

شرکت هستی آراین تأمین (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به همراه صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

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 روش های توافقی رسیدگی زیر را نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۳۰-۱۱۳۰/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ که بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۵ صورت سود و زیان پیوست تهیه شده، اجرا نموده 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 با صورت های مالی بررسی اجمالی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و دفاتر شرکت
- کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح براساس نسبت تسهیم
- کنترل هزینه کارمزد طرح طبق قرارداد منعقد



گزارش یافته های عینی - ادامه
شرکت هستی آراین تأمین (سهامی خاص)

یافته های عینی

۶- طبق روش های توافقی رسیدگی اجرا شده، یافته های عینی این مؤسسه به شرح زیر می باشند:

۶-۱- نتایج رسیدگی های این مؤسسه نسبت به درآمدها، هزینه ها و سود طرح به شرح جدول زیر است:

ردیف	روش های توافقی رسیدگی	یافته های عینی
۱	کنترل محاسبه نسبت تسهیم مورد استفاده جهت تعیین درآمدها، هزینه ها و سود خالص طرح	محاسبه نسبت تسهیم مورد استفاده جهت تعیین درآمدها، هزینه ها و سود خالص طرح کنترل گردید و موردی مشاهده نگردید.
۲	کنترل درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با صورت های مالی اجمالی شده و دفاتر شرکت	درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با صورت های مالی بررسی اجمالی شده و دفاتر شرکت مطابقت داده شد و موردی مشاهده نگردید.
۳	کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح براساس نسبت تسهیم	محاسبه تسهیم درآمدها و هزینه های شرکت بر اساس نسبت تسهیم به طرح کنترل شده و موردی مشاهده نگردید.
۴	تطبیق هزینه کارمزد طرح با قرارداد منعقد	هزینه های کارمزد طرح با قرارداد منعقد مطابقت داده شد و موردی مشاهده نگردید

۶-۲- لازم به توضیح است منابع مالی حاصل از طرح به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال علاوه بر خرید مواد اولیه تولید و بسته بندی انواع افزودنی های غذایی، جهت تأمین سرمایه در گردش شرکت نیز مورد استفاده قرار گرفته و لذا بخشی از آن جهت خرید مواد اولیه تولید و بسته بندی انواع افزودنی های غذایی صرف نشده است. همچنین همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۵ صورت سود و زیان پیوست منعکس شده، با توجه به عدم امکان ردیابی (شناسایی ویژه) استفاده منابع مالی حاصل از طرح توسط شرکت بطور خاص در خرید مواد اولیه تولید و بسته بندی انواع افزودنی های غذایی، جهت تعیین درآمدها و هزینه های طرح از نسبت تسهیم بر مبنای روش میانگین منابع تأمین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده 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.



شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ مربوط به شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص) جهت دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان مذکور به قرار زیر است:

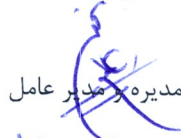
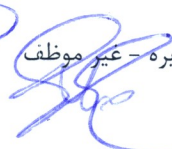
شماره صفحه

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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

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



شرکت هستی آرين تأمين (سهامي خاص)
صورت سود و زيان طرح تأمين مالي جمعي
دوره يك ساله منتهي به ۵ آذر ۱۴۰۴

دوره يك ساله منتهي به ۵ آذر ۱۴۰۴	نسبت تسهيم	دوره يك ساله منتهي به ۵ آذر ۱۴۰۴	يادداشت
طرح		كل شركت	
ريال		ريال	
۳۶۵,۲۵۸,۲۴۹,۰۲۸	%۱/۶۸۳۱	۲۱,۷۰۱,۸۱۱,۷۹۳,۹۹۰	۶ درآمدهای عملیاتی
(۲۱۳,۶۲۰,۲۲۰,۵۰۰)	%۱/۶۸۳۱	(۱۲,۶۹۲,۲۴۱,۲۶۴,۹۷۶)	۷ بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱۵۱,۶۳۸,۰۲۸,۵۲۸	%۱/۶۸۳۱	۹,۰۰۹,۵۷۰,۵۲۹,۰۱۴	سود ناخالص
(۴۵,۰۲۳,۲۰۲,۰۰۰)	%۱/۶۸۳۱	(۲,۶۷۵,۰۵۲,۶۷۵,۰۷۶)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۷۶۰,۲۴۸,۹۵۰	%۱/۶۸۳۱	۱۰۴,۵۸۵,۱۵۷,۲۸۳	۹ سایر درآمدها
(۸۸۵,۱۹۷,۵۰۷)	%۱/۶۸۳۱	(۵۲,۵۹۳,۹۹۲,۷۴۳)	۱۰ سایر هزینه ها
۱۰۷,۴۸۹,۸۷۷,۹۷۱	%۱/۶۸۳۱	۶,۳۸۶,۵۰۹,۰۱۸,۴۷۸	سود عملیاتی
(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱ هزینه کارمزد طرح
۵۵۹,۳۷۹,۲۴۷	%۱/۶۸۳۱	۳۳,۲۳۵,۵۰۷,۱۵۱	۱۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۰۴,۸۴۹,۲۵۷,۲۱۹		۶,۴۱۶,۵۴۴,۵۲۵,۶۲۹	سود قبل از مالیات
(۱,۴۵۹,۹۰۵,۵۱۲)	%۱/۶۸۳۱	(۸۶,۷۴۰,۲۵۷,۷۱۰)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۳,۳۸۹,۳۵۱,۷۰۷		۶,۳۲۹,۸۰۴,۲۶۷,۹۱۹	سود خالص

يادداشت های توضیحي، بخش جدایی ناپذیر صورت سود و زيان طرح تأمين مالي جمعي است.



شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ابتدا با نام شرکت هستی آراین پروتئین (سهامی خاص) تاسیس 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 شرکت ها 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 تاسیس 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 تاسیس 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 تاسیس 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 آراین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان
دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴

۲- مشخصات طرح تأمین مالی جمعی

۲-۱- مشخصات طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ ("طرح") مورد استفاده توسط شرکت به شرح زیر است:

شرح	
شماره و تاریخ قرارداد تأمین مالی جمعی	۳۰-۱۱۳۰/۰۳ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴
عامل	شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین
موضوع قرارداد تأمین مالی جمعی	خرید مواد اولیه تولید و بسته بندی انواع افزودنی های غذایی
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزدهای عامل و فرابورس- میلیون ریال)	۲۵۰.۰۰۰
مدت زمان تأمین مالی- روز	۳۶۵
طول زمان اجرای طرح	یکسال از ۶ آذر ماه ۱۴۰۳ تا ۵ آذر ۱۴۰۴
ضمانت سرمایه/سود	چک شرکت
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)	۴۰٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	انتهای ماه ششم
بازه های پرداخت سود علی الحساب	شش ماهه
نرخ سود علی الحساب ماهانه	۳/۳۳٪
نحوه بازپرداخت اصل سرمایه	در انتهای طرح

۳- دوره مالی طرح

با توجه به مفاد قرارداد طرح و نیز زمان واریز وجه از طرف سرمایه گذار به حساب بانکی سکو تأمین مالی، دوره مالی طرح مذکور از 6 آذر 1403 لغایت 5 آذر 1404 می باشد. لازم به توضیح است در تهیه صورت سود و زیان طرح، با توجه به کم اهمیت بودن آثار مالی از اطلاعات مالی شرکت جهت دوره یک ساله از 1 آذر ماه 1403 لغایت 30 آبان ماه 1404 استفاده شده است.



شرکت هستی آرین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان طرح تأمین مالی :

۴-۱-۱- 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.

۴-۲- درآمد عملیاتی کل

۴-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۴-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۴-۳- درآمد عملیاتی طرح

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

۴-۴- 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.

۵- 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 آرين تامين (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴

۶- درآمد عملیاتی طرح :

مبالغ به ریال	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	فروش محصولات
طرح		کل شرکت		داخلی
۲۸۳,۱۹۸,۶۴۱,۲۱۳	%۱/۶۸۳۱	۱۶,۸۲۶,۲۴۱,۷۸۴,۴۸۰		گروه محصولات چای بسته ای
۵۹,۱۴۳,۲۴۰,۰۷۷	%۱/۶۸۳۱	۳,۵۱۳,۹۹۴,۴۶۴,۰۳۵		گروه محصولات ادویه
۱۹,۷۸۸,۴۹۳,۴۱۵	%۱/۶۸۳۱	۱,۱۷۵,۷۳۲,۹۵۳,۱۴۲		گروه محصولات نمک
۲,۱۹۰,۳۱۰,۱۶۶	%۱/۶۸۳۱	۱۳۰,۱۳۷,۲۳۶,۱۰۱		گروه محصولات دمنوش
۱,۲۳۰,۴۱۶,۱۷۴	%۱/۶۸۳۱	۷۳,۱۰۵,۱۵۳,۱۷۵		گروه محصولات عصاره
۳۶۵,۵۵۱,۱۰۱,۰۴۶	%۱/۶۸۳۱	۲۱,۷۱۹,۲۱۱,۵۹۰,۹۳۳		
۳,۰۳۴,۷۵۸,۱۸۸	%۱/۶۸۳۱	۱۸۰,۳۱۰,۰۹۸,۹۹۲		صادراتی
۳۶۸,۵۸۵,۸۵۹,۲۳۴	%۱/۶۸۳۱	۲۱,۸۹۹,۵۲۱,۶۸۹,۹۲۵		چای ایرانی کیسه ای
(۳,۳۲۷,۶۱۰,۲۰۶)	%۱/۶۸۳۱	(۱۹۷,۷۰۹,۸۹۵,۹۳۵)		فروش ناخالص
۳۶۵,۲۵۸,۲۴۹,۰۲۸	%۱/۶۸۳۱	۲۱,۷۰۱,۸۱۱,۷۹۳,۹۹۰		برگشت از فروش
				فروش خالص

۷- بهای تمام شده درآمد عملیاتی طرح:

مبالغ به ریال	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	یادداشت	۷-۱
طرح		کل شرکت		
-	%۱/۶۸۳۱			مواد اولیه و بسته بندی مستقیم
۲,۷۹۰,۷۲۱,۳۹۵	%۱/۶۸۳۱	۱۶۵,۸۱۰,۶۵۷,۶۶۴		دستمزد مستقیم
۳,۴۳۸,۲۹۱,۰۶۹	%۱/۶۸۳۱	۲۰۴,۲۸۵,۹۹۷,۲۹۰		سربار ساخت
۳,۳۳۳,۴۴۵,۵۸۸	%۱/۶۸۳۱	۱۹۸,۰۵۶,۶۰۵,۰۷۹		دستمزد غیرمستقیم
۱۰,۴۴۸,۱۹۳,۲۷۸	%۱/۶۸۳۱	۶۲۰,۷۷۹,۲۰۱,۳۱۷		هزینه استهلاک (با احتساب هزینه ثابت)
۲۰,۰۱۰,۶۵۱,۳۳۰	%۱/۶۸۳۱	۱,۱۸۸,۹۳۲,۴۶۱,۳۵۰		استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی های
۲,۷۵۵,۶۶۲,۹۸۱	%۱/۶۸۳۱	۱۶۳,۷۲۷,۶۶۲,۶۸۰		سایر هزینه های سربار
۱۹۰,۸۵۳,۹۰۶,۱۸۹	%۱/۶۸۳۱	۱۱,۳۳۹,۵۸۱,۱۴۰,۹۴۶		جمع هزینه های ساخت
۲۱۳,۶۲۰,۲۲۰,۵۰۰	%۱/۶۸۳۱	۱۲,۶۹۲,۲۴۱,۲۶۴,۹۷۶		بهای تمام شده کلای خریداری شده
				کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده

۷-۱- 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 آرين تامين (سهامی خاص)
يادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴

مبالغ به ريال

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴ طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴ کل شرکت	
۴,۱۸۰,۳۱۲,۹۸۵	%۱/۶۸۳۱	۲۴۸,۳۷۳,۲۱۵,۰۶۶	هزینه های فروش
۲۸,۳۳۵,۷۲۷,۶۲۲	%۱/۶۸۳۱	۱,۶۸۳,۵۶۶,۷۰۸,۰۲۶	حمل و نقل
۱,۶۹۲,۶۸۸,۹۳۱	%۱/۶۸۳۱	۱۰۰,۵۷۱,۰۸۰,۰۴۸	تبلیغات و بازاریابی
۴۲۹,۱۹۶,۵۸۸	%۱/۶۸۳۱	۲۵,۵۰۰,۷۰۶,۹۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲۵,۸۳۶,۱۷۷	%۱/۶۸۳۱	۷,۴۷۶,۵۵۴,۰۴۶	ترخیص کالای صادراتی
۸,۷۴۲,۱۲۱	%۱/۶۸۳۱	۵۱۹,۴۱۲,۹۵۰	کارکنان
۴۳,۶۳۱,۴۴۹	%۱/۶۸۳۱	۲,۵۹۲,۳۶۱,۷۰۳	ملزومات مصرفی
۳۴,۸۱۶,۱۳۵,۸۷۴	%۱/۶۸۳۱	۲,۰۶۸,۶۰۰,۰۳۸,۸۳۴	سایر
-		-	هزینه های اداری و عمومی
۲,۹۹۸,۰۱۳,۰۶۹	%۱/۶۸۳۱	۱۷۸,۱۲۶,۸۸۸,۴۴۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۴۸,۶۴۷,۴۸۴	%۱/۶۸۳۱	۲۶,۶۵۶,۳۸۱,۵۴۸	کارکنان
۱,۷۱۸,۴۹۰,۳۶۷	%۱/۶۸۳۱	۱۰۲,۱۰۴,۰۷۱,۸۶۸	اجاره
۹۲,۹۵۲,۰۱۶	%۱/۶۸۳۱	۵,۵۲۲,۷۴۲,۲۳۰	استهلاک
۸۰,۲۱۶,۸۷۳	%۱/۶۸۳۱	۴,۷۶۶,۰۸۳,۹۸۵	تعمیر و نگهداری
۱۸۵,۱۳۶,۵۳۱	%۱/۶۸۳۱	۱۰,۹۹۹,۸۸۳,۴۲۷	ملزومات مصرفی
۴۸۲,۹۶۵,۵۶۲	%۱/۶۸۳۱	۲۸,۶۹۵,۳۸۹,۵۲۹	مالیات بر ارزش افزوده و جرائم بیمه
۱۰۰,۴۴۷,۸۳۳	%۱/۶۸۳۱	۵,۹۶۸,۱۰۶,۰۴۴	ایاب ذهاب
۳,۸۱۲,۸۹۴	%۱/۶۸۳۱	۲۲۶,۵۴۳,۰۰۰	بهداشت و درمان
۲۲۰,۲۴۵,۱۹۲	%۱/۶۸۳۱	۱۳,۰۸۵,۸۶۳,۸۳۵	حسابرسی
۳,۸۷۶,۱۳۸,۳۰۵	%۱/۶۸۳۱	۲۳۰,۳۰۰,۶۸۲,۳۳۳	سایر
۱۰,۲۰۷,۰۶۶,۱۲۶	%۱/۶۸۳۱	۶۰۶,۴۵۲,۶۳۶,۲۴۲	
۴۵,۰۲۳,۲۰۲,۰۰۰	%۱/۶۸۳۱	۲,۶۷۵,۰۵۲,۶۷۵,۰۷۶	



شرکت هستی آراین تامین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴

۹- سایر درآمدهای طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	کل شرکت
مبالغ به ریال			
طرح			
۱,۷۶۰,۲۴۸,۹۵۰	۱/۶۸۳۱٪	۱۰۴,۵۸۵,۱۵۷,۲۸۳	
۱,۷۶۰,۲۴۸,۹۵۰	۱/۶۸۳۱٪	۱۰۴,۵۸۵,۱۵۷,۲۸۳	

درآمد فروش مواد اولیه و سایر

۱۰- سایر هزینه های طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	کل شرکت
مبالغ به ریال			
طرح			
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۶۸۳۱٪	۵۱,۵۷۲,۰۸۹,۱۲۰	
۱۷,۱۹۹,۴۲۷	۱/۶۸۳۱٪	۱,۰۲۱,۹۰۳,۶۲۳	
۸۸۵,۱۹۷,۵۰۷	۱/۶۸۳۱٪	۵۲,۵۹۳,۹۹۲,۷۴۳	

زیان تسعیر ارز

سایر

۱۱- هزینه کارمزد طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	کل شرکت
مبالغ به ریال			
طرح			
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

هزینه کارمزد عامل

هزینه کارمزد فرابورس

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴	کل شرکت
مبالغ به ریال			
طرح			
۸۲,۴۴۵,۱۵۰	۱/۶۸۳۱٪	۴,۸۹۸,۴۷۶,۹۷۴	
۴۷۶,۹۳۴,۰۹۸	۱/۶۸۳۱٪	۲۸,۳۳۷,۰۳۰,۱۷۷	
۵۵۹,۳۷۹,۲۴۷	۱/۶۸۳۱٪	۳۳,۲۳۵,۵۰۷,۱۵۱	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر



شرکت هستی آرين تأمین (سهامي خاص)
 يادداشت های توضیحي صورت سود و زیان طرح
 دوره يك ساله منتهی به ۵ آذر ۱۴۰۴

۱۳- نسبت تسهیم:

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

مبالغ به ريال

نسبت تسهیم	=	مبلغ خالص تأمین مالی جمعی
میانگین مبالغ تسهیلات، حقوق صاحبان سهام (با احتساب مازاد تجدید ارزیابی)، سود سهام پرداختی، تأمین مالی توسط شرکت گروه و مبلغ خالص تأمین مالی جمعی		

نسبت تسهیم	=	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	=	۱/۱۶۸۳۱٪
		۵۶۱۷,۴۷۷,۰۷۹,۳۷۹+۵,۰۰۴,۳۲۲,۵۴۲+۳,۵۴۰,۵۱۱,۱۰۰+۲,۱۶۷,۵۱۹,۹۱۱+۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴- سود سرمایه گذاری در طرح:

طبق صورت سود و زیان طرح، درصد سود سرمایه گذاری برای دوره يك ساله ۴۱.۳۶٪ می باشد.

