نحوه تهيه و تدوين گزارش توجيهي طرح

1- سابقه متقاضی:

در ابتدا سوابق ثبتی متقاضي طرح اعم از شخصیت حقیقی یا حقوقی، مورد بررسی قرار می گیرد.

1- سوابق ثبتی شركت:

* نام و نوع شرکت (سهامی عام، سهامی خاص، مسئولیت محدود و تعاونی) \* به طور کامل
* تاریخ، شماره و محل ثبت
* سرمایه اولیه ثبت شده و سرمايه فعلي شركت
* محل دفتر مركزي
* موضوع فعالیت (اعم از تولیدی و ارائه خدمات) براساس آنچه که در آخرین اساسنامه یا آخرین آگهی تغییرات شركت معين شده است. در صورتیکه موضوع فعالیت شرکت با طرح یکسان نمی باشد، این نکته باید مورد توجه قرار گیرد.
* کلیه تغییرات قانونی و اصلی ثبت شده با ذکر تاریخ آگهی و نوع تغییرات (مانند تغییرات در میزان سرمایه، مشخصات سهامداران و مدیران، تغییر محل یا تغییر نوع شرکت...

2- سرمايه و سهامداران:

* میزان آخرین سرمایه شرکت و نحوه تسهیم آن، تفكيك ميزان سرمایه پرداخت شده و تعهد شده
* اسامی سهامداران عمده، تعداد سهام، نوع سهام (با نام، بي‌نام، ممتاز و... )، مبلغ اسمی هر سهم، مبلغ کل و درصد سهم هر یک از سهامداران.

**جدول - مشخصات كليه سهامداران**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | **اسامی** سهامداران | **سال تولد و نام پدر** | **تعداد سهام** | **نوع سهام** | **مبلغ اسمی هر سهم** | **مبلغ کل** | | **درصد هر یک**  **نسبت به کل** |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  | |

**نکته:** درصورتی که سهامداران شخصیت حقوقی باشند مشخصات آنها شامل نام و نوع شرکت، تاریخ، شماره و محل ثبت، موضوع فعالیت شركت، سهامداران و اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل آنها نیز مشابه جدول زیر ذکر شود.

\*در صورتیکه نوع شرکت به غیر از سهامی عام، سهامی خاص و تعاونی باشد، می بایست قبل از انعقاد قرارداد اعطای تسهیلات نوع شرکت به یکی از موارد فوق الذکر تغییر یابد.

جدول - مشخصات سهامدارانی که دارای شخصیت حقوقی می‌باشند

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | **نام و نوع شرکت** | **تاریخ**  **ثبت** | **شماره**  **ثبت** | **محل**  **ثبت** | **موضوع اصلی فعالیت** | **سهامداران و درصد سهام**  **هر یک** | **اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**نكته:** در صورتی که سهامداران شرکت/ شرکتهای جدول فوق، مجدداً دارای شخصیت حقوقی باشند لازم است مشخصات آنها نیز بصورت جدول مذکور لحاظ گردد.

3- مدیریت:

لازم است سوابق تجربی و علمی هر یک از اعضا هیئت مدیره بخصوص اعضا موظف و مدیر عامل در این قسمت ارائه شود و ضمن ارائه سوابق علمی و تجربی مدیران به طور مشخص در مورد توانایی آنان در اداره امور طرح، اظهار نظر شود. موارد مذكور مي‌بايست براساس آخرين آگهي تغييرات هيئت مديره باشد. در ضمن تاريخ انتصاب و مدت زمان حضور در هيئت مديره معين شود.

جدول - اعضاء هيئت مديره و مدير عامل

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ردیف** | **نام و** نام خانوادگی | **سمت** | **تاريخ انتصاب و مدت زمان حضور** | **درجه تحصیلات** | **رشته تحصیلی** | **نوع تخصص** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

جدول - سوابق تجربي اعضاء هيئت مديره و مدير عامل از گذشته تاكنون

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ردیف** | **نام و** نام خانوادگی | **تاريخ شروع فعاليت** | **تاريخ پايان فعاليت** | **سمت** | **وظايف محوله** |
| 1- |  |  |  |  |  |
| 1-1- |  |  |  |  |  |
| 2-1- |  |  |  |  |  |
| 3-1- |  |  |  |  |  |
| 2- |  |  |  |  |  |
| 1-2- |  |  |  |  |  |
| 2-2- |  |  |  |  |  |
| 3-2- |  |  |  |  |  |
| 3- |  |  |  |  |  |
| 1-3- |  |  |  |  |  |
| 2-3- |  |  |  |  |  |
| 3-3- |  |  |  |  |  |

**نکته 2:** در صورتی که برخی از اعضا هیئت مدیره/ مدیر عامل، به نمایندگی شرکتهای سهامدار معرفی شده باشند، شرکتهای معرف، مشخص و معرفی گردند.

* ضروري است بازرسان قانوني اصلي و علي‌البدل شركت و تاريخ انتصاب و مدت اعتبار حضور آنان براساس آخرين آگهي تغييرات شركت در جدول ذيل تكميل گردد.

جدول - بازرسان شركت

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ردیف** | نام و نام خانوادگی | **تاريخ انتصاب** | **مدت اعتبار** |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |

**نکته:**  لازم است در مورد ساختار اجرای طرح در حدی که در این مرحله مشخص میباشد شامـل مدیـران اجـرایی و مشاوران و پیمانکاران طـرح (درصورت وجود) نیز توضیحات لازم ارائه شود.

4- مجوزهای قانونی:

کلیه مجوزهای قانونی اخذ شده از سازمان‌های تابعه (با ذکر شماره و تاریخ) در این قسمت ذکر شود از جمله این مجوزها به موارد زیر می‌توان اشاره کرد.

* در مورد صنایع: جواز تاسیس، پروانه بهره‌برداری توليدات موجود و جواز توسعه (تأسيس) در مورد طرحهاي توسعه (با ذکر نام محصول و ظرفیت و مشخصات مجوزها)

در مورد بخش موجود طرحهاي توسعه ضروري است كلية پروانه هاي بهره‌برداري صادر شده ذكر گردد.

* در مورد معادن: پروانه اکتشاف، گواهی کشف، پروانه بهره‌برداری و تعيين ذخيرة معدن و حقوق دولتی كه بايد پرداخت گردد.
* مجوزهای مربوط به قوانین کار، بیمه، مالیات و محیط زیست و....
* در صورت وجود، مجوزهاي تغيير كاربري زمين، حمل و نقل
* مجوزهای لازم جهت تولید مواد غذایی و بهداشتی
* سایر مجوزهای مربوطه از نهادهای قانونی ( مانند وزارت ارشاد در صنایع چاپ)

لازم است مجوزها و استانداردهای مورد نیاز تا مرحله بهره‌برداری تجاری از طرح و مقطع زمانی لازم جهت اخذ این مجوزها نیز پیش‌بینی گردد.

جدول - مجوزهاي اخذ شده

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ردیف** | نام مجوز | **سازمان صادر كننده** | **شماره و تاريخ** | **مشخصات مجوز** |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |

جدول - مجوزهاي مورد نياز

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ردیف** | نام مجوز | **سازمان صادر كننده** | **پيش‌بيني مقطع زماني اخذ مجوز** |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |

5 - بررسي توان مندي هاي متقاضي:

در اين بخش مشاور میتواند مجموعه توان مندي هاي متقاضي را در ايجاد و بهره برداري هر چه بهتر از طرح از جنبه هاي مختلف ارائه نماید. اين توان مندي ها مي توانند مربوط به سهامداران، هيئت مديره، مديران و مشاوران فنی، اجرائی متقاضی (عوامل طرح) باشند كه در هر مورد بايد ذكر شوند.

در ابتدا بايد مجموعه توان مندي هايي كه در ايجاد و بهره برداري از طرح موثر مي باشد به صورت مشروح مورد بررسي قرار گيرد مواردي از جمله:

* اهميت توان مندي بالقوه يا بالفعل براي حضور موفق متقاضي در بازار.
* لزوم وجود سوابق در راه اندازي و بهره برداري از طرح و طرحهای مشابه در زمينه هاي مختلف فني، مهندسي و مديريتي.
* ارتباط، توان و اعتبار مالي متقاضي براي جذب و مديريت منابع مالي در دوره راه اندازي و بهره برداري.
* مشابهت محصول و يا ساير شرايط طرح با طرح هاي ديگري كه احتمالاً متقاضي در آنها داراي سوابق مي باشد.

**الف- توانمندی بالقوه یا بالفعل متقاضی برای کسب سهم بازار**

بررسي توان مندي بالقوه و بالفعل متقاضي يا عوامل مديريتي طرح براي حضوري موفق در بازار از جمله سهم كسب شده فعلي بازار، خوشنامي و اعتبار در بازار مربوطه به نحوی که نشان دهنده امکان فروش مناسب محصول باشد در این قسمت بررسی شود.

* سابقه عوامل طرح در فروش محصول طرح یا محصولات مشابه و میزان سهم از بازار.
* سابقه و توان عوامل طرح در کسب بازار برای کالاها و محصولات مکمل و جانشین.
* وضعیت کسب سهم بازار در طرح های مطالعه و اجرا شده قبلی توسط متقاضی یا مشاوران طرح.
* سوابق اجرائی عوامل طرح در زمینه صادرات و فعالیت در بازارهای جهانی.
* امکانات بالقوه عوامل طرح به منظور حضور موفق در بازارهای جهانی.

1. **سوابق مالي متقاضي**

به منظور امكان شناخت توان مندي هاي مالي متقاضي و ساير عوامل طرح كه سوابق مالي آنها در اين بخش مورد توجه قرار مي گيرد ويژگيهاي زير يا مواردي ديگر به عنوان نكات مثبت در طرح معرفي مي شود.

* مجموعه دارائي هاي سهامدران، اعم از دارائي هاي نقدي و منقول و غير منقول كه در واقع پشتوانه مالي سهامدران را نمايش مي دهد اعم از اينكه داخل يا خارج از طرح و یا اظهار شده یا نشده به مراجع قانونی باشد.
* سوابق اجرايي و مالی در خصوص ارزش و حجم ريالي پروژه ها و طرح هاي موفق قبلي كه سهامداران – هيئت مديره یا مديران طرح اجرا كرده اند.
* خوشنامي و اعتبار مالي متقاضي و سهامداران در صورتيكه با ارائه اسناد يا توضيحات مستند قابل ارائه باشد (مثل صورتهاي بانك كه نشان دهندة گردش مالي و مانده حساب است يا تسهيلات اخذ شده از نهادهاي مالي در دوره هاي گذشته كه بازپرداخت آنها در شرايط مطلوب انجام شده باشد)
* نمايش ميزان رشد و توسعه و تغييرات مثبت شاخص هاي مالي در طرح ها و سوابق قبلي عوامل طرح و يا نمايش رشد شاخص هاي مالي در دوره هاي گذشته براي طرح هاي توسعه ايي.

1. **توان مندي هاي بالقوه و بالفعل فني**

نيازهاي فني در طول دوره مطالعات، راه اندازي و بهره برداري از يك طرح توسط عوامل مختلفي برآورده مي شوند سهامداران، اعضای هيئت مديره، مشاوران، مديران منتخب و... نقش اصلي در ايجاد توان مندي فني طرح دارند.

سطح توانايي، سوابق مرتبط قبلي و ميزان وابستگي عامل ارائه دهندة امكانات فني به عنوان يك امتياز براي طرح محسوب و در قالب عناوين زير قابل ارائه است.

* سطح علمي هر يك از عوامل طرح.
* سابقة فني قبلي در اجرا يا بهره برداري از طرح هاي مشابه يا حتي متفاوت.
* رعايت چارچوب و ضوابط فني براي اجراي طرح (مثل مطالعات كامل مهندسي وجود تيم همكار يا مشاوران در زمينه هاي مختلف فني و... )

1. **توان مندي هاي مديتريتي متقاضي**

مديريت طرح در دوره راه اندازي و بهره برداري مي تواند توسط هيئت مديره يا مديراني كه از بين سهامداران انتخاب شده اند انجام شود و يا مديران و مشاوراني خارج از اين تركيب براي اين امر گماشته شوند. بديهي است توانمندي مديريتي و ميزان وابستگي آن به طرح به عنوان يكي از اصلي ترين عوامل موفقيت يا شكست يك طرح محسوب مي شود. لذا در اين بخش توانمندي هاي مديريتي متقاضي در قالب آيتم هاي زير يا هر آيتم مهم ديگري ارائه می شود.

تركيب مديران و هيئت مديرة منتخب طرح و شرح تقسيم وظايف هر يك و بررسي تخصص و توان هر كدام از جمله:

* ميزان تحصيلات و تجربيات مرتبط يا غير مرتبط.
* سوابق قبلي.
* شناخت از صنعت مربوطه.
* ساير مشاغل مرتبط كه به صورت موازي انجام مي شود.
* در صورتيكه عوامل مديريتي خارج از تركيب سهامداران مي باشند نحوة ايجاد وابستگي و میزان تعهد آنها به طرح تشريح شود (قرارداد مدت دار، مشاركت در سود، حقوق ومزايا و... ).
* فعاليتهاي انجام شده طرح و ارتباط آنها با توان مندي مديريتي متقاضي.

تيم كاري انتخاب شده و ميزان توانايي هر يك در پوشش كامل نيازهاي مديريتي طرح (مديريت فني، مديريت مالي و... )

نحوه تهيه و تدوين بخش مطالعه بازار گزارش توجیهی

مطالعه بازار

1- مقدمه \*

مطالعه رهنمودهاي تدوين گزارش‌هاي امكانسجي در پـروژه‌هـاي صنعتـي (Feasibility Study) بيانگر اهميت و ضرورت انجام مطالعه بازار مي‌باشد. به طوري كه با اهميت يافتن هر چه بيشتر مباحث بازار و بازاريابي مطالعه بازار گستره بيشتري پيدا كرده است. مفهوم مطالعه   
بازار، جمع‌آوري و ثبت و تجزيه و تحليل نظامند داده‌هاي مرتبط با بازار و فراهم ساختن زمينه تبيين، تشريح و طبقه‌بندي بازار فعلي و پيش‌بيني بازار آتي محصول مورد بررسي مي‌باشد.

اجراي يك پروژه با استفاده از منابع موجود، نظير مواد اوليه مورد نياز، منابع انساني و تكنولوژي و همچنين مكانيابي آن، زماني محقق مي‌شود كه مفاهيم اوليه بازار نظير تقاضاي فعلي مؤثر، تقاضاهاي ارضاء نشده، مزيت‌هاي رقابتي واردات و صادرات و غيره تعيين شده باشد. از اينرو مطالعه بازار به عنوان بخشي از فرآيند مطالعات امكانسجي بايد با دقت و با هدف حصول اطلاعات فوق‌الذكر در زمان مناسب صورت پذيرد.

در **مقدمه** گزارش مطالعه بازار، خلاصه‌اي از تاريخچه محصول (محصولات) مورد بررسي، هدف از اجراي طرح و محل اجراي طرح و كلياتي كه دربرگيرنده ويژگي‌ها و مزاياي طرح مي‌باشد ارائه مي‌گردد.

2- معرفي محصول (محصولات):

در معرفي محصول موارد زير ارائه مي‌شود:

1. معرفي كليه كدهاي ISIC \*\* متعلق به محصول\*\*\* مورد بررسي
2. مشخصات، ويژگي‌ها و تعاريف علمي و تخصصي از منابع و كتب علمي
3. استانداردهاي بين المللي (جهاني) و ملي محصول
4. در صورتي كه محصول با كيفيت‌ها يا گريدهاي مختلف عرضه مي‌شود، ابتدا مشخصات محصول بايد براساس اطلاعات بخش فني معرفي شود.

5-2- معرفي كاربردهاي محصول:

1-5-2- معرفي محصول به لحاظ ماهيت آن

**كالاي واسطه‌اي:** هر نوع محصولی که در تولید کالاهای دیگر استفاده میشود.

**كالاي مصرفي:**  هر نوع محصولی که مستقیما توسط خانوار مصرف میشود

**كالاي سرمايه‌اي:** هرنوع کالائی که خود به عنوان عامل تولید در واحد دیگری تلقی گردیده و معمولا دارای عمر طولانی است. مانند هرنوع ماشین الات مورد استفاده در صنایع مختلف

\* جهت مطالعه بيشتر رجوع شود به:

راهنماي مطالعه بازار در امكانسجي طرحهاي صنعتي، بانك صنعت و معدن، علي نياكان و همكاران، 1383

\*\* INTERNATIONAL STANDARD INDUSTRIAL CLASSIFICATION OF ALL ECONOMIC ACTIVITI

\*\*\* كدهاي ISIC براساس تقسيم بندي بين المللي كالاهاي صنعتي مي باشد كه در لوح فشرده وزارت صنايع و معادن به تفكيك 8 رقمي قابل حصول است.

\*\*\*\* كليه منابع و مأخذ و مدارك و مستندات مربوط به بخش مطالعه بازار در انتهاي فصل مطالعه بازار به صورت پيوست ارائه گردد.

2-5-2- معرفي كاربردهاي محصول

3-5-2- ارائه ضريب مصرف محصول در بخش‌هاي مصرف كننده

6-2- بررسي الگوي مصرف جامعه:

- بررسي سابقه مصرف محصول

- جايگاه محصول

3- معرفي پروژه:

1. تحليل ضرورت اجراي پروژه:

- هدف صادراتي

- هدف جايگزيني واردات

- تكنولوژي جديد

- تغيير الگوي مصرف

و....

1. تحليل ملاحظات اجرائي پروژه:
2. ملاحظات اقتصادي:

بدون شك مهمترين دلايل توجيه يك طرح بر ملاحظات اقتصادي آن استوار است. كسب سهمي مناسب از بازارداخلي يا خارجي، گسترش بازار هدف و برخورداري از شاخص‌هاي مناسب مالي - اقتصادي (NPVR , IRR و غيره)، از مهمترين اهداف يك بنگاه اقتصادي براي ايجاد يا توسعه يك طرح صنعتي مي‌باشد و در كنار اين موارد، از جنبه‌هاي ملي و كلان اقتصادي نيز بايد ويژگي‌هاي طرح مورد بررسي قرار گيرد. لذا در بخش معرفي پروژه به اختصار برجسته‌ترين ويژگي‌هاي اقتصادي طرح معرفي مي‌شود.

1. ملاحظات اجتماعي و فرهنگي:

بررسي تأثير اجراي پروژه بر شاخص‌هاي اجتماعي و فرهنگي در سطح ملي و منطقه‌اي نظير:

بيكاري، مهاجرت نيروي كار، اثرات فرهنگي و...

3-2-3- ملاحظات سياسي:

ملاحظات سياسي چه در ابعاد ملي و چه در ابعاد بين المللي مي‌تواند ضرورت اجراي يك پروژه را توجيه نمايد.

خروج از وابستگي به خارج از كشور و تولید داخلی ... از موارد قابل بررسي و تحليل در اين بخش مي‌باشد.

3-3- مكان يابي پروژه:

1-3-3- تحليل‌هاي مرتبط به دسترسي طرح به مواد اوليه

2-3-3- تحليل‌هاي مرتبط به دسترسي طرح به بازار مصرف

3-3-3- تحليل‌هاي مرتبط به دسترسي طرح به منابع نيروي انساني

4-3-3- ساير عوامل تأثيرگذار برمكان‌يابي پروژه ( توجه به امکان تامین آب، برق، دسترسی به راههای ارتباطی و مسائل زیست محیطی)

4- دانش فني پروژه:

در اين بخش لازم است، كه دانش فني پروژه متناسب به نوع بازار هدف معرفي گردد. به بيان ديگر انتخاب دانش فني پروژه بايد متناسب با بازار هدف (جهاني، ملي و منطقه‌اي) انتخاب شود، لذا تحليل مناسب بودن دانش فني انتخاب شده براي دستيابي به بازار هدف ضروري مي‌باشد لذا:

* بررسي تناسب دانش فني با بازار هدف ضروري مي‌باشد.
* براساس دانش فني انتخاب شده، مطالعه سوابق فعاليت شركت عرضه كننده دانش فني در بازارهاي هدف (جهاني، ملي و منطقه‌اي) ضروري مي‌باشد.

5 – قيمت مواد اوليه و نحوة تأمين آن (مواد اوليه، كمكي و مصرفي):

* تعيين نحوه تأمين مواد اوليه طرح به لحاظ داخلي يا وارداتي بودن (چنانچه مواد اوليه طرحي فصلي بوده و بعنوان گلوگاه توليد محصول طرح محسوب شود مي‌بايست ضمن طراحي جداولي امكان دستيابي ماهيانه به مواد اوليه با ملحوظ نمودن مقدار آن كاملاً مشخص گردد).
* در صورت تأمين مواد اوليه طرح از خارج، ارائه قيمتهاي جهاني و قيمت FOB يا CIF در مبادي ورودي ضروري مي‌باشد.
* تفكيك هزينه‌هاي گمركي و حمل و نقل تا تحويل در درب كارخانه (محل اجراي طرح) ضروري مي‌باشد.
* تعيين نرخ‌هاي تعرفي گمركي شامل سود بازرگاني و حقوق گمركي متعلق به مواد اوليه طرح.
* تعيين قيمت مواد اوليه مورد نياز بايد مطابق با مشخصات فني ارائه شده از سوي كارشناس فني طرح باشد.
* در مواردي كه مواد اوليه داراي قيمتهاي چند گانه باشد، ارائه هر يك از قيمتها ضروري مي‌باشد (به عنوان مثال در صنايع پائين دستي پتروشيمي كه قيمت مواد اوليه به 3 صورت قيمت سهميه‌اي، بازار آزاد و قيمت وارداتي مي‌باشد).
* قيمت مواد اوليه بايد مستند و براساس قيمتهاي اخذ شده از شركت ارائه كننده مواد اوليه باشد.
* ارائه روند قيمت مواد اوليه طرح طي سالهاي گذشته
* تحليل حساسيت طرح به قيمت مواد اوليه (از طريق نرم افزار Comfar)

6- قيمت فروش محصولات طرح:

تعيين قيمت واقعي براي محصولات پروژه يكي از مهمترين وظايف كارشناس تهيه كننده گزارش مطالعه بازار مي‌باشد:

* تحليل قيمت محصولات شركتهاي رقيب (داخلي، خارجي و يا هر دو) همراه با تحليل‌هاي كيفي و تعيين درجه هاي مربوطه.
* تعيين قيمت فروش محصول بايد متناسب با مشخصات فني ارائه شده از سوي كارشناس فني طرح باشد.
* تعيين نرخ هاي تعرفه گمركي شامل سود بازرگاني و حقوق و عوارض گمركي متعلق به محصول طرح
* در ارائه قيمت هاي جهاني محصول لازم است قيمت جهاني با احتساب هزينه‌هاي حمل و نقل و هزينه‌هاي گمركي بصورت جداگانه ارائه شود.
* در تعيين قيمت فروش محصول طرح مورد بررسي بايد:

**اولاً :** قيمت فروش شركتهاي رقيب در درب كارخانه لحاظ شود.

**ثانياً:** قيمت فروش محصول طرح براساس توانمندي شركت در بازار رقابتي تعيين شود.

* قيمتهاي ارائه شده مربوط به شركتهاي ديگر (داخلي يا بين المللي) مستند باشد.
* تحليل حساسيت طرح به تغيير قيمت فروش محصولات طرح (از طريق نرم افزارComfar ‌)

7- تحليل جايگاه صنعت مورد بررسي در سياست‌هاي كلان اقتصادي كشور:

در اين بخش ضروري است جايگاه صنعت مورد بررسي در برنامه‌هاي كلان اقتصادي كشور مورد بررسي قرار گيرد.

* سازگاري اجراي پروژه با مجموع استراتژي‌هاي كلان اقتصادي
* بررسي جايگاه صنعت در اولويت‌هاي سرمايه‌گذاري كشور
* بررسي سياست‌هاي حمايتي دولت از صنعت مورد بررسي
* مزيت‌هاي نسبی سرمايه‌گذاري در صنعت مورد بررسي
* بررسي قوانين و مقررات دولتي و جهاني، مترتب بر صنعت مورد بررسي
* بررسي روند موانع تعرفه‌اي و غيرتعرفه‌اي سازمان تجارت جهاني و اثرات آن بر صنعت مورد بررسي
* بررسي تاثير واردات و صادرات غيررسمي بر صنعت مورد بررسي

8- عرضه:

در اين بخش لازم است وضعيت عرضه صنعت شامل وضعيت توليد داخلي و واردات در طي سالهاي گذشته (حداقل) براي 5 سال گذشته ارائه گردد:

1-8- توليد داخلي:

در اين بخش، تعداد واحدهاي فعال، ظرفيت اسمي، ظرفيت عملي و روند توليد طي سالهاي گذشته ارائه مي‌شود.

در اين بخش تفكيك واحدهاي اصلي توليد كننده محصول به لحاظ سهم موجود از كل بازار ضروري مي‌باشد. به طوري كه متناسب با هر صنعت در صورت امكان واحدهاي فعال در سه مقياس واحدهاي كوچك، واحدهاي متوسط و بزرگ قابل تقسيم‌بندي مي‌باشد.

در اين بين در مورد طرحهايي كه بخش قابل توجهي از نياز بازار توسط تعداد محدودي از واحدها تأمين مي‌شود، بررسي وضعيت عملكرد اين واحدها ضروري مي‌باشد.

به عنوان مثال در مورد صنايع شوينده بررسي وضعيت عملكرد چند شركت اصلي فعال در اين صنعت (نظير تولي پرس، پاكشوما، پاكشو،... ) كه سهم بالايي از بازار را در اختيار دارند ضروري مي‌باشد.

آمار و اطلاعات مربوط به عرضه داخلي يك محصول، با توجه به نوع محصول از منابع زير قابل استخراج مي‌باشد:

* وزارت صنايع و معادن (لوح فشرده سازندگان محصولات صنعتي و كتاب عملكرد تفصيلي)
* استعلام از بخش‌هاي تخصصي فعال در وزارت صنايع و معادن در هر صنعت خاص (نظير اداره كل...)
* مركز آمار ايران
* بانك مركزي جمهوري اسلامي ايران
* اتحاديه‌ها و انجمن‌هاي تخصصي
* سازمان‌ها و وزارتخانه‌هاي مرتبط با صنعت مورد بررسي
* واحدهاي اصلي توليد كننده محصول
* پژوهش‌ها و مطالعات انجام شده پيشين
* پايگاه‌هاي اطلاع رساني داخلي و خارجي
* سایر منابع در دسترس

در ارائه آمار و اطلاعات مربوط به ظرفيت اسمي، ظرفيت عملي و توليد واقعي هر صنعت بايد به منابع مختلف مربوطه مراجعه كرده سرانجام آمار و اطلاعات نهايي را با كمترين تورش ارائه نمود.

در بسياري از موارد استناد صرف به اطلاعات سازندگان محصولات صنعتي كه توسط وزارت صنايع و معادن به صورت لوح فشرده ارائه مي‌شود، مي‌تواند گمراه كننده باشد. از اين حيث لازم است، اطلاعات اخذ شده از اين لوح، از طريق استعلام از بخش‌هاي تخصصي فعال در وزارت صنايع و معادن كه مرتبط با محصول مورد بررسي هستند و همچنين استعلام از انجمن‌ها و اتحاديه‌ها و توليد كنندگان و فعالان صنعت مورد بررسي اصلاح شود.

در مجموع ارائه آمارهاي توليد به شكل جداول زير مي‌باشد.

در مواردي كه تعداد واحدها انگشت شمار مي‌باشد، ارائه نام تمام واحدها و اطلاعات مرتبط به شكل جدول زير مي‌باشد.

جدول شماره «1»

وضعيت واحدهاي فعال در صنعت به تفكيك ظرفيت اسمي،عملي و توليد واقعي و راندمان در سال X

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| نام واحد | محل استقرار | ظرفيت اسمي | ظرفيت عملي | توليد واقعي | راندمان | واحد سنجش |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

**ماخذ:**

همچنين در مواردي كه تعداد واحدهاي فعال زياد مي‌باشد ارائه آمار و اطلاعات مربوط به بحث عرضه در جدولي نظير جدول شماره (2)كه تعداد واحدهاي فعال در هر استان و اطلاعات مرتبط را ارائه نمايد ضروري است.

جدول شماره «2»

واحدهاي فعال توليدكننده محصول X به تفكيك محل استقرار و ظرفيت عملي و توليد واقعي درسالX

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| نام استان | تعدادواحد فعال | ظرفيت اسمي | ظرفيت عملي | توليد واقعي | راندمان | واحد سنجش |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

**ماخذ:**

در اين گونه موارد همچنين لازم است وضعيت واحدهاي فعال اصلي كه سهم بالايي از بازار را در اختيار دارند بصورت جداگانه همانند جدول شماره (1) ارائه گردد.

سرانجام طي جدول شماره (3) ميزان توليد صنعت در طي سالهاي گذشته ارائه مي‌گردد.

ــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــ

**\*** اطلاعات اين جدول براساس آخرين سال كه اطلاعات آن در دسترس مي‌باشد تكميل مي شود.

جدول شماره «3»

ميزان توليد محصول X طي سالهاي XY 13 – XX 13

|  |  |
| --- | --- |
| سال  شرح | ميزان توليد |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

**ماخذ:**

لازم به ذكر است، در صورتيكه امكان دسترسي به آمار توليد تك تك واحدها در طي سالهاي گذشته فراهم مي باشد، مي بايد، آمار مذكور طي جدول جداگانه اي ارائه شود.

2-8- واردات:

حجم واردات محصول مورد بررسي طي سالهاي گذشته ارائه گردد.

در اين بخش لازم است موارد ذيل مورد توجه قرار گيرد و سرانجام آمار واردات طي جدول شماره (4) ارائه گردد.

1. تعرفه‌ها و سود بازرگاني
2. شناخت دقيق كد تعرفه گمركي تخصيصي به محصول مورد بررسي
3. ارائه كشورهاي مبداء و ميزان واردات از هر كشور كه محصول از آنجا وارد شده است.
4. بررسي و تحليل كارشناسي ميزان واردات رسمي و غيررسمي و تفكيك آنها
5. ارائه ميزان و ارزش واردات كالاي مورد بررسي

جدول شماره «4 »

ميزان و ارزش واردات محصول X طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سال  شرح | ميزان واردات | ارزش ريالي | ارزش دلاري |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**ماخذ:**

اطلاعات اين بخش از سالنامه بازرگاني خارجي جمهوري اسلامي، مركز نقطه تجاري ايران (وابسته به مؤسسه پژوهشهاي بازرگاني)، فعالان صنعت و بازرگانان و همچنين ساير مراكزآماري مربوطه نظير ITC قابل حصول است.

3-8- موجودي انبار:

ميزان موجودي انباردر هر سال جهت تحليل دقيق‌تر وضعيت عرضه مؤثر مي‌باشد. بررسي ميزان موجودي انبار از طريق تفاضل موجودي انبار در ابتداي سال از موجودي انبار در انتهاي سال حاصل مي‌شود.

از آنجا كه در بسياري از طرحها، محاسبه موجودي انبار مشكل مي‌باشد و عمدتاً هم تأثير قابل توجهي در تحليل‌هاي مربوط به مطالعه بازار ندارد، اين رقم صفر در نظر گرفته مي‌شود. اما در مورد طرحهاي خاص كه موجودي انبار تأثير و نتايج گسترده‌اي در تحليل و موازنه وضعيت بازار دارد مطالعه، بررسي و محاسبه آن ضروري مي‌باشد.

سرانجام طي جدول (5) مجموع عرضه (توليد داخلي و واردات) ارائه مي‌شود.

جدول شماره «5 »

عرضه محصول X طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سال | ميزان توليد | ميزان واردات | جمع |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**\*** در صورت وجود موجودي انبار، رقم آن در ستون جداگانه لحاظ شود.

9- پيش بيني امكانات عرضه:

1-9- پيش بيني امكانات عرضه داخلي:

در اين بخش لازم است ظرفيت عملي واحدهاي فعال، طرحهاي توسعه‌اي اين واحدها و طرحهاي در دست اجرا طي جداول 6 و7 و 8 مورد محاسبه قرار گيرند و سرانجام متناسب با پيشرفت فيزيكي طرحهاي توسعه‌اي و در دست اجرا مجموع امكانات عرضه براي سالهاي آينده طي جدول شماره (9) ارائه شود.

جدول شماره «6»

پيش بيني امكانات عرضه واحدهاي فعال طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| نام واحد | محل استقرار | امكانات عرضه طي سال آتي | | | | |
| ............. | .............. | ............ | .............. | ............ |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

جدول شماره «7»

پيش بيني امكانات عرضه طرحهاي توسعه اي طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| نام واحد | محل استقرار | امكانات عرضه طي سال آتي | | | | |
| XX13 | .............. | ............ | .............. | XY13 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**ماخذ:**

جدول شماره «8»

پيش بيني امكانات عرضه طرحهاي دردست اجرا طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| نام واحد | محل استقرار | امكانات عرضه طي سال آتي | | | | |
| XX13 | .............. | ............ | .............. | XY13 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**ماخذ:**

جدول شماره «9 »

امكانات عرضه صنعت طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال |  |  |  |  |  |
| ظرفيت عملي واحدهاي فعال |  |  |  |  |  |
| ظرفيت عملي طرحهاي توسعه اي |  |  |  |  |  |
| ظرفيت عملي طرحهاي دردست اجرا |  |  |  |  |  |

با توجه به اينكه در مورد صحت اطلاعات مربوط به طرحهاي در دست اجرا كه توسط وزارت صنايع و معادن ارائه مي‌شود ترديدهايي وجود دارد، بررسي و تحليل صحت و سقم وضعيت طرحهاي در دست اجرا به لحاظ ظرفيت اسمي و عملي و همچنين ميزان پيشرفت فيزيكي طرحها به ويژه در مورد طرحهاي در دست اجرا با ظرفيت توليد بالا ضروري مي‌باشد.

2-9- پيش‌بيني واردات:

در اين بخش لازم است با توجه به امكانات عرضه صنعت، قدرت رقابت‌پذيري آن با محصولات رقيب خارجي و همچنين روند واردات طي سالهاي گذشته و كليه متغيرهاي تأثيرگذار**\***بر روند واردات ميزان واردات در طي سالهاي آتي در جدول شماره (10) ارائه گردد.

جدول شماره «10»

پيش‌بيني ميزان واردات محصول X طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |
| --- | --- |
| شرح  سال | ميزان واردات |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

لذا پيش‌بيني امكانات عرضه (داخلي و واردات) طي جدول شماره (11) ارائه مي‌شود.

ــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــ

\* شايان ذكر است كه متغيرهاي برونزاي سياسي و اقتصادي در سطح ملي و بين‌المللي وجود دارد كه مي‌تواند پيش‌بيني واردات را تحت تأثير قرار دهد.

جدول شماره «11»

پيش‌بيني كل امكانات عرضه (داخلي و واردات) براي محصولX طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال | امكانات عرضه داخلي | واردات | كل امكانات عرضه |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

10- تقاضا:

داده‌ها و اطلاعات مربوط به تقاضا شامل دو بخش تقاضاي خارجي (صادرات) و تقاضاي داخلي مي‌باشد.

1- 10- تقاضاي خارجي (صادرات):

در اين بخش اطلاعات مربوط به صادرات طي سالهاي گذشته ارائه مي‌گردد.

در اين بخش توجه به سه نكته ضروري مي‌باشد:

1. شناخت دقيق كدهاي تعرفه گمركي مربوط به كالاي مورد بررسي
2. بررسي و تحليل وضعيت صادرات به لحاظ ميزان صادرات رسمي و غيررسمي
3. تحليل كمي و كيفي وضعيت صادرات به لحاظ تركيب صادرات، ارزش وزني و ريالي صادرات.

با لحاظ كردن موارد فوق‌الذكر ارائه اطلاعات مربوط به صادرات به شرح جدول شماره (12) مي‌باشد.

جدول شماره «12»

روند صادرات محصول X با كد تعرفه طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال | ميزان صادرات | ارزش ريالي | ارزش دلاري |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

ماخذ:

اطلاعات مربوط به ميزان صادرات از منابع مختلف ذيل قابل حصول است:

* سالنامه بازرگاني خارجي جمهوري اسلامي
* فعالان صنعت و بازرگانان
* اتاق‌هاي بازرگاني
* ساير منابع

2-10 - تقاضاي داخلي:

براي بررسي وضعيت تقاضا اطلاع از وضعيت گذشته (روند چند سال اخير) ضروري مي‌باشد و استفاده از شاخص مصرف ظاهري يك روش برآورد معمول مي‌باشد و از رابطه مقابل بدست مي‌آيد:

### C = Y + M -X-K

كه در آن

**C:** مصرف ظاهري

**Y:** توليد داخلي

**M:** واردات

**X:** صادرات

**K:** موجودي انبار (در صورت امكان دستيابي به آمار آن)

براي كالاي مورد بررسي مي‌باشد و در جدول شماره (13) قابل ارائه مي‌باشد.

جدول شماره «13»

برآورد مصرف ظاهري طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| سال  شرح | توليد داخلي | واردات | صادرات | موجودي انبار | مصرف ظاهري |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

در تحليل‌هاي مربوط به برآورد تقاضا علاوه بر استفاده از روش برآورد مصرف ظاهري مي‌توان (در صورت دسترسي به اطلاعات ضروري است) از طريق برآورد ميزان مصرف گروههاي مصرف كننده كالا در سطح جامعه به برآورد تقاضا، دست يافت.

كه استفاده از روش فوق متأثر از نوع كالا به لحاظ مصرفي، واسطه‌اي و سرمايه‌اي داراي روشهاي مختلف مي‌باشد. به طوري كه براي كالاهاي واسطه‌اي برآورد ضريب مصرف در صنعت مورد بررسي و براي كالاهاي مصرفي، بررسي ميزان مصرف آن در افراد و يا خانوار و يا گروههاي مصرف كننده ضروري مي‌باشد. مبحث مربوط به برآورد تقاضا در بخش پيش‌بيني تقاضا به كار گرفته مي‌شود.

11- پيش‌بيني تقاضا:

1-11- پيش‌بيني تقاضاي داخلي:

پيش‌بيني تقاضا به عنوان يكي از مهمترين اركان مطالعه بازار مي‌باشد. به طوريكه با استناد به پيش‌بيني‌‌هاي انجام شده در اين بخش، تحليل وضعيت آينده صنعت مورد بررسي صورت مي‌پذيرد.

روشهاي مختلفي براي پيش‌بيني تقاضا براي محصول مورد بررسي وجود دارد كه در انتخاب روش مورد نظر متأثر از عوامل مختلف زير مي‌باشد:

1. نوع محصول به لحاظ مصرفي، واسطه‌اي، سرمايه‌اي بودن
2. آمار و اطلاعات در دسترس

1- روش اقتصادسنجي:

در اين روش با استفاده از تكنيك‌هاي اقتصادسنجي، با توجه به آمار و اطلاعات در دسترس، الگوي مناسب انتخاب شده و برازش صورت مي‌پذيرد و حجم تقاضا پيش‌بيني مي‌شود. در اين روش، در صورت دسترسي به آمار و اطلاعات مورد نياز (به ويژه به صورت سري زماني) و استفاده از مدل مناسب و لحاظ كردن متغيرهاي تأثيرگذار اصلي بر تقاضا مي‌تواند نتايج مطلوبي در برآورد تقاضا به همراه داشته باشد.

2- روش روند گذشته (تداوم روند قبلي):

در اين روش با فرض اين كه روند مصرف درآينده، مشابه روند سالهاي گذشته خواهد بود، از رشد متوسط سالهاي قبل جهت پيش‌بيني ميزان مصرف استفاده مي‌شد. مزيت اصلي اين روش سهولت استفاده از آن مي‌باشد، اما نبايد اين نكته را از ذهن دور نگاه داشت كه در بسياري از موارد، صرف استناد به روند سالهاي گذشته مي‌توان گمراه كننده باشد. زيرا تغييرات و تحولات تكنولوژيكي، فرهنگي و سليقه‌اي و تحولات جمعيتي باعث تأثير در روند تقاضا براي محصول مورد مطالعه مي‌باشد.

3- روش سطح مصرف (مصرف سرانه):

در اين روش متوسط نرخ رشد مصرف سرانه در سالهاي گذشته محاسبه مي‌شود. پيش‌بيني تقاضا با لحاظ كردن متوسط نرخ رشد سرانه و نرخ رشد جمعيت بدست مي‌آيد.

**X n = A. ( 1+P ) n C (1+ r) n**

**كه در آن:**

جمعيت كنوني: **a**

نرخ رشد جمعيت: **p**

سال مورد محاسبه: **n**

مصرف سرانه در سال پايه: **c**

نرخ رشد مصرف سرانه: **r**

تقاضا: **x**

روش فوق زماني استفاده مي‌شود كه امكان استناد به شاخص مصرف سرانه در مطالعه وجود داشته باشد.

4- روش ضريب مصرف:

اين روش پيش‌بيني تقاضا براي كالاهاي واسطه‌اي كه از آنها براي توليد كالاي ديگر استفاده مي‌شود، مناسب مي‌باشد. به طوري كه با در اختيار داشتن ضريب مصرف محصول مورد بررسي در بخش‌هاي مصرف كننده محصول و پيش‌بيني توليد كالايي كه از محصول مورد بررسي استفاده مي‌نمايد مي‌توان به تقاضاي محصول مورد بررسي دست يافت.

روش فوق در مواردي كه امكان تعيين ضريب مصرف محصول فراهم باشد و همچنين امكان پيش‌بيني توليد كالاي مصرف كننده محصول در سالهاي آينده فراهم باشد، مناسب مي‌باشد.

5- فرايند ماركو (**Markov Peocess**):

در اين روش با استفاده از نظرسنجي، براي كالاهاي جديد يا نوع خاصي از كالاهاي موجود كه نيازمند بررسي رفتار مصرف كنندگان محصول (اعم از افراد يا گروههاي درآمدي و يا صنايع مصرف كننده محصول واسطه‌اي) مي‌باشد مي‌توان از روش فرايند ماركو استفاده كرد.

در اين روش از طريق پرسشنامه، مطالعه ميداني و يا مصاحبه مي‌توان به نظرسنجي پيرامون تقاضاي كالاي مورد بررسي پرداخت.

6- روش روند متغير:

در اين روش به دلايل تغيير در شرايط اقتصادي و اجتماعي و نيز تحول الگوهاي مصرفي ناشي از آنها، بررسي روند تغييرات مصرف يك كالاي معين بر حسب مورد در ارتباط با تغيير درآمد ملي (يا درآمد سرانه) و يا هر يك از اجزاي تشكيل دهنده آن نظير سرمايه‌گذاري ملي (‌دولتي، خصوصي) مصرف ملي (دولتي، خصوصي‌) و... و يا اعتبارات خاص برنامه‌اي و بودجه خانوار انجام مي‌شود. مقادير پيش‌بيني شده براي درآمد ملي و يا هر كدام از پارامترهاي فوق را به ترتيب از گزارش‌هاي مربوط به برنامه‌هاي عمراني بودجه دولت، بانك مركزي و ساير سازمان‌هاي ذيربط دولتي و ملي مي‌توان تهيه نمود.

در اين روش براي تحليل ارتباط و مقايسه بين روند مصرف كالاي مورد بررسي يا روند تغييرات درآمد ملي و يا هر پارامتر ديگر و طريق تناسب ساده و با رابطه همبستگي (‌رگرسيوني) استفاده مي‌شود. در روش تناسب ساده چون ميزان روند تغييرات مصرف كالا و روند تغيير پارامتر انتخابي در دوره گذشته معلوم هستند لذا با معلوم بودن روند آينده پارامتر انتخابي، ميزان روند تغييرات مصرف كالا در آينده برآورد خواهد شد. از رقم بدست آمده به همان شكلي كه در روش قبلي ذكر شد براي پيش‌بيني ميزان تقاضاي محصول در آينده استفاده مي‌شود.

7- روش تحليل بودجه خانوار

8- روش مقايسه بين‌المللي

9- استفاده از شاخص‌هاي راهنما

سرانجام پس از انتخاب شيوه مناسب پيش بيني تقاضا، نتايج حاصل در قالب جدول شماره 14 قابل ارائه است.

جدول شماره «14 »

پيش‌بيني تقاضاي داخلي براي محصول X طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |
| --- | --- |
| شرح  سال | ميزان پيش بيني تقاضا |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

2-11- پيش‌بيني تقاضاي خارجي (صادرات):

در اين بخش، با توجه به الگوهاي مختلف موجود جهت پيش‌بيني تقاضا (كه الزاماً با الگوي پيش‌بيني تقاضاي داخلي مورد بررسي مشابه نخواهد بود) و همچنين اطلاعات در دسترس در زمينه بازار جهاني و روند گذشته صادرات محصول مورد بررسي، پيش‌بيني صادرات به شرح جدول شماره (15) صورت مي‌پذيرد.

جدول شماره «15 »

پيش‌بيني تقاضاي خارجي براي محصول X طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |
| --- | --- |
| شرح  سال | پيش بيني صادرات (واحد سنجش) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

لذا پيش‌بيني كل تقاضا (تقاضاي داخلي و خارجي) طي جدول شماره (16) ارائه مي‌شود.

جدول شماره «16 »

پيش‌بيني كل تقاضا (داخلي و خارجي) براي محصول X طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال | تقاضاي داخلي | تقاضاي خارجي | كل تقاضا |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**12**- تحليل موازنه پيش‌بيني امكانات عرضه و پيش‌بيني تقاضا:

از مقايسه جداول مربوط به امكانات عرضه و پيش‌بيني تقاضا، وضعيت آينده صنعت مورد بررسي تحليل مي‌شود. در تدوين جدول موازنه امكانات عرضه و تقاضا بايد علاوه بر امكانات عرضه داخلي به روند واردات و همچنين در بخش پيش‌بيني تقاضا، علاوه بر پيش‌بيني تقاضاي داخلي به امكانات صادرات نيز توجه نمود.

جدول شماره «17 »

پيش‌بيني كل تقاضا (داخلي و خارجي) براي محصول X طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سال  شرح | پيش‌بيني  امكانات عرضه | پيش‌بيني تقاضا | پيش‌بيني  كمبود (مازاد) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

13- بررسي بازار جهاني:

در مورد طرحهايي كه بازار هدف، بازار صادراتي مي‌باشد و همچنين در مورد طرحهايي كه محصول مورد بررسي رقيب وارداتي (محصول خارجي) دارد، بررسي بازار جهاني و منطقه‌اي ضروري مي‌باشد.

به طوري كه در اين بخش تحليل‌هاي مربوط به وضعيت تجارت جهاني و منطقه‌اي و بازارهاي هدف و همچنين مزيت‌هاي رقابتي محصول مورد بررسي در رقابت با محصولات مشابه وارداتي ارائه مي‌شود.

14- برنامه فروش شركت و تعيين بازار هدف:

در اين بخش برنامه شركت و همچنين ميزان استفاده از ظرفيت عملي آن در جدول شماره (17) ارائه مي‌شود.

در اين بخش بازار هدف شركت دردسترسي به بازار داخلي و صادراتي متناسب با دانش فني طرح و توانمندي شركت در دستيابي بازار و قدرت رقابت‌پذيري آن ارائه مي‌شود.

جدول شماره «16 »

پيش‌بيني كل تقاضا (داخلي و خارجي) براي محصول X طي سالهاي XY 13- XX 13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال | ظرفيت عملي | توليد واقعي | قيمت فروش | ميزان فروش |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

15- جمع‌بندي، نتيجه‌گيري و ارائه پيشنهاد:

با مطالعه و تحليل تمام اركان مطالعه بازار، دستيابي به نتايج مشخص كاربردي دربارة توجيه‌پذيري اجراي پروژه متصور مي‌باشد. به طوري كه نتايج مطالعات، تهيه كننده گزارش مطالعه بازار را به ارائه پيشنهاد در زمينه اجرا يا عدم اجراي طرح رهنمون مي‌سازد. بر همين اساس در اين بخش ارائه تحليل نهايي و جمع‌بندي گزارش به شيوه‌اي ارائه مي‌شود كه به پيشنهادهاي عملي منتهي شود.

جمع‌بندي نتايج يافته‌هاي پژوهش بصورت يك چكيده از هدف اجراي پروژه، تبيين محيط پيراموني بازار (بررسي وضعيت صنعت، تأثير WTO و قوانين آن بر صنعت، امكان رقابت طرح مورد بررسي در بازار هدف) و تحليل‌هاي كمي مربوط به وضعيت عرضه و تقاضا و پيش‌بيني امكانات عرضه و تقاضا ارائه مي‌شود و در پايان پيشنهادهاي كاربردي در زمينه توجيه‌پذيري اجراي پروژه كه هدف اصلي مطالعه است ارائه مي‌گردد.

توانمندي متقاضي به لحاظ شناخت شرايط حاكم بر بازار محصول مورد بررسي و همچنين داشتن قابليتهاي لازم جهت فعاليت در بازار فروش محصول از جمله موارد تأثيرگذار در تصميم‌گيري نهايي مي‌باشد.

در پايان ذكر اين نكته ضروري است كه توصيه به اجرا يا عدم اجراي پروژه بايد با توجه به کلیه فاکتورهای کمی و کیفی بازار و به خصوص توجه به جنبه‌هاي كيفي و غيركمي بازار، صورت پذیرد.

محاسبه شاخص هاي اقتصادي:

الف - برآورد ارزش افزوده طرح در ظرفيت كامل بهره‌برداري در سال x:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| شرح |  | مبلغ: ميليون ريال |
| 1- ستاده‌ها |  |  |
| 2- داده‌ها |  |  |
| 1-2- مواد اوليه و بسته‌بندي |  |  |
| 2-2- برق، سوخت، تعميرات، متفرقه و پيش‌بيني نشده |  |  |
| 3- استهلاك |  |  |
| ارزش افزوده ناخالص داخلي (2-1) |  |  |
| ارزش افزوده خالص داخلي 3-(2-1) |  |  |
|  |  |  |

(2-1)

درصد ........... = 100 ×

1

نسبت ارزش افزوده ناخالص داخلي به ارزش ستاده ها حدود........... درصد است.

نسبت ارزش افزوده خالص داخلی به ارزش ستاده ها حدود............. درصد است.

‍[3-(2-1)‍‌]

درصد ................ = 100 ×

1

ب - برآورد نقطه سر به سر طرح:

نقطه سر به سر طرح مورد بررسی بدون احتساب هزینه‌های عملیاتی و غیرعملیاتی معادل تولیدی در حد................ ميلیون ریال می‌باشد و.......... درصد کل فروش به دست خواهد آمد.

هزینه ثابت

هزینه متغیر

- 1

فروش کل

میلیون ریال ...................... =

= نقطه سربه سر بدون احتساب

هزینه‌های عملیاتی و غیرعملیاتی

نقطه سر به سر با احتساب هزینه‌های عملیاتی و غیر عملیاتی معادل تولیدی درحد............. میلیون ریال می‌باشد و.......... درصد کل فروش بدست خواهد آمد.

هزینه ثابت

هزینه متغیر

- 1

فروش کل

= نقطه سربه سر با احتساب

هزینه‌های عملیاتی و غیرعملیاتی

میلیون ریال ................. =

تفکیک هزینه‌های ثابت و متغیر در ظرفیت کامل بهره‌برداری در سال x:

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | هزينه هاي ثابت | | هزينه هاي متغير | | جمع كل هزينه‌ها |
| هزينه | درصد | هزينه | درصد |
| مواد اوليه و بسته‌‌بندي |  | **-** |  | **100** |  |
| حقوق و دستمزد |  | **70** |  | **30** |  |
| سوخت و انرژي |  | **20** |  | **80** |  |
| تعمير و نگهداري |  | **20** |  | **80** |  |
| هزينه‌هاي پيش‌بيني نشده(6%) |  | **-** |  | **-** |  |
| استهلاك |  | **-** |  | **-** |  |
| جمع هزينه‌هاي توليد |  | **-** |  | **-** |  |
| هزينه‌هاي عملياتي \* |  | **-** |  | **-** |  |
| هزينه‌هاي غيرعملياتي \*\* |  | **-** |  | **-** |  |
| جمع |  | **-** |  | **-** |  |

\*هزینه های عملیاتی شامل هزینه های توزیع و فروش( 100 درصد متغیر)، هزینه های حقوق و دستمزد اداری( 100 درصد ثابت)، حق الامتیاز(100 درصد متغیر)، بیمه (100 درصد ثابت)، هزینه های اجاره ( 100 درصد ثابت) .

\*\*هزینه های غیر عملیاتی شامل هزینه های مالی ( 100 درصد ثابت).

هزینه های توزیع و فروش بین 1 تا 2 درصد فروش کل در نظر گرفته می شود.

ج - نسبت سرمایه‌گذاری به اشتغال:

در صورت اجرای طرح مورد بررسی برای......... نفر اشتغال ایجاد خواهد شد که از این تعداد.......... نفر در کادر تولیدی و........ نفر در کادر اداری خواهند بود. بر چنین اساسی نسبت سرمایه‌گذاری برای اشتغال هر یک از کارکنان معادل................... میلیون ریال خواهد بود.

کل سرمایه‌گذاری ثابت طرح

تعداد کارکنان

ميليون ريال ..................

= = =

نسبت سرمایه‌گذاری به اشتغال

ضمائم بخش بازار:

1. تصوير منابع، مأخذ و مستندات قيمت مواد اوليه
2. تصوير منابع، مأخذ و مستندات قيمت فروش
3. تصوير منابع، مأخذ و مستندات مربوط به وضعيت واحدهاي فعال
4. تصوير منابع، مأخذ و مستندات مربوط به طرحهاي در دست اجرا
5. تصوير منابع، مأخذ و مستندات مربوط به تقاضا
6. تصوير منابع، مأخذ و مستندات مربوط به پيش‌بيني تقاضا
7. تصوير منابع، مأخذ و مستندات مربوط به واردات
8. تصوير منابع، مأخذ و مستندات مربوط به صادرات
9. ساير منابع و مأخذ و مستندات

1- هدف از اجرای طــرح

هدف از اجرای طرح تأسیس/ ایجاد \*

در این قسمت هدف از ایجاد طرح شرح داده می‌شود و حدود و مشخصات طرح از جمله نام و ظرفیت عملی تولیدات، محل اجرای طرح\*\* و شیفت کار در روز، ساعت کاری درهر شیفت و تعداد روز كاري در سال ذکر می‌گردد.

هدف از اجرای طرح توسعه \*\*\*

در این قسمت هدف از ایجاد طرح توسعه شرح داده می‌شود و نام تولیدات و ظرفیت عملی تولیدات فعلی و توسعه، محل اجرای طرح (بخش موجود و بخش توسعه)، شیفت کار در روز، ساعت کاری در هر شیفت، تعداد روز کاری در سال (جهت بخشهای موجود و توسعه) ذکر می‌گردد.

**يادآوري:** اگر طرح به صورت توسعه و انتقال باشد بايد محل فعلي و محل جديد هر دو مشخص و توضیح داده شود.

هدف از طرح بازسازی و نوسازي \*\*\*\*

در این قسمت دلایل اجرای طرح بازسازی، شرح داده می‌شود نام و انواع ظرفیت عملی تولید انواع محصولات فعلی و آتی، محل اجرای طرح، شیفت کار در روز، ساعت کاری درهر شیفت، تعداد روز کاری در سال آورده مي‌شود.

2- ظرفیت

ظرفیت طرح یا مقدار تولید در واحد زمان را می‌توان به صورت زیر تفکیک نمود:

1. **ظرفیت اسمی:** ظرفیت اسمی عبارتست از قابلیت تولید در شرایط ایده‌آل. این ظرفیت اغلب توسط سازندگان ماشین‌آلات ثبت شده است و بر اصول طراحی و مهندسی استوار می‌باشد.
2. **ظرفیت عملی:** ظرفیت عملی عبارت است از حداکثر ظرفیت قابل دسترسی در شرایط عادی کار. به طور معمول ظرفیت عملی به صورت درصدی (راندمان يا بازده‌اي) از ظرفیت اسمی در نظر گرفته می‌شود.

**نکته:** این ظرفیت هیچگاه مساوی و یا بیشتر از ظرفیت اسمی مورد تایید سازندگان ماشین آلات محاسبه نشود.

**عوامل موثردر تعیین حداکثر ظرفیت عملی و درصد استفاده از آن:**

در تعیین حداکثر ظرفیت عملی طرح و درصد استفـاده از این ظـرفیت، عوامل متعـددی مـؤثر می‌باشند مانند:

طراحي، روش تولید و فن‌آوری، ظرفیت اسمی ماشین‌آلات، مواداولیه و کمکی، نيروي انساني، تعمیر و نگهداری، توقف عادی کار، تعطیلات و نوبت کاری و کشش بازار.

\*طرح تاسیس به طرحی گفته می شود که شرکت متقاضی سابقه هیچگونه فعالیت اقتصادی (اعم از موضوع مربوط به طرح یا غیر آن) نداشته و کسب سود و زیان در گذشته ننموده و در ترازنامه و ترازنامه آزمایشی آن سود و زیان وجود نداشته باشد.

\*\*محل طرح مي‌تواند در بيش از يك مكان باشد به عنوان مثال ساخت قطعات در يك منطقه و مونتاژ آن در منطقة ديگري صورت پذيرد.

\*\*\* طرح توسعه به طرحی گفته می شود که شرکت متقاضی سابقه فعالیت اقتصادی ( اعم از موضوع مربوط به طرح یا غیر آن) داشته در ترازنامه و ترازنامه آزمایشی آن سود و زیان وجود داشته باشد.

\*\*\*\* طرح بازسازی و نوسازی به دلیل داشتن سود و زیان در دفاتر مالی شرکت مشابه طرح توسعه است ولی جدول هزینه های سرمایه گذاری آن مشابه طرح تاسیس است.

تعداد نوبت کار:

تعیین ساعت کاری، تعداد شیفت کار در روز و تعداد روزکاری در سال بستگی به عواملی از جمله نوع صنعت، سیستم تولید، میزان دسترسی به مواداولیه، نوع محصول و برخی عوامل دیگر دارد. به عنوان مثال به طور معمول در کارخانجاتی که اجبارا به طور پیوسته باید فعالیت ‌نمایند 3 شیفت کاری در روز و حداکثر 300 روز کاری در سال برای محاسبه ظرفیت در نظر گرفته می‌شود.

**در مورد طرحهای تاسیس، نتایج بررسی مطالب این بخش شامل موارد زیر ارائه گردد (نتايج ظرفيت سنجي):**

* ظرفیت براساس مجوز اخذ شده با اشاره به تعیین نوع ظرفیت ذکر شده در آن (اسمی و عملی) به عنوان مثال ظرفيت براساس جواز تأسيس براي طرح تأسيس، ظرفيت براساس پروانه بهره‌برداري از بخش موجود و ظرفيت براساس جواز توسعه (تأسيس) جهت بخش جديد در طرح توسعه.
* تعیین نوبت کار واحد (ساعت در شیفت، شیفت کار در روز، روز کاری در سال)
* ظرفیت اسمی تک‌تک ماشین‌آلات و تجهیزات یا خطوط تولید براساس مشخصات فنی سازندگان و مدارک و مستندات طرح از جمله پروفرما (محاسبه دقیق)
* تعیین گلوگاه‌های خط تولید و محاسبة ظرفیت اسمی کل واحد در سال و مقایسه آن با ظرفیت اقتصادی مورد نظر
* تعیین راندمان و ظرفیت عملی تولید در سال
* اظهار نظر در مورد همگنی و هم خوانی ظرفیت بخش‌های مختلف
* درصورتی که ظرفیت براساس محصول/محصولات خاصی همگن می‌شود دلایل آن ذکر شود.
* در صورتي كه ظرفيت براساس مواد اوليه تعيين مي‌شود بايد جدول دقيقي از وضعيت دسترسی به اين مواد در طول سال به صورت ماهانه وجود داشته باشد اين امر درخصوص صنايع غذايي مثل شيلات يا سبزيجات و ميوه‌جات يا حتي معادنی كه در بعضي فصول سال غير قابل بهره‌برداري باشند مهم است.

**نکته:** جهت واحدهای تولیدی محاسبات ظرفیت به روش فوق می باشد لیکن جهت سایر طرحها مانند طرحهای بیمارستان، هتل و.... بصورت موردی محاسبات متفاوت خواهد بود.

**\*در مورد ظرفیت طرحهـای توسعه، ظرفیت بخش موجود به شـرح ذیل و ظرفیت بخش توسعه مانند طرح ایجاد به شرح قبل محاسبه می‌شود.**

در طرحهای توسعه در مورد خط تولید موجود، ضروری است ظرفیت اسمی و عملی تک‌تک ماشین‌آلات و تجهیزات یا خطوط تولید محاسبه شود و با میزان تولید در طی حداقل سه سال گذشته مقایسه گردد. در صورت وجود مغایرت بین ظرفیت عملی بخش موجود و یا ظرفیت ذکر شده در پروانه بهره‌برداري، با میزان تولیدات طی سه سال گذشته، ضروری است عوامل موثر مختلف فنی، اقتصادی و مالی مورد بررسی قرار گیرد.

جدول - مقایسه ظرفیت عملی و میزان تولیدات طی 3 سال گذشته

در بخش موجود طرح توسعه

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ســال  شرح | سال...13 | سال...13 | سال...13 |
| میزان تولیدات بخش موجود طی 3 سال گذشته (واحد) **\*** |  |  |  |
| ظرفیت عملی محاسبه شده بخش موجود (واحد) |  |  |  |
| ظرفيت موجود در پروانة بهره‌برداري |  |  |  |
| درصد استفاده از ظرفیت عملی بخش موجود = ميزان تولید ÷ ظرفيت عملي بخش موجود × 100 |  |  |  |
| دلایل مغایرت |  |  |  |

* ظرفیت نهایی پس از اجرای طرح توسعه (طرح آتی)، مجموع ظرفیتهای بخش موجود وبخش توسعه می‌باشد. در صورتی که واحدهای اندازه گیری محصول دربخش موجود و بخش توسعه یکسال نباشد می بایست تنها به ذکر ظرفیتها بصورت نهایی اکتفا شود. همچنین در صورتی که محصول بخش موجود بعنوان یکی از مواداولیه بخش توسعه محسوب گردد به میزان مصرف آن، از ظرفیت بخش موجود کاسته خواهد شد.

**نکته:** در محاسبات، برای محصول مصرفی بخش موجود نباید قیمت فروش و یا قیمت مواد اولیه بخش توسعه در نظر گرفته شود.

جدول - ظرفیت نهایی پس از اجرای طرح توسعه

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | واحد ظرفيت | بخش موجود | بخش توسعه | جمع كل |
| ظرفيت اسمي |  |  |  |  |
| ظرفيت عملي |  |  |  |  |
| راندمان \* |  |  |  |  |

**ظرفيت عملي**

**\* راندمان = × 100**

**ظرفيت اسمي**

* در طرحهای بازسازی در صورتیکه طرح فعلی در طی 3 سال گذشته فعالیتی نداشته است و متقاضی طرح درصدد از رده خارج کردن ماشین‌آلات و تجهیزات فعلی خود باشد ظرفیت طرح مانند طرح تاسیس، جهت ماشین‌آلات و تجهیزات آتی به شرح قبل محاسبه می‌شود.

**\*** در طرحهای توسعه، باید صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مبین ارقام و عملیات شرکت بوده و با ارقام این ردیف مطابقت کامل داشته باشد.

* در طرحهای بازسازی که طرح فعلی در طی 3 سال گذشته فعالیت داشته است ظرفیت طرح مانند طرح توسعه به شرح قبل محاسبه می‌گردد.

3- محصول توليدی

يك واحد توليدي مي‌تواند توليد كننده يك يا چند محصول معين باشد. چند محصولي بودن يك واحد به عوامل مختلفي بستگي دارد كه در ذيل به برخي از آنها اشاره شده است.

* ماهيت فعاليت و ضرورت توليد محصولات جانبي در كنار محصول اصلي.تو ضیح این امر به ویژه در مواردی که محصولات جانبی خود باعث ایجاد ارزش افزوده میشود ضروری است. در برخي موارد محصولات با اينكه در يك رده مشخص مي‌باشند داراي درجه‌بندي متفاوت از نظر كيفيت و كاربرد مي‌باشند مانند صنايع توليد چرم.
* تنوع محصولات از نظر مشخصات ظاهري و كيفيت متناسب با سليقة مصرف كنندگان و حضور موثر در بازار مانند واحدهاي توليد پارچه و پوشاك.

به طور كلي در رابطه با توليدات يك واحد لازم است موارد زير مورد دقت و توجه قرار گيرند و در گزارش ارائه شود:

* تعريف علمي محصول یا محصولات براساس مراجع معتبر علمي (نه براساس اطلاعات و اصطلاحات روزمره) [[1]](#footnote-1)
* نام و نوع توليدات، در صورت تنوع توليدات انتخاب محصول/ محصولات اصلي يا همگن شده و ذكر دلايل آن
* انتخاب محصولات تيپ مثلاً در طرحهاي ماشين‌كاري و آهنگري
* محصول تيپ: بیانگر میزان هزینه های تولید و درآمد با کمترین میزان انحراف از حالت واقعی می باشد. بطور مثال در تولید شناورهای سبک، شناورهای 250 تنی را بعنوان شناور تیپ در نظر می گیرند و محاسبات ظرفیت سنجی هزینه های تولیدی و درآمد حاصل از فروش را بر اساس آن محاسبه می کنند درحالیکه در طول سال شناورهای 1000 تنی نیز تولید میشود.
* در صورتي كه جهت بررسي بازار نيز امكان بررسي كل تولیدات وجود نداشته باشد بايد محصول تيپ تعريف گردد، انتخاب محصول تيپ بايد با هماهنگي بخش بازار باشد.
* در صورتي كه محصول مورد نظر با قيمت‌هاي مختلف و با انواع مختلف در بازار وجود داشته باشد مشخصات و معرفي محصول بايد به طوري صورت پذيرد كه كارشناس بازار در تعيين آن در بازار و تعيين يك قيمت واحد براي آن با مشكل مواجه نشود.
* مشخصات فيزيكي و شيميايي توليدات و ارائه محدودیت های احتمالی بعنوان مثال عدم امکان فرآوری ماهی و میگو بطور همزمان در یک سالن
* كيفيت مورد نظر و مطلوب براساس استانداردهاي موجود مثلاً در صنايع فلزي ASTM يا DIN
* تعيين درجه محصول
* موارد كاربرد هر يك از محصولات و مصرف كنندگان.
* چنانچه در نظر باشد كه محصولي با علامت تجاري خاصي توليد شود هرگونه حق‌الامتياز در قالب قرارداد مورد توجه قرار گيرد.

**\* در طرحهاي توسعه، در مورد توليدات بخش موجود و بخش توسعه، كلية موارد فوق ذكر شود.**

4- مواد اولیه، کمکی و بسته‌بندی

در این مرحله موارد زیر مورد بررسی قرار گرفته و در گزارش لحاظ گردند:

* نوع و مشخصات مواداولیه، مواد کمکی و بسته‌بندی (به صورت خام، نیمه ساخته یا ساخته شده) بر اساس مراجع معتبر علمی و تجاری.
* منابع تأمین (داخلی یا وارداتی و یا وارداتی قابل تهیه در داخل) و امکان تهیه مداوم
* نحوة حمل و نقل و انبار مواد (با توجه به حجم مواد اوليه، کمکی و بسته بندی و ميزان ذخيره آنها، حجم انبار مواد تعیین می گردد)
* میزان مصرف برای واحد تولید
* میزان ضایعات عادی (متعارف)، و حتی الامکان توضیح درمورد کاربردهای ضایعات جهت استفاده مجدد در خط تولید و محصول با درجه کیفی پائین تر به منظور ارتقاء ارزش افزوده طرح.
* هزینة تأمین (خرید و سایر هزینه‌های جانبی). در هزينه مواد اوليه مي‌توان بخش‌هاي ساير هزينه‌ها مثل حقوق دولتي يا هزينه‌هاي پيمانكاري و سفارشات به پیمانکاران را نيز در نظر گرفت.
* احتمال جایگزینی با مواد دیگر

**\* در طرحهای توسعه، تمامی موارد فوق، بصورت جداگانه جهت تولیدات بخش موجود و بخش توسعه ذکر شود.**

در صورتي كه واحدها همگن باشند مي‌توان جدول زير را تهيه نمود:

جدول – مواداولیه، کمکی و بسته بندی

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | واحد | ميزان استفاده براي  توليد يك واحد از محصول | درصد |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  |

در صورتي كه واحدها همگن نباشند تنها بخش درصد و جمع از جدول فوق حذف مي‌گردد.

5- روش تولید

روش تولید و نوع فن‌آوری از عوامل بسیار مهمی است که در اجرای صحیح یک طرح از نقش بسزایی برخوردار است. به منظور تولید یک محصول می‌توان از روشهای مختلفی استفاده نمود. انتخاب روش تولید مناسب با توجه به عوامل مختلفی از جمله منابع در دسترس، فرهنگ صنعتی، مهارت‌های موجود و قابلیت یا شرایط لازم جهت جذب فن‌آوری مورد نظر صورت می‌گیرد. در بسیاری موارد دانش روش‌های تولید در دسترس عموم قرار گرفته است لیکن بسیاری از فعالیت‌ها تحت لیسانس بوده و به کارگیری روش مورد نظر مستلزم در اختیار داشتن فن‌آوری خاص آن است.

نتایج بررسی این بخش به صورت زیر در گزارش منعکس می‌گردد:

* شرح مبسوطي از روش تولید

شرح مبسوط: سيستم ردپاي مواد اوليه تا رسيدن به محصول نهايي. ضروري است تمام اتفاقاتي كه در اين ميان رخ مي‌دهد با توجه به شرايط فيزيكي حاكم مثل دما، فشار، رطوبت و... توضيح داده شود. در روش توليد بايد فعاليت هر يك از ماشين‌آلات طرح معين شود.

* نمـــوداری از گـــردش کار مواد تا مرحلة بسته‌بندی که در آن فعالیت‌های عمده و زمان مورد نیاز جهت هر یک از مراحل تولید مشخص شده است.
* انجام موازنة مواد بر روی نمودار گردش کار.
* انعطاف‌پذیری و قابلیت کنترل خط تولید درخصوص تولید انواع محصولات، کیفیت موردنظر، مواداولیه، نیروی انسانی و غیره.
* ارزیابی روش تولید از جهات مختلف مانند قدیمی یا پیشرفته بودن آن، میزان ضایعات، مصرف انرژی و غیره.

**\* در مورد طرحهای توسعه، روش تولید محصولات بخش موجود و بخش توسعه به شرح فوق لحاظ گردد.**

6- مشخصات دانش فنی تولید:

ضروری است موارد ذیل در این بخش ذکر گردد:

* امکان اخذ دانش فنی مورد نیاز از منابع داخلی یا خارجی و نحوة انتقال فن‌آوری.
* سوابق و تجربه دارنده دانش فنی (براساس مستندات كتبي ارائه شده و رزومه دارندة دانش فني)
* مقایسه انواع شناخته شده دیگر دانش فنی و فن آوری های مرتبط و تشریح رجحان انتخابهای انجام شده.
* در تأييد دانش فني داخلی بايد نهادهاي علمي معتبر مثل دانشگاه‌ها و وزارتخانه‌ها، هم از لحــاظ مــــاهيت و هــم از لحاظ ارزش نقدي آن (در ترازنامه يا در بخش هزینه های مورد نياز) اظهار نظر نمایند.
* در خصوص دانش فني ذكر مسئوليت ونحوه انتقال دانش فني و محدوديتهاي ارائه دهنده و گيرنده آن مورد تحليل قرارگيرد. بنابراين ذكر اين مهم كه آيا دانش فني در سطح ارائه مستندات يا همراه با ارائه نقشه ها و جزئيات محاسبات يا نصب و راه اندازي و غيره مي‌‌‌باشد ضروري است.

7- کنترل کیفیت:

لازم است سیستم کنترل کیفیت واحد و رعایت استانداردهای لازم بررسی شود. ارائه مراحل بازرسي در بخش هاي مختلف از جمله مواداوليه،محصول،فاضلاب و غيره با ذكر پارامترهاي كنترلي هر مرحله و نتايج استحصالي ازآن و نحوه اعمال نتايج در فرآوري مواد از اهميت عمده اي برخوردار بوده و توضيح آن ضروري مي باشد.

8- محیط زیست:

می‌بایست سیستم تولید از جهت رعایت قوانین و مقررات محیط زیست و ملاحظات و تجهیزات لازم مورد دقت قرار گیرد. در صورت وجود مجوز محيط زيست شرايط و مشخصات اشاره شده در مجوز در اين بخش با ذكر شماره و تاريخ آورده شود. از سويي ديگر در صورتي كه به منظور اخذ مجوزهاي محيط زيست الزام به تهيه گزارشات خاصي بوده است. وضعيت اينگونه گزارشات ذكر گرديده و در مواردي كه تهيه شده اند خلاصه اي از اطلاعات آن ارائه گردد.

در صورتي كه طرح توسعه است مجوز محيط زيست طرح موجود و بخش توسعه آورده شود. لازم است در این بخش توضيح داده شود كه چه بخش‌هايي مثل فاضلاب صنعتي يا سپتيك، دودكش‌ها، غبارگيرها و... مورد نياز است.

9- پیش‌بینی تولید:

با در نظر گرفتن برنامة زمان‌بندی طرح، راه‌اندازی آزمایشی و آغاز بهره‌برداری تجاری، لازم است برنامه تولید تا رسیدن به حداكثر ظرفیت عملی برای سال‌های آتی مشخص گردد.**\***پیش‌بینی تولید براساس مبانی ظرفیت، راندمان کار، مهارتهای نیروی انسانی، تأمین مواد اولیه، بازاریابی و سایر عوامل دیگر که عموما به طور تدریجی افزایش می‌یابد انجام می‌شود و لازم است به تجربیات دیگر در واحدهای مشابه نیز توجه شود.

برنامه تولید را می‌توان به صورت زیر تهیه نمود:

* ذکر میزان تولیدات طی سال‌های بهره‌برداری تا دستیابی به حداكثر ظرفیت عملی پیش‌بینی شده، با تعیین سالها و درصد استفاده از ظرفیت عملی. در صورت وجود ضایعات، میزان ضایعات قابل فروش و غیرقابل فروش ذکر گردد.

جدول – پیش بینی برنامه تولید طرح تأسیس

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سال  \*\* شرح | سال....13 | سال....13 | \*سال مبنا.... 13 |
| درصد استفاده از ظرفیت عملی |  |  |  |
| تولیدات: (واحد بر حسب...)  محصول............  ............ |  |  |  |
| جمع تولیدات |  |  |  |
| ضایعات قابل فروش |  |  |  |
| جمع تولیدات قابل فروش |  |  |  |

**\*در طرحهای توسعه بعضاً می‌توان با استفاده از میزان تولیدات قبلی، میزان تولید بخش موجود را پیش‌بینی نموده و با تولیدات بخش توسعه ذکر کرد. درصورت وجود ضایعات، میزان ضایعات قابل فروش و غیرقابل فروش ذکر گردد.**

\* سال مبنا سالي است كه به حداكثر ظرفيت عملی مي‌رسيم اين حداكثر ظرفيت عموما 100 درصد ظرفيت عملي مي باشد، در غير اين صورت بايد عوامل محدود كننده ذكر شود.

\*\* تعداد ستون سالها بر اساس زمان لازم براي رسيدن به سال مبنا معين مي شود.

جدول - پیش بینی برنامه تولید طرح توسعه

مقادیر بر حسب واحد...

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سال بهره برداری  شرح | سال شروع \*\*....13 | سال  ....13 | سال  ....13 | سال  ....13 |
| میزان تولیدات بخش موجود \*  محصول.........  ......... |  |  |  |  |
| درصد استفاده از ظرفیت در بخش توسعه |  |  |  |  |
| میزان تولیدات بخش توسعه:  محصول.........  ......... |  |  |  |  |
| جمع تولیدات بخش توسعه |  |  |  |  |
| جمع تولیدات (موجود + توسعه) |  |  |  |  |
| ضایعات قابل فروش |  |  |  |  |
| جمع تولیدات قابل فروش |  |  |  |  |

**نكته:** لازم به توضيح است كه جدول فوق الذكر در مورد خاصي از طرح توسعه قابل ارائه بوده و در صورت وجود ارتباط ديگر بين محصولات و مواداوليه بخشهاي موجود و توسعه، ارائه جداول جداگانه و تلفيقي الزامي است.

\*ميزان توليدات بخش موجود بايد براساس گزارش بودجه شركت ( در صورت وجود ) و براساس روند تولید سالهاي گذشته معين شود. در صورتي كه تغييرات شديدي نسبت به سالهاي گذشته ملحوظ مي‌شود بايد دلايل اين تغييرات گزارش شود. تاکید می گردد میزان تولیدات بخش موجود باید بر اساس روند تولید سالهای گذشته مطابق ردیف اول جدول « مقایسه ظرفیت عملی و میزان تولیدات طی سالهای گذشته در بخش موجود طرح توسعه» لحاظ گردد و ظرفیت عملی بخش موجود ملاك عمل نمي باشد.

\*\*سال شروع، باید مطابق تاریخ سال ترازنامه آزمایشی طرح باشد.

جدول - برنامه تولید و قیمت فروش طرح تاسیس

ارقام به ميليون ريال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سال بهره برداری  شرح | سال شروع  ....13 | سال  ....13 | سال  ....13 | سال مبنا  ....13 |
| جمع میزان توليدات (واحد بر حسب...) |  |  |  |  |
| محصول **1** (قيمت فروش واحد/ ريال) **\*** |  |  |  |  |
| محصول **2** (قيمت فروش واحد/ ريال)  .....  ..... |  |  |  |  |
| فروش كل |  |  |  |  |

**\* قيمت فروش بايد مطابق با مطالعه بخش بازار باشد.**

**\*در طرحهای توسعه در زمینه برنامه تولید و قیمتهای فروش محصولات بخش هاي موجود و توسعه، جدول فوق بطور جداگانه تهيه گرديده و جدول تلفيقي آن ارائه گردد.**

جدول - پیش بینی فروش برنامه تولید طرح توسعه

مقادیر بر حسب واحد...

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سال بهره برداری  شرح | سال شروع \*\*....13 | سال  ....13 | سال  ....13 | سال  ....13 |
| میزان فروش توليدات بخش موجود \*  محصول......... (قيمت فروش واحد/ ريال)  ......... (قيمت فروش واحد/ ريال) |  |  |  |  |
| جمع ميزان فروش توليدات بخش موجود |  |  |  |  |
| میزان فروش تولیدات بخش توسعه:  محصول......... (قيمت فروش واحد/ ريال)  ......... (قيمت فروش واحد/ ريال) |  |  |  |  |
| جمع فروش تولیدات بخش توسعه |  |  |  |  |
| جمع فروش تولیدات (موجود + توسعه) |  |  |  |  |
| فروش ضایعات قابل فروش  (قيمت فروش واحد/ ريال) |  |  |  |  |
| جمع فروش تولیدات |  |  |  |  |

10- هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح:

به طور کلی در دو مرحله اجرای طرح و بهره‌برداری از طرح، سرمایه‌گذاری صورت می‌گیرد. سرمایه موردنیاز در دوران اجرای طرح، سرمایه ثابت و سرمایه مورد نیاز در دوران بهره‌برداری از طریق سرمایه در گردش تأمین می‌شود.

داراییهای ثابت در مرحلة اجرای طرح خریداری و طی دوارن بهره‌برداری مورد استفاده قرار می‌گیرند. عوامل دارایی ثابت را می‌توان به صورتهای مختلف دسته‌بندی نمود از جمله:

الف- از نظر استهلاك‌پذيري

الف-1- دارايي‌هاي مستهلک شونده مانند ساختمان و ماشین‌آلات

الف-2- دارايي‌هاي غیرقابل استهلاک مانند زمین

ب - از نظر عينيت فيزيكي

ب-1- دارایی عمومی ملموس مانند زمین، ساختمان، ماشین‌آلات

ب-2- دارایی عمومی غیر ملموس مانند حق‌الامتیاز

ج - دارايي‌هاي خارج از طرح:

چنین دارايي‌هایی ممکن است در ترازنامه شركت موجود باشد لیکن مربوط به طرح موجود يا توسعه نباشد.

به منظور برآورد هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح می‌بایست حجم عملیات عمدة طرح و شرایط اجرایی و قراردادی هر یک از آنها کسب و بررسی شده و صحت آنها احراز شود. از جمله اطلاعاتی که جهت برآورد هزینه‌های طرح ضروری است نرخ واحد عملیات یا قیمت‌های مقایسه‌ای برای بخش‌هایی مانند ماشین‌آلات و یا سایر تجهیزات می‌باشد. بدین منظور بایستی نرخ‌های واقعی و منطقی عملیات و خدمات مرتبط با آن جمع‌آوری گردد.

خلاصه هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح‌های تأسیس و توسعه در جداولی مانند جداول زیر ارائه و توضیح هر یک از اقلام متعاقب جداول داده می‌شود.

جدول - هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح تأسیس

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | انجام شده  تا  تاریخ.... \* | مورد نیاز | | | | جمع کل |
| ارزی  (واحد) | معادل ریالی | ریالی | جمع  مورد نیاز |
| 1-زمین |  |  |  |  |  |  |
| 2- محوطه سازی |  |  |  |  |  |  |
| 3- ساختمان |  |  |  |  |  |  |
| 4- ماشین‌آلات و تجهیزات (داخلی و خارجی) |  |  |  |  |  |  |
| 5- تأسیسات |  |  |  |  |  |  |
| 6- لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی و کارگاهی |  |  |  |  |  |  |
| 7- وسائط نقلیه |  |  |  |  |  |  |
| 8- تجهيزات و وسايل اداري و خدماتي |  |  |  |  |  |  |
| 9- متقرقه و پیش‌بینی نشده |  |  |  |  |  |  |
| جمع دارایی‌های ثابت |  |  |  |  |  |  |
| هزینه‌های قبل از بهره‌برداری |  |  |  |  |  |  |
| جمع هزینه‌های سرمایه‌گذاری ثابت |  |  |  |  |  |  |
| سرمایه در گردش |  |  |  |  |  |  |
| سایر دارایی‌ها \*\* |  |  |  |  |  |  |
| جمع کل هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح |  |  |  |  |  |  |

\* اين هزينه‌ها بايد گزارش مالی یا ترازنامه آزمایشی (كه توسط يك مؤسسه حسابرسي مستقل عضو جامعه حسابداران رسمي تأييد شده و با اظهارنامه مالياتي ارائه شده به وزارت دارايي مطابقت داشته باشد ) با تاريخ حداكثردو ماه قبل از ارائه خلاصه گزارش و با ملحوظ نمودن حسابهاي معين آن درج شده باشد. تاريخ ذكر شده، تاريخ ترازنامه آزمايشي مي‌باشد. هزینه های مندرج در این بخش علاوه بر درج در دفاتر، باید توسط مشاور احراز فیزیکی گردد.

\*\* سایر دارایی ها مي‌تواند شامل دارايي‌هاي خارج از طرح( دارائی هائی که در بهره برداری از طرح تاثیری ندارند) و يا نقد و بانك براساس ترازنامه شركت باشد.

جدول – ارز طرح تاسیس

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| نوع ارز | معادل ریالی در تاریخ.... | مأخذ |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

جدول - هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح توسعه

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | بخش موجودبر اساس ارزش دفتری تا تاریخ.....  \* | مورد نیاز | | | | جمع کل |
| ارزی  (واحد) | معادل ریالی | ریالی | جمع  مورد نیاز |
| 1-زمین |  |  |  |  |  |  |
| 2- محوطه سازی |  |  |  |  |  |  |
| 3- ساختمان |  |  |  |  |  |  |
| 4- ماشین‌آلات و تجهیزات (داخلی و خارجی) |  |  |  |  |  |  |
| 5- تأسیسات |  |  |  |  |  |  |
| 6- لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی و کارگاهی |  |  |  |  |  |  |
| 7- وسائط نقلیه |  |  |  |  |  |  |
| 8- تجهيزات و وسايل اداري و خدماتي |  |  |  |  |  |  |
| 9- متقرقه و پیش‌بینی نشده |  |  |  |  |  |  |
| جمع دارایی‌های ثابت |  |  |  |  |  |  |
| هزینه‌های قبل از بهره‌برداری |  |  |  |  |  |  |
| جمع هزینه‌های سرمایه‌گذاری ثابت |  |  |  |  |  |  |
| سرمایه در گردش |  |  |  |  |  |  |
| سایر دارایی‌ها \*\* |  |  |  |  |  |  |
| جمع کل هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح |  |  |  |  |  |  |

\* اين هزينه‌ها بايد گزارش مالی یا ترازنامه آزمایشی (كه توسط يك مؤسسه حسابرسي مستقل عضو جامعه حسابداران رسمي تأييد شده و با اظهارنامه مالياتي ارائه شده به وزارت دارايي مطابقت داشته باشد ) با تاريخ حداكثردو ماه قبل از ارائه خلاصه گزارش و با ملحوظ نمودن حسابهاي معين آن درج شده باشد. تاريخ ذكر شده، تاريخ ترازنامه آزمايشي مي‌باشد. هزینه های مندرج در این بخش علاوه بر درج در دفاتر، باید توسط مشاور احراز فیزیکی گردد.

\*\* سایر دارایی ها مي‌تواند شامل دارايي‌هاي خارج از طرح( دارائی هائی که در بهره برداری از طرح تاثیری ندارند) و يا نقد و بانك براساس ترازنامه شركت باشد.

جدول – ارز طرح توسعه

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| نوع ارز | معادل ریالی در تاریخ.... | مأخذ |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

در ذیل نکات مهم و قابل توجه در مورد هر یک از اقلام سرمایه‌گذاری ارائه می‌شود.

10-1 - زمین

مشخصات زمین مانند مساحت، ابعاد (شمالاً.......، جنوباً.......، شرقاً.......، غرباً.......)، آدرس می‌بایست مطابق اسناد و ثبت قانونی (شماره ثبت) شرح داده شود. به طور کلی موقعیت زمین، شرایط کلی، مساحت لازم و مناسب جهت اجرای طرح و توسعه احتمالی(از كدام جهت امكان‌پذير است)، نحوة خرید یا واگذاری آن، سایر مجوزها، امکان دستیابی به تاسیسات خدماتی، زیربنایی و خطوط ارتباطی می‌بایست مورد توجه و دقت نظر قرار گرفته و ذکر گردند. قیمت خرید زمین یا اجاره و سایر هزینه‌های مترتب به آن (مانند نقشه‌برداری، زمین شناسی ، تغيير كاربري و غیره) نیز باید متناسب با هزینه‌های منطقی و متداول جهت واحدهای تولیدی در برآورد منظور گردند.

وضعیت مالکیت زمین نیز باید روشن باشد و اسناد مربوطه (با ذکر شماره و تاریخ و ذکر کلیه مشخصات) و عدم منع قانونی آنها مورد دقت قرار گیرد. وضعيت حقوقي زمين بايد بطور كامل تشريح و ارائه گردد.

نكات:

* عــقد قرارداد واگذاری با شهرک های صنعتی مجاز که دارای سند مادر باشد ( اخذ قائم مقامی ) باید مورد توجه قرار گیرد.
* در صورتي كه زمين به نام بعضي از سهامداران مي‌باشد، انتقال سند به نام شركت مادر بايد مد نظر قرار گيرد.
* مقدار زمين مورد نياز بايد براساس مساحت لازم جهت احداث ابنيه، تأسيسات، فضاي سبز و فضاي مورد نياز طرح توسعه معين شود. در صورتي كه زمين موجود بيش از مساحت مورد نیاز فوق مي باشد، مابه‌التفاوت آن بايد در دارايي‌هاي خارج از طرح منظور گردد.
* ضروری است کاربری زمین از لحاظ صنعتی و مجوزهای مربوطه، کنترل و در گزارش ذکر گردد.
* در خصوص در رهن بودن زمین توضیحات لازم داده شود. آیا زمین درحال حاضر در رهن موسسه مالی دیگری می باشد یا خیر؟
* کلیه توضیحات می بایست با کروکی زمین مطابقت داشته باشد.
* در خصوص تطبیق محل با سند باید اظهارنظر کارشناسی شود.
* در مورد دسترسی به زمین در صورتیکه محل طرح داخل یک مجموعه صنعتی باشد باید اظهار نظر کارشناسی شود.
* در صورتیکه امکان احراز موقعیت زمین وجود نداشته باشد باید از کارشناس رسمی دادگستری استعلام لازم صورت پذیرد.

جدول - مشخصات زمین طرح تأسیس

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | شماره و تاریخ  سند مربوطه | ابعاد  ( متر × متر) | بهای هر  متر مربع | هزینه | | |
| انجام شده تا تاريخ..... | مورد نیاز | جمع |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

جدول - مشخصات زمین طرح توسعه \*

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شـرح | بخش موجود | | بخش توسعه | | | | | جمع کل  ( موجود + توسعه) |
| ابعاد  (متر × متر) | ارزش دفتری تا تاريخ...... | ابعاد  (متر× متر) | بهای هر  متر مربع | هزینه | | |
| انجام شده تا تاريخ............ | مورد نياز | جمع |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

یادآوری:

نحوه خرید یا واگذاری زمین، تغییر کاربری، آدرس و كروكي آن با ذکر مشخصات کلیه اسناد و مدارک مربوطه ذکر شود.

**آدرس و كروكي محل اجراي طرح:**

\*در صورتي كه بخش توسعه در بخش موجود انجام مي‌گيرد و امكان جداسازي زمين وجود نداشته باشد، زمين تنها براي بخش موجود ديده خواهد شد و براي بخش توسعه در نظر گرفته نمي‌شود.

10-2- محوطه‌سازی و ساختمان

محوطه‌سازی

در بررسی محوطه‌سازی، نکات زیر مورد توجه قرار می‌گیرند:

1. نیاز به تسطیح، میزان و هزینه‌های آن (نقشه‌برداری، آزمایش خاک، خاکبرداری، حمل، خاکریزی، کوبیدن)
2. حصار یا دیوارکشی: نوع دیوار(آجری، بلوک، نرده و... )، عرض، ارتفاع، طول با توجه به ابعاد زمین، برآورد قیمت هر مترمربع یا متر طول و هزینه کل آن
3. نوع و هزينه درهاي ورودی
4. جدول‌بندی و کانال‌کشی: میزان نیاز جدول‌بندی و آبروها با در نظر گرفتن خیابان‌کشی جهت جمع‌آوری و هدایت آبهای سطحی، هزینه هر واحد و هزینه کل
5. خیابان‌کشی و آسفالت: متراژ و ابعاد لازم جهت ارتباط داخل محوطه و بیرون کارخانه، زیرسازی، آسفالت، هزینه هر مترمربع و هزینه کل

**نكته:** در مواردي كه نياز به جاده سازي در خارج از محوطه كارخانه مي باشد اين مهم بايد مورد توجه و تحليل قرار گيرد.

1. پارکینگ: فضای مورد نیاز و هزینه‌های مرتبط به آن
2. فضای سبز: میزان مورد نیاز و هزینه آن
3. روشنایی محوطه: هزینه‌های کابل کشی، نصب تیر و سایر هزینه‌های روشنایی، میزان و مقدار آن
4. ساير ( ازجمله هزينه احداث اسكله و ساير مستحدثات ازاين نوع )

نكات:

* + در صورتي كه زمين طرح، مشخص نباشد ولي منطقه آن معين باشد بايد يك زمين تيپ مربوط به منطقه در نظر گرفت و سپس اطلاعات فوق را تکمیل نمود.
  + در صورتي كه حتي منطقه مورد نظر نيز مشخص نباشد بايد اقدام به برآورد هزينه ها با ارائه دلايل و مستندات لازم گردد.

جدول - هزینه محوطه‌سازی در طرح تأسیس

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح\* | مقدار كار | واحد | هزينه واحد (هزار ريال) | انجام شده تا تاريخ................ | مورد نياز | جمع |
| تسطیح و خاکبرداری و خاکریزی |  |  |  |  |  |  |
| دیوارکشی |  |  |  |  |  |  |
| درب ورودی |  |  |  |  |  |  |
| جدول بندی، کانال کشی |  |  |  |  |  |  |
| خیابان کشی و آسفالت |  |  |  |  |  |  |
| فضای سبز |  |  |  |  |  |  |
| پارکینگ |  |  |  |  |  |  |
| روشنایی |  |  |  |  |  |  |
| سایر موارد که بر حسب نوع و شرایط طرح مطرح  گردیده و لازم است در این قسمت ارائه گردد |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

**\***لازم به توضيح است كه ارائه كليه موارد فوق الزامي نبوده ولي هرآنچه كه در اين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق فعاليتهايي باشد كه در اجراي پروژه الزاما صورت خواهدپذيرفت.

**توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح تأسیس**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | اقدامات فیزیکی انجام شده تا تاریخ......... | | | اقدامات فیزیکی مورد نیاز | | |
| حجم عمليات انجام شده | واحد | توضیحات | حجم عمليات مورد نیاز | واحد | توضیحات |
| **اقلام محوطه سازی:** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**\* در طرح توسعه، مشخصات عملیات محوطه‌سازی صورت پذیرفته در بخش موجود نیز علاوه بر مشخصات و هزینه‌های انجام شده و مورد نیاز بخش توسعه نوشته شود.**

جدول - هزینه‌های محوطه‌سازی در طرح توسعه

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح\* | ارزش دفتری بخش موجود تا تاريخ......... | بخش توسعه | | | | | | جمع کل |
| مقدار کار | واحد | هزینه واحد  (هزارریال) | هزینه انجام  شده تا تاریخ... | هزینه مورد نیاز | جمع |
| تسطیح و خاکبرداری و خاکریزی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| دیوارکشی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| درب ورودی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جدول‌بندی، کانال‌کشی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| خیابان‌کشی و آسفالت |  |  |  |  |  |  |  |  |
| فضای سبز |  |  |  |  |  |  |  |  |
| پارکینگ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| روشنایی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سایر موارد که بر حسب نوع و شرایط طرح مطرح گردید و لازم است در این قسمت ارائه گردد |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **جمع** |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* لازم به ذكر است كه ارائه موارد فوق الزامی نبوده ولي هر آنچه كه در اين جدول ارائه مي گردد بايد مطابق فعاليت هايي باشد كه در اجراي طرح الزاما صورت خواهد پذيرفت

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح توسعه

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | عملیات صورت پذیرفته (بخش موجود)  تا تاريخ..... | | | اقدامات فیزیکی انجام شده  در بخش توسعه تا تاریخ.... | | | اقدامات فیزیکی مورد نیاز | | |
| حجم عمليات موجود | واحد | توضیحات | حجم عمليات انجام شده | واحد | توضیحات | حجم عمليات مورد نیاز | واحد | توضیحات |
| **اقلام محوطه سازی:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

ساختمان:

در هر طرح براساس نوع فعالیت باید به موارد زیر پرداخت:

انواع ساختمانها:

بسته به نوع طرح مورد اجرا ممکن است به ساختمانهای مختلفی از نظر تولیدی، تأسیساتی، اداری، خدماتی و غیره نیاز باشد.

طراحی ساختمانها:

مواردی از قبیل سطح زیربنای موردنیاز، نوع و مشخصه‌های فنی هر ساختمان و هزینه هر واحد و هزینه کل آن با در نظر گرفتن نیاز طرح، موافقت‌های اخذ شده و ظرفیت‌های تعیین شده می‌بایست برآورد گردد. در مورد ساخت ساختمانها توجه به نکات زیر ضروری است:

1. نحوه محاسبه حجم ساختمانها با توجه به نوع هر يك
2. ابعاد
3. نوع ساختمان با توجه به شرایط منطقه از نظر ریزش باران، برف، فشار باد و ساير شرايط جوي، چیدمان دستگاهها (لي‌اوت)، نوع صنعت
4. ارتفاع مفید
5. هزینه ساخت با توجه به قیمتها و استعلامهاي دريافتي
6. ارائه مشخصات ساختمانها و عملیات ساختمانی از قبیل دیوارکشی، کف سازی، بتن ریزی

**تذکر:** ضروری است مساحت، ابعاد و ارتفاع ساختمانها با نقشه‌های تأیید شده مراجع ذیـربط (ازجمله مهندس ناظر و در صورت احداث در شهرک صنعتی توسط سازمان مربوطه) و نحوه چیدمان دستگاهها مطابقت و همخوانی داشته باشد.

استفاده از مصالح و تجهیزات خاص در ساختمان باید از توجیه لازم برخوردار بوده و دليل انتخاب آنها ذكر شود.

تأسیسات داخلی ساختمان‌ها اعم از الکتریکی و مکانیکی از قبیل لوله‌کشی، سیم‌کشی، کانال‌کشی، نور، تهویه و غیره معمولاً جزو هزینه‌های ساختمانی منظور می‌شوند. علاوه بر این هزینه‌های طراحی و نظارت بر اجرا نیز از جمله هزینه‌‌‌های ساختمانی منظور می‌شوند. درصورتی که متقاضی جهت احداث ساختمانها با مهندسین مشاور و پیمانکار قرارداد منعقد نموده است بررسی قراردادهای الزامی مي باشد.

در ذیل به نمونه‌ای از دسته‌بندی ساختمان‌های طرح اشاره شده است. با توجه به نوع طرح‌های مورد بررسی، بسیاری ازموارد مذکور در طرحها ضرورتی ندارند.

الف- برخی انواع ساختمان‌های تولید (متناسب با نیاز و واحدهای صنعتی)

1- ساختمانهای اصلی تولید

1. سالن سوله با اسکلت فلزی و سقف سبک يا بتنی و دهانه متناسب با نیاز طرح و ارتفاع مفید
   1. بدون جرثقیل
   2. با جرثقیل
2. ساختمان چند طبقه با اسکلت فلزی حامل بار دستگاه‌ها و جرثقیل
3. فونداسيون ماشين آلات

2- انبارها

1. **انبار مواد اولیه**
   1. سرپوشیده به دهانه مورد نیاز با اسکلت فلزی و سقف سبک شیبدار و کف بتنی
      1. سرباز با کف بتنی يا ساده

ابعاد و مساحت آن بايد براساس مقدار ذخيره مواد اوليه مورد نياز، وضعيت ذخيره نمودن و ميزان مورد نظر در سرمايه در گردش تعيين گردد.

1. **انبار عمومی** 
   1. سرپوشیده به دهانه مورد نیاز با اسکلت فلزی و سقف سبک شیبدار و کف بتنی
      1. سرباز با کف بتنی
2. **انبار محصول**
   1. سرپوشیده به دهانه مورد نیاز با اسکلت فلزی و سقف سبک شیبدار و کف بتنی
      1. سرباز با کف بتنی يا ساده

ابعاد و مساحت آن بايد براساس مقدار كالاي ساخته شده، دوره تعيين شده در سرمايه در گردش و وضعیت ذخیره در انبار محاسبه و تعيين گردد.

1. **انبار مواد نسوز**
   1. **انبار مواد محترقه و غیره**

ب - ساختمانهای تأسیساتی

1. **ساختمان آب**
2. واحد آب بهداشتی و غیر صنعتی
   1. واحد آبهای صنعتی شامل آبهای مورد نیاز تولید و تأسیسات
      1. مخازن زمینی و هوایی بتنی با ظرفیت مورد نیاز
3. استخر
   1. پمپ خانه
      1. فونداسیون تجهیزات مربوطه

**2- ساختمان بخار**

**3- ساختمان برق**

1. پست ترانسفورماتور / ترانس
   1. ساختمان برق اضطراری
      1. فونداسيون یا سازه های خاص موردنیاز

**4- ساختمان سوخت يا فونداسيون مخازن زیر زمينی سوخت**

**5- ساختمان گرمایش و سرمایش (جهت شوفاژ، چیلرو غیره)**

**6- ساختمان برای روغن داغ (دیگ روغن)**

**7- ساختمان برای تاسیسات هوای فشرده (محل استقرار كمپرسورها)**

**8- ساختمان برای تاسیسات گازهای صنعتی شامل اکسیژن، نیتروژن يا فونداسيون مخازن مربوطه**

**9- ساختمان برای تاسیسات فاضلاب و تصفیه آن**

1. فاضلاب بهداشتی
   1. فاضلاب صنعتی
2. استخرهاي مربوطه

**10- ساختمان تهویه**

**11- ساختمان آزمایشگاه**

**12- ساختمان آتش نشانی**

**13- ساختمان تعمیرگاه**

1-13- تعمیرگاه وسائط نقلیه با اسکلت فلزی و سقف شیبدار سبک

2-13- تعمیرگاه ماشین‌آلات خط تولید

**14- ساختمانهای کارگاه شامل نجاری، تراشکاری، ریخته‌گری و غیره**

**15- سایر از جمله ساختمان واحد زباله‌سوز**

**16- ساختمان سردخانه**

لازم به ذكر است كه تجهيزات مربوط به سردخانه، در بخش ماشين‌آلات لحاظ می شوند.

ج- ساختمانهای اداری

1- اداری مرکزی و مدیریت

2- اداری فرعی

3- نگهبانی

4- ساختمان باسکول

5- سایر

د- ساختمانهای خدماتی

1- ناهارخوری

2- درمانگاه

3- خوابگاه

4- مهمانسرا

5- نمازخانه و تالار اجتماعات

6- پارکینگ

7- تعاوني كاركنان

محل ساختمانها

موقعیت ساختمانها از لحاظ موقعیت مکانی آنها نسبت به یکدیگر باید متناسب با خطوط تولید و سهولت گردش مواد و کالا باشد. خطوط ارتباطی داخلی در محوطه کارخانه می‌بایست به گونه‌ای باشد که در ارتباط با جریان مواد اولیه، محصول، سوخت، سهولت امکان اطفاء حریق و سایر موارد دیگر، ترافیک در حداقل ممکن باشد. جهت توسعه احتمالی طرح می‌بایست پیش‌بینی فضای کافی در طراحی محل ساختمان‌ها و محوطه صورت گیرد.

نكات:

* در صورتي كه در طرح تأسيس يا توسعه ساختمانهايي باشند كه مورد استفاده طرح نباشند يا بخشي از ساختمان مورد استفاده طرح نباشد بايد به عنوان خارج از طرح لحاظ شود.
* در صورتي كه خط توليد بخش توسعه در ساختمان بخش موجود مستقر مي‌گردد، بايد براساس مساحت مورد نياز تقسيم به نسبت صورت پذيرد. در صورتي كه اين امر امكان‌پذير نباشد بايد تمام ساختمان را تنها جهت واحد موجود در نظر گرفت.

جدول - ساختمانها در طرح تأسیس

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح\* | مساحت  (مترمربع) | بهای واحد  (هزار ریال) | انجام شده تا تاريخ............ | مورد نیاز  (میلیون ریال) | جمع  ( میلیون ریال) | مشخصات ساختمانها و كيفيت مصالح موردنياز |
| سوله |  |  |  |  |  |  |
| انبار مواد اولیه |  |  |  |  |  |  |
| انبار محصول تولیدی |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان اداری |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان نگهبانی |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان سرایداری |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان پست برق |  |  |  |  |  |  |
| سایر ساختمانهایی که براساس شرایط و نوع طرح مورد نیاز می‌باشند. |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

**نكته :** مشخصات ساختمان يا بخشي از ساختمان كه خارج از طرح قرار مي‌گيرد بايد توضيح داده شود.

**\***لازم به ذكر است كه ارائه كليه موارد فوق الزامی نبوده ولي هر آنچه كه دراين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق فعاليت هايي باشد كه دراجراي طرح الزاما صورت خواهد پذيرفت.

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح تأسیس

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | اقدامات فیزیکی انجام شده تا تاریخ.... | | | اقدامات فیزیکی مورد نیاز | | |
| حجم عمليات انجام شده | واحد | توضیحات | حجم عمليات مورد نیاز | واحد | توضیحات |
| **اقلام ساختمانی:** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

\*در طرحهای توسعه، مشخصات عملیات ساختمانی صورت پذیرفته در بخش موجود نیز علاوه بر مشخصات و هزینه های انجام شده و مورد نیاز بخش توسعه شرح داده شوند.

جدول - هزینه‌های ساختمان در طرح توسعه

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **شرح\*** | **ارزش دفتری بخش موجود تا**  **تاريخ.........** | **بخش توسعه** | | | | | | **جمع**  **کل** | **مشخصات ساختمانها و كيفيت مصالح موردنياز** |
| **مقدار کار** | **واحد** | **هزینه واحد**  **( ریال)** | **انجام شده تا**  **تاريخ.....** | **مورد نیاز** | **جمع** |
| سوله |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| انبار مواد اولیه |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| انبار محصول تولیدی |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان اداری |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان نگهبانی |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان سرایداری |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان پست برق |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سایر ساختمانهایی که براساس شرایط و نوع  طرح مورد نیاز می‌باشند. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\***لازم به ذكر است كه ارائه كليه موارد فوق الزامی نبوده ولي هر آنچه كه دراين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق فعاليت هايي باشد كه دراجراي طرح الزاما صورت خواهد پذيرفت.

مشخصات ساختمانهاي خارج از طرح بايد در اين بخش توضيح داده شود.

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح توسعه

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | عملیات صورت پذیرفته (بخش موجود)  تا تاريخ.... | | | اقدامات فیزیکی انجام شده در بخش توسعه تا تاریخ.... | | | اقدامات فیزیکی مورد نیاز | | |
| حجم عمليات موجود | واحد | توضیحات | حجم عمليات انجام شده | واحد | توضیحات | حجم عمليات مورد نیاز | واحد | توضیحات |
| **اقلام ساختمانها:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

10-3 - ماشین‌آلات:

عمده‌ترین بخش یک طرح تولیدی، انتخاب ماشین‌آلات با توجه به نوع صنعت و خصوصیات آن، فن‌آوری ساخت، ظرفیت تولید و خرید و نصب و راه‌اندازی آنها می باشد. بطور معمول خرید ماشین‌آلات از طریق اخذ پروفرما و پیشنهاد قیمت همراه با بررسی دقیق موارد فنی و ساخت انجام می‌شود.

**متناسب با نوع طرح موارد زیر مد نظر قرار می‌گیرند:**

* نام، نوع و مدل کلیه ماشین‌آلات
* ظرفيت هر يك از آنها
* کشور سازنده، کارخانه سازنده
* بررسی توانمندی ساخت، خدمات مهندسی و فنی سازندگان یا فروشندگان، امکان ساخت در داخل کشور و ارائه سابقه سازنده يا سازندگان در اين زمينه
* چنانچه سازندگان یا فروشندگان ماشین‌آلات تولیدی متعدد باشند بایستی مسئولیت هر یک از سازندگان یا فروشندگان سازنده یا فروشنده‌ای که مسئولیت کل کار را بر عهده دارد بررسی شود و توسط سایر سازندگان یا فروشندگان تأیید گردد.
* خدمات پس از فروش سازندگان و فروشندگان مانند تأمین قطعات یدکی
* بررسی کامل بودن خط تولید، توازن و هماهنگی واحدهای مختلف از نظر انتخاب ظرفیت سیستم تولید، ترکیب محصول و انتخاب ماشین‌آلات و....
* محل نصب ماشین‌آلات در سالن تولید (لی‌اوت ماشین‌آلات)
* سابقه کار این نوع ماشین‌آلات در واحدهای مشابه
* ارائه حداقل دو پروفرمای مقایسه‌ای با مشخصات فنی یکسان با پروفرمای اصلی
* دلایل انتخاب ماشین‌آلات مورد نظر
* ذکر نام، آدرس پستی، آدرس وب سایت و پست الکترونیکی نمایندگان فروشنده ماشین آلات در پروفرمای اصلی و پروفرمای مقایسه ای، در ایران
* تحليل ماهيت فروشنده ماشين يا ماشين آلات در مقام سازنده، تامين كننده و يا واسطه خريد

**علاوه بر تعیین هزينه ماشین‌‌آلات برآورد هزینه‌های زیر به تفكيك ريالي و ارزي نیز ضروری است:**

* هزينه دانش فني( Know How )
* هزينه خدمات مهندسي اعم از پایه و تفصیلی
* آموزش
* قطعات يدكي مورد نياز
* حمل و نقل (داخلي و خارجي)
* بيمه حمل داخلي و خارجي
* كليه هزينه‌هاي گمركي با ذكر شماره تعرفه و ميزان درصد حقوق گمركي و سود بازرگاني
* ترخيص
* انبارداری
* نصب تست، راه‌اندازي و نظارت بر نصب
* گارانتی

**نکته:** هرگونه پيش پرداخت بابت خريدهاي خارجي قبل از گشايش اعتبار غير قابل قبول مي باشد.

**نكته:** لازم به توضيح است كه تفكيك ماشين آلات ساخت داخل و خارج بر سهولت ارائه مطالب فوق خواهد افزود.

شرایط پروفرمای مورد قبول بانک:

1. پروفرما از سازندگان اصلی ماشین‌آلات اخذ شده باشد و نو بودن آنها مورد تأیید قرار گیرد. در صورتیکه پروفرمای ارائه شده از شركت خارجي باشد و از نمایندگی رسمی سازندة اصلی دریافت گردیده است، اسناد معتبر مبنی بر تأیید نمایندگی اخذ گردد.
2. در صورتیکه پروفرمای ارائه شده به منظور خرید یک خط تولید به صورت یکجا و از یک منبع واحد ( Traderیا Supplier) می‌باشد، رزومه، گردش مالی سالانه و سوابق اجرایی در داخل و خارج از ايران در طرحهای مشابه آن منبع (تأمین کننده ماشین‌آلات) نیز اخذ گردد. در ضمن الزام است سازندة هر بخش از ماشین‌آلات مشخص شود و قیمت ماشین‌آلات خط تولید به صورت تفکیک شده معین گردد.
3. در اخذ پروفرما تا حد امکان، حداکثر زمان اعتبار ملحوظ شود.
4. درکنار پروفرمای اصلی حداقل دو پروفرما مقایسه‌ای اخذ گردد. (آدرس وب سایت و پست الکترونیک تمامی صادر کنندگان پروفرما در اسناد ارائه شده موجود باشد و کلیه صفحات پروفرما دارای مهر و امضاء اصلی باشد). پروفرماهاي مقايسه ای بايد با پروفرماي اصلي  
   س

رابطه هم ارزي كامل داشته باشد. يعني بايد ظرفيت، نوع محصول توليدي و نوع مواد اوليه مصرفي يكسان باشد. هر نوع اختلاف در بخش‌هاي ديگر شامل بخش تجهيزات و... بايد كاملاً مشخص شود.

1. در پــروفـرمـاهــای ارائــه شـــده مشخصـــات فنــي کامــل تفـکیکــي کلـيـه تجـهیــــزات ((Technical Specification ظرفیت اسمی (درصورت امکان ظرفیت عملی)، شرایط پرداخت وجه، جزئیات زمان‌بندی ساخت، حمل، نصب و راه‌اندازی ماشین‌آلات، تعهدات طرفین همراه با توضیحات کامل (نظیر شرایط و هزینه‌های نصب و راه‌اندازی، نحوة انتقال دانش فنی، وضعیت کیفیت محصـول) و نهایتاً ضمانت‌های لازم (همچون ضمانت ظرفیت و کیفیت محصول تولیدی) « Performance Bank Guarantee » درج گردد.مدت این ضمانت باید حداقل 12 ماه بعد از تولید یا 18 ماه پس از ظهر نویسی اسناد باشد
2. حتی الامکان در پروفرما پیش پرداخت در نظر گرفته نشود. در صورت وجود می بایست بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی انجام شده باشد. پیش پرداختهائی که قبل از گشایش اعتبار صورت پذیرد مورد قبول بانک نمی باشد.
3. تایید مجدد LC توسط بانک انجام نمی شود.

جدول - مشخصات دستگاههای پروفرمای اصلی و دو پروفرمای مقایسه‌ای جهت ماشین‌آلات خارجی مورد نیاز

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | شماره و تاریخ پروفرم | شرکت و کشور فروشنده، نوع شرکت\* | شرکت و کشور سازنده | تعداد | مدل | ظرفیت | واحد ظرفیت | مشخصات فنی دستگاه\*\* | ابعاد دستگاه  m 2)) | وزن دستگاه  (kg) | مشخصات تولید/ تولیدات\*\*\* | میزان مصرف برق  (KW) | هزینه (ارزی) | **هزینه معادل ریالی (م.ر)** |
| الف - در پروفرم/ پروفرم‌های اصلی  الف-1-  الف-2-  الف-3- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ب - در پروفرم/ پروفرم‌های مقایسه‌ای 1  ب-1-  ب-2-  ب-3- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ج - در پروفرم/ پروفرم‌های مقایسه‌ای 2  ج-1-  ج-2-  ج-3- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* ضروری است ماهیت شرکت فروشنده ماشین آلات ( سازنده اصلی / Trader یا Supplier ) تعیین گردد.

\*\* مشخصات فني شامل شكل ظاهري، جنس و تمام مشخصاتي است كه هر شخص با مشاهده دستگاه بتواند انطباق یا عدم انطباق آن را با موارد فوق تشخیص دهد.

\*\*\*مشخصات تولید/ تولیدات شامل مشخصات کیفی و کمی (از جمله توانایی محدوده تولید) می‌باشد. بطور مثال جهت یک دستگاه دابل اکسترودر تولید لوله‌های دو جداره، توان تولید قطرهای مختلف و محدوده استاندارد مقاومت آنها می‌بایست مشخص گردد.

جدول- مشخصات دستگاهها براساس قراردادها/ فاکتور/ پیش فاکتورهای اصلی و مقایسه‌ای ماشین‌آلات داخلی مورد نیاز

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **شرح** | **شماره و تاریخ پروفرم** | **شرکت سازنده** | **تعداد** | **مدل** | **ظرفیت** | **واحد ظرفیت** | **مشخصات فنی دستگاه\*** | **ابعاد دستگاه**  **m 2))** | **وزن دستگاه**  **(kg)** | **مشخصات تولید/ تولیدات\*\*** | **میزان مصرف برق**  **(KW)** | **هزینه ریالی (میلیون ریال)** |
| **الف- در قرارداد/ فاکتور/ پیش فاکتور اصلی**  الف-1-  الف-2-  الف-3-  الف-4-  الف-5- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ب - در قرارداد/ فاکتور/ پیش فاکتور مقایسه‌ای**  ب-1-  ب-2-  ب-3-  ب-4-  ب-5- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ج - در قرارداد/ فاکتور/ پیش فاکتورمقایسه‌ای**  ج-1-  ج-2-  ج-3-  ج-4-  ج-5- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* مشخصات فني شامل شكل ظاهري، جنس و تمام مشخصاتي است كه هر شخص با مشاهده دستگاه بتواند انطباق یا عدم انطباق آن را با موارد فوق تشخیص دهد.

\*\* مشخصات تولید/ تولیدات شامل مشخصات کیفی و کمی (از جمله توانایی محدوده تولید) می‌باشد. بطور مثال جهت یک دستگاه دابل اکسترودر تولید لوله‌های دو جداره، توان تولید قطرهای مختلف و محدوده استاندارد مقاومت آنها می‌بایست مشخص گردد.

جدول - مقایسه شرایط و هزینه پروفرم

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | پروفرم/ پروفرم‌های اصلی | پروفرم/ پروفرم‌های مقايسه اي 1 | پروفرم/ پروفرم‌های مقایسه‌ای 2 |
| 1 | هزینه کل دستگاهها |  |  |  |
| 2 | هزینه دانش فنی |  |  |  |
| 3 | هزینه خدمات مهندسی |  |  |  |
| 4 | هزینه آموزش |  |  |  |
| 5 | هزینه قطعات یدکی  - مدت تأمین قطعات یدکی |  |  |  |
| 6 | هزینه حمل  - نحوه حمل (براساس اصطلاحات اینکوترمز)  - محل تحویل |  |  |  |
| 7 | هزینه بیمه |  |  |  |
| 8 | هزینه نصب و راه‌اندازی و نظارت |  |  |  |
| 9 | هزینه گارانتی  - مدت گارانتی |  |  |  |
|  | **جمع کل هزینه‌ها** |  |  |  |
|  | نحوه پرداخت |  |  |  |
|  | مدت پرداخت |  |  |  |
|  | درصد PBG |  |  |  |

دلايل انتخاب پروفرم اصلي و عدم استفاده از ماشین آلات دو سازنده ديگر در اين بخش توضيح داده شود.

جدول - هزینه ماشین‌آلات و تجهیزات در طرح تأسیس

هزینه‌های ریالی به میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح همراه با خلاصه  مشخصات فني | تعداد | انجام شده  (ميليون ريال) تا تاريخ........... | | مورد نياز | | جمع كل  (ميليون ريال) | نام شركت سازنده،  شماره و تاريخ پروفرما  اصلي يا قرارداد |
| ارزي (واحد) | ريالي | ارزي (واحد) | ريالي |
| **الف- ماشين‌آلات و**  **تجهيزات خارجي...** |  |  |  |  |  |  |  |
| دانش فني و خدمات مهندسي |  |  |  |  |  |  |  |
| قطعات يدكي مورد نياز |  |  |  |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي گمركي و ترخيص \* |  |  |  |  |  |  |  |
| حمل و نقل و بيمه  (داخلي و خارجي) |  |  |  |  |  |  |  |
| انبارداري |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب، راه‌اندازي، نظارت، آموزش و گارانتي |  |  |  |  |  |  |  |
| **ب- ماشين‌آلات و**  **تجهيزات داخلي** |  |  |  |  |  |  |  |
| قطعات يدكي مورد نياز |  |  |  |  |  |  |  |
| حمل |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب و راه‌اندازي، |  |  |  |  |  |  |  |
| نظارت و مشاوره |  |  |  |  |  |  |  |
| ساير مواردي كه ذكر آن با توجه به نوع و شرايط طرح اهميت دارد. ( بسته بندی تجهیزات) |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |

\* ذکر شماره تعرفه و میزان درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح تأسیس

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | ماشین آلات و اقدامات  انجام شده تا تاریخ.... | | ماشین آلات و اقدامات مورد نیاز | |
| تعداد | مشخصات و توضیحات | تعداد | مشخصات و توضیحات |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

ضروری است تک‌تک دستگاه‌های بخش انجام شده طرح به تفکیک با ذکر کلیه مشخصات در جدول فوق ذکر گردند.

**نقشه Site plan ساختمانها همراه با جانمايي (چيدمان يالي اوت) ماشين آلات**

**( در صورت نياز در كاغذ A3 )**

**\* در طرحهای توسعه، مشخصات ماشین‌آلات بخش موجود نیز علاوه بر مشخصات و هزینه‌های انجام شده و مورد نیاز بخش توسعه شرح داده شوند.**

جدول – ماشین‌آلات و تجهیزات در طرح توسعه

هزینه های ریالی به میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح همراه با خلاصه مشخصات | ماشین آلات موجود | | ماشین آلات بخش توسعه | | | | جمع کل | نام شرکت سازنده، شماره و تاریخ پروفرما اصلی یا قرارداد |
| تعداد | ارزش دفتری تا تاريخ......... | انجام شده تا تاريخ......... | | مورد نیاز | |
| ارزی (واحد) | ریالی | ارزی  (واحد) | ریالی |
| **الف- ماشين‌آلات و**  **تجهيزات خارجي...** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| دانش فني و خدمات مهندسي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| قطعات يدكي مورد نياز |  |  |  |  |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي گمركي و ترخيص **\*** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| حمل و نقل و بيمه  (داخلي و خارجي) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| انبارداري |  |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب، راه‌اندازي، نظارت، آموزش و گارانتي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ب- ماشين‌آلات و**  **تجهيزات داخلي** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| قطعات يدكي مورد نياز |  |  |  |  |  |  |  |  |
| حمل |  |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب و راه‌اندازي، |  |  |  |  |  |  |  |  |
| نظارت و مشاوره |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ساير مواردي كه ذكر آن با توجه به نوع و شرايط طرح اهميت دارد. ( بسته بندی تجهیزات) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* ذکر شماره تعرفه و میزان درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح توسعه

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | ماشین‌آلات و اقدامات موجود | | ماشین‌آلات و اقدامات انجام شده در بخش توسعه تا تاریخ.... | | ماشین‌آلات و اقدامات مورد نیاز | |
| تعداد | مشخصات و توضیحات | تعداد | مشخصات و توضیحات | تعداد | مشخصات و توضیحات |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

تأکید می‌گردد که در طرحهای توسعه دستگاه‌ها و ماشین‌آلات طرح موجود و بخش انجام شده در جدول فوق ذکر گشته و مشخصات آنها شرح داده شود.

10-4- تأسیسات

بر حسب نیاز، انواع تأسیسات یک طرح تولیدی از قبیل برق، آب، بخار، هوای فشرده، سوخت، گازهای صنعتی، روغن داغ، لوله‌کشی، سیستم اعلام و اطفای حریق، سیستم گرمایش و سرمایش، سیستم تصفیه آب، سیستم تصفیه فاضلاب صنعتی و غیرصنعتی، باسکول، تهویه، واحد زباله ‌سوز، مخابرات، چيلر، برج خنك كننده و سیستم حفاظتی مشخص و هزینه هر یک تعیین می‌شود. منابع تأمین، مـــقدار مــورد نیاز، ذخیره‌سازی و تجهیزات اضطراری در هر مورد می‌بایست برآورد گردند. هزینه‌های تأسیسات، شامل خرید و نصب دستگاه‌ها و تجهیزات اصلی، یدکی و ذخیره، لوله، کابل، اتصالات و غیره است. در ذیل به خلاصه‌ای از اقلام اصلی به منظور برآورد هزینه اشاره شده است.

نکته مهم:

لازم به ذکر است که ضروری است در کلیه جداول هزینه های اقلام تاسیسات، در ستون شرح، مشخصات کلیه دستگاهها ذکر گردد و هر یک از دستگاهها و تجهیزات موجود، انجام شده و موردنیاز از یک قلم و با مشخصات متفاوت، به تفکیک در ردیف های جداگانه آورده شوند. بطور مثال اگر در یک طرح توسعه یک دستگاه دیزل ژنراتور موجود باشد این دستگاه در یک ردیف جداگانه با شرح کلیه مشخصات آن ( در ستون شرح) و درج هزینه های آن در ستون ارزش دفتری بخش موجود آورده می شود. در این صورت اگر دستگاه دیزل ژنراتور دیگری جهت بخش توسعه این طرح، موردنیاز باشد این دستگاه نیز با شرح کلیه مشخصات آن (در ستون شرح) در ردیف جداگانه دیگری با درج هزینه های موردنیاز در بخش توسعه ذکر خواهد گردید.

جدول – هزینه‌های تأسیسات در طرح تأسیس

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | انجام شده  ( میلیون ریال) تا تاريخ......... | | مورد نیاز | | جمع کل |
| ارزی (واحد) | ریالی | ارزی  (واحد) | ریالی |
| برق |  |  |  |  |  |
| آب |  |  |  |  |  |
| هواي فشرده |  |  |  |  |  |
| چيلر/ برج‌هاي خنك كننده |  |  |  |  |  |
| ديگ بخار |  |  |  |  |  |
| سرمايش و گرمايش |  |  |  |  |  |
| سيستم اعلام و اطفاء حريق |  |  |  |  |  |
| سيستم حفاظتي |  |  |  |  |  |
| باسكول |  |  |  |  |  |
| سوخت |  |  |  |  |  |
| جرثقيل |  |  |  |  |  |
| ارتباطات |  |  |  |  |  |
| فاضلاب بهداشتي |  |  |  |  |  |
| فاضلاب صنعتي |  |  |  |  |  |
| ساير موارد مرتبط با نوع و شرايط طرح |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |

**\*در طرح توسعه، مشخصات تأمين تأسيسات صورت پذيرفته در طرح موجود، علاوه بر مشخصات و هزينه‌هاي انجام شده و مورد نياز طرح توسعه مي‌بايست ذكر گردد.**

جدول – هزینه‌های تأسیسات در طرح توسعه

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | بخش موجود | بخش توسعه | | | | جمع کل |
| ارزش دفتری تا تاريخ......... | انجام شده تا تاريخ......... | | مورد نیاز | |
| ارزی (واحد) | ریالی | ارزی  (واحد) | ریالی |
| برق |  |  |  |  |  |  |
| آب |  |  |  |  |  |  |
| هواي فشرده |  |  |  |  |  |  |
| چيلر/ برج‌هاي خنك كننده |  |  |  |  |  |  |
| ديگ بخار |  |  |  |  |  |  |
| سرمايش و گرمايش |  |  |  |  |  |  |
| سيستم اعلام و اطفاء حريق |  |  |  |  |  |  |
| سيستم حفاظتي |  |  |  |  |  |  |
| باسكول |  |  |  |  |  |  |
| سوخت |  |  |  |  |  |  |
| جرثقيل |  |  |  |  |  |  |
| ارتباطات |  |  |  |  |  |  |
| فاضلاب بهداشتي |  |  |  |  |  |  |
| فاضلاب صنعتي |  |  |  |  |  |  |
| ساير موارد مرتبط با نوع و شرايط طرح |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

بــرق:

* محاسبه و تعيين حداكثر توان برق مورد نياز (بر حسب KW) به طور مثال براساس Technical Dataپروفرما و ضرايب همزماني و ساير بخش‌هاي مصرف كننده برق محاسبات آن نشان داده شود. در برخی موارد در پروفرمای ماشین آلات میزان مصرف برق خط تولید به ازای میزان تولید ذکر شده است.
* نحوه تأمين، موافقت‌ها و قراردادهاي لازم يا استعلام‌ها
* برآورد هزينه هر يك از اقلام مربوطه شامل حق انشعاب و تجهيزات لازم از جمله تجهيزات سيستم توليد برق مانند ديزل ژنراتورها و متعلقات آن، تجهيزات سيستم توليد برق اضطراري، تجهيزات پست ترانس برق از جمله ترانس‌ها و تابلوهاي فشار قوي و ضعيف، كابل‌كشي فشار قوي و ضعيف، توسعه شبكه و...
* تعيين تعداد و مشخصات كلية دستگاه‌ها و تجهيزات
* علت استفاده از ديزل ژنراتور و ميزان ظرفيت انتخاب شده براي آن

جدول - هزينه‌هاي برق در طرح تأسيس

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | واحد | تعداد/  مقدار | انجام شده  تا تاريخ..... | | مورد نياز | | | جمع | نام شركت و شماره و تاريخ استعلام/ پيش فاكتور/ فاكتور/ قرارداد |
| ارزی  ( واحد) | ریالی | ارزی (واحد) | | ریالی |
| - انشعاب برق |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| - ترانسفورماتور و متعلقات |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| - تجهيزات پست برق |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| - تابلوهاي اصلي و فرعي يا فشار قوي و فشار ضعيف |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| - كابل‌كشي‌ها |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| - انتقال برق (تيرگذاري و...) |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| - ديزل ژنراتور با متعلقات مربوطه |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| - ساير |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  | |  |  |

**\* در طرحهای توسعه، مشخصات تأسیسات تامين شده در بخش موجود، علاوه بر مشخصات و هزینه‌های انجام شده و مورد نیاز بخش توسعه می‌بایست ذکر گردد.**

\*ذکر شماره تعرفه و تعیین درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی در مورد اقلام خارجی

\* لازم به ذكر است كه ارائه كليه موارد فوق الزامي نبوده ولي هر آنچه كه در اين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق مواردي باشد كه دراجراي طرح الزاما صورت خواهد پذيرفت.

جدول - هزینه‌‌های برق در طرح توسعه\*

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | واحد | بخش موجود | | بخش توسعه | | | | | | جمع كل | نام شركت و شماره و تاريخ استعلام/ پيش فاكتور/ فاكتور/ قرارداد |
| تعداد/ مقدار موجود | ارزش دفتري تا تاريخ... | تعداد/ مقدار | انجام  شده تا  تاريخ... | | مورد نياز | | جمع |
| ارزی  (واحد) | ریالی | ارزی (واحد) | ریالی |
| - انشعاب برق |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - ترانسفورماتور و  متعلقات |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - تجهيزات پست برق |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - تابلوهاي اصلي و فرعي يا فشار قوي و فشار ضعيف |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - كابل‌كشي‌ها |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - انشعاب برق  (تيرگذاري و...) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - ديزل ژنراتور با متعلقات مربوطه |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - ساير |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

آب:

- محاسبة حداکثر شدت میزان آب مورد نیاز (دبي) و موارد مصرف (براي تعيين هر اينچ آب انشعاب يا تعيين قدرت موتور چاه)

- نحوه تأمین (حفر چاه و انشعاب)، موافقت‌ها و قراردادهاي لازم

- برآورد هزینه هر یک از اقلام مربوطه از قبیل حق انشعاب، دستگاهها و تجهیزات مربوط به واحدها آب بهداشتی و غیرصنعتی، آب‌‌های صنعتی Domain(شامل آب خام و آب نرم، آب گرم، سرد، بازیافتی، آتش نشانی و غیره...)، مخازن ذخیره زمینی، هوایی، دستگاه تصفیه، تجهیزات پمپاژ، لوله‌کشی و غیره.

* تعيين تعداد و مشخصات كليه دستگاه‌ها و تجهيزات

از جمله دستگاهها و تجهیزات اصلی آبهای صنعتی می‌توان به دستگاههای فیلتر(شنی و ذغالی و کربن فعال) و تبادل کننده‌های آنیونی و کاتیونی جهت تولید آب خام و نرم اشاره نمود.

\* در صورتي كه انشعاب برق موجود جوابگوي بخش توسعه نيز باشد، بايد سهم هر بخش (موجود و توسعه) تفكيك گردد. در صورتي كه اين امر امكان‌پذير نباشد بايد در بخش طرح موجود ديده شوند.

\* ذکر شماره تعرفه و تعیین درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی در مورد اقلام خارجی

\* لازم به ذكر است كه ارائه كليه موارد فوق الزامي نبوده ولي هر آنچه كه در اين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق مواردي باشد كه دراجراي طرح، الزاما صورت خواهد پذيرفت.

جدول - هزینه‌های آب در طرح تأسیس

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | واحد | تعداد/  مقدار | انجام شده  تا تاريخ..... | | مورد  نياز | | جمع | نام شركت و شماره و تاريخ استعلام/ پيش فاكتور/ فاكتور/ قرارداد |
| ارزی  (واحد) | ریالی | ارزی (واحد) | ریالی |
| انشعاب آب |  |  |  |  |  |  |  |  |
| لوله‌كشي‌ها |  |  |  |  |  |  |  |  |
| منبع زميني |  |  |  |  |  |  |  |  |
| منبع هوايي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سيستم تصفيه اب |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تجهيزات توليد آبهاي صنعتي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| استخر \* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تجهيزات پمپاژ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| چاه آب (عمق... مترو دور حلقه به متر ) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* فونداسيون و مخزن بتوني استخر در بخش ساختمان مي‌آيد ولي تجهيزات آن را مي‌توان در اين بخش آورد.

\* ذکر شماره تعرفه و تعیین درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی در مورد اقلام خارجی

\*لازم به ذكر است كه ارائه كليه موارد فوق الزامي نبوده ولي هر آنچه كه در اين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق مواردي باشد كه دراجراي طرح، الزاما صورت خواهد پذيرفت.

\* در طرحهاي توسعه، مشخصات هزينه‌هاي تأمين آب در بخش موجود نيز علاوه بر مشخصات و هزينه‌هاي انجام شده و مورد نياز بخش توسعه مي‌بايست ذكر شود.

جدول - هزینه‌های آب در طرح توسعه

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | واحد | بخش موجود | | بخش توسعه | | | | | | جمع کل | نام شرکت و شماره و تاریخ استعلام/ پیش فاکتور / فاکتور / قرارداد |
| تعداد / مقدار | ارزش دفتری تا تاريخ... | تعداد/ مقدار | انجام شده تا تاريخ... | | مورد نیاز | | جمع |
| ارزی  (واحد) | ریالی | ارزی (واحد) | ریالی |
| انشعاب آب |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| لوله‌كشي‌ها |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| منبع زميني |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| منبع هوايي |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سيستم تصفيه اب |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تجهيزات توليد  آبهاي صنعتي |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| استخر \* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تجهيزات پمپاژ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| چاه آب  (عمق... مترو دور حلقه... متر ) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* فونداسيون استخر و مخزن بتوني در بخش ساختمان مي‌آيد ولي تجهيزات آن را مي‌توان در اين بخش آورد.

\*ذکر شماره تعرفه و تعیین درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی در مورد اقلام خارجی

\* لازم به ذكر است كه ارائه كليه موارد فوق الزامي نبوده ولي هر آنچه كه در اين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق مواردي باشد كه دراجراي طرح، الزاما صورت خواهد پذيرفت.

برجهای خنک کننده جهت تولید آب خنک

* تعیین تعداد و مشخصات کلیه دستگاهها و تجهیزات
* برآورد هزینه هر یک از اقلام فوق

چیلر جهت تولید آب سرد در فرآیند تولید

* تعیین تعداد و مشخصات کلیه دستگاهها و تجهیزات
* برآورد هزینه هر یک از اقلام فوق الذکر

هوای فشرده

* محاسبه میزان (دبي) مورد نياز و موارد مصرف
* هزینه دستگاهها و تجهیزات لازم از جمله کمپرسورها، مخازن هوا، خشک کن، لوله‌کشی و غیره
* تعيين تعداد و مشخصات كلية دستگاه‌ها و تجهيزات ( از جمله ظرفیت کمپرسورها بر حسب متر مکعب درواحد زمان )

بخار

* محاسبة شدت ميزان (دبي) وموارد مصرف
* برآورد هزینه دستگاههاي دیگهای بخار و تجهيزات آن شامل: تله بخار، مشعل، سیستم سوخت، لوله و شیرآلات، دودکش، تابلوهای فرمان، لوازم ایمنی و غیره
* تعيين تعداد و مشخصات كلية دستگاه‌ها و تجهيزات (از جمله مشخص نمودن ظرفيت ديگ بخار بر حسب Ton يا Btu)

سوخت

* مخازن ذخیره سوختهای مورد مصرف با توجه به میزان و مصرف دوره اي آنها از جمله گازوئیل جهت مصرف دردیزل ژنراتور و لیفتراکها
* نحوه تأمین و محاسبات آن، موافقت‌ها و قراردادها يا استعلام‌هاي لازم
* در صورتي كه مصرف گاز طبيعي به صورت صنعتي مي باشد مشخصات آنها بايد بصورت جداگانه و درموارد ذيل ارائه گردد.
* برآورد هزینه اقلام مربوطه مانند حق اشتراک و انشعاب گاز، تجهیزات ایستگاه گاز، مخازن ذخیره، لوله‌کشی‌ها و غیره
* (در صورت وجود) تعیین تعداد كپسول‌هاي LPG
* تعيين تعداد و مشخصات كلية دستگاه‌ها و تجهيزات

سیستم تصفیه فاضلاب

* تعیین نوع سیستم فاضلاب صنعتی و بهداشتی مورد نظر با توجه به صنعت مزبور و مقررات محیط زیست
* برآورد هزینه‌های خرید و نصب دستگاه‌ها
* تعيين مشخصات و تعداد كلية دستگاه‌ها و تجهيزات

لازم به ذکر است در صورتيكه سیستم تصفیه فاضلاب به بخش هاي مختلف تقسيم مي گردد مشخصات كامل آنها ارائه گردد.

مشخصات سيستم تصفيه و **\***B.O.D يا C.O.D **\*\***ورودی و خروجی از سیستم باید معین شده و پایین تراز مجوز محیط زیست باشد.

سیستم گرمایش و سرمایش

* تعیین موارد مصرف (استفاده عمومی یا در خط تولید) و نوع سیستم مورد نظر
* مشخصات برآورد هزینه‌های مختلف از جمله ماشین‌آلات این بخش چیلر، دیگ آب گرم، فن کویل، هواساز، بخاري پلار، كولرهاي آبي و گازي، سیستم پمپاژ، لوله‌کشی، کابل‌کشی و غیره
* تعيين تعداد و مشخصات كلية دستگاه‌ها و تجهيزات
* ارائه محاسبات تعيين تعداد دستگاهها

Biological Oxygen Demand**\***

Chemical Oxygen Demand**\***

سیستم اعلام و اطفاء حریق

* تعیین نوع سیستم اعلام و اطفاء حریق با توجه به عوامل متعددي از جمله اشتعال‌پذيري، سمي بودن بخارات ناشي از سوختن، مواداولیه، محصولات، مشخصات ماشین‌آلات و...
* برآورد هزینه وسایل و تجهیزات مورد نیاز مانند کپسول گاز یا پودر، جعبه آتش نشانی، ماشین آتش نشانی، سیستم اطفا حریق مرکزی، کف سازها، دتکتورهای حرارتی و دود و غیره، چشم الکترونیکی، سیستم اعلام حریق، آب فشان، رينگ آب
* ذكر تعداد و مشخصات كلية دستگاه‌ها و تجهيزات

باسکول

* تعيين ظرفيت و دقت مورد نياز
* برآورد هزينه
* تعيين تعداد و مشخصات كلية دستگاه‌ها و تجهيزات

سیستم حفاظتی کارخانه

* سیستم حفاظتی کارخانه مانند دوربین مدار بسته خط تولید و سیستم دزدگیر
* برآورد هزينه
* تعيين تعداد و مشخصات كلية تجهيزات

\* بطورکلی جداول هزینه‌های چيلر، برج‌هاي خنك كننده، هوای فشرده، بخار، سوخت، سیستم تصفیه فاضلاب، سیستم گرمایش و سرمایش، اعلام و اطفاء حریق، باسکول، سیستم حفاظتی و غيره می‌بایست مطابق جداول هزینه‌های برق و آب در طرح‌های تأسیس و توسعه تکمیل گردد.

10-5- لوازم و تجهيزات آزمایشگاهی و کارگاهی

این اقلام شامل وسایل آزمایشگاهها، تجهیزات تعمیرگاهها، کارگاهها، انبارها، و وسایل ایمنی است. همانند سایر اقلام سرمایه‌گذاری لازم است میزان کیفیت مورد نیاز هر یک، بررسی شده و برآورد هزینه آن براساس مشخصات، تعداد، پیشنهادات قیمت و استفاده از موارد مشابه صورت گیرد.

\*جدول هزینه های این بخش مشابه جدول هزینه های برق یا آب در طرحهای تاسیس و توسعه است. تاکید می گردد که هر یک از لوازم موجود، انجام شده و مورد نیاز از یک قلم با مشخصات متفاوت با ذکر کلیه مشخصات در ستون شرح، در ردیف های جداگانه آورده شوند ( مشابه مثال دیزل ژنراتور در بخش تاسیسات ).

10-6- وسائط نقلیه

وسائط نقلیه مورد نیاز جهت رفع نیازهای روزمره کارخانه، انتقال مواد و کالا و رفت و آمد کارکنان (در مواقع ضروری) به داخل و خارج کارخانه می‌باشد. ضمن بررسی نوع، تعداد دستگاه، مشخصات، نحوه تأمین، قیمت هر یک، کل هزینه آن برآورد می‌شود.

**به طور مثال به وسائط نقليه زير مي‌توان اشاره نمود:**

* داخل كارخانه: ليفتراك، لودر، گريدر (معادن)، جرثقيل
* خارج از كارخانه: اتوبوس، ميني‌بوس، خودرو سواري، وانت، كاميون، كاميون يخچال‌دار

ضروری است جهت استفاده هر یک از وسائط نقلیه، توجیه کافی با در نظر گرفتن ساعات کاری در روز، نحوة تأمین مواداولیه، ماهیت محصول، تعداد پرسنل و سایر عوامل ارائه گردد.

\*جدول هزینه های این بخش مشابه جدول هزینه های برق یا آب در طرحهای تاسیس و توسعه است. تاکید می گردد که هر یک از وسائط موجود، انجام شده و مورد نیاز از یک قلم با مشخصات متفاوت با ذکر کلیه مشخصات در ستون شرح، در ردیف های جداگانه آورده شوند ( مشابه مثال دیزل ژنراتور در بخش تاسیسات ).

10-7- تجهیزات و وسایل اداری و خدماتی

در این قسمت هزینه های تجهیزات و وسایل اداری و خدماتی از جمله اثاثه اداری، لوازم آشپزخانه و رستوران، تلفن، زیراکس، فکس، کامپیوتر، چاپگر، وسایل نظافت و آبدارخانه، تجهیزات بهداری و... برآورد می‌گردد.

\*جدول هزینه‌‌های این بخش مشابه جدول هزینه‌های برق یا آب در طرح‌های تأسیس و توسعه است. تاکید می گردد که هر یک از لوازم موجود، انجام شده و مورد نیاز از یک قلم با مشخصات متفاوت با ذکر کلیه مشخصات کلی در ستون شرح، در ردیف های جداگانه آورده شوند ( مشابه مثال دیزل ژنراتور در بخش تاسیسات ).

10-8- هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده

با توجه به اینکه در اغلب موارد در مرحله بررسی طرح جهت تأمین نیاز مالی و تصمیم‌گیری جهت تخصیص اعتبار و تسهیلات بانکی، جزئيات دقیق طرح در اختیار نیست و در طول اجرای طرح، تغییراتی در حجم عملیات اجرایی و هزینه‌های آن و قیمت‌ها وجود خواهد داشت از اینرو با توجه به نوع طرح درصدی از هزینه‌های سرمایه‌گذاری ثابت مورد نیاز تا تکمیل به استثنای هزینه‌های قبل از بهره‌برداری به منظور پیشگیری از خطای احتمالی محاسبات، رعایت احتیاط و مقابله با افزایش قیمت‌ها و تغییرات احتمالی تحت عنوان هزینه‌های پیش‌بینی نشده در نظر گرفته می‌شود. در اين بخش ارائه دليل جهت محاسبه درصد مورد نظر الزامي بوده و بهتر است رقم 10 درصد پيش بيني گردد.

10-9- هزینه‌های قبل از بهره‌برداری

هزینه‌های قبل از بهره‌برداری شامل هزینه‌هایی هستند که جهت اجرای طرح و راه‌اندازی و بهره‌برداری آزمایشی (تا قبل از بهره‌برداری تجاری) و به منظور انجام امور طرح ضروری می‌باشند لیکن بطور مستقیم منجر به ایجاد دارایی عمومی ثابت نمی‌شوند. بدون انجام این هزینه‌ها، امکان اجرای طرح و بهره‌برداری تجاری از آن ممکن نخواهد بود. در برآورد هزینه‌های قبل از بهره‌برداری می‌بایست کلیه اموری که بايد از ابتدای فراهم آوردن امکانات برای اجرای طرح و دوران اجرای آن و حصول به بهره‌برداری تجاری (که منتج به تولید محصول قابل فروش خواهد شد) انجام می‌گیرد مشخص و سپس برآورد هزینه لازم بعمل آید.

**اقلام عمده هزینه‌های قبل از بهره‌برداری در ذیل اشاره شده‌اند:**

* هزینه‌های تأسیس و ثبت شرکت شامل ثبت و افزایش سرمایه و هزینه‌های حقوقی مربوط به آن
* هزینه‌های اخذ تسهیلات مالی از جمله هزینة دفتر خانه( 5 در هزار)، قبوض کارمزد و بیمه تسهیلات، هزینه کارشناسی (5/1 در هزار کارشناسی) و ارزیابی طرح، سود و کارمزد تسهیلات ارزی براساس پیش‌بینی استفاده از تسهیلات در طی دوران اجرای طرح (دوران مشاركت مدني) و نرخ‌های معمول صورت می‌گیرد. در طرح‌هایی که از تسهیلات فاینانس ارزي استفاده می‌کنند سود تسهیلات فاینانس در هزینه‌های قبل از بهره‌برداری محاسبه می‌گردد\*.
* مطالعات و تحقیقات و مشاوره
* مسافرت و بازدید
* هزینه‌های دفتر مرکزی
* دستمزد و حقوق کارکنان در طول زمان اجرای طرح
* کارآموزی و آموزش کارکنان تولید جهت بهره‌برداری از طرح. در برآورد این هزینه باید به تعداد کارآموزان، مدت و محل کارآموزی توجه شود.
* هزینه تولید آزمایشی با توجه به نوع فعالیت و ضرورت‌های فنی، دوران راه‌اندازی و تولید آزمایشی در نظرگرفته می‌شود. عموما فرض می‌شود که در طی این دوران، مواد، نیروی انسانی، انرژی و غیره مورد استفاده قرار گرفته لیکن منتج به تولید قابل فروش به طور كامل نمی‌گردند. لذا با توجه به برآورد هزینه‌های تولید، درصدی از هزینه‌های تولید متناسب با زمان تعیین شده جهت تولید آزمایشی منهاي درآمدهاي حاصل از فروش بعنوان هزینه‌های قبل از بهره‌برداری منظور می‌شود.
* هزینه‌های مشاوره و نظارت بر اجرای طرح

**\*** سود دوران مشاركت مدني تسهيلات ريالي در اين بخش محسوب نمي‌گردد.

با توجه به ارائه این ارقام توسط متقاضی یا مشاور، جدول کامل آن به صورت زیر ارائه گردد:

**ارقام: میلیون ریال**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | انجام شده تا تاریخ.... | مورد نياز | جمع |
| 1 | تأسیس شرکت، ثبت و افزایش سرمایه و تسهیلات |  |  |  |
| 2 | هزینه‌های دفترخانه و قبوض، کارمزد و بیمه تسهیلات |  |  |  |
| 3 | هزینه مطالعه و تحقیق |  |  |  |
| 4 | هزینه‌های کارشناسی |  |  |  |
| 5 | هزینه مشاور تهیه کننده گزارش توجیهی |  |  |  |
| 6 | سود دوران مشارکت تسهیلات ارزی |  |  |  |
| 7 | هزینه مشاوره و نظارت بر اجرای طرح |  |  |  |
| 8 | دستمزد و حقوق کارکنان |  |  |  |
| 9 | مسافرت و بازدید |  |  |  |
| 10 | کارورزی و آموزش |  |  |  |
| 11 | تولید آزمایشی |  |  |  |
| 12 | سایر |  |  |  |
| 13 | هزینه‌های قبل از بهره‌برداری انجام شده در طرح موجود \* |  |  |  |
| جمع | |  |  |  |

\* بند 13« هزینه‌های قبل از بهره‌برداری انجام شده» مربوط به بخش موجود طرح توسعه مطابق ارزش دفاتر شرکت به جدول فوق اضافه می‌گردد.

10-10- سرمایه در گردش

سرمایه در گردش یک واحد تولیدی عبارت است از مجموعه امکانات، ارزش موجودی‌ها و کار در جریان، مطالبات و نقدینگی جهت به‌ کارگیری و بهره‌برداری از سرمایه‌گذاری ثابت به منظور تولید و حفظ تداوم و استمرار عملیات. تعیین مبنای میزان موجودی‌ها، کار در جریان و مطالبات بستگی به شرایط تجاری، بازرگانی در تهیه مواد، فروش محصول و شرایط فنی کار در جریان دارد. به عنوان مثال در مورد نگهداری مواد اولیه وارداتی بایستی به زمانهای لازم جهت سفارش، گشایش اعتبار، تهیه و حمل تا محل کارخانه توجه شود.

**سرمايه در گردش تنها براي يك دوره طرح و براساس هزينه‌هاي توليد دوره اول بهره‌برداري تعيين مي‌شود.**

**اقلام عمده در تعیین سرمایه در گردش عبارتند از:**

- مواد اولیه (داخلی و خارجی)

به منظور جلوگیری از وقفه در جریان تولید با توجه به نوع صنعت، میزان تولید، منبع و نحوه تأمین مواد، فاصله زمانی لازم از مرحلة سفارش تا مرحلة دریافت مواد، زمان تحویل و حمل آن، میزان مواد اولیه، کمکی و بسته‌بندی مورد نیاز به عنوان یکی از اقلام سرمایه در گردش و مدت زمان ذخيره آن براي يك دوره، تعیین می‌گردد.

- کالای ساخته شده و در جریان ساخت

با در نظر گرفتن مراحل و روش تولید، مدت زمان لازم برای ساخت كالا و نگهداري آن درانبار بررسی شده و هزینه های مربوط به آن به عنوان سرمایه در گردش منظور می‌شود.

- مطالبات

وجوه مورد انتظار از کالای به فروش رفته که وصول آنها در کوتاه مدت اتفاق می‌افتد. مدت زمان كسب وجوه مورد انتظار بايد معين شود ( بدون در نظر گرفتن هزینه های تولید مواداولیه و استهلاک).

- تنخواه گردان

جهت پرداخت هزینه‌های جاری شرکت مدت زماني بعنوان موجودی نقدی یا تنخواه‌گردان در محاسبه سرمایه در گردش براساس هزينه‌هاي توليد ( بدون در نظرگرفتن هزینه های تولید مواداولیه و استهلاک)منظور می‌شود.

**\* سرمایه در گردش محاسبه شده در کامفار جهت اولین دوره بهره‌برداری از طرح در این بخش ارائه گردیده و مبانی محاسبات (تعداد روز جهت هر مورد) نیز ارائه شود.**

جدول – هزینه‌های سرمایه در گردش در طرح تأسیس

مبلغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | روز | هزینه انجام شده تا تاریخ.... | هزینه  مورد نیاز | جمع کل |
| مواد اولیه و کمکی  داخلی  خارجی |  |  |  |  |
| کالای در جریان ساخت و ساخته شده |  |  |  |  |
| مطالبات |  |  |  |  |
| تنخواه‌گردان |  |  |  |  |
| بستانکاران **\*** |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

\* با توجه به رعایت احتیاط های سرمایه گذاری از جانب موسسات مالی معمولا مبلغ بستانکاران صفر در نظرگرفته می شود.

\*\* مدت زمان محاسبه شده برای هریک از اقلام عمده سرمایه در گردش همراه با تحلیل ارائه گردد.

جدول – هزینه‌های سرمایه در گردش در طرح توسعه

مبلغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | موجود  تا  تاریخ.... | بعد از انجام طرح توسعه | | | جمع | افزايش (كاهش) |
| روز | هزینه انجام شده تا تاريخ.... | هزینه  مورد نیاز |
| مواداولیه و کمکی  داخلی  خارجی |  |  |  |  |  |  |
| کالای در جریان ساخت  و ساخته شده |  |  |  |  |  |  |
| مطالبات |  |  |  |  |  |  |
| تنخواه‌گردان |  |  |  |  |  |  |
| بستانكاران**\*** |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

**\*** با توجه به رعایت احتیاط های سرمایه گذاری از جانب موسسات مالی معمولا مبلغ بستانکاران صفر در نظرگرفته می شود.

\*\* مدت زمان محاسبه شده برای هریک از اقلام عمده سرمایه در گردش همراه با تحلیل ارائه گردد.

11- زمانبندی اجرای طرح

جهت اجرای طرح به طور هماهنگ، منظم و پیوسته، لازم است در مورد هر یک از عملیات اجرایی مانند کسب مجوزهای لازم و عقد قراردادها، خرید و آماده‌سازی زمین، عملیات ساختمانی و محوطه‌سازی، سفارش، خرید و حمل ماشین‌آلات، نصب و راه‌اندازی، تأسیسات، استخدام و آموزش کارکنان، بهره‌برداری آزمایشی، تاخیرهای پیش‌بینی نشده و غیره، برنامة زمان‌بندی خاصی تهیه گردد. در تنظیم برنامه مذکور موارد ذیل مورد توجه قرار می‌گیرد:

* پیش‌بینی مراحل سرمایه‌گذاری، عملیات اجرایی، تعیین مدت زمان لازم جهت انجام آنها و توجه به تاریخ‌های شروع و خاتمه کار در قراردادهای منعقد شده.
* تعیین ترتیب عملیات نسبت به یکدیگر (پیش نیازها و پس نیازها).
* توجه به شرایط اقلیمی محل اجرای طرح در انجام عملیات ساختمانی و فصول کار.
* پیش‌‌بینی مشکلات اجرایی و اقدامات پیش‌گیری کننده لازم در برنامه زمان بندی اجرای طرح.
* پیش‌بینی زمان لازم جهت تولید و راه‌اندازی آزمایشی با توجه به اخذ مجوزهای لازم جهت تولید ( بخصوص در مورد مجوزهاي زمانبر همچون تاييديه دامپزشكي... )
* پيش‌بيني زمان لازم جهت تأمين مواد اوليه طرح (سرمايه در گردش).
* زمان بهره‌برداری تجاری با توجه به شرایط اقلیمی محل اجرای طرح و تأثیر آن بر تهیه مواد اولیه و تولید محصول (به ویژه در صنایع تبدیلی کشاورزی و شیلات).

لازم است اطلاعات عملیات اجرایی در مقاطع مختلف از مشاوران، پیمانکاران و سایر عوامل مربوطه کسب شود و براساس آن زمان‌بندی عملیات اجرایی تنظیم شود.

معمول است که در گزارش، عملیات اصلی و تاریخ‌های شروع و خاتمة واقعی آنها در نمودار ميله اي به شکل ذیل ارائه شود:

جدول- پیش‌بینی برنامه زمان‌بندی اجرای طرح

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| مدت: سالشرح کار ماه | **مدت زمان انجام شده طي سالهاي گذشته** | | | | | | | | | | | | **مدت زمان مورد نياز** | | | | | | | | | | | |
| **....13** | | | | **....13** | | | | **....13** | | | | **....13** | | | | **....13** | | | | **....13** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| انجام مطالعات پیش سرمایه گذاری |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| کسب مجوزهای لازم و اقدام برای تامین مالی طرح |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تامین خدمات مهندسی |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| خدرید زمین و آماده سازی |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| انتخاب مجری طرح (پیمانکاران) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تجهیز کارگاه |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| عملیات ساختمانی و محوطه‌سازی |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سفارش، خرید و حمل ماشین‌آلات |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب و راه‌اندازی ماشین‌آلات |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تأسیسات |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| استخدام و آموزش کارکنان |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| بهره‌برداری آزمایشی |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تأخیرهای پیش‌بینی نشده |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تولید آزمایشی |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تولید تجاری |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* در مورد طرحهاي توسعه، زمان‌بندي بخش موجود در نظر گرفته نمي‌شود.**

نكته:

- جدول فوق حداقل اطلاعات لازم در اين بخش مي باشد تفكيك بيشتر موارد موجب تسهيل در مراحل نظارتي خواهد گرديد.

- ضروري است بودجه‌بندي طرح جهت صرف هزينه‌ها در دوران اجراي طرح به صورت جدولي براساس جدول برنامه زمان‌بندي اجراي طرح انجام گردد.

جدول- پیش‌بینی بودجه‌بندي هزينه‌هاي انجام شده و مورد نياز طرح\*

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **مدت: سال** شرح كار ماه | **هزینه های انجام شده طي سالهاي گذشته** | | | | | | | | | | | | **هزینه های مورد نياز** | | | | | | | | | | | | **جمع هزینه \* \*** |
| **....13** | | | | **....13** | | | | **....13** | | | | **....13** | | | | **....13** | | | | **....13** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| زمين |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| محوطه‌سازي |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ماشين‌آلات |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تأسيسات |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| لوازم آزمايشگاهي و كارگاهي |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| وسائط نقلیه |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| لوازم اداری |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| قبل از بهره‌برداري |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**نكته:** جدول فوق حداقل اطلاعات لازم در اين بخش مي باشد تفكيك بيشتر موارد موجب تسهيل در مراحل نظارتي خواهد گرديد.

\* در مورد طرحهاي توسعه، هزينه‌هاي بخش موجود ( در دست بهره برداری ) در جدول فوق لحاظ نمي‌گردد و سهم مربوط به توسعه بعنوان انجام شده تلقی می گردد.

\*\*جمع هزینه ها باید بطور کامل با هزینه های سرمایه گذاری ثابت با کسر هزینه های پیش بینی نشده برابر باشد.

12- هزینه های تولید

هزینه‌های تولید براساس پیش‌بینی تولید در100 درصد ظرفیت عملی محاسبه می‌گردد و برای سالهای قبل از دستیابی به صد در صد ظرفیت با توجه به میزان تولید و هزینه‌های ثابت و متغیر، تعدیلات لازم اعمال می‌گردد. در زیر به نکات عمده‌ای که در هر بخش جهت برآورد هزینه‌های تولید مطرح می‌باشد اشاره شده است.

جدول - هزینه‌های تولید\* در طرح تأسیس

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **رديف** | **شرح** | **هزینه** |
| 1 | مواد اوليه، كمكي و بسته‌بندي |  |
| 2 | حقوق و دستمزد توليدي |  |
| 3 | آب, برق, سوخت، ارتباطات |  |
| 4 | تعمير و نگهداري |  |
| 5 | استهلاك |  |
| 6 | متفرقه و پيش‌بيني نشده توليد (معمولا حدود 6% بدون احتساب استهلاك) |  |
|  | جمع |  |

جدول – هزینه‌های تولید در طرح توسعه

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | هزینه  تولید بخش موجود | هزینه‌های  بخش توسعه | جمع کل  ( موجود + توسعه) |
| 1 | مواد اوليه، كمكي و بسته بندي |  |  |  |
| 2 | حقوق و دستمزد توليدي |  |  |  |
| 3 | آب, برق , سوخت، ارتباطات |  |  |  |
| 4 | تعميرو نگهداري |  |  |  |
| 5 | استهلاك |  |  |  |
| 6 | هزینه های سربار |  | - |  |
| 7 | متفرقه و پيش بيني نشده توليد (معمولا حدود 6% بدون احتساب استهلاک ) | - |  |  |
|  | جمع |  |  |  |

\* طبقه بندی صورت گرفته با طبقه بندی صورت گرفته در نرم افزار کامفار متفاوت می باشد ولی با افزودن هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی به هزینه تمام شده کالای تولید شده می رسیم که یکسان با خروجیهای نرم افزار کامفار خواهد بود.

جدول - هزینه‌های تولید در طرح بازسازي و نوسازي

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | هزینه  تولید طرح موجود | هزينه توليد بعد از بازسازي | كاهش/ افزايش |
| 1 | مواد اوليه، كمكي و بسته بندي |  |  |  |
| 2 | حقوق و دستمزد توليدي |  |  |  |
| 3 | آب, برق , سوخت، ارتباطات |  |  |  |
| 4 | تعميرو نگهداري |  |  |  |
| 5 | استهلاك |  |  |  |
| 6 | هزینه های سربار |  |  |  |
| 7 | متفرقه و پيش بيني نشده توليد (معمولا حدود 6% بدون احتساب استهلاک |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  |

نکته بسیار مهم:

در طرح های توسعه و بازسازی در صورت عدم امکان برآورد هزینه مواداولیه وحقوق و دستمزد، آب، برق، سوخت و ارتباطات، استهلاک و تعمیر و نگهداری به طور مستقیم بر اساس صورتهای مالی و روند تولید طی 3 سال گذشته و بر اساس پیش بینی طرح موجود در آینده، هزینه های مذکور محاسبه و در صورت لزوم تنها برای یکبار ضريب تورم به آنها اضافه گشته و در جداول فوق منظور می شود.

مواداولیه، کمکی و بسته بندی

* میزان مصرف مواد اولیه، کمکی و بسته بندی برای واحد تولید و کل
* میزان ضایعات متعارف ( عادی)
* محل و منابع تامین
* برآورد قیمت تمام شده هر یک و برآورد ارزش کل مواد مصرفی
* نرخ تبدیل ارز در مورد مواد اولیه خارجی
* سایر هزینه های مربوط به تامین مواد مذکور

**\* جهت هر یک از محصولات طرح جدول ذیل تکمیل و ارائه گردد.**

جدول - مشخصات و هزینه مواداولیه، کمکی و بسته بندی جهت محصول....

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | واحد | محل تامین | میزان مصرف برای هر واحد  محصول | میزان تولید سالیانه محصول در 100% ظرفیت عملی  (واحد) | میزان مصرف در 100% ظرفیت عملی با احتساب درصد  ضایعات | هزینه ارزی واحد مواد  (واحد ارز) | هزینه ریالی  واحد مواد  (میلیون ریال) | هزینه های جانبی  ( میلیون ریال) | هزینه سالیانه تامین مواد  ( میلیون ریال) |
| مواداولیه: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| مواد کمکی یا قطعات خریداری شده و یا پیمانکاری |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| مواد بسته بندی: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\***  شماره تعرفه و درصد عوارض، حقوق گمرکی، سود بازرگانی در مورد مواد خارجی ذکر گردد.

**\*** هزینه های جانبی شامل عوارض، حقوق گمرکی، سود بازرگانی و هزینه های حمل و غیره نیز به قیمت واحد مواد جهت برآورد افزوده می شود.

**\*** ذکر ارزش برابری ارز به ریال

\* جهت طرحهای توسعه، ضروری است برای هر یک از محصولات طرح فعلی و طرح توسعه جدول فوق تکمیل و ارائه گردد. در صورتیکه امکان تشکیل جدول برای مواداولیه فعلی وجود نداشت، بر اساس سه سال آخر تولید گذشته و بر اساس پیش بینی برنامه تولید بخش موجود در آینده، هزینه مواد اولیه محاسبه و در صورت لزوم تنها برای یکبارضريب تورم به آن اضافه گشته و در جداول مربوطه منظور شود.

حقوق و دستمزد

- برآورد تعداد کارکنان تولیدی و اداری مورد نیاز بر اساس سیستم پرسنلی یا طرح طبقه بندی مشاغل

- برآورد حقوق هر گروه طبق نرخهای متداول ( حداقل حقوق که از طرف منابع دولتی مشخص می شود رعایت گردد).

- هزینه های مازاد ( مزایای شغلی ) که معمولا به صورت درصدی از حقوق منظور می گردد.

**\*در این بخش جدول پرسنل اداری و تولیدی به صورت دو جدول جداگانه و با الگوی زیر تهیه می شود.**

جدول - حقوق و دستمزد پرسنل اداری

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | سمت \* | موجود  ( نفر) | موردنیاز  ( نفر) | جمع  ( نفر) | حقوق ماهانه  (هزار ریال / هر نفر ) | جمع حقوق سالانه\*  (میلیون ریال) |
| 1 | مدیر عامل |  |  |  |  |  |
| 2 | مدیر اداری، مالی و فروش |  |  |  |  |  |
| 3 | کارمند اداری، مالی و فروش |  |  |  |  |  |
| 4 | منشی |  |  |  |  |  |
| 5 | کارگر خدمات |  |  |  |  |  |
| 6 | سایر **\*\*** |  |  |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  |  |  |
|  | مزایای شغلی. بیمه و پاداش %70 |  |  |  |  |  |
|  | جمع کل |  |  |  |  |  |

جدول - حقوق و دستمزد پرسنل تولید

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | سمت\*\*\* | موجود  ( نفر) | موردنیاز  ( نفر) | جمع  ( نفر) | حقوق ماهانه  (هزار ریال / هر نفر ) | جمع حقوق سالانه\*\*\*\*  (میلیون ریال) |
| 1 | مدیر کارخانه |  |  |  |  |  |
| 2 | سرپرستان تولید |  |  |  |  |  |
| 3 | تکنسینها |  |  |  |  |  |
| 4 | کارگران ماهر |  |  |  |  |  |
| 5 | کارگران نیمه ماهر |  |  |  |  |  |
| 6 | کارگران ساده |  |  |  |  |  |
| 7 | نگهبان و راننده |  |  |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  |  |  |
|  | مزایای شغلی و بیمه و پاداش (100%) |  |  |  |  |  |
|  | جمع کل |  |  |  |  |  |

\* در صورتیکه سمتهای دیگری در این بخش وجود دارد ذکر گردد.

\*\* لازم به ذكر است كه ارائه كليه موارد فوق الزامي نبوده ولي هر آنچه كه در اين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق مواردي باشد كه دراجراي طرح، الزاما صورت خواهد پذيرفت.

\*\*\* لازم به ذكر است كه ارائه كليه موارد فوق الزامي نبوده ولي هر آنچه كه در اين جدول ارائه ميگردد بايد مطابق مواردي باشد كه دراجراي طرح، الزاما صورت خواهد پذيرفت.

\*\*\*\* در صورتیکه از کارگران فصلی استفاده می شود حقوق سالانه باید بر اساس ماههای کارکرد در سال محاسبه شود.

در طرح توسعه در صورت عدم امکان محاسبه وضع موجود باید مشابه مواداولیه عمل نمود.

- هزینه آّب، برق، سوخت و ارتباطات

**برق:** با در نظر گرفتن توان برق واحد و ماشین آلات، تعداد نوبت کاری، ساعات مصرف، روز کاری درسال و ضریب همزمانی، کل مصرف برق سالیانه برآورد می گردد و سپس با توجه به قیمت مصرف برق برای هر کیلو وات ساعت (Kwh) و هزینه دیماند، هزینه کل مصرف برق تعیین می شود. گاهی در پروفرمای ماشین آلات، میزان مصرف برق به ازای میزان تولید ذکر شده است که می توان از آن در محاسبه میزن مصرف برق خط تولید استفاده نمود.

**آب:** هزینه آب مصرفی با توجه به حداکثر دبی موردنیاز و متوسط مصرف (بصورت روزانه یا ساعتی) با منظور نمودن حق انشعاب و هزینه آن محاسبه میگردد.

**سوخت:** با در نظر گرفتن میزان سوخت موردنیاز (روزانه یا ساعتی)، موارد مصرف، کل مصرف سالیانه آنها و قیمتهای تعیین شده، هزینه سوخت مصرفی محاسبه می گردد. گاهی میزان سوخت مصرفی بر اساس میزان تولید در پروفرما ماشین آلات ذکر شده است که باید از آن در انجام محاسبات استفاده شود.

**ارتباطات:** هزینه های مربوط به تلفن و خطوط ارتباطی کارخانه بر اساس مصرف متعارف محاسبه می گردد.

**ســـایر موارد:** با توجه به نوع طرح، سایر هزینه های جاری مرتبط با این بخش نیز توضیح داده می شود ( مانند تخلیه فاضلاب و.... ).

**\*در طرحهای توسعه ای در صورت عدم وجود اطلاعات در بخش موجود، باید مانند مواداولیه عمل نمود.**

جدول – میزان برآورد برق مصرفی جهت تولید

|  |  |
| --- | --- |
| نام دستگاهها / خطوط اصلی  مصرف کننده برق | میزان مصرف هر دستگاه / خط اصلی مصرف کننده برق (KW) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| جمع |  |
| اعمال ضرايب و تعديلات لازم |  |
| جمع کل |  |

**\* جهت طرح توسعه ضروری است جدول میزان برآورد مصرف برق به شرح فوق، جهت بخش موجود و توسعه به طور جداگانه تکمیل و ارائه گردد. علاوه بر این ضروری است میزان مصرف برق بر طبق آخرین قبض صادره از سازمان برق منطقه ای با جمع کل میزان مصرف دستگاهها / خطوط موجود طبق جدول فوق مقایسه گردد.**

جدول - برآورد میزان مصرف برق، آب، سوخت، ارتباطات و غیره

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | واحد | میزان  مصرف در ساعت | میزان ساعت مصرف در هر شیفت | تعداد شیفت در روز | تعداد روز کاری در سال | هزینه هر واحد مصرف به ریال | هزینه مصرف  سالانه  ( میلیون ریال) |
| 1 | برق مصرفی |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | آب مصرفی |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | سوخت |  |  |  |  |  |  |  |
|  | بنزین |  |  |  |  |  |  |  |
|  | گازوئیل |  |  |  |  |  |  |  |
|  | گاز شهری |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | ارتباطات |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | سایر |  |  |  |  |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  |  |  |  |  |

\*در طرحهای توسعه جهت برآورد میزان مصرف انرژی در بخشهای فعلی و توسعه، جدول فوق بصورت جداگانه تکمیل و ارائه گردد.

تعمیرو نگهداری

هزینه های سالانه تعمیر و نگهداری معمولا به صورت درصدی از ارزش دارایی های عمده مربوطه در نظر گرفته می شود. این درصد در رشته های مختلف صنایع متفاوت است.

جدول - تعمیر و نگهداری

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | میزان  سرمایه گذاری\* | درصد \*\*  تعمیر و نگهداری | هزینه کل |
| 1 | ساختمان و محوطه سازی |  | 2 |  |
| 2 | ماشین آلات و تجهیزات |  | 4 |  |
| 3 | تاسیسات |  | 10 |  |
| 4 | لوازم آزمایشگاهی و کارگاهی |  | 10 |  |
| 5 | وسائط نقلیه |  | 20 |  |
| 6 | اثاثه و لوازم اداری |  | 10 |  |
|  | جمع |  |  |  |

\* **جهت بخش موجود در طرح توسعه در صورت عدم وجود اطلاعات، می توان از روش مشابه روش بکار رفته در خصوص مواداولیه استفاده نمود.**

\* هزینه های پیش بینی نشده سرمایه گذاری (در جدول سرمایه گذاری ثابت ) در اقلام فوق سرشکن می شود.

\*\* در صورتي كه در وضعيتي خاص اين نسبت ها را نمي توان وارد نمود درصدهاي فوق با ارائه دلايل لازم قابل ارائه مي باشند.

نكته:در صورتیکه بعضی از اقلام مثل قالبها در مدت زمان کوتاهی احتیاج به هزینه معین برای تعمیرات دارند می توان بدون استفاده از درصد با جدا کردن اقلام مربوطه مزبور از سایر بخشها، مستقیما مبلغ مربوطه را وارد یا درصد جدیدی را ارائه نمود.

هزینه استهلاك **\***

هزینه استهلاک بر اساس نرخهای معمول برای هر یک از دارایی های ثابت بر اساس روش تعیین شده درجدولی که بدین منظور تهیه می شود ارائه می گردد:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | میزان  سرمایه گذاری | درصد استهلاک | نرخ قراضه | هزینه استهلاک |
| 1 | ساختمان و محوطه سازی |  | 7 | 10 |  |
| 2 | ماشین آلات و تجهیزات \*\* |  | 10 | 10 |  |
| 3 | تاسیسات |  | 10 | 10 |  |
| 4 | لوازم آزمایشگاهی و کارگاهی |  | 10 | 10 |  |
| 5 | وسائط نقلیه |  | 25 | 10 |  |
| 6 | اثاثه و لوازم اداری |  | 20 | 10 |  |
| 7 | هزینه های پیش بینی نشده |  | 10 | 10 |  |
|  | جمع |  |  |  |  |

ارقام: میلیون ریال

## رقم کل هزینه استهلاک محاسبه شده درنرم افزار کامفار در این بخش اشاره شود.

## \* در طرحهای توسعه، میزان سرمایه گذاری کل (مجموع میزان سرمایه گذاری طرح موجود و توسعه) منظور می گردد.

## \* جهت بخش موجود در طرح توسعه در صورت عدم وجود اطلاعات می توان از روش مواداولیه استفاده نمود.

***هزینه های استهلاک قبل از بهره برداری در هزینه های غیر عملیاتی منظور می گردد*.**

\*استهلاک باید بصورت مستقیم اعمال گردد. اگر در مورد طرح موجود و در صورتهای مالی درگذشته از روش نزولی استفاده شده برای آینده باید از روش مستقیم استفاده شود.

## \*\* در صورتی که بعضی از تجهیزات مثل کوره یا پالپها با نرخ بیش از 10 درصد یا کمتر از آن مستهلک می شود می بایست قیمت سر فصل جداگانه با نرخ مربوطه ارائه شود.

هزينه هاي متفرقه و پيش بيني نشده

## معمولا درصد معینی (معمولا حدود 6%) از جمع هزینه های تولید به جز استهلاک بعنوان هزینه‌های پیش بینی نشده در نظر گرفته می شود که در این بخش درصد و رقم فوق ارائه می گردد.

جدول هزينه هاي ثابت و متغير

لازم است سهم هزینه های ثابت و متغیر هر یک از اقلام هزینه های تولید در100 درصد ظرفیت عملی را تعیین نمود. هزینه های ثابت هزینه هایی هستند که با تغییر سطح تولید تقریبا ثابت باقی می مانند در حالیکه هزینه های متغیر با تغییر سطح تولید تغییر می کنند.

جدول هزينه هاي ثابت و متغیر طرح تاسیس

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | هزینه های تولید | هزينه ثابت | | هزينه متغير | | جمع هزینه های ثابت و متغیر |
| درصد | هزینه | درصد | هزینه |
| 1 | مواداوليه، کمکی و بسته بندی | - |  | 100 |  |  |
| 2 | حقوق و دستمزد تولیدی | 70 |  | 30 |  |  |
| 3 | آب، برق، سوخت و ارتباطات | 20 |  | 80 |  |  |
| 4 | تعمیرات و نگهداری | 20 |  | 80 |  |  |
| 5 | متفرقه و پیش بینی نشده\*(6 درصد) | - |  | - |  |  |
| 6 | استهلاك | 100 |  | - |  |  |
|  | جمع كل | | |  | |  |

\* هزینه های پیش بینی نشده به صورت درصد مشخصی از کل هزینه های تولید محاسبه میشود.

\* لازم به ذکر است که جهت محاسبه هزینه های تولید و ارائه جدول هزینه های ثابت و متغیر در طرحهای توسعه می توان به صورت زیر عمل نمود:

الف: بخش موجود:

در این بخش با در نظر قراردادن پیش بینی ظرفیت طی سنوات آتی و همچنین با ملحوظ نــــمودن هزینه های تولید استخراج شده از آخرین صورتهای مالی شرکت، نسبت به برآورد هزینه های تولید اقدام می گردد.

شایان توجه است که نحوه تسهیم هزینه های ثابت و متغیر و برآورد هزینه های تولید طی سنوات بعد با توجه به اطلاعات استحصالی از شرکت و با بیان دلایل و نحوه محاسبه آنها قابل درج میباشد.

ب: بخش توسعه

در این بخش جهت ارائه هزینه های تولید و سهم ثابت و متغیر آنها مشابه طرحهای ایجاد میتوان اقدام نمود.

نهایتا ارائه جدول ترکیبی از هزینه های تولید بخش موجود و بخش توسعه الزامی می باشد.

1. رونوشت اساسنامه – اظهار نامه – آگهی تاسیس شرکت روزنامه رسمی - آگهی کلیه تغییرات شرکت در روزنامه رسمی - کپی شناسنامه اعضا هیئت مدیره و سهامداران
2. در صورتی که سهامداران شرکت، شخصیت حقوقی باشند، کلیه موارد بند 1 در مورد شرکت سهامدار ارائه گردد.
3. رونوشت مدارک مربوط به تحصیلات و سوابق کاری اعضا هیئت مدیره، مدیران اجرایی و مشاور فنی طرح
4. ارائه کلیه رونوشت مجوزهای اخذ شده از سازمانهای تابعه (جواز تاسیس، پروانه بهره برداری، محیط زیست، بهداشت، تغییر کاربری زمین و.... )
5. ارائه رونوشت اسناد مربوط به محل اجرای طرح و در صورتی که محل اجرای طرح متعلق به متقاضی نباشد ارائه اجاره نامه رسمی با مدت اجاره حداقل 10 سال

**\* در طرحهای توسعه کپی سند بخش موجود و بخش توسعه هر دو ارائه گردد.**

1. کروکی محل اجرای طرح
2. رونوشت نقشه های ساختمانی تایید شده مراجع ذیربط ( از جمله مهندس ناظر و در صورت احداث در شهرک صنعتی توسط سازمان متبوعه علاوه بر مهندس ناظر). برای مستحدثات بخش موجود طرح توسعه ارائه پایان کار
3. ارائه استعلام آب، برق، گاز شهری، تلفن از سازمانهای متبوعه جهت اجرای طرح و در صورتی که هر کدام از موارد فوق انجام شده باشد، ارائه مدارک و پرداختهای بابت انشعابات. برای طرحهای فعال یا موجود، ارائه رونوشت قبوض صادر شده ( آبونمان).
4. ارائه پیش فاکتور مربوط به تجهیزات موردنیاز انشعاب برق( ترانس، سیم کشی ها و.... )

10- ارائه پیش فاکتورهای مربوط به تجهیزات مربوط به تامین آب(لوله کشی ها، مخازن، پمپها و... )

11- ارائـــه حــداقل دو پیش فاکتور از سازنده و فروشنده معتبر در مورد کلیه تاسیسات موردنیاز( هوای فشرده، چیلر، دیگ بخار، باسکول، جرثقیل، سیستم اعلام حریق، سیستم حفاظتی و.... )

12- ارائه اصل پروفرما ماشین آلات خارجی از سازندگان اصلی ماشین آلات خارجی ( نو بودن ماشین آلات مورد تایید قرار گیرد). در صورتیکه پروفرمای ارائه شده از نمایندگی رسمی سازنده اصلی دریافت گردیده است، اسناد معتبر مبنی بر تایید نمایندگی اخذ گردد.

13- در صورتیکه پروفرمای ارائه شده به منظور خرید یک خط تولید به صورت یکجا و از یک منبع واحد ( Traderیا Supplier ) می باشد، رزومه، گردش مالی سالانه و سوابق اجرایی طرحهای مشابه آن منبع ( تامین کننده ماشین آلات ) نیز اخذ گردد. در ضمن الزام است سازنده هر بخش از ماشین آلات مشخص شود و قیمت ماشین آلات خط تولید به صورت تفکیک شده معین گردد.

در اخذ پروفرما تا حد امکان، حداکثر زمان اعتبار ملحوظ شود.

14- ارائه حداقل دو پروفرما مقایسه ای. آدرس وب سایت و پست الکترونیک تمامی صادر کنندگان پروفرما در اسناد ارائه شده موجود باشد و کلیه صفحات پروفرما دارای مهر و امضا اصلی باشد. پروفرماهای مقایسه ای باید با پروفرماهای اصلی رابطه هم ارزی کامل داشته باشد. یعنی باید ظرفیت، نوع محصول تولیدی و نوع مواواولیه مصرفی یکسان باشد. هرنوع اختلاف در بخش های دیگر باید کاملا مشخص باشد. در پروفرماهای ارائه شده مشخصات فنی کامل تفکیکی کلیه تجهــیزات ( Technical Specification ) ظرفیت اسمی ( درصورت امکان ظرفیت عملی )، شرایط پرداخت وجه، جزئیات زمانبندی ساخت، حمل، نصب و راه اندازی ماشین آلات، تعهدات طرفین همراه با توضیحات کامل ( نظیر شرایط و هزینه های نصب و راه اندازی، نحوه انتقال دانش فنی، وضعیت کیفیت محصول) و نهایتا ضمانتهای لازم ( همچون ضمانت ظرفیت و کیفیت محصول تولیدی) ( Performance Bank Guarantee ) درج گردد.

15- ارائه کپی اسناد مربوط به تعیین تعرفه گمرکی، درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی

16- ارائه حداقل دو پیش فاکتور جهت ماشین آلات داخلی با مشخصات فنی کامل از دو سازنده معتبر

17- ارائه نقشه چیدمان ماشین آلات داخلی وخارجی درنقشه های ساختمانی ارائه شده در بند 7

18- ارائه مدارک مربوط به تامین و ارزش مواداولیه

19- در صورتی که مواداولیه خارجی باشند علاوه بر مورد 14، رونوشت اسناد مربوط به تعیین تعرفه گمرکی مربوطه، درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی

20- مدارک مربوط به میزان و نوع تولیدات 3 سال گذشته در بخش موجود طرحهای توسعه

21- كلية مدارك و مستندات مربوط به هزينه‌هاي موجود و انجام شده

22-تصاویر مربوط به عملیات فیزیکی و آحاد موجود و انجام شده با تعیین موقعیت محل برداشت تصویر و کروکی.

ضروری است کلیه ضمائم فوق بر اساس ترتیب و شماره های فوق الذکر به انتهای گزارش ضمیمه گشته و به وسیله تقسیم کننده صفحات ( Divider ) تفکیک گردند.

1- خلاصه پيش‌بيني‌هاي مالي طرح:

1-1-فرم خلاصه پيش‌بيني‌هاي مالي گزارش در مورد طرح‌هاي با تسهيلات ارزي:

شركت.................................. با سرمايه.................. ميليون ريال تحت شماره...................... در تاريخ........................ در اداره ثبت شركتهاي شهرستان...................... به ثبت رسيده است.

نتايج بررسي‌هاي انجام شده بر روي طرح/ طرح توسعه نشان مي‌دهد كه در صورت انجام عمليات اجراي طرح/ طرح توسعه مطابق برنامه زمان‌بندي شده، بهره‌برداري تجاري از طرح/ طرح توسعه از................... با استفاده از......... درصد ظرفيت آغاز مي‌شود و در سال........ به حداكثر ظرفيت عملي يعني...... درصد ظرفيت اسمي مي‌رسد.

نتيجه عمليات شـركت همـواره سـود ويـژه (يا در سال اول توليد مختصري زيان) مي‌باشد. در سال........... نسبت سود ويژه به فروش........ درصد است كه به تدريج با افزايش ميزان توليد و به تناسب بازپرداخت تسهيلات و كاهش هزينه‌هاي مالي، سود مزبور افزايش يافته و به............. درصد فروش در سال رسيدن به حداكثر بهره‌برداري از ظرفيت خواهد رسيد. همچنين در سال................ نسبت سود ويژه به حقوق صاحبان سهام \*............ درصد و در سال............. اين نسبت............ درصد پيش‌بيني مي‌گردد.

وضعيت نقدينگي شركت جهت ايفاي تعهدات و بازپرداخت تسهيلات پيشنهادي و همچنين سود سهام به سهامداران كافي و مناسب مي‌باشد. كليه نسبت‌هاي مالي طبق جداول پيوست از وضعيت مناسب/ قابل قبول/ مطلوب برخوردارند.

تسهيلات پيشنهادي بلند مدت ارزي طي....... سال و.......... قسط شش ماهه تا پايان................. ماه سال............. بازپرداخت خواهد شد.

نرخ سود تسهيلات ارزي....... درصد در سال در نظر گرفته شده است. تسهيلات ارزي پيشنهادي در تاريخ........................... براساس نرخ برابري هر ارز مورد نظر................. ريال محاسبه گرديده است. چنانچه در آينده نرخ ارز تخصيص يافته تغيير يابد، محاسبات سودآوري طرح، مطابق مقادير پيش‌بيني شده نخواهد بود.

براساس محاسبات انجام شده نرخ بازده داخلي طرح/ طرح توسعه با در نظر گرفتن........ سال عمر مفيد حدود............ درصد خواهد بود.

\* سرمایه+ جاری شرکاء+ منابع داخلی + اندوخته های قانونی+..../ سود ویزه ( قبل از کسر مالیات)= نسبت سود ویژه به حقوق صاحبان سهام

1-2-فرم خلاصه پيش‌بيني‌هاي مالي گزارش در مورد طرح‌هاي با تسهيلات ريالي:

شركت............................................................. با سرمايه............. ميليون ريال تحت شماره.............. در تاريخ...................... در اداره ثبت شهرستان......................................... به ثبت رسيده است.

بهره‌برداري تجاري از طرح/ طرح توسعه از................ماه سال......... با........... درصد ظرفيت آغاز و از سال............. به......... درصد ظرفيت افزايش مي‌يابد.

* نتيجه عمليات شركت از اولين سال توليد منتج به سود ويژه (يا در سال اول توليد مختصري زيان) مي‌گردد و نسبت سود ويژه به فروش و حقوق صاحبان سهام در اولين سال كامل بهره‌بـرداري يعني سـال........... به ترتيب.......... و.......... درصد است كه به تدريج با افزايش ميزان توليد و به تناسب بازپرداخت تسهيلات و كاهش هزينه‌هاي مالي به ترتيب............ و............. درصد در سال اول حداكثر بهره‌برداري خواهد رسيد.
* وضعيت نقدينگي شركت جهت ايفاي تعهدات و بازپرداخت تسهيلات پيشنهادي و همچنين سود سهام مناسب به سهامداران از محل...................................... به مبلغ................ ميليون ريال كافي است.

كليه نسبت‌هاي مالي طبق جداول پيوست از وضعيت مناسب/ قابل قبول/ مطلوب برخوردارند.

* در پيش‌بيني‌هاي انجام شده بازپرداخت اقساط تسهيلات مالي بلند مدت ظرف مدت....... سال به صورت........... قسط سه ماهه و با سود..... درصد در سال و بازپرداخت تسهيلات كوتاه مدت به صورت........ قسط سه ماهه با سود........ درصد در سال منظور گرديده است.
* براساس محاسبات انجام شده نرخ بازده داخلي طرح/ طرح توسعه با در نظر گرفتن....... سال عمر مفيد از شروع بهره‌برداري معادل............ درصد مي‌باشد.

2- جدول هزينه‌هاي طرح و نحوة تأمين منابع آن:

2-1-جدول هزينه‌هاي طرح و منابع تأمين (طرح‌هاي تأسيس):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **انجام شده تا \***  **تاريخ.............** | **مورد**  **نياز** | **جمع** | **درصد** |
| **هزينه‌هاي طرح:** |  |  |  |  |
| دارايي‌هاي ثابت |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي ثابت **\*\*** |  |  |  |  |
| سرمايه در گردش |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي طرح |  |  |  |  |
| ساير دارايي‌ها **\*\*\*** |  |  |  |  |
| نقد و بانك |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |
| **منابع تأمين:** |  |  |  |  |
| سرمايه پرداخت شده **\*\*\*\*** |  |  |  |  |
| جاري سهامداران |  |  |  |  |
| تسهيلات دريافتي از ساير بانكها |  |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي بلند مدت (ارزي/ ريالي) |  |  |  |  |
| اعتبار سود دوران مشاركت (ارزي) |  |  |  |  |
| بستانكاران و اسناد پرداختني |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

\* بايد منطبق با ترازنامه پايان سال ممهور به مهر وزارت دارائی يا آخرين تراز آزمايشي حسابرسي شده شركت باشد و با جدول اقلام سرمايه‌گذاري طرح يكسان باشد.

\*\* بايد با جدول اقلام سرمايه‌گذاري طرح (بخش فني) مطابقت داشته باشد.

\*\*\* معمولاً شامل دارايي‌هاي خارج از طرح مي‌باشد.

\*\*\*\* معمولاً 30 درصد كل هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته مي‌شود. در بخش انجام شده سرمايه پرداخت شده در نظر گرفته مي‌شود.

2-2- جدول هزينه‌هاي طرح و منابع تأمين (طرح‌هاي تكميل، بازسازي و نوسازي، انتقال):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | انجام شده تا\*  تاريخ............. | مورد نياز  تا تكميل | جمع | درصد |
| **هزينه‌هاي طرح:** |  |  |  |  |
| دارايي‌هاي ثابت |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي ثابت |  |  |  |  |
| سرمايه در گردش |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي طرح |  |  |  |  |
| ساير دارايي‌ها **\*\*** |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |
| **منابع تأمين:** |  |  |  |  |
| سرمايه **\*\*\*** |  |  |  |  |
| جاري سهامداران |  |  |  |  |
| تسهيلات قبلي‌دريافتي‌از‌بانك‌صنعت و معدن |  |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي بلند مدت (ارزي/ ريالي) |  |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي كوتاه مدت(ارزي/ ريالي) |  |  |  |  |
| اعتبار سود دوران مشاركت (ارزي) |  |  |  |  |
| تسهيلات دريافتي از ساير بانكها |  |  |  |  |
| اسناد پرداختني |  |  |  |  |
| ساير منابع  (زيان، سود انباشته، اندوخته قانوني و ذخاير) |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

\* با جدول سرمايه‌گذاري طرح مي‌بايست مطابقت داشته باشد و منطبق با ترازنامه حسابرسي شده و ترازنامه يا تراز آزمايشي باشد.

\*\* شامل دارايي‌هاي خارج از طرح مي‌گردد.

\*\*\* به شركتهاي متقاضي درخصوص افزايش سرمايه تذكر داده شود – در بخش انجام شده منظور سرمايه پرداخت شده مي‌باشد و جمعاً معمولاً 30 درصد كل هزينه‌ةاي طرح در نظر گرفته مي‌شود.

2-3- جدول هزينه‌هاي طرح و منابع تأمين (طرح‌هاي توسعه):

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | طرح  موجود\*  تا تاريخ..... | طرح توسعه | | | | جمع كل | درصد |
| انجام  شده تا تاريخ..... | مورد  نياز | جمع | درصد |
| **هزينه‌هاي طرح:** |  |  | | |  |  |  |
| دارايي‌هاي ثابت |  |  | | |  |  |  |
| هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  | | |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي ثابت |  |  | | |  |  |  |
| سرمايه در گردش |  |  | | |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي طرح |  |  | | |  |  |  |
| ساير دارايي‌ها |  |  | | |  |  |  |
| جمع |  |  | | |  |  |  |
| **منابع تأمين:** |  |  | | |  |  |  |
| سرمايه پرداخت شده **\*\*** |  |  | | |  |  |  |
| جاري سهامداران |  |  | | |  |  |  |
| تسهيلات دريافتي از بانك صنعت و معدن |  |  | | |  |  |  |
| تسهيلات دريافتي از ساير بانكها |  |  | | |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي بلند مدت (ريالي/ ارزي) |  |  | | |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي كوتاه مدت‌ (ريالي/ ارزي) |  |  | | |  |  |  |
| اعتبار سود دوران مشاركت (ارزي) |  |  | | |  |  |  |
| حسابهاي پرداختني |  |  | | |  |  |  |
| ساير منابع |  |  | | |  |  |  |
| جمع |  |  | | |  |  |  |

\* بايد براساس ترازنامه با فاصله زماني اندكي از زمان تهيه گزارش باشد.

\*\* معمولاً 30 درصد هزينه‌هاي طرح توسعه به عنوان سرمايه بخش توسعه در نظر گرفته مي‌شود.نکته حائز اهمیت آنکه می بایست کل سرمایه پرداخت شده شرکت در مقایسه با سهم سایر آیتمهای منابع تامین طرح از نسبت مناسبی برخوردار باشد. ضمنا سهم آان قسمت از منابع تامین طرح که بر عهده متقاضی است می باید به گونه ای کاملا همگن تامین گردد.

**در هنگام تأمين مالي طرح توجه به نكات زير ضروري است:**

* نرخ سود تسهيلات ريالي براساس آخرين مصوبه شوراي پول و اعتبار محاسبه شود.
* نرخ سود تسهيلات ارزي لايبور ارز مورد نظر به اضافه 2 درصد در نظر گرفته شود.
* نرخ سود تسهيلات ارزي در مورد طرح‌هايي كه در منطقه محروم واقع شده‌اند و طرح‌هايي كه مشمول نوسازي و بازسازي صنايع نساجي مي‌شوند 3 درصد ثابت در نظر گرفته شود.
* بازپرداخت اقساط تسهيلات 6 ماه پس از بهره‌برداري از طرح آغاز مي‌گردد.
* دورة زماني بازپرداخت اقساط تسهيلات بلند مدت حداكثر 5 سال و تسهيلات كوتاه مدت حداكثر 3 سال منظور گردد. در مورد طرح‌هاي با تسهيلات ارزي واقع شده در مناطق محروم، جمع مدت تأمين مالي و بازپرداخت حداكثر 10 سال مي‌باشد.

بازپرداخت اقساط تسهيلات ارزي هر 6 ماه يك بار و تسهيلات ريالي هر 3 ماه يك بار در نظر گرفته شود.

در برنامة كامفار سود دوران مشاركت تسهيلات ريالي به صورت تجمعي محاسبه و در مصارف به حساب هزينه‌هاي پيش‌بيني نشده بلافاصله بعد از بهره‌برداري منظور و از طرف ديگر در منابع طرح به عنوان يك تسهيلات جديد بلافاصله بعد از بهره‌برداري با محاسبه سود تسهيلات ريالي منظور مي‌گردد و در بازپرداخت نيز همانند اصل تسهيلات عمل مي‌شود.ولي هنگام تهيه جدول تأمين مالي طرح از دو طرف جدول منابع و مصارف حذف مي‌گردد.

* در برنامه كامفار سود دوران مشاركت تسهيلات ارزي به صورت تفكيكي براي هر دوره محاسبه و در مصارف به حساب هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري به طور خودكار منظور مي‌گردد و در منابع طرح به عنوان يك تسهيلات جديد ارزي به صورت تفكيكي براي هر دوره بدون سود در نظر گرفته مي‌شود و در هنگام تهيه جدول تأمين مالي طرح در هر دو طرف جدول منابع و مصارف موجود مي‌باشد.

براي احتساب ماليات در طرح بايستي در نظر گرفته شود كه طرح مشمول بخشودگي است يا خير و چنانچه داراي بخشودگي است اين بخشودگي چند سال است در غير اين صورت محاسبه ماليات براساس آخرين اصلاحيه قانون مالياتي رعايت شود.

در حال حاضر سرمايه‌اي كه در منابع تأمين طرح در نظر گرفته مي‌شود معادل 30% كل هزينه‌هاي طرح مي‌باشد.

تأمين مالي طرح‌ها عمدتاَ بصورت 60% هزينه‌هاي ثابت طرح بصورت تسهيلات و 40% به صورت آورده متقاضي مي‌باشد و درخصوص ساير هزينه‌هاي طرح (خارج از طرح و سرمايه در گردش) آورده متقاضي محسوب مي‌گردد.

در مورد طرحهايي كه تأمين مالي آنها ارزي است، مي‌توان 100% نياز ارزي را بصورت تسهيلات در نظر گرفت، در صورتيكه تسهيلات از 60% هزينه‌هاي ثابت طرح تجاوز نكند.

3- بررسي سابقة مالي:

در مورد طرح‌هاي توسعه، بازسازي و نوسازي و انتقال ارائه سابقه مالي حسابرسي شده سه سال آخر شركت الزامي مي‌باشد.

شركت............................. (نوع شركت)

حساب عملكرد سود و زيان مقايسه‌اي

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سال مالي منتهي به پايان اسفند | .....138 | .....138 | .....138 | % |
| توليد/ تن، مترمربع، عدد.... **\*** |  |  |  |  |
| خالص فروش |  |  |  |  |
| **هزينه‌هاي توليد:** |  |  |  |  |
| مواد اوليه و كمكي |  |  |  |  |
| حقوق و دستمزد |  |  |  |  |
| سوخت و روشنايي |  |  |  |  |
| تعمير و نگهداري |  |  |  |  |
| ساير هزينه‌هاي سربار |  |  |  |  |
| استهلاك |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي توليد |  |  |  |  |
| تعديل موجودي |  |  |  |  |
| قيمت تمام شده كالاي فروش رفته |  |  |  |  |
| سود (زيان) ناويژه |  |  |  |  |
| **هزينه‌هاي عملياتي:** |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي عمومي و اداري |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي توزيع و فروش |  |  |  |  |
| سود (زيان) عملياتي |  |  |  |  |
| ساير درآمدها و هزينه‌هاي عملياتي |  |  |  |  |
| جمع سود (زيان) عملياتي |  |  |  |  |
| **هزينه‌هاي غيرعملياتي:** |  |  |  |  |
| استهلاك هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي مالي |  |  |  |  |
| سود (زيان) غيرعملياتي |  |  |  |  |
| خالص ساير درآمدها و هزينه‌هاي غيرعملياتي |  |  |  |  |
| سود (زيان) ويژه |  |  |  |  |
| ماليات |  |  |  |  |
| سود (زيان) ويژه پس از كسر ماليات |  |  |  |  |
| سود سهام |  |  |  |  |
| سود (زيان) ويژه پس از كسر ماليات و سود سهام |  |  |  |  |

\* ميزان فروش به تفكيك محصولات از لحاظ مقدار و مبلغ ارائه شود (به شرح جدول زير)

- جدول مقايسه‌اي فروش و بهاي تمام شده محصولات موجود شركت

(ارقام: ميليون ريال)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | شرح | مبلغ فروش | مبلغ بهاي  تمام شده | سود (زيان) ناويژه | درصد | سود (زيان)  ويژه |
| ......138 |  |  |  |  |  |  |
| ......138 |  |  |  |  |  |  |
| ......138 |  |  |  |  |  |  |
| **جمع** |  |  |  |  |  |  |

* در مورد هزينه‌ها و درآمدهايي كه به نظر مي‌رسد غير منطقي است و يا نسبت به سال‌هاي قبل افزايش يا كاهش زيادي داشته است توضيحات لازم داده شود.
* دلايل افزايش يا كاهش اقلام فروش و بهاي تمام شده در سنوات مورد بررسي توضيح داده شود.

- جدول تفكيكي فروش

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سال | ......138 | ......138 | ......138 |
| مقدار  (ميليون ريال) | مقدار  (ميليون ريال) | مقدار  (ميليون ريال) |
| فروش داخلي |  |  |  |
| فروش صادراتي |  |  |  |
| فروش كارمزدي |  |  |  |
| جمع فروش |  |  |  |
| تعديل فروش  (كالاي در جريان ساخت و ساخته شده) |  |  |  |
| خالص فروش |  |  |  |

- علل افزايش يا كاهش در اقلام فروش در سنوات مختلف توضيح داده شود.

نسبت‌هاي سودآوري:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سال مالي منتهي به | ......138 | ......138 | ......138 |
| سود ناويژه به فروش |  |  |  |
| سود ويژه قبل از ماليات به فروش |  |  |  |
| سود ويژه قبل از ماليات به سرمايه |  |  |  |
| سود ويژه قبل از ماليات به حقوق صاحبان سهام |  |  |  |

* شرح تجزيه و تحليل نسبت‌هاي فوق و علل كاهش يا افزايش آنها در سنوات مختلف توضيح داده شود.

ترازنامه حسابرسي شده 3 سال آخر شركت يا براساس اظهارنامه مالياتي شركت:

شركت................................. (نوع شركت)

ترازنامه مقايسه‌اي

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سال مالي منتهي به اسفند ماه | .....138 | .....138 | .....138 | سال و ماهي كه طرح در آن تهيه مي‌شود روز/ ماه/ سال \* |
| دارايي‌ها |  |  |  |  |
| **دارايي‌هاي جاري:** |  |  |  |  |
| نقد و بانك |  |  |  |  |
| حسابها و اسناد دريافتني تجاري |  |  |  |  |
| ساير حسابهاي دريافتني |  |  |  |  |
| موجودي‌ها |  |  |  |  |
| سپرده‌ها و ودايع |  |  |  |  |
| سفارشات و پيش پرداختها  (مي‌تواند جداگانه باشد) |  |  |  |  |
| جمع دارايي‌هاي جاري |  |  |  |  |
| **دارايي‌هاي ثابت:** |  |  |  |  |
| خالص دارايي‌هاي ثابت |  |  |  |  |
| **ساير دارايي‌ها:** |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  |  |  |
| سرمايه‌گذاري در ساير شركتها |  |  |  |  |
| جمع ساير دارايي‌ها |  |  |  |  |
| جمع دارايي‌ها |  |  |  |  |

\* اين بخش به كمك تراز آزمايشي شركت تهيه مي‌شود.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| بدهي‌ها و حقوق صاحبان سهام |  |  |  |  |
| **بدهي‌هاي جاري:** |  |  |  |  |
| حسابها و اسناد پرداختني تجاري |  |  |  |  |
| ساير حسابهاي پرداختني |  |  |  |  |
| پيش دريافتها |  |  |  |  |
| تسهيلات كوتاه مدت |  |  |  |  |
| ساير بدهي‌هاي جاري  (ذخيره ماليات و سود سهام پرداختي) |  |  |  |  |
| جاري سهامداران |  |  |  |  |
| جمع بدهي‌هاي جاري |  |  |  |  |
| **بدهي‌هاي بلند مدت:** |  |  |  |  |
| تسهيلات مالي بلند مدت |  |  |  |  |
| ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان |  |  |  |  |
| **حقوق صاحبان سهام:** |  |  |  |  |
| سرمايه پرداخت شده |  |  |  |  |
| سود (زيان) انباشته |  |  |  |  |
| اندوخته‌ها |  |  |  |  |
| جمع حقوق صاحبان سهام |  |  |  |  |
| جمع بدهي‌ها و حقوق صاحبان سهام |  |  |  |  |

نسبت‌ها:

* نسبت جاري
* نسبت آني
* نسبت كل بدهي‌ها به حقوق صاحبان سهام
* نسبت بدهي‌هاي بلند مدت به حقوق صاحبان سهام

ارائه موارد زير الزامي مي‌باشد:

* ارائه يادداشت‌هاي توضيحي آخرين سال ترازنامه (توضيح در مورد ريز كليه اقلام ترازنامه)
* اقلام دارايي‌هاي ثابت به تفكيك قيمت تمام شده، ذخيره استهلاك و قيمت دفتري ارائه شوند. (به صورت جدول پيوست)
* نرخ سود تسهيلات دريافتي از بانكها و جدول مبلغ و تاريخ بازپرداخت تسهيلات
* تاريخ سررسيد اسناد پرداختني
* كلية دارايي‌هاي شركت هنگام تأمين مالي طرح به سرفصل‌هاي مربوطه منتقل شود. (مثلاً مواد اوليه، ماشين‌آلات، تأسيسات و...) طبق جدول پيوست
* وضعيت تسهيلات دريافتي از ساير بانكها به ريز به صورت جدول همراه با تاريخ سررسيد بازپرداخت.
* وثيقه تسهيلات دريافتي از ساير بانكها بايد مشخص شود.

4- جدول تعيين ارزش دفتري دارايي‌هاي ثابت:

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح دارايي | قيمت  تمام شده | ذخيرة  استهلاك | ارزش  دفتري | درصد  استهلاك |
| زمين |  |  |  |  |
| ساختمان |  |  |  |  |
| محوطه‌سازي |  |  |  |  |
| تأسيسات |  |  |  |  |
| ماشين‌آلات و تجهيزات |  |  |  |  |
| وسائط نقليه |  |  |  |  |
| ابزارآلات |  |  |  |  |
| اثاثه و منصوبات |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |
| دارايي‌هاي در جريان ساخت \* |  |  |  |  |
| دارايي‌هاي ثابت نزد انبار \* |  |  |  |  |
| پيش پرداخت‌ها و سفارشات سرمايه‌اي |  |  |  |  |
| جمع كل |  |  |  |  |

\* اقلام سرمايه‌اي دارايي‌هاي در جريان ساخت، دارايي‌هاي ثابت نزد انبار، پيش پرداخت‌ها و سفارشات سرمايه‌اي و ساير اقلام به ارزش دفتري سرفصل‌هاي مربوطه اضافه گردد.

با توجه به توضيحات ارائه شده در مورد اقلام دارايي‌ها پس از انجام تعديلات به شرح زير خواهد بود.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | زمين | ساختمان و محوطه‌سازي | ماشين‌آلات  و تجهيزات | تأسيسات | وسايط  نقليه | اثاثيه  اداري | ابزارآلات و تجهيزات آزمايشگاهي | هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري | خارج از طرح |
| **براساس مانده دفاتر** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **دارايي‌هاي در جريان تكميل** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **بدهكاران** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **موجودي مواد و كالا** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **سفارشات** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **پيش پرداخت‌ها** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ساير دارايي‌ها** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **دارايي‌هاي نامشهود** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* کلیه اقلام سرمایه در گردش نیز مانند اقلام سرمایه گذاری ثابت با کمک جدول فوق تفکیک گردد.

\* جمع هرستون بایستی با جداول انجام شده در بخش فنی مطابقت داشته باشد.

چنانچه طرح تأسيس باشد، هزينه‌هاي انجام شده طرح طي تراز آزمايشي همراه با يادداشت‌هاي توضيحي (حساب‌هاي معين) ارائه گردد. (در صورتي كه بخشي از هزينه‌هاي انجام شده طرح مربوط به سالهاي قبل باشد بايد ترازهاي سال قبل ارائه گردد تا هزينه‌هاي انجام شده مربوط به هر سال (دوره) تفكيك گردد. (در صورتیکه اقلام دیگری هم وجود داشته باشد این اقلام نیز باید ذکرشود.)

تراز آزمايشي در تاريخ.....................

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| شرح | بدهكار | بستانكار | مانده |
| نقد و بانك |  |  |  |
| زمين |  |  |  |
| محوطه‌سازي |  |  |  |
| ماشين‌آلات |  |  |  |
| ساختمان |  |  |  |
| تأسيسات |  |  |  |
| هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  |  |
| سرمايه پرداخت شده |  |  |  |
| جاري سهامداران |  |  |  |
| جمع |  |  |  |

در طرح‌هاي توسعـه، تكميل و بازسازي و نوسازي نيز تـراز آزمايشـي سالي كه طرح بررسي مي‌شود به همراه حساب‌هاي معين سرفصل‌هاي موجود در تراز آزمايشي را ارائه نمايند. (فرم پيوست). در صورتیکه اقلام دیگری هم وجود داشته باشد این اقلام نیز باید ذکرشود.

تراز آزمایشی سالی که طرح بررسی میشود

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| عنوان حساب | بدهكار | بستانكار |
| نقد و بانك |  |  |
| حسابها و اسناد دريافتني تجاري |  |  |
| ساير حسابهاي دريافتني |  |  |
| موجودي‌ها |  |  |
| پيش پرداخت‌ها |  |  |
| ساختمانها |  |  |
| ماشين‌آلات |  |  |
| ابزارآلات |  |  |
| اثاثيه اداري |  |  |
| تجهيزات كارگاهي |  |  |
| تجهيزات آزمايشگاهي |  |  |
| تأسيسات در جريان ساخت |  |  |
| حق‌الامتياز |  |  |
| هزينه‌هاي تأسيس |  |  |
| اسناد پرداختني |  |  |
| حسابهاي پرداختني تجاري |  |  |
| ساير حسابهاي پرداختني |  |  |
| تسهيلات دريافتني از بانكهاي تجاري |  |  |
| ذخيره استهلاك |  |  |
| سرمايه |  |  |
| فروش |  |  |
| تخفيف فروش |  |  |
| سود سنواتي |  |  |
| هزينه‌هاي توليد |  |  |
| هزينه‌هاي پرسنلي |  |  |
| هزينه‌هاي اداري |  |  |
| هزينه‌هاي مالي |  |  |
| هزينه‌هاي توزيع و فروش |  |  |
| ساير هزينه‌ها |  |  |
| جمع |  |  |

5- سرمايه در گردش:

محاسبات سرمايه در گردش محاسبه شده در كامفار جهت اولين دوره بهره‌برداري از طرح در اين بخش ارائه گرديده و مباني محاسبات (تعداد روز جهت هر مورد) نيز ارائه شود.

به عبارت بهتر درخصوص ورودي نرم‌افزار كامفار در اين بخش توضيح داده مي‌شود.

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | انجام شده | مورد نياز | جمع |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

در طرحهاي توسعه جدول به شكل زير تهيه گردد.

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | سرمايه  در گردش موجود | سرمايه در گردش/  مورد نياز طرح توسعه | افزايش/ كاهش |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

ليست جداولي كه از نرم افزار كامفار استخراج گرديده و در گزارش ارزيابي ارائه مي‌گردد.

لازم به توضيح است كه كليه زير شاخه‌هاي داراي Data در نرم‌افزار باز گرديده و خروجي با اطلاعات فوق پرينت گرفته مي‌شود.

**Summary Sheet**

**Fixed Investment Cost**

**Pre-Production Expenditures**

**Working Capital**

**Annual Costs Of Products**

**Production And Sales Programme**

**Financial Flaw**

**Dbet Service**

**Cash Flow For Financial Planing**

**Discounted Cash Flow**

**Net Income Statement**

**Projeted Balance Sheet**

**Financial Ratios**

**Efficiency Ratios**

كليه مدارك مربوط به سوابق مالي طرح شامل ترازنامه‌هاي حسابرسي شده - اظهار نامه‌هاي مالياتي و ترازهاي آزمايشي جزء ضمائم اين گزارش مي‌باشد.

توضيح اين كه كليه نسبت‌ها، نرخ‌ها و تجزيه و تحليل‌ها از روي صورت‌هاي فوق انجام مي‌گردد.

نسبت‌هاي مورد نياز كه در جدول جداگانه مي‌بايست تهيه گردد به شرح صفحة بعد است.

6- نسبت‌هاي وام دهي:

الف – نقدينگي

|  |  |
| --- | --- |
| 1- نسبت جاري | = دارايي‌هاي جاري**/** بدهي‌هاي جاري |
| 2- نسبت آني | = دارايي‌هاي جاري - موجودي كالا**/** بدهي‌هاي جاري |

ب - نيروي مالي

|  |  |
| --- | --- |
| 1- كل بدهي‌ها/ حقوق صاحبان سهام | = بدهي‌هاي جاري + بدهي‌هاي بلند مدت**/** حقوق صاحبان  سهام + بدهي‌هاي جاري + بدهي‌هاي بلند مدت |
| 2- بدهي‌هاي بلند مدت/ حقوق صاحبان سهام | = بدهي‌هاي بلند مدت + حصـه**\*** جـاري بدهي‌هـاي بلنـد مدت**/**  حقوق صاحبان سهام + بدهي‌هاي بلند مدت + حصه جاري  بدهي‌هاي بلند مدت |
| 3- پوشش دارايي‌هاي ثابت | = خالص دارايي‌هاي ثابت**/** بدهي‌هاي بلند مدت + حصه جاري  بدهي‌هاي بلند مدت |
| 4- پوشش اقساط وام | = سود ويژه قبل از ماليات + هزينه استهلاك دارايي‌هاي ثابت  + هزينه استهلاك + هزينـه‌هاي قبـل از بهره‌بـرداري + هزينه  كارمزد و سـود تضميـن شـده وام‌هـاي بلنـد مـدت**/** اقساط  ساليانه بدهي‌هاي بلند مدت + هزينه كارمزد و سود تضمين  شده بدهي‌هاي بلند مدت |

ج - فعاليت

|  |  |
| --- | --- |
| 1- گردش كالا | = قيمت تمام شده كالاي فروش رفته/ متوسط موجودي كالا |
| 2- مدت وصول مطالبات | فروش/ 365 = فروش روزانه |
|  | مطالبات/ فروش روزانه = مدت وصول مطالبات (روز) |
| 3- گردش دارايي‌ها | = فروش خالص/ جمع دارايي‌ها |

**\***حصه جاری آن قسمت از بدهی های بلند مدت است که باید طی یک سال مالی آتی پرداخت شود.

د - سودآوري

|  |  |
| --- | --- |
| 1- بازده فروش | = سود ويژه قبل از ماليات/ فروش خالص |
| 2- بازده سرمايه‌گذاري | = سـود ويژه قبل از ماليـات + هزينـه كارمزد و سود تضمين  شده بدهي‌هاي بلند مدت/ حقوق صاحبان سهام + بدهي‌هاي  بلند مدت + حصه جاري بدهي‌هاي بلند مدت |
| 3- سود ويژه به حقوق صاحبان سهام | = سود ويژه قبل از ماليات/ حقوق صاحبان سهام |
| 4- سود ويژه به سرمايه پرداخت شده | = سود ويژه قبل از ماليات/ سرمايه پرداخت شده |
| 5- سود ويژه بعد از ماليات به حقوق  صاحبان سهام | = سود ويژه بعد از ماليات/ حقوق صاحبان سهام |

7- نتيجه و پيشنهاد

لازم به توضیح است کلیه مطالب این بخش بصورت اولیه بوده و مطابق با اصلاحات گزارش توجیهی تغییر خواهد کرد. بدین ترتیب نتیجه و پیشنهاد نهائی متناسب با آخرین اصلاحات انجام شده توسط مشاور و سیسستهای حاکم بر بانک توسط کارشناسان بانک تهیه و جهت اتخاذ تصمیم به مراجع ذیربط ارائه میشود. بدیهی است ملاک عمل جهت انعقاد قرارداداعطای تسهیلات نتیجه و پیشنهاد منضم به مراجع ذیربط بانک خواهد بود.

7-1- فرم نتيجه و پيشنهاد تسهيلات ريالي

شركت............................................... در تاريخ.................... تحت شمارة............... در ادارة ثبت شهرستان...................... به ثبت رسيده است. هدف از تأسيس شركت، ايجاد..................................... به منظور توليد سالانه حداكثر....................................................................... مي‌باشد.

براساس پيش‌بيني‌هاي انجام شده بهره‌برداري تجاري از طرح/ طرح توسعه از اول............ ماه سال......... آغاز مي‌گردد. بررسي‌هاي انجام شده نشان مي‌دهد كه سودآوري طرح مطلوب بوده و با افزايش ظرفيت و بازپرداخت اقساط تسهيلات و كاهش هزينه‌هاي مالي افزايش بيشتري خواهد يافت.

هزينة كل طرح با در نظر گرفتن................... ميليون ريال سرمايه در گردش مورد نياز بالغ بر.................... ميليون ريال خواهد بود كه پيش‌بيني گرديده است........... درصد از طريق سرمايه،...... درصد از طريق تسهيلات بلند مدت.............................................. به مبلغ............. ميليون ريال،......... درصد از محل تسهيلات كوتاه مدت............................................. به مبلغ............. ميليون ريال و مابقي (......... درصد) از محل جاري شركاء تأمين گردد.

در صورت تحقق مفروضات و پيش‌بيني‌هاي انجام شده در اجراي طرح، طرح/ طرح توسعه مورد بررسي از سودآوري قابل قبول/ مناسب/ مطلوب برخوردار خواهد بود و نسبت‌هاي مالي در وضعيت قابل قبول/ مناسب/ مطلوب قرار داشته و نرخ بازده داخلي طرح، با در نظر گرفتن....... سال عمر مفيد.......... درصد برآورد گرديده است.

با توجه به توضيحات فوق پيشنهاد مي‌گردد كه با اعطاي تسهيلات به ميزان............ ميليون ريال از محل................................................ شامل.............. ميليون ريال تسهيلات مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي و............... ميليون ريال تسهيلات فروش اقساطي مواد اوليه جهت تأمين هزينه‌هاي طرح و به شرح صفحة بعد موافقت نمايند.

1- مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي:

به منظور تأمين قسمتي از هزينه‌هاي ثابت طرح/ طرح توسعه در نظر گرفته شده است كه مبلغ........... ميليون ريال تسهيلات مالي از محل........................................................ از طريق عقد مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي و با شرايط زير به شركت.................................................. پرداخت شود.

|  |  |
| --- | --- |
| موضوع مشاركت مدني | : اعطاي تسهيلات به منظور ايجاد............................................... به ظرفيت..................... در سال واقع در استان................................ |
|  | **درصد سهم‌الشركه** |
| مبلغ مشاركت مدني | :.............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه نقدي شريك | :.............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :.............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :.............. ميليون ريال |
| نرخ سود بانك | :......... درصد در سال |
| مدت مشاركت مدني | : از تاريخ انعقاد قرارداد به مدت....... ماه لغايت بهره‌برداري تجاري از طرح |
| اداره مشاركت مدني | : به عهده شركت و برداشت از حساب مشترك با اجازه و نظارت بانك خواهد بود. |
| نرخ خسارت تأخير تأديه | :......... درصد در سال |
| نوع قرارداد | : عادي/ رسمي |
| موارد سهم‌الشركه غيرنقدي | : (شامل صورت ريز سهم‌الشركه غيرنقدي) |
| سود مشاركت مدني | : سهم‌الشركه بانك در مشاركت مدني در پايان دوره مشاركت به متقاضي واگذار شده و پيش‌بيني شده است كه بهاي آن به صورت تقسيطي در قالب عقد فروش اقساطي از متقاضي دريافت گردد. |

پس از تسويه مشاركت مدني، سهم‌الشركه بانك به قيمت تمام شده به شريك از طريق عقد قرارداد فروش اقساطي فروخته خواهد شد. بهاي سهم‌الشركه بانك با توجه به سودهاي پيش‌بيني شده از جمله........... ميليون ريال سود دوران مشاركت به مبلغ................ ميليون ريال برآورد مي‌گردد كه در قالب فروش اقساطي طي......... قسط سه ماهه به شرح جدول زير بازپرداخت خواهد گرديد.

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سالهاي بهره‌برداري | اصل | سود | جمع |
| 4 قسط 3، 6، 9 و 12 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 15، 18، 21 و 24 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 27، 30، 33 و 36 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 39، 42، 45 و 48 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 51، 54، 57 و 60 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| **جمع** |  |  |  |

**نرخ سود فروش اقساطي**: براساس مصوبات مربوطه در زمان انعقاد قرارداد

**نرخ خسارت تأخير تأديه**: براساس مصوبات مربوطه در زمان انعقاد قرارداد

* چنانچه طرح در مناطق محروم باشد بازپرداخت تسهيلات مي‌تواند با در نظر گرفتن Cash Flow طرح طولاني‌تر باشد.

ساير اطلاعات و شرايطي كه در زمان انعقاد قرارداد بايستي در نظر گرفته شود به شرح زير مي‌باشد:

|  |  |
| --- | --- |
| نام، مشخصات، آدرس  و تلفن شركت | : شركت.................................................... |
| محل اجراي طرح | : استان............... شهرستان................ محل دقيق اجراي طرح..................... |
|  | ................................................................. |
| موارد رهن | : رهن اول بانك بر كليه دارايي‌هاي ثابت موجود (از قبيل زمين، ساختمانها، تأسيسات، ماشين‌آلات و تجهيزات) و هر آنچه در آينده در اثر اجراي طرح ايجاد خواهد شد. |
| متعهدين | : افراد زير منفرداً و متضامناً اصل و سود تسهيلات را تضمين نمايند. |
|  | آقايان : |
|  | خانمها: |

- توضيح اين كه در مورد سهامداران صغیر ولايتاً تعهد اخذ مي‌گردد.

جدول راهنماي تأمين سهم‌الشركه شركاء متناسب با پيشرفت طرح

طرح شركت..............................................................

مشخصات مشاركت مدني:

|  |  |
| --- | --- |
| **مبلغ مشاركت مدني** | :................ ميليون ريال |
| **سهم‌الشركه بانك (نقدي)** | :................ ميليون ريال |
| **سهم‌الشركه شريك (نقدي)** | :................ ميليون ريال |
| **سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي)** | :................ ميليون ريال |

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| درصد تحقق هزينه‌ها  در چارچوب طرح | همزمان با عقد قرارداد |  |  |  |  |  |  |  |  |  | جمع كل |
| سهم‌الشركه‌بانك (نقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سهم‌الشركه‌شريك(نقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع تجمعي مبلغ مشاركت مدني |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

تــوجه:

1. در هر مرحله كه براساس گزارش نظارتي طرح با افزايش هزينه روبرو شود متقاضي در آن مرحله بايد ابتدا نسبت به تأمين افزايش هزينه‌هاي پيش‌بيني شده اقدام نمايد و پس از صرف مبالغ مزبور مجدداً سهم بانك محاسبه و پرداخت شود.
2. آخرين پرداخت در پايان دوره مشاركت انجام خواهد شد.
3. معمولا همزمان با انعقاد قرارداد متقاضی می بایست حدود 30 تا 40 درصد سهم الشرکه شریک ( نقدی) به حساب مشترک با بانک واریز نماید.

شرايط مخصوص:

* 1. متقاضي متعهد گردد همزمان با پيشرفت طرح و تا قبل از استفاده كامل از تسهيلات نسبت به افزايش سرمايه( ثبت و پرداخت شده ) تا ميزان............... ميليون ريال اقدام نمايد.
  2. متقاضي متعهد گردد كه قبل از استفاده از تسهيلات بانك نسبت به انعقاد قرارداد با يك مؤسسه حسابرسي مستقل عضو جامعة حسابداران رسمي ايران اقدام نمايد. شركت همواره يك سيستم حسابداري مورد قبول بانك را داير نموده و حسابها و دفاتر مربوط به هر سال توسط مؤسسه مذكور رسيدگي گردد و نسخه‌اي از گزارش حسابرسي شده را به بانك ارائه نمايد.
  3. هرگونه توسعة تأسيسات و پرداخت سود سهام مازاد بر حدود قانوني، تا زمان پايان بازپرداخت كلية اقساط تسهيلات منوط به كسب اجازه قبلي و كتبي بانك باشد.
  4. ايجاد هرگونه تعهد جديد منوط به كسب اجازه قبلي و كتبي اين بانك خواهد بود.
  5. شركت متعهد گردد كه هرگونه افزايش در هزينه‌هاي طرح را شخصاً تأمين نمايد.
  6. خريد ماشين‌آلات داخلي و خارجي موضوع اين گزارش از طريق گشايش اعتبار در بانك صنعت و معدن صورت گيرد.
  7. متقاضي متعهد گردد قبل از انعقاد قرارداد تسهيلات نسبت به انعقاد قرارداد و معرفي مشاور مورد تأييد بانك جهت نظارت بر كلية عمليات اجرايي (كنترل پروژه) اقدام نمايد.
  8. به وجوهي كه تحت عنوان وام سهامداران جهت تأمين بخشي از هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته شده است هيچگونه سودي تعلق نخواهد گرفت و بازپرداخت آن مؤخر بر بازپرداخت كليه تسهيلات خواهد بود.
  9. متقاضي مطابق جدول راهنماي تأمين سهم‌الشركة شركاء، سهم‌الشركة خود را به حساب مشترك نزد اين بانك واريز نمايد، بديهي است مبلغ مذكور با نظارت اين بانك صرف تأمين هزينه‌هاي ثابت طرح خواهد شد.

10- متقاضي موظف است شرايط لازم براي بازديد كارشناسان ناظر بانك و همچنين كارشناسان شركت‌هاي مشاور نظارتي را از طرح مهيا نمايد.

11- متقاضي تسهيلات موظف به رعايت مفاد قانون مديريت پسماندها مصوب مورخ 17/3/1383 مجلس شوراي اسلامي وآئين‌نامه‌هاي اجرايي ذيربط در(بازيافت/ دفن بهداشتي/ زباله‌سوزي) پسماند ناشي از فعاليت (صنعتي/ معدني/ ساير) و همچنين عهده‌دار تأمين هزينه‌هاي مربوط به آن مي‌باشد.

12- حداكثر مدت اعتبار مصوبه براي انعقاد قرارداد از تاريخ ابلاغ به متقاضي 45 روز مي‌باشد.

13- متقاضي موظف به نصب تابلوي مناسب مبني بر مشاركت با بانك صنعت و معدن در محل اجراي طرح مي‌باشد.

14- متقاضي موظف است تا تسويه حساب كامل با بانك گردش مالي طرح مصوب را از طريق شعب بانك صنعت و معدن معمول دارد.

15- ظرفيت جواز تأسيس از...................... محصول در سال به...................... در سال افزايش يابد.

16- متقاضي متعهد است هنگام اجراي طرح به مديريت امور نظارت و پي‌گيري طرحها نسبت به تعيين ساختار اجرايي طرح و عنداللزوم معرفي مشاوران اجرايي و پيمانكاران با هماهنگي مديريت مزبور اقدام نمايد.

2- فروش اقساطي مواد اوليه:

به منظور تأمين نقدينگي مورد نياز طرح براي خريد مواد اوليه پيشنهاد مي‌گردد مبلغ............... ميليون ريال تسهيلات مالي از محل.............................................. از طريق قرارداد فروش اقساطي مواد اوليه در اختيار شركت............................................. قرار گيرد.

ضمناً هيچگونه پيش دريافتي از متقاضي در نظر گرفته نشده است.

نوع و ميزان مواد اوليه با درخواست شركت و موافقت رياست شعبة مربوطه خواهد بود.

|  |  |
| --- | --- |
| مبلغ فروش اقساطي | :.................. ميليون ريال |
| سود فروش اقساطي | :...... درصد در سال |
| خسارت تأخير تأديه | :...... درصد در سال |
| نحوة پرداخت | : بهاي فروش اقساطي مواد اوليه با توجه به سودهاي منظور شده براي بانك مبلغ........... ميليون ريال برآورد گرديده و پيشنهاد مي‌شود طي..... قسط به شرح جدول زير بازپرداخت گردد. |
| تاريخ قرارداد فروش اقساطي | :....... ماه سال......... (..... ماه قبل از بهره‌برداري تجاري از طرح) |
| نوع قرارداد | : |

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سالهاي بهره‌برداري | اصل | سود | جمع |
| 4 قسط 3، 6، 9 و 12 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 15، 18، 21 و 24 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 27، 30، 32 و 36 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| جمع |  |  |  |

ساير اطلاعات و شرايطي كه در زمان انعقاد قرارداد بايستي در نظر گرفته شود به شرح زير مي‌باشد:

|  |  |
| --- | --- |
| نام، مشخصات  و آدرس شركت | : شركت.................................................... |
| محل اجراي طرح | : استان.................. شهرستان.................. آدرس دقيق محل اجراي طرح |
|  | ................................................................. |
| موارد رهن | : رهن اول بانك بر كليه دارايي‌هاي ثابت موجود (از قبيل زمين، ساختمانها، تأسيسات، ماشين‌آلات و تجهيزات) و هر آنچه در آينده در اثر اجراي طرح ايجاد خواهد شد. |
| متعهدين | : افراد زير منفرداً و متضامناً اصل و سود تسهيلات را تضمين نمايند. |
|  | آقايان : |
|  | خانمها: |

- توضيح اين كه در مورد سهامداران صغیر ولايتاً تعهد اخذ مي‌گردد.

7-2- فرم نتيجه و پيشنهاد تسهيلات ارزي

هدف از اجراي طرح شركت................................................ توليد.................................. به ظرفيت حداكثر............... در سال مي‌باشد.

منظور از تهيه گزارش حاضر، بررسي درخواست شركت جهت دريافت مبلغ........................... ارز مورد نظر تسهيلات ارزي از محل حساب ذخيره ارزي در رابطه با تأمين بخشي از هزينه‌هاي خريد ماشين‌آلات و تجهيزات مورد نياز طرح مي‌باشد.

هزينه‌هاي ارزي طرح حدود.................. ارز مورد نظر مي‌باشد كه پيشنهاد شده مبلغ....................... ارز مورد نظر معادل................. ميليون ريال (حدود............ درصد) از آن جهت تأمين بخش از نيازهاي ارزي طرح در اختيار شركت قرار گيرد.

براساس بررسي‌هاي انجام شده، كل هزينه طرح با در نظر گرفتن مبلغ............... ميليون ريال سرمايه در گردش معادل مبلغ................ ميليون ريال پيش‌بيني شده است كه مبلغ.............. ميليون ريال از طريق سرمايه (......... درصد)،................ ميليون ريال از طريق تسهيلات ارزي پيشنهادي و اعتبار سود دوران مشاركت (......... درصد) و مبلغ................ ميليون ريال از طريق جاري سهامداران (......... درصد) تأمين خواهد شد.

نرخ سود تسهيلات ارزي........ درصد در نظر گرفته شده است.

تسهيلات ارزي پيشنهادي در تاريخ........................ براساس نرخ برابري ارز مورد نظر............... ريال محاسبه گرديده است.

براساس بخشنامه شماره الف/263 مورخ 29/1/1380 بانك مركزي جمهوري اسلامي ايران سود متعلقه در دوره استفاده از تسهيلات به حساب متقاضي منظور گرديده و در دوره بازپرداخت تسهيلات ارزي به اقساط مساوي از متقاضي دريافت گردد.

در صورت تحقق مفروضات و پيش‌بيني‌هاي انجام شده در اجراي طرح، طرح مورد بررسي از سودآوري مناسب/ قابل قبول/ مطلوب برخوردار خواهد بود و نسبت‌هاي مالي در وضعيت قابل قبول/ مطلوب/ مناسب قرار داشته و نرخ بازده داخلي طرح با در نظر گرفتن.......... سال عمر مفيد......... درصد برآورد گرديده است.

با توجه به توضيحات فوق به هيئت مديره محترم بانك/ شوراي اعطاي تسهيلات به طرحهاي متوسط/ بزرگ پيشنهاد مي‌گردد كه با اعطاي تسهيلات ارزي جهت تأمين قسمتي از هزينه‌هاي ثابت طرح و به شرح صفحة بعد موافقت نمايند.

مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي:

به منظور تأمين قسمتي از هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته شده است كه مبلغ......................... يورو/ دلار جهت خريد بخشي از ماشين‌آلات و تجهيزات طرح، از طريق عقد قرارداد مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي از محل حساب ذخيره ارزي و با شرايط زير در اختيار شركت............................. قرار گيرد.

|  |  |
| --- | --- |
| موضوع مشاركت مدني | : اعطاي تسهيلات به منظور توليد................... به ظرفيت عملي حداكثر..................... در سال در محل كارخانه واقع در استان.................... شهرستان.......................................... |
|  | **درصد سهم‌الشركه** |
| مبلغ مشاركت مدني | :.................. ارز مورد نظر و............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :.................. ارز مورد نظر، معادل.............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) | :.................. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :.................. ميليون ريال |
| مدت مشاركت مدني | : از تاريخ انعقاد قرارداد به مدت....... ماه لغايت بهره‌برداري تجاري از طرح |
| اداره مشاركت مدني | : به عهده شركت............................................ مي‌باشد. |
| سود مشاركت مدني | :....... درصد در سال |
| پرداخت سود مشاركت مدني | : سود متعلقه در دوره استفاده از تسهيلات محاسبه و به حساب گيرنده تسهيلات منظور و در دوره بازپرداخت به اقساط مساوي همراه اقساط اصل و سود بازپرداخت از گيرنده تسهيلات وصول گردد. |
| جريمه تأخير تأديه | : سود مشاركت مدني به اضافه يك درصد |
| نوع قرارداد | : رسمي/ عادي |
| اقلام سهم‌الشركه غيرنقدي | : (صورت ريز سهم‌الشركه غيرنقدي قيد شود) |

بهاي سهم‌الشركه بانك با توجه به سودهاي منظور شده براي بانك به مبلغ....................... يورو برآورد مي‌گردد كه با توجه به نقدينگي شركت در نظر گرفته شده است كه مبلغ فروش اقساطي طي....... قسط شش ماهه و به شرح جدول زير بازپرداخت گردد.

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| تاريخ سررسيد | اصل | سود | سود تسهيلات ارزي در دوران اجراي طرح | جمع كل |
| 2 قسط 6 و 12 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 18 و 24 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 30 و 36 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 42 و 48 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 54 و 60 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

**نرخ خسارت فروش اقساطي** : براساس مصوبات شوراي پول و اعتبار در زمان انعقاد قرارداد

**نرخ خسارت تأخير تأديه** : براساس مصوبات شوراي پول و اعتبار در زمان انعقاد قرارداد

* چنانچه طرح در منطقه محروم واقع است بازپرداخت براساس Cash Flow طرح مي‌تواند طولاني‌تر گردد به هر صورت با احتساب زمان اجراي پروژه نبايد از 10 سال تجاوز نمايد.

ساير اطلاعات و شرايطي كه در زمان انعقاد قرارداد بايستي در نظر گرفته شود به شرح زير مي‌باشد:

|  |  |
| --- | --- |
| نام، مشخصات، آدرس  و تلفن شركت | : شركت................................................... |
| محل اجراي طرح | : |
| موارد رهن يا جايگزين | : رهن اول بانك بر كليه دارايي‌هاي ثابت موجود شركت (از قبيل زمين، ساختمانها، ماشين‌آلات و تجهيزات، تأسيسات و غيره) و هر آنچه در آينده در محل اجراي طرح به وجود آيد. |
| متعهدين | : افراد زير منفرداً و متضامناً بازپرداخت اصل و سود تسهيلات مالي پيشنهادي توسط بانك براي شركت را تعهد نمايند. |
|  | آقايان : |
|  | خانمها: |
| ريسك | : هرگونه ريسك ارزي و همچنين هر نوع تعهدي كه در نتيجه تغييرات نرخ ارز در آينده به وجود آيد بر عهده شركت خواهد بود. |
| نحوة بازپرداخت | : بازپرداخت كليه مطالبات بانك اعم از اصل تسهيلات، سود متعلقه، خسارت و جرايم تأخير و غيره صرفاً با ارز صورت خواهد گرفت. |
| هزينة تعهدات | : به موجب تبصره بند 3 اطلاعيه شماره 1207/60 مورخ 25/12/1379 بانك مركزي پس از سه ماه از تاريخ انعقاد قرارداد نسبت به مانده استفاده نشده تسهيلات ارزي هزينه تعهد به ميزان يك هشتم درصد در سال تعلق مي‌گيرد كه مي‌بايست هر شش ماه يك بار توسط بانك محاسبه و از متقاضي وصول گردد. |

راهنماي تأمين سهم‌الشركه شركاء متناسب با پيشرفت طرح

طرح شركت.......................................................

مشخصات مشاركت مدني:

|  |  |
| --- | --- |
| مبلغ مشاركت مدني | :............. ميليون ريال (................ ارز مورد نظر و........... ميليون ريال) |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :............. ميليون ريال (................ ارز مورد نظر) |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) | :............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :............. ميليون ريال |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| درصد تحقق هزينه‌ها در چارچوب طرح | همزمان با عقد قرارداد | | .......... | | همزمان با ظهرنويسي اسناد....... | | جمع | |
| ميليون ريال | ارز مورد نظر | ميليون ريال | ارز مورد نظر | ميليون ريال | ارز مورد نظر | ميليون ريال | ارز مورد نظر |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع تجمعي (كل مبلغ مشاركت مدني تحقق يافته) |  |  |  |  |  |  |  |  |

توجه:

1. در هر مرحله كه براساس گزارش نظارتي طرح با افزايش هزينه روبرو شود متقاضي در آن مرحله بايد ابتدا نسبت به تأمين افزايش هزينه‌هاي طرح اقدام نمايد و پس از صرف مبالغ مزبور مجدداً سهم بانك محاسبه و پرداخت شود.
2. مبلغ ارزي جدول فوق صرف هزينه‌هاي ارزي (گشايش اعتبار و پرداخت‌هاي خريد ماشين‌آلات) مي‌شود.

شرايط مخصوص:

1. متقاضي متعهد گردد همزمان با پيشرفت طرح و تا قبل از ظهرنويسي اسناد ماشين‌آلات نسبت به افزايش سرمايه تا ميزان.................. ميليون ريال اقدام نمايد.
2. متقاضي متعهد گردد كه قبل از استفاده از تسهيلات بانك نسبت به انعقاد قرارداد با يك مؤسسه حسابرسي مستقل عضو جامعة حسابداران رسمي ايران اقدام نمايد. شركت همواره يك سيستم حسابداري مورد قبول بانك را داير نموده و حسابها و دفاتر مربوط به هر سال توسط مؤسسه مذكور رسيدگي گردد و نسخه‌اي از گزارش حسابرسي شده به بانك ارائه نمايد.
3. هرگونه تأسيسات و پرداخت سود سهام مازاد بر حدود قانوني، تا زمان پايان بازپرداخت كليه اقساط تسهيلات منوط به كسب اجازه قبلي و كتبي بانك باشد.
4. ايجاد هرگونه تعهد جديد منوط به كسب اجازه قبلي و كتبي اين بانك خواهد بود.
5. شركت متعهد گردد كه هرگونه افزايش در هزينه‌هاي طرح را شخصاً تأمين نمايد.
6. خريد ماشين‌آلات داخلي و خارجي موضوع اين گزارش از طريق گشايش اعتبار در بانك صنعت و معدن صورت گيرد.
7. متقاضي متعهد گردد قبل از انعقاد قرارداد تسهيلات نسبت به انعقاد قرارداد و معرفي مشاور مورد تأييد بانك جهت نظارت بر كلية عمليات اجرايي (كنترل پروژه) اقدام نمايد.
8. به وجوهي كه تحت عنوان وام سهامداران جهت تأمين بخشي از هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته شده است هيچگونه سودي تعلق نخواهد گرفت و بازپرداخت آن مؤخر بر بازپرداخت كلية تسهيلات خواهد بود.
9. IEI به عنوان نهاد بازرسي در پروفرم خريد ماشين‌آلات پيش‌بيني شود.

10- اعطاي تسهيلات پيشنهادي از محل حساب ذخيره ارزي منوط به فراهم بودن امكان استفاده از حساب مذكور در زمان انعقاد قرارداد است.

11- متقاضي مطابق جدول راهنماي تأمين سهم‌الشركة شركاء، سهم‌الشركه خود را به حساب مشترك نزد اين بانك واريز نمايد، بديهي است مبلغ مذكور با نظارت اين بانك صرف تأمين هزينه‌هاي ثابت طرح خواهد شد.

12- متقاضي موظف است شرايط لازم براي بازديد كارشناسان ناظر بانك و همچنين كارشناسان شركت‌هاي مشاور نظارتي را از طرح مهيا نمايد.

13- متقاضي تسهيلات موظف به رعايت مقاد قانون مديريت پسماندها مصوب مورخ 17/3/1383 مجلس شوراي اسلامي و آئين‌نامه‌هاي اجرايي ذيربط در (بازيافت/ دفن بهداشتي/ زباله‌سوزي) پسماند ناشي از فعاليت (صنعتي/ معدني/ ساير) و همچنين عهده‌دار تأمين هزينه‌هاي مربوط به آن مي‌باشد.

14- حداكثر مدت اعتبار مصوبه براي انعقاد قرارداد از تاريخ ابلاغ به متقاضي 45 روز مي‌باشد.

15- متقاضي موظف به نصب تابلوي مناسب مبني بر مشاركت با بانك صنعت و معدن در محل اجراي طرح مي‌باشد.

16- متقاضي موظف است تا تسويه حساب كامل با بانك، گردش مالي طرح مصوب را از طريق شعب بانك صنعت و معدن معمول دارد.

17- متقاضي متعهد است هنگام ارجاع طرح به مديريت امور كنترل و پي‌گيري طرحها نسبت به تعيين ساختار اجرايي طرح و عنداللزوم معرفي مشاوران اجرايي و پيمانكاران با هماهنگي مديريت مزبور اقدام نمايد.

در صورتي كه ميزان تسهيلات ارزي از -/5 ميليون يورو بيشتر باشد شرط زير اضافه مي‌گردد.

18- ماشين‌آلات طرح از طريق برگزاري مناقصه بين‌المللي و از سازندگان اصلي ماشين‌آلات و در صورت عدم امكان از طريق TRADER‌هاي صاحب نام دنيا و مورد تأييد بانك خريداري شود. همين گشايش اعتبار اسنادي خريد ماشين‌آلات منوط به ارائه گزارش تفصيلي برگزاري مناقصه و نتيجه آن باشد.

(در مورد طرح‌هايي كه تسهيلات آنها ارزي بوده و نرخ سود آنها 2 + Libor «متغير» مي‌باشد)

مشاركت مدني:

به منظور تأمين قسمتي از هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته شده است كه مبلغ................ ارز مورد نظر جهت خريد ماشين‌آلات و تجهيزات طرح، از طريق عقد قرارداد مشاركت مدني از محل حساب ذخيره ارزي و با شرايط زير در اختيار شركت............................................. قرار گيرد.

|  |  |
| --- | --- |
| موضوع مشاركت مدني | : اعطاي تسهيلات به منظور اجراي........................................................ به ظرفيت.............................. در سال در محل كارخانه واقع در استان.................................................................................................................  **درصد سهم‌الشركه** |
| مبلغ مشاركت مدني | :................. ارز مورد نظر و............................ ميليون ريال |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :.................. ارز مورد نظر، معادل.................. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) | :..................... ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :..................... ميليون ريال |
| مدت مشاركت مدني | : از زمان عقد قرارداد به مدت..... ماه لغايت شروع بهره‌برداري تجاري از طرح |
| اداره مشاركت مدني | : به عهده شركت.................................................... مي‌باشد. |
| سود مشاركت مدني | : لايبور ارز مورد نظر به اضافه 2 درصد |
| نوع قرارداد | : رسمي/ عادي |
| پرداخت سود مشاركت مدني | : سود متعلقه در دوره استفاده از تسهيلات محاسبه و به حساب گيرنده تسهيلات منظور و در دوره بازپرداخت به اقساط مساوي همراه اقساط اصل و سود بازپرداخت از گيرنده تسهيلات وصول گردد. |
| جريمه تأخير تأديه | : سود مشاركت مدني به اضافه يك درصد |
| موارد سهم‌الشركه غيرنقدي  شريك | : (ريز سهم‌الشركه غيرنقدي قيد شود) |

همزمان با تسويه مشاركت مدني، سهم مشاع بانك در دارايي‌هاي ايجاد شده ناشي از مشاركت مدني به روش تدريجي و مطابق جدول اعلامي به شركت واگذار مي‌شود.

جدول اقساط بازپرداخت تسهيلات طي 10 قسط شش ماهه در نظر گرفته شده است و هر...... ماه براساس نرخ لايبور جديد تعديل خواهد شد.

ارقام: ارز مورد نظر

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| تاريخ سررسيد | اصل | سود | سود تسهيلات ارزي در دوران اجراي طرح | جمع كل |
| 2 قسط 6 و 12 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 18 و 24 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 30 و 36 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 42 و 48 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 54 و 60 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

7-3- فرم نتيجه‌گيري طرح‌هاي فاقد توجيه

شركت............................................... در شهرستان............... مشغول فعاليت بوده كه هم اكنون در حال انتقال كارخانه از اين شهر به.......................................................................... مي‌باشد و اين انتقال تقريباً صورت گرفته است. همچنين پس از انتقال واحد و احداث ساختمانهاي جديد، شركت قصد دارد ماشين‌آلات فرسوده را از خط توليد خارج و ماشين‌آلات جديد از كشور................... خريداري نمايد.

هدف از اعطاي تسهيلات بانك به شركت مذكور پوشش بخشي از هزينه هاي ثابت طرح شامل تأسيسات و تجهيزات و نيز خريد ماشين‌آلات جديد مي‌باشد.

هزينه‌هاي مورد نياز پيش‌بيني شده بالغ بر..................... ميليون ريال پيش‌بيني شده كه از اين رقم حدود................... ميليون ريال آن بابت هزينه‌هاي ثابت طرح، حدود.................. ميليون ريال آن هزينه قبل از بهره‌برداري و معادل.................... ميليون ريال سرمايه در گردش و مابقي معادل................... ميليون يال بابت هزينه تعديل نيروي انساني مي‌باشد.

از ارقام فوق معادل حدود....... درصد كل سرمايه‌گذاري آن از سرمايه ثبت و پرداخت شده شركت،.......... درصد از محل تسهيلات بلند مدت و مابقي معادل.......... درصد از محل منابع داخلي ناشي از فروش دارايي (زمين) و ذخاير شركت تأمين مي‌گردد.

توضيح لازم اين كه شركت موظف گرديده كه زيان انباشته خود و همچنين هزينه‌هاي تعديل نيرو را از محل فروش دارايي زمين (واقع در داخل....................) تأمين كرده و مابقي آن نيز از محل افزايش سرمايه ثبت و پرداخت شده تأمين نمايد.

بررسي‌هاي انجام شده نشان مي‌دهد كه نتيجه عمليات شركت در سالهاي.......... لغايت........... منجر به زيان عملياتي گرديده و در سالهاي بعد شركت موفق به كسب سود ناچيزي مي‌گردد و همچنين در طي سالهاي........... لغايت........... عمليات شركت قادر به پوشش زيان سنواتي نبوده و سپس سودآوري اندكي در حسابها مشاهده خواهد شد.

پيش‌بيني گردش وجوه نقدي نشان مي‌دهد كه با توجه به سودآوري اندك، شركت با كسري انباشته مواجه بوده و تا پايان پيش‌بيني‌هاي مالي, قادر به پوشش كسري مذكور نخواهد بود.

با توجه به توضيحات فوق، پرداخت تسهيلات به شركت فوق فاقد توجيه مالي مي‌باشد.

فرم نتيجه‌گيري طرح‌هاي فاقد توجيه

نتيجه‌گيري

شركت.................................................. در سال........... در اداره ثبت شركتهاي استان............ به ثبت رسيد و در......... ماه سال........... پذيرفته شد و از.......... ماه سال........... به................. انتقال يافت.

شركت در اواخر سال.......... توليد آزمايشي را آغاز نمود و در سال........... به مرحلة بهره‌برداري رسيد.

ظرفيت اسمي توليد براساس پروانة بهره‌برداري ساليانه تعداد...................... بوده كه براساس زمان سنجي و كارشناسي مجدد به توليد اسمي..................... در سال تصحيح شده است.

نتيجه عمليات شركت در طي سالهاي گذشته منتج به زيان ناويژه بوده كه نهايتاً سبب گرديده كه زيان انباشته شركت در پايان سال مالي.............. به مبلغ..................... ميليون ريال معادل........ برابر سرمايه گردد و شركت در حال حاضر مشمول ماده..................... مي‌باشد.

همچنين همانگونه كه در سابقة مالي شركت توضيح داده شده است نسبت‌هاي مالي شركت از وضعيت مناسبي برخوردار نبوده و نياز به اصلاح ساختار مالي به خوبي مشهود مي‌باشد.

سازمان برنامه‌ريزي استان............. در سال......... طي نامه شماره................... مبلغ................. ميليارد ريال تسهيلات از محل....................................... به شركت فوق اختصاص داد كه پس از انجام بررسي‌هاي لازم با توجه به درخواست شركت مبني بر تأمين سرمايه در گردش مورد نياز پرداخت تسهيلات فاقد توجيه بوده و طي گزارشي به شوراي محترم تسهيلات تصميم‌گيري در اين مورد مسكوت گذارده شده، سپس شركت در سال.......... از طريق شركت............................... به بخش خصوصي واگذار گرديد. در............ ماه........... بررسي پرداخت تسهيلات جهت بازسازي طرح در دستور كار اين مديريت قرار گرفت.

در جلسه شوراي اعطاي تسهيلات مورخ......................... با توجه به عدم وجود منابع از محل................................................ تخصيص منابع از..................................... تغيير نمود.

براساس پيش‌بيني‌هاي انجام شده بهره‌برداري از طرح بازسازي و تكميل از........................ آغاز خواهد گرديد.

بررسي‌هاي انجام شده نشان مي‌دهد كه پس از اتمام بازسازي و نيز نتيجه عمليات منتج به زيان ناويژه مي‌گردد و اين روند تا پايان سال........ ادامه مي‌يابد وليكن زيان ويژه تا پايان پيش‌بيني‌هاي انجام شده همچنان ادامه مي‌يابد.

همانگونه كه قبلاً نيز توضيح داده شد شركت در.................. معادل................ ميليون ريال زيان انباشته داشته كه طي دو سال............. و............. معادل.................... ميليون ريال ديگر به آن افزوده مي‌گردد و نهايتاً زيان انباشته معادل...................... ميليون ريال خواهد شد بنابراين با توجه به مشموليت شركت به ماده............................. نياز به اصلاح ساختار مالي از طريق كاهش سرمايه و سپس افزايش سرمايه مشهود مي‌باشد كه منابع مورد نياز جهت اين اصلاحات حدود............. ميليارد ريال مي‌باشد.

از سوي ديگر با توجه به سررسيد موافقت نامه في مابين شركت............................ و شركت.............................. مبني بر تسويه بدهي در............ ماه سال........... شركت نياز به.................... ميليون ريال ديگر داشته بنابراين با توجه به جدول نحوة تأمين منابع به منظور اجراي طرح علاوه بر.............. ميليارد ريال تسهيلات نياز به تأمين حدود............... ميليارد ريال منابع از سوي شركت مي‌باشد. اين در حالي است كه هيچگونه بازيافتي جهت تسهيلات سررسيد گذشته و همچنين بستاناران در نظر گرفته نشده است.

بررسي‌هاي انجام شده نشان مي‌دهد كه NPV و نرخ بازده داخلي طرح منفي مي‌باشد.

با توجه به توضيحات فوق و عملكرد سود و زيان بازپرداخت تسهيلات امكانپذير نبوده و پرداخت تسهيلات فاقد توجيه مي‌باشد.

نكاتي كه در مورد عقود بايد در نظر گرفته شود:

1. ترتيب عقود به نحوي باشد كه تقدم و تأخر آن مشخص باشد.
2. در صورتي كه بخش سهم‌الشركه غيرنقدي شريك در چند عقد تقسيم مي‌شود ريز دارايي‌هاي تقسيم شده مشخص باشد.

8- موارد مورد نياز جهت تنظيم قرارداد

موارد مورد نياز جهت تنظيم قرارداد طبق صفحات پيوست مي‌بايستي توسط مشاورين تكميل گردد.

قرارداد مشاركت مدني:

1. نام كامل و صحيح شركت....................
2. نوع قرارداد (عادي/ رسمي).................
3. مبلغ و درصد سهم‌الشركه نقدي بانك...................
4. مبلغ و درصد سهم‌الشركه نقدي شريك...............
5. درصد و موارد سهم‌الشركه غيرنقدي شريك (شرح كامل موارد)..................

**توضيح:** از آنجايي كه كليه موارد سهم‌الشركه غيرنقدي شركت در رهن بانك قرار خواهد گرفت، مشخصات كامل اموال ضرورت دارد (در مورد زمين، مشخصات ثبتي پلاك، در وسائط نقليه، شماره شهرباني و...)

1. موضوع مشاركت مدني.....................
2. مدت مشاركت و تاريخ بهره‌برداري..................
3. نرخ خسارت تأخير تأديه....................................
4. نرخ سود (Libor) و خسارت تأخير تأديه در قراردادهاي ارزي و تعيين يك مرحله‌اي بودن يا دو مرحله‌اي بودن قرارداد..................................

**توضيح:** در تسهيلات با سود ثابت قراردادها حتماً بايد دو مرحله‌اي باشد (مثل بخش نساجي و سيمان).

10- محل اجراي طرح

|  |  |
| --- | --- |
| موارد وثيقه و  تضمينات | 10- موارد رهن: (تصريح به رهن اول يا رهن مشترك)............... |
| الف) ترهين محل اجراي طرح يا وثيقه خارج از طرح با ذكر نحوه و ميزان پوشش تضمينات............... |
| ب ) ذكر ترهين ملك يا اخذ قائم مقامي محل اجراي طرح و يا تعهد به رهن................ |
| ج ) شرح ساختمانها و تأسيسات................... |
| د ) شرح ماشين‌آلات: ماشين‌آلات و وسائط نقليه با ذكر شماره شهرباني................ |
| 11- تضمينات: (سفته، ضمانت نامه بانكي، چك يا سهام و... و تضمين مبلغ و ارزش آن و تعيين اين كه ما به ازاي چه مقدار از مطالبات بانك قرار مي‌گيرد. |

12- متعهدين:

الف) مشخصات اشخاص حقيقي به ضميمه كپي شناسنامه...............

ب ) مشخصات اشخاص حقوقي برابر روزنامه رسمي.....................

13- راهنين: در صورتي كه اشخاص حقوقي باشند برابر روزنامه رسمي................

14- ذكر منبع يا منابع پرداخت تسهيلات..........................

15- ذكر مهلت براي ارائه گواهي مالياتي در موارد خاص..........................

16- تاريخ‌هاي اقساط بازپرداخت در تسهيلات ارزي..................................

17- ساير مدارك و تعهدات لازم حسب شرايط خاص (مجوز بانك مركزي، محيط زيست، قرارداد مشاوره، قرارداد بيمه و...)

18- مبلغ افزايش سرمايه شركت در صورت لزوم....................

19- تاريخ اعتبار مصوبه: جهت شركتهايي كه مراجعه نمي‌كنند يا پيگيري نمي‌كنند........................

قرارداد سلف:

1. نام كامل و صحيح شركت و نوع آن، برابر روزنامه رسمي كشور.........................
2. كالاي مورد معامله (مشخصات كامل اعم از نوع، جنس، وزن، مدل، مقدار و...)
3. نوع عقد (عادي يا رسمي)...................
4. تاريخ تحويل كالا.................................
5. بهاي مورد معامله (قيمت نقدي)....................
6. محل تحويل كالا (نشاني كامل).....................
7. نرخ خسارت تأخير روزانه............................
8. موارد رهن: (تصريح به رهن اول يا رهن مشترك).............................

|  |  |
| --- | --- |
| **موارد وثيقه و تضمينات** | الف) ترهين محل اجراي طرح يا وثيقه خارج از طرح با ذكر نحوه و ميزان پوشش تضمينات............... |
| ب ) ذكر ترهين ملك يا اخذ قائم مقامي محل اجراي طرح و يا تعهد به رهن.............. |
| ج ) شرح ساختمانها و تأسيسات................. |
| د ) شرح ماشين‌آلات: ماشين‌آلات و وسائط نقليه با ذكر شماره شهرباني.............. |
| 9- تضمينات: (سفته، ضمانت نامه بانكي، چك يا سهام و... و تضمين مبلغ و ارزش آن و تعيين اين كه ما به ازاي چه مقدار از مطالبات بانك قرار مي‌گيرد. |

10- ميزان تعهد فروشنده در حالتي كه مورد معامله به قيمت‌هاي پيش خريد شده به فروش نرسد يا به هر دليل كاهي يابد...............

11- ذكر مهلت براي ارائه گواهي مالياتي در موارد خاص.........................

12- تعيين منبع يا منابع اعطاي تسهيلات..........................

13- متعهدين:

الف) مشخصات اشخاص حقيقي به ضميمه كپي شناسنامه...............

ب ) مشخصات اشخاص حقوقي برابر روزنامه رسمي.....................

14- ذكر راهنين در صورتي كه اشخاص حقوقي باشند برابر روزنامه رسمي................

15- ساير مدارك و تعهدات لازم مذكور حسب شرايط خاص (بانك مركزي، محيط زيست، عقد مشاوره، بيمه و...)

16- ميزان افزايش سرمايه در صورت لزوم......................

17- مدت اعتبار مصوبه جهت شركت‌هايي كه مراجعه نمي‌كنند......................

قرارداد جعاله (عامليت) براي تسهيلات فاينانس

1. نام كامل و صحيح شركت و نوع آن، برابر روزنامه رسمي كشور.........................
2. تاريخ قرارداد (اصولاً ميلادي است) منعقده با بانك خارجي....................................
3. مبلغ تسهيلات اعتباري نام بانك خارجي...............................
4. مبلغ تسهيلات معادل چند درصد هزينه طرح مي‌باشد...........................
5. جدول بازپرداخت اصل به تاريخ‌هاي ميلادي و شمسي.......................
6. جدول سود و كارمزد (به ميلادي و شمسي و مبلغ).............................
7. درصد كارمزد........................
8. حداكثر زمان جهت استفاده از تسهيلات اعتباري..................................
9. مدت اجراي طرح و زمان بهره‌برداري..............................

10- نرخ خسارت تأخير تأديه..........................

11- درصد هزينه تعهد نسبت به مبلغ استفاده نشده....................................

|  |  |
| --- | --- |
| **موارد وثيقه و**  **تضمينات** | 12- موارد رهن: |
| الف) محل اجراي طرح يا وثيقه خارج از طرح با ذكر نحوه و ميزان پوشش تضمينات............... |
| ب ) قائم مقامي يا تعهد به رهن................ |
| ج ) شرح ساختمانها و تأسيسات................... |
| د ) شرح ماشين‌آلات: ماشين‌آلات و وسائط نقليه با ذكر شماره شهرباني................ |
| 13- تضمينات: (سفته، ضمانت نامه بانكي، چك يا سهام و... و تضمين مبلغ و ارزش آن و تعيين اين كه ما به ازاي چه مقدار از مطالبات بانك قرار مي‌گيرد. |

**توضيح:** در صورتـي كه تضمينـات قـرارداد مجمـوع سفتـه و اسنـاد تجـاري و وثائق منقـول و غيرمنقول باشد ذكر اين كه تضمينات به طور تفكيك (اسناد تجاري، اموال مورد رهن) بابت چه مبلغ از تسهيلات است ضروري است.

14- متعهدين:

الف) مشخصات اشخاص حقيقي......................

ب ) مشخصات اشخاص حقوقي.....................

15- راهنين در صورتي كه اشخاص حقوقي باشند برابر روزنامه رسمي......................

16- اعطاي مهلت براي ارائه گواهي مالياتي عنداللزوم....................

17- ساير مدارك و تعهدات لازم كه متقاضي مي‌بايست قبل از انعقاد قرارداد ارائه نمايد (مجوز است بانك مركزي، محيط زيست، عقد مشاوره، بيمه و...)

18- اعتبار مصوبه......................

قرارداد جعاله

**(در وجوه اماني از قبيل مواد 68 و 67 قانون برنامه سوم....)**

1. نام كامل و صحيح شركت و نوع آن، برابر روزنامه رسمي كشور.........................
2. نوع عقد (رسمي يا عادي)...................
3. موضوع قرارداد...................................
4. مدت اجراي قرارداد.............................
5. مبلغ تسهيلات.......................................
6. مبلغ بازپرداخت و اقساط آن..........................
7. نرخ كارمزد..........................
8. نرخ خسارت تأخير تأديه................................

|  |  |
| --- | --- |
| **موارد وثيقه و**  **تضمينات** | 9- موارد رهن: (تصريح به رهن اول يا رهن مشترك).................. |
| الف) ترهين محل اجراي طرح يا وثيقه خارج از طرح با ذكر نحوه و ميزان پوشش تضمينات............... |
| ب ) ذكر ترهين ملك يا اخذ قائم مقامي محل اجراي طرح و يا تعهد به رهن................ |
| ج ) شرح ساختمانها و تأسيسات................... |
| د ) شرح ماشين‌آلات: ماشين‌آلات و وسائط نقليه با ذكر شماره شهرباني................ |
| 13- تضمينات: (سفته، ضمانت نامه بانكي، چك يا سهام و... و تضمين مبلغ و ارزش آن و تعيين اين كه ما به ازاي چه مقدار از مطالبات بانك قرار مي‌گيرد. |

11- پيوست‌هاي قرارداد

12- متعهدين:

الف) مشخصات اشخاص حقيقي به ضميمه كپي شناسنامه.................

ب ) مشخصات اشخاص حقوقي برابر روزنامه رسمي.......................

13- راهنين در صورتي كه راهن يا راهنين اشخاص حقوقي باشند برابر روزنامه رسمي...............

14- ساير شرايط و تعهدات لازم حسب شرايط خاص هر قرارداد (بانك مركزي، محيط زيست و...)

15- مدت اعتبار مصوبه جهت شركت‌هايي كه مراجعه نمي‌كنند.................

قرارداد مقدماتي فروش اقساطي مواد اوليه

1. نام كامل و صحيح شركت و نوع آن، برابر روزنامه رسمي كشور.........................
2. اموال مورد نياز شركت (با ذكر مشخصات، تعداد، وزن، كارخانه سازنده، بر حسب كالا...).................
3. مبلغ قرارداد (تسهيلات بانك)..................
4. مبلغ پيش پرداخت شركت در صورت لزوم..................
5. تاريخ انجام وكالت..................
6. نرخ خسارت تأخير.................

|  |  |
| --- | --- |
| **موارد وثيقه و**  **تضمينات** | 7- موارد رهن: (تصريح به رهن اول يا رهن مشترك).................. |
| الف) ترهين محل اجراي طرح يا وثيقه خارج از طرح با ذكر نحوه و ميزان پوشش تضمينات............... |
| ب ) ذكر ترهين ملك يا اخذ قائم مقامي محل اجراي طرح و يا تعهد به رهن................ |
| ج ) شرح ساختمانها و تأسيسات................... |
| د ) شرح ماشين‌آلات: ماشين‌آلات و وسائط نقليه با ذكر شماره شهرباني................ |
| 8- تضمينات: (سفته، ضمانت نامه بانكي، چك يا سهام و... و تضمين مبلغ و ارزش آن و تعيين اين كه ما به ازاي چه مقدار از مطالبات بانك قرار مي‌گيرد. |

9- تعيين منابع مالي اعطاي تسهيلات...............

10- متعهدين:

الف) مشخصات اشخاص حقيقي به ضميمه كپي شناسنامه...............

ب ) مشخصات اشخاص حقوقي برابر روزنامه رسمي.....................

11- اعطاي مهلت جهت ارائه گواهي مالياتي (عنداللزوم)

12- راهنين: در صورتي كه اشخاص حقوقي باشند برابر روزنامه رسمي......................

13- ميزان تعهد شركت به افزايش سرمايه.........................

14- ساير مدارك و تعهدات لازم در شرايط خاص هر قرارداد (عقد قرارداد مشاوره، بيمه و...)...................

15- مدت اعتبار مصوبه جهت شركت‌هايي كه مراجعه نمي‌كنند.......................

قرارداد مقدماتي فروش اقساطي ماشين‌آلات

1. نام كامل و صحيح شركت و نوع آن، برابر روزنامه رسمي كشور.........................
2. نوع عقد (عادي/ رسمي).....................
3. مبلغ قرارداد (تسهيلات)......................
4. مبلغ پيش پرداخت شركت (در صورت لزوم)...........................
5. اموال مورد نياز شركت با ذكر مشخصات (وزن يا تعداد، نوع، مشخصات سازنده بر حسب نوع كالا).......................
6. تاريخ وكالت..................
7. نرخ خسارت تأخير تأديه.....................

|  |  |
| --- | --- |
| **موارد وثيقه و**  **تضمينات** | 8- موارد رهن: (تصريح به رهن اول يا رهن مشترك).................. |
| الف) ترهين محل اجراي طرح يا وثيقه خارج از طرح با ذكر نحوه و ميزان پوشش تضمينات............... |
| ب ) ذكر ترهين ملك يا اخذ قائم مقامي محل اجراي طرح و يا تعهد به رهن................ |
| ج ) شرح ساختمانها و تأسيسات................... |
| د ) شرح ماشين‌آلات: ماشين‌آلات و وسائط نقليه با ذكر شماره شهرباني................ |
| 9- تضمينات: (سفته، ضمانت نامه بانكي، چك يا سهام و... و تضمين مبلغ و ارزش آن و تعيين اين كه ما به ازاي چه مقدار از مطالبات بانك قرار مي‌گيرد. |

10- منابع اعطاي تسهيلات............................

11- اعطاي مهلت در صورت لزوم به جاي گواهي مالياتي.......................

12- متعهدين:

الف) مشخصات اشخاص حقيقي به ضميمه كپي شناسنامه...............

ب ) مشخصات اشخاص حقوقي برابر روزنامه رسمي.....................

13- راهنين: در صورتي كه اشخاص حقوقي باشند برابر روزنامه رسمي......................

14- اعتبار مصوبه.........................

15- ساير تعهدات و شرايط لازم، مثل افزايش سرمايه، مجوزات لازم از جمله مجوز از بانك مركزي، محيط زيست...................

قرارداد ضمانت نامه

1. نام كامل و صحيح شركت و نوع آن، برابر روزنامه رسمي كشور.........................
2. مبلغ ضمانت نامه.....................
3. موضوع ضمانت نامه....................
4. وثيقه ضمانت نامه........................
5. مدت اعتبار ضمانت نامه.......................
6. ذكر قابليت يا عدم قابليت تمديد..................
7. درصد كارمزد.................
8. نرخ خسارت تأخير..........................
9. درصد و مبلغ سپرده...................

10- موارد رهن و تضمينات (رهن اول يا رهن مشترك): اموال شركت، خارج از دارايي‌هاي شركت، سفته، چك، ضمانت نامه بانكي، سهام و نحوه و ميزان پوشش مطالبات................

11- نوع قرارداد (عادي/ رسمي).................

12- متعهدين:

الف) مشخصات اشخاص حقيقي به ضميمه كپي شناسنامه.................

ب ) مشخصات اشخاص حقوقي برابر روزنامه رسمي.......................

13- راهنين: در صورتي كه اشخاص حقوقي باشند برابر روزنامه رسمي.....................

14- ساير موارد و تعهدات لازم حسب شرايط خاص (مجوزات لازم از قبيل بانك مركزي، محيط زيست، عقد مشاوره).................

15- منابع اعطاي مبلغ ضمانت نامه..................

16- مدت اعتبار مصوبه (در صورت عدم پيگيري شركت)...................

خلاصه گزارش توجیهی طرح

|  |
| --- |
| **طــــــرح شــــرکت....** |
| **جهت تولید....** |
| **به ظرفیت (واحد)....** |
| **در ( محل)....** |
|  |
| **نام شرکت مشاور:** |
| **تاریخ اولین جلسه با کارشناسان مدیریت امور ارزیابی طرحها:** |
| **تاریخ اصلاح پس از اولین جلسه:** |
| **تاریخ دومین جلسه با کارشناسان مدیریت امور ارزیابی طرحها:** |
| **تاریخ تهیه خلاصه گزارش توجیهی (پس از برگزاری دومین جلسه):** |
| **نام کارشناسان گروه فنی مشاور:** |
| **نام کارشناسان گروه اقتصادی مشاور:** |
| **نام کارشناسان گروه مالی مشاور:** |
| **رتبه مشاور:** |

**چکیده گزارش**

1-خلاصه سابقه متقاضی

شـــرکت

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شماره ثبت شرکت: | | | | تاریخ ثبت: | | | | محل ثبت: | | | |
| آدرس محل دفتر مرکزی و شماره تماس:  آدرس محل طرح / کارخانه و شماره تماس: | | | | | | | | | | | |
| موضوع فعالیت ( بر اساس اساسنامه): | | | | | | | | | | | |
| سرمایه اولیه:  سرمایه فعلی: | | | | | | میزان سرمایه پرداخت شده:  میزان سرمایه در تعهد سهامداران: | | | | | |
| سهامداران \* | | | | | | | | | | | |
| اسامی سهامداران  بالای 5 درصد | | تعداد سهام | | | مبلغ اسمی هر سهم | | | | مبلغ کل | | درصد هر یک به نسبت کل |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
|  | |  | | |  | | | |  | |  |
| جمع | |  | | |  | | | |  | |  |
| \* سهامدارانی که عضو هیئت مدیره هستند با هر در صد از سهام در این جدول قید شوند. | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |
| اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل | | | | | | | | | | | |
| نام و نام خانوادگی | | | سمت | | | | سابقه علمی | | | سابقه تجربی | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
|  | | |  | | | |  | | |  | |
| ساختار اجرایی طرح ( در صورت وجود): | | | | | | | | | | |
| مدیران اجرایی: | | | | | | | | | | |
| مشاوران و پیمانکاران: | | | | | | | | | | |
| مجوزهای اخذ شده ( با ذکر شماره، تاریخ وسازمان صادر کننده ):  مجوز: به شماره: مورخ: از سازمان:  مجوز: به شماره: مورخ: از سازمان:  مجوز: به شماره: مورخ: از سازمان: | | | | | | | | | | |
| مجوزهای مورد نیاز: | | | | | | | | | | |
| سایرموارد: | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |

**2- خلاصه مطالعه بازار**

خلاصه مطالعه اقتصادي:

الف - خلاصه شاخص هاي اقتصادي\*:

1- برآورد ارزش افزوده طرح در ظرفيت كامل بهره‌برداري:

1-1- ارزش افزوده ناخالص طرح:

2-1- ارزش افزوده خالص طرح:

2- برآورد نقطه سربه سر طرح: (بدون احتساب هزينه‌هاي عملياتي و غيرعملياتي و با احتساب آن):

1-2- محاسبه از طريق Comfar:

2-2- محاسبه از طريق روابط تعريف شده:

3- سرانه اشتغال طرح:

4- حساسيت نرخ بازده داخلي طرح به تغييرات قيمت مواد اوليه (از طريق نرم‌افزارComfar):

5- حساسيت نرخ بازده داخلي طرح به تغييرات قيمت فروش (از طريق نرم‌افزارComfar):

ب- خلاصه مطالعه بازار:

1- مقدمه:

- معرفي شركت:

- معرفي محصول:

- ظرفيت طرح: (ميزان وتعداد شيفت كاري)

2- عرضه:

1-2- وضعيت گذشته

جدول شماره ( )

عرضه محصول x طي سالهاي xy 13-xx 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال | توليد داخلي | واردات | كل عرضه |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**\*** فرمولهاي محاسبه شاخص‌‌‌هاي اقتصادي در پيوست ارائه شده است و براي هر طرح عيناً نحوة محاسبة شاخص‌هاي اقتصادي در پيوست بخش مطالعه بازار ارائه مي‌گردد.

2-2- وضعيت فعلي صنعت

جدول شماره ( )

وضعيت عملكرد صنعت\* در سال xy13

|  |  |
| --- | --- |
| ظرفيت اسمي صنعت |  |
| ظرفيت عملي صنعت |  |
| توليد صنعت |  |
| راندمان |  |

3- پيش‌بيني امكانات عرضه:

جدول شماره ( )

امكانات عرضه محصول x طي سالهاي xy13 – xx13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سال  شرح |  |  |  |  |
| امكانات عرضه واحدهاي فعال |  |  |  |  |
| امكانات عرضه طرحهاي در حال توسعه |  |  |  |  |
| امكانات عرضه واحدهاي در دست اجرا |  |  |  |  |
| جمع امكانات عرضه داخلي |  |  |  |  |
| پيش‌بيني واردات |  |  |  |  |
| كل امكانات عرضه |  |  |  |  |

4- تقاضا:

جدول شماره ( )

مصرف ظاهري محصول x طي سالهاي xy13-xx13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال | توليد داخلي | واردات | صادرات | مصرف ظاهري |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

* اطلاعات اين جدول براساس مطالعات انجام شده در بخش عرضه (توليدداخلي) تكميل مي‌‌شود و آمار آخرين سال كه اطلاعات مورد نظر در دسترس مي‌باشد، در جدول فوق ارائه مي‌شود.

5- پيش‌بيني تقاضا:

جدول شماره ( )

پيش‌بيني تقاضا براي محصول x طي سالهاي xy13-xx13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال | تقاضاي داخلي | صادرات | كل تقاضا |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

6- موازنه امكانات عرضه وپيش‌بيني تقاضا:

جدول شماره ( )

موازنه پيش‌بيني امكانات عرضه و پيش‌بيني تقاضا طي سالهاي xy13-xx13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| شرح  سال | پيش‌بيني امكانات عرضه | پيش‌بيني  تقاضا | مازاد تقاضا  (كمبود) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**7-** چنانچه محصول توليدي طرح داراي رقيب جدي وارداتي باشد و يا داراي بازار هدف صادراتي باشد، اشاره اجمالي به وضعيت بازار جهاني محصول مورد بررسي ضروري مي‌باشد.

**8-** قيمت مواد اوليه و قيمت فروش محصول:

9- جمع بندي، نتيجه گيري و ارائه پيشنهاد:

مطالب اين بخش از تحليل‌هاي ارائه شده در سرفصل شماره 15 از گزارش مطالعه بازار بصورت كامل قابل اقتباس است.

3-خلاصه بخش فنی

(طرح تاسیس)

مشخصات کلی طرح

|  |
| --- |
| تولیدات: |
| - تولیدات اصلی با ذکر کیفیت و مشخصات (درجه ) موردنظر جهت تولید: |
| - محصولات جانبی: |
| - محصول / محصولات اصلی همگن شده و دلایل انتخاب: |
| -محصول/ محصولات تیپ و دلایل انتخاب: |
| مواد اولیه، کمکی و بسته بندی: |
| - مواداولیه با ذکر مشخصات مورد نظر: |
| - موادکمکی / افزودنی / کاتالیزور با ذکر مشخصات مورد نظر: |
| منابع تامین (داخلی/ وارداتی) و امکان تهیه و دسترسی به مواد در طول سال به صورت ماهانه جهت صدرصد ظرفیت عملی تولید: |
| - نحوه حمل و نقل و انبار مواد( از محل تامین تا درب کارخانه): |
| - امکان جایگزینی با سایر مواد: |

|  |
| --- |
| **روش توليد:**  **نمودار گردش کار مواد تا انتهای مرحله بسته بندی با ذکر ماشین آلات اصلی هر بخش – موازنه مواد بر روی نمودار** |

|  |  |
| --- | --- |
| **ظرفيت:** | |
| **- ظرفیت بر اساس مجوز های اخذ شده ( با ذکر شماره و تاریخ ):** | |
| **- نوبت کار واحد:** | |
| * **ساعت در شیفت:** | * **شیفت کار در روز:** |
| * **روز کاری در سال:** |  |
| **- گلوگاه خط تولید و ذکر دلایل آن:** |  |
| **- محاسبه ظرفیت اسمی کل واحد در سال بر اساس گلوگاه تولید:** | |

|  |
| --- |
| **- تعیین راندمان و ذکر دلایل آن:** |
|  |
|  |
| **- محاسبه ظرفیت عملی بر اساس راندمان:** |
|  |
|  |
|  |
| **سایر موارد:** |
|  |
|  |

پیش بینی برنامه تولید:

جدول – پیش بینی برنامه تولید طرح تأسیس

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سال  شرح | سال....13 | سال....13 | ........ | \*سال مبنا.... 13 |
| درصد استفاده از ظرفیت عملی |  |  |  |  |
| تولیدات: (واحد بر حسب...)  محصول 1.....  محصول 2....  ............  ............ |  |  |  |  |
| جمع تولیدات |  |  |  |  |
| ضایعات قابل فروش |  |  |  |  |
| جمع تولیدات قابل فروش |  |  |  |  |

**\* سال مبنا سالي است كه به حداكثر ظرفيت عملی مي‌رسيم اين حداكثر ظرفيت بايد 100 درصد ظرفيت عملي باشد در غير اين صورت بايد عوامل محدود كننده ذكر شود.**

جدول - برنامه تولید و قیمت فروش طرح تاسیس

ارقام به ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| سال بهره برداری  شرح | سال  ....13 | سال  ....13 | سال  ....13 | ...... | سال مبنا  ....13 |
| جمع میزان توليدات (واحد بر حسب...) |  |  |  |  |  |
| محصول **1** (قيمت فروش واحد/ ريال) **\*** |  |  |  |  |  |
| محصول **2** (قيمت فروش واحد/ ريال) **\***  .............  ............ |  |  |  |  |  |
| فروش كل |  |  |  |  |  |

* **قيمت فروش بايد از كارشناس بازار گرفته شود.**

1- زمین

جدول - مشخصات زمین طرح تأسیس

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | شماره و تاریخ  سند مربوطه | ابعاد  ( متر × متر) | بهای هر  متر مربع | هزینه | | |
| انجام شده تا تاريخ..... | مورد نیاز | جمع |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

- نحوه خرید، واگذاری زمین و تغییر کاربری آن با ذکر مشخصات کلیه اسناد و مدارک:

- آدرس و کروکی زمین محل اجرای طرح:

2- محوطه‌سازی و ساختمان:

جدول - هزینه محوطه‌سازی در طرح تأسیس

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | حجم فعاليت | واحد | هزينه واحد (هزار ريال) | انجام شده تا تاريخ................ | مورد نياز | جمع | مشخصات عمليات محوطه سازي و كيفيت مصالح بكار گرفته |
| تسطیح و خاکبرداری و خاکریزی |  |  |  |  |  |  |  |
| دیوارکشی |  |  |  |  |  |  |  |
| درب ورودی |  |  |  |  |  |  |  |
| جدول بندی، کانال کشی |  |  |  |  |  |  |  |
| خیابان کشی و آسفالت |  |  |  |  |  |  |  |
| فضای سبز |  |  |  |  |  |  |  |
| پارکینگ |  |  |  |  |  |  |  |
| روشنایی |  |  |  |  |  |  |  |
| سایر موارد که بر حسب نوع و شرایط طرح مطرح  گردیده و لازم است در این قسمت ارائه گردد |  |  |  |  |  |  |  |
| **جمع** |  |  |  |  |  |  |  |

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح تأسیس

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | اقدامات فیزیکی انجام شده تا تاریخ......... | | | اقدامات فیزیکی مورد نیاز | | |
| حجم عمليات انجام شده | واحد | توضیحات | حجم عمليات مورد نیاز | واحد | توضیحات |
| **اقلام محوطه سازی:** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح تأسیس

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | اقدامات فیزیکی انجام شده تا تاریخ.... | | | اقدامات فیزیکی مورد نیاز | | |
| حجم فعاليت انجام شده | واحد | توضیحات | حجم فعاليت مورد نیاز | واحد | توضیحات |
| **اقلام ساختمانی:** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**نقشه Site Plan ساختمانها همراه با جانمايي ( چیدمان یالی اوت) ماشین آلات**

( درصورت نیاز در کاغذ A3)

3- ماشین آلات

جدول - مشخصات کلیه دستگاههای پروفرمای اصلی جهت ماشین‌آلات خارجی مورد نیاز

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | شماره و تاریخ پروفرم | شرکت و کشور فروشنده – نوع شرکت | شرکت و  کشور سازنده | تعداد | مدل | ظرفیت | واحد ظرفیت | مشخصات فنی دستگاه | ابعاد دستگاه  m 2)) | وزن دستگاه  (kg) | مشخصات تولید/ تولیدات | میزان مصرف برق  (KW) | هزینه (ارزی) | هزینه معادل ریالی (م.ر) |
| الف- در پروفرم/ پروفرم‌های اصلی  الف-1-.....  الف-2-.....  الف-3-..... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

جدول- مشخصات کلیه دستگاهها براساس قراردادها/ فاکتور/ پیش فاکتورهای اصلی ماشین‌آلات داخلی مورد نیاز

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | شماره و تاریخ پروفرم | شرکت سازنده | تعداد | مدل | ظرفیت | واحد ظرفیت | مشخصات فنی دستگاه | ابعاد دستگاه  m 2)) | وزن دستگاه  (kg) | مشخصات تولید/ تولیدات | میزان مصرف برق  (KW) | هزینه ریالی (میلیون ریال) |
| **الف- در قرارداد/ فاکتور/ پیش فاکتور اصلی**  الف-1-....  الف-2-....  الف-3-....  الف-4-....  الف-5-.... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **....** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

جدول - مقایسه شرایط و هزینه پروفرم

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | پروفرم/ پروفرم‌های اصلی |
| 1 | هزینه کل دستگاهها |  |
| 2 | هزینه دانش فنی |  |
| 3 | هزینه خدمات مهندسی (پایه و تفصیلی) |  |
| 4 | هزینه آموزش |  |
| 5 | هزینه قطعات یدکی  - مدت تأمین قطعات یدکی |  |
| 6 | هزینه حمل  - نحوه حمل (براساس اصطلاحات اینکوترمز)  - محل تحویل |  |
| 7 | هزینه بیمه |  |
| 8 | هزینه نصب و راه‌اندازی و نظارت |  |
| 9 | هزینه گارانتی  - مدت گارانتی |  |
|  | **جمع کل هزینه‌ها** |  |
|  | نحوه پرداخت |  |
|  | مدت پرداخت |  |
|  | درصد PBG |  |

- **آدرس، وب سایت، آدرس الکترونیکی، تلفن و فکس فروشنده / فروشندگان ماشین آلات خارجی:**

**- آدرس، وب سایت، آدرس الکترونیکی، تلفن و فکس نمایندگان فروشنده / فروشندگان ماشین آلات خارجی در ایران:**

جدول - هزینه ماشین‌آلات و تجهیزات در طرح تأسیس

هزینه‌های ریالی به میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح همراه با خلاصه  مشخصات فني | تعداد | انجام شده  (ميليون ريال) تا تاريخ........... | | مورد نياز | | جمع كل  (ميليون ريال) | نام شركت سازنده،  شماره و تاريخ پروفرما  اصلي يا قرارداد |
| ارزي (واحد) | ريالي | ارزي (واحد) | ريالي |
| **الف- ماشين‌آلات و**  **تجهيزات خارجي...** |  |  |  |  |  |  |  |
| دانش فني و خدمات مهندسي |  |  |  |  |  |  |  |
| قطعات يدكي مورد نياز |  |  |  |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي گمركي و ترخيص **\*** |  |  |  |  |  |  |  |
| حمل و نقل و بيمه  (داخلي و خارجي) |  |  |  |  |  |  |  |
| انبارداري |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب، راه‌اندازي، نظارت، آموزش و گارانتي |  |  |  |  |  |  |  |
| **ب- ماشين‌آلات و**  **تجهيزات داخلي** |  |  |  |  |  |  |  |
| قطعات يدكي مورد نياز |  |  |  |  |  |  |  |
| حمل |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب و راه‌اندازي، |  |  |  |  |  |  |  |
| نظارت و مشاوره |  |  |  |  |  |  |  |
| ساير مواردي كه ذكر آن با توجه به نوع و شرايط طرح اهميت دارد |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |

**\* شماره تعرفه و درصد حقوق گمرکی، سود بازرگانی ماشین آلات خارجی:**

جدول- توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز ماشین آلات در طرح تأسیس

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | ماشین آلات و اقدامات  انجام شده تا تاریخ.... | | ماشین آلات و اقدامات مورد نیاز | |
| تعداد | مشخصات و توضیحات | تعداد | مشخصات و توضیحات |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**\* ضروری است تک‌تک دستگاه‌های بخش انجام شده طرح به تفکیک با ذکر کلیه مشخصات در جدول فوق ذکر گردند.**

4- تاسیسات

جدول – هزینه‌های تأسیسات در طرح تأسیس

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | هزينه‌هاي انجام  شده تا تاريخ........... | | | هزينه  مورد نياز | | | جمع کل  (میلیون ریال) |
| ارزی (واحد) | معادل ريالي | ریالی | ارزی  (واحد) | معادل ريالي | ریالی |
| برق |  |  |  |  |  |  |  |
| آب |  |  |  |  |  |  |  |
| هواي فشرده |  |  |  |  |  |  |  |
| چيلر/ برج‌هاي خنك كننده |  |  |  |  |  |  |  |
| ديگ بخار |  |  |  |  |  |  |  |
| سرمايش و گرمايش |  |  |  |  |  |  |  |
| سيستم اعلام و اطفاء حريق |  |  |  |  |  |  |  |
| سيستم حفاظتي |  |  |  |  |  |  |  |
| باسكول |  |  |  |  |  |  |  |
| سوخت |  |  |  |  |  |  |  |
| جرثقيل |  |  |  |  |  |  |  |
| ارتباطات |  |  |  |  |  |  |  |
| فاضلاب بهداشتي |  |  |  |  |  |  |  |
| فاضلاب صنعتي |  |  |  |  |  |  |  |
| ساير موارد مرتبط با نوع و شرايط طرح |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |

- توضيحات مشخصات كليه اقلام تاسيسات به تفكيك انجام شده و موردنياز بر طبق سر فصلهاي مربوطه:

جدول - هزينه‌هاي اقلام تاسیسات در طرح تأسيس

هزينه هاي ريالي به ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | واحد | تعداد/  مقدار | انجام شده  تا تاريخ..... | | | مورد  نياز | | | جمع | نام شركت و شماره و تاريخ استعلام/ پيش فاكتور/ فاكتور/ قرارداد/ پروفرما |
| ارزی  (واحد) | معادل ريالي | ریالی | ارزی (واحد) | معادل ريالي | ریالی |
| - برق |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - آب |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - هوای فشرده |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| .... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* شماره تعرفه، تعیین درصد حقوق گمرکی، سود بازرگانی در مورد اقلام خارجی**

5- وسائط نقلیه

جدول - هزينه‌هاي وسائط نقلیه در طرح تأسيس

هزينه هاي ريالي به ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | واحد | تعداد/  مقدار | انجام شده  تا تاريخ..... | | | مورد  نياز | | | جمع | نام شركت و شماره و تاريخ استعلام/ پيش فاكتور/ فاكتور/ قرارداد/ پروفرما |
| ارزی  (واحد) | معادل ريالي | ریالی | ارزی (واحد) | معادل ريالي | ریالی |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* شماره تعرفه، تعیین درصد حقوق گمرکی، سود بازرگانی در مورد اقلام خارجی**

6- لوازم و تجهيزات آزمايشگاهي و كارگاهي:

7- تجهیزات و وسایل اداری و خدماتی:

8- هزینه های پیش بینی نشده

9- هزینه های قبل از بهره برداری

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | انجام شده تا تاریخ.... | مورد نياز | جمع |
| 1 | تأسیس شرکت، ثبت و افزایش سرمایه |  |  |  |
| 2 | هزینه‌های دفترخانه و قبوض، کارمزد و بیمه تسهیلات |  |  |  |
| 3 | هزینه مطالعه و تحقیق |  |  |  |
| 4 | هزینه‌های کارشناسی |  |  |  |
| 5 | هزینه مشاور تهیه کننده گزارش توجیهی |  |  |  |
| 6 | سود دوران مشارکت تسهیلات ارزی |  |  |  |
| 7 | هزینه مشاوره و نظارت بر اجرای طرح |  |  |  |
| 8 | دستمزد و حقوق کارکنان |  |  |  |
| 9 | مسافرت و بازدید |  |  |  |
| 10 | کارآموزی و آموزش |  |  |  |
| 11 | تولید آزمایشی |  |  |  |
| 12 | سایر |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  |

- توضيحات:

10- سرمایه در گردش

جدول – هزینه‌های سرمایه در گردش در طرح تأسیس

مبلغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | روز | هزینه انجام شده تا تاریخ.... | هزینه  مورد نیاز | جمع کل |
| مواد اولیه و کمکی داخلی و ریالی |  |  |  |  |
| کالای در جریان ساخت و ساخته شده |  |  |  |  |
| مطالبات |  |  |  |  |
| تنخواه‌گردان |  |  |  |  |
| بستانکاران |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

11-هزینه های تولید

جدول - هزینه‌های تولید در طرح تأسیس

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **رديف** | **شرح** | **هزینه** |
| 1 | مواد اوليه، كمكي و بسته‌بندي |  |
| 2 | حقوق و دستمزد توليدي |  |
| 3 | آب, برق, سوخت، ارتباطات |  |
| 4 | تعمير و نگهداري |  |
| 5 | استهلاك |  |
| 6 | متفرقه و پيش‌بيني نشده توليد (معمولا حدود 6% بدون احتساب استهلاك) |  |
|  | جمع |  |

جدول - هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح تأسیس

هزينه هاي ريالي به میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | انجام شده  تا  تاریخ... | مورد نیاز | | | | جمع کل |
| ارزی  (واحد) | معادل ريالي | ریالی | جمع  مورد نیاز |
| زمین |  |  |  |  |  |  |
| محوطه سازی |  |  |  |  |  |  |
| ساختمان |  |  |  |  |  |  |
| ماشین‌آلات و تجهیزات (داخلی و خارجی) |  |  |  |  |  |  |
| لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی و کارگاهی |  |  |  |  |  |  |
| تأسیسات |  |  |  |  |  |  |
| وسائط نقلیه |  |  |  |  |  |  |
| اثاثه اداری |  |  |  |  |  |  |
| متقرقه و پیش‌بینی نشده |  |  |  |  |  |  |
| جمع دارایی‌های ثابت |  |  |  |  |  |  |
| هزینه‌های قبل از بهره‌برداری |  |  |  |  |  |  |
| جمع هزینه‌های سرمایه‌گذاری ثابت |  |  |  |  |  |  |
| سرمایه در گردش |  |  |  |  |  |  |
| سایر دارایی ها |  |  |  |  |  |  |
| جمع کل هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح |  |  |  |  |  |  |

جدول – ارز طرح تاسیس

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| نوع ارز | معادل ریالی در تاریخ.... | مأخذ |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

3-خلاصه بخش فنی (طرح توسعه)

مشخصات کلی طرح

|  |
| --- |
| تولیدات: |
| - تولیدات اصلی با ذکر کیفیت و مشخصات (درجه ) موردنظر جهت تولید:  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| - محصولات جانبی:  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| - محصول / محصولات اصلی همگن شده و دلایل انتخاب:  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| -محصول/ محصولات تیپ و دلایل انتخاب:  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |

|  |
| --- |
| مواد اولیه، کمکی و بسته بندی: |
| - مواداولیه با ذکر مشخصات مورد نظر:  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| - موادکمکی / افزودنی / کاتالیزور با ذکر مشخصات مورد نظر:  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| منابع تامین (داخلی/ وارداتی)و امکان تهیه و دسترسی به مواد در طول سال به صورت ماهانه جهت صدرصد ظرفیت عملی تولید:  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| - نحوه حمل و نقل و انبار مواد( از محل تامین تا درب کارخانه):  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| - امکان جایگزینی مواد اولیه، کمکی و بسته بندی با سایر مواد:  - بخش توسعه: |

ادامه پیوست شماره 2- نحوه تهيه و تدوين خلاصه گزارش توجيهي طرح

|  |
| --- |
| روش توليد در بخش موجود:  نمودار گردش کار مواد تا انتهای مرحله بسته بندی با ذکر ماشین آلات اصلی هر بخش – موازنه مواد بر روی نمودار  روش توليد در بخش توسعه :  نمودار گردش کار مواد تا انتهای مرحله بسته بندی با ذکر ماشین آلات اصلی هر بخش – موازنه مواد بر روی نمودار |

|  |  |
| --- | --- |
| ظرفيت: | |
| - ظرفیت بر اساس مجوز های اخذ شده ( با ذکر شماره و تاریخ ):  الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: | |
| - نوبت کار واحد:  الف- بخش موجود: | |
| * **ساعت در شیفت:** | * **شیفت کار در روز:** |
| * **روز کاری در سال:** |  |
| ب- بخش توسعه: | |
| * **ساعت در شیفت:** | * **شیفت کار در روز:** |
| * **روز کاری در سال:** |  |
| **- گلوگاه خط تولید و ذکر دلایل آن:**  الف- بخش موجود( در صورت امکان ):   * 1. بخش توسعه: |  |

|  |
| --- |
| **- محاسبه ظرفیت اسمی کل واحد در سال بر اساس گلوگاه تولید:**  الف- بخش موجود( بر اساس اخرین تغییرات):  ب- بخش توسعه: |

|  |
| --- |
| * **تعیین راندمان و ذکر دلایل آن:** |
| الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| **- محاسبه ظرفیت عملی بر اساس راندمان:** |
| الف- بخش موجود:  ب- بخش توسعه: |
| **سایر موارد:** |
|  |
|  |
|  |
|  |

جدول- مقایسه ظرفیت عملی و میزان تولیدات طی سه سال گذشته

در بخش موجود طرح توسعه

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سال  شرح | سال....13 | سال  ....13 | سال  ....13 |
| میزان تولیدات بخش موجود طی 3 سال گذشته (واحد) |  |  |  |
| ظرفیت عملی محاسبه شده بخش موجود ( واحد) |  |  |  |
| ظرفیت موجود در پروانه بهره برداری |  |  |  |
| درصد استفاده از ظرفیت عملی بخش موجود=  میزان تولید/ ظرفیت عملی بخش موجود\*100 |  |  |  |
| دلایل مغایرت |  |  |  |

جدول- ظرفیت نهائی پس از اجرای طرح توسعه

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | واحد  ظرفیت | بخش  موجود | بخش  توسعه | جمع کل |
| **ظرفیت اسمی**  **ظرفیت عملی**  **راندمان \*** |  |  |  |  |

**\* راندمان =**  ظرفیت اسمی **/** ظرفیت عملی **\*100**

پیش بینی برنامه تولید:

جدول – پیش بینی برنامه تولید طرح توسعه

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| سال  شرح | سال....13 | سال....13 | ........ | \*سال مبنا.... 13 |
| میزان تولیدات بخش موجود:  محصول .....  محصول .... |  |  |  |  |
| جمع تولیدات بخش موجود |  |  |  |  |
| میزان تولیدات بخش توسعه :  محصول .....  محصول .... |  |  |  |  |
| جمع تولیدات بخش توسعه |  |  |  |  |
| جمع تولیدات( موجود+ توسعه) |  |  |  |  |
| ضایعات قابل فروش |  |  |  |  |
| جمع تولیدات قابل فروش |  |  |  |  |

**\* سال مبنا سالي است كه به حداكثر ظرفيت عملی مي‌رسيم اين حداكثر ظرفيت بايد 100 درصد ظرفيت عملي باشد در غير اين صورت بايد عوامل محدود كننده ذكر شود.**

جدول - برنامه تولید و قیمت فروش طرح توسعه

ارقام به ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| سال بهره برداری  شرح | سال  ....13 | سال  ....13 | سال  ....13 | ...... | سال مبنا  ....13 |
| میزان فروش توليدات (بخش موجود) |  |  |  |  |  |
| محصول.**....** (قيمت فروش واحد/ ريال) **\*** |  |  |  |  |  |
| محصول.**....** (قيمت فروش واحد/ ريال) **\*** |  |  |  |  |  |
| جمع فروش تولیدات بخش موجود |  |  |  |  |  |
| درصد استفاده از ظرفیت در بخش توسعه |  |  |  |  |  |
| میزان فروش توليدات (بخش توسعه) |  |  |  |  |  |
| محصول.**....** (قيمت فروش واحد/ ريال) **\*** |  |  |  |  |  |
| محصول.**....** (قيمت فروش واحد/ ريال) **\*** |  |  |  |  |  |
| جمع فروش تولیدات بخش توسعه |  |  |  |  |  |
| جمع تولیدات( موجود+ توسعه) |  |  |  |  |  |
| ضایعات قابل فروش (قيمت فروش واحد/ ريال) **\*** |  |  |  |  |  |
| جمع تولیدات قابل فروش |  |  |  |  |  |

**\* قيمت فروش بايد از كارشناس بازار گرفته شود.**

جدول – هزینه های سرمایه گذاری طرح توسعه

هزینه های ریالی به میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | بخش موجود  بر اساس  ارزش دفتری  تا تاریخ...... | بخش توسعه | | | | | جمع کل  ( موجود+  توسعه) |
| انجام شده تا تاریخ..... | مورد نیاز | | | |
| ارزی  (واحد) | معادل  ریا لی | ریالی | جمع |
| 1. زمین 2. محوطه سازی 3. ساختمان 4. ماشین آلات وتجهیزات 5. تاسیسات 6. لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی و کارگاهی 7. وسائط نقلیه 8. تجهیزات و وسائل اداری و خدماتی 9. متفرقه و پیش بینی نشده |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع دارائی های ثابت  هزینه های قبل از بهره برداری |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع هزینه های سرمایه گذاری ثابت  سرمایه در گردش  سایر دارائی ها |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع کل |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع کل هزینه های سرمایه گذاری طرح |  |  |  |  |  |  |  |

جدول – ارز طرح توسعه

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| نوع ارز | معادل ریالی تا تاریخ..... | ماخذ |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

1- زمین

جدول - مشخصات زمین طرح توسعه

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | بخش موجود | | بخش توسعه | | | | | جمع کل  (موجود+  توسعه) |
| ابعاد  ( متر\* متر) | ارزش دفتری تا تاریخ... | ابعاد  ( متر\* متر) | بهای هرمتر مربع | هزینه | | |
| انجام شده تا تاریخ.... | مورد نیاز | جمع |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**- نحوه خرید، واگذاری زمین( بخش موجود و بخش توسعه) و تغییر کاربری آن با ذکر مشخصات کلیه اسناد و مدارک:**

**- آدرس و کروکی زمین محل اجرای طرح:**

2- محوطه‌سازی و ساختمان:

جدول - هزینه محوطه‌سازی در طرح توسعه

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | ارزش دفتری  بخش موجود تا تاریخ.... | بخش توسعه | | | | | | جمع کل |
| حجم عملیات | واحد | هزينه واحد (هزار ريال) | انجام شده | مورد نياز | جمع |
| تسطیح و خاکبرداری و خاکریزی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| دیوارکشی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| درب ورودی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جدول بندی، کانال کشی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| خیابان کشی و آسفالت |  |  |  |  |  |  |  |  |
| فضای سبز |  |  |  |  |  |  |  |  |
| پارکینگ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| روشنایی |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سایر موارد که بر حسب نوع و شرایط طرح مطرح  گردیده و لازم است در این قسمت ارائه گردد |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **جمع** |  |  |  |  |  |  |  |  |

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات محوطه سازی انجام شده و مورد نیاز در طرح توسعه

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | عملیات صورت پذیرفته( بخش موجود) تا تاریخ.... | | | انجام شده در بخش توسعه تا تاریخ.... | | | اقدامات فیزیکی مورد نیاز | | |
| حجم عملیات انجام شده | واحد | توضیحات | حجم عملیات مورد نیاز | واحد | توضیحات | حجم عملیات مورد نیاز | واحد | توضیحات |
| **اقلام محوطه سازی:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

جدول هزینه های ساختمان در طرح توسعه

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح\* | ارزش دفتری بخش موجود تا تاریخ.... | بخش توسعه | | | | | | مشخصات ساختمانها و کیفیت مصالح مورد نیاز |
|  |  |  |  |  |  |
| سوله  انبار مواد اولیه  ساختمان اداری  ساختمان نگهبانی  ساختمان سرایداری  ساختمان پست برق  سایر ساختمانهائی که بر اساس شرایط و نوع طرح مورد نیاز می باشد |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **جمع** |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* مشخصات ساختمانهای خارج از طرح باید در این بخش توضیح داده شود**

جدول - توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات ساختمانها انجام شده و مورد نیاز در طرح توسعه

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | عملیات صورت پذیرفته( بخش موجود) تا تاریخ.... | | | انجام شده در بخش توسعه تا تاریخ.... | | | اقدامات فیزیکی مورد نیاز | | |
| حجم عملیات انجام شده | واحد | توضیحات | حجم عملیات مورد نیاز | واحد | توضیحات | حجم عملیات مورد نیاز | واحد | توضیحات |
| **اقلام ساختمانها:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

نقشه Site Plan ساختمانها همراه با جانمايي ( چیدمان یالی اوت) ماشین آلات در بخش موجود

( درصورت نیاز در کاغذ A3)

نقشه Site Plan ساختمانها همراه با جانمايي ( چیدمان یالی اوت) ماشین آلات در بخش موجود

( درصورت نیاز در کاغذ A3)

3- ماشین آلات

جدول - مشخصات دستگاههای پروفرمای اصلی و دو پروفرمای مقایسه ای جهت ماشین‌آلات خارجی مورد نیاز

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **شرح** | **شماره و تاریخ پروفرم** | **شرکت و کشور فروشنده – نوع شرکت** | **شرکت و**  **کشور سازنده** | **تعداد** | **مدل** | **ظرفیت** | **واحد ظرفیت** | **مشخصات فنی دستگاه** | **ابعاد دستگاه**  **m 2))** | **وزن دستگاه**  **(kg)** | **مشخصات تولید/ تولیدات** | **میزان مصرف برق**  **(KW)** | **هزینه (ارزی)** | **هزینه معادل ریالی (م.ر)** |
| الف- در پروفرم/ پروفرم‌های اصلی  الف-1-.....  الف-2-.....  الف-3-..... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

جدول- مشخصات دستگاهها براساس قراردادها/ فاکتور/ پیش فاکتورهای اصلی ماشین‌آلات داخلی مورد نیاز

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **شرح** | **شماره و تاریخ پروفرم** | **شرکت سازنده** | **تعداد** | **مدل** | **ظرفیت** | **واحد ظرفیت** | **مشخصات فنی دستگاه** | **ابعاد دستگاه**  **m 2))** | **وزن دستگاه**  **(kg)** | **مشخصات تولید/ تولیدات** | **میزان مصرف برق**  **(KW)** | **هزینه ریالی (میلیون ریال)** |
| **الف- در قرارداد/ فاکتور/ پیش فاکتور اصلی**  الف-1-....  الف-2-....  الف-3-....  الف-4-....  الف-5-.... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **....** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

جدول - مقایسه شرایط و هزینه پروفرم

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | پروفرم/ پروفرم‌های اصلی |
| 1 | هزینه کل دستگاهها |  |
| 2 | هزینه دانش فنی |  |
| 3 | هزینه خدمات مهندسی (پایه و تفصیلی) |  |
| 4 | هزینه آموزش |  |
| 5 | هزینه قطعات یدکی  - مدت تأمین قطعات یدکی |  |
| 6 | هزینه حمل  - نحوه حمل (براساس اصطلاحات اینکوترمز)  - محل تحویل |  |
| 7 | هزینه بیمه |  |
| 8 | هزینه نصب و راه‌اندازی و نظارت |  |
| 9 | هزینه گارانتی  - مدت گارانتی |  |
|  | **جمع کل هزینه‌ها** |  |
|  | نحوه پرداخت |  |
|  | مدت پرداخت |  |
|  | درصد PBG |  |

- **آدرس، وب سایت، آدرس الکترونیکی، تلفن و فکس فروشنده / فروشندگان ماشین آلات خارجی:**

**- آدرس، وب سایت، آدرس الکترونیکی، تلفن و فکس نمایندگان فروشنده / فروشندگان ماشین آلات خارجی در ایران:**

جدول - هزینه ماشین‌آلات و تجهیزات در طرح توسعه

هزینه‌های ریالی به میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح همراه با خلاصه  مشخصات فني | ماشین آلات موجود | | ماشین آلات بخش توسعه | | | | | نام شركت سازنده،  شماره و تاريخ پروفرما  اصلي يا قرارداد |
| انجام شده  (ميليون ريال) تا تاريخ........... | | مورد نياز | | جمع كل  (ميليون ريال) |
| تعداد | ارزش دفتری تا تاریخ...... | ارزي (واحد) | ريالي | ارزي (واحد) | ريالي |
| **الف- ماشين‌آلات و**  **تجهيزات خارجي...** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| دانش فني و خدمات مهندسي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| قطعات يدكي مورد نياز |  |  |  |  |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي گمركي و ترخيص **\*** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| حمل و نقل و بيمه  (داخلي و خارجي) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| انبارداري |  |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب، راه‌اندازي، نظارت، آموزش و گارانتي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ب- ماشين‌آلات و**  **تجهيزات داخلي** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| قطعات يدكي مورد نياز |  |  |  |  |  |  |  |  |
| حمل |  |  |  |  |  |  |  |  |
| نصب و راه‌اندازي، |  |  |  |  |  |  |  |  |
| نظارت و مشاوره |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ساير مواردي كه ذكر آن با توجه به نوع و شرايط طرح اهميت دارد |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* شماره تعرفه و درصد حقوق گمرکی، سود بازرگانی ماشین آلات خارجی:**

جدول- توضیحات تفصیلی درخصوص اقدامات انجام شده و مورد نیاز در طرح توسعه

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | | ماشین آلات و اقدامات  موجود | | ماشین آلات و اقدامات انجام شده در بخش توسعه تا تاریخ..... | | ماشین آلات و اقدامات مورد نیاز | | | |
| تعداد | مشخصات و توضیحات | تعداد | مشخصات و توضیحات | تعداد | مشخصات و توضیحات | |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |

**\* تاکید می گردد در طرحهای توسعه تک‌تک دستگاه‌هاو ماشین آلات بخش موجود و بخش انجام شده در جدول فوق ذکرشده و مشخصات تک تک آنها شرح داده میشود.**

4- تاسیسات

جدول – هزینه‌های تأسیسات در طرح توسعه

مبالغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | بخش موجود | بخش توسعه | | | | | | جمع کل |
| ارزش دفتری تا تاریخ..... | انجام  شده تا تاريخ........... | | | هزينه  مورد نياز | | |
| ارزی (واحد) | معادل ريالي | ریالی | ارزی  (واحد) | معادل ريالي | ریالی |
| برق |  |  |  |  |  |  |  |  |
| آب |  |  |  |  |  |  |  |  |
| هواي فشرده |  |  |  |  |  |  |  |  |
| چيلر/ برج‌هاي خنك كننده |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ديگ بخار |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سرمايش و گرمايش |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سيستم اعلام و اطفاء حريق |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سيستم حفاظتي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| باسكول |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سوخت |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جرثقيل |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ارتباطات |  |  |  |  |  |  |  |  |
| فاضلاب بهداشتي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| فاضلاب صنعتي |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ساير موارد مرتبط با نوع و شرايط طرح |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |

جدول - هزينه‌هاي کلیه تجهیزات تاسیسات در طرح توسعه

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | واحد | بخش موجود | | بخش توسعه | | | | | جمع | نام شركت و شماره و تاريخ استعلام/ پيش فاكتور/ فاكتور/ قرارداد/ پروفرما |
| تعداد/ مقدار موجود | ارزش دفتری تا تاریخ..... | تعداد/  مقدار | انجام شده  تا تاريخ..... | | مورد  نياز | |
| ارزی  (واحد) | ریالی | ارزی (واحد) | ریالی |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* ذکر شماره تعرفه و تعیین درصد حقوق گمرکی و سود بازرگانی در مورد اقلام خارجی**

5- وسائط نقلیه

جدول - هزينه‌هاي وسائط نقلیه در طرح توسعه

مبالغ: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح (مشخصات) | واحد | بخش موجود | | بخش توسعه | | | | | جمع | نام شركت و شماره و تاريخ استعلام/ پيش فاكتور/ فاكتور/ قرارداد/ پروفرما |
| تعداد/  مقدار | ارزش دفتری تا تاریخ...... | تعداد/  مقدار | انجام شده  تا تاريخ..... | | مورد  نياز | |
| ارزی  (واحد) | ریالی | ارزی (واحد) | ریالی |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* ذکر شماره تعرفه، تعیین درصد حقوق گمرکی، سود بازرگانی در مورد اقلام خارجی**

6- لوازم و تجهيزات آزمايشگاهي و كارگاهي:

7- تجهیزات و وسایل اداری و خدماتی:

8- هزینه های پیش بینی نشده

9- هزینه های قبل از بهره برداری

ارقام: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | انجام شده تا تاریخ.... | مورد نياز | جمع |
| 1 | تأسیس شرکت، ثبت و افزایش سرمایه و تسهیلات |  |  |  |
| 2 | هزینه‌های دفترخانه و قبوض، کارمزد و بیمه تسهیلات |  |  |  |
| 3 | هزینه مطالعه و تحقیق |  |  |  |
| 4 | هزینه‌های کارشناسی |  |  |  |
| 5 | هزینه مشاور تهیه کننده گزارش توجیهی |  |  |  |
| 6 | سود دوران مشارکت تسهیلات ارزی |  |  |  |
| 7 | هزینه مشاوره و نظارت بر اجرای طرح |  |  |  |
| 8 | دستمزد و حقوق کارکنان |  |  |  |
| 9 | مسافرت و بازدید |  |  |  |
| 10 | کارآموزی و آموزش |  |  |  |
| 11 | تولید آزمایشی |  |  |  |
| 12 | سایر |  |  |  |
| 13 | هزینه های قبل از بهره برداری انجام شده در طرح موجود |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  |

**- توضيحات:**

10- سرمایه در گردش

جدول – هزینه‌های سرمایه در گردش در طرح توسعه

مبلغ: میلیون ریال

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| شرح | موجود | بعد از انجام طرح توسعه | | | جمع | افزایش  (کاهش) |
| روز | هزینه انجام شده تا تاریخ.... | هزینه  مورد نیاز |
| مواد اولیه و کمکی |  |  |  |  |  |  |
| کالای در جریان ساخت و ساخته شده |  |  |  |  |  |  |
| مطالبات |  |  |  |  |  |  |
| تنخواه‌گردان |  |  |  |  |  |  |
| بستانکاران |  |  |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |  |  |

- توضیحات:

11- هزینه های تولید

جدول - هزینه‌های تولید در طرح توسعه

ارقام: میلیون ریا ل

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| رديف | شرح | هزینه تولید بخش موجود | هزینه های بخش توسعه | جمع کل  ( موجود+ توسعه) |
| 1 | مواد اوليه، كمكي و بسته‌بندي |  |  |  |
| 2 | حقوق و دستمزد توليدي |  |  |  |
| 3 | آب, برق, سوخت، ارتباطات |  |  |  |
| 4 | تعمير و نگهداري |  |  |  |
| 5 | استهلاك |  |  |  |
| 6 | هزینه های سربار |  |  |  |
| 7 | متفرقه و پيش‌بيني نشده توليد (معمولا حدود 6% بدون احتساب استهلاك) |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  |

4-خلاصه بخش مالي

فرم خلاصه پيش‌بيني‌هاي مالي گزارش در مورد طرح‌هاي با تسهيلات ارزي:

خلاصه پيش‌بيني‌هاي مالي طرح:

شركت.................................. با سرمايه.................. ميليون ريال تحت شماره...................... در تاريخ........................ در اداره ثبت شركتهاي شهرستان...................... به ثبت رسيده است.

نتايج بررسي‌هاي انجام شده بر روي طرح/ طرح توسعه نشان مي‌دهد كه در صورت انجام عمليات اجراي طرح/ طرح توسعه مطابق برنامه زمان‌بندي شده، بهره‌برداري تجاري از طرح/ طرح توسعه از................... با استفاده از......... درصد ظرفيت آغاز مي‌شود و در سال........ به حداكثر ظرفيت عملي يعني...... درصد ظرفيت اسمي مي‌رسد.

نتيجه عمليات شـركت همـواره سـود ويـژه (يا در سال اول توليد مختصري زيان) مي‌باشد. در سال........... نسبت سود ويژه به فروش........ درصد است كه به تدريج با افزايش ميزان توليد و به تناسب بازپرداخت تسهيلات و كاهش هزينه‌هاي مالي، سود مزبور افزايش يافته و به............. درصد فروش در سال رسيدن به حداكثر بهره‌برداري از ظرفيت خواهد رسيد. همچنين در سال............. نسبت سود ويژه به حقوق صاحبان سهام............ درصد و در سال............. اين نسبت............ درصد پيش‌بيني مي‌گردد.

وضعيت نقدينگي شركت جهت ايفاي تعهدات و بازپرداخت تسهيلات پيشنهادي و همچنين سود سهام به سهامداران كافي و مناسب مي‌باشد. كليه نسبت‌هاي مالي طبق جداول پيوست از وضعيت مناسب/ قابل قبول/ مطلوب برخوردارند.

تسهيلات پيشنهادي بلند مدت ارزي طي....... سال و.......... قسط شش ماهه تا پايان................. ماه سال............. بازپرداخت خواهد شد.

نرخ سود تسهيلات ارزي....... درصد در سال در نظر گرفته شده است. تسهيلات ارزي پيشنهادي در تاريخ........................... براساس نرخ برابري هر ارز مورد نظر................. ريال محاسبه گرديده است. چنانچه در آينده نرخ ارز تخصيص يافته تغيير يابد، محاسبات سودآوري طرح، مطابق مقادير پيش‌بيني شده نخواهد بود.

براساس محاسبات انجام شده نرخ بازده داخلي طرح/ طرح توسعه با در نظر گرفتن........ سال عمر مفيد حدود............ درصد خواهد بود.

فرم خلاصه پيش‌بيني‌هاي مالي گزارش در مورد طرح‌هاي با تسهيلات ريالي:

خلاصه پيش‌بيني‌هاي مالي طرح:

شركت............................................................. با سرمايه............. ميليون ريال تحت شماره.............. در تاريخ...................... در اداره ثبت شهرستان......................................... به ثبت رسيده است.

بهره‌برداري تجاري از طرح/ طرح توسعه از................ماه سال......... با........... درصد ظرفيت آغاز و از سال............. به......... درصد ظرفيت افزايش مي‌يابد.

* نتيجه عمليات شركت از اولين سال توليد منتج به سود ويژه (يا در سال اول توليد مختصري زيان) مي‌گردد و نسبت سود ويژه به فروش و حقوق صاحبان سهام در اولين سال كامل بهره‌بـرداري يعني سـال........... به ترتيب.......... و.......... درصد است كه به تدريج با افزايش ميزان توليد و به تناسب بازپرداخت تسهيلات و كاهش هزينه‌هاي مالي به ترتيب............ و............. درصد در سال اول حداكثر بهره‌برداري خواهد رسيد.
* وضعيت نقدينگي شركت جهت ايفاي تعهدات و بازپرداخت تسهيلات پيشنهادي و همچنين سود سهام مناسب به سهامداران از محل...................................... به مبلغ................ ميليون ريال كافي است.

كليه نسبت‌هاي مالي طبق جداول پيوست از وضعيت مناسب/ قابل قبول/ مطلوب برخوردارند.

* در پيش‌بيني‌هاي انجام شده بازپرداخت اقساط تسهيلات مالي بلند مدت ظرف مدت....... سال به صورت........... قسط سه ماهه و با سود..... درصد در سال و بازپرداخت تسهيلات كوتاه مدت به صورت........ قسط سه ماهه با سود........ درصد در سال منظور گرديده است.
* براساس محاسبات انجام شده نرخ بازده داخلي طرح/ طرح توسعه با در نظر گرفتن....... سال عمر مفيد از شروع بهره‌برداري معادل............ درصد مي‌باشد.

جدول هزينه‌هاي طرح و نحوة تأمين منابع آن در طرحهاي تأسيس و تكميل به شرح زير مي‌باشد:

جدول هزينه‌هاي طرح و منابع تأمين (طرح‌هاي تأسيس):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | انجام شده تا \*  تاريخ............. | مورد  نياز | جمع | درصد |
| **هزينه‌هاي طرح:** |  |  |  |  |
| دارايي‌هاي ثابت |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي ثابت **\*\*** |  |  |  |  |
| سرمايه در گردش |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي طرح |  |  |  |  |
| ساير دارايي‌ها **\*\*\*** |  |  |  |  |
| نقد و بانك |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |
| **منابع تأمين:** |  |  |  |  |
| سرمايه پرداخت شده **\*\*\*\*** |  |  |  |  |
| جاري سهامداران |  |  |  |  |
| تسهيلات دريافتي از ساير بانكها |  |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي بلند مدت (ارزي/ ريالي) |  |  |  |  |
| اعتبار سود دوران مشاركت (ارزي) |  |  |  |  |
| بستانكاران و اسناد پرداختني |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

\* بايد منطبق با ترازنامه پايان سال يا آخرين تراز آزمايشي شركت ممهور به مهر وزارت دارايي و ترازنامه حسابرسي شده شركت بوده و با جدول اقلام سرمايه‌گذاري طرح يكسان باشد.

\*\* بايد با جدول اقلام سرمايه‌گذاري طرح (بخش فني) مطابقت داشته باشد.

\*\*\* معمولاً شامل دارايي‌هاي خارج از طرح مي‌باشد.

\*\*\*\* معمولاً 30 درصد كل هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته مي‌شود. در بخش انجام شده سرمايه پرداخت شده در نظر گرفته مي‌شود.

جدول هزينه‌هاي طرح و منابع تأمين (طرح‌هاي تكميل، بازسازي و نوسازي، انتقال):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | انجام شده تا\*  تاريخ............. | مورد نياز  تا تكميل | جمع | درصد |
| **هزينه‌هاي طرح:** |  |  |  |  |
| دارايي‌هاي ثابت |  |  |  |  |
| هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي ثابت |  |  |  |  |
| سرمايه در گردش |  |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي طرح |  |  |  |  |
| ساير دارايي‌ها **\*\*** |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |
| **منابع تأمين:** |  |  |  |  |
| سرمايه **\*\*\*** |  |  |  |  |
| جاري سهامداران |  |  |  |  |
| تسهيلات قبلي‌دريافتي‌از‌بانك‌صنعت و معدن |  |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي بلند مدت (ارزي/ ريالي) |  |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي كوتاه مدت(ارزي/ ريالي) |  |  |  |  |
| اعتبار سود دوران مشاركت (ارزي) |  |  |  |  |
| تسهيلات دريافتي از ساير بانكها |  |  |  |  |
| اسناد پرداختني |  |  |  |  |
| ساير منابع  (زيان، سود انباشته، اندوخته قانوني و ذخاير) |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

\* با جدول سرمايه‌گذاري طرح مي‌بايست مطابقت داشته باشد و منطبق با ترازنامه حسابرسي شده و ترازنامه يا تراز آزمايشي باشد.

\*\* شامل دارايي‌هاي خارج از طرح مي‌گردد.

\*\*\* به شركتهاي متقاضي درخصوص افزايش سرمايه تذكر داده شود – در بخش انجام شده منظور سرمايه پرداخت شده مي‌باشد و جمعاً معمولاً 30 درصد كل هزينه‌ةاي طرح در نظر گرفته مي‌شود.

جدول هزينه‌هاي طرح و منابع تأمين (طرح‌هاي توسعه):

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | طرح  موجود\*  تا تاريخ..... | طرح توسعه | | | | جمع كل | درصد |
| انجام  شده تا تاريخ..... | مورد  نياز | جمع | درصد |
| **هزينه‌هاي طرح:** |  |  | | |  |  |  |
| دارايي‌هاي ثابت |  |  | | |  |  |  |
| هزينه‌هاي قبل از بهره‌برداري |  |  | | |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي ثابت |  |  | | |  |  |  |
| سرمايه در گردش |  |  | | |  |  |  |
| جمع هزينه‌هاي طرح |  |  | | |  |  |  |
| ساير دارايي‌ها |  |  | | |  |  |  |
| جمع |  |  | | |  |  |  |
| **منابع تأمين:** |  |  | | |  |  |  |
| سرمايه پرداخت شده **\*\*** |  |  | | |  |  |  |
| جاري سهامداران |  |  | | |  |  |  |
| تسهيلات دريافتي از بانك صنعت و معدن |  |  | | |  |  |  |
| تسهيلات دريافتي از ساير بانكها |  |  | | |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي بلند مدت (ريالي/ ارزي) |  |  | | |  |  |  |
| تسهيلات پيشنهادي كوتاه مدت‌ (ريالي/ ارزي) |  |  | | |  |  |  |
| اعتبار سود دوران مشاركت (ارزي) |  |  | | |  |  |  |
| حسابهاي پرداختني |  |  | | |  |  |  |
| ساير منابع |  |  | | |  |  |  |
| جمع |  |  | | |  |  |  |

\* بايد براساس ترازنامه با فاصله زماني اندكي از زمان تهيه گزارش باشد.

\*\* معمولاً 30 درصد هزينه‌هاي طرح توسعه به عنوان سرمايه بخش توسعه در نظر گرفته مي‌شود.

فرم نتيجه و پيشنهاد تسهيلات ريالي

نتيجه و پيشنهاد

شركت............................................... در تاريخ.................... تحت شمارة............... در ادارة ثبت شهرستان...................... به ثبت رسيده است. هدف از تأسيس شركت، ايجاد..................................... به منظور توليد سالانه حداكثر....................................................................... مي‌باشد.

براساس پيش‌بيني‌هاي انجام شده بهره‌برداري تجاري از طرح/ طرح توسعه از اول............ ماه سال......... آغاز مي‌گردد. بررسي‌هاي انجام شده نشان مي‌دهد كه سودآوري طرح مطلوب بوده و با افزايش ظرفيت و بازپرداخت اقساط تسهيلات و كاهش هزينه‌هاي مالي افزايش بيشتري خواهد يافت.

هزينة كل طرح با در نظر گرفتن................... ميليون ريال سرمايه در گردش مورد نياز بالغ بر.................... ميليون ريال خواهد بود كه پيش‌بيني گرديده است........... درصد از طريق سرمايه،...... درصد از طريق تسهيلات بلند مدت.............................................. به مبلغ............. ميليون ريال،......... درصد از محل تسهيلات كوتاه مدت............................................. به مبلغ............. ميليون ريال و مابقي (......... درصد) از محل جاري شركاء تأمين گردد.

در صورت تحقق مفروضات و پيش‌بيني‌هاي انجام شده در اجراي طرح، طرح/ طرح توسعه مورد بررسي از سودآوري قابل قبول/ مناسب/ مطلوب برخوردار خواهد بود و نسبت‌هاي مالي در وضعيت قابل قبول/ مناسب/ مطلوب قرار داشته و نرخ بازده داخلي طرح، با در نظر گرفتن....... سال عمر مفيد.......... درصد برآورد گرديده است.

با توجه به توضيحات فوق به شوراي اعطاي تسهيلات طرحهاي متوسط/ بزرگ پيشنهاد مي‌گردد كه با اعطاي تسهيلات به ميزان............ ميليون ريال از محل................................................ شامل.............. ميليون ريال تسهيلات مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي و............... ميليون ريال تسهيلات فروش اقساطي مواد اوليه جهت تأمين هزينه‌هاي طرح و به شرح صفحة بعد موافقت نمايند.

1- مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي:

به منظور تأمين قسمتي از هزينه‌هاي ثابت طرح/ طرح توسعه در نظر گرفته شده است كه مبلغ........... ميليون ريال تسهيلات مالي از محل........................................................ از طريق عقد مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي و با شرايط زير به شركت.................................................. پرداخت شود.

|  |  |
| --- | --- |
| موضوع مشاركت مدني | : اعطاي تسهيلات به منظور ايجاد............................................... به ظرفيت..................... در سال واقع در استان................................ |
|  | **درصد سهم‌الشركه** |
| مبلغ مشاركت مدني | :.............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه نقدي شريك | :.............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :.............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :.............. ميليون ريال |
| نرخ سود بانك | :......... درصد در سال |
| مدت مشاركت مدني | : از تاريخ انعقاد قرارداد به مدت....... ماه لغايت بهره‌برداري تجاري از طرح |
| اداره مشاركت مدني | : به عهده شركت و برداشت از حساب مشترك با اجازه و نظارت بانك خواهد بود. |
| نرخ خسارت تأخير تأديه | :......... درصد در سال |
| نوع قرارداد | : عادي/ رسمي |
| موارد سهم‌الشركه غيرنقدي | : (شامل صورت ريز سهم‌الشركه غيرنقدي) |
| سود مشاركت مدني | : سهم‌الشركه بانك در مشاركت مدني در پايان دوره مشاركت به متقاضي واگذار شده و پيش‌بيني شده است كه بهاي آن به صورت تقسيطي در قالب عقد فروش اقساطي از متقاضي دريافت گردد. |

پس از تسويه مشاركت مدني، سهم‌الشركه بانك به قيمت تمام شده به شريك از طريق عقد قرارداد فروش اقساطي فروخته خواهد شد. بهاي سهم‌الشركه بانك با توجه به سودهاي پيش‌بيني شده از جمله........... ميليون ريال سود دوران مشاركت به مبلغ................ ميليون ريال برآورد مي‌گردد كه در قالب فروش اقساطي طي......... قسط سه ماهه به شرح جدول زير بازپرداخت خواهد گرديد.

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سالهاي بهره‌برداري | اصل | سود | جمع |
| 4 قسط 3، 6، 9 و 12 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 15، 18، 21 و 24 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 27، 30، 33 و 36 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 39، 42، 45 و 48 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 51، 54، 57 و 60 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| **جمع** |  |  |  |

**نرخ سود فروش اقساطي** : براساس مصوبات مربوطه در زمان انعقاد قرارداد

**نرخ خسارت تأخير تأديه** : براساس مصوبات مربوطه در زمان انعقاد قرارداد

* چنانچه طرح در مناطق محروم باشد بازپرداخت تسهيلات مي‌تواند با در نظر گرفتن Cash Flow طرح طولاني‌تر باشد.

ساير اطلاعات و شرايطي كه در زمان انعقاد قرارداد بايستي در نظر گرفته شود به شرح زير مي‌باشد:

|  |  |
| --- | --- |
| نام، مشخصات، آدرس  و تلفن شركت | : شركت.................................................... |
| محل اجراي طرح | : استان............... شهرستان................ محل دقيق اجراي طرح..................... |
|  | ................................................................. |
| موارد رهن | : رهن اول بانك بر كليه دارايي‌هاي ثابت موجود (از قبيل زمين، ساختمانها، تأسيسات، ماشين‌آلات و تجهيزات) و هر آنچه در آينده در اثر اجراي طرح ايجاد خواهد شد. |
| متعهدين | : افراد زير منفرداً و متضامناً اصل و سود تسهيلات را تضمين نمايند. |
|  | آقايان : |
|  | خانمها: |

- توضيح اين كه در مورد سهامداران صفير ولايتاً تعهد اخذ مي‌گردد.

جدول راهنماي تأمين سهم‌الشركه شركاء متناسب با پيشرفت طرح

طرح شركت..............................................................

مشخصات مشاركت مدني:

|  |  |
| --- | --- |
| مبلغ مشاركت مدني | :................ ميليون ريال |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :................ ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) | :................ ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :................ ميليون ريال |

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| درصد تحقق هزينه‌ها  در چارچوب طرح | همزمان با عقد قرارداد |  |  |  |  |  |  |  |  |  | جمع كل |
| سهم‌الشركه‌بانك (نقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سهم‌الشركه‌شريك(نقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع تجمعي مبلغ مشاركت مدني |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

تــوجه:

1- در هر مرحله كه براساس گزارش نظارتي طرح با افزايش هزينه روبرو شود متقاضي در آن مرحله بايد ابتدا نسبت به تأمين افزايش هزينه‌هاي پيش‌بيني شده اقدام نمايد و پس از صرف مبالغ مزبور مجدداً سهم بانك محاسبه و پرداخت شود.

2-آخرين پرداخت در پايان دوره مشاركت انجام خواهد شد.

شرايط مخصوص:

1-متقاضي متعهد گردد همزمان با پيشرفت طرح و تا قبل از استفاده كامل از تسهيلات نسبت به افزايش سرمايه تا ميزان............... ميليون ريال اقدام نمايد.

2- متقاضي متعهد گردد كه قبل از استفاده از تسهيلات بانك نسبت به انعقاد قرارداد با يك مؤسسه حسابرسي مستقل عضو جامعة حسابداران رسمي ايران اقدام نمايد. شركت همواره يك سيستم حسابداري مورد قبول بانك را داير نموده و حسابها و دفاتر مربوط به هر سال توسط مؤسسه مذكور رسيدگي گردد و نسخه‌اي از گزارش حسابرسي شده را به بانك ارائه نمايد.

3- هرگونه توسعة تأسيسات و پرداخت سود سهام مازاد بر حدود قانوني، تا زمان پايان بازپرداخت كلية اقساط تسهيلات منوط به كسب اجازه قبلي و كتبي بانك باشد.

4- ايجاد هرگونه تعهد جديد منوط به كسب اجازه قبلي و كتبي اين بانك خواهد بود.

5- شركت متعهد گردد كه هرگونه افزايش در هزينه‌هاي طرح را شخصاً تأمين نمايد.

6- خريد ماشين‌آلات داخلي و خارجي موضوع اين گزارش از طريق گشايش اعتبار در بانك صنعت و معدن صورت گيرد.

7- متقاضي متعهد گردد قبل از انعقاد قرارداد تسهيلات نسبت به انعقاد قرارداد و معرفي مشاور مورد تأييد بانك جهت نظارت بر كلية عمليات اجرايي (كنترل پروژه) اقدام نمايد.

8- به وجوهي كه تحت عنوان وام سهامداران جهت تأمين بخشي از هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته شده است هيچگونه سودي تعلق نخواهد گرفت و بازپرداخت آن مؤخر بر بازپرداخت كليه تسهيلات خواهد بود.

9-متقاضي مطابق جدول راهنماي تأمين سهم‌الشركة شركاء، سهم‌الشركة خود را به حساب مشترك نزد اين بانك واريز نمايد، بديهي است مبلغ مذكور با نظارت اين بانك صرف تأمين هزينه‌هاي ثابت طرح خواهد شد.

10- متقاضي موظف است شرايط لازم براي بازديد كارشناسان ناظر بانك و همچنين كارشناسان شركت‌هاي مشاور نظارتي را از طرح مهيا نمايد.

11- متقاضي تسهيلات موظف به رعايت مفاد قانون مديريت پسماندها مصوب مورخ 17/3/1383 مجلس شوراي اسلامي وآئين‌نامه‌هاي اجرايي ذيربط در(بازيافت/ دفن بهداشتي/ زباله‌سوزي) پسماند ناشي از فعاليت (صنعتي/ معدني/ ساير) و همچنين عهده‌دار تأمين هزينه‌هاي مربوط به آن مي‌باشد.

12- حداكثر مدت اعتبار مصوبه براي انعقاد قرارداد از تاريخ ابلاغ به متقاضي 45 روز مي‌باشد.

13- متقاضي موظف به نصب تابلوي مناسب مبني بر مشاركت با بانك صنعت و معدن در محل اجراي طرح مي‌باشد.

14- متقاضي موظف است تا تسويه حساب كامل با بانك گردش مالي طرح مصوب را از طريق شعب بانك صنعت و معدن معمول دارد.

15- ظرفيت جواز تأسيس از...................... محصول در سال به...................... در سال افزايش يابد.

16- متقاضي متعهد است هنگام اجراي طرح به مديريت امور كنترل و پي‌گيري طرحها نسبت به تعيين ساختار اجرايي طرح و عنداللزوم معرفي مشاوران اجرايي و پيمانكاران با هماهنگي مديريت مزبور اقدام نمايد.

2- فروش اقساطي مواد اوليه:

به منظور تأمين نقدينگي مورد نياز طرح براي خريد مواد اوليه پيشنهاد مي‌گردد مبلغ............... ميليون ريال تسهيلات مالي از محل.............................................. از طريق قرارداد فروش اقساطي مواد اوليه در اختيار شركت............................................. قرار گيرد.

ضمناً هيچگونه پيش دريافتي از متقاضي در نظر گرفته نشده است.

نوع و ميزان مواد اوليه با درخواست شركت و موافقت رياست شعبة مربوطه خواهد بود.

|  |  |
| --- | --- |
| مبلغ فروش اقساطي | :.................. ميليون ريال |
| سود فروش اقساطي | :...... درصد در سال |
| خسارت تأخير تأديه | :...... درصد در سال |
| نحوة پرداخت | : بهاي فروش اقساطي مواد اوليه با توجه به سودهاي منظور شده براي بانك مبلغ........... ميليون ريال برآورد گرديده و پيشنهاد مي‌شود طي..... قسط به شرح جدول زير بازپرداخت گردد. |
| تاريخ قرارداد فروش اقساطي | :....... ماه سال......... (..... ماه قبل از بهره‌برداري تجاري از طرح) |
| نوع قرارداد | : |

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| سالهاي بهره‌برداري | اصل | سود | جمع |
| 4 قسط 3، 6، 9 و 12 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 15، 18، 21 و 24 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| 4 قسط 27، 30، 32 و 36 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |
| جمع |  |  |  |

ساير اطلاعات و شرايطي كه در زمان انعقاد قرارداد بايستي در نظر گرفته شود به شرح زير مي‌باشد:

|  |  |
| --- | --- |
| نام، مشخصات  و آدرس شركت | : شركت.................................................... |
| محل اجراي طرح | : استان.................. شهرستان.................. آدرس دقيق محل اجراي طرح |
|  | ................................................................. |
| موارد رهن | : رهن اول بانك بر كليه دارايي‌هاي ثابت موجود (از قبيل زمين، ساختمانها، تأسيسات، ماشين‌آلات و تجهيزات) و هر آنچه در آينده در اثر اجراي طرح ايجاد خواهد شد. |
| متعهدين | : افراد زير منفرداً و متضامناً اصل و سود تسهيلات را تضمين نمايند. |
|  | آقايان : |
|  | خانمها: |

- توضيح اين كه در مورد سهامداران صغير ولايتاً تعهد اخذ مي‌گردد.

فرم نتيجه و پيشنهاد تسهيلات ارزي

نتيجه و پيشنهاد

هدف از اجراي طرح شركت................................................ توليد.................................. به ظرفيت حداكثر............... در سال مي‌باشد.

منظور از تهيه گزارش حاضر، بررسي درخواست شركت جهت دريافت مبلغ........................... ارز مورد نظر تسهيلات ارزي از محل حساب ذخيره ارزي در رابطه با تأمين بخشي از هزينه‌هاي خريد ماشين‌آلات و تجهيزات مورد نياز طرح مي‌باشد.

هزينه‌هاي ارزي طرح حدود.................. ارز مورد نظر مي‌باشد كه پيشنهاد شده مبلغ....................... ارز مورد نظر معادل................. ميليون ريال (حدود............ درصد) از آن جهت تأمين بخش از نيازهاي ارزي طرح در اختيار شركت قرار گيرد.

براساس بررسي‌هاي انجام شده، كل هزينه طرح با در نظر گرفتن مبلغ............... ميليون ريال سرمايه در گردش معادل مبلغ................ ميليون ريال پيش‌بيني شده است كه مبلغ.............. ميليون ريال از طريق سرمايه (......... درصد)،................ ميليون ريال از طريق تسهيلات ارزي پيشنهادي و اعتبار سود دوران مشاركت (......... درصد) و مبلغ................ ميليون ريال از طريق جاري سهامداران (......... درصد) تأمين خواهد شد.

نرخ سود تسهيلات ارزي........ درصد در نظر گرفته شده است.

تسهيلات ارزي پيشنهادي در تاريخ........................ براساس نرخ برابري ارز مورد نظر............... ريال محاسبه گرديده است.

براساس بخشنامه شماره الف/263 مورخ 29/1/1380 بانك مركزي جمهوري اسلامي ايران سود متعلقه در دوره استفاده از تسهيلات به حساب متقاضي منظور گرديده و در دوره بازپرداخت تسهيلات ارزي به اقساط مساوي از متقاضي دريافت گردد.

در صورت تحقق مفروضات و پيش‌بيني‌هاي انجام شده در اجراي طرح، طرح مورد بررسي از سودآوري مناسب/ قابل قبول/ مطلوب برخوردار خواهد بود و نسبت‌هاي مالي در وضعيت قابل قبول/ مطلوب/ مناسب قرار داشته و نرخ بازده داخلي طرح با در نظر گرفتن.......... سال عمر مفيد......... درصد برآورد گرديده است.

با توجه به توضيحات فوق پيشنهاد مي‌گردد كه با اعطاي تسهيلات ارزي جهت تأمين قسمتي از هزينه‌هاي ثابت طرح و به شرح صفحة بعد موافقت نمايند.

مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي:

به منظور تأمين قسمتي از هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته شده است كه مبلغ......................... يورو/ دلار جهت خريد بخشي از ماشين‌آلات و تجهيزات طرح، از طريق عقد قرارداد مشاركت مدني قابل تبديل به فروش اقساطي از محل حساب ذخيره ارزي و با شرايط زير در اختيار شركت............................. قرار گيرد.

|  |  |
| --- | --- |
| موضوع مشاركت مدني | : اعطاي تسهيلات به منظور توليد................... به ظرفيت عملي حداكثر..................... در سال در محل كارخانه واقع در استان.................... شهرستان.......................................... |
|  | **درصد سهم‌الشركه** |
| مبلغ مشاركت مدني | :.................. ارز مورد نظر و............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :.................. ارز مورد نظر، معادل.............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) | :.................. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :.................. ميليون ريال |
| مدت مشاركت مدني | : از تاريخ انعقاد قرارداد به مدت....... ماه لغايت بهره‌برداري تجاري از طرح |
| اداره مشاركت مدني | : به عهده شركت............................................ مي‌باشد. |
| سود مشاركت مدني | :....... درصد در سال |
| پرداخت سود مشاركت مدني | : سود متعلقه در دوره استفاده از تسهيلات محاسبه و به حساب گيرنده تسهيلات منظور و در دوره بازپرداخت به اقساط مساوي همراه اقساط اصل و سود بازپرداخت از گيرنده تسهيلات وصول گردد. |
| جريمه تأخير تأديه | : سود مشاركت مدني به اضافه يك درصد |
| نوع قرارداد | : رسمي/ عادي |
| اقلام سهم‌الشركه غيرنقدي | : (صورت ريز سهم‌الشركه غيرنقدي قيد شود) |

بهاي سهم‌الشركه بانك با توجه به سودهاي منظور شده براي بانك به مبلغ....................... يورو برآورد مي‌گردد كه با توجه به نقدينگي شركت در نظر گرفته شده است كه مبلغ فروش اقساطي طي....... قسط شش ماهه و به شرح جدول زير بازپرداخت گردد.

ارقام: ميليون ريال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| تاريخ سررسيد | اصل | سود | سود تسهيلات ارزي در دوران اجراي طرح | جمع كل |
| 2 قسط 6 و 12 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 18 و 24 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 30 و 36 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 42 و 48 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 54 و 60 ماه پس از  بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| **جمع** |  |  |  |  |

**نرخ خسارت فروش اقساطي** : براساس مصوبات شوراي پول و اعتبار در زمان انعقاد قرارداد

**نرخ خسارت تأخير تأديه** : براساس مصوبات شوراي پول و اعتبار در زمان انعقاد قرارداد

* چنانچه طرح در منطقه محروم واقع است بازپرداخت براساس Cash Flow طرح مي‌تواند طولاني‌تر گردد به هر صورت با احتساب زمان اجراي پروژه نبايد از 10 سال تجاوز نمايد.

ساير اطلاعات و شرايطي كه در زمان انعقاد قرارداد بايستي در نظر گرفته شود به شرح زير مي‌باشد:

|  |  |
| --- | --- |
| نام، مشخصات، آدرس  و تلفن شركت | : شركت................................................... |
| محل اجراي طرح | : |
| موارد رهن يا جايگزين | : رهن اول بانك بر كليه دارايي‌هاي ثابت موجود شركت (از قبيل زمين، ساختمانها، ماشين‌آلات و تجهيزات، تأسيسات و غيره) و هر آنچه در آينده در محل اجراي طرح به وجود آيد. |
| متعهدين | : افراد زير منفرداً و متضامناً بازپرداخت اصل و سود تسهيلات مالي پيشنهادي توسط بانك براي شركت را تعهد نمايند. |
|  | آقايان : |
|  | خانمها: |
| ريسك | : هرگونه ريسك ارزي و همچنين هر نوع تعهدي كه در نتيجه تغييرات نرخ ارز در آينده به وجود آيد بر عهده شركت خواهد بود. |
| نحوة بازپرداخت | : بازپرداخت كليه مطالبات بانك اعم از اصل تسهيلات، سود متعلقه، خسارت و جرايم تأخير و غيره صرفاً با ارز صورت خواهد گرفت. |
| هزينة تعهدات | : به موجب تبصره بند 3 اطلاعيه شماره 1207/60 مورخ 25/12/1379 بانك مركزي پس از سه ماه از تاريخ انعقاد قرارداد نسبت به مانده استفاده نشده تسهيلات ارزي هزينه تعهد به ميزان يك هشتم درصد در سال تعلق مي‌گيرد كه مي‌بايست هر شش ماه يك بار توسط بانك محاسبه و از متقاضي وصول گردد. |

راهنماي تأمين سهم‌الشركه شركاء متناسب با پيشرفت طرح

طرح شركت.......................................................

مشخصات مشاركت مدني:

|  |  |
| --- | --- |
| مبلغ مشاركت مدني | :............. ميليون ريال (................ ارز مورد نظر و........... ميليون ريال) |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :............. ميليون ريال (................ ارز مورد نظر) |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) | :............. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :............. ميليون ريال |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| درصد تحقق هزينه‌ها در چارچوب طرح | همزمان با عقد قرارداد | | .......... | | همزمان با ظهرنويسي اسناد....... | | جمع | |
| ميليون ريال | ارز مورد نظر | ميليون ريال | ارز مورد نظر | ميليون ريال | ارز مورد نظر | ميليون ريال | ارز مورد نظر |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع تجمعي (كل مبلغ مشاركت مدني تحقق يافته) |  |  |  |  |  |  |  |  |

توجه:

1. در هر مرحله كه براساس گزارش نظارتي طرح با افزايش هزينه روبرو شود متقاضي در آن مرحله بايد ابتدا نسبت به تأمين افزايش هزينه‌هاي طرح اقدام نمايد و پس از صرف مبالغ مزبور مجدداً سهم بانك محاسبه و پرداخت شود.
2. مبلغ ارزي جدول فوق صرف هزينه‌هاي ارزي (گشايش اعتبار و پرداخت‌هاي خريد ماشين‌آلات) مي‌شود.

شرايط مخصوص:

1. متقاضي متعهد گردد همزمان با پيشرفت طرح و تا قبل از ظهرنويسي اسناد ماشين‌آلات نسبت به افزايش سرمايه( ثبت و پرداخت شده) تا ميزان.................. ميليون ريال اقدام نمايد.
2. متقاضي متعهد گردد كه قبل از استفاده از تسهيلات بانك نسبت به انعقاد قرارداد با يك مؤسسه حسابرسي مستقل عضو جامعة حسابداران رسمي ايران اقدام نمايد. شركت همواره يك سيستم حسابداري مورد قبول بانك را داير نموده و حسابها و دفاتر مربوط به هر سال توسط مؤسسه مذكور رسيدگي گردد و نسخه‌اي از گزارش حسابرسي شده به بانك ارائه نمايد.
3. هرگونه تأسيسات و پرداخت سود سهام مازاد بر حدود قانوني، تا زمان پايان بازپرداخت كليه اقساط تسهيلات منوط به كسب اجازه قبلي و كتبي بانك باشد.
4. ايجاد هرگونه تعهد جديد منوط به كسب اجازه قبلي و كتبي اين بانك خواهد بود.
5. شركت متعهد گردد كه هرگونه افزايش در هزينه‌هاي طرح را شخصاً تأمين نمايد.
6. خريد ماشين‌آلات داخلي و خارجي موضوع اين گزارش از طريق گشايش اعتبار در بانك صنعت و معدن صورت گيرد.
7. متقاضي متعهد گردد قبل از انعقاد قرارداد تسهيلات نسبت به انعقاد قرارداد و معرفي مشاور مورد تأييد بانك جهت نظارت بر كلية عمليات اجرايي (كنترل پروژه) اقدام نمايد.
8. به وجوهي كه تحت عنوان وام سهامداران جهت تأمين بخشي از هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته شده است هيچگونه سودي تعلق نخواهد گرفت و بازپرداخت آن مؤخر بر بازپرداخت كلية تسهيلات خواهد بود.
9. IEI به عنوان نهاد بازرسي در پروفرم خريد ماشين‌آلات پيش‌بيني شود.

10- اعطاي تسهيلات پيشنهادي از محل حساب ذخيره ارزي منوط به فراهم بودن امكان استفاده از حساب مذكور در زمان انعقاد قرارداد است.

11- متقاضي مطابق جدول راهنماي تأمين سهم‌الشركة شركاء، سهم‌الشركه خود را به حساب مشترك نزد اين بانك واريز نمايد، بديهي است مبلغ مذكور با نظارت اين بانك صرف تأمين هزينه‌هاي ثابت طرح خواهد شد.

12- متقاضي موظف است شرايط لازم براي بازديد كارشناسان ناظر بانك و همچنين كارشناسان شركت‌هاي مشاور نظارتي را از طرح مهيا نمايد.

13- متقاضي تسهيلات موظف به رعايت مقاد قانون مديريت پسماندها مصوب مورخ 17/3/1383 مجلس شوراي اسلامي و آئين‌نامه‌هاي اجرايي ذيربط در (بازيافت/ دفن بهداشتي/ زباله‌سوزي) پسماند ناشي از فعاليت (صنعتي/ معدني/ ساير) و همچنين عهده‌دار تأمين هزينه‌هاي مربوط به آن مي‌باشد.

14- حداكثر مدت اعتبار مصوبه براي انعقاد قرارداد از تاريخ ابلاغ به متقاضي 45 روز مي‌باشد.

15- متقاضي موظف به نصب تابلوي مناسب مبني بر مشاركت با بانك صنعت و معدن در محل اجراي طرح مي‌باشد.

16- متقاضي موظف است تا تسويه حساب كامل با بانك، گردش مالي طرح مصوب را از طريق شعب بانك صنعت و معدن معمول دارد.

17- متقاضي متعهد است هنگام ارجاع طرح به مديريت امور نظارت و پي‌گيري طرحها نسبت به تعيين ساختار اجرايي طرح و عنداللزوم معرفي مشاوران اجرايي و پيمانكاران با هماهنگي مديريت مزبور اقدام نمايد.

در صورتي كه ميزان تسهيلات ارزي از -/5 ميليون يورو بيشتر باشد شرط زير اضافه مي‌گردد.

18- ماشين‌آلات طرح از طريق برگزاري مناقصه بين‌المللي و از سازندگان اصلي ماشين‌آلات و در صورت عدم امكان از طريق TRADER‌هاي صاحب نام دنيا و مورد تأييد بانك خريداري شود. همچنين گشايش اعتبار اسنادي خريد ماشين‌آلات منوط به ارائه گزارش تفصيلي برگزاري مناقصه و نتيجه آن باشد.

(در مورد طرح‌هايي كه تسهيلات آنها ارزي بوده و نرخ سود آنها 2 + Libor «متغير» مي‌باشد)

مشاركت مدني:

به منظور تأمين قسمتي از هزينه‌هاي طرح در نظر گرفته شده است كه مبلغ................ ارز مورد نظر جهت خريد ماشين‌آلات و تجهيزات طرح، از طريق عقد قرارداد مشاركت مدني از محل حساب ذخيره ارزي و با شرايط زير در اختيار شركت............................................. قرار گيرد.

|  |  |
| --- | --- |
| موضوع مشاركت مدني | : اعطاي تسهيلات به منظور اجراي........................................................ به ظرفيت.............................. در سال در محل كارخانه واقع در استان.................................................................................................................  **درصد سهم‌الشركه** |
| مبلغ مشاركت مدني | :................. ارز مورد نظر و............................ ميليون ريال |
| سهم‌الشركه بانك (نقدي) | :.................. ارز مورد نظر، معادل.................. ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (نقدي) | :..................... ميليون ريال |
| سهم‌الشركه شريك (غيرنقدي) | :..................... ميليون ريال |
| مدت مشاركت مدني | : از زمان عقد قرارداد به مدت..... ماه لغايت شروع بهره‌برداري تجاري از طرح |
| اداره مشاركت مدني | : به عهده شركت.................................................... مي‌باشد. |
| سود مشاركت مدني | : لايبور ارز مورد نظر به اضافه 2 درصد |
| نوع قرارداد | : رسمي/ عادي |
| پرداخت سود مشاركت مدني | : سود متعلقه در دوره استفاده از تسهيلات محاسبه و به حساب گيرنده تسهيلات منظور و در دوره بازپرداخت به اقساط مساوي همراه اقساط اصل و سود بازپرداخت از گيرنده تسهيلات وصول گردد. |
| جريمه تأخير تأديه | : سود مشاركت مدني به اضافه يك درصد |
| موارد سهم‌الشركه غيرنقدي  شريك | : (ريز سهم‌الشركه غيرنقدي قيد شود) |

همزمان با تسويه مشاركت مدني، سهم مشاع بانك در دارايي‌هاي ايجاد شده ناشي از مشاركت مدني به روش تدريجي و مطابق جدول اعلامي به شركت واگذار مي‌شود.

جدول اقساط بازپرداخت تسهيلات طي 10 قسط شش ماهه در نظر گرفته شده است و هر...... ماه براساس نرخ لايبور جديد تعديل خواهد شد.

ارقام: ارز مورد نظر

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| تاريخ سررسيد | اصل | سود | سود تسهيلات ارزي در دوران اجراي طرح | جمع كل |
| 2 قسط 6 و 12 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 18 و 24 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 30 و 36 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 42 و 48 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| 2 قسط 54 و 60 ماه پس از بهره‌برداري تجاري از طرح |  |  |  |  |
| جمع |  |  |  |  |

فرم نتيجه‌گيري طرح‌هاي فاقد توجيه

نتيجه‌گيري

شركت............................................... در شهرستان............... مشغول فعاليت بوده كه هم اكنون در حال انتقال كارخانه از اين شهر به.......................................................................... مي‌باشد و اين انتقال تقريباً صورت گرفته است. همچنين پس از انتقال واحد و احداث ساختمانهاي جديد، شركت قصد دارد ماشين‌آلات فرسوده را از خط توليد خارج و ماشين‌آلات جديد از كشور................... خريداري نمايد.

هدف از اعطاي تسهيلات بانك به شركت مذكور پوشش بخشي از هزينه هاي ثابت طرح شامل تأسيسات و تجهيزات و نيز خريد ماشين‌آلات جديد مي‌باشد.

هزينه‌هاي مورد نياز پيش‌بيني شده بالغ بر..................... ميليون ريال پيش‌بيني شده كه از اين رقم حدود................... ميليون ريال آن بابت هزينه‌هاي ثابت طرح، حدود.................. ميليون ريال آن هزينه قبل از بهره‌برداري و معادل.................... ميليون ريال سرمايه در گردش و مابقي معادل................... ميليون يال بابت هزينه تعديل نيروي انساني مي‌باشد.

از ارقام فوق معادل حدود....... درصد كل سرمايه‌گذاري آن از سرمايه ثبت و پرداخت شده شركت،.......... درصد از محل تسهيلات بلند مدت و مابقي معادل.......... درصد از محل منابع داخلي ناشي از فروش دارايي (زمين) و ذخاير شركت تأمين مي‌گردد.

توضيح لازم اين كه شركت موظف گرديده كه زيان انباشته خود و همچنين هزينه‌هاي تعديل نيرو را از محل فروش دارايي زمين (واقع در داخل....................) تأمين كرده و مابقي آن نيز از محل افزايش سرمايه ثبت و پرداخت شده تأمين نمايد.

بررسي‌هاي انجام شده نشان مي‌دهد كه نتيجه عمليات شركت در سالهاي.......... لغايت........... منجر به زيان عملياتي گرديده و در سالهاي بعد شركت موفق به كسب سود ناچيزي مي‌گردد و همچنين در طي سالهاي........... لغايت........... عمليات شركت قادر به پوشش زيان سنواتي نبوده و سپس سودآوري اندكي در حسابها مشاهده خواهد شد.

پيش‌بيني گردش وجوه نقدي نشان مي‌دهد كه با توجه به سودآوري اندك، شركت با كسري انباشته مواجه بوده و تا پايان پيش‌بيني‌هاي مالي, قادر به پوشش كسري مذكور نخواهد بود.

با توجه به توضيحات فوق، پرداخت تسهيلات به شركت فوق فاقد توجيه مالي مي‌باشد.

فرم نتيجه‌گيري طرح‌هاي فاقد توجيه

نتيجه‌گيري

شركت.................................................. در سال........... در اداره ثبت شركتهاي استان............ به ثبت رسيد و در......... ماه سال........... پذيرفته شد و از.......... ماه سال........... به................. انتقال يافت.

شركت در اواخر سال.......... توليد آزمايشي را آغاز نمود و در سال........... به مرحلة بهره‌برداري رسيد.

ظرفيت اسمي توليد براساس پروانة بهره‌برداري ساليانه تعداد...................... بوده كه براساس زمان سنجي و كارشناسي مجدد به توليد اسمي..................... در سال تصحيح شده است.

نتيجه عمليات شركت در طي سالهاي گذشته منتج به زيان ناويژه بوده كه نهايتاً سبب گرديده كه زيان انباشته شركت در پايان سال مالي.............. به مبلغ..................... ميليون ريال معادل........ برابر سرمايه گردد و شركت در حال حاضر مشمول ماده..................... مي‌باشد.

همچنين همانگونه كه در سابقة مالي شركت توضيح داده شده است نسبت‌هاي مالي شركت از وضعيت مناسبي برخوردار نبوده و نياز به اصلاح ساختار مالي به خوبي مشهود مي‌باشد.

سازمان برنامه‌ريزي استان............. در سال......... طي نامه شماره................... مبلغ................. ميليارد ريال تسهيلات از محل....................................... به شركت فوق اختصاص داد كه پس از انجام بررسي‌هاي لازم با توجه به درخواست شركت مبني بر تأمين سرمايه در گردش مورد نياز پرداخت تسهيلات فاقد توجيه بوده و طي گزارشي به شوراي محترم تسهيلات تصميم‌گيري در اين مورد مسكوت گذارده شده، سپس شركت در سال.......... از طريق شركت............................... به بخش خصوصي واگذار گرديد. در............ ماه........... بررسي پرداخت تسهيلات جهت بازسازي طرح در دستور كار اين مديريت قرار گرفت.

در جلسه شوراي اعطاي تسهيلات مورخ......................... با توجه به عدم وجود منابع از محل................................................ تخصيص منابع از..................................... تغيير نمود.

براساس پيش‌بيني‌هاي انجام شده بهره‌برداري از طرح بازسازي و تكميل از........................ آغاز خواهد گرديد.

بررسي‌هاي انجام شده نشان مي‌دهد كه پس از اتمام بازسازي و نيز نتيجه عمليات منتج به زيان ناويژه مي‌گردد و اين روند تا پايان سال........ ادامه مي‌يابد وليكن زيان ويژه تا پايان پيش‌بيني‌هاي انجام شده همچنان ادامه مي‌يابد.

همانگونه كه قبلاً نيز توضيح داده شد شركت در.................. معادل................ ميليون ريال زيان انباشته داشته كه طي دو سال............. و............. معادل.................... ميليون ريال ديگر به آن افزوده مي‌گردد و نهايتاً زيان انباشته معادل...................... ميليون ريال خواهد شد بنابراين با توجه به مشموليت شركت به ماده............................. نياز به اصلاح ساختار مالي از طريق كاهش سرمايه و سپس افزايش سرمايه مشهود مي‌باشد كه منابع مورد نياز جهت اين اصلاحات حدود............. ميليارد ريال مي‌باشد.

از سوي ديگر با توجه به سررسيد موافقت نامه في مابين شركت............................ و شركت.............................. مبني بر تسويه بدهي در............ ماه سال........... شركت نياز به.................... ميليون ريال ديگر داشته بنابراين با توجه به جدول نحوة تأمين منابع به منظور اجراي طرح علاوه بر.............. ميليارد ريال تسهيلات نياز به تأمين حدود............... ميليارد ريال منابع از سوي شركت مي‌باشد. اين در حالي است كه هيچگونه بازيافتي جهت تسهيلات سررسيد گذشته و همچنين بستانکاران در نظر گرفته نشده است.

بررسي‌هاي انجام شده نشان مي‌دهد كه NPV و نرخ بازده داخلي طرح منفي مي‌باشد.

با توجه به توضيحات فوق و عملكرد سود و زيان بازپرداخت تسهيلات امكانپذير نبوده و پرداخت تسهيلات فاقد توجيه مي‌باشد.

فرم معرفي گروه كاري طرح...................................................

نام شركت مشاور:...................................................................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| حوزه فعاليت | **رديف** | **نام و نام**  **خانوادگي** | **كد ملي** | **رشته تحصيلي** | **سال اخذ مدرك** | **زمينه همكاري** | **تجارب قبلي** | **محل اشتغال دائم** | **ملاحظات** |
| مديريت طرح | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| بررسي بازار | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| خدمات مهندسي پيش‌نياز | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| توجيه‌پذيري فني | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| تجزيه و تحليل مالي | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| تاريخ تنظيم: | سمت تأييدكننده: | امضاء تأييد كننده: |

توضيح‌آنكه چنانچه غير از افراد حقيقي فوق از مشاوران خاصي (داخلي/خارجي/حقيقي/حقوقي) براي انجام خدمات موردنياز يا بصورت دست دوم استفاده شده است اين مشاوران و حوزه خدمات آنها نيز بايد بطور مشروح معرفي شوند.

1. 1- ذکر محصولات جانبی به ویژه درمواردی که قابل فروش می باشند نیز ضروری است. [↑](#footnote-ref-1)