

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام  
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

**صورت مالی تلفیقی و جداگانه**

**دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

با سلام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام):
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت سود و زیان جامع
۹	صورت وضعیت مالی
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	صورت جریان‌های نقدی
۱۲-۶۱	ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ به تایید هیات‌مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	سرپرست	علی بابایی	گروه سرمایه‌گذاری سایپا
	عضو هیات‌مدیره (غیرموظف)	محمدحسین مرادی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
	عضو هیات‌مدیره (موظف)	مهدی بلوطی	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا
	عضو و رئیس هیات‌مدیره (غیرموظف)	محمدرضا عطائی اصفهانی	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
	عضو هیات‌مدیره (غیرموظف)	سعید سمیعی یگانه	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۲۲,۸۰۰	۲۲,۰۱۰,۰۱۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۷۱۱,۲۴۹)	(۱۶,۴۹۳,۷۴۷)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۱۱,۵۵۱	۵,۵۱۶,۲۷۱	سود ناخالص
(۱,۱۶۸,۳۰۲)	(۱,۹۳۹,۵۳۳)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۴۶,۹۳۰	۷۶۶,۲۶۷	۹ سایر درآمدها
(۷۲۱,۴۲۷)	(۱,۲۴۲,۲۵۸)	۱۰ سایر هزینه ها
۱,۷۶۸,۷۵۲	۳,۱۰۰,۷۴۷	سود عملیاتی
(۲۴,۶۹۹)	(۳۵,۹۵۶)	۱۱ هزینه های مالی
۱۲۷,۹۰۸	۷۱,۱۹۴	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۷۱,۹۶۱	۳,۱۳۵,۹۸۶	سود قبل از مالیات
(۳۶۶,۳۳۰)	(۴۴۳,۳۱۸)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۰۵,۶۳۱	۲,۶۹۲,۶۶۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲۷۷	۵۲۱	عملیاتی (ریال)
۱۸	۶	غیر عملیاتی (ریال)
۲۹۵	۵۲۷	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 تلفیقی

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۵,۶۳۱	۲,۶۹۲,۶۶۷	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	-	۱۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود
۴,۵۵۸,۲۲۸	۲,۶۹۲,۶۶۷	سود جامع
۴,۵۵۸,۲۲۸	۲,۶۹۲,۶۶۷	سود جامع قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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



The page contains several handwritten signatures in blue ink. A circular blue stamp of Radiator Iran is located in the upper right quadrant. At the bottom left, there is a blue rectangular stamp with the letters 'I C P A' and Persian text. A small number '۳' is written at the bottom center.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

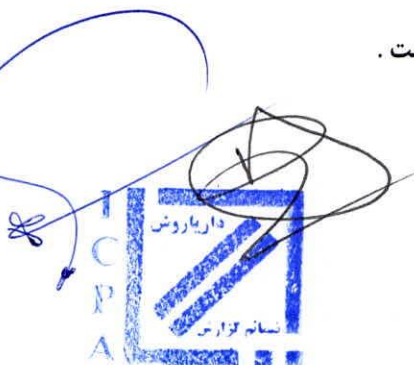
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

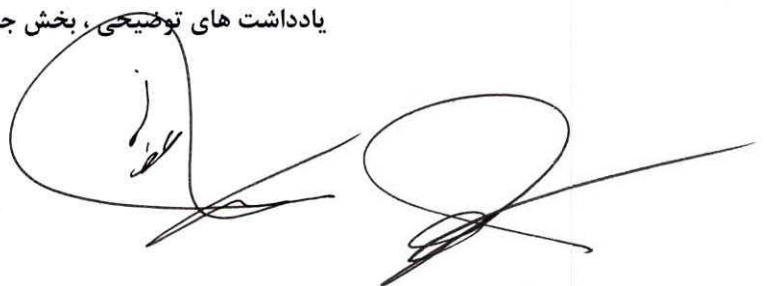
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری :
۳,۵۳۹,۶۹۲	۳,۶۸۳,۳۷۶	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۷۹	۱,۸۶۸	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۱۸,۷۰۱	۲۰,۶۳۵	۱۶ دارایی های نامشهود
۵۶۹	۵۸۷	۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۸۹۴	۱۰۲,۱۰۳	۱۸-۲ دریافتنی های بلند مدت
۳,۵۸۷,۴۳۵	۳,۸۰۸,۵۶۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱,۵۹۷,۸۴۷	۸۶۵,۳۵۶	۱۹ پیش پرداخت ها
۳,۰۸۰,۵۹۹	۳,۵۷۶,۹۶۷	۲۰ موجودی مواد و کالا
۴,۴۷۵,۰۱۷	۸,۸۶۳,۱۶۱	۱۸-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۰۲,۵۸۲	۱,۱۳۳,۲۴۸	۲۲ موجودی نقد
۹,۹۷۲,۰۴۵	۱۴,۴۵۴,۷۳۲	جمع دارایی های جاری
۱۳,۵۵۹,۴۷۹	۱۸,۲۶۳,۳۰۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۳,۸۵۴,۴۱۴	۵,۱۳۳,۸۸۵	۲۳ اندوخته قانونی
۱۶۴,۸۵۴	۲۹۹,۴۸۷	۲۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۶۷,۵۹۷	۱,۲۶۷,۵۹۷	۲۵ سایر اندوخته ها
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	سود انباشته
۱,۷۴۳,۵۸۹	۲,۸۶۹,۹۹۸	سهم خزانة
(۱,۸۴۴)	(۱,۸۴۴)	۲۶ جمع حقوق مالکانه
۷,۰۵۸,۹۲۳	۹,۵۹۹,۴۳۶	بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری :
۳۳۸,۶۳۲	۸۱۰,۱۷۴	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۸,۶۳۲	۸۱۰,۱۷۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۴,۸۶۳,۴۷۱	۶,۰۲۱,۶۶۸	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴۲,۲۶۷	۷۳۲,۱۰۸	۲۹ مالیات پرداختنی
۳۵,۸۷۹	۳۵,۴۲۶	۳۰ سود سهام پرداختنی
۵۴۹,۰۹۲	۲۴۵,۲۳۷	۳۱ تسهیلات مالی
۱۶۷,۷۷۶	۶۶۳,۷۶۹	۳۲ ذخایر
۱۰۳,۴۳۹	۱۵۵,۴۸۳	۳۳ پیش دریافت ها
۶,۱۶۱,۹۲۴	۷,۸۵۳,۶۹۲	جمع بدهی های جاری
۶,۵۰۰,۵۵۶	۸,۶۶۳,۸۶۶	جمع بدهی ها
۱۳,۵۵۹,۴۷۹	۱۸,۲۶۳,۳۰۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



۴



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	ملازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
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	(۱,۸۴۴)	۱,۵۰۵,۶۳۱	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	-
(۶۱۷,۸۲۵)	-	(۶۱۷,۸۲۵)	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۷۸۵,۰۰۰)	-	-	۱,۷۸۵,۰۰۰
-	-	(۱,۲۱۹,۴۱۴)	-	-	-	۱,۲۱۹,۴۱۴
-	-	(۷۹,۸۵۴)	-	-	۷۹,۸۵۴	-
۷,۰۵۸,۹۲۳	(۱,۸۴۴)	۱,۷۴۳,۵۸۹	۱,۲۶۷,۵۹۷	۳۰,۳۱۳	۱۶۴,۸۵۴	۳,۸۵۴,۴۱۴
۷,۰۵۸,۹۲۳	(۱,۸۴۴)	۱,۷۴۳,۵۸۹	۱,۲۶۷,۵۹۷	۳۰,۳۱۳	۱۶۴,۸۵۴	۳,۸۵۴,۴۱۴
۲,۶۹۲,۶۶۷	-	۲,۶۹۲,۶۶۷	-	-	-	-
-	-	(۱,۲۷۹,۴۷۱)	-	-	-	۱,۲۷۹,۴۷۱
(۱۵۲,۱۵۴)	-	(۱۵۲,۱۵۴)	-	-	-	-
-	-	(۱۳۴,۶۳۳)	-	-	۱۳۴,۶۳۳	-
۹,۵۹۹,۴۳۶	(۱,۸۴۴)	۲,۸۶۹,۹۹۸	۱,۲۶۷,۵۹۷	۳۰,۳۱۳	۲۹۹,۴۸۷	۵,۱۳۳,۸۸۵

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:  
 سود خالص سال ۱۴۰۱  
 سایر اقلام سود و زیان جامع  
 سود جامع سال ۱۴۰۱  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی  
 افزایش سرمایه از محل سود انباشته  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:  
 سود خالص دوره  
 سود سهام مصوب طبق تصمیم مجمع  
 افزایش سرمایه از محل سود انباشته  
 سود سهام مصوب  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

Handwritten signatures and marks in blue ink, including a large scribble on the left and a signature in the middle.



Handwritten signature in blue ink.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱,۲۴۴,۷۲۰	۱,۱۶۹,۷۱۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۶۱,۵۰۲)	(۱۵۳,۴۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۸۳,۲۱۸	۱,۰۱۶,۲۴۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲۶۵,۷۳۶)	(۳۰۸,۴۳۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۹	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۴۷	۲۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۸,۳۰۷	۵,۱۰۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۵۷,۳۶۳)	(۳۰۳,۳۰۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۲۵,۸۵۵	۷۱۲,۹۳۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی :
۱,۰۶۱,۱۴۱	۹۰۶,۸۴۸	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۸۶۸,۷۷۱)	(۱,۱۵۱,۶۲۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۲۴,۶۹۹)	(۳۵,۹۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۶۱۱,۱۸۱)	(۱۵۵,۸۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۴۳,۵۱۰)	(۴۳۶,۶۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۸۲,۳۴۵	۲۷۶,۳۰۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۲۴,۷۳۲	۸۰۲,۵۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۵,۵۰۴	۵۴,۳۶۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۰۲,۵۸۱	۱,۱۳۳,۲۴۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۵۳۵,۹۵۱	۱,۳۳۸,۵۵۰	۳۵-۱ معاملات غیر نقدی

Handwritten signature and stamp of the company.



Handwritten signature and stamp.



Handwritten signature and stamp.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۱۲,۹۵۴	۲۵,۰۲۸,۵۷۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۵۳۵,۳۸۴)	(۱۹,۹۴۲,۷۹۵)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۷۷,۵۷۰	۵,۰۸۵,۷۷۷	سود ناخالص
(۹۵۹,۰۷۲)	(۱,۶۲۸,۸۰۳)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۲۵۶,۶۲۱	۱,۵۲۲,۰۰۳	۹ سایر درآمدها
(۱,۴۳۶,۴۵۲)	(۱,۹۵۴,۷۵۳)	۱۰ سایر هزینه ها
۱,۶۳۸,۶۶۷	۳,۰۲۴,۲۲۳	سود عملیاتی
(۲۴,۴۷۷)	(۳۵,۹۵۶)	۱۱ هزینه های مالی
۱۳۷,۹۰۳	۷۱,۱۷۱	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۷۵۲,۰۹۳	۳,۰۵۹,۴۳۹	سود قبل از مالیات
(۳۳۳,۸۶۲)	(۴۲۱,۲۹۱)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۱۸,۲۳۱	۲,۶۳۸,۱۴۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲۵۷	۵۰۸	عملیاتی (ریال)
۲۰	۶	غیر عملیاتی (ریال)
۲۷۷	۵۱۵	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a circular stamp with an arrow.



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۸,۲۳۰	۲,۶۳۸,۱۴۷	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
۴,۴۷۰,۸۲۷	۲,۶۳۸,۱۴۷	سود جامع

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



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.





شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۳,۴۹۱,۷۱۳	۳,۶۳۱,۷۲۳	۱۴ دارایی های غیر جاری :
۲,۵۷۹	۱,۸۶۸	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۴۸۴	۲۰,۴۱۸	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹	۱۷ دارایی های نامشهود
۱۸,۰۲۷	۹۲,۷۷۹	۱۸-۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۵۶۱,۲۹۲	۳,۷۷۷,۲۷۷	دریافتنی های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱,۵۴۲,۳۴۲	۸۶۰,۹۱۴	۱۹ پیش پرداخت ها
۲,۶۱۱,۹۹۶	۲,۹۶۹,۰۶۸	۲۰ موجودی مواد و کالا
۴,۳۲۲,۳۰۱	۸,۷۳۴,۳۸۶	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱۰,۵۶۴	۱,۱۰۱,۰۷۰	۲۲ موجودی نقد
۹,۲۰۳,۲۰۳	۱۳,۶۸۱,۴۳۸	جمع دارایی های جاری
۱۲,۷۶۴,۴۹۵	۱۷,۴۵۸,۷۱۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۳,۸۵۴,۴۱۴	۵,۱۳۳,۸۸۵	۲۳ سرمایه
۱۵۵,۸۵۴	۲۸۷,۷۶۱	۲۴ اندوخته قانونی
۱,۲۶۷,۵۹۷	۱,۲۶۷,۵۹۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	سایر اندوخته ها
۱,۴۹۱,۳۷۶	۲,۵۷۵,۳۸۵	سود انباشته
۶,۷۹۹,۵۵۴	۹,۲۹۴,۹۴۱	۲۶ جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری :
۲۵۸,۶۸۰	۶۹۶,۷۹۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۸,۶۸۰	۶۹۶,۷۹۵	۲۸ جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری :
۴,۴۶۸,۷۵۵	۵,۶۹۸,۱۴۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۹۹,۸۲۵	۷۰۴,۲۶۲	۲۷ مالیات پرداختنی
۳۸,۵۵۴	۳۵,۴۲۶	۲۹ سود سهام پرداختنی
۵۴۹,۰۹۲	۲۴۵,۲۳۷	۳۰ تسهیلات مالی
۱۴۶,۵۹۵	۶۲۸,۴۲۳	ذخایر
۱۰۳,۴۳۹	۱۵۵,۴۸۳	۳۲ پیش دریافت ها
۵,۷۰۶,۲۶۰	۷,۴۶۶,۹۷۹	۳۳ جمع بدهی های جاری
۵,۹۶۴,۹۴۰	۸,۱۶۳,۷۷۴	جمع بدهی ها
۱۲,۷۶۴,۴۹۵	۱۷,۴۵۸,۷۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها





شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱,۰۸۸,۴۱۹	۱,۱۵۸,۳۸۶	۳۵ نقد حاصل از عملیات
(۲۳۹,۱۲۸)	(۱۱۶,۸۵۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۴۹,۲۹۱	۱,۰۴۱,۵۳۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۲۱,۶۳۶)	(۲۸۳,۸۸۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۹	-	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۷	۲۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۸,۳۰۳	۵,۱۰۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۱۳,۲۶۷)	(۲۷۸,۷۶۸)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۳۶,۰۲۴	۷۶۲,۷۶۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی:
	-	دریافت های نقدی ناشی از آورده نقدی افزایش سرمایه
۱,۰۶۱,۱۴۲	۹۰۶,۸۴۷	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۸۶۴,۳۶۶)	(۱,۱۵۱,۶۲۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۲۴,۴۷۷)	(۳۵,۹۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۶۱۱,۱۸۳)	(۱۴۵,۸۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۳۸,۸۸۴)	(۴۲۶,۶۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۹۷,۱۴۰	۳۳۶,۱۴۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۱۷,۹۲۰	۷۱۰,۵۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۵,۵۰۴	۵۴,۳۶۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۱۰,۵۶۴	۱,۱۰۱,۰۷۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۵۳۵,۹۵۱	۱,۳۳۸,۵۵۰	۳۵-۱ معاملات غیر نقدی

دارایان  
شعبه گزارش

۱۱



۱۱



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۰۸/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت رادیاتور ایران جزو شرکت های فرعی شرکت سایپا است و شرکت نهایی گروه، شرکت سایپا می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت کیلومتر ۱۵ جاده قدیم کرج و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۴	۳۴۹	۲۸	۳۶۲	کارکنان رسمی
۳۴۸	۱۸	۴۸۹	۱۵۴	کارکنان قراردادی
۴	۲۵	۴	۲۵	کارکنان پیمانکاری
۳۶۶	۳۹۲	۵۲۱	۵۴۱	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان جهت جایگزینی پرسنل جدید در ازای پرسنل بازنشسته بر اساس صورتجلسه جذب کارکنان سایپا میباشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشد. موضوعیت نداشته است



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رويه هاي حسابداری

۳-۱- مباني اندازه گيري استفاده شده در تهيه صورتهای مالي

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 های جاری استفاده شده است.

۳-۱-۱-۱- زمین های شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۳)

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 رويه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

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 غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق:

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

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

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

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

۳-۳- موجودی نقد و معادل نقد

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





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 قدرمطلق 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**  
**دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعير - ريال
صندوق	يورو	۴۷۳،۵۱۰
	دلار	۴۳۴،۷۲۰
بانک ارزي ملي	دلار	۴۰۵،۵۳۰
بانک ارزي تجارت	دلار	۴۰۵،۵۳۰
بانک ارزي ملت	دلار	۴۰۵،۵۳۰
ساير بانک ها	دلار	۴۰۵،۵۳۰
	يورو	۴۴۱،۷۱۰
	درهم	۱۱۰،۴۲۰
دريافتنی ها	دلار	۴۰۵،۵۳۰
	درهم	۱۱۰،۴۲۰
	يورو	۴۴۱،۷۱۰
پرداختنی ها	دلار	۴۰۵،۵۳۰
پرداختنی ها	دلار	۶۰۹،۴۷۸
	دردسترس	

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسويه يا تسعير اقلام پولي ارزي به عنوان درآمد يا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی که مشخصا قابل انتساب به دارایی های واجد شرایطی است که آماده سازی آنها جهت استفاده مورد نظر یا فروش، الزاما در دوره زمانی قابل ملاحظه ای به طول می انجامد، به بهای تمام شده آن دارایی ها اضافه میگردد. درآمد سرمایه گذاری حاصل از سرمایه گذاری موقت وجوه استقراضی که برای دارایی های واجد شرایط خرج نشده است، از مخارج تامین مالی قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی واجد شرایط کسر میگردد. ساير مخارج تامین مالی در دوره وقوع در صورت سود و زیان طبقه بندی می شود.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (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	۱۵ و ۴ ساله	خط مستقیم
ماشین الات	۸ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۳-۲ پناير	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۶ ساله	خط مستقیم





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸-۲-۱- 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 بالاست. 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.

۳-۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۹-۱- 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 قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۹-۲- 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.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

۳-۱۰-۲- 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:

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱-۳- مبلغ بازيافتني يك دارايي (يا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به كسر مخارج فروش يا ارزش اقتصادي، هر كدام بيشتر است مي باشد. ارزش اقتصادي برابر با ارزش فعلي جريان هاي نقدي آتي ناشي از دارايي با استفاده از نرخ تنزيل قبل از ماليات كه بيانگر ارزش زماني پول و ريسك هاي مختص دارايي كه جريان هاي نقدي آتي برآورد ي بابت آن تعديل نشده است، مي باشد .

۳-۱۱-۴- تنها در صورتيكه مبلغ بازيافتني يك دارايي از مبلغ دفتر ي آن كمت ر باشد، مبلغ دفتر ي دارايي (يا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز يافتني آن كاهش يافته و تفاوت به عنوان زيان كاهش ارزش بلافاصله در سود و زيان شناسايي مي گردد، مگر اينكه دارايي تجديد ارزيابي شده باشد كه در اين صورت منجر به كاهش مبلغ مازاد تجديد ارزيابي مي گردد .

۳-۱۱-۵- در صورت افزايش مبلغ بازيافتني از زمان شناسايي آخري زيان كه بيانگر برگشت زيان كاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) مي باشد، مبلغ دفتر ي دارايي تا مبلغ بازيافتني جديد حداكثر تا مبلغ دفتر ي با فرض عدم شناسايي زيان كاهش ارزش در سال هاي قبل، افزايش مي بايد. برگشت زيان كاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) نيز بلافاصله در سود و زيان شناسايي مي گردد. مگر اينكه دارايي تجديد ارزيابي شده باشد كه در اين صورت منجر به افزايش مبلغ مازاد تجديد ارزيابي مي شود .

۳-۱۲- موجودي مواد و كالا

۳-۱۲-۱- موجودي مواد و كالا بر مبناي «اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش» هريك از اقلام اندازه گيري مي شود. در صورت فزوني بهاي تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زيان كاهش ارزش موجودي شناسايي ميشود . بهاي تمام شده موجودي ها با بكارگيري روش هاي زير تعيين مي گردد .

نوع موجودي	روش مورد استفاده
مواد اوليه و بسته بندي	ميانگين موزون متحرك
كالاي ساخته شده	ميانگين موزون
قطعات و لوازم يدكي	ميانگين موزون متحرك
كالاي در جريان ساخت	ميانگين موزون

۳-۱۳- سرمايه گذاري در املاك

سرمايه گذاري در املاك به بهاي تمام شده پس از كسر كاهش ارزش انباشته هر يك از سرمايه گذاريها اندازه گيري ميشود. در آمد سرمايه گذاري در املاك، به ارزش منصفانه مابه ازاي دريافتي يا دريافتي به كسر مبالغ برآورد ي از بابت برگشت از فروش و تخفيفات شناسايي ميشود. سرمايه گذاري در املاك شامل سرمايه گذاري در ساختماني است كه عمليات ساخت و توسعه آن به اتمام رسيده و به جهت ارزش بالقوه اي كه از نظر سرمايه گذاري دارد (افزايش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شركت نگهداري ميشود. با توجه به اينكه شركت يك ساختمان خود را به شركت فرعي اجاره داده است از سرفصل سرمايه گذاري در املاك تنها براي شركت اصلي موضوعيت خواهد داشت و در تلفيق در طبقه دارايي ثابت طبقه بندي شده است.





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۳- 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۴-۳- ذخیره تضمین محصولات

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

۲-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مطابق مصوبه هیات مدیره (پنجمین جلسه) بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود.

۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.





شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۷- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- 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.

۳-۱۷-۲- مالیات انتقالی

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

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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 رادباتور ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت	گروه :
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم		
۱۳,۲۰۲,۲۰۱	۲,۹۰۷,۶۶۸	۲۱,۶۰۴,۴۹۰	۲,۸۰۱,۷۷۶		داخلی:
۱,۴۹۹,۶۰۹		۹۴۸,۶۶۴	-	۵-۲	انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۱۴,۷۰۱,۸۱۰		۲۲,۵۵۳,۱۵۴			فروش مواد و قطعات
۳۸۸,۲۶۴	۱۳۳,۸۶۶	۳۶۳,۴۷۲	۹۶,۷۶۱	۵-۳	صادراتی:
۳۸۸,۲۶۴		۳۶۳,۴۷۲			انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۱۵,۰۹۰,۰۷۴		۲۲,۹۱۶,۶۲۶			فروش ناخالص
(۸۸,۱۵۲)		(۲۴۶,۵۷۰)		-	برگشت از فروش
(۱۷۹,۱۲۲)		(۶۶۰,۰۳۸)		-	تخفیفات
۱۴,۸۲۲,۸۰۰		۲۲,۰۱۰,۰۱۸			فروش خالص

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت	شرکت اصلی :
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم		
۹,۹۸۷,۷۹۴	۲,۸۷۴,۴۳۷	۱۴,۹۵۱,۳۰۳	۲,۷۶۹,۶۹۳		داخلی:
۳,۹۲۱,۹۱۷	۱,۲۱۱,۹۵۵	۶,۵۹۷,۵۰۲	۱,۲۷۸,۰۳۰	۵-۱	انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۲,۲۸۸,۷۱۵		۴,۰۱۰,۷۴۶		۵-۱	فروش بازرگانی
۱۶,۱۹۸,۴۲۶		۲۵,۵۵۹,۵۵۰			فروش مواد و قطعات
۳۸۸,۲۶۴	۱۳۳,۸۶۶	۳۶۳,۴۷۲	۹۶,۷۶۱	۵-۱	صادراتی:
۳۸۸,۲۶۴		۳۶۳,۴۷۲			انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی
۱۶,۵۸۶,۶۹۰		۲۵,۹۲۳,۰۲۲			فروش ناخالص
(۹۴,۶۱۴)		(۲۳۴,۴۱۲)			برگشت از فروش
(۱۷۹,۱۲۲)		(۶۶۰,۰۳۸)			تخفیفات
۱۶,۳۱۲,۹۵۴		۲۵,۰۲۸,۵۷۲			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 دوره مالی مورد گزارش بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان و تعیین نرخ فروش رادیاتورهای صادراتی توسط 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 تعیین شده است . و طبق مصوبه داخلی تعیین میشود .

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۵- خالص در آمد عملياتي شرکت اصلي به تفكيك وابستگي اشخاص به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
درصد نسبت به کل	درآمد عملياتي	درصد نسبت به کل	درآمد عملياتي	يادداشت	
	ميليون ريال		ميليون ريال		
				اشخاص وابسته:	
۲۶٪	۴,۲۵۸,۲۸۹	۲۹.۲	۷,۳۱۳,۰۴۶	۵-۵-۱	شرکتهای گروه سايبا
۱۰٪	۱,۶۵۴,۱۱۷	۱۲.۷	۳,۱۷۳,۵۸۶		شرکت فرعي (تينا صنعت مبدل)
				سایر مشتریان:	
۶۱,۴٪	۱۰,۰۱۲,۲۸۵	۵۶.۶	۱۴,۱۷۸,۴۶۸	۵-۵-۲	سایر شرکتهای و اشخاص (داخلي)
۲,۴٪	۳۸۸,۲۶۳	۱.۵	۳۶۳,۴۷۲	۵-۵-۳	سایر شرکتهای و اشخاص (صادراتي)
۱.۰۰	۱۶,۳۱۲,۹۵۴	۱.۰۰	۲۵,۰۲۸,۵۷۲		فروش خالص

۱-۵-۵- فروش شرکت اصلي به شرکتهای وابسته گروه سايبا به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۴,۰۵۶,۹۳۸	۵,۳۲۰,۲۱۴	شرکت سازه گستر سايبا
۱۵۹,۲۳۱	۱۶۲,۱۸۵	شرکت سايبا يدک
۴۲,۱۲۰	۲۳,۴۴۰	شرکت زامباد
-	۱,۸۰۷,۲۰۷	شرکت مگا موتور
۴,۲۵۸,۲۸۹	۷,۳۱۳,۰۴۶	

۲-۵-۵- فروش شرکت اصلي به سایر شرکت ها و اشخاص به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۱,۲۶۵,۷۶۳	۲,۶۲۹,۰۳۱	شرکت تراكتور سازي تبريز
۱,۵۹۹,۱۱۰	۱,۸۰۲,۱۳۷	شرکت ساپکو (سایر اشخاص وابسته)
۳۰۸,۱۱۷	۲۹۰,۲۵۶	شرکت تعاوني اصفهان (نماينده فروش)
-	۱۹۱,۴۰۱	شرکت قالبسازان نوآور
۶,۸۳۹,۲۹۲	۹,۲۶۵,۶۴۳	نمایندگان فروش
۱۰,۰۱۲,۲۸۲	۱۴,۱۷۸,۴۶۸	

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۳۶۹	۵۶,۷۱۲	IBN AL-BALAD
۶۹,۶۲۶	۸۲,۹۰۶	SANAN LTD
۳۵,۶۰۴		KLAXON EURO
۲۹,۲۸۸	۵۵,۷۵۸	AZFILTER.CO
۱۹,۷۲۹	۳۲,۳۵۳	TASCO-UKRAINE LTD
۶۷,۱۳۴	۷۲,۸۳۵	TMP S.L.U اسپانیا
۱۱,۸۷۵	۱۵,۷۹۱	ForatSaeed o
۴۱,۸۴۷	۷۱,۹۰۸	سایر
<b>۳۶۳,۴۷۲</b>	<b>۳۸۸,۲۶۳</b>	

۶-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

گروه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۶۹۷,۸۸۲	۱۵,۳۴۸,۵۳۱	۵,۳۴۹,۳۵۱	۲۶	۲۳
۳۶۳,۴۷۲	۲۸۲,۷۰۱	۸۰,۷۷۱	۲۲	۸
۹۴۸,۶۶۴	۸۶۲,۵۱۵	۸۶,۱۴۹	۹	۱۱
<b>۲۲,۰۱۰,۰۱۸</b>	<b>۱۶,۴۹۳,۷۴۷</b>	<b>۵,۵۱۶,۲۷۱</b>	<b>۲۵</b>	<b>۲۲</b>

فروش خالص:

انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی

فروش صادراتی

فروش مواد و قطعات

شرکت اصلی:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۱۸۰,۱۹۸	۹,۷۹۳,۵۶۷	۴,۳۸۶,۶۳۱	۳۱	۲۵
۶,۵۱۱,۰۹۳	۶,۲۵۳,۵۷۵	۲۵۷,۵۱۸	۴	۱
۳,۹۷۳,۸۱۹	۳,۶۱۲,۹۵۳	۳۶۰,۸۶۶	۹	۱۲
۳۶۳,۴۷۲	۲۸۲,۷۰۱	۸۰,۷۷۱	۲۲	۸
<b>۲۵,۰۲۸,۵۸۲</b>	<b>۱۹,۹۴۲,۷۹۶</b>	<b>۵,۰۸۵,۷۸۶</b>	<b>۲۰</b>	<b>۱۷</b>

فروش خالص:

انواع رادیاتور و مبدل های صنعتی

فروش بازرگانی

فروش مواد و قطعات

فروش صادراتی





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف،  
 ۱-۶- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	محصولات مس و برنجی		محصولات آلومینیومی		سایر عملیات		حذف ها		تجمیعی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد عملیاتی:										
فروش به مشتریان برون سازمانی	۶,۵۱۹,۳۷۲	۴,۱۶۲,۹۴۵	۱۲,۷۶۵,۸۱۰	۵,۷۵۸,۳۳۷	۲,۷۲۴,۸۳۶	۱,۰۱۸,۰۹۳	-	-	۲۲,۰۱۰,۰۱۸	۱۴,۸۲۲,۸۰۰
فروش به سایر قسمتها	-	-	۳,۸۷۵,۷۵۲	۴,۰۷۲,۳۳۰	۱,۵۸۳,۰۵۴	۱,۲۲۰,۳۳۳	(۵,۴۵۸,۸۰۶)	(۵,۷۲۶,۴۴۷)	-	-
جمع درآمد عملیاتی	۶,۵۱۹,۳۷۲	۴,۱۶۲,۹۴۵	۱۶,۶۴۱,۵۶۳	۹,۸۳۰,۶۶۷	۴,۳۰۷,۸۸۹	۲,۲۳۸,۴۲۶	(۵,۴۵۸,۸۰۶)	(۵,۷۲۶,۴۴۷)	۲۲,۰۱۰,۰۱۸	۱۴,۸۲۲,۸۰۰
نتیجه عملیات قسمت	-	۳,۴۰۳,۰۷۱	-	۶,۹۰۴,۸۶۰	-	۱۸۲,۲۶۲	-	-	۵,۵۱۶,۲۷۱	۱۱,۷۰۸,۵۴۱
هزینه های مشترک تخصیص نیافته									(۲,۴۱۵,۵۲۴)	(۱,۳۴۵,۵۰۷)
سود ناخالص									۳,۱۰۰,۷۴۷	۱,۷۶۸,۷۵۲
سایر اطلاعات:										
دارایی های قسمت	۱۰۳,۳۳۹	۶۹,۳۵۵	۱۹۵,۵۲۲	۱۸۶,۲۱۱	-	-	-	-	۲۹۸,۸۶۱	۲۵۵,۵۶۶
دارایی های مشترک تخصیص نیافته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی های تجمیعی	۱۰۳,۳۳۹	-	۱۹۵,۵۲۲	-	-	-	-	-	۳,۶۸۳,۳۷۶	۲۵۵,۵۶۶
بدهی های قسمت	۱,۳۹۹,۶۸۳	۱,۲۲۱,۲۹۸	۲,۲۸۳,۶۹۳	۳,۰۱۷,۳۸۹	-	-	-	-	۳,۶۸۳,۳۷۶	۳,۲۳۸,۵۸۷
بدهی های مشترک تخصیص نیافته									-	-
جمع بدهی های تجمیعی									۶,۰۲۱,۶۶۷	۳,۲۳۸,۵۸۷
مخارج سرمایه ای										
استهلاک	۱۱,۷۳۶	۱۴,۸۴۸	۱۲,۷۱۴	۴۵,۱۳۷	-	-	-	-	-	-
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک	۶۵,۰۷۲	۶۹,۵۵۲	۱۲,۱۶۴	۵۰,۴۴۹	-	-	-	-	-	-

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

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

۳-۶- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را دربرمی گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها میتواند مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی دارایی ها که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردرآمد را در بر نمیگیرد. باتوجه به اینکه عملیات در سایر قسمت ها کمتر از ۱۰ درصد فروش کل می باشد بنابراین از قسمت سایر عملیات حذف شده است.

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





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

گروه:	يادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
	۷-۱	۱۲,۵۵۶,۶۸۷	۹,۳۸۱,۸۴۸
مواد مستقیم			
	۷-۲	۱,۴۷۶,۶۲۹	۷۹۴,۷۵۴
دستمزد مستقیم			
سربار ساخت:			
	۷-۲	۱,۰۴۸,۲۰۵	۵۴۰,۵۸۱
دستمزد غیر مستقیم			
		۲۲۱,۴۵۲	۱۵۳,۶۹۸
مواد غیر مستقیم			
		۱۵۲,۴۰۴	۵۲,۷۴۹
استهلاک			
		۴۰,۵۴۹	۱۱,۴۳۹
انرژی			
		۴۰۳,۸۴۲	۴۷۸,۳۶۰
سایر			
		۱,۸۶۶,۴۵۲	۱,۲۳۶,۸۲۷
	۷-۴	-	(۱۴۴,۴۴۰)
انتقال به هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
جمع هزینه های سربار		۱,۸۶۶,۴۵۲	۱,۰۹۲,۳۸۷
جمع هزینه های ساخت		۱۵,۸۹۹,۷۶۸	۱۱,۲۶۸,۹۸۹
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۲۰	(۹۳,۷۳۸)	(۱۵۹,۹۸۸)
بهای تمام شده ساخت		۱۵,۸۰۶,۰۳۰	۱۱,۱۰۹,۰۰۱
(افزایش) موجودی های ساخته شده	۲۰	(۱۹۶,۶۹۲)	(۲۵,۷۴۹)
خرید کالا و قطعات ساخته شده طی دوره	۷-۳	۸۸۴,۴۰۹	۶۲۷,۹۹۷
		۱۶,۴۹۳,۷۴۷	۱۱,۷۱۱,۲۴۹
شرکت اصلی:			
	۷-۱	۸,۰۰۳,۹۸۸	۶,۳۸۱,۶۹۹
مواد مستقیم			
	۷-۲	۱,۱۵۳,۰۶۸	۵۸۹,۲۸۹
دستمزد مستقیم			
سربار ساخت:			
	۷-۲	۸۹۴,۶۴۶	۴۳۹,۱۱۴
دستمزد غیر مستقیم			
		۲۰۱,۱۶۴	۱۴۱,۰۱۴
مواد غیر مستقیم			
		۱۴۰,۸۷۴	۴۹,۲۱۶
استهلاک			
		۱۳,۵۷۲	۵,۷۸۴
انرژی			
		۱۱۰,۲۹۱	۲۹۵,۱۹۳
سایر			
		۱,۳۶۰,۵۴۷	۹۳۰,۳۲۱
	۷-۴	-	(۱۴۴,۴۴۰)
انتقال به هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
جمع هزینه های سربار		۱,۳۶۰,۵۴۷	۷۸۵,۸۸۱
جمع هزینه های ساخت		۱۰,۵۱۷,۶۰۳	۷,۷۵۶,۸۶۹
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۲۰	(۹۲,۲۷۳)	(۱۳۳,۶۵۷)
بهای تمام شده ساخت		۱۰,۴۲۵,۳۳۰	۷,۶۲۳,۲۱۲
(افزایش) موجودی های ساخته شده	۲۰	(۳۴۹,۰۶۲)	(۲۳,۶۷۵)
بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته طی دوره	۷-۳	۳,۶۱۲,۹۵۴	۲,۰۰۶,۳۰۵
بهای تمام شده محصول خریداری شده طی دوره	۷-۳	۶,۲۵۳,۵۷۴	۳,۹۲۹,۵۴۲
		۱۹,۹۴۲,۷۹۵	۱۳,۵۳۵,۳۸۴

شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

شرکت اصلی		گروه				شرح			
سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
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		
۲۷	۲,۵۷۰,۱۷۴	۳۲	۴,۱۱۴,۴۰۵	۲۷	۳,۷۴۶,۵۸۳	۲۸	۴,۱۱۴,۴۰۵	چین و ایران	لوله، ورق و نوار آلومینیومی
۶	۸۴۹,۶۹۰	۷	۹۷۷,۰۲۳	۶	۸۴۹,۶۹۰	۷	۹۷۷,۰۲۳	ایران	نوار مس
۵	۶۴۴,۲۷۶	۵	۶۸۴,۶۰۹	۵	۶۴۴,۲۷۶	۵	۶۸۴,۶۰۹	ایران امارات	قلع و سرب و آلیاژ
۵	۶۹۵,۱۶۷	۶	۸۱۳,۹۶۵	۵	۶۹۵,۱۶۷	۶	۸۱۳,۹۶۵	ایران	نوار برنج
۳	۴۷۵,۴۶۳	۴	۵۸۶,۸۰۷	۳	۴۷۵,۴۶۳	۴	۵۸۶,۸۰۷	ایران	ورق برنج
۱	۸۳,۵۱۰	۱	۱۳۸,۴۷۱	۱	۸۳,۵۱۰	۱	۱۳۸,۴۷۱	ایران	لوله برنجی
۵۲	۴,۷۸۲,۸۲۰	۴۴	۵,۷۴۳,۱۱۰	۵۲	۷,۱۵۹,۵۴۴	۴۹	۷,۱۵۳,۷۸۱	ایران	سایر
۱۰۰	۱۰,۱۰۱,۱۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۵۸,۳۹۰	۱۰۰	۱۳,۶۵۴,۲۲۳	۱۰۰	۱۴,۴۶۹,۰۶۱	جمع	

۷-۱-۱- عمده دلیل افزایش در مبلغ خرید طی دوره نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش قیمت فلزات رنگین (مس، برنج، آلیاژ، آلومینیوم) میباشد

۷-۲- عمده دلیل افزایش در هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش قانونی پایه حقوق کارکنان، افزایش حقوق طبق طرح طبقه بندی مشاغل به تعداد ۱۲۵ نفر طبق صورت جلسه هیئت مدیره و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکت و نیروی انسانی همکاری باشد.

۷-۳- 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.

۷-۴- تفاوت تسهیم هزینه در سال جاری به دلیل بروز آوری مراکز هزینه میباشد



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحي صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۵- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) متوسط سالیانه، نتایج

گروه			
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
تن	۴,۰۰۰	۴,۳۹۷	۴,۳۷۱
انواع رادياتور، مازول و مبدل های صنعتی			
شرکت اصلی			
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
تن	۲,۸۰۰	۲,۹۰۳	۲,۹۸۱
انواع رادياتور، مازول و مبدل های صنعتی			

۷-۵-۱- با انجام برنامه ریزی های لازم در حذف گلوگاه های زمانی و با اضافه نمودن دستگاههای مورد نیاز در پروسه تولید

محصولات آلومینیومی منتج به افزایش ظرفیت تولید شرکت شده است

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه		شرکت اصلی			
یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش:					
۸-۱ حمل و نقل	۱۰۷,۱۵۴	۷۵,۶۲۱	۱۰۰,۰۳۲	۷۱,۶۰۹	
۸-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴۵,۴۴۲	۱۰۵,۳۳۹	۶۲,۶۴۵	۳۸,۹۳۳	
۸-۳ توزیع، فروش و خدمات پس از فروش	۴۶۹,۳۴۲	۵۰,۵۹۸	۴۲۴,۰۳۰	۳۹,۴۳۵	
مواد مصرفی	۵۹۴	۲۸۵	۵۹۴	۲۸۵	
استهلاک	۷۲	۷۴	۷۲	۷۴	
سایر	۲۶,۶۴۶	۱۷,۶۹۰	۱۱,۰۹۰	۶,۸۱۷	
	۷۴۹,۲۵۰	۲۴۹,۶۰۷	۵۹۸,۴۶۳	۱۵۷,۱۵۳	
انتقال از بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
	۷۴۹,۲۵۰	۳۱۹,۶۰۷	۵۹۸,۴۶۳	۲۲۷,۱۵۳	
هزینه های اداری و عمومی:					
۸-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۳۰,۵۹۲	۴۲۸,۴۷۱	۴۰۳,۷۹۰	۳۳۴,۶۲۰	
۸-۱ حمل و نقل	۵۰,۲۸۶	۴۳,۲۲۵	۵۰,۲۸۶	۴۳,۲۲۵	
غذا و سرویس	۵۵,۰۱۲	۳۲,۴۶۴	۴۷,۷۳۳	۲۷,۴۳۰	
ملزومات	۳۷,۶۷۳	۲۴,۹۵۰	۳۱,۸۸۴	۲۰,۹۷۸	
استهلاک	۷,۳۳۳	۱۲,۸۸۷	۳,۶۵۵	۱۱,۶۴۰	
عوارض دولتی	۲,۵۰۵	۶۲,۵۸۲	۲,۵۰۵	۶۲,۵۸۲	
سایر	۵۰۶,۸۸۲	۱۶۹,۶۷۶	۴۹۰,۴۸۷	۱۵۷,۰۰۴	
	۱,۱۹۰,۲۸۳	۷۷۴,۲۵۵	۱,۰۳۰,۳۴۰	۶۵۷,۴۷۹	
انتقال از بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷	-	۷۴,۴۴۰	۷۴,۴۴۰	
	۱,۱۹۰,۲۸۳	۸۴۸,۶۹۵	۱,۰۳۰,۳۴۰	۷۳۱,۹۱۹	
	۱,۹۳۹,۵۳۳	۱,۱۶۸,۳۰۲	۱,۶۲۸,۸۰۳	۹۵۹,۰۷۲	

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

۸-۲- عمده دلیل افزایش در هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش قانونی پایه حقوق کارکنان، افزایش حقوق طبق طرح طبقه بندی مشاغل به تعداد ۱۲۵ نفر طبق صورت جلسه هیئت مدیره و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکت می باشد، طبق مصوبه هیئت مدیره ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ علاوه برافزایش وزارت کار برای کارمندان ستادی ۳٪ و کارمندان پشتیبانی ۴٪ و کارگران ۶٪ مازاد افزایش یافته است.

۸-۳- با توجه به بررسی های عمل آمده از روند تولید و برگشتی ها و همچنین با توجه به ارتقا کیفیت مواد اولیه مصرفی خریداری شده و گارانتی محصولات تولیدی، ذخیره گارانتی ۲ درصد لحاظ میگردد.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۲,۴۵۸	۶۸۱,۳۷۲			فروش بازرگانی (فن) شرکت تینا صنعت مبدل درآمد حاصل از فروش مواد اولیه -
۴۷۳,۷۴۰	۷۱۰,۱۶۲	۴۲۱,۶۶۷	۶۱۵,۱۳۱	درآمد حاصل از فروش فن و مواد اولیه - شرکت فرعی تینا صنعت مبدل ۵-۲
۱۰۱,۳۹۹	۱۲۵,۸۰۶	۱۱۶,۲۳۹	۱۴۶,۴۷۳	فروش ضایعات
۹,۰۲۴	۴,۶۶۳	۹,۰۲۴	۴,۶۶۳	سود ناشی از تسعیر مطالبات ارزی عملیاتی
-	-	-	-	سایر
۱,۲۵۶,۶۲۱	۱,۵۲۲,۰۰۳	۵۴۶,۹۳۰	۷۶۶,۲۶۷	

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۵۶,۵۷۸)	(۶۶۲,۶۴۲)	(۳۵۶,۵۷۸)	(۶۶۲,۶۴۲)	زبان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
(۴۰۷,۴۱۶)	(۶۱۰,۷۳۹)		(۵۷۹,۶۱۶)	بهای تمام شده مواد اولیه
(۶۷۲,۴۵۸)	(۶۸۱,۳۷۲)	(۳۶۴,۸۴۹)		بهای تمام شده فروش فن و مواد اولیه
(۱,۴۳۶,۴۵۲)	(۱,۹۵۴,۷۵۳)	(۷۲۱,۴۲۷)	(۱,۲۴۲,۲۵۸)	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- هزينه هاي مالي

شرکت اصلي		گروه		يادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۶۴,۲۵۸	۹۶,۸۶۵	۶۴,۴۸۰	۹۶,۸۶۵	۳۱-۲
(۳۹,۷۸۱)	(۶۰,۹۰۹)	(۳۹,۷۸۱)	(۶۰,۹۰۹)	
۲۴,۴۷۷	۳۵,۹۵۶	۲۴,۶۹۹	۳۵,۹۵۶	

وام هاي دريافتي:

کارمزد و سود تسهيلات بانكي  
 کسر مي شود:  
 درآمد بهره ناشي از تقبل هزينه مالي  
 خريد دين توسط خودروساز

۱۲- ساير درآمد ها و هزينه هاي غير عملياتي

شرکت اصلي		گروه		يادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۹۵,۵۰۴	۵۴,۳۶۵	۹۵,۵۰۴	۵۴,۳۶۵	۱۲-۱
۱۶,۷۹۱	-	۱۶,۷۹۱	-	۱۲-۲
۸,۳۰۳	۵,۱۰۰	۸,۳۰۷	۵,۱۰۵	
۱۰,۰۰۸	-	-	-	
۴۷	۲۰	۴۷	۲۰	
۴	۶۰	۴	۶۰	
۷,۲۴۶	۱۱,۶۲۷	۷,۲۵۵	۱۱,۶۴۵	
۱۳۷,۹۰۳	۷۱,۱۷۱	۱۳۷,۹۰۸	۷۱,۱۹۴	

۱۲-۱- سود تسعير دارايي هاي ارزي مربوط به موجودي ارزي نزد صندوق و وجوه نزد بانک هاي ارزي مي باشد.







شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارايي هاي ثابت مشهود

۱۴-۱ گروه:

زمین	ساختمان	تاسیسات و ابزارآلات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	قالب ها	جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در التیاز	جمع	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۱۷۰	۵۳,۳۴۱	۴۶,۳۷۳	۱۳,۵۸۱	۴۷,۵۷۵	۱۵۰,۲۰۰	۵۳۴,۳۷۰	۱۰۶,۱۶۹	۱۳,۹۶۴	۶۵۴,۵۰۳	
افزایش	-	۱۳,۰۰۴	۹,۵۰۲	۴۹,۷۶۲	۲,۲۴۷	۱,۹۱۲	۹۱,۰۲۹	۹,۴۵۷	۱۴۱,۴۴۴	۲۴۱,۹۳۰	
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	-	-	-	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	.	۳,۰۵۲,۵۹۷	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۳,۹۸۳	۳,۹۷۰	۲۵,۲۸۱	۶۵,۲۳۷	۱۳۰,۷۰۳	-	-۱۲۵,۷۵۰	(۵۰,۴۷)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۰۵۵,۷۶۷	۶۶,۳۴۵	۵۹,۸۵۸	۶۷,۳۱۳	۷۵,۱۰۳	۲۱۷,۳۴۹	۳,۷۹۸,۶۹۹	۱۱۷,۶۲۶	۲۹,۶۵۸	۳,۹۴۳,۹۸۳	
افزایش	.	۴,۱۰۹	۱۳,۴۱۲	۱۰,۷۹۷	۲۸,۹۹۳	۹۹,۹۱۵	۲۷۵,۶۶۱	-۳,۴۱۵	۳۶,۱۸۷	۳۰۸,۴۳۳	
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی							.			.	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۱۲,۹۶۸		۲,۱۱۹		۱۵,۰۸۷			-۲۴,۴۲۷	-۹,۳۴۰	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۵۵,۷۶۷	۷۰,۴۵۴	۸۶,۲۳۸	۷۸,۱۱۰	۱۰۶,۲۱۵	۳۱۷,۲۶۴	۴,۰۸۹,۴۴۷	۱۱۴,۲۱۱	۴۱,۴۱۸	۴,۲۴۳,۰۷۶	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:											
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۹۶۸	۳۳۳۱۴	۱۴۳۶۰۴	۱۱۰۳۲	۲۴۱۵۱	۷۶۶۲۹	۳۲۵۶۹۸	-	-	۳۲۵۶۹۸	
استهلاک	-	۱۴۷۳۴	۸۲۶۲	۴۳۸۹	۸۳۵۳	۲۵۴۴۷	۸۵۹۶۲	-	-	۸۵۹۶۲	
سایر نقل و انتقالات و تعدیل اول دوره	-	-	(۲,۶۹۰)	(۳۵۳)	(۴۴۵)	(۱,۸۸۱)	(۵,۳۶۹)	-	-	(۵,۳۶۹)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	.	۵۱,۷۰۲	۳۸,۸۸۶	۱۶۸,۰۲۸	۱۵,۴۲۱	۱۰۰,۱۹۵	۴۰۶,۲۹۱			۴۰۶,۲۹۱	
استهلاک	-	۵,۲۵۸	۱۵,۱۰۰	۵۴,۱۸۷	۱۲,۹۴۲	۵۲,۰۵۰	۱۵۵,۴۰۹			۱۵۵,۴۰۹	
سایر نقل و انتقالات و تعدیل اول دوره							.			.	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۵۶,۹۶۰	۵۳,۹۸۶	۲۲۲,۲۱۵	۲۸,۳۶۳	۱۵۲,۲۴۵	۴۷,۹۳۱	۵۶۱,۷۰۰		۵۶۱,۷۰۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۵۵,۷۶۷	۱۳,۴۹۴	۳۲,۲۵۲	۱۵۳,۱۸۴	۴۹,۷۴۷	۱۶۵,۰۱۹	۳,۵۲۷,۷۴۷	۱۱۴,۲۱۱	۴۱,۴۱۸	۳,۵۸۳,۳۷۶	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۰۵۵,۷۶۷	۱۴,۶۴۳	۲۰,۹۷۲	۸۸,۹۳۶	۵۱,۸۹۲	۱۱۷,۱۵۴	۳,۳۹۲,۴۰۸	۱۱۷,۶۲۶	۲۹,۶۵۸	۳,۵۳۹,۶۹۲	



شرکت رادیا تور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۲- شرکت اصلی

زمین	ساختمان	تاسیسات و ابزار آلات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	قالب ها	جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در آتبار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۷۰	۵۳,۳۴۲	۳۷,۴۸۸	۱۹۰,۶۰۳	۱۰,۴۷۴	۳۸,۷۲۴	۱۲۸,۲۸۹	۴۶۲,۰۹۰	۱۰۶,۱۶۸	۱۲,۳۹۷	۵۸۰,۶۵۵
-	۱۳,۰۰۴	۵,۱۷۹	۱۲,۵۲۲	۴۲,۲۴۴	۱,۲۰۵	۱,۸۱۲	۷۵,۹۶۶	۱۱,۴۵۷	۱۱۸,۰۹۷	۲۰۵,۵۲۰
۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	۳,۰۵۲,۵۹۷	-	-	۳,۰۵۲,۵۹۷
-	-	(۶۳۴)	۱۸,۷۸۲	-	۱۳,۷۶۵	۶۵,۲۳۷	۹۷,۱۵۰	-	(۱۰۲,۵۱۹)	(۵,۳۶۹)
۳,۰۵۵,۷۶۷	۶۶,۳۴۶	۴۲,۰۳۳	۲۲۱,۹۰۷	۵۲,۷۱۸	۵۳,۶۹۴	۱۹۵,۳۳۸	۳,۶۸۷,۸۰۲	۱۱۷,۶۲۵	۲۷,۹۷۵	۳,۸۳۳,۴۰۳
-	۴,۱۰۹	۱۳,۴۱۲	۱۱۸,۴۳۵	۱۰,۷۹۷	۲۸,۹۹۳	۹۹,۹۱۵	۲۷۵,۶۶۱	(۳,۴۱۵)	۱۱,۶۴۳	۲۸۳,۸۸۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۵۵,۷۶۷	۷۰,۴۵۵	۵۵,۴۴۵	۳۴۰,۳۴۲	۶۳,۵۱۵	۸۲,۶۸۷	۲۹۵,۲۵۳	۳,۹۶۳,۴۶۴	۱۱۴,۲۱۰	۳۹,۶۱۸	۴,۱۱۷,۲۹۲
-	۳۶,۹۶۸	۲۵,۷۴۶	۱۱۴,۸۱۲	۸,۹۵۳	۱۹,۳۹۵	۵۸,۸۹۷	۲۶۴,۷۷۱	-	-	۲۶۴,۷۷۱
-	۱۴,۷۳۴	۷,۵۱۵	۲۴,۲۹۱	۳,۸۶۷	۷,۴۴۳	۲۴,۴۳۹	۸۲,۲۸۹	-	-	۸۲,۲۸۹
-	(۲,۶۹۰)	(۳۵۳)	(۳۵۳)	(۴۴۵)	(۱,۸۸۱)	(۵,۳۶۹)	(۵,۳۶۹)	-	-	(۵,۳۶۹)
-	۵۱,۷۰۲	۳۰,۵۷۱	۱۳۸,۷۵۰	۱۲,۸۲۰	۲۶,۳۹۳	۸۱,۴۵۵	۳۴۱,۶۹۱	-	-	۳۴۱,۶۹۱
-	۵,۲۵۸	۱۳,۴۳۷	۵۲,۳۹۸	۱۰,۷۹۷	۱۲,۹۴۵	۴۹,۰۴۳	۱۴۳,۸۷۸	-	-	۱۴۳,۸۷۸
-	۵۶,۹۶۰	۴۴,۰۰۸	۱۹۱,۱۴۸	۲۳,۶۱۷	۳۹,۳۳۸	۱۳۰,۴۹۸	۴۸۵,۵۶۹	-	-	۴۸۵,۵۶۹
۳,۰۵۵,۷۶۷	۱۳,۴۹۵	۱۱,۴۳۷	۱۴۹,۱۹۴	۳۹,۸۹۸	۴۳,۳۴۹	۱۶۴,۷۵۵	۳,۴۷۷,۸۹۵	۱۱۴,۲۱۰	۳۹,۶۱۸	۳,۶۳۱,۷۲۳
۳,۰۵۵,۷۶۷	۱۴,۶۴۴	۱۱,۴۶۲	۸۳,۱۵۷	۳۹,۸۹۸	۲۷,۳۰۱	۱۱۳,۸۸۳	۳,۴۴۶,۱۱۲	۱۱۷,۶۲۵	۲۷,۹۷۵	۳,۴۹۱,۷۱۲

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی :

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تعدیل اول دوره

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تعدیل ابتدای دوره

مانده در پایان ۱۴۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تعدیل ابتدای دوره

مانده در پایان ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



(سهامی عام) شرکت رادیاتور ایران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۱۴- کلیه زمین های شرکت به بهای تمام شده ۳۱۷۰ میلیون ریال طی سال ۱۴۰۰ با استفاده از کارشناسان رسمی مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۷۰٫۷۸۸٫۱۷۰ میلیون ریال قرار گرفته است که مابه التفاوت آن ابتدا تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی انعکاس و سپس نهایتاً طی همان سال به سرمایه شرکت منظور گردیده است.

۲-۲-۱۴- مقدار ۱۸٫۱۱۰ متر مربع از زمین های کارخانه طبق مبیعه نامه از شرکت زامیاد خریداری و در تصرف شرکت اصلی می باشد لیکن تشریفات انتقال اسناد مالکیت آن به نام شرکت انجام نشده است .

۳-۲-۱۴- افزایش داراییها عمدتاً به دلیل تعمیرات اساسی داراییهای ثابت میباشد

۴-۲-۱۴- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً تا سقف ۶٫۷۸۶ میلیارد ریال ( ۶٫۲۹۶ میلیارد ریال شرکت اصلی و ۴۹۰ میلیارد ریال شرکت تینا صنعت مبدل ) در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۵-۲-۱۴- عمده پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید کوره، قالب و مخزن از شرکتهای پاش کار، قالبسازی تاجیک و شرکت بین المللی مدیران قطعه فر تاک می باشد.





**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

ساختمان اجاره داده شده به تینا صنعت مبدل:

شرکت اصلی و گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	بهای تمام شده
(۱۵,۲۰۳)	(۱۵,۹۱۴)	استهلاک انباشته
۲,۵۷۹	۱,۸۶۸	۱۵-۱ ارزش دفتری

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

۱۶- دارایی های نا مشهود

شرکت اصلی و گروه				گروه				
جمع	سخت برداشت سرمایه ای	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۰۷	۱۶,۱۱۵	۷۲۶	۱,۱۶۶	۱۸,۲۸۳	۱۶,۱۱۵	۷۸۵	۱,۳۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۶۵۰	۰	۱,۶۵۰	-	۱,۶۵۰	-	۱,۶۵۰	-	افزایش
۱۹,۶۵۷	۱۶,۱۱۵	۲,۳۷۶	۱,۱۶۶	۱۹,۹۳۳	۱۶,۱۱۵	۲,۴۳۵	۱,۳۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		۱,۹۴۲		۱,۹۴۲		۱,۹۴۲		افزایش
۱۹,۶۵۷	۱۶,۱۱۵	۴,۳۱۸	۱,۱۶۶	۲۱,۸۷۵	۱۶,۱۱۵	۴,۳۷۷	۱,۳۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۱۱	-	۷۱۱	-	۷۷۰	-	۷۷۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴۶۲	-	۴۶۲	-	۴۶۲	-	۴۶۲	-	استهلاک
۱,۱۷۳	۰	۱,۱۷۳	۰	۱,۲۳۲	۰	۱,۲۳۲	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸		۸		۸		۸		استهلاک
۱,۱۸۱	۰	۱,۱۸۱	۰	۱,۲۴۰	۰	۱,۲۴۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰,۴۱۸	۱۶,۱۱۵	۳,۱۳۷	۱,۱۶۶	۲۰,۶۳۵	۱۶,۱۱۵	۳,۱۳۷	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸,۴۸۴	۱۶,۱۱۵	۱,۲۰۳	۱,۱۶۶	۱۸,۷۰۱	۱۶,۱۱۵	۱,۲۰۳	۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



**شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۵۸۷	-	۵۸۷	۵۶۹
	۵۸۷	-	۵۸۷	۵۶۹
۱۷-۱	۳۰,۴۸۹	-	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹
	۳۰,۴۸۹	-	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹

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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
			میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)				
شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)	۳۵۷,۷۱۲	زیر ۰,۰۱	۱۷۶	-
شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)	۵۱۴,۱۸۹	۰,۰۱	۸۶	-
سایر شرکت ها				
شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران	۱۹۴,۵۰۷	زیر ۰,۰۱	۱۸۵	-
صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات	۱۴۰,۷۴۰	زیر ۰,۰۱	۱۲۷	-
شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	-
شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)	۱	زیر ۰,۰۱	۳	-
شرکت اصلی:				
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی				
شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	-
شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	-
	۱۱,۶۸۹		۳۰,۰۱۰	-
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)				
شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)	۳۵۷,۷۱۲	زیر ۰,۰۱	۱۷۶	-
شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)	۵۱۴,۱۸۹	۰,۰۱	۸۶	-
سایر شرکت ها				
صندوق توسعه و صادرات معدنی خدمات	۱۴۰,۷۴۰	زیر ۰,۰۱	۱۲۷	-
شرکت تعاونی مصرف رادیاتور ایران	۴۳,۵۲۷	زیر ۰,۰۱	۸۷	-
شرکت تعاونی قالبسازان ایران (سهامی خاص)	۱	زیر ۰,۰۱	۳	-
			۲۱۷	-
			۳۰,۴۸۹	-



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 فعالیتهای عملیاتی
۸۱	۷۰	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-۱۰	۰	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۳	۰	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
-۷	۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای 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 / حق رای گروه		محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۱۰۰٪	۱۰۰٪	تهران	تولید رادياتور	شرکت تینا صنعت مبدل (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۰۰٪	تهران	نرم افزار	شرکت تینا سامانه (سهامی خاص)



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۷,۳۳۴	۱,۳۷۹,۶۷۴	-	۱,۳۷۹,۶۷۴	-	۱,۳۷۹,۶۷۴	۱۸-۱-۱	تجاری: اسناد دریافتنی: سایر مشتریان
۵۳۷,۳۳۴	۱,۳۷۹,۶۷۴	-	۱,۳۷۹,۶۷۴	-	۱,۳۷۹,۶۷۴		
۱,۹۹۶,۶۸۹	۴,۹۰۲,۳۲۳	(۱۲۲)	۴,۹۰۲,۴۴۵	-	۴,۹۰۲,۴۴۵	۱۸-۱-۲	حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته
۱,۷۶۶,۳۴۴	۲,۳۸۶,۰۲۷	(۱۲,۳۵۵)	۲,۳۹۸,۳۸۲	۴۲,۴۵۴	۲,۳۵۵,۹۲۸	۱۸-۱-۴ و ۱۸-۱-۵	سایر مشتریان
۳,۷۶۳,۰۳۳	۷,۲۸۸,۳۵۰	(۱۲,۴۷۷)	۷,۳۰۰,۸۲۷	۴۲,۴۵۴	۷,۲۵۸,۳۷۳		
۴,۳۰۰,۳۶۷	۸,۶۶۸,۰۲۴	(۱۲,۴۷۷)	۸,۶۸۰,۵۰۱	۴۲,۴۵۴	۸,۶۳۸,۰۴۷		
۹۲,۲۷۴	۲۱,۰۱۵	-	۲۱,۰۱۵	-	۲۱,۰۱۵		سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی: سپرده های موقت
۴۴,۸۲۰	۵۷,۵۴۶	-	۵۷,۵۴۶	-	۵۷,۵۴۶		کارکنان (وام، مساعده)
۳۷,۵۵۶	۱۱۶,۵۷۵	(۴۳۵)	۱۱۷,۰۱۰	-	۱۱۷,۰۱۰		سایر
۱۷۴,۶۵۰	۱۹۵,۱۳۶	(۴۳۵)	۱۹۵,۵۷۱	-	۱۹۵,۵۷۱		
۴,۴۷۵,۰۱۷	۸,۸۶۳,۱۶۱	(۱۲,۹۱۲)	۸,۸۷۶,۰۷۳	۴۲,۴۵۴	۸,۸۳۳,۶۱۹		

شرکت اصلی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۷,۳۳۴	۱,۳۷۹,۶۷۴	-	۱,۳۷۹,۶۷۴	-	۱,۳۷۹,۶۷۴	۳۲-۱	تجاری: اسناد دریافتنی: سایر مشتریان
۵۳۷,۳۳۴	۱,۳۷۹,۶۷۴	-	۱,۳۷۹,۶۷۴	-	۱,۳۷۹,۶۷۴		
۱,۹۹۶,۵۰۷	۴,۹۰۲,۱۴۱	-	۴,۹۰۲,۱۴۱	-	۴,۹۰۲,۱۴۱	۱۸-۱-۲	حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته
۱,۶۳۵,۴۴۱	۲,۳۰۲,۱۶۵	(۱۱,۷۳۵)	۲,۳۱۳,۹۰۰	۴۲,۴۵۴	۲,۲۷۱,۴۴۶	۱۸-۱-۴ و ۱۸-۱-۵	سایر مشتریان
۳,۶۳۱,۹۴۸	۷,۲۰۴,۳۰۶	(۱۱,۷۳۵)	۷,۲۱۶,۰۴۱	۴۲,۴۵۴	۷,۱۷۳,۵۸۷		
۴,۱۶۹,۲۸۲	۸,۵۸۳,۹۸۰	(۱۱,۷۳۵)	۸,۵۹۵,۷۱۵	۴۲,۴۵۴	۸,۵۵۳,۲۶۱		
۹۱,۲۷۴	۲۱,۰۱۵	-	۲۱,۰۱۵	-	۲۱,۰۱۵		سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی: سپرده های موقت
۲۱,۵۱۶	۱۳,۸۱۵	-	۱۳,۸۱۵	-	۱۳,۸۱۵		کارکنان (وام، مساعده)
۴۰,۲۲۹	۱۱۵,۵۷۵	(۴۳۵)	۱۱۶,۰۱۰	-	۱۱۶,۰۱۰		سایر
۱۵۳,۰۱۹	۱۵۰,۴۰۵	(۴۳۵)	۱۵۰,۸۴۰	-	۱۵۰,۸۴۰		
۴,۳۲۲,۳۰۱	۸,۷۳۴,۳۸۶	(۱۲,۱۷۰)	۸,۷۴۶,۵۵۶	۴۲,۴۵۴	۸,۷۰۴,۱۰۲		

شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۸- اسناد دريافتنی شرکت اصلی و گروه عمدتاً شامل چکهای دريافتنی از شرکت سازه گستر ساپيا به مبلغ ۱,۳۷۹,۶۷۴ ميليون ريال و نمايندگان می باشد که تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي مبلغ صفر ريال از آن مجموعاً وصول گردیده است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ريالی	يادداشت	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		گروه:
۱,۸۶۰,۱۸۰	۵۸۳,۰۹۰	-	۵۸۳,۰۹۰	۱۸-۱-۲-۱	شرکت سازه گستر ساپيا
	۴,۲۰۶,۷۲۳		۴,۲۰۶,۷۲۳	۱۸-۱-۲-۲	مگا موتور
۱۰۴,۴۹۹	۷۶,۰۳۸	-	۷۶,۰۳۸		شرکت ساپيا يدک
۲۶,۱۵۲	۱۵,۹۰۱	-	۱۵,۹۰۱		شرکت زامیاد
۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲		شرکت ساپيا لجستیک
۲۹۷	۱۷۵	(۱۲۲)	۲۹۷		شرکت پارس خودرو
۲۶	۲۶	-	۲۶		شرکت فنر سازی زر
۳,۷۲۵	۰	-	-		شرکت کارگزاری رسمی ساپيا
	۱۸,۴۳۸		۱۸,۴۳۸		سایر
۱,۹۹۶,۸۱۱	۴,۹۰۲,۳۲۳	(۱۲۲)	۴,۹۰۲,۴۴۵		
شرکت اصلی:					
۱,۸۶۰,۱۷۳	۵۸۳,۰۸۳	-	۵۸۳,۰۸۳	۱۸-۱-۲-۱	شرکت سازه گستر ساپيا
	۴,۲۰۶,۷۲۳		۴,۲۰۶,۷۲۳	۱۸-۱-۲-۲	مگا موتور
۱۰۴,۴۹۹	۷۶,۰۳۸	-	۷۶,۰۳۸		شرکت ساپيا يدک
۲۶,۱۵۲	۱۵,۹۰۱	-	۱۵,۹۰۱		شرکت زامیاد
۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲		شرکت ساپيا لجستیک
۲۶	۲۶	-	۲۶		شرکت فنر سازی زر
۳,۷۲۵	۰	-	-		شرکت کارگزاری رسمی ساپيا
	۱۸,۴۳۸		۱۸,۴۳۸		سایر
۱,۹۹۶,۵۰۷	۴,۹۰۲,۱۴۱	-	۴,۹۰۲,۱۴۱		

۱-۱-۲-۱۸- مانده فوق عمدتاً ماحصل فروش محصولات آلومینیومی به شرکت سازه گستر ساپيا و همچنین خرید فن از شرکت مزبور میباشد .

۱-۱-۲-۲-۱۸- مبلغ ۲۵۰۰ ميليارد ريال از مانده حساب شرکت سازه گستر به شرکت مگا موتور انتقال يافت.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۱۸- مانده مطالبات از سایر مشتریان (قسمت ریالی) به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۱,۴۷۶,۸۵۶	۱,۹۱۸,۹۵۹	-	۱,۹۱۸,۹۵۹	۱۸-۱-۴-۱	شرکت های خودرو ساز
۲۹,۴۵۱	۲۲۷,۰۰۵	-	۲۲۷,۰۰۵		نمایندگان
۲۴۱,۶۷۲	۲۰۵,۳۲۴	(۴,۶۴۰)	۲۰۹,۹۶۴		سایر
<u>۱,۷۴۷,۹۷۹</u>	<u>۲,۳۵۱,۲۸۸</u>	<u>(۴,۶۴۰)</u>	<u>۲,۳۵۵,۹۲۸</u>		
شرکت اصلی:					
۱,۴۷۶,۸۵۶	۱,۹۱۸,۹۵۹	-	۱,۹۱۸,۹۵۹	۱۸-۱-۴-۱	شرکت های خودرو ساز
۲۹,۴۵۱	۲۲۷,۰۰۵	-	۲۲۷,۰۰۵		نمایندگان و عاملیت ها
۱۱۰,۷۶۹	۱۲۱,۴۶۲	(۴,۰۲۰)	۱۲۵,۴۸۲		سایر
<u>۱,۶۱۷,۰۷۶</u>	<u>۲,۲۶۷,۴۲۶</u>	<u>(۴,۰۲۰)</u>	<u>۲,۲۷۱,۴۴۶</u>		

۴-۱-۱۸- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت تراکتور سازی تبریز (محصولات مسی برنجی) به مبلغ ۴۳۶,۷۹۱ میلیون ریال و شرکت ساپکو (محصولات آلومینیومی-سایر اشخاص وابسته) به مبلغ ۱۱۴,۷۳۶ ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی طلب از شرکت تراکتور سازی تبریز مبلغ ۶۰۴,۲۰۳ میلیون ریال و ساپکو ۱,۴۸۸,۷۸۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۱-۱۸- مطالبات از سایر مشتریان خارجی (قسمت ارزی) به شرح قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	تعداد	نوع ارز	شرکت اصلی و گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی		
۸,۰۳۴	۹,۰۵۱	-	۹,۰۵۱	۲۰,۴۹۰	یورو	TIBA INTERNATIONAL TRADING
۵۸	۷,۷۷۲	-	۷,۷۷۲	۰	درهم	محمد ابراهیم تریدینگ - امارات
۵,۶۶۰	۶,۲۷۱	-	۶,۲۷۱	۱۵,۶۴۶	دلار	شرکت الساحل - کویت
۴,۶۱۳	۱۱,۶۴۵	(۷,۷۱۵)	۱۹,۳۶۰			سایر
<u>۱۸,۳۶۵</u>	<u>۳۴,۷۳۹</u>	<u>(۷,۷۱۵)</u>	<u>۴۲,۴۵۴</u>			

۵-۱-۱۸- مبلغ سایر شامل ۲۲,۸۲۶ یورو و ۶۰,۶۵۹ دلار می باشد.





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۲۵,۸۹۴	۱۰۲,۱۰۳	-	۱۰۲,۱۰۳	حساب های دریافتنی:
۲۵,۸۹۴	۱۰۲,۱۰۳	-	۱۰۲,۱۰۳	کارکنان (وام) - حصه بلند مدت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	شرکت اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حساب های دریافتنی:
۱۸,۰۲۷	۹۲,۷۷۹	-	۹۲,۷۷۹	کارکنان (وام) - حصه بلند مدت ۱۸-۲-۱

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

۱۸-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۰۹	۵,۰۴۱	بیشتر از ۲ سال مانده بدون تغییر
۱۰,۹۲۳	۱۲,۰۲۷	بیشتر از ۱ سال مانده بدون تغییر
۱۵,۰۳۲	۱۷,۰۶۸	جمع
۵۴۷	۵۴۷	میانگین مدت زمان (روز)

۱۸-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره مورد گزارش مد نظر قرار گرفته است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پيش پرداخت ها

شرکت اصلي		گروه		يادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۱,۰۹۷,۶۰۲	۳۴۰,۹۱۸	۱,۰۹۷,۶۰۲	۳۴۳,۸۴۷	پيش پرداخت هاي خارجي:
۱۲۵,۴۸۲	۲۵,۰۵۰	۱۲۵,۴۸۲	۲۵,۰۵۰	سفارشات مواد اوليه
۱,۲۲۳,۰۸۴	۳۶۵,۹۶۷	۱,۲۲۳,۰۸۴	۳۶۸,۸۹۶	سفارشات قطعات و لوازم يدكي
۳۱۵,۶۱۲	۴۷۸,۱۱۵	۳۵۹,۴۹۴	۴۷۹,۶۲۸	پيش پرداخت هاي داخلي:
۳,۶۴۶	۱۶,۸۳۲	۱۵,۲۶۹	۱۶,۸۳۲	۱۹-۱ خريد مواد، قطعات و خدمات
۳۱۹,۲۵۸	۴۹۴,۹۴۶	۳۷۴,۷۶۳	۴۹۶,۴۵۹	سايर
۱,۵۴۲,۳۴۲	۸۶۰,۹۱۴	۱,۵۹۷,۸۴۷	۸۶۵,۳۵۶	جمع

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

شرکت اصلي		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۳۷,۹۵۵	۸۲,۸۴۴	۳۷,۹۵۵	۸۲,۸۴۴	مس باهنر
۱۷,۴۴۰	۱۷,۴۴۰	۱۷,۴۴۰	۱۷,۴۴۰	شرکت سپهر توسعه تجارت خاورميانه
۳,۹۷۳	۲,۱۰۶	۳,۹۷۳	۲,۱۰۶	شرکت توسعه بازرگاني برنا
۲۱۰,۰۷۷	-	۲۱۰,۰۷۷	-	شرکت کارخانه نورد آلومينيوم (سايير اشخاص وابسته)
۳۲,۷۹۳	-	۳۲,۷۹۳	-	شرکت آلومينيوم پارس (سايير اشخاص وابسته)
۱۳,۳۷۴	۳۷۵,۷۲۵	۵۷,۲۵۶	۳۷۵,۷۲۵	سايير
۳۱۵,۶۱۲	۴۷۸,۱۱۵	۳۵۹,۴۹۴	۴۷۸,۱۱۵	

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

شرکت رادبانور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه:		
خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۱۶,۵۸۶	۱,۸۷۴,۰۵۳	۱,۸۷۴,۰۵۳	-	۲۰-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۲۵۰,۹۰۸	۴۹۲,۱۲۵	۴۹۲,۱۲۵	-		قطعه و لوازم یدکی
۴۳۶,۶۰۳	۶۳۳,۲۹۵	۶۳۳,۲۹۵	-	۲۰-۴	کالای ساخته شده
۵۳۰,۷۱۴	۲۱۴,۲۷۰	۲۱۴,۲۷۰	-	۲۰-۳	کالای امانی نزد دیگران
۲۱۱,۷۹۴	۳۰۵,۵۳۲	۳۰۵,۵۳۲	-	۲۰-۲	کالای در جریان ساخت
۳۳,۹۹۴	۵۷,۶۹۲	۵۷,۶۹۲	-		سایر موجودی ها
۳,۰۸۰,۵۹۹	۳,۵۷۶,۹۶۷	۳,۵۷۶,۹۶۷	-		

شرکت اصلی:

۱,۳۹۲,۶۸۶	۱,۵۸۰,۸۷۸	۱,۵۸۰,۸۷۸	-	۲۰-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲۰,۲۰۷	۵۶۹,۲۶۹	۵۶۹,۲۶۹	-		کالای ساخته شده
۲۵۷,۱۳۵	۲۹۱,۵۱۶	۲۹۱,۵۱۶	-	۲۰-۴	قطعه و لوازم یدکی
۵۳۰,۷۱۴	۲۱۴,۲۷۰	۲۱۴,۲۷۰	-	۲۰-۳	کالای امانی نزد دیگران
۱۸۴,۷۳۰	۲۷۷,۰۰۳	۲۷۷,۰۰۳	-	۲۰-۲	کالای در جریان ساخت
۲۶,۵۲۴	۳۶,۱۳۲	۳۶,۱۳۲	-		سایر موجودی ها
۲,۶۱۱,۹۹۶	۲,۹۶۹,۰۶۸	۲,۹۶۹,۰۶۸	-		

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه و کالا شرکت اصلی و گروه در دوره مورد گزارش در وثیقه هیچ شخص حقیقی و حقوقی نمیباشد.

۲۰-۲- دلیل افزایش کاردر جریان ساخت و کالای ساخته شده در شرکت اصلی و گروه طی دوره مورد گزارش عمدتاً بابت عدم توقف تولید، شمارش حین تولید، عدم فروش بخشی از تولیدات پایان دوره و نیز افزایش نرخ میباشد.

۲۰-۳- موجودی کالای امانی مربوط به خرید شمش از شرکت آلومینیوم ایران می باشد که پس از خرید شمش آلومینیوم از بورس کالا و تحویل آن به شرکت آلومینیوم پارس و نورد آلومینیوم و نهایتاً تبدیل به ورق آلومینیوم خواهد شد.

۲۰-۴- موجودی مواد اولیه و کالا تا مبلغ ۳,۹۹۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۳,۲۹۵ میلیارد ریال و ۷۰۰ 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 های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

گروه و شرکت اصلی				يادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۲۱-۱	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲۱-۱	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰		

۲۱-۱- سررسید سرمایه گذاری های فوق بیش از ۳ ماه و کمتر از یکسال می باشد و در صورت صلاحدید مدیریت تمدید میگردد .

**۲۲- موجودی نقد**

شرکت اصلی		گروه		يادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۴,۰۵۵	۸۲۷,۴۰۵	۴۳۶,۰۷۳	۸۵۹,۲۳۲		موجودی نزد بانک ها - جاری ریالی
۲۰۰,۸۶۶	۲۵۰,۰۴۱	۲۰۰,۸۶۶	۲۵۰,۳۹۲	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها - سپرده ارزی
۱۱۳,۳۸۷	۰	۱۱۳,۳۸۷	۰		موجودی نزد بانک ها - سپرده ریالی
۵۲,۱۳۸	۲۳,۵۳۴	۵۲,۱۳۸	۲۳,۵۳۴	۲۲-۲	موجودی صندوق - ارزی
۱۱۸	۹۰	۱۱۸	۹۰		موجودی صندوق ریالی
۷۱۰,۵۶۴	۱,۱۰۱,۰۷۰	۸۰۲,۵۸۲	۱,۱۳۳,۲۴۸		

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی و گروه در دوره مورد گزارش شامل مبلغ ۴۵۳٫۶۸۹ دلار ، ۱۴۶٫۱۶۴ یورو و ۱۴٫۶۸۰ درهم میباشد.

۲۲-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردانها ارزی در شرکت اصلی و گروه در دوره مورد گزارش شامل مبلغ ۴۰٫۴۶۹ دلار، ۱۱٫۷۰۲ یورو، ۵۱۵ پوند، ۲٫۶۹۷ کرون و ۱۷ درهم میباشد .



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سرمايه

سرمايه شرکت در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۱۳۳,۸۸۵ ميليون ريال ، شامل ۵۱۳۳,۸۸۵ سهم ۱۰۰۰ ريالي عادي با نام و تمام پرداخت شده است . تركيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي بشرح زير مي باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکيت	تعداد سهام	درصد مالکيت	تعداد سهام	
۳۲.۴	۱,۲۵۰,۰۰۳,۲۹۵	۳۲.۴	۱,۶۶۴,۹۴۱,۳۲۶	شرکت سازه گستر سايبا (سهامي خاص)
۱۸.۳	۷۰۴,۶۱۶,۸۰۳	۲.۴	۱۲۴,۶۱۵,۶۱۳	شرکت توليد اتومبيل سايبا (سهامي عام)
۲.۰	۷۸,۳۸۶,۷۳۶	۲.۰	۱۰۴,۴۰۷,۱۷۷	بانک تجارت
۰.۴	۱۶,۰۷۷,۴۳۵	۰.۴	۲۱,۴۱۴,۳۳۲	شرکت گروه سرمايه گذاري سايبا (سهامي عام)
۰.۰	۱۹,۸۷۰	۰.۰	۲۶,۴۶۵	شرکت مهندسي و مشاور سازه گستر سايبا (سهامي خاص) - وثيقه
۰.۰	۱۲,۸۴۱	۱۴.۵	۷۴۳,۸۶۲,۷۶۹	شرکت ايراني توليد اتومبيل سايبا - وثيقه
۰.۰	۱۲,۸۴۱	۰.۳	۱۷,۲۸۶,۴۱۴	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي نيوان ابتکار
۰.۰		۰.۰	۱۷,۱۰۳	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي نيوان ابتکار - وثيقه
۰.۰	۱۲,۵۶۹	۰.۰	.	شرکت سرمايه گذاري سپه
۰.۰	۹,۸۲۱	۰.۰	۱۳,۰۸۱	مرکز تحقيقات و نوآوري صنايع خودروسايبا
۰.۰	۹,۸۲۱	۰.۰	۱۳,۰۸۱	شرکت گروه سرمايه گذاري سايبا (سهامي عام) وثيقه
۰.۴	۱۶,۶۴۳,۸۳۲	۱.۵	۷۵,۶۵۳,۷۴۳	شرکت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا -
۴۶.۴	۱,۷۸۸,۶۰۸,۱۳۶	۴۶.۴	۲,۳۸۱,۶۳۳,۸۹۶	ساير
۱۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۳۳,۸۸۵,۰۰۰	
۱۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۳۳,۸۸۵,۰۰۰	

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

طی سال مورد گزارش، سرمايه شرکت از مبلغ ۳,۸۵۴,۴۱۴ ميليون ريال به ۵,۱۳۳,۸۸۵ ميليون ريال (معادل ۳۳ درصد) به شرح زير، افزايش يافته که در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ به ثبت رسیده است.

يادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه از محل مطالبات و آورده نقدي	-	.
افزايش سرمايه از محل تجديد آرزيايي	.	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه از محل سود انباشته	۱,۲۷۹,۴۷۱,۰۰۰	۱,۲۱۹,۴۱۴,۰۰۰
مانده پايان سال	۵,۱۳۳,۸۸۵,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰

۱-۲۳-۱- طی سال مورد گزارش ، سرمايه شرکت از مبلغ ۳,۸۵۴,۴۱۴ ميليون ريال به مبلغ ۵,۱۳۳,۸۸۵ ميليون ريال (معادل ۳۳ درصد) از محل سود انباشته طی مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ افزايش يافته که در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ نزد اداره شرکتها و موسسات تجاري به ثبت رسیده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۳۱,۹۰۷ 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 دوره مالی به شرح زیر است:

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته احتیاطی		شرکت گروه و اصلی:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۸۱۳	۸۱۳	مانده در پایان دوره
۳۰,۳۱۳	۳۰,۳۱۳	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۸۱۳	۸۱۳	

۲۶- سهام خزانه

۲۶-۱ - سهام خزانه نزد شرکت فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۱,۸۴۴	۱,۸۴۴	۲۲,۱۳۶,۱۳۷	۰.۰۰۴۳	شرکت تینا صنعت مبدل

۲۶-۲- خلاصه و عملکرد بازارگردان به شرح ذیل میباشد

صندوق بازارگردانی لوتوس پارسیان	نام بازارگردان
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	آغاز دوره بازارگردانی
۱۴۰۳/۰۴/۲۵	پایان دوره بازارگردانی
-	(میلیون ریال) منابع اختصاص یافته از سوی ناشر
۴۰,۰۰۰	(میلیون ریال) منابع اختصاص یافته از سوی سهامدار عمده
۳,۸۰۰,۰۰۰	(تعداد سهام) منابع اختصاص یافته از سوی سهامدار عمده
۳۹۴,۲۵۹	مبلغ خرید طی دوره
۱۳,۵۵۲	مبلغ فروش طی دوره
۱۳,۶۸۷,۱۴۹	مانده سهام نزد بازارگردان





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- پرداختي هاي تجاري و ساير پرداختي ها

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
يادداشت	ريالي	ارزي	جمع	جمع	جمع
	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
گروه:					
تجاري:					
اسناد پرداختي:					
۲۷-۱-۱	۴۸۰,۰۱۸	-	۴۸۰,۰۱۸	۴۸۰,۰۱۸	۳۴۸,۳۶۰
ساير تامين کنندگان کالا و خدمات					
	۴۸۰,۰۱۸	-	۴۸۰,۰۱۸	۴۸۰,۰۱۸	۳۴۸,۳۶۰
حساب هاي پرداختي:					
۲۷-۱-۲و۳	۲,۹۷۹,۴۵۴	۱,۶۵۶,۷۳۰	۴,۶۳۶,۱۸۴	۲,۹۸۹,۷۵۳	۲,۹۸۹,۷۵۳
ساير تامين کنندگان کالا و خدمات					
	۲,۹۷۹,۴۵۴	۱,۶۵۶,۷۳۰	۴,۶۳۶,۱۸۴	۲,۹۸۹,۷۵۳	۲,۹۸۹,۷۵۳
	۳,۴۵۹,۴۷۲	۱,۶۵۶,۷۳۰	۵,۱۱۶,۲۰۲	۴,۳۳۸,۱۱۳	۴,۳۳۸,۱۱۳
ساير پرداختي ها:					
اسناد پرداختي:					
۲۷-۱-۴	۱۳۳,۵۹۱	-	۱۳۳,۵۹۱	۱۳۳,۵۹۱	۳۹,۲۳۸
ساير اشخاص					
	۱۳۳,۵۹۱	-	۱۳۳,۵۹۱	۱۳۳,۵۹۱	۳۹,۲۳۸
حساب هاي پرداختي:					
	۷۹,۷۴۴	-	۷۹,۷۴۴	۷۹,۷۴۴	۶۴,۹۰۷
ماليات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختي					
۲۷-۱-۸	۱۳۱,۴۳۳	-	۱۳۱,۴۳۳	۱۳۱,۴۳۳	۱۳۳,۳۱۶
بدهي به سهامداران					
	۹۴,۱۸۹	-	۹۴,۱۸۹	۹۴,۱۸۹	۴۵,۴۷۹
سپرده بيمه پيمانکاران					
	۳۴۹,۸۰۴	-	۳۴۹,۸۰۴	۳۴۹,۸۰۴	۱۳۱,۴۷۴
ساير اشخاص					
۲۷-۱-۷	۳۴,۵۲۵	-	۳۴,۵۲۵	۳۴,۵۲۵	۱۸,۸۰۲
اشخاص وابسته					
	۸۲,۱۸۰	-	۸۲,۱۸۰	۸۲,۱۸۰	۹۲,۱۴۲
ساير					
	۷۷۱,۸۷۶	-	۷۷۱,۸۷۶	۷۷۱,۸۷۶	۴۸۶,۱۲۰
	۹۰۵,۴۶۷	-	۹۰۵,۴۶۷	۹۰۵,۴۶۷	۵۲۵,۳۵۸
	۴,۳۶۴,۹۳۸	۱,۶۵۶,۷۳۰	۶,۰۲۱,۶۶۸	۴,۸۶۳,۴۷۱	۴,۸۶۳,۴۷۱
شرکت اصلي:					
تجاري:					
اسناد پرداختي:					
۲۷-۱-۱	۴۵۲,۶۶۷	-	۴۵۲,۶۶۷	۴۵۲,۶۶۷	۳۰۴,۵۱۵
ساير تامين کنندگان کالا و خدمات					
	۴۵۲,۶۶۷	-	۴۵۲,۶۶۷	۴۵۲,۶۶۷	۳۰۴,۵۱۵
حساب هاي پرداختي:					
۲۷-۱-۴	۳۳۲,۵۵۱	-	۳۳۲,۵۵۱	۳۳۲,۵۵۱	۳,۲۲۶
(شرکت تيना صنعت مبدل) شرکت فرعي					
۲۷-۱-۲و۳	۲,۵۲۳,۱۰۱	۱,۶۵۶,۷۳۰	۴,۱۷۹,۸۳۱	۳,۷۷۶,۲۲۱	۳,۷۷۶,۲۲۱
ساير تامين کنندگان کالا و خدمات					
	۲,۸۵۵,۶۵۲	۱,۶۵۶,۷۳۰	۴,۵۱۲,۳۸۲	۳,۷۷۹,۵۴۷	۳,۷۷۹,۵۴۷
	۳,۳۰۸,۳۱۹	۱,۶۵۶,۷۳۰	۴,۹۶۵,۰۴۹	۴,۰۸۴,۰۶۲	۴,۰۸۴,۰۶۲
ساير پرداختي ها:					
اسناد پرداختي:					
۲۷-۱-۶	۱۳۳,۵۹۱	-	۱۳۳,۵۹۱	۱۳۳,۵۹۱	۳۹,۲۳۸
ساير اشخاص					
	۱۳۳,۵۹۱	-	۱۳۳,۵۹۱	۱۳۳,۵۹۱	۳۹,۲۳۸
حساب هاي پرداختي:					
ماليات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختي					
۲۷-۱-۸	۱۳۱,۴۳۳	-	۱۳۱,۴۳۳	۱۳۱,۴۳۳	۱۳۳,۳۱۶
بدهي به سهامداران					
	۶۹,۸۸۰	-	۶۹,۸۸۰	۶۹,۸۸۰	۴۵,۴۷۹
سپرده بيمه پيمانکاران					
۲۷-۱-۵	۳۴۹,۸۰۴	-	۳۴۹,۸۰۴	۳۴۹,۸۰۴	۱۳۱,۴۷۴
ساير اشخاص					
۲۷-۱-۷	۱۸,۴۹۲	-	۱۸,۴۹۲	۱۸,۴۹۲	۳,۳۸۵
اشخاص وابسته					
	۲۹,۸۹۹	-	۲۹,۸۹۹	۲۹,۸۹۹	۳۱,۸۰۱
ساير					
	۵۹۹,۵۰۹	-	۵۹۹,۵۰۹	۵۹۹,۵۰۹	۳۴۵,۴۵۵
	۷۳۳,۱۰۰	-	۷۳۳,۱۰۰	۷۳۳,۱۰۰	۳۸۴,۶۹۳
	۴,۰۴۱,۴۱۸	۱,۶۵۶,۷۳۰	۵,۶۹۸,۱۴۸	۴,۶۶۸,۷۵۵	۴,۶۶۸,۷۵۵

۲۷-۱-۱- اسناد پرداختي عمدتاً مربوط به شرکت اصلي شامل خريد مواد اوليه (پلي آميد) از شرکت شميم پليمر کوثر می باشد که تا تاريخ تايبید صورت هاي مالي ۱۱/۱۴۲ تسويه شده است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۲۷- مانده ريالي حساب هاي پرداختني بابت طلب ساير تامين کنندگان و فروشندگان به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

گروه:	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
فروشندگان مواد اوليه	۲۵۴,۶۸۷	۲,۱۰۱,۸۶۷
خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی	۴۵۸,۰۱۳	۱۰۵,۲۴۸
فروشندگان مخازن رادياتور، لوله و قطعات	۴۲۳,۷۴۲	۱۹,۸۹۳
فروشندگان کارتین و پالت	۵۸,۱۵۶	۲۳۹,۲۴۲
ساير	۱,۷۸۴,۸۵۶	۴۵۸,۱۳۳
شرکت اصلی:	۲,۹۷۹,۴۵۴	۲,۹۲۴,۳۸۳
فروشندگان مواد اوليه	۲۵۴,۶۸۷	۲,۱۰۱,۸۶۷
خرید مجموعه موتور فن و قطعات فلزی	۴۵۸,۰۱۳	۲۳۹,۲۴۲
فروشندگان مخازن رادياتور، لوله و قطعات	۴۲۳,۷۴۲	۱۰۵,۲۴۸
فروشندگان کارتین و پالت	۵۸,۱۵۶	۱۹,۸۹۳
ساير	۱,۳۲۸,۵۰۳	۲۴۴,۷۰۱
	۲,۵۲۳,۱۰۱	۲,۷۱۰,۹۵۱

۱-۲-۲۷- تا تاريخ تايبید صورت مالي مبلغ ۳۳۲,۱۹۶ ميليون ريال از بدهي ساير تامين کنندگان کالا و خدمات تجاري گروه تسويه گرديده است.

۱-۳-۲۷- قسمت ارزي حساب هاي پرداختني بابت طلب ساير تامين کنندگان و فروشندگان به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

تجدید ارائه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرکت اصلی و گروه:
	تعداد	نوع ارز	مبلغ ريالي	مبلغ ريالي	
	ارزي		میلیون ريال	میلیون ريال	
شرکت ساپا	۲,۷۱۰,۸۹۷	دلار	۱,۶۵۲,۲۳۳	۹۹۲,۱۸۸	۱-۳-۲۷
روسيه-sanan & tasco شرکت	.	دلار	.	۴۹,۹۶۷	
اسپانيا TMP S.L.U	.	یورو	۷۳۸	-	
اين البلد	.	دلار	.	۶,۲۴۹	
روسيه - KLAXON شرکت	-	یورو	-	۱۰,۳۹۳	۱۱,۶۸۹
مجمع الثقليين لتجاره-ضيا	-	دلار	-	۵,۳۸۷	
SRP Sadid Otomotiv Anonim Sirketi-۱۱۲۷	۳,۱۶۳				
ساير	-	دلار	۵۹۶	۱,۱۸۶	
			۱,۶۵۶,۷۳۰	۱,۰۶۵,۳۷۰	

۱-۳-۲۷- مبلغ مذکور بابت بدهي به شرکت ساپا معادل ۲/۷ ميليون دلار انتقالی از سال ۱۳۹۵ می باشد که با نرخ در دسترس تسعير گرديده است.

لازم به ذکر است شخص حقيقي طی اظهارنامه ای در مورخ ۲۳ آذر ۱۳۹۸ با ارائه مستنداتی مدعی انتقال طلب شرکت ساپا به خود گرديده است و موضوع را از طريق سيستم قضايی پيگيري نموده و در اين خصوص رای بدوی به نفع مدعی صادر و شرکت ملزم به پرداخت خسارت تاخير تاديه علاوه بر اصل بدهي فوق گرديده است. شرکت با اعتقاد به كفايت ذخيره مرتبط در نظر گرفته شده (يادداشت ۳۲) و به دليل عدم پذيرش رای صادره موضوع را از طريق ديوان عالی پيگيري نموده نهايتاً ديوان رای دادگاه اوليه را نقض و موضوع را به دادگاه هم عرض ارجاع نمود که در دادگاه مربوطه نیز رای بر عليه شرکت صادر و مجدداً به دليل عدم پذيرش رای صادره از سوی ديوان عالی، موضوع از طريق مراجع قضايی پيگيري و نهايتاً منجر به صدور رای مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ دادگاه تجديد نظربه نفع خواهان گرديده و برگ اجرائيه موخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ بابت بدهي ارزي (به ميزان ۲.۷۱۰.۸۷۹) صادر شده است مجدداً شرکت از طريق مراجع قضايی اقدام و پرونده را به ستاد اقتصاد مقاومتی عودت داد و در خصوص توقف اجرائی اين پرونده درخواست اعمال ماده ۴۷۷ از طريق قانونی توسط شرکت در دست اقدام می باشد هم اکنون پرونده به ستاد اقتصادمقاومتی عودت گرديده است و منتظر تصميم قانونی می باشد.

۱-۴-۲۷- گردش حساب شرکت تينا صنعت مبدل (شرکت فرعی) به شرح زير قابل تفكيك می باشد:

مانده در ابتدای سال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خرید محصولات	۳,۲۲۶	۷۰,۶۶۶
فروش عملياتی	۶,۸۳۳,۹۷۸	۴,۴۳۹,۵۰۲
فروش غير عملياتی	۴,۹۷۵,۹۸۱	۳,۰۵۲,۴۵۳
حساب دريافتنی	۱,۷۶۸,۶۷۲	۱,۲۰۴,۴۸۰
حقوق، غذا و سايرزبنه های رفاهی پرسنل	-	۱۰,۰۰۹
سود سهام شرکت فرعی تينا صنعت مبدل	-	۲۴۰,۰۰۰
استاد دريافتنی/پرداختنی	(۲۴۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۶)
مانده در پایان سال	(۳۳۲,۵۵۱)	(۳,۲۲۶)



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۷-مانده ريالي حساب هاي پرداختني بابت طلب ساير تامين کنندگان و فروشندگان به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

گروه:	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اداره كل ماليات برارزش افزوده	۱۹۸,۳۲۶	۴۳,۰۳۱
بيمه تامين اجتماعي	۲۹,۰۴۳	-
شرکت پيشگامان خوراک تابان	۱۶,۷۷۹	-
موسسه حمل و نقل اميد تراپر(اميد غياثيان)	۱۰,۸۵۷	۷,۳۱۶
تعاوني مصرف رادياتور ايران-(کد۳۱۴۸)	۱۰,۷۱۹	-
ساير	۸۴,۰۸۰	۸۱,۱۲۷
	<b>۳۴۹,۸۰۴</b>	<b>۱۳۱,۴۷۴</b>
اصلي:		
اداره كل ماليات برارزش افزوده	۱۹۸,۳۲۶	۴۳,۰۳۱
بيمه تامين اجتماعي	۲۹,۰۴۳	-
شرکت پيشگامان خوراک تابان	۱۶,۷۷۹	-
موسسه حمل و نقل اميد تراپر(اميد غياثيان)	۱۰,۸۵۷	۷,۳۱۶
تعاوني مصرف رادياتور ايران-(کد۳۱۴۸)	۱۰,۷۱۹	-
ساير	۸۴,۰۸۰	۸۱,۱۲۷
	<b>۳۴۹,۸۰۴</b>	<b>۱۳۱,۴۷۴</b>

۱-۲۷- ساير اشخاص اسناد پرداختني مربوط به اداره كل امور مالياتي و ماليات ارزش افزوده مي باشد.

۱-۲۷-۱-۷- اشخاص وابسته گروه :

يادداشت	گروه		اصلي	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری رسمي بيمه سايبا	۹۸۹	-	-	-
شرکت ليزينگ رايان سايبا	۳,۳۷۹	۳,۳۷۹	۳,۳۷۹	-
شرکت فرهنگي ورزشي سايبا	۶	۶	۶	-
شرکت ستاره سفيران آينده	۱۳,۵۰۲	۱۲,۸۸۶	-	-
شرکت سايبا ديزل	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	-	-
شرکت گروه سرمايه گذاري کارکنان سايبا	۸,۹۷۶	۸,۹۷۶	۸,۹۷۶	-
فنر سازي زر	۸۶۱	۸۶۱	۸۶۱	-
ساير	۴,۲۸۱	۴,۲۸۱	۴,۲۸۱	-
	<b>۳۴,۵۲۵</b>	<b>۱۸,۸۰۲</b>	<b>۱۸,۴۹۲</b>	<b>۳,۳۸۵</b>

۱-۲۷-۱-۸-مانده حساب مذکور مربوط به حق تقدم هاي فروش رفته سهامداران و سود سهام دوره جاري و سنوات گذشته مي باشد که از طريق بانک صادرات و سامانه سجام موفق به دريافت وجه نشده اند .

۲۸-ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

يادداشت	گروه		شرکت اصلي	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۳۳۸,۶۳۲	۳۳۸,۵۶۵	۲۵۸,۶۸۰	۱۹۰,۵۸۵
پرداخت شده طی دوره	(۹۸,۴۱۶)	(۷۴,۲۴۴)	(۸۶,۴۹۲)	(۷۲,۷۵۷)
ذخيره تامين شده	۵۶۹,۹۵۸	۱۷۴,۳۱۱	۵۲۴,۶۰۷	۱۴۰,۸۵۲
مانده در پايان دوره	<b>۸۱۰,۱۷۴</b>	<b>۳۳۸,۶۳۲</b>	<b>۶۹۶,۷۹۵</b>	<b>۲۵۸,۶۸۰</b>

۱-۲۸- دليل رشد ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان افزايش قانوني حقوق ثابت و مزايای مستمر و به تناسب آن افزايش تصاعدي در

سنوات و همچنين افزايش ذخيره سنوات کارکنان طبق مجوز از شرکت سايبا از يك به دو ماه خدمت پرسنل می باشد.





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- ماليات پرداختي

گروه اصلي	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره	۷۲۲,۱۰۸	-	۳۹۵,۴۵۰	۴۴۲,۲۶۷
اسناد پرداختي	-	-	۲۳۲,۱۰۸	-
جمع	۷۲۲,۱۰۸	-	۶۲۷,۵۵۸	۴۴۲,۲۶۷
ذخیره	۷۰۴,۲۶۲	-	۳۵۳,۰۰۸	۳۹۹,۸۲۵
اسناد پرداختي	-	-	۲۷۴,۵۵۰	۴۴,۴۴۲
جمع	۷۰۴,۲۶۲	-	۶۲۷,۵۵۸	۴۴۲,۲۶۷

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

يادداشت	گروه		اصلي	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۴۴۲,۲۶۷	۳۳۷,۴۳۹	۳۹۹,۸۲۵	۳۰۵,۰۹۱
ذخيره ماليات عملکرد	۴۳۶,۸۲۴	۲۵۶,۳۳۰	۴۲۱,۲۹۱	۲۲۳,۸۶۲
تعدیل ذخيره ماليات عملکرد سال های قبل	۶,۴۹۴	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰
پرداختي طی دوره	(۱۵۳,۴۷۷)	(۲۶۱,۵۰۲)	(۱۱۶,۸۵۴)	(۲۳۹,۱۲۸)
	۷۲۵,۶۱۴	۴۴۲,۲۶۷	۷۰۴,۲۶۲	۳۹۹,۸۲۵

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

۲-۲۹- خلاصه وضعيت ماليات پرداختي شرکت اصلي به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

نحوه و مرحله تشخيص	ماليات					درآمد مشمول ماليات ابرازي	سود ابرازي	سال مالي
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
	ماليات پرداختي	مانده پرداختي	پرداختي	قطعي	تشخيصي	ابرازي	میلیون ریال	
ابراز مودی - در جریان رسيدگی و اعتراض	۴۱,۲۱۴	۴۱,۲۱۴	۳۱,۷۳۸	-	۷۲,۸۲۹	۳۱,۷۳۷	۱۷۶,۳۱۷	۱۳۹۸
ابراز مودی - در جریان رسيدگی	۸۷,۹۳۲	۸۷,۹۳۲	۱۱۴,۱۳۴	-	۲۱۲,۸۹۷	۱۲۴,۸۵۵	۸۳۲,۳۶۹	۱۳۹۹
قطعي	-	-	۲۶۵,۶۵۹	۲۶۵,۶۵۹	۲۶۵,۶۵۹	۱۹۳,۶۳۴	۱,۱۹۸,۸۶۸	۱۴۰۰
ابراز مودی - در جریان رسيدگی	۲۲۳,۸۶۲	۱۵۳,۸۲۵	۷۰,۰۳۷	-	۴۶۸,۲۴۷	۲۲۳,۸۶۲	۱,۳۸۱,۸۶۵	۱۴۰۱
	-	۴۲۱,۲۹۱	-	-	-	۴۲۱,۲۹۱	۲,۱۰۶,۴۵۷	۱۴۰۲
	۳۵۳,۰۰۸	۷۰۴,۲۶۲	-	-	-	-	-	
	۴۶,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	
	۳۹۹,۸۲۵	۷۰۴,۲۶۲	-	-	-	-	-	

اسناد پرداختي

۱-۲-۲۹- ماليات عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسويه شده و برای شرکت اصلي قبل از سال ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۰ قطعی و تسويه شده است.

۲-۲-۲۹- ماليات ابرازي شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۳ قانون ماليات مستقيم ۱۰ درصد از محل پذيرفته شدن در بازار بورس و اوراق بهادار و نیز ۱۰ درصد از محل شناور بودن سهام شرکت بوده که اين موارد باعث کاهش نرخ ماليات شرکت در دوره مورد گزارش گردیده است.

۳-۲-۲۹- ماليات ابرازي شرکت مشمول مفاد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون ماليات مستقيم به ازای افزایش هر ده درصد سود ابرازي نسبت به سال قبل مشمول ۱ واحد معافيت در نظر گرفته شده است.

۴-۲-۲۹- شرکت نسبت به برگ تشخيص ماليات عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موارد اعتراض شرکت به دليل عدم پذيرش سود و زبان تسعير ناشی از بدهی ارزی (کول اور)، عدم دريافت درصد شناوري توسط وزارت دارايی از سازمان بورس اوراق بهادار و موجودی ارزی نزد بانک و همچنين عدم اعمال بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م، در دست رسيدگی سازمان امور مالياتي می باشد.

۵-۲-۲۹- ذخيره ماليات عملکرد سال مورد گزارش با توجه به معافيت افزایش سرمايه از محل سود انباشته و برگ تشخيص صادره بابت سال ۱۴۰۱ به میزان ۴۲۱,۲۹۱ ميليون ريال محاسبه شده و درخصوص برگ تشخيص صادره اعتراض انجام پذيرفته است.



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت های توضیحي صورت های مالی  
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			شرکت اصلی:
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۴۰۰ و ماقبل سال ۱۴۰۱
۲۶,۴۸۹	-	۲۶,۴۸۹	۳۱,۵۷۶	-	۳۱,۵۷۶	
۱۲,۰۶۵	-	۱۲,۰۶۵	۳,۸۵۰	-	۳,۸۵۰	
۳۸,۵۵۴	-	۳۸,۵۵۴	۳۵,۴۲۶	-	۳۵,۴۲۶	
گروه:						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۴۰۰ و ماقبل سال ۱۴۰۱
۲۶,۴۸۹	-	۲۶,۴۸۹	۳۱,۵۷۶	-	۳۱,۵۷۶	
۹,۳۹۰	-	۹,۳۹۰	۳,۸۵۰	-	۳,۸۵۰	
۳۵,۸۷۹	-	۳۵,۸۷۹	۳۵,۴۲۶	-	۳۵,۴۲۶	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲ صاحبان سهام مبلغ ۳۷ ریال می باشد. که از مجموع ۱۴۲٫۶۱۳ میلیون ریال سود متعلقه مبلغ ۷۲٫۳۲۲ میلیون ریال بابت سود سهام شرکتهای سایپا و سازه گستر سایپا در حساب فی ما بین ثبت گردیده است

۳۰-۲- با توجه به انعقاد قرار داد با سامانه سجام ، سهامدارانی که در مجمع سال ۱۴۰۱ حضور داشته اند از طریق سامانه فوق پرداخت می گردد در غیر این صورت ریز سهامدارانی که تاکنون سود سال ۱۴۰۰ و ماقبل خود را دریافت ننمودند در صورت مراجعه سهامداران از طریق شرکت پرداخت می گردد. ضمناً شرکت در سال مالی قبل طی سه اطلاعیه در سایت کدال از سهامدارانی که موفق به دریافت سود سهام خود نشده اند درخواست ارسال اطلاعات بانکی نموده است .

۳۱- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه		تسهیلات دریافتی سود و کارمزد سال های آتی سود و کارمزد سال های آتی سهم خودروساز کسر میشود: تهاثر با سپرده مسدودی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جاری	جاری	جاری	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۵,۰۰۱ (۳۰,۸۵۴)	۳۴۱,۶۱۹ (۳۸۰)	۶۸۵,۰۰۱ (۳۰,۸۵۴)	۳۴۱,۶۱۹ (۳۸۰)	
(۳۳,۰۹۵)	(۹۶,۰۰۳)	(۳۳,۰۹۵)	(۹۶,۰۰۳)	
۶۲۱,۰۵۲ (۷۱,۹۶۰)	۲۴۵,۲۳۷	۶۲۱,۰۵۲ (۷۱,۹۶۰)	۲۴۵,۲۳۷	
۵۴۹,۰۹۲	۲۴۵,۲۳۷	۵۴۹,۰۹۲	۲۴۵,۲۳۷	

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

شرکت اصلی		گروه		مانده در ابتدای سال دریافت های نقدی سود و کارمزد و جرائم پرداخت های نقدی بابت اصل پرداخت های نقدی بابت سود مانده در پایان سال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۳۷۱	۶۵۴,۱۴۷	۴۶۱,۷۷۶	۶۵۴,۱۴۷	
۱,۰۶۱,۱۴۲	۹۰۶,۸۴۷	۱,۰۶۱,۱۴۲	۹۰۶,۸۴۷	
۲۴,۴۷۷	۳۵,۹۵۶	۲۴,۶۹۹	۳۵,۹۵۶	
(۸۶۴,۳۶۶)	(۱,۱۵۱,۶۲۴)	(۸۶۸,۷۷۱)	(۱,۱۵۱,۶۲۴)	
(۲۴,۴۷۷)	(۳۵,۹۵۶)	(۲۴,۶۹۹)	(۳۵,۹۵۶)	
۶۵۴,۱۴۷	۴۰۹,۳۷۰	۶۵۴,۱۴۷	۴۰۹,۳۷۰	



**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي**  
**دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۳-۳۱- به تفكيك نرخ سود و كارمزد :

نرخ تسهيلات ديافتي ۱۸ درصد مي باشد

۴-۳۱- به تفكيك زمانبندی پرداخت :

سررسيد كليۀ تسهيلات سال مالي ۱۴۰۲ مي باشد

۵-۳۱- وثايق تسهيلات دريافتي مذکور به شرح زير قابل تفكيك مي باشد:

۱-۵-۳۱- تسهيلات دريافتي از بانك ملت با ضمانت شركت ايدكو پرس اخذ گرديده است.

۲-۵-۳۱- تسهيلات دريافتي از بانك تجارت با ضمانت شركت تينا صنعت مبدل (شركت فرعي) و شركت ساپكو اخذ گرديده است.

۳-۵-۳۱- ساير تسهيلات دريافتي نيز از محل مطالبات شركت هاي ساپكو و سازه گستر ساپيا بوده كه با توجه به توافق في مابين صورت گرفته از بابت تضامين ، اصل و فرع تسهيلات به عهده شركت هاي مذكور مي باشد .

۴-۵-۳۱- تا تاريخ تاثير صورت مالي مبلغ ۵۶.۴۴۵ ميليون ريال از مانده بدهي تسهيلات شركت اصلي و شركت فرعي به صورت كامل از بابت تسهيلات تسويه گرديده است .

۳۲- ذخاير

(تجديد ارائه شده)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			يادداشت	گروه :
مانده پايان سال	مانده پايان دوره	مصرف	افزايش	مانده ابتدای سال		
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		
۸۵,۲۳۸	۳۹۱,۲۴۹	(۲۱,۱۸۱)	۳۲۷,۱۹۲	۸۵,۲۳۸	۳۲-۱	ذخيره تضمين محصولات (گارانتی)
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰		ذخيره دعوی حقوقی
-	-	-	-	-		ذخيره انجام تعهدات قانونی
۴۲,۵۳۸	۲۳۲,۵۲۰	-	۱۸۹,۹۸۲	۴۲,۵۳۸	۳۲-۲	ساير
۱۶۷,۷۷۶	۶۶۳,۷۶۹	(۲۱,۱۸۱)	۵۱۷,۱۷۴	۱۶۷,۷۷۶		

شركت اصلي :

۶۴,۰۵۷	۳۵۵,۹۰۳	-	۲۹۱,۸۴۶	۶۴,۰۵۷	۳۲-۱	ذخيره تضمين محصولات
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	-	ذخيره دعوی حقوقی
۴۲,۵۳۸	۲۳۲,۵۲۰	-	۱۸۹,۹۸۲	۴۲,۵۳۸	۳۲-۲	ساير
۱۴۶,۵۹۵	۶۲۸,۴۲۳	-	۴۸۱,۸۲۸	۱۴۶,۵۹۵		

۱-۳۲- با توجه به بررسی های به عمل آمده از روند تولید و برگشتی ها و همچنین با توجه به ارتقا کیفیت مواد اولیه مصرفی خریداری شده و گارانتی محصولات تولیدی، ذخیره گارانتی ۲ درصد لحاظ میگردد.





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۲- مبلغ عمدتاً از بابت حسابرسی حق بیمه سازمان تامین اجتماعی انجام شده شرکت اصلی جهت عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ طی برگ اعلام بدهی مبلغ ۹۷,۳۴۲ میلیون ریال بدهی به شرکت ابلاغ گردید که با توجه به اعتراض صورت گرفته پرونده در هیئت تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد و شرکت از بابت سال های ۱۴۰۰-۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال علی الحساب ذخیره در حسابها منعکس نموده است.

۳۳- پیش دریافت ها

شرکت اصلی و گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۲۵۴	۱۵۵,۴۸۳
۴۴,۲۳۵	-
۲,۹۵۰	-
۱۰۳,۴۳۹	۱۵۵,۴۸۳

پیش دریافت از مشتریان:

نمایندگی های فروش

شرکت سپاهان لیفترا

سایر



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۵۵,۸۰۷	-۱۶,۱۱۵	۳,۵۳۹,۶۹۲	دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۸۶	۱۶,۱۱۵	۱۸,۷۰۱	دارایی های ثابت نامشهود

۳۴-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱ جداگانه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۷,۸۲۸	-۱۶,۱۱۵	۳,۴۹۱,۷۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۶۹	۱۶,۱۱۵	۱۸,۴۸۴	دارایی های ثابت نامشهود



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- نقد حاصل از عمليات

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۸,۲۳۰	۲,۶۳۸,۱۴۷	۱,۵۰۵,۶۳۱	۲,۶۹۲,۶۶۷	سود خالص
				تعدیلات :
۳۳۳,۸۶۲	۴۲۱,۲۹۱	۳۶۶,۳۳۰	۴۴۳,۳۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۴۷۷	۳۵,۹۵۶	۲۴,۶۹۹	۳۵,۹۵۶	هزینه مالی
(۹۵,۵۰۴)	(۵۴,۳۶۵)	(۹۵,۵۰۴)	(۵۴,۳۶۵)	سود ناشی از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۸,۳۰۳)	(۵,۱۰۰)	(۸,۳۰۷)	(۵,۱۰۵)	سود سپرده بانکی
۶۸,۰۹۵	۴۳۸,۱۱۵	۱۰۰,۰۶۷	۴۷۱,۵۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۴۷)	(۲۰)	(۴۷)	(۲۰)	سود سهام دریافتی
۸۳,۴۶۲	۱۴۲,۶۵۵	۸۶,۴۲۴	۱۵۴,۱۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۰۶,۰۴۲	۹۷۸,۵۳۳	۴۷۳,۶۶۲	۱,۰۴۵,۵۱۳	جمع تعدیلات
(۱,۰۸۰,۲۰۲)	(۴,۵۴۵,۹۱۶)	(۱,۱۳۵,۵۷۰)	(۴,۸۳۵,۶۲۵)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۴۹۰,۳۰۳)	(۳۵۷,۰۷۲)	(۶۳۰,۴۸۴)	(۴۸۷,۰۲۸)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۲۹۵,۱۷۹)	۶۸۱,۴۲۸	(۱,۳۵۰,۰۶۹)	۷۳۲,۴۹۱	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۰۸۹,۶۶۴	۱,۷۱۱,۲۲۲	۲,۳۴۱,۳۸۴	۱,۹۶۹,۶۵۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۰,۱۶۶	۵۲,۰۴۴	۴۰,۱۶۶	۵۲,۰۴۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۳۵,۸۵۴)	(۲,۴۵۸,۲۹۴)	(۷۳۴,۵۷۳)	(۲,۵۶۸,۴۶۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۰۸۸,۴۱۸	۱,۱۵۸,۳۸۶	۱,۲۴۴,۷۲۰	۱,۱۶۹,۷۱۷	نقد حاصل از عملیات

۳۵-۱- معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۴,۴۱۴	۱,۲۷۹,۴۷۱	۳,۰۰۴,۴۱۴	۱,۲۷۹,۴۷۱	افزایش سرمایه از محل سودانباشته و تجدید ارزیابی دارایی
۵۳۵,۹۵۱	۵۹,۰۷۹	۵۳۵,۹۵۱	۵۹,۰۷۹	حصه تسویه شده تسهیلات دریافتی از محل وصول اسناد دریافتی
۳,۵۴۰,۳۶۵	۱,۳۳۸,۵۵۰	۳,۵۴۰,۳۶۵	۱,۳۳۸,۵۵۰	۳۵-۱-۱

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 تأسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.





**شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)**  
**يادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۹۶۴,۹۴۰	۸,۱۶۳,۷۷۴	۶,۵۰۰,۵۵۶	۸,۶۶۳,۸۶۶	موجودی نقد
(۷۱۰,۵۶۴)	(۱,۱۰۱,۰۷۰)	(۸۰۲,۵۸۲)	(۱,۱۳۳,۲۴۸)	خالص بدهی
۵,۲۵۴,۳۷۶	۷,۰۶۲,۷۰۴	۵,۶۹۷,۹۷۴	۷,۵۳۰,۶۱۸	حقوق مالکانه
۶,۷۹۹,۵۵۴	۹,۲۹۴,۹۴۱	۷,۰۵۸,۹۲۳	۹,۵۹۹,۴۳۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۷	۷۶	۸۱	۷۸	

۲-۳۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۳۶- ریسک بازار:

مهمترین ریسک ها شامل ریسک نوسانات نرخ ارز و نوسانات قیمت فلزات رنگین 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 رایزنی 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 رادباتور ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳۶-۵ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

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

**۳۶-۶ ریسک سایر قیمت ها**

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

**۳۶-۷ مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتنی های شرکت عمدتاً مربوط به دو شرکت خودرو ساز بزرگ شامل ایران خودرو و سایپا می باشد که بخش زیادی از این مطالبات سررسید شده است ولی کیفیت اعتباری مطالبات فوق بالا می باشد و نیاز به ذخیره کاهش ارزش ندارد، ضمناً سایر مشتریان شرکت نمایندگان رسمی شرکت می باشد که عمدتاً مدت طولانی با شرکت در حال معامله می باشند که تضمین لازم از آنان اخذ شده است و مطالبات در معرض ریسک شرکت بشرح ذیل میباشد:

نام مشتری	مطالبات کل	مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
محمد ابراهیم تریدینگ	۷,۷۷۲	۷,۷۷۲	۰
سایر مشتریان	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰	۴,۰۲۰
جمع	۱۱,۷۹۲	۱۱,۷۹۲	۴,۰۲۰

**۳۶-۸ مدیریت ریسک نقدینگی**

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

شرح حساب	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری- ارزی	-	-	۴,۴۹۷	۱,۶۵۲,۲۳۳	۱,۶۵۶,۷۳۰
پرداختنی های تجاری- ریالی	-	۴۵۲,۶۶۷	۲,۵۲۳,۱۰۱	-	۲,۹۷۵,۷۶۸
پرداختنی های غیر تجاری	-	۱۳۳,۵۹۱	۵۹۹,۵۰۹	-	۷۳۳,۱۰۰
ذخایر	-	-	۶۲۸,۴۲۳	-	۶۲۸,۴۲۳
مالیات پرداختنی	-	۷۰۴,۲۶۲	-	-	۷۰۴,۲۶۲
سود سهام پرداختنی	۳۵,۴۲۶	-	-	-	۳۵,۴۲۶
پیش دریافت ها	۱۱,۶۸۹	۱۵۵,۴۸۳	-	-	۱۶۷,۱۷۲
تسهیلات مالی	-	-	۲۴۵,۲۳۷	-	۲۴۵,۲۳۷
جمع	۴۷,۱۱۵	۱,۴۴۶,۰۰۳	۴,۰۰۰,۷۶۷	۱,۶۵۲,۲۳۳	۷,۱۴۶,۱۱۸



شرکت رادیاتور ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷ - وضعیت ارزی

شرکت اصلی و گروه :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند	درهم	کرون	
۲۱	۴۰,۴۶۹	۱۱,۷۰۲	۵۱۵	۱۷	۲,۶۹۷	موجودی نقد
۱۷		۲۰,۴۹۰	-	-	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۴۰,۴۶۹	۳۲,۱۹۲	۵۱۵	۱۷	۲,۶۹۷	جمع دارایی های پولی و ارزی
۲۶	(۲,۷۱۰,۸۹۷)	-	-	-	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۲,۷۱۰,۸۹۷)	-	-	-	-	جمع بدهی های پولی و ارزی
	(۲,۶۷۰,۴۲۸)	۳۲,۱۹۲	۵۱۵	۱۷	۲,۶۹۷	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)

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

شرکت اصلی و گروه:

	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۶۸۴,۶۸۱	۲۴۶,۴۴۰
خرید مواد اولیه	۱,۴۲۰,۲۱۲	۱,۷۱۲,۷۷۳

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





شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش محصول	خرید مواد / قطعات و خدمات	سایر هزینه ها / خالص دریافت و پرداخت مطالبات	تضامین اعطایی / دریافتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سازه گستر سایپا	-	۵,۷۹۶,۰۲۹	۱,۳۹۷,۹۱۸	۱,۳۶۷,۹۱۸	۲۰,۶۲۲,۴۶۶
	مگا موتور		۱,۸۰۷,۲۰۷		-	-
	شرکت سایپا یدک	-	۱۶۲,۱۸۵	-	(۸۶,۱۴۷)	۱۹,۴۵۶
	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	-	-	۱,۲۷۱	۳,۲۲۸	-
	شرکت زامیاد	-	۲۳,۴۴۰	-	۷,۵۳۹	۲,۵۰۰
	جمع کل			۷,۷۸۸,۸۶۱	۱,۳۹۹,۱۸۹	۱,۲۹۲,۵۳۸



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲,۲۱۹,۰۷۰	-	۵۸۳,۰۹۰	-	-	۵۸۳,۰۹۰	شرکت سازه گستر سایپا	شرکتهای تحت کنترل مشترک
			۴,۲۰۶,۷۲۳			۴,۲۰۶,۷۲۳	مگا موتور	
-	۱۰۴,۴۹۹	-	۷۶,۰۳۸	-	-	۷۶,۰۳۸	شرکت سایپا یدک	
-	۳,۷۲۵	۹۸۹	۰	۹۸۹	-	-	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	
-	۳۳,۹۴۱	-	۱۵,۹۰۱	-	-	۱۵,۹۰۱	شرکت زامیاد	
-	۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲	-	-	۱,۹۳۲	شرکت سایپا لچستیک	
-	۰	-	۱۷۵	-	-	۱۷۵	شرکت پارس خودرو	
		۱۳,۵۰۲	۰	۱۳,۵۰۲			شرکت ستاره سفیران آینده	
		۲,۵۳۱	۰	۲,۵۳۱			شرکت سایپا دیزل	
۸۴۳	۰	۸۳۵	۰	۸۶۱	-	۲۶	شرکت فنر سازی زر	
۳,۳۷۹	۰	۳,۳۷۹	۰	۳,۳۷۹	-	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا	
۶	-	۶	۰	۶	-	-	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	
		۸,۹۷۶	۰	۸,۹۷۶			شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	
			۱۴,۱۵۷	۴,۲۸۱		۱۸,۴۳۸	سایر	
۴,۲۲۸	۲,۳۶۳,۱۶۷	۲۱,۲۴۲	۴,۸۸۳,۸۵۹	۳۴,۵۲۵	۰	۴,۹۰۲,۳۲۳	جمع کل	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
 با دداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
 دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش مواد/ قطعات و خدمات	فروش محصول	خرید مواد/ قطعات و خدمات	سایر هزینه ها/ خالص دریافت و پرداخت مطالبات	تضامین اعطایی / دریافتی
واحد تحت کنترل	شرکت تینا صنعت مبدل	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره		-	۳,۱۷۳,۵۸۶	(۴,۹۷۵,۹۸۱)	میلیون ریال	۱۵,۰۰۰
	جمع			-	۳,۱۷۳,۵۸۶	(۴,۹۷۵,۹۸۱)	میلیون ریال	۱۵,۰۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سازه گستر سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۵,۷۹۰,۰۲۹	۹۶۳,۱۴۰	میلیون ریال	۲۰,۶۲۲,۴۶۶
	شرکت سایپا یدک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۶۲,۱۸۵	(۸۶,۱۴۷)	میلیون ریال	۱۹,۴۵۶
	شرکت مگا موتور	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱,۸۰۷,۲۰۷		میلیون ریال	
	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۱,۲۷۱	میلیون ریال	۳,۲۲۸
	فتر سازی زر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-			میلیون ریال	۷۹,۹۳۹
	شرکت زامیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲۳,۴۴۰		میلیون ریال	۲,۵۰۰
	جمع				-	۷,۷۸۲,۸۶۱	۹۶۴,۴۱۱	میلیون ریال
جمع کل				-	۱۰,۹۵۶,۴۴۷	(۴,۰۱۱,۵۷۰)	میلیون ریال	۲۰,۷۳۹,۳۶۱

۳-۳۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است ونحوه تعیین قیمتها براساس قرارداد های مصوب هیات مدیره می باشد.





شرکت رادياتور ايران (سهامی عام)  
 يادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری		پیش پرداخت ها		پرداختنی های تجاری	
		و سایر دریافتنی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	و سایر پرداختنی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	طلب	بدهی
شرکت تحت کنترل	شرکت تینا صنعت مبدل	-	-	۳۳۲,۵۵۱	۳۳۲,۵۵۱	-	-
	شرکت تینا سامانه	-	-	-	-	۸,۷۹۵	-
	جمع	-	-	۳۳۲,۵۵۱	۳۳۲,۵۵۱	۸,۷۹۵	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سازه گستر سایپا	۵۸۳,۰۹۰	-	-	-	-	۲,۲۱۹,۰۷۰
	شرکت مگا موتور	۴,۲۰۶,۷۲۳	-	-	-	۴,۲۰۶,۷۲۳	-
	شرکت سایپا یدک	۷۶,۰۳۸	-	-	-	۷۶,۰۳۸	۱۰۴,۴۹۹
	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	-	-	۹۸۹	-	-	۳,۷۲۵ (۹۸۹)
	شرکت زامیاد	۱۵,۹۰۱	-	-	-	۱۵,۹۰۱	۳۳,۹۴۱
	شرکت سایپا لجستیک	۱,۹۳۲	-	-	-	۱,۹۳۲	۱,۹۳۲
	شرکت فنر سازی زر	۲۶	-	۸۶۱	-	-	۸۴۳ (۸۳۵)
	پارس خودرو	۱۷۵	-	-	-	۱۷۵	-
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	-	-	۳,۳۷۹	-	-	۳,۳۷۹ (۳,۳۷۹)
	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا	-	-	۶	-	-	۶ (۶)
	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	-	-	۸,۹۷۶	-	-	۸,۹۷۶ (۸,۹۷۶)
	سایر	۱۸,۴۳۸	-	۴,۲۸۱	-	-	۱۴,۱۵۷
	جمع	۴,۹۰۲,۳۲۳	-	۱۸,۴۹۲	-	-	۲,۳۶۳,۱۶۷ (۱۴,۱۸۵)
جمع کل	۴,۹۰۲,۳۲۳	-	۳۵۱,۰۴۳	-	-	۲,۳۷۱,۹۶۲ (۳۱۸,۳۶۶)	



شرکت رادياتور ايران (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

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

شرکت اصلی و گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۶۵	۶,۰۲۵	کارگاه قالبسازي تاجيک (رضا تاجيک)
۷,۸۶۶	۶,۷۸۹	شرکت بين المللي مديران قطعه فرتاک
۵,۶۷۶	۳,۶۲۷	شرکت قالبسازان نوآور صنعت پارسيان (ساخت قالب)
۲,۴۹۰	۲,۴۹۰	شرکت هيرسا صنعت پليمير
۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	شرکت فرا بهريز آذر ارک
۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	کارگاه صنعتي كيوان (ساخت قالب)
۸۶۸	۳,۱۱۰	شرکت قالب صنعت نوين (عباس محمدي)
۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	شرکت پاش کار
۹۵۶	۶۴۰	کارگاه دلفين-عباس فلاح
۴,۵۲۰	-	شرکت صنعتکده نوآوران
۳۱۰	۳۱۰	شرکت قالبسازي آوا صنعت (خرید قالب)
۱۸,۶۱۷	۲۸,۹۱۵	سایر
<b>۵۲,۵۰۵</b>	<b>۵۶,۸۴۳</b>	

۳۹-۲-۱- قراردادهای مذکور به مبلغ ۱۳۱,۵۴۸ ميليون ريال بوده که مربوط به شرکت اصلی می باشد. شایان ذکر است از بابت پيش پرداخت هاي خارجي شرکت اصلی (يادداشت ۱۹) تعهد سرمايه اي قابل ذكري در شرايط فعلي متصور نمي باشد.

۳۹-۲-۲- پرونده ارزش افزوده سال هاي ۱۳۹۸-۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ در حال رسيدگي در امور مالياتي می باشد.

۴۰- رويدادهای پس از تاريخ پايان دوره گزارشگري

از تاريخ پايان دوره گزارشگري تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي رويداد با اهميتي که مستلزم تعديل يا افشا در صورت هاي مالي باشد رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پيشنهادهی

۴۱-۱- پيشنهادهای هیات مدیره برای تقسيم سود، مبلغ ۸۱۵ ۲۶۳ ميليون ريال (مبلغ ۵۱ ريال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعيت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعيت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، وضعيت پرداخت سود در سال های گذشته از حيث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعيت پرداخت سود در سال های گذشته از حيث پرداخت آن ظرف مهلت قانوني و وضعيت انتقال سود به سرمايه از طريق افزايش سرمايه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانين و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پيشنهادهای ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعاليت هاي عملياتي و بازده سرمايه گذاري ها تامین خواهد شد.

