

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 جداگانه شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)
۶	الف- صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب - صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ الی ۵۹	۴- یادداشتهای توضیحی

## گزارش حسابرس 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 مؤسسه، 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 حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین 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 خطرهای 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سازمان امور مالیاتی جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۶۳,۳۱۳ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی مطالبه نموده که بدلیل اعتراض، شرکت اصلی ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نموده است. با عنایت به رسیدگی‌های بعمل آمده و سوابق مالیاتی، احتساب ذخیره از این بابت ضروری است لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های 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

۶- طبق یادداشت توضیحی ۱-۴-۱-۲۷، منعکس تحت سرفصل پرداختی‌های تجاری ارزی، شرکت اصلی مبلغ ۶۶۰,۸۹۰ میلیون ریال (۲,۷۱۰,۸۹۷ دلار آمریکا) بابت خرید مواد اولیه در سنوات قبل به شرکت خارجی 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 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. از این بابت ذخیره کافی در حساب‌ها منظور شده است (یادداشت توضیحی ۳۲) و بدلیل عدم پذیرش رأی صادره، موضوع را از طریق دیوان عالی کشور پیگیری نموده و دیوان رأی دادگاه اولیه را نقض و موضوع را به دادگاه هم‌عرض ارجاع نموده است. دادگاه مزبور نیز بر علیه شرکت رأی صادر و مجدداً بدلیل عدم پذیرش رأی صادره موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می‌باشد (در مرحله فرجام‌خواهی). اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- 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 صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده است این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف بااهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بند ۴ این گزارش است.

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

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت اصلی بشرح زیر است:  
 ۹-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در مورد ارسال یک نسخه از صورتجلسات مجمع از بابت انتخاب مدیران جهت ثبت در مرجع ثبت شرکتهای.

۹-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۱۵ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید) 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) و توجه به موضوع هماهنگی با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه درخصوص پرداخت سود سهام سنوات گذشته سهامداران در چارچوب مقررات از طریق سامانه سجام.

۹-۳- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ صاحبان سهام در موارد مندرج در بندهای ۶، ۸، ۹-۲، ۱۳ و ۱۴ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰- 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 هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه باتوجه به قراردادهای منعقد و معاملات انجام شده با شرکت سازه گستر سایپا و شرکت فرعی تینا صنعت مبدل بشرح توضیحات مندرج در ذیل یادداشت مذکور، معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین شرکت‌های گروه سایپا صورت گرفته است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره 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. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

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

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت اصلی، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۳- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، رعایت نگردیده است.

۱۴- مفاد مواد ۶، ۲۸ و ۳۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های 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 و همچنین مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل مزبور مبنی بر افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نگردیده است.

۱۵- صورتهای مالی، تأییدیه مدیران، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به تاریخ مورد گزارش به امضای ۴ عضو از ۵ عضو هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

۱۶- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۲، ۱۰، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات که امکان انجام تکالیف محول شده اعم از واپایش، پایش و کشف تقلب را برای واحد مبارزه با پولشویی فراهم آورد و نیازسنجی، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان، موضوع مواد ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاریان

۱۲ تیر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سنجر مقبلی  
(۹۱۱۸۷۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
(حسابداران رسمی)  
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



**رادیاتور ایران**

**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی (سهامی عام)**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت رادیاتور ایران - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

**شماره صفحه**

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

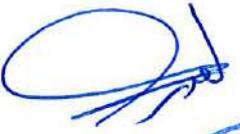
- ۲ ..... صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ ..... صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ ..... صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ ..... صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

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

- ۶ ..... صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ ..... صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ ..... صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ ..... صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ..... ۱۰-۵۹

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۹ به تایید هیات‌مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات‌مدیره
	سرپرست و عضو هیات‌مدیره (موظف)	مهدی حسین‌نژاد	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا
	رئیس هیات‌مدیره (موظف)	افشین سیم‌دار	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
	نایب رئیس هیات‌مدیره (موظف)	فرید صباحی	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا
	عضو هیات‌مدیره (غیرموظف)	محمد حسن گل‌وری	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
	عضو هیات‌مدیره (غیرموظف)	احمد مددی طائمه	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۲,۵۴۸	۸,۹۹۲,۳۸۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۸۳۳,۱۹۹)	(۶,۹۷۰,۴۹۸)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۲۹,۳۴۹	۲,۰۲۱,۸۹۰	سود ناخالص
(۳۵۲,۴۳۷)	(۵۵۳,۱۳۹)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹۲,۶۹۴	۳۱۵,۶۵۹	۹ سایر درآمدها
(۳۸۵,۹۲۳)	(۲۳۶,۰۳۰)	۱۰ سایر هزینه ها
۹۸۳,۶۸۳	۱,۵۴۸,۳۸۰	سود عملیاتی
(۳۸,۳۴۱)	(۱۰۷,۸۵۸)	۱۱ هزینه های مالی
۵۹,۰۹۰	۱۵۶,۰۱۲	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۰۴,۴۳۲	۱,۵۹۶,۵۳۴	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۳۶,۷۶۸)	(۲۹۴,۱۸۱)	۲۹ سال جاری
(۱۸,۴۴۰)	(۱۹,۷۰۶)	سال قبل
۸۴۹,۲۲۴	۱,۲۸۲,۶۴۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱,۲۸۲	۱,۴۶۶	عملیاتی (ریال)
۲۹	۵۰	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۱۱	۱,۵۱۶	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 ارایه نگردیده است.

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



Handwritten signatures and a large blue scribble at the bottom of the page.

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۷,۷۴۴	۳۳۲,۰۹۵	۱۴	دارایی های غیر جاری :
۱,۴۲۵	۱,۳۹۸	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۵۳۲	۵۴۱	۱۷	دارایی های نامشهود
۱۳,۳۹۴	۱۹,۵۰۶	۱۸-۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۳,۰۹۵	۳۵۳,۵۴۰		دریافتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۶۷,۸۲۸	۲۴۷,۷۷۸	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۵۷۳,۶۹۸	۲,۴۵۰,۱۱۵	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱,۸۴۹,۶۷۱	۳,۳۷۸,۹۳۰	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۲۸,۲۸۱	۴۲۴,۷۳۲	۲۲	موجودی نقد
۴,۲۳۵,۴۷۸	۶,۵۱۷,۵۵۵		جمع دارایی های جاری
۴,۴۵۸,۵۷۳	۶,۸۷۱,۰۹۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها:
			حقوق مالکانه
۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
(۲۱,۲۲۵)	-	۲۳	تعهد صاحبان سهام
۸۲۸,۷۷۵	۸۵۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
۷۹,۴۰۱	۸۵,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۵	سایر اندوخته ها
۱,۰۷۶,۰۶۵	۲,۱۵۵,۰۵۱		سود انباشته
(۴۱,۸۴۳)	(۱,۸۴۴)	۲۶	سهام خزانه
۱,۹۷۲,۷۱۱	۳,۱۱۸,۵۲۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری :
۱۳۲,۷۸۹	۲۳۸,۵۶۵	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۲,۷۸۹	۲۳۸,۵۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۱,۶۵۴,۴۹۷	۲,۵۳۷,۲۹۵	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۶,۶۳۷	۳۱۷,۰۲۲	۲۹	مالیات پرداختنی
۱۸,۲۳۱	۲۸,۵۰۴	۳۰	سود سهام پرداختنی
۳۵۷,۴۲۰	۴۱۹,۶۷۶	۳۱	تسهیلات مالی
۱۱۷,۵۰۵	۱۴۸,۲۴۰	۳۲	ذخایر
۶۸,۷۸۳	۶۳,۲۷۳	۳۳	پیش دریافت ها
۲,۳۵۳,۰۷۳	۳,۵۱۴,۰۱۰		جمع بدهی های جاری
۲,۴۸۵,۸۶۲	۳,۷۵۲,۵۷۵		جمع بدهی ها
۴,۴۵۸,۵۷۳	۶,۸۷۱,۰۹۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

*(Handwritten signatures and marks)*

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

جمع کل	سهام خزانة	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
۱.۰۰۳.۴۹۵	(۹۸۲)	۶۳۷.۳۶۶	۳۰.۳۱۳	۳۶.۷۹۸	-	۳۰۰.۰۰۰
۸۴۹.۲۲۴	-	۸۴۹.۲۲۴	-	-	-	-
(۱۷.۹۲۲)	-	(۱۷.۹۲۲)	-	-	-	-
(۳۹.۹۹۹)	(۳۹.۹۹۹)	-	-	-	-	-
-	-	(۳۵۰.۰۰۰)	-	-	-	۳۵۰.۰۰۰
(۲۱.۲۲۵)	-	-	-	-	(۲۱.۲۲۵)	-
۱۹۹.۱۳۸	(۸۶۲)	-	-	-	-	۲۰۰.۰۰۰
-	-	(۴۲.۶۰۳)	-	۴۲.۶۰۳	-	-
۱.۹۷۲.۷۱۱	(۴۱.۸۴۳)	۱.۰۷۶.۰۶۵	۳۰.۳۱۳	۷۹.۴۰۱	(۲۱.۲۲۵)	۸۵۰.۰۰۰
۱.۹۷۲.۷۱۱	(۴۱.۸۴۳)	۱.۰۷۶.۰۶۵	۳۰.۳۱۳	۷۹.۴۰۱	(۲۱.۲۲۵)	۸۵۰.۰۰۰
۱.۲۸۲.۶۴۷	-	۱.۲۸۲.۶۴۷	-	-	-	-
(۱۶۹.۲۶۷)	-	(۱۶۹.۲۶۷)	-	-	-	-
(۲۰.۶۶۶)	(۲۰.۶۶۶)	-	-	-	-	-
۳۱.۸۷۰	۳۱.۸۷۰	-	-	-	-	-
-	۲۸.۷۹۵	(۲۸.۷۹۵)	-	-	-	-
۲۱.۲۲۵	-	-	-	-	۲۱.۲۲۵	-
-	-	(۵.۵۹۹)	-	۵.۵۹۹	-	-
۳.۱۱۸.۵۲۰	(۱.۸۴۴)	۲.۱۵۵.۰۵۱	۳۰.۳۱۳	۸۵.۰۰۰	-	۸۵۰.۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۰:  
 سود خالص سال ۱۴۰۰  
 سود سهام مصوب  
 فروش سهام خزانة  
 خرید سهام خزانة  
 کسر سهام خزانة  
 ایفای تعهد صاحبان سهام  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
 صورت جریان های نقدی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۵۳,۸۴۲)	۳۷۵,۴۸۸	۳۴ نقد حاصل از عملیات
(۶۴,۸۷۳)	(۱۳۳,۵۰۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱۸,۷۱۵)	۲۴۱,۹۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۸۰,۴۱۶)	(۱۷۷,۹۳۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۰)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۱)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴	۱۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۰,۰۳۴	۱۷,۵۵۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۰,۵۵۹)	(۱۶۰,۳۶۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۹,۲۷۴)	۸۱,۶۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی:
۱۶۴,۸۰۷	۲۱,۲۲۵	دریافت های نقدی ناشی از آورده نقدی افزایش سرمایه
۶۹۹,۰۰۰	۱,۴۴۴,۵۳۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۳۱۸,۷۰۰)	(۱,۴۵۰,۵۱۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۳۸,۳۴۱)	(۱۰۷,۸۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۲,۷۹۱)	(۱۵۸,۹۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۰۳,۹۷۵	(۲۵۱,۶۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۱۴,۷۰۱	(۱۶۹,۹۸۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۰,۶۸۸	۵۲۸,۲۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۲,۸۹۲	۶۶,۴۳۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۲۸,۲۸۱	۴۲۴,۷۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳,۱۰۶	-	۳۵ معاملات غیرنقدی

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



Handwritten signatures and a blue circular stamp with the number '۵' in the center.

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۷۲۹.۰۸۳	۹.۶۷۲.۵۷۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴.۳۲۱.۷۶۹)	(۷.۸۱۴.۹۰۲)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱.۴۰۷.۳۱۴	۱.۸۵۷.۶۶۹	سود ناخالص
(۲۹۴.۱۵۸)	(۴۸۱.۴۰۹)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۳۷.۴۳۳	۸۳۷.۹۸۸	۹ سایر درآمدها
(۷۱۸.۸۱۸)	(۷۵۱.۷۸۷)	۱۰ سایر هزینه ها
۹۳۱.۷۷۱	۱.۴۶۲.۴۶۱	سود عملیاتی
(۳۴.۰۶۹)	(۱۰۲.۹۱۴)	۱۱ هزینه های مالی
۶۱.۸۱۴	۱۶۰.۷۰۸	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵۹.۵۱۶	۱.۵۲۰.۲۵۵	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۲۴.۸۵۵)	(۲۷۴.۰۸۴)	۲۹ سال جاری
(۱۰.۲۱۴)	-	سال قبل
۸۲۴.۴۴۷	۱.۲۴۶.۱۷۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱.۲۳۱	۱.۴۰۸	عملیاتی (ریال)
۳۷	۵۹	غیر عملیاتی (ریال)
۱.۲۶۸	۱.۴۶۷	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 .



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۰,۸۲۴	۳۱۵,۸۸۴	۱۴	دارایی های غیر جاری :
۴,۰۰۰	۳,۲۹۰	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۰۸	۱,۱۸۱	۱۶	سرمایه گذاری در املاک
۳۰,۴۷۰	۳۰,۴۷۰	۱۷	دارایی های نامشهود
۱۱,۱۹۰	۱۴,۸۸۴	۱۸-۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳۷,۶۹۲	۳۶۵,۷۰۹		دریافتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۶۰,۸۹۷	۲۴۷,۱۶۳	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۳۷۲,۹۰۵	۲,۱۲۱,۶۹۳	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱,۸۱۰,۱۰۳	۲,۳۰۸,۱۹۷	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۲۲,۶۴۴	۴۱۷,۹۲۰	۲۲	موجودی نقد
۳,۹۸۲,۵۴۹	۶,۱۱۰,۹۷۳		جمع دارایی های جاری
۴,۲۲۰,۲۴۱	۶,۴۷۶,۶۸۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
(۲۱,۲۲۵)	-	۲۳	تعهد صاحبان سهام
۸۲۸,۷۷۵	۸۵۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
۷۱,۸۵۹	۸۵,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۵	سایر اندوخته ها
۹۴۹,۶۷۹	۱,۹۸۳,۹۱۴		سود انباشته
(۳۹,۹۹۹)	-	۲۶	سهام خزانه
۱,۸۴۰,۶۲۷	۲,۹۴۹,۲۲۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری :
۱۰۸,۱۰۳	۱۹۰,۵۸۵	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۸,۱۰۳	۱۹۰,۵۸۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۱,۶۳۸,۶۴۶	۲,۴۰۸,۳۰۰	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۴,۷۲۴	۲۸۴,۶۷۴	۲۹	مالیات پرداختنی
۱۸,۳۰۹	۲۹,۲۳۷	۳۰	سود سهام پرداختنی
۳۲۷,۲۶۶	۴۱۵,۲۷۱	۳۱	تسهیلات مالی
۹۳,۷۸۳	۱۳۶,۱۱۵	۳۲	ذخایر
۶۸,۷۸۳	۶۳,۲۷۳	۳۳	پیش دریافت ها
۲,۲۷۱,۵۱۱	۳,۳۳۶,۸۷۰		جمع بدهی های جاری
۲,۳۷۹,۶۱۴	۳,۵۲۷,۴۵۵		جمع بدهی ها
۴,۲۲۰,۲۴۱	۶,۴۷۶,۶۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

۷

شرکت رادياتور ايران (سهامی عام)  
صورت تغييرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سرمایه	تعهد صاحبان سهام	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۶۳۷	۳۰,۳۱۳	۵۳۴,۴۵۴	-	۸۹۵,۴۰۴
-	-	-	-	۸۲۴,۴۴۷	-	۸۲۴,۴۴۷
-	-	-	-	(۱۸,۰۰۰)	-	(۱۸,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۳۹,۹۹۹)	(۳۹,۹۹۹)
۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-
-	(۲۱,۲۲۵)	-	-	-	-	(۲۱,۲۲۵)
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۴۱,۲۲۲	-	(۴۱,۲۲۲)	-	-
۸۵۰,۰۰۰	(۲۱,۲۲۵)	۷۱,۸۵۹	۳۰,۳۱۳	۹۴۹,۶۷۹	(۳۹,۹۹۹)	۱,۸۴۰,۶۲۷
۸۵۰,۰۰۰	(۲۱,۲۲۵)	۷۱,۸۵۹	۳۰,۳۱۳	۹۴۹,۶۷۹	(۳۹,۹۹۹)	۱,۸۴۰,۶۲۷
-	-	-	-	۱,۲۴۶,۱۷۱	-	۱,۲۴۶,۱۷۱
-	-	-	-	(۱۷۰,۰۰۰)	-	(۱۷۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۲۰,۶۶۶)	(۲۰,۶۶۶)
-	-	-	-	-	۳۱,۸۷۰	۳۱,۸۷۰
-	-	-	-	(۲۸,۷۹۵)	۲۸,۷۹۵	-
-	۲۱,۲۲۵	-	-	-	-	۲۱,۲۲۵
-	-	۱۳,۱۴۱	-	(۱۳,۱۴۱)	-	-
۸۵۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰	۳۰,۳۱۳	۱,۹۸۳,۹۱۴	-	۲,۹۴۹,۲۲۷

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:  
 سود خالص سال ۱۴۰۰  
 سود سهام مصوب  
 خرید سهام خزانه  
 فروش سهام خزانه  
 کسر سهام خزانه  
 ایفای تعهد صاحبان سهام  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

*(Handwritten signatures and stamps on the right side of the page)*



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

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۴۸.۹۷۲)	۳۱۲.۲۶۵	۳۴
(۴۱.۹۵۲)	(۱۱۴.۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۰.۹۲۴)	۱۹۸.۱۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۷۶.۶۳۵)	(۱۷۳.۸۴۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۰)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۶)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴	۱۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۰۰۱۲	۱۷.۵۳۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۶.۷۹۵)	(۱۵۶.۳۰۱)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۷.۷۱۹)	۴۱.۸۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی:
۱۶۴.۸۰۷	۲۱.۲۲۵	دریافت های نقدی ناشی از آورده نقدی افزایش سرمایه
۶۲۴.۰۰۰	۱.۴۲۸.۰۳۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۲۸۱.۸۵۴)	(۱.۴۰۰.۲۶۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۳۴.۰۶۹)	(۱۰۲.۹۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۲.۷۹۱)	(۱۵۹.۰۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۷۰.۰۹۳	(۲۱۲.۹۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۳۱۲.۳۷۴	(۱۷۱.۱۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۷.۳۷۸	۵۲۲.۶۴۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۲.۸۹۲	۶۶.۴۳۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۲۲.۶۴۴	۴۱۷.۹۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳.۹۶۸	-	۳۵ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and a date '۹' are present at the bottom of the page.

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۳/۰۲/۱۶ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۱۱/۱۲ به موجب صورتجلسه 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 شرکتهای 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 ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۳	۱۲	۱۳	۱۲	کارکنان رسمی
۲۳۸	۲۴۴	۳۵۰	۳۶۱	کارکنان قراردادی
۴۹	۴۶	۵۲	۴۶	کارکنان مامور
	۳۰۲	۴۱۵	۴۱۹	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

استاندارد های حسابداری ۳۸ الی ۴۲ که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند، با توجه به رویه مورد عمل شرکت ، بکارگیری این استاندارد ها تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند، با توجه به رویه مورد عمل شرکت ، بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

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- مبناي 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.

۳-۳- موجودی نقد و معادل نقد

موجودی نقد و معادل نقد شامل موجودی صندوق، سپرده های دیداری نزد بانک ها و سپرده های کوتاه مدت است که سررسید آن حداکثر سه ماه است.



شرکت رادبانور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، هنگام انتقال کالا و واگذاری حق مالکیت آن ها در زمانی که تمام شرایط زیر را احراز نماید، شناسایی می شود:

۳-۴-۲-۱- گروه مخاطرات و مزایای عمده مالکیت کالا را به خریدار منتقل کرده باشد.

۳-۴-۲-۲- گروه دخالت مدیریتی مستمر در جدی که بطور معمول با مالکیت همراه است و کنترل موثر کالای فروش رفته را برای خود حفظ نکرده باشد.

۳-۴-۲-۳- مبلغ درآمد عملیاتی را بتوان به طور اتکا پذیر اندازه گیری نمود.

۳-۴-۲-۴- جریان ورود منافع اقتصادی به درون گروه محتمل باشد.

۳-۴-۲-۵- مخارجی که در ارتباط با کالای فروش رفته تحمل شده یا خواهد شد را بتوان به گونه ای اتکا پذیر اندازه گیری

۳-۴-۳- درآمد سود تقسیمی

درآمد سود تقسیمی حاصل از سرمایه گذاری ها، زمانی که برای سهامدار حقی نسبت به دریافت آن ایجاد شده باشد، شناسایی می شود (مشروط به اینکه جریان آتی منافع اقتصادی به درون گروه محتمل باشد و بتوان مبلغ درآمد را بطور قابل اتکا اندازه گیری نمود)

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف:

۳-۵-۱- 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 قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارای 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.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۵-۳- 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.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- تسعير ارز

۳-۶-۱- اقلام پولي ارزي با نرخ قابل دسترس ارز در تاريخ صورت وضعيت مالي واقلام غير پولي كه به بهاي تمام شده تاريخي ارزي اندازه گيري شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاريخ انجام معامله، تسعير مي شود . نرخ هاي در دسترس به شرح زير مي باشد:

نرخ تسعير - ريال		نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
۲۶۹،۲۶۰	اسكناس	يورو	صندوق
۲۴۳،۷۹۰	اسكناس	دلار	
۲۰۰،۰۰۰	نرخ اعلامي بانك	دلار	بانك ارزي تجارت و ملت
۲۳۶،۱۸۰	نيمايي	دلار	ساير بانك ها
۲۶۰،۸۵۰	نيمايي	يورو	
۶۴،۳۱۰	نيمايي	درهم	
۲۳۶،۱۸۰	نيمايي	دلار	دريافتنی ها
۶۴،۳۱۰	نيمايي	درهم	
۲۶۰،۸۵۰	نيمايي	يورو	
۲۴۳،۷۹۰	اسكناس	دلار	پرداختنی ها

۳-۶-۲- تفاوت هاي ناشي از تسويه يا تسعير اقلام پولي ارزي به عنوان درآمد يا هزينه دوره وقوع شناسايي و در صورت سود و زيان گزارش مي شود .

۳-۷- مخارج تامين مالي

مخارج تامين مالي كه مشخصا قابل انتساب به دارايي هاي واجد شرايطي است كه آماده سازي آنها جهت استفاده مورد نظر يا فروش، الزاما در دوره زماني قابل ملاحظه اي به طول مي انجامد، به بهاي تمام شده آن دارايي ها اضافه ميگردد. درآمد سرمايه گذاري حاصل از سرمايه گذاري موقت وجوه استقراضی كه برای دارايي هاي واجد شرايط خرج نشده است، از مخارج تامين مالي قابل احتساب در بهاي تمام شده دارايي واجد شرايط كسر ميگردد. ساير مخارج تامين مالي در دوره وقوع در صورت سود و زيان طبقه بندي مي شود.

۳-۸- دارايي هاي ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارايي هاي ثابت مشهود، بر مبنای بهاي تمام شده اندازه گيري مي شود. مخارج بعدي مرتبط با دارايي هاي ثابت مشهود كه موجب بهبود وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملکرد ارزيابي شده اوليه آن گردد و منجر به افزايش منافع اقتصادي حاصل از دارايي شود ، به مبلغ دفتری دارايي اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارايي هاي مربوط مستهلك مي شود . مخارج روزمره تعمير و نگهداري دارايي ها كه به منظور حفظ وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملکرد ارزيابي شده اوليه دارايي انجام مي شود، در زمان وقوع به عنوان هزينه شناسايي مي گردد .



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۸-۳- استهلاك دارايي هاي ثابت مشهود، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتي مورد انتظار (شامل عمر مفيد برآوردي) دارايي هاي مربوط و با در نظر گرفتن آيين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحيه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون ماليات هاي مستقيم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحيه هاي بعدي آن و براساس نرخ ها و روش هاي زير محاسبه ميشود:

نوع دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقيم
تاسيسات و ابزارآلات	۱۵ و ۴ ساله	خط مستقيم
ماشين آلات	۸ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقيم و نزولي
وسايل نقليه	۶ و ۴ ساله	خط مستقيم
اثاثه و منصوبات	۵،۳ و ۶ ساله	خط مستقيم
قالب ها	۶ ساله	خط مستقيم

۱-۲-۸-۳- براي دارايي هاي ثابتي كه طی ماه تحصيل مي شود و مورد بهره برداري قرار مي گيرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور مي شود. در مواردی كه هر يك از دارايي هاي استهلاك پذير (به استثنای ساختمان ها و تاسيسات ساختمانی) پس از آمادگي جهت بهره برداري به علت تعطيل كار يا علل ديگر براي بيش از ۶ ماه متوالي در يك سال مالي مورد استفاده قرار نگیرد، ميزان استهلاك آن براي مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالا ست. در اين صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۲۰ درصد مدت زماني كه دارايي مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقي مانده تعيين شده براي استهلاك دارايي در اين جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- دارايي هاي نامشهود

۱-۹-۳- دارايي هاي نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيري و در حساب ثبت مي شود.

۲-۹-۳- استهلاك دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد معين، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتي مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش هاي زير محاسبه مي شود:

نوع دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهاي رایانه ای	۳ ساله	خط مستقيم

۳-۱۰- زيان کاهش ارزش دارايي ها

۱-۱۰-۳- در پايان هر دوره گزارشگري، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امكان کاهش دارايي ها، آزمون کاهش ارزش انجام مي گيرد. در اين صورت مبلغ بازيافتني دارايي برآورد و با ارزش دفترتي آن مقايسه مي گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازيافتني يك دارايي منفرد ممكن نباشد، مبلغ بازيافتني واحد مولد وجه نقدي كه دارايي متعلق به آن است تعيين مي گردد.

۲-۱۰-۳- آزمون کاهش ارزش دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد نامعين، بدون توجه به وجود يا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امكان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام مي شود.



شرکت رادیناتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۱۰-۵- 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.

۳-۱۱- سود سهام تقسیمی

سود سهام متعلق به سهامداران شرکت پس از تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام به عنوان بدهی شناسایی می شود.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک 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.

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

۳-۱۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری میشود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری میشود. با توجه به اینکه شرکت یک ساختمان خود را به شرکت فرعی اجاره داده است از سرفصل سرمایه گذاری در املاک تنها برای شرکت اصلی موضوعیت خواهد داشت و در تلفیق در طبقه دارایی ثابت طبقه بندی شده است.



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۴-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

۱-۱۴-۳- 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.

۲-۱۴-۳- 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.

۱۵-۳- 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 گذاری های 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- 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.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت میشود.

۳-۱۶-۳- 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.

۴-۱۶-۳- 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.



۱۷-۳- ماليات بر درآمد

۱-۱۷-۳- 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 اقلام 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.

۲-۱۷-۳- 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 می‌شود. ضمناً شایان ذکر است در سال مورد گزارش تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت اصلی و گروه نداشته است.

۴- قضاوت های عمده مدیریت درباره رویه های حسابداری و برآورد ها

گروه در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی را تعیین می‌کند. قضاوت ها و برآورد مبتنی بر تجارت گذشته و سایر عوامل (شامل پیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی) است و بطور مستمر بازنگری می‌شوند. برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود. مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها طی یک سال آینده هستند، به شرح ذیل می‌باشند:

۱-۴- کاهش ارزش انباشت مطالبات

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

۲-۴- سرمایه گذاری های جاری و غیر جاری

هیات مدیره سرمایه گذاری ها را با لحاظ کردن نگهداشت سرمایه آن و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد، این سرمایه گذاری با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۴- تداوم فعالیت

تداوم فعالیت، به معنای ادامه فعالیت شرکت در آینده قابل پیش بینی است. یعنی در تهیه صورت های مالی، هیچ قصدی یا الزامی به انحلال شرکت یا کاهش قابل توجه در حجم عملیات شرکت فرض نمی‌شود. مدیریت برای ارزیابی تداوم فعالیت تمام اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ گزارشگری) را بررسی کرده و هیچ موردی حاکی از ابهام اساسی نسبت به توانایی فعالیت گروه ندارد.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	گروه:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم		
۴,۹۱۶,۲۳۸	۳,۲۲۳,۳۹۵	۷,۶۳۷,۳۲۱	۳,۲۷۴,۴۷۱	۵-۲	داخلی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی فروش مواد و قطعات
۱۵۲,۴۵۷		۱,۰۶۳,۵۶۰			
۵,۰۶۸,۶۹۵		۸,۷۰۰,۸۸۱			
۳۶۹,۶۹۳	۲۳۷,۸۲۹	۴۳۵,۴۸۱	۲۲۵,۷۱۹	۵-۳	صادراتی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۳۶۹,۶۹۳		۴۳۵,۴۸۱			
۵,۴۳۸,۳۸۸		۹,۱۳۶,۳۶۲			
(۴۲,۴۴۴)		(۶۹,۱۱۰)		۵-۵	فروش ناخالص برگشت از فروش
(۳۳,۳۹۶)		(۷۴,۸۶۴)			
۵,۳۶۲,۵۴۸		۸,۹۹۲,۳۸۸		۵-۵	تخفیفات فروش خالص

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	شرکت اصلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم		
۳,۵۰۷,۵۷۴	۲,۲۸۷,۵۹۲	۵,۹۲۷,۷۶۸	۲,۲۷۹,۷۵۳	۵-۱	فروش خالص: داخلی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی فروش بازرگانی
۱,۳۱۱,۹۲۰	۸۴۲,۰۸۲	۱,۹۴۱,۰۹۲	۸۹۹,۸۶۴		
۶۰۸,۹۶۸		۱,۵۱۲,۲۰۴			
۵,۴۲۸,۴۶۲		۹,۳۸۱,۰۶۴		۵-۲	فروش مواد و قطعات
۳۶۹,۶۹۳	۲۳۷,۸۲۹	۴۳۵,۴۸۱	۲۲۵,۷۱۹	۵-۳	صادراتی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۳۶۹,۶۹۳		۴۳۵,۴۸۱			
۵,۷۹۸,۱۵۵		۹,۸۱۶,۵۴۵			
(۳۵,۶۷۶)		(۶۹,۱۱۰)		۵-۵	فروش ناخالص برگشت از فروش
(۳۳,۳۹۶)		(۷۴,۸۶۴)			
۵,۷۲۹,۰۸۳		۹,۶۷۲,۵۷۱		۵-۵	تخفیفات 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 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 حسابرسی



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 لازم به ذکر است تخفیفات فروش عمدتاً مربوط به فروش رادیاتورهای آلومینیومی به نمایندگان شرکت بوده و باتوجه به اینکه در سالهای قبل تخفیفات در نیمه دوم سال مطابق آیین نامه برای نمایندگان لحاظ میگردد اما در سال جاری مطابق مصوبه جدید هیات مدیره تخفیفات از ابتدای سال لحاظ گردیده است که این امر باعث افزایش تخفیفات نسبت به سال قبل گردیده است.

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

یادداشت	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
<b>اشخاص وابسته:</b>				
۵-۶-۱ شرکت های گروه سایپا	۲,۱۴۰,۷۳۹	۲۲,۱	۱,۲۲۰,۳۲۲	۲۱,۳
شرکت فرعی (تینا صنعت مبدل)	۷۹۴,۲۴۴	۸,۲	۴۵۶,۵۱۱	۸
<b>سایر مشتریان:</b>				
۵-۶-۲ سایر شرکتهای و اشخاص (داخلی)	۶,۳۰۴,۷۹۰	۶۵,۲	۳,۶۸۸,۸۶۰	۶۴,۴
۵-۶-۳ سایر شرکتهای و اشخاص (صادراتی)	۴۳۲,۷۹۸	۴,۵	۳۶۳,۳۹۰	۶,۳
<b>فروش خالص</b>	<b>۹,۶۷۲,۵۷۱</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۵,۷۲۹,۰۸۳</b>	<b>۱۰۰</b>

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

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سازه گستر سایپا	۲,۰۴۹,۵۳۳	۱,۱۹۶,۵۷۰
شرکت سایپا یدک	۴۱,۸۳۴	۱۹,۵۸۲
شرکت زامیاد	۴۹,۳۷۲	۴,۱۵۹
شرکت سایپا گام	-	۱۱
	<b>۲,۱۴۰,۷۳۹</b>	<b>۱,۲۲۰,۳۲۲</b>

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

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ساپکو (سایر اشخاص وابسته)	۱,۴۵۳,۰۸۳	۱,۰۱۹,۰۰۷
شرکت تراکتور سازی تبریز	۸۱۴,۴۵۰	۴۵۶,۱۷۵
شرکت آلومینیوم پارس (سایر اشخاص وابسته)	۴۳۵,۲۷۴	-
شرکت تعاونی اصفهان (نماینده فروش)	۱۷۰,۸۹۶	۱۱۴,۲۷۸
شرکت قالبسازان نوآور	۷۱,۰۳۳	۵۵,۳۸۸
شرکت بسا پارس صنعت	۱۱,۴۸۹	۶۸,۴۴۱
نمایندگان فروش	۳,۳۴۸,۵۶۵	۱,۹۷۵,۵۷۱
	<b>۶,۳۰۴,۷۹۰</b>	<b>۳,۶۸۸,۸۶۰</b>



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱.۸۶۶	۲۴۱.۵۲۵	TASCO-UKRAINE LTD
۸۰.۶۳۳	-	SANAN LTD
۴۶.۰۴۳	۴۶.۰۱۶	AZFILTER.CO
۲۹.۲۹۴	۶۲.۶۰۵	FORAT CO.LTD
۹۴.۹۶۲	۱۳.۲۴۴	سایر
<b>۴۳۲.۷۹۸</b>	<b>۳۶۳.۳۹۰</b>	

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
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
۲۷	۲۷	۱.۸۷۸.۲۰۲	۵.۱۸۸.۹۳۳	۷.۰۶۷.۱۳۵
۳۷	۵	۲۱.۲۵۲	۴۱۱.۵۴۶	۴۳۲.۷۹۸
۵۰	۸	۱۲۲.۴۳۶	۱.۳۷۰.۰۱۹	۱.۴۹۲.۴۵۵
۲۹	۲۲	۲.۰۲۱.۸۹۰	۶.۹۷۰.۴۹۸	۸.۹۹۲.۳۸۸

فروش خالص:

انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی

فروش صادراتی

فروش مواد و قطعات

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
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
۳۱	۲۴	۱.۴۱۷.۶۸۹	۴.۴۰۱.۵۸۱	۵.۸۱۹.۲۷۰
۳۷	۵	۲۱.۲۵۲	۴۱۱.۵۴۶	۴۳۲.۷۹۸
۹	۱۵	۲۹۶.۲۹۲	۱.۶۳۱.۷۵۶	۱.۹۲۸.۰۴۸
۱۴	۸	۱۲۲.۴۳۶	۱.۳۷۰.۰۱۹	۱.۴۹۲.۴۵۵
۲۵	۱۹	۱.۸۵۷.۶۶۹	۷.۸۱۴.۹۰۲	۹.۶۷۲.۵۷۱

فروش خالص:

انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی

فروش صادراتی

فروش بازرگانی

فروش مواد و قطعات

۱-۷-۵- افزایش بهای تمام شده مواد اولیه و قطعات مصرفی و هزینه های تبدیل در سال جاری و همچنین رکود تورمی حاکم

باعث رقابتی شدن شدید بازار شده است. لازم بذکر است عدم ارائه تعدیل قیمت، متناسب با رشد بهای تمام شده (تورم

بازار) توسط خودروسازان نسبت به سال گذشته و بروز مشکلات متعدد در بازار صادراتی موجب کاهش حاشیه سود ناخالص گردیده

است. همچنین برای جلوگیری از تورم سودوزیان شرکت بدلیل فروش عمده مواد و قطعات به شرکت فرعی این فروش با حاشیه

سود پایین تری صورت پذیرفت.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

شرح	محصولات مس و برنجی		محصولات آلومینیومی		سایر عملیات		حذف ها		تجمیعی	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد عملیاتی:										
فروش به مشتریان برون سازمانی	۲,۷۹۲,۸۰۱	۱,۹۱۷,۱۷۹	۵,۱۸۱,۴۹۴	۳,۲۰۷,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۹۳	۲۳۸,۳۶۹	-	۸,۹۹۲,۳۸۸	۵,۳۶۲,۵۴۸	-
فروش به سایر قسمتها	-	-	۱,۹۴۹,۲۱۷	۱,۲۲۵,۵۴۷	۱,۲۲۰,۳۳۳	۹۳۰,۲۲۷	(۲,۱۶۹,۵۵۰)	(۲,۲۵۵,۷۷۴)	-	-
جمع درآمد عملیاتی	۲,۷۹۲,۸۰۱	۱,۹۱۷,۱۷۹	۷,۱۳۰,۷۱۱	۴,۵۳۲,۵۴۷	۲,۲۳۸,۴۲۶	۱,۱۶۸,۵۹۶	(۲,۱۶۹,۵۵۰)	(۲,۲۵۵,۷۷۴)	۵,۳۶۲,۵۴۸	۸,۹۹۲,۳۸۸
نتیجه عملیات قسمت	۵۶۱,۱۵۲	۵۹۶,۴۹۸	۱,۲۷۸,۴۷۶	۸۴۶,۵۲۰	۱۸۲,۲۴۲	۸۶,۳۳۱	-	-	۱,۵۲۹,۲۴۹	۲,۰۲۱,۸۹۰
هزینه های مشترک تخصیص نیافته									(۵۴۵,۶۶۶)	(۴۷۳,۵۱۰)
سود عملیاتی									۹۸۳,۶۸۳	۱,۵۴۸,۳۸۰
سایر اطلاعات:										
دارایی های قسمت	۴۶,۵۱۷	۵۶,۸۲۱	۹۰,۸۱۱	۸۳,۶۶۱					۱۴۰,۴۸۲	۱۳۷,۳۲۸
دارایی های مشترک تخصیص نیافته									-	۱۹۴,۷۶۷
جمع دارایی های تجمیعی									۱۴۰,۴۸۲	۳۳۲,۰۹۵
بدهی های قسمت	۱۲۲,۴۵۲	۱۲۴,۰۶۲	۵۸۴,۸۲۲	۲۶۰,۵۸۸					۳۸۴,۶۵۰	۷۰۸,۲۷۴
بدهی های مشترک تخصیص نیافته									۳۱۹,۵۶۳	۱,۸۲۹,۰۲۱
جمع بدهی های تجمیعی									۷۰۴,۲۱۳	۲,۵۳۷,۲۹۵
مخارج سرمایه ای	۴,۳۸۸	۱۲,۱۳۷	۲,۴۶۱	۲۲۰						
استهلاک	۱۴,۲۷۷	۱۲,۵۵۳	۱۵,۳۴۴	۱۶,۸۹۰						
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک	۲۰,۸۲۶	۱۰,۶۶۲	۲۱,۵۹۶	۱۰,۶۲۸						

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 مدیرعامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح ذیل است:

قسمت	محصولات
گروه محصولات آلومینیومی	انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
گروه محصولات مس و برنجی	انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی

۶-۳- گروه دارای تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) 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 حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردرآمد را در بر نمیگیرد. باتوجه با اینکه عملیات گزارشگر قسمتها کمتر از ۱۰ درصد فروش کل می باشد بنابراین از قسمت سایر عملیات حذف شده است.

۶-۴- درآمد 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- بهاي تمام شده در آمد عملياتي

گروه:	يادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		ميليون ريال	ميليون ريال
مواد مستقيم	۷-۲	۵,۵۱۱,۱۸۷	۳,۲۲۵,۱۹۷
دستمزد مستقيم	۷-۳	۴۲۲,۲۳۷	۲۴۲,۸۲۲
سربار ساخت:			
دستمزد غير مستقيم	۷-۳	۳۰۰,۴۲۶	۱۷۹,۳۴۳
مواد غير مستقيم		۱۴۶,۷۱۷	۸۸,۲۲۸
استهلاک		۵۱,۲۴۴	۳۵,۰۷۴
انرژي		۵,۰۱۳	۵,۵۰۰
ساير		۱۱۰,۶۳۹	۴۷,۰۵۶
		۶۱۴,۰۳۹	۲۵۵,۲۰۱
انتقال به هزينه هاي فروش ، اداري و عمومي	۷-۷	(۷۹,۳۰۳)	(۴۱,۹۱۳)
جمع هزينه هاي سربار		۵۳۴,۷۳۶	۳۱۳,۲۸۸
جمع هزينه هاي ساخت		۶,۴۶۸,۱۶۰	۳,۷۸۱,۳۰۷
(افزايش) موجودي هاي در جريان ساخت		(۱۹,۸۱۴)	(۲,۱۹۸)
بهاي تمام شده ساخت		۶,۴۴۸,۳۴۶	۳,۷۷۹,۱۰۹
(افزايش) موجودي هاي ساخته شده		(۹۱,۰۵۵)	(۱۳,۱۹۳)
خريد کالا و قطعات ساخته شده طی سال	۷-۴	۶۱۳,۲۰۷	۶۷,۲۸۳
		۶,۹۷۰,۴۹۸	۳,۸۳۳,۱۹۹
شرکت اصلي:			
مواد مستقيم	۷-۲	۴,۱۷۵,۳۱۶	۲,۱۶۱,۰۴۱
دستمزد مستقيم	۷-۳	۳۳۳,۹۸۰	۱۹۲,۴۹۰
سربار ساخت:			
دستمزد غير مستقيم	۷-۳	۲۴۸,۶۸۶	۱۵۱,۴۶۸
مواد غير مستقيم		۱۳۰,۲۶۸	۸۲,۳۰۲
استهلاک		۴۷,۶۴۵	۳۲,۱۵۴
انرژي		۳,۵۰۰	۲,۰۱۵
ساير		۵۲,۴۲۳	۱۶,۸۸۹
		۴۸۲,۵۲۲	۲۸۴,۸۲۸
انتقال به هزينه هاي فروش ، اداري و عمومي	۷-۷	(۷۹,۳۰۳)	(۴۱,۹۱۴)
جمع هزينه هاي سربار		۴۰۳,۲۱۹	۲۴۲,۹۱۴
جمع هزينه هاي ساخت		۴,۹۱۲,۵۱۵	۲,۵۹۶,۴۴۵
(افزايش) موجودي هاي در جريان ساخت		(۳۱,۲۷۶)	(۳,۳۶۷)
بهاي تمام شده ساخت		۴,۸۸۱,۲۳۹	۲,۵۹۳,۰۷۸
(افزايش) موجودي هاي ساخته شده		(۶۸,۱۱۱)	(۲۰,۶۷۴)
بهاي تمام شده مواد و قطعات فروش رفته طی سال	۷-۴	۱,۳۷۰,۰۱۸	۵۴۸,۸۴۶
بهاي تمام شده محصول خريداري شده طی سال	۷-۴	۱,۶۳۱,۷۵۶	۱,۲۱۰,۵۱۹
		۷,۸۱۴,۹۰۲	۴,۳۲۱,۷۶۹



**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت های توضیحي صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۷-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرح		گروه				شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۹	
کشور	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
چین و ایران	۱,۷۹۷,۶۰۷	۲۴	۱,۷۹۷,۶۰۷	۲۹	۱,۳۸۵,۸۲۸	۳۴	۱,۳۸۵,۸۲۸
ایران	۵۲۵,۰۹۹	۷	۵۲۵,۰۹۹	۱۱	۴۸۳,۵۳۶	۱۲	۴۸۳,۵۳۶
ایران امارات	۵۰۱,۲۹۱	۷	۵۰۱,۲۹۱	۶	۲۴۰,۵۱۲	۶	۲۴۰,۵۱۲
ایران	۴۸۱,۲۵۰	۶	۴۸۱,۲۵۰	۱۰	۴۱۰,۹۳۸	۱۰	۴۱۰,۹۳۸
ایران	۴۰۴,۱۱۲	۵	۴۰۴,۱۱۲	۵	۱۸۵,۰۷۵	۵	۱۸۵,۰۷۵
ایران	۵۰,۷۲۵	۱	۵۰,۷۲۵	-	۳۷,۱۸۸	-	۳۷,۱۸۸
ایران	۳,۸۶۸,۳۰۵	۵۱	۳,۲۵۶,۰۱۵	۳۹	۱,۳۰۲,۵۴۷	۳۲	۱,۳۰۲,۵۴۷
جمع	۷,۶۲۸,۳۸۹	۱۰۰	۷,۰۱۶,۰۹۹	۱۰۰	۴,۰۴۵,۶۲۴	۱۰۰	۴,۰۴۵,۶۲۴

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

شرح		گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد و قطعات در ابتدای سال		۱,۲۰۸,۸۷۰	۴۹۰,۸۰۳	۱,۰۲۷,۹۴۷	۳۹۴,۸۰۹
موجودی لوازم یدکی، ابزار آلات در ابتدای سال		۱۹۸,۷۲۵	۲۸,۸۲۲	۱۹۶,۷۴۰	۲۷,۱۵۷
خرید طی سال		۷,۶۲۸,۳۸۹	۴,۲۷۳,۲۰۲	۷,۰۱۶,۰۹۹	۴,۰۴۵,۶۲۴
جمع مواد آماده برای مصرف		۹,۰۳۵,۹۸۴	۴,۷۹۲,۸۲۷	۸,۰۴۰,۷۸۶	۴,۴۶۷,۵۹۰
کسر شود:					
موجودی مواد و قطعات در پایان سال		(۱,۸۰۴,۵۶۳)	(۱,۲۰۸,۸۷۰)	(۱,۵۱۰,۳۲۱)	(۱,۰۲۷,۹۴۷)
موجودی لوازم یدکی، ابزار آلات در پایان سال		(۳۶۸,۵۸۷)	(۱۹۸,۷۲۵)	(۳۶۳,۷۶۷)	(۱۹۶,۷۴۰)
مواد غیر مستقیم و مصارف غیر تولیدی		(۱۵۲,۰۱۷)	(۹۲,۷۵۲)	(۱۳۵,۲۱۷)	(۸۴,۵۰۸)
قیمت تمام شده مواد فروش رفته		(۱,۱۹۹,۶۳۰)	(۶۷,۲۸۳)	(۲,۰۵۶,۱۶۵)	(۹۹۷,۳۵۴)
مواد اولیه و قطعات مصرفی		۵,۵۱۱,۱۸۷	۳,۲۲۵,۱۹۷	۴,۱۷۵,۳۱۶	۲,۱۶۱,۰۴۱

۷-۳- عمده دلیل افزایش در هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش قانونی پایه حقوق کارکنان بوده و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکت و نیروی انسانی همکاری می باشد.

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- عمده دلیل افزایش در مبلغ خرید طی سال نسبت به سال قبل بابت افزایش شدید قیمت فلزات رنگین (مس، برنج، آلیاژ، آلومینیوم) میباشد.

شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه			
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
تن	۴,۰۰۰	۳,۵۲۴	۳,۱۹۱
انواع رادیا تور، مازول و مبدل های صنعتی			
شرکت اصلی			
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
تن	۲,۸۰۰	۲,۴۵۰	۲,۲۳۱
انواع رادیا تور، مازول و مبدل های صنعتی			

۱-۶-۷- 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.

۷-۷- تسهیم هزینه های پشتیبانی و خدماتی عمدتاً براساس مراکز هزینه و تعداد پرسنل شاغل در هر قسمت می باشد، بطوریکه هزینه های سربار انباشته شده در مراکز هزینه دواير خدماتی کارخانه بر مبنای مشخص و معین و با استفاده از روش های مناسب به مراکز تولید و ستاد تسهیم شده است.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش:				
۲۸,۸۸۴	۷۶,۵۵۶	۳۴,۷۳۰	۸۰,۹۲۴	۳۲-۱ توزیع، فروش و خدمات پس از فروش
۲۱,۲۳۳	۴۰,۹۹۱	۲۲,۸۶۳	۴۳,۰۸۹	۸-۱ حمل و نقل
۱۵,۶۱۶	۲۷,۳۸۱	۲۱,۷۲۶	۳۸,۲۶۴	۸-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۶۲۳	۴۲۱	۶۲۳	۴۲۱	مواد مصرفی
۵۷	۶۵	۵۷	۶۵	استهلاک
۴,۴۶۸	۲,۲۸۵	۶,۷۱۰	۶,۹۹۸	سایر
۷۰,۸۸۱	۱۴۷,۶۹۹	۸۶,۷۰۹	۱۶۹,۷۶۱	
۶,۴۳۵	۲۸,۹۵۶	۶,۴۳۵	۲۸,۹۵۶	۷ انتقال از بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۷,۳۱۶	۱۷۶,۶۵۵	۹۳,۱۴۴	۱۹۸,۷۱۷	
هزینه های اداری و عمومی:				
۷۳,۵۱۳	۱۱۲,۲۱۴	۱۰۶,۷۲۹	۱۵۱,۳۱۹	۸-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۴۴۳	۲۶,۱۴۵	۱۳,۴۴۳	۲۶,۱۴۵	۸-۱ حمل و نقل
۹,۳۶۰	۱۳,۲۶۳	۱۱,۸۰۹	۱۷,۹۶۸	غذا و سرویس
۱,۵۸۳	۴,۵۲۸	۳,۹۰۱	۴,۸۷۹	ملزومات
۱,۱۹۴	۱,۸۱۶	۱,۹۵۵	۲,۲۹۷	استهلاک
۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۲۷-۱-۴-۱ دعوی حقوقی
۴۲,۲۷۰	۹۶,۴۴۱	۴۵,۹۷۷	۱۰۱,۴۶۷	سایر
۱۸۱,۳۶۳	۲۵۴,۴۰۷	۲۲۳,۸۱۴	۳۰۴,۰۷۵	
۳۵,۴۷۹	۵۰,۳۴۷	۳۵,۴۷۹	۵۰,۳۴۷	۷ انتقال از بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۱۶,۸۴۲	۳۰۴,۷۵۴	۲۵۹,۲۹۳	۳۵۴,۴۲۲	
۴۹۱,۴۰۹	۴۸۱,۴۰۹	۳۵۲,۴۳۷	۵۵۳,۱۳۹	

۱-۸- عمده دلیل افزایش هزینه های حمل و نقل بدلیل افزایش نرخ (تورم) حمل و نقل میباشد.

۲-۸- عمده دلیل افزایش در هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش قانونی پایه حقوق کارکنان بوده و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکت می باشد.



شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمد ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۶,۶۶۷	۴۴۴,۲۳۹	-	-	فروش بازرگانی (فن)- شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
۱۳۷,۰۴۹	۲۷۵,۹۱۳	۱۲۰,۰۳۴	۱۸۵,۸۸۶	۵-۲ درآمد حاصل از فروش مواد اولیه - شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
۲۷,۰۰۵	۶۳,۱۰۷	۳۳,۰۴۴	۷۱,۰۶۷	فروش ضایعات تولیدی
۳۶,۷۱۲	۵۴,۷۲۹	۳۶,۷۱۲	۵۴,۷۲۹	سود ناشی از تسعیر مطالبات ارزی عملیاتی
-	-	۲,۹۰۴	۳,۹۷۷	سایر
۵۳۷,۴۳۳	۸۳۷,۹۸۸	۱۹۲,۶۹۴	۳۱۵,۶۵۹	

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۷۵,۰۹۴)	(۶۵,۶۴۲)	(۲۷۵,۰۹۴)	(۶۵,۶۴۲)	۲۷-۱-۴-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
(۱۰۷,۰۵۷)	(۲۴۱,۹۰۶)	(۱۱۰,۸۲۹)	(۱۷۰,۳۸۸)	بهای تمام شده فروش مواد اولیه
(۳۳۶,۶۶۷)	(۴۴۴,۲۳۹)	-	-	بهای تمام شده فروش بازرگانی (فن)- شرکت فرعی
(۷۱۸,۸۱۸)	(۷۵۱,۷۸۷)	(۳۸۵,۹۲۳)	(۲۳۶,۰۳۰)	



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴,۰۶۹	۱۰۲,۹۱۴	۳۸,۳۴۱	۱۰۷,۸۵۸	۱۲-۱	کارمزد و سود تسهیلات بانکی

۱۲- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۶۰	۶۷,۷۱۱	۵,۱۶۰	۶۷,۷۱۱	۱۲-۱	درآمد حاصل از بهره تحقق نیافته
۲۲,۸۹۲	۶۶,۴۳۶	۲۲,۸۹۲	۶۶,۴۳۶	۱۲-۲	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰,۰۱۲	۱۷,۵۳۷	۱۰,۰۳۴	۱۷,۵۵۳		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۷۶۲	۴,۱۳۴	-	-		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
۱۴	۱۱	۱۹	۱۱		سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۲۰,۹۷۴	۴,۸۷۹	۲۰,۹۸۵	۴,۳۰۱		سایر
۶۱,۸۱۴	۱۶۰,۷۰۸	۵۹,۰۹۰	۱۵۶,۰۱۲		

۱۲-۱- افزایش در هزینه های مالی و درآمد تحقق نیافته عمدتاً به دلیل پرداخت مطالبات شرکت توسط خودروسازان از طریق خرید دین می باشد که این امر باعث شناسایی هزینه و متقابلاً درآمد بهره تحقق نیافته بانکی می گردد. (با توجه به یادداشت ۳-۴-۳۱)

۱۲-۲- سود تسعیر دارایی های ارزی مربوط به موجودی ارزی نزد صندوق و حسابهای بانکی ارزی می باشد.



شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۹۳۱،۷۷۱	۱،۴۶۲،۴۶۱	۹۸۳،۶۸۳	۱،۵۴۸،۳۸۰	
(۱۳۱،۵۲۵)	(۲۶۶،۰۳۵)	(۱۵۳،۰۶۹)	(۳۰۷،۷۶۹)	اثر مالیاتی
۸۰۰،۲۴۶	۱،۱۹۶،۴۲۶	۸۳۰،۶۱۴	۱،۲۴۰،۶۱۱	
۲۷،۷۴۵	۵۷،۷۹۴	۲۰،۷۴۹	۴۸،۱۵۴	سود غیر عملیاتی
(۳،۵۴۴)	(۸،۰۴۹)	(۲،۱۳۹)	(۶،۱۱۸)	اثر مالیاتی
۲۴،۲۰۱	۴۹،۷۴۵	۱۸،۶۱۰	۴۲،۰۳۶	
۹۵۹،۵۱۶	۱،۵۲۰،۲۵۵	۱،۰۰۴،۴۳۲	۱،۵۹۶،۵۳۴	سود قبل از کسر مالیات
(۱۳۵،۰۶۹)	(۲۷۴،۰۸۴)	(۱۵۵،۲۰۸)	(۳۱۳،۸۸۷)	اثر مالیاتی
۸۲۴،۴۴۷	۱،۲۴۶،۱۷۱	۸۴۹،۲۲۴	۱،۲۸۲،۶۴۷	سود خالص

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰	
-	-	(۱،۹۷۸،۴۹۲)	(۳،۶۶۵،۰۰۶)	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۶۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۴۸،۰۲۱،۵۰۸	۸۴۶،۳۳۴،۹۹۴	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارايي هاي ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه:

جمع	اقدام سرمايه اي در اختيار	پيش پرداخت هاي سرمايه اي	جمع	قالب ها	اثانه و منصوبات	وسايل نقليه	ماشين آلات	تاسيسات و ابزار آلات	ساختمان	زمين	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
											بهاي تمام شده :
۴۱۴.۷۱۰	۱.۷۵۶	۱۰.۸۲۴	۴۰۲.۱۳۰	۸۷.۳۱۱	۲۳.۶۵۶	۹.۴۰۱	۱۹۸.۸۷۹	۳۱.۷۸۸	۴۷.۹۲۵	۳.۱۷۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۸۱.۵۰۶	۴۷.۱۴۰	۱۳.۸۵۹	۲۰.۵۰۷	۹۴۹	۲۴۳	۱.۶۲۵	۱.۷۹۱	۳.۷۱۹	۱۲.۱۸۰	-	افزايش
(۱.۸۵۸)	(۱.۸۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	(۳۸.۷۸۱)	-	۳۸.۷۸۱	۲۴.۵۹۰	۱۱.۶۰۰	-	۱۸۵	۲.۴۰۶	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغييرات
۴۹۴.۳۵۸	۸.۲۵۷	۲۴.۶۸۳	۴۶۱.۴۱۸	۱۱۲.۸۵۰	۳۵.۴۹۹	۱۱.۰۲۶	۲۰۰.۸۵۵	۳۷.۹۱۳	۶۰.۱۰۵	۳.۱۷۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷۷.۹۳۰	۷۴.۲۹۹	۸۰.۶۷۲	۲۲.۹۵۹	۶۵۵	-	۲.۵۵۵	۷.۶۵۶	۱.۷۱۳	۱۰.۳۸۰	-	افزايش
-	(۶۸.۵۹۲)	۸۱۴	۶۷.۷۷۸	۳۶.۶۹۵	۱۲.۰۷۶	-	۱۱.۶۱۹	۶.۷۴۸	۶۴۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغييرات
۶۷۲.۲۸۸	۱۳.۹۶۴	۱۰۶.۱۶۹	۵۵۲.۱۵۵	۱۵۰.۲۰۰	۴۷.۵۷۵	۱۳.۵۸۱	۲۲۰.۱۳۰	۴۶.۳۷۴	۷۱.۱۲۵	۳.۱۷۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

زمین	ساختمان	تاسیسات و ابزارآلات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	قالب ها	جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۴.۲۱۸	۲۳.۴۹۶	۱۱۷.۶۰۲	۶.۶۶۷	۱۶.۸۰۴	۵۰.۹۶۱	۲۴۹.۷۴۸			۲۴۹.۷۴۸
-	۴.۷۲۱	۵.۲۹۲	۱۱.۸۸۳	۱۰.۳۹	۲.۹۹۲	۱۰.۹۳۹	۳۶.۸۶۶			۳۶.۸۶۶
-	۳۸.۹۳۹	۲۸.۷۸۸	۱۲۹.۴۸۵	۷.۷۰۶	۱۹.۷۹۶	۶۱.۹۰۰	۲۸۶.۶۱۴			۲۸۶.۶۱۴
-	۱۲.۵۲۴	۴.۵۲۶	۱۴.۱۱۹	۳.۳۲۶	۴.۳۵۵	۱۴.۷۲۹	۵۳.۵۷۹			۵۳.۵۷۹
-	۵۱.۴۶۳	۳۳.۳۱۴	۱۴۳.۶۰۴	۱۱.۰۳۲	۲۴.۱۵۱	۷۶.۶۲۹	۳۴۰.۱۹۳	-	-	۳۴۰.۱۹۳
۳.۱۷۰	۱۹.۶۶۲	۱۳.۰۶۰	۷۶.۵۲۶	۲.۵۴۹	۲۳.۴۲۴	۷۳.۵۷۱	۲۱۱.۹۶۲	۱۰۶.۱۶۹	۱۳.۹۶۴	۳۳۲.۰۹۵
۳.۱۷۰	۲۱.۱۶۶	۹.۱۲۵	۷۱.۳۷۰	۳.۳۲۰	۱۵.۷۰۳	۵۰.۹۵۰	۱۷۴.۸۰۴	۲۴.۶۸۳	۸.۲۵۷	۲۰۷.۷۴۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت اصلی

جمع	اقدام سرمايه اي در انبار	پيش پرداخت هاي سرمايه اي	جمع	قالب ها	اثاثه و منصوبات	وسايل نقليه	ماشين آلات	تاسيسات و ابزار آلات	ساختمان	زمين	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۳۳۲,۰۴۲	۱,۶۴۱	۱۰,۸۲۳	۳۱۹,۵۷۸	۶۷,۸۶۲	۱۸,۰۵۸	۷,۶۷۴	۱۶۹,۳۵۲	۲۳,۳۲۰	۳۰,۱۴۲	۳,۱۷۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷۶,۶۳۵	۴۳,۶۴۹	۱۳,۸۵۹	۱۹,۱۲۷	۹۴۹	۲۴۳	۲۴۵	۱,۷۹۱	۳,۷۱۹	۱۲,۱۸۰	-	افزايش
(۱,۸۷۱)	(۱,۸۵۸)	-	(۱۳)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	(۳۵,۲۹۰)	-	۳۵,۲۹۰	۲۳,۴۱۵	۹,۲۸۴	-	۱۸۵	۲,۴۰۶	-	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۴۰۶,۸۰۶	۸,۱۴۲	۲۴,۶۸۲	۳۷۳,۹۸۲	۹۲,۲۱۳	۲۷,۵۸۵	۷,۹۱۹	۱۷۱,۳۲۸	۲۹,۴۴۵	۴۲,۳۲۲	۳,۱۷۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷۳,۸۴۹	۷۰,۲۱۸	۸۰,۶۷۲	۲۲,۹۵۹	۶۵۵	-	۲,۵۵۵	۷,۶۵۶	۱,۷۱۳	۱۰,۳۸۰	-	افزايش
-	(۶۵,۹۶۳)	۸۱۴	۶۵,۱۴۹	۳۵,۴۲۱	۱۱,۱۳۹	-	۱۱,۶۱۹	۶,۳۳۰	۶۴۰	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۵۸۰,۶۵۵	۱۲,۳۹۷	۱۰۶,۱۶۸	۴۶۲,۰۹۰	۱۲۸,۲۸۹	۳۸,۷۲۴	۱۰,۴۷۴	۱۹۰,۶۰۳	۳۷,۴۸۸	۵۳,۳۴۲	۳,۱۷۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

زمین	ساختمان	تاسیسات و ابزارآلات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	قالب ها	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۱.۱۴۵	۱۷.۶۵۸	۸۹.۹۵۹	۴.۹۵۸	۱۳.۱۱۴	۳۶.۶۸۹	۱۸۳.۵۲۳	-	-	۱۸۳.۵۲۳
-	۴.۰۱۰	۴.۴۴۸	۱۱.۳۲۱	۹۰۰	۲.۴۴۹	۹.۳۴۴	۳۲.۴۷۲	-	-	۳۲.۴۷۲
-	-	-	-	-	-	(۱۳)	(۱۳)	-	-	(۱۳)
-	۲۵.۱۵۵	۲۲.۱۰۶	۱۰۱.۲۸۰	۵.۸۵۸	۱۵.۵۶۳	۴۶.۰۲۰	۲۱۵.۹۸۲	-	-	۲۱۵.۹۸۲
-	۱۱.۸۱۳	۳.۶۴۰	۱۳.۵۳۲	۳.۰۹۵	۳.۸۳۲	۱۲.۸۷۷	۴۸.۷۸۹	-	-	۴۸.۷۸۹
-	۳۶.۹۶۸	۲۵.۷۴۶	۱۱۴.۸۱۲	۸.۹۵۳	۱۹.۳۹۵	۵۸.۸۹۷	۲۶۴.۷۷۱	-	-	۲۶۴.۷۷۱
۳.۱۷۰	۱۶.۳۷۴	۱۱.۷۴۲	۷۵.۷۹۱	۱.۵۲۱	۱۹.۳۲۹	۶۹.۳۹۲	۱۹۷.۳۱۹	۱۰۶.۱۶۸	۱۲.۳۹۷	۳۱۵.۸۸۴
۳.۱۷۰	۱۷.۱۶۷	۷.۳۳۹	۷۰.۰۴۸	۲.۰۶۱	۱۲.۰۲۲	۴۶.۱۹۳	۱۵۸.۰۰۰	۲۴.۶۸۲	۸.۱۴۲	۱۹۰.۸۲۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ -  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ -  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ -  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

- ۱-۴-۲-۱- اضافات پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به شرکت اصلی عمدتاً بابت پیش پرداخت اخذ حق الامتیاز حفر یک حلقه چاه آب و خرید قالبهای ماشین آلات تولید قطعات می باشد .
- ۲-۴-۲-۲- مقدار ۱۸۱۱۰ متر مربع از زمین های کارخانه طبق مبیعه نامه از شرکت زامیاد خریداری و در تصرف شرکت اصلی می باشد لیکن تشریفات انتقال اسناد مالکیت آن به نام شرکت انجام نشده است .
- ۳-۴-۲-۳- اضافات اقلام سرمایه ای در انبار شرکت اصلی شامل خرید ماشین پره بری مس، غلطک های فرم دهنده شولر و قالبهای ساخت قطعات در طبقه بندی قالبها می باشد.
- ۴-۴-۲-۴- قاربه های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً تا سقف ۱۶۶۳ میلیارد ریال ( ۱۵۹۳ میلیارد ریال شرکت اصلی و ۷۰ میلیارد ریال شرکت تینا صنعت مبدل ) در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمايه گذاري در املاك

ساختمان اجاره داده شده به تينا صنعت مبدل:

شرکت اصلی		يادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	استهلاک انباشته
(۱۳,۷۸۲)	(۱۴,۴۹۲)	ارزش دفتری
۴,۰۰۰	۳,۲۹۰	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 :
۱,۷۱۲	۵۴۶	۱,۱۶۶	۱,۹۸۸	۶۰۵	۱,۳۸۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۸۰	۱۸۰	-	۱۸۰	۱۸۰	-	افزایش
۱,۸۹۲	۷۲۶	۱,۱۶۶	۲,۱۶۸	۷۸۵	۱,۳۸۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۸۹۲	۷۲۶	۱,۱۶۶	۲,۱۶۸	۷۸۵	۱,۳۸۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۴۶۴	۴۶۴	-	۵۲۳	۵۲۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۲۰	۲۲۰	-	۲۲۰	۲۲۰	-	استهلاک
۶۸۴	۶۸۴	-	۷۴۳	۷۴۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۷	۲۷	-	۲۷	۲۷	-	استهلاک
۷۱۱	۷۱۱	-	۷۷۰	۷۷۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۱۸۱	۱۵	۱,۱۶۶	۱,۳۹۸	۱۵	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۲۰۸	۴۲	۱,۱۶۶	۱,۴۲۵	۴۲	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۲	۵۴۱	-	۵۴۱	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵۳۲	۵۴۱	-	۵۴۱		
<b>شرکت اصلی:</b>					
۳۰,۴۷۰	۳۰,۴۷۰	-	۳۰,۴۷۰	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۰,۴۷۰	۳۰,۴۷۰	-	۳۰,۴۷۰		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرح	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۳۵۸	۱۷۶	۷۷۳	۱۷۶	-	۱۷۶	-	۲۴۲,۸۸۶	شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)	شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)
-	۱۳۰	-	۱۳۹	-	۱۳۹	-	۱۱۵,۶۷۰	شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران	شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران
-	۱۲۷	-	۱۲۷	-	۱۲۷	-	۱۴۰,۷۴۰	صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات	صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات
۵,۴۷۳	۸۶	۱,۰۹۰	۸۶	-	۸۶	۰,۰۱	۱۱۴,۶۴۶	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)	شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)
-	۳	-	۳	-	۳	-	۱	شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)	شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)
۶,۸۳۲	۵۳۲	۱,۸۶۳	۵۴۱	-	۵۴۱				
<b>شرکت اصلی:</b>									
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص)	شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص)
۱,۳۵۸	۱۷۶	۷۷۳	۱۷۶	-	۱۷۶	-	۲۴۲,۸۸۶	شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)	شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)
-	۱۲۷	-	۱۲۷	-	۱۲۷	-	۱۴۰,۷۴۰	صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات	صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات
۵,۴۷۳	۸۶	۱,۰۹۰	۸۶	-	۸۶	۰,۰۱	۱۱۴,۶۴۶	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)	شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)
-	۶۸	-	۶۸	-	۶۸	-	۶۷,۸۴۲	شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران	شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)	شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)
-	۳	-	۳	-	۳	-	۱	شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)	شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)
۶,۸۳۲	۳۰,۴۷۰	۱,۸۶۳	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

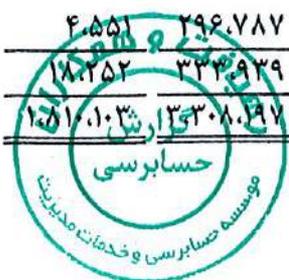
۱۸- دريافتنی های تجاری و ساير دريافتنی ها

۱۸-۱- دريافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				يادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ريالی		
میلیون ريال							
۳۴۳,۲۸۳	۷۶۱,۶۷۲	-	۷۶۱,۶۷۲	-	۷۶۱,۶۷۲	۱۸-۱-۱	تجاری: اسناد دريافتنی: ساير مشتريان
۳۴۳,۲۸۳	۷۶۱,۶۷۲	-	۷۶۱,۶۷۲	-	۷۶۱,۶۷۲		
۴۷۳,۸۲۹	۹۶۰,۰۱۳	(۱۲۲)	۹۶۰,۱۳۵	-	۹۶۰,۱۳۵	۱۸-۱-۲	حساب های دريافتنی: اشخاص وابسته
۱,۰۱۱,۴۷۹	۱,۳۱۹,۸۸۲	(۱۲,۳۶۴)	۱,۳۳۲,۲۴۶	۶۷,۱۵۳	۱,۲۶۵,۰۹۳	۱۸-۱-۴ و ۱۸-۱-۳	ساير مشتريان
۱,۴۸۵,۳۰۸	۲,۲۷۹,۸۹۵	(۱۲,۴۸۶)	۲,۲۹۲,۳۸۱	۶۷,۱۵۳	۲,۲۲۵,۲۲۸		
۱,۸۲۸,۵۹۱	۳,۰۴۱,۵۶۷	(۱۲,۴۸۶)	۳,۰۵۴,۰۵۳	۶۷,۱۵۳	۲,۹۸۶,۹۰۰		
۷,۵۷۳	۲۲,۸۰۱	-	۲۲,۸۰۱	-	۲۲,۸۰۱	۱۸-۱-۵	ساير دريافتنی ها: حساب های دريافتنی: سپرده های موقت کارکنان ( وام , مساعده ) ساير
۸,۹۵۶	۱۸,۵۰۸	-	۱۸,۵۰۸	-	۱۸,۵۰۸		
۴,۵۵۱	۲۹۶,۰۵۴	-	۲۹۶,۰۵۴	-	۲۹۶,۰۵۴		
۲۱,۰۸۰	۳۳۷,۳۶۳	-	۳۳۷,۳۶۳	-	۳۳۷,۳۶۳		
۱,۸۴۹,۶۷۱	۳,۳۷۸,۹۳۰	(۱۲,۴۸۶)	۳,۳۹۱,۴۱۶	۶۷,۱۵۳	۳,۳۲۴,۲۶۳		

شرکت اصلی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				يادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ريالی		
میلیون ريال							
۳۴۳,۲۸۳	۷۶۱,۶۷۲	-	۷۶۱,۶۷۲	-	۷۶۱,۶۷۲	۱۸-۱-۱	تجاری: اسناد دريافتنی: ساير مشتريان
۳۴۳,۲۸۳	۷۶۱,۶۷۲	-	۷۶۱,۶۷۲	-	۷۶۱,۶۷۲		
۴۷۳,۶۰۰	۹۵۹,۶۷۱	-	۹۵۹,۶۷۱	-	۹۵۹,۶۷۱	۱۸-۱-۲	حساب های دريافتنی: اشخاص وابسته
۹۷۴,۹۶۸	۱,۲۵۲,۹۱۵	(۱۱,۷۳۴)	۱,۲۴۴,۶۴۹	۶۷,۱۵۳	۱,۱۹۷,۴۹۶	۱۸-۱-۴ و ۱۸-۱-۳	ساير مشتريان
۱,۴۴۸,۵۶۸	۲,۲۱۲,۵۸۶	(۱۱,۷۳۴)	۲,۲۲۴,۳۲۰	۶۷,۱۵۳	۲,۱۵۷,۱۶۷		
۱,۷۹۱,۸۵۱	۲,۹۷۴,۲۵۸	(۱۱,۷۳۴)	۲,۹۸۵,۹۹۲	۶۷,۱۵۳	۲,۹۱۸,۸۳۹		
۶,۵۷۳	۲۱,۸۰۱	-	۲۱,۸۰۱	-	۲۱,۸۰۱	۱۸-۱-۵	ساير دريافتنی ها: حساب های دريافتنی: سپرده های موقت کارکنان ( وام , مساعده ) ساير
۷,۱۲۸	۱۵,۳۵۱	-	۱۵,۳۵۱	-	۱۵,۳۵۱		
۴,۵۵۱	۲۹۶,۷۸۷	-	۲۹۶,۷۸۷	-	۲۹۶,۷۸۷		
۱۸,۲۵۲	۳۳۲,۹۳۹	-	۳۳۲,۹۳۹	-	۳۳۲,۹۳۹		
۱,۵۱۰,۱۰۳	۳,۳۰۸,۱۹۷	(۱۱,۷۳۴)	۳,۳۱۹,۹۳۱	۶۷,۱۵۳	۳,۲۵۲,۷۷۸		



شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی شرکت اصلی و گروه عمدتاً شامل چکهای دریافتنی از شرکت های سازه گستر به مبلغ ۴۱۴٫۵۵۹ میلیون ریال (مانده سال قبل ۱۲۶٫۸۹۱ میلیون ریال) ، ساپکو به مبلغ ۱۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال (مانده سال قبل مبلغ ۱۱۳٫۴۳۶ میلیون ریال) و نمایندگان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۸۸٫۶۷۵ میلیون ریال از آن مجموعاً وصول گردیده است.

۱-۱-۲-۱۸- مانده مطالبات از اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۹٫۱۳۶	۹۰۷٫۵۱۲	-	۹۰۷٫۵۱۲	۱۸-۱-۲-۱	شرکت سازه گستر سایپا
۲٫۷۶۲	۲۶٫۵۱۳	-	۲۶٫۵۱۳		شرکت زامیاد
۹٫۳۱۰	۱۹٫۶۷۹	-	۱۹٫۶۷۹		شرکت سایپا یدک
-	۴٫۴۸۳	-	۴٫۴۸۳		شرکت کارگزاری رسمی سایپا
۱٫۵۱۳	۱٫۵۱۳	-	۱٫۵۱۳		شرکت سایپا لجستیک
۱۷۵	۲۹۷	(۱۲۲)	۴۱۹		شرکت پارس خودرو
۴۷	۱۶	-	۱۶		شرکت فنر سازی زر
۸۸۶	-	-	-		مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
<b>۴۷۳٫۸۲۹</b>	<b>۹۶۰٫۰۱۳</b>	<b>(۱۲۲)</b>	<b>۹۶۰٫۱۳۵</b>		

شرکت اصلی:

۴۵۹٫۰۹۱	۹۰۷٫۴۶۷	-	۹۰۷٫۴۶۷	۱۸-۱-۲-۱	شرکت سازه گستر سایپا
۲٫۷۶۲	۲۶٫۵۱۳	-	۲۶٫۵۱۳		شرکت زامیاد
۹٫۳۰۱	۱۹٫۶۷۹	-	۱۹٫۶۷۹		شرکت سایپا یدک
-	۴٫۴۸۳	-	۴٫۴۸۳		شرکت کارگزاری رسمی سایپا
۱٫۵۱۳	۱٫۵۱۳	-	۱٫۵۱۳		شرکت سایپا لجستیک
۴۷	۱۶	-	۱۶		شرکت فنر سازی زر
۸۸۶	-	-	-		مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
<b>۴۷۳٫۶۰۰</b>	<b>۹۵۹٫۶۷۱</b>	<b>-</b>	<b>۹۵۹٫۶۷۱</b>		

۱-۱-۲-۱۸- مانده فوق عمدتاً حاصل فروش محصولات آلومینیومی به شرکت سازه گستر سایپا و همچنین خرید فن از شرکت مزبور میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۰٫۵۴۴ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	كاهش ارزش	ريالي	يادداشت	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	۱۸-۱-۳-۱	گروه: شرکت هاي خودرو ساز نمايندگان ساير
۹۰۷,۰۰۳	۱,۱۵۴,۵۸۵	-	۱,۱۵۴,۵۸۵		
۴۰,۲۷۲	۱,۴۷۹	-	۱,۴۷۹		
۹,۳۵۶	۱۰۴,۳۷۹	(۴,۶۵۰)	۱۰۹,۰۲۹		
۹۵۶,۶۳۱	۱,۲۶۰,۴۴۳	(۴,۶۵۰)	۱,۲۶۵,۰۹۳		
شرکت اصلي:					
۸۶۹,۷۸۴	۱,۱۵۴,۵۸۵	-	۱,۱۵۴,۵۸۵	۱۸-۱-۳-۱	شرکت هاي خودرو ساز
۴۰,۲۷۲	۱,۴۷۹	-	۱,۴۷۹		نمايندگان و عامليت ها
۱۰,۰۶۴	۳۷,۴۱۲	(۴,۰۲۰)	۴۱,۴۳۲		ساير
۹۲۰,۱۲۰	۱,۱۹۳,۴۷۶	(۴,۰۲۰)	۱,۱۹۷,۴۹۶		

۱-۱-۳-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت تراكتور سازي تبريز (محصولات مسي برنجي) به مبلغ ۳۲۶۸۶۱ ميليون ريال (مانده سال قبل ۲۰۲۷۱۴ ميليون ريال) و شرکت ساپكو (محصولات آلومينيومي- ساير اشخاص وابسته) به مبلغ ۷۹۶۲۴۳ ميليون ريال (مانده سال قبل ۶۵۶۶۶۳ ميليون ريال) مي باشد كه تا تاريخ تايبید صورت هاي مالي طلب از شرکت تراكتور سازي تبريز وصول و شرکت ساپكو مبلغ ۵۸۰,۰۰۰ ميليون ريال آن وصول گردیده است..

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				شرکت اصلي و گروه:	
خالص	خالص	كاهش ارزش	ريالي	تعداد	نوع ارز	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ارزي		
۴۸,۴۰۳	۵۲,۷۷۸	-	۵۲,۷۷۸	۲۲۳,۴۶۷	دلار	sanan&tasco co
۳,۴۹۸	۳,۶۵۲	-	۳,۶۵۲	۱۵,۴۶۴	دلار	شرکت الساحل - كويت
۵۸	۵۸	(۷,۷۱۴)	۷,۷۷۲	۸۹۴,۳۶۸	درهم	محمد ابراهيم تریدينگ - امارات
۲,۸۸۹	۲,۹۵۱	-	۲,۹۵۱	-	-	ساير
۵۴,۸۴۸	۵۹,۴۳۹	(۷,۷۱۴)	۶۷,۱۵۳			

۱-۱-۱۸-۴-۱- مبلغ ۱۱۴,۸۲۷ دلار معادل ۲۸۶۱۲ ميليون ريال از مطالبات ارزي تا تاريخ تايبید صورت مالي وصول گردیده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت های توضیحي صورت های مالي  
 سال مالي منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱-۵- سپرده های موقت عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می باشد و شامل سپرده ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۲۲۳٫۱۹ 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱۳،۳۹۴	۱۹،۵۰۶	-	۱۹،۵۰۶	حساب های دریافتنی:
				کارکنان (وام) - حصة بلند مدت
۱۳،۳۹۴	۱۹،۵۰۶	-	۱۹،۵۰۶	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت اصلی:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حساب های دریافتنی:
۱۱،۱۹۰	۱۴،۸۸۴	-	۱۴،۸۸۴	کارکنان (وام) - حصة بلند مدت
				۱۸-۲-۱

۱۸-۲-۱- حصة 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 ۱۷۴ 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 سال مورد گزارش مد نظر قرار گرفته است.



**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		يادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی:				
۱۱۷,۳۶۹	۱۹۳,۱۴۹	۱۱۷,۳۶۹	۱۹۳,۱۴۹	۱۹-۱
سفارشات مواد اولیه				
۱۲,۱۴۴	۲,۵۳۶	۱۲,۱۴۴	۲,۵۳۶	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۲۹,۵۱۳	۱۹۵,۶۸۵	۱۲۹,۵۱۳	۱۹۵,۶۸۵	
پیش پرداخت های داخلی:				
۱۱۵,۴۲۲	۴۹,۵۵۴	۱۲۱,۶۳۸	۴۹,۵۵۴	۱۹-۲
خرید مواد، قطعات و خدمات				
۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	مالیات
۱۵,۹۶۲	۱,۹۲۴	۱۶,۶۷۷	۲,۵۳۹	سایر
۱۳۱,۵۱۵	۵۱,۶۰۹	۱۳۸,۴۴۶	۵۲,۲۲۴	جمع
(۱۳۱)	(۱۳۱)	(۱۳۱)	(۱۳۱)	کسر می شود: تهاتر با مالیات پرداختنی
۱۳۱,۳۸۴	۵۱,۴۷۸	۱۳۸,۳۱۵	۵۲,۰۹۳	
۲۶۰,۸۹۷	۲۴۷,۱۶۳	۲۶۷,۸۲۸	۲۴۷,۷۷۸	

۱۹-۱- مانده مزبور بابت پیش پرداخت سفارشات خرید مواد اولیه خارجی که عمدتاً شامل ۵۷۲۶۹۵ درهم مربوط به خرید آلیاژ و ۱۰۴۴۷۲۰ یوان بابت کلرید روی و پلی آمید و ۳۰۳۹۲۵ یورو بابت خرید پلی امید و پودر فلاکس و نوار استیل میباشد، که مبلغ ۱۷۰,۰۹۴ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۱۹-۲- پیش پرداخت های داخلی بابت خرید مواد، قطعات و خدمات به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۸۸۳	۲۲,۵۱۰	۴۸,۸۸۳	۲۲,۵۱۰	شرکت آلومینیوم پارس (سایر اشخاص وابسته)
۳۶,۸۰۷	۱۰,۸۳۳	۳۶,۸۰۷	۱۰,۸۳۳	شرکت کارخانه نورد آلومینیوم (سایر اشخاص وابسته)
۲۹,۷۳۲	۱۶,۲۱۱	۳۵,۹۴۸	۱۶,۲۱۱	سایر
۱۱۵,۴۲۲	۴۹,۵۵۴	۱۲۱,۶۳۸	۴۹,۵۵۴	

۱۹-۲-۱- پیش پرداخت ها عمدتاً شامل پیش پرداخت خرید مواد اولیه از جمله نوار و ورق آلومینیومی، آلیاژ سرب و قلع و قطعات ماشین آلات تولیدی می باشد که عمدتاً تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		يادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۰۵,۸۸۳	۱,۵۳۸,۹۵۶	-	۱,۵۳۸,۹۵۶	۲۰-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۲,۹۸۷	۲۶۵,۶۰۷	-	۲۶۵,۶۰۷		قطعه و لوازم یدکی
۱۳۴,۱۰۴	۲۲۵,۱۵۹	-	۲۲۵,۱۵۹	۲۰-۳	کالای ساخته شده
۱۷۲,۰۷۶	۸۴,۱۰۷	-	۸۴,۱۰۷		کالای امانی نزد دیگران
۳۱,۹۹۲	۵۱,۸۰۶	-	۵۱,۸۰۶	۲۰-۳	کالای در جریان ساخت
۲۶,۶۵۶	۲۸۴,۴۸۰	-	۲۸۴,۴۸۰		سایر موجودی ها
<u>۱,۵۷۳,۶۹۸</u>	<u>۲,۴۵۰,۱۱۵</u>	<u>-</u>	<u>۲,۴۵۰,۱۱۵</u>		

شرکت اصلی:

۹۲۴,۹۶۰	۱,۳۳۳,۹۸۶	-	۱,۳۳۳,۹۸۶	۲۰-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۸,۴۲۱	۱۹۶,۵۳۲	-	۱۹۶,۵۳۲	۲۰-۳	کالای ساخته شده
۱۰۲,۹۸۷	۱۷۶,۳۳۵	-	۱۷۶,۳۳۵		قطعه و لوازم یدکی
۱۷۱,۵۶۶	۸۴,۱۰۷	-	۸۴,۱۰۷		کالای امانی نزد دیگران
۱۹,۷۹۷	۵۱,۰۷۳	-	۵۱,۰۷۳	۲۰-۳	کالای در جریان ساخت
۲۵,۱۷۴	۲۷۹,۶۶۰	-	۲۷۹,۶۶۰		سایر موجودی ها
<u>۱,۳۷۲,۹۰۵</u>	<u>۲,۱۲۱,۶۹۳</u>	<u>-</u>	<u>۲,۱۲۱,۶۹۳</u>		

۲۰-۱- به دلیل شرایط تورمی شدید سال گذشته شرکت سعی نموده سطح موجودی مواد اولیه خود را نسبت به حالت عادی افزایش دهد و در نیمه سال جاری نیز همین سطح موجودی را حفظ نموده است. ضمناً شرکت تلاش نموده به منظور استفاده مناسب از نقدینگی خود، نقطه سفارش گذاری خرید خود را بهینه نماید.

۲۰-۲- موجودی مواد اولیه و کالا شرکت اصلی و گروه در سال مورد گزارش در وثیقه هیچ شخص حقیقی و حقوقی نمیباشد.

۲۰-۳- دلیل افزایش کاردر جریان ساخت و کالای ساخته شده در شرکت اصلی و گروه طی سال مورد گزارش عمدتاً بابت عدم توقف تولید، شمارش حین تولید، عدم فروش بخشی از تولیدات پایان سال و نیز افزایش نرخ میباشد.

۲۰-۴- موجودی مواد اولیه و کالا تا مبلغ ۲,۴۴۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۲,۱۱۳ میلیارد ریال و ۳۳۶ 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.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت

گروه و شرکت اصلي				يادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهاي تمام شده		
خالص	خالص	میلیون ريال	میلیون ريال		
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	۲۱-۲	سپرده سرمايه گذاري نزد بانک ملت
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۲۱-۲	سپرده سرمايه گذاري نزد بانک تجارت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰		

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	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال		
۹۸,۳۴۶	۱۸۹,۹۲۴	۱۰۳,۹۸۲	۱۹۶,۷۳۶		موجودی نزد بانک ها - جاری ریالی
۳۹۱,۴۲۴	۱۰۷,۴۶۱	۳۹۱,۴۲۴	۱۰۷,۴۶۱		موجودی نزد بانک ها - سپرده ریالی
۲۷,۶۳۷	۹۷,۴۲۴	۲۷,۶۳۷	۹۷,۴۲۴	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها - سپرده ارزی
۵,۰۱۷	۲۲,۸۴۵	۵,۰۱۷	۲۲,۸۴۵	۲۲-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۲۰	۲۶۶	۲۲۰	۲۶۶		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵۲۲,۶۴۴	۴۱۷,۹۲۰	۵۲۸,۲۸۱	۴۲۴,۷۳۲		

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلي و گروه در سال مورد گزارش شامل مبلغ ۴۵۰,۹۷۹ دلار ، ۲۳,۹۹۰ يورو و ۱۴,۶۸۰ درهم میباشد.

۲۲-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردانها ارزی در شرکت اصلي و گروه در سال مورد گزارش شامل مبلغ ۹۲,۱۲۷ دلار ۴۴۵ يورو، ۵۱۵ پوند، ۲,۶۹۷ کرون و ۱۷ درهم میباشد .



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سرمايه

سرمايه شرکت در تاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ ميليون ريال ، شامل ۸۵۰,۰۰۰ ميليون سهم ۱,۰۰۰ ريالي عادي با نام و تمام پرداخت شده است . تركيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي بشرح زير مي باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکيت	تعداد سهام	درصد مالکيت	تعداد سهام	
۳۲,۴	۲۷۵,۶۵۸,۷۱۳	۳۲,۴	۲۷۵,۶۵۸,۷۱۳	شرکت سازه گستر سايبا (سهامي خاص)
۱۷,۷	۱۵۰,۱۲۰,۳۶۴	۱۸,۳	۱۵۵,۳۳۶,۶۰۰	شرکت توليد اتومبيل سايبا (سهامي عام)
۱,۶	۱۳,۲۱۸,۹۶۹	۲,۰	۱۷,۲۸۶,۳۴۴	بانک تجارت
-	۳,۶۶۵,۰۰۶	-	۳,۶۶۵,۰۰۶	شرکت نيناصنعت مبدل (سهامي خاص)
۰,۷	۶,۲۴۷,۲۳۶	-	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمايه گذاري بازارگرداني آشنايکم
-	۴,۳۸۲	-	۴,۳۸۲	شرکت مهندسي و مشاور سازه گستر سايبا (سهامي خاص) - وثيقه
-	۲,۸۳۲	-	۲,۸۳۲	شرکت ايراني توليد اتومبيل سايبا - وثيقه
-	۲,۸۳۲	-	۲,۸۳۲	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي نيوان ابتکار - وثيقه
-	۲,۷۷۲	-	۲,۷۷۲	شرکت سرمايه گذاري سپه
-	۲,۱۶۶	-	۲,۱۶۶	مرکز تحقيقات و نوآوري صنايع خودروسايبا - وثيقه
-	-	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا - وثيقه
۳,۲	۲۷,۰۴۵,۵۱۰	-	۱	محمدرضا رئوفي
-	۲,۸۳۲	-	-	شرکت سرمايه گذاري سپه (سهامي عام)
۰,۴	۲,۹۷۴,۹۹۹	-	-	شرکت امن پردازان سورنا (با مسئوليت محدود)
۴۳,۷	۳۷۱,۰۴۸,۸۷۵	۴۶,۸	۳۹۷,۹۸۷,۳۵۲	سايبر
۱۰۰	۸۴۹,۹۹۷,۴۸۸	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۲۱,۲۲۵,۰۰۰)	-	-	کسر ميشود: تعهد صاحبان سهام
۱۰۰	۸۲۸,۷۷۲,۴۸۸	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۳- مبلغ ۲۱,۲۲۵ ميليون ريال خالص مانده تعهد صاحبان سهام بابت الباقي آورده نقدي سهامداران شرکت کننده در افزايش سرمايه در خريد از حراج ، از بابت مبلغ ۱,۰۰۰ ريالي ارزش اسمي سهام مي باشد که در سال مورد گزارش پرداخت گردیده است .



**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي**  
**سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۴- اندوخته قانوني**

در اجراء مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شركت اصلي، از محل سود قابل تخصيص سنوات قبل شركت اصلي مبلغ ۸۵,۰۰۰ ميليون ريال به حساب اندوخته قانوني منتقل شده است. به موجب مفاد مواد ياد شده تا رسيدن مانده اندوخته قانوني شركت به ده درصد سرمايه شركت، انتقال به اندوخته فوق الذكر الزامي ميباشد. اندوخته قانوني قابل انتقال به سرمايه نيست و جز در هنگام انحلال شركت، قابل تقسيم بين سهامداران نمي باشد.

**۲۵- ساير اندوخته ها**

ساير اندوخته ها متشكل از اندوخته احتياطي و اندوخته طرح توسعه است. به منظور تقويت بنيه مالي شركت در اجراء طرح توسعه، طبق مصوبات مجامع عمومي عادي شركت اصلي، از محل سود خالص سالهاي ۱۳۷۷ لغايت ۱۳۸۰ جمعاً مبلغ ۲۹,۵۰۰ ميليون ريال بعنوان اندوخته طرح و توسعه و تکميل ومابقي بابت اندوخته احتياطي در حسابها اختصاص يافته است. گردش حساب اندوخته هاي ياد شده طی سال مالي به شرح زير است:

اندوخته احتياطي		اندوخته طرح توسعه		جمع	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۸۱۳	۸۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳
مانده در پايان سال	مانده در ابتداي سال				
۸۱۳	۸۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳

**۲۶- سهام خزانة**

**۱- ۲۶- سهام خزانة نزد شركت فرعي**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
شركت فرعي سرمايه گذار	درصد مالکيت	تعداد سهام	بهاي تمام شده
شركت تينا صنعت مبدل	۰,۴۳	۳,۶۶۵,۰۰۶	۱,۸۴۴ ميليون ريال

**۲- ۲۶- سهام خزانة نزد بازارگردان (شركت اصلي)**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
صندوق سرمايه گذاري سهم آشنا يکم	تعداد سهام	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده
مانده ابتداي سال	۷۹۲,۶۸۷	۳۹,۹۹۹	۳۹,۹۹۹
خريد طی سال	۵۱۷,۰۰۸	۲۰,۶۶۶	-
فروش طی سال	(۱,۳۰۹,۶۹۵)	(۶۰,۶۶۵)	-
مانده پايان سال	-	-	۳۹,۹۹۹

**۱- ۲- ۲۶- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع توليد رقابت پذير و ارتقاي نظام مالي کشور شركت مي تواند بر اساس ميزان سهام شناور تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خريداري و تحت عنوان سهام خزانة در شركت نگهداري کند. در اين خصوص با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار شركت و سهامدار عمده طی سال مالي قبل مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمايه گذاري سهم آشنا يکم به عنوان بازارگردان جهت بازارگرداني سهام شركت رادياتور ايران نموده است.**

**۲- ۲- ۲۶- خريد و فروش سهام خزانة در اجراء دستورالعمل بازارگرداني ابلاغيه سازمان بورس و اوراق بهادار صورت گرفته است. خريد و فروش سهام خزانة از طريق صندوق سرمايه گذاري سهم آشنا انجام پذيرفته است که نهايماً حساب کسر ناشي از خريد و فروش سهام خزانة در پايان سال مورد گزارش به حساب سود و زيان انباشته منتقل شده است.**



شرکت رادبانور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۲۷-۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت:	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۳۴۰,۵۸۷	۸۱,۰۴۸	-	۸۱,۰۴۸	۲۷-۱-۱	اسناد پرداختنی:
۳۴۰,۵۸۷	۸۱,۰۴۸	-	۸۱,۰۴۸		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۱۶۶,۵۶۵	۱,۸۶۰,۳۱۹	۶۷۵,۰۸۲	۱,۱۸۵,۲۳۷	۲۷-۱-۲	حساب های پرداختنی:
۱,۱۶۶,۵۶۵	۱,۸۶۰,۳۱۹	۶۷۵,۰۸۲	۱,۱۸۵,۲۳۷		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۰۷,۱۵۲	۱,۹۴۱,۳۶۷	۶۷۵,۰۸۲	۱,۲۶۶,۲۸۵		سایر پرداختنی ها:
					اسناد پرداختنی:
۱۶,۱۵۹	۲۰,۴۱۷	-	۲۰,۴۱۷		سایر اشخاص
۱۶,۱۵۹	۲۰,۴۱۷	-	۲۰,۴۱۷		حساب های پرداختنی:
۵۶,۱۹۹	۳۶۱,۱۴۰	-	۳۶۱,۱۴۰	۲۷-۱-۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
-	۱۳۶,۶۵۰	-	۱۳۶,۶۵۰	۲۷-۱-۷	بدهی به سهامداران
۱۶,۵۸۹	۲۶,۳۲۰	-	۲۶,۳۲۰		سپرده بیمه پیمانکاران
۹,۰۴۴	۱۳,۶۴۱	-	۱۳,۶۴۱		سایر اشخاص
۳,۶۸۸	۳,۳۸۵	-	۳,۳۸۵	۲۷-۱-۵	اشخاص وابسته
۴۵,۶۶۶	۳۴,۳۷۵	-	۳۴,۳۷۵		سایر
۱۳۱,۱۸۶	۵۷۵,۵۱۱	-	۵۷۵,۵۱۱		شرکت اصلی:
۱۴۷,۳۴۵	۵۹۵,۹۲۸	-	۵۹۵,۹۲۸		تجاری:
۱,۶۵۴,۴۹۷	۲,۵۳۷,۲۹۵	۶۷۵,۰۸۲	۱,۸۶۲,۲۱۳		اسناد پرداختنی:
				۲۷-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۳۵,۲۸۱	۷۲,۰۷۶	-	۷۲,۰۷۶		حساب های پرداختنی:
۳۳۵,۲۸۱	۷۲,۰۷۶	-	۷۲,۰۷۶		(شرکت تینا صنعت مبدل) شرکت فرعی
۱۱۶,۵۸۰	۷۰,۶۶۶	-	۷۰,۶۶۶	۲۷-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۰۵۷,۷۷۵	۱,۷۲۲,۴۶۶	۶۷۵,۰۸۲	۱,۰۴۷,۳۸۴	۲۷-۱-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۱۷۴,۳۵۵	۱,۷۹۳,۱۳۲	۶۷۵,۰۸۲	۱,۱۱۸,۰۵۰		سایر پرداختنی ها:
۱,۵۰۹,۶۳۶	۱,۸۶۵,۲۰۸	۶۷۵,۰۸۲	۱,۱۹۰,۱۲۶		اسناد پرداختنی:
					سایر اشخاص
۱۶,۱۵۹	۲۰,۴۱۷	-	۲۰,۴۱۷		حساب های پرداختنی:
۱۶,۱۵۹	۲۰,۴۱۷	-	۲۰,۴۱۷		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۴۴,۱۸۱	۳۲۱,۷۲۰	-	۳۲۱,۷۲۰	۲۷-۱-۶	بدهی به سهامداران
-	۱۳۶,۶۵۰	-	۱۳۶,۶۵۰	۲۷-۱-۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۶,۵۸۹	۲۶,۳۲۰	-	۲۶,۳۲۰		سایر اشخاص
۹,۰۴۴	۱۳,۶۴۱	-	۱۳,۶۴۱		اشخاص وابسته
۳,۶۸۸	۳,۳۸۵	-	۳,۳۸۵	۲۷-۱-۵	سایر
۳۹,۳۴۹	۲۰,۹۵۹	-	۲۰,۹۵۹		حساب های پرداختنی:
۱۱۲,۸۵۱	۵۲۲,۶۷۵	-	۵۲۲,۶۷۵		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۲۹,۰۱۰	۵۴۳,۰۹۲	-	۵۴۳,۰۹۲		بدهی به سهامداران
۱,۶۳۸,۶۴۶	۲,۴۰۸,۳۰۰	۶۷۵,۰۸۲	۱,۷۳۳,۲۱۸		سپرده بیمه پیمانکاران
					سایر اشخاص

۲۷-۱-۱- اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت اصلی شامل خرید مواد اولیه (آلومینیوم و پلی آمید) از شرکت های نورد آلومینیوم و پارسا 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۷- گردش حساب شرکت تینا صنعت مبدل (شرکت فرعی) به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵۷,۸۰۸	۱۱۶,۵۸۰	خرید محصولات
۱,۳۴۶,۷۷۳	۲,۲۳۲,۱۶۵	فروش محصولات
(۱,۰۱۳,۹۴۸)	(۱,۶۵۰,۸۱۸)	حقوق، غذا و سایر هزینه های رفاهی پرسنل شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
(۳۷۰,۲۰۲)	(۶۲۳,۱۲۷)	سود سهام شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
(۲,۷۶۱)	(۴,۱۳۴)	فروش قالب
(۱,۰۹۰)	-	مانده در پایان سال
۱۱۶,۵۸۰	۷۰,۶۶۶	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	فروشنندگان مواد اولیه
۳۶۱,۸۶۶	۶۰۰,۳۴۸	فروشنندگان مخازن رادیاتور، لوله و قطعات
۹۷,۴۷۲	۱۹۲,۲۸۱	فروشنندگان کارتن
۱۳,۷۹۴	۹۵,۰۳۳	خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی
۸,۹۹۸	۱۴,۱۱۱	سایر
۳۱,۹۳۹	۲۸۳,۴۶۴	شرکت اصلی:
۵۱۴,۰۶۹	۱,۱۸۵,۲۳۷	فروشنندگان مواد اولیه
۲۹۵,۰۱۱	۶۰۰,۳۴۸	خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی
۸,۹۹۸	۹۵,۰۳۳	فروشنندگان مخازن رادیاتور، لوله و قطعات
۵۷,۸۶۲	۵۴,۴۳۱	فروشنندگان کارتن و پالت
۱۱,۴۶۹	۱۴,۱۱۱	سایر
۳۱,۹۳۹	۲۸۳,۴۶۱	
۴۰۵,۲۷۹	۱,۰۴۷,۳۸۴	

۱-۳-۲۷- تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۱۵۹,۵۳۸ میلیون ریال از بدهی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات تجاری گروه تسویه گردیده است.

۴-۱-۲۷- قسمت ارزی حساب های پرداختنی بابت طلب سایر تامین کنندگان و فروشندگان به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	نوع ارز	تعداد	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی	شرکت اصلی و گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		ارز	ارزی			
۶۴۴,۶۵۱	۶۶۰,۸۹۰	۲۷-۱-۴-۱	دلار	۲,۷۱۰,۸۹۷	۶۴۴,۶۵۱	۶۶۰,۸۹۰	شرکت کول اور
-	۸,۴۰۹		یورو	۳۲,۲۳۸	-	۸,۴۰۹	اسپانیا TMP S.L.U
-	۳۰,۶۳۲		دلار	۱۲,۹۶۸	-	۳۰,۶۳۲	سمیر عاشور غالی
۷,۸۴۵	۲۷۲۰		دلار	۱۱,۵۱۹	۷,۸۴۵	۲۷۲۰	سایر
۶۵۲,۴۹۶	۶۷۵,۰۹۱				۶۵۲,۴۹۶	۶۷۵,۰۹۱	

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۲۷- مبلغ مذکور بابت بدهي به شرکت کول اور معادل ۲/۷ ميليون دلار انتقالي از سال ۱۳۹۵ مي باشد که با نرخ سامانه سنا(اسکناس) تسعير گرديده است. لازم بذکر است با توجه به آثار شديد نرخ برابري ريال در مقابل ارزهاي خارجي ، هيئت مديره در حال مذاکره در خصوص نحوه تسويه بدهي ارزي مي باشد.

لازم به ذکر است شخص حقيقي طی اظهارنامه ای در مورخ ۲۳ آذر ۱۳۹۸ با ارائه مستنداتی مدعی انتقال طلب شرکت کول اور به خود گردیده است و موضوع را از طریق سیستم قضایی پیگیری نموده و در این خصوص 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 موضوع را از طریق دیوان عالی پیگیری نموده نهایتاً دیوان رای دادگاه اولیه را نقض و موضوع را به دادگاه هم عرض ارجاع نمود که در دادگاه مربوطه نیز رای بر علیه شرکت صادر و مجدداً به دلیل عدم پذیرش رای صادره موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری میباشد. (در مرحله فرجام خواهی)

۵-۱-۲۷- اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت لیزینگ رایان سایپا به مبلغ ۳۳۷۹ میلیون ریال (مانده سال قبل ۳۳۷۹ میلیون ریال) و مبلغ ۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرهنگی ورزشی سایپا (مانده سال قبل ۶ میلیون ریال) می باشد.

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

۷-۱-۲۷- مانده حساب مذکور مربوط به حق تقدم های فروش رفته سهامداران و سود سهام سال جاری و سنوات گذشته ای می باشد که از طریق بانک صادرات و سامانه سجام موفق به دریافت وجه نشده اند .

۲-۲۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۷۷ روز است، شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکنند تا اطمینان حاصل شود کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

**۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱،۹۹۷	۱۰۸،۱۰۳	۹۸،۸۷۹	۱۳۲،۷۸۹	مانده در ابتدای سال
(۹،۰۹۵)	(۱۱،۵۴۴)	(۹،۹۱۱)	(۱۱،۷۹۵)	پرداخت شده طی سال
۳۵،۲۰۱	۹۴،۰۲۶	۴۳،۸۲۱	۱۱۷،۵۷۱	ذخیره تأمین شده
۱۰۸،۱۰۳	۱۹۰،۵۸۵	۱۳۲،۷۸۹	۲۳۸،۵۶۵	مانده در پایان سال

۱-۲۸- دلیل رشد ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش قانونی حقوق ثابت و مزایای مستمر و به تناسب آن افزایش تصاعدی در سنوات خدمت پرسنل می باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- ماليات پرداختني

ماليات پرداختني گروه و شرکت اصلي به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:  
 ۲۹-۱ گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۶,۳۰۲	۱۳۶,۶۳۷	ماليات عملکرد
۱۳۶,۷۶۸	۲۹۴,۱۸۱	تعدیل ذخیره ماليات عملکرد سال های قبل
۱۸,۴۴۰	۱۹,۷۰۶	پرداختی طی سال
(۶۴,۸۷۳)	(۱۳۳,۵۰۲)	
<u>۱۳۶,۶۳۷</u>	<u>۳۱۷,۰۲۲</u>	

۲۹-۲ خلاصه وضعیت ماليات پرداختني شرکت اصلي بشرح زير قابل تفكيك مي باشد:

نحوه و مرحله تشخیص	ماليات						درآمد مشمول ماليات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	ماليات پرداختني	مانده پرداختني	پرداختني	قطعی	تشخيصي	ابرازی	میلیون ریال	میلیون ریال	
ابراز مودی - در جریان رسیدگی و اعتراض	-	-	۳۱,۷۲۸	-	۹۵,۰۵۰	۳۱,۷۳۷	۱۷۶,۳۱۷	۲۰۶,۶۴۴	۱۳۹۸
ابراز مودی - رسیدگی نشده	۱۲۴,۸۵۵	۱۰,۷۲۱	۱۱۴,۱۳۴	-	-	۱۲۴,۸۵۵	۸۳۲,۳۶۹	۹۵۹,۵۱۶	۱۳۹۹
	-	۲۷۴,۰۸۴	-	-	-	۲۷۴,۰۸۴	۱,۰۹۶,۳۳۸	۱,۵۲۰,۲۵۵	۱۴۰۰
	<u>۱۲۴,۸۵۵</u>	<u>۲۸۴,۸۰۵</u>							
	(۱۳۱)	(۱۳۱)							
	<u>۱۲۴,۷۲۴</u>	<u>۲۸۴,۶۷۴</u>							

کسر می شود: تهاتر با پیش پرداخت های ماليات (يادداشت ۱۹)

۲۹-۲-۱ ماليات عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسويه شده و برای شرکت اصلي قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسويه شده است.

۲۹-۲-۲ ماليات عملکرد سال قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلي براساس سود ابرازی و اعمال معافیت صادرات، درآمد شرکتهای پذیرفته در بورس و سایر معافیت های قانونی و اعمال مشوق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و همینطور معافیت مربوط به بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۰/۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۸ سازمان امور مالیاتی کشور (موضوع جز ۲ بند ق تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰) محاسبه شده است.

۲۹-۲-۳ ماليات ابرازی شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۳ قانون ماليات 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 ماليات شرکت در سال مورد گزارش گردیده است.

۲۹-۲-۴ شرکت نسبت به برگ تشخیص ماليات عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض نموده و موارد اعتراض شرکت به دلیل عدم پذیرش سود و زیان تسعیر ناشی از بدهی ارزی (کول آور) و موجودی ارزی نزد بانک و همچنین عدم اعمال بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م، در دست رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختني

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			شرکت اصلي :
جمع	اسناد پرداختني	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختني	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۳۹۸ و ماقبل سال ۱۳۹۹
۱۳,۴۷۷	-	۱۳,۴۷۷	۱۸,۳۰۹	-	۱۸,۳۰۹	
۴,۸۳۲	-	۴,۸۳۲	۱۰,۹۲۸	-	۱۰,۹۲۸	
۱۸,۳۰۹	-	۱۸,۳۰۹	۲۹,۲۳۷	-	۲۹,۲۳۷	
<b>گروه :</b>						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۳۹۸ و ماقبل سال ۱۳۹۹
۱۳,۴۷۷	-	۱۳,۴۷۷	۱۸,۳۰۹	-	۱۸,۳۰۹	
۴,۷۵۴	-	۴,۷۵۴	۱۰,۱۹۵	-	۱۰,۱۹۵	
۱۸,۲۳۱	-	۱۸,۲۳۱	۲۸,۵۰۴	-	۲۸,۵۰۴	

۳۰-۱- سود نقدي هر سهم سال ۱۳۹۹ طبق مصوبه مجمع عمومي مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ صاحبان سهام مبلغ ۲۰۰ ريال مي باشد.

۳۰-۲- با توجه به انعقاد قرار داد با سامانه سجام ، سهامداراني که در مجمع سال ۱۳۹۹ حضور داشته اند از طريق سامانه فوق پرداخت گرديد در غير اين صورت ريز سهامداراني که تاکنون سود سال ۱۳۹۹ او ماقبل خود را دريافت ننمودند در صورت مراجعه سهامداران از طريق شرکت پرداخت مي گردد. ضمناً شرکت در سال مالي قبل طی سه اطلاعیه در سایت کدال از سهامداراني که موفق به دريافت سود سهام خود نشده اند درخواست ارسال اطلاعات بانكي نموده است .

۳۱- تسهیلات مالي

شرکت اصلي		گروه		تسهيلات دريافتي سود و کارمزد سال هاي آتي کسر ميشود: تهاثر با سپرده مسدودي
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جاري	جاري	جاري	جاري	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۸۹۳ (۱۴,۲۹۳)	۴۶۹,۷۱۷ (۱۲,۳۴۶)	۴۸۵,۱۴۹ (۱۷,۳۹۵)	۴۷۴,۲۵۵ (۱۲,۴۷۹)	
۴۲۹,۶۰۰ (۱۰۲,۳۳۴)	۴۵۷,۳۷۱ (۴۲,۱۰۰)	۴۶۷,۷۵۴ (۱۱۰,۳۳۴)	۴۶۱,۷۷۶ (۴۲,۱۰۰)	
۳۲۷,۲۶۶	۴۱۵,۲۷۱	۳۵۷,۴۲۰	۴۱۹,۶۷۶	

۳۱-۱- تسهیلات دريافتي گروه و شرکت اصلي به ترتيب مستلزم ايجاد ۴۲۱,۰۰۰ ميليون ريال سپرده سرمايه گذاري بوده و با توجه به اينکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدود شده است و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانكي است، لذا از تسهیلات مالي مذکور کسر و تسهیلات مالي به صورت خالص ارائه شده است.

۳۱-۲- تغييرات حاصل از جريان نقدي و تغييرات غير نقدي در بدهي هاي حاصل از فعاليت هاي تامين مالي به شرح زير است:

شرکت اصلي		گروه		مانده در ابتدای سال دريافت هاي نقدي سود و کارمزد و جرائم پرداخت هاي نقدي بابت اصل پرداخت هاي نقدي بابت سود مانده در پايان سال
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۴۵۴	۴۲۹,۶۰۰	۸۷,۴۵۴	۴۶۷,۷۵۴	
۳۴,۰۶۹ (۳۸۱,۸۵۴) (۳۴,۰۶۹)	۱,۴۲۸,۰۳۲	۶۹۹,۰۰۰ (۳۸,۳۴۱)	۱,۴۴۴,۵۳۲ (۱,۴۵۰,۵۱۰)	
۴۲۹,۶۰۰	۴۵۷,۳۷۱	۴۶۷,۷۵۴	۴۶۱,۷۷۶	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحي صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت اصلی		گروه		۱۸ درصد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۸۹۳	۴۶۹,۷۱۷	۴۸۵,۱۴۹	۴۷۴,۲۵۵	

۳۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

شرکت اصلی		گروه		سال ۱۴۰۱
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۸۹۳	۴۶۹,۷۱۷	۴۸۵,۱۴۹	۴۷۴,۲۵۵	

۳۱-۴- وثایق 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) ، شرکت اینکو پرس و شرکت سازه گستر سایپا اخذ گردیده است.

۳۱-۴-۲- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت با ضمانت شرکت تینا صنعت مبدل (شرکت فرعی) و شرکت سازه گستر سایپا اخذ گردیده است.

۳۱-۴-۳- سایر تسهیلات دریافتی نیز از محل مطالبات شرکت های ساپکو و سازه گستر سایپا بوده که با توجه به توافق فی مابین صورت گرفته از بابت تضامین ، اصل و فرع تسهیلات به عهده شرکت های مذکور می باشد. (با توجه به یادداشت ۱-۱۲)

۳۱-۴-۴- تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۷۷۹۳ میلیون ریال از مانده بدهی تسهیلات شرکت اصلی و شرکت فرعی به صورت کامل از بابت تسهیلات تسویه گردیده است.

۳۲- ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		گروه :	یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۷۶۵	۱۰۱,۲۷۹	(۱۶,۸۹۱)	۶۳,۴۰۵	۳۲-۱	ذخیره تضامین محصولات (گارانتی)
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۲۷-۱-۴-۱	ذخیره دعوی حقوقی
۱۷,۰۹۴	۱,۳۱۵	(۱۵,۷۷۹)	-	۳۲-۲	ذخیره انجام تعهدات قانونی
۵,۶۴۶	۵,۶۴۶	-	-		سایر
۱۱۷,۵۰۵	۱۴۸,۲۴۰	(۳۲,۶۷۰)	۶۳,۴۰۵		

شرکت اصلی :

۴۸,۱۳۷	۹۰,۴۶۹	(۱۶,۷۰۵)	۵۹,۰۳۷	۴۸,۱۳۷	۳۲-۱	ذخیره تضامین محصولات
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	۲۷-۱-۴-۱	ذخیره دعوی حقوقی
۵,۶۴۶	۵,۶۴۶	-	-	۵,۶۴۶		سایر
۹۳,۷۸۳	۱۳۶,۱۱۵	(۱۶,۷۰۵)	۵۹,۰۳۷	۹۳,۷۸۳		

شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳۲- عمده دلیل افزایش هزینه تضمین محصولات بدلیل افزایش ذخیره هزینه های گارانتی میباشد (یک درصد عمدتاً از افزایش مبلغ محصولات بازاری و خودروساز و نیم درصد برای شرکت فرعی) بوده که بدلیل تعهدات گروه با توجه به گارانتی محصولات از ۱۲ تا ۲۴ ماه متغیر میباشد.

۲-۳۲- براساس حسابرسی بیمه ای انجام شده جهت عملکرد سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۳ شرکت تینا صنعت مبدل (شرکت فرعی)، ذخیره 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 تمامی اقساط آن را در وجه سازمان تامین اجتماعی پرداخت نموده و بدهی مزبور تسویه شده است.

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت اصلی و گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۵۱،۵۱۴	۴۶،۰۰۴	۳۳-۱	نمایندگی های فروش
۱۷،۰۳۵	۱۷،۰۳۵		شرکت سپاهان لیفتر
۲۳۴	۲۳۴		سایر
<u>۶۸،۷۸۳</u>	<u>۶۳،۲۷۳</u>		

۱-۳۳- 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 رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- نقد حاصل از عمليات

شرکت اصلي		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	سود خالص
۸۲۴,۴۴۷	۱,۲۴۶,۱۷۱	۸۴۹,۲۲۴	۱,۲۸۲,۶۴۷	تعدیلات :
۱۳۵,۰۶۹	۲۷۴,۰۸۴	۱۵۵,۲۰۸	۳۱۳,۸۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۰۶۹	۱۰۲,۹۱۴	۳۸,۳۴۱	۱۰۷,۸۵۸	هزینه مالي
(۲۲,۸۹۲)	(۶۶,۴۳۶)	(۲۲,۸۹۲)	(۶۶,۴۳۶)	سود ناشی از تسعیر ارز غیر مرتبط با عمليات
(۱۰,۰۱۲)	(۱۷,۵۳۷)	(۱۰,۰۳۴)	(۱۷,۵۵۳)	سود سپرده بانکی
۲۶,۱۰۶	۸۲,۴۸۲	۳۳,۹۱۰	۱۰۵,۷۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۴)	(۱۱)	(۱۹)	(۱۱)	سود سهام دریافتی
۳۳,۴۰۵	۴۹,۵۲۶	۳۷,۰۸۶	۵۳,۶۰۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۹۵,۷۳۱	۴۲۵,۰۲۲	۲۳۱,۶۰۰	۴۹۷,۱۲۷	جمع تعدیلات
(۱۰۱۴,۶۸۰)	(۱,۴۳۰,۳۵۰)	(۹۹۰,۸۰۳)	(۱,۴۱۱,۳۲۵)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۳۶,۷۶۲)	(۷۴۸,۷۸۸)	(۹۰۲,۲۴۳)	(۸۷۶,۴۱۶)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۵۰,۵۴۰)	۱۳,۷۳۵	(۱۵۷,۱۹۳)	۲۰,۰۵۱	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۶۶,۷۹۴	۸۱۱,۹۸۵	۸۴۹,۵۳۵	۸۶۸,۹۱۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۶,۰۳۸	(۵,۵۱۰)	۶۶,۰۳۸	(۵,۵۰۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۰,۶۹,۱۵۰)	(۱,۳۵۸,۹۲۸)	(۱,۱۳۴,۶۶۶)	(۱,۴۰۴,۲۸۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۸,۹۷۲)	۳۱۲,۲۶۵	(۵۳,۸۴۲)	۳۷۵,۴۸۸	

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلي		گروه		
سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۳,۹۶۸	-	۱۳,۱۰۶	-	

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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۰۷ درصد و ۱۰۵ درصد بترتیب برای گروه و شرکت اصلی می باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 با دداشت های توضیحي صورت های مالي  
 سال مالي منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۳۷۹,۶۱۴	۳,۵۲۷,۴۵۵	۲,۴۸۵,۸۶۲	۳,۷۵۲,۵۷۵	موجودی نقد
(۵۲۲,۶۴۴)	(۴۱۷,۹۲۰)	(۵۲۸,۲۸۱)	(۴۲۴,۷۳۲)	خالص بدهی
۱,۸۵۶,۹۷۰	۳,۱۰۹,۵۳۵	۱,۹۵۷,۵۸۱	۳,۳۲۷,۸۴۳	حقوق مالکانه
۱,۸۴۰,۶۲۷	۲,۹۴۹,۲۲۷	۱,۹۷۲,۷۱۱	۳,۱۱۸,۵۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۰۱	۱۰۵	۹۹	۱۰۷	

۲-۳۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسي 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 درخصوص 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 درخصوص 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 ریسک های تامین کنندگان بهترین خرید را انجام دهد لازم بذکر آنکه از بابت بدهی ارزی به شرکت کول اور 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)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۶-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

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	-	-	۱۴,۱۹۲	۶۶۰,۸۹۰	۶۷۵,۰۸۲
پرداختنی های تجاری-ریالی	۷۰,۶۶۶	۷۲,۰۷۶	۱,۰۴۷,۳۸۴	-	۱,۱۹۰,۱۲۶
پرداختنی های غیر تجاری	-	۳۴۲,۱۳۷	۲۰۰,۹۵۵	-	۵۴۴,۰۹۲
ذخایر	-	-	۱۳۶,۱۱۵	-	۱۳۶,۱۱۵
مالیات پرداختنی	-	۲۸۴,۶۷۴	-	-	۲۸۴,۶۷۴
سود سهام پرداختنی	۲۹,۲۳۷	-	-	-	۲۹,۲۳۷
پیش دریافت ها	-	۶۳,۲۷۳	-	-	۶۳,۲۷۳
تسهیلات مالی	-	-	۴۱۵,۲۷۱	-	۴۱۵,۲۷۱
جمع	۹۹,۹۰۳	۷۶۲,۱۶۰	۱,۸۱۳,۹۱۷	۶۶۰,۸۹۰	۳,۳۳۶,۸۷۰

**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي**  
**سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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 بازار های 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	۵۴۳,۱۰۶	۲۴,۴۳۵	۵۱۵	۱۴,۶۹۷	۲,۶۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۴۸,۸۴۵	۲,۳۳۶	-	-	-
جمع دارایی های پولی و ارزی	۷۹۱,۹۵۱	۲۶,۷۷۱	۵۱۵	۱۴,۶۹۷	۲,۶۹۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲,۷۳۵,۳۸۴)	(۳۲,۲۳۸)	-	-	-
جمع بدهی های پولی و ارزی	(۲,۷۳۵,۳۸۴)	(۳۲,۲۳۸)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی	(۱,۹۴۳,۴۳۳)	(۵,۴۶۷)	۵۱۵	۱۴,۶۹۷	۲,۶۹۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)	(۴۹۵,۲۱۹)	(۱,۴۲۲)	۱۸۳	۹۸۳	۸۱

۳۷-۱- 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
فروش و ارائه خدمات	۱,۷۱۹,۵۶۲	۱۰۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه	۱,۳۹۶,۲۹۰	۵۵۲,۲۸۵

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



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش مواد/ قطعات و خدمات		خرید مواد /قطعات و خدمات		سایر هزینه ها/ خالص دریافت و پرداخت مطالبات	تضامین اعطایی / دریافتی
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکتهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سازه گستر سایپا	عضو هیات مدیره	✓	-	۲,۰۴۹,۵۳۳	۱۱۱,۴۳۸	۱,۲۰۲,۰۵۱	۷,۴۲۱,۴۹۹	-
جمع									
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سایپا یدک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۴۱,۸۳۴	-	۳۱,۴۶۵	۱۹,۴۵۶	-
	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۲۴,۲۸۸	۲۹,۰۷۴	-	-
	شرکت زامیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۴۹,۳۷۲	-	۲۵,۶۲۱	۲,۵۰۰
	شرکت فنر سازی زر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۳۱	۷۹,۹۳۹
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۸۸۶	-
	شرکت پارس خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۱۲۲	-
	شرکت کارگزاری سپهر باستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۲۱,۲۲۵	-
جمع									
سایر اشخاص وابسته	شرکت مس باهنر	تامین کنندگان اصلی	-	-	-	۹۱,۲۰۶	۲۴,۲۸۸	۱۰۸,۴۲۴	۱۰۱,۸۹۵
	شرکت آلومینیوم پارس	تامین کنندگان اصلی	-	-	۴۳۵,۲۷۴	-	۶۱۶,۹۷۳	۱۳۱,۰۵۴	-
	شرکت نورد آلومینیوم	تامین کنندگان اصلی	-	-	-	-	۴۲۲,۸۴۵	۳۹۶,۸۷۱	-
	شرکت ساپکو	خریداران اصلی	-	-	-	۱,۴۵۳,۰۸۳	-	۱,۳۲۶,۹۳۹	۳,۲۰۱,۴۷۲
جمع									
جمع کل									
					۴۳۵,۲۷۴	۲,۸۴۷,۳۱۹	۲,۵۹۳,۸۵۰	۳,۵۱۹,۸۵۰	۱۰,۸۲۴,۸۶۶



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دریافتنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	پیش پرداخت ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
-	۵۸۶.۰۲۷	-	۱.۳۲۲.۰۷۱	-	-	۱.۳۲۲.۰۷۱	شرکت سازه گستر سایپا	شرکتهای تجاری
-	۵۸۶.۰۲۷	-	۱.۳۲۲.۰۷۱	-	-	۱.۳۲۲.۰۷۱	جمع	اصلی و نهایی
-	۹.۳۱۰	-	۱۹.۶۷۹	-	-	۱۹.۶۷۹	شرکت سایپا یدک	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۳۰۳	-	-	۴.۴۸۳	-	-	۴.۴۸۳	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	
-	۲.۷۶۲	-	۲۶.۵۱۳	-	-	۲۶.۵۱۳	شرکت زامیاد	
-	۱.۵۱۳	-	۱.۵۱۳	-	-	۱.۵۱۳	شرکت سایپا لجستیک	
-	۱۷۵	-	۲۹۷	-	-	۲۹۷	شرکت پارس خودرو	
-	۸۸۶	-	-	-	-	-	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	
-	۴۷	-	۱۶	-	-	۱۶	شرکت فنر سازی زر	
۳.۳۷۹	-	۳.۳۷۹	-	۳.۳۷۹	-	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا	
۶	-	۶	-	۶	-	-	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	
-	۲۱.۲۲۵	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری سپهر باستان	
۳.۶۸۲	۳۵.۹۱۸	۳.۳۷۹	۵۲.۵۰۱	۳.۳۷۹	-	۵۲.۵۰۱	جمع	
۱۱۹.۸۹۵	-	۱۱۳.۱۰۶	-	۱۱۳.۳۵۴	۲۴۸	-	شرکت مس باهنر	سایر اشخاص وابسته
-	۴۸.۸۸۳	۲۴.۲۷۲	۲۲.۵۱۰	۲۴.۲۷۲	۲۲.۵۱۰	-	شرکت آلومینیوم پارس	
-	۳۶.۸۰۷	-	۱۰.۸۳۳	-	۱۰.۸۳۳	-	شرکت نورد آلومینیوم	
-	۷۷۰.۰۹۹	-	۸۹۶.۲۴۳	-	-	۸۹۶.۲۴۳	شرکت ساپکو	
۱۱۹.۸۹۵	۸۵۵.۷۸۹	۱۳۷.۳۷۸	۹۲۹.۵۸۶	۱۳۷.۶۲۶	۳۳.۵۹۱	۸۹۶.۲۴۳	جمع	
۱۲۳.۵۷۷	۱.۴۷۷.۷۳۴	۱۴۰.۷۵۷	۲.۳۰۴.۱۵۸	۱۴۱.۰۰۵	۳۳.۵۹۱	۲.۲۷۰.۸۱۵	جمع کل	



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش مواد/ قطعات و خدمات	فروش محصول	خرید مواد/ قطعات و خدمات	سایر هزینه ها/ خالص دریافت و پرداخت مطالبات	تضامین اعطایی / دریافتی
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سازه گستر سایپا	عضو هیات مدیره	✓	-	۲,۰۴۹,۵۳۳	۱۱۱,۴۳۸	۱,۲۰۲,۰۵۱	۷,۴۲۱,۴۹۹
	جمع			-	۲,۰۴۹,۵۳۳	۱۱۱,۴۳۸	۱,۲۰۲,۰۵۱	۷,۴۲۱,۴۹۹
واحدهای تجاری فرعی	شرکت تینا صنعت مبدل	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓	-	۱,۶۵۰,۸۱۸	۲,۲۳۲,۱۶۵	۶۲۷,۲۶۱	۱۵,۰۰۰
	جمع			-	۱,۶۵۰,۸۱۸	۲,۲۳۲,۱۶۵	۶۲۷,۲۶۱	۱۵,۰۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سایپا یدک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۴۱,۸۳۴	-	۳۱,۴۵۶	۱۹,۴۵۶
	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۲۴,۲۸۸	۲۹,۰۷۴	-
	شرکت زامیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۴۹,۳۷۲	-	۲۵,۶۲۱	۲,۵۰۰
	شرکت فنر سازی زر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۳۱	۷۹,۹۳۹
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۸۸۶	-
	شرکت کارگزاری سپهر باستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۲۱,۲۲۵	-
	جمع			-	۹۱,۲۰۶	۲۴,۲۸۸	۱۰۸,۲۹۳	۱۰۱,۸۹۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت مس باهنر	تامین کنندگان اصلی	-	-	-	۱,۶۷۱,۷۷۵	۱,۶۶۴,۹۸۶	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت آلومینیوم پارس	تامین کنندگان اصلی	-	۴۳۵,۲۷۴	-	۶۱۶,۹۷۳	۱۳۱,۰۵۴	-
	شرکت نورد آلومینیوم	تامین کنندگان اصلی	-	-	-	۴۲۲,۸۴۵	۳۹۶,۸۷۱	-
	شرکت ساپکو	خریداران اصلی	-	-	۱,۴۵۳,۰۸۳	-	۱,۳۲۶,۹۳۹	۳,۲۰۱,۴۷۲
	جمع			۴۳۵,۲۷۴	۱,۴۵۳,۰۸۳	۲,۷۱۱,۵۹۳	۳,۵۱۹,۸۵۰	۳,۳۰۱,۴۷۲
	جمع کل			۴۳۵,۲۷۴	۵,۲۴۴,۶۴۰	۵,۰۷۹,۴۸۴	۵,۴۵۷,۴۵۵	۱۰,۸۳۹,۸۶۶

۳-۳۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به استثنای موارد زیر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است :

۳-۳۸-۱-۱- 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 رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸-۴ - مانده حساب هاي نهايي اشخاص وابسته شرکت اصلي به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها	پيش پرداخت ها	دريافتنني هاي تجاري و ساير دريافتنني ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهي	طلب	بدهي	طلب					
-	۵۸۵,۹۸۲	-	۱,۳۲۲,۰۲۶	-	-	۱,۳۲۲,۰۲۶	شرکت سازه گستر سايبا	شرکتهای تجاری اصلی و نهايي
-	۵۸۵,۹۸۲	-	۱,۳۲۲,۰۲۶	-	-	۱,۳۲۲,۰۲۶	جمع	
۱۱۶,۵۸۰	-	۷۰,۶۶۶	-	۷۰,۶۶۶	-	-	شرکت تینا صنعت مبدل	شرکت فرعی
۱۱۶,۵۸۰	-	۷۰,۶۶۶	-	۷۰,۶۶۶	-	-	جمع	
-	۹,۳۰۱	-	۱۹,۶۷۹	-	-	۱۹,۶۷۹	شرکت سايبا يديک	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۳۰۳	-	-	۴,۴۸۳	-	-	۴,۴۸۳	شرکت کارگزارى بیمه سايبا	
-	۲,۷۶۲	-	۲۶,۵۱۳	-	-	۲۶,۵۱۳	شرکت زامیاد	
-	۱,۵۱۳	-	۱,۵۱۳	-	-	۱,۵۱۳	شرکت سايبا لجستیک	
-	۸۸۶	-	-	-	-	-	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سايبا	
-	۴۷	-	۱۶	-	-	۱۶	شرکت فنر سازی زر	
۳,۳۷۹	-	۳,۳۷۹	-	۳,۳۷۹	-	-	شرکت لیزینگ رایان سايبا	
۶	-	۶	-	۶	-	-	شرکت فرهنگي ورزشي سايبا	
-	۲۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	شرکت کارگزارى سپهر باستان	
۳,۶۸۸	۳۵,۷۳۴	۳,۳۸۵	۵۲,۲۰۴	۳,۳۸۵	-	۵۲,۲۰۴	جمع	
۱۱۹,۸۹۵	-	۱۱۳,۱۰۶	-	۱۱۳,۳۵۴	۲۴۸	-	شرکت مس باهنر	ساير اشخاص وابسته
-	۴۸,۸۸۳	۲۴,۲۷۲	۲۲,۵۱۰	۲۴,۲۷۲	۲۲,۵۱۰	-	شرکت آلومينيوم پارس	
-	۳۶,۸۰۷	-	۱۰,۸۳۳	-	۱۰,۸۳۳	-	شرکت نورد آلومينيوم	
-	۷۷۰,۰۹۹	-	۸۹۶,۲۴۳	-	-	۸۹۶,۲۴۳	شرکت ساپکو	
۱۱۹,۸۹۵	۸۵۵,۷۸۹	۱۳۷,۳۷۸	۹۲۹,۵۸۶	۱۳۷,۶۲۶	۳۳,۵۹۱	۸۹۶,۲۴۳	جمع	
۲۴۰,۱۶۳	۱,۴۷۷,۵۰۵	۲۱۱,۴۲۹	۲,۳۰۳,۸۱۶	۲۱۱,۶۷۷	۳۳,۵۹۱	۲,۲۷۰,۴۷۳	جمع کل	



شرکت رادمانور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، به استثنای موضوع مرتبط و مرتب مندرج در یادداشت ۱-۴-۱-۲۷، فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه مصوب قانون تجارت سال ۱۳۴۷ و همچنین بدهی های احتمالی دیگر با اهمیتی می باشد.

۳۹-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

شرکت اصلی و گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۵۵۰	کارگاه قالبسازی تاجیک (رضا تاجیک)
-	۴,۹۰۲	شرکت بین المللی مدیران قطعه فر تاک
۷۴۸	۳,۱۹۲	شرکت قالبسازان نوآور صنعت پارسین (ساخت قالب)
۱,۲۰۰	۲,۴۹۰	شرکت هیرسا صنعت پلیمر
	۱,۹۹۵	شرکت فرا بهریز آذر ارک
۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	کارگاه صنعتی کیوان (ساخت قالب)
۱,۴۹۷	۱,۳۱۸	شرکت قالب صنعت نوین (عباس محمدی)
-	۱,۳۱۷	شرکت پاش کار
-	۹۵۶	کارگاه دلفین-عباس فلاح
۶۶۰	۶۲۰	شرکت صنعتکده نوآوران
۳۱۰	۳۱۰	شرکت قالبسازی آوا صنعت (خرید قالب)
۴,۳۴۸	۳,۴۳۵	سایر
۳۰,۵۳۰	۳۵,۷۱۰	

۳۹-۲-۱- قراردادهای مذکور به مبلغ ۱۰۵۴۶۰ میلیون ریال بوده که مربوط به شرکت اصلی می باشد. شایان ذکر است از بابت پیش پرداخت های خارجی شرکت اصلی (یادداشت ۱۹) تعهد سرمایه ای قابل ذکری در شرایط فعلی متصور نمیشود.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲۴٫۶۱۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۴۷ 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 سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

۴۲- تجدید طبقه بندی

۴۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.

۴۲-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تلفیقی:

تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	صورت وضعیت مالی: سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام خزانه
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۰۰	(۳۹,۹۹۹)	(۳۹,۹۹۹)	۵۵,۹۹۹	
(۴۱,۸۴۳)	۳۹,۹۹۹	۳۹,۹۹۹	(۱,۸۴۴)	
	-	-		

۴۲-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت اصلی:

تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	صورت وضعیت مالی: سرمایه گذاری های کوتاه مدت سهام خزانه
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۰۰	(۳۹,۹۹۹)	(۳۹,۹۹۹)	۵۵,۹۹۹	
(۳۹,۹۹۹)	۳۹,۹۹۹	۳۹,۹۹۹	-	
	-	-		

