

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

پرورش و نگهداری زنبور عسل

با ظرفیت ۳۵۰۰ کیلو عسل در سال

مجری طرح :

نام شما

مکان طرح

نام شهر شما

سال ۹۵

عنوان طرح : پرورش و نگهداری زنبور عسل

مجری طرح : نام شما

محل اجراء : نام شهر شما

مشمول بر : توجیهات فنی - مالی و اقتصادی

مشاور : مهندس ایزدی

تنظیم : سال ۹۵

خلاصه گزارش

- ۱-عنوان فعالیت: پرورش و نگهداری زنبور نام شما
- ۲-ظرفیت: ۳۵۰۰ کیلو عسل در سال
- ۳-مجری طرح: نام شما
- ۴-محل اجرا: نام شهر شما
- ۵-اشتغال طرح: ۲ نفر
- ۶-سرمایه ثابت طرح: ۶۹۴.۲۵ میلیون ریال
- ۷-سرمایه گذاری کل طرح: ۷۸۷.۸۰ میلیون ریال
- ۸-میزان زمین طرح: -
- ۹-میزان زمین بنا: -
- ۱۰-میزان تسهیلات مورد نیاز: ۴۸۲.۰۴ میلیون ریال
- ۱۱-نوع تسهیلات: -
- ۱۲-نقطه سربه سر تولید: ۵۶.۰۸٪
- ۱۳-مدت برگشت سرمایه: ۱.۹۵ سال
- ۱۴-نرخ بازدهی سرمایه: ۵۰.۱۶٪

بررسی فنی طرح :

توجه : کلیه اعداد به میلیون ریال و جمع به صورت گرد شده ریاضی است.

۱- عنوان فعالیت : پرورش و نگهداری زنبور عسل

۲- محل اجرای طرح :

استان :	شهرستان :
---------	-----------

۳- مشخصات متقاضیان :

الف: حقیقی

ردیف	نام و نام خانوادگی	نام پدر	شماره شناسنامه	تاریخ تولد	شماره ملی
۱-	نام شما				

آدرس پست الکترونیکی :

تلفن تماس : نمابر :

۴- نوع فعالیت یا محصولات تولیدی :

ردیف	نام محصول	میزان تولید سالانه	واحد	قیمت فروش (ریال)
۱-	عسل	۳۵۰۰	کیلو	۳۰۰۰۰

۵-زمین

مساحت زمین	قیمت کل (میلیون ریال)	توضیحات
نیاز به زمین ندارد	- نیاز به زمین ندارد	طرح زنبورداری نیاز به خرید و اجاره زمین و ساختمان ندارد.

۸-ماشین آلات و تجهیزات (مشخصات فنی آنها)

ردیف	نوع ماشین آلات و تجهیزات	مشخصات فنی	کشور سازنده	تعداد	قیمت واحد ریال	قیمت میلیون ریال
۱	اکستراکتور			۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
۲	خرک پولک تراش			۱	۵۰۰۰۰	۰.۰۵
۳	باسکول			۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
۴	شعله افکن			۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
۵	کندو			۱۰۰	۲۹۰۰۰۰۰	۲۹۰
۶	طبق با کادر			۱۰۰	۲۵۰۰۰۰	۲۵
۷	خرک متصل به صافی			۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲
۸	جعبه ملکه			۱۴۰	۵۰۰۰	۰.۷
۹	قفسه ملکه			۱۴۰	۱۵۰۰۰۰	۲۱
۱۰	ظروف تغذیه			۱۰۰	۲۵۰۰۰	۲.۵

۰.۴	۲۰۰۰۰۰	۲			ماشین دودساز	۱۱
۰.۹	۳۰۰۰۰۰	۳			لباس کار	۱۲
۰.۳	۱۰۰۰۰۰	۳			دستکش	۱۳
۰.۵	۵۰۰۰۰	۱۰			مخازن سیار آب	۱۴
۳	۳۰۰۰۰۰۰	۱			چادر صحرایی	۱۵
۱	۱۰۰۰۰۰۰	۱			اجاق گاز صحرایی	۱۶
۱.۵	۵۰۰۰۰۰	۳			کپسول گاز	۱۷
۳۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱			موتور برق سیار	۱۸
۱۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱			سایر	۱۹
۴۱۸۸۵	جمع					

۱۱- وسایل حمل و نقل داخل و خارج کارخانه

ردیف	شرح وسایل	کشور سازنده	مشخصات فنی مدل ظرفیت	تعداد	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل
۱	وانت پیکان			۱	۱۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰
	جمع کل					۱۶۰

۱۲- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	نام مواد اولیه و مشخصات فنی	محل تامین	مصرف سالیانه	واحد	هزینه واحد به ریال	هزینه کل میلیون ریال
۱	کندوی خالی		۱۰	عدد	۴۵۰۰۰۰	۴,۵
۲	شکر		۲۵۰۰	kg	۲۸۰۰۰	۷۰
۳	ظروف		۳۰۰	عدد	۱۵۰۰۰	۴,۵
۴	موم آج شده		۱۲۰	کیلو	۲۵۰۰۰۰	۳۰
۵	رنگ و روغن و سیم		۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
۶	دارو		۱	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
	جمع کل					۱۲۹

۱۳- آب، برق، سوخت مصرفی:

شرح	واحد	مصرف روزانه	مصرف سالانه	هزینه واحد ریال	هزینه کل میلیون ریال
سوخت بنزین	L	۸,۲۲	۳۰۰۰	۱۰۰۰۰	۳۰
سوخت گاز	m	۵,۴۸	۲۰۰۰	۱۵۶۰	۳,۱۲
جمع کل					۳۳,۱۲

۱۴- برآورد هزینه تعمیرات و نگهداری:

محوطه سازی	ارزش دارایی (میلیون ریال)	درصد	هزینه تعمیرات سالانه (میلیون ریال)
ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	۴۱۸,۸۵	۵	۲۰,۹۴۲۵
وسایل حمل و نقل	۱۶۰	۱۰	۱۶
جمع کل			۳۶,۹۴

۱۵- برآورد حقوق و دستمزد نیروی انسانی :

ردیف	نیروی انسانی مورد نیاز	تخصص و میزان تحصیلات	تعداد	متوسط حقوق (ماهانه) (ریال)	حقوق سالیانه جمع حقوق
۱	مدیر طرح		۱	۱۵۰۰۰۰۰۰	۲۴۶
۲	کارگر		۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۴
	جمع کل				۴۱۰

تبصره : حقوق سالانه ۱۶.۴ ماهانه محاسبه می گردد (۱۲ ماه حقوق یک ماه مرخصی یک ماه پاداش و ۲۰ درصد حق بیمه سهم کارفرما)

۱۶- برآورد هزینه ثابت

- هزینه های سرمایه ای :

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	۴۱۸,۸۵
تاسیسات	-
وسایل حمل و نقل	۱۶۰
وسایل دفتری	۰,۲۸۹
پیش بینی نشده	۵۷,۹۱
جمع کل	۶۳۷,۰۵

-هزینه قبل از بهره برداری

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه های تهیه طرح، مشاوره اخذ مجوز، حق ثبت قرارداد های بانکی % ۴ (هزینه سرمایه ای)	۲۵,۴۸
هزینه آموزش پرسنل (۲ درصد کل حقوق سالانه)	۸,۲
هزینه راه اندازی و تولید آزمایشی ۱۵ روز هزینه های آب و برق و سوخت ، مواد اولیه ، حقوق و دستمزد	۲۳,۵۱
جمع کل	۵۷,۱۹

هزینه های قبل از بهره برداری + هزینه سرمایه ای = سرمایه ثابت

$$۶۹۴.۲۵ = ۶۳۷.۰۵ + ۵۷.۱۹$$

۱۷- برآورد سرمایه در گردش:

عنوان	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
مواد اولیه و بسته بندی	یک ماه مواد اولیه و بسته بندی	۱۰,۷۵
کالای ساخته شده و در جریان ساخت	معادل ۲/۱ ماه هزینه تولید	۶۵,۵۰
تنخواه گردان	۱۵ روز هزینه آب ، برق ، سوخت و تعمیرات	۲,۹۲
مطالبات فروش	معادل ۵ روز فروش	۱۴,۳۸
جمع کل		۹۳,۵۶

میلیون ریال سرمایه در گردش سال اول بهره برداری

$$۶۵.۴۹ = ۷۰\% \times ۹۳.۵۶$$

۱۸- نحوه سرمایه گذاری کل: (جدید و قدیم)

شرح	سهم متقاضی		تسهیلات بانکی		جمع کل
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
سرمایه ثابت	۲۷۷,۷۰	۴۰	۴۱۶,۵۵	۶۰	۶۹۴,۲۵
سرمایه در گردش	۲۸,۰۷	۳۰	۶۵,۴۹	۷۰	۹۳,۵۶
جمع کل سرمایه گذاری	۳۰۵,۷۷		۴۸۲,۰۴		۷۸۷,۸

۱۹- برآورد هزینه استهلاک پس از اجرای توسعه:

شرح	ارزش دارایی میلیون ریال	درصد	هزینه استهلاک سالانه
ماشین آلات و تجهیزات آزمایشگاهی	۴۱۸,۸۵	۱۰	۴۱,۸۸۵
تاسیسات	-	۱۰	-
وسایل حمل و نقل	۱۶۰	۱۰	۱۶
وسایل دفتری	۰,۲۸۹	۲۰	۰,۰۵۷
پیش بینی نشده	۵۷,۹۱	۱۰	۵,۷۹
جمع کل			۶۳,۷۳

۲۰- هزینه تولید سالیانه :

شرح	مبلغ
هزینه مواد اولیه و بسته بندی	۱۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۴۱۰
هزینه انرژی (آب، برق، سوخت)	۳۳,۱۲
هزینه تعمیرات و نگهداری	۳۶,۹۴
هزینه پیش بینی نشده تولید (۵ درصد اقلام بالا)	۳۰,۴۵
هزینه اداری و فروش (۱ درصد اقلام بالا)	۶,۰۹
هزینه تسهیلات مالی (۶ درصد مقدار وام سرمایه ثابت)	۲۴,۹۹
هزینه بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۱,۳۹
هزینه استهلاک	۶۳,۷۳
هزینه استهلاک قبل از بهره برداری (۲۰ درصد هزینه های قبل از بهره برداری)	۱۱,۴۴
جمع کل	۷۴۷,۱۶

هزینه های جاری طرح

شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم	سال ششم	سال هفتم	سال هشتم	سال نهم	سال دهم
هزینه مواد اولیه و بسته بندی	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰	۱۲۹.۰۰
هزینه حقوق و دستمزد	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰	۴۱۰.۰۰
هزینه انرژی	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲	۳۳.۱۲
هزینه تعمیرات و نگهداری	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴	۳۶.۹۴
هزینه پیش بینی نشده تولید	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵	۳۰.۴۵
هزینه اداری و فروش	۶.۰۹	۶.۰۹	۶.۰۹	۶.۰۹	۶.۰۹	۶.۰۹	۶.۰۹	۶.۰۹	۶.۰۹	۶.۰۹
هزینه تسهیلات مالی	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹	۲۴.۹۹
هزینه بیمه	۱.۳۹	۱.۳۹	۱.۳۹	۱.۳۹	۱.۳۹	۱.۳۹	۱.۳۹	۱.۳۹	۱.۳۹	۱.۳۹
هزینه استهلاک	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳	۶۳.۷۳
هزینه استهلاک قبل از بهره برداری	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴	۱۱.۴۴
جمع کل	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶

۲۱- قیمت تمام شده محصول:

قیمت فروش ۳۰۰۰۰۰

عسل میزان تولید سالانه ۳۵۰۰ کیلو گرم

۲۲- قیمت فروش محصولات

۲۳- محاسبه نقطه سر به سر

شرح هزینه ها	هزینه متغیر		هزینه ثابت		کل هزینه
	مقدار	درصد	مقدار	درصد	
مواد اولیه و بسته بندی	۱۲۹	۱۰۰	-	-	۱۲۹
حقوق و دستمزد	۱۴۳.۵	۳۵	۲۶۶.۵	۶۵	۴۱۰
هزینه انرژی (آب، برق، سوخت)	۲۶.۴۹۶	۸۰	۶.۶۲۴	۲۰	۳۳.۱۲
تعمیرات و نگهداری	۲۹.۵۵	۸۰	۷.۳۹	۲۰	۳۶.۹۴
پیش بینی نشده	۲۵.۸۹	۸۵	۴.۵۷	۱۵	۳۰.۴۵
اداری و فروش	۶.۰۹	۱۰۰	-	-	۶.۰۹
هزینه تسهیلات مالی	-	-	۲۴.۹۹	۱۰۰	۲۴.۹۹
بیمه کارخانه	-	-	۱.۳۹	۱۰۰	۱.۳۹
هزینه استهلاک	-	-	۶۳.۷۳	۱۰۰	۶۳.۷۳
استهلاک قبل از بهره برداری	-	-	۱۱.۴۴	۱۰۰	۱۱.۴۴
جمع هزینه های تولید	۳۶۰.۵۳		۳۸۶.۶۳		۷۴۷.۱۶

-فروش کل معادل ۱۰۵۰ میلیون ریال می باشد.

- درصد فروش در نقطه سربه سر

هزینه ثابت

$$\text{درصد در نقطه سربه سر} = \frac{\text{هزینه متغیر - فروش کل}}{\text{هزینه متغیر - فروش کل}} \times 100 = 56,08$$

۲۴- سود و زیان ناویژه (سود)

$$\text{سود و زیان} = \text{فروش کل} - \text{جمع هزینه های تولید}$$
$$302,84 = 1050 - 747,16$$

۲۵ ارزش افزوده خالص و ناخالص و نسبت های آن:

$$\text{نسبت های آن} = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = 850,94$$

$$\text{نسبت های آن} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = 730,01$$

ارزش افزوده ناخالص

$$\text{نسبت ارزش افزوده ناخالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = 0.81$$

$$\text{نسبت افزوده خالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = ۰,۷۰$$

$$\text{نسبت افزوده خالص به سرمایه گذاری کل} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{سرمایه گذاری کل}} = ۰,۹۳$$

۲۶- سرمایه ثابت سرانه

$$\text{سرمایه ثابت سرانه} = \frac{\text{سرمایه ثابت}}{\text{تعداد پرسنل}} = ۳۴۷,۱۲$$

۲۷- کل سرمایه گذاری سرانه

$$\text{کل سرمایه گذاری سرانه} = \frac{\text{کل سرمایه گذاری}}{\text{تعداد پرسنل}} = ۳۹۳,۹۰$$

۲۸- نرخ بازدهی سرمایه:

سود و زیان ویژه + هزینه تسهیلات مالی

$$\text{نرخ بازدهی سرمایه} = \frac{\text{کل سرمایه گذاری طرح}}{\text{سود و زیان ویژه + هزینه تسهیلات مالی}} = ۴۱,۶۱$$

۲۹- دوره برگشت سرمایه:

کل سرمایه گذاری

$$\text{دوره برگشت سرمایه} = \frac{\text{کل سرمایه گذاری}}{\text{(استهلاک قبل از بهره برداری + استهلاک + هزینه تسهیلات مالی + سود)}} = ۱,۹۵$$

طرح زیان و سود محاسبه

شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم	سال ششم	سال هفتم	سال هشتم	سال نهم	سال دهم
درآمد	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰
کسر می شود										
هزینه های جاری	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶
مازاد نقدی عملیات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
منظور می شود										
سود ناویژه	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴

جدول محاسبات تحلیل هزینه فایده واحد

شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم	سال ششم	سال هفتم	سال هشتم	سال نهم	سال دهم
درآمد	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰
هزینه های جاری	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶	۷۴۷.۱۶
مازاد نقدی عملیات	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴
منهای سرمایه گذاری اولیه	۷۸۷.۸۰									
نتیجه	۴۸۴.۹۷	-	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴

NPV محاسبه با نرخ ۳۵	NPV محاسبه با نرخ ۲۵
۴۸۴.۹۷-	۴۸۴.۹۷-
۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴
۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴
۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴
۳۰۲.۸۴	۳۰۲.۸۴
۸۸۷۳.۲۵۶۸	۱۸۴۱۷.۵۹۵۵

nv	pv	i^2	i^1	$(i^2 - i^1)$
۸۸۷۳.۲۵۶۸	۱۸۴۱۷.۵۹۵۵	۰.۳۵	۰.۲۵	۰.۱
$(pv(i^2 - i^1))$	$pv + nv$	$pv(i^2 - i^1) / (pv + nv)$	IRR	
۱۸۴۱۷.۵۹۵۵	۲۷۲۹۰.۸۵۲۴	-----	۵۰.۱۶۴۶	

با عنایت به این که نرخ بازدهی داخلی طرح ۵۰.۱۶ درصد است و متقاضیان قصد ایجاد اشتغال و امرار معاش در این زمینه را دارد و طرح از لحاظ زیست محیطی هیچ گونه ضرری برای محیط زیست ندارد. طرح مذکور از لحاظ فنی و مالی کاملاً توجیه پذیر به نظر می رسد.