

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

طرح توجیهی پرورش شتر مرغ

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : پرورش شترمرغ

نوع تولیدات : شترمرغ

تعداد شاغلین : ۱۲ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۷۹۱۹/۸

سرمایه گذاری ثابت : ۷۵۷۱/۱

سرمایه در گردش : ۱۶۴

درآمد سالیانه: ۴۵۰۰

سود ویژه : ۲۸۳۳

دوره بازگشت سرمایه : ۳۳ ماه

نرخ بازدهی سرمایه : ۳۷٪

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۱۲۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۶۰۰

۱-۲- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۱۵۰۰	۷۰۰۰۰	۱۰۵
۲	حصار کشی	۴۵۰	۸۰۰۰۰	۳۶
۳	فضای سبز ، خیابان کشی			۱۴
	جمع			۱۵۵

۱-۳- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۱۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۸۰۰
۲	انبارها	۹۰۰	۸۰۰۰۰۰	۷۲۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۵۰	۱۰۰۰۰۰۰	۵۰
۴	نمازخانه	۳۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۰
۵	آزمایشگاه			
۶	نگهبان وسرایدار	۳۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۰
	سایر			
	جمع			۱۶۳۰

ساختمان و محوطه سازی = ۱۶۳۰ + ۱۵۵ = ۱۷۸۵

۴-۱: تاسیسات و تجهیزات :

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب نصب تابلوها و ترانس کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)		۳۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب ولوله گذاری و...)		۲۰
۳	گاز رسانی (حق انشعاب ولوله گذاری و...)		
۴	امتیاز خط تلفن		۱۰
۵	ایمنی و اطفای حریق		۲۰۰
۶	وسایل سرمایش و گرمایش		۵۰
۷	مخازن ذخیره سوخت و آب		
۸	سیستم بخار: برآورد تعداد و ظرفیت دیگهای بخار		
۹	تهویه و هوای فشرده		
۱۰	سایر		
	جمع		۳۱۰

۵-۱- 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 جوجه کشی	۱	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰
۲	هچر	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰
۳	آسیاب	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰
۴	آبخوری	۱۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰
۵	ظرف خوراک	۱۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰
۶	سایر	۱	۵۰۰۰۰۰۰	۵
۷				
۸				
۹				
۱۰				
۱۱				
۱۲				
	جمع			۱۴۵۵

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

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تراکتور	۱	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰
۲	وانت	۱	۹۱۰۰۰۰۰۰۰	۹۱
۳				
۴				
۵				
۶				
۷				
۸				
	جمع			۲۱۱

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی - فایل - گوشی تلفن و...)	۹/۱
۲	لوازم آشپزخانه	۱
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	
	جمع	۱۰/۱

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۱۰۳/۳
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۴/۷
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۴۸
۴	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد	۲۸/۷
	جمع	۱۸۴/۷

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
	زمین	۳۶۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۱۷۸۵
۳	تاسیسات و تجهیزات	۳۱۰
۴	وسایط نقلیه	۲۱۱
۵	ماشین الات و تجهیزات	۱۴۵۵
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۱۰/۱
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۲۰۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۱۸۴/۷
	جمع	۷۷۵۵/۸

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			
۷۵		۱۵۰۰۰۰۰	۵۰	ذرت	۱
۶۰		۱۲۰۰۰۰۰	۵۰	گندم	۲
۹۰		۴۵۰۰۰۰۰	۲۰	یونجه	۳
۱۵۰		۲۵۰۰۰۰۰	۶۰	سویا	۴
۱۰		۱۰۰۰۰۰۰۰		سایر مکمل ها	۵
					۶
					۷
					۸
					۹
					۱۰
۳۸۵				جمع	

۲-۲ - حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیرعامل	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸
۲	مالی و اداری	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۳	نگهبان	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
۴	راننده	۲	۲۰۰۰۰۰۰	۴۸
۵				
۶				
۷				
۸				
۹				
۱۰				
	جمع حقوق	۶		۱۸۰
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۲۶
	جمع کل			۳۰۶

۲-۳ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مسئول محوطه	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	کارگر ساده	۳	۲۰۰۰۰۰۰	۷۲
۳	کارگر ماهر	۲	۲۵۰۰۰۰۰	۶۰
۴				
۵				
۶				
۷				
۸				
۹				
۱۰				
	جمع حقوق	۶		۱۶۸
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۱۸
	جمع کل			۲۸۶

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۳۰۶ + ۲۸۶ = ۵۹۲$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت			۲۱/۶
۲	آب مصرفی	متر مکعب			۱۶/۲
۳	گاز مصرفی	متر مکعب			
سوخت مصرفی :					
۴	نفت	لیتر			۱۸
۵	گازوئیل	لیتر			۲/۲
۶	بنزین	لیتر			
۷	روغن واسکازین	لیتر			
	جمع				۵۸

۲-۵ - استهلاک و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش داری (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	ساختمان	۱۷۸۵	۱۷۸/۵	۱۰	۳۵/۷	۲
۲	تاسیسات	۳۱۰	۳۷/۲	۱۲	۱۵/۵	۵
۳	وسایط نقلیه	۲۱۱	۴۲/۲	۲۰	۲۱/۱	۱۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۵۵	۱۴۵/۵	۱۰	۷۲/۷	۵
۵	تجهیزات اداری	۱۰/۱	۲	۲۰	۱	۱۰
	جمع	۳۷۷۱/۱	۴۰۵/۴		۱۴۶	

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۳۸۵
۲	حقوق و دستمزد	۵۹۲
۳	سوخت و انرژی	۵۸
۴	تعمیر و نگهداری	۱۴۶
۵	استهلاک	۴۰۵/۴
۶	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۴۵
۷	پیش بینی نشده	۱۱۲/۶
	جمع	۱۷۴۴

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)	هزینه ثابت		هزینه متغیر	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۳۸۵			۳۸۵	۱۰۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۲۸۶	۲۰۰	۷۰	۸۶	۳۰
۳	سوخت و انرژی	۵۸	۱۲	۲۰	۴۶	۸۰
۴	تعمیر و نگهداری	۱۴۶	۲۹	۲۰	۱۱۷	۸۰
۶	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۱۵/۵	۱۵/۵	۱۰۰		
۷	پیش بینی نشده	۱۱۲/۶	۳۹	۳۵	۷۳/۶	۶۵
۸	استهلاک	۴۰۵/۴	۴۰۵/۴	۱۰۰		
	جمع	۱۴۰۸/۵	۷۰۰/۹		۷۰۷/۶	

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۶۴/۴
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۹۹/۶
	جمع	۱۶۴

جدول سرمایه گذاری

هزینه های ثابت طرح	جمع (میلیون ریال)
سرمایه گذاری ثابت	۷۵۷۱/۱
هزینه های قبل از بهره برداری	۱۸۴/۷
سرمایه در گردش	۱۶۴
جمع	۷۹۱۹/۸

۳- ظرفیت تولید :

۱۵۰ راس

۴- قیمت فروش واحد :

۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال

۵- فروش کل :

۴۵۰۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید :

۹۳۹۰۰۰۰ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر :

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

$$\{ 700/9 \div (4500 - 707/6) \} \times 100 = 18/5\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر :

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

$$700/9 \div \{ 1 - (707/6 \div 4500) \} = 831/7$$

۹- سود ناویژه : $3091/5 = 1408/5 - 4500 =$ هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه :

سود ناویژه : ۳۰۹۱/۵

کسر می شود هزینه های عملیاتی : (۳۵۱)

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۳۰۶)

هزینه اداری و فروش (۴۵)

هزینه های عملیاتی (۳۵۱)

سود عملیاتی

۲۷۴۰/۵

کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

۹۲/۵

استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله)

۲۸۳۳

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$۳۷\% = ۷۵۷۱ \div ۲۸۳۳ = \text{سرمایه گذاری ثابت} \div \text{سود ویژه}$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۳۳ ماه