

شرکت هستی آرین تامین (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به انضمام صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک: Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۰۷

شماره: ۱۴۰۴-۳۴۱

گزارش یافته های عینی درباره طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷
به هیئت مدیره شرکت هستی آراین تأمین (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱- هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت هستی آراین تأمین (سهامی خاص) برای اجرای روش های توافقی رسیدگی نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ ("طرح") مورد استفاده جهت تأمین سرمایه در گردش خرید و فروش چای و تجهیزات تولید و بسته بندی آن که بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان طرح پیوست تشریح شده است، می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای شرکت هستی آراین تأمین (سهامی خاص) و شرکت فرابورس ایران تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

مسئولیت های هیأت مدیره شرکت

۲- هیأت مدیره شرکت هستی آراین تأمین (سهامی خاص) تأیید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.

مسئولیت های حسابرس

۳- روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت هستی آراین تأمین (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

روش های توافقی رسیدگی، جزء خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمی شود.

اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

۴- حسابرس الزامات اخلاقی حرفه ای و استقلال را طبق مقررات جامعه حسابداران رسمی ایران را رعایت کرده است. همچنین حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

روش های توافقی رسیدگی

۵- این مؤسسه صحت تهیه سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ را بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان پیوست را بررسی نموده است. لازم به توضیح است چارچوب گزارشگری مالی طرح و نحوه محاسبه درآمد و هزینه های طرح به تفصیل در یادداشت های توضیحی ۳ و ۴ صورت سود و زیان پیوست ارائه شده است.

روش های توافقی رسیدگی این مؤسسه نسبت به صورت سود و زیان طرح به شرح زیر بوده است:

- کنترل محاسبه نسبت تسهیم مورد استفاده جهت تعیین درآمدها هزینه ها و سود خالص طرح
- کنترل درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح
- کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح براساس نسبت تسهیم
- کنترل هزینه کارمزد طرح طبق قرارداد منعقد

یافته های عینی

۶- طبق روش های توافقی رسیدگی بعمل آمده، یافته های این مؤسسه به شرح زیر می باشد:

۶-۱- این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده که صورت سود و زیان طرح بنحو صحیح براساس چارچوب گزارشگری مالی تشریح شده در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان طرح پیوست، تهیه نشده است.

۶-۲- لازم به توضیح است منابع مالی حاصل از طرح به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال علاوه بر خرید و فروش انواع چای، جهت تأمین سرمایه در گردش شرکت نیز مورد استفاده قرار گرفته و لذا بخشی از آن جهت خرید چای صرف نشده است. همچنین همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان پیوست منعکس شده، با توجه به عدم امکان ردیابی (شناسایی ویژه) خرید و فروش های انواع چای توسط شرکت بطور خاص از محل منابع مالی طرح، جهت تعیین درآمدها و هزینه های طرح از نسبت تسهیم بر مبنای روش میانگین منابع تأمین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده شده است.



۳-۶- همانطوریکه در یادداشت های توضیحی ۴ و ۱-۶ صورت سود و زیان طرح پیوست منعکس گردیده، مبنای محاسبه هزینه استهلاک ارزش منصفانه دارایی های ثابت شرکت طبق گزارش کارشناس رسمی مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ بوده است. همچنین در محاسبه نسبت تسهیم، مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت جمعاً به مبلغ ۲,۲۱۱,۱۹۶ میلیون ریال، جزء حقوق صاحبان سهام لحاظ شده است.

۷- از آنجا که روش های رسیدگی توافقی تشریح شده در فوق، حسابرسی یا بررسی اجمالی نسبت به صورت سود و زیان طرح نمی باشد، لذا گزارش این مؤسسه حاوی اظهارنظر در قالب گزارش حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست. چنانچه این مؤسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آن ها ضرورت می یافت.

۸- این گزارش منحصرأ برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع و استفاده شرکت هستی آراین تأمین (سهامی خاص) و شرکت فرابورس ایران تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش صرفاً محدود به اجرای روش های رسیدگی توافقی نسبت صورت سود و زیان طرح مشخص شده در بند ۵ فوق می باشد.

تاریخ: ۰۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیرحسین ظهراپی
مهدی فروزانگان

کد عضویت ۸۳۱۲۸۹
کد عضویت ۹۶۲۳۷۸



شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ مربوط به شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص) جهت دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان مذکور به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳ - ۹

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی

یادداشت های توضیحی

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی طبق چارچوب گزارشگری مندرج در اهم رویه حسابداری پیوست تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	صالح منصوری	شرکت گسترش هستی آراین تامین
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	ناصر شیخ انصاری	شرکت گروه سرمایه گذاری کورش
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	وحید کامیاب افضل	شرکت گروه صنعتی گلرنگ
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	رضا حسین پور	شرکت گلرنگ پخش

شرکت هستی آراین تامین
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۷۸۵۵۷



شرکت هستی آرین تأمین (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - کل شرکت	یادداشت
ریال		ریال	
۳۴۰,۶۳۲,۴۹۰,۹۴۶	%۱.۷۴۶۴	۱۹,۵۰۵,۱۷۰,۴۷۸,۳۰۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۸۱,۹۲۶,۰۰۶,۵۷۳)	%۱.۷۴۶۴	(۱۰,۴۱۷,۳۷۹,۰۴۳,۲۷۶)	۶ بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱۵۸,۷۰۶,۴۸۴,۳۷۳	%۱.۷۴۶۴	۹,۰۸۷,۷۹۱,۴۳۵,۰۳۲	سود ناخالص
(۴۹,۱۶۶,۰۹۷,۲۹۰)	%۱.۷۴۶۴	(۲,۸۱۵,۳۳۰,۷۰۰,۶۳۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۷۸۴,۲۶۴,۷۵۸	%۱.۷۴۶۴	۱۵۹,۴۳۱,۵۲۸,۶۹۴	۸ سایر درآمدها
۱۱۲,۳۲۴,۶۵۱,۸۴۱	%۱.۷۴۶۴	۶,۴۳۱,۸۹۲,۲۶۳,۰۸۹	سود عملیاتی
(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	%۱.۷۴۶۴	(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹ هزینه کارمزد طرح
۱۳۳,۳۹۶,۷۷۳	%۱.۷۴۶۴	۷,۶۳۸,۵۱۶,۲۰۶	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۰۹,۲۵۸,۰۴۸,۶۱۴	%۱.۷۴۶۴	۶,۴۳۶,۳۳۰,۷۷۹,۲۹۵	سود قبل از مالیات
(۲,۴۰۷,۴۶۶,۹۳۷)	%۱.۷۴۶۴	(۱۳۷,۸۵۵,۴۷۲,۶۲۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۶,۸۵۰,۵۸۱,۶۷۷		۶,۲۹۸,۴۷۵,۳۰۶,۶۷۱	سود خالص

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی است.

شرکت هستی آرین تأمین
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۷۸۵۵۷



شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ابتدا با نام شرکت هستی آراین پروتئین (سهامی خاص) تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ همزمان با تغییر موضوع فعالیت، نام شرکت نیز تغییر کرده است. شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۸۶۲۰۱ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۷۸۵۵۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش هستی آراین تامین (سهامی خاص) می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، گروه صنعتی گلرنگ می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران میدان آرژانتین خیابان الوند کوچه آفرین پلاک ۸ می باشد. شرکت در مهر ماه ۱۳۹۷ اقدام به تأسیس کارخانه در شهرک صنعتی خرمدشت استان قزوین نموده و در تاریخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ پس از اتمام عملیات عمرانی و اخذ مجوز های لازم شروع به بهره برداری از این کارخانه نموده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

انجام کلیه امور مرتبط با کشت و صنعت کشاورزی، دامپروری، صادرات و واردات، تولید و پرورش انواع دام زنده گوشتی و شیری، طیور و ماکیان، آبزیان و خوراک و علوفه مورد نیاز و اجزاء آنها، کشتار صنعتی، قطعه بندی، بسته بندی، انجماد، توزیع و پخش کلیه اقلام دامی و پروتئینی مذکور از طریق ایجاد امکانات دامپروری، مرغداری، مزرعه شتر مرغ، استخر پرورش ماهی، کشتارگاه صنعتی واحد قطعه بندی، بسته بندی، سرد خانه های صنعتی، تولید و واردات و صادرات کلیه مواد گوشتی و پروتئینی و انواع فرآورده های گوشتی و پروتئینی از قبیل کنسروجات و مواد غذایی فرآوری شده از این دست، اخذ و اعطای نمایندگی از و به شرکت ها و کارخانجات و نمایندگی های فروش داخلی و خارجی در کلیه امور مرتبط با فعالیت شرکت و تأسیس و ایجاد نمایندگی توزیع و فروش در سراسر کشور مشارکت و سرمایه گذاری با شرکت ها و کارخانجات داخلی و خارجی در کلیه امور مرتبط با فعالیت شرکت، استفاده از ظرفیت خالی صنایع و کارخانجات موجود در زمینه های مذکور به منظور مشاوره مشارکت در تولید، توزیع، خرید و فروش، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و انجام هرگونه فعالیتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد، خرید و فروش و تولید و توزیع تامین پخش و صادرات مواد غذایی و کلیه ی کالاهای مجاز بازرگانی از جمله شکر، برنج، چای، حبوبات، غلات، چغندر و نیشکر واردات ماشین آلات تولیدات قند و شکر و محصولات مربوطه، راه اندازی کارخانه قند و شکر و چای و برنج و انجام کلیه عملیات بازرگانی از طریق حق العمل کاری.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و بسته بندی چای و ادویه و نمک بوده است.

۱-۳- مجوزهای فعالیت

مجوز های فعالیت شرکت به شرح ذیل میباشد:

جواز تأسیس کارخانه به شماره ۱۲۷/۲۸۵۶۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ از سازمان صنعت و معدن استان قزوین

پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۷/۲۲۶۳۰ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ از سازمان صنعت و معدن استان قزوین

پروانه بهداشتی ساخت به شماره ۲۸/۵۳/۲۸۰۴۸۶ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ از سازمان غذا و دارو



شرکت هستی آرین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

۱-۲- مشخصات طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۰۳/۱۱۳۰/۰۱-۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ ("طرح")
استفاده شده توسط شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	
شماره و تاریخ قرارداد تامین مالی جمعی	۱۳۰/۰۳-۰۱۰ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸
عامل	شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین
موضوع قرارداد تامین مالی جمعی	تامین سرمایه در گردش، خرید تجهیزات خط تولید و بسته بندی و فروش انواع چای
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزدهای عامل و فرابورس)	۲۵۰.۰۰۰
مدت زمان تامین مالی - روز	۳۰
طول زمان اجرای طرح	یکسال از ۷ مهر ماه ۱۴۰۳ تا ۶ مهر ۱۴۰۴
ضمانت سرمایه/سود	چک شرکت
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)	۴۲٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	انتهای ماه سوم
بازه های پرداخت سود علی الحساب	سه ماهه
نرخ سود علی الحساب ماهانه	۳.۵٪
نحوه بازپرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح



شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان طرح تأمین مالی :

۳-۱-۱- اقلام صورت سود و زیان به استثنای هزینه استهلاک که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده (براساس تجدید ارزیابی) سایر اقلام بر مبنای بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی کل

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- درآمد عملیاتی طرح

درآمد عملیاتی طرح بر اساس حاصل ضرب درآمد عملیاتی شرکت طی دوره طرح در نسبت تسهیم محاسبه شده است.

۳-۴- هزینه های طرح

هزینه های طرح شامل بهای تمام شده، هزینه های فروش، اداری و عمومی، سایر درآمدها و هزینه های (عملیاتی و غیر عملیاتی) و مالیات بر درآمد براساس حاصل ضرب اقلام سود و زیان مذکور طی دوره طرح در نسبت تسهیم محاسبه شده است. ضمناً هزینه کارمزد طرح بر اساس قرارداد منعقد فی مابین شرکت و عامل (شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین) شناسایی شده است.

۴- چارچوب گزارشگری مالی طرح

باتوجه به عدم امکان ردیابی (شناسایی ویژه) خرید و فروش های شرکت بطور خاص از محل منابع طرح تأمین مالی مذکور، جهت تعیین درآمدها و هزینه های طرح از نسبت تسهیم بر مبنای روش میانگین منابع تأمین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده شده است.

نحوه محاسبه نسبت تسهیم عبارت است از:

نسبت مبلغ طرح به کل منابع تأمین مالی شرکت (شامل مبلغ طرح، تسهیلات مالی اخذ شده و حقوق صاحبان سهام شرکت) طی دوره طرح. ضمناً جهت محاسبه نسبت تسهیم، از میانگین منابع تأمین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده شده است. لازم به توضیح است در محاسبه نسبت تسهیم مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ زیر) جزو حقوق صاحبان سهام در نظر گرفته شده است.

شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

۵- درآمد عملیاتی طرح :

دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - کل شرکت	فروش محصولات داخلی
۲۵۶,۰۷۶,۲۰۳,۷۱۳	%۱.۷۴۶۴	۱۴,۶۶۳,۳۳۹,۹۳۸,۵۳۲	گروه محصولات چای بسته ای
۶۱,۳۱۳,۷۱۵,۱۴۰	%۱.۷۴۶۴	۳,۵۱۰,۹۲۳,۰۵۷,۱۲۷	گروه محصولات ادویه
۱۷,۶۰۱,۰۷۲,۷۰۶	%۱.۷۴۶۴	۱,۰۰۷,۸۶۶,۰۵۱,۶۷۶	گروه محصولات نمک
۲,۳۶۸,۴۸۷,۷۶۰	%۱.۷۴۶۴	۱۳۵,۶۳۳,۴۶۱,۵۱۷	گروه محصولات دمنوش
۱,۳۲۵,۲۶۷,۹۹۹	%۱.۷۴۶۴	۷۵,۸۸۷,۰۰۱,۱۸۴	گروه محصولات عصاره
۳۳۸,۶۸۴,۷۴۷,۳۱۷	%۱.۷۴۶۴	۱۹,۳۹۳,۶۳۹,۵۱۰,۰۳۶	
۳,۶۸۵,۲۰۹,۶۲۱	%۱.۷۴۶۴	۲۱۱,۰۲۱,۰۹۷,۰۰۰	صادراتی
۳۴۲,۳۶۹,۹۵۶,۹۳۸	%۱.۷۴۶۴	۱۹۶,۰۴۶۰,۶۰۷,۰۳۶	چای ایرانی کیسه ای
(۱,۷۳۷,۴۶۵,۹۹۲)	%۱.۷۴۶۴	(۹۹,۴۹۰,۱۲۸,۷۲۸)	فروش ناخالص
۳۴۰,۶۳۲,۴۹۰,۹۴۶	%۱.۷۴۶۴	۱۹۵,۵۰۵,۱۷۰,۴۷۸,۳۰۸	برگشت از فروش
			فروش خالص

۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - کل شرکت	یادداشت
۱۵۷,۱۳۲,۶۴۷,۱۹۷	%۱.۷۴۶۴	۸,۹۹۷,۶۷۰,۹۵۸,۴۱۵	مواد اولیه و بسته بندی مستقیم
۳,۵۵۴,۲۵۸,۱۰۰	%۱.۷۴۶۴	۲۰۳,۵۲۲,۵۹۹,۸۹۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۳,۰۴۸,۴۳۷,۸۵۸	%۱.۷۴۶۴	۱۷۴,۵۵۸,۵۱۰,۰۹۶	دستمزد غیرمستقیم
۲,۵۸۶,۸۷۷,۱۲۹	%۱.۷۴۶۴	۱۴۸,۱۲۸,۷۹۲,۰۳۲	هزینه استهلاک (با احتساب هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت)
۷,۲۵۱,۶۱۳,۳۶۰	%۱.۷۴۶۴	۴۱۵,۲۳۹,۱۷۰,۱۸۶	سایر هزینه های سربار
۱۷۳,۵۷۳,۸۳۳,۵۴۴	%۱.۷۴۶۴	۹,۹۳۹,۱۲۰,۰۳۰,۶۲۱	جمع هزینه های ساخت
۱۲,۴۴۷,۵۹۵,۴۹۹	%۱.۷۴۶۴	۷۱۲,۷۶۹,۵۶۴,۵۸۲	بهای تمام شده کلای خریداری شده
(۴,۰۹۵,۴۲۲,۴۷۰)	%۱.۷۴۶۴	(۲۳۴,۵۱۰,۵۵۱,۹۲۶)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۱۸۱,۹۲۶,۰۰۶,۵۷۳	%۱.۷۴۶۴	۱۰,۴۱۷,۳۷۹,۰۴۳,۲۷۶	

۱- در تهیه صورت سود و زیان طرح، هزینه استهلاک دارایی های ثابت شرکت طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری (مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶) براساس ارزش های منصفانه (تجدید ارزیابی)، محاسبه شده است. طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری، مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت جمعاً مبلغ ۲.۲۱۱.۱۹۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

مبالغ به ریال			
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - کل شرکت	
۴,۰۵۰,۸۹۶,۶۶۷	%۱.۷۴۶۴	۲۳۱,۹۶۰,۹۳۲,۰۴۳	هزینه های فروش
۲۳,۶۳۸,۴۶۴,۰۳۵	%۱.۷۴۶۴	۱,۹۲۶,۱۹۳,۱۶۴,۳۸۴	حمل و نقل
۱,۴۳۷,۳۶۰,۷۱۶	%۱.۷۴۶۴	۸۲,۳۰۵,۶۱۲,۵۰۸	تبلیغات و بازاریابی
۲۲۷,۹۰۵,۲۶۵	%۱.۷۴۶۴	۱۳,۰۵۰,۲۲۶,۱۶۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۱,۲۶۳,۱۰۱	%۱.۷۴۶۴	۶,۳۷۱,۱۰۶,۱۱۸	ترخیص کالای صادراتی
۱۱,۴۸۱,۷۱۲	%۱.۷۴۶۴	۶۵۷,۴۶۱,۵۰۰	کارکنان
۴۲,۳۶۹,۵۱۹	%۱.۷۴۶۴	۲,۴۲۶,۱۴۷,۵۵۲	ملزومات مصرفی
۳۹,۵۱۹,۷۴۱,۰۱۴	%۱.۷۴۶۴	۲,۲۶۲,۹۶۴,۶۵۰,۲۶۵	سایر
-	-	-	هزینه های اداری و عمومی
۲,۷۵۷,۷۷۵,۱۹۲	%۱.۷۴۶۴	۱۵۷,۹۱۴,۶۹۳,۰۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۴۹,۶۳۴,۲۲۵	%۱.۷۴۶۴	۲۵,۷۴۶,۷۸۷,۰۹۱	کارکنان
۱,۹۷۰,۰۰۹,۸۹۲	%۱.۷۴۶۴	۱۱۲,۸۰۵,۹۷۰,۶۷۸	اجاره
۸۸,۴۴۳,۸۹۷	%۱.۷۴۶۴	۵,۰۶۴,۴۴۱,۳۷۷	استهلاک
۱۰۹,۵۲۰,۰۹۹	%۱.۷۴۶۴	۶,۲۷۱,۲۹۹,۰۰۱	تعمیر و نگهداری
۱۸۲,۳۷۶,۴۶۰	%۱.۷۴۶۴	۱۰,۴۴۳,۱۷۲,۷۳۸	ملزومات مصرفی
۱۵۳,۵۷۷,۳۸۹	%۱.۷۴۶۴	۸,۷۹۴,۰۹۱,۰۸۴	مالیات بر ارزش افزوده و جرائم بیمه
۱۰۵,۲۲۹,۳۴۸	%۱.۷۴۶۴	۶,۰۲۵,۶۰۳,۶۳۶	ایاب ذهاب
۳,۹۴۹,۱۱۹	%۱.۷۴۶۴	۲۲۶,۱۳۳,۰۰۰	بهداشت و درمان
۲۰۱,۶۶۰,۳۵۶	%۱.۷۴۶۴	۱۱,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	حسابرسی
(۳۲۹,۸۲۴,۷۶۱)	%۱.۷۴۶۴	(۱۸,۸۸۶,۳۰۲,۲۹۹)	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۳,۹۵۴,۰۰۵,۰۵۹	%۱.۷۴۶۴	۲۲۶,۴۱۲,۷۶۰,۹۷۲	سایر
۹,۶۴۶,۳۵۶,۲۷۶	%۱.۷۴۶۴	۵۵۲,۳۶۶,۰۵۰,۳۷۲	
۴۹,۱۶۶,۰۹۷,۲۹۰	%۱.۷۴۶۴	۲,۸۱۵,۳۳۰,۷۰۰,۶۳۷	



شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - طرح	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - کل شرکت	مبالغ به ریال
۱.۷۴۶۴٪	۲,۵۳۵,۷۳۷,۶۱۴	۱۴۵,۲۰۰,۴۶۰,۱۹۸	درآمد حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱.۷۴۶۴٪	۲۴۸,۵۲۷,۱۴۴	۱۴,۲۳۱,۰۶۸,۴۹۶	سایر
۱.۷۴۶۴٪	۲,۷۸۴,۲۶۴,۷۵۸	۱۵۹,۴۳۱,۵۲۸,۶۹۴	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طرح:

نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - طرح	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - کل شرکت	مبالغ به ریال
۱.۷۴۶۴٪	۸۲,۲۹۷,۹۸۰	۴,۷۱۲,۵۱۶,۲۰۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱.۷۴۶۴٪	۵۱,۰۹۸,۷۹۳	۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
۱.۷۴۶۴٪	۱۳۳,۳۹۶,۷۷۳	۷,۶۳۸,۵۱۶,۲۰۶	غیر مرتبط با عملیات

۱۰- هزینه کارمزد طرح:

نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - کل شرکت	دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴ - کل شرکت	مبالغ به ریال
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد عامل
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد فرابورس
	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت هستی آرین تأمین (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۶ مهر ۱۴۰۴

۱۱- نسبت تسهیم:

مبالغ به ریال

نحوه محاسبه نسبت تسهیم طبق اهم رویه های مندرج در یادداشت توفیقی ۴ به شرح زیر است.

$$\frac{\text{نسبت تسهیم}}{\text{مبالغ خالص تأمین مالی جمعی}} = \frac{\text{نسبت تسهیم}}{\text{میانگین مبالغ تسهیلات، حقوق صاحبان سهام (با احتساب مازاد تجدید ارزیابی)، سود سهام برپاگشتی، تأمین مالی توسط شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش و مبلغ خالص تأمین مالی جمعی}}$$

$$\frac{\text{نسبت تسهیم}}{=} = \frac{۲۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰}{۳.۴۶۹.۵۴۰.۱۱۹.۳۸۰ + ۵۰۰.۳۷۴.۸۴۸.۳۸۲ + ۱.۸۷۴.۰۵۱۰۰۰۰۰۰۰ + ۲.۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰ + ۲۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰}$$

٪۱.۷۴۶۴

۱۲- سود سرمایه گذاری در طرح:

طبق صورت سود و زیان طرح، درصد سود سرمایه گذاری برای دوره یک ساله ۴۲.۷٪ می باشد.

