

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د - صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
۶	الف- صورت سود و زیان
۷	ب - صورت وضعیت مالی
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۶۰	۴- یادداشتهای توضیحی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 قضاوت 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی 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 دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳-۱-۲۷، منعکس تحت سرفصل پرداختنی‌های تجاری ارزی، شرکت اصلی مبلغ ۶۴۵ میلیارد ریال (۲,۷۱۰,۸۷۹ دلار آمریکا) بابت خرید مواد اولیه در سنوات قبل به شرکت خارجی ساپا (گرنجس انتقالی از شرکت کول‌اور) دارای بدهی می‌باشد. در اینخصوص لازم به ذکر است شخص حقیقی طی اظهارنامه‌ای در مورخ ۲۳ آذر ۱۳۹۸ با ارائه مستندات مدعی انتقال طلب شرکت کول‌اور (ساپا - گرنجس) به خود گردیده است و موضوع را از طریق سیستم قضایی پیگیری نموده و در اینخصوص در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ رأی بدوی به نفع مدعی صادر و شرکت ملزم به پرداخت خسارت تأخیر تأدیه علاوه بر اصل بدهی فوق گردیده است. شرکت با اعتقاد به کفایت ذخیره مرتبط در نظر گرفته شده (یادداشت توضیحی ۳۲) و بدلیل عدم پذیرش رأی صادره و همچنین عدم انطباق مفاد ماده ۵۲۲ آئین دادرسی مدنی با خسارت اعلامی، موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می‌باشد. (در مرحله فرجام‌خواهی). اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر 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 بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۴، اسناد مالکیت بخشی از زمین‌های شرکت اصلی تاکنون بنام شرکت منتقل نشده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت اصلی بشرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد پرداخت سود سهام حداکثر ۸ ماه پس از تاریخ تصمیم مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام (باتوجه به توضیحات مطروحه در یادداشت توضیحی ۲-۳۰).

۸-۲- رعایت مفاد تبصره (۲) اصلاحیه ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت محرز نشده است.

۸-۳- عدم رعایت مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی قبل به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ از بابت موارد مندرج در بندهای ۱۲، ۷ و ۱۴ این گزارش.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به استثنای قراردادهای منعقد و معاملات انجام شده با شرکت سازه گستر سایپا و شرکت فرعی تینا صنعت مبدل به شرح توضیحات مندرج در ذیل یادداشت مذکور، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت اصلی انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موضوع افشای کامل حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت اصلی، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۲- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و همچنین ابلاغیه های صادره، در رابطه با موارد ذیل رعایت نشده است:

۱-۱۲- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.

۱۳- مفاد مواد ۱۰، ۱۱ و ۱۳ دستورالعمل الزام افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی، در خصوص مطلع کردن فوری و کتبی بازرس از انجام معامله ای که اجازه آن داده شده است، ارائه گزارش روشنی حاوی کلیه شرایط معامله به اولین مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و افشای جزییات معامله، رعایت نگردیده است.

۱۴- مفاد مواد ۶، ۲۸، ۳۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به ترتیب از بابت پرداخت به موقع سود سهام، واگذاری سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی و اعمال حق رأی به صورت الکترونیک با تأیید سازمان بورس، رعایت نگردیده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چکالیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده به موردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۷ تیر ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سنجر مقبلی

(۹۱۱۸۷۷)

س. سعیدی

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداریان رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت رادیاتور ایران - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام):
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰-۶۰	ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره (موظف)	مهیار فخیمی	شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر سایپا
	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	مهرداد هاشمی	شرکت سرمایه گذاری سپه
	رئیس هیات مدیره (موظف)	مجید آقایی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	محمد حسن گل وری	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	احمد مددی طائمه	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۵,۲۸۱	۵,۳۶۲,۵۴۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۰۸,۵۶۲)	(۳,۸۳۳,۱۹۹)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۷۶,۷۱۹	۱,۵۲۹,۳۴۹	سود ناخالص
(۱۸۲,۱۵۲)	(۳۵۲,۴۳۷)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳۷,۴۸۶	۱۹۲,۶۹۴	۹ سایر درآمدها
(۲۲۳,۰۲۴)	(۳۸۵,۹۲۳)	۱۰ سایر هزینه ها
۲۰۹,۰۲۹	۹۸۳,۶۸۳	سود عملیاتی
-	(۳۸,۳۴۱)	۱۱ هزینه های مالی
۳۸,۷۳۹	۵۹,۰۹۰	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۴۷,۷۶۸	۱,۰۰۴,۴۳۲	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۴,۲۹۴)	(۱۳۶,۷۶۸)	۲۹ سال جاری
(۱۲,۰۹۶)	(۱۸,۴۴۰)	سال قبل
۲۰۱,۳۷۸	۸۴۹,۲۲۴	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲۸۶	۱,۲۸۲	عملیاتی (ریال)
۲۷	۲۹	غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۳	۱,۳۱۰	۱۳ 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 نگردیده است.

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




شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری :
۱۶۴,۹۶۲	۲۰۷,۷۴۴	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۶۵	۱,۴۲۵	۱۶ دارایی های نامشهود
۵۲۱	۵۳۲	۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۳۲۶	۱۳,۳۹۴	۱۸-۲ دریافتنی های بلند مدت
۱۸۰,۲۷۴	۲۲۳,۰۹۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
		پیش پرداخت ها
۱۱۰,۶۳۵	۲۶۷,۸۲۸	۱۹ موجودی مواد و کالا
۶۷۱,۴۵۶	۱,۵۷۳,۶۹۸	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۶۴,۹۹۴	۱,۸۴۹,۶۷۱	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۰۰۰	۵۵,۹۹۹	۲۱ موجودی نقد
۱۹۰,۶۸۸	۵۲۸,۲۸۱	۲۲ جمع دارایی های جاری
۱,۹۵۳,۷۷۳	۴,۲۷۵,۴۷۷	جمع دارایی ها
۲,۱۳۴,۰۴۷	۴,۴۹۸,۵۷۲	حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۳ تعهد صاحبان سهام
-	(۲۱,۲۲۵)	۲۳ سرمایه پرداخت شده
۳۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۷۷۵	۲۴ اندوخته قانونی
۳۶,۷۹۸	۷۹,۴۰۱	۲۴ سایر اندوخته ها
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۵ سود انباشته
۶۳۷,۳۶۶	۱,۰۷۶,۰۶۴	۲۶ سهام خزانه
(۹۸۲)	(۱,۸۴۴)	جمع حقوق مالکانه
۱,۰۰۳,۴۹۵	۲,۰۱۲,۷۰۹	بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری :
۹۸,۸۷۹	۱۳۲,۷۸۹	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۸,۸۷۹	۱۳۲,۷۸۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۸۱۰,۶۰۰	۱,۶۵۴,۴۹۷	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۶,۳۰۲	۱۳۶,۶۳۷	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۷,۰۱۶	۱۸,۲۳۱	۳۰ سود سهام پرداختنی
۸۷,۴۵۴	۳۵۷,۴۲۰	۳۱ تسهیلات مالی
۶۷,۵۵۶	۱۱۷,۵۰۵	۳۲ ذخایر
۲,۷۴۵	۶۸,۷۸۳	۳۳ پیش دریافت ها
۱,۰۳۱,۶۷۳	۲,۳۵۳,۰۷۳	جمع بدهی های جاری
۱,۱۳۰,۵۵۲	۲,۴۸۵,۸۶۲	جمع بدهی ها
۲,۱۳۴,۰۴۷	۴,۴۹۸,۵۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت رادياتور ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	تعهد صاحبان سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۴,۰۶۵	(۹۸۲)	۴۴۹,۴۰۹	۳۰,۳۱۳	۲۵,۳۲۵	-	۳۰۰,۰۰۰
۲۰۱,۳۷۸	-	۲۰۱,۳۷۸	-	-	-	-
(۱۱,۹۴۸)	-	(۱۱,۹۴۸)	-	-	-	-
-	-	(۱,۴۷۳)	-	۱,۴۷۳	-	-
۱,۰۰۳,۴۹۵	(۹۸۲)	۶۳۷,۳۶۶	۳۰,۳۱۳	۳۶,۷۹۸	-	۳۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۳,۴۹۵	(۹۸۲)	۶۳۷,۳۶۶	۳۰,۳۱۳	۳۶,۷۹۸	-	۳۰۰,۰۰۰
۸۴۹,۲۲۴	-	۸۴۹,۲۲۴	-	-	-	-
-	-	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰
(۳۱,۲۲۵)	-	-	-	-	(۳۱,۲۲۵)	-
(۱۷,۹۲۲)	-	(۱۷,۹۲۲)	-	-	-	-
۱۹۹,۱۳۸	(۸۶۲)	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۴۲,۶۰۳)	-	-	-	-
۲,۰۱۲,۷۰۹	(۱,۸۴۴)	۱,۰۷۶,۰۶۴	۳۰,۳۱۳	۷۹,۴۰۱	(۲۱,۲۲۵)	۸۵۰,۰۰۰



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



افزایش سرمایه در جریان
 سود سهام مصوب
 تعهد صاحبان سهام
 افزایش سرمایه
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹: مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تخصیص به اندوخته قانونی
 افزایش سرمایه در جریان
 سود سهام مصوب
 تعهد صاحبان سهام
 افزایش سرمایه
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸: مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۱۱,۴۰۴	(۵۳,۸۴۲)	۳۴
(۴۶,۳۷۹)	(۶۴,۸۷۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۴,۹۷۵)	(۱۱۸,۷۱۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲,۱۲۹	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۴,۸۳۴)	(۸۰,۴۱۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۱)	(۱۸۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۵۱)	(۱۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰	۱۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۵۴۱	۱۰,۰۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸,۲۸۶)	(۷۰,۵۵۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۳,۲۶۱)	(۱۸۹,۲۷۴)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	۱۶۴,۸۰۷	دریافت های نقدی حاصل از آورده نقدی افزایش سرمایه
۹۹,۸۲۸	۶۹۹,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی
(۲۸,۷۳۰)	(۳۱۸,۷۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
-	(۳۸,۳۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۱۳,۳۰۱)	(۲,۷۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۷,۷۹۷	۵۰۳,۹۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۵۳۶	۳۱۴,۷۰۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۹۵,۷۰۸	۱۹۰,۶۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹,۵۵۶)	۲۲,۸۹۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۰,۶۸۸	۵۲۸,۲۸۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۱۳,۱۰۶	۳۵
		معاملات غیر نقدی

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

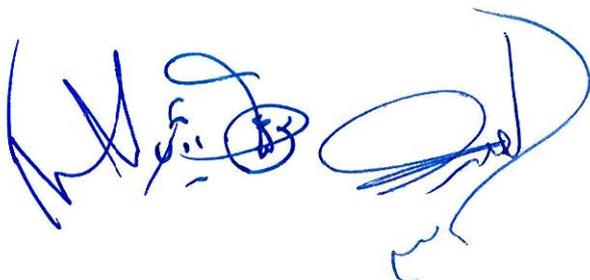
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۵,۴۲۶	۵,۷۲۹,۰۸۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۳۱,۶۷۸)	(۴,۳۲۱,۷۶۹)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۳۳,۷۴۸	۱,۴۰۷,۳۱۴	سود ناخالص
(۱۴۶,۸۶۱)	(۲۹۴,۱۵۸)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۳۵,۵۵۶	۵۳۷,۴۳۳	۹ سایر درآمدها
(۵۲۳,۶۳۹)	(۷۱۸,۸۱۸)	۱۰ سایر هزینه ها
۱۹۸,۸۰۴	۹۳۱,۷۷۱	سود عملیاتی
-	(۳۴,۰۶۹)	۱۱ هزینه های مالی
۷,۸۴۰	۶۱,۸۱۴	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۶,۶۴۴	۹۵۹,۵۱۶	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۱,۷۲۸)	(۱۲۴,۸۵۵)	۲۹ سال جاری
-	(۱۰,۲۱۴)	سال قبل
۱۷۴,۹۰۶	۸۲۴,۴۴۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲۵۸	۱,۲۳۱	(ریال) عملیاتی
۱۱	۳۷	(ریال) غیر عملیاتی
۲۶۹	۱,۲۶۸	۱۳ (ریال) سود پایه هر سهم

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



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




شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۸,۵۱۹	۱۹۰,۸۲۴	۱۴	دارایی های غیر جاری :
۴,۷۱۳	۴,۰۰۰	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۴۸	۱,۲۰۸	۱۶	سرمایه گذاری در املاک
۳۰,۴۶۴	۳۰,۴۷۰	۱۷	دارایی های نامشهود
۱۲,۰۰۹	۱۱,۱۹۰	۱۸-۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹۶,۹۵۳	۲۳۷,۶۹۲		دریافتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۱۰,۳۵۷	۲۶۰,۸۹۷	۱۹	پیش پرداخت ها
۵۳۶,۱۴۳	۱,۳۷۲,۹۰۵	۲۰	موجودی مواد و کالا
۹۳۵,۰۷۹	۱,۸۱۰,۱۰۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۰۰۰	۵۵,۹۹۹	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۷,۳۷۸	۵۲۲,۶۴۴	۲۲	موجودی نقد
۱,۷۸۴,۹۵۷	۴,۰۲۲,۵۴۸		جمع دارایی های جاری
۱,۹۸۱,۹۱۰	۴,۲۶۰,۲۴۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
-	(۲۱,۲۲۵)	۲۳	تعهد صاحبان سهام
۳۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۷۷۵		سرمایه پرداخت شده
۳۰,۶۳۷	۷۱,۸۵۹	۲۴	اندوخته قانونی
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۵	سایر اندوخته ها
۵۳۴,۴۵۴	۹۴۹,۶۷۸		سود انباشته
۸۹۵,۴۰۴	۱,۸۸۰,۶۲۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری :
۸۱,۹۹۷	۱۰۸,۱۰۳	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱,۹۹۷	۱۰۸,۱۰۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۸۳۴,۵۰۰	۱,۶۳۸,۶۴۶	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱,۶۰۷	۱۲۴,۷۲۴	۲۹	مالیات پرداختنی
۱۷,۰۶۸	۱۸,۳۰۹	۳۰	سود سهام پرداختنی
۸۷,۴۵۴	۳۲۷,۲۶۶	۳۱	تسهیلات مالی
۳۱,۱۳۵	۹۳,۷۸۳	۳۲	ذخایر
۲,۷۴۵	۶۸,۷۸۳	۳۳	پیش دریافت ها
۱,۰۰۴,۵۰۹	۲,۲۷۱,۵۱۱		جمع بدهی های جاری
۱,۰۸۶,۵۰۶	۲,۳۷۹,۶۱۴		جمع بدهی ها
۱,۹۸۱,۹۱۰	۴,۲۶۰,۲۴۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	تعهد صاحبان سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۲,۴۹۸	۳۷۱,۵۴۸	۳۰,۳۱۳	۳۰,۶۳۷	-	۳۰۰,۰۰۰
۱۷۴,۹۰۶	۱۷۴,۹۰۶	-	-	-	-
(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	-	-	-	-
۸۹۵,۴۰۴	۵۳۴,۴۵۴	۳۰,۳۱۳	۳۰,۶۳۷	-	۳۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۸۹۵,۴۰۴	۵۳۴,۴۵۴	۳۰,۳۱۳	۳۰,۶۳۷	-	۳۰۰,۰۰۰
۸۲۴,۴۴۷	۸۲۴,۴۴۷	-	-	-	-
(۱۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰
(۳۱,۲۲۵)	-	-	-	(۳۱,۲۲۵)	-
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
-	(۴۱,۲۲۲)	-	۴۱,۲۲۲	-	-
۱,۸۸۰,۶۲۶	۹۴۹,۶۷۸	۳۰,۳۱۳	۷۱,۸۵۹	(۳۱,۲۲۵)	۸۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تعهد صاحبان سهام
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



(Handwritten signatures and stamps)

(Large handwritten signature)

(Handwritten mark)

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۸,۳۳۲	(۴۸,۹۷۲)	۳۴
(۴۲,۳۰۲)	(۴۱,۹۵۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۳,۹۷۰)	(۹۰,۹۲۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲,۱۲۹	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۲,۶۸۵)	(۷۶,۶۳۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۱)	(۱۸۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۴۷)	(۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۷	۱۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۳۸۴	۱۰,۰۱۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۶,۳۹۳)	(۶۶,۷۹۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۰,۲۶۳)	(۱۵۷,۷۱۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
-	۱۶۴,۸۰۷	دریافت های نقدی حاصل از آورده نقدی افزایش سرمایه
۹۹,۸۲۸	۶۲۴,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی
(۲۸,۷۳۰)	(۲۸۱,۸۵۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
-	(۳۴,۰۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۱۳,۳۰۱)	(۲,۷۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۷,۷۹۷	۴۷۰,۰۹۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷,۵۳۴	۳۱۲,۳۷۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۸۹,۴۰۰	۱۸۷,۳۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹,۵۵۶)	۲۲,۸۹۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۷,۳۷۸	۵۲۲,۶۴۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۱۳,۹۶۸	۳۵ معاملات غیر نقدی

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام رادیاتور ایران (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن تینا صنعت مبدل (سهامی خاص) است. شرکت رادیاتور ایران سهامی عام به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۳۶۰۷۶ در تاریخ ۱۳۴۱/۰۸/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۴۳۵ مورخ ۱۳۴۱/۰۸/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۴۳/۰۲/۱۶ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۱۱/۱۲ 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 شرکت های فرعی شرکت سایپا است و شرکت نهایی گروه، شرکت سایپا می باشد. 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 وسائط نقلیه موتوری، واردات ماشین آلات مخصوص و مواد اولیه مورد مصرف کارخانه فرآورده های خودرو و در صورت امکان صادرات آنها و همچنین سرمایه گذاری 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، برنجی و آلومینیومی) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۷	۱۳	۱۷	۱۳	کارکنان قراردادی
۲۵۲	۲۳۸	۳۶۵	۳۵۰	کارکنان مامور
۹	۴۹	۱۲	۵۲	
۲۷۸	۳۰۰	۳۹۴	۴۱۵	

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

۲-۱- استاندارد های حسابداری ۳۸ و ۳۹ با عنوان ((ترکیب تجاری)) و ((صورت های مالی تلفیقی))

استاندارد های فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد های مذکور، آن ها را اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد ها بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر در صورت های مالی خود درباره ترکیب های تجاری و آثار آن ارائه می نماید و نیز بیان اصول ارائه شده در تهیه صورت های مالی تلفیقی می باشد.

شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ادامه یادداشت ۱-۲:

موضوعات اصلی استاندارد:

الف) بیان نحوه شناخت و اندازه گیری منافع فاقد حق کنترل واحد تحصیل شده و نحوه شناخت و اندازه گیری سرقفلی تحصیل شده ترکیب های تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت می باشد.

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

با توجه به اینکه گروه در تهیه صورت های مالی تلفیقی واحد، صد درصد سهام شرکت فرعی تینا صنعت مبدل را دارا می باشد و منافع فاقد حق کنترل در شرکت های مزبور وجود ندارد همچنین عدم وجود سرقفلی در ترکیب تجاری لذا بکارگیری این استانداردها تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۱: افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر

این استاندارد در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه ی صورت های مالی که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. گروه و شرکت اصلی در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهند کرد. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر کند:

الف: ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسک های مرتبط با ان منافع

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

با توجه به اینکه این استاندارد صرفا در خصوص افشا در یادداشت های توضیحی الزاماتی را مقرر می دارد، لذا بکارگیری آن اثر ریالی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۳- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکار گیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق:

۳-۲-۱- صورت مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

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

۳-۲-۴- شرکت مشمول تلفیق، شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص) می باشد. که پایان سال مالی آن انتهای اسفند ماه هر سال می باشد.



شرکت راداتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۴- گزارشگری برحسب قسمتهای مختلف:

۳-۴-۱- قسمت های 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 قسمت ها ، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد ، یا نتیجه عملیات قسمت ، اعم از سود یا زیان ، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده ، هر کدام که قدمطلق آن بزرگتر است باشد ، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد . توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است ، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد .

۳-۴-۲- اطلاعات قسمتهای قابل بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی شرکت ، تهیه شده است .

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . نرخ های در دسترس به شرح زیر می باشد:

مانده ها و معاملات مرتبط		نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال
صندوق	یورو	اسکناس	۲۸۲,۰۰۰
	دلار	اسکناس	۲۳۷,۸۰۰
	درهم	اسکناس	۶۲,۸۰۰
	کرون	اسکناس	۲۵,۹۰۰
	پوند	اسکناس	۳۱۳,۰۰۰
بانک ارزی تجارت	دلار	بانک مرکزی	۴۲,۰۰۰
	دلار	نیمایی	۲۲۶,۲۰۰
سایر بانک ها	یورو	نیمایی	۲۷۶,۴۰۰
	درهم	نیمایی	۶۱,۸۰۰
دریافتنی ها	دلار	نیمایی	۲۲۶,۲۰۰
	درهم	نیمایی	۶۱,۸۰۰
پرداختنی ها	یورو	نیمایی	۲۷۶,۴۰۰
	دلار	اسکناس	۲۳۷,۸۰۰

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و ابزار آلات	۱۵ و ۴ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان 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 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.

۳-۹-۲- 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 سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا 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 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه 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.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	نوع موجودی
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت

شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذار به اندازه گیری میشود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی میشود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) 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 سرمایه گذاری در املاک تنها برای شرکت اصلی موضوعیت خواهد داشت و در تلفیق در طبقه دارایی ثابت طبقه بندی شده است.

۱۲-۳- ذخایر

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 رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۲-۳- 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.

۲-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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 سرمایه گذاری های بلند مدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذار بهای بلند مدت
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	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 بهادار

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۳- سهام خزانه

۱۴-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

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

۱۴-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. ضمناً شایان ذکر است در سال مورد گزارش تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت اصلی و گروه نداشته است.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان و گارانتی در طی دوره اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید که در پایان سال جاری مبلغ ۴۸۱۳۷ میلیون ریال برآورد شده است. (گروه ۵۴۷۶۵ میلیون ریال)

۲-۲-۴- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم		
۲,۵۶۷,۲۲۹	۳,۰۴۱,۹۳۷	۴,۹۱۶,۲۳۸	۳,۲۲۳,۳۹۵	۵-۲	داخلی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی فروش مواد و قطعات
۷۶,۵۸۳		۱۵۲,۴۵۷			
۲,۶۴۳,۸۱۲		۵,۰۶۸,۶۹۵			
۲۷۵,۴۴۸	۳۱۷,۹۳۶	۳۶۹,۶۹۳	۲۳۷,۸۲۹	۵-۳	صادراتی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۲۷۵,۴۴۸		۳۶۹,۶۹۳			
۲,۹۱۹,۲۶۰		۵,۴۳۸,۳۸۸			فروش ناخالص
(۱۶,۸۸۰)		(۴۲,۴۴۴)		۵-۵	برگشت از فروش
(۱۷,۰۹۹)		(۳۳,۳۹۶)		۵-۵	تخفیفات
۲,۸۸۵,۲۸۱		۵,۳۶۲,۵۴۸			فروش خالص

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم		
۱,۴۸۸,۶۰۳	۱,۷۰۳,۱۹۶	۳,۵۰۷,۵۷۴	۲,۲۸۷,۵۹۲	۵-۱	فروش خالص: داخلی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی فروش بازرگانی
۶۱۶,۳۹۷	۸۰۸,۷۶۲	۱,۳۱۱,۹۲۰	۸۴۲,۰۸۲		
۶۱۹,۳۹۶		۶۰۸,۹۶۸		۵-۲	فروش مواد و قطعات
۲,۷۲۴,۲۹۶		۵,۴۲۸,۴۶۲			
۲۷۵,۴۴۸	۳۱۷,۹۳۶	۳۶۹,۶۹۳	۲۳۷,۸۲۹	۵-۳	صادراتی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۲۷۵,۴۴۸		۳۶۹,۶۹۳			
۲,۹۹۹,۷۴۴		۵,۷۹۸,۱۵۵			فروش ناخالص
(۱۷,۲۱۹)		(۳۵,۶۷۶)		۵-۵	برگشت از فروش
(۱۷,۰۹۹)		(۳۳,۳۹۶)		۵-۵	تخفیفات
۲,۹۶۵,۴۲۶		۵,۷۲۹,۰۸۳			فروش خالص

۵-۱- فروش اقلام بازرگانی شامل رادیاتورهای آلومینیومی خریداری شده از شرکت فرعی می باشد .

۵-۲- فروش مواد اولیه خام (نوار و ورق آلومینیوم) و فن خریداری شده (شرکت سازه گستر) که تغییری در ماهیت آن صورت نگرفته است به عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی طبقه بندی گردیده است . (یادداشت توضیحی ۹)

۵-۳- فروش های صادراتی شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان و تعیین نرخ فروش رادیاتورهای صادراتی توسط هیئت مدیره شرکت صورت گرفته و به صورت ارزی از طریق مرزهای کشور به فروش رسیده است . شایان ذکر است فروش های صادراتی به نام و با استفاده از کارت بازرگانی شرکت و بخش عمده آن جهت تامین واردات توسط عوامل فروش صورت گرفته است .

۵-۴- نرخ های فروش بر اساس قرارداد های منعقد و طبق مصوبه هیات مدیره تعیین شده است . دلیل رشد فروش شرکت در شش ماهه دوم نسبت به شش ماهه اول اعمال افزایش قیمت های جدید به صورت میانگین تا سقف ۲۵ درصد طبق قراردادهای منعقد با خودروسازان و همچنین افزایش خرید نمایندگان فروش در اواخر سال مطابق زوال سالهای گذشته میباشد .

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵ - باتوجه به اینکه کلیه محصولات تولیدی این شرکت دارای گارانتی و خدمات پس از فروش میباشد لذا مطابق آیین نامه شرکت، محصولات دارای ایراد برگشت داده شده است. همچنین تخفیفات فروش عمدتاً مربوط به رادیاتورهای آلومینیومی می باشد.

۵-۶ - خالص درآمد عملیاتی شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت	اشخاص وابسته:
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۸	۸۱۹,۹۵۹	۲۱.۳	۱,۲۲۰,۳۲۲	۵-۶-۱	شرکتهای گروه سایپا
۷	۲۳۰,۰۷۰	۸	۴۵۶,۵۱۱		شرکت فرعی (تینا صنعت مبدل)
سایر مشتریان:					
۵۶	۱,۶۴۶,۰۳۰	۶۴.۴	۳,۶۸۸,۸۶۰	۵-۶-۲	سایر شرکتهای و اشخاص (داخلی)
۹	۲۶۹,۳۶۷	۶.۳	۳۶۳,۳۹۰	۵-۶-۳	سایر شرکتهای و اشخاص (صادراتی)
۱۰۰	۲,۹۶۵,۴۲۶	۱۰۰	۵,۷۲۹,۰۸۳		فروش خالص

۵-۶-۱ - فروش شرکت اصلی به شرکتهای وابسته گروه سایپا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۹,۳۱۳	۱,۱۹۶,۵۷۰	شرکت سازه گستر سایپا
۵۲۰	۱۹,۵۸۲	شرکت سایپا یدک
۱۲۶	۴,۱۵۹	شرکت زامیاد
-	۱۱	سایپا گام
۸۱۹,۹۵۹	۱,۲۲۰,۳۲۲	

۵-۶-۲ - فروش شرکت اصلی به سایر شرکت ها و اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۰,۹۶۳	۱,۰۱۹,۰۰۷	شرکت ساپکو (سایر اشخاص وابسته)
۲۰۰,۲۸۱	۴۵۶,۱۷۵	شرکت تراکتور سازی تبریز
۵۰,۰۸۸	۱۱۴,۲۷۸	شرکت تعاونی اصفهان (نماینده فروش)
۳۴,۴۷۷	۶۸,۴۴۱	شرکت بسا پارس صنعت
۲۷,۶۳۹	۵۵,۳۸۸	شرکت قالبسازان نوآور
۹۹۲,۵۸۲	۱,۹۷۵,۵۷۱	نمایندگان فروش
۱,۶۴۶,۰۳۰	۳,۶۸۸,۸۶۰	



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۵- فروش صادراتی شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۴۰۳	۲۴۱,۵۲۵	TASCO-UKRAINE LTD EU
۱۹,۷۷۱	۶۲,۶۰۵	FORAT CO.LTD
۳۳,۲۵۹	۴۶,۰۱۶	AZFILTER.CO
۵۲,۹۳۴	۱۳,۲۴۴	سایر
۲۶۹,۳۶۷	۳۶۳,۳۹۰	

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:
گروه:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فروش خالص:	
۱۶	۲۷	۱,۳۱۶,۵۸۶	۳,۵۳۰,۱۱۵	۴,۸۴۶,۷۰۱	انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۱۱	۳۷	۱۳۵,۷۷۷	۲۲۷,۶۱۳	۳۶۳,۳۹۰	فروش صادراتی
۳۲	۵۰	۷۶,۹۸۶	۷۵,۴۷۱	۱۵۲,۴۵۷	فروش مواد و قطعات
۱۷	۲۹	۱,۵۲۹,۳۴۹	۳,۸۳۳,۱۹۹	۵,۳۶۲,۵۴۸	

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فروش خالص:	
۱۲	۳۱	۱,۰۶۱,۵۴۵	۲,۳۹۲,۸۸۴	۳,۴۵۴,۴۲۹	انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۱۱	۳۷	۱۳۵,۷۷۷	۲۲۷,۶۱۳	۳۶۳,۳۹۰	فروش صادراتی
۸	۹	۱۲۴,۰۳۸	۱,۱۸۲,۰۷۷	۱,۳۰۶,۱۱۵	فروش بازرگانی
۷	۱۴	۸۵,۹۵۴	۵۱۹,۱۹۵	۶۰۵,۱۴۹	فروش مواد و قطعات
۱۵	۲۵	۱,۴۰۷,۳۱۴	۴,۳۲۱,۷۶۹	۵,۷۲۹,۰۸۳	



شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۷-۵ - در توجیه نوسان مصرف مواد در صورت های مالی تلفیقی گروه باید عنوان نمود، درصد نوسان پایین تر مصرف مواد نسبت به شرکت اصلی عمدتاً به این دو دلیل صورت پذیرفته است. دلیل اول: فروش مواد و قطعات به شرکت فرعی با کمترین نوسان و حاشیه سود حداقلی. دلیل دوم: خرید ارزان و بهینه و سفارش گذاری و استفاده از شارژ انبار مناسب. ضمناً باید عنوان نمود خریدهای شرکت اصلی طی سال ۱۳۹۹ در خصوص مواد مسی و برنجی فقط مختص به شرکت اصلی بوده و به شرکت فرعی فروشی از این بابت انجام نشده است.

همچنین لازم به توضیح است بیشتر حاشیه سود ایجاد شده در سال ۱۳۹۹ عمدتاً به دلیل قیمت گذاری مناسب بروی محصولات مسی و برنجی و آلومینیومی بازار و خودروسازان می باشد.

نهایتاً باید عنوان نمود قیمت گذاری محصولات متناسب با حاشیه سود و قیمت های بازار، کنترل بهای تمام شده و توجه به رشد پایین مصرف تناژی مواد و جلسات متعدد در خصوص نحوه بهینه سازی ترکیب فروش و سبد فروش و کنترل ساختاری بهای تمام شده و سیستم های هزینه یابی نوین از عمده دلایل موفقیت شرکت در سودآوری و بهبود حاشیه سود فروش محصولات شرکت می باشد.



شرکت رادنا تور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

و گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

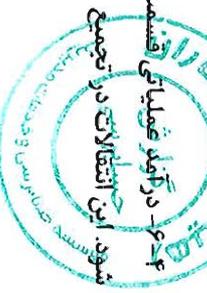
شرح	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		تجزیه های
	میلون ریال												
در آمد عملیاتی:													
فروش به مشتریان برون سازمانی	۱,۹۱۷,۱۷۹	۸۷۶,۶۳۶	۱,۳۷۵,۵۴۷	۸۷۳,۶۴۷	۱,۸۷۱,۸۵۷	۸۷۳,۶۴۷	۱,۳۷۵,۵۴۷	۸۷۳,۶۴۷	۱,۳۷۵,۵۴۷	۸۷۳,۶۴۷	۱,۳۷۵,۵۴۷	۸۷۳,۶۴۷	فروش به مشتریان برون سازمانی
فروش به سایر قسمتها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروش به سایر قسمتها
جمع در آمد عملیاتی	۱,۹۱۷,۱۷۹	۸۷۶,۶۳۶	۱,۳۷۵,۵۴۷	۸۷۳,۶۴۷	۱,۸۷۱,۸۵۷	۸۷۳,۶۴۷	۱,۳۷۵,۵۴۷	۸۷۳,۶۴۷	۱,۳۷۵,۵۴۷	۸۷۳,۶۴۷	۱,۳۷۵,۵۴۷	۸۷۳,۶۴۷	جمع در آمد عملیاتی
نتیجه عملیات قسمت	۵۹۶,۴۹۸	۱۹۵,۸۳۰	۴۶۰,۴۹۷	۴۷۳,۵۱۰	۴۶۰,۴۹۷	۴۶۰,۴۹۷	۴۶۰,۴۹۷	۴۶۰,۴۹۷	۴۶۰,۴۹۷	۴۶۰,۴۹۷	۴۶۰,۴۹۷	۴۶۰,۴۹۷	نتیجه عملیات قسمت
هزینه های مشترک تخصیص نیافته													هزینه های مشترک تخصیص نیافته
سود عملیاتی													سود عملیاتی
سایر اطلاعات:													سایر اطلاعات:
دارایی های قسمت	۵۶,۸۲۱	۳,۰۹۹	۴۳,۶۶۱	۸۳,۶۶۱	۴۳,۶۶۱	۴۳,۶۶۱	۴۳,۶۶۱	۴۳,۶۶۱	۴۳,۶۶۱	۴۳,۶۶۱	۴۳,۶۶۱	۴۳,۶۶۱	دارایی های قسمت
دارایی های مشترک تخصیص نیافته													دارایی های مشترک تخصیص نیافته
جمع دارایی های	۱۲۴,۵۵۳	۱۳,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	جمع دارایی های
بدهی های مشترک تخصیص نیافته													بدهی های مشترک تخصیص نیافته
جمع بدهی های	۱۲۴,۵۵۳	۱۳,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	۱۳۴,۵۵۳	جمع بدهی های
مخارج سه ماهه ای													مخارج سه ماهه ای
استهلاک	۱۰,۶۶۴	۴,۷۵۳	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	۱۰,۶۶۴	استهلاک
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک													سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک

۶-۲- گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات آلومینیومی و مس و برنجی در سطح ایران می باشد. مسئولیت هر یک از قسمتهای فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیر عامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح ذیل است:

قسمت	محصولات
گروه محصولات آلومینیومی	انواع رادنا تور و میدل های صنعتی
گروه محصولات مس و برنجی	انواع رادنا تور و میدل های صنعتی

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (بسی از کسر اقلام کاهنده مربوطه) را دربرمی گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها میتواند مستقیماً به هر یک از قسمتها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی دارایی ها که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابه و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات برد آمد را در بر نمیگیرد.

۶-۴- درآمدهای عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	يادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۳۴,۶۷۶	۳,۲۲۵,۱۹۸	۷-۲	مواد مستقیم
۱۶۹,۹۳۴	۲۴۲,۸۲۲	۷-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱۱۷,۶۱۹	۱۶۲,۳۳۸	۷-۳	دستمزد غیر مستقیم
۳۰,۲۷۰	۶۷,۳۸۱		مواد غیر مستقیم
۲۳,۵۶۵	۳۵,۰۱۷		استهلاک
۴,۷۵۴	۵,۵۰۰		انرژی
۲۰,۶۹۶	۴۳,۰۵۱		سایر
۲,۴۰۱,۵۱۴	۳,۷۸۱,۳۰۷		جمع هزینه های ساخت
(۱۰,۷۰۶)	(۲,۱۹۸)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲,۳۹۰,۸۰۸	۳,۷۷۹,۱۰۹		بهای تمام شده ساخت
(۳۴,۰۰۵)	(۱۳,۱۹۳)	۷-۴	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۵۱,۷۵۹	۶۷,۲۸۳	۷-۴	خرید کالا و قطعات ساخته شده طی سال
۲,۴۰۸,۵۶۲	۳,۸۳۳,۱۹۹		
			شرکت اصلی:
۱,۱۳۱,۱۶۷	۲,۱۶۱,۰۴۱	۷-۲	مواد مستقیم
۱۳۱,۹۹۶	۱۹۲,۴۹۰	۷-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۹۹,۰۰۶	۱۳۴,۴۶۳	۷-۳	دستمزد غیر مستقیم
۲۴,۶۹۹	۶۱,۴۵۵		مواد غیر مستقیم
۲۰,۷۹۵	۳۲,۰۹۷		استهلاک
۱,۸۹۳	۲,۰۱۵		انرژی
۱,۳۰۳	۱۲,۸۸۴		سایر
۱,۴۱۰,۸۵۹	۲,۵۹۶,۴۴۵		جمع هزینه های ساخت
(۳,۷۰۳)	(۳,۳۶۷)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱,۴۰۷,۱۵۶	۲,۵۹۳,۰۷۸		بهای تمام شده ساخت
(۳۱,۴۵۱)	(۳۰,۶۷۴)		(افزایش) موجودی های ساخته شده
۲۹۵,۴۲۱	۵۴۸,۸۴۶	۷-۴	بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته طی سال
۸۶۰,۵۵۲	۱,۲۱۰,۵۱۹	۷-۴	بهای تمام شده محصول خریداری شده طی سال
۲,۵۳۱,۶۷۸	۴,۳۲۱,۷۶۹		



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۱- در سال مورد گزارش شرکت های گروه مبلغ ۲۰۲٫۲۷۳٫۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۸۲٫۲۴۷٫۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری نموده اند. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه				شرح			
سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۳۱	۶۲۵،۵۷۲	۳۴	۱،۳۸۵،۸۲۸	۳۹	۸۷۷،۶۳۱	۲۹	۱،۲۳۱،۰۵۹	چین	لوله، ورق و نوار آلومینیومی
۹	۱۷۷،۲۶۲	۱۲	۴۸۳،۵۳۶	۸	۱۷۷،۲۶۲	۱۱	۴۸۳،۵۳۶	چین و ایران	نوار مس
۸	۱۶۲،۸۰۹	۱۰	۴۱۰،۹۳۸	۷	۱۶۲،۸۰۹	۱۰	۴۱۰،۹۳۸	هند ایران	نوار برنج
۸	۱۶۵،۱۹۰	۶	۲۴۰،۵۱۲	۷	۱۶۵،۱۹۰	۶	۲۴۰،۵۱۲	چین	قلع و سرب و آلیاژ
۵	۱۱۲،۰۶۳	۵	۱۸۵،۰۷۵	۵	۱۱۲،۰۶۳	۴	۱۸۵،۰۷۵	هند و ایران	ورق برنج
-	۹،۵۲۸	-	۳۷،۱۸۸	-	۹،۵۲۸	۱	۳۷،۱۸۸	امارات	لوله برنجی
۳۹	۷۸۹،۸۸۱	۳۲	۱،۳۰۲،۵۴۶	۳۳	۷۴۲،۶۹۹	۳۹	۱،۶۸۴،۸۹۴	ایران	سایر
۱۰۰	۲،۰۴۲،۳۰۵	۱۰۰	۴،۰۴۵،۶۲۳	۱۰۰	۲،۲۴۷،۱۸۲	۱۰۰	۴،۲۷۳،۲۰۲		جمع

۷-۲- صورت گردش مواد مستقیم مصرفی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		شرح
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵،۲۱۳	۳۹۴،۸۰۹	۳۷۱،۱۴۶	۴۹۰،۸۰۳	موجودی مواد و قطعات در ابتدای سال
۳۴،۵۵۰	۲۷،۱۵۷	۲۲،۷۸۲	۲۸،۸۲۲	موجودی لوازم بدکی، ابزار آلات در ابتدای سال
۲،۰۴۲،۳۰۵	۴،۰۴۵،۶۲۳	۲،۲۴۷،۱۸۲	۴،۲۷۳،۲۰۲	خرید طی سال
۲،۲۷۲،۰۶۸	۴،۴۶۷،۵۸۹	۲،۶۴۱،۱۱۰	۴،۷۹۲،۸۲۷	جمع مواد آماده برای مصرف
				کسر شود:
(۳۹۴،۸۰۹)	(۱،۰۲۷،۹۴۷)	(۴۹۰،۸۰۳)	(۱،۲۰۸،۸۷۰)	موجودی مواد و قطعات در پایان سال
(۲۷،۱۵۷)	(۱۹۶،۷۴۰)	(۲۸،۸۲۲)	(۱۹۸،۷۲۵)	موجودی لوازم بدکی، ابزار آلات در پایان سال
(۲۸،۱۴۱)	(۸۴،۵۰۷)	(۳۵،۰۵۰)	(۹۲،۷۵۱)	مواد غیر مستقیم و مصارف غیر تولیدی
(۶۹۰،۷۹۴)	(۹۹۷،۳۵۴)	(۵۱،۷۵۹)	(۶۷،۲۸۳)	قیمت تمام شده مواد فروش رفته
۱،۱۳۱،۱۶۷	۲،۱۶۱،۰۴۱	۲،۰۲۴،۶۷۶	۳،۲۲۵،۱۹۸	مواد اولیه و قطعات مصرفی

۷-۳- عمده دلیل افزایش در هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش در تعداد پرسنل و افزایش قانونی پایه حقوق کارکنان بوده است.

۷-۴- مبلغ خرید کالا و قطعات ساخته شده و بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته، عمدتاً بابت بهای تمام شده محصولات آلومینیومی خریداری شده از شرکت فرعی تینا صنعت مبدل و همچنین بهای تمام شده فروش مواد به این شرکت فرعی میباشد.

۷-۵- باتوجه به خرید مواد اولیه و تولید بهینه و نیز ترکیب سبد محصولات سودآور با هزینه تبدیل پایین تر، افزایش بهای تمام شده در آمد عملیاتی نسبت به سال قبل باتوجه به افزایش قیمت های فروش رشد کمتری داشته است.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۷- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تن	۴,۰۰۰	۳,۰۳۷	۳,۱۹۱	۲,۹۷۸

انواع رادیاتور، مازول و مبدل های صنعتی

شرکت اصلی

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تن	۲,۸۰۰	۲,۰۹۴	۲,۲۳۱	۲,۰۰۷

انواع رادیاتور، مازول و مبدل های صنعتی

۷-۷- باتوجه به تنوع زیاد محصولات و شناور بودن نیروها بین خطوط تولید در شرایط کسری نیرو، برای تولید یک محصول یا توقف موقت از نیرو برای سایر خطوط استفاده شده و عملاً توقف خط و هزینه جذب نشده قابل شناسایی نمی باشد.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					هزینه های فروش :
۱۳,۱۵۱	۲۸,۸۸۴	۱۳,۱۵۱	۳۴,۷۳۰	۸-۱	توزیع، فروش و خدمات پس از فروش
۱۱,۳۴۷	۲۲,۷۱۳	۱۲,۱۴۰	۲۴,۳۴۳		حمل و نقل
۱۳,۳۸۵	۱۷,۴۴۱	۱۷,۳۱۹	۲۳,۵۵۱	۸-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۲	۳,۶۹۶	۱۴۲	۳,۶۹۶		مواد مصرفی
۶۰	۱۱۴	۶۰	۱۱۴		استهلاک
۲,۳۲۳	۴,۴۶۸	۳,۵۰۲	۶,۷۱۰		سایر
۴۰,۴۰۸	۷۷,۳۱۶	۴۶,۳۱۴	۹۳,۱۴۴		
					هزینه های اداری و عمومی:
۶۵,۷۶۴	۸۹,۶۵۰	۸۶,۳۹۳	۱۲۲,۸۶۶	۸-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۲۷-۱-۳-۱	دعوی حقوقی
۳,۳۰۰	۱۹,۳۵۶	۴,۶۳۸	۲۱,۶۷۴		ملزومات
۸,۹۰۱	۱۵,۰۱۲	۸,۹۰۱	۱۵,۰۱۲		حمل و نقل
۷,۵۵۹	۹,۳۶۰	۹,۳۰۴	۱۱,۸۰۹		غذا و سرویس
۷۵۳	۴,۸۰۷	۷۵۳	۴,۸۰۷		حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل پیمانکاری
۸۵۵	۱,۱۹۴	۱,۷۰۳	۱,۹۵۵		استهلاک
۱۹,۳۲۱	۳۷,۴۶۳	۲۴,۱۴۶	۴۱,۱۷۰		سایر
۱۰۶,۴۵۳	۲۱۶,۸۴۲	۱۳۵,۸۳۸	۲۵۹,۲۹۳		
۱۴۶,۸۶۱	۲۹۴,۱۵۸	۱۸۲,۱۵۲	۳۵۲,۴۳۷		

۸-۱- افزایش در هزینه های توزیع و فروش و خدمات پس از فروش عمدتاً بابت افزایش ذخیره گارانتی شناسایی شده به تناسب فروش در طی سال مورد گزارش می باشد.

۸-۲- عمده دلیل افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش در تعداد پرسنل و افزایش قانونی پایه حقوق کارکنان بوده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- ساير درآمدها

(تجدید طبقه بندی شده)		(تجدید طبقه بندی شده)		يادداشت
شرکت اصلي		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
۹۷,۶۵۴	۱۳۷,۰۴۹	۹۷,۶۵۴	۱۲۰,۰۳۴	۵-۲ درآمد حاصل از فروش مواد اولیه - شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
۲۹,۱۶۸	۳۶,۷۱۲	۲۹,۱۶۸	۳۶,۷۱۲	سود ناشی از تسعیر مطالبات ارزی عملیاتی
۸,۱۱۹	۲۷,۰۰۵	۱۰,۴۵۴	۳۳,۰۴۴	فروش ضایعات تولیدی
۳۰۰,۶۱۵	۳۳۶,۶۶۷	-	-	فروش بازرگانی (فن) - شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
-	-	۲۱۰	۲,۹۰۴	سایر
۴۳۵,۵۵۶	۵۳۷,۴۳۳	۱۳۷,۴۸۶	۱۹۲,۶۹۴	

۱۰- ساير هزینه ها

(تجدید طبقه بندی شده)		(تجدید طبقه بندی شده)		يادداشت
شرکت اصلي		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
(۱۲۸,۲۶۶)	(۲۷۵,۰۹۴)	(۱۲۸,۲۶۶)	(۲۷۵,۰۹۴)	۲۷-۱-۳-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
(۹۴,۷۵۸)	(۱۰۷,۰۵۷)	(۹۴,۷۵۸)	(۱۱۰,۸۲۹)	بهای تمام شده فروش مواد اولیه
(۳۰۰,۶۱۵)	(۳۳۶,۶۶۷)	-	-	بهای تمام شده فروش بازرگانی (فن) - شرکت فرعی
(۵۲۳,۶۳۹)	(۷۱۸,۸۱۸)	(۲۲۳,۰۲۴)	(۳۸۵,۹۲۳)	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۴,۰۶۹	-	۳۸,۳۴۱

وام های دریافتی:
 کارمزد تسهیلات بانکی

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۵۵۶)	۲۲,۸۹۲	(۹,۵۵۶)	۲۲,۸۹۲	۱۲-۱ سود(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۳۸۴	۱۰,۰۱۲	۴,۵۴۱	۱۰,۰۳۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۳۷۹	۱,۰۰۰	۱,۳۷۹	۱,۰۰۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷	۱۴	۱۰	۱۹	سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۲,۹۴۷	۲,۷۶۲	-	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
۸,۶۷۹	۲۵,۱۳۴	۴۲,۳۶۵	۲۵,۱۴۵	سایر
۷,۸۴۰	۶۱,۸۱۴	۳۸,۷۳۹	۵۹,۰۹۰	

۱۲-۱- سود تسعیر دارایی های ارزی مربوط به موجودی ارزی نزد صندوق و حسابهای بانکی ارزی می باشد.



شرکت رادفاتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۹۸,۸۰۴	۹۳۱,۷۷۱	۲۰۹,۰۲۹	۹۸۳,۶۸۳	اثر مالیاتی
(۳۱,۰۴۸)	(۱۳۱,۵۲۶)	(۲۵,۱۹۳)	(۱۵۳,۰۶۹)	
۱۶۷,۷۵۶	۸۰۰,۲۴۵	۱۸۳,۸۳۶	۸۳۰,۶۱۴	سود غیر عملیاتی
۷,۸۴۰	۲۷,۷۴۵	۳۸,۷۳۹	۲۰,۷۴۹	اثر مالیاتی
(۶۹۰)	(۳,۵۴۴)	(۲۱,۱۹۷)	(۲,۱۳۹)	
۷,۱۵۰	۲۴,۲۰۱	۱۷,۵۴۲	۱۸,۶۱۰	سود قبل از کسر مالیات
۲۰۶,۶۴۴	۹۵۹,۵۱۶	۲۴۷,۷۶۸	۱,۰۰۴,۴۳۲	اثر مالیاتی
(۳۱,۷۳۸)	(۱۳۵,۰۶۹)	(۴۶,۳۹۰)	(۱۵۵,۲۰۸)	سود خالص
۱۷۴,۹۰۶	۸۲۴,۴۴۷	۲۰۱,۳۷۸	۸۴۹,۲۲۴	

۱۳-۱- بدلیل تحصیل ۱۰۰ درصد سهام شرکت تینا صنعت مبدل، سهامداران فاقد حق کنترل وجود ندارد.

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۸۱۰,۸۷۲	۶۴۸,۰۲۱,۵۰۸	

۱۳-۲- شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه شرکت اصلی از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به ۱٫۰۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران دریافت نموده است. افزایش سرمایه مذکور توسط بورس اوراق بهادار بصورت دو مرحله ای به تایید رسیده است. تا تاریخ تایید این صورتهای مالی به موجب صورتجلسه هیأت مدیره ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ و تجویز مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ و مجوز شماره ۰۱۳-۰۰۹-۶۲۴۹۷۶/۰۰۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و روزنامه رسمی ۱۴۰۰/۰۲/۱۳ مجوز افزایش سرمایه تا مبلغ ۸۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده، سود انباشته و آورده نقدی صادر گردیده است. لذا با توجه به مفاد برگ پرسش پاسخ فنی شماره ۱۰۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ سازمان حسابرسی، افزایش سرمایه مذکور به دلیل ثبت پیش از تایید صورتهای مالی مورد گزارش رویداد تعدیلی محسوب گردیده است.

۱۳-۳- چون تاریخ ثبت بعد از سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بوده بنابراین افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی در میانگین موزون تعداد سهام عادی محاسبه نمیشود. میانگین موزون صرفاً متأثر از افزایش سرمایه از محل سود انباشته خواهد بود.

طبق بند ۳۶ استاندارد ۳۰ حسابداری، افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و یا مطالبات و تبدیل یا اعمال حقوق مربوط به سهام عادی بالقوه در تاریخ صورت وضعیت مالی به سهام عادی، نمونه هایی از تغییراتی هستند که مبلغ سود هر سهم بابت این تغییرات بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تعدیل نمی شود. زیرا اینگونه تغییرات بر مبلغ سرمایه به کار رفته برای ایجاد سود و زیان دوره تاثیر نمی گذارد.



شرکت رادنا تور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱ گروه:

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	بیش برداشت های سرمایه ای	جمع	قالب ها	اتاقه و منمووات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تسیسات و ابزارآلات	ساختمان	زمین	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۳۹۰,۶۲۶	۱,۳۷۱	۸,۴۳۵	۳۸۰,۸۲۰	۷۷,۲۵۰	۲۱,۳۱۴	۹,۴۰۱	۱۹۱,۵۹۷	۳۱,۲۰۵	۴۶,۸۸۳	۳,۱۷۰	بهای تمام شده :
۲۴,۸۳۴	۱۹,۶۹۸	۲,۳۸۹	۲,۷۴۷	۵۵۰	۲۳۹	-	۷۰۸	۲۰۸	۱,۰۴۲	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۷۵۰)	(۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
-	(۱۸,۵۶۳)	-	۱۸,۵۶۳	۹,۵۱۱	۲,۱۰۳	-	۶,۵۷۴	۳۷۵	-	-	واگذار شده
۴۱۴,۷۱۰	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۴	۴۰۲,۱۳۰	۸۷,۳۱۱	۲۳,۶۵۶	۹,۴۰۱	۱۹۸,۸۷۹	۳۱,۷۸۸	۴۷,۹۲۵	۳,۱۷۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۱,۵۰۶	۴۷,۱۴۰	۱۳,۸۵۹	۲۰,۵۰۷	۹۴۹	۲۴۳	۱,۶۲۵	۱,۷۹۱	۳,۷۱۹	۱۲,۱۸۰	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۱,۸۵۸)	(۱,۸۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
-	(۳۸,۷۸۱)	-	۳۸,۷۸۱	۲۴,۵۹۰	۱۱,۶۰۰	-	۱۸۵	۲,۴۰۶	-	-	واگذار شده
۴۹۴,۳۵۸	۸,۲۵۷	۲۴,۶۸۳	۴۶۱,۳۱۸	۱۱۲,۸۵۰	۳۵,۴۹۹	۱۱,۰۲۶	۲۰۰,۸۵۵	۳۷,۹۱۳	۶۰,۱۰۵	۳,۱۷۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
											مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت رادياتور ایران (سهامی عام)
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	قالب ها	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	عیبست و ابزارآلات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴,۴۵۴			۲۲۴,۴۵۴	۴۳,۱۴۹	۱۴,۷۹۸	۵,۷۵۵	۱۰,۶۵۷	۲۱,۶۵۵	۳۲,۵۲۲	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۵,۲۹۴			۲۵,۲۹۴	۷,۸۱۲	۲,۰۰۶	۹۱۲	۱۱,۰۲۷	۱,۸۴۱	۱,۶۹۶	-	استهلاک
۲۴۹,۷۴۸			۲۴۹,۷۴۸	۵۰,۹۶۱	۱۶,۸۰۴	۶,۶۶۷	۱۱۷,۶۰۲	۲۳,۴۹۶	۳۴,۲۱۸	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۶,۸۶۶			۳۶,۸۶۶	۱۰,۹۳۹	۲,۹۹۲	۱,۰۳۹	۱۱,۸۸۳	۵,۲۹۲	۴,۷۲۱	-	استهلاک
۲۸۶,۶۱۴	-	-	۲۸۶,۶۱۴	۶۱,۹۰۰	۱۹,۷۹۶	۷,۷۰۶	۱۲۹,۴۸۵	۲۸,۷۸۸	۳۸,۹۳۹	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۰۷,۷۴۴	۸,۲۵۷	۲۴,۶۸۳	۱۷۴,۸۰۴	۵۰,۹۵۰	۱۵,۷۰۳	۳,۳۲۰	۷۱,۳۷۰	۹,۱۲۵	۲۱,۱۶۶	۳,۱۷۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶۴,۹۶۲	۱,۷۵۶	۱۰,۸۲۴	۱۵۲,۳۸۲	۳۶,۳۵۰	۶,۸۵۲	۲,۷۳۴	۸۱,۳۷۷	۸,۲۹۲	۱۳,۷۰۷	۳,۱۷۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت اصلي

جمع	اقدام سرمايه اي در ابتداء	پيش برداشت هاي سرمايه اي	جمع	قالب ها	اثانه و منقوبات	وسايل ثقليه	ماشين آلات	تسيات ابزار آلات	ساختمان	زمين	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	
۳۱۰,۱۰۷	۱,۲۲۳	۸,۴۳۴	۳۰۰,۴۵۰	۵۹,۲۱۴	۱۶,۲۶۱	۷,۶۷۴	۱۶۲,۰۷۰	۲۲,۹۶۱	۲۹,۱۰۰	۳,۱۷۰	بهاي تمام شده : مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۲,۶۸۵	۱۷,۵۵۰	۲,۳۸۹	۲,۷۴۶	۵۵۰	۲۳۹	-	۷۰۷	۲۰۸	۱,۰۴۲	-	افزايش واگذار شده
(۷۵۰)	(۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سايبر نقل و انتقالات و تغييرات مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۳۹
-	(۱۶,۳۸۲)	-	۱۶,۳۸۲	۸,۰۹۸	۱,۵۵۸	-	۶,۵۷۵	۱۵۱	-	-	افزايش واگذار شده
۳۳۲,۰۴۲	۱,۶۴۱	۱۰,۸۲۳	۳۱۹,۵۷۸	۶۷,۸۶۲	۱۸,۰۵۸	۷,۶۷۴	۱۶۹,۳۵۲	۲۳,۳۲۰	۳۰,۱۴۲	۳,۱۷۰	سايبر نقل و انتقالات و تغييرات مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۳۰
۷۶,۶۳۵	۴۳,۶۴۹	۱۳,۸۵۹	۱۹,۱۲۷	۹۴۹	۲۴۳	۲۴۵	۱,۷۹۱	۳,۷۱۹	۱۲,۱۸۰	-	افزايش واگذار شده
(۱,۸۷۱)	(۱,۸۵۸)	-	(۱۳)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	سايبر نقل و انتقالات و تغييرات مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	(۳۵,۲۹۰)	-	۳۵,۲۹۰	۲۳,۴۱۵	۹,۲۸۴	-	۱۸۵	۲,۴۰۶	-	-	سايبر نقل و انتقالات و تغييرات مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۰۶,۸۰۶	۸,۱۴۲	۲۴,۶۸۲	۳۷۳,۹۸۲	۹۲,۲۱۳	۲۷,۵۸۵	۷,۹۱۹	۱۷۱,۳۲۸	۲۹,۴۴۵	۴۲,۳۲۲	۳,۱۷۰	



شرکت راداتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	قالب ها	اتاق و مسوولیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تجهیز و ابزارآلات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲,۵۶۰			۱۶۲,۵۶۰	۳۰,۳۴۱	۱۱,۶۱۵	۴,۲۴۳	۷۹,۴۵۸	۱۶,۷۴۱	۲۰,۱۶۲	-
۲۰,۹۶۳			۲۰,۹۶۳	۶,۳۴۸	۱,۴۹۹	۷۱۵	۱۰,۵۰۱	۹۱۷	۹۸۳	-
۱۸۳,۵۲۳			۱۸۳,۵۲۳	۳۶,۶۸۹	۱۳,۱۱۴	۴,۹۵۸	۸۹,۹۵۹	۱۷,۶۵۸	۲۱,۱۴۵	-
۳۲,۴۷۲			۳۲,۴۷۲	۹,۳۴۴	۲,۴۴۹	۹۰۰	۱۱,۳۲۱	۴,۴۴۸	۴۰۱۰	-
(۱۳)			(۱۳)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-
۲۱۵,۹۸۲	-	-	۲۱۵,۹۸۲	۴۶,۰۲۰	۱۵,۵۶۳	۵,۸۵۸	۱۰۱,۳۸۰	۲۲,۱۰۶	۲۵,۱۵۵	-
۱۹۰,۸۲۴	۸,۱۴۲	۲۴,۶۸۲	۱۵۸,۰۰۰	۴۶,۱۹۳	۱۲,۰۲۲	۲,۰۶۱	۷۰,۰۴۸	۷,۳۳۹	۱۷,۱۶۷	۳,۱۷۰
۱۴۸,۵۱۹	۱,۶۴۱	۱۰,۸۲۳	۱۳۶,۰۵۵	۳۱,۱۷۳	۴,۹۴۴	۲,۷۱۶	۷۹,۳۹۳	۵,۶۶۲	۸,۹۹۷	۳,۱۷۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
استهلاک	
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
استهلاک	
واگذار شده	
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱-۲-۱- اضافات پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به شرکت اصلی عمدتاً بابت پیش پرداخت اخذ حق الامتیاز حفز یک حلقه چاه آب می باشد .
 ۲-۲-۱-۱۴-۱۱۰ متر مربع از زمین های کارخانه طبق مبادعه نامه از شرکت زامیاد خریداری و در تصرف شرکت اصلی می باشد لیکن تشریفات انتقال اسناد مالکیت آن به نام شرکت انجام نشده است .

۲-۲-۱۴-۱- اضافات اقلام سرمایه ای در انبار شرکت اصلی شامل خرید غلطک های پره بری و قالبهای ساخت قطعات در طبقه بندی قالبها می باشد.

۲-۲-۱۴-۲- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً تا سقف ۱۸۳ میلیارد ریال (۹۷,۹ میلیارد ریال شرکت تینا صنعت تبدیل) در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .



شرکت رادمانور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

ساختمان اجاره داده شده به تینا صنعت مبدل:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	بهای تمام شده
(۱۳,۰۶۹)	(۱۳,۷۸۲)	استهلاک انباشته
۴,۷۱۳	۴,۰۰۰	ارزش دفتری
		۱۵-۱

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

۱۶- دارایی های نا مشهود

شرکت اصلی			گروه			
جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						بهای تمام شده :
۱,۶۳۱	۴۶۵	۱,۱۶۶	۱,۹۰۷	۵۲۴	۱,۳۸۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۸۱	۸۱	-	۸۱	۸۱	-	افزایش
۱,۷۱۲	۵۴۶	۱,۱۶۶	۱,۹۸۸	۶۰۵	۱,۳۸۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۸۰	۱۸۰	-	۱۸۰	۱۸۰	-	افزایش
۱,۸۹۲	۷۲۶	۱,۱۶۶	۲,۱۶۸	۷۸۵	۱,۳۸۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۴۲۹	۴۲۹	-	۴۸۹	۴۸۹	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۵	۳۵	-	۳۴	۳۴	-	استهلاک
۴۶۴	۴۶۴	-	۵۲۳	۵۲۳	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۲۰	۲۲۰	-	۲۲۰	۲۲۰	-	استهلاک
۶۸۴	۶۸۴	-	۷۴۳	۷۴۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۲۰۸	۴۲	۱,۱۶۶	۱,۴۲۵	۴۲	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۲۴۸	۸۲	۱,۱۶۶	۱,۴۶۵	۸۲	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	گروه:	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۱	۵۳۲	-	۵۳۲	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵۲۱	۵۳۲	-	۵۳۲		
۳۰,۴۶۴	۳۰,۴۷۰	-	۳۰,۴۷۰	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۰,۴۶۴	۳۰,۴۷۰	-	۳۰,۴۷۰		

شرکت اصلی:

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	گروه:				
۳۶۵	۱۷۵	۱,۳۵۸	۱۷۶	-	۱۷۶	-	۲۴۳,۸۸۶	شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)
-	۱۲۰	-	۱۳۰	-	۱۳۰	-	۱۱۵,۶۷۰	شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران
-	۱۲۷	-	۱۲۷	-	۱۲۷	-	۱۴۰,۷۴۰	صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات
۲۴۵	۸۶	۵,۴۷۳	۸۶	-	۸۶	۰.۰۱	۱۱۴,۶۴۶	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)
-	۳	-	۳	-	۳	-	۱	شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)
۶۱۰	۵۲۱	۶,۸۳۲	۵۳۲	-	۵۳۲			
								شرکت اصلی:
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص)
۳۶۵	۱۷۵	۱,۳۵۸	۱۷۶	-	۱۷۶	-	۲۴۳,۸۸۶	شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)
-	۱۲۷	-	۱۲۷	-	۱۲۷	-	۱۴۰,۷۴۰	صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات
۲۴۵	۸۶	۵,۴۷۳	۸۶	-	۸۶	۰.۰۱	۱۱۴,۶۴۶	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
-	۶۳	-	۶۸	-	۶۸	-	۶۷,۸۴۲	شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)
-	۳	-	۳	-	۳	-	۱	شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)
۶۱۰	۳۰,۴۶۴	۶,۸۳۲	۳۰,۴۷۰	-	۳۰,۴۷۰			

۱۷-۲- شرکت تینا سامانه فاقد عملیات و دارایی و بدهی با اهمیت بوده لذا در عملیات تلفیق لحاظ نشده است.

۱۷-۳- شرکت فرعی لحاظ شده در تلفیق شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص) بوده که درصد مالکیت شرکت در آن ۱۰۰ درصد می باشد و فعالیت اصلی شرکت فوق ساخت انواع مبدلهای حرارتی می باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دريافتنی های تجاری و سایر دريافتنی ها

۱۸-۱- دريافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				يادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ريالی		
میلیون ريال							
۴۸,۳۱۴	۳۴۳,۲۸۳	-	۳۴۳,۲۸۳	-	۳۴۳,۲۸۳	۱۸-۱-۱	تجاری: اسناد دريافتنی: سایر مشتریان
۴۸,۳۱۴	۳۴۳,۲۸۳	-	۳۴۳,۲۸۳	-	۳۴۳,۲۸۳		
۴۳۳,۱۷۵	۴۷۳,۸۲۹	(۱۲۲)	۴۷۳,۹۵۱	-	۴۷۳,۹۵۱	۱۸-۱-۲	حساب های دريافتنی: اشخاص وابسته
۴۵۵,۱۷۶	۱,۰۱۱,۴۷۹	(۱۲,۳۶۴)	۱,۰۲۳,۸۴۳	۶۲,۵۶۲	۹۶۱,۲۸۱	۱۸-۱-۴ و ۱۸-۱-۳	سایر مشتریان
۸۸۸,۳۵۱	۱,۴۸۵,۳۰۸	(۱۲,۴۸۶)	۱,۴۹۷,۷۹۴	۶۲,۵۶۲	۱,۴۳۵,۲۳۲		
۹۳۶,۶۶۵	۱,۸۲۸,۵۹۱	(۱۲,۴۸۶)	۱,۸۴۱,۰۷۷	۶۲,۵۶۲	۱,۷۷۸,۵۱۵		
۶,۶۴۵	۸,۹۵۶	-	۸,۹۵۶	-	۸,۹۵۶		سایر دريافتنی ها: حساب های دريافتنی: کارکنان (وام ، مساعده)
۱۳,۲۴۸	۷,۵۷۳	-	۷,۵۷۳	-	۷,۵۷۳	۱۸-۱-۵	سپرده های موقت
۸,۴۳۶	۴,۵۵۱	-	۴,۵۵۱	-	۴,۵۵۱		سایر
۲۸,۳۲۹	۲۱,۰۸۰	-	۲۱,۰۸۰	-	۲۱,۰۸۰		
۹۶۴,۹۹۴	۱,۸۴۹,۶۷۱	(۱۲,۴۸۶)	۱,۸۶۲,۱۵۷	۶۲,۵۶۲	۱,۷۹۹,۵۹۵		شرکت اصلی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				يادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ريالی		
میلیون ريال							
۴۳,۳۱۴	۳۴۳,۲۸۳	-	۳۴۳,۲۸۳	-	۳۴۳,۲۸۳	۱۸-۱-۱	تجاری: اسناد دريافتنی: سایر مشتریان
۴۳,۳۱۴	۳۴۳,۲۸۳	-	۳۴۳,۲۸۳	-	۳۴۳,۲۸۳		
۴۳۳,۴۱۹	۴۷۳,۶۰۰	-	۴۷۳,۶۰۰	-	۴۷۳,۶۰۰	۱۸-۱-۲	حساب های دريافتنی: اشخاص وابسته
۴۳۳,۷۱۸	۹۷۴,۹۶۸	(۱۱,۷۳۴)	۹۸۶,۷۰۲	۶۲,۵۶۲	۹۲۴,۱۴۰	۱۸-۱-۴ و ۱۸-۱-۳	سایر مشتریان
۸۶۶,۱۳۷	۱,۴۴۸,۵۶۸	(۱۱,۷۳۴)	۱,۴۶۰,۳۰۲	۶۲,۵۶۲	۱,۳۹۷,۷۴۰		
۹۰۹,۴۵۱	۱,۷۹۱,۸۵۱	(۱۱,۷۳۴)	۱,۸۰۳,۵۸۵	۶۲,۵۶۲	۱,۷۴۱,۰۲۳		
۴,۹۴۲	۷,۱۲۸	-	۷,۱۲۸	-	۷,۱۲۸		سایر دريافتنی ها: حساب های دريافتنی: کارکنان (وام ، مساعده)
۱۲,۲۴۸	۶,۵۷۳	-	۶,۵۷۳	-	۶,۵۷۳	۱۸-۱-۵	سپرده های موقت
۸,۴۳۸	۴,۵۵۱	-	۴,۵۵۱	-	۴,۵۵۱		سایر
۲۵,۶۲۸	۱۸,۲۵۲	-	۱۸,۲۵۲	-	۱۸,۲۵۲		
۹۳۵,۰۷۹	۱,۸۱۰,۱۰۳	(۱۱,۷۳۴)	۱,۸۲۱,۸۳۷	۶۲,۵۶۲	۱,۷۵۹,۲۷۵		



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی شرکت اصلی عمدتاً شامل چکهای دریافتنی از شرکت های سازه گستر به مبلغ ۱۲۶٫۸۹۱ میلیون ریال (مانده سال قبل صفر ریال) ، ساپکو به مبلغ ۱۱۳٫۴۳۶ میلیون ریال (مانده سال قبل مبلغ ۳۷٫۴۵۴ میلیون ریال) و نمایندگان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۴٫۰۰۰ میلیون ریال از آن مجموعاً وصول گردیده است.

۱-۱-۱۸- مانده مطالبات از اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۹٫۵۳۹	۴۵۹٫۱۳۶	-	۴۵۹٫۱۳۶	۱۸-۱-۲-۱	شرکت سازه گستر ساپا
۱٫۰۶۲	۹٫۳۱۰	-	۹٫۳۱۰		شرکت ساپا یدک
۳۹۳	۲٫۷۶۲	-	۲٫۷۶۲		شرکت زامیاد
۱٫۰۷۳	۱٫۵۱۳	-	۱٫۵۱۳		شرکت ساپا لجستیک
۸۸۶	۸۸۶	-	۸۸۶		مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو ساپا
۱۷۵	۱۷۵	(۱۲۲)	۲۹۷		شرکت پارس خودرو
۴۷	۴۷	-	۴۷		شرکت فنر سازی زر
۴۳۳٫۱۷۵	۴۷۳٫۸۲۹	(۱۲۲)	۴۷۳٫۹۵۱		

شرکت اصلی:

۴۲۹٫۴۸۵	۴۵۹٫۰۹۱	-	۴۵۹٫۰۹۱	۱۸-۱-۲-۱	شرکت سازه گستر ساپا
۵۳۵	۹٫۳۰۱	-	۹٫۳۰۱		شرکت ساپا یدک
۳۹۳	۲٫۷۶۲	-	۲٫۷۶۲		شرکت زامیاد
۱٫۰۷۳	۱٫۵۱۳	-	۱٫۵۱۳		شرکت ساپا لجستیک
۸۸۶	۸۸۶	-	۸۸۶		مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو ساپا
۴۷	۴۷	-	۴۷		شرکت فنر سازی زر
۴۳۲٫۴۱۹	۴۷۳٫۶۰۰	-	۴۷۳٫۶۰۰		

۱-۱-۲-۱۸- مانده فوق عمدتاً ماحصل فروش محصولات آلومینیومی به شرکت سازه گستر ساپا و همچنین خرید فن از شرکت مزبور میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۲٫۹۱۹ میلیون ریال از آن وصول گردیده است .



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱-۳- مانده مطالبات از ساير مشتريان (قسمت ريال) به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	كاهش ارزش	ريالي	يادداشت	گروه:
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	۱۸-۱-۳-۱	شرکت های خودرو ساز
۳۳۹,۸۶۰	۹۰۷,۰۰۳	-	۹۰۷,۰۰۳		نمایندگان
۱۶,۳۴۳	۴۰,۲۷۲	-	۴۰,۲۷۲		سایر
۴۸,۷۵۷	۹,۳۵۶	(۴,۶۵۰)	۱۴,۰۰۶		
۴۰۴,۹۶۰	۹۵۶,۶۳۱	(۴,۶۵۰)	۹۶۱,۲۸۱		
شرکت اصلی:					
۳۳۹,۸۶۰	۸۶۹,۷۸۴	-	۸۶۹,۷۸۴	۱۸-۱-۳-۱	شرکت های خودرو ساز
۱۶,۳۴۳	۴۰,۲۷۲	-	۴۰,۲۷۲		نمایندگان
۲۷,۲۹۹	۱۰,۰۶۴	(۴,۰۲۰)	۱۴,۰۸۴		سایر
۳۸۳,۵۰۲	۹۲۰,۱۲۰	(۴,۰۲۰)	۹۲۴,۱۴۰		

۱۸-۱-۳-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت تراكتور سازي تبريز (محصولات مسی برنجی) به مبلغ ۲۰۲,۷۱۴ میلیون ريال و شرکت ساپكو (محصولات آلومينيومی) به مبلغ ۶۵۶,۶۶۳ میلیون ريال (مانده سال قبل ۳۰۱,۸۴۹ میلیون ريال) میباشد که تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي به ترتيب مبالغ ۱۲۶,۲۶۲ میلیون ريال و ۱۴۴,۸۹۹ میلیون ريال آن وصول گردیده است.

۱۸-۱-۴- مطالبات از ساير مشتريان خارجي (قسمت ارزی) به شرح قابل تفكيك مي باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					شرکت اصلی و گروه:
خالص	خالص	كاهش ارزش	ريالي	تعداد	نوع ارز	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ارزی		sanan&tasco co
۲۱,۱۱۲	۴۸,۴۰۳	-	۴۸,۴۰۳	۲۱۳,۹۸۵	دلار	
۲,۱۰۸	۳,۴۹۸	-	۳,۴۹۸	۱۵,۴۶۴	دلار	شرکت الساحل - كويت
۳۶۱	۶۳۷	-	۶۳۷	۲,۳۰۳	يورو	شرکت مولدر
۵۸	۵۸	(۷,۷۱۴)	۷,۷۷۲	۸۹۴,۳۶۸	درهم	محمد ابراهيم ترديدنگ - امارات
۲۶,۵۷۷	۲,۲۵۲	-	۲,۲۵۲	-		سایر
۵۰,۲۱۶	۵۴,۸۴۸	(۷,۷۱۴)	۶۲,۵۶۲			

۱۸-۱-۴-۱- مبلغ ۲۰۹,۲۸۴ دلار معادل ۴۷,۱۸۷ میلیون ريال از مطالبات ارزی تا تاريخ تاييد صورت مالي وصول گردیده است.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱-۵- سپرده های موقت عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می باشد و شامل سپرده ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۵۷,۹۲۳ میلیون ریال ، سپرده نزد شرکتهای به مبلغ ۲,۰۴۸ میلیون ریال و سپرده شرکت در مناقصه به مبلغ ۳۵۳ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					حساب های دریافتنی:
۱۳,۳۲۶	۱۳,۳۹۴	-	۱۳,۳۹۴		کارکنان (وام) - حصه بلند مدت
۱۳,۳۲۶	۱۳,۳۹۴	-	۱۳,۳۹۴		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			شرکت اصلی:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۰۰۹	۱۱,۱۹۰	-	۱۱,۱۹۰	۱۸-۲-۱	حساب های دریافتنی:
					کارکنان (وام) - حصه بلند مدت

۱۸-۲-۱- حصه بلند مدت مربوط به تسهیلات پرداختی به کارکنان می باشد که سررسید آن بیش از یک سال میباشد.

۱۸-۳- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۸۶ روز می باشد. عمده فروش شرکت به شرکتهای سازه گستر ، ساپکو و تراکتور سازی بوده و لذا در خصوص غیر قابل بازیافت بودن مطالبات تردیدی وجود ندارد. در خصوص مابقی مشتریان بر اساس تجربیات گذشته و عدم وجود سابقه نکول مشتری اعتبار سنجی انجام می شود.

۱۸-۴- مطالبات سررسید شده و معوق با اهمیت که کاهش ارزش برای آنها در حسابها لحاظ نشده، در حسابها وجود نداشته است.

۱۸-۵- کاهش ارزش شناسایی شده انتقالی از سالهای قبل بوده و در سال مورد گزارش تغییری نداشته است. در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره مورد گزارش مدنظر قرار گرفته است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پيش پرداخت ها

شرکت اصلي		گروه		يادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۶۴,۷۷۶	۱۱۷,۳۶۹	۶۴,۷۷۶	۱۱۷,۳۶۹	پيش پرداخت هاي خارجي:
۱۴,۷۹۴	۱۲,۱۴۴	۱۴,۷۹۴	۱۲,۱۴۴	سفارشات مواد اوليه
۷۹,۵۷۰	۱۲۹,۵۱۳	۷۹,۵۷۰	۱۲۹,۵۱۳	سفارشات قطعات و لوازم يدكي
۳۰,۶۲۲	۱۱۵,۴۲۲	۳۰,۶۳۵	۱۲۱,۶۳۸	پيش پرداخت هاي داخلي:
۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	۱۹-۱ خريد مواد، قطعات و خدمات
۱۶۵	۱۵,۹۶۲	۴۳۰	۱۶,۶۷۷	ماليات
۳۰,۹۱۸	۱۳۱,۵۱۵	۳۱,۱۹۶	۱۳۸,۴۴۶	سايर
(۱۳۱)	(۱۳۱)	(۱۳۱)	(۱۳۱)	۲۹ جمع
۳۰,۷۸۷	۱۳۱,۳۸۴	۳۱,۰۶۵	۱۳۸,۳۱۵	کسر مي شود: تهاتر با ماليات پرداختني
۱۱۰,۳۵۷	۲۶۰,۸۹۷	۱۱۰,۶۳۵	۲۶۷,۸۲۸	

۱۹-۱- پيش پرداخت هاي داخلي بابت خريد مواد، قطعات و خدمات به شرح زير قابل تفكيك ميباشد:

شرکت اصلي		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۴,۲۹۵	۴۸,۸۸۳	۴,۲۹۵	۴۸,۸۸۳	شرکت آلومينيوم پارس (سايير اشخاص وابسته)
۱۶,۷۲۹	۳۶,۸۰۷	۱۶,۷۲۹	۳۶,۸۰۷	شرکت کارخانه نورد آلومينيوم (سايير اشخاص وابسته)
-	۱۵,۸۰۵	-	۱۵,۸۰۵	شرکت پاش کار
-	۸,۵۵۱	-	۸,۵۵۱	شرکت آلومينيوم ايران
۹,۵۹۸	۵,۳۷۶	۹,۶۱۱	۱۱,۵۹۲	سايير
۳۰,۶۲۲	۱۱۵,۴۲۲	۳۰,۶۳۵	۱۲۱,۶۳۸	

۱۹-۱-۱- پيش پرداخت ها عمدتاً شامل پيش پرداخت خريد مواد اوليه از جمله نوار و ورق الومينيومي، آلياژ سرب و قلع و قطعات ماشين آلات توليدي مي باشد که تا تاريخ تايبید صورت هاي مالي تسويه گردیده است.



شرکت رادمانور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۴,۱۷۷	۱,۱۰۵,۸۸۳	(۲,۳۸۷)	۱,۱۰۸,۲۷۰	۲۰-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۳۱۴	۱۷۲,۰۷۶	-	۱۷۲,۰۷۶		کالای امانی نزد دیگران
۱۲۰,۹۱۱	۱۳۴,۱۰۴	(۴۱۶)	۱۳۴,۵۲۰		کالای ساخته شده
۲۶,۶۲۶	۱۰۲,۹۸۷	-	۱۰۲,۹۸۷		قطعه و لوازم یدکی
۲۹,۷۹۴	۳۱,۹۹۲	-	۳۱,۹۹۲		کالای در جریان ساخت
۲۷,۵۰۸	۲۶,۶۴۹	-	۲۶,۶۴۹		سایر موجودی ها
۶۷۰,۳۳۰	۱,۵۷۳,۶۹۱	(۲,۸۰۳)	۱,۵۷۶,۴۹۴		
۱,۱۲۶	۷	-	۷		کالای در راه
۶۷۱,۴۵۶	۱,۵۷۳,۶۹۸	(۲,۸۰۳)	۱,۵۷۶,۵۰۱		
شرکت اصلی:					
۳۲۲,۵۰۷	۹۲۴,۹۶۰	-	۹۲۴,۹۶۰	۲۰-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۸۰۴	۱۷۱,۵۶۶	-	۱۷۱,۵۶۶	۲۰-۲	کالای امانی نزد دیگران
۹۷,۷۴۷	۱۲۸,۴۲۱	-	۱۲۸,۴۲۱		کالای ساخته شده
۷۲,۳۰۲	۱۰۲,۹۸۷	-	۱۰۲,۹۸۷		قطعه و لوازم یدکی
۱۶,۴۳۰	۱۹,۷۹۷	-	۱۹,۷۹۷		کالای در جریان ساخت
۲۶,۳۵۳	۲۵,۱۷۴	-	۲۵,۱۷۴		سایر موجودی ها
۵۳۶,۱۴۳	۱,۳۷۲,۹۰۵	-	۱,۳۷۲,۹۰۵		

۲۰-۱- افزایش در موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ و همچنین خرید پایان سال و نیز سیاست های مدیریتی شرکت در شرایط فعلی تورمی و تحریمی در جهت بالا نگه داشتن سطح موجودی شرکت می باشد.

۲۰-۲- مانده فوق بابت خرید ۳۰۰ تن شمش آلومینیوم از بورس کالای ایران می باشد که جهت تبدیل به ورق آلومینیوم مورد نیاز شرکت، عیناً تحویل شرکت نورد آلومینیوم گردیده است. مبلغ ۷۱,۳۵۳ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت مالی رسیده انبار شده است.

۲۰-۳- موجودی مواد اولیه و کالا تا مبلغ ۱,۴۶۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال و ۲۱۸ میلیارد ریال شرکت تینا صنعت مبدل) از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، آتش سوزی، انفجار صاعقه و زلزله برخوردار بوده است.

۲۰-۴- موجودی مواد اولیه و کالا شرکت اصلی و گروه در سال مورد گزارش در وثیقه هیچ شخص حقیقی و حقوقی نمیباشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت

گروه و شرکت اصلي				يادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	بهاي تمام شده	
خالص	خالص	میلیون ريال	میلیون ريال	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
-	۳۹,۹۹۹	-	۳۹,۹۹۹	۲۱-۱ سپرده سرمايه گذاري نزد صندوق سرمايه گذاري سهم آشنا يکم
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۲۱-۲ سپرده سرمايه گذاري نزد بانک ملت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲۱-۲ سپرده سرمايه گذاري نزد بانک تجارت
۱۶,۰۰۰	۵۵,۹۹۹	-	۵۵,۹۹۹	

۲۱-۱- با توجه به اهميت روزافزون الزامات نقدشوندي بازار و لزوم تنظيم عرضه و تقاضاي بازار به موجب آيين نامه حفظ ثبات بازار سرمايه و صيانت از حقوق سرمايه گذاران و سهامداران، همچنين الزام سازمان بورس و اوراق بهادار تهران صندوق سرمايه گذاري سهم آشنا يکم بابت عمليات بازارگرداني سهام شناور انتخاب گرديد.

۲۱-۲- سررسيد سرمايه گذاري هاي فوق بيش از ۳ ماه و کمتر از يكسال مي باشد و در صورت صلاحديد مديریت تمديد ميگردد.

۲۲- موجودی نقد

شرکت اصلي		گروه		يادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
۵۲,۲۸۱	۳۹۱,۴۲۴	۵۲,۲۸۱	۳۹۱,۴۲۴	موجودی نزد بانک ها - سپرده ريالي
۶۳,۵۰۹	۹۸,۳۴۶	۶۶,۸۱۹	۱۰۳,۹۸۳	موجودی نزد بانک ها - جاري ريالي
۴۶,۰۱۴	۲۷,۶۳۷	۴۶,۰۱۴	۲۷,۶۳۷	۲۲-۱ موجودی نزد بانک ها - سپرده ارزي
۲۵,۰۸۶	۵,۰۱۷	۲۵,۰۸۶	۵,۰۱۷	۲۲-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزي
۴۸۸	۲۲۰	۴۸۸	۲۲۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ريالي
۱۸۷,۳۷۸	۵۲۲,۶۴۴	۱۹۰,۶۸۸	۵۲۸,۲۸۱	

۲۲-۱- موجودی ارزي نزد بانکها در شرکت اصلي و گروه در سال مورد گزارش شامل مبلغ ۴۵۱٫۶۴۰ دلار ، ۲۴٫۰۱۲ يورو و ۱۴٫۶۸۰ درهم میباشد.

۲۲-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردانها ارزي در شرکت اصلي و گروه در سال مورد گزارش شامل مبلغ ۳٫۲۰۱ دلار ۱۴٫۲۶۹ يورو، ۵۱۵ پوند، ۲٫۶۹۷ کرون و ۱۷ درهم میباشد .

۲۲-۳- مبلغ ۱۶۴٫۸۰۷ ميليون ريال از موجودی نزد بانکهای ريالي شرکت اصلي سپرده مسدود شده از محل آورده نقدي سهامداران بابت افزايش سرمايه میباشد که با توجه به مندرجات يادداشت ۲-۱۳ و ثبت سرمايه در مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۳ قابل برداشت میباشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمايه

سرمايه شرکت در تاريخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ ميليون ريال، شامل ۸۲۸,۷۷۵ ميليون سهم ۱,۰۰۰ ريالي عادي با نام و پرداخت شده و مبلغ ۲۱,۲۲۵ ميليون ريال ۱,۰۰۰ ريالي در تعهد سهامداران مي باشد. تركيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي بشرح زير مي باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
درصد مالکيت	سهام عادي	درصد مالکيت	جمع سهام	(مطالبات حال شده و آورده نقدي) حق تقدم	(سود انباشته) سهام جايزه	سهام عادي	
۳۲	۹۷,۲۹۱,۳۱۱	۳۲	۲۷۵,۶۵۸,۷۱۳	۶۴,۸۶۰,۸۷۴	۱۱۳,۵۰۶,۵۲۸	۹۷,۲۹۱,۳۱۱	شرکت سازه گستر سايبا (سهامي خاص)
۱۸	۵۴,۰۴۲,۴۸۲	۱۸	۱۵۰,۱۲۰,۳۶۴	۳۶,۰۲۸,۳۲۱	۶۳,۰۴۹,۵۶۱	۵۱,۰۴۲,۴۸۲	شرکت توليد اتومبيل سايبا (سهامي عام)
۴	۱۱,۱۸۴,۳۹۲	۳	۲۷,۰۴۵,۵۱۰	۷,۶۲۸,۱۱۴	۱۳,۳۴۹,۲۰۰	۶,۰۶۸,۱۹۶	محمد رضا رئوفي
-	-	۲	۱۳,۲۱۸,۹۶۹	-	۷,۱۱۷,۹۰۶	۶,۱۰۱,۰۶۳	سهام وثيقه (شرک ۲۰۹۹) ن بانک تجارت
-	-	۱	۶,۲۴۷,۲۳۶	-	-	۶,۲۴۷,۲۳۶	صندوق سرمايه گذاري بازارگرداني آشنايکم
-	۱,۲۹۳,۵۳۲	-	۳,۶۶۵,۰۰۶	۸۶۲,۳۵۴	۱,۵۰۹,۱۲۰	۱,۲۹۳,۵۳۲	شرکت تيناصنعت مبدل (سهامي خاص)
-	-	-	۲,۹۷۴,۹۹۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۹۹۹	۱,۰۵۰,۰۰۰	شرکت امن پردازان سورنا (باسئوليت محدود)
-	۱,۵۴۷	-	۴,۳۸۲	۱,۰۳۱	۱,۸۰۴	۱,۵۴۷	شرکت مهندسي و مشاور سازه گستر سايبا (سهامي خاص) - وثيقه
۵	۱۴,۱۹۹,۰۰۰	-	۲,۸۳۲	۶۶۶	۱,۱۶۶	۱,۰۰۰	شرکت سرمايه گذاري سپه (سهامي عام) - وثيقه
-	۱,۰۰۰	-	۲,۸۳۲	۶۶۶	۱,۱۶۶	۱,۰۰۰	شرکت ايراني توليد اتومبيل سايبا - وثيقه
-	۱,۰۰۰	-	۲,۷۷۲	۶۰۶	۱,۱۶۶	۱,۰۰۰	شرکت سرمايه گذاري سپه (سهامي عام) - وثيقه
-	۱,۰۰۰	-	۲,۸۳۲	۶۶۶	۱,۱۶۶	۱,۰۰۰	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي ليوان اهنکار - وثيقه
۳	۱۰,۰۹۸,۸۴۰	-	۲,۵۱۲	-	۱,۳۵۲	۱,۱۶۰	شرکت سرمايه گذاري تدبير (سهامي خاص) - وثيقه
-	۱,۰۰۰	-	۲,۱۶۶	-	۱,۱۶۶	۱,۰۰۰	مرکز تحقيقات و نوآوري صنايع خودرو وسايبا - وثيقه
۳۷	۱۱۱,۸۸۴,۸۹۶	۴۴	۳۷۱,۰۴۸,۸۷۵	۸۹,۹۱۶,۷۰۲	۱۵۰,۲۳۳,۷۰۰	۱۳۰,۸۹۸,۴۷۳	ساير
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	(۲۱,۲۲۵,۰۰۰)	(۲۱,۲۲۵,۰۰۰)	-	-	کسر ميشود: تعهد حقوق صاحبان سهام
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۲۸,۷۷۵,۰۰۰	۱۷۸,۷۷۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- تعهد صاحبان سهام به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

شرکت اصلي:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ميليون ريال

۴۲۱,۱۹۱

فروش تعداد ۲۱,۲۲۵,۰۹۵ حق تقدم استفاده نشده (طلب از شرکت کارگزاری سپهر باستان)

کسر شود: تهران با پرداختن غير تجاري بابت بدهي به سهامداران (بابت فروش سهم سهامداراني که از حق تقدم خود استفاده ننموده اند و سهام ايستان به حراج گذاشته شده است) (۳۹۹,۹۶۶)

۲۱,۲۲۵

خالص مانده تعهد صاحبان سهام (الباقی آورده نقدي سهامداران شرکت کننده در افزايش سرمايه در خريد از حراج از بابت مبلغ ۱,۰۰۰ ريالي ارزش اسمي سهم)



۲۳-۲- با توجه به توضيحات يادداشت ۲-۱۳ افزايش سرمايه مذکور رويداد تعديلی تلقی شده است.

شرکت رادبانور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت اصلی، از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل شرکت اصلی مبلغ ۷۱,۸۵۹ میلیون ریال و در گروه مبلغ ۷۹,۴۰۱ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل 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 قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی و اندوخته طرح توسعه است. به منظور تقویت بنیه مالی شرکت در اجرای طرح توسعه، طبق مصوبات مجامع عمومی عادی شرکت اصلی، از محل سود خالص سالهای ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۸۰ جمعاً مبلغ ۲۹,۵۰۰ میلیون ریال بعنوان اندوخته طرح و توسعه و تکمیل و مابقی بابت اندوخته احتیاطی در حسابها اختصاص یافته است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه:	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۸۱۳	۸۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳
مانده در پایان سال	۸۱۳	۸۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳
شرکت اصلی:						
مانده در ابتدای سال	۸۱۳	۸۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳
مانده در پایان سال	۸۱۳	۸۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳	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	حق تقدم اضافه شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تینا صنعت مبدل	۰.۰۰۴	۱,۲۹۳,۵۳۲	۹۸۲	۸۶۲	۱,۸۴۴	۹۸۲
(تعداد سهام شرکت فرعی در تاریخ ثبت افزایش سرمایه شرکت اصلی ۲,۶۶۵,۰۰۶ عدد میباشد)						
			۹۸۲	۸۶۲	۱,۸۴۴	۹۸۲



شرکت رادنا تور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تجدید طبقه بندی شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	گروه: تجاری: اسناد پرداختنی: سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال		
۱۰۹,۱۲۵	۳۴۰,۵۸۷	-	۳۴۰,۵۸۷	۲۷-۱-۱	اسناد پرداختنی های کوتاه مدت:
۱۰۹,۱۲۵	۳۴۰,۵۸۷	-	۳۴۰,۵۸۷		
۶۱۹,۷۳۶	۱,۱۶۶,۵۶۵	۶۵۲,۴۹۶	۵۱۴,۰۶۹	۲۷-۱-۳ و ۲۷-۱-۲	حساب های پرداختنی: سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۱۹,۷۳۶	۱,۱۶۶,۵۶۵	۶۵۲,۴۹۶	۵۱۴,۰۶۹		
۷۲۸,۸۶۱	۱,۵۰۷,۱۵۲	۶۵۲,۴۹۶	۸۵۴,۶۵۶		
۳۹۶	۱۶,۱۵۹	-	۱۶,۱۵۹		سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص
۳۹۶	۱۶,۱۵۹	-	۱۶,۱۵۹		
۲۴,۲۰۳	۵۶,۱۹۹	-	۵۶,۱۹۹	۲۷-۱-۶	حساب های پرداختنی: مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۹,۰۰۰	۱۶,۵۸۹	-	۱۶,۵۸۹		سپرده بیمه پیمانکاران
۶,۸۱۱	۹,۰۴۴	-	۹,۰۴۴		سایر اشخاص
۱,۱۶۹	۸,۶۹۵	-	۸,۶۹۵		حق بیمه های پرداختنی
۶,۵۶۶	۳,۶۸۸	-	۳,۶۸۸	۲۷-۱-۴	اشخاص وابسته
۳۳,۵۹۴	۳۶,۹۷۱	-	۳۶,۹۷۱		سایر
۸۱,۳۴۳	۱۳۱,۱۸۶	-	۱۳۱,۱۸۶		
۸۱,۷۳۹	۱۴۷,۳۴۵	-	۱۴۷,۳۴۵		
۸۱۰,۶۰۰	۱,۶۵۴,۴۹۷	۶۵۲,۴۹۶	۱,۰۰۲,۰۰۱		
۱۰۶,۵۴۷	۳۳۵,۲۸۱	-	۳۳۵,۲۸۱	۲۷-۱-۱	شرکت اصلی: تجاری: اسناد پرداختنی: سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۶,۵۴۷	۳۳۵,۲۸۱	-	۳۳۵,۲۸۱		
۱۵۷,۸۰۸	۱۱۶,۵۸۰	-	۱۱۶,۵۸۰	۲۷-۱-۵	حساب های پرداختنی: (شرکت تینا صنعت مبدل) شرکت فرعی
۵۰۷,۸۶۸	۱,۰۵۷,۷۷۵	۶۵۲,۴۹۶	۴۰۵,۲۷۹	۲۷-۱-۳ و ۲۷-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۶۵,۶۷۶	۱,۱۷۴,۳۵۵	۶۵۲,۴۹۶	۵۲۱,۸۵۹		
۷۷۲,۲۲۳	۱,۵۰۹,۶۳۶	۶۵۲,۴۹۶	۸۵۷,۱۴۰		
۳۹۶	۱۶,۱۵۹	-	۱۶,۱۵۹		سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص
۳۹۶	۱۶,۱۵۹	-	۱۶,۱۵۹		
۱۳,۲۸۶	۴۴,۱۸۱	-	۴۴,۱۸۱	۲۷-۱-۶	حساب های پرداختنی: مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۸,۷۷۴	۱۶,۵۸۹	-	۱۶,۵۸۹		سپرده بیمه پیمانکاران
۶,۸۱۱	۹,۰۴۴	-	۹,۰۴۴		سایر اشخاص
-	۷,۰۰۳	-	۷,۰۰۳		حق بیمه های پرداختنی
۶,۵۶۶	۳,۶۸۸	-	۳,۶۸۸	۲۷-۱-۴	اشخاص وابسته
۲۶,۴۴۴	۳۲,۳۴۶	-	۳۲,۳۴۶		سایر
۶۱,۸۸۱	۱۱۲,۸۵۱	-	۱۱۲,۸۵۱		
۶۲,۲۷۷	۱۲۹,۰۱۰	-	۱۲۹,۰۱۰		
۸۳۴,۵۰۰	۱,۶۳۸,۶۴۶	۶۵۲,۴۹۶	۹۸۶,۱۵۰		

۲۷-۱-۱- اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت اصلی شامل خرید مواد اولیه (مس، پلی آمید) از شرکت های نورد آلومینیوم، پارس پلیمر و شمیم پلیمر می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۷- مانده ریالی حساب های پرداختنی بابت طلب سایر تامین کنندگان و فروشندگان به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

گروه:	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
فروشندگان مواد اولیه	۲,۹۸۰	۳۶۱,۸۶۶
فروشندگان مخازن رادیاتور، لوله و قطعات	۱۳۶,۳۱۳	۹۷,۴۷۲
فروشندگان کارتن	۱۱,۷۷۶	۱۳,۷۹۴
خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی	۱۰,۴۲۰	۸,۹۹۸
سایر	۶۰,۳۲۶	۳۱,۹۳۹
شرکت اصلی:	۲۲۱,۸۱۵	۵۱۴,۰۶۹
فروشندگان مواد اولیه	۲,۹۸۰	۲۹۵,۰۱۱
فروشندگان مخازن رادیاتور، لوله و قطعات	۲۸,۷۶۵	۵۷,۸۶۲
خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی	۱۰,۴۲۰	۸,۹۹۸
فروشندگان کارتن و پالت	۷,۴۵۵	۱۱,۴۶۹
سایر	۶۰,۳۲۷	۳۱,۹۳۹
	۱۰۹,۹۴۷	۴۰۵,۲۷۹

۲-۱-۲۷-۱ تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۷۹,۲۷۴ میلیون ریال از بدهی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات تجاری گروه تسویه گردیده است.

۳-۱-۲۷- قسمت ارزی حساب های پرداختنی بابت طلب سایر تامین کنندگان و فروشندگان به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

شرکت اصلی و گروه:	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نوع ارز	تعداد	یادداشت
	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی	ارز	ارزی	
شرکت ساپا	۳۶۹,۵۵۸	۶۴۴,۶۵۱	دلار	۲,۷۱۰,۸۷۹	۲۷-۱-۳-۱
AI Moosavi co	-	۲,۲۶۲	دلار	۱۰,۰۰۰	
ADVANCED WAY	۴,۹۲۲	۱,۵۹۵	دلار	۷,۰۵۰	
راحیل عزیز- امارات	-	۱,۱۳۱	دلار	۵,۰۰۰	
سایر	۲۳,۴۴۱	۲,۸۵۷			
	۳۹۷,۹۲۱	۶۵۲,۴۹۶			

۳-۱-۲۷-۱-۱ مبلغ مذکور بابت بدهی به شرکت خارجی ساپا (گرنجس) معادل ۲/۷ میلیون دلار انتقالی از سال ۱۳۹۵ از شرکت کول اور میباشد که با نرخ سامانه سنا (اسکناس) 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 نحوه تسویه بدهی ارزی می باشد.

این بدهی در سنوات قبل اشتباهاً بلندمدت طبقه بندی گردیده بود که در سال مورد گزارش طبقه بندی مذکور جاری تلقی شده است.

لازم به ذکر است شخص حقیقی طی اظهارنامه ای در مورخ ۲۳ آذر ۱۳۹۸ با ارائه مستنداتی مدعی انتقال طلب شرکت کول اور (ساپا- گرنجس) به خود گردیده است و موضوع را از طریق سیستم قضایی پیگیری نموده و در اینخصوص رای بدوی به نفع مدعی صادر و شرکت ملزم به پرداخت خسارت تاخیر تادیه علاوه بر اصل بدهی فوق گردیده است. شرکت با اعتقاد به کفایت ذخیره مرتبط در نظر گرفته شده (یادداشت ۳۲) و به دلیل عدم پذیرش رای صادره و همچنین عدم انطباق مفاد ماده ۵۲۲ آیین دادرسی مدنی با خسارت اعلامی، موضوع را از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری میباشد. (در مرحله فرجام خواهی)

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۲۷- اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت ليزينگ رايان ساپيا به مبلغ ۳۳۷۹ ميليون ريال (مانده سال قبل ۳۳۷۹ ميليون ريال) و مبلغ ۳۰۳ ميليون ريال مربوط به شرکت کارگزاری بیمه ساپيا (مانده سال قبل ۶۲۰ ميليون ريال) می باشد.

۵-۱-۲۷- گردش حساب شرکت تینا صنعت مبدل (شرکت فرعی) به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۱۳۱,۳۳۹	۱۵۷,۸۰۸	مانده در ابتدای سال
۹۵۹,۱۰۹	۱,۳۴۶,۷۷۳	خرید محصولات
(۶۸۵,۷۲۵)	(۱,۰۱۳,۹۴۸)	فروش محصولات
(۲۴۳,۹۱۶)	(۳۷۰,۲۰۱)	حقوق، غذا و سایر هزینه های رفاهی پرسنل شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
(۲,۹۴۷)	(۲,۷۶۲)	سود سهام شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
(۵۲)	(۱,۰۹۰)	فروش قالب
<u>۱۵۷,۸۰۸</u>	<u>۱۱۶,۵۸۰</u>	مانده در پایان سال

۶-۱-۲۷- مانده حساب مذکور تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۲-۲۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۲ روز است، شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.



شرکت راداتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(تجدید طبقه بندی شده)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۴۷۸	۸۱,۹۹۷	۷۸,۹۸۵	۹۸,۸۷۹	مانده در ابتدای سال
(۵,۵۵۲)	(۹,۰۹۵)	(۶,۲۹۸)	(۹,۹۱۱)	پرداخت شده طی سال
۲۰,۰۷۱	۳۵,۲۰۱	۲۶,۱۹۲	۴۳,۸۲۱	ذخیره تأمین شده
۸۱,۹۹۷	۱۰۸,۱۰۳	۹۸,۸۷۹	۱۳۲,۷۸۹	مانده در پایان سال

۲۹- مالیات پرداختنی

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

۲۹-۱- گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۶,۲۹۱	۴۶,۳۰۲	مالیات عملکرد
۳۴,۲۹۴	۱۳۶,۷۶۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۱۲,۰۹۶	۱۸,۴۴۰	پرداختنی طی سال
(۴۶,۳۷۹)	(۶۴,۸۷۳)	
۴۶,۳۰۲	۱۳۶,۶۳۷	

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

نحوه و مرحله تشخیص	مالیات								
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات پرداختنی	قطعنی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
مالیات پرداختنی			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
قطعنی و تسویه شده	-	-	۳۹,۵۶۹	۳۹,۵۶۹	۴۰,۰۷۹	۲۹,۳۵۵	۱۴۶,۷۷۴	۱۴۶,۵۴۹	۱۳۹۷
ابراز مودی - در جریان رسیدگی	۳۱,۷۳۸	-	۳۱,۷۳۸	-	-	۳۱,۷۳۷	۱۷۶,۳۱۷	۲۰۶,۶۴۴	۱۳۹۸
	-	۱۲۴,۸۵۵	-	-	-	۱۲۴,۸۵۵	۸۳۲,۳۶۹	۹۵۹,۵۱۶	۱۳۹۹
	۳۱,۷۳۸	۱۲۴,۸۵۵							
	(۱۳۱)	(۱۳۱)							
	۳۱,۶۰۷	۱۲۴,۷۲۴							

کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۹)

۲۹-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی و فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعنی و تسویه شده و سال ۱۳۹۸ نیز در جریان رسیدگی می باشد.

۲۹-۲-۲- مالیات عملکرد سال قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی براساس سود ابرازی و اعمال معافیت صادرات، درآمد شرکت های پذیرفته در بورس و سایر معافیتهای قانونی و اعمال مشوق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.حاسبه شده است.

۲۹-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع شده و مبلغ ۱۰۲۱۴ میلیون ریال طی برگ تشخیص صادره مزاد بر مبلغ مالیات ابرازی به شرکت ابلاغ و این مبلغ بحساب ذخایر منظور و آثار آن در یادداشت مذکور منعکس گردیده است.

۲۹-۲-۴- پرداختنی های مالیات طی سال مورد گزارش شامل مبلغ ۱۰۲۱۴ میلیون ریال و ۳۱,۷۳۸ میلیون ریال به ترتیب بابت عملکرد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ می باشد.

۲۹-۲-۵- مالیات ابرازی شرکت مشمول ۵ درصد معافیت طبق تبصره ۵ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم (به ازای هر ده درصد افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال گذشته، یک درصد و حداکثر تا پنج درصد) و همچنین مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم ۱۰ درصد از محل پذیرفته شدن در بازار بورس و اوراق بهادار و نیز ۱۰ درصد از محل شناور بودن سهام شرکت بوده که این موارد باعث کاهش نرخ مالیات شرکت در سال مورد گزارش گردیده است.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			شرکت اصلی:
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۳۹۶ و ماقبل
۱۶,۲۲۰	-	۱۶,۲۲۰	۱۲,۶۲۹	-	۱۲,۶۲۹	سال ۱۳۹۷
۸۴۸	(۳۹۶)	۱,۲۴۴	۸۴۸	-	۸۴۸	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۴,۸۳۲	-	۴,۸۳۲	
۱۷,۰۶۸	(۳۹۶)	۱۷,۴۶۴	۱۸,۳۰۹	-	۱۸,۳۰۹	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۳۹۶ و ماقبل
۱۶,۲۲۰	-	۱۶,۲۲۰	۱۲,۶۸۱	-	۱۲,۶۸۱	سال ۱۳۹۷
۷۹۶	(۳۹۶)	۱,۱۹۲	۷۹۶	-	۷۹۶	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۴,۷۵۴	-	۴,۷۵۴	
۱۷,۰۱۶	(۳۹۶)	۱۷,۴۱۲	۱۸,۲۳۱	-	۱۸,۲۳۱	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ صاحبان سهام مبلغ ۶۰ ریال می باشد.

۳۰-۲- با توجه به انعقاد قرار داد با بانک صادرات، صورت ریز سهامدارانی که تاکنون سود سال ۱۳۹۸ و ماقبل خود را دریافت ننمودند جهت پرداخت به بانک مزبور ارائه گردید تا در صورت مراجعه سهامداران پرداخت گردد. ضمناً شرکت در سال مالی مورد گزارش طی سه اطلاعیه در سایت کدال از سهامدارانی که موفق به دریافت سود سهام خود نشده اند درخواست ارسال اطلاعات بانکی نموده است.

۳۱- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه		تسهیلات دریافتی سود و کارمزد سال های آتی کسر میشود: تهاثر با سپرده مسدودی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جاری	جاری	جاری	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۴۶۲	۴۴۳,۸۹۳	۹۲,۴۶۲	۴۸۵,۱۴۹	
(۵,۰۰۸)	(۱۴,۲۹۳)	(۵,۰۰۸)	(۱۷,۳۹۵)	
۸۷,۴۵۴	۴۲۹,۶۰۰	۸۷,۴۵۴	۴۶۷,۷۵۴	
-	(۱۰۲,۳۳۴)	-	(۱۱۰,۳۳۴)	
۸۷,۴۵۴	۳۲۷,۲۶۶	۸۷,۴۵۴	۳۵۷,۴۲۰	

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی گروه و شرکت اصلی مستلزم ایجاد ۳۳۴,۱۱۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدود شده است و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۳۵۶	۸۷,۴۵۴	۱۶,۳۵۶	۸۷,۴۵۴
۹۹,۸۲۸	۶۲۴,۰۰۰	۹۹,۸۲۸	۶۹۹,۰۰۰
-	۳۴,۰۶۹	-	۳۸,۳۴۱
(۲۸۱,۸۵۴)	(۲۸۱,۸۵۴)	(۲۸,۷۳۰)	(۳۱۸,۷۰۰)
(۳۴,۰۶۹)	(۳۴,۰۶۹)	-	(۳۸,۳۴۱)
۸۷,۴۵۴	۴۲۹,۶۰۰	۸۷,۴۵۴	۴۶۷,۷۵۴

مانده در ابتدای سال
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد و جرائم
 پرداخت های نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 مانده در پایان سال



شرکت راداتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت اصلی		گروه		۱۸ درصد
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۴۶۲	۴۴۳,۸۹۳	۹۲,۴۶۲	۴۸۵,۱۴۹	

۳۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

شرکت اصلی		گروه		سال ۱۴۰۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۴۶۲	۴۴۳,۸۹۳	۹۲,۴۶۲	۴۸۵,۱۴۹	

۳۱-۴- و نایق تسهیلات دریافتی مذکور به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۳۱-۴-۱- تسهیلات دریافتی از بانک ملت با ضمانت شرکت تینا صنعت مبدل (شرکت فرعی) اخذ گردیده است.

۳۱-۴-۲- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت با ضمانت شرکت سازه گستر سایپا اخذ گردیده است.

۳۱-۴-۳- سایر تسهیلات دریافتی نیز از محل مطالبات شرکت های ساپکو و سازه گستر بوده که با توجه به توافق فی مابین صورت گرفته از بابت تضامین، اصل و فرع تسهیلات به عهده شرکت های مذکور می باشد.

۳۱-۴-۴- تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۴۵۹۴۳۸ و ۱۲۸۸۳۵ میلیون ریال به ترتیب از بابت تسهیلات شرکت اصلی و فرعی تسویه گردیده است.

۳۲- ذخایر

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		گروه :
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلانده ابتدای سال
۳۶,۰۱۲	۵۴,۷۶۵	(۹,۳۴۴)	۲۸,۰۹۷	۳۶,۰۱۲
۳۱,۵۴۴	۱۷,۰۹۴	(۱۴,۴۵۰)	-	۳۱,۵۴۴
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-
-	۵,۶۴۶	-	۵,۶۴۶	-
۶۷,۵۵۶	۱۱۷,۵۰۵	(۲۳,۷۹۴)	۷۳,۷۴۳	۶۷,۵۵۶

شرکت اصلی :

۳۱,۱۳۵	۴۸,۱۳۷	(۵,۲۴۸)	۲۲,۲۵۰	۳۱,۱۳۵	۳۲-۱	(گارانتی) ذخیره تضمین محصولات
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۲۷-۱-۳-۱	ذخیره دعوی حقوقی
-	۵,۶۴۶	-	۵,۶۴۶	-		سایر ذخایر
۳۱,۱۳۵	۹۳,۷۸۳	(۵,۲۴۸)	۶۷,۸۹۶	۳۱,۱۳۵		



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۱- ذخيره تضمين محصولات (گارانتی) با توجه به فروش سالانه محصولات مشمول تضمين و گارانتی (یک درصد فروش ساليانه برای شرکت اصلی و نيم درصد برای شرکت فرعی) می باشد و برآورد شرکت نسبت به تعهدات موجود در حساب ها انعکاس می یابد .

۳۲-۲- براساس حسابرسی بیمه ای انجام شده جهت عملکرد ساليهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۳ شرکت تینا صنعت مبدل (شرکت فرعی)، ذخيره بیمه در حسابها منظور و در نهایت مبلغ ۳۱۵۴۴ میلیون ریال بدهی (اصل و جریمه) به شرکت ابلاغ گردید. شرکت فرعی تا تاریخ تایید صورتهای مالی طی برگ تقسیط نامه شماره ۱۴۳۲۶ تعداد ۱۳ قسط آن را در وجه سازمان تامین اجتماعی پرداخت نموده است.

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت اصلی و گروه		يادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
-	۵۱,۵۱۴	۳۳-۱	نمایندگی های فروش
-	۱۷,۰۳۵		سپاهان لیفترا
۲,۷۴۵	۲۳۴		سایر
<u>۲,۷۴۵</u>	<u>۶۸,۷۸۳</u>		

۳۳-۱- مبلغ فوق بابت پیش فروش محصولات به نمایندگان شرکت اصلی می باشد که تعهدات شرکت عمدتاً تا تاریخ تایید صورت های مالی ایفا شده است.



شرکت راداتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۹۰۶	۸۲۴,۴۴۷	۲۰۱,۳۷۸	۸۴۹,۲۲۴	سود خالص
				تعدیلات :
۳۱,۷۳۸	۱۳۵,۰۶۹	۴۶,۳۹۰	۱۵۵,۲۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	۳۴,۰۶۹	-	۳۸,۳۴۱	هزینه مالی
۹,۵۵۶	(۲۲,۸۹۲)	۹,۵۵۶	(۲۲,۸۹۲)	سود وزیان ناشی از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۴,۳۸۴)	(۱۰,۰۱۲)	(۴,۵۴۱)	(۱۰,۰۳۴)	سود سپرده بانکی
۱۴,۵۱۹	۲۶,۱۰۶	۱۹,۸۹۴	۳۳,۹۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۷)	(۱۴)	(۱۰)	(۱۹)	سود سهام دریافتی
۲۱,۷۱۰	۳۳,۴۰۵	۲۵,۳۲۸	۳۷,۰۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۳,۱۳۲	۱۹۵,۷۳۱	۹۶,۶۱۷	۲۳۱,۶۰۰	جمع تعدیلات
(۳۶۸,۳۱۶)	(۱,۰۱۴,۶۸۰)	(۳۷۲,۶۰۴)	(۹۹۰,۸۰۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۲۷,۳۵۷)	(۸۳۶,۷۶۲)	(۲۵۸,۴۳۴)	(۹۰۲,۲۴۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۵,۵۷۱	(۱۵۰,۵۴۰)	۲۵,۵۰۷	(۱۵۷,۱۹۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۲۹,۷۵۵	۸۶۶,۷۹۴	۳۱۸,۲۹۹	۸۴۹,۵۳۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۴۱	۶۶,۰۳۸	۶۴۱	۶۶,۰۳۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲۳۹,۷۰۶)	(۱,۰۶۹,۱۵۰)	(۲۸۶,۵۹۱)	(۱,۱۳۴,۶۶۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸,۳۳۲	(۴۸,۹۷۲)	۱۱,۴۰۴	(۵۳,۸۴۲)	

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۹۶۸	-	۱۳,۱۰۶	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- 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. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ درصد - ۲۵ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۹۷ درصد برای گروه و ۹۹ درصد برای شرکت اصلی می باشد.



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۰۸۶,۵۰۶	۲,۳۷۹,۶۱۴	۱,۱۳۰,۵۵۲	۲,۴۸۵,۸۶۲	
(۱۸۷,۳۷۸)	(۵۲۲,۶۴۴)	(۱۹۰,۶۸۸)	(۵۲۸,۲۸۱)	موجودی نقد
۸۹۹,۱۲۸	۱,۸۵۶,۹۷۰	۹۳۹,۸۶۴	۱,۹۵۷,۵۸۱	خالص بدهی
۸۹۵,۴۰۴	۱,۸۸۰,۶۲۶	۱,۰۰۳,۴۹۵	۲,۰۱۲,۷۰۹	حقوق مالکانه
۱۰۰	۹۹	۹۴	۹۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. با توجه به وضعیت بازار شرایط تورم و تاثیرات ارزی، شرکت سعی در کنترل ریسکهای نقدینگی، ریسک قیمت و بازار را دارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳-۳۶- ریسک بازار:

مهمترین ریسک ها شامل ریسک نوسانات نرخ ارز و نوسانات قیمت فلزات رنگین در خصوص تامین مواد قطعات و ریسک رقابت در بازار و ریسک مشتریان بزرگ می باشد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۴-۳۶- ریسک ارز:

ارز مصرفی شرکت تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به صنایع می باشد تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست های دولت موجب افزایش در بهای تمام شده محصولات می شود لذا شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب های ناشی از ریسک ارز تمام تلاش خود را جهت افزایش صادرات برای تامین ارز مورد نیاز جهت مواد اولیه را انجام میدهد.

با توجه به اینکه بخش عمده ای از خریدهای شرکت جزء فلزات رنگین می باشد هرگونه نوسان در بازار جهانی و نرخ ارز به صورت مستقیم و غیر مستقیم بر قیمت تمام شده تاثیر دارد شرکت تمام تلاش خود را انجام می دهد تا با ریزنی با تامین کنندگان بهترین خرید را انجام دهد لازم بذکر آنکه از بابت بدهی ارزی به شرکت گرنجس (سایا) چون بصورت ارزی بوده و با توجه به نوسانات و افزایش نرخ ارز، شرکت از طریق توافقات با طرف معامله و سایر روش ها سعی در مدیریت ریسک آن را دارد.

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶-۵- تجزيه و تحليل حساسيت ارزي

شرکت با توجه به بدهی ارزی به طور عمده در معرض نوسانات ارزی از طریق افزایش هزینه زیان 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 مذاکره در خصوص نحوه تسویه بدهی ارزی میباشد.

۳۶-۶- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۶-۷- 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. دریافتنی های شرکت عمدتاً مربوط به دو شرکت خودرو ساز بزرگ شامل ایران خودرو و سایپا می باشد که بخش زیادی از این مطالبات سررسید شده است ولی کیفیت 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 طولانی با شرکت در حال معامله می باشند که تضامین لازم از آنان اخذ شده است و مطالبات در معرض ریسک شرکت بشرح ذیل میباشد:

نام مشتری	مطالبات کل	مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محمد ابراهیم تریدینگ	۷,۷۷۲	۷,۷۷۲	۷,۷۱۴
سایر مشتریان	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰
جمع	۱۱,۷۹۲	۱۱,۷۹۲	۱۱,۷۳۴

۳۶-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از چالش های مهم امروزه اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی بحث نقدینگی است. حفظ نقدینگی کافی جهت پرداخت بدهیها و خرید مواد اولیه و اولویت بندی و تخصیص منابع مالی برای جایگزین کردن ماشین آلات فرسوده از یک سو و حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است. با توجه به گردش ریالی سالیانه شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریعتر مطالبات و پیگیری راههای استفاده از پرداخت های اعتباری در خریدهها در پیش گرفته است.

شرح حساب	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری-ارزی	-	-	۷,۸۴۵	۶۴۴,۶۵۱	۶۵۲,۴۹۶
پرداختنی های تجاری-ریالی	۱۱۶,۵۸۰	۳۳۵,۲۸۱	۴۰۵,۲۷۹	۸۵۷,۱۶۰	۱۶۹۲,۰۰۰
پرداختنی های غیر تجاری	-	۶۰,۳۴۰	۶۸,۶۷۰	۱۲۹,۰۰۰	۹۳,۷۸۳
ذخایر	-	-	۹۳,۷۸۳	-	۱۲۴,۷۲۴
مالیات پرداختنی	-	۱۲۴,۷۲۴	-	-	۱۸,۳۰۹
سود سهام پرداختنی	۱۸,۳۰۹	-	-	-	۶۸,۷۸۳
پیش دریافت ها	-	۶۸,۷۸۳	-	-	۳۲۷,۲۶۶
تسهیلات مالی	-	-	۳۲۷,۲۶۶	-	۲,۲۷۱,۵۱۱
جمع	۱۳۴,۸۸۹	۵۸۹,۱۲۸	۹۰۲,۸۴۳	۶۴۴,۶۵۱	۲,۲۷۱,۵۱۱

شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۳۶- آثار کووید ۱۹

با شروع ویروس کرونا و تاثیرات عمیق آن بر بازارهای جهانی ریسک مرتبط با آن به حدی است که می توان آن را آغاز بر وقوع یک رکود در اقتصاد جهانی و نوسان سطح عمومی قیمت کالاهای مختلف دانست. روشهای مختلفی برای کنترل این آثار اقتصادی در نظر گرفته شده از جمله این روشها بررسی رفتار بازارها و پایش مستمر تغییر در سیگنال هایی است که از بازارهای مختلف دریافت می شود. پایش روزانه کسب و کارهای مرتبط با فعالیت شرکت و واکنش فعالیت اقتصادی به شیوع ویروس کرونا کمک میکند تا درکی از اثر اقتصادی شیوع ویروس داشته باشیم، همچنین با بررسی روند های رکود و رونق در گذشته و تاریخ شوک های اقتصادی ناشی از شیوع بحران های مشابه ما را قادر می سازد تا به دیدگاه سنتی نسبت به آینده تغییرات بازار در واکنش به شیوع ویروس کرونا نگاه جدی تر و عمیق تری داشته باشیم.

۳۷- وضعیت ارزی

شرکت اصلی و گروه :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند	درهم	کرون
موجودی نقد	۴۵۴,۸۴۱	۳۸,۲۸۱	۵۱۵	۱۴,۶۹۷	۲,۶۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳۹,۳۶۳	۲,۳۳۶	-	۸۹۴,۳۶۸	-
جمع دارایی های پولی و ارزی	۶۹۴,۲۰۴	۴۰,۶۱۷	۵۱۵	۹۰۹,۰۶۵	۲,۶۹۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲,۷۳۷,۶۴۳)	(۶,۴۷۹)	-	-	-
جمع بدهی های پولی و ارزی	(۲,۷۳۷,۶۴۳)	(۶,۴۷۹)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی	(۲,۰۴۳,۴۳۹)	۳۴,۱۳۸	۵۱۵	۹۰۹,۰۶۵	۲,۶۹۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)	(۵۷۵,۷۰۸)	۹,۵۱۶	۱۶۱	۸,۶۸۰	۷۰

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

شرکت اصلی و گروه:

دلار	یورو
۱,۶۶۶,۳۵۱	۹۱,۶۳۵
۱,۸۵۸,۵۱۶	۹۵۹,۳۲۲

فروش و ارائه خدمات
 خرید مواد اولیه

۱-۱-۳۷- لازم بذکر است شرکت رفع تعهد ارزی خود را طبق ضوابط بانک مرکزی انجام داده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

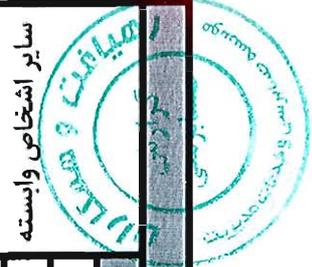
تفاهیم اعطایی / دریافتی	سایر هزینه ها / خالص دریافت و پرداخت مطالبات	خرید مواد / قطعات و خدمات	فروش محصول	فروش مواد / قطعات و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۶,۶۹۶,۱۴۵	۶۶۰,۴۷۲	۳۷۹,۶۱۰	۱,۱۹۶,۵۷۰	-	✓	عضو هیات مدیره	شرکت سازه گستر سایپا	شرکتهای تجاری اصلی و نهایی
۱۹,۴۵۶	۱۱,۳۳۴	-	۱۹,۵۸۳	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا یدک	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۱۱	-	۱۱	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا گام	
-	۱۸,۸۰۳	۱۸,۴۸۶	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	
۲,۵۰۰	۱,۷۹۰	-	۴,۱۵۹	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت زامیاد	
۷۹,۹۳۹	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فنر سازی زر	
-	۴۴۰	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا لجستیک	
-	۲۱,۲۲۵	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری سپهر باستان	
۱۰۱,۸۹۵	۵۳۶-۳	۱۸,۴۸۶	۲۳-۷۵۲	-			جمع	
۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۰۴۰	۱,۲۱۱,۱۳۸	-	-		تأمین کنندگان اصلی	شرکت مس باهنر	
-	۴,۲۹۵	۴۸,۸۸۳	-	-		تأمین کنندگان اصلی	شرکت آلومینیوم پارس	
-	۷۳۰,۵۵۳	۷۵۰,۶۳۱	-	-		تأمین کنندگان اصلی	شرکت نورد آلومینیوم	
۱,۹۴۹,۰۹۹	۶۰۸,۰۸۵	-	۱,۰۱۹,۰۰۷	۱۹,۸۷۴		خریداران اصلی	شرکت سایکو	
۲,۰۴۹,۰۹۹	۲,۴۲۷,۹۷۳	۲,۰۱۰,۶۵۲	۱,۰۱۹,۰۰۷	۱۹,۸۷۴		جمع	جمع	
۸,۸۴۷,۱۳۹	۳,۱۴۳,۰۴۸	۲,۴۰۸,۷۴۸	۲,۳۳۹,۳۳۹	۱۹,۸۷۴		جمع کل	جمع کل	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۲ - مانده حساب هاي نهايي اشخاص وابسته شرکت گروه به شرح زير تفكيك مي باشد :

شرح	نام شخص وابسته	دريافتي هاي تجاري و ساير دريافتي ها		پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	طلب	بدهي
شرکتهای تجاری اصلی و نهايي	شرکت سازه گستر ساپيا	۵۸۶,۰۲۷	-	-	۵۸۶,۰۲۷	-	-
	جمع	۵۸۶,۰۲۷	-	-	۵۸۶,۰۲۷	-	-
	شرکت ساپيا يدک	۹,۳۱۰	-	-	۹,۳۱۰	-	-
	شرکت ساپيا گام	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری بیمه ساپيا	-	-	۳۰۳	-	-	۳۰۳
	شرکت زامیاد	۲,۷۶۲	-	-	۲,۷۶۲	-	-
	شرکت ساپيا لچستیک	۱,۵۱۳	-	-	۱,۵۱۳	-	-
	شرکت پارس خودرو	۱۷۵	-	-	۱۷۵	-	-
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو ساپيا	۸۸۶	-	-	۸۸۶	-	-
	شرکت فنر سازی زر	۴۷	-	-	۴۷	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت لیزینگ رایان ساپيا	-	-	۳,۳۷۹	-	-	۳,۳۷۹
	شرکت کارگزاری سپهر باستان	۲۱,۲۲۵	-	-	۲۱,۲۲۵	-	-
	جمع	۲۵,۹۱۸	-	۳,۶۸۲	۲۵,۹۱۸	۳,۶۸۲	-
	شرکت مس باهنر	-	-	۱۱۹,۸۹۵	۱۱۹,۸۹۵	-	-
	شرکت آلومینیوم پارس	-	۴۸,۸۸۳	-	۴۸,۸۸۳	-	-
	شرکت نورد آلومینیوم	-	۳۶,۸۰۷	-	۳۶,۸۰۷	-	-
	شرکت ساپکو	۷۷,۰۹۹	-	-	۷۷,۰۹۹	-	-
	جمع	۷۷,۰۹۹	۸۵,۶۹۰	۱۱۹,۸۹۵	۹۷۵,۶۸۴	-	-
	جمع کل	۱,۳۹۲,۰۴۴	۸۵,۶۹۰	۱۲۳,۵۷۷	۱,۵۹۷,۶۲۹	۲,۶۸۲	۷۹۹,۷۰۵



شرکت راداداتور ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۸ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

تضمین اعطایی / دریافتی	سایر هزینه ها/ خالص دریافت و پرداخت مطالبات	میلیون ریال	خرید مواد / قطعات و خدمات	میلیون ریال	فروش محصول	فروش مواد/ قطعات و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۶,۶۹۶,۱۴۵	۶۶۰,۴۶۳	۶۶۰,۴۶۳	۳۷۹,۶۱۰	۱,۱۹۶,۵۷۰	۱,۱۹۶,۵۷۰	-	✓	عضو هیات مدیره	شرکت سازه گستر سایپا	شرکتهای تجاری
۶,۶۹۶,۱۴۵	۶۶۰,۴۶۳	۶۶۰,۴۶۳	۳۷۹,۶۱۰	۱,۱۹۶,۵۷۰	۱,۱۹۶,۵۷۰	-	جمع	جمع	جمع	جمع
۱۵,۰۰۰	۳۷۲,۹۶۳	۳۷۲,۹۶۳	۱,۳۴۶,۷۷۳	۱,۰۱۳,۹۴۸	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	✓	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	شرکت تینا صنعت مبدل	واحد های تجاری فرعی
۱۵,۰۰۰	۳۷۲,۹۶۳	۳۷۲,۹۶۳	۱,۳۴۶,۷۷۳	۱,۰۱۳,۹۴۸	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	جمع	جمع	جمع	جمع
۱۹,۴۵۶	۱۰,۸۱۶	۱۰,۸۱۶	-	۱۹,۵۸۲	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا پدک	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۱۱	۱۱	-	۱۱	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا گام	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۱۸,۸۰۳	۱۸,۴۸۶	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۲,۵۰۰	۱,۷۹۰	-	-	۴,۱۵۹	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فتر سازی زر	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۷۹,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا لجستیک	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۴۴۰	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری سپهر باستان	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۲۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	جمع	جمع
۱۰۱,۸۹۵	۵۳۰,۸۵	۱۸,۴۸۶	۲۳,۷۵۲	۱۹,۸۷۴	۱۹,۸۷۴	-	-	تامین کنندگان اصلی	شرکت مس باهنر	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۰۴۰	۱,۲۱۱,۱۳۸	-	۱,۱۹,۰۰۷	-	-	-	تامین کنندگان اصلی	شرکت آلومینیوم پارس	سایر اشخاص وابسته
-	۴,۲۹۵	۴۸,۸۸۳	-	-	-	-	-	تامین کنندگان اصلی	شرکت نورد آلومینیوم	سایر اشخاص وابسته
-	۷۳۰,۵۵۳	۷۵۰,۶۳۱	-	-	-	-	-	خریداران اصلی	شرکت سایکو	سایر اشخاص وابسته
۱,۹۴۹,۰۹۹	۶۰۸,۰۸۵	-	-	۱۹,۸۷۴	۱۹,۸۷۴	۱۹,۸۷۴	-	جمع	جمع	جمع
۲,۰۴۹,۰۹۹	۲,۴۲۷,۹۷۳	۲,۰۱۰,۶۵۲	۲,۰۱۰,۶۵۲	۱,۱۹,۰۰۷	۱,۱۹,۰۰۷	۱۹,۸۷۴	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل
۸,۸۶۲,۱۳۹	۲,۵۱۴,۴۸۴	۲,۷۵۵,۵۲۱	۲,۲۵۲,۲۷۷	۲,۲۵۲,۲۷۷	۲,۲۵۲,۲۷۷	۲,۲۵۲,۲۷۷	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل

۳-۳۸ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به استثنای موارد زیر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است :

۳-۳۸-۱- خرید و فروش محصولات (به استثنای فروش مواد اولیه) از شرکت فرعی تینا صنعت مبدل (ارسالی به خودروساز) در راستای سیاست های حمایتی شرکت های گروه به بهای تمام شده صورت گرفته است. همچنین معاملات با شرکت سازه گستر سایپا در راستای روابط خاص فی مابین شرکت های گروه بوده است. لازم به ذکر است محصولات خودرو سازها و بازار مصرف همواره با دو کد محصول متفاوت تولید میشود، زیرا با دو کیفیت و شرایط فنی متفاوت از جمله ارسال به صورت پالتی و بدون بسته بندی به خودروساز که قاعدتاً در قیمت کالا نیز موثر است، عرضه میگردد.

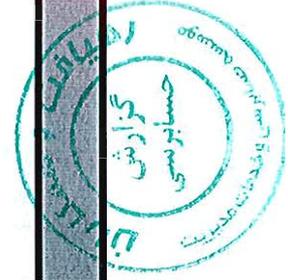
شرکت رادانتور املان (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۴ - مانده حساب های اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	طلب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پروداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتنی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
		طلب	بدهی					
۱۵۷,۸۰۸	میلیون ریال	۴۲۹,۴۸۵	-	-	میلیون ریال	۵۸۵,۹۸۲	شرکت سازه گستر سایپا	شرکت های تجاری اصلی و نهایی
۱۵۷,۸۰۸	-	۴۲۹,۴۸۵	۱۱۶,۵۸۰	۱۱۶,۵۸۰	میلیون ریال	۵۸۵,۹۸۲	جمع	شرکت فرعی
۶۲۰	-	۵۳۵	-	-	میلیون ریال	۹,۳۰۱	شرکت سایپا یکد	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	-	-	-	میلیون ریال	-	شرکت سایپا گام	
-	۳۹۳	-	۳۰۳	۳۰۳	میلیون ریال	-	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	
-	۱۰,۷۳	-	-	-	میلیون ریال	۲,۷۶۲	شرکت زامیاد	
-	۸۸۶	-	-	-	میلیون ریال	۱,۵۱۳	شرکت سایپا لجستیک	
-	۴۷	-	-	-	میلیون ریال	۸۸۶	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	
۳,۳۷۹	-	۴۷	۳,۳۷۹	-	میلیون ریال	۴۷	شرکت فیر سازی زر	
-	-	-	-	-	میلیون ریال	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا	
-	-	۲۱,۲۲۵	-	-	میلیون ریال	۲۱,۲۲۵	شرکت کارگزاری سپهر باستان	
۳,۹۹۹	۲,۹۳۴	۳,۶۸۲	۳,۶۸۲	۲,۶۸۲	میلیون ریال	۳۵,۷۳۴	جمع	
-	۶,۲۰۳	-	-	۱۱۹,۸۹۵	میلیون ریال	-	شرکت مس باهنر	سایر اشخاص وابسته
-	۴,۲۹۵	-	-	۴۸,۸۸۳	میلیون ریال	۴۸,۸۸۳	شرکت الومینیوم پارس	
-	۱۶,۷۲۹	-	-	۳۶,۸۰۷	میلیون ریال	-	شرکت نورد الومینیوم	
-	۳۳۹,۳۰۳	-	-	۷۷۰,۰۹۹	میلیون ریال	۷۷۰,۰۹۹	شرکت سایکو	
-	۳۶۶,۵۲۰	-	-	۱۱۹,۸۹۵	میلیون ریال	۷۷۰,۰۹۹	جمع	جمع کل
۱۶۱,۸۰۷	۷۹۸,۹۴۹	۱۲۰,۲۶۲	۱۲۰,۲۶۲	۲۴۰,۱۵۷	میلیون ریال	۱,۳۹۱,۸۱۵		



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات سرمايه اي، بدهي هاي احتمالي و دارايي هاي احتمالي

۳۹-۱- شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي، به استثنای موضوع مرتبط و مترتب مندرج در يادداشت ۱-۳-۱-۲۷، فاقد بدهي هاي احتمالي موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحيه مصوب قانون تجارت سال ۱۳۴۷ و همچنين بدهي هاي احتمالي ديگر با اهميتي مي باشد.

۳۹-۲- تعهدات سرمايه اي ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زير قابل تفكيك ميباشد:

شرکت اصلي و گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ميليون ريال	ميليون ريال	
-	۱۰,۵۳۷	شرکت پاش کار
-	۵,۸۲۰	کارگاه قالبسازي تاجيک (رضا تاجيک)
-	۳,۷۸۵	شرکت بين المللي مديران قطعه فرناک
۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	کارگاه صنعتي کيوان (ساخت قالب)
۱,۰۷۴	۱,۴۹۷	شرکت قالب صنعت نوين (عباس محمدي)
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	شرکت هيرسا صنعت پليمير
۸۰۱	۸۰۱	کارگاه صاعدصنعت (ساخت مخزن)
۶۴۶	۷۴۸	شرکت قالبسازان نوآور صنعت پارسيان (ساخت قالب)
۴۲۱	۶۹۷	شرکت تحکيم صنعت کاسپين (خرید دستگاه تست)
۱۰۰	۶۶۰	شرکت صنعتکده نوآوران
۳۱۰	۳۱۰	شرکت قالبسازي آوا صنعت (خرید قالب)
۱,۲۶۰	-	شرکت عالي پلاست
۵۰۷	-	شرکت آژينه صنعت مهرگان (خرید قالب)
۹۵۳	۲,۸۵۰	سایر
۸,۸۹۷	۳۰,۵۳۰	

۳۹-۲-۱- قراردادهای مذکور به مبلغ ۶۵,۴۶۴ ميليون ريال بوده که مربوط به شرکت اصلي می باشد. شایان ذکر است از بابت پيش پرداخت هاي خارجي شرکت اصلي (يادداشت ۱۹) تعهد سرمايه اي قابل ذکري در شرايط فعلي متصور نميباشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۰-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی به استثنای موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴۰ رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۴۰-۲- طی سال مالی مورد گزارش، افزایش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و ۲۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مورد تصویب قرار گرفت. عموماً افزایش سرمایه‌هایی که بخشی از آن از محل حق تقدم باشد نیازمند طی شدن دوره قانونی پذیره نویسی ۶۰ روزه و دوره پذیره نویسی عمومی به منظور فروش حق تقدم‌های استفاده نشده می‌باشد. کلیه این مراحل تحت نظر سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرفته است و نهایتاً افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده و طی اطلاعیه‌ای در سایت کدال و روزنامه‌های کثیرالانتشار به اطلاع عموم سهامداران رسیده است. شایان ذکر است این موضوع بنا به توضیحات برگ پاسخ به پرسشهای فنی سازمان حسابرسی در مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷، رویداد تعدیلی تلقی گردیده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۲٫۴۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۹۷ ریال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲- تجديد طبقه بندي

۴۲-۱- به منظور ارائه تصويري مناسب از وضعيت مالي و نتايج عمليات، بخشي از اطلاعات مقايسه‌اي مربوط در صورت‌هاي مالي مقايسه‌اي اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همين دليل اقلام مقايسه‌اي بعضاً با صورت‌هاي مالي ارائه شده در سال مالي قبل به شرح زير مطابقت ندارد.

۴۲-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌هاي مالي ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تلفيقي:

تجديد ارائه شده)	تعديلات		طبق صورت‌هاي مالي
	جمع تعديلات	تجديد طبقه‌بندي	سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۸	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
(تجديد ارائه شده)			
صورت وضعيت مالي:			
پرداختني هاي بلندمدت	(۳۶۹,۵۵۸)	(۳۶۹,۵۵۸)	۳۶۹,۵۵۸
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	(۶۸۱)	(۶۸۱)	۹۹,۵۶۰
پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها	۳۸۵,۸۷۱	۳۸۵,۸۷۱	۴۲۴,۷۲۹
ذخاير	(۱۵,۶۳۲)	(۱۵,۶۳۲)	۸۳,۱۸۸
صورت سود و زيان:			
ساير درآمدها	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۰,۶۶۳
ساير هزينه ها	(۱۲۳,۹۲۶)	(۱۲۳,۹۲۶)	(۹۹,۰۹۸)
ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي	(۲,۸۹۷)	(۲,۸۹۷)	۴۱,۶۳۶
	-	-	

۴۲-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌هاي مالي ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت اصلي:

تجديد ارائه شده)	تعديلات		طبق صورت‌هاي مالي
	جمع تعديلات	تجديد طبقه‌بندي	سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۸	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
(تجديد ارائه شده)			
صورت وضعيت مالي:			
پرداختني هاي بلندمدت	(۳۶۹,۵۵۸)	(۳۶۹,۵۵۸)	۳۶۹,۵۵۸
پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها	۳۸۴,۴۵۵	۳۸۴,۴۵۵	۴۵۰,۰۴۵
ذخاير	(۱۴,۸۹۷)	(۱۴,۸۹۷)	۴۶,۰۳۲
صورت سود و زيان:			
ساير درآمدها	۴۲۴,۴۹۰	۴۲۴,۴۹۰	۱۱,۰۶۶
ساير هزينه ها	(۴۲۴,۵۴۱)	(۴۲۴,۵۴۱)	(۹۹,۰۹۸)
ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي	۵۱	۵۱	۷,۷۸۹
	-	-	

