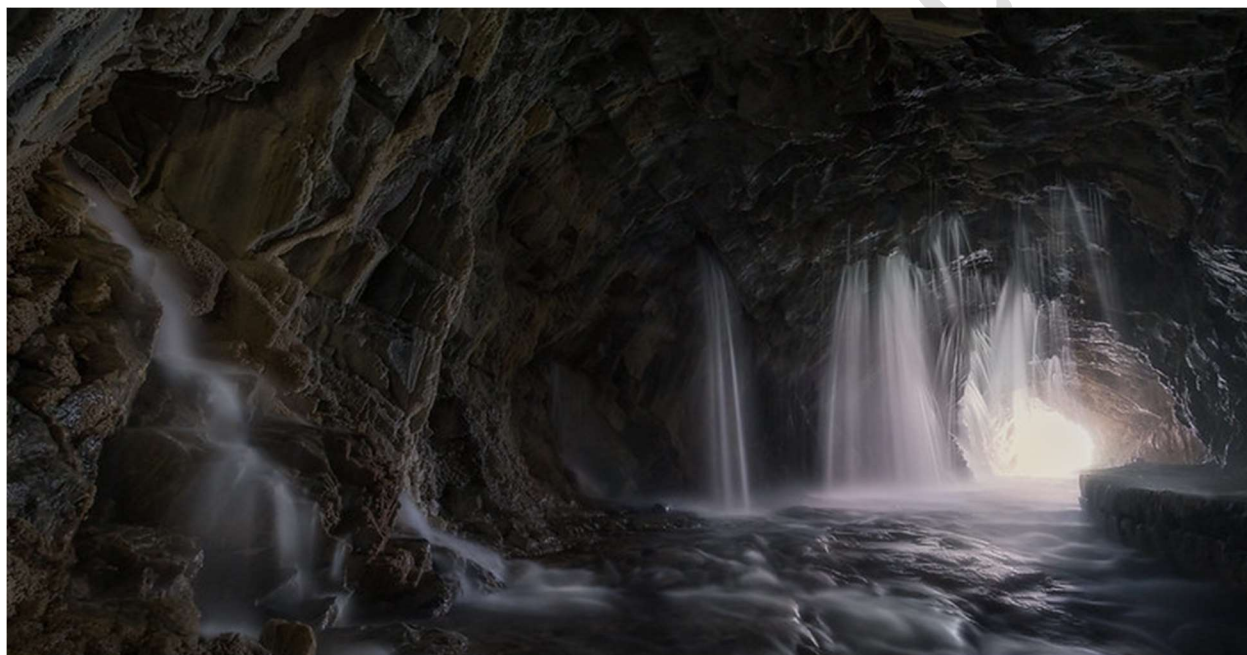


# بسته بندی آب معدنی



آب معدنی آبی است که از نظر میزان مواد معدنی و نوع مواد معدنی و گاز و همچنین درجه حرارت با آب معمولی تفاوت داشته باشد.

آب چشمه ها حاوی مقادیری از نمک است که در هنگام عبور آب از سطح زمین در آن حل می شود. مقدار این نمک ها در آب های معدنی نسبت به آب های معمولی زیادتر بوده و میزان آن حداقل به یک در هزار می رسد. در ترکیبات آب معدنی مقادیری از مواد و عناصر معدنی وجود دارد که در آب معمولی موجود نیست. این مواد شامل نمک های ید، ترکیبات آرسنیک، ترکیبات گوگرد دار، مواد رادیواکتیو و غیره می باشند. ترکیبات آب های معدنی در جاهای مختلف باهم متفاوت است و این اختلاف به علت

ترکیبات قشر زمین در نقاط مختلف است. آب های معدنی علاوه بر چشمه های طبیعی از چشمه های مصنوعی هم به دست می آیند. معمولا آب های معدنی خالص و طبیعی را مستقیما از چشمه ها داخل بطری های نیم لیتری و یا بزرگتر پر کرده و آنرا برای مصرف به بازار عرضه می کنند. انواع آب معدنی با توجه به سرچشمه های آب معدنی متفاوت هستند.

در این طرح روش استحصال و بسته بندی ، وضعیت مشتری ، رقابت و وضعیت بازار معرفی و نتیجه اقتصادی آن باز گو شوند . اعداد و ارقام بروز هستند .

#### وضعیت رقابتی :

بر اساس گزارش حوزه بهداشت و درمان در درجه بندی واحدهای تولیدی آب معدنی بر اساس مقررات بهداشتی از تعداد کل ۹۵ واحد تولیدکننده ، ۱۹ واحد در سطح عالی، ۳۲ واحد در سطح خوب، ۳۳ واحد در سطح متوسط و ۱۱ واحد در سطح ضعیف قرار دارند

بزرگترین تولید کننده آب معدنی در ایران ، آب معدنی دماوند میباشد که در حدود ۴۰٪ از بازار در اختیار او می باشد

میزان سرمایه گذاری (میلیون ریال)	۸۸۳۵۵۵/۳
سرمایه ثابت	۲۳۰۰۷۷/۹۳
سرمایه در گردش	۱۸۰۰۹۷/۶
تعداد افراد شاغل ثابت	۴۶
تعداد افراد شاغل قرار دادی (دوره ای)	۰
دوره بازگشت سرمایه	۰/۷۶
بازده سرمایه	۱/۳
زمین مورد نیاز	۲۷۰۰ متر مربع
قیمت دلار	۳۵۵۰۰۰

اهداف (برای دوره پنج ساله) - واحد : لیتر

سه میلیون	چهار میلیون	پنج میلیون	پنج و نیم میلیون	شش میلیون
-----------	-------------	------------	------------------	-----------

## نام طرح - بسته بندی آب معدنی

### شرایط دسترسی به بازار:

شهرهای بزرگ به دلیل داشتن فرهنگ خرید و مصرف آب معدنی از بازارهای هدف اصلی شرکت ها محسوب میگردند. در نیمه شمالی کشور شهرهای تهران، کرج، قزوین، زنجان، تبریز، قم، کرمانشاه، ایلام، مازندران، رشت میباشند. ولی بازار مصرف نیمه جنوبی ضعیفتر می باشد.

به گزارش «نود اقتصادی» براساس آمارهای گمرک ایران، در ۱۱ ماهه سال ۱۴۰۰ حدود ۷۱۱۲ تن آب معدنی از ایران به کشورهای مختلف صادر شده که ارزش آن نزدیک به ۳/۲ میلیون دلار است.

پاکستان، ترکمنستان، رومانی، مقدونیه، سوئد، عراق، روسیه، قرقیزستان، قطر، کویت، لبنان، مالزی، آلمان، انگلیس، امارات و ... کشورهای هستند که آب معدنی ایرانی به آنها صادر شده است.

### شرایط دسترسی به مواد اولیه

در ایران، استان آذربایجان غربی با ۴۶ چشمه و استان مازندران با ۴۰ چشمه بیشترین تعداد چشمه های آب معدنی و گرم را دارند. استان کهگیلویه و بویراحمد کمترین چشمه آب معدنی و گرم را دارد. از دیگر استانهای پر چشمه، آذربایجان شرقی، اردبیل، سیستان و بلوچستان و هرمزگان هستند. کوههای البرز، سبلان، سهند و تفتان نقش زیادی در تشکیل چشمه های آب معدنی و گرم را دارند.

چشمه بر حسب نوع ترکیب آب تقسیم بندی می شود. ترکیبات آب چشمه ها عبارتند از: بی کربنات؛ کلروه؛ سولفات و سولفور. هر کدام از این آبها دارای خواصی هستند که تاثیر مثبتی بر سلامتی انسان دارند.

شرایط دسترسی به منابع انسانی: به منظور کاهش هزینه ها مخازن آب نزدیک محل چشمه ها هستند، لذا نیروی انسانی از افراد محلی مقیم استفاده می شوند

### زنجیره تامین:

مواد اولیه، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات و نیروی انسانی متخصص برای تهیه و بسته بندی آب معدنی در ایران هستند. در ایران مصرف آب معدنی از سال ۵۶ رونق گرفته و علاوه برآن برای بازار های خوبی برای صادرات وجود دارد

### لیست افراد متخصص یا تجربه دار مورد نیاز:

برای بسته بندی آب معدنی به تکنسین آزمایشگاه و کارشناس فنی برای نظارت بر ماشین آلات و تاسیسات و تجهیزات و همچنین کارشناس حسابداری مقیم در محل می باشد.  
برای استفاده از دستگاه RO نیاز به تکنسین آموزش دیده لازم است

### لیست مجوز های مورد نیاز:

هر واحد تولیدی و صنعتی نیاز به اخذ مجوز از وزارت صنعت ، معدن و تجارت و سازمان آب منطقه مورد نظر را دارد

سازمان استاندارد و اداره نظارت بر مواد غذایی قبل از تولید انبوه ، باید بر تولیدات نظارت کنند.

برای تولیدات محصولات صنعت بسته بندی ، اخذ استاندارد اجباری است . بنابراین طبق ضوابط اخذ علامت استاندارد برای درج بر روی محصولات اجباری است و باید حداقل ۲ تا ۳ نوبت آزمایشهای بخصوصی روی محصولات انجام گیرد.

## محصول

### معرفی محصول/خدمات :

آب معدنی آبی است که از نظر میزان مواد معدنی و نوع مواد معدنی و گاز و همچنین درجه حرارت با آب معمولی تفاوت داشته باشد.

آب چشمه ها حاوی مقادیری از نمک است که در هنگام عبور آب از سطح زمین در آن حل می شود. مقدار این نمک ها در آب های معدنی نسبت به آب های معمولی زیادتر بوده و میزان آن حداقل به یک در هزار می رسد. در ترکیبات آب معدنی مقادیری از مواد و عناصر معدنی وجود دارد که در آب معمولی موجود نیست. این مواد شامل نمک های ید، ترکیبات آرسنیک، ترکیبات گوگرد دار، مواد رادیواکتیو و غیره می باشند. ترکیبات آب های معدنی در جاهای مختلف باهم متفاوت است و این اختلاف به علت

ترکیبات قشر زمین در نقاط مختلف است. آب های معدنی علاوه بر چشمه های طبیعی از چشمه های مصنوعی هم به دست می آیند. معمولا آب های معدنی خالص و طبیعی را مستقیما از چشمه ها داخل بطری های نیم لیتری و یا بزرگتر پر کرده و آنرا برای مصرف به بازار عرضه می کنند. انواع آب معدنی با توجه به سرچشمه های آب معدنی متفاوت هستند.

### تاریخچه محصول / یا خدمات:

اولین کارخانه آب بسته بندی ایران به نام آمولو در سال ۱۳۵۰ با استفاده از آب خروجی از چشمه آب معدنی پرسم واقع در دامنه رشته کوه های البرز تاسیس گردید که محصولات خود را در بطری های شیشه ای به بازار عرضه نمود ، وجود املاح در مقادیر بالا از ویژگی های منحصر بفرد این چشمه بشمار میرفت . با توجه به اینکه تولیدات کارخانه آب معدنی آمولو در مقیاس و ظرفیت کم بود لذا میتوان از شرکت آب های معدنی دماوند به عنوان اولین تولید کننده آب معدنی بسته بندی در مقیاس صنعتی و برخوردار از تکنولوژی روز دنیا نام برد که در سال ۱۳۵۶ فعالیت خود را آغاز نمود و به جرات میتوان گفت که شرکت مذکور یکی از عوامل اصلی آشنایی مردم کشور با محصولات صنعت بسته بندی آب بود.

### روش تولید :

بسته بندی آب معدنی از دو خط تولید تشکیل شده که در انتها با هم ادغام می شوند :

۱. آماده سازی و سالم سازی آب معدنی جهت پرکردن
۲. آماده سازی ظروف از پریفورم به ظرفیت های مختلف
۳. پر کردن ظروف - درب بستن - - برچسب زدن - تاریخ زدن - شیرینک کردن در بسته های مورد نظر

مرحله یک

آماده سازی آب معدنی قبل از پر کردن ظروف شامل مراحل ذیل می گردد :

(a) انتقال آب از چشمه یا منابع زیر زمینی . اینکار بایستی کاملا بهداشتی صورت گرفته و از ایجاد هر گونه آلودگی در مسیر در آب جلوگیری شود .

(b) برای تصفیه و تهنشین سازی مواد معلق و شناور ، آب با فشار معین از یک بستر شنی با سایزهای متفاوت عبور داده میشود تا مواد معلق در آن حذف گردد . بستر شنی از ترکیبات مختلفی از شن کواترز - شن سیلیس - زغال آنتراسیت - کلسیت - مگنتیت یا سایر مواد تشکیل می شوند .

(c) برای رفع بو و رنگ از آب معدنی ، از بستر کربن اکتیو عبور داده می شود.

(d) برای فیلتر ذرات ریز (تا ۱۳۰ میکرون) جریان آب پولیشینگ می شود . برای اینکار آب از دستگاه RO که از فیلترهای ریز در آن استفاده می شود میگذرد

(e) در انتها با عبور آب با دبی و فشار معین از یک بستر نور ماوراء بنفش ، آب بطور کامل استرلیزه می گردد. برای ایجاد نور ماوراء بنفش میتوان از لامپهای بخار جیوه با فشار کم استفاده کرد.

با انتخاب چشمه و یا منبع زیر زمینی مناسب ، لوله ها ، شیرآلات ، پمپها و مخازن بر اساس میزان ظرفیت طرح انتخاب و نصب می گردند . که در این طرح حداکثر تولید شش ملیون لیتر می باشد.

مرحله دو

پریفرمهای مناسب برای تولید ظروف را با دستگاه باد کن به بطری های نیم و یک نیم لیتری و یا هر اندازه دیگر که نیاز است تبدیل می کنیم.

مرحله سه

۱. مرحله مرتب و ردیف کردن بطری

۲. شستشوی داخل بطری

۳. پر کردن بطری

۴. درب زنی بطری

۵. برچسب زنی

۶. چاپ مشخصات تولید

۷. مرحله SHIRINK WRAPPER

## ارزش:

آب معدنی از زمانهای دور برای انسان با ارزش بوده و از آن با هدف شفابخشی و درمان بسیاری از بیماریها استفاده میکرده است. استفاده از آب معدنی علاوه بر رفع تشنگی می تواند برای رفع خستگی و تغذیه نیز باشد.

تمایل تقاضای بازار: استفاده از آب معدنی در ایران به دلیل کاهش سطح رفاه کمتر شده، ولی تقاضا برای صادرات آن بیشتر شده است

## معرفی کدهای ISIC :

۱۵۵۴۳۱۲۳۷۲

## تعرفه گمرکی :

۲۲۰۲۱۰۰۰

## مشخصات:

در ترکیبات آب معدنی مقادیری از مواد و عناصر معدنی وجود دارد که در آب معمولی موجود نیست. این مواد شامل نمک های ید، ترکیبات آرسنیک، ترکیبات گوگرد دار، مواد رادیواکتیو و غیره می باشند.

انواع آب معدنی طبیعی عبارتند از :

- آب معدنی طبیعی گازدار

- آب معدنی طبیعی بدون گاز

- آب معدنی طبیعی گازدار شده

- آب معدنی طبیعی گاززدایی شده

- آب معدنی طبیعی غنی از گاز اکسیژن

استاندارد ملی:

استاندارد ملی ایران شماره ۲۳۴۷

آب معدنی طبیعی ویژگی ها و روشهای آزمون استاندارد ملی ایران شماره ۱-۳۷۶۰

## کاربرد:

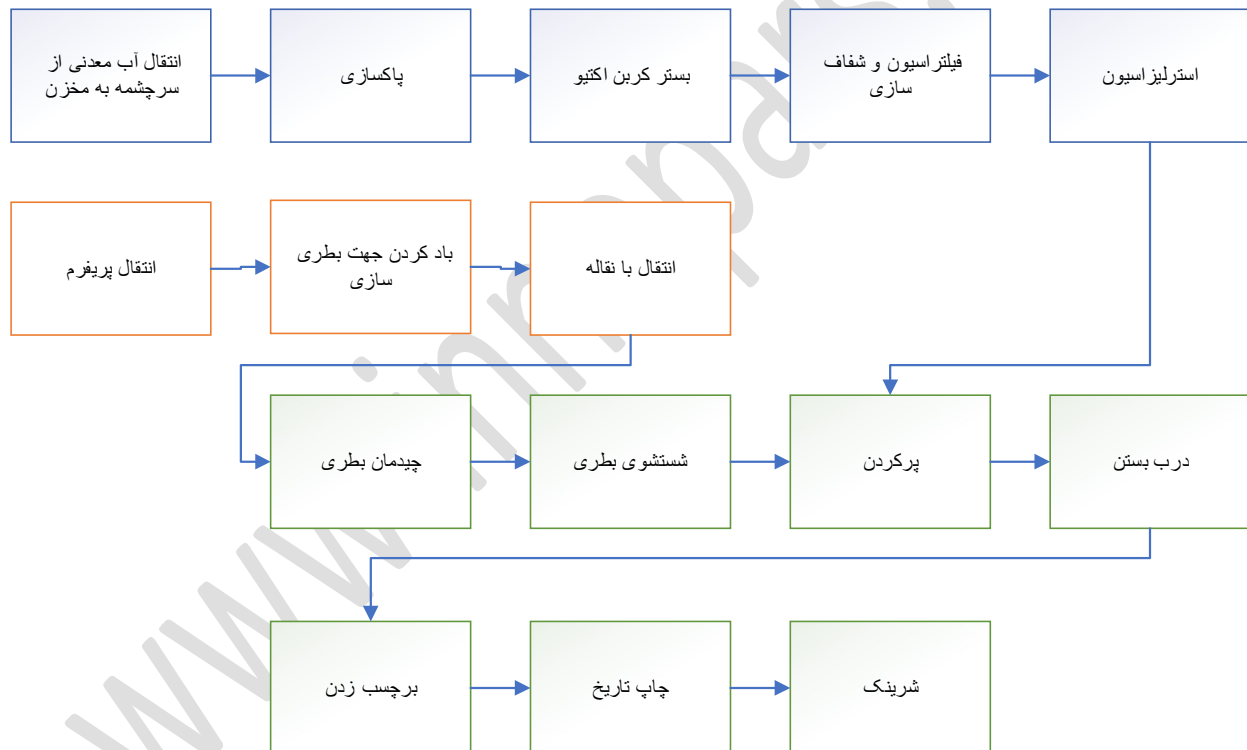
۱. حلالیت و انتقال اکسیژن و مواد غذایی به داخل سلول و بافتهای حیاتی
۲. مرطوب نمودن هوا در ریه ها
۳. موثر در متابولیسم
۴. تنظیم دمای بدن

5. دفع سموم بدن
6. نقش کاتالیستی آب در فعل و انفعالاتی که منجر به تجزیه مواد غذایی پیچیده به شکل ساده تر میشود
7. نرم کنندگی در غشاء زلالی (Synovial))
8. نرم کنندگی در مفاصل
9. رفع تشنگی

**ماهیت:**

مصرفی ( تقریبا فصلی)

**مجموعه عملیات تولید:**





## عرضه و تقاضا

سال مورد ارزیابی	میزان عرضه	واردات	مانده در انبار	عرضه کل
1399	یک و شش میلیارد لیتر	0	سیصد میلیون لیتر	یک سیصد میلیون لیتر

میزان صادرات امسال	پیش بینی عرضه کل در سال بعد	پیش بینی عرضه کل در دو سال بعد	پیش بینی عرضه کل در سه سال بعد
۳ میلیون دلار	۵ میلیون دلار	۷ میلیون دلار	۱۰ میلیون دلار

نیاز به تحقیق بازار دارد

پیش بینی تقاضای سال بعد	پیش بینی تقاضای دو سال بعد	پیش بینی تقاضای سه سال بعد

نیاز به تحقیق بازار دارد

کمبود سه سال بعد	کمبود دو سال بعد	کمبود سه سال بعد

## مشخصات مشتری:

مشتری نهایی آب معدنی مردم هستند. ولی بازار هدف کارخانه ها کافی شاپ ها، رستوران های سنتی و فست فود، هتل ها و مراکز جهانگردی، ایرلاین ها، مراکز تفریحی اعم از پارک، سینما، تئاتر، موزه، باشگاه ها ، سوپر مارکتها ، مغازه ها و استادیوم های ورزشی هستند.

اندازه بازار هدف: با احتساب یک و دو میلیارد لیتر فروش سالیانه این محصول در ایران اندازه بازار هدف دوهزارو چهارصد میلیارد تومان تخمین زده می شود

## مشخصات رقبا :

بر اساس گزارش حوزه بهداشت و درمان در درجه بندی واحدهای تولیدی آب معدنی بر اساس مقررات بهداشتی از تعداد کل ۹۵ واحد تولیدکننده ، ۱۹ واحد در سطح عالی، ۳۲ واحد در سطح خوب، ۳۳ واحد در سطح متوسط و ۱۱ واحد در سطح ضعیف قرار دارند

بزرگترین تولید کننده آب معدنی در ایران ، آب معدنی دماوند میباشد که در حدود ۴۰٪ از بازار در اختیار او می باشد

نام شرکت رقیب	تعداد کارمندان	سهم از بازار	کیفیت
پاک آب سبلان	۱۴۵	۱۵٪	عالی
داماش گیلان	۹۰	۵٪	عالی

## وضعیت رقابت محصول:

ورود به بازار آب معدنی به علت کمبود آب هم اکنون مشکل میباشد و گرفتن مجوز بسیار سخت است . ولی چنانچه این مرحله با خرید مجوز از دیگران حل شود ، رقبا محدودیتی ایجاد نمی کنند . مشتری قدرت جایگزینی بالایی دارد و به راحتی میتواند از یک برند دیگر خریداری کند .

## بررسی محصول از لحاظ:

سیاسی -

نیاز به تحقیق بازار دارد

اقتصادی -

نیاز به تحقیق بازار دارد

اجتماعی -

نیاز به تحقیق بازار دارد

تکنولوژی - نیاز به تحقیق بازار دارد

زیست محیطی -

نیاز به تحقیق بازار دارد

قانونی-

با توجه به اهمیت تامین و اطمینان از سلامت و کیفیت آب های معدنی و آشامیدنی موضوع طبقه بندی آب معدنی از نظر مرغوبیت با مسئولیت سازمان غذا و دارو در جلسه شورای عالی سلامت و امنیت غذایی به تصویب رسیده است

www.innopars.com

## بررسی مالی - سرمایه ای

زمین مورد نیاز:

متراز	فی	قیمت کل
۲۷۰۰		
جمع کل		

محوطه سازی

شرح	متراز	فی	کل (مليون ريال)
خاک برداری و تسطیح	۲۷۰۰	۱۲۰۰۰	۳۲/۴
دیوار یا حصار کشی	۲۴۰	۵۵۰۰۰	۱۳/۲
پیاده رو و آسفالت و پارکینگ	۵۴۰	۲۳۰۰۰۰۰	۱۲۴۲
فضای سبز	۴۰۵	۱۳۰۰۰۰۰	۵۲۶/۵
جمع کل			۱۸۱۴/۱

## ساختمانها

نوع ساختمان	مترارژ	فی	کل
تولید	۳۶۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۵۰۰
انبارها	۷۹۰	۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۲۰۰
اداری و سرویسها	۹۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۳۰۰
نمازخانه	۱۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰
آزمایشگاه	۳۳	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۶۰
نگهبانی	۱۷	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۶۰
جمع کل			۱۱۵۸۷۰

## تاسیسات

نام و مشخصات	تعداد	فی	کل (مليون ريال)
تاسیسات برق سه فاز همراه با ترانس - کابل - دکل - تابلو و .....	۱	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰
آب شهری - همراه با حق انشعاب - کنتور - لوله کشی	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰
گاز			
لوازم اطفاء حریق کپسول	۵	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰
بخاری	۶	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰
اسپلیت	۳	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰
مخازن سوخت ۵۰۰ لیتری	۱	۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۵
جمع کل			۴۵۳۵

## ماشین آلات

نام و مشخصات	تعداد	فی (ریال)	کل (میلیون ریال)
تری بلوک ۱۶ نازل با ۸ هد درب بند	۱	۳۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۵۰
دستگاه بادکن تمام اتوماتیک ( ۳۰۰۰ ظرف در ساعت)	۱	۱۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۸۰۰
دستگاه UV	۱	۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵
دستگاه فیلتراسیون ۵۰هزار لیتر در روز	۱	۱۸۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۹۰
جت پرینتر	۱	۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۲۰
برچسب زن	۱	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰
شرینک	۱	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۰
<b>جمع کل</b>			<b>۲۵۳۶۵</b>

## تجهیزات

نام و مشخصات	تعداد	فی (ریال)	کل (میلیون ریال)
مخزن فیلتراسیون	۲	۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۶۰
نوار نقاله حمل بطری ۱۰ متری	۱	۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۶۰
سایر تجهیزات خط تولید تصفیه آب	۱	۲۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۵۰
قالبهای باد کن	۲	۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۰
<b>جمع کل</b>			<b>۵۲۱۰</b>

### وسائل آزمایشگاهی

نام و مشخصات	تعداد	فی (ریال)	کل (میلیون ریال)
سختی سنج اتوماتیک	۱	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰
PH سنج اتوماتیک	۱	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰
اسپکترو فتومتر	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰
کدال	۱	۴۸۰۰۰۰۰۰	۴۸
سایر لوازم آزمایشگاهی	۱	۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰
جمع کل			۱۲۶۸

### حمل و نقل

نام و مشخصات	تعداد	فی (ریال)	کل (میلیون ریال)
کامیون سه تن	۲	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰
نیسان	۱	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰
لیفتراک	۱	۴۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۰۰
جمع کل			۱۹۷۰۰

### تجهیزات اداری

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
پیش بینی نشده (۱۰٪ محوطه سازی، ساختمانهای اداری و غیر اداری، ماشین آلات، تجهیزات - تاسیسات، وسائل حمل و نقل و وسائل دفتری)	۱۷۳۷۶٫۲۱
هزینه لوازم اداری (۲۰٪ ساختمان اداری)	۱۸۶۰
جمع کل	۱۹۲۳۶٫۲۱

### هزینه های قبل از بهره برداری

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
تهیه طرح و نقشه های مربوطه و مجوز (۴٪ سرمایه ثابت بجز از هزینه بهره برداری)	۷۷۲۰
هزینه نصب تجهیزات (۲۰٪ تجهیزات و ماشین آلات)	۶۱۱۵
هزینه تاسیسات (۲۰٪ تاسیسات)	۹۰۷
هزینه آموزش (۲٪ حقوق سالیانه)	۱۷۵۳,۷۲
تولید آزمایشی ۵۰٪ (یک ماه انرژی - یک ماه مواد اولیه - یک ماه حقوق)	۲۲۳۹۸
<b>جمع کل</b>	<b>۳۸۸۹۳,۷۲</b>

### جمع سرمایه ثابت

شرح	هزینه (میلیون ریال)
زمین	-
ساختمان ها	۱۱۵۸۷۰
تاسیسات	۴۵۳۵
تجهیزات	۵۲۱۰
ماشین آلات	۲۵۳۶۵
وسایل آزمایشگاهی	۱۲۶۸
حمل و نقل	۱۹۷۰۰
تجهیزات اداری	۱۹۲۳۶,۲۱
هزینه های قبل از بهره برداری	۳۸۸۹۳,۷۲
<b>جمع کل</b>	<b>۲۳۰۰۷۷,۹۳</b>



## سرمايه در گردش

### مواد اوليه و بسته بندي

شرح	میزان مصرف	واحد	ريال	ارزی	کل
پريفرم برای بطری نیم لیتری	۴۸۰۰۰۰۰۰	عدد	۵۰۰۰		۲۴۰۰۰۰
پريفرم برای بطری یک ونیم لیتری	۲۴۰۰۰۰۰۰	عدد	۶۲۰۰		۱۴۸۸۰۰
درب ۳۰ برای نیم لیتری	۴۸۰۰۰۰۰۰	عدد	۱۳۰		۶۲۴۰
درب برای یک ونیم لیتری	۲۴۰۰۰۰۰۰	عدد	۱۶۰		۳۸۴۰
برچسب نیم لیتری	۴۸۰۰۰۰۰۰	عدد	۱۴۵		۶۹۶۰
برچسب یک و نیم لیتری	۲۴۰۰۰۰۰۰	عدد	۱۷۵		۴۲۰۰
شرینگ	۱۵۹۰۰۰	کیلو	۱۹۰۰۰۰		۳۰۲۱۰
جمع کل					۴۴۰۲۵۰

### حقوق و دستمزد اداری

شرح	نوع قرارداد	تعداد	حقوق سالیانه (ريال)	کل (میلیون ريال)
مدیر عامل	دائم	۱	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰
اداری - مالی	دائم	۴	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰
منشی	دائم	۱	۷۲۰۰۰۰۰۰۰	۷۲۰
راننده	دائم	۳	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۵۰
سرایدار	دائم	۱	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰
جمع				۱۴۱۷۰
پاداش و مزایا و حق بیمه کارفرما (۷۰٪ حقوق سالیانه)				۹۹۱۹
جمع کل				۲۴۰۸۹

### حقوق و دستمزد غیر اداری

شرح	نوع قرارداد	تعداد	حقوق سالیانه (ریال)	کل (میلیون ریال)
کارشناس فنی	دائم	۲	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۰
تکنسین فنی	دائم	۳	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۲۵۰
کارگر ماهر	دائم	۱۵	۹۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۴۰۰
کارگر نیمه ماهر	دائم	۱۲	۸۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۸۰
کارگر ساده	دائم	۴	۷۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۸۰
جمع				۳۷۴۱۰
پاداش و مزایا و حق بیمه کارفرما (۷۰٪ حقوق سالیانه)				۲۶۱۸۷
جمع کل				۶۳۵۹۷

### هزینه های سوخت و انرژی

شرح	واحد	مصرف سالیانه	فی (ریال)	کل (میلیون ریال)
برق	کیلو وات ساعت	۴۲۰۰۰۰	۱۲۰۰۰	۵۰۴۰
آب	متر مکعب	۱۰۵۰۰۰	۳۵۰۰۰	۳۶۷۵
بنزین	لیتر	۱۵۰۰۰	۳۰۰۰۰	۴۵۰
گازوئیل	لیتر	۱۷۵۰۰	۲۵۰۰۰	۴۳۷٫۵
جمع کل				۹۶۰۲٫۵

## استهلاک

شرح	قیمت	درصد	کل (میلیون ریال)
ساختمان	۱۱۵۸۷۰	۱۰	۱۱۵۸۷
محوطه سازی	۱۸۱۴/۱	۵	۹۰/۷
ماشین آلات و تجهیزات و لوازم آزمایشگاهی	۳۱۸۴۳	۱۰	۳۱۸۴/۳
تاسیسات	۴۵۳۵	۱۲	۵۴۴/۲
حمل و نقل	۱۹۷۰۰	۲۰	۳۹۴۰
تجهیزات اداری	۱۹۲۳۶/۲۱	۲۰	۳۸۴۷/۳
جمع کل			۲۳۱۹۳/۵

## تعمیر و نگهداری

شرح	قیمت	درصد	کل
ساختمان	۱۱۵۸۷۰	۱	۱۱۵۸/۷
محوطه سازی	۱۸۱۴/۱	۳	۵۴/۴
ماشین آلات	۳۱۸۴۳	۵	۱۵۹۲/۱
تاسیسات	۴۵۳۵	۱۰	۴۵۳/۵
حمل و نقل	۱۹۷۰۰	۱۰	۱۹۷۰
تجهیزات اداری	۱۹۲۳۶/۲۱	۱۰	۱۹۲۳/۶
جمع کل			۷۱۵۲/۳

### هزینه های جاری سالانه

شرح	میزان هزینه
مواد اولیه و بسته بندی	۴۴۰۲۵۰
حقوق و دستمزد	۸۷۶۸۶
سوخت و انرژی	۹۶۰۲/۵
تعمیری و نگهداری	۷۱۵۲/۳
استهلاک	۲۳۱۹۳/۵
هزینه اداری و فروش (۱٪ چهار ردیف اول)	۵۴۴۶۹
پیش بینی نشده ( ۵٪ چهار ردیف اول)	۲۷۲۳۴/۵
استهلاک قبل از بهره برداری ( ۱۰٪ هزینه قبل از بهره برداری)	۳۸۸۹/۳
جمع کل	۶۵۳۴۷۷/۱

### جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید با در نظر گرفتن راندمان صفر و صد تولید

شرح	هزینه کل	ثابت		متغیر	
		درصد	هزینه	درصد	هزینه
مواد اولیه و بسته بندی	۴۴۰۲۵۰			۱۰۰	۴۴۰۲۵۰
حقوق و دستمزد	۸۷۶۸۶	۷۰	۶۱۳۸۰/۲	۳۰	۲۶۳۰۵/۸
سوخت و انرژی	۹۶۰۲/۵	۲۰	۱۹۲۰/۵	۸۰	۷۶۸۲
تعمیر و نگهداری	۷۱۵۲/۳	۲۰	۱۴۳۰/۴۶	۸۰	۵۷۲۱/۸۴
بیمه (۰/۰۰۲ سرمایه ثابت)	۴۶۰	۱۰۰	۴۶۰		
استهلاک	۲۷۰۸۲/۸	۱۰۰	۲۷۰۸۲/۸		
پیش بینی نشده	۲۷۲۳۴/۵	۳۵	۹۵۳۲/۰۷۵	۶۵	۱۷۷۰۲/۴۲۵
جمع	۵۹۹۴۶۸/۱		۱۰۱۸۰۶/۰۳۵		۴۹۷۶۶۲/۰۶۵

سرمایه در گردش مورد نیاز برای شروع بهره برداری

شرح	هزینه	
مواد اولیه(برای چهار ماه مواد اولیه )	۴۴۰۲۵۰	۱۴۶۷۵۰
حقوق و دستمزد(برای چهار ماه مواد اولیه )	۸۷۶۸۶	۲۹۲۲۸٫۶
انرژی(برای چهار ماه مواد اولیه )	۹۶۰۲٫۵	۳۲۰۰٫۸
تنخواه گردان ( برای ۲۰ روز هزینه انرژی و تعمیر و نگهداری)	۷۱۵۲٫۳ + ۹۶۰۲٫۵	۹۱۸
جمع کل		۱۸۰۰۹۷٫۴

جدول سرمایه گذاری

شرح	سرمایه
سرمایه ثابت و قبل از بهره برداری	۲۳۰۰۷۷٫۹۳
سرمایه در گردش	۶۵۳۴۷۷٫۱
جمع	۸۸۳۵۵۵٫۳

ظرفیت فروش	فی فروش (ریال)	فروش کل (میلیون ریال)
۶۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰	۱۰۸۰۰۰۰

درصد نقطه سربه سر

درصد نقطه سربه سر =  $100 * \left( \frac{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}}{\text{هزینه ثابت تولید}} \right)$

$$\frac{101806.035}{1080000 - 497662.065} * 100 = 17.4$$

میزان فروش در نقطه سربه سر

= میلیون ریال  $\left( \frac{\text{فروش کل} / \text{هزینه متغیر تولید} - 1}{\text{هزینه ثابت تولید}} \right)$

$$\frac{101806.035}{\left( 1 - \frac{497662.065}{1080000} \right)} = 54893$$

## سود ناویژه

سود ناویژه = هزینه تولید - فروش کل

$$۶۵۳۴۷۷,۱ - ۱۰۸۰۰۰۰ = ۴۲۶۵۲۲,۹$$

## سود عملیاتی

(هزینه اداری فروش + حقوق دستمزد پرسنل اداری) - سود ناویژه = سود عملیاتی

$$۴۲۶۵۲۲,۹ - (۵۴۴۶۹ + ۲۴۰۸۹) = ۳۴۷۹۶۵,۹$$

## سود ویژه قبل از کسر مالیات

(استهلاک ۲ سال) - سود عملیاتی = سود ویژه قبل از کسر مالیات

$$۳۴۷۹۶۵,۹ - ۴۶۳۸۷ = ۳۰۱۵۷۸,۹$$

## نرخ برگشت سرمایه

= سرمایه گذاری ثابت / سود ویژه قبل از کسر مالیات

$$\frac{301578.9}{230077.93} = 1.3$$

## دوره برگشت سرمایه

= سود ویژه قبل از کسر مالیات / سرمایه گذاری ثابت

$$\frac{230077.93}{301578.9} = 0.76$$

ارزش افزوده ناخالص = (تعمیر نگهداری + سوخت و انرژی + مواد اولیه) - فروش کل

$$۱۰۸۰۰۰۰ - (۴۴۰۲۵۰ + ۹۶۰۲,۵ + ۷۱۵۲,۳) = ۶۲۲۹۹۵,۲$$

ارزش افزوده خالص = ( استهلاك قبل از بهره برداری + استهلاك ) - ارزش افزوده ناخالص

$$622995,2 - (23193,5 + 3889,3) = 595912,4$$

$$\text{نسبت ارزش افزوده ناخالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{622995.2}{1080000} = 0,57$$

$$\text{نسبت ارزش افزوده خالص به فروش} = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \frac{595912.4}{1080000} = 0,55$$

www.innopars.com