۷.۶\% \quad \text{درصد}$$