

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شوگفت رادیاتور ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

## شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الى ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی ۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه: الف- صورت سود و زیان تلفیقی ب- صورت وضعیت مالی تلفیقی ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی د- صورت جریان های نقدی تلفیقی ۳- صورتهای مالی اساسی شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
۴	الف- صورت سود و زیان ب- صورت وضعیت مالی ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د- صورت جریان های نقدی ۴- یادداشت‌های توضیحی:
۶	
۷	
۸	
۹	

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

**مسئلیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئلیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئلیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئلیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئلیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از تبود تحریف بالاهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضایت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شما ارزیابی مناسب بودن روشهای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارا نه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئلیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**اظهارنظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدي گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالاهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاكید بر مطلب خاص**

۵- اظهارنظر این موسسه در اثر مقادیر بندهای ۱-۵ و ۵-۲ تعدل نشده است.

۱-۵- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷ صورتهای مالی، مانده سنتوای بدھی ارزی به شرکت ساپا هیت ترانسفر که بنام گرنجس تغییر نام یافته (انتقالی از شرکت کول اور) با اعتقاد به عدم امکان انتقال ارز، تاکنون تعیین تکلیف نشده است.  
۲-۵- بشرح یادداشت توضیحی ۱۴-۲-۵ صورتهای مالی، اسناد مالکیت بخشی از زمین‌های شرکت تاکنون بنام شرکت منتقل نشده است. ضمن آنکه شواهدی مبنی بر اخذ پایان کار برای ساختمان‌های محل فعالیت شرکت ارائه نگردید.

### سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت توسعه یکی از موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش صادر شده در تاریخ ۲۰ خرداد ۱۳۹۸ نسبت به صورتهای مالی مذکور، نظر "مقبول" ارائه شده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های بالهیمت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بالهیمت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بالهیمتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در اینخصوص نکته قابل گزارشی، وجود ندارد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت مبنی بر انتصاب رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره حداقل ظرف مدت یک هفته بعد از تشکیل جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نگردیده است.

۹- مفاد قراردادهای منعقده با شرکت‌های سازه‌گستر سایپا و طراحی، مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (خریداران عمده محصولات شرکت) مبنی بر دریافت وجه محصولات فروخته شده در مهلت مقرر، بطور کامل رعایت نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضارفاً، به استثنای قراردادهای منعقده با شرکت سازه‌گستر سایپا و شرکت فرعی تینا صنعت مبدل درخصوص خرید و فروش مواد و کالا و تسویه وجه آن و نیز تضمین اعطایی به سازه‌گستر سایپا که طبق روابط خاص فیما بین شرکت‌های عضو گروه انجام گرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استاد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای عدم رعایت الزامات مذکور در رابطه با مستندسازی ارزیابی ساختار کنترلهای داخلی برخی چرخه‌ها و ریسک‌های مربوطه، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بالهیمت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورده است.

۱۳- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی یکی از اعضای هیئت مدیره رعایت نگردیده، مضارفاً مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انتظامی ناشران و عرضه کنندگان اوراق بهادار نزد سازمان مذکور، در رابطه با موارد ذیل رعایت نشده است :

- مفاد ماده ۹ دستورالعمل درخصوص افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی و نیز افشای متنی از صورتحالسه مورد تأیید هیئت ریسese مجمع در زمان مقرر.

- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل درخصوص افشای تغییر در ترکیب نمایندگان اعضای هیئت مدیره در زمان مقرر.

- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل و تبصره آن درخصوص افشای بموضع تغییرات با اهمیت.

- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی، درخصوص کسب نظر کمیته حسابرسی پیش از انعقاد قرارداد با اشخاص وابسته.
- عدم پرداخت سود سهام سنوات قبل برخی از سهامداران ناشی از عدم مراجعت یا عدم اعلام شماره حساب توسط آنها اظهار شده است.

۱۴- مفاد مواد ۴ (تبصره ۴)، ۲۸، ۳۰، ۴۰ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به ترتیب مبنی بر تودیع حداقل سهام وثیقه اعضای هیئت‌مدیره، تهیه و تصویب مشور هیئت‌مدیره شامل شرح وظایف، اختیارات و مسئولیت‌های رئیس هیئت‌مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت‌مدیره، واگذاری سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی، فراهم‌سازی امکان حضور سهامداران در مجتمع عمومی و اعمال حق رأی به صورت الکترونیک با تأیید سازمان بورس، انتخاب عضو علی‌البدل مستقل هیئت‌مدیره و افشای موارد لزوم بشرح ماده ۴۲ دستورالعمل فوق، به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آینه‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکایست‌های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بهاستنای عدم تهیه دستورالعمل مبارزه با پوششی و درج یکی از شماره‌های شناسایی معتبر در تمام فرم‌های مورد استفاده، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۳۹۹ تیر ۱۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حمد خادم خسرو و اشقانی فراهانی  
(۹۴۲۱۹۴) (۸۰۰۸۶۹)

دایا رهیافت  
دستورالعمل  
شماره ثبت: ۲۸۵۳۰



# رادیان

صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال ماهه منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ماه





تاریخ:

شماره:

پیوست:

## صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲  
۳  
۴  
۵

۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰-۵۴

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- صورت سود و زیان تلفیقی  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام):

- صورت سود و زیان  
صورت وضعیت مالی  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
صورت جریانهای نقدی

پ - یادداشت‌های توضیحی:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۰۴/۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر سایپا	مهریار فخیمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیریه (موظف)	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	مجید آقائی	رئيس هیات مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری سپه	سید مهرداد هاشمی	نائب رئیس هیات (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	احمد مددی طائمه	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	محمد حسن گل وری	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زبان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷

میلیون ریال

سال ۱۳۹۸

میلیون ریال

بادداشت

			عملیات در حال تداوم:
۱,۶۶۹,۱۰۶	۲,۸۸۵,۷۸۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۳۴۰,۰۳۳)	(۲,۴۰۸,۵۶۲)	۷	پهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴۲۹,۰۷۳	۴۷۶,۷۲۰		سود ناخالص
(۱۲۳,۲۰۸)	(۱۸۲,۱۲۳)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹,۸۵۵	۱۰,۶۹۳	۹	سایر درآمدها
(۱۰,۵۹۱)	(۹۹,۰۹۸)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۱۹,۱۱۹	۲۰۶,۱۲۲		سود عملیاتی
		۱۱	هزینه های مالی
۴۲,۳۶۷	۴۱,۶۲۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶۲,۴۹۶	۲۴۷,۷۶۸		سود قبل از مالیات
(۷۷,۴۷۵)	(۳۴,۲۹۴)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
	(۱۲,۰۹۶)		سال جاری
۱۲۹,۰۷۱	۲۰۱,۳۷۸		سال قبل
			سود خالص
			سود رایه هر سهم:
۳۱۴	۶۰۶		عملیاتی (ریال)
۱۱۸	۶۸		غیر عملیاتی (ریال)
۴۳۲	۶۷۴	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه افلام تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع محدود به سود خالص سال میباشد، صورت سودوزیان جامع از این نگردیده است.

بادداشتیهای توضیحی ، بخش جدایی تاییدی صورت های مالی است .



۱۳۹۸

**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**

**صورت وضعیت مالی تلفیقی**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

(تجدید ارائه شده)	(تجدد ارائه شده)		بادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵,۷۴۴	۱۶۶,۱۷۲	۱۶۴,۹۶۳	۱۴	دارایی های ثابت مشبود
۱,۴۴۷	۱,۴۱۸	۱,۴۶۵	۱۶	دارایی های نامشبود
۴۴۵	۴۷۰	۵۲۱	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۴۷۷	۵,۹۶۰	۱۳,۳۲۶	۱۸	دریافتی های بلند مدت
۱۱۰,۱۱۴	۱۷۴,۰۲۰	۱۸۰,۲۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری :
۱۱۸,۲۶۴	۱۲۶,۱۴۲	۱۱۰,۶۳۵	۱۹	پیش پرداخت ها
۲۱۲,۷۳۸	۴۱۲,۰۲۲	۶۷۱,۴۵۶	۲۰	موجودی مواد و کالا
۷۳۷,۱۱۷	۶۰۱,۱۱۹	۹۶۴,۹۹۶	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶۰۰۰	۱۶۰۰۰	۱۶۰۰۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۴,۸۰۸	۱۹۵,۷۰۸	۱۹۰,۶۸۸	۲۲	موجودی نقد
۱,۲۷۹,۹۹۷	۱,۲۶۱,۹۹۱	۱,۹۵۳,۷۷۵		جمع دارایی های جاری
۱,۳۹۰,۱۱۴	۱,۵۳۶,۰۱۱	۲,۱۳۴,۰۵۰		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۶,۶۴۳	۳۵,۳۲۵	۳۶,۷۹۸	۲۴	اندوفته قانونی
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۵	سایر اندوفته ها
۴۲۵,۶۱۹	۴۴۹,۴۰۹	۶۳۷,۳۶۶		سود اثباته
(۹۸۲)	(۹۸۲)	(۹۸۲)	۲۶	سهم خزانه
۷۸۹,۵۹۳	۸۱۴,۰۶۵	۱,۰۰۳,۴۹۵		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری :
۱۱۲,۸۵۸	۲۴۴,۱۹۸	۲۶۹,۵۵۸	۲۷	پرداختی های بلند مدت
۵۰,۷۶۵	۷۸,۹۸۵	۹۹,۵۶۰	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۴,۶۲۳	۲۲۲,۱۸۳	۴۶۹,۱۱۸		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری :
۱۴۸,۱۷۰	۲۰۳,۱۸۰	۴۲۴,۷۲۹	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۴,۰۴۲	۴۶,۲۹۱	۴۶,۳۰۳	۲۹	مالیات پرداختی
۲۲,۹۸۶	۱۷,۹۱۳	۱۷,۰۱۶	۳۰	سود سهام پرداختی
۸۱,۱۹۸	۱۶,۳۵۶	۸۷,۴۵۴	۳۱	تسهیلات مالی
۱۲۶,۷۲۶	۱۱۲,۹۱۹	۸۳,۱۸۸	۳۲	ذخیر
۲,۷۷۲	۲,۱۰۴	۲,۷۴۶	۳۳	پیش دریافت ها
۴۲۵,۸۹۴	۲۹۸,۷۶۳	۶۶۱,۴۲۶		جمع بدهی های جاری
۷۵۱,۷۵۷	۷۲۱,۹۴۶	۱,۱۲۰,۵۵۴		جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

بادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی تابذیر صورت های مالی است.



۲

تشرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال عالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

بادداشت	برگایه	اندودخته قانونی	سایر اندودخته ها	سود اینباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۲۴,۶۴۳	۳۰,۳۱۲	۴۴۱,۴۶۷	(۹۸۲)	۸۰,۵۴۱
اصلاح اشتغالات	-	-	-	(۱۵۸۷۸)	-	۷۸۳,۵۹۳
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۲	۳۰,۳۱۲	۴۲۵,۶۱۹	(۹۸۲)	۷۸۳,۵۹۳
تجدد طبقه بندی	-	-	-	(۹۸۲)	-	۷۸۳,۵۹۳
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	-	۱۲۹,۰۲۱	-	۱۲۹,۰۲۱
سود جامع سال ۱۳۹۷	-	-	-	۱۲۹,۰۲۱	-	۱۲۹,۰۲۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۰۴,۵۴۹)	-	۸۱۴,۰۶۵
نخصیض به اندودخته قانونی	-	-	-	(۹۸۲)	۴۴۹,۴۶۹	۸۱۴,۰۶۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۲۵	۳۰,۳۱۲	۴۴۹,۴۶۹	(۹۸۲)	۸۱۴,۰۶۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۲۵	۳۰,۳۱۲	۴۴۹,۴۶۹	(۹۸۲)	۸۱۴,۰۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال عالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	۷۰۱,۳۷۸	-	۷۰۱,۳۷۸
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۷۰۱,۳۷۸	-	۷۰۱,۳۷۸
سود جامع سال ۱۳۹۸	-	-	-	(۷۰۱,۳۷۸)	-	(۷۰۱,۳۷۸)
سود سهام مصوب	-	-	-	(۷۰۱,۳۷۸)	-	(۷۰۱,۳۷۸)
نخصیض به اندودخته قانونی	-	-	-	(۷۰۱,۳۷۸)	-	(۷۰۱,۳۷۸)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۲۶,۷۹۸	۳۰,۳۱۲	۶۳۷,۷۹۶	(۹۸۲)	۷۰۱,۳۷۸

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی تلقیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

بادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۴۵	۱۱,۴۰۴
برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶,۳۷۹)	(۴۱,۲۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۴,۹۷۴)	۲۳۳,۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۲۹	۲,۳۷۷
برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۴,۸۳۴)	(۷۸,۶۱۷)
برداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۱)	(۲۱)
برداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۸۱)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۰	۱۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۵۴۱	۶,۶۸۸
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۸,۲۸۶)	(۶۹,۴۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵۲,۲۶۰)	۱۶۲,۹۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی	۹۹,۸۲۸	۲۹,۶۶۴
برداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۲۸,۷۳۰)	(۹۴,۵۰۵)
برداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	-	-
برداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۲,۳۰۱)	(۲۱,۹۲۹)
جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۵۷,۷۹۷	(۸۶,۷۷۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴,۵۳۷	۷۷,۱۶۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹۵,۷۰۸	۹۴,۸۰۸
تائیر تغییرات نرخ ارز	(۹,۳۵۶)	۲۳,۷۳۹
مانده موجودی نقد در بابان سال	۱۹۰,۶۸۸	۱۹۵,۷۰۸

بادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه نایابی صورت های مالی است.



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

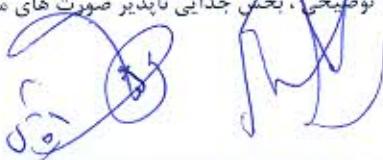
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۶۸,۴۶۵	۲,۳۶۰,۴۲۶	۵	درآدھای عملیاتی
(۱,۴۶۲,۳۷۶)	(۲,۵۳۱,۶۷۸)	۷	بهای تمام شده درآدھای عمیاتی
۳۰۵,۱۸۹	۴۲۳,۷۴۸		سود ناخالص
(۱,۳۰۰,۹)	(۱۶۶,۸۶۴)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱۹,۰۴	۱۱۰,۶۶	۹	سایر درآمدها
(۱۰۶,۵۹۱)	(۹۹,۰۹۸)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۰۷,۴۹۲	۱۹۸,۸۵۳		سود عملیاتی
-	-	۱۱	هزینه های مالی
۴۹,۰۵۷	۷,۷۸۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴۶,۵۴۹	۲۰۶,۶۴۲		سود قبل از مالیات
(۴۹,۳۵۵)	(۴۱,۷۴۷)	۱۳	هزینه مالیات بر درآمد:
۱۱۷,۱۹۴	۱۷۴,۹۰۵		سال جاری
			سود خالص
۲۸۳	۵۵۹		سود پایه هر سهم:
۱۰۸	۲۶		عملیاتی (ریال)
۳۹۱	۵۸۳	۱۴	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردانده است.

باداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید آن شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید آن شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸,۱۴۶	۱۴۷,۵۶۸	۱۴۸,۵۱۹	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۶,۱۳۰	۵,۹۲۴	۴,۷۱۲	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱,۲۲۰	۱,۲۰۱	۱,۲۴۸	۱۶	دارایی های نامشهود
۲۰,۷۹۰	۲۰,۴۱۷	۲۰,۴۶۴	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۰۰۶	۵,۳۰۴	۱۲,۰۰۹	۱۸	دربافتی های بلند مدت
۱۲۷,۹۱۲	۱۸۹,۸۹۴	۱۹۶,۹۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری :
۱۱۷,۸۲۳	۱۳۵,۹۲۹	۱۱۰,۳۰۷	۱۹	پیش پرداخت ها
۲۷۶,۱۴۳	۲۰,۸۷۸	۵۳۶,۱۴۳	۲۰	موجودی مواد و کالا
۵۷۴,۸۴۷	۵۷۴,۸۴۷	۹۳۵,۰۷۹	۱۸	دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۹,۵۰۰	۱۸۹,۵۰۰	۱۸۹,۳۷۸	۲۲	موجودی نقد
۱,۷۴۶,۸۲۲	۱,۲۲۴,۹۶۲	۱,۷۸۴,۹۵۷		جمع دارایی های جاری
۱,۷۰۴,۷۳۵	۱,۴۱۴,۸۵۶	۱,۹۸۱,۹۱۰		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدھی ها
				حقوق عالکانه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۰,۵۲۷	۲۰,۵۲۷	۲۰,۵۲۷	۲۴	اندוחته قانونی
۲۰,۳۱۳	۲۰,۳۱۳	۲۰,۳۱۳	۲۵	سایر اندוחته ها
۲۵۹,۷۵۹	۲۷۱,۵۴۸	۵۲۴,۴۵۳		سود اینکشته
۷۲۰,۴۰۹	۷۲۲,۴۹۸	۸۹۵,۴۰۳		جمع حقوق مالکانه
				بدھی ها
				بدھی های غیر جاری
۱۱۳,۱۱۱	۲۴۴,۱۹۸	۲۶۹,۰۰۸	۲۷	برداختن های بلند مدت
۴۳,۱۱۳	۶۷,۴۷۸	۸۱,۹۹۷	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۶,۹۷۱	۲۱۱,۶۷۶	۴۵۱,۵۵۵		جمع بدھی های غیر جاری
				بدھی های جاری :
۲۱۵,۳۳۷	۲۵۰,۵۰۳	۴۵۰,۰۴۵	۲۷	برداختن های تجاری و سایر برداختن ها
۴۸۶۹۸	۴۲,۱۷۱	۳۱,۶۰۷	۲۸	مالیات برداختنی
۲۲,۶۲۹	۱۸,۳۶۹	۱۷,۶۷۸	۲۹	سود سهام برداختنی
۸۱,۱۹۸	۱۶,۳۵۶	۸۷,۴۵۴	۳۰	تسهیلات مالی
۴۱,۱۷۹	۴۱,۱۷۹	۴۶,۰۲۲	۳۱	ذخیر
۲,۷۴۶	۲,۷۱۰	۲,۷۴۶	۳۲	پیش دریافت ها
۳۷۰,۶۸۲	۳۷۰,۶۸۲	۳۲۴,۹۵۳		جمع بدھی های جاری
۸۵۲,۶۸۶	۸۵۲,۶۸۶	۱,۰۸۶,۵۰۷		جمع بدھی ها
۱,۴۱۴,۸۵۶	۱,۴۱۴,۸۵۶	۱,۹۸۱,۹۱۰		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها



بادداشت های توقيعی همراه، بخش جلدی کايد بر صورت حدی مالی است.

۷

**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**

**صورت تغیرات در حقوق مالکانه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸**

بادداشت	سرمایه	ادوختن	ادوختن قانونی	سایر اندوختن ها	سود اپاشنه	جمع کل
ماشه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۷	۳۰,۳۱۲	۳۷۶,۰۳۶	۳۷۶,۹۸۶	میلیون ریال
اصلاح اشتباہات	-	-	-	(۱۶,۸۷۷)	(۱۶,۸۷۷)	میلیون ریال
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۷	۳۰,۳۱۳	۳۵۹,۳۵۹	۷۲۰,۳۰۹	میلیون ریال
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۷	۳۰,۳۱۳	۳۵۹,۳۵۹	۷۲۰,۳۰۹	میلیون ریال
تجدید طبقه بندی	-	-	-	(۲)	(۲)	(۲)
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	-	۱۱۷,۱۹۴	۱۱۷,۱۹۴	۱۱۷,۱۹۴
سود جامع ۱۳۹۷	-	-	-	۱۱۷,۱۸۹	۱۱۷,۱۸۹	۱۱۷,۱۸۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
ماشه تجدید اوله شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۷	۳۰,۳۱۳	۳۷۱,۵۸۸	۷۳۲,۴۹۸	میلیون ریال
ماشه تجدید اوله شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۷	۳۰,۳۱۲	۳۷۱,۵۸۸	۷۳۲,۴۹۸	میلیون ریال
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۷	۳۰,۳۱۲	۳۷۱,۵۸۸	۷۳۲,۴۹۸	میلیون ریال
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱۷۴,۹۰۵	۱۷۴,۹۰۵	۱۷۴,۹۰۵
سود جامع سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱۷۴,۹۰۵	۱۷۴,۹۰۵	۱۷۴,۹۰۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
ماشه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۷	۳۰,۳۱۲	۳۷۴,۹۰۵	۷۳۲,۴۹۸	میلیون ریال

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



میرزا  
علی

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۷۶۲	۸,۳۳۲	۲۵
(۳۵,۸۴۷)	(۴۲,۳۰۲)	
<b>۲۲۵,۹۱۵</b>	<b>(۳۳,۹۷۰)</b>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	برداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
برداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	برداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
دریافت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:	جریان های نقدی حاصل از تسهیلات
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	برداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
برداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	برداختهای نقدی بابت سود سهام
خالص افزایش در موجودی نقد	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال	تائیر تغییرات نرخ ارز

بادداشت های توضیحی همراه با خلاصه جدایی تابدیر صورت های مالی است.



سید علی  
پاک

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام رادیاتور ایران (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است. شرکت رادیاتور ایران سهامی عام به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۳۶-۷۶ در تاریخ ۱۰۱۰۲۶۳۶-۰۵ شروع به صورت ۱۳۴۱/۰۸/۰۵ نموده است. شرکت سهامی خاص تأسیس شد و ملی شماره ۸۴۳۵ مورخ ۱۳۴۱/۰۸/۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و مستقیماً از تاریخ ۱۳۴۱/۰۸/۱۶ شروع به پیوسته برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۱/۱۲ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۰۸/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت رادیاتور ایران جزو شرکت‌های فرعی شرکت سایپا است و شرکت سایپا می‌باشد. شرکت سایپا می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت کیلومتر ۱۵ جاده قدیم کرج و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تاسیس کارخانه برای ساخت انواع رادیاتور مخصوص از قبیل کامیون، تراکتور و سایر وسایط نقلیه موتوری، واردات ماشین‌آلات مخصوص و مواد اولیه مورد مصرف کارخانه فرآورده‌های خودرو و در صورت امکان صادرات آنها و همچنین سرمایه‌گذاری و فعالیت بازرگانی و تولیدی در زمینه کلیه امور تحقیقاتی و طراحی و ساخت قسمت‌های مختلف انواع خودرو و تولید یا مشارکت در تولید انواع خودرو و خرید و فروش سهام سایر شرکتها و کارخانجات، فعالیت گروه و شرکت اصلی در سال مورد گزارش، تولید و فروش رادیاتور (مسی، برونچی و الومینیومی) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی شرکت را به عهده دارند، ملی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه			
سال	سال	سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۲۱	۱۷	۲۱	۱۷	۲۱	۱۷
۲۲۷	۲۵۲	۲۴۶	۳۶۵	۲۶۷	۲۸۲
۲۵۸	۲۶۹	۲۶۷	۲۸۲		

۲- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

علی‌رغم اینکه تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد ۳۵ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می‌باشد لیکن اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد اثر باهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت نخواهد داشت. استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می‌باشد، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد نمود هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیات جاری و آئی می‌باشد که به شرح زیر است:

الف- بازیافت (تسویه) آئی مبلغ دفتری دارایی ها (ازدیده) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شود.

ب- معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت‌های مالی شرکت شناسایی می‌شود.

یکی از مهمترین تفاوت‌های موقتی شرکت، هزینه استهلاک می‌باشد. با توجه به این که شرکت در برآورده عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک با اهداف گزارشگری و مالیاتی از جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده می‌کند و همچنین در تهیه صورت‌های مالی تتفقی، مزاد ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل وجود نداشته و نیز معاملات درون گروهی عدمتاً با نزد سود و زبان سیار ناجیز می‌باشد. لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقام صورت‌های مالی تتفقی می‌داشت.

۲- استاندارد حسابداری ۳۸ و ۳۹ با عنوان ((ترکیب تجاری) و ((صورت‌های مالی تلفیقی))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورت‌های مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد شروع می‌شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد های مذکور، آن‌ها را اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد ها بهبود مربوط بودن، قابلیت اتقا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر در صورت‌های مالی خود درباره ترکیب‌های تجاری و آثار آن ارائه می‌نماید و نیز بیان اصول ارائه شده در تهیه صورت‌های مالی تتفقی می‌باشد.

۳- موضوعات اصلی استاندارد:

الف) بیان نحوه شناخت و اندازه تغیری منافع فاقد حق کنترل واحد تحصیل شده و نحوه شناخت و اندازه تغیری سرفصلی تحصیل شده ترکیب‌های تجاری با سود حاصل از خرید زیر قیمت مبنی بالله

ب) بیان اصل کنترل و الزامات حسابداری تهیه صورت‌های مالی تلفیقی

با توجه به اینکه گروه در تهیه صورت‌های مالی تتفقی واحد، صد درصد سهام شرکت فرعی تینا صفت مبدل را دارا می‌باشد و منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های مزبور وجود ندارد همچنین عدم وجود سرفصلی در ترکیب تجاری لذا بکارگیری این استاندارد ها تاثیر با اهمیتی بر اقام صورت‌های مالی خواهد داشت.

۴- استاندارد حسابداری ۴۱: افشا ممانع در واحدهای تجاری دیگر

این استاندارد در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورت‌های مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود. لازم الاجرا است گروه و شرکت اصلی در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشا اطلاعاتی است که استفاده کنندگان می‌توانند از ارزیابی موارد زیر کند:

الف: ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و رسیک‌های مرتبط با آن منافع؛ و

ب: آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جیavan های نقدی واحد تجاری.

با توجه به اینکه این استاندارد صرفاً در خصوص افشا در یادداشت‌های توضیحی الزاماتی را مقرر میدارد، لذا بکارگیری آن اثر ریالی بر اقام صورت‌های مالی خواهد داشت.



۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- مبنای تلفیقی:

۱-۳-۲- صورت مالی تلفیقی حاصل تجمعی افلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مایین است.

۲-۳-۲-۱- صورت مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری بکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط بکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان گاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۲-۳-۲-۳- شرکت مشمول تلفیقی، شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص) می باشد. که پایان سال مالی آن انتهای اسفند ماه هر سال می باشد.

۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه عابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۴- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۱-۴-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، با دراین های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارای های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۲-۴-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی شرکت، تهیه شده است.

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای فیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می باید.

۵- تسعیر ارز

۱-۵-۱- اقلام بولی ارزی با تاریخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و افلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با تاریخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تاریخ‌های در دسترس به شرح زیر می باشد:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال
	یورو	۱۶۹,۰۰۰
	دلار	۱۴۹,۰۰۰
صندوق	درهم	۴۱,۶۶۷
	کرون	۱۵,۰۰۰
	پوند	۱۸۶,۷۹۵
	دلار	۱۳۶,۳۲۳
بانک‌ها	دلار	۴۲,۰۰۰
	یورو	۱۵۶,۷۹۰
	درهم	۳۷,۸۵۰
برداختنی	دلار	۱۳۶,۳۲۲
	یورو	۱۵۶,۷۹۰
دریافتی	دلار	۱۲۶,۳۲۳
	یورو	۱۵۶,۷۹۰



#### ۴-۳-۶- مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۴-۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بیرون 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 حی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۴-۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینده استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس ترخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲-۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴-۶ ساله	خط مستقیم
اتانه و منصوبات	۵-۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
فالب ها	۶ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منتثبور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) بس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا عجل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۰۰ درصد نرخ استهلاک معکوس در جدول بالاست. در این صورت جنابه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۰۰/۰۷ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



### ۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود برمبنای بهای اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول با خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج اموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود، بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس ترخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نحو استهلاک	روشن استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	خط مستقیم	خط ساله

### ۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- دریابان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. جنابه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالنه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از ترخ تنزیل قبل از عالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مخصوص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



-۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش بافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافضله در سود وزیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

-۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافضله در سود وزیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

-۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی میانگین موزون متخرک

کالای در جریان ساخت میانگین موزون

کالای ساخته شده میانگین موزون متخرک

قطعات و لوازم بدکش میانگین موزون متخرک

### ۳-۱۱- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه‌گذاریها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصبه است مابه ارزای دریافتی با دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در ساختهای است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می‌شود. با توجه به اینکه شرکت یک ساختمان خود را به شرکت فرعی اجاره داده است از سرفصل سرمایه‌گذاری در املاک تنها برای شرکت اصلی موضوعیت خواهد داشت و در تلفیق در طبقه دارایی ثابت طبقه بندی شده است.



### شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدھی 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 رویدادهای گذشته یا سه، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا بذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نیاشد، ذخیره برگشت داده می

۳-۱۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای یک درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین و برآورد شرکت نسبت به تعهدات موجود محاسبه و به حساب گرفته می شود.

۳-۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اینیاشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اینیاشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اینیاشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ) صورت وضعیت مالی صورت وضعیت مالی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت صاحبان سهام شرکت ها	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بدهار



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**-۳-۱۴- سهام خزانه**

-۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روشنی تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ازانه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مایه ازانی برداختی با دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

-۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت میشود.

-۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) ایاشت، منتقل میشود. مانده ستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) ایاشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ازانه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) ایاشته منتقل میشود.

**-۳-۱۴-۴**

هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای مبانگین بیهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر چاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و تقدیمگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر نوسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری برآورده ای از سرمایه گذاری ها چهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات**

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان و دوره کارانسی در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید که در پایان سال جاری مبلغ ۲۲,۵۰۲ میلیون ریال برآورد شده است.

**۴-۲-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:**

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از طریق بررسی کیفیت اعتباری مطالبات بصورت دوره ای و تجزیه سنی مطالبات برآورده و در حساب ها معکوس می گردد. در مورد مطالباتی که اقدامات حقوقی نیز منتج به نتیجه موثری نشده نسبت به کل مانده مشکوک الوصول ذخیره در حساب ها منتظر می شود.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشتگاه توضیحی صورتهای مالی  
سال عالی منتهی به ۱۴۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی  
گروه ۱

واحد	سال ۱۴۹۸	سال ۱۴۹۷	واحد
	مقدار	مبلغ	مقدار
	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
داخلی:			
اولوگر و مبدل های صنعتی	۲,۴۵۵,۱۲۱	۲,۵۶۷,۲۲۹	۱,۶۶۲,۵۸۴
فروش مواد و قطعات		۷۶,۵۸۳	۱۰,۱,۷۸۵
		۲,۶۴۲,۸۱۲	۱,۶۴۴,۲۴۹
صادراتی:			
اولوگر و مبدل های صنعتی	۲۶۸,۱۹۳	۲۷۵,۴۴۸	۱۵۲,۹۱۴
فروش ناخالص		۲۷۵,۴۴۸	۱۵۲,۹۱۴
برگشت از فروش		۲,۹۱۹,۴۶۰	۱,۶۷۹,۷۶۳
تحفیقات		(۱۶,۸۸۰)	(۱۰,۸۶۶)
فروشن خالص		(۱۷,۰۹۳)	(۱۷,۰۹۳)
		۱,۸۸۵,۲۸۱	۱,۶۶۹,۱۰۶

برگت اصلی :

واحد	سال ۱۴۹۸	سال ۱۴۹۷	واحد
	مقدار	مبلغ	مقدار
	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
فروشن خالص:			
داخلی:			
اولوگر و مبدل های صنعتی	۱,۷۰,۱,۴۰۵	۱,۴۸۸,۶۰۳	۹۱۲,۷۶۳
فروش بازرگانی		۶۱۶,۲۹۷	۳۹۵,۶-۵
سایر قلام کنترل (۱۰٪ تعرفه فروشن خالص)		۴۵۳,۴۱۱	۱۱۶,۶۲۱
فروش مواد و قطعات		۲,۷۲۹,۲۹۹	۲۱۷,۵۱۸
		۱,۶۴۲,۹۷	
صادراتی:			
اولوگر و مبدل های صنعتی	۲۶۸,۱۹۳	۲۷۵,۴۴۸	۱۵۲,۹۱۴
فروشن خالص		۲۷۵,۴۴۸	۱۵۲,۹۱۴
برگشت از فروش		۲,۹۹۹,۷۴۴	۱,۷۹۵,۵۱۱
تحفیقات		(۱۷,۱۱۳)	(۹,۷۵۵)
فروشن خالص		۲,۹۶۵,۴۲۶	۱,۷۶۸,۴۶۵

۱-۵-خالص درآمد عملیاتی شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص:

درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۴۰۰,۳۷۴	۸۱۹,۹۵۹	شرکت‌های گروه سایبا
۷	۱۱۵,۷۱۹	۲۲۰,۰۶۹	شرکت فرعی (اتیا صنعت مبدل)
۶۲	۱,۱-۳,۷۸۷	۱,۶۶۰,۰۳۰	سایر مشتریان
۸	۱۴۸,۰۹۰	۲۶۹,۷۶۷	سایر شرکتها و اشخاص (داخلی)
۱۰۰	۱,۷۶۸,۴۶۵	۲,۹۶۵,۴۲۶	سایر شرکتها و اشخاص (صادراتی)
			فروشن خالص



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

- ۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت اصلی :

**گروه**

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۱۶	۴۵۱۸۹۵	۲,۳۵۶۸۰۳	۲,۳۰۰,۸,۶۹۸
۲۱	۲۲	۲۴,۸۲۴	۵۱,۷۵۹	۷۶,۴۸۳
۲۰	۱۷	۴۷۶,۷۱۹	۲,۶۰۸,۵۶۲	۲,۸۸۵,۲۸۱

فروش خالص:

انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی

مواد و قطعات

**شرکت اصلی**

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۰	۳۳۸,۰۹۴	۱,۳۸۹,۷۷۴	۱,۷۲۷,۸۱۸
۷	۸	۸۲۰,۷۰	۹۱۲,۷۹۷	۹۹۵,۸۶۷
۱۲	۶	۱۳,۵۸۳	۲۲۸,۱۵۷	۲۴۱,۷۴۰
۱۶	۱۵	۴۳۲,۷۴۸	۲,۵۲۱,۶۷۸	۲,۸۶۰,۴۲۹

فروش خالص:

انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی

فروش بازرگانی و قطعات

مواد



شیرکت رادیو افغانستان (سهیاری عالم)

لیمال عالی معتبری به ۳۹ استند ۸۹۹۱

۲۸ - گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

- ۳ - اطلاعات مربوط به قسمتهای تجارتی شورکت گروه به شرح ذیل است:

(مبالغ به عملیوند ریال)

٦٧

بيانات العملاء  
بيانات العملاء

سید حسن علامہ

۲-۳-۶- کمتر از ۱۰٪ دو قسمتی عکسات اولیه تولید گردید. عکسات اولیه معمولاً **اوتو** و **بریکس** می‌باشد. در عکسات اولیه معمولاً **اوتو** و **بریکس** می‌باشد. از استمایکی فرود به عینه مدرن توپلید **جاتا** و **بیکل** با نظر خوب است.

قسم	مقدمة
الذئبة	مقدمة
الذئبة	المقدمة

هر یک از مسکنها در یک سه‌گوش قرار داشت که به طور منظم توسط دو یا چند گروه انسان اداری شده بود اما مبلغ خطرنگی در این مسکنها کمتر از ۱۰٪ بود.

**مکاریوں** بے کام+ و سایر افراد بروجھتی اسٹ بھی ہی فرماتے۔ ملکت بیرون احمد رادر بوسی گیرد



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۷- بیهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
مواد مستقیم	۲۰,۳۶,۶۷۶	۱۰,۸۶,۱۶۲
دستمزد مستقیم	۱۶۹,۹۳۴	۱۰,۴۷۶۴
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۷۶,۷۱۸	۱۱,۳۸۷
مواد غیر مستقیم	۲۷,۱۷۵	۱۵,۳۷۵
استهلاک	۲۰,۲۲۷	۱۲,۰۸۸
هزینه انرژی	۲,۰۵۴	۵,۴۰۸
سایر) اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید	۲۳,۷۵۹	۱۹,۹۴۰
جمع هزینه های ساخت	۲,۴۰,۱۵۴	۱,۳۲۱,۲۲۲
افزایش موجودی های در جریان ساخت	(۱۰,۷۶۶)	(۷۸,۰۲۳)
بهای تمام شده ساخت	۲,۳۹۰,۸۰۸	۱,۳۱۲,۵۳۱
افزایش موجودی های ساخته شده	(۳۲۰,۰۵)	(۳۴,۱۸۸)
خرید کالا و قطعات ساخته شده طی سال	۵۱,۷۵۹	۶۰,۶۹۰
	۲,۴۰,۰۲۲	۱,۳۴۰,۰۲۲

شرکت اصلی:

گروه	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
مواد مستقیم	۱,۱۳۱,۱۶۷	۶۷۰,۰۰۴
دستمزد مستقیم	۱۳۱,۹۳۶	۸۰,۳۰۹
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۹۲,۳۷۶	۶۲,۵۶۴
مواد غیر مستقیم	۲۱,۶۰۴	۱۱,۱۹۵
استهلاک	۱۷,۶۵۷	۱۱,۰۰۵
هزینه انرژی	۱,۸۹۳	۲,۰۵۰
سایر) اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید	۱۴,۳۶۸	۷,۲۲۰
جمع هزینه های ساخت	۱,۸۱۰,۸۵۹	۸۴۵,۳۲۷
افزایش موجودی های در جریان ساخت	(۳۱۷,۰۲)	(۴۷,۷۴۲)
بهای تمام شده ساخت	۱,۴۰۷,۱۵۶	۸۴۰,۵۸۴
افزایش موجودی های ساخته شده	(۳۱,۴۵۱)	(۳۶,۱۲۷)
خرید کالا و قطعات ساخته شده طی سال	۱,۱۵۵,۹۷۲	۶۴۸,۸۳۹
	۲,۵۳۱,۶۷۸	۱,۴۶۳,۳۷۶

- ۷- در سال مورد گزارش شرکت های گروه مبلغ ۲,۵۴,۹۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۱,۲۴۲,۳۲۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری نموده اند. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشیده و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

شرکت اصلی						گروه					
سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به	نسبت به
نسبت به کل خرید	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گشوار					
۳۲	۲۰,۶,۶۳	۳۹	۶۲۵,۵۷۲	۲۶	۴۴۷,۰۳۸	۲۵	۸۷۷,۸۳۱	چین	چین ، ورق و نوار آیینه‌نما		
۹	۸۹,۹۵۶	۱۱	۱۷۷,۲۶۲	۷	۸۹,۹۵۶	۷	۱۷۷,۲۶۲	چین و ایران	نوار مس		
۸	۷۹,۱۱۷	۱۰	۱۶۲,۸۰۹	۶	۷۹,۱۱۷	۶	۱۶۲,۸۰۹	هند ، هند و ایران	نوار پرچ		
۱۰	۹۱,۲۸۶	۱۰	۱۶۵,۱۵۰	۷	۹۱,۲۸۶	۷	۱۶۵,۱۵۰	چین	فلز و سرب و آیار		
۷	۶۰,۱۱۸	۷	۱۱۲,۰۶۳	۶	۶۹,۳۷۸	۴	۱۱۲,۰۶۳	هند و ایران	ورق پرچ		
	۲۱۹,۰۳۷	۱	۳,۰۵۸	۰	۵,۱۶۱	۰	۹,۰۲۸	امارات	لوله برخی		
۳۳	۲۱۹,۰۳۷	۲۲	۳۵۸,۳۲۸	۲۷	۴۶۱,۴۷۸	۴۱	۱۰,۴۶,۴۳۶	ایران	سایر		
						۱۰۰	۲,۴۵۰,۹۱۹				
						۱۰۰	۱,۶۱۰,۷۸۲				



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۷-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

گروه					
تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی (عملی)	واحد اندازه گیری	انواع رادیاتور، مازول و مبدل های صنعتی
۲,۸۸۶	۳,۰۴۲	۲,۴۳۹	۴,۰۰۰	تن	

شرکت اصلی					
تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی (عملی)	واحد اندازه گیری	انواع رادیاتور، مازول و مبدل های صنعتی
۱,۹۸۵	۲,۰۰۷	۲,۱۵۰	۲,۸۰۰	تن	

۱-۲- ظرفیت اسمی کارخانه طبق پروانه بهره برداری شرکت ۲۰,۰۰۰ تن برای انواع رادیاتورهای خودرو و رادیاتورهای صنعتی و ۵۵,۵۸۰ عدد مبدل های حرارتی آلومینیومی میباشد.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش					
یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۸-۱	۱۷,۳۱۹	۷,۳۷۳	۱۲,۳۸۵	۵,۱۶۸	حقوق و دستمزد و مزايا
	۱۲,۱۴۰	۸,۰۵۹	۱۱,۳۴۷	۷,۶۶۷	حمل و نقل
	۱۲,۱۵۱	۸,۳۷۴	۱۲,۱۵۱	۸,۳۷۴	توزیع و فروش
	۶-	۵۷	۶-	۵-	استهلاک
	۱۴۲	۵۰	۱۴۲	۵۰	هزینه مواد مصرفی
	۳,۵۰۲	۱۰,۹۸۰	۲,۸۲۲	۹,۹۳۱	سایر
	۴۶,۳۱۴	۳۴,۸۸۹	۴۰,۴۰۸	۳۱,۲۴۰	

هزینه های اداری و عمومی:

سایر	۲۴,۱۴۸	۱۰,۸۹۵	۱۹,۳۲۴	۸,۵۹۲	هزینه های اداری و عمومی:
ملزومات	۴,۶۳۸	۴,۳۱۰	۳,۲۰۰	۳,۷۵۵	حقوق و دستمزد و مزايا
غذا و سرويس	۹,۳۰۴	۴,۷۶۶	۷,۰۵۹	۴,۱۲۲	استهلاک
سایر	۴,۶۳۸	۴,۳۱۰	۳,۲۰۰	۳,۷۵۵	حمل و نقل
حقوق و دستمزد و مزايا	۸,۷۱۴۶	۶۱,۳۴۵	۶۶,۵۱۷	۴۸,۹۹۷	غذا و سرويس
استهلاک	۱,۷۰۳	۴,۱۳۷	۸۵۵	۳,۴۳۷	ملزومات
حمل و نقل	۸,۹۰۱	۲,۸۶۶	۸,۹۰۱	۲,۸۶۶	حقوق و دستمزد و مزايا
غذا و سرويس	۹,۳۰۴	۴,۷۶۶	۷,۰۵۹	۴,۱۲۲	استهلاک
ملزومات	۴,۶۳۸	۴,۳۱۰	۳,۲۰۰	۳,۷۵۵	حمل و نقل
سایر	۲۴,۱۴۸	۱۰,۸۹۵	۱۹,۳۲۴	۸,۵۹۲	غذا و سرويس
حقوق و دستمزد و مزايا	۱۳۵,۸۳۹	۸۸,۳۱۹	۱۰۶,۴۵۶	۷۱,۷۶۹	استهلاک
استهلاک	۱۸۲,۱۵۳	۱۲۲,۷۰۸	۱۴۶,۸۶۴	۱۰۲,۰۰۹	حقوق و دستمزد و مزايا

۱-۸- دلیل افزایش در هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش در تعداد پرسنل و افزایش قانونی پایه حقوق کارکنان بوده است



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای هالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۹- سایر درآمدها**

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۳۸	۸,۱۱۹	۱۹,۶۰۸	۱۰,۴۵۴	فروش ضایعات نولیدی
۱,۳۶۵	۲,۹۴۷	-	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
-	-	۲۴۷	۲۰۹	سایر درآمدها
<b>۱۱,۹۰۳</b>	<b>۱۱,۰۶۶</b>	<b>۱۹,۸۵۵</b>	<b>۱۰,۶۶۳</b>	

**۱۰- سایر هزینه ها**

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۴۵۱)	(۹۹,۰۹۸)	(۱۰,۶۵۹)	(۹۹,۰۹۸)	زیان ناشی از تغییر بدهی های ارزی عملیاتی

**۱۱- هزینه های مالی**

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	وام های دریافتی:
-	-	-	-	کارمزد تسهیلات بانکی

۱۱- با توجه به اینکه اخذ تسهیلات از محل مطالبات سایکو در راستای توافقنامه با بانک عامل بوده لذا هزینه مالی به عهده آن شرکت است



**شرکت رادیاتور ایوان (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۱	۱,۳۷۹	۱,۰۷۱	۱,۳۷۹	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشغول
۵,۸۵۸	۴,۳۸۶	۶,۶۸۸	۴,۵۴۱	سود حاصل از سایر اوراق بیهادار و سپورده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۰۵	۷	۱۰۸	۱۰	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۲۲,۷۳۹	(۹,۵۵۶)	۲۲,۷۳۹	(۹,۵۵۶)	سود(زان) تضمیر با تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	۳۳,۶۸۷	درآمد برگشت ذخیره بیمه
۲,۲-۷	۲,۸۹۶	۲,۲۰۷	۲,۸۹۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۴,۰۷۷	۸,۶۷۹	۹,۵۵۴	۸,۶۷۹	سایر
<b>۳۹,۰۵۷</b>	<b>۷,۷۸۹</b>	<b>۴۲,۲۶۷</b>	<b>۴۱,۶۳۶</b>	

۱-۱۲-در سال مورد عزارش با قطعی شدن و ضمیم حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۳ مبلغ ۳۳,۶۸۶ میلیون ریال رای قطعی صادره دیوان عدالت اداری مازاد ذخیره برآورده شده از این بابت در حسابها حلی سالهای قبل تبدیل و یعنوان درآمد غیر عملیاتی در حسابها لحاظ شده است.

۱۲-۲- سود حاصل از فروش مواد اولیه

گروه و شرکت اصلی	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	درآمد فروش مواد اولیه
	۴۰,۲۹۹	۹۷,۶۵۴	
	(۳۸,۰۹۲)	(۹۴,۷۵۸)	بهای تمام شده
	<b>۲,۲-۷</b>	<b>۲,۸۹۶</b>	



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۴۹۲	۱۹۸,۸۵۳	۱۱۹,۱۲۹	۲۰۶,۱۳۲	سود عملیاتی
(۲۲,۷۳۶)	(۳۱,۰۵۸)	(۲۵,۴۳۵)	(۲۵,۱۹۲)	آخر مالیاتی
۸۴,۷۵۶	۱۶۷,۷۹۵	۹۳,۶۹۴	۱۸۰,۹۴۰	
۳۹,۰۵۷	۷,۷۸۹	۴۲,۳۶۷	۴۱,۶۳۶	سود غیر عملیاتی
(۶۶۱۹)	(۶۸۰)	(۶۰,۴۰)	(۲۱,۱۹۷)	آخر مالیاتی
۳۲,۴۳۸	۷,۱۰۹	۳۵,۳۳۷	۲۰,۴۳۹	
۱۴۶,۵۴۹	۲۰۶,۶۴۲	۱۶۲,۴۹۶	۲۴۷,۷۶۸	سود قبل از کسر مالیات
(۲۹,۳۵۵)	(۳۱,۷۷۷)	(۳۲,۴۷۵)	(۴۶,۳۹۰)	آخر مالیاتی
۱۱۷,۱۹۴	۱۷۶,۹۰۵	۱۳۹,۰۲۱	۲۰۱,۳۷۸	سود خالص

۱۲- بدلیل تحصیل ۱۰۰ درصد سهام شرکت تینا صنعت مبدل، سهامداران فاقد حق کنترل وجود ندارد.

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
		(۱,۲۹۳,۵۳۲)	(۱,۲۹۳,۵۳۲)	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۷۰۶,۴۶۸	۲۹۸,۷۰۶,۴۶۸	

۱۳- شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ گزارش بازرس قانونی مرخصی افزایش سرمایه شرکت اصلی را از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال ارجاع داده است. مطالبات جاری در مورد اورده نقدی سهامداران دریافت نسوده است که گزارش مشکور توسط بورس اوراق بهادار بهمourt دو مرحله ای به تالید رسیده است لیکن به دلیل عدم تحقق بذو نوبیت عامل تعیین سود هر سهم در سال مورد گزارش لحاظ نشده است.



پیشگفت رادیاتور یاران (سینماهی عالم)  
یادداشت‌های توضیحی صور تبلیغی مالی  
بینال مالی مستتبی به استند ۱۹۷۸

۱۴ - داریسی های ثابت مشهود

109







شجرکت رادیاتور ایران (سپاهامی عالم)

پارادا شنیده ای تو خسرو صورتی مالی  
سال مالی منتظری به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

استیلاک اینسانیه

۷۴۳

THE JOURNAL OF CLIMATE

卷之三

الطبقة العاملة في مصر ١٩٤٦

بلجیک-بلژیک برو باران مالی ۱۷۶۷

۱۴ - در اینجا لجت مشهود در تاریخ ترازیله معمولیاً نامنفی ۴۱ میلیارد روبل را می‌شود که شرکت اصلی ۷۰ میلیارد روبل شرکت تینا شمعونی مدل از مطالبات احتسالی ای بروخوار می‌باشد.

میتوانند این روش را در مکانیزم انتقال اطلاعات میان سلول‌ها در بدن معرفی کنند. این روش می‌تواند برای اینکه میزان انتقال اطلاعات میان سلول‌ها را در بدن معرفی کنند، مفید باشد. این روش می‌تواند برای اینکه میزان انتقال اطلاعات میان سلول‌ها را در بدن معرفی کنند، مفید باشد. این روش می‌تواند برای اینکه میزان انتقال اطلاعات میان سلول‌ها را در بدن معرفی کنند، مفید باشد.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی مصوّر تهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه‌گذاری در املاک

ساختمان اجاره داده شده به تینا صنعت مبدل

اصلی		بادداشت	بیانی تمام شده
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۷۷۸۲	۱۷۷۷۸۲		استهلاک ایاشته
(۱۲۴۵۸)	(۱۳۰۶۹)	۱۵-۱	ارزش دفتری
۵,۴۴۴	۴,۷۱۲		

۱۵-۱ ساختمان فوق از بابت ملک اجاره داده شده به دیگران می‌باشد که به قصد اضافه ارزش نگهداری شده است. ساختمان فوق از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می‌باشد.

۱۶- دارایی‌های تا مشهود

شرکت اصلی			گروه			بیانی تمام شده:
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۰	۴۶۵	۱,۱۶۶	۱,۹۰۷	۵۲۴	۱,۳۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
						افزایش
						وائدگار شده
۱,۶۳۰	۴۶۵	۱,۱۶۶	۱,۹۰۷	۵۲۴	۱,۳۸۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
						افزایش
						وائدگار شده
۱,۶۳۰	۴۶۵	۱,۱۶۶	۱,۹۰۷	۵۲۴	۱,۳۸۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
						استهلاک ایاشته و کاهش ارزش ایاشته:
۴۰۱	۴۰۱	-	۴۶۰	۴۶۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۸	۲۸	-	۲۹	۲۹	-	استهلاک
۴۲۹	۴۲۹	-	۴۸۹	۴۸۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۶	۲۶	-	۲۶	۲۶	-	استهلاک
۴۶۴	۴۶۴	-	۵۲۳	۵۲۳	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۲۴۸	۸۲	۱,۱۶۶	۱,۴۶۵	۸۲	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۰۱	۳۵	۱,۱۶۶	۱,۴۱۸	۳۵	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		بادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش باشه	پیوای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۴۷۰	۵۲۱	۵۲۱	۵۲۱	۱۷-۱	
۴۷۰	۵۲۱	۵۲۱	۵۲۱	۱۷-۱	
۲۰,۴۱۷	۲۰,۷۶۴	۲۰,۷۶۴	۲۰,۷۶۴	۱۷-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۲۰,۴۱۷	۲۰,۷۶۴	۲۰,۷۶۴	۲۰,۷۶۴	۱۷-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تذکرک می‌شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال	شرح	گروه:
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۱۷۷	-	۱۷۷	-	۱۷۷	۰,۰	۱۴۰,۷۴۰	مندوقد توسعه و صادرات معدنی خدمات	
۲۵۰	۱۷۵	۲۶۵	۱۷۵	-	۱۷۵	۰,۰	۲۴۳,۸۸۶	شرکت سرمایه‌گذاری رنا (سهامی عام)
۲۰۸	۴۲	۲۴۵	۸۶	-	۸۶	۰,۰۱	۷۱,۶۵۴	شرکت فتو سازی زر (سهامی عام)
-	۱۱۲	-	۱۱۹	-	۱۱۹	۰,۰	۱۱۵,۶۷۰	شرکت تعاقوی هصرف رادیاتور ایران
-	۲	-	۲	-	۲	۰,۰	۱	شرکت تعاقوی فالبیسان ایران اسلامی خاص
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۰,۰	۱۰	شرکت نینتا سامانه
۵۵۸	۴۷۰	۶۱۰	۵۲۱	-	۵۲۱			شرکت اصلی:

-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نینتا صنعت مبدل (سهامی خاص)
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت نینتا سامانه (سهامی خاص)
-	۱۷۷	-	۱۷۷	-	۱۷۷	۰,۰	۱۴۰,۷۴۰	مندوقد توسعه و صادرات معدنی خدمات
۲۵-	۱۷۵	۲۶۵	۱۷۵	-	۱۷۵	۰,۰	۲۴۳,۸۸۶	شرکت سرمایه‌گذاری رنا (سهامی عام)
۲۰۸	۴۲	۲۴۵	۸۶	-	۸۶	۰,۰۱	۷۱,۶۵۴	شرکت فتو سازی زر (سهامی عام)
-	۵۹	-	۶۲	-	۶۲	۰,۰	۵۸,۴۷۱	شرکت تعاقوی هصرف رادیاتور ایران
-	۲	-	۲	-	۲	۰,۰	۱	شرکت تعاقوی فالبیسان ایران اسلامی خاص
۵۵۸	۲۰,۴۱۷	۶۱۰	۳۰,۴۶۴	-	۳۰,۴۶۴			

۱۷-۲- شرکت نینتا سامانه قادر عملیات و دارایی و بدهی با اهمیت بوده لذا در تلقی لحاظ نشده است.

۱۷-۳- شرکت فتوی لحاظ شده در تلقی شرکت نینتا صنعت مبدل (سهامی خاص) بوده که درصد مالکیت شرکت در آن ۱۰۰ درصد می‌باشد و فعالیت اصلی شرکت فتوی صنعت اتوخ نیدهای حزاری سنجن می‌باشد.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۸- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های  
۱۸-۱ دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹						گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	بادداشت		
میلیون ریال								
۷۴,۵۳۵	۴۸,۳۱۴	-	۴۸,۳۱۴	-	۴۸,۳۱۴			تجاری:
۷۴,۵۳۵	۴۸,۳۱۴	-	۴۸,۳۱۴	-	۴۸,۳۱۴			استناد دریافت‌های:
								سایر مشتریان
۲۶۴,۰۴۲	۴۲۲,۱۲۸	(۱۲۲)	۴۲۲,۲۵۰	-	۴۲۲,۲۵۰	۱۸-۱-۱		حساب‌های دریافت‌های:
۲۵۱,۲۸۴	۴۵۵,۲۲۳	(۱۲,۳۶۵)	۴۶۷,۵۸۸	۵۷,۹۳۰	۴۰,۹,۶۵۸	۱۸-۱-۲و۱۸-۱-۳		اشخاص وابسته
۵۱۵,۳۲۶	۸۸۸,۳۵۱	(۱۲,۴۸۷)	۹۰۰,۸۲۸	۵۷,۹۳۰	۸۴۲,۴۰۷			سایر مشتریان
۵۸۹,۸۶۱	۹۳۶,۶۶۵	(۱۲,۴۸۷)	۹۴۹,۱۵۲	۵۷,۹۳۰	۸۹۱,۲۲۱			
								سایر دریافت‌های:
۳,۵۶۴	۶,۶۴۵	(۱۲,۰۰۹)	۱۸,۷۵۴	-	۱۸,۷۵۴			حساب‌های دریافت‌های:
۵۰,۲۲	۱۲,۲۴۸	-	۱۲,۲۴۸	-	۱۲,۲۴۸			کارکنان (وام)
۲,۶۷۲	۸,۴۳۸	(۴۲۵)	۸,۸۷۳	-	۸,۸۷۳			سپرده‌های موقت
۱۱,۲۵۸	۲۸,۳۲۱	(۱۲,۴۴۴)	۴۰,۷۷۴	-	۴۰,۷۷۴			سایر
۶۰۱,۱۱۹	۹۶۴,۹۹۶	(۲۴,۹۳۰)	۹۸۹,۹۲۶	۵۷,۹۳۰	۹۳۱,۹۹۶			

شرکت اصلی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹						تجاری:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	بادداشت		
میلیون ریال								
۷۴,۵۳۵	۴۲,۳۱۴	-	۴۲,۳۱۴	-	۴۲,۳۱۴			استناد دریافت‌های:
۷۴,۵۳۵	۴۲,۳۱۴	-	۴۲,۳۱۴	-	۴۲,۳۱۴			سایر مشتریان
								حساب‌های دریافت‌های:
۲۴۷,۶۳۷	۴۲۲,۳۷۲	-	۴۲۲,۳۷۲	-	۴۲۲,۳۷۲	۱۸-۱-۱		اشخاص وابسته
۲۴۲,۲۷۵	۴۲۲,۷۶۵	(۱۱,۷۲۵)	۴۴۵,۵۰۰	۵۷,۹۳۰	۲۸۷,۵۰۰	۱۸-۱-۲و۱۸-۱-۳		سایر مشتریان
۴۹,۰۹۱۲	۸۶۶,۱۳۷	(۱۱,۷۲۵)	۸۷۷,۸۷۲	۵۷,۹۳۰	۸۱۹,۹۴۱			
۵۶۵,۴۴۷	۹۰۹,۴۵۱	(۱۱,۷۲۵)	۹۲۱,۱۸۶	۵۷,۹۳۰	۸۶۳,۲۵۵			سایر دریافت‌های:
								حساب‌های دریافت‌های:
۲,۲۷۵	۴,۹۴۲	(۱۲,۰۰۹)	۱۶,۹۵۱	-	۱۶,۹۵۱			کارکنان (وام ، مساعدہ)
۵۰,۲۲	۱۲,۲۴۸	-	۱۲,۲۴۸	-	۱۲,۲۴۸			سپرده‌های موقت
۲,۱۰۳	۸,۴۳۸	(۴۲۵)	۸,۸۷۳	-	۸,۸۷۳			سایر
۹,۴۰	۲۵,۶۲۸	(۱۲,۴۴۴)	۳۸,۰۷۱	-	۳۸,۰۷۱			
۲۴۷,۶۳۷	۴۲۲,۳۷۲	(۱۱,۷۲۵)	۴۴۵,۵۰۰	۵۷,۹۳۰	۲۸۷,۵۰۰			
۹۳۵,۰۷۹	(۲۴,۱۷۸)	۹۵۹,۲۵۷	۵۷,۹۳۰	۹۰۱,۳۲۷				



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۱۸-۱-۱ - مانده مطالبات از اشخاص وابسته به شرح زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	گاهش ارزش	رمالی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۷,۳۷۸	۴۲۹,۵۳۹	-	۴۲۹,۵۳۹	شرکت سازه کنتر سایبا
۷,۸۸۳	۱,۰۶۲	-	۱,۰۶۲	شرکت سایبا بدک
۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	-	۱,۰۷۳	شرکت سایبا لجستیک
۸۸۶	۸۸۶	-	۸۸۶	مرکز تحقیقات و توأوري صنایع خودرو سایبا
۶۴۷	۲۹۲	-	۲۹۲	شرکت زامباد
۱۷۵	۱۷۵	(۱۲۲)	۲۹۷	شرکت پارس خودرو
<b>۲۶۴,۰۴۲</b>	<b>۴۲۲,۱۲۸</b>	<b>(۱۲۲)</b>	<b>۴۲۲,۳۷۵</b>	

شرکت اصلی:

۲۴۴,۴۹۶	۴۲۹,۴۸۵	-	۴۲۹,۴۸۵	شرکت سازه کنتر سایبا
۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	-	۱,۰۷۳	شرکت سایبا لجستیک
۸۸۶	۸۸۶	-	۸۸۶	مرکز تحقیقات و توأوري صنایع خودرو سایبا
۶۴۷	۲۹۲	-	۲۹۲	شرکت زامباد
۵۲۵	۵۲۵	-	۵۲۵	شرکت سایبا بدک
<b>۲۴۷,۶۳۷</b>	<b>۴۲۲,۳۷۲</b>	<b>-</b>	<b>۴۲۲,۳۷۲</b>	



شirkat Vadiutor Iran (Sahami عام)  
بادداشتی توضیحی صورتیهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۱۸-۱-۲- مطالبات از سایر مشتریان (قسمت ریالی) به شرح زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۶,۱۷۶	۲۲۹,۸۶-	۲۲۹,۸۶-	۲۲۹,۸۶-
۶,۷۷	۱۶,۴۴۲	۱۶,۴۴۲	۱۶,۴۴۲
۲۹,۱۰۷	۴۸,۰۰۷	(۴,۹۵۰)	۵۲,۹۵۴
<b>۲۲۱,۳۶۰</b>	<b>۴۰۵,۰۰۷</b>	<b>(۴,۹۵۰)</b>	<b>۴۰۹,۰۵۸</b>

گروه:

شرکت های خودرو ساز

نمايشگان

سایر

شرکت اصلی:

شرکت های خودرو ساز

نمایشگان

سایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۸,۷۳۷	۲۲۹,۸۶-	۲۲۹,۸۶-	۲۲۹,۸۶-
۶,۷۷	۱۶,۴۴۲	۱۶,۴۴۲	۱۶,۴۴۲
۲۸,۴۷۷	۲۷,۴۶۶	(۱,۰۰۰)	۲۶,۴۶۶
<b>۲۲۲,۴۵۱</b>	<b>۲۸۷,۵۴۹</b>	<b>(۱,۰۰۰)</b>	<b>۲۸۷,۵۴۹</b>

۱۸-۱-۳- مطالبات از سایر مشتریان خارجی (قسمت ارزی) به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۸۲	۲۱,۱۱۲	-	۲۱,۱۱۲
۵۸	۵۸	(۷,۷۱۴)	۷,۷۷۷
۲۲۴	۲۶۱	-	۲۶۱
۹,۸۲۴	۲۲,۴۱۱	-	۲۲,۴۱۱
۱,۳۹۲	۲,۱۰۸	-	۲,۱۰۸
۲,۷۲۲	۴,۱۶۹	-	۴,۱۶۹
<b>۱۹,۹۲۴</b>	<b>۵۰,۲۱۶</b>	<b>(۷,۷۱۴)</b>	<b>۵۷,۹۳۰</b>

گروه:

sanan&tasco co

محمد ابراهیم تربیتینگ - امارات

شرکت مولدر

azfilter - آذربایجان

شرکت الساحل - کویت

سایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۸۲	۲۱,۱۱۲	-	۲۱,۱۱۲
۵۸	۵۸	(۷,۷۱۴)	۷,۷۷۷
۲۲۴	۲۶۱	-	۲۶۱
۹,۸۲۴	۲۲,۴۱۱	-	۲۲,۴۱۱
۱,۳۹۲	۲,۱۰۸	-	۲,۱۰۸
۲,۷۲۲	۴,۱۶۹	-	۴,۱۶۹
<b>۱۹,۹۲۴</b>	<b>۵۰,۲۱۶</b>	<b>(۷,۷۱۴)</b>	<b>۵۷,۹۳۰</b>

شرکت اصلی:

sanan&tasco co

محمد ابراهیم تربیتینگ - امارات

شرکت مولدر

azfilter - آذربایجان

شرکت الساحل - کویت

سایر



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۱۸-۲ دریافت‌های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه:
خالص	خالص	کاهش ارز	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۶۰	۱۲,۳۲۶	۰	۱۲,۳۲۶	حساب های دریافت‌نی:
				کارکنان ( وام ) - حصه بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		شرکت اصلی:
خالص	خالص	کاهش ارز	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۰۴	۱۲,۰۰۹	۰	۱۲,۰۰۹	حساب های دریافت‌نی:
				کارکنان ( وام ) - حصه بلند مدت



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۷۸۴	۶۶,۷۷۶	۴۱,۷۸۴	۶۶,۷۷۶
۱۲,۴۶۱	۱۴,۷۹۴	۱۲,۴۶۱	۱۴,۷۹۴
<b>۵۴,۲۴۵</b>	<b>۷۹,۵۷۰</b>	<b>۵۴,۰۴۵</b>	<b>۷۹,۵۷۰</b>

پیش پرداخت های خارجی:

سفرهای مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم بدکنی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد، قطعات و خدمات

مالیات

سایر

جمع

تهاهر با حساب های مرتب (بادداشت ۲۹-۲)

۱۹- پیش پرداخت ها عمده شامل پیش پرداخت قراردادهای خرید مواد و سایر هزینه ها می باشد.

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۹۰۶	۱۲۰,۹۱۱	(۴۱۶)	۱۲۱,۳۲۷	کالای ساخته شده
۱۹,۰۸۸	۲۹,۷۹۴	-	۲۹,۷۹۴	کالای در حوزه ساخت
۲۴۶,۲۲۳	۴۶۴,۱۷۷	(۲,۷۸۷)	۴۶۶,۵۶۴	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲,۷۸۲	۲۶,۶۲۶	-	۲۶,۶۲۶	قطعه و لوازم بدکنی
۱۳۵۵۷	۱,۳۱۴	-	۱,۳۱۴	کالای انسانی نزد دیگران
۲۴,۴۶۰	۲۷,۵۰۹	-	۲۷,۵۰۹	سایر موجودی ها
<b>۴۱۲,۰۱۶</b>	<b>۶۷۰,۲۳۰</b>	<b>(۲,۸۰۳)</b>	<b>۶۷۲,۱۲۳</b>	
<b>۶</b>	<b>۱,۱۲۶</b>	-	<b>۱,۱۲۶</b>	کالای در راه
<b>۴۱۲,۰۲۲</b>	<b>۶۷۱,۴۵۶</b>	<b>(۲,۸۰۳)</b>	<b>۶۷۴,۲۵۹</b>	

شرکت اصلی:

۶۶,۲۹۶	۹۷,۷۴۷	-	۹۷,۷۴۷	کالای ساخته شده
۱۲,۷۲۷	۱۶,۴۳۰	-	۱۶,۴۳۰	کالای در حوزه ساخت
۱۷۲,۴۳۱	۲۶۸,۱۸۲	-	۲۶۸,۱۸۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲,۷۸۲	۲۶,۶۲۶	-	۲۶,۶۲۶	قطعه و لوازم بدکنی
۱۳۰,۴۷	۸۰۴	-	۸۰۴	کالای انسانی
۲۱۵,۰۲	۲۶,۳۵۴	-	۲۶,۳۵۴	سایر موجودی ها
<b>۳۰۸,۷۸۶</b>	<b>۵۲۶,۱۴۳</b>	-	<b>۵۲۶,۱۴۳</b>	

۲۰- موجودی مواد اولیه و کالا نا مبلغ ۶۶۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال و ۱۲۶ میلیارد ریال شرکت تینا صمعونیان) از پوشش سمه ای در مقابل خطرات احتمالی ناسی از سیل، آتش سوزی، انفجار صاعقه و زلزله و... برخوردار بوده است.



۲۱- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	مالی	کاوش ارزش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت

۲۱-۱- سپرسید سرمایه گذاری‌های فوق بیش از ۳ماه و کمتر از یک‌سال می‌باشد. و در حوزت صلاحیت مدیریت تمدید می‌گردد.

۲۲- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳,۶۲۰	۱۱۵,۷۹۰	۱۰۹,۹۲۰	۱۱۹,۱۰۰	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۵۸,۲۱۰	۴۶,۱۴	۵۸,۲۱۰	۴۶,۱۴	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱,۳۴۴	۴۸۸	۱,۳۴۴	۴۸۸	موجودی صندوق و تشویه ترددان عا - ریالی
۲۲,۵۰۶	۲۵,۰۸۶	۲۲,۵۰۶	۲۵,۰۸۶	موجودی صندوق و تشویه ترددان عا - ارزی
۲,۷۲۰	-	۲,۷۲۰	-	نقد هر رام
۱۸۹,۴۰۰	۱۸۷,۷۷۸	۱۹۵,۷۸۸	۱۹۰,۵۸۸	

۲۲-۱- موجودی صندوق ارزی در شرکت اصلی و گروه در سال مورد گزارش شامل مبلغ ۱۵۸,۳۳۴ دلار، ۸,۰۲۹ یورو و ۵۱۵ پوند، ۲,۶۹۷ گردن و ۶۷ درهم می‌باشد.

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی و گروه در سال مورد گزارش شامل مبلغ ۴۵۵,۴۱۷ دلار، ۸۰,۷۵۹ یورو و ۱۴۶۸ درهم می‌باشد.



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند**

۲۲ - سرعاه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۳۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وصفت مالی پس از ذیل می باشد .

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۲	۹۷,۲۹۱,۳۱۱	۲۲	۹۷,۲۹۱,۳۱۱	شرکت مهندسی و مشاور سازه گسترش‌سایپا(سهامی خاص)
۱۸	۵۴,۰۴۲,۴۸۲	۱۸	۵۴,۰۴۲,۴۸۲	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا(سهامی عام)
۵	۱۵,۱۹۹,۰۰۰	۵	۱۴,۱۹۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه(سهامی عام)
		۴	۱۱,۱۸۴,۳۹۵	محمد رضا رنوفی
۹	۲۵,۶۴۳,۸۲۸	۳	۱۰,۰۹۸,۸۴۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر(سهامی خاص)
۶	۱۶,۵۱۱,۷۵۸			شرکت سرمایه گذاری سایه گسترش‌سرمایه(سهامی خاص)
۳۰	۹۱,۳۱۱,۶۱۱	۳۸	۱۱۳,۱۸۳,۹۷۵	سایر(کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۲۲- شرکت گزارش توجیهی بابت افزایش سرمایه از ۳۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۴۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران ، سود ایناشته و آورده نقدی را در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ به تصویب هیات مدیره رسانیده و مجوز بورس اوراق بهادار بابت پذیره نویس و اجرایی شدن آن دریافت شده و در جریان می باشد .



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

بادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

- ۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت اصلی، از محل سود فاصل تخصیص سوابق قبل شرکت اصلی مبلغ ۳۰,۶۳۷ میلیون ریال و در گروه مبلغ ۳۵,۳۲۵ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل و در سال جاری به مبلغ ۱,۴۷۳ میلیون ریال به شرکت گروه اضافه شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی میباشد اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

- ۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مشتمل از اندوخته اختیاطی و اندوخته طرح توسعه است. بهمنظور تقویت بنیه مالی شرکت در اجرای طرح توسعه، طبق مصوبات مجتمع عمومی عادی شرکت اصلی، از محل سود خالص سالیاهای ۱۳۷۷- ۱۳۸۰ جمماً مبلغ ۲۹,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان اندوخته طرح و توسعه و تکمیل و مابقی بابت اندوخته اختیاطی در حسابها اختصاص یافته است. تعداد حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه:	اندوخته اختیاطی					
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اندوخته طرح توسعه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۳	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳
مانده در بیان سال						
۸۱۳	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳

شرکت اصلی:	اندوخته اختیاطی					
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اندوخته طرح توسعه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۳	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳
مانده در بیان سال						
۸۱۳	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳

- ۲۶- سهام خزانه

سهام فوق بابت سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی می باشد.

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت تینا صنعت مبدل	۰,۴۳	۱,۲۹۳,۵۳۲	میلیون ریال	۹۸۲	۹۸۲
			میلیون ریال	۹۸۲	۹۸۲
				۹۸۲	۹۸۲

- ۲۶-۱- تعداد سهام نزد شرکت فرعی در طی سال تغییری نداشته است.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۷-۱- پرداختنی های گوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		بادداشت
جمع	ارزی	جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۹,۱۲۵	-	۱۰۹,۱۲۵	
-	۱۰۹,۱۲۵	-	۱۰۹,۱۲۵	
۷۱۶	۷,۷۸۵	-	۷,۷۸۵	
۱۱۹,۶۴۹	۲۵۳,۳۵۹	۲۸,۳۶۳	۲۲۴,۹۹۶	۲۷-۱-۲۹۳۷-۱-۱
۱۲۰,۳۶۵	۲۵۶,۷۴۴	۲۸,۳۶۳	۲۲۸,۳۸۱	
۱۲۰,۳۶۵	۲۶۵,۸۶۹	۲۸,۳۶۳	۲۲۷,۵۰۶	

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

أشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اسناد پرداختنی:

سایر بودجهای پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

أشخاص وابسته

سایر اشخاص

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه پیمانکاران

ملق خرید

سایر

۲۵,۳۴۴	۳۹۶	-	۳۹۶	
۲۵,۳۴۴	۳۹۶	-	۳۹۶	
۲۹,۰۸۵	-	-	-	
-	۶,۸۱۱	-	۶,۸۱۱	
۲۳۲۱۸	۱,۱۶۹	-	۱,۱۶۹	
۶۴۹	۶۸۰	-	۶۸۰	
۱۱,۷۱۲	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	
۷۵۸	۳,۸۶۴	-	۳,۸۶۴	
۱,۹۷۸	۳۶,۹۴۰	-	۳۶,۹۴۰	
۴۷,۴۷۱	۵۸,۴۶۴	-	۵۸,۴۶۴	
۸۷,۸۱۵	۵۸,۸۶۰	-	۵۸,۸۶۰	
۲۰۳,۱۸۰	۴۲۴,۷۲۹	۲۸,۳۶۳	۳۹۶,۳۶۶	

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

أشخاص وابسته

شرکت فرعی(شرکت تیبا صنعت بدل)

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر بودجهای پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

-	۱۰۶,۵۴۷	-	۱۰۶,۵۴۷	
-	۱۰۶,۵۴۷	-	۱۰۶,۵۴۷	
۷۱۶	۷,۷۸۵	-	۷,۷۸۵	
۱۲۱,۳۷۹	۱۵۶,۸۵۱	-	۱۵۶,۸۵۱	
۴۶,۶۴۵	۱۴۱,۴۹۱	۲۸,۳۶۳	۱۱۳,۱۲۸	۲۷-۱-۲۹۳۷-۱-۱
۱۷۸,۷۰۰	۲۰۱,۷۷۷	۲۸,۳۶۳	۲۷۳,۳۶۴	
۱۷۸,۷۰۰	۴۰۸,۲۷۹	۲۸,۳۶۳	۳۷۹,۹۱۱	

سایر بودجهای پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

أشخاص وابسته

سایر اشخاص

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه پیمانکاران

ملق خرید

سایر

۲۵,۳۴۴	۳۹۶	-	۳۹۶	
۲۵,۳۴۴	۳۹۶	-	۳۹۶	
۴,۷۶۴	-	-	-	
۱۹,۴۲۷	۶,۸۱۱	-	۶,۸۱۱	
۲,۳۸۸	-	-	-	
۶۴۹	۶۸۰	-	۶۸۰	
۷,۷۹۰	۸,۷۷۴	-	۸,۷۷۴	
۷۵۸	۳,۸۶۴	-	۳,۸۶۴	
۱,۰۸۳	۲۱,۲۴۶	-	۲۱,۲۴۶	
۲۶,۴۵۹	۴۱,۳۷۵	-	۴۱,۳۷۵	
۷۱۸,۴۲	۴۱,۷۷۱	-	۴۱,۷۷۱	
۲۵۰,۵۰۴	۴۵۰,۴۵	۲۸,۳۶۳	۴۲۱,۶۸۲	



شرکت رادیاتور ایران (سپاهی عالم)  
دادداشتگای توپیجی صورتی قیمی مالی  
سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۱-۱- قسمت رمالی حسابهای پرداختی باست طلب تامین کنندگان و فروشنده‌گان شامل اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه:
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	گاهش ارزش میلیون ریال	ربالی میلیون ریال	
۷۷,۲۶۹	۱۳۶,۳۱۳	-	۱۲۶,۳۱۳	فروشنده‌گان مخازن رادیاتور ملوک و قطعات پلاستیکی
۶,۲۹۸	۱۱,۷۷۶	-	۱۱,۷۷۶	فروشنده‌گان کارتن
۵,۵۷۳	۱۰,۴۲۰	-	۱۰,۴۲۰	خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی
۱۱,۳۲۱	۶,۱۶۱	-	۶,۱۶۱	فروشنده‌گان مواد لولیه
۱۵,۹۳۹	۶,۳۲۶	-	۶۰,۳۲۶	سایر
۱۱۶,۷۰۰	۲۲۴,۹۹۶	-	۲۲۴,۹۹۶	

شرکت اصلی:

۱۹,۴۵۴	۲۸,۷۶۵	-	۲۸,۷۶۵	فروشنده‌گان مخازن رادیاتور ملوک و قطعات
۲,۰۲۹	۷,۱۵۵	-	۷,۱۵۵	فروشنده‌گان کارتن
۲,۴۶۲	۱۰,۴۲۰	-	۱۰,۴۲۰	خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی
۲,۵۱۲	۶,۱۶۱	-	۶,۱۶۱	فروشنده‌گان مواد لولیه
۱۵,۹۳۹	۶۰,۳۲۷	-	۶۰,۳۲۷	سایر
۴۳,۳۹۶	۱۱۳,۱۲۸	-	۱۱۳,۱۲۸	

۲۷-۱-۲- قسمت ارزی حسابهای پرداختی باست طلب تامین کنندگان و فروشنده‌گان شامل اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه:
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	گاهش ارزش میلیون ریال	ربالی میلیون ریال	
۱,۳۹۳	-	-	-	راحل عزیز-amarat
۱,۳۵۱	۸۸۱	-	۸۸۱	سیمیر عاشور غائی
۵,۰۵	۳۰,۰۶۶	-	۳۰,۰۶۶	FORAT LTD
-	۱۰,۳۰۱	-	۱۰,۳۰۱	شرکت KLAXON - روسیه
-	۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹	امیر حسین یونسی- UNEC
-	۴,۹۲۲	-	۴,۹۲۲	ADVANCED WAY
-	۱,۰۷۴	-	۱,۰۷۴	سایر
۲,۲۴۹	۲۸,۳۶۳	-	۲۸,۳۶۳	

شرکت اصلی:

۱,۳۹۳	-	-	-	راحل عزیز-amarat
۱,۳۵۱	۸۸۱	-	۸۸۱	سیمیر عاشور غائی
-	۴,۹۲۲	-	۴,۹۲۲	ADVANCED WAY
-	۳۰,۰۶۶	-	۳۰,۰۶۶	FORAT LTD
-	۱۰,۳۰۱	-	۱۰,۳۰۱	شرکت KLAXON - روسیه
-	۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹	امیر حسین یونسی- UNEC
۵,۰۵	۱,۰۷۴	-	۱,۰۷۴	سایر
۲,۲۴۹	۲۸,۳۶۳	-	۲۸,۳۶۳	



-۲۷-۲ - پرداختنی های بلند مدت:

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	ارزی	ربالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۴,۱۹۸	۳۶۹,۵۵۸	۳۶۹,۵۵۸	-

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱-۲۷-۲-۱- مبلغ مذکور پایتی بدھی به شرکت خارجی سایا (گرچه) معادل ۷,۶ میلیون دلار انتقالی سال ۱۳۹۵ می باشد که با نوخ سامانه نیما تسعیر گردیده است. لازم بذکر است با توجه به آثار شدید نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی، هیئت مدیره در حال مذاکره در خصوص تحوه تسویه بدھی ارزی می باشد لکن تحوه زمانبندی انجام این کار با توجه به مشکلات سبسته بنکی در انتقال وجوده بدلیل تحریم های ظالمانه تحملی به کشور در حال حاضر مشخص نمی باشد.



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

- ۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۳,۱۱۳	۶۷,۴۷۸	۵۰,۷۶۵	۷۸,۹۸۵
پرداخت شده طی سال	(۳,۵۷۲)	(۵,۵۵۲)	(۳,۹۸۷)	(۷,۲۹۸)
ذخیره تأمین شده	۲۷,۹۲۸	۲۰,۰۷۱	۲۲,۲۰۷	۲۶,۸۷۳
مانده در پایان سال	<b>۶۷,۴۷۸</b>	<b>۸۱,۹۹۷</b>	<b>۷۸,۹۸۵</b>	<b>۹۹,۵۶۰</b>

- ۲۹- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۴۲,۵۲۶	۴۶,۲۹۱	
مالیات عملکرد	۲۲,۴۷۵	۲۴,۲۹۴	
تعديل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۱,۵۱۶	۱۲,۰۹۶	
پرداختی طی سال	(۴۱,۲۲۶)	(۴۶,۳۷۹)	
	<b>۴۶,۲۹۱</b>	<b>۴۶,۲۰۳</b>	

- ۲۹-۱-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت تینا صنعت میدل(شرکت فرعی) توسط اداره امور مالیاتی بررسی و طی برگ تشخیص صادره و رای هیئت بدوی عمدتاً به دلیل عدم پذیرش ذخیره اختلاط شده جهت یدهی به سازمان تامین اجتماعی برای حسابی بیمه ای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ جمماً مبلغ ۱۷,۳۰۶ ریال مالیات بیش از ذخیر اختصاص شده در حسابها تعیین و به شرکت ابلاغ گردید لکن با توجه به اعتراض شرکت و صدور رای نهایی تامین اجتماعی موضوع در حال بررسی و نهایی شدن می باشد .

- ۲۹-۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) ابرازی	سال مالی ابرازی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	درآمد مشمول	درآمد
قطعی و تسویه شده	۱۲,۹۴۶	-	۴۲,۴۲۶	۴۲,۴۲۶
رسیدگی و قلعی شده	۲۹,۳۵۵	-	۲۹,۳۵۵	۲۹,۳۵۵
رسیدگی شده	-	۲۱,۷۳۷	-	۲۱,۷۳۷
	<b>۴۲,۳۰۱</b>	<b>۲۱,۷۳۷</b>		
	(۱۳۰)	(۱۳۱)		
	<b>۴۲,۱۷۱</b>	<b>۲۱,۶۰۷</b>		

بیش پرداخت های مالیات (بادداشت ۱۸)

- ۲۹-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است .

- ۲۹-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی لکن تا تاریخ تالید صورت مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است .

- ۲۹-۲-۳- مالیات عملکرد سال قبل و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و اعمال معافیت صادرات ، درآمد شرکتهای پذیرفته در بورس و سایر معافیت‌های وابسته مشخصه ۷ ماده ۱۰۵ ق.م. شده است .



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

-۲۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت		مانده پرداخت		شرکت اصلی :
		nished	جمع	اسناد پرداختنی	nished	
۱۲,۵۸۹	-	۱۲,۵۸۹	۱۲,۵۸۹	-	۱۲,۵۸۹	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۵,۷۱۰	(۳۴,۶۱)	۳۹,۸۴	۳,۶۳۱	-	۳,۶۳۱	سال ۱۳۹۶
-	-	-	۸۴۸	(۳۹۶)	۱,۲۴۴	سال ۱۳۹۷
۱۸,۳۶۹	(۳۴,۰۶۱)	۵۲,۴۰	۱۷,۰۶۸	(۳۹۶)	۱۷,۴۶۴	

گروه :

سود سهام سال ۱۳۹۵ و ماقبل
سال ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۷
۱۷,۹۱۳

-۳۰-۱- سود نقدی هرسیم سال ۱۳۹۷ علیق مصوبه مجمع عمومی موخر ۱۳۹۸/۰۴/۰۲ صاحبان سهام مبلغ ۴۰ میلیون ریال می باشد.

-با توجه به انعقاد قرارداد با بانک صادرات ، صورت ریز سهامدارانی که تاکنون سود سال ۱۳۹۷ و ماقبل خود را دریافت ننمودند جهت پرداخت به بانک مزبور ارائه گردیده تا در صورت مراجعت سهامداران پرداخت گردد

-۳۱- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جاری	جاری	جاری	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۳۵۶	۹۲,۴۶۲	۱۶,۳۵۶	۹۲,۴۶۲
۱۶,۳۵۶	۹۲,۴۶۲	۱۶,۳۵۶	۹۲,۴۶۲
-	(۵,۰۰۸)	-	(۵,۰۰۸)
۱۶,۳۵۶	۸۷,۴۵۴	۱۶,۳۵۶	۸۷,۴۵۴

تسهیلات دریافتی از بانک (ملت و تجارت)

سود و کارمزد سال آنی

-۳۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک ملت ریالی با نرخ سود ۱۸ درصد و در قبایل ارائه چک تضمین اخذ گردیده و سررسید آن در تاریخ تصویب صورت های مالی تسویه کامل شده است.

-۳۱-۲- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت ریالی با نرخ سود ۱۸ درصد از محل مطالبات سایکو اخذ گردیده و سررسید آن تسویه کامل میگردد و تضمین آن هم توسط شرکت سایکو انجام شده است.

-ذخایر-

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		بادداشت	گروه :
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره	صرف	افزایش	مانده ایندیابادداشت
۱۶,۵۸۷	۱۵,۶۳۲	-	(۱۰,۵۷۷)	۹,۷۲۲	۱۶,۵۸۷ ۲۲-۲
۶۵,۲۳۰	۲۱,۵۴۴	(۳۳,۶۸۶)	-	-	۶۵,۲۳۰ ۲۲-۱
۲۱,۱۰۲	۲۶,۰۱۲	-	(۳,۹۲۲)	۸,۸۲۳	۲۱,۱۰۲
۱۱۲,۹۱۹	۸۷,۱۸۸	(۳۳,۶۸۶)	(۱۴,۶۰۰)	۱۸,۵۵۵	۱۱۲,۹۱۹

شرکت اصلی :

-۳۲-۱- براساس حسابرسی بینه ای انجام شده چهت عملکرد سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ شرکت تینا صنعت مبدل (شرکت فرعی) ، مبلغ ۱۱۱,۱۲۶ میلیون ریال حق بینه بوساطه ذخیره هزینه معوق مورد مطالبه قرار گرفته است. شرکت در موعد مقرر نسبت به برگ اعلام بدھی اعتراض نموده که مراتب جهت بررسی به هیأت بدھی ارجاع و در این جلسه داده شد شرکت ارائه مزبور مبلغ ۱,۴۴۶ میلیون ریال کاهش و هر این اساس نیز شرکت مبلغ را پرداخت نموده لیکن بدليل اعتراض سازمان تامین اجتماعی و شعبه مریوط موضوع در هیئت جلسه انجمن امور امور اجتماعی بررسی قرار گرفت، با توجه به اعتراض شرکت و ارائه داده شد به چهت رسیدگی به پرونده مزبور مراتب به دیوان عدالت اداری ارجاع گردیده و در نهایت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ قطعی مبلغ ۳۱,۵۴۴ میلیون ریال بدھی (اصل و جریمه) به شرکت ابلاغ شد که طی برگ تقطیع نامه شماره ۱۴۳۲۶ تاریخ تایید صورتهای مالی قسط اول از را بنزه بحساب سازمان تامین مبلغ مزبور عمدها مریوط به ذخیره پاداش عملکرد ، پاداش صادرات ، بازنشستگی و مرخصی استفاده نشده کارکنان و سایر هزینه های معوق می باشد.



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

- ۳۳- پیش دریافت‌ها

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۲	۵۹
۱.۵۴۴	۱.۵۴۴
۵۰۱	۴۰۱
<b>۲,۱۰۴</b>	<b>۲,۷۴۶</b>

پیش دریافت از مشتریان:  
فرازگاه سازندگی خاتم النبأ  
شرکت قشم مولد  
شرکت مدیریت تولید برق ری  
سایر مشتریان

- ۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

- ۳۴-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲,۵۷)	-	-	(۱۲,۵۷)
(۳,۳۷)	-	-	(۳,۹۷)
(۱۹)	۸۷۹	۸۷۹	۶۶۴
<b>(۱۶,۹۷)</b>	<b>۸۷۹</b>	<b>۸۷۹</b>	<b>(۱۵,۸۴)</b>

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۶  
اصلاح ذخیره حسابرسی پیمه سال ۹۶ و ۹۷  
سایر مربوط به قبل از سال ۱۳۹۷



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲-۴-۲- به مبنای ازته توصیری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقابله‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقابله‌ای اصلاح و ازانه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقابله‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ازانه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۴- اصلاح و ازانه مجدد صورت‌های مالی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

شرکت اصلی						گروه					
تجدد ازانه شده پیش از	جمع تغذیات پیش از	تجدد طبقه پندار پیش از	اصلاح انتبه پیش از	قبل از تجدد ازانه شده پیش از	تجدد ازانه شده پیش از	تجدد طبقه پندار پیش از	اصلاح انتبه پیش از	قبل از تجدید ازانه پیش از	تجدد ازانه شده پیش از	تجدد طبقه پندار پیش از	اصلاح انتبه پیش از
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۱۵۶	۶۰,۱۳۵	(۶,۱۲۵)	-	۴۶,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۶,۱۲۵	۶,۱۲۵	۶,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۸,۰۳۱)	(۵۱,۰۱۶)	-	(۱۱,۰۱۶)	(۳۷,۰۱۲)	(۵۰,۰۱۲)	(۱۱,۰۱۲)	-	(۱۱,۰۱۶)	(۳۷,۰۱۲)	(۵۰,۰۱۲)	(۱۱,۰۱۶)
۱۷۵,۷۳۵	۱۶۹,۷۲	۵	۱۶۹,۷۲	(۳۷۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۱۱)	۱۵,۰۷۶	-	۱۵,۰۷۶	(۴۲۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۱۱)	۱۵,۰۷۶
(۱۷۵,۷۳۷)	(۱۷۵,۷۲۷)	(۱۷۵,۷۲۷)	(۱۷۵,۷۲۷)	(۳۷۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۱۱)	۱۱۳,۸۹۶	۱۱۳,۸۹۶	(۱۷۵,۷۲۷)	(۴۲۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۱۱)	(۱۷۵,۷۲۷)
۷۱۲,۱۱۸	۶۱۶۵	-	(۱۶۵)	۷۱۲,۱۱۷	۷۱۲,۱۱۷	(۱۶۵)	-	(۱۶۵)	۷۱۲,۱۱۷	۷۱۲,۱۱۷	(۱۶۵)
(۱۱۳,۰۵۸)	(۱۱۳,۰۵۸)	(۱۱۳,۰۵۸)	-	-	(۱۱۳,۰۵۸)	(۱۱۳,۰۵۸)	-	(۱۱۳,۰۵۸)	(۱۱۳,۰۵۸)	-	(۱۱۳,۰۵۸)
۱۰۳,۵۹۳	(۳,۵۶۷)	-	(۳,۵۶۷)	(۵,۰۸۱)	(۱۲۸,۰۷۲)	(۳,۵۶۷)	-	(۳,۵۶۷)	(۱۲۸,۰۷۲)	(۳,۵۶۷)	(۳,۵۶۷)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت اصلی						گروه					
تجدد ازانه شده پیش از	جمع تغذیات پیش از	تجدد طبقه پندار پیش از	اصلاح انتبه پیش از	قبل از تجدد ازانه شده پیش از	تجدد ازانه شده پیش از	تجدد طبقه پندار پیش از	اصلاح انتبه پیش از	قبل از تجدید ازانه پیش از	تجدد ازانه شده پیش از	تجدد طبقه پندار پیش از	اصلاح انتبه پیش از
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷,۵۲۶	(۵,۲۲۲)	(۵,۲۲۲)	-	۱۷۲,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۵,۴۲۶	۵,۴۲۶	۵,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۲,۵۷۷)	(۱۱,۰۱۶)	-	(۱۱,۰۱۶)	(۳۷,۰۱۱)	(۴۲,۰۱۱)	(۱۱,۰۱۱)	-	(۱۱,۰۱۶)	(۴۲,۰۱۱)	(۴۲,۰۱۱)	(۱۱,۰۱۶)
۱۷۱,۰۵۸	۱۶۹,۷۲	۵	۱۶۹,۷۲	(۳۷۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۱۱)	۱۹,۰۷۶	-	۱۹,۰۷۶	(۴۲۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۱۱)	۱۹,۰۷۶
(۱۷۱,۰۵۸)	(۱۷۱,۰۵۸)	(۱۷۱,۰۵۸)	(۱۷۱,۰۵۸)	(۳۷۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۱۱)	(۱۷۱,۰۵۸)	-	(۱۷۱,۰۵۸)	(۴۲۶,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۱۱)	(۱۷۱,۰۵۸)
۷۱۲,۱۱۸	(۱۶۵)	-	(۱۶۵)	۷۱۲,۱۱۷	۷۱۲,۱۱۷	(۱۶۵)	-	(۱۶۵)	۷۱۲,۱۱۷	۷۱۲,۱۱۷	(۱۶۵)
(۱۱۳,۰۵۸)	(۱۱۳,۰۵۸)	(۱۱۳,۰۵۸)	-	-	(۱۱۳,۰۵۸)	(۱۱۳,۰۵۸)	-	(۱۱۳,۰۵۸)	(۱۱۳,۰۵۸)	-	(۱۱۳,۰۵۸)
۱۰۳,۵۹۳	(۳,۵۶۷)	-	(۳,۵۶۷)	(۵,۰۸۱)	(۱۲۸,۰۷۲)	(۳,۵۶۷)	-	(۳,۵۶۷)	(۱۲۸,۰۷۲)	(۳,۵۶۷)	(۳,۵۶۷)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



شیرکت رادیاتور ایران (سپاهانی عام)  
بادداشتنهای توضیحی صورتیهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۴۵ - نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۱۹۴	۱۷۶,۹۰۵	۱۲۹,۰۲۱	۲۰۱,۷۷۸	سود خالص
				تعدیلات
۲۹,۳۵۵	۳۱,۷۷۷	۳۳,۴۷۵	۴۶,۳۹۰	هزینه مالیات بر فرآمد
(۲۲,۷۳۹)	۹,۵۵۶	(۲۳,۷۳۹)	۹,۵۵۶	سود وزبان ناشی از تغییر ارز عبر مرتبط با عملیات
(۱,۰۷۱)	(۱,۲۷۹)	(۱,۰۷۱)	(۱,۳۷۹)	سود ناشی از فروش داراییهای قائم مشهود
(۵,۸۵۶)	(۶,۷۸۱)	(۶,۵۸۸)	(۶,۵۴۱)	سود سبرده پانکی
۲۶,۸۶۵	۱۶,۵۱۹	۲۸,۲۲۰	۲۰,۵۷۵	خالص افزایش در ذخیره مراقبی پایان خدمات کارکنان
۱-۵	(۷)	۱۰۸	۱۰	سود سهام دریافتی
۱۹,۱۲۵	۲۱,۷۱۰	۱۶,۹۱۲	۲۵,۲۲۸	استهلاک دارایی های عبر جاری
۱۵۴,۴۷۶	۲۴۶,۶۵۷	۱۷۶,۲۲۸	۲۹۷,۲۱۷	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
۸۱,۷۱۷	(۷۶۶,۹۷۷)	۷۹,۶۲۱	(۳۷۱,۷۴۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۲,۵۰۲)	(۳۲۷,۳۵۷)	(۹۹,۳۸۴)	(۲۵۸,۴۲۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸,۰۹۹)	۲۵,۵۷۲	(۱۷,۸۷۹)	۲۵,۵-۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۱۶,۷۹۷	۲۲۹,۷۵۵	۱۳۶,۵۹۹	۳۱۷,۶۱۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۶۵)	۶۶۲	(۶۶۸)	۶۶۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۰۷,۲۸۶	(۳۷۸,۳۲۵)	۹۸,۳۸۹	(۳۸۰,۵۱۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۹۱,۷۸۲	۸,۵۳۲	۲۷۶,۵۲۷	۱۱۳-۴	نقد حاصل از عملیات



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸**

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر گردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم قابلیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل نمی‌شود.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکباره بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدقّل فرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۲۵-۷۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۷/۹۴٪ می‌باشد.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در بیان سال به شرح زیر است:

	شرکت اصلی		گروه	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال				
۶۸۲۴۳۵۸	۱۰۸۶۵۰۷	۷۲۱۹۴۶	۱۱۳۰۵۵۴	جمع بدهی
(۱۸۹,۴۰۰)	(۱۸۷,۳۷۸)	(۱۹۵,۷۰۸)	(۱۹۰,۶۸۸)	موجودی نقد
۴۹۲,۹۵۸	۸۹۹,۱۲۰	۵۲۶,۲۲۸	۹۳۹,۸۶۶	خالص بدهی
۷۳۲,۴۹۸	۸۹۵,۴۰۳	۸۱۴,۶۵	۱,۰۰۳,۴۹۵	حقوق مالکانه
۶۷	۱۰۰	۶۵	۹۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک، خدماتی برای دسترسی همراهی بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گوارانی‌های ریسک داخلی که اسباب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ک‌اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا اسباب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فعلی به این شرکت می‌تواند با توجه به وضعیت بازار شرایط تورم و تأثیرات ارزی، شرکت سعی در کنترل ریسک‌های نقدینگی، ریسک قیمت و بازار را دارد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در بادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۶-۳- ریسک بازار:

مهما‌ترین ریسک‌ها شامل ریسک نوسانات نرخ ارز و نوسانات قیمت فلزات رنگین درخصوص تامین مواد قطعات و ریسک رقابت در بازار و ریسک مشتریان پرورگ می‌باشد. اسباب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حسابت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی اسباب پذیری از ریسک‌های بازار هیچگونه تغییری در ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها را نداده است.

۳۶-۴- ریسک ارز:

ارز مصرفی شرکت تابع سیاست‌های ارزی دولت درخصوص تخصیص ارز به صنایع می‌باشد تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست‌های دولت موجب افزایش در بهای تمام شده محصولات می‌شود لذا شرکت به منظور مدیریت کردن اسباب‌های ناشی از ریسک ارز تمام نلاش خود را جهت افزایش صادرات برای تامین ارز مورد نیاز جهت موارد اولیه را اجده می‌دهد.

با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از خریدهای شرکت جزو فلزات رنگین می‌باشد هرگونه نوسان در بازار جهانی و نرخ ارز به صورت مستقیم و غیر مستقیم بر قیمت تمام شده تاثیر دارد. شرکت تمام نلاش خود را انجام می‌دهد تا با رایزنی با تامین‌کنندگان بهترین خرید را انجام دهد لازم بذکر انکه بدهی‌های بلند مدت از بابت بدهی ارزی به دارند.



شرکت ادیانور ایران (سهامی عام)

بادداشتیهای توضیعی صور تجارتی مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۲۹

۳۶-۵- بجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت با توجه به بدهی ارزی به طور عمده در معرض نوسانات ارزی از طریق افزایش هزینه زبان تسعیر بدهی ارزی قرار دارد تمام تلاش خود را می کند بررسی های لازم برای کنترل این حساسیت که باعث تغییر در سود و حقوق مالکانه و نتایج عملیات قبل از کسر مالیات شود انجام دهد، لذا جهت کنترل این ریسک شرکت در حال مذکور در خصوص نحوه تسوبه بدهی ارزی میباشد.

۳۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسک اشاره دارد که طرف فرارداد در اینگاه تمدهات قراردادی خود ناخوان باشد که متوجه به زبان مالی برای شرکت شود. شرکت سپاستری مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد مشتری و اخذ و پیوی کافی در موارد مخصوصی، را اتخاذ کرده است. تاریک اعتباری ناشی از نابوایی در اینگاه تمدهات توسعه مشتریان را کاهش دهد. دریافتی های شرکت عمدتاً مربوط به دو شرکت خودرو ساز بزرگ شامل ایران خودرو و سایپا می باشد که بخش زیادی از این مطالبات سرویس شده است ولی گیفت اعتباری مطالبات فوق بالا می باشد و نیاز به ذخیره کاهش ارزش ندارد. ضمناً سایر مشتریان شرکت نمایندگان رسمی شرکت می باشد که عمدتاً مدت حلولی ای با شرکت در حال معافیت می باشد که تضامین لازم از این اخذ شده است و مطالبات در معرض ریسک شرکت بشرح ذیل می باشد.

نام مشتری	هزین مطالبات کل	هزین مطالبات سر و سینه	ذخیره کاهش ارزش	هزین مطالبات سر و سینه	هزین مطالبات کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محمد ابراهیم تردیتیگ - املات	۷,۷۷۲	۷,۷۷۲	۷,۷۱۴	۷,۷۱۴	۷,۷۷۲
سایر مشتریان	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰
جمع	۱۱,۷۹۲	۱۱,۷۹۲	۱۱,۷۳۵	۱۱,۷۳۵	۱۱,۷۹۲

۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از جالش های مهم امروزه اقتصاد ما با توجه به توسیات حوزه ارزی و ریالی بحث نقدینگی است. حفظ نقدینگی کافی چهت پرداخت بدهیها و خرید مواد اولیه و اتویوت بندی و تخصیص منابع مالی برای جایگزین کردن مانشین آلات فرسوده از پک سو و حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است. با توجه به تکددش ریالی سالیانه شرکت حداکثر نلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریعتر مطالبات و پیگیری راههای استفاده از پرداخت های اعتباری در خریدها فر پیش گرفته است.

پرداختی های تجاری-لرزی	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سایر پرداختی های تجاری	مالیات پرداختنی	سود سهام پرداختنی	جمع
بین ۱۲ماه	بین ۱۲ماه	کمتر از ۲ماه	عندالمطالبه	بین اماه	جمع	
۲۶۹,۵۵۸	۲۶۹,۵۵۸	-	-	-	-	
۲۷۲,۳۶۴	-	۱۳۶,۶۸۲	۱۳۶,۶۸۲	-	-	
۲۱,۲۴۶	-	۲۱,۲۴۶	-	-	-	
۴۶,۰۷۷	-	۴۶,۰۷۷	-	-	-	
۳۱,۰۷	-	-	۳۱,۰۷	-	-	
۱۷,۰۶۸	-	-	-	-	۱۷,۰۶۸	
۷۵۸,۸۷۵	۷۵۸,۸۷۵	۳۶۹,۵۵۸	۱۶۸,۲۸۹	۲۰۲,۹۶۱	۲۶۹,۵۵۸	

۳۶-۸- ریسک سایر قیمتمندان

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه فقر دارد برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای احتف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به عنوان قابل این سرمایه گذاری را ممکن نمی کند همچنان شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای احتف مبادله نگهداری می کند.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورنهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷ - وضعیت ارزی

گروه:

گروه	کرون	درهم امارات	روپیه	پوند انگلستان	بورو	دلار امریکا	شماره بادداشت
موجودی نقد	۲,۶۹۷	۱۴,۶۹۷	-	۵۱۵	۸۸,۷۸۸	۶۱۲,۷۵۱	۲۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	-	۸۹۴,۳۶۸	-	-	۲۰,۷۵۴	۲۴۴,۶۹۳	۱۸
جمع دارایی های پولی و ارزی	۲,۶۹۷	۹۰۹,۰۶۵	-	۵۱۵	۱۰۹,۰۴۲	۹۵۸,۳۹۴	۲۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	-	-	-	(۵۷,۳۹۴)	(۱۳۰,۵۹۵)	-
پرداختی های بلند مدت	-	-	-	-	-	(۲,۷۱۰,۸۹۷)	۲۷
جمع بدھی های پولی و ارزی	-	-	-	-	(۶۷,۳۹۴)	(۲,۸۴,۴۴۲)	-
خالص دارایی ها (بدھی های) پولی و ارزی	۲,۶۹۷	۹۰۹,۰۶۵	-	۵۱۵	۴۱,۶۷۸	(۱,۸۸۳,۰۴۸)	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی و ارزی (ریال)	۴۰	۸,۲۲۸	(۶۶)	۹۶	۶,۶۲۸	(۲۸۳,۳۸۳)	-

شرکت اصلی :

موجودی نقد	۲,۶۹۷	۱۴,۶۹۷	-	۵۱۵	۸۸,۷۸۸	۶۱۲,۷۵۱	۲۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	-	۸۹۴,۳۶۸	-	-	۲۰,۷۵۴	۲۴۴,۶۹۳	۱۸
جمع دارایی های پولی و ارزی	۲,۶۹۷	۹۰۹,۰۶۵	-	۵۱۵	۱۰۹,۰۴۲	۹۵۸,۳۹۴	۲۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	-	-	-	(۵۷,۳۹۴)	(۱۳۰,۵۹۵)	-
پرداختی های بلند مدت	-	-	-	-	-	(۲,۷۱۰,۸۹۷)	۲۷
جمع بدھی های پولی و ارزی	-	-	-	-	(۶۷,۳۹۴)	(۲,۸۴,۴۴۲)	-
خالص دارایی ها (بدھی های) پولی و ارزی	۲,۶۹۷	۹۰۹,۰۶۵	-	۵۱۵	۴۱,۶۷۸	(۱,۸۸۳,۰۴۸)	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی و ارزی (ریال)	۴۰	۸,۲۲۸	(۶۶)	۹۶	۶,۶۲۸	(۲۸۳,۳۸۳)	-

۳۷-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طبق سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نحوه	شرکت اصلی		نام مشتری	
	بورو	دلار	بورو	دلار
فروش و ارائه خدمات	۱۷۶,۳۵۱	۲,۱۵۵,۶۵۷	۱۷۶,۳۵۱	۲,۱۵۵,۶۵۷
خرید مواد اولیه	۹۵۴,۵۷۷	۱,۳۳۲,۱۶۹	۹۵۴,۵۷۷	۱,۳۳۲,۱۶۹

لازم بذکر آنکه شرکت رفع تعیید ارزی خود را طبق ضوابط بانک مرکزی انجام داده است .



شروع شد پایانور ایوان (سینماهی عالم) پادشاهنشی توضیحی صور زیبای مالی سال عالی، منتظری به ۲۹ آستین ۱۳۹۸

٣٨ - معاملات بآشخاص وأسته

۴- معاملات خود را اشخاصی و ابتدئی خلی سال موردنظر از:

میانہ



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

بادداشتی توپسخی صورتیابی مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۲۸۰۳ - علاوه حساب های نهایی استحصال و استبد شرکت گروه به شرح زیر است:

(صالع به میلیون ریال)

شرح	لام شخص وابسته	در باقیتی تجارتی و سایر درا فاکنی ها	بیش برداشت ها	برداخت های تجارتی و سایر درا فاکنی ها	تاریخ
شرکت ایران تویید (تمویل) (سلیمان)	شرکت ایران تویید (تمویل) (سلیمان)	۴۲۶۵۰۳۹	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت سازه گستر سایبا	شرکت سازه گستر سایبا	۴۲۶۵۰۳۹	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
جمع	جمع	۴۲۶۵۰۳۹	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت سایبا بدهی	شرکت سایبا بدهی	۱۰۶۴۲	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت رامیدا	شرکت رامیدا	۳۹۳	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت سایبا دیزل	شرکت سایبا دیزل	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت طیف سایبا	شرکت طیف سایبا	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت طیف سایبا	شرکت طیف سایبا	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت تحقیقات نوآوری سایبا	شرکت تحقیقات نوآوری سایبا	۵۶۷۸	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
فرهنگی دروش سایبا	فرهنگی دروش سایبا	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت سایبا لیستک	شرکت سایبا لیستک	۱۰۷۳	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
پارس خودرو	پارس خودرو	۱۷۵	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
کارگزاری بجهه سایبا	کارگزاری بجهه سایبا	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت ایرینک ایران سایبا	شرکت ایرینک ایران سایبا	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
جمع	جمع	۳۵۸۹	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت همس پاهر	شرکت همس پاهر	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت الومینیوم پارس	شرکت الومینیوم پارس	(۲۸۰۴۵۳)	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
شرکت نورد الوبوتوم	شرکت نورد الوبوتوم	(۲۷۷۷۴۱)	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
تمویی محرف کارکنان	تمویی محرف کارکنان	(۴۸۶۴)	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
جمع	جمع	۴۳۳۰۳۸	۵	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۹
کل	کل	(۴۹۰۸۹۴)	۴۳۶۷۷۷	۲۶۴۱۶۴	۱۳۹۸/۱۱/۲۹



۲۸ - مطالعه شرکت اصلی با شخص و انسنه طی سال مورد برداش:

نام شخص و انسنه	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۶ خرید مواد و محصول	فروش صادرات	خرید قیمه	فرم	و دیده و هن در ربانی	تصاضن اعمالی در ربانی	اجزءه دارایی
شرک امارات بولده ایندیا (اصحی)	عنوانه مددوه	-	-	-	-	-	-	-
شرک سازه گستر سایبا	عنوانه مددوه	-	-	-	-	۴۰۵,۳۷۳,۸۹	۸۱۶,۷۷۹	-
جمع						۳۱۱,۷۷۸	۸۱۶,۷۷۹	-
تینا صفت هابل	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره	۷۸۵,۲۱۰	۷۸۵,۲۱۰	۷۸۵,۲۱۰	۷۸۵,۲۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۳۳۸	-
واحدهای تجاری فرم								
شرکت بلطف سایبا	عنوانه مشترک هیأت مدیره	۳۲۳۹	۳۲۳۹	۳۲۳۹	۳۲۳۹	-	-	-
شرکت مالیل سایبا	عنوانه مشترک هیأت مدیره	۸۳۲	۸۳۲	۸۳۲	۸۳۲	-	-	-
سایبا بدی	عنوانه مشترک هیأت مدیره	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	-	-	-
شرکت راسد	عنوانه مشترک هیأت مدیره	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	-	-	-
جمع						۳۴۶	۳۴۶	-
شرکت من باهر	نامن کنندگان اصلی	۴۶۰,۹۰۳	۴۶۰,۹۰۳	۴۶۰,۹۰۳	۴۶۰,۹۰۳	-	-	-
شرکت الامینه میان	نامن کنندگان اصلی	۲۰,۰۰,۰۲۳	۲۰,۰۰,۰۲۳	۲۰,۰۰,۰۲۳	۲۰,۰۰,۰۲۳	-	-	-
ساکم	شرکت نوره ایوسیم	۳۲۳,۰۸۴	۳۲۳,۰۸۴	۳۲۳,۰۸۴	۳۲۳,۰۸۴	-	-	-
سامر اشدارس و انسنه	خوبیه ایان اصلی	۳۴۰,۹۶۳	۳۴۰,۹۶۳	۳۴۰,۹۶۳	۳۴۰,۹۶۳	-	-	-
جمع						۱,۰۰,۰۷۳,۰۳	۱,۰۰,۰۷۳,۰۳	-
کل						۳۴۰,۹۶۳	۱,۷۸۹,۷۳۷	۸۲۳
۱۷۰	۴,۸۳۴,۹۸۹	۱,۰۰,۰۷۳,۰۳	۱,۷۸۹,۷۳۷	۱,۷۸۹,۷۳۷	۱,۷۸۹,۷۳۷	۱,۰۰,۰۷۳,۰۳	-	-

۱- این فرم مواد اولیه ها را برای شرکت نسبتاً مستعد بدل (شورک قوش) و خرید محصول از شرکت مذکور در اسنادی می‌دانندی های شرکت های غیره با سود پسپارا لاجیز و حرفی برخی مواد به بهای تمام شده صورت گرفته است، همچنان مطالعات با شرکت سازه گستر سایبا

در اسنادی رسانی رسانی پیوسته مطالعات خدمتی مواده زیر پاش اعلیٰ حاکم برعکس این فرم مواد اولیه ها را برای شرکت نسبتاً مستعد بدل (شورک قوش) و خرید محصول از شرکت مذکور در اسنادی می‌دانندی های شرکت های غیره با سود پسپارا لاجیز و حرفی برخی مواد به بهای تمام شده صورت گرفته است، همچنان مطالعات با شرکت سازه گستر سایبا



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
باداشهای توضیحی صور تجاهی عالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آستین ۱۳۹۸

۴-۸-۲ - عاذله حساب های زنجیری اشتراکی و ایستاده نظر کن اصلی به شرح زیر است:

نام شخصی و اینستی		در راهنمایی تجارتی و سایر برآنشتی ها	پرسنل برآنشتی ها	دروازه های تجارتی و سایر در راهنمایی ها	شرح
ردیف	ردیف	طلب	بدپوش	طلب	ردیف
۱۳۹۷	۱۳۹۸۰۱۲۰۱۲۰۱۲۰۱۲۰	برداشتنی هایی تجارتی و سایر برآنشتی ها	-	-	برکنایی اصلی و بهایی
خالص	-	-	-	-	شرکت ایران تویند (توسپل (سایپا))
طلب	-	-	-	-	شرکت سازه های سفر سایپا
بدپوش	-	-	-	-	جمع
-	-	-	-	-	شرکت سایپا بدی
-	-	-	-	-	شرکت رایلید
-	-	-	-	-	شرکت سایپا خوارل
-	-	-	-	-	شرکت طیف سایپا
-	-	-	-	-	شرکت سایپل سایپا
-	-	-	-	-	شرکت های تحت کنترل منظرک
-	-	-	-	-	کارگزاری بیمه سایپا
-	-	-	-	-	شرکت ایرونیک دایان سایپا
-	-	-	-	-	جمع
-	-	-	-	-	شرکت پیا صفت بدل
-	-	-	-	-	شرکت فرس
-	-	-	-	-	شرکت سین پلتر
-	-	-	-	-	شرکت الومینیوم پارس
-	-	-	-	-	شرکت نور الامداد
-	-	-	-	-	سایر اشخاص و ایست
-	-	-	-	-	دولتی مهریف کی رکن
-	-	-	-	-	جمع
جمع کل	۴۵۶۹۰۱۲	۴۳۲۵۶۷۶۱	۴۳۲۵۶۷۳۷	۴۳۲۵۶۷۳۷	(۱۳۹۷۰۱۲۰۱۲۰۱۲۰۱۲۰)



۳۹-۲-۱- شخص حقیقی طی اظهار نامه ای در مورخ ۲۳ آذر ۱۳۹۸ خود را نماینده ایرانی شرکت سایا معرفی نموده و پیگیری مطالبات از شرکت شده است لکن مستندی در خصوص احراز سمت خود ارائه ننموده است که شرکت در حال بررسی احراز هویت ایشان و تعیین تکلیف چگونگی تسویه بدهی فوق الذکر به شرکت سایا میباشد.

۳۹-۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه			
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۰	۸۰۱	۵۲۰	۸۰۱	ساخت مخزن (کارگاه صادع)
۶۹۹	۶۴۶	۶۹۹	۶۴۶	ساخت قالب (شرکت فالبازان نواور صنعت پارسیان)
۲۴۲	۰	۲۴۲	۰	خرید قالب و صفحه (ابتكار صنعت)
۱,۳۰۰	۳۱۰	۱,۳۰۰	۳۱۰	خرید قالب (قالب‌سازی آوا صنعت)
۹۵۱	۵۰۷	۹۵۱	۵۰۷	خرید قالب (آرینه صنعت مهرگان)
۴۲۱	۴۲۱	۴۲۱	۴۲۱	خرید دستگاه تست (شرکت تحکیم صنعت کاسپین)
۴۶۵	۱۰۰	۴۶۵	۱۰۰	صنعتکده نورآوران
۰	۱,۶۲۵	۰	۱,۶۲۵	ساخت قالب (کارگاه صنعتی کیوان)
۰	۱,۲۰۰	۰	۱,۲۰۰	شرکت هیرسا صنعت پلیمر
۰	۱,۲۶۰	۰	۱,۲۶۰	عالی پلاست
۰	۱,۰۷۴	۰	۱,۰۷۴	قالب صنعت نوین (عباس محمدی)
۵۹۹	۹۵۳	۵۹۹	۹۵۳	سایر
۵,۱۹۷	۸,۸۹۷	۵,۱۹۷	۸,۸۹۷	

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

