

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

تولید خوراک طیور

به ظرفیت ۲۴۰۰۰ تن

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح:

موضوع طرح: تولید خوراک طیور

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت صنایع و معادن

ظرفیت اسمی تولیدات: ۲۴۰۰۰ تن

نوع تولیدات: خوراک طیور

تعداد شاغلین: ۲۰ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۱۱۸۹۵.۱۴ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۶۱۹۹.۹۳ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۵۶۹۵.۲۲ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۴۰۸۰۰.۰۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۲۶۶۳.۳۸ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۲.۳ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۴۳.۵٪ 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 طیور 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 طیور با این نوع خوراک می تواند از بروز امراضی که به دلیل وجود آلودگی های مختلف در غذای طیور پدید می آید جلوگیری نماید.

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

مواد قابل استفاده در ترکیب خوراک طیور به مقادیر مختلفی قابل استفاده می باشند. لکن در محاسبات طرح حاضر از ترکیب زیر استفاده شده است:

جو به میزان یک پنجم، سبوس گندم معادل ۱۲ درصد، ضایعات گندم به میزان ۲۲درصد، کود مرغی یک پنجم، ذرت معادل ۱۸ درصد، پودر ماهی ۵ درصد، پودر گوشت ۱ درصد. ویتامین، اوره، کربنات و نمک هر یک کمتر از یک درصد از ترکیب خوراک طیور را تشکیل می دهند.

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	۲۴۰۰	۵۰۰۰۰	۱۲۰
۳	حصارکشی	۴۰۰	۱۵۰۰۰۰	۶۰
۴	فضای سبز ، خیابان کشی	۳۵۰۰	۲۰۰۰۰۰	۷۰۰
	جمع	-	-	۸۸۱

۳-۱- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه و محصول	۱۰۰۰	۱۱۰۰۰۰۰	۱۱۰۰
۲	سالن تولید	۱۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰۰
۳	اداری و رفاهی	۱۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۸۰
۴	نگهبانی	۲۵	۱۰۰۰۰۰۰	۲۵
۵	آزمایشگاه	۲۵	۱۵۰۰۰۰۰	۳۷.۵
۶	ساختمانهای تاسیساتی	۲۰	۱۱۰۰۰۰۰	۲۲
	جمع	۲۲۲۰	-	۲۵۶۴.۵

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	مخزن مواد اولیه	۶	۴۰۰۰۰۰۰	۲۴۰
۷	سیلوی ذخیره محصول	۶	۳۰۰۰۰۰۰	۱۸۰
۸	تجهیزات بسته بندی	۲	۱۲۰۰۰۰۰۰	۲۴۰
۹	تجهیزات کنترل	۱	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰
۱۰	وسایل آزمایشگاهی	۱	۷۵۰۰۰۰۰	۷۵
۱۱	کانوایر	۴	۲۰۰۰۰۰۰	۸۰
	جمع	-	-	۱۴۵۵

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	۳۴۴۵.۵
۳	تاسیسات	۲۹۸
۴	وسایط نقلیه	۹۰
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۵۵.۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۰
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۲۹۱.۴۳
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۸۰
	جمع	۶۱۹۹.۹۳

۲- هزینه های جاری طرح:

۱-۲- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح	مصرف سالیانه (تن)	هزینه واحد		هزینه کل (میلیون ریال)
			ریالی (هزار ریال)	ارزی (دلار)	
۱	جو	۴۸۰۰	۱۵۰۰		۷۲۰۰
۲	سبوس گندم	۲۸۸۰	۱۴۰۰		۴۰۳۲
۳	ضایعات گندم	۵۲۸۰	۶۰۰		۳۱۶۸
۴	ذرت	۴۳۲۰	۳۵۰۰		۱۵۱۲۰
۵	پودر گوشت	۲۴۰	۲۵۰۰		۶۰۰
۶	پودر ماهی	۱۲۰۰	۱۴۰۰		۱۶۸۰
۷	کود مرغی	۴۸۰۰	۲۵۰		۱۲۰۰
۸	اوره	۲۰۰	۸۰۰		۱۶۰
۹	کربنات کلسیم	۲۲۰	۵۰۰		۱۱۰
۱۰	نمک	۱۲۰	۳۰۰		۳۶
۱۱	انواع ویتامین	۱۰	۱۰۰۰۰		۱۰۰
۱۲	کیسه پلی پروپیلن	۱۳	۱۵۰۰۰		۱۹۵
۱۳	سایر	-	۰.۲		۵۰
	جمع				۳۳۶۵۱

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	۳۴۴۵.۵	۱۰	۳۴۴.۵۵	۲	۶۸.۹۱
۲	تاسیسات و تجهیزات	۲۹۸	۱۲	۳۵.۷۶	۵	۱۴.۹
۳	وسایط نقلیه	۹۰	۲۰	۱۸	۱۰	۹
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۵۵	۱۰	۱۴۵.۵	۵	۷۲.۷۵
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۰	۲۰	۸	۱۰	۴
	جمع		-	۵۵۱.۸۱	-	۱۶۹.۵۶

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۳۳۶۵۱.۰۰
۲	حقوق و دستمزد	۸۷۹.۲۴
۳	سوخت و انرژی	۶۶.۱۵
۴	تعمیر و نگهداری	۱۶۹.۵۶
۵	استهلاک	۵۵۱.۸۱
۶	پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴)	۱۷۳۸.۳۰
	جمع	۳۷۰۵۶.۰۶

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	۳۳۶۵۱	۰	۰	۰	۳۳۶۵۱	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	۱۷۰	۲۰	۳۴	۸۰	۱۳۶	۸۰
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۴۰۸	۰	۰	۱۰۰	۴۰۸	۱۰۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۱۲	۱۰۰	۱۲	۰	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۱۷۳۸	۳۵	۶۰۸	۶۵	۱۱۳۰	۶۵
۸	استهلاک	۵۵۲	۱۰۰	۵۵۲	۰	۰	۰
	جمع	۳۷۴۷۶	-	۱۸۳۵	-	۳۵۶۴۱	-

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۵۶۰۸.۵۰
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۸۶.۷۲
	جمع	۵۶۹۵.۲۲

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۶۱۱۹.۹۳
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۸۰.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۵۶۹۵.۲۲
	جمع	۱۱۸۹۵.۱۴

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۱۵۶۲ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا :

شرح	مقدار (تن)	ارزش واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
خوراک دام	۲۴۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰	۴۰۸۰۰
کل درآمد فروش			۴۰۸۰۰

محاسبه نقطه سر به سر :

$$\text{درصد } ۳۵.۶\% = ۱۰۰ \times \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$\text{میلیون ریال } ۱۴۵۱۴.۵۴ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه :

$$\text{میلیون ریال } ۳۳۲۳.۵۴ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه :

$$\text{سود ناویژه : } ۳۳۲۳.۵۴ \text{ میلیون ریال}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$- \text{حقوق و دستمزد پرسنل اداری} \quad ۲۱۲.۱۶ \text{ میلیون ریال}$$

$$- \text{هزینه های اداری و فروش} \quad ۴۰۸.۰۰ \text{ میلیون ریال}$$

سود عملیاتی :	۲۷۰۳.۳۸	میلیون ریال
کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:		
- استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)	۴۰.۰۰	میلیون ریال
- سود ویژه قبل از کسر مالیات	۲۶۶۳.۳۸	میلیون ریال

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}} = ۴۳.۵\% \quad \text{درصد}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}} = ۲.۳ \quad \text{سال}$$

ارزش افزوده ناخالص :

ارزش افزوده ناخالص = (تعمیر و نگهداری + سوخت و انرژی + مواد اولیه و بسته بندی) - (فروش کل)
 ۶۹۱۳.۲۹ میلیون ریال

ارزش افزوده خالص = (استهلاک قبل از بهره برداری + استهلاک دارائیهها) - (ارزش افزوده ناخالص)
 ۶۳۲۱.۴۸ میلیون ریال

$$\frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = ۱۶.۹\% \quad \text{درصد}$$

$$\frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۱۵.۵\% \quad \text{درصد}$$