

پری فزیبلٹی تحقیق

(چپ بورڈ مینوفیکچرنگ پلانٹ)

(Chipboard Manufacturing Plant)



سہل اینڈ میڈیم انٹرپرائز زڈ ویلیمینٹ اتھارٹی (سمیڈا)

وزارت صنعت و پیداوار

حکومت پاکستان

www.smeda.org.pk

ہیڈ آفس

فلور نمبر 4، بلڈنگ نمبر 3، ایوان اقبال کسٹیکس، امیجرٹن روڈ، لاہور

فون: 92 42 111 111 456

فیکس: 92 42 36304926-7

helpdesk@smeda.org.pk

فروری 2021

ریجنل آفس بلوچستان

بنگلہ نمبر: 15-A-15 جمن ہاؤس سکیم، امیر پورٹ روڈ، کوئٹہ
ٹیلی فون: 2831623, 2831702 (081)
فیکس نمبر: 2831922 (081)

helpdesk-qla@smeda.org.pk

ریجنل آفس خیبر پختونخوا

دی مال، گراؤنڈ فلور، پشاور
ٹیلی فون: 9213046-47 (091)
فیکس نمبر: 286908 (091)

helpdesk-pew@smeda.org.pk

ریجنل آفس سندھ

بحریہ کسٹیکس 2 فلور 5، ایم ٹی خان روڈ، کراچی
ٹیلی فون: 111-111-456 (021)
فیکس نمبر: 35610572 (021)

helpdesk-khi@smeda.org.pk

ریجنل آفس پنجاب

بلڈنگ نمبر 3، فلور: 3، ایوان اقبال کسٹیکس، امیجرٹن روڈ، لاہور
ٹیلی فون: 111-111-456 (042)
فیکس نمبر: 36304926-7 (0423)

helpdesk.punjab@smeda.org.pk

نمبر شمار	فہرست عنوانات	صفحہ نمبر
1	انٹہار الاعلق	2
2	اجمالی جائزہ	2
3	سمیڈا کا تعارف	3
4	دستاویز کا مقصد	3
5	کاروبار و منصوبے کا مختصر بیان	3
5.1	پیداواری گردش عمل	4
5.2	ابتدائی اور عملی استعداد	5
6	انتہائی قابل توجہ امور	5
7	جغرافیائی لحاظ سے سرمایہ کاری کے مواقع	5
8	متوقع گاہک اور مارکیٹیں	6
9	منصوبہ کی کل لاگت کا خلاصہ	6
9.1	منصوبہ کی معاشی کیفیت	6
9.2	کل لاگت کاروبار	7
9.3	درکار زمین اور عمارت	8
9.4	درکار مشینری اور آلات	9
9.5	درکار فرنیچر اور فیکچرز	9
9.6	درکار دفتری آلات	10
9.7	درکار گاڑیاں	10
9.8	درکار خام مال	11
9.9	درکار افرادی قوت	11
9.10	یوٹیلٹیز اور دیگر لاگتیں	12
9.11	متوقع آمدن	12
10	ماہرین و مشیران	12
11	کارآمد روابط	13
12	ضمیمہ جات	14
12.1	آمدن کا گوشوارہ (انکم ٹیمنٹ)	14
12.2	اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ)	15
12.3	گردش نقد کا گوشوارہ (کیس فلو ٹیمنٹ)	16
12.4	مشینری کی تفصیلات	17
13	کلیدی مفروضے	20

1۔ اظہارِ لائقیت (Disclaimer)

اس معلوماتی دستاویز کا مقصد موضوع سے متعارف کروانا اور اس بارے میں عمومی تصور اور معلومات دینا ہے۔ اگرچہ اس دستاویز میں شامل مواد مختلف باوثوق ذرائع سے جمع کردہ ڈیٹا/معلومات پر مبنی ہے، مگر اس کی بنیاد مخصوص مفروضات پر بھی ہے جو مختلف صورتوں میں مختلف ہو سکتے ہیں۔ معلومات کی درستگی یا معتبریت کے بارے میں کوئی دعوے یا یقین دہانیوں کے بغیر من و عن پیش کیا گیا ہے۔ اگرچہ اس دستاویز کی تدوین میں حد درجہ احتیاط اور توجہ برتی گئی ہے، لیکن اس میں دی گئی معلومات متعلقہ عوامل میں کسی تبدیلی کی وجہ سے فرق ہو سکتے ہیں اور اصل نتائج پیش کردہ معلومات سے خاصے مختلف ہو سکتے ہیں۔ سميڈا (SMEDA)، اس کے ملازمین اور ایجنٹ اس دستاویز کی وجہ سے کئی گئی کسی سرگرمی کے نتیجے میں ہونے والے کسی بھی مالی یا دیگر نقصان کے ذمہ دار نہیں۔ شامل معلومات مزید کسی پروفیشنل مشاورت کو خارج از امکان نہیں بناتی۔ اس دستاویز کے متوقع استعمال کنندگان کی حوصلہ افزائی کی جاتی ہے کہ وہ اضافی کاوش کریں اور ایک باوثوق فیصلہ کرنے کے لئے ضروری معلومات اکٹھی کریں، بشمول معلومات پر عمل کرنے کے کسی بھی فیصلے سے قبل کسی کنسلٹنٹ/تکنیکی ماہر کے ساتھ پروفیشنل مشاورت کر لیں۔

سمیڈا کی جانب سے پیش کردہ خدمات کے متعلق مزید معلومات کے لئے ہماری ویب سائٹ پر رابطہ کریں www.smeda.org.pk

دستاویز

دستاویز نمبر	پری فریٹبلٹی نمبر 91
تیار کردہ	سمیڈا پنجاب - (Out sourced)
تاریخ تیاری	فروری 2021ء
مزید معلومات	helpdesk.punjab@smeda.org.pk

2۔ اجمالی جائزہ (Executive Summary)

چپ بورڈز (Chipboards) ماہرانہ طریقے سے تیار کی گئی لکڑی کی مصنوعات ہیں، چھوٹے ٹکڑوں (Small Chips) اور آرے سے حاصل کردہ لکڑی کے بورے (Saw-dust) کو اکٹھا گوند (Glue) سے جوڑا جاتا ہے اور انہیں باہم مضبوطی سے دبا کر بورڈز (Boards) اور شیٹیں (Sheets) تیار کی جاتی ہیں۔ چپ بورڈز دنیا بھر میں وسیع پیمانے پر استعمال ہونے والی شیٹ کی صورت میں مواد ہے، جو فرنیچر تیار کرنے اور رہائشی اور تعمیراتی ضروریات خاص طور پر الماری، شیلف (Shelves)، تجوریاں (Cabinets) اور دروازے (Doors) وغیرہ کے لئے سستا اور آسان حل فراہم کرتا ہے۔ یہ مخصوص پری فریٹبلٹی تحقیق جدید ترین مشینری کے ساتھ چپ بورڈ تیار کرنے والا یونٹ قائم کرنے کے لئے ہے جو اعلیٰ درجہ کی شیٹیں تیار کر سکتی ہے۔ چپ بورڈز کی شیٹوں کو ہول سیلرز (Wholesalers) اور ریٹیلرز (Retailers) کو فروخت کرنا تجویز کیا گیا ہے۔ اختتامی صارفین میں فرنیچر تیار کرنے والے اور معمار ہدف ہوں گے۔

تجویز کردہ یونٹ روزانہ قابل عمل 20 گھنٹوں کے ساتھ 300 کام کے دنوں کی بنیاد پر ایک سال میں 16 ایم ایم موٹائی اور 4x8 فٹ سائز کی 600,000 چپ بورڈ شیٹیں تیار کرے گا۔ تاہم، ابتدائی عملی استعداد 50 فیصد فرض کی گئی ہے (یعنی کہ 300,000 چپ بورڈ شیٹیں) اور 10 فیصد سالانہ اضافہ کے ساتھ یہ استعداد زیادہ سے زیادہ 90 فیصد تک پانچویں سال میں حاصل کر لی جائے گی۔ یہ پیداواری لاگت کا تخمینہ معاشی طور پر قابل عمل ہے اور مستقل لاگت کے ساتھ ساتھ منصوبہ کی عملی لاگت کے تمام تقاضوں کو پورا کرتا ہے۔ تاہم، صنعت کے متعلق کاروباری شخص کا علم، مسابقتی قیمتوں، فرنیچر اور عمارتوں کے لئے سپلائی فراہم کرنے والے ہول سیلرز اور ریٹیلرز کے ساتھ مضبوط روابط اس کاروبار کی کامیابی کے لئے انتہائی اہم ہیں۔

مجوزہ چپ بورڈ مینوفیکچرنگ یونٹ کی کل لاگت کا تخمینہ 701.12 ملین روپے لگایا گیا ہے جس میں 655.72 ملین روپے مستقل لاگت اور 45.40 ملین روپے گردش سرمایہ شامل ہے۔ یہ منصوبہ 100 فیصد ذاتی سرمائے سے شروع کیا جائے گا۔ منصوبہ کی موجودہ قدر حاصل (NPV)، 24 فیصد اندرونی شرح منافع (IRR) اور 4.95 سال مدت واپسی کے ساتھ تقریباً 228.11 ملین روپے ہے۔ یہ منصوبہ 60 افراد بشمول مالک کو روزگار کے مواقع فراہم کرے گا۔ اس کاروبار کی قانونی حیثیت فرد واحد تجویز کی جاتی ہے۔

3۔ سمیڈا کا تعارف (Introduction to SMEDA)

سماں اینڈ میڈیم انٹرپرائزز ڈویلپمنٹ اتھارٹی (SMEDA) کا قیام اکتوبر 1998ء میں چھوٹے اور درمیانے درجے کے کاروبار کے فروغ کے ذریعے معیشت کو مضبوط بنانے کی خاطر عمل میں لایا گیا۔

چھوٹے اور درمیانے درجے کے کاروبار کے فروغ، ان کی تعداد اور استعداد میں اضافے کے ذریعے سے قومی آمدنی کو بہتر بنانے کے مقصد کو مد نظر رکھتے ہوئے سمیڈا نے ”شعبہ جاتی“ تحقیق کا کام کیا ہے جس میں چھوٹے اور درمیانے درجے کے کاروبار کا تعارف، ان کا طریقہ کار، سرمائے کے حصول کے مواقع، کاروبار جمانے کے لئے معلومات، منڈیوں اور صارفین تک رسائی و فراہمی، تکنیکی پلان مہیا کرنے، ادارہ جاتی تعاون اور نیٹ ورک کے ذریعے رابطہ شامل ہیں۔

سرمایہ کاری کے کلیدی شعبوں میں ابتدائی تحقیقی جائزوں کی تیاری اور تشہیر سمیڈا کی جانب سے SME معاونت کا نشان امتیاز رہا ہے۔ ان ابتدائی تحقیقی جائزوں کے ساتھ ساتھ سمیڈا کی جانب سے SMEs وسیع پیمانے پر فروغ کاروبار کی خدمات بھی فراہم کی جاتی ہیں۔ ان خدمات میں ہیلپ ڈیسک سروسز کے ذریعے کاروباری رہنمائی کے علاوہ ماہرین اور کنسلٹنٹس کی نشاندہی اور ضروریات کی بنیاد پر تعمیر استعداد کے مختلف النوع کے تربیتی پروگرام بھی شامل ہیں۔

4۔ دستاویز کا مقصد (Purpose of the Document)

کاروبار کے ممکنہ امکانات کی تحقیق کا مقصد بنیادی طور پر اپنا کاروبار شروع کرنے والوں کے لئے سرمایہ کاری کے مناسب شعبوں کی نشاندہی ہے۔ اس پراجیکٹ کی پری فزیبلٹی کے ذریعے کسی کاروباری تصور کی وضاحت، اس کے آغاز، پیداوار، مارکیٹنگ، فنانس اور متوقع منافع کے حصول کے لئے مناسب اور ضروری امور کی وضاحت اور احتیاطوں سے باخبر کرنا ہے۔

زیر نظر دستاویز میں چپ بورڈ مینوفیکچرنگ پونٹ قائم کرنے والوں کے لئے اس کاروبار کی اجمالی معلومات مہیا کی گئی ہیں تاکہ وہ سرمایہ کاری میں نازک فیصلے کرتے ہوئے درست اقدامات کر سکیں۔

کاروبار کی ایسی اقسام جہاں پر لکھت، پڑھت بہت کم یا بالکل نہیں ہوتی، عام طور سے لکھی ہوئی ہدایات بھی میسر نہیں ہیں، لہذا اس کام کے آغاز کے لئے زیادہ تحقیق کرنی پڑتی ہے۔ اس دستاویز میں یہی کاوش کی گئی ہے کہ ایسے کاروبار جن کا دار و مدار چند خاص اصولوں کی پاسداری پر ہوتا ہے جیسے کہ موجودہ کامیاب کاروباریوں کی عادات کو اپنانا اور ان کاروباری امور کا خیال رکھنا جو ایک کامیاب کاروبار کرنے کے لئے غیر تحریری قانون کی سی حیثیت رکھتے ہیں۔

اس معلوماتی مواد کے بغور مطالعے کے ساتھ ساتھ قاری کو بعد ازاں فراہم کی جانے والی ان تنقیدی معلومات پر نظر رکھنی چاہیے جو کسی بھی کاروباری سرمایہ کاری کی بنیاد ہیں۔

5۔ منصوبے کا مختصر بیان (Brief Description of Project)

لکڑی کے ذرات کو گوند کی مدد سے باہم چپکا کر اور حرارت اور دباؤ کے ساتھ چپ بورڈ بنایا جاتا ہے۔ چپ بورڈ ایک ہمہ گیر (Versatile) قسم کا مواد ہے جو نسبتاً سستا (Cheap) ہے اور اسے فرنیچر بنانے، کچن یونٹس کے خانے بنانے (Carcasses for kitchen units)، دوسری الماریاں بنانے کے لئے استعمال (Other Cabinet applications)، علاوہ فلور پارٹیشن کرنے (Floor decking)، تجوریاں بنانے (Shelving)، دروازے (Doors) اور دیگر عمارتی کام (Other general building work) کے لئے استعمال کیا جاسکتا ہے۔ آبادی میں اضافے کی وجہ سے اور نئے گھروں کی تعمیر کی ضرورت کے پیش نظر یہ توقع کی جاتی ہے کہ چپ بورڈ کی مانگ خاص طور پر بڑے شہروں میں بڑھ جائے گی۔ لکڑی کی قیمت کئی گنا بڑھ گئی ہے کیونکہ اس کی پیداوار جنگلات کی کٹائی کی وجہ سے بہت کم ہو گئی ہے۔ نتیجتاً چپ بورڈ کا استعمال خاص طور پر اس کی کم لاگت (Low cost) اور ہمہ گیریت (Versatility) کی وجہ سے کئی گنا بڑھ گیا ہے۔

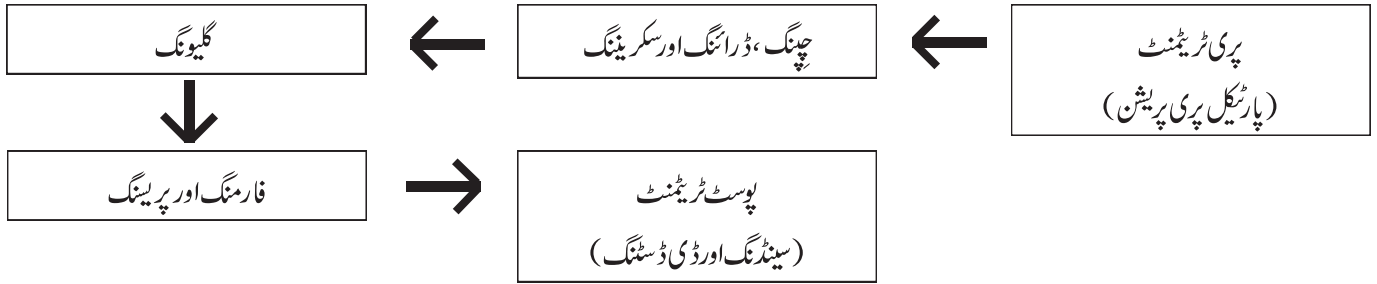
مجوزہ چپ بورڈ مینوفیکچرنگ پلانٹ خریدی گئی 35 کنال زمین پر قائم کیا جائے گا۔ درآمد شدہ پلانٹ جدید ٹیکنالوجی کے ساتھ مکمل طور پر خود کار (Fully Automatic) ہوگا، جس کی صلاحیت 16 ملی میٹر موٹائی اور 4x8 فٹ سائز کی 600,000 شیٹیں تیار کرنے کی ہوگی۔ خام مال لکڑی کے ٹکڑے (Wood chips)،

فلکیس (Flakes) اور لکڑی کا خام بورا (Raw dust) ہے اور یہ مقامی مارکیٹ سے حاصل کیا جائے گا۔ حتمی تیار شدہ مصنوع چپ بورڈ کی سپلائی براہ راست ہول سیلرز اور ریٹیلرز کو کی جائے گی۔ کاروبار کی قانونی حیثیت فرد واحد فرض کی گئی ہے۔

5.1 پیداواری گردش عمل (Production Process Flow)

چپ بورڈ مینوفیکچرنگ اور پراسس فلوڈایا گرام (Process Flow Diagram) میں شامل پیداواری مراحل کا مختصر جائزہ مندرجہ ذیل سیکشن میں فراہم کیا گیا ہے:

فکر 1: پیداواری گردش عمل (Production Process Flow)



عملی تیاری (Particle Preparation)

پیداوار کے لئے استعمال ہونے والا خام مال لکڑی کے چھوٹے ٹکڑے (Wood Chips)، فلکیس (Flakes) اور آرے سے حاصل کردہ لکڑی کے بورا (Saw-dust) کا مرکب ہے۔ خام مال جمع ہونے کے بعد یہ چپ (Chipper) کو بھیجا جاتا ہے۔

چنگ، ڈرائنگ اور سکریننگ (Chipping, Drying and Screening)

چنگ کا مقصد لکڑی کے ویسٹ (Waste) کو یکساں بنانا ہے (اگر لکڑی کے مختلف سائز کے ٹکڑے بعد کے مرحلے میں درکار ہوں گے تو ان کی جسامت (Dimensions) بھی اس مرحلے میں بنائی جاتی ہے۔ ایک بار جب چنگ (Chipping) مکمل ہو جاتی ہے، تو لکڑی کے مرکب چپس (Chips) ڈرائر (Dryer) کو بھیجے جاتے ہیں، جہاں خشک کرنے کا عمل اس بات کو یقینی بناتا ہے کہ لکڑی کے مرکب چپس (Chips) مناسب نمی کی سطح پر ہیں۔ ایک بار مطلوبہ نمی کی سطح حاصل ہو جانے کے بعد، چپس (Chips) کی یکساں سائز کے مجموعوں میں چھانٹی کے لئے سکرین (Screen) کیا جاتا ہے۔

گلیونگ اور چپ بورڈ کی بناوٹ (Gluing and Chipboard Formation)

گلیونگ پراسس میں سینتھٹک ریزن (Synthetic Resins) اور Additives کو لکڑی کے مختلف سائز کے ٹکڑوں پر لگایا جاتا ہے۔ چپس (لکڑی کے ٹکڑوں پر مشتمل مرکب) تب چپ بورڈ تیار کرنے کے لئے تیار ہوتا ہے۔ چپ بورڈ کی بناوٹ کا عمل تین پرتوں (Layers) پر مشتمل ہوتا ہے۔ چپ بورڈ بڑی چپس کی ایک پرت پر مشتمل ہوتا ہے جو تیار شدہ مصنوعات کا مرکز بنتا ہے اور لکڑی کے چھوٹے ذرات بیرونی تہوں کو تشکیل دیتے ہیں۔ مطلوبہ تصریحات کے مطابق چپس کے ترتیب پا جانے کے بعد بورڈ کو پریس میں بھیج دیا جاتا ہے۔

فارمنگ اور پریسنگ (Forming and Pressing)

مطلوبہ موٹائی (Thickness) کے مطابق بورڈز بنانے کے لئے پریسنگ سیکشن میں ہائی ٹمپریچر کا استعمال کیا جاتا ہے۔ پراڈکٹ کو دبانی سے چپکنے والے ذرات ایک ساتھ مضبوطی سے جو جاتے ہیں، کولنگ کا عمل مکمل ہونے سے شیٹ میں مطلوبہ مضبوطی حاصل ہو جاتی ہے تاکہ مختلف النوع منصوبوں کی مطلوبہ خصوصیات کو پورا کیا جاسکے۔

ٹریٹمنٹ کے بعد عمل (سینڈنگ اور ڈسٹنگ) (Post-Treatment [Sanding and Dedusting])

پوسٹ ٹریٹمنٹ کئی مراحل پر مشتمل ہوتا ہے۔ چپ بورڈ کی سطح کو ہموار، بے رنگ سطح بنانے کے لئے سینڈ (Sand) کیا جاتا ہے جو کہ مصنوعات کی خصوصیت ہے۔ رگڑائی (Sanding) کے بعد چپ بورڈ کو مطلوبہ طول و عرض (Dimensions) میں تیار شدہ مصنوع کے طور پر کاٹا جاتا ہے۔ ایک بار جب چپ بورڈ کو مطلوبہ سائز میں کاٹ دیا جاتا ہے تو مصنوعات سٹوریج (Storage) اور ترسیل کے مراکز اور ریٹیلرز کو بھیجنے کے لئے تیار ہے۔ ایک اضافی عمل چپ بورڈ کے مطلوبہ استعمال پر منحصر ہے جسے لیمیننگ (Laminating) کہا جاتا ہے، سٹوریج سے پہلے چپ بورڈ پر کاغذی مواد کی آرائشی پرت لگاتا ہے۔

5.2 ابتدائی اور عملی استعداد (Installed and Operational Capacities)

مجوزہ مینوفیکچرنگ یونٹ روزانہ 2 شفٹوں میں 300 قابل عمل دنوں کے ساتھ سالانہ 600,000 چپ بورڈ شیٹس تیار کرنے کی استعداد رکھتا ہے۔ تاہم، منصوبہ کی ابتدائی عملی استعداد 10 فیصد سالانہ شرح اضافہ کے ساتھ 50 فیصد ہوگی، جبکہ یہ زیادہ سے زیادہ عملی استعداد 90 فیصد پانچویں سال میں حاصل کر لے گا۔

جدول نمبر 1: ابتدائی اور عملی استعداد (Installed and Operational Capacities)

مندرجات	کل عملی استعداد	عملی استعداد 50 فیصد پہلا سال	زیادہ سے زیادہ عملی استعداد 90 فیصد (پانچویں سال)
چپ بورڈ شیٹس (16 ملی میٹر موٹائی اور 8x4 فٹ سائز)	600,000	300,000	540,000

6 انتہائی قابل توجہ امور (Critical Factors)

- ☆ اس کاروبار کی کامیابی سے منسلک اہم امور مندرجہ ذیل ہیں:
- ☆..... لکٹری کی مارکیٹ کا باقاعدہ سروے کیا جانا چاہیے تاکہ خام مال کی دستیابی کے بارے میں مناسب اندازہ ہو سکے۔
- ☆..... چپ بورڈ کی صنعت کے بارے میں پہلے سے موجود علم اور معلومات۔
- ☆..... ہول سیلرز کے ساتھ روابط قائم کرنے کے لئے چُست مارکیٹنگ ٹیم۔
- ☆..... ورکار انفراسٹرکچرل سپورٹ اور مارکیٹ تک آسان رسائی کے ساتھ موزوں لوکیشن کا انتخاب۔
- ☆..... کاروباری امور کو سنبھالنے کے لئے تربیت یافتہ افرادی قوت کی تقرری خاص طور پر پیداواری عمل اور سیلرز کے لئے۔
- ☆..... ہر سطح پر پیداواری عمل کی سخت نگرانی۔
- ☆..... ایسی حکمت عملیاں تیار کریں جو ریفیو سے مختلف ہوں۔
- ☆..... کاروبار کو بہتر بنانے اور اس میں جدت کے لئے ٹیکنالوجی کا استعمال۔
- ☆..... لاگتوں میں کمی اور پیداواری استعداد میں اضافہ۔

7 جغرافیائی لحاظ سے سرمایہ کاری کے مواقع (Geographical Potential for Investment)

لوکیشن کا انتخاب منصوبے کی کامیابی کے لئے اہم ہے۔ یہ ضروری ہے کہ لوکیشن کو ترجیحاً صنعتی کلسٹر (Industrial Cluster) میں حاصل کیا جائے جہاں یٹیلیٹیز خاص طور پر بجلی اور دیگر انفراسٹرکچر آسانی سے دستیاب ہوں۔ فی الحال کراچی، لاہور، فیصل آباد، ملتان اور پشاور کو مد نظر رکھا جاسکتا ہے کیونکہ ان شہروں میں ہنرمند افرادی قوت، خام مال اور انفراسٹرکچر کی مناسب دستیابی ہے۔

8۔ متوقع منڈیاں اور تجارتی علاقے (Potential Target Markets/ Cities)

چپ بورڈ شیٹس بنیادی طور پر فرنیچر کی مختلف اشیاء کی تیاری کے ساتھ ساتھ تعمیراتی کاموں اور ہاؤسنگ انڈسٹری میں خاص طور پر لکڑی کے کاموں کے لئے استعمال ہوتی ہیں۔ ممکنہ ہدفی گاہکوں اور مارکیٹوں میں فرنیچر بنانے والے اور بلڈرز شامل ہوں گے۔ بڑے شہروں میں ہاؤسنگ اور تعمیرات کا شعبہ مسلسل بڑھ رہا ہے، لہذا لاہور، کراچی، پشاور، کوئٹہ، اسلام آباد، فیصل آباد، ملتان وغیرہ اس کاروبار کی ممکنہ ہدفی مارکیٹ ہیں۔

9۔ منصوبہ کی لاگت کا خلاصہ (Project Cost Summary)

چپ بورڈ تیار کرنے والے یونٹ کی کاروباری عمل پذیری کو جانچنے کے لئے ایک تفصیلی ماڈل ترتیب دیا گیا ہے۔ مختلف لاگتوں اور آمدنی سے تعلق رکھنے والے مفروضہ جات، ان کے نتائج اور تجزیے کے ساتھ اس سیکشن میں بیان کئے گئے ہیں۔

اس کاروبار کے متعلق آمدن کا گوشوارہ (انکم شیڈیول)، گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو شیڈیول) اور نفع و نقصان کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ) ضمیمہ جات کے طور پر لف کی گئی ہیں۔

9.1۔ معاشی کیفیت (Project Economics)

اس مالیاتی ماڈل میں تمام اعداد و شمار کا حساب پہلے سال میں ممکنہ سیکلر 580 ملین روپے کے لئے کیا گیا ہے۔ پہلے سال کے دوران قابل عمل استعداد 50 فیصد پر کام کرے گا جبکہ 10 فیصد سالانہ شرح اضافہ کے ساتھ آنے والے سالوں میں زیادہ سے زیادہ قابل عمل استعداد 90 فیصد ہوگی۔

منصوبہ کے مالیاتی تخمینہ کے مطابق 100 فیصد ذاتی سرمایہ کو کاروباری ماڈل کی بنیاد فرض کیا گیا ہے۔ مندرجہ ذیل جدول تجویز کردہ کاروبار کی اندرونی شرح منافع، مدت واپسی اور موجودہ قدر حاصل کی تفصیل ظاہر کرتا ہے:

جدول نمبر 2 : معاشی کیفیت (Project Economics)

مندرجات	تفصیلات
اندرونی شرح منافع (Internal Rate of Return)	24 فیصد
مدت واپسی (Payback Period)	4.95
موجودہ قدر حاصل (Net Present Value)	228,111,817

نفع اور نقصان کی سطحی برابری کا تجزیہ نیچے دیا گیا ہے:

جدول نمبر 3 : نفع اور نقصان کی سطحی برابری (Break Even) (100 فیصد ذاتی سرمایہ کی بنیاد پر)

پہلا سال	دوسرا سال	تیسرا سال	چوتھا سال	پانچواں سال	چھٹا سال	ساتواں سال	آٹھواں سال	نواں سال	دسواں سال
340,872,815	325,463,145	315,799,539	309,057,480	310,346,941	303,221,091	302,681,607	303,395,895	305,527,748	288,259,833
172,594	154,011	139,662	127,738	119,880	109,465	102,121	95,666	90,035	79,389
41 فیصد	57 فیصد	67 فیصد	73 فیصد	78 فیصد	80 فیصد	81 فیصد	82 فیصد	83 فیصد	85 فیصد

تاہم مزید وضاحت کے مقاصد کے لئے منصوبہ کی معاشی کیفیت ذاتی سرمایہ: قرض (یعنی کہ 50:50) کی بنیاد پر ماڈل کا حساب کیا گیا ہے۔ منصوبہ کے قرض: ذاتی سرمایہ ماڈل کی بنیاد پر اندرونی شرح منافع (IRR)، مدت واپسی (Pay Back Period) اور موجودہ قدر حاصل (NPV) کی تفصیل نیچے جدول میں فراہم کی گئی ہے:

جدول نمبر 4 : معاشی کیفیت قرض (50 فیصد): ذاتی سرمایہ (50 فیصد) کی بنیاد پر

مندرجات	تفصیلات
اندرونی شرح منافع (Internal Rate of Return)	24 فیصد
مدت واپسی (سال) (Payback Period)	4.88
موجودہ قدر حاصل (Net Present Value)	379,767,257

قرض: ذاتی سرمایہ کے لئے مالیاتی مفروضات نیچے فراہم کئے گئے ہیں:

جدول نمبر 4.1 : قرض: ذاتی سرمایہ کے لئے مالیاتی مفروضات

مندرجات	تفصیلات
قرض	50 فیصد
ذاتی سرمایہ	50 فیصد
قرض پر شرح منافع	12 فیصد
قرض کی مدت	5 سال
قرض کی ادائیگی کی اقساط/سال	Semi-Annual

100 فیصد ذاتی سرمایہ کی بنیاد پر کاروباری ماڈل کے متعلق آمدن کا گوشوارہ (انکم سٹیٹمنٹ)، گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو سٹیٹمنٹ) اور نفع و نقصان کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ) ضمیمہ جات کے طور پر لگائی گئی ہیں۔

9.2 کل لاگت کاروبار (Project Cost)

تجویز کردہ کاروبار کے عمل کے لئے مندرجہ ذیل جدول میں درکار مستقل اور گردش سرمایہ کی نشاندہی کی گئی ہے:

جدول نمبر 5 : کل لاگت کاروبار (Project Cost)

مندرجات	رقم (روپے)
مستقل لاگت	
مشینری اور آلات	318,907,972
بلڈنگ/انفراسٹرکچر	243,850,473
زمین	81,000,000
قبل از پیداوار لاگت	6,366,000
دفتری گاڑیاں	2,644,937
دفتری آلات	2,020,800
فرنیچر اور فیکٹری	923,700
کل مستقل لاگت	655,713,882

	گردشی سرمایہ
28,763,021	خام مال کی انوینٹری
9,948,346	نقد
6,470,732	انشورنس کی پیشگی ادائیگی
220,313	آلات کے سپئر پارٹس کی انوینٹری
45,402,412	کل گردش سرمایہ
701,116,294	کل لاگت منصوبہ

9.3 - درکار زمین اور عمارت (Land and Building Requirement)

تجویز کردہ منصوبہ کو قائم کرنے کے لئے تقریباً 35 کنال زمین درکار ہوگی۔ یہ تجویز کیا جاتا ہے کہ درکار زمین کسی بھی بڑے صنعتی شہر کے صنعتی اسٹیس میں حاصل کی جانی چاہیے۔ زمین کی لاگت تقریباً 2.3 ملین روپے فی کنال کا تخمینہ لگایا گیا ہے۔

منصوبے کی بنیادی ڈھانچے کی ضروریات بنیادی طور پر ایک پروڈکشن ہال، خام مال اور تیار شدہ اشیاء کو ذخیرہ کرنے کے لئے گودام، پیداوار اور انتظامی عملے کے دفاتر کے لئے ایڈمن بلاک پر مشتمل ہیں۔ تجویز کردہ پونٹ کے لئے بلڈنگ کی تعمیر کی لاگت نیچے دیئے گئے جدول میں فراہم کی گئی ہے:

جدول نمبر 6 : درکار زمین اور عمارت (Land and Building Requirement)

مندرجات	رقبہ (مربع فٹ)	فی پونٹ لاگت (روپے)	کل لاگت (روپے)
پیداواری سہولت	65,000	2,000	130,000,000
ایف جی/انسپکشن	30,000	2,000	60,000,000
آرایم، ایس ایس	31,000	1,000	31,000,000
پیوومنٹ/ڈرائیو وے	15,000	400	6,000,000
ڈیزائن کی لاگت			5,947,573
بیرونی دیوار اور مرکزی دروازہ	3,170	1,350	4,279,500
مینجمنٹ بلڈنگ	1,500	2,500	3,750,000
گراؤنڈز	14,334	100	1,433,400
کیفے ٹیریا	450	2,000	900,000
الیکٹرک روم	216	2,500	540,000
کل انفراسٹرکچر			243,850,473

9.4 - درکار مشینری اور آلات (Machinery and Equipment)

مجوزہ منصوبہ کے لئے درکار مشینری اور آلات کی تفصیل نیچے جدول میں فراہم کی گئی ہے:

جدول نمبر 7 : درکار مشینری اور آلات (Machinery and Equipment)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
پلانٹ اور مشینری *			209,244,357
سکٹم ڈیوٹی، سیلزنٹیکس، کلیئرٹنس چارجز			83,441,715
جنریٹر (2000 کے وی اے)	1	10,000,000	10,000,000
فورک لفٹر (3.0 ٹن)	2	2,750,000	5,500,000
ایکسپرٹ کاسٹ	1	4,000,000	4,000,000
ٹرانسفارمر (2000 کے وی اے)	1	3,490,000	3,490,000
انسٹالیشن کی لاگت (فیبریکیشن کاسٹ)	1	2,000,000	2,000,000
ایکسٹریکل پینل	1	1,000,000	1,000,000
انڈسٹریل ایگزاسٹ فین	6	38,650	231,900
ٹوٹل			318,907,972

* پلانٹ اور مشینری کی آئٹم کے حساب سے تفصیلات ضمیمہ 12.4 میں فراہم کی گئی ہیں۔

9.5 - درکار فرنیچر اور فیکسچرز (Furniture and Fixture Requirement)

منصوبہ کے لئے درکار فرنیچر اور فیکسچرز کی تفصیلات نیچے فراہم کی گئی ہیں:

جدول نمبر 8 : درکار فرنیچر اور فیکسچرز (Furniture and Fixture Requirement)

مندرجات	تعداد/جگہ	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
میزیں	14	20,900	292,600
کپ بورڈز	10	25,000	250,000
بیٹھنے کے لئے کرسیاں	38	6,200	235,600
کارپیٹنگ	50 مربع فٹ	1,250	62,500
وزیٹرز کے لئے کرسیاں	10	5,800	58,000
صوفہ	1	25,000	25,000
کل			923,700

9.6 - درکار دفتری آلات (Office Equipment Requirement)

چپ بورڈ تیار کرنے والے یونٹ کے لئے مندرجہ ذیل دفتری آلات درکار ہوں گے:

جدول نمبر 9 : درکار دفتری آلات (Office Equipment Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
الیکٹرک وائرنگ اور لائننگ	1	400,000	400,000
ایئر کنڈیشنرز (1.5 ٹن سپلٹ)	4	83,000	332,000
لیپ ٹاپ	5	63,200	316,000
سٹاف کے لئے کمپیوٹرز	8	29,375	235,000
پتھے	32	4,500	144,000
آگ بجھانے والے آلات	15	9,000	135,000
کمپیوٹر سرور	1	125,000	125,000
کمپیوٹرز کے لئے یو پی ایس	1	95,000	95,000
فریج	1	51,500	51,500
وائر کولر	1	45,000	45,000
ٹیوب لائٹس	51	800	40,800
میننگ روم کے لئے LED	1	32,500	32,500
ایگزاسٹ فین	7	3,900	27,300
ٹیلی فون	14	1,500	21,000
پرنٹر	1	13,200	13,200
مائیکرو ویو اوون	1	7,500	7,500
ٹوٹل			2,020,800

9.7 - درکار گاڑیاں (Vehicles Requirement)

خام مال، نیم تیار شدہ اور تیار شدہ اشیاء کی نقل و حمل کے لئے گاڑیاں درکار ہوں گی۔ مجوزہ یونٹ کے لئے نقل و حمل کی ضروریات کو آسانی سے پورا کرنے کے لئے ایک مزدا پک اپ ٹرک اور ایک موٹر سائیکل تجویز کی جاتی ہے۔ منصوبہ کے لئے درکار گاڑیوں کی تفصیلات نیچے فراہم کی گئی ہیں:

جدول نمبر 10 : درکار گاڑیاں (Vehicles Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
مزدا پک اپ ٹرک	1	2,490,000	2,490,000
موٹر سائیکل (سی ڈی 70)	1	77,900	77,900
رجسٹریشن چارجز (گاڑی کی لاگت کا 3 فیصد)		77,037	77,037
ٹوٹل			2,644,937

9.8 - درکار خام مال (Raw Material Requirement)

چپ بورڈ کی تیاری کے لئے درکار اہم خام مال لکڑی کے ذرات ہیں۔ درکار خام مال کے متعلق تفصیلات مندرجہ ذیل ہیں:

جدول نمبر 11 : درکار خام مال (Raw Material Requirement)

مندرجات	فی شیٹ لاگت (روپے)
فی شیٹ لاگت	680
گلیو اور لیمینیشن	495

9.9 - درکار افرادی قوت (Human Resource Requirement)

چپ بورڈ تیار کرنے والے پونٹ کے امور کو با آسانی چلانے کے لئے درکار افرادی قوت کی تفصیلات، ملازمین کی تعداد اور ماہانہ تنخواہوں کے ساتھ ذیل میں تجویز کی گئی ہے:

جدول نمبر 12 : درکار افرادی قوت (Human Resource Requirement)

مندرجات	ملازمین کی تعداد	ماہانہ تنخواہ فی ملازم (روپے)
سی ای او	1	150,000
پروڈکشن مینجر	1	100,000
پلانٹ انجینئر	2	60,000
فنانس مینجر	1	60,000
سیلز اور مارکیٹنگ مینجر	1	60,000
پروکیورمنٹ انچارج	2	45,000
ایچ ایس ای آفیسر	1	40,000
الیکٹریکل انجینئر	1	40,000
ایڈمن/ایچ آر	1	35,000
پروڈکشن سپروائزر	2	30,000
ویز ہاؤس انچارج	2	30,000
کوالٹی/انسپکشن انچارج	2	30,000
اکاؤنٹس آفیسر	1	30,000
سیلز آفیسر	4	30,000
الیکٹریشن	1	30,000
پلانٹ انجینئر اسٹنٹ	2	25,000
سکیورٹی گارڈ	4	25,000
لیبر	26	20,000
ڈرائیور	1	20,000

20,000	2	آفس بوائے
18,000	2	خاکروب
	60	کل

اس مخصوص پری فریٹبلٹی کے لئے پہلے سال میں تنخواہ کی رقم 1.80 ملین روپے ماہانہ ہوگی۔

9.10۔ یوٹیلیٹیز اور دیگر لاگتیں (Utilities and Other Costs)

اس منصوبہ میں برداشت کی جانے والی اہم ترین لاگت بجلی کے اخراجات ہیں۔ بجلی کے اخراجات کا تخمینہ تقریباً 86.85 ملین روپے سالانہ ہوگا۔ اسی طرح عمل کے پہلے سال کے دوران نقل و حمل اور دفتری اخراجات کا تخمینہ 0.516 ملین روپے اور 1.34 ملین روپے بالترتیب لگایا گیا ہے۔ مشینری کی دیکھ بھال کی لاگت 2.64 ملین روپے فرض کی گئی ہے۔

9.11۔ متوقع آمدن (Revenue Generation)

پہلے سال کے عمل کے دوران 50 فیصد عملی استعداد کی بنیاد پر متوقع آمدنی کا تخمینہ ذیل کے جدول میں فراہم کیا گیا ہے:

جدول نمبر 13 : متوقع آمدن (پہلے سال)

مندرجات	قیمت	* فروخت کئے گئے یونٹس کی تعداد	کل آمدنی (روپے)
چپ بورڈ شیٹس	1,975	293,750	580,156,250

* ایک سال میں فروخت کئے گئے چپ بورڈ کی تعداد کے حساب سے 7 دنوں کی فنشڈ گڈز انوینٹری کو مد نظر رکھا گیا ہے۔

10۔ ماہرین و مشیران (Contact Details)

مجوزہ منصوبہ میں ممکنہ سرمایہ کاروں کی سہولت کے لئے پرائیویٹ سیکٹر میں خدمات فراہم کرنے والوں سے روابط کے لئے تفصیلات ذیل میں فراہم کی گئی ہیں:

سپلائر کا نام	سپلائی کی قسم	ویب سائٹ/ای میل	فون
لینائی یومنگ ووڈ بیسڈ پینل مشینری کمپنی لمیٹڈ	مشینری	www.rzbjx.com 1039424619@qq.com	8618853937611
ووڈ پیکر	آفس فرنیچر	www.apnafurniture.pk	0331-8999222 0331-7151566

11- کارآمد روابط (Useful Links)

www.smeda.org.pk	سہل اینڈ میڈیم انٹرپرائزز ڈویلپمنٹ اتھارٹی (سمیڈا)
www.pakistan.gov.pk	گورنمنٹ آف پاکستان
www.moip.gov.pk	منسٹری آف انڈسٹریز اینڈ پروڈکشن
www.punjab.gov.pk	گورنمنٹ آف پنجاب
www.sindh.gov.pk	گورنمنٹ آف سندھ
www.khyberpakhtunkhwa.gov.pk	گورنمنٹ آف خیبر پختونخوا
www.balochistan.gov.pk	گورنمنٹ آف بلوچستان
www.gilgitbaltistan.gov.pk	گورنمنٹ آف گلگت بلتستان
www.ajk.gov.pk	گورنمنٹ آف آزاد جموں کشمیر
www.sbp.org.pk	سٹیٹ بینک آف پاکستان
www.fpcci.com.pk	فیڈریشن آف پاکستان چیمبر آف کامرس اینڈ انڈسٹری (ایف پی سی سی آئی)
www.secp.gov.pk	سیکیورٹی اینڈ ایکس چینج کمیشن آف پاکستان (ایس ای سی پی)
www.tdap.gov.pk	ٹریڈ ڈویلپمنٹ اتھارٹی آف پاکستان (ٹی ڈی اے پی)
www.tevta.org	ٹیکنیکل ایجوکیشن اینڈ وکیشنل ٹریننگ اتھارٹی (ٹی ای وی ٹی اے)
www.appbma.org	آل پاکستان پارٹیکل بورڈ مینوفیکچررز ایسوسی ایشن
www.pie.com.pk	پنجاب انڈسٹریل اسٹیٹس (پی آئی ای)
www.psic.gop.pk	پنجاب سہل انڈسٹریز کارپوریشن
www.ssic.gos.pk	سندھ سہل انڈسٹریز کارپوریشن
www.fiedmc.com.pk	فیصل آباد انڈسٹریل اسٹیٹ ڈویلپمنٹ اینڈ مینجمنٹ کمپنی
www.apfma.org.pk	آل پاکستان فرنیچر میکرز ایسوسی ایشن

12- ضمیمہ جات (Annexures)

12.1- آمدن کا گوشوارہ (Income Statement)

Calculations		SME DA									
Income Statement		Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10
Revenue		580,156,230	758,128,438	946,888,078	1,158,316,469	1,394,727,917	1,465,821,421	1,600,528,920	1,712,565,945	1,832,445,561	1,960,716,730
Cost of sales											
Cost of Wood		199,730,000	256,147,300	313,884,875	376,884,819	445,300,715	468,650,390	492,083,119	516,887,275	540,521,659	569,887,721
Cost of Glue and Lamination		145,406,230	186,460,313	228,571,578	274,335,400	324,152,726	341,130,062	358,207,565	376,117,943	394,923,840	414,670,032
Direct Labor		11,280,000	12,628,000	13,877,714	15,293,190	16,827,939	18,533,075	20,403,983	22,449,221	24,694,143	27,161,537
Machinery Maintenance		2,643,750	3,390,188	4,153,047	4,987,917	5,883,686	6,820,728	7,912,865	9,168,508	10,600,483	12,324,455
Direct Electricity		85,789,104	112,456,694	142,552,186	177,206,818	217,053,757	254,607,384	298,114,593	341,772,302	390,795,783	444,302,053
Total cost of sales		444,852,126	571,082,994	703,069,400	848,688,165	1,009,230,713	1,071,164,639	1,135,326,524	1,203,865,249	1,277,115,859	1,311,322,818
Gross Profit		135,304,104	187,045,444	243,798,678	309,628,304	385,497,204	404,656,782	465,202,396	508,700,696	555,329,702	649,393,912
General administration & selling expenses											
Administration expense		10,332,000	11,365,200	12,501,720	13,751,892	15,356,925	17,092,618	19,791,879	21,771,067	25,948,174	26,340,992
Administration benefits expense		363,545	340,256	375,052	412,357	490,708	539,779	593,756	653,132	718,445	730,230
Electricity expense		1,070,076	1,177,084	1,294,792	1,434,271	1,566,898	1,723,368	1,895,705	2,085,275	2,293,803	2,523,183
Water expense		60,000	65,000	66,150	69,468	72,930	76,577	80,406	84,426	88,647	93,080
Gas expense		180,000	189,000	198,450	208,373	218,791	229,731	241,217	253,278	265,942	279,239
Traveling expense		1,239,840	1,363,824	1,500,206	1,650,207	1,902,831	2,158,114	2,375,006	2,621,528	2,873,781	3,161,159
Communications expense (phone fax mail internet, etc.)		516,600	568,260	625,086	687,395	817,946	899,651	998,594	1,088,553	1,197,409	1,317,150
Office vehicles running expense		264,404	290,943	320,037	352,041	387,245	425,970	468,567	515,423	566,966	623,662
Office expenses (stationary, entertainment territorial, etc.)		1,583,163	1,477,476	1,625,224	1,787,746	2,126,400	2,339,040	2,572,944	2,890,259	3,113,253	3,424,589
Promotional expense		4,351,172	4,133,613	3,926,933	3,730,586	3,544,057	3,366,854	3,198,511	3,038,586	2,886,566	2,740,324
Insurance expense		6470,732	5,823,659	5,176,586	4,529,513	3,882,439	3,253,366	2,588,293	1,941,220	1,294,146	647,073
Professional fees (legal, audit, consultants, etc.)		1,450,391	1,895,321	2,367,170	2,895,791	3,486,820	3,739,554	4,001,322	4,281,415	4,581,114	4,901,792
Depreciation expense		44,825,246	44,825,246	44,825,246	44,866,448	44,866,448	44,866,448	44,914,146	44,914,146	44,914,146	44,914,146
Amortization of pre-operating costs		1,273,200	1,273,200	1,273,200	1,273,200	1,273,200	-	-	-	-	-
Bad debt expense		5,823,523	5,511,484	5,253,910	4,974,115	4,725,409	4,488,138	4,264,832	4,051,447	3,848,875	3,656,481
Subtotal		79,488,431	80,298,665	81,311,760	82,613,811	85,778,748	89,083,187	92,976,048	90,120,736	92,591,367	95,472,325
Operating Income		55,795,715	106,747,178	162,486,918	227,014,496	299,718,896	358,574,195	377,226,549	418,579,959	467,738,355	553,921,607
Other income (interest on cash)		890,740	2,661,529	5,133,943	8,112,051	11,783,428	15,886,145	20,092,919	24,444,732	28,811,159	33,340,286
Gain/(loss) on sale of computer equipment		-	-	430,520	-	-	235,260	-	-	117,650	-
Earnings Before Interest & Taxes		56,686,455	109,408,707	168,051,381	235,126,547	311,502,324	374,695,601	397,319,467	443,024,692	496,667,144	589,261,893
Tax		18,951,309	37,413,047	57,581,983	81,414,281	108,145,813	139,263,450	168,181,743	194,163,142	217,203,500	265,351,662
NET PROFIT/(LOSS) AFTER TAX		37,735,146	71,995,660	110,469,398	153,712,266	203,356,511	235,432,151	250,137,724	248,861,550	279,463,644	323,910,231

12.2 - اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (Balance Sheet)

Calculations Balance Sheet		S.M.E.D.A									
	Year 0	Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10
Assets											
Current assets											
Cash & Bank	9948,346	61310809	151611475	259102998	389380101	552814166	718077453	889356040	1,061,802,542	1,241,070,159	1,386,152,717
Accounts receivable	23842038	27489000	35034175	432872116	524598015	59394849	6562567	6562567	65,077,292	72,842,702	77,941,691
Finished goods inventory	9465300	11093017	14691002	17,271,168	21074414	22315917	23632636	25,080,526	26,606,380	27,319,225	27,319,225
Equipment spare part inventory	220313	29664	381746	481,178	596984	659702	727322	801,872	884,064	974,811	-
Raw material inventory	28765021	38728184	4933892	62,820,473	77,998,622	86127803	94955903	104,688,888	115,419,494	127,249,992	-
Pre-paid insurance	6470,730	5892,689	5176,886	4529,513	3,882,439	3,233,366	2,588,238	1,941,200	1,294,145	645,073	-
Total Current Assets	45470,412	139466681	246446746	376600399	533,263,531	716371268	890899738	1,084,064,289	1,274,578,065	1,469,391,187	1,691,413,653
Fixed assets											
Land	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000
Building Infrastructure	243830,473	251657949	209465425	207,272,902	195,080,578	182,887,894	170,653,331	158,502,807	146,310,284	134,117,760	121,905,256
Machinery & equipment	318907,972	287011175	255124377	223,235,380	191,344,783	159,453,986	127,563,119	95,672,392	63,781,594	31,820,797	0
Furniture & fixtures	923,700	831330	738940	646,590	542,220	461,830	369,480	277,110	184,740	92,370	-
Office vehicles	2644,937	2380446	2115,950	1851,465	1,585,982	1,372,459	1,057,975	783,481	508,987	264,494	-
Computer equipment	784,200	522,800	261,400	907,310	605,206	302,603	1,050,903	700,602	390,301	1216,532	811,034
Office equipment	1236,600	1112,940	989,280	865,000	741,960	618,300	494,640	370,980	247,320	123,600	-
WAFDA Sanctity											
Total Fixed Assets	689347,881	674,572,657	593,697,320	515,779,587	470,813,510	406,047,060	387,291,517	357,317,372	329,483,205	248,706,652	203,356,271
Intangible assets											
Pre-operation costs	6356,000	5,092,800	3,819,600	2,546,400	1,732,200	-	-	-	-	-	-
Total Intangible Assets	6356,000	5,092,800	3,819,600	2,546,400	1,732,200	-	-	-	-	-	-
TOTAL ASSETS	701,116,293	749,082,128	809,963,738	894,986,696	1,005,450,240	1,142,418,330	1,280,291,255	1,421,381,660	1,566,061,291	1,718,096,819	1,895,149,904
Liabilities & Shareholders' Equity											
Current liabilities											
Accounts payable	15886911	20392548	2505623	2505623	30,194,168	35430190	37466573	39548341	41,751,258	44089730	40,761,255
Total Current Liabilities	-	15886911	20392548	2505623	30,194,168	35430190	37466573	39548341	41,751,258	44089730	40,761,255
Shareholders' equity											
Paid-up capital	701,116,293	701,116,293	701,116,293	701,116,293	701,116,293	701,116,293	701,116,293	701,116,293	701,116,293	701,116,293	701,116,293
Retained earnings	32068924	88454897	168806151	168806151	254,193,779	405,871,846	541,308,339	680,753,005	824,113,740	972,820,776	1,153,272,356
Total Equity	701,116,293	789,571,190	869,971,444	869,971,444	955,260,072	1,106,988,139	1,242,424,632	1,381,865,319	1,525,230,033	1,674,931,069	1,854,388,649
TOTAL CAPITAL AND LIABILITIES	701,116,293	749,082,128	809,963,738	894,986,696	1,005,450,240	1,142,418,330	1,280,291,255	1,421,381,660	1,566,061,291	1,718,096,819	1,895,149,904

12.3 - گردش نقد کا گوشوارہ (Cash Flow Statement)

Calculations		SMEDA										
Cash Flow Statement		Year 0	Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10
Operating activities												
Net profit		37,728,146	71,995,660	110,139,398	153,712,236	208,356,311	231,432,141	259,137,204	288,826,550	300,463,644	383,900,231	383,900,231
Add: depreciation expense		44,825,245	44,825,245	44,825,245	44,866,448	44,866,448	44,866,448	44,914,146	44,914,146	44,914,146	44,969,362	44,969,362
amortization of pre-operating costs		1,273,200	1,273,200	1,273,200	1,273,200	1,273,200	1,273,200	-	-	-	-	-
A accounts receivable		(23,842,038)	(3,656,963)	(7,335,175)	(8,223,041)	(9,202,399)	(6,935,094)	(4,228,788)	(4,433,655)	(4,765,410)	(5,093,989)	(5,093,989)
Finished goods inventory		(9,465,900)	(2,473,717)	(2,751,985)	(3,063,166)	(3,347,246)	(1,241,503)	(1,336,718)	(1,427,890)	(1,526,054)	(712,645)	(712,645)
Equipment inventory	(200,313)	(763,299)	(65,104)	(99,433)	(115,806)	(62,718)	(67,619)	(74,350)	(82,192)	(90,617)	974,681	974,681
Raw material inventory	(28,763,021)	(9,963,163)	(11,110,738)	(12,981,551)	(15,119,149)	(8,188,181)	(8,828,100)	(9,732,980)	(10,730,611)	(11,830,498)	127,249,992	127,249,992
A advance insurance premium	(6,470,732)	647,073	647,073	647,073	647,073	647,073	647,073	647,073	647,073	647,073	647,073	647,073
A accounts payable		15,896,911	4,495,697	4,672,705	5,123,915	5,236,022	2,036,382	2,079,768	2,204,917	2,338,492	(3,328,492)	(3,328,492)
Cash provided by operations	(35,454,066)	57,021,745	105,910,294	138,189,477	179,133,711	234,578,309	261,909,788	291,405,474	319,898,339	350,150,775	348,601,209	348,601,209
Financing activities												
Issuance of shares	700,116,293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Purchase of (treasury) shares		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash provided by / (used for) financing activities	700,116,293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investing activities												
Capital expenditure	(655,713,881)	-	-	(907,810)	(907,810)	-	-	(1,030,903)	-	-	(1,216,552)	-
Cash (used for) / provided by investing activities	(655,713,881)	-	-	(907,810)	(907,810)	-	-	(1,030,903)	-	-	(1,216,552)	-
NET CASH		9,948,346	57,021,745	105,910,294	137,281,667	179,133,711	234,578,309	260,858,885	291,405,474	319,898,339	348,934,224	548,601,209

12.4 - مشینری کی تفصیلات (Machinery Details)**چپ بورڈ کی تیاری کا سیکشن (ووڈ بیسڈ) (Chip Preparation Section) (Wood Based)**

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
فلکیر (Flaker)	2	4,998,750	9,997,500
ڈرم چیپر (Drum Chipper)	1	4,082,313	4,082,313
سکرین (Screen)	1	2,616,013	2,616,013
ڈبل سکرپو کنویئر (Double Screw Conveyor)	2	716,488	1,432,975
بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)	1	476,548	476,548
بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)	1	476,548	476,548
بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)	1	476,548	476,548
بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)	1	476,548	476,548
بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)	1	476,548	476,548
بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)	1	476,548	476,548
بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)	1	476,548	476,548
میگنٹ (Magnet)	1	238,274	238,274
ڈرائنگ اور سکریننگ سیکشن (Drying and Screening Section)			
تھرمل آئل ڈرائر (Thermal Oil Dryer)	1	10,747,313	10,747,313
ریکٹ ایگل سکرین (Rectangle Screen)	1	2,999,250	2,999,250
ڈبل سکرپو کنویئر (Double Screw Conveyor)	2	716,488	1,432,975
ڈبل سکرپو کنویئر کور پارٹیکل سلو کے لئے (Double Screw Conveyor for Core Particle Silo)	2	716,488	1,432,975
سکرپو کنویئر فائن پارٹیکل کے لئے (Srew Conveyor for Fine Particle)	2	716,488	1,432,975
بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)	2	476,548	953,095
فیڈر (Feeder)	1	599,850	599,850
بلور (Blower)	1	476,548	476,548
بیلٹ کوئیئر (Belt Conveyor)	1	476,548	476,548
گلیو بلینڈنگ اینڈ اپلاینگ سیکشن (Glue Blending and Applying Section)			
گلیو بلینڈر کور اور سرفیس کے لئے (Glue Blender for Core and Surface)	2	2,166,125	4,332,250
گلیو ڈسٹری بیوشن اینڈ بلینڈنگ سسٹم (Glue Distribution and Blending System)	1	3,565,775	3,565,775
سکیل سلو (Scale Silo)	2	1,432,975	2,865,950

1,906,190	476,548	4	بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)
476,548	238,274	2	میگنٹ (Magnat)
فارمنگ اینڈ پریسنگ سیکشن (Forming and Pressing Section)			
29,759,225	29,759,225	1	ڈائمنڈ رولر فارمنگ مشین (2 ہیڈز) (Diamond Roller Forming Machine) (2 Head)
28,326,250	28,326,250	1	ہاٹ پریس (Hot Press)
16,162,625	16,162,625	1	ملٹی رولر پری پریس (Multi Roller Pre-Press)
9,164,375	9,164,375	1	ہاٹ پریس ہائیڈرالک سسٹم (Hot Press Hydraulic System)
6,665,000	3,332,500	2	لوڈر اور آن لوڈر (Loader and Unloader)
4,298,925	716,488	6	مٹس بیلٹ کنویئر (Mats Belt Conveyor)
1,666,250	1,666,250	1	ٹرانس ورس ایج سا (Transverse Edge Saw)
1,666,250	1,666,250	1	لانگ چوڈ یونل ایج سا (Longitudinal Edge Saw)
1,432,975	1,432,975	1	بورڈ کولر (Board Cooler)
966,425	966,425	1	پشر اینڈ پولر (Pusher and Puller)
949,763	949,763	1	میٹ کراس کٹ سا (Mat Cross Cut Saw)
949,763	949,763	1	لوڈنگ کنویئر (Loading Conveyor)
716,488	716,488	1	بورڈ پشر (Board Pusher)
476,548	476,548	1	سٹیکنگ مشین (Staking Machine)
476,548	238,274	2	آن ایون ایج سا (Uneven Edge Saw)
354,911	354,911	1	میگنٹ (Magnet)
349,913	349,913	1	ٹرانس ورس رولر ہائیڈرالک لفٹر (Transverse Roller Hydraulic Lifter)
238,274	238,274	1	ایج ویسٹ چپس ری سائیکل سکر (Edge Waste Chips Recycle Screw)
238,274	238,274	1	بیلٹ کنویئر (Belt Conveyor)
238,274	238,274	1	رولر کنویئر (Roller Conveyor)
238,274	238,274	1	رولر کنویئر (Roller Conveyor)
238,274	238,274	1	رولر کنویئر (Roller Conveyor)
238,274	238,274	1	رولر کنویئر (Roller Conveyor)
238,274	238,274	1	ٹرانزیشن رولر (Transition Roller)
238,274	238,274	1	فورک لفٹ رولر (Forklift Roller)
سینڈنگ سیکشن (Sanding Section)			
17,162,375	17,162,375	1	سینڈنگ مشین

9,530,950	9,530,950	1	سینڈنگ مشین
716,488	716,488	1	پُشر (Pusher)
476,548	476,548	1	ہائیڈرالک پلیٹ فارم (Hydraulic Platform)
476,548	476,548	1	رولر کنویئر (Roller Conveyor)
476,548	476,548	1	رولر کنویئر (Roller Conveyor)
476,548	476,548	1	رولر کنویئر (Roller Conveyor)
476,548	476,548	1	ہائیڈرالک پلیٹ فارم
ڈیلٹا الیکٹرک کنٹرول سسٹم (Delta Electric Control System)			
11,997,000	11,997,000	1	الیکٹرک کنٹرول مین لائن کے لئے (Electric Control for Main Line)
2,166,125	2,166,125	1	میٹریل پری پیئر سیکشن کنٹرول سسٹم (Material Prepare Section Control System)
2,166,125	2,166,125	1	الیکٹرک کنٹرول سینڈنگ سیکشن کے لئے (Electric Control for Sanding Section)
209,244,357			کل ٹوٹل

13- کلیدی مفروضے (Key Assumptions)

13.1- روزمرہ اخراجات کے مفروضے (Operating Cost Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
روزمرہ اخراجات میں اضافہ کی شرح	5.0 فیصد
انتظامی بہبود کے اخراجات	3.0 فیصد انتظامی اخراجات کا
سفری اخراجات	12.0 فیصد انتظامی اخراجات کا
نقل و حمل کے اخراجات	5 فیصد انتظامی اخراجات کا
دفتری اخراجات (سٹیشنری، انٹرٹینمنٹ، جینی ٹوریل سروسز وغیرہ)	13.0 فیصد انتظامی اخراجات کا
دفتری گاڑیوں کی دیکھ بھال کے اخراجات	10 فیصد گاڑیوں کی لاگت کا
تشہیری اخراجات	0.8 فیصد آمدنی کا
پروفیشنل فیس (لیگل، آڈٹ، کنسلٹنٹس، وغیرہ)	0.3 فیصد آمدنی کا
ناقابل وصول	1 فیصد آمدنی کا
مشینری اور آلات پر انشورنس کی شرح	3.0 فیصد
دفتری گاڑیوں کی انشورنس کی شرح قیمت	3.5 فیصد
فرسودگی کی شرح	10 فیصد
فرسودگی کا طریقہ کار	سٹریٹ لائن
مہنگائی کی شرح	10 فیصد
بجلی کی قیمت میں اضافہ کی شرح	10 فیصد
پانی کی قیمت میں اضافہ کی شرح	5 فیصد
گیس کی قیمت میں اضافہ کی شرح	5 فیصد
اُجرت کی قیمت میں اضافہ کی شرح	10 فیصد

13.2- پیداواری لاگت کے مفروضات (Production Cost Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
لکڑی	680 روپے فی شیٹ
گلیو اور لمینیشن	495 روپے فی شیٹ
مشینری کی دیکھ بھال	9 روپے فی شیٹ
لیبر	38 روپے فی شیٹ
کام کے گھنٹے/دن	20
شفٹ کی تعداد	2

10	شفت کا دورانیہ (گھنٹے)
300	کام کے دن/سالانہ

13.3 - آمدنی کی مفروضات (Revenue Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
زیادہ سے زیادہ پیداواری استعداد	600,000 شیٹس
عملی استعداد میں اضافہ کی شرح	10 فیصد
عملی استعداد پہلے سال میں	50 فیصد
پیداوار پہلے سال کے لئے	300,000
فروخت کی جانے والی پیداوار کی تعداد پہلے سال میں	293,750
قیمت فروخت فی یونٹ	1,975
قیمت فروخت میں اضافہ کی شرح	7 فیصد