

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

طرح توجیهی نورد گرم دوازده هزار تنی تولید تسمه
فولادی

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : طرح نورد گرم دوازده هزار تنی

نوع تولیدات : انواع تسمه فولادی

تعداد شاغلین : ۲۹ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۱۹۳۴۰/۸

سرمایه گذاری ثابت : ۱۲۶۰۰

سرمایه در گردش : ۶۷۰۰

درآمد سالیانه : ۴۸۰۰۰

سود ویژه : ۴۲۱۴

دوره بازگشت سرمایه : ۳۷ ماه

نرخ بازدهی سرمایه : ۳۳٪

مطالعه بازار و چهار چوب کلی صنعت

۱-۱- محصول:

محصول این طرح ۱۲۰۰۰ تن انواع تسمه فولادی با عرض های مختلف به صورت

استاندارد می باشد .

۱-۲- مواد اولیه مصرفی و بسته بندی:

مواد اولیه طرح : عبارت است از میان خطی کارخانجات نورد نظیر شرکت آذر صنعت

همدان و میانه به میزان ۱۲۶۰۰ تن در سال

مواد مصرفی طرح شامل : انواع روانکار و گریس ها به میزان ۸ تن در سال

مواد بسته بندی شامل : تسمه و مفتول جهت بسته بندی به میزان ۳۰ تن در سال

۱-۳- تحلیل بازار و شرایط محیطی :

تحلیل بازار در هر طرح توجیهی برای آن است که ظرفیت بازار برای پذیرش طرح

مورد نظر بررسی گردیده و معلوم گردد تقاضای کافی وجود دارد و سرمایه هزینه

شده با سود مناسب باز میگردد . بازار عرضه و تقاضای مقاطع فولادی در کشور ما تابع

نظم و روال مشخصی نیست . خطوط نورد کارخانجات دولتی عمدتاً به گونه ای است

که همواره در مورد مقاطعی نظیر تسمه و نبشی در کشور کمبود وجود دارد و قست

عمده ای از این کمبود توسط کارخانجات نورد خصوصی تامین میگردد به عبارت دیگر

بازار تقاضا همواره موجود می باشد . از نظر بازار فروش سالهای آتی پیش بینی

میگردد با توجه به رشد جمعیت و روند توسعه کشور ، بازار تقاضای محصولات فولادی

همواره روندی با رشد مثبت داشته و امید است از این نظر هیچگونه رکودی در روند

فعالیت سالهای آتی شرکت بوجود نیاید .

۱-۳-۱- مطالعه رقبا:

به طور کلی در صنعت نورد تعداد معدودی مجتمع عظیم دولتی و تعدادی

شرکت های خصوصی بزرگ و کوچک فعالیت می نمایند که عمده این شرکت ها به

تولید مقاطعی نظیر میلگرد مشغول هستند و تولید تسمه این شرکتها جوابگوی نیاز این

کشود نمی باشند .

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

| مترارژ زمین | قیمت واحد (ریال) | قیمت کل (میلیون ریال) |
|-------------|------------------|-----------------------|
| ۴۰۰۰ | ۳۰۰۰۰۰ | ۱۲۰۰ |

۲-۱- محوطه سازی :

| ردیف | شرح | مساحت (مترمربع) | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|-----------------------|-----------------|-------------------|------------------------|
| ۱ | خاکبرداری و تسطیح | ۴۰۰۰ | ۱۰۰۰۰ | ۴۰ |
| ۲ | حصار کشی | ۵۲۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱۳۰ |
| ۳ | فضای سبز ، خیابان کشی | ۱۵۰۰ | ۲۰۰۰۰ | ۳۰ |
| جمع | | | | ۲۰۰ |

۳-۱- ساختمانها :

| ردیف | شرح | مساحت زیربنا (مترمربع) | هزینه واحد | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| ۱ | سالن تولید | ۱۰۰۰ | ۹۰۰۰۰۰ | ۹۰۰ |
| ۲ | انبارها | ۵۰۰ | ۸۰۰۰۰۰ | ۴۰۰ |
| ۳ | ساختمان اداری و سرویس ها | ۳۰۰ | ۱۲۰۰۰۰۰ | ۳۶۰ |
| ۴ | نمازخانه | ۳۰ | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۳۰ |
| ۵ | آزمایشگاه | ۶۰ | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۶۰ |
| ۶ | نگهبان وسرایدار | ۵۰ | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۵۰ |
| جمع | | | | ۱۸۰۰ |

$$\text{ساختمان و محوطه سازی} = ۲۰۰ + ۱۸۰۰ = ۲۰۰۰$$

۴-۱: تاسیسات و تجهیزات :

| هزینه کل (میلیون ریال) | مشخصات فنی | شرح | ردیف |
|---------------------------|----------------|---|------|
| ۶۰۰ | kw۲۳۰ | برق رسانی (حق انشعاب نصب تابلوها و ترانس کابل کشی و سیم کشی های مربوطه) | ۱ |
| ۲۰۰ | ----- | آبرسانی (حق انشعاب ولوله گذاری و...) | ۲ |
| ۱۰ | خط و سانترال ۳ | امتیاز خط تلفن | ۳ |
| ۵۰ | ----- | ایمنی و اطفای حریق | ۴ |
| ۵۰ | ----- | وسایل سرمایش و گرمایش | ۵ |
| ۲۵۰ | ----- | مخازن ذخیره سوخت و آب | ۶ |
| ۴۰ | ----- | تهویه و هوای فشرده | ۷ |
| ۱۲۰۰ | | جمع | |

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

| ردیف | نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی | تعداد | هزینه واحد (میلیون ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|---|-------|-----------------------------|---------------------------|
| ۱ | کوره پیش گرم | ۱ | ۱۱۰۰ | ۱۱۰۰ |
| ۲ | نورد سه غلطکی | ۱ | ۱۱۰۰ | ۱۱۰۰ |
| ۳ | نورد ۲ غلطکی یک سویه | ۱ | ۶۵۰ | ۶۵۰ |
| ۴ | نورد دو غلطکی فینیشینگ | ۱ | ۵۰۰ | ۵۲۰ |
| ۵ | کانوایر | ۹ | ۵۰ | ۴۸۰ |
| ۶ | میز شناور | ۱ | ۱۲۰ | ۱۲۰ |
| ۷ | هادی ها دراووال | ۱ | ۱۵۰ | ۱۵۰ |
| ۸ | قیچی پروانه ای | ۱ | ۳۲۰ | ۳۲۰ |
| ۹ | گیوتین سر زن | ۲ | ۲۵ | ۵۰ |
| ۱۰ | بستر خنک کن | ۱ | ۴۰۰ | ۴۰۰ |
| ۱۱ | ماشین تراش ۳ متر | ۱ | ۱۸۰ | ۱۸۰ |
| ۱۲ | ماشین تراش ۱ متر | ۱ | ۱۲۰ | ۱۲۰ |
| ۱۳ | فرز اونیورسال | ۱ | ۱۰۰ | ۱۰۰ |
| ۱۴ | صفحه تراش کورس ۷۰ | ۱ | ۶۰ | ۶۰ |
| ۱۵ | دریل ستونی | ۱ | ۲۰ | ۲۰ |
| ۱۶ | نصب و راه اندازی | ----- | ----- | ۲۳۰ |
| | جمع | | | ۵۶۰۰ |

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

| ردیف | شرح | تعداد | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--------------------|-------|----------------------|---------------------------|
| ۱ | وانت نیسان اتاقدار | ۱ | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۰۰ |
| ۲ | لیفتراک ۵ تن | ۱ | ۲۵۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۵۰ |
| ۳ | جرثقیل سقفی ۲۰m | ۱ | ۲۵۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۵۰ |
| ۴ | جرثقیل دروازه ای | ۱ | ۲۵۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۵۰ |
| ۵ | جرثقیل پشت کوره | ۱ | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۵۰ |
| | جمع | | | ۱۰۰۰ |

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|---|---------------------------|
| ۱ | لوازم اداری (میز- صندلی - فایل - گوشی تلفن و...) | ۵۰ |
| ۲ | لوازم آشپزخانه | ۳۰ |
| ۳ | ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز) | ۱۲۰ |
| | جمع | |
| | | ۲۰۰ |

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|---|------------------------|
| ۱ | تهیه طرح و نقشه های مربوطه | ۱۴۰ |
| ۲ | اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها | ۱۲ |
| ۳ | حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی | ۴۸ |
| ۴ | راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد | ۱۲۰۰ |
| | جمع | ۱۴۰۰ |

جدول هزینه های ثابت طرح :

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|------------------------------|------------------------|
| ۱ | زمین | ۱۲۰۰ |
| ۲ | محوطه سازی و ساختمان | ۲۰۰۰ |
| ۳ | تاسیسات و تجهیزات | ۱۲۰۰ |
| ۴ | وسایط نقلیه | ۱۰۰۰ |
| ۵ | ماشین الات و تجهیزات | ۵۶۰۰ |
| ۶ | تجهیزات اداری و کارگاهی | ۲۰۰ |
| ۷ | متفرقه و پیش بینی نشده | ۱۴۰۰ |
| ۸ | هزینه های قبل از بهره برداری | ۱۴۰۰ |
| | جمع | ۱۴۰۰۰ |

۲- هزینه های جاری طرح

۱-۲- مواد اولیه بسته بندی :

| هزینه کل (میلیون ریال) | هزینه واحد | | مصرف سالیانه تن | مواد اولیه بسته بندی | ردیف |
|---------------------------|------------|---------|--------------------|----------------------------|------|
| | ارزی | ریالی | | | |
| ۳۷۸۰۰ | ----- | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۱۲۶۰۰ | میان خطی کارخانجات نورد | ۱ |
| ۴۰ | ----- | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۸ | مواد روغنی | ۲ |
| ۱۳۵ | ----- | ۴۵۰۰۰۰۰ | ۳۰ | مواد بسته بندی | ۳ |
| ۳۲۵ | ----- | ----- | ----- | لوازم یدکی | ۴ |
| ۳۸۳۰۰ | جمع | | | | |

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

| حقوق سالیانه (میلیون ریال) | حقوق ماهیانه (ریال) | تعداد | شرح | ردیف |
|-------------------------------|--|-------|------------|------|
| ۴۸ | ۴۰۰۰۰۰۰ | ۱ | مدیر عامل | ۱ |
| ۳۶ | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۱ | اداری مالی | ۲ |
| ۲۴ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۱ | سرایدار | ۳ |
| ۲۴ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۱ | منشی | ۴ |
| ۴۸ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۲ | راننده | ۵ |
| ۱۸۰ | ----- | ۶ | جمع | |
| ۱۲۶ | مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق) | | | |
| ۳۰۶ | جمع کل | | | |

۲-۳ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

| ردیف | شرح | تعداد | حقوق ماهیانه (ریال) | حقوق سالیانه (میلیون ریال) |
|------|--|-------|------------------------|-------------------------------|
| ۱ | کارشناس فنی | ۱ | ۳۵۰۰۰۰۰ | ۴۲ |
| ۲ | تکنسین فنی | ۵ | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۱۸۰ |
| ۳ | کارگرفنی | ۱۱ | ۲۵۰۰۰۰۰ | ۳۳۰ |
| ۴ | کارگر غیر فنی | ۶ | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۱۴۴ |
| | جمع | ۲۳ | ----- | ۶۹۶ |
| | مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق) | | | |
| | جمع کل | | | |
| | | | | ۴۸۸ |
| | | | | ۱۱۸۴ |

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۱۱۸۴ + ۳۰۶ = ۱۴۹۰$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

| ردیف | شرح | واحد | مصرف سالیانه | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|--------------|-----------|---------------|-----------------|----------------------|---------------------------|
| ۱ | برق مصرفی | کیلو وات ساعت | ۴۰۰۰۰۰ | ۱۳۰۰ | ۵۲۰ |
| ۲ | آب مصرفی | متر مکعب | ۱۰۰۰۰ | ۵۰۰ | ۳۰ |
| سوخت مصرفی : | | | | | |
| ۳ | گازوئیل | لیتر | ۱۲۰۰۰۰۰ | ۲۰۰ | ۲۴۰ |
| ۴ | بنزین | لیتر | ۱۲۵۰۰ | ۸۰۰ | ۱۰ |
| | جمع | | | | ۸۰۰ |

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

| ردیف | شرح | ارزش داری (میلیون ریال) | استهلاک | | تعمیر و نگهداری | |
|------|----------------------|----------------------------|---------|------|-----------------|------|
| | | | مبلغ | درصد | مبلغ | درصد |
| ۱ | ساختمان | ۲۰۰۰ | ۲۰۰ | ۱۰ | ۴۰ | ۲ |
| ۲ | تاسیسات | ۱۲۰۰ | ۱۴۴ | ۱۲ | ۶۰ | ۵ |
| ۳ | وسایط نقلیه | ۱۰۰۰ | ۲۰۰ | ۲۰ | ۱۰۰ | ۱۰ |
| ۴ | ماشین آلات و تجهیزات | ۵۶۰۰ | ۵۶۰ | ۱۰ | ۲۸۰ | ۵ |
| ۵ | تجهیزات اداری | ۲۰۰ | ۴۰ | ۲۰ | ۲۰ | ۱۰ |
| | جمع | | ۱۱۴۴ | | ۵۰۰ | |

جدول هزینه های جاری طرح

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|------------------------------|------------------------|
| ۱ | مواد اولیه و بسته بندی | ۳۸۳۰۰ |
| ۲ | حقوق و دستمزد | ۱۴۹۰ |
| ۳ | سوخت و انرژی | ۸۰۰ |
| ۴ | تعمیر و نگهداری | ۵۰۰ |
| ۵ | استهلاک | ۱۱۴۴ |
| ۶ | هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش) | ۴۸۰ |
| ۷ | پیش بینی نشده | ۴۸۶ |
| | جمع | ۴۳۲۰۰ |

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

| هزینه متغیر | | هزینه ثابت | | هزینه (میلیون ریال) | شرح | ردیف |
|-------------|-------|------------|-------|------------------------|---|------|
| مبلغ | درصد | مبلغ | درصد | | | |
| ۳۸۳۰۰ | ۱۰۰ | ----- | --- | ۳۸۳۰۰ | مواد اولیه و بسته بندی | ۱ |
| ۳۵۵ | ۳۰ | ۸۲۹ | ۷۰ | ۱۱۸۴ | حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی | ۲ |
| ۶۴۰ | ۸۰ | ۱۶۰ | ۲۰ | ۸۰۰ | سوخت و انرژی | ۳ |
| ۴۰۰ | ۸۰ | ۱۰۰ | ۲۰ | ۵۰۰ | تعمیر و نگهداری | ۴ |
| ----- | ----- | ۲۶ | ۱۰۰ | ۲۶ | بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت) | ۶ |
| ۲۲۵ | ۶۵ | ۱۲۱ | ۳۵ | ۳۴۶ | پیش بینی نشده | ۷ |
| ----- | ----- | ۱۱۴۴ | ۱۰۰ | ۱۱۴۴ | استهلاک | ۸ |
| ۳۹۹۲۰ | ----- | ۲۳۸۰ | ----- | ۴۲۳۰۰ | جمع | |

سرمایه در گردش:

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|---|---------------------------|
| ۱ | مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی) | ۶۴۰۰ |
| ۲ | تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی) | ۳۰۰ |
| | جمع | ۶۷۰۰ |

جدول سرمایه گذاری

| هزینه های ثابت طرح | جمع (میلیون ریال) |
|------------------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری ثابت | ۱۲۶۰۰ |
| هزینه های قبل از بهره برداری | ۱۴۰۰ |
| سرمایه در گردش | ۶۷۰۰ |
| جمع | ۲۰۷۰۰ |

۳- ظرفیت تولید: ۱۲۰۰۰ تن

۴- قیمت فروش واحد: ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال

۵- فروش کل: ۴,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید: ۳,۵۸۰,۰۰۰ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر:

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

$$\{ 2380 \div (48000 - 39920) \} \times 100 = 29\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر:

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

$$2380 \div \{ 1 - (39920 \div 48000) \} = 14138$$

۹- سود ناویژه: $5700 = 48000 - 42300$ = هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه:

سود ناویژه: ۵۷۰۰

کسر می شود هزینه های عملیاتی:

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۳۰۶)

هزینه اداری و فروش (۴۸۰)

هزینه های عملیاتی (۷۸۶)

۴۹۱۲

سود عملیاتی

کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله) (۷۰۰)

۴۲۱۴

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$\%۳۳ = ۱۲۶۰۰ \div ۴۲۱۴ = \text{سرمایه گذاری ثابت} \div \text{سود ویژه}$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۳۷ ماه