

شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

(۱) صورت های مالی شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

(۳) پوشش بیمه ای داراییهای ثابت و موجودی مواد و کالا: به شرح یادداشت های ۷ و ۱۰ صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا شرکت از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد. این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

(۴) صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ توسط موسسه دیگری حسابرسی شده است و در تاریخ ۱۷ خرداد ماه ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه نموده است.



مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

• خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷) مفاد مواد ۸۹، ۱۱۴، ۱۲۲ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تشکیل مجمع عمومی سالیانه ظرف مهلت مقرر (ماده ۲۸ اساسنامه)، اخذ سهام وثیقه از مدیران، ترتیب تشکیل جلسات هیأت مدیره، تعیین حدود اختیارات مدیر عامل توسط هیأت مدیره (ماده ۴۶ اساسنامه) رعایت نگردیده است.

۸) اقدامات صورت گرفته توسط هیأت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران، تعیین حدود اختیارات مدیر عامل به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رأی گیری رعایت گردیده است مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه که منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۹ خرداد ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مجدد بمانی
غلامرضا درباری
شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴
شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲
عضو هیأت مدیره حسابداران رسمی ایران



شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت جیب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۶

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

محمد اوجانی

شرکت پارس خودرو

مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف

-

علیرضا بیک پور

عضو و رئیس هیات مدیره - غیر موظف

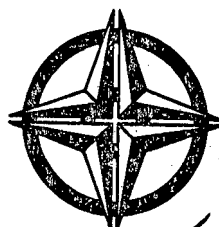
-

سید مهدی باقریان

عضو هیات مدیره - غیر موظف

موسسه حسابرسی فاطم

گزارش



شرکت سهامی جیب

مکاتبه



شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳ میلیون ریال	سال ۱۴۰۲ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۱۳۷,۲۸۱	۱۲,۹۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۸,۶۴۵)	(۱۰,۱۷۶)
سود ناخالص	۴۸,۶۳۶	۲,۷۹۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۶,۳۶۵)	(۱۵,۴۱۹)
سود (زیان) عملیاتی	۳۲,۲۷۱	(۱۲,۶۲۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	-
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲,۲۷۱	(۱۲,۶۲۸)
هزینه مالیات بر درآمد	(۸,۰۶۸)	-
سود (زیان) خالص	۲۴,۲۰۳	(۱۲,۶۲۸)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص هست ، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت سهامی جیب

محمدعلی





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱.۹۴۶	۲۴.۴۲۰	۷	دارایی های غیر جاری
۴.۱۶۰	۳.۹۸۳	۸	دارایی های ثابت مشهود
۲۶.۱۰۶	۲۸.۴۰۴		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
۲۲.۶۵۳	۲۲.۶۵۳	۹	دارایی های جاری
۷۲.۱۹۷	۷۰.۹۴۶	۱۰	پیش پرداخت ها
۹.۴۴۴	۴۴.۵۵۶	۱۱	موجودی مواد و کالا
۳۷.۷۲۴	۳۴.۸۲۹	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۲.۰۱۷	۱۷۲.۹۸۴		موجودی نقد
۱۶۸.۱۲۴	۲۰۱.۳۸۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
۶۰۰	۶۰۰	۱۳	حقوق مالکانه و بدهی ها
۶۰	۶۰	۱۴	حقوق مالکانه
(۱۳.۴۳۷)	۱۰.۷۶۶		سرمایه
(۱۲.۷۷۷)	۱۱.۴۲۶		اندوخته قانونی
			سود (زیان) انباشته
			جمع حقوق مالکانه
۱۷۲.۳۹۷	۱۷۳.۳۹۰	۱۵	بدهی ها
۵۰۴	۸.۵۷۲	۱۶	بدهی های جاری
۸.۰۰۰	۸.۰۰۰	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۰.۹۰۱	۱۸۹.۹۶۱		مالیات پرداختنی
۱۸۰.۹۰۱	۱۸۹.۹۶۱		پیش دریافت ها
۱۶۸.۱۲۴	۲۰۱.۳۸۷		جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش



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

شرکت سهامی جیب



شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۰	۶۰	(۸۰۹)	(۱۴۹)
-	-	(۱۲,۶۲۸)	(۱۲,۶۲۸)
۶۰۰	۶۰	(۱۳,۴۳۷)	(۱۲,۷۷۷)
-	-	۲۴,۲۰۳	۲۴,۲۰۳
۶۰۰	۶۰	۱۰,۷۶۶	۱۱,۴۲۶

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

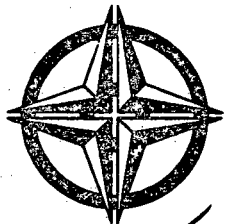
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

موسسه حسابداری فاطمی
گزارش



شرکت سهامی جیب

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

۴



شرکت سهامی جیب

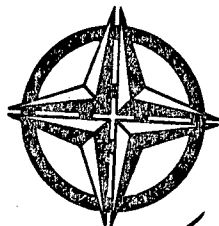
شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۸,۱۷۰)	(۲,۰۵۱)	۱۹
(۱۳۸,۱۷۰)	(۲,۰۵۱)	نقد حاصل از عملیات
(۲۱,۹۴۶)	(۴,۸۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۱۶۰)	(۹۹۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶,۱۰۶)	(۵,۸۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۴,۲۷۶)	(۷,۸۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص وزود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۲۰۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	تامین مالی توسط سهامدار عمده
۲۰۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۷,۷۲۴	(۲,۸۹۵)	خالص کاهش موجودی نقد طی دوره
۰	۳۷,۷۲۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۷,۷۲۴	۳۴,۸۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت سهامی جیب

موسسه حسابداری فاطمه

گزارش

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



شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی جیپ (شرکت سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۶۹۵۷۲ در تاریخ ۱۳۳۵/۰۴/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۵۲۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ واقع در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک استقلال، خیابان نخ زرین ۲۲، بزرگراه امیر سرلشگر شهید حسین لشگری، پلاک ۹۰ طبقه همکف کد پستی ۱۳۸۹۷۴۵۷۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اصلاحیه ماده شش اساسنامه انجام هر نوع عملیات و معاملات بازرگانی مجاز اعم از صادرات و خرید و فروش و تهیه محصولات صنعتی و ماشین آلات و لوازم آن و مواد اولیه و تغییر و تبدیل و توزیع و قبول و اعطاء نمایندگیهای داخلی و خارجی و کلیه امور مرتبط با موضوعات فوق می باشد. از سال ۱۳۵۸ با توجه به عدم حضور سهامدار خارجی در شرکت جیپ (سهامی خاص) این شرکت فاقد فعالیت عملیاتی بوده و براساس مصوبه شورای انقلاب بعد از انقلاب اسلامی سهام شرکت جیپ به شرکت پارس خودرو منتقل گردیده است. بنا به مصوبات هیات مدیره شرکت پارس خودرو (سهامدار اصلی) در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۲ فعالیت های شرکت جیپ در حوزه فروش خدمات آپشن و تیونینگ محصولات تولیدی شرکت پارس خودرو و محصولات جانبی بصورت رسمی آغاز گردیده است

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان شرکت جیپ ۱۲ نفر بوده که به صورت مامور از شرکت پارس خودرو در این شرکت مشغول به فعالیت می باشند.

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	کارکنان
۹	۱۲	
جمع کارکنان	۱۲	

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:



شرکت سهامی جیپ

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش



شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که جایگزین استانداردهای حسابداری با شماره‌های ۳، ۹ و ۲۹ به ترتیب با عناوین درآمدهای عملیاتی، درآمدهای حسابداری پیمان‌های بلند مدت و درآمد مخارج ساخت املاک گردیده و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا بوده و بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- **اهم رویه‌های حسابداری**

۳-۱- **مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی**

۳-۱-۱-

اقلام در صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲-

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

(الف) داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

(ب) داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

(ج) داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیر محاسبه می‌شود.

نرخ استهلاک	روش استهلاک	نوع دارایی
۱۰ ساله	خط مستقیم	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰ ساله	خط مستقیم	تجهیزات کامپیوتری
۱۰ ساله	تجدید طبقه بندی	اثاث و منصوبات
۱۰ ساله	خط مستقیم	ابزارآلات

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری و به غلظت تعطیل کار یا به علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- دارایی‌های ثابت نامشهود

۵-۳-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۵-۳-۲- استهلاك دارائی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم





شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:



میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل شده باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاوتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاوتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- درآمد های عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	فروش خالص
میلیون ریال	میلیون ریال		فروش کالا
۱۲,۹۶۷	۱۰۲,۱۴۸	۴-۱	
-	۳۵,۱۳۳	۴-۲	فروش محصولات شیمیایی
۱۲,۹۶۷	۱۳۷,۲۸۱		

۴-۱- درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات در ارتباط با ارائه خدمات آپشن به مشتریان و برگزاری تعداد ۱۰ دستگاه خودرو مزایده ای بوده و مبنای تعیین نرخ فروش خدمات مذکور، مصوبات ستاد فروش و قیمت پایه کارشناس دادگستری می باشد.

۴-۲- درآمد حاصل از فروش محصولات شیمیایی بابت فروش محصول اکتان (مکمل بنزین) بوده که مبنای تعیین نرخ فروش محصولات مذکور نیز مصوبات ستاد فروش شرکت جیب می باشد.

۴-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
درصد	میلیون ریال	درصد
-	-	۷٪
-	-	۳۰٪
-	-	۱٪
-	-	۱۹٪
۱۰۰٪	۱۲,۹۶۷	۴۴٪
۱۰۰٪	۱۲,۹۶۷	۱۰۰٪

پارس خودرو (اشخاص وابسته)

سانپا یدک (اشخاص وابسته)

سانپا (اشخاص وابسته)

پرسنل شرکت پارس خودرو

سایر اشخاص

۹,۰۶۸

۴۱,۱۱۸

۱,۴۹۲

۲۵,۴۶۲

۶۰,۳۴۱

۱۳۷,۲۸۱



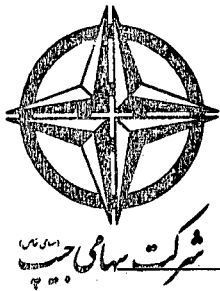


شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۲,۱۹۷	موخودی مواد اولیه در ابتدای سال
۸۲,۳۷۳	۸۹,۶۶۷	خرید خالص طی سال
	(۱,۴۳۶)	برگشت از خرید
۸۲,۳۷۳	۱۶۰,۴۲۷	مواد اولیه مستقیم آماده مصرف
-	(۱,۷۴۵)	کسر می شود:
-	(۶۳)	هزینه فروش، اداری و عمومی
-	(۱۷۳)	خالص (کسر) اضافات انبارگردانی
(۷۲,۱۹۷)	(۷۰,۷۷۳)	موخودی امانی نزد دیگران
۱۰,۱۷۶	۸۷,۶۷۳	موخودی مواد اولیه پایان سال
-	-	مواد مستقیم مصرفی
-	۹۷۲	دستمزد مستقیم
۱۰,۱۷۶	۸۸,۶۴۵	سربار (استهلاک)
		بهای تمام شده گالای فروش رفته

۵-۱- مطابق با تفاهم نامه منعقد شده با سهامدار اصلی (شرکت پارس خودرو) حقوق و مزایای کارکنان مامور به شرکت جیپ تا پایان سال ۱۴۰۴ توسط شرکت پارس خودرو پرداخت میگردد. همچنین مقرر گردیده هیچ گونه وجهی بابت اجاره فضاهای واگذار شده به شرکت جیپ و هزینه های مترتب بر آن شامل هزینه های انرژی دریافت نگردد.



۵-۲- عمده خرید صورت گرفته به تفکیک تامین کننده به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۸۵۷	پارس خودرو (اشخاص وابسته)
-	۸,۹۸۰	ستاره درخشان فراز البرز
-	۸,۸۳۶	شرکت رابین صنعت رزین
-	۷,۶۵۰	رهباب آکانت
۷۴٪	۶۰,۷۸۸	آرمان تجارت نفت پیشگام (اشخاص وابسته)



شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۷۴۵
-	۱,۷۴۵
۱,۱۵۰	۳,۱۲۰
-	۹۰۸
۵۳۱	۱۹۸
۲,۱۲۸	۹۷۳
۱,۵۴۶	۲,۴۶۰
۲۲۰	۹۴
۷۲۶	۱,۴۰۹
۱,۰۹۵	۱,۸۱۹
-	-
۳۵۴	۱۰۰
۷,۶۶۹	۳,۵۳۹
۱۵,۴۱۹	۱۶,۳۶۵

هزینه‌های فروش

هزینه تبلیغات

هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه پاداش

استهلاک دارائی‌های ثابت

هزینه آگهی و چاپ

تعمیر و نگهداری

حق الزحمه حسابرسی

ملزومات مصرفی

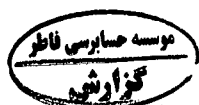
آموزش و پشتیبانی نرم افزار

خدمات آپشن

اثاثه و ملزومات

مراسم

سایر هزینه‌ها





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱. دارایی‌های ثابت مشهود

یادداشت	ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات کامپیوتری	اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	-	-	-	-
	۸,۳۳۹	۷,۱۲۳	۵,۷۲۱	۷۶۳	۲۱,۹۴۶
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	۸,۳۳۹	۷,۱۲۳	۵,۷۲۱	۷۶۳	۲۱,۹۴۶
۷-۲	-	-	۲,۴۵۴	۲,۴۰۰	۴,۸۵۴
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	۸,۳۳۹	۷,۱۲۳	۸,۱۷۵	۳,۱۶۳	۲۶,۸۰۰
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	(۸۳۶)	(۷۱۴)	(۶۹۴)	(۱۳۷)	(۲,۳۸۰)
	(۸۳۶)	(۷۱۴)	(۶۹۴)	(۱۳۷)	(۲,۳۸۰)
	۷,۵۰۴	۶,۴۰۹	۷,۴۸۱	۳,۰۲۶	۲۴,۴۲۰
	۸,۳۳۹	۷,۱۲۳	۵,۷۲۱	۷۶۳	۲۱,۹۴۶

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
واگذار شده
تغذیلات
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
افزایش
واگذار شده
تغذیلات
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک سال ۱۴۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک سال ۱۴۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۷-۱. دارایی‌های ثابت شرکت از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشند.

۷-۲. افزایش در دارایی‌ها عمدتاً مربوط به تامین اثاثه و ابزار آلات مورد نیاز شرکت بوده است .





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- دارایی های نامشهود

جمع کل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزارها	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	
۴,۱۶۰	۶۶۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	
۴,۱۶۰	۶۶۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	
۹۹۰	۹۹۰	-	-	۸-۱
۵,۱۵۰	۱,۶۵۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
(۱,۱۶۷)	-	(۱,۱۶۷)	(۱,۱۶۷)	
(۱,۱۶۷)	-	(۱,۱۶۷)	(۱,۱۶۷)	
۳,۹۸۳	۱,۶۵۰	۲,۳۲۳	۲,۳۲۳	
۴,۱۶۰	۶۶۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

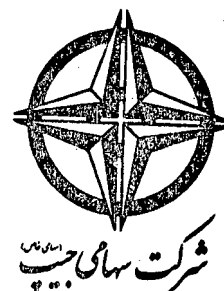
استهلاک سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۸-۱ افزایش در دارایی نامشهود بابت پرداخت بخشی از مبلغ قرارداد راه اندازی وب سایت شرکت بوده است.





شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۶۲	۲۲,۵۶۲	۹-۱ پیش پرداخت خرید کالا
۹۱	۹۱	پیش پرداخت بیمه
۲۲,۶۵۳	۲۲,۶۵۳	

۹-۱- پیش پرداخت خرید کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۶۲	۲۲,۵۶۲	۹-۱-۱ شرکت آژمان تجارت نفت پیشگام (اشخاص وابسته)
۲۲,۵۶۲	۲۲,۵۶۲	

۹-۱-۱- پرداخت به شرکت آژمان تجارت نفت پیشگام مربوط به خرید اکتان بوستر می باشد

۱۰- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۶۷۶	۶۸,۸۰۷	۱۰-۱ موجودی کالای داخلی
۳,۵۲۰	۱,۹۶۵	موجودی مواد بسته بندی
-	۱۷۳	۱۰-۲ موجودی کالای امانی
۷۲,۱۹۷	۷۰,۹۴۶	

۱۰-۱- موجودی مواد شامل موجودی انبار محصولات تولیدی و انبار مواد شیمیایی می باشد.

۱۰-۲- موجودی کالای امانی شامل محصول اکتان و قطعات آپشن نزد شرکت های ستاره درخشان فراز البرز ، پایتخت سیستم و مجموعه هایپر کار جهت انجام تست های مهندسی می باشد.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا شرکت از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها :

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دریافتنی های تجاری:				
-	۳۰,۲۳۰	-	۳۰,۲۳۰	۱۱-۱ شرکت سایپا یدک (اشخاص وابسته)
-	۱,۴۲۱	-	۱,۴۲۱	۱۱-۲ شرکت سایپا (اشخاص وابسته)
۸۵۴	۹۲۰	-	۹۲۰	شرکت فرا پیام
-	۷۵۹	-	۷۵۹	اقتدار آفرینان صنعت آسیا
-	۶۲۰	-	۶۲۰	مجمع شهید بهشتی
-	۴۶۶	-	۴۶۶	شرکت ایران خودرو
-	۴,۷۱۲	-	۴,۷۱۲	۱۱-۳ پرنسپل شرکت پارس خودرو
سایر دریافتنی ها:				
۳۹	۳۹	(۳۹)	۷۸	مخمد علی قمشی
-	-	(۳)	۳	آقای کوارزاده / کمیسیونر ترخیص
۷,۹۱۴	۲,۶۰۴	-	۲,۶۰۴	مالیات ارزش افزوده
۲۲۸	۲۲۸	-	۲۲۸	بانک ملت
۳۸۹	۳۸۹	-	۳۸۹	شرکت کارگزاری مفید
-	-	(۵۰۱)	۵۰۱	۱۱-۴ سهامداران سابق / خانواده اخوان
۲۰	۲۰	-	۲۰	سپرده نقدی نزد اشخاص
۰	۲,۱۴۹	(۶)	۲,۱۵۵	سایر
۹,۴۴۴	۴۴,۵۵۶	(۵۴۹)	۴۵,۱۰۵	

۱۱-۱ مانده بدهی ایجاد شده ، عمدتاً در خصوص فروش محصول اکتان بوده که مطابق با توافقنامه امضاء شده انتقال طلب بین سه شرکت پارس خودرو ، سایپا یدک و شرکت جیب ، مقرر گردیده مطالبات شرکت جیب از شرکت سایپا یدک توسط شرکت پارس خودرو از محل بدهی هایش به شرکت سایپا یدک پرداخت گردد .

۱۱-۲ مانده بدهی ایجاد شده از بابت ارائه خدمات آپشن به محصولات حوزه دفتری مدیرعامل شرکت سایپا می باشد که فرآیند پرداخت مطالبات مذکور در شرکت سایپا انجام گردیده است .

۱۱-۳ مانده مذکور بابت فروش خدمات آپشن به صورت اعتباری به کارکنان شرکت پارس خودرو می باشد که اعلامیه بدهکار مربوط به آن به صورت ماهیانه به شرکت پارس خودرو ارسال میگردد و شرکت پارس خودرو مطالبات مذکور را تضمین نموده است .

۱۱-۴ مانده بدهی سهامداران سابق شرکت به میزان ۵۰۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی خانواده اخوان (سهامدار سابق شرکت) می باشد .





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۶۰۵	۳۴,۸۲۸
۱۱۹	-
۳۷,۷۲۴	۳۴,۸۲۹

بانک ملت شعبه پارس خودرو جاری ۱۸۸۷

تنخواه گردان





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال شامل ۶۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بی نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۷	۵۹,۹۹۸	۹۹.۹۹۷	۵۹,۹۹۸	شرکت پارس خودرو (سهامی عام)
۰.۰۰۱۷	۱	۰.۰۰۱۷	۱	علیرضا بیک پور
۰.۰۰۱۷	۱	۰.۰۰۱۷	۱	سعید مهدی باقریان
۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۶۰ میلیون ریال (سال قیل ۶۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۶۷۵	۱۶۳,۹۹۷	۱۵-۱
۸,۷۲۱	۹,۳۹۲	۱۵-۲
۱۷۲,۳۹۷	۱۷۳,۳۹۰	

حسابهای پرداختنی تجاری
سایر پرداختنی ها

۱۵-۱- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۲۹۳	۱۵۵,۱۷۲	۱۵-۱-۱
-	۵,۵۴۴	
۲,۱۶۷	-	
۲,۷۴۵	۱,۸۸۴	
۷,۲۵۹	۴۸۴	
-	۵۷۹	
۱۲۲	۱۲۲	
۶	۶	
۸۳	۲۰۶	
۱۶۳,۶۷۵	۱۶۳,۹۹۷	

شرکت پارس خودرو (اشخاص وابسته)
شرکت رهیاب اکانت
پیشگامان صنعت صوت
شرکت ستاره درخشان البرز
شرکت آذین الکترو ایده
گروه صنعتی نوتاش صنعت
وزارت نفت بابت بهای ۱۶۸ دستگاه اتومبیل جیب
جهاد سازندگی قزوین
سایر

۱۵-۲- سایر پرداختنی ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۹	۵۱۸	
۵,۶۴۷	۱,۹۰۴	
۱,۴۰۴	۲,۰۵۴	
-	۴,۹۱۶	
۱,۲۵۲	-	
۸,۷۲۱	۹,۳۹۲	

سپرده حسن انجام کار
سپرده بیمه
هزینه های پرداختنی
بدهی بیمه تامین اجتماعی
معلق خرید



شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۵- گردش حساب شرکت پارس خودرو به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۷۶)	۱۵۱,۲۹۳	مانده ابتدای سال
-	۳۰,۶۴۳	خرید طی سال
۲۰۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	علی الحساب دریافتی
(۵۰,۴۳۱)	(۹,۹۷۵)	فروش خدمات آپشن و خودرو تشریفات
-	(۲۰,۹۴۷)	فروش پرسنل پارس خودرو
-	(۸۴۱)	سایر
۱۵۱,۲۹۳	۱۵۵,۱۷۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- مالیات پرداختنی

۱۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۰۴	۵۰۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	-	۸,۰۶۸
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	-	-
پرداختی طی سال	-	-
	۵۰۴	۸,۵۷۲

۱۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
برگ تشخیص	۹۸	۹۸	۸۷	-	۱۸۶	-	۸۷	۱۳۵۱
برگ تشخیص	۲۹۰	۲۹۰	-	-	۲۹۰	-	-	۱۳۵۸
برگ تشخیص	۱۱۶	۱۱۶	-	-	۱۱۶	-	-	۱۳۵۹
برگ قطعی	-	-	۸۳	۱۰۱	۸۳	-	-	۱۴۰۰
برگ قطعی	-	-	-	۱۰۷	۱۰۷	-	-	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۲۸)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۸,۰۶۸	-	-	-	۸,۰۶۸	۲۴,۲۰۳	۱۴۰۳
	۵۰۴	۸,۵۷۲				۳۲,۲۷۱		

۱۶-۱- مالیات تشخیص شده سنوات ۱۳۵۱، ۱۳۵۸، ۱۳۵۹ شرکت مورد اعتراض قرار گرفته که تا کنون وضعیت نهایی آن از طرف مراجع ذیصلاح مالیاتی مشخص نگردیده است.

۱۶-۲- اظهار نامه سال ۱۴۰۲ در مرحله رسیدگی بوده و تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.





شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۷-۱
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت پارس خودر (اشخاص وابسته)

۱۷-۱

پیش دریافت از شرکت پارس خودرو بابت بازسازی یک دستگاه خودرو کادیلاک متعلق به بانک تجارت می باشد که استعلام منابع جهت بازسازی انجام و هزینه های کامل اوور هال به بانک مذکور اعلام گردیده لیکن علیرغم پیگیری های متعدد تا کنون پاسخی واصل نگردیده است.

۱۸- اصلاح و تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

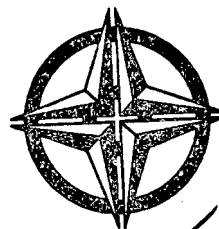
۱۸-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(تجدید آرایه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های ثابت نامشهود
۴,۱۶۰	۶۶۰	۳,۵۰۰	۸	پیش پرداخت ها
۲۲,۶۵۳	(۳۳,۰۶۰)	۵۵,۷۱۲	۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
		۱,۵۳۰	۱۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۷۲,۳۹۷)	۳۱,۰۸۱	(۲۰۳,۴۷۸)	۱۵	ذخایر
-	۱,۴۰۴	(۱,۴۰۴)		پیش دریافت ها
(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)	-	۱۷	
	(۷,۹۱۴,۳۶۵,۶۴۴)			

۱۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۲۰۳	(۱۲,۶۲۸)
۸,۰۶۸	-
۳,۵۴۷	-
۳۵,۸۱۷	(۱۲,۶۲۸)
(۳۵,۱۱۲)	(۸,۵۱۲)
۱,۲۵۱	(۷۲,۱۹۷)
-	(۲۲,۶۵۰)
(۴,۰۰۷)	(۳۰,۱۸۲)
-	۸,۰۰۰
(۲,۰۵۱)	(۱۳۸,۱۷۰)



شرکت سهامی جیب

سود(زیان) خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی



شرکت سهامی جیپ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۸۰،۹۰۱	۱۸۹،۹۶۱	موجودی نقد
(۳۷،۷۲۴)	(۳۴،۸۲۹)	خالص بدهی
۱۴۳،۱۷۷	۱۵۵،۱۳۳	حقوق مالکانه
(۱۲،۷۷۷)	۱۱،۴۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۱۲۱٪-	۱۳۵۸٪	

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت همواره سعی در کنترل و یا کاهش اثرات ریسک های مالی مربوط به عملیات خود شامل ریسک نرخ ارز، ریسک قیمت فروش و ریسک های اعتباری دارد. همسویی تغییرات در نرخ ارز و قیمت فروش از اهداف اصلی کنترل و مدیریت ریسک های مربوط به آن ها می باشد. به دلیل تقاضای مناسب محصولات شرکت بیشتر فروش ها به صورت پیش فروش و یا نقدی صورت می گیرد، چنانچه بازار ایجاب نماید و به منظور کنترل و افزایش سهم بازار از ابزارهای کاهش ریسک های اعتباری استفاده می گردد.

۲۰-۳- ریسک بازار

رکود اقتصادی و تاثیر آن بر تولید و فروش شرکت می تواند بازار خودرو را همانند سایر بازارها دستخوش تغییرات نماید. این مورد بستگی به وضعیت اقتصادی کشور و علی الخصوص حوزه های تاثیر گذار بر صنعت خودرو و بازار خودرو دارد.

۲۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاص و شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد.

۲۰-۵- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و اخذ منابع مالی از سهامدار عمده و نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به ماهیت تولیدات شرکت که تامین بخش عمده ای از آن می بایست به صورت نقدی انجام شود، تامین منابع مالی مناسب و به موقع از اهمیت ویژه ای برخوردار است.

موسسه حسابرسي فاطر
گزارش



شرکت ساهي بيپ



شرکت سهامی جیب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته
۲۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید	علی الحساب دریافتی	تضمین
شرکت نهایی	شرکت سایپا	شرکت نهایی		۱,۲۹۲	-	-	-
شرکت اصلی	شرکت پارس خودرو	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۹,۰۶۸	۲۷,۸۵۷	۵,۰۰۰	۴,۷۱۲
جمع							
شرکت هم گروه	شرکت سایپا یدک	شرکت هم گروه		۴۱,۱۱۸	۲۷,۸۵۷	۵,۰۰۰	۴,۷۱۲
جمع							
جمع کل / ریال							
۵۱,۴۷۸							

۲۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۱-۱-۲- غلی الحساب دریافتی از سهامدار عمده بدون کارمزد و بهره می باشد

۲۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی تجاری	پیش دریافت ها	پیش پرداخت ها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
شرکت نهایی	شرکت سایپا	۱,۴۲۱	-	-	-	۱,۴۲۱	-
شرکت اصلی	شرکت پارس خودرو	-	(۱۵۵,۱۷۲)	(۸,۰۰۰)	-	(۱۶۳,۱۷۲)	(۱۵۹,۲۹۳)
جمع							
شرکت هم گروه	شرکت سایپا یدک	۳۰,۲۳۰	-	-	-	۳۰,۲۳۰	-
جمع							
تأمین کننده	آزمان تجارت نفت پیشگام	-	-	-	۲۲,۵۶۲	۲۲,۵۶۲	۲۲,۵۶۲
جمع							
جمع کل / ریال							
۳۱,۶۵۱							

۲۱-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است

۲۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

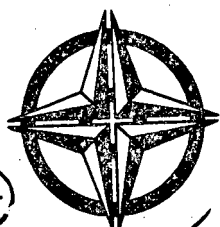
۲۲-۲- رسیدگی توسط سازمان تأمین اجتماعی تاکنون صورت نگرفته است.

۲۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی با اهمیت که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

۲۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، در راستای رعایت مفاد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، ده درصد سود قابل تقسیم می باشد.



موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت سهامی جیب