

طرح توجیهی

# تولید انواع قطعات باکلیتی

(ارزیابی فنی، اقتصادی، مالی)

مکان اجرای طرح

استان یزد

سال ۱۳۸۵

## خلاصه بررسی فنی طرح

### ۱- موضوع و هدف از اجرای طرح

گسترش روز افزون صنعت و تکنولوژی و تنوع بسیار و گسترده محصولات وابسته به صنایع پتروشیمی که کاربردهای متنوع و متعددی دارد باعث شده تا گروه صنایع شیمی از پر دامنه ترین گروه های صنایع باشد هزاران نوع محصول و فرآورده از این گروه صنعتی در جهان در حال تولید میباشد اگر به اطراف و اکناف خود نگاه کنیم بیش از پنجاه درصد کالاهای مصرفی از زیر گروه های صنایع شیمیایی تشکیل شده است یکی از این محصولات که در زندگی همه به وفور دیده میشود و کاربرد نسبتا زیادی در صنایع لوازم خانگی بخصوص قپه های درب ظروف تفلون، روی، استیل، دستگیره های سماور، دستگیره های قابلمه ها استیل و دستگیره های ظروف تفلون و همچنین سرپیچ لامپ، کلید و پریز، پروانه هود و بعضی از قطعات خودرو پر اید میتوان اشاره کرد اهمیت این قطعات بر هیچ کس پوشیده نیست مزیت دیگر این نوع محصولات نسبت به بقیه فرآورده های صنایع پلیمری و پلاستیکی آلودگی زیست محیطی کم آن است عوامل فوق باعث شده تا در انتخاب نوع صنعت، محل استقرار صنعت، تکنولوژی مورد استفاده و نیاز بازار و جامعه به آن صنعت بررسی دقیق و همه جانبه گیری صورت پذیرد. تا سرمایه گذاری و احداث واحد صنعتی در راستای اهداف فوق الذکر صورت گیرد از عمده ترین شاخصهای استقرار صنعت در یک محل دسترسی آسان به منابع و مواد اولیه و بازار فروش آن محصول میباشد که بلحاظ مواد اولیه با توجه به وجود چند واحد تامین کننده در کشور مشکلی وجود ندارد همچنین بازار مصرف تولیدات آن هم بدلیل تنوع کاربری آن و نیاز کشور به این محصول بخصوص نیاز واحدهای مستقر در شهرکهای صنعتی استان یزد که نیاز به قطعات باکلیتی دارند، از جمله متقاضیان تولید قطعات باکلیتی می باشند. همچنین از جمله مصرف کنندگان این محصول، واحد تفلون کبیر و چندین واحد تولیدی دیگر ظروف تفلون در سطح استان میباشد که تمامی نیاز خود را از سایر استانها وارد می کنند و همین امر بعنوان یکی از ضرورت های ایجاد این طرح می باشد. لذا عمده ترین اهداف این طرح عبارتند از :

۱- کاهش قیمت تمام شده محصولات وابسته به تولیدات این واحد در سطح استان

۲- اشتغال‌زائی خوب طرح بطورمستقیم و غیرمستقیم با توجه به حجم سرمایه گذاری

۳- استفاده بهینه از امکانات موجود ایجاد شده در واحد جوار طرح (تفلون کبیر)(با توجه به استقرار این

واحد در شهرک صنعتی یزد)

۴- کاهش در هزینه های تولید باتوجه به استفاده از تکنولوژی مناسب و تجارب گذشته متقاضی و نیز

نیروی انسانی ماهر

## ۲- مبحث اشتغال زائی طرح :

بر اساس آخرین آمارگیری و نظرسنجی انجام شده و آمار رسمی سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان یزد نرخ بیکاری در استان بالغ بر ۱۰/۵ درصد می باشد که فقط آمار افراد بیکاران در جستجوی کار می باشد و چنانچه بیکاری پنهان را به آن اضافه کنیم، نرخ بیکاری بسیار بالاتر از رقم فوق می باشد. بنابراین موضوع اشتغال‌زائی باتوجه به شرایط اقلیمی استان یزد و با اشاره به آمار فعلی بیکاری، اشتغال‌زائی از طریق سرمایه‌گذاری در بخش صنعت و معدن و صنایع جانبی وابسته تنها راه‌گشای حل این معضل اساسی کشور است، که دغدغه مسئولان نیز می باشد. همان‌طور که می دانید برای ایجاد هر شغل در جامعه حداقل مبلغ دوپست و پنجاه میلیون ریال باید سرمایه گذاری صورت گیرد تا یک شغل ایجاد شود. علاوه بر آن باتوجه به رشد جمعیت و جوان بودن کشور و سایر مسائل اقتصادی که در سطح کلان کشور با آن روبرو است بخش خصوصی بخصوص سرمایه گذاری در بخش صنعت و معدن میتواند در جهت رفع معضل بیکاری دولت را یاری کند. طرح احداث تولید قطعات باکلیتی بعلت گسترده بودن مصرف آن از جمله طرحهایی است که میتواند با سرمایه‌گذاری می تواند اشتغال زائی خوبی را ایجاد کند. بطور کلی اشتغال زائی مستقیم این طرح ۱۴ نفر بطور مستقیم در دو شیفت و ۳۰ نفر بطور غیرمستقیم خواهد شد. که با توجه به اینکه سرمایه‌گذاری این طرح حدود دو میلیارد ریال می باشد، متوسط سرمایه‌گذاری برای ایجاد اشتغال در این واحد صنعتی به

ازای هر شغل حدود یکصد و هفتاد میلیون ریال یا عبارتی سه چهارم یا هفتاد و پنج درصد سرمایه‌گذاری است که در طرحهای تولیدی دیگر جهت اشتغال‌زائی مورد نیاز می‌باشد.

### ۳- نوع تولیدات و ظرفیت طرح:

همانطور که در بالا اشاره شد، تولیدات این واحد متنوع و متعدد بوده و بستگی مستقیم به نیاز و سفارش بازار بخصوص واحدهای تولیدی ظروف غذایی آشپزخانه‌ها و غیره دارد. از عمده‌ترین تولیدات این طرح قپه درب ظروف آشپزی به تعداد شش عدد در هر دقیقه یا عبارتی  $2772000 = 6 \times 2 \times 60 \times 14 \times 275$  در سال می‌باشد. همچنین با تعویض قالبهای این دستگاهها میتوان تعدادکلید و پریز، سرپیچ لامپ، قطعات پراید و پروانه هود و غیره را نیز تولید کرد.

### ۴- مواد اولیه طرح:

مواد اولیه مورد نیاز این طرح مواد باکلیتی می‌باشد که محصول تولیدی واحدهای پتروشیمی داخل کشور است و هیچ‌گونه نیازی به استفاده از مواد اولیه خارجی نیست و مواد اولیه این طرح به وفور در داخل یافت می‌شود.

### ۵- موقعیت جغرافیائی منطقه اجرای طرح :

باتوجه به اینکه عمده‌ترین مصرف‌کننده محصولات این واحد، می‌تواند کارخانه تفلون کبیر باشد، محل پیش‌بینی شده جهت احداث این طرح در نزدیکترین محل به واحد تفلون کبیر در شهرک صنعتی یزد در نظر گرفته شده است که علاوه بر تامین نیاز واحد فوق نیاز واحدهای تفلون کویر، و پوشش شیشه ایران را در همان شهرک تامین کند.

وسعت زمین مورد نظر بالغ بر ۲۵۰ مترمربع که به شکل مستطیل است و حدود آن به شرح ذیل می‌باشد:  
طول زمین ۲۵ متر و عرض آن ۱۰ متر است.

## ۶- فرایند تولیدات طرح:

با توجه به نوع تولید و نوع دستگاه‌های مورد نیاز چیدمان دستگاه بصورت خطی می‌باشد.

بطور کلی می‌توان فرآیند تولیدات این طرح را بصورت ذیل برشمرد:

۱- انتقال مواد از انبار به دستگاه پیش گرم کن

۲- انتقال مواد گرم شده جهت شکل پذیری به داخل قالبها

۳- انجام عملیات پرس بر روی مواد جهت فشردن مواد داخل قالبها

۴- انتقال قطعات به محل تمیز کاری و انجام عملیات تمیزکاری توسط سمباده

۵- انتقال به قسمت مونتاژ جهت اضافه نمودن قسمت های فلزی در صورت نیاز

۶- انتقال به قسمت بسته بندی جهت بسته بندی و ارسال به واحدهای مورد نظر

لازم بذکر است که این طرح هیچ گونه آلودگی محیط زیستی نداشته و ضایعات نیز در مرحله اول قابل

بازیافت می‌باشد. در صورت شکل پذیری قطعه و نهائی شدن تولید بازیافت آن برای صنایع دیگر امکان پذیر

می‌باشد. تکنولوژی مورد استفاده طرح از مجهزترین دستگاههای تولیدی است.

## ۷- مزایای قطعات باکلیتی

قطعات باکلیتی دارای مزیت‌های نسبی و عمده ای می‌باشند که عمده‌ترین آنها عبارتست از:

۱- مقاومت قطعات در مقابل حلالها

۲- مقاوم در مقابل ضربه

۳- تنوع در مصارف مختلف صنعتی

۴- غیر قابل تغییر در مقابل حرارت

۵- عایق الکتریکی عالی

۶- ضریب اصطکاک کم

۷- غیر قابل اشتعال

۸- دارای بهترین مقاومت سایشی

۹- خوب خوب در مقابل خشکی و رطوبت

۱۰- قابل فراوری بوسیله کلیه روشهای گرماترمها

## ۸- کاربردهای قطعات باکلیتی

این قطعات موارد استفاده گوناگونی در صنایع مختلف دارد که می‌توان از عمده‌ترین آن موارد ذیل را

برشمرد:

۱- دستگیره ظروف تفلون اعم از درب و ظرف

۲- دستگیره ظروف استیل از قبیل سماور و زود پز

۳- دستگیره ظروف روی از قبیل کتری و قابلمه

۴- سرپیچ لامپها

۵- کلید و پریز

۶- پروانه هود آشپزخانه

۷- بعضی از قطعات خودرو پراید

## ۹- مزیت‌های دستگاه‌های تولید قطعات باکلیتی

عمده ترین مزیت‌های دستگاه تولید قطعات باکلیتی عبارتند از:

۱- تنوع در شکل دادن به محصولات با تعویض قالب به آسانی صورت می‌پذیرد

۲- حجم و فضای کم جهت تولید قطعات بلحاظ کوتاه بودن فرایند تولید

۳- نیاز به پرسنل کم

۴- آسانی حمل و جابجائی دستگاهها

## توجیه اقتصادی طرح

ارزیابی و بررسی توجیه اقتصادی هر طرح نیز از عمده ترین مباحث هر طرح تولیدی است. سرمایه گذار بدنبال استفاده بهینه از میزان سرمایه گذاری خود و نیز بازگشت قابل قبول آن می باشد. لذا در ارزیابی اقتصادی طرح راهنمای مناسبی برای سرمایه گذار قلمداد می شود. با توجه به گسترده بودن بازار تولیدات این کارخانه فروش محصولات آن از نکات مهم طرح جهت تائید اقتصادی بودن آن می باشد.

### ۱- پیش بینی فروش:

همانگونه که در ارزیابی فنی طرح توضیح داده شد، تولیدات این واحد انحصاری می باشد که بر حسب نیاز مشتری و سفارش دهنده قابل انجام است. با توجه به ظرفیت تولید این کارخانه برای قطعات مختلف که در ظرفیتهای مختلف توان تولید حدود ۲۸۰۰۰۰۰ عدد از قطعات بالکالیتی را دارد و از آنجائی که عمده ترین مصرف کننده تولیدات این طرح واحد تفلون کبیر میباشد که آن به قطعات بالکالیتی در سال بالغ بر ۸۰۰۰۰۰ قطعه میباشد بلخاظ فروش محصول جائی هیچ گونه نگرانی نمیباشد که علاوه بر واحد تفلون کبیر واحدهای تفلون کویر، تاراتفلون و شیوا تفلون از جمله واحدهای مصرف کننده قطعات این طرح می باشند که در حال حاضر هم پیشنهاد خرید محصولات این را مطرح نموده اند. بنابراین پیش بینی فروش بر اساس نیاز سنجی از بازار انجام شده است.

### ۲- قیمت گذاری کالا:

قیمت تمام شده و نرخ و بهای هر کالا و خدمت یکی از عوامل و پارامترهای است که اقتصادی بودن طرح را اندازه گیری میکند قدرت رقابت با رقبا، شیوه و نوع تکنولوژی، نیروی انسانی ماهر و شکل مدیریت واحد همگی از جمله عوامل موثر در قیمت گذاری می باشند. لذا قیمت کالا باید طوری تهیه شود که بتواند در دوره زمانی مشخص شده در ارزیابی مالی، طرح را دارای توجیهی اقتصادی کرده و بازگشت سرمایه را تضمین نماید. بنابراین با در نظر عوامل و شرایط فوق و بر اساس میزان سرمایه گذاری انجام شده و نیز

هزینه های تولیدی بهای فروش هر عدد قپه درب ظروف تفلون بالغ بر ۱۵۰۰ برای قطعات دستگیره‌ای ۲۰۰۰ و برای سایر محصولات ۲۵۰۰ الی ۳۰۰۰ ریال میباشد .

جهت بازار یابی و بررسی مباحث مربوط به مشتری در نظر است تا با شرکت در نمایشگاهها ، ارائه خدمات پس از فروش، افزایش کیفیت محصولات تولیدی، ارائه قیمت مناسب و نیز انجام تبلیغات در بازار سایر استانها نفوذ کرده و در آینده با اضافه کردن ظرفیت دستگاهها طرح توسعه یابد.

## ارزیابی مالی طرح

اساسی ترین و موثرترین ارزیابی در طرحهای تولیدی ارزیابی مالی طرح است زیرا سرمایه یکی عوامل مهم تولید و سرمایه گذاری است در این ارزیابی کلیه هزینه مورد نیاز طرح از قبیل هزینه ثابت سرمایه گذاری ، هزینه سرمایه در گردش، هزینه های جاری ، هزینه های متغیر و متفرقه ، هزینه های استهلاک، هزینه مواد اولیه، هزینه مربوط به بهره وام و غیره و نیز پیش بینی درآمد طرح، ترازنامه طرح، مصارف و منابع مالی طرح و غیره در جداول ذیل ارائه شده است

(قابل ذکر است مبالغ عنوان شده بر حسب هزار ریال می باشد.)

وام مورد درخواست از بانک مبلغ ۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال با بهره ۱۵ درصد است که مدت بازپرداخت آن ۲ سال بدون زمان استراحت می باشد.



جدول ۱-۶ برآورد سرمایه مورد نیاز ( سرمایه ثابت و در گردش )

ردیف	شرح	هزینه ( هزارریال )	هزینه ارزی	معادل ریالی
۱	ماشین	۸۵۰۰۰۰	۰	۸۵۰۰۰۰
۲	آلات	۰	۰	۰
۳	جمع کل	۸۵۰۰۰۰	۰	۸۵۰۰۰۰
۴	وسایل حمل و نقل مواد و وسایل نقلیه	۱۵۲۰۰۰		۱۵۲۰۰۰
۵	زمین	۳۷۵۰۰		۳۷۵۰۰
	متر مربع ۲۵۰			
۶	تولیدی	۱۹۹۰۰۰		۱۹۹۰۰۰
۷	ساختمان	۱۱۰۰۰		۱۱۰۰۰
	اداری و سرویس و محوطه سازی			
۸	جمع کل	۲۱۰۰۰۰		۲۱۰۰۰۰
۹	تأسیسات	۸۵۳۰۰		۸۵۳۰۰
۱۰	تجهیزات اداری	۵۰۰۰		۵۰۰۰
۱۱	هزینه های کارگزاری ( قبل از بهره برداری )	۲۶۸۰۶.۵		۲۶۸۰۶.۵
۱۲	هزینه های پیش بینی نشده	۶۸۳۳۰.۳۲۵	۰	۶۸۳۳۰.۳۲۵
۱۳	سرمایه ثابت	۱۴۳۴۹۳۶.۸۲۵	۰	۱۴۳۴۹۳۶.۸۲۵
۱۴	مواد اولیه	۳۴۱۲۵۰		۳۴۱۲۵۰
۱۵	سرمایه	۷۹۸۲۳.۹۸۷۲۹	۰	۷۹۸۲۳.۹۸۷۲۹
	کالای ساخته شده و در جریان ساخت			
۱۶	در	۱۴۵۷۸.۷۰۷۵	۰	۱۴۵۷۸.۷۰۷۵
	تنخواه گردان			
۱۷	گردش	۴۷۸۹۴۳.۹۲۳۸	۰	۴۷۸۹۴۳.۹۲۳۸
	مطالبات			
۱۸	جمع کل سرمایه در گردش	۹۱۴۵۹۶.۶۱۸۵	۰	۹۱۴۵۹۶.۶۱۸۵
۱۹	کل سرمایه ثابت و در گردش مورد نیاز	۲۳۴۹۵۳۳.۴۴۴	۰	۲۳۴۹۵۳۳.۴۴۴
	جمع			۲۳۴۹۵۳۳.۴۴۴

جدول ۱-۱-۱-۶- هزینه ماشین آلات تولیدی

ردیف	نام ماشین	تعداد	ساخت		قیمت واحد			قیمت تمام شده واحد		هزینه کل	
			کشور	کارخانه	۱۰۰۰ریالی	مارک	حمل و نقل	نصب و راه اندازی	ریالی	ارزی	۱۰۰۰ریالی
۱	پیش گرم کن	۱			۱۵۰۰۰۰					۱۵۰۰۰۰	
۲	قالب	۳			۸۳۳۳۳					۲۴۹۹۹۹	۰
۳	پرس هیدرولیک دستی	۲			۲۲۵۰۰۰					۴۵۰۰۰۰	۰
۴										۰	۰
۵										۰	۰
۶										۰	۰
۷										۰	۰
۸										۰	۰
۹										۰	۰
۱۰										۰	۰
۱۱										۰	۰
۱۲										۰	۰
۱۳										۰	۰
										۰	۰
										۰	۰
										۰	۰
۱۴	جمع									۸۴۹۹۹۹	

جدول ۲-۱-۱-۶- هزینه ماشین آلات و تجهیزات کمکی آزمایشگاهی

ردیف	نام ماشین	تعداد	ساخت		قیمت واحد			قیمت تمام شده واحد		هزینه کل	
			کشور	کارخانه	۱۰۰۰ریالی	CIF(\$)	حمل و نقل	نصب و راه اندازی	ریالی		ارزی
۱۳	جرثقیل بوکسی	۱			۰				۰	۰	۰
۱۴	تجهیزات آزمایشگاهی	۱			۰				۰	۰	۰
۱۵	کپسول گاز CO <sub>2</sub>	۲۵			۰				۰	۰	۰
۱۶	مدل آلومینیومی	۹۰			۰				۰	۰	۰
۱۷	درجه ریخته گری	۹۰			۰				۰	۰	۰
۱۸	قفسه بندی انبار ملزومات	۱۰۰							۰	۰	۰
۱۹									۰	۰	۰
									۰	۰	۰
۳۱	جمع								۰	۰	۰





متغیر		ثابت		هزینه	
میزان	در صد	میزان	در صد	میزان	در صد
۱۹۹۸۴۹۶.۵	۱	۰		۱۹۹۸۴۹۶.۵	مواد اولیه
۱۸۰۳۰۲۰۰۸۳	۰.۴	۲۷۰۴۵۳.۰۱۲۵	۰.۶	۴۵۰۷۵۵.۰۲۰۸	حقوق
۴۲۵۰۰	۱	۰		۴۲۵۰۰	تعمیر و نگهداری
۱۰۰۲۲۶.۷۰۰۸	۱	۰		۱۰۰۲۲۶.۷۰۰۸	تیشش بینی نشده
۰		۱۴۷۵۱۱.۷۱۵	۱	۱۴۷۵۱۱.۷۱۵	استهلاک سرمایه ثاب
۰		۲۰۴۸۰۰۰	۱	۲۰۴۸۰۰۰	بهره و قسط وام
۲۲۷۶۹۹.۳۲۳۴	۰.۹	۲۵۲۹۹.۹۲۴۸۳	۰.۱	۲۵۲۹۹۹.۲۴۸۳	هزینه های فروش
۱۴۰	۰.۷	۶۰	۰.۳	۲۰۰	سوخت
۹۲۰۰	۰.۸	۲۳۰۰	۰.۲	۱۱۵۰۰	برق
۰		۰	۱	۰	ملزومات اداری
۰	۱	۰		۰	ملزومات ایمنی
۲۵۵۸۵۶۴.۵۳۳		۲۴۹۳۶۲۴.۶۵۲		۵۰۵۲۱۸۹.۱۸۵	جمع

## جدول ۲-۱-۶ وسایل حمل و نقل

## وسایل حمل و نقل

ردیف	نام و نوع وسیله	مورد استفاده برای			ساخت			قیمت کل	
		مواد	پرسنل	کارخانه	مدل	شرکت طرف قرارداد	تعداد	قیمت یک واحد	ارزی
۱	وانت	***					۱	۵۲۰۰۰	۵۲۰۰۰
۲	سواری	****					۱	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
۳								۰	
۴								۰	
۵								۰	
۶								۰	
۷								۰	
۸								۰	
۹								۰	
۱۰	جمع							۱۵۲۰۰۰	

جدول ۳-۱-۶: هزینه ساختمانی بخشهای تولیدی کمک تولیدی و محوطه سازی

ردیف	شرح	نوع ساختمان	زیر بنا	قیمت ارزی واحد	قیمت ریالی واحد	قیمت ارزی کل	قیمت ریالی کل	ابعاد
۱	انبار مواد اولیه		۱۰		۷۰۰		۷۰۰۰	
۲	سالنهای تولیدی		۲۰۰		۸۰۰		۱۶۰۰۰۰	
۳	انبار محصول		۵		۸۰۰		۴۰۰۰	
۴	ساختمان اداری		۲۰		۱۱۰۰		۲۲۰۰۰	
۵	سرویس های عمومی و بهداشتی و رختکن		۵		۱۲۰۰		۶۰۰۰	
۶	ساختمان نگهبانی		۱۰		۱۱۰۰		۱۱۰۰۰	
۷							۰	
۸							۰	
۹							۰	
۱۰							۰	
۱۱							۰	
۱۲							۰	
۱۳							۰	
۱۴							۰	
۱۵	جمع		۲۵۰				۲۱۰۰۰۰	

۶۰۰۰۰

۰۰۰۲۲۸۷۱۵

۰۰۶۸۰۳۴۹۲۵

۲۶۲۳۳۵۲۵

۸۸۱۹۰۰



جدول ۴-۱-۶: برآورد هزینه های تأسیساتی

ردیف	شرح	مشخصات فنی	محل تهیه	قیمت تمام شده ریالی		
۱	تأسیسات برق	حق انشعاب	۳۵ کیلو وات	۳۵۰۰۰		
۲		سیستم روشنایی سالنها و محوطه		۵۰۰۰		
۳		کابل کشی فشار قوی و ضعیف		۱۵۰۰۰		
۴						
۵						
۶						
۷	کل هزینه های تأسیسات برق				۵۵۰۰۰	
۸	تأسیسات آب و فاضلاب	حق انشعاب		۱۰۰۰۰		
۹		لوله کشی محوطه و سالنها		۵۰۰۰		
۱۰		سیستم جمع آوری و تصفیه آب		۲۵۰۰		
۱۱						
۱۲						
۱۳						
۱۴						
۱۵		کل هزینه های تأسیسات آب و فاضلاب				۱۷۵۰۰
۱۶		تأسیسات ارتباطی و صوتی	حق انشعاب تلفن		۴۵۰۰	
۱۷						
۱۸						
۱۹						
۲۰		کل هزینه وسایل ارتباطی				۴۵۰۰
۲۱		تأسیسات گرمایش، سرمایش و تهویه مطبوع	تانک و تجهیزات مخزن سوخت		۲۰۰۰	
۲۲	بخاری			۱۰۰۰		
۲۳	کواثر ۴۰۰۰			۲۰۰۰		
۲۴						
۲۵						
۲۶						
۲۷						
۲۸						
۲۹						
۳۰						
۳۱	کل هزینه تأسیسات گرمایش، سرمایش و تهویه مطبوع				۵۰۰۰	
۳۲	تأسیسات و وسایل آتش نشانی	کتسول	عدد ۵	۳۳۰۰		
۳۳		سیستم های هشدار دهنده				
۳۴		شیلنگ و شیرهای لازم				
۳۵						
۳۶						
۳۷		کل هزینه وسایل و تأسیسات آتش نشانی				۳۳۰۰
۳۸						
۳۹						
۴۰	کل هزینه تأسیسات				۸۵۳۰۰	

جدول ۲-۶: برآوردهای هزینه های تولید سال اول

ردیف	شرح	هزینه ریالی	هزینه ارزی	کل
۱	مواد اولیه و قطعات	۱۳۶۵۰۰۰		۱۳۶۵۰۰۰
۲	حقوق و مزایا	۲۱۷۳۷۸		۲۱۷۳۷۸
۳	هزینه های متفرقه تولید	۸۳۴۹.۶		۸۳۴۹.۶
۴	هزینه تعمیر و نگهداری	۴۲۵۰۰	۰	۴۲۵۰۰
۵	هزینه های پیش بینی نشده تولید	۸۱۶۶۱.۳۸	۰	۸۱۶۶۱.۳۸
۶	استهلاک سرمایه ثابت	۱۴۷۵۱۱.۷۱۵		۱۴۷۵۱۱.۷۱۵
۷	بهره وام ها در سال اول	۵۳۳۷۵		۵۳۳۷۵
۸	جمع کل هزینه سال اول	۱۹۱۵۷۷۵.۶۹۵	۰	۱۹۱۵۷۷۵.۶۹۵
جمع کل		۱۹۱۵۷۷۵.۶۹۵		

جدول ۵-۱-۶: هزینه های کارگزاری (قبل از بهره برداری)

ردیف	شرح	هزینه ریالی
۱	برنامه ریزی و تحقیق و مطالعه امکان پذیری	۵۰۰
۲	بررسی های فنی و ساخت نمونه	۲۰۰۰
۳	بررسی های اقتصادی	۳۰۰۰
۴	مشاوره فنی و کارشناسی	۴۰۰۰
۵	طراحی و تهیه نقشه ها	۲۰۰
۶	ثبت شرکت و کسب مجوزهای فنی و ساختمانی	۵۰۰
۷	طراحی تشکیلات و سیستم های اطلاعاتی	۵۰۰
۸	برنامه ریزی و اجرای آموزش	۱۰۰۰
۹	نظارت بر امور احداث و خرید و نصب ماشین آلات	۵۰۰۰
۱۰	بهره سرمایه در هنگام ایجاد و احداث	۱۲۰۰
۱۱	حقوق ثابت ترسنل قبل از بهره برداری	۸۰۰۰
۱۲	سایر موارد (۳/۵٪ موارد فوق)	۹۰۶.۵
۱۳	جمع کل	۲۶۸۰۶.۵

جدول ۱-۲-۶ برآورد هزینه مواد اولیه و قطعات مورد نیاز

مواد اولیه

ردیف	شرح	ساخت			مقدار مورد نیاز در سال تن	قیمت واحد			هزینه کل سالیانه			مقدار و ارزش مواد در سرمایه در گردش		
		کشور	کارخانه	شرکت طرف قرارداد		ریال	دلار	مارک	ریالی	۱۰۰۰ریالی	مدت رکود	مقدار یا تعداد	ارزش ریالی	
۱	گرانول				۲۱۰			۶۵۰۰۰۰	۱۳۶۵۰۰۰			۳	۳۴۱۲۵۰	
۲	۰				۰			۰	۰			۳	۰	
۳	۰				۰			۰	۰			۳	۰	
۴	۰				۰			۰	۰			۳	۰	
۵	۰				۰			۰	۰			۳	۰	
۶					۰			۰	۰			۳	۰	
۷								۰	۰			۳	۰	
۸								۰	۰			۳	۰	
۹								۰	۰			۳	۰	
۱۰								۰	۰			۳	۰	
۱۱								۰	۰			۳	۰	
۱۲								۰	۰			۳	۰	
۱۳								۰	۰			۳	۰	
۱۴								۰	۰			۳	۰	
۱۵								۰	۰			۳	۰	
۱۶								۰	۰			۳	۰	
۱۷								۰	۰			۳	۰	
۱۸								۰	۰			۳	۰	
۲۹	جمع								۱۳۶۵۰۰۰				۳۴۱۲۵۰	

## جدول ۲-۲-۶: برآورد حقوق و مزایای سالانه کارکنان

## حقوق و دستمزد

ردیف	شرح شغل	تعداد نفر	حقوق ماهیانه هر نفر		
			حقوق و مزایا	بیمه و مالیات	جمع
۱	مدیر کارخانه	۱	۴۰۰۰	۱۶۱	۴۱۶۱
۲	تکنسین فنی	۱	۲۰۰۰	۱۶۱	۲۱۶۱
۳	کارمند اداری مالی	۱	۱۵۰۰	۱۶۱	۱۶۶۱
۴	سرپرست تولید	۱	۲۰۰۰	۱۶۱	۲۱۶۱
۵	کارگر غیر ماهر	۱	۱۴۰۰	۱۶۱	۱۵۶۱
۶	کارگر تولیدی	۱	۱۵۰۰	۱۶۱	۱۶۶۱
۷	سرپرست تولید	۱	۲۰۰۰	۱۶۱	۲۱۶۱
۸					۰
۹					۰
۱۰					۰
۱۱					۰
۱۲					۰
۱۳					۰
۱۴					۰
۱۵					۰
۱۶					۰
۲۴	جمع	۷			۲۱۷۳۷۸

جدول ۳-۲-۶: برآورد هزینه های متفرقه تولید (تامین انرژی)

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالانه	نحوه تأمین	هزینه واحد	هزینه کل
۱	آب	متر مکعب	۲۷۰		۰.۸	۲۱۶
۲	بنزین	لیتر	۲۵۰۰		۰.۸	۲۰۰۰
۳	برق	مگا وات ساعت	۱۱۵	شبکه سراسری	۱۰۰	۱۱۵۰۰
۴	سوخت گازوئیل	لیتر	۲۰۰۰		۰.۱	۲۰۰
۷	جمع کل					۱۳۹۱۶

جدول ۴-۲-۶: برآورد هزینه استهلاک سرمایه ثابت سالیانه

## استهلاک

ردیف	شرح	مشخصات		سال اول		سال دوم		سال سوم		سال چهارم		سال پنجم	
		قیمت تمام شده	عمر مفید (سال)	مبلغ استهلاک سالانه	ارزش دفتری در پایان سال	مبلغ استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ استهلاک	ارزش دفتری
۱	ماشین	۸۵۰۰۰۰	۱۰	۸۵۰۰۰	۷۶۵۰۰۰	۸۵۰۰۰	۶۸۰۰۰۰	۸۵۰۰۰	۵۹۵۰۰۰	۸۵۰۰۰	۵۱۰۰۰۰	۸۵۰۰۰	۴۲۵۰۰۰
۲	تولیدی و قالبها آلات	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	وسایل حمل و نقل و وسایل نقلیه	۱۵۲۰۰۰	۵	۳۰۴۰۰	۱۲۱۶۰۰	۳۰۴۰۰	۹۱۲۰۰	۳۰۴۰۰	۶۰۸۰۰	۳۰۴۰۰	۳۰۴۰۰	۳۰۴۰۰	۰
۴	تجهیزات اداری	۵۰۰۰	۵	۱۰۰۰	۴۰۰۰	۱۰۰۰	۳۰۰۰	۱۰۰۰	۳۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۰
۵	ساختمانها	۱۹۹۰۰۰	۲۰	۹۹۵۰	۱۸۹۰۵۰	۹۹۵۰	۱۷۹۱۰۰	۹۹۵۰	۱۶۹۱۵۰	۹۹۵۰	۱۵۹۲۰۰	۹۹۵۰	۱۴۹۲۵۰
۶	اداری و سرویس	۱۱۰۰۰	۲۰	۵۵۰	۱۰۴۵۰	۵۵۰	۹۹۰۰	۵۵۰	۹۳۵۰	۵۵۰	۸۸۰۰	۵۵۰	۸۲۵۰
۷	تأسیسات و تجهیزات مربوطه	۸۵۳۰۰	۲۰	۴۲۶۵	۸۱۰۳۵	۴۲۶۵	۷۶۷۷۰	۴۲۶۵	۷۲۵۰۵	۴۲۶۵	۶۸۲۴۰	۴۲۶۵	۶۲۹۷۵
۸	هزینه کارگزاری	۶۸۳۰۰۰۰	۵	۱۳۶۶۶۰۶۵	۵۴۶۶۴۰۲۶	۱۳۶۶۶۰۶۵	۴۰۹۹۸۰۱۹۵	۱۳۶۶۶۰۶۵	۲۷۳۲۲۰۱۳	۱۳۶۶۶۰۶۵	۱۳۶۶۶۰۶۵	۱۳۶۶۶۰۶۵	۰
۹	هزینه های نیش بینی نشده	۲۶۸۰۶۰۵	۱۰	۲۶۸۰۶۰۵	۲۴۱۲۵۰۸۵	۲۶۸۰۶۰۵	۲۱۴۴۵۰۲	۲۶۸۰۶۰۵	۱۸۷۶۴۰۵۵	۲۶۸۰۶۰۵	۱۶۰۸۳۰۹	۲۶۸۰۶۰۵	۱۳۴۰۳۰۲۵
۱۰	جمع کل	۱۳۹۷۴۳۶۰۸۲۵		۱۴۷۵۱۱۰۷۱۵	۱۲۴۹۹۲۵۰۱۱	۱۴۷۵۱۱۰۷۱۵	۱۱۰۲۴۱۳۰۳۹۵	۱۴۷۵۱۱۰۷۱۵	۹۵۴۹۰۱۶۸	۱۴۷۵۱۱۰۷۱۵	۸۰۷۳۸۹۰۹۶۵	۱۴۷۵۱۱۰۷۱۵	۶۵۹۸۷۸۰۳۵

جدول ۴-۲-۶: برآورد هزینه استهلاک سرمایه ثابت سالیانه

ردیف	شرح	مشخصات		سال اول		سال دوم		سال سوم		سال چهارم		سال پنجم	
		قیمت تمام شده	عمر مفید	مبلغ استهلاک سالانه	ارزش دفتری در پایان سال	مبلغ استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ استهلاک	ارزش دفتری
۱	قبل از بهره برداری ماشین آلات	۸۵۰۰۰۰	۱۰	۸۵۰۰۰	۷۶۵۰۰۰	۸۵۰۰۰	۶۸۰۰۰۰	۸۵۰۰۰	۵۹۵۰۰۰	۸۵۰۰۰	۵۱۰۰۰۰	۸۵۰۰۰	۴۲۵۰۰۰
۲	سال ۱ ماشین آلات		۱۰										
۳	سال ۲ ماشین آلات		۱۰										
۴	سال ۳ ماشین آلات		۱۰										
۵	سال ۴ ماشین آلات		۱۰										
۶	سال ۵ ماشین آلات		۱۰										
۷													
۸													
۹													
۱۰	جمع کل	۸۵۰۰۰۰	۱۰	۸۵۰۰۰	۷۶۵۰۰۰	۸۵۰۰۰	۶۸۰۰۰۰	۸۵۰۰۰	۵۹۵۰۰۰	۸۵۰۰۰	۵۱۰۰۰۰	۸۵۰۰۰	۴۲۵۰۰۰

جدول ۳-۶: تیش بینی درآمد و هزینه سالیانه تولید

ردیف	شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم	ملاحظات
۱	ارزش ریالی موجودی در ابتدای دوره	۱۵۸۲۸۶۹۵۱۶	۱۷۴۰۰۵۴۴۲۳	۱۹۱۶۶۰۵۱	۲۱۱۵۲۱۱۷۰۲		
۲_۱	مواد اولیه	۱۳۶۵۰۰۰	۱۵۰۱۵۰۰	۱۶۵۱۶۵۰	۱۸۱۶۸۱۵	۱۹۶۸۴۹۶۵	
۲_۲	حقوق و مزایا	۲۱۷۲۷۸	۲۶۰۸۵۲۶	۳۱۳۰۲۴۳۲	۳۷۵۶۲۹۱۸۴	۴۵۰۷۵۵۰۲۰۸	
۲_۳	هزینه های متفرقه	۸۳۴۹۶	۹۷۴۱۲	۱۱۱۳۲۸	۱۲۵۲۴۴	۱۳۹۱۶	
۲_۴	هزینه های تعمیر و نگهداری	۴۲۵۰۰	۴۲۵۰۰	۴۲۵۰۰	۴۲۵۰۰	۴۲۵۰۰	
۲_۵	هزینه های تیش بینی نشده	۶۵۳۲۹۱۰۴	۷۲۵۸۳۷۹۲	۸۰۷۳۲۳۸۴۸	۸۹۸۹۸۷۴۳۳۶	۱۰۰۳۳۶۷۰۰۸	
۲_۶	جمع کل هزینه های عملیاتی	۱۶۹۸۵۵۶۷۰۴	۱۸۸۷۱۷۸۵۹۲	۲۰۹۹۰۳۹۰۴۵	۲۳۲۷۳۶۷۳۲۷	۲۶۰۵۸۹۴۲۲۳	
۳	استهلاک سرمایه ثابت	۱۴۷۵۱۱۷۱۵	۱۴۷۵۱۱۷۱۵	۱۴۷۵۱۱۷۱۵	۱۴۷۵۱۱۷۱۵	۱۴۷۵۱۱۷۱۵	
۴_۱	بهره وام سرمایه ثابت	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	
۴_۲	هزینه های						
۴_۳	جمع هزینه های مالی	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	
۵	قیمت تمام شده کالای تولید شده سالیانه	۱۸۹۹۴۴۳۴۱۹	۲۰۸۸۰۶۵۳۰۷	۲۲۹۹۹۲۶۱۲	۲۵۳۸۲۵۴۰۴۲	۲۸۰۶۷۸۰۹۳۷	
۶	ارزش کل کالای موجود برای فروش	۱۸۹۹۴۴۳۴۱۹	۲۲۴۶۳۵۲۵۹	۲۴۷۲۹۲۱۵۶۲	۲۷۲۹۹۱۴۵۵۲	۳۰۱۸۳۰۲۰۱۷	
۷	کسر مشود: ارزش ریالی موجود پایان دوره	۱۵۸۲۸۶۹۵۱۶	۱۷۴۰۰۵۴۴۲۳	۱۹۱۶۶۰۵۱	۲۱۱۵۲۱۱۷۰۲	۲۳۲۸۹۸۴۱۱۴	
۸	بهای تمام شده کالای فروخته شده	۱۷۴۱۱۵۶۴۶۷	۲۰۷۲۳۴۶۸۱۶	۲۲۸۲۲۷۱۰۵۲	۲۵۱۸۳۹۳۳۸۲	۲۷۸۴۴۰۳۶۹۵	
۹	کل درآمد حاصل از فروش	۳۷۳۶۹۶۷۵	۴۲۷۰۲۶۴۲۵	۴۸۰۳۶۹۰۶۷۵	۵۲۵۹۷۴۳۴۸۰	۵۷۸۵۷۱۷۷۴۸۰	
۱۰	سود ( زیان ) نا ویژه عملیاتی	۲۰۳۸۴۱۰۷۹۶	۲۳۸۳۰۸۵۶۵۸	۲۷۰۴۶۵۱۳۷	۲۴۶۷۸۹۲۴۱۵	۲۳۰۱۰۹۱۴۹۵	
۱۱	سود ( زیان ) ویژه	۱۸۳۷۵۲۴۰۸۱	۲۱۸۲۱۹۸۹۴۳	۲۵۰۳۷۶۴۵۵۵	۲۲۶۷۰۰۵۷	۲۰۰۲۰۴۷۸	
۱۲_۱	اصل و فرع	۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	
۱۲_۲	وامها	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	۵۳۳۷۵	
۱۲_۳	و اعتبارات	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	
۱۳	نقدینه دریافتی سالیانه	۱۸۴۵۰۳۵۷۹۶	۲۱۸۹۷۱۰۶۵۸	۲۵۱۱۳۷۶۳۷	۲۷۴۵۱۷۴۱۵	۲۰۰۷۷۱۶۴۹۵	
۱۴	عایدی سالیانه جهت پرداخت سود سهام و مالیات	۱۶۹۷۵۲۴۰۸۱	۲۰۴۲۱۹۸۹۴۳	۲۳۶۳۷۶۴۵۵۵	۲۱۲۷۰۰۵۷	۱۸۶۰۲۰۴۷۸	
۱۵	ذخیره مالیات						
۱۶	سود ( زیان ) ویژه نس از کسر مالیات	۱۶۹۷۵۲۴۰۸۱	۲۰۴۲۱۹۸۹۴۳	۲۳۶۳۷۶۴۵۵۵	۲۱۲۷۰۰۵۷	۱۸۶۰۲۰۴۷۸	
۱۷	سود سهام تیشتهای	۸۴۸۷۶۲۰۴۵	۱۰۲۱۰۹۹۴۷۲	۱۱۸۱۸۸۳۲۷۸	۱۰۶۳۵۰۳۸۵	۹۳۰۱۰۲۳۹۰۱	
۱۸	سود ( زیان ) ویژه نس از مالیات و سود سهام	۱۶۱۲۶۴۷۸۷۷	۱۹۴۰۰۸۸۹۹۶	۲۲۴۵۵۷۶۳۲۷	۲۰۲۰۶۵۵۴۱۵	۱۷۶۷۱۹۴۵۴۱	
۱۹	مانده حساب درآمد ( زیان )		۱۶۱۲۶۴۷۸۷۷	۳۵۵۲۷۳۶۸۷۳	۵۷۹۸۳۱۳۰۲	۷۸۱۸۹۶۸۶۱۵	
۲۰	سود ( زیان ) نقل به ترازنامه	۱۶۱۲۶۴۷۸۷۷	۳۵۵۲۷۳۶۸۷۳	۵۷۹۸۳۱۳۰۲	۷۸۱۸۹۶۸۶۱۵	۹۵۸۶۱۳۰۱۵۶	

۲۰۰۸۸۶۷۱۵



درآمد حاصل از فروش

ردیف	شرح	سال اول		سال دوم		سال سوم		سال چهارم		سال پنجم		ملاحظات
		مقدار	واحد	مقدار	واحد	مقدار	واحد	مقدار	واحد	مقدار	واحد	
۱	درآمد حاصل از فروش محصولات تولیدی	۳۹۲۰۰۰۰	هزار ریال	۴۴۸۰۰۰۰	هزار ریال	۵۰۴۰۰۰۰	هزار ریال	۵۰۴۰۰۰۰	هزار ریال	۵۰۴۰۰۰۰	هزار ریال	
۲	درآمد حاصل از فروش ضایعات	۱۳۶۵۰	هزار ریال	۱۵۰۱۵	هزار ریال	۱۶۵۱۶.۵	هزار ریال	۱۸۱۶۸.۱۵	هزار ریال	۱۹۹۸۴.۹۶۵	هزار ریال	
۳	کسب فروش	۳۹۳۳۶۵۰	هزار ریال	۴۴۹۵۰۱۵	هزار ریال	۵۰۵۶۵۱۶.۵	هزار ریال	۵۰۵۸۱۶۸.۱۵	هزار ریال	۵۰۵۹۹۸۴.۹۶۵	هزار ریال	
۴	کسر می شود: مخارج فروش	۱۹۶۶۸۲.۵	هزار ریال	۲۲۴۷۵۰.۷۵	هزار ریال	۲۵۲۸۲۵.۸۳	هزار ریال	۲۵۲۹۰۸.۴۰۷۵	هزار ریال	۲۵۲۹۹۹.۲۴۸۳	هزار ریال	
۵	کل درآمد حاصل از فروش	۳۷۳۶۹۶۷.۵	هزار ریال	۴۲۷۰۲۶۴.۲۵	هزار ریال	۴۸۰۳۶۹۰.۷	هزار ریال	۴۸۰۵۲۵۹.۷۴۳	هزار ریال	۴۸۰۶۹۸۵.۷۱۷	هزار ریال	

جدول ۲-۳-۶: بازپرداخت اصل و فرع وام

ردیف	شرح	اصل قسط وام بازپرداختی	کارمزد + سود تضمین شده	اصل . فرع	مانده وام
۱	دوره قبل از بهره برداری				۷۰۰۰۰
۲	سال اول	قسط اول	۱۴۰۰۰	۱۹۳۳۷۵	۵۶۰۰۰
۳		قسط دوم	.	.	۵۶۰۰۰
۴		قسط سوم	.	.	۵۶۰۰۰
۵		قسط چهارم	.	.	۵۶۰۰۰
۶		جمع کل	۱۴۰۰۰	۵۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵
۷	سال دوم	قسط اول	۱۴۰۰۰	۱۹۳۳۷۵	۴۲۰۰۰
۸		قسط دوم	.	.	۴۲۰۰۰
۹		قسط سوم	.	.	۴۲۰۰۰
۱۰		قسط چهارم	.	.	۴۲۰۰۰
۱۱		جمع کل	۱۴۰۰۰	۵۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵
۱۲	سال سوم	قسط اول	۱۴۰۰۰	۱۹۳۳۷۵	۲۸۰۰۰
۱۳		قسط دوم	.	.	۲۸۰۰۰
۱۴		قسط سوم	.	.	۲۸۰۰۰
۱۵		قسط چهارم	.	.	۲۸۰۰۰
۱۶		جمع کل	۱۴۰۰۰	۵۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵
۱۷	سال چهارم	قسط اول	۱۴۰۰۰	۱۹۳۳۷۵	۱۴۰۰۰
۱۸		قسط دوم	.	.	۱۴۰۰۰
۱۹		قسط سوم	.	.	۱۴۰۰۰
۲۰		قسط چهارم	.	.	۱۴۰۰۰
۲۱		جمع کل	۱۴۰۰۰	۵۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵
۲۲	سال پنجم	قسط اول	۱۴۰۰۰	۱۹۳۳۷۵	.
۲۳		قسط دوم	.	.	.
۲۴		قسط سوم	.	.	.
۲۵		قسط چهارم	.	.	.
۲۶		جمع کل	۱۴۰۰۰	۵۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵
۲۷	جمع کل	۷۰۰۰۰	۲۶۶۸۷۵	۹۶۶۸۷۵	

جدول ۴-۶: صورت منابع و مصارف برای برنامه ریزی مالی

ردیف	شرح	دوره قبل از بهره برداری	دوره بهره برداری					جمع	ملاحظات
			سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم		
۱	الف - نقد		۲۷۳۶۹۶۷.۵	۴۲۷۰۲۶۴.۲۵	۴۸۰۳۶۹۰.۶۷۵	۴۸۰۵۲۵۹.۷۴۳	۴۸۰۶۹۸۵.۷۱۷	۲۲۴۲۳۱۶۷.۸۸	
۲	دریافتی	۲۳۴۹۵۳۳.۴۴۴						۲۳۴۹۵۳۳.۴۴۴	
۳	(منابع)	۲۳۴۹۵۳۳.۴۴۴	۲۷۳۶۹۶۷.۵	۴۲۷۰۲۶۴.۲۵	۴۸۰۳۶۹۰.۶۷۵	۴۸۰۵۲۵۹.۷۴۳	۴۸۰۶۹۸۵.۷۱۷	۲۴۷۷۲۷۰۱.۳۳	
۴	کل سرمایه گذاری ثابت و در گردش	۱۴۳۴۹۳۶.۸۲۵	۹۱۴۵۹۶.۶۱۸۵	۸۵۸۶۷.۳۷۰۶۷	۱۰۱۹۰۱۵۲۰۹	۱۱۳۸۵۲۰۱۵۹	۱۲۷۲۵۹.۲۷۷۳	۲۷۷۸۵۱۳.۶۲۸	
۵	هزینه تولید	۱۶۹۸۵۵۶.۷۰۴	۱۸۸۷۱۷۸.۵۹۳	۲۰۹۹۰۳۹.۴۰۵	۲۳۳۷۳۶۷.۳۲۷	۲۶۰۵۸۹۴.۲۲۲	۲۶۰۵۸۹۴.۲۲۲	۱۰۶۳۸۰۳۶.۲۵	
۶_۱	باز پرداخت	قسط وام بانکی	۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰	
۶_۲	ب- نقد	اعتبار بانکی						۰	
۶_۳	ترداحتی	اعتبار فروشندگان مواد اولیه						۰	
۶_۴	(مصارف)	اعتبارات	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۲۶۶۸۷۵	
۶_۵		جمع کل	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۱۹۳۳۷۵	۹۶۶۸۷۵	
۷	مالیات		۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸	سود سهام	۸۴۸۷۶.۲۰۴۰۵	۱۰۲۱۰۹۹۴۷۲	۱۱۸۱۸۸.۲۳۷۸	۱۰۶۳۵۰.۲۸۵	۹۳۰۱۰.۲۳۹۰۱	۵۰۴۵۳۴.۹۰۳	۵۰۴۵۳۴.۹۰۳	
۹	جمع کل مصارف	۱۴۳۴۹۳۶.۸۲۵	۲۸۹۱۴۰۴.۵۲۷	۲۳۶۸۵۳۰.۹۱	۲۵۱۲۵۰۴.۱۵۳	۲۷۵۰۹۴۴.۶۲۸	۳۰۱۹۶۳۸.۷۳۸	۱۴۸۷۷۹۵۹.۷۸	
۱۰	مازاد (کمبود) نقدی	۹۱۴۵۹۶.۶۱۸۵	۸۴۵۵۶۲.۹۷۳۴	۲۰۰۱۷۳۳.۳۴	۲۲۹۱۱۸۶.۵۲۲	۲۰۵۴۳۱۵.۱۱۴	۱۷۸۷۳۴۶.۹۷۹	۹۸۹۴۷۴۱.۵۴۷	
۱۱	مازاد (کمبود) انباشته	۹۱۴۵۹۶.۶۱۸۵	۱۷۶۰۱۵۹.۵۹۲	۳۷۶۱۸۹۳.۹۳۲	۶۰۵۳۰۷۹.۴۵۴	۸۱۰۷۳۹۴.۵۶۸	۹۸۹۴۷۴۱.۵۴۷	۳۰۴۹۱۸۶۴.۷۱	

جدول ۱-۴: توزیع منابع مالی مورد نیاز طرح

طرح:

تاریخ:

تهیه کننده:

صفحه از صفحه

ارقام به هزار ریال

ردیف	شرح	سرمایه ثابت						جمع کل	ملاحظات
		ماشین آلات و وسایل حمل و نقل و وسایل نقلیه	زمین	ساختمان	تجهیزات اداری	سایر هزینه های ثابت	مواد اولیه		
۱	سرمایه	۱۵۰۰۰۰	۱۵۲۰۰۰	۳۷۵۰۰	۲۱۰۰۰۰	۱۸۰۴۳۶.۸۲۵	۳۴۱۲۵۰	۵۷۳۳۴۶.۶۱۸۵	۱۶۴۹۵۳۳.۴۴۴
۲	سرمایه گذاری کارکنان								
۳	وام بانک	۷۰۰۰۰۰							۷۰۰۰۰۰
۴	بدهی های جاری								.
۵	کمک های دولت								
۶	اعتبار فروشندگان								
۷	جمع کل	۸۵۰۰۰۰	۱۵۲۰۰۰	۳۷۵۰۰	۲۱۰۰۰۰	۱۸۰۴۳۶.۸۲۵	۳۴۱۲۵۰	۵۷۳۳۴۶.۶۱۸۵	۲۴۴۹۵۳۳.۴۴۴
		۸۵۰۰۰۰	۱۵۲۰۰۰	۳۷۵۰۰	۲۱۰۰۰۰	۱۸۰۴۳۶.۸۲۵	۳۴۱۲۵۰	۵۷۳۳۴۶.۶۱۸۵	۲۴۴۹۵۳۳.۴۴۴

جدول ۲-۶: برنامه زمانی توزیع سرمایه گذاری طرح در دوره های قبل و بعد از بهره برداری

ردیف	شرح	جدول مآخذ	دوره قبل از بهره برداری	دوره بهره برداری				
				سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم
۱	ماشین آلات قالبها و وسایل حمل و نقل		۱,۰۰۲,۰۰۰					
۲	زمین - ساختمانها		۲۴۷,۵۰۰					
۳	تأسیسات ساختمانی و تجهیزات اداری		۹۰,۳۰۰					
۴	هزینه های کارگزاری نیش بینی نشده		۹۵,۱۲۷					
۵	جمع کل		۱,۴۳۴,۹۲۷					
۶								
۷	مواد اولیه			۳۴۱,۲۵۰	۳۴,۱۲۵	۳۷,۵۳۸	۴۱,۲۹۱	۴۵,۴۲۰
۸	کالای ساخته شده در جریان ساخت			۷۹,۸۲۴	۷,۱۷۹	۸,۸۲۸	۹,۹۳۰	۱۱,۱۸۹
۹	مطالبات			۴۷۸,۹۴۴	۴۲,۰۷۲	۵۲,۹۶۵	۵۹,۵۸۲	۶۷,۱۲۲
۱۰	تنخواه گردان			۱۴,۵۷۹	۱,۴۹۱	۲,۵۷۱	۳,۰۴۸	۳,۶۱۹
۱۱	جمع کل		۰	۹۱۴,۵۹۷	۸۵,۸۶۷	۱۰۱,۹۰۲	۱۱۳,۸۵۲	۱۲۷,۳۵۹
۱۲	کل سرمایه گذاری		۱,۴۳۴,۹۲۷	۹۱۴,۵۹۷	۸۵,۸۶۷	۱۰۱,۹۰۲	۱۱۳,۸۵۲	۱۲۷,۳۵۹
	کل سرمایه گذاری ثابت و در گردش جمعی		۱,۴۳۴,۹۲۷	۲,۳۴۹,۵۳۳	۲,۴۳۵,۴۰۱	۲,۵۲۷,۳۰۲	۲,۶۵۱,۱۵۴	۲,۷۷۸,۵۱۴
	کل سرمایه گذاری در گردش جمعی			۹۱۴,۵۹۷	۱,۰۰۰,۴۶۴	۱,۱۰۲,۳۶۶	۱,۲۱۶,۲۱۸	۱,۳۴۳,۵۷۷

جدول ۵-۶: تیش بینی تراز نامه

ردیف	شرح	دوره قبل از					دوره بهره برداری	ملاحظات	
		سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم			
۱	داراییها	موجودیها	موجودی مواد اولیه					۰	
۲			موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت					۰	
۳			جمع کل					۰	
۴		جاری	صندوق و بانک					۹۱۴,۵۹۷	
۵			تنخواه گردان					۰	
۶			بدهکاران و تیش ثرداخت					۰	
۷			جمع کل داراییهای جاری					۹۱۴,۵۹۷	
۸		جمع کل داراییهای ثابت					۱,۴۳۴,۹۳۷		
۹		جمع کل داراییها					۲,۳۴۹,۵۳۳		
۱۰	بدهیها	جاری	اعتبار بانکی						
۱۱			اعتبار فروشندگان مواد اولیه						
۱۲			ذخیره مالیات					۰	
۱۳			ذخیره سود سهام					۸۴,۸۷۶	
۱۴		اسناد ثرداختی و بستانکاران					۰		
۱۵_۱		بدهیها	قسمت						
۱۵_۲			جاری					۱۴۰,۰۰۰	
۱۵_۳			وامها					۱۴۰,۰۰۰	
۱۶		جمع کل بدهیهای جاری					۲۲۴,۸۷۶		
۱۷_۱		وامها	مانده وام سرمایه در گردش					۷۰۰,۰۰۰	
۱۷_۲			مانده وام سرمایه ثابت					۵۶۰,۰۰۰	
۱۷_۳			جمع کل مانده وامها					۱,۲۶۰,۰۰۰	
۱۸		جمع کل بدهیها					۱,۴۸۴,۸۷۶		
۱۹		سرمایه ثرداخت شده ( سرمایه گذاری سهامداران )							
۲۰	در آمد ( زیان )								
۲۱	کل باز ثرداخت وام از محل در آمد								
۲۲	جمع کل بدهیها و سرمایه								

جدول ۸-۶: تجزیه و تحلیل ارزش فعلی با فرض سرمایه گذاری بدون وام بانکی

ردیف	شرح	نقد پرداختی	نقد دریافتی	خالص نقد دریافتی	جمع مزایده نقدی دریافتی	ارزش خالص فعلی	ملاحظات
۱	دوره قبل از بهره برداری	۱۶۴۹۵۳۳.۴۴۴		۹۱۴۵۹۶۶۱۸۵	۹۱۴۵۹۶۶۱۸۵		
۲	دوره بهره برداری		۱۸۴۵۰۳۵.۷۹۶	۸۴۵۵۶۲.۹۷۳۴	۱۷۶۰۱۵۹.۵۹۲		
۳		سال دوم		۲۱۸۹۷۱۰.۶۵۸	۲۰۰۱۷۳۳.۳۴	۲۷۶۱۸۹۲.۹۳۲	
۴		سال سوم		۲۵۱۱۲۷۶.۲۷	۲۲۹۱۱۸۶.۵۳۲	۶۰۵۳۰۷۹.۴۵۴	
۵		سال چهارم		۲۲۷۴۵۱۷.۴۱۵	۲۰۵۴۳۱۵.۱۱۴	۸۱۰۷۳۹۴.۵۶۸	
۶		سال پنجم		۲۰۰۷۷۱۶.۴۹۵	۱۷۸۷۳۴۶.۹۷۹	۹۸۹۴۷۴۱.۵۴۷	
۷		در پایان	ارزش دفتری سرمایه در گردش				
۸	سال	ارزش دفتری سرمایه ثابت					
۹	تجمع	جمع کل					

جدول ۶-۶: محاسبه ارزش افزوده در دوره ارزیابی طرح

ردیف	شرح	دوره بهره برداری					ملاحظات
		سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم	
۱	حقوق و مزایا	۲۱۷,۳۷۸	۲۶۰,۸۵۴	۳۱۳,۰۲۴	۳۷۵,۶۲۹	۴۵۰,۷۵۵	
۲	هزینه های متفرقه تولید	۸,۳۵۰	۹,۷۴۱	۱۱,۱۲۳	۱۲,۵۲۴	۱۳,۹۱۶	
۳	هزینه های تعمیر و نگهداری	۴۲,۵۰۰	۴۲,۵۰۰	۴۲,۵۰۰	۴۲,۵۰۰	۴۲,۵۰۰	
۴	هزینه های تیش بینی نشده تولید	۶۵,۳۲۹	۷۲,۵۸۴	۸۰,۷۳۲	۸۹,۸۹۹	۱۰۰,۳۲۷	
۵	استهلاک سرمایه ثابت	۱۴۷,۵۱۲	۱۴۷,۵۱۲	۱۴۷,۵۱۲	۱۴۷,۵۱۲	۱۴۷,۵۱۲	
۶	سود ( حداقل معادل بهره سرمایه ثابت و سرمایه در گردش )	۱,۶۱۳,۶۴۸	۱,۹۴۰,۰۸۹	۲,۲۴۵,۵۷۶	۲,۴۰۰,۶۵۵	۱,۷۶۷,۱۹۵	
۷	ارزش افزوده	۲,۰۹۳,۷۱۶	۲,۴۴۳,۲۷۹	۲,۸۴۰,۴۷۷	۲,۶۸۸,۷۱۹	۲,۵۲۲,۱۰۴	
۸	قیمت تمام شده	۱,۸۹۹,۴۴۳	۲,۰۸۸,۰۶۵	۲,۲۹۹,۹۲۶	۲,۵۳۸,۲۵۴	۲,۸۰۶,۷۸۱	
۹	درصد ارزش افزوده شده	۱۱۰,۲۲۷,۸۸۴	۱۱۸,۴۴۳,۶۹۱	۱۲۳,۵۰۲,۹۸۶	۱۰۵,۹۲۷,۹۱۱	۰,۸۹۸,۵۷۵,۲۸۴	

جدول ۸-۷- تجزیه و تحلیل ارزش فعلی

ردیف	شرح	سرمایه گذاری	مازاد نقدی	ارزش خالص فعلی ( نقد دریافتی )
۱	دوره قبل از بهره برداری	۱,۴۳۴,۹۳۷	۹۱۴,۵۹۷	
۲	دوره بهره برداری	سال اول	۸۴۵,۵۶۳	۷۰۴,۶۳۶
۳		سال دوم	۲,۰۰۱,۷۳۳	۱,۳۹۰,۰۹۳
۴		سال سوم	۲,۲۹۱,۱۸۷	۱,۳۲۵,۹۱۸
۵		سال چهارم	۲,۰۵۴,۳۱۵	۹۹۰,۷۰۰
۶		سال پنجم	۱,۷۸۷,۳۴۷	۷۱۸,۳۹۵
		۲,۳۴۹,۵۳۳		
		۵,۱۲۹,۶۴۱		

کل مبلغ دریافتی در سال قبل از بهره برداری:  
جمع ارزش خالص فعلی ( نقد دریافتی):  
محاسبه در صد ارزش فعلی با نرخ ۲۰٪ صورت گرفته است



جدول ۶-۷: نسبتها و شاخص های مهم توجیهی طرح

ردیف	شرح	دوره بهره برداری				ملاحظات
		سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	
۱	در آمد ویژه	۱,۸۳۷,۵۲۴	۲,۱۸۲,۱۹۹	۲,۵۰۳,۷۶۵	۲,۲۶۷,۰۰۶	۲,۰۰۰,۳۰۵
۲	کل سرمایه گذاری در هر سال	۲,۳۴۹,۵۳۳	۲,۴۳۵,۴۰۱	۲,۵۳۷,۳۰۲	۲,۶۵۱,۱۵۴	۲,۷۷۸,۵۱۴
۳	کل درآمد حاصل از فروش	۳,۷۳۶,۹۶۸	۴,۲۷۰,۴۶۴	۴,۸۰۳,۶۹۱	۴,۸۰۵,۳۶۰	۴,۸۰۶,۹۸۶
۴	متوسط موجودیها	۴۲۱,۰۷۴	۴۶۲,۳۷۸	۵۰۸,۷۴۳	۵۵۹,۹۶۴	۶۱۶,۵۷۳
۵	دارایی های جاری	۲,۷۵۹,۶۳۲	۴,۸۶۴,۴۶۷	۷,۲۷۳,۶۳۳	۹,۴۲۹,۹۶۲	۱۱,۳۳۱,۳۲۹
۶	دارایی های ثابت	۱,۲۸۷,۴۳۵	۱,۱۳۹,۹۱۳	۹۹۲,۴۰۲	۸۴۴,۸۹۰	۶۹۷,۳۷۸
۷	کل داراییها	۴,۰۴۷,۰۵۸	۶,۰۰۴,۳۸۰	۸,۲۶۶,۰۳۵	۱۰,۲۷۴,۸۵۲	۱۲,۰۲۸,۷۰۷
۸	بدهی های جاری	۲۲۴,۸۷۶	۲۴۲,۱۱۰	۲۵۸,۱۸۸	۲۴۶,۳۵۰	۲۳۳,۰۱۰
۹	نسبت برگشت سرمایه نسبت عملکرد نسبت گردش موجودی	۰,۷۸	۰,۹۰	۰,۹۹	۰,۸۶	۰,۷۲
۱۰		۰,۴۹	۰,۵۱	۰,۵۲	۰,۴۷	۰,۴۲
۱۱		۸,۸۷	۹,۳۴	۹,۴۴	۸,۵۸	۷,۸۰
۱۲	نسبت جاری	۱۲,۲۷	۲,۰۰۹	۲۸,۱۷	۳۸,۲۸	۴۸,۶۳
۱۳	نسبت فوری	۱۰,۴۰	۱۸,۱۸	۲۶,۳۰	۳۶,۰۱	۴۵,۹۸
۱۴	نسبت داراییهای ثابت به کل دارایی	۰,۳۲	۰,۱۹	۰,۱۲	۰,۰۸	۰,۰۶

۲,۷۷۸,۵۱۴	۲,۶۵۱,۱۵۴	۲,۵۳۷,۳۰۲	۲,۴۳۵,۴۰۱	۲,۳۴۹,۵۳۳
-۰,۷۱۹۸۸۳۰۱۹	-۰,۸۵۵۱۰۱۳۶۳	-۰,۹۸۶۷۸۲۱۱۱	-۰,۸۹۶۰۲۳۷۷۲	-۰,۷۸۲۰۸۰۴۱۱
-۶,۰۱۱,۹۸۰	-۳,۸۷۲,۳۳۳	-۱,۴۸۲,۴۲۱	۵۹۷,۸۷۷	۲,۳۴۹,۵۳۳
۱۰,۷۹۰,۶۹۸	۸,۷۹۰,۴۹۳	۶,۵۲۳,۴۸۸	۴,۰۱۹,۷۲۳	۱,۸۳۷,۵۲۴
-۰,۳۳۲۷۰۳۱۸۵	-۰,۵۸۵۴۳۶۶۳۶	-۱,۶۸۸۹۷۰۳۲۷	۳,۶۴۹۹۱۴۴۷۵	-۰,۷۸۲۰۸۰۴۱۱