

شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۸ بهمن ۱۴۰۴



“بنام خدا”

گزارش حسابرس مستقل

به شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (نوین کراد) (سهامی خاص)
در خصوص وضعیت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص) به مبلغ ۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸ بهمن ۱۴۰۴ و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت مالی مذکور طبق استانداردهای حسابداری بر عهده هیات مدیره شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص) است.

مسئولیت حسابرس

۲- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد حسابرسی ۸۰۵ با عنوان "ملاحظات خاص در حسابرسی یک صورت مالی با اجزای یک صورت مالی" است. استاندارد مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۳- به نظر این مؤسسه صورت های مالی یاد شده، عملکرد طرح تامین مالی جمعی شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص) را برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸ بهمن ۱۴۰۴ را از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴، عملیات منعکس در صورت های مالی مورد گزارش، بخشی از عملکرد اصلی شرکت بوده و از آنجا که فاقد سیستم حسابداری جداگانه ای برای فعالیت های تامین مالی از محل طرح مربوطه می باشد، مبالغ عملیات مذکور از حساب های شرکت استخراج و در صورت های مالی مربوطه منعکس گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی حامیان کاردیده پارس (حسابداران رسمی)

بهزاد مشعشی

پویا مهدوی فر

شماره عضویت ۹۷۲۴۶۵

شماره عضویت ۹۱۱۸۷۱

تاریخ: ۲۸ بهمن ۱۴۰۴



شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص) مربوط به دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۸ بهمن ۱۴۰۴ تقدیم می شود
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳-۵

• صورت سود و زیان

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت توسعه سرمایه گذاری تجاری کیان الماس مهر	اقای محمود اکبری	رئیس هیات مدیره
شرکت توسعه فناوری های نوین کیان الماس مهر	اقای رضا باقری	نایب رئیس هیات مدیره
اقای مسعود شاه مرادی		مدیر عامل و عضو هیات مدیره



شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تامین مالی
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸
	ریال
عملیات در حال تداوم:	
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۴۶,۰۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۱۵,۲۰۸)
سود ناخالص	۴۳۰,۷۹۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۵,۵۲۰)
سود عملیاتی	۱۶۵,۲۷۲
هزینه مالی	(۱۰۱,۲۵۰)
سود خالص	۶۴,۰۲۲



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱-۱- تاریخچه

شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۷۰۱۸۹۱ در تاریخ بیست و چهارم مهر ماه سال ۱۳۹۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۴۸۹۱۰ مورخ ۱۳۹۸/۷/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص) جزو شرکت های فرعی شرکت توسعه فناوری های نوین کیان الماس مهر است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت توسعه فناوری های نوین کیان الماس مهر است. همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ محل قانونی شرکت به آدرس استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، اوین، بلوار دانشجو، خیابان درکه، ساختمان دانشگاه شهید بهشتی، کد پستی ۱۹۸۳۹۶۹۴۱۱ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش کالا در سایتهای آنلاین - پشتیبانی و تامین کالا برای فروشندگان عمده و خرده فروش به صورت برخط و غیربرخط - خرید و فروش و در مناقصات عمومی و خصوصی و عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی - بازاریابی غیرشبکه ای - ارائه زیرساخت های فنی - حقوقی و بازرگانی و صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۲ ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸
نفر
۳۱۰

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان اثر بااهمیتی بر گزارش سود و زیان ارائه شده نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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.

۳-۲-۱- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی میشود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۴- صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

عملیات منعکس در صورت های مالی مورد گزارش، بخشی از عملکرد اصلی شرکت بوده و از آنجا که شرکت فاقد سیستم حسابداری جداگانه برای فعالیت های تامین مالی از محل طرح مربوط می باشد، مبالغ عملیاتی مذکور از حساب های شرکت استخراج و در صورت های مالی مربوطه منعکس گردیده است.



شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تامین مالی
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸

۴- مشخصات طرح تامین مالی استفاده شده توسط شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	طرح تامین مالی جمعی - سکوی نوین کراد
مبلغ کل تامین مالی	۲۵۰,۰۰۰
آورده متقاضی	۲۵,۰۰۰
خالص مبلغ تامین مالی	۲۲۵,۰۰۰
دوره ی اجرای طرح	۱۲ ماهه
سود علی الحساب پیش بینی شده	۴۵٪
ضمانت سرمایه	تعهد به جبران خسارت اصل سرمایه یا ارائه ضمانتنامه تعهد پرداخت توسط شخص ثالث
نوع تامین مالی	تامین مالی جمعی
درصد سهم سود مشارکت کنندگان در طرح	۶۱٪
درصد سهم سود تحقق یافته متقاضی در طرح	۳۹٪
شیوه پرداخت اصل سرمایه	طی یک قسط در پایان طرح
شیوه پرداخت سود مشارکت	هر ۳ ماه یکبار
تاریخ شروع اجرای طرح	۱۴۰۳/۱۱/۰۸
تاریخ پایان طرح	۱۴۰۴/۱۱/۰۸

شرکت تجارت خلاق هدف
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۴۸۹۱۰



شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تامین مالی
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸	
۱۸۳,۶۷۰	۸۷۹,۷۸۰	کرم مرطوب کننده
۵۹,۰۱۹	۳۰۶,۹۰۰	کرم ضد آفتاب
۴۴,۱۸۳	۲۶۵,۹۸۰	کرم ضد چروک
۱۰۸,۶۳۷	۳۶۸,۲۸۰	ماسک های مرطوب کننده
۸۷,۹۱۴	۲۲۵,۰۶۰	سایر
	۲,۰۴۶,۰۰۰	

۵-۱- با توجه به نوع فعالیت شرکت و فضای کسب و کار بابت درآمد شناسایی شده فوق هزینه متعارف با این درآمد در بهای تمام شده منظور شده است.

۶- جدول مقایسه ای خدمات انجام شده و بهای تمام شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	
۸۷۹,۷۸۰	۶۴۶,۰۸۳	۲۳۳,۶۹۷	کرم مرطوب کننده
۳۰۶,۹۰۰	۲۵۸,۴۳۳	۴۸,۴۶۷	کرم ضد آفتاب
۲۶۵,۹۸۰	۲۰۹,۹۷۷	۵۶,۰۰۳	کرم ضد چروک
۳۶۸,۲۸۰	۳۰۶,۸۹۰	۶۱,۳۹۰	ماسک های مرطوب کننده
۲۲۵,۰۶۰	۱۹۳,۸۲۵	۳۱,۲۳۵	سایر
۲,۰۴۶,۰۰۰	۱,۶۱۵,۲۰۸	۴۳۰,۷۹۲	

۷- هزینه های عمومی اداری و فروش شامل سهم طرح از هزینه حقوق و دستمزد و سایر هزینه های مشترک محاسبه شده است.

۸- هزینه های مالی



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰۱,۲۵۰	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸
۱۰۱,۲۵۰	

هزینه مالی بره اختی به تامین کنندگان



تهران، ولی عصر، بالاتر از ظفر، خیابان ناصری، برج کیان، طبقه ۱۲

کد دست: ۱۹۶۸۶۴۳۱۸۱ | ۵۰۰ ۲۰۰ ۹۱ ۰۲۱ | info@khanoumi.com

شرکت تجارت خلاق هدف (سهامی خاص)

تجارت خلاق هدف شماره ثبت ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ عملکرد طرح تأمین سرمایه در گردش فروش محصولات آبرسان از طریق پلتفرم خانومی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۰۸

ضمائم همراه گزارش طرح:

۱- مقایسه پیش بینی و عملکرد واقعی طرح:

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
تحقق یافته	پیش بینی	
۴۸۳,۴۲۳	۵۰۰,۰۰۰	تعداد کل فروش انواع محصولات آبرسان
۲,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمدهای عملیاتی
۱,۶۱۵,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	مجموع بهای تمام شده به جز هزینه مالی
۴۳۰,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سود طرح
۲۱٪	۱۳٪	حاشیه سود
		اعمال حق اختیار فروش به میزان ۴۵٪
۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ سود سرمایه گذار

۲- جدول واریز سود و اصل به حساب سرمایه گذاران:

عنوان	تاریخ	مبلغ (مبالغ به ریال)
واریز سود مرحله اول	۱۴۰۴/۰۲/۰۹	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله دوم	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله سوم	۱۴۰۴/۰۸/۱۰	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واریز سود مرحله چهارم	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
کل سود طرح		۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهام سرمایه گذار		۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل سرمایه	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تجارت خلاق هدف
(سهامی خاص)
ثبت ۱۴۰۴/۱۱/۰۸



تهران، ولی عصر، بالاتر از ظفر، خیابان ناصری، برج کیان، طبقه ۱۲

کد دست: ۱۹۶۸۶۴۳۱۸۱ | ۵۰۰ ۲۰۰ ۹۱ ۰۲۱ | info@khanoumi.com