

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**فهرست مندرجات**

صفحه	عنوان
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
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 ۶۴	۴- یادداشتهای توضیحی

شماره: ۸۸ / کت/ ۱۴۰۲

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

#### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

##### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

##### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

##### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

##### نحوه برخورد حسابرس

##### مسائل عمده حسابرسی

روش‌های حسابرسی معاملات با اشخاص وابسته در خصوص فروش و مطالبات، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت درآمدها و حاشیه سود فروش، ارزیابی و اثربخشی و کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.

مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد حاصل از فروش محصولات مطابق استاندارد حسابداری درآمدهای عملیاتی، ارزیابی شده است.

مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد با اجرای روش‌های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی قراردادهای و الحاقیه‌های فی مابین
- بررسی نرخ فروش محصولات

##### معاملات با اشخاص وابسته

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۶ صورتهای مالی، طی سال مورد گزارش مبلغ ۹,۹۱۲,۴۰۶ میلیون ریال معادل ۳۶ درصد از محصولات فروش رفته شرکت به اشخاص وابسته صورت گرفته است.

به شرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، مانده اسناد و حسابهای دریافتی شرکت از اشخاص وابسته مبلغ ۲,۲۵۵,۶۳۳ میلیون ریال معادل ۵۴ درصد کل دریافتی‌های تجاری است.

با توجه به عمده بودن فروش و مطالبات ناشی از آن، که مربوط به اشخاص وابسته می‌باشد. شناخت درآمد، افشای روابط با

## مسائل عمده حسابرسی

## نحوه برخورد حسابرس

اشخاص وابسته و قابلیت وصول مطالبات مزبور به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال مالی مورد گزارش تعیین شده است.

- اخذ و بررسی تجزیه سنی حساب های دریافتی قابلیت وصول مطالبات از طریق اخذ تاییدیه و بررسی صورت تطبیق حساب فی مابین ارزیابی شده است. قسمتی از قطعات خریداری شده توسط شرکت رادياتور از تامین کننده انحصاری طی سال با آخرین نرخ اعلامی تامین کننده برای شرکت فرعی صورتحساب شده است.

معاملات با اشخاص وابسته شامل درآمدها و مطالبات مطابق با استانداردهای حسابداری بررسی گردیده و افشای آن با استانداردهای حسابداری مطابقت دارد.

## تأکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعوی حقوقی

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۲۷، علی رغم انعکاس مبلغ ۹۹۲ میلیارد ریال (۲,۷۱۰,۸۹۷ دلار آمریکا) بدهی ارزی شرکت اصلی به شرکت کول اور بابت خرید مواد اولیه در سنوات قبل، شخص حقیقی طی اظهارنامه‌ای در مورخ ۲۳ آذر ۱۳۹۸ مدعی مطالبات فوق در نتیجه انتقال طلب شرکت کول اور به خود گردیده که پیگیری‌های نامبرده از مراجع قضایی منجر به صدور رای بدوی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ به نفع مدعی مزبور و الزام شرکت به پرداخت اصل بدهی به علاوه خسارت تأخیر تأدیه به مشارالیه گردیده، که در این رابطه شرکت ضمن اخذ ذخیره در یادداشت توضیحی ۳۲، اقدام به اعتراض نسبت به رای صادره نزد دیوان عالی کشور نموده که نتیجه آن نقض رأی دادگاه اولیه از سوی دیوان و ارجاع موضوع به دادگاه هم عرض شده است، باتوجه به اینکه رای دادگاه مزبور نیز مورد پذیرش واحد مورد گزارش قرار نگرفته، موضوع توسط شرکت از طریق مراجع قضایی ذیربط در حال پیگیری (در مرحله فرجام خواهی) اعلام شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

## سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

## مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

## مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

• خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

#### سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۴، اسناد مالکیت بخشی از زمین‌های شرکت اصلی تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

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

۱-۹-۱ مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از صورت‌تجلسات مجمع عمومی از بابت انتخاب هیات مدیره جهت ثبت در مرجع ثبت شرکتها.

۲-۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالهای قبل از ۱۳۹۹ و پرداخت سود سهام حداکثر ۸ ماه پس از تاریخ تصمیم مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام و پرداخت حق تقدم (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۳۰ و ۲۷-۹) با توجه به ابلاغیه مدیریت نظارت بر ناشران در خصوص اجرایی شدن فرآیند پرداخت مطالبات سنواتی سهامداران موضوع هماهنگی انجام شده با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار در چارچوب مقررات از طریق سامانه سجام.

۳-۹- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ صاحبان سهام در موارد مندرج در پیگیری برای اخذ حداکثر معافیت برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و پرداخت آن، همچنین در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۸، ۱-۹، ۲-۹، ۳-۱۲ و ۱۳ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه با توجه به قراردادهای منعقد و معاملات انجام شده با شرکت سازه گستر سایپا و شرکت فرعی تینا صنعت مبدل به شرح توضیحات مندرج در ذیل یادداشت مذکور، معاملات مزبور براساس روابط خاص فی مابین شرکت‌های گروه سایپا صورت گرفته است.

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

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

۱۲- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر است:

۱-۱۲- مفاد بند الف ماده ۲ و بندهای ج و ب تبصره ۱ ماده ۲ دستورالعمل آیین‌نامه ماده ۱۳ و ماده ۱۵ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، به ترتیب مبنی بر ارائه گواهی نامه حرفه ای بازار سرمایه برای مدیرعامل ناشر صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و ارائه گواهی قبولی در آزمون قوانین و مقررات بازار سرمایه و پرداخت سود سهام، رعایت نگردیده است.

۲-۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت اصلی، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار، در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثناء عدم تعدیل به موقع قسمتی از قیمت‌های خرید قطعات قبل از فروش آن‌ها، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۳-۱۲- مفاد تبصره های ۱ و ۴ ماده ۴، ماده ۶، تبصره ۳ ماده ۷، ماده ۲۸ و تبصره آن و مواد ۴۷ و ۴۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به ترتیب از بابت غیرموظف بودن اکثریت اعضاء، مرتبط بودن تحصیلات عضو غیرموظف هیات مدیره با رشته‌های حسابداری و گرایش‌های آن، عدم پرداخت به موقع سود سنوات قبل سهامداران، واگذاری سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی، نگهداری صورت‌جلسات هیات مدیره به ترتیب شماره و تصویب ترتیب تاریخ جلسات هیات مدیره برای دوره‌های شش ماهه رعایت نگردیده است.

۴-۱۲- مفاد مواد ۵، ۱۰ و ۲۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، به ترتیب مبنی بر پرداخت به موقع سود و مطالبات سهامداران، ارسال یک نسخه از صورت‌جلسات مجمع عمومی از بابت انتخاب هیات مدیره جهت ثبت در مرجع ثبت شرکتها و مرتبط بودن تحصیلات حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره با رشته‌های حسابداری و گرایش‌های مرتبط رعایت نگردیده است.

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به استثنای عدم رعایت دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد از مرکز و اقدام به استعلام احراز صلاحیت امنیتی و عمومی آنان از مراجع ذی ربط موضوع ماده ۳۷ آئین نامه فوق، به مورد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۱۲ تیر ۱۴۰۲

ر هیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

بهاره حقیقی طلب

(۸۰۰۸۶۹)

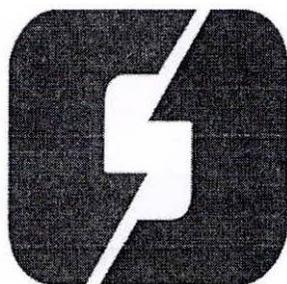
(۹۶۲۳۹۳)

ر هیافت  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
(سهامی عام ایران و رسمی)  
شماره ثبت ۵۸۹

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



**رادیاتور ایران**

**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱**

**مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام**  
احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت رادیاتور ایران- سهامی عام مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

**شماره صفحه**

**الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:**

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

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

۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان‌های نقدی جداگانه

۱۲-۶۴

**ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ به تایید هیات‌مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات‌مدیره
	سرپرست و عضو هیات‌مدیره (موظف)	کسری غفوری	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا
	رییس هیات‌مدیره (غیرموظف)	محمدرضا عطائی اصفهانی	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
	نایب رییس هیات‌مدیره (موظف)	فرید صباحی	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا
	عضو هیات‌مدیره (موظف)	احمد مددی طائمه	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
	عضو هیات‌مدیره (موظف)	محمدرضا خبازی کناری	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۹۲,۳۸۸	۱۴,۸۲۲,۸۰۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶,۹۷۰,۴۹۸)	(۱۱,۷۱۱,۲۴۹)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۲۱,۸۹۰	۳,۱۱۱,۵۵۱	سود ناخالص
(۵۵۳,۱۳۹)	(۱,۱۶۸,۳۰۲)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۱۵,۶۵۹	۵۴۶,۹۳۰	۹ سایر درآمدها
(۲۳۶,۰۳۰)	(۷۲۱,۴۲۷)	۱۰ سایر هزینه ها
۱,۵۴۸,۳۸۰	۱,۷۶۸,۷۵۲	سود عملیاتی
(۴۰,۱۴۷)	(۲۴,۶۹۹)	۱۱ هزینه های مالی
۸۸,۳۰۱	۱۲۷,۹۰۸	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۹۶,۵۳۴	۱,۸۷۱,۹۶۱	سود قبل از مالیات
(۳۱۳,۸۸۷)	(۳۶۶,۳۳۰)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۸۲,۶۴۷	۱,۵۰۵,۶۳۱	سود خالص
۱,۲۸۲,۶۴۷	۱,۵۰۵,۶۳۱	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم:
۳۲۰	۳۶۸	عملیاتی (ریال)
(۳)	۱۴	غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۷	۳۸۲	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۲,۶۴۷	۱,۵۰۵,۶۳۱	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
-	۳,۰۵۲,۵۹۷	۱۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۸۲,۶۴۷	۴,۵۵۸,۲۲۸	سود جامع
۱,۲۸۲,۶۴۷	۴,۵۵۸,۲۲۸	سود جامع قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸,۸۰۵	۳,۵۵۵,۸۰۷	۱۴ دارایی های غیر جاری :
۳,۲۹۰	۲,۵۷۹	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۹۸	۲,۵۸۶	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
۵۴۱	۵۶۹	۱۷ دارایی های نامشهود
۱۹,۵۰۶	۲۵,۸۹۴	۱۸-۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۵۳,۵۴۰	۳,۵۸۷,۴۳۵	دریافتنی های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲۴۷,۷۷۸	۱,۵۹۷,۸۴۷	۱۹ پیش پرداخت ها
۲,۴۵۰,۱۱۵	۳,۰۸۰,۵۹۹	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳,۳۷۸,۹۳۰	۴,۴۷۵,۰۱۷	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲۴,۷۳۲	۸۰۲,۵۸۲	۲۲ موجودی نقد
۶,۵۱۷,۵۵۵	۹,۹۷۲,۰۴۵	جمع دارایی های جاری
۶,۸۷۱,۰۹۵	۱۳,۵۵۹,۴۷۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه
۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴	۲۳ سرمایه
۸۵,۰۰۰	۱۶۴,۸۵۴	۲۴ اندوخته قانونی
-	۱,۲۶۷,۵۹۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۵ سایر اندوخته ها
۲,۱۵۵,۰۵۱	۱,۷۴۳,۵۸۹	سود انباشته
(۱,۸۴۴)	(۱,۸۴۴)	۲۶ سهام خزانه
۳,۱۱۸,۵۲۰	۷,۰۵۸,۹۲۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری :
۲۳۸,۵۶۵	۳۳۸,۶۳۲	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۸,۵۶۵	۳۳۸,۶۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۲,۵۱۶,۸۷۸	۴,۸۶۳,۴۷۱	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳۷,۴۳۹	۴۴۲,۲۶۷	۲۹ مالیات پرداختنی
۲۸,۵۰۴	۳۵,۸۷۹	۳۰ سود سهام پرداختنی
۴۱۹,۶۷۶	۵۴۹,۰۹۲	۳۱ تسهیلات مالی
۱۴۸,۲۴۰	۱۶۷,۷۷۶	۳۲ ذخایر
۶۳,۲۷۳	۱۰۳,۴۳۹	۳۳ پیش دریافت ها
۳,۵۱۴,۰۱۰	۶,۱۶۱,۹۲۴	جمع بدهی های جاری
۳,۷۵۲,۵۷۵	۶,۵۰۰,۵۵۶	جمع بدهی ها
۶,۸۷۱,۰۹۵	۱۳,۵۵۹,۴۷۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت رادیا تورا ایران (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	سود تجدید ارزیابی و سایر	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	اندوخته سهام	تعهد صاحبان سهام	سرمايه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
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)	-	-	-	-	-	-
۳۱,۸۷۰	۳۱,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰,۶۶۶)	(۲۰,۶۶۶)	-	-	-	-	-	-	-
-	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	
۳,۱۱۸,۵۲۰	(۱,۸۴۴)	۲,۱۵۵,۰۵۱	-	۳۰,۳۱۳	۸۵,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰	
۱,۵۰۵,۶۳۱	-	۱,۵۰۵,۶۳۱	-	-	-	-	-	-
۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	-	-	-
۴,۵۵۸,۲۲۸	-	۱,۵۰۵,۶۳۱	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	-	-	-
(۶۱۷,۸۲۵)	-	(۶۱۷,۸۲۵)	-	(۱,۷۸۵,۰۰۰)	-	-	-	۱,۷۸۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۹,۴۱۴
-	-	(۱,۳۱۹,۴۱۴)	-	-	-	-	-	-
-	-	(۷۹,۸۵۴)	-	-	۷۹,۸۵۴	-	-	-
۷,۰۵۸,۹۲۳	(۱,۸۴۴)	۱,۷۴۳,۵۸۹	۱,۲۶۷,۵۹۷	۳۰,۳۱۳	۱۶۴,۸۵۴	-	۳,۸۵۴,۴۱۴	

یادداشت های توضیحی ، بخش چهارم نایدیم صورت های تلفیقی



Handwritten signature in blue ink.

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱  
 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 اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:  
 سود خالص سال ۱۴۰۱  
 سایر اقلام سود و زیان جامع  
 سود جامع سال ۱۴۰۱  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمايه از محل تجدید ارزیابی  
 افزایش سرمايه از محل سود انباشته  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳۰۷.۷۷۷	۱.۲۴۴.۷۲۰	۳۵
(۱۳۳.۵۰۲)	(۲۶۱.۵۰۲)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷۴.۲۷۵	۹۸۳.۲۱۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۷۷.۹۳۰)	(۲۶۵.۷۳۶)	جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	۱۹	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۱	۴۷	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷.۵۵۳	۸.۳۰۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
(۱۶۰.۳۶۶)	(۲۵۷.۳۶۳)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۳.۹۰۹	۷۲۵.۸۵۵	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۱.۲۲۵	-	جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی :
۱.۴۴۴.۵۳۲	۱.۰۶۱.۱۴۲	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
(۱.۴۵۰.۵۱۰)	(۸۶۸.۷۷۱)	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۴۰.۱۴۷)	(۲۴.۶۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۱۵۸.۹۹۴)	(۶۱۱.۱۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۱۸۳.۸۹۴)	(۴۴۳.۵۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۶۹.۹۸۵)	۲۸۲.۳۴۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۲۸.۲۸۱	۴۲۴.۷۳۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۶.۴۳۶	۹۵.۵۰۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۲۴.۷۳۲	۸۰۲.۵۸۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	۵۳۵.۹۵۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی
		۳۵-۱

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۷۲,۵۷۱	۱۶,۳۱۲,۹۵۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷,۸۱۴,۹۰۲)	(۱۳,۵۳۵,۳۸۴)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۵۷,۶۶۹	۲,۷۷۷,۵۷۰	سود ناخالص
(۴۸۱,۴۰۹)	(۹۵۹,۰۷۲)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۳۷,۹۸۸	۱,۲۵۶,۶۲۱	۹ سایر درآمدها
(۷۵۱,۷۸۷)	(۱,۴۳۶,۴۵۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۱,۴۶۲,۴۶۱	۱,۶۳۸,۶۶۷	سود عملیاتی
(۳۵,۲۰۳)	(۲۴,۴۷۷)	۱۱ هزینه های مالی
۹۲,۹۹۷	۱۳۷,۹۰۳	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۲۰,۲۵۵	۱,۷۵۲,۰۹۳	سود قبل از مالیات
(۲۷۴,۰۸۴)	(۳۳۳,۸۶۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۴۶,۱۷۱	۱,۴۱۸,۲۳۰	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۳۱۰	۳۴۲	عملیاتی (ریال)
(۵)	۱۶	غیر عملیاتی (ریال)
۳۰۷	۳۵۹	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۶,۱۷۱	۱,۴۱۸,۲۳۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
-	۳,۰۵۲,۵۹۷	۱۴
		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
۱,۲۴۶,۱۷۱	۴,۴۷۰,۸۲۷	سود جامع

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۳۱۵,۸۸۴	۳,۵۰۷,۸۲۸	۱۴ دارایی های غیر جاری :
۳,۲۹۰	۲,۵۷۹	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۸۱	۲,۳۶۹	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
۳۰,۴۷۰	۳۰,۴۸۹	۱۷ دارایی های نامشهود
۱۴,۸۸۴	۱۸,۰۲۷	۱۸-۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶۵,۷۰۹	۳,۵۶۱,۲۹۲	دریافتنی های بلند مدت
۲۴۷,۱۶۳	۱,۵۴۲,۳۴۲	۱۹ جمع دارایی های غیر جاری :
۲,۱۲۱,۶۹۳	۲,۶۱۱,۹۹۶	۲۰ پیش پرداخت ها
۲,۳۰۸,۱۹۷	۴,۳۲۲,۳۰۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۱۷,۹۲۰	۷۱۰,۵۶۴	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۱۱۰,۹۷۳	۹,۲۰۳,۲۰۳	موجودی نقد
۶,۴۷۶,۶۸۲	۱۲,۷۶۴,۴۹۵	۲۳ جمع دارایی های جاری
		۲۴ جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴	۲۳ سرمایه
۸۵,۰۰۰	۱۵۵,۸۵۴	۲۴ اندوخته قانونی
-	۱,۲۶۷,۵۹۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۵ سایر اندوخته ها
۱,۹۸۳,۹۱۴	۱,۴۹۱,۳۷۶	سود انباشته
۲,۹۴۹,۲۲۷	۶,۷۹۹,۵۵۴	۲۶ جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری :
۱۹۰,۵۸۵	۲۵۸,۶۸۰	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۰,۵۸۵	۲۵۸,۶۸۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری :
۲,۳۸۷,۸۸۳	۴,۴۶۸,۷۵۵	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰۵,۰۹۱	۳۹۹,۸۲۵	۲۹ مالیات پرداختنی
۲۹,۲۳۷	۳۸,۵۵۴	۳۰ سود سهام پرداختنی
۴۱۵,۲۷۱	۵۴۹,۰۹۲	۳۱ تسهیلات مالی
۱۳۶,۱۱۵	۱۴۶,۵۹۵	۳۲ ذخایر
۶۳,۲۷۳	۱۰۳,۴۳۹	۳۳ پیش دریافت ها
۳,۳۳۶,۸۷۰	۵,۷۰۶,۲۶۰	جمع بدهی های جاری
۲,۵۲۷,۴۵۵	۵,۹۶۴,۹۴۰	جمع بدهی ها
۶,۴۷۶,۶۸۲	۱۲,۷۶۴,۴۹۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signature in blue ink.

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارای	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سهام	تعهد صاحبان سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴۰,۶۲۷	(۳۹,۹۹۹)	۹۴۹,۶۷۹	-	۳۰,۳۱۳	۷۱,۸۵۹	(۲۱,۲۲۵)	۸۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
۱,۲۴۶,۱۷۱	-	۱,۲۴۶,۱۷۱	-	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۱۷۰,۰۰۰)	-	(۱۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۲۰,۶۶۶)	(۲۰,۶۶۶)	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۳۱,۸۷۰	۳۱,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
-	۲۸,۷۹۵	(۲۸,۷۹۵)	-	-	-	-	-	کسر سهام خزانه
۲۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	۲۱,۲۲۵	-	ایفای تعهد صاحبان سهام
-	-	(۱۳,۱۴۱)	-	-	۱۳,۱۴۱	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۹۴۹,۳۲۷	-	۱,۹۸۳,۹۱۴	-	۳۰,۳۱۳	۸۵۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۹۴۹,۳۲۷	-	۱,۹۸۳,۹۱۴	-	۳۰,۳۱۳	۸۵۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۴۱۸,۳۳۰	-	۱,۴۱۸,۳۳۰	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
۴,۴۷۰,۸۲۷	-	۱,۴۱۸,۳۳۰	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	-	-	سود اقلام سود و زیان جامع
(۶۲۰,۵۰۰)	-	(۶۲۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۱
-	-	-	(۱,۷۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	(۱,۲۱۹,۴۱۴)	-	-	-	-	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
-	-	(۷۰,۸۵۴)	-	-	۷۰,۸۵۴	-	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶,۷۹۹,۵۵۴	-	۱,۴۹۱,۳۷۶	۱,۲۶۷,۵۹۷	۳۰,۳۱۳	۱۵۵,۸۵۴	-	۲,۸۵۴,۴۱۴	تخصیص اندوخته قانونی
۶,۷۹۹,۵۵۴	-	۱,۴۹۱,۳۷۶	۱,۲۶۷,۵۹۷	۳۰,۳۱۳	۱۵۵,۸۵۴	-	۲,۸۵۴,۴۱۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۲۴۴,۵۵۴	۱,۰۸۸,۴۱۹	۳۵ نقد حاصل از عملیات
(۱۱۴,۱۳۴)	(۲۳۹,۱۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۳۰,۴۲۰	۸۴۹,۲۹۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۷۳,۸۴۹)	(۲۲۱,۶۳۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۹	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱	۴۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۷,۵۳۷	۸,۳۰۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵۶,۳۰۱)	(۲۱۳,۲۶۷)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵,۸۸۱)	۶۳۶,۰۲۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی :
۲۱,۲۲۵	-	دریافت های نقدی ناشی از آورده نقدی افزایش سرمایه
۱,۴۲۸,۰۳۲	۱,۰۶۱,۱۴۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۱,۴۰۰,۲۶۱)	(۸۶۴,۳۶۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۳۵,۲۰۳)	(۲۴,۴۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۱۵۹,۰۷۲)	(۶۱۱,۱۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۴۵,۲۷۹)	(۴۳۸,۸۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۱,۱۶۰)	۱۹۷,۱۴۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۲۲,۶۴۴	۴۱۷,۹۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۶,۴۳۶	۹۵,۵۰۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱۷,۹۲۰	۷۱۰,۵۶۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۵۳۵,۹۵۱	۳۵-۱ معاملات غیر نقدی

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



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام رادیاتور ایران (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن تینا صنعت مبدل (سهامی خاص) است . شرکت رادیاتور ایران سهامی عام به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۳۶۰۷۶ در تاریخ ۱۳۴۱/۰۸/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۴۳۵ مورخ ۱۳۴۱/۰۸/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۴۳/۰۲/۱۶ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۱۱/۱۲ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۰۸/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . در حال حاضر، شرکت رادیاتور ایران جزو شرکت های فرعی شرکت سایپا است و شرکت نهایی گروه ، شرکت سایپا می باشد . نشانی مرکز اصلی شرکت کیلومتر ۱۵ جاده قدیم کرج و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تاسیس کارخانه برای ساخت انواع رادیاتور مخصوص از قبیل کامیون ، تراکتور و سایر وسائط نقلیه موتوری ، واردات ماشین آلات مخصوص و مواد اولیه مورد مصرف کارخانه فرآورده های خودرو و در صورت امکان صادرات آنها و همچنین سرمایه گذاری و فعالیت بازرگانی و تولیدی در زمینه کلیه امور تحقیقاتی و طراحی و ساخت قسمتهای مختلف انواع خودرو و تولید یا مشارکت در تولید انواع خودرو و خرید و فروش سهام سایر شرکتها و کارخانجات . عمده فعالیت گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش شامل: 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 مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۲	۱۴	۱۲	۲۸	کارکنان رسمی
۲۴۴	۳۴۸	۳۶۱	۴۸۹	کارکنان قراردادی
۴۶	۴	۴۶	۴	کارکنان مامور
۳۰۲	۳۶۶	۴۱۹	۵۲۱	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد زیر از ارزش منصفانه استفاده شده است.

۳-۱-۱-۱- زمین های شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱-۲-۱۴)

۳-۱-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی 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 تحویل 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 سرمایه گذاری های کوتاه مدت است که سررسید آن حداکثر سه ماه است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 حدی 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 اتکاپذیر اندازه گیری نمود.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمتهای 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 درمطلق 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 قسمتهای 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 ۱۴۰۱

۳-۶- تسعير ارز

۳-۶-۱- اقلام پولي ارزي با نرخ قابل دسترس ارز در تاريخ صورت وضعيت مالي واقلام غير پولي که 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
۴۳۰,۶۷۰	اسکناس	صندوق
۴۰۲,۰۰۰	اسکناس	
۱۰۹,۴۶۰	اسکناس	
۳۸,۰۶۲	اسکناس	
۴۸۹,۶۰۴	اسکناس	
۳۶۶,۰۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	بانک ارزي ملي
۳۶۶,۰۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	بانک ارزي تجارت
۳۶۶,۰۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	بانک ارزي ملت
۳۶۶,۰۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	ساير بانک ها
۳۹۲,۱۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	
۹۹,۶۶۰	نيمايي / ارز مبادله اي	
۳۶۶,۰۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	دريافتي ها
۹۹,۶۶۰	نيمايي / ارز مبادله اي	
۳۹۲,۱۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	
۳۶۶,۰۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	
۳۶۶,۰۰۰	نيمايي / ارز مبادله اي	پرداخني ها

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

۳-۷- مخارج تامين مالي

مخارج تامين مالي که مشخصا قابل انتساب به دارايي هاي واجد شرايطي است که 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. در آمد سرمايه گذاري حاصل از سرمايه گذاري موقت وجوه استقراضي که براي دارايي هاي واجد شرايط خرج نشده است، از مخارج تامين مالي قابل احتساب در بهاي تمام شده دارايي واجد شرايط کسر 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 بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار(شامل عمر مفید

برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و ابزارآلات	۴ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۶ ساله	خط مستقیم

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۹-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس مییابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۹-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی میشود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۹-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۴-۹-۳- پس از بررسی کارشناسان رسمی و تایید مبلغ ۱۷۸۵۰۰۰ ریال افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین های شرکت انجام گردید و به سرمایه انتقال یافت.

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

۱-۱۰-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۲-۱۰-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۱-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
بازداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱-۳- مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۱۲- سود سهام تقسیمی

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

۳-۱۳- موجودی مواد و کالا

۳-۱۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

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

۳-۱۴- 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 دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی میشود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری میشود. با توجه به اینکه شرکت یک ساختمان خود را به شرکت فرعی اجاره داده است از سرفصل سرمایه گذاری در املاک تنها برای شرکت اصلی موضوعیت خواهد داشت و در تلفیق در طبقه دارایی ثابت طبقه بندی شده است.



**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۵-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه روی داده های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر 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.

۱۵-۳-۱- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) شرکت اصلی بر مبنای نیم درصد فروش سالانه (سال قبل یک درصد) و شرکت فرعی بر مبنای نیم درصد فروش سالانه (سال قبل نیم درصد) محصولات مشمول تضمین و برآورد شرکت نسبت به تعهدات موجود محاسبه و به حساب

۱۵-۳-۲- 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.

۱۶-۳- 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 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

۱۷-۳- سهام خزانه

۱۷-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۷-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت میشود.

۱۷-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود.

۱۷-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۸-۳- 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.

۴- قضاوت های عمده مدیریت درباره رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد، این سرمایه گذاری 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.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت	گروه :
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم		
۷,۶۳۷,۳۲۱	۳,۲۷۴,۴۷۱	۱۳,۲۰۲,۲۰۱	۲,۹۰۷,۶۶۸	۵-۲	داخلی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی فروش مواد و قطعات
۱,۰۶۳,۵۶۰		۱,۴۹۹,۶۰۹			
۸,۷۰۰,۸۸۱		۱۴,۷۰۱,۸۱۰			
۴۳۵,۴۸۱	۲۲۵,۷۱۹	۳۸۸,۲۶۴	۱۳۳,۸۶۶	۵-۳	صادراتی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۴۳۵,۴۸۱		۳۸۸,۲۶۴			
۹,۱۳۶,۳۶۲		۱۵,۰۹۰,۰۷۴			فروش ناخالص
(۶۹,۱۱۰)		(۸۸,۱۵۲)		-	برگشت از فروش
(۷۴,۸۶۴)		(۱۷۹,۱۲۲)		-	تخفیفات
۸,۹۹۲,۳۸۸		۱۴,۸۲۲,۸۰۰			فروش خالص

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت	شرکت اصلی :
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم		
					فروش خالص: داخلی:
۵,۹۲۷,۷۶۸	۲,۲۷۹,۷۵۳	۹,۹۸۷,۷۹۴	۲,۸۷۴,۴۳۷	۵-۱	انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۱,۹۴۱,۰۹۲	۸۹۹,۸۶۴	۳,۹۲۱,۹۱۷	۱,۲۱۱,۹۵۵		
۱,۵۱۲,۲۰۴		۲,۲۸۸,۷۱۵		۵-۲	فروش مواد و قطعات
۹,۳۸۱,۰۶۴		۱۶,۱۹۸,۴۲۶			
۴۳۵,۴۸۱	۲۲۵,۷۱۹	۳۸۸,۲۶۴	۱۳۳,۸۶۶	۵-۳	صادراتی: انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۴۳۵,۴۸۱		۳۸۸,۲۶۴			
۹,۸۱۶,۵۴۵		۱۶,۵۸۶,۶۹۰			فروش ناخالص
(۶۹,۱۱۰)		(۹۴,۶۱۴)			برگشت از فروش
(۷۴,۸۶۴)		(۱۷۹,۱۲۲)			تخفیفات
۹,۶۷۲,۵۷۱		۱۶,۳۱۲,۹۵۴			فروش خالص

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

۵-۲- فروش مواد اولیه خام ( نوار 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 .

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 .



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

يادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته:				
۵-۶-۱ شرکتهای گروه سایپا	۴,۲۵۸,۲۸۹	۲۶.۱	۲,۱۴۰,۷۳۹	۲۲.۱
شرکت فرعی (تینا صنعت مبدل)	۱,۶۵۴,۱۱۷	۱۰.۱	۷۹۴,۲۴۴	۸.۲
سایر مشتریان:				
۵-۶-۲ سایر شرکتهای و اشخاص (داخلی)	۱۰,۰۱۲,۲۸۵	۶۱.۴	۶,۳۰۴,۷۹۰	۶۵.۲
۵-۶-۳ سایر شرکتهای و اشخاص (صادراتی)	۳۸۸,۲۶۳	۲.۴	۴۳۲,۷۹۸	۴.۵
فروش خالص	۱۶,۳۱۲,۹۵۴	۱۰۰	۹,۶۷۲,۵۷۱	۱۰۰

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

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
شرکت سازه گستر سایپا	۴,۰۵۶,۹۳۸	۲,۰۴۹,۵۳۳
شرکت سایپا یدک	۱۵۹,۳۳۱	۴۱,۸۳۴
شرکت زامیاد	۴۲,۱۲۰	۴۹,۳۷۲
	۴,۲۵۸,۲۸۹	۲,۱۴۰,۷۳۹

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

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
شرکت ساپکو	۱,۵۹۹,۱۱۰	۱,۴۵۳,۰۸۳
شرکت تراکتور سازی تبریز	۱,۲۶۵,۷۶۳	۸۱۴,۴۵۰
شرکت ایران خودرو دیزل	۷۱۴,۲۶۸	-
ایل بیگی حسن و حسین وغزاله	۷۱۳,۱۵۷	۴۸۴,۹۲۳
شرکت تعاونی اصفهان (نماینده فروش)	۳۰۸,۱۱۷	۱۷۰,۸۹۶
رجببیا عباس	۲۲۶,۹۴۱	۱۳۵,۶۰۷
مهرانپور علیرضا	۲۲۰,۲۸۳	۱۴۶,۱۹۸
عزیز ادیب	۲۲۰,۰۴۶	۱۱۶,۱۸۰
شفقت مجتبی	۲۰۵,۱۲۹	۱۳۴,۴۵۴
حمید مهدی زاده	۲۰۴,۰۴۳	۱۱۶,۱۸۰
شرکت قالبسازان نوآور	۱۰۸,۶۵۷	۷۱,۰۳۳
سید رضا و سید امیر هاشمی	۱۸۸,۰۵۶	۸۳,۸۸۳
غلامعباس کیانی	۱۳۹,۰۸۸	۷۲,۳۳۳
رادياتور پویا مبدل	۱۳۶,۰۷۷	۴۰,۴۸۹
محمد سلیمی	۱۲۶,۳۳۳	۶۰,۱۷۷
محمد جواد جمشیدی	۱۲۳,۹۴۰	۴۵,۲۲۵
روح الله قمری و شرکا	۱۲۰,۳۳۵	۷۰,۱۷۸
شیخ شعاعی مجید	۱۱۹,۳۵۶	۸۴,۶۹۵
شرکت آلومینیوم پارس	-	۴۳۵,۲۷۴
شرکت بسا پارس صنعت	-	۱۱,۴۸۹
نمایندگان فروش	۳,۲۷۳,۵۸۶	۱,۷۵۸,۰۴۳
	۱۰,۰۱۲,۲۸۵	۶,۳۰۴,۷۹۰



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶-۵- فروش صادراتي (خالص) شرکت اصلي به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ميليون ريال	ميليون ريال
SANAN LTD	۸۲,۹۰۶	۸۰,۶۳۳
TMP S.LU اسپانيا	۷۲,۸۳۵	۳۰,۹۸۹
IBN AL-BALAD	۵۶,۷۱۲	-
AZFILTER.C O	۵۵,۷۵۸	۴۶,۰۴۳
TAS CO -UKRAINE LTD	۳۲,۳۵۳	۱۸۱,۸۶۶
Forat Saeed Co	۱۵,۷۹۱	۲۹,۲۹۴
سایر	۷۱,۹۰۸	۶۳,۹۷۳
	۳۸۸,۲۶۳	۴۳۲,۷۹۸

۷-۵- جدول مقايسه اي درآمدهای عملياتي و بهای تمام شده به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:  
 گروه:

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملياتي	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملياتي
	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
فروش خالص:				
انواع رادياتور و مبدل های صنعتي	۱۲,۹۴۷,۴۵۴	۱۰,۰۲۶,۸۹۹	۲,۹۲۰,۵۵۵	۲۳
فروش صادراتي	۳۸۸,۲۶۴	۳۵۵,۹۸۲	۳۲,۲۸۲	۸
فروش مواد و قطعات	۱,۴۸۷,۰۸۲	۱,۳۲۸,۳۶۸	۱۵۸,۷۱۴	۱۱
	۱۴,۸۲۲,۸۰۰	۱۱,۷۱۱,۲۴۹	۳,۱۱۱,۵۵۱	۲۱
				۲۲

شرکت اصلي:

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملياتي	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملياتي
	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
فروش خالص:				
انواع رادياتور و مبدل های صنعتي	۹,۷۵۷,۳۲۰	۷,۳۳۷,۷۷۷	۲,۴۱۹,۵۴۳	۲۵
فروش بازرگاني	۳,۸۹۱,۱۸۲	۳,۸۳۵,۳۲۰	۵۵,۸۶۲	۱
فروش مواد و قطعات	۲,۲۷۶,۱۸۸	۲,۰۰۶,۳۰۵	۲۶۹,۸۸۳	۱۲
فروش صادراتي	۳۸۸,۲۶۴	۳۵۵,۹۸۲	۳۲,۲۸۲	۸
	۱۶,۳۱۲,۹۵۴	۱۳,۵۳۵,۳۸۴	۲,۷۷۷,۵۷۰	۱۷
				۱۹



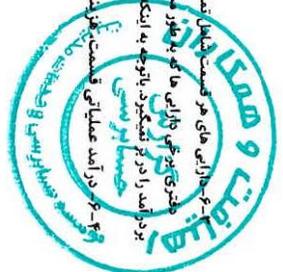
۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف  
 ۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

توضیحی	حذف ها			سایر عملیات		مجموعه آئیندینومی		مجموعه مس و برنجی		شرح
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی:										
فروش به مشتریان برون سازمانی	۸,۹۹۲,۳۸۸	۱۴,۸۲۲,۸۰۰	-	-	۱,۰۱۸,۰۹۳	۴,۹۰۱,۵۱۸	۵,۱۸۱,۴۹۴	۵,۷۵۸,۳۳۷	۲,۷۹۲,۸۰۱	۴,۱۶۲,۹۴۵
فروش به سایر قسمتها	-	-	(۳,۱۶۹,۵۵۰)	(۵,۷۳۶,۴۴۷)	۱,۲۳۰,۳۳۳	۱,۶۵۴,۱۱۷	۱,۹۴۹,۳۱۷	۴,۰۷۲,۳۳۰	-	-
جمع درآمد عملیاتی	۸,۹۹۲,۳۸۸	۱۴,۸۲۲,۸۰۰	(۳,۱۶۹,۵۵۰)	(۵,۷۳۶,۴۴۷)	۲,۳۳۸,۴۲۶	۶,۵۵۵,۶۳۵	۷,۱۳۰,۷۱۱	۹,۸۳۰,۶۶۷	۲,۷۹۲,۸۰۱	۴,۱۶۲,۹۴۵
نتیجه عملیات قسمت	۲,۰۲۱,۸۹۰	۱۱,۷۰۸,۵۴۱	-	-	۱۸۲,۲۶۲	۱,۳۰۰,۶۱۰	۱,۳۷۸,۳۷۶	۶,۹۰۴,۸۶۰	۵۶۱,۱۵۲	۲,۴۰۳,۰۷۱
هزینه های مشترک تخصیص نیافته	(۴۷۳,۵۱۰)	(۱,۳۴۵,۵۰۷)								
سود ناخالص	۱,۵۴۸,۳۸۰	۱,۷۶۸,۷۵۲								
سایر اطلاعات:										
دارایی های قسمت	۱۳۷,۳۳۸	۲۵۵,۵۶۶			-	۹۰,۸۱۱	۱۸۶,۳۱۱	۴۶,۵۱۷	۶۹,۳۵۵	
دارایی های مشترک تخصیص نیافته	۱۹۴,۷۶۷									
جمع دارایی های تخصیص نیافته	۳۳۲,۰۹۵	۲۵۵,۵۶۶								
بدهی های قسمت	۷۰۸,۲۷۴	۲,۳۳۸,۵۸۷			-	۵۸۴,۸۲۳	۲,۰۱۷,۲۸۹	۱۲۳,۴۵۲	۱,۳۲۱,۲۹۸	
بدهی های مشترک تخصیص نیافته	۱,۸۴۹,۰۲۱									
جمع بدهی های تخصیص نیافته	۲,۵۳۷,۲۹۵	۲,۳۳۸,۵۸۷								
مخارج سرمایه ای										
استهلاک										
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک										

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

مجموعات	قسمت
انواع زانبار و وسایل سنگی	گروه محصولات آئیندینومی
انواع زانبار و وسایل سنگی	گروه محصولات مس و برنجی

گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف  
 گروه مس و برنجی: این گروه شامل تولید مس و برنج می باشد. محصولات عمده تولیدی این گروه مس و برنج است. این گروه دارای دارایی ها و بدهی های قابل توجهی می باشد. دارایی ها عمدتاً از جنس مس و برنج است و بدهی ها عمدتاً از جنس مس و برنج است. این گروه همچنین دارایی های مشترک با سایر قسمت ها دارد که به صورت جداگانه در یادداشت های توضیحی صورت های مالی یاد شده است.  
 گروه آئیندینومی: این گروه شامل تولید محصولات آئیندینومی است. محصولات عمده تولیدی این گروه از جنس مس و برنج است. این گروه دارای دارایی ها و بدهی های قابل توجهی می باشد. دارایی ها عمدتاً از جنس مس و برنج است و بدهی ها عمدتاً از جنس مس و برنج است. این گروه همچنین دارایی های مشترک با سایر قسمت ها دارد که به صورت جداگانه در یادداشت های توضیحی صورت های مالی یاد شده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

گروه:	يادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۷-۲	۹,۳۸۱,۸۴۸	۵,۵۱۱,۱۸۷
دستمزد مستقیم	۷-۳	۷۹۴,۷۵۴	۴۲۲,۲۳۷
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم	۷-۳	۵۴۰,۵۸۱	۳۰۰,۴۲۶
مواد غیر مستقیم		۱۵۳,۶۹۸	۱۴۶,۷۱۷
استهلاک		۵۲,۷۴۹	۵۱,۲۴۴
انرژی		۱۱,۴۳۹	۵,۰۱۳
سایر		۴۷۸,۳۶۰	۱۱۰,۶۳۹
		۱,۲۳۶,۸۲۷	۶۱۴,۰۳۹
انتقال به هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۱۴۴,۴۴۰)	(۷۹,۳۰۳)
جمع هزینه های سربار		۱,۰۹۲,۳۸۷	۵۳۴,۷۳۶
جمع هزینه های ساخت		۱۱,۲۶۸,۹۸۹	۶,۴۶۸,۱۶۰
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۲۰	(۱۵۹,۹۸۸)	(۱۹,۸۱۴)
بهای تمام شده ساخت		۱۱,۱۰۹,۰۰۱	۶,۴۴۸,۳۴۶
(افزایش) موجودی های ساخته شده	۲۰	(۲۵,۷۴۹)	(۹۱,۰۵۵)
خرید کالا و قطعات ساخته شده طی سال	۷-۴	۶۲۷,۹۹۷	۶۱۳,۲۰۷
		۱۱,۷۱۱,۲۴۹	۶,۹۷۰,۴۹۸
شرکت اصلی:			
مواد مستقیم	۷-۲	۶,۳۸۱,۶۹۹	۴,۱۷۵,۳۱۶
دستمزد مستقیم	۷-۳	۵۸۹,۲۸۹	۳۳۳,۹۸۰
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم	۷-۳	۴۳۹,۱۱۴	۲۴۸,۶۸۶
مواد غیر مستقیم		۱۴۱,۰۱۴	۱۳۰,۲۶۸
استهلاک		۴۹,۲۱۶	۴۷,۶۴۵
انرژی		۵,۷۸۴	۳,۵۰۰
سایر		۲۹۵,۱۹۳	۵۲,۴۲۳
		۹۳۰,۳۲۱	۴۸۲,۵۲۲
انتقال به هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۱۴۴,۴۴۰)	(۷۹,۳۰۳)
جمع هزینه های سربار		۷۸۵,۸۸۱	۴۰۳,۲۱۹
جمع هزینه های ساخت		۷,۷۵۶,۸۶۹	۴,۹۱۲,۵۱۵
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۲۰	(۱۳۳,۶۵۷)	(۳۱,۲۷۶)
بهای تمام شده ساخت		۷,۶۲۳,۲۱۲	۴,۸۸۱,۲۳۹
(افزایش) موجودی های ساخته شده	۲۰	(۲۳,۶۷۵)	(۶۸,۱۱۱)
بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفت طی سال	۷-۴	۲,۰۰۶,۳۰۵	۱,۳۷۰,۰۱۸
بهای تمام شده محصول خریداری شده طی سال	۷-۴	۳,۹۲۹,۵۴۲	۱,۶۳۱,۷۵۶
		۱۳,۵۳۵,۳۸۴	۷,۸۱۴,۹۰۲



**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي**  
**سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

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

شرکت اصلی		گروه				شرح		
سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۲۶	۱,۷۹۷,۶۰۷	۲۵	۲,۵۷۰,۱۷۴	۲۴	۱,۷۹۷,۶۰۷	۲۷	۳,۷۴۶,۵۸۳	لوله، ورق و نوار آلومینیومی چین و ایران
۷	۵۲۵,۰۹۹	۸	۸۴۹,۶۹۰	۷	۵۲۵,۰۹۹	۶	۸۴۹,۶۹۰	نوار مس ایران
۷	۵۰۱,۲۹۱	۶	۶۴۴,۲۷۶	۷	۵۰۱,۲۹۱	۵	۶۴۴,۲۷۶	قلع و سرب و آلیاژ ایران امارات
۷	۴۸۱,۲۵۰	۷	۶۹۵,۱۶۷	۶	۴۸۱,۲۵۰	۵	۶۹۵,۱۶۷	نوار برنج ایران
۶	۴۰۴,۱۱۲	۵	۴۷۵,۴۶۳	۶	۴۰۴,۱۱۲	۳	۴۷۵,۴۶۳	ورق برنج ایران
-	۵۰,۷۲۵	-	۸۳,۵۱۰	-	۵۰,۷۲۵	-	۸۳,۵۱۰	لوله برنجی ایران
۴۶	۳,۲۵۶,۰۱۵	۴۷	۴,۷۸۲,۸۲۰	۵۱	۳,۸۶۸,۳۰۵	۵۲	۷,۱۵۹,۵۴۴	سایر ایران
۱۰۰	۷,۰۱۶,۰۹۹	۱۰۰	۱۰,۱۰۱,۱۰۰	۱۰۰	۷,۶۲۸,۳۸۹	۱۰۰	۱۳,۶۵۴,۲۲۳	جمع

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

شرکت اصلی		گروه		شرح
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۷,۹۴۷	۱,۵۱۰,۳۲۱	۱,۲۰۸,۸۷۰	۱,۸۰۴,۵۶۳	موجودی مواد و قطعات در ابتدای سال
۱۹۶,۷۴۰	۳۶۳,۷۶۷	۱۹۸,۷۲۵	۳۶۳,۷۶۷	موجودی لوازم یدکی، ابزارآلات در ابتدای سال
۷,۰۱۶,۰۹۹	۱۰,۱۰۱,۱۰۰	۷,۶۲۸,۳۸۹	۱۳,۶۵۴,۲۲۳	خرید طی سال
۸,۲۴۰,۷۸۶	۱۱,۹۷۵,۱۸۸	۹,۰۳۵,۹۸۴	۱۵,۸۲۲,۵۶۳	جمع مواد آماده برای مصرف
				کسر شود:
(۱,۵۱۰,۳۲۱)	(۱,۶۴۹,۸۲۱)	(۱,۸۰۴,۵۶۳)	(۲,۰۵۳,۱۹۰)	موجودی مواد و قطعات در پایان سال
(۳۶۳,۷۶۷)	(۵۵۷,۲۳۸)	(۳۶۸,۵۸۷)	(۵۵۷,۲۳۸)	موجودی لوازم یدکی، ابزارآلات در پایان سال
(۱۳۵,۲۱۷)	(۳۰۰,۲۵۱)	(۱۵۲,۰۱۷)	(۳۱۲,۹۳۵)	مواد غیر مستقیم و مصارف غیر تولیدی
(۲,۰۵۶,۱۶۵)	(۳,۰۸۶,۱۷۹)	(۱,۱۹۹,۶۳۰)	(۳,۵۱۷,۳۵۲)	قیمت تمام شده مواد فروش رفته
۴,۱۷۵,۳۱۶	۶,۳۸۱,۶۹۹	۵,۵۱۱,۱۸۷	۹,۳۸۱,۸۴۸	مواد اولیه مصرفی

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 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 ۱۴۰۱**

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		شرکت اصلی	
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
انواع رادیا تور، مازول و مبدل های صنعتی	تن ۴,۰۰۰	۴,۳۷۱	۳,۵۲۴
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
انواع رادیا تور، مازول و مبدل های صنعتی	تن ۲,۸۰۰	۲,۹۸۱	۲,۴۵۰

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.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه		شرکت اصلی		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>هزینه های فروش:</b>				
۸-۱	۷۵,۶۲۱	۴۳,۰۸۹	۷۱,۶۰۹	حمل و نقل
۸-۲	۱۰۵,۳۳۹	۳۸,۲۶۴	۳۸,۹۳۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲-۱	۵۰,۵۹۸	۸۰,۹۲۴	۲۹,۴۳۵	توزیع، فروش و خدمات پس از فروش
	۲۸۵	۴۲۱	۲۸۵	مواد مصرفی
	۷۴	۶۵	۷۴	استهلاک
	۱۷,۶۹۰	۶,۹۹۸	۶,۸۱۷	سایر
	۲۴۹,۶۰۷	۱۶۹,۷۶۱	۱۵۷,۱۵۳	
۷	۷۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۶	۲۸,۹۵۶	انتقال از بهای تمام شده کالای فروش رفته
	۳۱۹,۶۰۷	۱۹۸,۷۱۷	۲۲۷,۱۵۳	
<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>				
۸-۲	۴۲۸,۴۷۱	۱۵۱,۳۱۹	۳۳۴,۶۲۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۸-۱	۴۳,۲۲۵	۲۶,۱۴۵	۴۳,۲۲۵	حمل و نقل
	۳۲,۴۶۴	۱۷,۹۶۸	۲۷,۴۳۰	غذا و سرویس
	۲۴,۹۵۰	۴,۸۷۹	۲۰,۹۷۸	ملزومات
	۱۲,۸۸۷	۲,۲۹۷	۱۱,۶۴۰	استهلاک
	۶۲,۵۸۲	۱۰	۶۲,۵۸۲	عوارض دولتی
۸-۳	۱۶۹,۶۷۶	۱۰۱,۴۵۷	۱۵۷,۰۰۴	سایر
	۷۷۴,۲۵۵	۳۰۴,۰۷۵	۶۵۷,۴۷۹	
۷	۷۴,۴۴۰	۵۰,۳۴۷	۷۴,۴۴۰	انتقال از بهای تمام شده کالای فروش رفته
	۸۴۸,۶۹۵	۳۵۴,۴۲۲	۷۳۱,۹۱۹	
	۱,۱۶۸,۳۰۲	۵۵۳,۱۳۹	۹۵۹,۰۷۲	

۱-۸- عمده دلیل افزایش هزینه های حمل و نقل بدلیل افزایش در نرخ 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.

۳-۸- سایر هزینه های عمومی و اداری شامل: هزینه آب، برق، سوخت، عوارض دولتی، خدمات درمانی می باشد که بیشترین دلیل افزایش آنها افزایش نرخ و تورم موجود در جامعه می باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- ساير درآمدها

شرکت اصلي		گروه		يادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		
۴۴۴,۲۳۹	۶۷۲,۴۵۸	-	-		فروش بازرگاني (فن)- شرکت فرعي تينا صنعت مبدل
۲۷۵,۹۱۳	۴۷۳,۷۴۰	-	-		درآمد حاصل از فروش مواد اوليه
-	-	۱۸۵,۸۸۶	۴۲۱,۶۶۷	۵-۲	درآمد حاصل از فروش مواد اوليه - شرکت فرعي تينا صنعت مبدل
۶۳,۱۰۷	۱۰۱,۳۹۹	۷۱,۰۶۷	۱۱۶,۲۳۹		فروش ضايعات
۵۴,۷۲۹	۹,۰۲۴	۵۴,۷۲۹	۹,۰۲۴		سود ناشي از تسعير مطالبات ارزي عملياتي
-	-	۳,۹۷۷	-		ساير
۸۳۷,۹۸۸	۱,۲۵۶,۶۲۱	۳۱۵,۶۵۹	۵۴۶,۹۳۰		

۱۰- ساير هزينه ها

شرکت اصلي		گروه		يادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		
۶۵,۶۴۲	۳۵۶,۵۷۸	۶۵,۶۴۲	۳۵۶,۵۷۸	۲۷-۱-۲-۱	زيان ناشي از تسعير بدهي هاي ارزي عملياتي
۲۴۱,۹۰۶	۴۰۷,۴۱۶	۱۷۰,۳۸۸	۳۶۴,۸۴۹		بهاي تمام شده فروش مواد اوليه
۴۴۴,۲۳۹	۶۷۲,۴۵۸	-	-		بهاي تمام شده فروش بازرگاني (فن)- شرکت فرعي
۲۵۱,۷۸۷	۱,۴۳۶,۴۵۲	۲۳۶,۰۳۰	۷۲۱,۴۲۷		



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۹۱۴	۶۴,۲۵۸	۱۰۷,۸۵۸	۶۴,۴۸۰	۲۱-۲
(۶۷,۷۱۱)	(۳۹,۷۸۱)	(۶۷,۷۱۱)	(۳۹,۷۸۱)	
۳۵,۲۰۳	۲۴,۴۷۷	۴۰,۱۴۷	۲۴,۶۹۹	

وام های دریافتی:

کارمزد و سود تسهیلات بانکی

کسر می شود:

درآمد بهره ناشی از تقبل هزینه مالی  
 خرید دین توسط خودروساز

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۴۳۶	۹۵,۵۰۴	۶۶,۴۳۶	۹۵,۵۰۴	۱۲-۱
-	۱۶,۷۹۱	-	۱۶,۷۹۱	۱۲-۲
۱۷,۵۳۷	۸,۳۰۳	۱۷,۵۵۳	۸,۳۰۷	
۴,۱۳۴	۱۰,۰۰۸	-	-	
۱۱	۴۷	۱۱	۴۷	
۴	۴	۴	۴	
۴,۸۷۵	۷,۲۴۶	۴,۲۹۷	۷,۲۵۵	
۹۲,۹۹۷	۱۳۷,۹۰۳	۸۸,۳۰۱	۱۲۷,۹۰۸	

سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر  
 مرتبط با عملیات  
 درآمد حاصل از بهره  
 سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های  
 سرمایه گذاری بانکی  
 سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت  
 فرعی تینا صنعت مبدل  
 سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها  
 درآمد حاصل از اجاره به تینا صنعت  
 سایر

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

۱۲-۲- درآمد حاصل از بهره ناشی از درآمد اوراق گام دریافتی از خودروساز می باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۲,۴۶۱	۱,۶۳۸,۶۶۷	۱,۵۴۸,۳۸۰	۱,۷۶۸,۷۵۲	سود عملیاتی
(۲۶۶,۰۳۵)	(۳۲۰,۸۰۳)	(۳۲۱,۳۱۱)	(۳۵۵,۳۱۵)	اثر مالیاتی
۱,۱۹۶,۴۲۶	۱,۳۱۷,۸۶۳	۱,۲۲۷,۰۶۹	۱,۴۱۳,۴۳۷	
(۹,۹۱۷)	۷۳,۶۴۵	(۱۹,۵۵۷)	۶۳,۴۲۸	سود غیر عملیاتی
(۸,۰۴۹)	(۱۳,۰۵۹)	۷,۴۲۴	(۱۱,۰۱۵)	اثر مالیاتی
(۱۷,۹۶۶)	۶۰,۵۸۶	(۱۲,۱۳۳)	۵۲,۴۱۳	
۱,۴۵۲,۵۴۴	۱,۷۱۲,۳۱۲	۱,۵۲۸,۸۲۳	۱,۸۳۲,۱۸۰	سود قبل از کسر مالیات
(۲۷۴,۰۸۴)	(۳۳۳,۸۶۲)	(۳۱۳,۸۸۷)	(۳۶۶,۳۳۰)	اثر مالیاتی
۱,۱۷۸,۴۶۰	۱,۳۷۸,۴۴۹	۱,۲۱۴,۹۳۶	۱,۴۶۵,۸۵۰	سود خالص

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

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد		
۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۱۳-۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۱۶,۶۱۹,۳۲۶)	(۱۶,۶۱۹,۳۲۶)		سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۳,۸۳۷,۷۹۴,۶۷۴	۳,۸۳۷,۷۹۴,۶۷۴		

۱۳-۲- چنانچه تعداد سهام عادی بدون تغییر در منابع یا تعهدات، از طریق مواردی مانند سود سهمی و تجزیه سهام و عنصر جایزه در حق تقدم، افزایش یا در اثر کاهش اجباری سرمایه در اجرای ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت کاهش یابد، سود پایه و تقلیل یافته هر سهم برای کلیه دوره هایی که اطلاعات آن گزارش می شود، باید بر مبنای تعداد جدید سهام تعدیل گردد. چنانچه این تغییرات بعد از تاریخ ترازنامه اما قبل از تأیید صورتهای مالی روی دهد، محاسبه سود هر سهم برای آن دوره و اقلام مقایسه ای، باید بر مبنای تعداد جدید سهام باشد.



شرکت رادیناتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۴-۱- گروه:

جمع	اطلاق سرمایه ای در ابتدا	بیش برداشت های سرمایه ای	جمع	قالب ها	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و ابزار آلات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۴,۵۰۳	۱۳,۹۶۴	۱۰۶,۱۶۹	۵۳۴,۳۷۰	۱۵۰,۲۰۰	۴۷,۵۷۵	۱۳,۵۸۱	۲۲۰,۱۳۰	۴۶,۳۷۳	۵۳,۳۴۱	۳,۱۷۰
۲۶۰,۰۴۵	۱۴۱,۴۴۴	۲۷,۵۷۲	۹۱,۰۲۹	۱,۹۱۲	۲,۲۴۷	۴۹,۷۶۲	۱۴,۶۰۲	۹,۵۰۲	۱۳,۰۰۴	-
۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	۳,۰۵۲,۵۹۷
(۵,۰۴۷)	(۱۲۵,۷۵۰)	-	۱۲۰,۷۰۳	۶۵,۳۲۷	۲۵,۲۸۱	۳,۹۷۰	۲۲,۳۳۲	۳,۹۸۳	-	-
۳,۹۶۲,۹۸	۲۹,۶۵۸	۱۳۳,۷۴۱	۳,۷۹۸,۶۹۹	۲۱۷,۳۴۹	۷۵,۱۰۳	۶۷,۳۱۳	۲۵۶,۹۶۴	۵۹,۸۵۸	۶۶,۳۴۵	۳,۰۵۵,۷۶۷
۳۲۵,۶۹۸	-	-	۳۲۵,۶۹۸	۷۶,۶۲۹	۲۴,۱۵۱	۱۱,۰۳۲	۱۴۳,۶۰۴	۳۳,۳۱۴	۳۶,۹۶۸	-
۸۵,۹۶۲			۸۵,۹۶۲	۲۵,۴۴۷	۸,۳۵۳	۴,۳۸۹	۲۴,۷۷۷	۸,۳۶۲	۱۴,۷۳۴	-
(۵,۳۶۹)			(۵,۳۶۹)	(۱,۸۸۱)	(۴۴۵)	-	(۳۵۳)	(۲,۶۹۰)	-	-
۴۰۶,۲۹۱	-	-	۴۰۶,۲۹۱	۱۰۰,۱۹۵	۳۲,۰۵۹	۱۵,۴۲۱	۱۶۸,۰۲۸	۳۸,۸۸۶	۵۱,۷۰۲	-
۳,۵۵۵,۸۰۷	۲۹,۶۵۸	۱۳۳,۷۴۱	۳,۳۹۲,۴۰۸	۱۱۷,۱۵۴	۴۳,۰۴۴	۵۱,۸۹۲	۸۸,۹۳۶	۲۰,۹۷۲	۱۴,۶۴۳	۳,۰۵۵,۷۶۷
۳۲۸,۸۰۵	۱۳,۹۶۴	۱۰۶,۱۶۹	۲۰۸,۶۷۲	۷۳,۵۷۱	۲۳,۴۲۴	۲,۵۴۹	۷۶,۵۲۶	۱۳,۰۵۹	۱۶,۳۷۳	۳,۱۷۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تعدیل اول دوره

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تعدیل اول دوره

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)  
بازداشت های توضیحی صورت های مالی -  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	افزایش سرمایه ای در آئین	بیش برداشت های سرمایه ای	جمع	قالب ها	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تجهیزات و ابزار آلات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۶,۵۷۵	۸,۳۵۷	۲۴,۶۸۳	۴۴۳,۶۳۵	۱۱۲,۸۵۰	۳۵,۴۹۹	۱۱,۰۲۶	۲۰۰,۸۵۵	۳۷,۹۱۳	۴۲,۳۲۲	۳,۱۷۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۷۷,۹۲۸	۷۴,۳۹۹	۸۰,۶۷۲	۲۲۹,۹۵۷	۶۵۵	۰	۲,۵۵۵	۷,۶۵۶	۱,۷۱۲	۱۰,۳۷۹	-	افزایش
۰	(۶۸,۵۹۳)	۸۱۴	۶۷,۷۷۸	۳۶,۶۹۵	۱۲,۰۷۶	-	۱۱,۶۱۹	۶,۷۴۸	۶۴۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۵۴,۵۰۳	۱۳,۹۶۴	۱۰۶,۱۶۹	۵۳۴,۳۷۰	۱۵۰,۲۰۰	۴۷,۵۷۵	۱۳,۵۸۱	۲۲۰,۱۳۰	۴۶,۳۷۳	۵۳,۳۴۱	۳,۱۷۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۷۲,۸۳۰			۲۷۲,۸۳۰	۶۱,۹۰۰	۱۹,۷۹۶	۷,۷۰۶	۱۲۹,۴۸۵	۲۸,۷۸۸	۲۵,۱۵۵	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۵۲,۸۶۸			۵۲,۸۶۸	۱۴,۷۲۹	۴,۳۵۵	۳,۳۲۶	۱۴,۱۱۹	۴,۵۲۶	۱۱,۸۱۳	-	استهلاک
۳۲۵,۶۹۸	-	-	۳۲۵,۶۹۸	۷۶,۶۲۹	۲۴,۱۵۱	۱۱,۰۳۲	۱۴۳,۶۰۴	۳۳,۳۱۴	۳۶,۹۶۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۲۸,۸۰۵	۱۳,۹۶۴	۱۰۶,۱۶۹	۲۰۸,۶۷۲	۷۳,۵۷۱	۲۳,۴۲۴	۲,۵۴۹	۷۶,۵۲۶	۱۳,۰۵۹	۱۶,۳۷۳	۳,۱۷۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



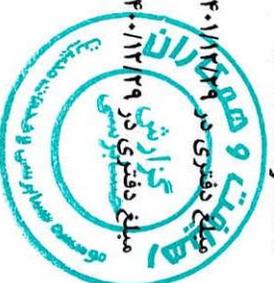
شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي -  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱- دارايي هاي ثابت مشهود  
 ۱۴-۲- شرکت اصلي

جمع	ارقام سرمايه اي در انبار	میلیون ریال	جمع	قالب ها	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و ابزار آلات	ساختمان	زمین	میلیون ریال
۵۸۰,۶۵۵	۱۲,۳۹۷	۱۰۶,۱۶۸	۴۶۲,۰۹۰	۱۲۸,۳۸۹	۳۸,۷۲۴	۱۰,۴۷۴	۱۹,۰۶۳	۳۷,۴۸۸	۵۳,۳۴۲	۳,۱۷۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۲۱,۶۳۵	۱۱۸,۰۹۷	۲۷,۵۷۲	۷۵,۹۶۶	۱,۸۱۲	۱,۲۰۵	۴۲,۲۴۴	۱۲,۵۲۲	۵,۱۷۹	۱۳,۰۰۴	-	افزایش
۳۰,۵۲,۵۹۷	-	-	۳۰,۵۲,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۲,۵۹۷	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
(۵,۳۶۹)	(۱۰۲,۵۱۹)	-	۹۷,۱۵۰	۶۵,۳۳۷	۱۳,۷۶۵	-	۱۸,۷۸۲	(۶۳۴)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تعدیل اول دوره
۳,۸۴۹,۵۱۸	۲۷,۹۷۵	۱۳۳,۷۴۰	۲,۶۸۷,۸۰۳	۱۹۵,۳۳۸	۵۳,۶۹۴	۵۲,۷۱۸	۲۲۱,۹۰۷	۴۲,۰۳۳	۶۶,۳۴۶	۲,۰۵۵,۷۶۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۶۴,۷۷۱	-	-	۲۶۴,۷۷۱	۵۸,۸۹۷	۱۹,۳۹۵	۸,۹۵۳	۱۱۴,۸۱۲	۲۵,۷۴۶	۲۶,۹۶۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۸۲,۳۸۹			۸۲,۳۸۹	۲۴,۴۳۹	۷,۴۴۳	۳,۸۶۷	۲۴,۳۹۱	۷,۵۱۵	۱۴,۷۳۴	-	استهلاک
(۵,۳۶۹)			(۵,۳۶۹)	(۱,۸۸۱)	(۴۴۵)	-	(۳۵۳)	(۲,۶۹۰)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تعدیل اول دوره
۳۴۱,۶۹۱	-	-	۳۴۱,۶۹۱	۸۱,۴۵۵	۲۶,۳۹۳	۱۲,۸۲۰	۱۳۸,۷۵۰	۳۰,۵۷۱	۵۱,۷۰۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۵۰۷,۸۲۸	۲۷,۹۷۵	۱۳۳,۷۴۰	۲,۳۴۶,۱۱۳	۱۱۳,۸۸۳	۲۷,۳۰۱	۳۹,۸۹۸	۸۳,۱۵۷	۱۱,۴۶۲	۱۴,۶۴۵	۲,۰۵۵,۷۶۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۱۵,۸۸۴	۱۲,۳۹۷	۱۰۶,۱۶۸	۱۹۷,۳۱۹	۶۹,۳۹۲	۱۹,۳۲۹	۱,۵۲۱	۷۵,۷۹۱	۱۱,۷۴۲	۱۶,۳۷۴	۳,۱۷۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي -  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	ارقام سرمايه اي در اتيار	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	قالب ها	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و ابزار آلات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۶,۸۰۶	۸,۱۴۲	۲۴,۶۸۲	۳۷۳,۹۸۲	۹۲,۲۱۳	۲۷,۵۸۵	۷,۹۱۹	۱۷۱,۳۲۸	۲۹,۴۴۵	۴۲,۳۲۲	۳,۱۷۰	
۱۷۳,۸۴۹	۷۰,۳۱۸	۸۰,۶۷۲	۲۲,۹۵۹	۶۵۵	-	۲,۵۵۵	۷,۶۵۶	۱,۷۱۳	۱۰,۳۸۰	-	
-	(۶۵,۹۶۳)	۸۱۴	۶۵,۱۴۹	۲۵,۴۲۱	۱۱,۱۳۹	-	۱۱,۶۱۹	۶,۳۳۰	۶۴۰	-	
۵۸۰,۶۵۵	۱۲,۳۹۷	۱۰۶,۱۶۸	۴۶۲,۰۹۰	۱۲۸,۲۸۹	۳۸,۷۲۴	۱۰,۴۷۴	۱۹۰,۶۰۳	۳۷,۴۸۸	۵۳,۳۴۲	۳,۱۷۰	
۲۱۵,۹۸۲		۲۱۵,۹۸۲	۴۶,۰۲۰	۱۵,۵۶۳	۵,۸۵۸	۱۰۱,۲۸۰	۲۲,۱۰۶	۲۵,۱۵۵	-	-	
۴۸,۷۸۹		۴۸,۷۸۹	۱۲,۸۷۷	۳,۸۳۲	۳,۰۹۵	۱۳,۵۳۲	۳,۶۴۰	۱۱,۸۱۳	-	-	
۲۶۴,۷۷۱	-	۲۶۴,۷۷۱	۵۸,۸۹۷	۱۹,۳۹۵	۸,۹۵۳	۱۱۴,۸۱۲	۲۵,۷۴۶	۳۶,۹۶۸	-	-	
۳۱۵,۸۸۴	۱۲,۳۹۷	۱۰۶,۱۶۸	۱۹۷,۳۱۹	۶۹,۳۹۲	۱۹,۳۲۹	۱,۵۲۱	۷۵,۷۹۱	۱۱,۷۴۲	۱۶,۳۷۴	۳,۱۷۰	

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



(سهامی عام) شرکت رادیاتور ایران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۲-۱۴- کلیه زمین های شرکت به بهای تمام شده ۳۱۷۰ میلیون ریال در آبان ماه سال ۱۴۰۰ با استفاده از کارشناسان رسمی عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران ( استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه )مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۳۰۵۵۷۶۷ر۳ میلیون ریال قرار گرفته است که مابه التفاوت آن ابتدا تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی انعکاس و سپس نهایتاً طی سال ۱۴۰۱ با توجه به میزان مصوب افزایش سرمایه قسمتی از آن به سرمایه شرکت منظور گردیده است .
- ۲-۲-۱۴- به استثنای مقدار ۱۸۱۱۰ متر مربع از زمین های کارخانه طبق مبیعه نامه از شرکت زامیاد خریداری و در تصرف سهامدار عمده شرکت اصلی می باشد لیکن تشریفات انتقال اسناد مالکیت آن به نام شرکت انجام نشده است ، کلیه دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی و گروه در مالکیت آن ها می باشد .
- ۳-۲-۱۴- افزایش وسایل نقلیه شرکت مربوط به خرید ۵ دستگاه خودرو شاهین و یک دستگاه کولپوس می باشد.
- ۴-۲-۱۴- افزایش قالب ها عمدتاً مربوط به خرید قالب تزریق ، سوراخکاری می باشد .
- ۵-۲-۱۴- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به کارگاه قالبسازی تاجیک ، شرکت پاش کار ، شرکت سایپا یدک می باشد
- ۶-۲-۱۴- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً تا سقف ۲۶۸۵ میلیارد ریال ( ۲۴۷ میلیارد ریال شرکت اصلی و ۳۵۰ 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 ۱۴۰۱

۱۵- سرمايه گذاري در املاک

ساختمان اجاره داده شده به تينا صنعت مبدل:

شرکت اصلي		يادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	
(۱۴,۴۹۲)	(۱۵,۲۰۳)	
۳,۲۹۰	۲,۵۷۹	۱۵-۱

بهاي تمام شده  
استهلاک انباشته  
ارزش دفتری

۱۵-۱- ساختمان فوق از بابت ملك اجاره داده شده به تينا صنعت 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 اصلي			گروه			
جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۱,۸۹۲	۷۲۶	۱,۱۶۶	۲,۱۶۸	۷۸۵	۱,۳۸۳	بهاي تمام شده :
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳,۵۴۲	۲,۳۷۶	۱,۱۶۶	۳,۸۱۸	۲,۴۳۵	۱,۳۸۳	افزایش مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۱۱	۷۱۱	-	۷۷۰	۷۷۰	-	استهلاک انباشته :
۴۶۲	۴۶۲	-	۴۶۲	۴۶۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۱۷۳	۱,۱۷۳	-	۱,۲۳۲	۱,۲۳۲	-	استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۳۶۹	۱,۲۰۳	۱,۱۶۶	۲,۵۸۶	۱,۲۰۳	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۱۸۱	۱۵	۱,۱۶۶	۱,۳۹۸	۱۵	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت اصلي			گروه			
جمع	نرم افزارهاي رایانه ای	حق امتياز خدمات عمومي	جمع	نرم افزارهاي رایانه ای	حق امتياز خدمات عمومي	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۲	۷۲۶	۱,۱۶۶	۲,۱۶۸	۷۸۵	۱,۳۸۳	بهای تمام شده :
						مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۸۹۲	۷۲۶	۱,۱۶۶	۲,۱۶۸	۷۸۵	۱,۳۸۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						استهلاک انباشته :
۶۸۴	۶۸۴	-	۷۴۳	۷۴۳	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
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



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۵۶۹	-	۵۶۹	۵۴۱
	۵۶۹	-	۵۶۹	۵۴۱
۱۷-۱	۳۰,۴۸۹	-	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۷۰
	۳۰,۴۸۹	-	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۷۰

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

شرح	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)						
شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)	۳۵۷,۷۱۲	زیر ۰.۰۱	۱۷۶	-	۱۷۶	۷۷۳
شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)	۵۱۴,۱۸۹	۰.۰۱	۸۶	-	۸۶	۱,۰۹۰
			۲۶۲	-	۲۶۲	۱,۸۶۳
سایر شرکت ها						
شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران	۱۱۴,۷۱۴	زیر ۰.۰۱	۱۶۷	-	۱۶۷	۱۳۹
صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات	۱۴۰,۷۴۰	زیر ۰.۰۱	۱۲۷	-	۱۲۷	۱۲۷
شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	-	۱۰	۱۰
شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)	۱	زیر ۰.۰۱	۳	-	۳	۳
			۳۰۷	-	۳۰۷	۲۷۹
			۵۶۹	-	۵۶۹	۱,۸۶۳

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص)

شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

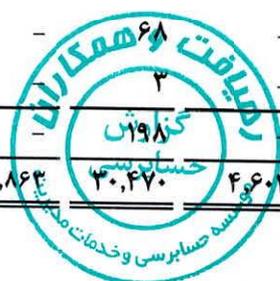
سایر شرکت ها

صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات

شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران

شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)

			۱۲۷	-	۱۲۷	۱۲۷
			۸۷	-	۸۷	۸۷
			۳	-	۳	۳
			۲۱۷	-	۲۱۷	۲۱۷
			۳۰,۴۸۹	-	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۷۰
			۴,۶۰۴	-	۴,۶۰۴	۱,۸۶۳



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- شرکت فرعی تینا سامانه از سال ۱۳۹۴ در حال تسویه بوده و آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده آن شرکت بر مبنای توقف فعالیت به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تهیه شده و شامل اطلاعات مالی زیر می باشد. وضعیت مالی و نتایج عملیات آن شرکت از آن تاریخ تاکنون افزایش قابل ملاحظه ای نداشته است. لذا با توجه به اتخاذ رویه های حسابداری متفاوت و کم اهمیت بودن در تلفیق لحاظ نشده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۹۹	۳,۳۹۲	دارایی های جاری
۶۶۵	۶۴۷	دارایی های غیر جاری
۱۱,۲۴۴	۱۱,۹۹۸	بدهی های جاری
۴۱۱	۳۲۵	بدهی های غیر جاری
(۷,۸۹۱)	(۸,۲۸۴)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۲,۳۶۵	۶۲۶	درآمد عملیاتی
(۴۸۷)	(۲۹۰)	زیان خالص
(۶,۵۴۱)	(۷,۰۲۸)	زیان انباشته در ابتدای سال ۱۳۹۴
(۸۷۳)	(۹۷۷)	تعدیلات سنواتی
(۷,۹۰۱)	(۸,۲۹۵)	زیان انباشته در پایان سال ۱۳۹۴
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
(۱,۲۶۱)	۴۴۳	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
۸۱	۷۰	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۰)	۰	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۳	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۷)	۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۱,۱۸۷)	۵۱۳	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۷۷۵	۱۳۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
(۴۱۲)	۶۵۲	مانده وجه نقد در پایان سال

۱۷-۳- شرکتهای فرعی

اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است.

نسبت منافع مالکیت احق رای گروه	محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گزارشگری حسابرسی ۱۰۰%	تهران	تولید رادياتور	سرب سبب صنعت مبس / سهامی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۰۰%	تهران	نرم افزار	شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال							
۷۶۱,۶۷۲	۵۳۷,۳۳۴	-	۵۳۷,۳۳۴	-	۵۳۷,۳۳۴	۱۸-۱-۱	تجاری: اسناد دریافتنی: سایر مشتریان
۷۶۱,۶۷۲	۵۳۷,۳۳۴	-	۵۳۷,۳۳۴	-	۵۳۷,۳۳۴		
۹۶۰,۰۱۳	۱,۹۹۶,۶۸۹	(۱۲۲)	۱,۹۹۶,۸۱۱	-	۱,۹۹۶,۸۱۱	۱۸-۱-۲	حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته
۱,۳۱۹,۸۸۲	۱,۷۶۶,۳۴۴	(۱۲,۳۵۴)	۱,۷۷۸,۶۹۸	۲۶,۰۷۹	۱,۷۵۲,۶۱۹	۱۸-۱-۲ و ۱۸-۱-۴	سایر مشتریان
۲,۲۷۹,۸۹۵	۳,۷۶۳,۰۳۳	(۱۲,۴۷۶)	۳,۷۷۵,۵۰۹	۲۶,۰۷۹	۳,۷۴۹,۴۳۰		
۳,۰۴۱,۵۶۷	۴,۳۰۰,۳۶۷	(۱۲,۴۷۶)	۴,۳۱۲,۸۴۳	۲۶,۰۷۹	۴,۲۸۶,۷۶۴		
۲۲,۸۰۱	۹۲,۲۷۴	-	۹۲,۲۷۴	-	۹۲,۲۷۴	۱۸-۱-۵	سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی: سپرده های موقت کارکنان (وام ، مساعده) سایر
۱۸,۵۰۸	۴۴,۸۲۰	-	۴۴,۸۲۰	-	۴۴,۸۲۰		
۲۹۶,۰۵۴	۳۷,۵۵۶	-	۳۷,۵۵۶	-	۳۷,۵۵۶		
۳۳۷,۳۶۳	۱۷۴,۶۵۰	-	۱۷۴,۶۵۰	-	۱۷۴,۶۵۰		
۳,۳۷۸,۹۳۰	۴,۴۷۵,۰۱۷	(۱۲,۴۷۶)	۴,۴۸۷,۴۹۳	۲۶,۰۷۹	۴,۴۶۱,۴۱۴		

شرکت اصلی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال							
۷۶۱,۶۷۲	۵۳۷,۳۳۴	-	۵۳۷,۳۳۴	-	۵۳۷,۳۳۴	۱۸-۱-۱	تجاری: اسناد دریافتنی: سایر مشتریان
۷۶۱,۶۷۲	۵۳۷,۳۳۴	-	۵۳۷,۳۳۴	-	۵۳۷,۳۳۴		
۹۵۹,۶۷۱	۱,۹۹۶,۵۰۷	-	۱,۹۹۶,۵۰۷	-	۱,۹۹۶,۵۰۷	۱۸-۱-۲	حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته
۱,۲۵۲,۹۱۵	۱,۶۳۵,۴۴۱	(۱۱,۷۳۴)	۱,۶۴۷,۱۷۵	۲۶,۰۷۹	۱,۶۲۱,۰۹۶	۱۸-۱-۲ و ۱۸-۱-۴	سایر مشتریان
۲,۲۱۲,۵۸۶	۳,۶۳۱,۹۴۸	(۱۱,۷۳۴)	۳,۶۴۳,۶۸۲	۲۶,۰۷۹	۳,۶۱۷,۶۰۳		
۲,۹۷۴,۲۵۸	۴,۱۶۹,۲۸۲	(۱۱,۷۳۴)	۴,۱۸۱,۰۱۶	۲۶,۰۷۹	۴,۱۵۴,۹۳۷		
۲۱,۸۰۱	۹۱,۲۷۴	-	۹۱,۲۷۴	-	۹۱,۲۷۴	۱۸-۱-۵	سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی: سپرده های موقت کارکنان (وام ، مساعده) سایر
۱۵,۳۵۱	۲۱,۵۱۶	-	۲۱,۵۱۶	-	۲۱,۵۱۶		
۲۹۶,۷۸۷	۴۰,۲۲۹	-	۴۰,۲۲۹	-	۴۰,۲۲۹		
۳۳۳,۹۳۹	۱۵۳,۰۱۹	-	۱۵۳,۰۱۹	-	۱۵۳,۰۱۹		
۳,۳۰۸,۱۹۷	۴,۳۲۲,۳۰۱	(۱۱,۷۳۴)	۴,۳۳۴,۰۳۵	۲۶,۰۷۹	۴,۳۰۷,۹۵۶		



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱- اسناد دریافتنی شرکت اصلی و گروه عمدتاً شامل چکهای دریافتنی از شرکت سازه گستر به مبلغ ۲۵۹,۱۲۶ میلیون ریال (مانده سال قبل ۴۱۴,۵۵۹ میلیون ریال) و نمایندگان می باشد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	گروه:
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰۷,۵۱۲	۱,۸۶۰,۱۸۰	-	۱,۸۶۰,۱۸۰	۱۸-۱-۲-۱	شرکت سازه گستر سایپا
۱۹,۶۷۹	۱۰۴,۴۹۹	-	۱۰۴,۴۹۹		شرکت سایپا یدک
۲۶,۵۱۳	۲۶,۱۵۲	-	۲۶,۱۵۲		شرکت زامیاد
۱,۵۱۳	۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲		شرکت سایپا لجستیک
۲۹۷	۱۷۵	(۱۲۲)	۲۹۷		شرکت پارس خودرو
۱۶	۲۶	-	۲۶		شرکت فنر سازی زر
۴,۴۸۳	۳,۷۲۵	-	۳,۷۲۵		شرکت کارگزاری رسمی سایپا
<b>۹۶۰,۰۱۳</b>	<b>۱,۹۹۶,۶۸۹</b>	<b>(۱۲۲)</b>	<b>۱,۹۹۶,۸۱۱</b>		
شرکت اصلی:					
۹۰۷,۴۶۷	۱,۸۶۰,۱۷۳	-	۱,۸۶۰,۱۷۳	۱۸-۱-۲-۱	شرکت سازه گستر سایپا
۱۹,۶۷۹	۱۰۴,۴۹۹	-	۱۰۴,۴۹۹		شرکت سایپا یدک
۲۶,۵۱۳	۲۶,۱۵۲	-	۲۶,۱۵۲		شرکت زامیاد
۱,۵۱۳	۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲		شرکت سایپا لجستیک
۱۶	۲۶	-	۲۶		شرکت فنر سازی زر
۴,۴۸۳	۳,۷۲۵	-	۳,۷۲۵		شرکت کارگزاری رسمی سایپا
<b>۹۵۹,۶۷۱</b>	<b>۱,۹۹۶,۵۰۷</b>	<b>-</b>	<b>۱,۹۹۶,۵۰۷</b>		

۱-۱-۲-۱- مانده فوق عمدتاً ماحصل فروش محصولات آلومینیومی به شرکت سازه گستر سایپا و همچنین خرید فن از شرکت مزبور میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۴۰,۰۰۵ میلیون ریال از آن وصول گردیده است .



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			يادداشت	گروه:
خالص	خالص	كاهش ارزش	ريالي		
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	۱۸-۱-۳-۱	شرکت های خودرو ساز
۱,۱۵۴,۵۸۵	۱,۴۷۶,۸۵۶	-	۱,۴۷۶,۸۵۶		نمایندگان
۱,۴۷۹	۲۹,۴۵۱	-	۲۹,۴۵۱		سایر
۱۰۴,۳۷۹	۲۴۱,۶۷۲	(۴,۶۴۰)	۲۴۶,۳۱۲		
۱,۲۶۰,۴۴۳	۱,۷۴۷,۹۷۹	(۴,۶۴۰)	۱,۷۵۲,۶۱۹		
شرکت اصلی:					
۱,۱۵۴,۵۸۵	۱,۴۷۶,۸۵۶	-	۱,۴۷۶,۸۵۶	۱۸-۱-۳-۱	شرکت های خودرو ساز
۱,۴۷۹	۲۹,۴۵۱	-	۲۹,۴۵۱		نمایندگان و عاملیت ها
۳۷,۴۱۲	۱۱۰,۷۶۹	(۴,۰۲۰)	۱۱۴,۷۸۹		سایر
۱,۱۹۳,۴۷۶	۱,۶۱۷,۰۷۶	(۴,۰۲۰)	۱,۶۲۱,۰۹۶		

۱۸-۱-۳-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت تراكتور سازي تبريز (محصولات مسی برنجی) به مبلغ ۲۹۴,۶۱۸ ميليون ريال (مانده سال قبل ۳۲۶,۸۶۱ ميليون ريال) و شرکت ساپكو (محصولات آلومينيومی- ساير اشخاص وابسته) به مبلغ ۹۰۴,۳۷ ميليون ريال (مانده سال قبل ۷۹۶,۲۴۳ ميليون ريال) میباشد که تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي طلب از شرکت تراكتور سازي تبريز مبلغ ۱۷۰,۱۸۷ ميليون ريال و شرکت ساپكو مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ ميليون ريال آن وصول گردیده است..

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			تعداد	نوع ارز	شرکت اصلی و گروه:
خالص	خالص	كاهش ارزش	ريالي	ارزی		
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال			
۵۸	۵۸	(۷,۷۱۴)	۷,۷۷۲	۸۹۴,۳۶۸	درهم	محمد ابراهيم تریدينگ - امارات
-	۸,۰۳۴	-	۸,۰۳۴	۲۰,۴۹۰	یورو	TIBA INTERNATIONAL TRADING
۳,۶۵۲	۵,۶۶۰	-	۵,۶۶۰	۱۵,۴۶۴	دلار	شرکت الساحل - کویت
۵۵,۷۲۹	۴,۶۱۳	-	۴,۶۱۳			سایر
۵۹,۴۳۹	۱۸,۳۶۵	(۷,۷۱۴)	۲۶,۰۷۹			

۱۸-۱-۴-۱- مبلغ ساير شامل ۲,۳۰۳ يورو و ۱۰,۱۳۸ دلار می باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۵- سپرده های موقت عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می باشد و شامل سپرده ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۸۸۹۲۲ میلیون ریال ، سپرده نزد شرکتها به مبلغ ۱۸۲۲ میلیون ریال و سپرده شرکت در مناقصه به مبلغ ۳۵۳ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		يادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های دریافتنی:
۱۹,۵۰۶	۲۵,۸۹۴	-	۲۵,۸۹۴		کارکنان (وام) - حصه بلند مدت
۱۹,۵۰۶	۲۵,۸۹۴	-	۲۵,۸۹۴		
<hr/>					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		يادداشت	شرکت اصلی:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های دریافتنی:
۱۴,۸۸۴	۱۸,۰۲۷	-	۱۸,۰۲۷	۱۸-۲-۱	کارکنان (وام) - حصه بلند مدت

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

۱۸-۳- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۹۴ روز می باشد. عمده فروش شرکت به شرکتهای سازه گستر ، ساپکو و تراکتور سازی بوده و لذا در خصوص غیر قابل باز یافت 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- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		بیشتر از ۲ سال مانده بدون تغییر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۹۴	۴,۱۰۹	۱۰,۹۲۳	۱۵,۰۳۲	بیشتر از ۱ سال مانده بدون تغییر
۴,۱۵۱	۱۰,۹۲۳	۱۵,۰۳۲	۱۵,۰۳۲	جمع
۷,۴۴۵	۱۵,۰۳۲	۱۵,۰۳۲	۱۵,۰۳۲	میانگین مدت زمان (روز)
۵۴۷	۵۴۷	۵۴۷	۵۴۷	

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

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



شرکت رادياتور ايران (سهامی عام)  
 يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		يادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۳,۱۴۹	۱,۰۹۷,۶۰۲	۱۹۳,۱۴۹	۱,۰۹۷,۶۰۲	۱۹-۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
۲,۵۳۶	۱۲۵,۴۸۲	۲,۵۳۶	۱۲۵,۴۸۲		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۹۵,۶۸۵	۱,۲۲۳,۰۸۴	۱۹۵,۶۸۵	۱,۲۲۳,۰۸۴		
۴۹,۵۵۴	۳۱۵,۶۱۲	۴۹,۵۵۴	۳۵۹,۴۹۴	۱۹-۲	پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد، قطعات و خدمات
۱۳۱	-	۱۳۱	-		مالیات بر درآمد
۱,۹۲۴	۳,۶۴۶	۲,۵۳۹	۱۵,۲۶۹		سایر
۵۱,۶۰۹	۳۱۹,۲۵۸	۵۲,۲۲۴	۳۷۴,۷۶۳		جمع
(۱۳۱)	-	(۱۳۱)	-	۲۹-۲	کسر می شود: تهاتر با مالیات پرداختنی
۵۱,۴۷۸	۳۱۹,۲۵۸	۵۲,۰۹۳	۳۷۴,۷۶۳		
۲۴۷,۱۶۳	۱,۵۴۲,۳۴۲	۲۴۷,۷۷۸	۱,۵۹۷,۸۴۷		

۱-۱۹- مانده مزبور بابت پیش پرداخت سفارشات خرید مواد اولیه خارجی که عمدتاً شامل ۲۰۰ تا ۲۲۳۰ درهم مربوط به خرید آلیاژ و ۳۸۰۵۶۴۸ ریال به خرید اویل کولر و ۳۲۰۲۳۲ یورو بابت پلی آمید و ۴۹۵۵۹۰ یورو بابت خرید لوله آلومینیومی و اینتر کولر میباشد.

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱۰,۰۷۷	-	۲۱۰,۰۷۷	شرکت آلومینیوم ایران
۲۴۸	۳۷,۹۵۵	۲۴۸	۳۷,۹۵۵	شرکت مس باهنر
۱۰,۸۳۳	۳۲,۷۹۳	۱۰,۸۳۳	۳۲,۷۹۳	شرکت کارخانه نورد آلومینیوم (سایر اشخاص وابسته)
-	۱۷,۴۴۰	-	۱۷,۴۴۰	شرکت سپهر توسعه تجارت خاورمیانه
۳۸,۴۷۳	۱۷,۳۴۷	۳۸,۴۷۳	۶۱,۲۲۹	سایر
۴۹,۵۵۴	۳۱۵,۶۱۲	۴۹,۵۵۴	۳۵۹,۴۹۴	

۱-۲-۱۹- 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 (سهامی عام)  
يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	يادداشت	گروه:	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۸,۹۵۶	۱,۶۱۶,۵۸۶	-	۱,۶۱۶,۵۸۶	۲۰-۱ مواد اولیه و بسته بندی
۲۲۵,۱۵۹	۲۵۰,۹۰۸	-	۲۵۰,۹۰۸	۲۰-۳ کالای ساخته شده
۲۶۵,۶۰۷	۴۳۶,۶۰۳	-	۴۳۶,۶۰۳	قطعه و لوازم یدکی
۸۴,۱۰۷	۵۳۰,۷۱۴	-	۵۳۰,۷۱۴	۲۰-۴ کالای امانی نزد دیگران
۵۱,۸۰۶	۲۱۱,۷۹۴	-	۲۱۱,۷۹۴	۲۰-۳ کالای در جریان ساخت
۲۸۴,۴۸۰	۳۳,۹۹۴	-	۳۳,۹۹۴	سایر موجودی ها
<b>۲,۴۵۰,۱۱۵</b>	<b>۳,۰۸۰,۵۹۹</b>	<b>-</b>	<b>۳,۰۸۰,۵۹۹</b>	

شرکت اصلی:

۱,۳۳۳,۹۸۶	۱,۳۹۲,۶۸۶	-	۱,۳۹۲,۶۸۶	۲۰-۱ مواد اولیه و بسته بندی
۱۹۶,۵۳۲	۲۲۰,۲۰۷	-	۲۲۰,۲۰۷	۲۰-۳ کالای ساخته شده
۱۷۶,۳۳۵	۲۵۷,۱۳۵	-	۲۵۷,۱۳۵	قطعه و لوازم یدکی
۸۴,۱۰۷	۵۳۰,۷۱۴	-	۵۳۰,۷۱۴	۲۰-۴ کالای امانی نزد دیگران
۵۱,۰۷۳	۱۸۴,۷۳۰	-	۱۸۴,۷۳۰	۲۰-۳ کالای در جریان ساخت
۲۷۹,۶۶۰	۲۶,۵۲۴	-	۲۶,۵۲۴	سایر موجودی ها
<b>۲,۱۲۱,۶۹۳</b>	<b>۲,۶۱۱,۹۹۶</b>	<b>-</b>	<b>۲,۶۱۱,۹۹۶</b>	

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 دوره و نیز افزایش نرخ میباشد.

۲۰-۴- موجودی کالای امانی مربوط به خرید شمش از شرکت آلومینیوم ایران می باشد که پس از خرید شمش آلومینیوم و تحویل آن به شرکت آلومینیوم پارس و نورد آلومینیوم و نهایتاً تبدیل به ورق آلومینیوم خواهد شد.

۲۰-۵- موجودی مواد اولیه و کالا تا مبلغ ۳۲۱۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۲۷۴۶ میلیارد ریال و ۴۶۵ 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 ۱۴۰۱

۲۱- سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت

گروه و شرکت اصلي				يادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهاي تمام شده		
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۲۱-۱	سپرده سرمايه گذاري نزد بانک ملت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲۱-۱	سپرده سرمايه گذاري نزد بانک تجارت
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰		

۲۱-۱- سررسيد سرمايه گذاري هاي فوق بيش از ۳ ماه و کمتر از يكسال مي باشد و در صورت صلاحديد مديريت تمديد ميگردد.

۲۲- موجودی نقد

شرکت اصلي		گروه		يادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		
۱۸۹,۹۲۴	۳۴۴,۰۵۵	۱۹۶,۷۳۶	۴۳۶,۰۷۳		موجودی نزد بانک ها - جاري ريالی
۹۷,۴۲۴	۲۰۰,۸۶۶	۹۷,۴۲۴	۲۰۰,۸۶۶	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها - سپرده ارزی
۱۰۷,۴۶۱	۱۱۳,۳۸۷	۱۰۷,۴۶۱	۱۱۳,۳۸۷		موجودی نزد بانک ها - سپرده ريالی
۲۲,۸۴۵	۵۲,۱۳۸	۲۲,۸۴۵	۵۲,۱۳۸	۲۲-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۶۶	۱۱۸	۲۶۶	۱۱۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ريالی
۴۱۷,۹۲۰	۷۱۰,۵۶۴	۴۲۴,۷۳۲	۸۰۲,۵۸۲		

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلي و گروه در سال مورد گزارش شامل مبلغ ۴۵۲,۱۷۹ دلار، ۸۶,۴۷۱ 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 ۱۱۵,۵۳۴ دلار، ۱۲,۹۲۵ يورو، ۵۱۵ پوند، ۲,۶۹۷ کرون سوئد و ۱,۷۲۵ درهم میباشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمايه

سرمايه شرکت در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۸۵۴,۴۱۴ ميليون ريال ، شامل ۳,۸۵۴,۴۱۴ سهم ۱,۰۰۰ ريالي عادي با نام و تمام پرداخت شده است . تركيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي بشرح زير مي باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکيت	تعداد سهام	درصد مالکيت	تعداد سهام	
۳۲.۴۳	۲۷۵,۶۵۸,۷۱۳	۳۲.۴۳	۱,۲۵۰,۰۰۳,۲۹۵	شرکت مهندسي و مشاور سازه گستر سايبا(سهامي خاص)
۱۸.۲۷	۱۵۵,۳۳۶,۶۰۰	۱۸.۰۳	۶۹۴,۷۸۶,۱۳۵	شرکت ايراني توليد اتومبيل سايبا(سهامي عام)
۲.۰۳	۱۷,۲۸۶,۳۴۴	۲.۰۳	۷۸,۳۸۶,۷۳۶	بانک تجارت
-	۳,۶۷۴,۱۳۵	-	۱۶,۶۴۳,۸۳۲	شرکت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا
-	۳,۵۴۹,۱۰۳	-	۱۶,۰۷۷,۴۳۵	شرکت گروه سرمايه گذاري سايبا(سهامي عام)
-	۴,۳۸۲	-	۱۹,۸۷۰	شرکت مهندسي و مشاور سازه گستر سايبا(سهامي خاص)- وثيقه
-	۲,۸۳۲	-	۱۲,۸۴۱	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي نيوان ابتکار
-	۲,۷۷۲	-	۱۲,۵۶۹	شرکت سرمايه گذاري سپه
-	۲,۱۶۶	-	۹,۸۲۱	مرکز تحقيقات و نوآوري صنايع خودروسايبا
-	۲,۱۶۶	-	۹,۸۲۱	شرکت گروه سرمايه گذاري سايبا(سهامي عام)- وثيقه
۴۷.۴۱	۳۹۴,۴۸۰,۷۸۷	۴۷.۶۶	۱,۷۹۸,۴۵۱,۶۴۵	ساير
۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	
۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	

۱-۲۳- صورت تطبيق تعداد سهام اول سال و پايان سال

طی سال مورد گزارش، سرمايه شرکت از مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ ميليون ريال به ۳,۸۵۴,۴۱۴ ميليون ريال (معادل ۴۵۳ درصد) به شرح زير، افزايش يافته که در تاريخ هاي ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	يادداشت
تعداد سهام	تعداد سهام	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزايش سرمايه از محل مطالبات و آورده نقدي
-	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳-۱-۱ افزايش سرمايه از محل تجديد آرزيبابي
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۴۱۴,۰۰۰	۲۳-۱-۱ افزايش سرمايه از محل سود انباشته
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	مانده پايان سال

۱-۲۳- طی سال مورد گزارش ، سرمايه شرکت از مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ ميليون ريال به مبلغ ۲,۶۳۵,۰۰۰ ميليون ريال (معادل

۲۱۰ درصد) از محل تجديد آرزيبابي زمين طی مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ افزايش يافته که در تاريخ

۱۴۰۱/۰۵/۳۰ نزد اداره شرکتها و موسسات تجاري به ثبت رسیده است و مرحله بعدي افزايش سرمايه شرکت از

مبلغ ۲,۶۳۵,۰۰۰ ميليون ريال به مبلغ ۳,۸۵۴,۴۱۴ ميليون ريال (معادل ۴۶ درصد) از محل سود انباشته طی مصوبه مجمع

عمومي فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ افزايش يافته که در تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ نزد اداره شرکتها و موسسات تجاري به ثبت رسیده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحي صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت اصلی، از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی مبلغ ۱۵۵,۸۵۴ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی میباشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵- سایر اندوخته ها

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

اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع		شرکت گروه و اصلی:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۳	۸۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	مانده در ابتدای سال
۸۱۳	۸۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	مانده در پایان سال

۲۶- سهام خزانه

۲۶-۱- سهام خزانه نزد شرکت فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده		
۱۶,۶۱۹,۳۲۶	۱,۸۴۴	۱۶,۶۱۹,۳۲۶	۱,۸۴۴	۰.۴۳	شرکت تینا صنعت مبدل

۲۶-۲- سهام خزانه شرکت اصلی نزد بازارگردان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا یکم
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
-	-	-	-	مانده ابتدای سال
-	-	-	-	خرید طی سال
-	-	-	-	فروش طی سال
-	-	-	-	مانده پایان سال



**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي**  
**سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۷- پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها**

(تجديد ارائه شده)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع		جمع		جمع	
ميليون ريال		ميليون ريال		ميليون ريال	
		ارزي	ريالي		
		ميليون ريال	ميليون ريال		
<b>پرداختني هاي کوتاه مدت:</b>					
<b>گروه:</b>					
<b>تجاري:</b>					
<b>اسناد پرداختني:</b>					
		۲۷-۱	۳۴۸,۳۶۰		۳۴۸,۳۶۰
			-	-	-
			۳۴۸,۳۶۰	۳۴۸,۳۶۰	۳۴۸,۳۶۰
<b>ساير تامين کنندگان کالا و خدمات</b>					
<b>حساب هاي پرداختني:</b>					
		۲۷-۴ و ۲۷-۵	۲,۹۲۴,۳۸۳		۲,۹۲۴,۳۸۳
			۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰
			۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰
			۳,۲۷۲,۷۴۳	۳,۲۷۲,۷۴۳	۳,۲۷۲,۷۴۳
<b>ساير پرداختني ها:</b>					
<b>اسناد پرداختني:</b>					
<b>ساير اشخاص</b>					
		۲۷-۶	۳۹,۲۳۸		۳۹,۲۳۸
			-	-	-
			۳۹,۲۳۸	۳۹,۲۳۸	۳۹,۲۳۸
<b>حساب هاي پرداختني:</b>					
<b>ماليات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختني</b>					
		۲۷-۸	۶۴,۹۰۷		۶۴,۹۰۷
		۲۷-۹	۱۳۳,۳۱۶		۱۳۳,۳۱۶
<b>پدهي به سهامداران</b>					
			-	-	-
			۴۵,۴۷۹	۴۵,۴۷۹	۴۵,۴۷۹
<b>سپرده بيمه پيمانکاران</b>					
			-	-	-
			۱۳۱,۴۷۴	۱۳۱,۴۷۴	۱۳۱,۴۷۴
<b>ساير اشخاص</b>					
		۲۷-۷	۱۸,۸۰۲		۱۸,۸۰۲
			-	-	-
			۹۲,۱۴۲	۹۲,۱۴۲	۹۲,۱۴۲
<b>اشخاص وابسته گروه</b>					
			-	-	-
			۴۸۶,۱۲۰	۴۸۶,۱۲۰	۴۸۶,۱۲۰
<b>ساير</b>					
			-	-	-
			۵۲۵,۳۵۸	۵۲۵,۳۵۸	۵۲۵,۳۵۸
			-	-	-
			۲,۵۱۶,۸۷۸	۲,۵۱۶,۸۷۸	۲,۵۱۶,۸۷۸
			۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰
			۳,۷۹۸,۱۰۱	۳,۷۹۸,۱۰۱	۳,۷۹۸,۱۰۱
<b>شرکت اصلي:</b>					
<b>تجاري:</b>					
<b>اسناد پرداختني:</b>					
		۲۷-۱	۳۰۴,۵۱۵		۳۰۴,۵۱۵
			-	-	-
			۳۰۴,۵۱۵	۳۰۴,۵۱۵	۳۰۴,۵۱۵
<b>ساير تامين کنندگان کالا و خدمات</b>					
<b>حساب هاي پرداختني:</b>					
<b>(شرکت تينا صنعت مبدل) شرکت فرعي</b>					
		۲۷-۳	۳,۲۲۶		۳,۲۲۶
		۲۷-۴ و ۲۷-۵	۲,۷۱۰,۹۵۱		۲,۷۱۰,۹۵۱
			۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰
			۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰
			۳,۰۱۵,۴۶۶	۳,۰۱۵,۴۶۶	۳,۰۱۵,۴۶۶
<b>ساير پرداختني ها:</b>					
<b>اسناد پرداختني:</b>					
<b>ساير اشخاص</b>					
		۲۷-۶	۳۹,۲۳۸		۳۹,۲۳۸
			-	-	-
			۳۹,۲۳۸	۳۹,۲۳۸	۳۹,۲۳۸
<b>حساب هاي پرداختني:</b>					
<b>ماليات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختني</b>					
		۲۷-۸	-		-
		۲۷-۹	۱۳۳,۳۱۶		۱۳۳,۳۱۶
<b>پدهي به سهامداران</b>					
			-	-	-
			۴۵,۴۷۹	۴۵,۴۷۹	۴۵,۴۷۹
<b>سپرده بيمه پيمانکاران</b>					
			-	-	-
			۱۳۱,۴۷۴	۱۳۱,۴۷۴	۱۳۱,۴۷۴
<b>ساير اشخاص</b>					
		۲۷-۷	۳,۳۸۵		۳,۳۸۵
			-	-	-
			۳۱,۸۰۱	۳۱,۸۰۱	۳۱,۸۰۱
<b>اشخاص وابسته گروه</b>					
			-	-	-
			۳۴۵,۴۵۵	۳۴۵,۴۵۵	۳۴۵,۴۵۵
<b>ساير</b>					
			-	-	-
			۳۸۴,۶۹۳	۳۸۴,۶۹۳	۳۸۴,۶۹۳
			-	-	-
			۲,۳۸۷,۸۸۳	۲,۳۸۷,۸۸۳	۲,۳۸۷,۸۸۳
			۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰	۱,۰۶۵,۳۷۰
			۳,۴۰۰,۱۵۹	۳,۴۰۰,۱۵۹	۳,۴۰۰,۱۵۹

۲۷-۱- اسناد پرداختني عمدتاً مربوط به شرکت اصلي شامل خريد مواد اوليه (آلومينيوم و پلي آميد) از شرکت هاي نورد آلومينيوم و پارسا پليمر مي باشد که تا تاريخ تايد صورت هاي مالي ۲۴۹,۸۱۹ ميليون ريال تسويه شده است .

۲۷-۲- تجديدي ارائه سال ۱۴۰۰ مربوط به انتقال مبلغ ۲۰,۴۱۷ ميليون ريال اسناد پرداختني ماليات عملکرد به يادداشت ۲۹ مي باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱۶,۵۸۰	۷۰,۶۶۶	خرید محصولات
۲,۲۳۲,۱۶۵	۴,۴۳۹,۵۰۲	فروش محصولات
(۱,۶۵۰,۸۱۸)	(۳,۰۵۲,۴۵۳)	حقوق، غذا و سایر هزینه های رفاهی پرسنل
(۶۲۳,۱۲۷)	(۱,۲۰۴,۴۸۰)	شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
(۴,۱۳۴)	(۱۰,۰۰۹)	سود سهام شرکت فرعی تینا صنعت مبدل
-	(۲۴۰,۰۰۰)	اسناد دریافتنی
۷۰,۶۶۶	۳,۲۲۶	مانده در پایان سال

۴-۲۷- مانده ریالی حساب های پرداختنی بابت طلب سایر تامین کنندگان و فروشندگان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	فروشندگان مواد اولیه
۶۰۰,۳۴۸	۲,۱۰۱,۸۶۷	خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی
۱۴,۱۱۱	۲۳۹,۲۴۲	فروشندگان مخازن رادياتور، لوله و قطعات
۱۹۲,۲۸۱	۱۰۵,۲۴۸	فروشندگان کارتن
۹۵,۰۳۳	۱۹,۸۹۳	سایر
۲۸۳,۴۶۴	۴۵۸,۱۳۳	
۱,۱۸۵,۲۳۷	۲,۹۲۴,۳۸۳	
		شرکت اصلی:
۶۰۰,۳۴۸	۲,۱۰۱,۸۶۷	فروشندگان مواد اولیه
۹۵,۰۳۳	۲۳۹,۲۴۲	خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی
۵۴,۴۳۱	۱۰۵,۲۴۸	فروشندگان مخازن رادياتور، لوله و قطعات
۱۴,۱۱۱	۱۹,۸۹۳	فروشندگان کارتن و پالت
۲۸۳,۴۶۱	۲۴۴,۷۰۱	سایر
۱,۰۴۷,۳۸۴	۲,۷۱۰,۹۵۱	

۱-۴-۲۷- تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۲۰۵۷۹۰ میلیون ریال از بدهی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات تجاری گروه تسویه گردیده است.

۵-۲۷- قسمت ارزی حساب های پرداختنی بابت طلب سایر تامین کنندگان و فروشندگان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	نوع ارز	یادداشت	گروه و شرکت اصلی:
مبلغ ریالی	مبلغ ریالی	ارزی			
۶۶۰,۸۹۰	۹۹۲,۱۸۸	۲,۷۱۰,۸۹۷	دلار	۲۷-۵-۱	شرکت کول اور
-	۴۹,۹۶۷	۱۳۶,۵۲۷	دلار		روسیه - sanan & tasco شرکت
-	۱۰,۳۹۳	۲۶,۵۰۵	یورو		روسیه - KLAXON شرکت
-	۵,۲۴۹	۱۷,۰۷۵	دلار		ابن البلد
۱۴,۱۷۹	۵,۳۸۷	۱۴,۷۱۹	دلار		مجمع الثقلمین لتجاره- ضیا
۶۷۵,۰۸۲	۱,۱۸۶	۳,۱۲۱	دلار		سایر
۶۷۵,۰۸۲	۶۵,۳۷۰				

**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت های توضیحي صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱-۵-۲۷- مبلغ مذکور بابت بدهی به شرکت کول اور معادل ۲/۷ میلیون دلار انتقالی از سال ۱۳۹۵ می باشد که با نرخ سامانه سنا (حواله) تسعیر گردیده است. لازم بذکر است با توجه به آثار شدید نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی، هیئت مدیره در حال مذاکره در خصوص نحوه تسویه بدهی ارزی می باشد.

لازم به ذکر است شخص حقیقی طی اظهارنامه ای در مورخ ۲۳ آذر ۱۳۹۸ با ارائه مستندات 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 تجدید نظر) ۲۷-۶- سایر اشخاص اسناد پرداختنی مربوط به اداره کل امور مالیاتی و مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲۷-۷- اشخاص وابسته گروه :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۳,۳۷۹	۳,۳۷۹	۳,۳۷۹	۳,۳۷۹
شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	۶	۶	۶	۶
شرکت ستاره سفیران آینده	۱۲,۸۸۶	-	-	-
شرکت سایپا دیزل	۲,۵۳۱	-	-	-
جمع کل	۱۸,۸۰۲	۳,۳۸۵	۳,۳۸۵	۳,۳۸۵

۲۷-۸- مانده حساب مذکور تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۲۷-۹- مانده حساب مذکور مربوط به حق تقدم های فروش رفته سهامداران و سود سهام و سنوات گذشته ای می باشد که از طریق بانک صادرات و سامانه سجام موفق به دریافت وجه نشده اند.

۱۰-۲۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۴ روز است، شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۳۸,۵۶۵	۱۳۲,۷۸۹	۱۹۰,۵۸۵	۱۰۸,۱۰۳
پرداخت شده طی سال	(۷۴,۲۴۴)	(۱۱,۷۹۵)	(۷۲,۷۵۷)	(۱۱,۵۴۴)
ذخیره تأمین شده	۱۷۴,۳۱۱	۱۱۷,۵۷۱	۱۴۰,۸۵۲	۹۶,۵۵۹
مانده در پایان سال	۳۳۸,۶۳۲	۲۳۸,۵۶۵	۲۵۸,۶۸۰	۱۹۰,۵۸۵

۲۸-۱- دلیل رشد ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش قانونی حقوق ثابت و مزایای مستمر و به تناسب آن افزایش حسابرسی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تصاعدی در سنوات خدمت پرسنل می باشد.

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- ماليات پرداختني

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	اسناد پرداختني	ذخيره	جمع	اسناد پرداختني	ذخيره
۳۳۷,۴۳۹	۲۰,۴۱۷	۳۱۷,۰۲۲	۴۴۲,۲۶۷	۴۶,۸۱۷	۳۹۵,۴۵۰
۳۰۵,۰۹۱	۲۰,۴۱۷	۲۸۴,۶۷۴	۳۹۹,۸۲۵	۴۶,۸۱۷	۳۵۳,۰۰۸

گروه

اصلي

۲۹-۱- ماليات پرداختني گروه و شرکت اصلي به شرح زیر قابل تفكيك می باشد :

اصلي		گروه		يادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال					
۱۴۵,۲۷۲	۳۰۵,۰۹۱	۱۵۷,۱۸۵	۳۳۷,۴۳۹	۳۳۷,۴۳۹	۳۳۷,۴۳۹
۲۷۴,۰۸۴	۲۲۳,۸۶۲	۲۹۴,۱۸۱	۲۵۶,۳۳۰	۲۵۶,۳۳۰	۲۵۶,۳۳۰
-	۱۱۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۶	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
(۱۱۴,۱۳۴)	(۲۳۹,۱۲۸)	(۱۳۳,۵۰۲)	(۲۶۱,۵۰۲)	(۲۶۱,۵۰۲)	(۲۶۱,۵۰۲)
۳۰۵,۲۲۲	۳۹۹,۸۲۵	۳۳۷,۵۷۰	۴۴۲,۲۶۷	۴۴۲,۲۶۷	۴۴۲,۲۶۷
(۱۳۱)	-	(۱۳۱)	-	-	-
۳۰۵,۰۹۱	۳۹۹,۸۲۵	۳۳۷,۴۳۹	۴۴۲,۲۶۷	۴۴۲,۲۶۷	۴۴۲,۲۶۷

مانده در ابتدای سال

ذخيره ماليات عملکرد

تعدیل ذخيره ماليات عملکرد سال های قبل

۲۹-۳-۴

پرداختي طی سال

پيش پرداخت ماليات

۲۹-۱-۱- باتوجه به باز بودن پرونده مالياتي سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰ شرکت ذخيره ماليات عملکرد در دفاتر لحاظ کرده است.

۲۹-۲- طبق قوانين مالياتي، شرکتهای زیر در سال جاری از معافيت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافيت
رادياتور ايران	شرکت های که سهام آن ها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذيرفته شده است (ماده ۱۴۳)
رادياتور ايران	تخفيف در نرخ بخشودگی مالياتي (تبصره ۷ ماده ۱۰۵)
رادياتور ايران	بخشودگی ماليات، موضوع قانون بودجه کل کشور (بندن) (کرونا)

۲۹-۳- خلاصه وضعیت ماليات پرداختني شرکت اصلي بشرح زیر قابل تفكيك می باشد:

نحوه و مرحله تشخيص	ماليات		ماليات			درآمد مشمول ماليات	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ماليات ابرازی	تشخيصي	قطعي			
ماليات پرداختني <td>میلیون ریال</td> <td></td>	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ابراز بودی - در جریان رسیدگی و انقضای	-	۴۱,۲۱۴	۳۱,۶۱۵	-	۷۲,۸۲۹	۳۱,۶۱۵	۱۷۶,۳۱۷	۱۳۹۸
ابراز بودی - در جریان رسیدگی	۱۰,۷۲۱	۸۷,۹۳۲	۱۱۴,۱۳۴	-	۲۱۲,۸۹۷	۱۰۷,۱۰۵	۶۶۳,۱۳۴	۱۳۹۹
-	۲۷۴,۰۸۴	-	۲۱۸,۸۴۲	۲۶۵,۶۵۹	۲۶۵,۶۵۹	۱۹۳,۶۳۴	۱,۱۹۸,۸۶۸	۱۴۰۰
ابراز بودی - رسیدگی نشده	-	۲۲۳,۸۶۲	-	-	-	۲۲۳,۸۶۲	۱,۲۸۱,۸۶۵	۱۴۰۱
	۲۸۴,۸۰۵	۳۵۳,۰۰۸						
	(۱۳۱)	-						
	۲۰,۴۱۷	۴۶,۸۱۷						
	۳۰۵,۰۹۱	۳۹۹,۸۲۵						

کسر می شود: تهاثر با پيش پرداخت هاي ماليات (يادداشت ۱۹)  
اسناد پرداختني



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۲۹- ماليات عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و برای شرکت اصلی قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳-۲۹- 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 دوره مورد گزارش گردیده است.

۳-۳-۲۹- شرکت نسبت به برگ تشخیص ماليات عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موارد اعتراض شرکت به دلیل عدم پذیرش سود و زیان تسعیر ناشی از بدهی ارزی (کول آور)، موجودی ارزی نزد بانک وعدم دریافت درصد شناوری توسط وزارت دارایی از سازمان بورس اوراق بهادار در دست رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۴-۳-۲۹- با توجه به در جریان بودن پرونده های سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال ذخیره مالیات عملکرد در دفاتر لحاظ کرده است.

۳۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۳۰۹	۲۶,۴۸۹
۱۰,۹۲۸	۱۲,۰۶۵
<u>۲۹,۲۳۷</u>	<u>۳۸,۵۵۴</u>
۱۸,۳۰۹	۲۶,۴۸۹
۱۰,۱۹۵	۹,۳۹۰
<u>۲۸,۵۰۴</u>	<u>۳۵,۸۷۹</u>

سود سهام سال ۱۳۹۹ و ماقبل سال ۱۴۰۰

گروه :

سود سهام سال ۱۳۹۹ و ماقبل سال ۱۴۰۰

۱-۳۰- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ صاحبان سهام مبلغ ۷۳۰ ریال می باشد.

۲-۳۰- با توجه به انعقاد قرار داد با سامانه سجام ، سهامدارانی که در مجمع سال ۱۴۰۱ حضور داشته اند از طریق سامانه فوق پرداخت گردید در غیر این صورت ، سهامدارانی که تاکنون سود سال ۱۴۰۱ و ماقبل خود را دریافت ننمودند در صورت مراجعه سهامداران از طریق شرکت پرداخت می گردد .

۳۱- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جاری	جاری	جاری	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۹,۷۱۷	۶۸۵,۰۰۱	۴۷۴,۲۵۵	۶۸۵,۰۰۱
(۱۲,۳۴۶)	(۳۰,۸۵۴)	(۱۲,۴۷۹)	(۳۰,۸۵۴)
-	(۳۳,۰۹۵)	-	(۳۳,۰۹۵)
<u>۴۵۷,۳۷۱</u>	<u>۶۲۱,۰۵۲</u>	<u>۴۶۱,۷۷۶</u>	<u>۶۲۱,۰۵۲</u>
(۴۲,۱۰۰)	(۷۱,۹۶۰)	(۴۲,۱۰۰)	(۷۱,۹۶۰)
<u>۴۱۵,۲۷۱</u>	<u>۵۴۹,۰۹۲</u>	<u>۴۱۹,۶۷۶</u>	<u>۵۴۹,۰۹۲</u>

تسهیلات دریافتی  
سود و کارمزد سال های آتی  
سود و کارمزد سال های آتی سهم خودروساز  
کسر میشود: تهاتر با سپرده مسدودی

۱-۳۱- تسهیلات دریافتی گروه و شرکت اصلی به ترتیب مستلزم ایجاد ۷۱,۹۶۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدود شده است و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.



**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي**  
**سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

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

اصلي		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۲۹,۶۰۰	۴۵۷,۳۷۱	۴۶۷,۷۵۴	۴۶۱,۷۷۶	دریافت های نقدي
۱,۴۲۸,۰۳۲	۱,۰۶۱,۱۴۲	۱,۴۴۴,۵۳۲	۱,۰۶۱,۱۴۲	سود و کارمزد و جرائم
۲۸,۰۱۴	۲۴,۴۷۷	۳۲,۹۵۸	۲۴,۶۹۹	پرداخت های نقدي بابت اصل
(۱,۴۰۰,۲۶۱)	(۸۶۴,۳۶۶)	(۱,۴۵۰,۵۱۰)	(۸۶۸,۷۷۱)	پرداخت های نقدي بابت سود
(۲۸,۰۱۴)	(۲۴,۴۷۷)	(۱۰۷,۸۵۸)	(۲۴,۶۹۹)	مانده در پایان سال
۴۵۷,۳۷۱	۶۵۴,۱۴۷	۳۸۶,۸۷۶	۶۵۴,۱۴۷	

۳۱-۳- به تفكيك نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلي		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ درصد
۴۶۹,۷۱۷	۶۸۵,۰۰۱	۴۷۴,۲۵۵	۶۸۵,۰۰۱	

۳۱-۴- به تفكيك زمانبندی پرداخت:

شرکت اصلي		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۱
۴۶۹,۷۱۷	۶۸۵,۰۰۱	۴۷۴,۲۵۵	۶۸۵,۰۰۱	

۳۱-۵- وثایق تسهیلات دریافتی مذکور به شرح زیر قابل تفكيك می باشد:

۳۱-۵-۱- تسهیلات دریافتی از بانک ملت با ضمانت شرکت ایدکو پرس اخذ گردیده است.

۳۱-۵-۲- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت با ضمانت شرکت تینا صنعت مبدل (شرکت فرعی) و شرکت ساپکواخذ گردیده است.

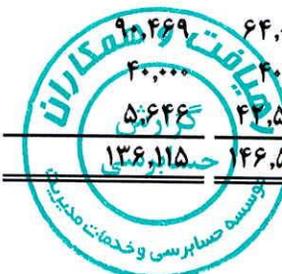
۳۱-۵-۳- تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۱۱۱,۱۸۹ میلیون ریال از مانده بدهی تسهیلات شرکت اصلی و شرکت فرعی به صورت کامل از بابت تسهیلات تسویه گردیده است.

۳۲- ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		گروه:		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۲-۱	ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)
۱۰۱,۲۷۹	۸۵,۲۳۸	(۶۱,۳۲۷)	۴۵,۲۸۶	۱۰۱,۲۷۹	۲۷-۴-۱	ذخیره دعوی حقوقی
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰		سایر
۶,۹۶۱	۴۲,۵۳۸	(۶۰,۴۸۲)	۹۶,۰۵۹	۶,۹۶۱		
۱۴۸,۲۴۰	۱۶۷,۷۷۶	(۱۲۱,۸۰۹)	۱۴۱,۳۴۵	۱۴۸,۲۴۰		

شرکت اصلی:

۹۰,۴۶۹	۶۴,۰۵۷	(۶۰,۵۳۵)	۳۴,۱۲۳	۹۰,۴۶۹	۳۲-۱	ذخیره تضمین محصولات
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	۲۷-۴-۱	ذخیره دعوی حقوقی
۵,۶۴۶	۴۲,۵۳۸	(۵۹,۱۶۷)	۹۶,۰۵۹	۵,۶۴۶		سایر
۱۳۸,۱۱۵	۱۴۶,۵۹۵	(۱۱۹,۷۰۲)	۱۳۰,۱۸۲	۱۳۶,۱۱۵		



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳۲- دلیل کاهش میزان ذخیره تضمین محصولات نسبت به پایان سال تغییر سیاست شرکت اصلی برای احتساب ذخیره معادل نیم درصد فروش محصولات بازاری و خودروساز (سال قبل یک درصد) بوده که بدلیل تعهدات گروه با توجه به گارانتی محصولات از ۱۸ تا ۲۷ ماه متغیر می باشد.

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت اصلی و گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۱۷,۰۳۵	۵۶,۲۵۴	شرکت سپاهان لیفتر
۴۶,۰۰۴	۴۴,۲۳۵	نمایندگی های فروش
۲۳۴	۲,۹۵۰	سایر
۶۳,۲۷۳	۱۰۳,۴۳۹	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تجديد طبقه بندي

به منظور ارائه تصويري مناسب از وضعيت مالي و نتايج عمليات، كلييه اطلاعات مقايسه اي مربوط در صورت هاي مالي مقايسه اي اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همين دليل اقلام مقايسه اي بعضاً با صورت هاي مالي ارائه شده در صورت هاي مالي ارائه شده در دوره مالي قبل مطابقت ندارد.

۱- ۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت هاي مالي سال ۱۴۰۰ گروه

طبق صورت هاي مالي	تعديلات	تجديد ارائه شده)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجديد طبقه بندي	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
<b>صورت سود و زيان</b>		
۱۰۷,۸۵۸	(۶۷,۷۱۱)	۴۰,۱۴۷
هزينه هاي مالي		
۱۵۶,۰۱۲	(۶۷,۷۱۱)	۸۸,۳۰۱
سايبر درآمدهاي غير عملياتي		
<b>صورت وضعيت مالي</b>		
۳۲۲,۰۹۵	(۳,۲۹۰)	۳۲۸,۸۰۵
دارايي هاي ثابت مشهود		
۰	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰
سرمايه گذاري در املاك		
۲,۵۳۷,۲۹۵	(۲۰,۴۱۷)	۲,۵۱۶,۸۷۸
پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها		
۳۱۷,۰۲۲	۲۰,۴۱۷	۳۳۷,۴۳۹
ماليات پرداختني		

۲- ۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت هاي مالي سال ۱۴۰۰ جداگانه

طبق صورت هاي مالي	تعديلات	تجديد ارائه شده)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجديد طبقه بندي	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
<b>صورت سود و زيان</b>		
۱۰۲,۹۱۴	(۶۷,۷۱۱)	۳۵,۲۰۳
هزينه هاي مالي		
۱۶۰,۷۰۸	(۶۷,۷۱۱)	۹۲,۹۹۷
سايبر درآمدهاي غير عملياتي		
<b>صورت وضعيت مالي</b>		
۲,۴۰۸,۳۰۰	(۲۰,۴۱۷)	۲,۳۸۷,۸۸۳
پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها		
۲۸۴,۶۷۴	۲۰,۴۱۷	۳۰۵,۰۹۱
ماليات پرداختني		



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عمليات

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۶,۱۷۱	۱,۴۱۸,۲۳۰	۱,۲۸۲,۶۴۷	۱,۵۰۵,۶۳۱	سود خالص
				تعدیلات:
۲۷۴,۰۸۴	۳۳۳,۸۶۲	۳۱۳,۸۸۷	۳۶۶,۳۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵,۲۰۳	۲۴,۴۷۷	۴۰,۱۴۷	۲۴,۶۹۹	هزینه مالی
(۶۶,۴۳۶)	(۹۵,۵۰۴)	(۶۶,۴۳۶)	(۹۵,۵۰۴)	سود ناشی از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۱۷,۵۳۷)	(۸,۳۰۳)	(۱۷,۵۵۳)	(۸,۳۰۷)	سود سپرده بانکی
۸۲,۴۸۲	۶۸,۰۹۵	۱۰۵,۷۷۶	۱۰۰,۰۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۱)	(۴۷)	(۱۱)	(۴۷)	سود سهام دریافتی
۴۹,۵۲۶	۸۳,۴۶۲	۵۳,۶۰۶	۸۶,۴۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۵۷,۳۱۱	۴۰۶,۰۴۲	۴۲۹,۴۱۶	۴۷۳,۶۶۲	جمع تعدیلات
(۱,۴۳۰,۳۵۰)	(۱,۰۸۰,۲۰۲)	(۱,۴۱۱,۳۲۵)	(۱,۱۳۵,۵۷۰)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۴۸,۷۸۸)	(۴۹۰,۳۰۳)	(۸۷۶,۴۱۶)	(۶۳۰,۴۸۴)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۱۳,۷۳۵	(۱,۲۹۵,۱۷۹)	۲۰,۰۵۱	(۱,۳۵۰,۰۶۹)	افزایش (کاهش) گاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۸۱۱,۹۸۵	۲,۰۸۹,۶۶۴	۸۶۸,۹۱۳	۲,۳۴۱,۳۸۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵,۵۱۰)	۴۰,۱۶۶	(۵,۵۰۹)	۴۰,۱۶۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۳۵۸,۹۲۸)	(۷۳۵,۸۵۴)	(۱,۴۰۴,۲۸۶)	(۷۳۴,۵۷۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۴۴,۵۵۴	۱,۰۸۸,۴۱۹	۳۰۷,۷۷۷	۱,۲۴۴,۷۲۰	نقد حاصل از عملیات

۳۵-۱- معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۳۵,۹۵۱	-	۵۳۵,۹۵۱	حصه تسویه شده تسهیلات دریافتی از محل وصول اسناد دریافتی
-	۵۳۵,۹۵۱	-	۵۳۵,۹۵۱	

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 میشود. 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۰۷ درصد و ۱۰۵ درصد بترتیب برای گروه و شرکت اصلی می باشد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۲۷,۴۵۵	۵,۹۶۴,۹۴۰	۳,۷۵۲,۵۷۵	۶,۵۰۰,۵۵۶	جمع بدهی
(۴۱۷,۹۲۰)	(۷۱۰,۵۶۴)	(۴۲۴,۷۳۲)	(۸۰۲,۵۸۲)	موجودی نقد
۳,۱۰۹,۵۳۵	۵,۲۵۴,۳۷۶	۳,۳۲۷,۸۴۳	۵,۶۹۷,۹۷۴	خالص بدهی
۲,۹۴۹,۲۲۷	۶,۷۹۹,۵۵۴	۳,۱۱۸,۵۲۰	۷,۰۵۸,۹۲۳	حقوق مالکانه
۱۰۵	۷۷	۱۰۷	۸۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. با توجه به وضعیت بازار شرایط تورم و تاثیرات ارزی، شرکت سعی در کنترل ریسکهای نقدینگی، ریسک قیمت و بازار را دارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ 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 ارزیابی با 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)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳۶- تجزيه و تحليل حساسيت ارزي

شرکت با توجه به بدهي ارزي به طور عمده در معرض نوسانات ارزي از طريق افزايش هزينه زبان تسعير بدهي ارزي قرار دارد تمام تلاش خود را مي کند بررسي هاي لازم براي کنترل اين حساسيت که باعث تغيير در سود و حقوق مالکانه و نتايج عمليات قبل از کسر ماليات شود انجام دهد، لذا جهت کنترل اين ريسک شرکت در حال مذاکره در خصوص نحوه تسويه بدهي ارزي مي باشد .

۶-۳۶- ريسک ساير قيمت ها

شرکت در معرض ريسک هاي قيمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشي از سرمايه گذاري ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخي از سرمايه گذاري ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جاي اهداف مبادله براي هدف استراتژيک نگهداري مي شود. شرکت بطور فعال اين سرمايه گذاري ها را مبادله نمي کند. همچنين شرکت ساير سرمايه گذاري در اوراق بهادار مالکانه را براي اهداف مبادله نگهداري مي کند.

۷-۳۶- مديريت ريسک اعتباري

ريسک اعتباري به ريسكي اشاره دارد که طرف قرارداد در ايفاي تعهدات قراردادي خود ناتوان باشد که منجر به زيان مالي براي شرکت شود. شرکت سياست مبنی بر معامله تنها با طرف هاي قرارداد معتبر و اخذ وثيقه کافي، در موارد مقتضي، را اتخاذ کرده است، تا ريسک اعتباري ناشي از ناتواني در ايفاي تعهدات توسط مشتريان را کاهش دهد. دريافتني هاي شرکت عمدتاً مربوط به دو شرکت خودرو ساز بزرگ شامل ايران خودرو و سايبا مي باشد که بخش زيادي از اين مطالبات سررسيد شده است ولي كيفيت اعتباري مطالبات فوق بالا مي باشد و نياز به ذخيره کاهش ارزش ندارد، ضمناً ساير مشتريان شرکت نمايندگان رسمي شرکت مي باشد که عمدتاً مدت طولاني با شرکت در حال معامله مي باشند که تضامين لازم از آنان اخذ شده است و مطالبات در معرض ريسک شرکت بشرح ذيل مي باشد:

نام مشتري	مطالبات کل ميليون ريال	مطالبات سررسيد شده ميليون ريال	ذخيره کاهش ارزش ميليون ريال
محمد ابراهيم تردينگ	۷,۷۷۲	۷,۷۷۲	۷,۷۱۴
ساير مشتريان	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰
جمع	۱۱,۷۹۲	۱۱,۷۹۲	۱۱,۷۳۴

۸-۳۶- مديريت ريسک نقدينگي

يکي از چالش هاي مهم امروزه اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزي و ريالي بحث نقدينگي است. حفظ نقدينگي کافي جهت پرداخت بدهيها و خريد مواد اوليه و اولويت بندي و تخصيص منابع مالي براي جاگزين کردن ماشين آلات فرسوده از یک سو و حفظ ارزش نقدينگي از سوی ديگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مديريت ريسک نقدينگي است. با توجه به گردش ريالي ساليانه شرکت حداکثر تلاش خود را براي استفاده از منابع نقدينگي و وصول سريعتر مطالبات و پيگيري راههاي استفاده از پرداخت هاي اعتباري در خريدها در پيش گرفته است.

شرح حساب	عندالمطالبه ميليون ريال	کمتر از ۳ ماه ميليون ريال	بين ۳ تا ۱۲ ماه ميليون ريال	جمع
پرداختني هاي تجاري-ارزي	۹۹۲,۱۸۸	-	۷۳,۱۸۲	۱,۰۶۵,۳۷۰
پرداختني هاي تجاري-ريالي	۳,۲۲۶	۳۰۴,۵۱۵	۲,۷۱۰,۹۵۱	۳,۰۱۸,۶۹۲
پرداختني هاي غير تجاري	-	۳۹,۲۳۸	۳۴۵,۴۵۵	۳۸۴,۶۹۳
ذخاير	-	-	۱۴۶,۵۹۵	۱۴۶,۵۹۵
ماليات پرداختني	-	۳۹۹,۸۲۵	-	۳۹۹,۸۲۵
سود سهام پرداختني	۳۸,۵۵۴	-	-	۳۸,۵۵۴
پيش دريافت ها	-	۱۰۳,۴۳۹	-	۱۰۳,۴۳۹
تسهيلات مالي	-	-	۵۴۹,۰۹۲	۵۴۹,۰۹۲
جمع	۱,۰۳۳,۹۶۸	۸۴۷,۰۱۷	۳,۸۲۵,۲۷۵	۵,۷۰۶,۲۶۰



شرکت رادباتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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. از این رو طی بخشنامه موضوع قانون بودجه کل کشور (بندن) (کرونا) پس از کسر معافیت ها ۴ درصد معافیت مالیاتی کرونا لحاظ گردید، که در این رابطه مبلغی بالغ بر ۴۵ میلیارد ریال اثر مثبت بر سود خالص سال گذشته داشت.

۳۷- وضعیت ارزی

شرکت اصلی و گروه :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند	درهم	کرون سوئد
موجودی نقد	۵۶۷,۷۱۳	۹۹,۳۹۶	۵۱۵	۱۶,۴۰۵	۲,۶۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۵,۶۰۲	۲۲,۷۹۳	-	-	-
جمع دارایی های پولی و ارزی	۵۹۳,۳۱۵	۱۲۲,۱۸۹	۵۱۵	۱۶,۴۰۵	۲,۶۹۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲,۸۸۰,۶۶۸)	(۲۸,۱۷۶)	-	-	-
جمع بدهی های پولی و ارزی	(۲,۸۸۰,۶۶۸)	(۲۸,۱۷۶)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی	(۲,۲۸۷,۳۵۳)	۹۴,۰۱۳	۵۱۵	۱۶,۴۰۵	۲,۶۹۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)	(۸۳۷,۱۷۱)	۳۶,۸۶۳	۲۵۲	۱,۶۵۲	۱۰۳

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

شرکت اصلی و گروه:

	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۹۶۸,۱۹۳	۲۶۹,۷۲۵
خرید مواد اولیه	۱,۵۶۷,۶۰۱	۱,۲۹۱,۹۵۲

۱-۱-۳۷- 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 ۱۴۰۱

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته

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

تفاهیم اعطایی / دریافتی	سایر هزینه ها / خالص (دریافت) و پرداخت مطالبات	خرید مواد / قطعات و خدمات	فروش محصول	فروش مواد / قطعات و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سازه گستر سایپا	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۱۷,۸۱۲۴,۰۲۷	(۲,۳۹۶,۰۶۳)	۷۶۳,۸۳۱	۴,۰۵۶,۹۳۸	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سازه گستر سایپا	
۱۹,۴۵۶	(۷۲,۴۱۱)	-	۱۵۹,۲۳۱	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایپا بیدک	
-	*	۲۲۳	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	
۲,۵۰۰	(۳۴,۶۹۲)	-	۴۲,۱۲۰	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت زامیاد	
۱۷,۸۴۵,۹۸۳	(۲,۵۰۵,۱۶۶)	۷۶۴,۰۵۴	۴,۲۵۸,۲۸۹	-	جمع کل		



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 مادداشت های توضیحي صورت های مالي  
 سال مالي منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۲ - مانده حساب های نهایی انشخاص وابسته شرکت گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سازه گستر سایپا	۲,۳۱۹,۰۷۰	-	-	-	۱,۳۲۲,۰۲۶	-	-	-
	شرکت سایپا یدک	۱,۰۴,۴۹۹	-	-	-	۱۹,۶۷۹	-	-	-
	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	۳,۷۲۵	-	-	-	۳,۹۴۸	-	-	-
	شرکت زامیاد	۲۶,۱۵۲	۷,۷۸۹	-	-	۲۶,۵۱۳	-	-	-
	شرکت سایپا لجستیک	۱,۹۳۲	-	-	-	۱,۵۱۳	-	-	-
	شرکت پارس خودرو	۲۹۷	-	-	-	۲۹۷	-	-	-
	شرکت فنر سازی زر	۲۶	-	-	-	۱۶	-	-	-
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	۳,۳۷۹	-	-
	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	-	-	-	-	-	۶	-	-
	جمع	۲,۳۵۵,۷۰۱	۷,۷۸۹	۴,۲۵۴	۴,۲۲۸	۲,۲۶۲,۴۶۴	۲,۳۷۳,۹۹۲	۱,۳۷۳,۹۹۲	۳,۳۸۵
سایر انشخاص وابسته	شرکت مس باهنر	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۱۰۶
	شرکت آلومینیوم پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۳
	شرکت نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۸۱۹
	شرکت ساپکو	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۱۰۶

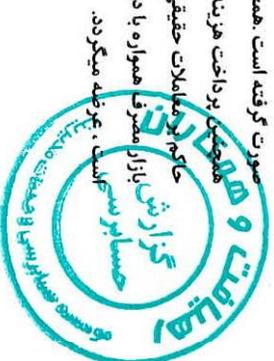


شرکت رادنا تور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

تفصیل اعلایی / درافتی	سایر هزینه ها/ خاص (دریافت) و پرداخت مطالبات	خرید مواد قطعات و خدمات	فروش محصول	فروش مواد / قطعات و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۵۰,۰۰۰	(۱,۴۵۴,۴۸۹)	۴,۴۳۹,۵۰۲	۳,۰۵۲,۴۵۳	-	✓	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	شرکت تینا صنعت مبدل	واحد تحت کنترل
-	۳۷	-	-	-	✓	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	شرکت تینا سامانه	
۱۵۰,۰۰۰	(۱,۴۵۴,۴۸۹)	۴,۴۳۹,۵۰۲	۳,۰۵۲,۴۵۳	-		جمع		
۱۷,۸۳۴,۰۲۷	(۲,۳۹۶,۰۶۳)	۷۶۲,۸۳۱	۴,۰۵۶,۹۳۸	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سازه گستر سایبا	شرکت های تحت کنترل مشترک
۱۹,۴۵۶	(۷۴,۴۱۱)	-	۱۵۹,۳۲۱	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایبا یدک	
-	-	۲۳۳	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری بیمه سایبا	
۳,۵۰۰	(۳۴,۶۹۲)	-	۴۲,۱۲۰	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت زامباد	
۰	۴۱۸	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سایبا لجستیک	
۷۹,۹۳۹	۸۴۳	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فنر سازی زر	
۱۷,۸۴۵,۹۸۳	(۲,۵۰۳,۹۰۵)	۷۶۴,۰۵۴	۴,۲۵۸,۲۸۹	-		جمع		
۱۷,۸۴۵,۹۸۳	(۲,۵۰۳,۹۰۵)	۷۶۴,۰۵۴	۴,۲۵۸,۲۸۹	-		جمع کل		

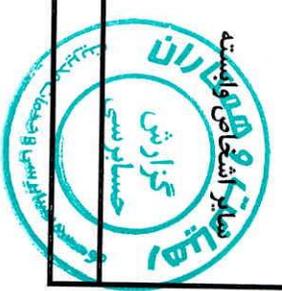
۳-۸-۳-۱- خرید و فروش محصولات (به استثنای فروش مواد اولیه) از شرکت فرعی تینا صنعت مبدل (ارسالی به خودروساز) در راستای سیاست های حمایتی شرکت های گروه به بهای تمام شده صورت گرفته است. همچنین به استثنای اجاره سوله واقع در کیلومتر ۱۵ جاده قدیم تهران، چهارراه ایران، خودرو، خیابان زامباد، شرکت فرعی تینا صنعت مبدل (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲) و همچنین پرداخت هزینه های حقوق به همکاران شرکت فرعی تینا سامانه مبلغ ۳۷ میلیون ریال که به منظور حمایت از شرکت های فرعی صورت گرفته معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است. معاملات با شرکت سازه گستر سایبا 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. هرگونه میگرد.



شرکت رادنا تور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		پرو داخنتی های تجاری و سایر پرو داخنتی ها میلیون ریال	پیش پرو داخت ها میلیون ریال	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها میلیون ریال	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی					
شرکت تحت کنترل	۷۰,۶۶۶	-	-	۳,۲۲۶	۳,۲۲۶	-	-	شرکت تینا صنعت مبدل	شرکت تحت کنترل
	-	۸,۷۹۸	۸,۷۹۵	-	-	-	۸,۷۹۵	شرکت تینا سامانه	
	۷۰,۶۶۶	-	-	۳,۲۲۶	-	-	-	جمع	
	-	۱,۳۲۲,۰۲۶	-	۲,۲۱۹,۰۷۰	-	-	۲,۲۱۹,۰۷۰	شرکت سازه گستر سایپا	
	-	۱۹,۶۷۹	-	۱۰۴,۴۹۹	-	-	۱۰۴,۴۹۹	شرکت سایپا یدک	
	-	۳,۹۴۸	-	۳,۷۲۵	-	-	۳,۷۲۵	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	
	-	۲۶,۵۱۳	-	۲۳,۹۴۱	-	-	۲۶,۱۵۲	شرکت زامیاد	
	-	۱,۵۱۳	-	۱,۹۳۲	-	-	۱,۹۳۲	شرکت سایپا اجستیک	
	-	۴۱	-	-	-	-	۲۶	شرکت فنر سازی زر	
	۳,۳۷۹	-	-	۳,۳۷۹	-	-	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا	
۶	-	-	۶	-	-	-	شرکت فرهنگي ورزشي سايبا	مشترک	
۳,۳۸۵	۱,۳۷۳,۷۳۰	۴,۳۲۸	۲,۳۶۳,۱۶۷	۴,۳۵۴	۷,۷۸۹	۲,۳۵۵,۴۰۴	جمع		
۱۱۳,۱۰۶	-	-	-	-	-	-	شرکت مس باهتر		
۱,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	شرکت آومینوم پارس		
۸۸,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	شرکت نورد آومینوم		
-	۸۹۸,۶۴۲	-	-	-	-	-	شرکت سایکو		
۲۰۳,۶۸۸	۸۹۸,۶۴۲	-	-	-	-	-	جمع کل		
۲۷۷,۷۳۹	۲,۲۷۲,۳۶۲	۷,۴۵۴	۲,۳۶۳,۱۶۷	۷,۴۸۰	۷,۷۸۹	۲,۳۵۵,۴۰۴	جمع کل		



شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱-۵-۱-۲۷، فاقد تعهدات تضمین شده است موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه مصوب قانون تجارت سال ۱۳۴۷ و همچنین بدهی های احتمالی دیگر با اهمیتی می باشد.

۳۹-۲- مانده تسویه نشده تسهیلات دریافتی شرکت از بانک ها مجموعاً به مبلغ ۱۳٫۰۱۳٫۸۶۷ ریال از محل مطالبات شرکت های سایکو 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.

۳۹-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل بکسب

میشود:

گروه و شرکت اصلی		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳٫۵۵۰	۶٫۲۶۵	کارگاه قالبسازی تاجیک (رضا تاجیک)
۴٫۹۰۲	۷٫۸۶۶	شرکت بین المللی مدیران قطعه فرتاک
۳٫۱۹۲	۵٫۶۷۶	شرکت قالبسازان نوآور صنعت پارسیان (ساخت قالب)
۲٫۴۹۰	۲٫۴۹۰	شرکت هیرسا صنعت پلیمر
۱٫۹۹۵	۱٫۹۹۵	شرکت فرا بهریز آذر آرک
۱٫۶۲۵	۱٫۶۲۵	کارگاه صنعتی کیوان (ساخت قالب)
۱٫۳۱۸	۸۶۸	شرکت قالب صنعت نوین (عباس محمدی)
۱٫۳۱۷	۱٫۳۱۷	شرکت پاش کار
۹۵۶	۹۵۶	کارگاه دلفین-عباس فلاح
۶۲۰	۴٫۵۲۰	شرکت صنعتکده نوآوران
۳۱۰	۳۱۰	شرکت قالبسازی آوا صنعت (خرید قالب)
۳٫۴۳۵	۱۸٫۶۱۷	سایر
۳۵٫۷۱۰	۵۲٫۵۰۵	

۳۹-۳-۱- شایان ذکر است از بابت پیش پرداخت های خارجی شرکت اصلی (یادداشت ۱۹) تعهد سرمایه ای قابل ذکری در

شرایط فعلی متصور نمیباشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴۱٫۸۲۳ میلیون ریال (مبلغ ۳۵۹ 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.

