

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت بهمن دیزل - نماد: خدیزل

### موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1450720 در تاریخ 1404/10/30 به استحضار می رساند گزارش تفسیری 9 ماه سال 1404 به روز رسانی و به پیوست تقدیم حضور می گردد.



# BAHMAN

## شرکت بهمن دیزل

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**

**ناشر پذیرفته شده در فرا بورس**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰**

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صفحه	فهرست
۳	مقدمه / ماهیت کسب کار شرکت بهمن دیزل
۱۹	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۲۷	مهم ترین منابع ریسک ها و روابط
۳۲	نتایج عملیات و چشم اندازها
۳۸	چشم انداز آتی (اطلاعات آینده نگر)
۴۲	مهمترین و معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد
۴۶	جمع بندی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ( مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ) ، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرا بورس ایران پذیرفته شده باشد ، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳ و ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشد. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت ( مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه ی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رییس هیأت مدیره	علی پور ابراهیم آبادی	شرکت گروه بهمن
	نایب رییس هیأت مدیره	رضا اروجلو	شرکت سروش بهمن
	عضو هیأت مدیره	مرتضی شفیعی	شرکت بهمن موتور
	عضو هیأت مدیره	بهروز سید صالحی	شرکت بازرگانی عصر بهمن
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	حسین خضری	شرکت بهمن خودرو

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند، اطلاعات فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روند های اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تاثیر قرار دهند، تشریح شود.

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت بهمن دیزل:

#### ۱-۱- معرفی شرکت:

شرکت بهمن دیزل با هدف تولید کامیونهای سبک و نیمه سنگین و سنگین و مینی بوس و به منظور نوسازی ناوگان حمل و نقل کشور در اول خرداد ماه سال ۱۳۸۲ آغاز به کار نمود و در آذر ماه سال ۱۳۸۲ تولید آزمایشی کامیونت ۶ تن را تحت لیسانس شرکت ISUZU ژاپن آغاز نمود و در ۱۹ اسفند ماه ۱۳۸۲ رسماً از سوی وزیر صنایع وقت در جاده قدیم کرج افتتاح گردید.

شرکت بهمن دیزل بعد از تولید موفقیت آمیز کامیونت ۶ تن (NPR)، طی مطالعات صورت گرفته و تجارب کسب شده با همکاری کادر کارشناسی و فنی، تولید کامیونت ۸ تن ایسوزو مدل (NQR) را در سال ۱۳۸۴ آغاز نمود و بعد از آن در سال ۱۳۸۵ نیز اقدام به تولید کامیونت سبک ایسوزو (NKR) با وزن ناخالص ۵.۲ تن نمود.

تحریمهای ظالمانه و عدم واردات CKD از کشور ژاپن، مدیران شرکت را واداشت که بر اساس رهنمود های مقام معظم رهبری مبنی بر تولید داخل، نسبت به راه اندازی خط تولید کامیونت و مینی بوس با برند شیلر که بخش عمده قطعات آن از طریق قطعه سازان داخلی تأمین می گردید، اقدام نمایند که سهم محصولات داخلی شرکت عمدتاً متعلق به این برند بود. این شرکت با هدف توسعه فضای تولید و بهینه نمودن خطوط تولید جهت افزایش و تنوع تولید محصولات در دی ماه سال ۱۳۸۵ به مکان فعلی خود در شهرک صنعتی البرز انتقال یافت. پس از انتقال به قزوین، توسعه محصول، مد نظر مدیریت ارشد قرار گرفته و محصولات روز دنیا (محصولاتی مانند سری F و انواع مینی بوس و...) با توجه به نیاز داخلی و در رده های مختلف به بازار عرضه شده است. همچنین با توجه به نیاز بازار، شرکت اقدام به تولید

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مینی باس پگاسوس و در سال های اخیر کامیون و کامیونت FORCE و کامیون و کشنده EMPOWER و کشنده BAIC و مینی باس LX نموده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۲۸۹ در بورس اوراق بهادار (بازار فرابورس) پذیرفته شده است.

۲-۱- موضوع فعالیت شرکت:

اشتغال به کلیه فعالیت های تولیدی و صنعتی نظیر مونتاژ انواع خودرو و وسایل نقلیه موتوری و دیزلی سبک و سنگین و انواع کامیون، اتوبوس، مینی بوس، کامیونت و وانت و تریلر

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف) موضوع اصلی

۱- تولید و مونتاژ انواع خودرو و وسایل نقلیه موتوری و دیزلی سبک و سنگین و انواع کامیون، اتوبوس، مینی بوس و کامیونت و تریلر و وانت به منظور نوسازی ناوگان حمل و نقل داخلی کشور.

ب) موضوع فرعی

۱- اقدام به مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در راستای موضوع اصلی شرکت.

۲- ارائه خدمات فنی و مهندسی نظیر ساخت ماشین آلات صنعتی و ساخت قطعات مورد نیاز صنایع مختلف و توزیع آنها

۳- تأسیس شرکت با رعایت مقررات مربوطه، خرید سهام سایر شرکتها و موسسات در راستای موضوع اصلی شرکت

۴- انجام فعالیت های بازرگانی داخلی واردات و صادرات کالاها و توزیع آنها در راستای موضوع اصلی شرکت.

۵- مشاوره در زمینه امور صنعتی، بازرگانی و مدیریتی.

۶- ایجاد شعبه و اعطا و قبول نمایندگی سایر شرکت های داخلی و خارجی.

۷- تأسیس و یا مشارکت در تأسیس شهرک های صنعتی خصوصی احداث و نگهداری شهرک های صنعتی خصوصی و

یا خرید سهام اینگونه شهرک ها به منظور توسعه صنایع و شرکت های مورد نظر هیات مدیره و سهامداران با رعایت

سیاست های دولت جمهوری اسلامی ایران

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

\*شرکت بهمن دیزل در یک نگاه:



گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اعضای هیات مدیره شرکت بهمن دیزل

علی پور ابراهیم آبادی | رئیس هیات مدیره | تاریخ انتصاب: ۱۴۰۳/۱۲/۰۳

سوابق کاری: معاون فنی و مهندسی شرکت کروز، قائم مقام مهندسی گروه بهمن، رئیس هیات مدیره بهمن موتور، عضو هیات مدیره گروه بهمن  
تحصیلات: لیسانس مهندسی برق و الکترونیک



رضا اروچلو | نایب رئیس هیات مدیره | تاریخ انتصاب: ۱۴۰۳/۱۲/۰۳

سوابق کاری: مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت صنایع ریخته گری ایران، عضو هیات مدیره شرکت صنایع ایران، نایب رئیس هیات مدیره شرکت شاسی ساز ایران، نایب رئیس هیات مدیره شرکت فوق محرکه تهران  
تحصیلات: لیسانس مهندسی صنایع



مرتضی شفیعی | عضو هیات مدیره | تاریخ انتصاب: ۱۴۰۴/۰۸/۱۳

سوابق کاری: عضو غیر موظف هیات مدیره شرکت های ایران خودرو، گروه بهمن، تراکتور سازی، رنو پارس، مرکز تحقیقات سایپا، مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت بهمن دیزل  
تحصیلات: فوق لیسانس مکانیک طراحی کاربردی



بهروز سید صالحی | عضو هیات مدیره | تاریخ انتصاب: ۱۴۰۴/۰۳/۲۸

سوابق کاری: مدیر تأمین منابع مالی شرکت سایپا، رئیس هیات مدیره شرکت بن رو سایپا، مدیر عامل شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا، مدیر عامل شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان، عضو هیات مدیره شرکت سیبا موتور، عضو هیات مدیره شرکت بهمن لیزینگ  
تحصیلات: لیسانس حسابداری و فوق لیسانس مدیریت فناوری اطلاعات



حسین خضری | مدیر عامل و عضو هیات مدیره | تاریخ انتصاب: ۱۴۰۳/۰۴/۰۲

سوابق کاری: مدیر مهندسی شرکت ایران دوجرخ، مدیرعامل در شرکت های ایران دوجرخ، سیبا موتور و سایپا دیزل، عضو هیات مدیره در شرکت های تابعه گروه بهمن  
تحصیلات: لیسانس مهندسی مکانیک گرایش رامدات و سیالات



\*جلسات هیات مدیره به طور مستمر و با حضور کلیه اعضا در طی دوره مورد گزارش، برگزار گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۱- ظرفیت کارخانه بر اساس آخرین پروانه بهره برداری

ردیف	نوع محصول	تولید واقعی-دستگاه	پروانه بهره برداری-دستگاه
۱	کامیونت(۳.۵ تا کمتر از ۶ تن)	۱.۶۵۹	۹,۰۰۰
۲	کامیون(۶ تا ۲۶ تن)	۲.۴۵۴	۷,۰۰۰
۳	کامیون کشنده	۹۵۴	۶,۰۰۰
۴	مینی بوس	۲۳۸	۳,۰۰۰
۵	مونتاز انواع وانت و ون	۲.۷۸۵	۵,۰۰۰

۴-۱- مواد اولیه

ردیف	نوع مواد اولیه	تامین کننده
۱	CKD	شرکت های چینی
۲	قطعات یدکی و مصرفی	شرکت های ایرانی
۳	قطعات خودرو	شرکت های ایرانی
۴	تیرک شاسی خودرو	شرکت شاسی ساز
۵	قطعات خودرو	شرکت صنایع ایران

جهت تکمیل محصولات، CKD محصولات از شرکتهای خارجی (پس از ثبت سفارش و پرداخت از طریق صرافی های مجاز بانک مرکزی و یا از طریق ارز حاصل از صادرات سایر اقلام) و سایر قطعات محصولات از تولید کنندگان داخلی با قیمتهای متعارف، تامین میگردد. در شرایط بحرانی و تشدید تحریمهای مرتبط با انتقال وجه و واردات CKD، تامین مواد اولیه خارجی از طریق شرکتهای واسط منجر به افزایش قیمت تمام شده کالای تامین شده می گردد و مواد اولیه داخلی نیز بدلیل تورم های دو رقمی مستمر مشمول این افزایش قیمت می شود. همچنین سایر هزینه های مرتبط با تولید و هزینه های لجستیک نیز با افزایش چشمگیر مواجه می شوند.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵-۱- جایگاه شرکت در صنعت

فروش شرکت در سال ۱۴۰۴ به تعداد ۶،۱۲۵ دستگاه محصول با مبلغ کل فروش بمیزان ۲۲۳،۲۳۵،۷۲۰ میلیون ریال بوده است. ضمناً شرکت در دوره جاری، جایگاه مناسبی در میان رقبای تولید کننده محصولات تجاری داشته است. مهمترین رقبای شرکت، شرکت های ایران خودرو دیزل، سایپا دیزل، سروش، آریا اورست، آرین پارس، سیبا موتور، پیلسان، عقاب افشان و ... می باشند. شرکت بهمن دیزل با توجه به یکی از اهداف عالیه خود که همانا رضایت ذینفعان می باشد، همواره رضایت مشتریان و پاسخ گویی به نیازهای آنان را به عنوان فعالیت محوری خود در نظر گرفته و تلاش در جهت افزایش آن دارد. تمامی محصولات شرکت توسط سازمان فروش بهمن دیزل و از طریق ۸۲ نمایندگی شرکت که در سراسر کشور گسترده می باشد، توزیع می گردد. همچنین جهت بازاریابی و توسعه فروش، شرکت در نمایشگاه های داخلی جهت معرفی و بازاریابی بهتر محصولات، حضور داشته است.

۶-۱- فروش کل سال

ردیف	نوع محصول	فروش در بورس کالا		سایر فروش ها		جمع فروش	
		تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۱	کامیونت ۵ تن			۱	۶،۳۶۴	۱	۶،۳۶۴
۲	کامیونت ۶ تن	۱۴۶	۴،۵۱۲،۶۰۱	۱،۴۸۵	۳۵،۵۴۵،۱۲۷	۱،۶۳۱	۴۰،۰۵۷،۷۲۸
۳	کامیونت ۸ تن			۲۳۶	۵،۴۳۱،۱۱۱	۲۳۶	۵،۴۳۱،۱۱۱
۴	کامیونت ۳.۸ تن	۶۲	۱،۱۷۴،۴۶۲	۱،۸۲۷	۲۳،۶۵۶،۶۲۳	۱،۸۸۹	۲۴،۸۳۱،۰۸۵
۵	کامیون /کشنده	۲۹۶	۲۳،۰۴۲،۹۷۱	۱،۷۹۳	۱۰۳،۱۲۶،۰۲۹	۲،۰۸۹	۱۲۶،۱۶۹،۰۰۰
۶	مینی باس			۲۷۹	۱۱،۴۱۲،۹۶۸	۲۷۹	۱۱،۴۱۲،۹۶۸
	جمع محصول	۵۰۴	۲۸،۷۳۰،۰۳۴	۵،۶۲۱	۱۷۹،۱۷۸،۲۲۲	۶،۱۲۵	۲۰۷،۹۰۸،۲۵۶
۷	کاربری ها			۸۷۷	۳،۹۵۰،۴۶۵	۸۷۷	۳،۹۵۰،۴۶۵
۸	سایر				۱۱،۳۷۶،۹۹۹		۱۱،۳۷۶،۹۹۹
	جمع کل	۵۰۴	۲۸،۷۳۰،۰۳۴	۶،۴۹۸	۱۹۴،۵۰۵،۶۸۶	۷،۰۰۲	۲۲۳،۲۳۵،۷۲۰

قیمت فروش محصولات بر اساس مصوبه هیات مدیره و بر مبنای ضوابط قیمت گذاری خودروهای تجاری در طی سال به سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان اعلام می گردد. همچنین قیمت فروش محصولات در بورس کالا، بر اساس قیمت رقابتی عرضه محصولات در بورس کالا با حداقل قیمت پایه (در برخی موارد کمتر از قیمت پایه) اعلامی به سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان تعیین می گردد. **فروش در شرایط بحرانی بر اساس تقاضای مشتریان و رصد بازار و برنامه ریزی بروی موجودی محصول به مرور در کل طول سال صورت می گیرد.**

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷-۱- محصولات و خدمات اصلی:

با توجه به محور اصلی فعالیت و مأموریت شرکت که تولید و عرضه انواع خودروهای تجاری و مسافربری به منظور توسعه و بازسازی و نوسازی ناوگان حمل و نقل درون شهری و برون شهری می باشد. عمده محصولات این شرکت در سنوات گذشته و دوره جاری بشرح زیر بوده است:

- کامیونت ۶ تن ایسوزو (NPRV۵k)



- کامیونت ۵/۲ تن ایسوزو (NMR۸۵E)



- کامیون EMPOWER



- کامیونت ۸ تن ایسوزو (NPRV۵M)



گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- کامیونت فورس ۶ تن (کابین خوابدار)



- کامیونت فورس ۶ تن



- کامیونت شیلر ۶ تن



- کامیونت فورس ۸.۵ تن (کابین خوابدار)



- مینی بوس سحر



- مینی بوس سحر پلاس (پگاسوس)



گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- کامیون فورس ۱۲ تن



- کامیون BD۳۰۰



محصول فورس ۳.۸ تن



محصول کشنده BAIC X9



گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- مونتاز G9



- مونتاز اینرودز



- مونتاز کاپرا



- مونتاز وانت کارا



- کاربری ایزوله



- کاربری آتش نشانی



گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- کاربری حمل زباله



- کاربری یخچال



- کاربری مسقف چادری



- کاربری تانکر حمل آب



- کاربری مسقف فلزی



- کاربری باری چوبی



گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸-۱- محصولات جدید سال ۱۴۰۴:

کامیون ام پاور BD۴۶۰



کامیون کشنده ام پاور BD۵۶۰



مینی باس پگاسوس LX ( COASTER )



گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹-۱- وضعیت پرداخت ها

مبالغ میلیون ریال

ردیف	شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳
۱	مالیات عملکرد	۲,۵۵۰,۳۳۲	۲,۴۲۳,۶۳۲	۲,۸۲۳,۹۰۹
۲	مالیات بر ارزش افزوده	-	۴,۲۹۲,۸۷۱	۵,۵۰۴,۵۱۶
۳	بیمه سهم کارفرما	۱,۲۵۰,۰۲۸	۷۹۶,۶۲۳	۱,۲۶۹,۹۹۳
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۶,۰۰۷,۸۷۰	۱,۹۴۸,۱۱۱	۵,۷۳۸,۹۹۰
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۶۰,۵۵۵	۸۸,۳۸۱	۱۷۴,۷۸۹
	جمع	۹,۹۶۸,۷۸۵	۹,۵۴۹,۶۱۸	۱۵,۵۱۲,۱۹۷

۱۰-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت

-قانون تجارت و قوانین مرتبط تجاری از قبیل: قانون ثبت شرکتها و...

-قوانین مدنی

-قانون حمایت از حقوق مصرف کنندگان خودرو

-قانون مجازات اسلامی

-قانون تعزیرات حکومتی

-قانون کار

-قانون تأمین اجتماعی

-قانون مالیاتهای مستقیم و ...

-قوانین مربوط به راهور ناجا

-قوانین و مقررات سازمان حفاظت محیط زیست

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

-قانون و مقررات سازمان استاندارد و تحقیقات صنعتی

-قوانین و مقررات مربوط به صادرات و واردات

-اساسنامه، مصوبات مجامع عمومی و هیئت مدیره شرکت

-استانداردهای حسابداری و حسابرسی مالی

-مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت بورس کالا

۱۱-۱-بازار اصلی، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت:

بازارهای اصلی شرکت بهمن دیزل عبارتند از:

شرکت های تولید و پخش مواد غذایی و لبنی و دارویی، شرکت های لیزینگ و سازمان و نهادهای دولتی و شهرداریها و سازمان شهرداریها.

رقبای شرکت در بازار کامیونت شامل ایران خودرو دیزل، سایپا دیزل، آرین پارس، سروش ، در بازار مینی باس شامل شرکتهای سروش ، عقاب افشان و یاوران خودرو، در بازار کامیون کشنده شامل شرکتهای ایران خودرو دیزل، سایپا دیزل، سیبا موتور، پیلسان،شایان، آریا اورست، آرین پارس و در بازار کامیون شامل شرکتهای ایران خودرو دیزل، سیبا موتور، سایپا دیزل، آرین دیزل، پیلسان، ارس خودرو می باشد.

آخرین جایگاه شرکت در میان شرکت های برتر ایران رتبه ۱۲۵ می باشد.

ضمنا شرکت دارای گواهی رتبه اعتباری **BBB+** از شرکت رتبه بندی اعتباری پایا است.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

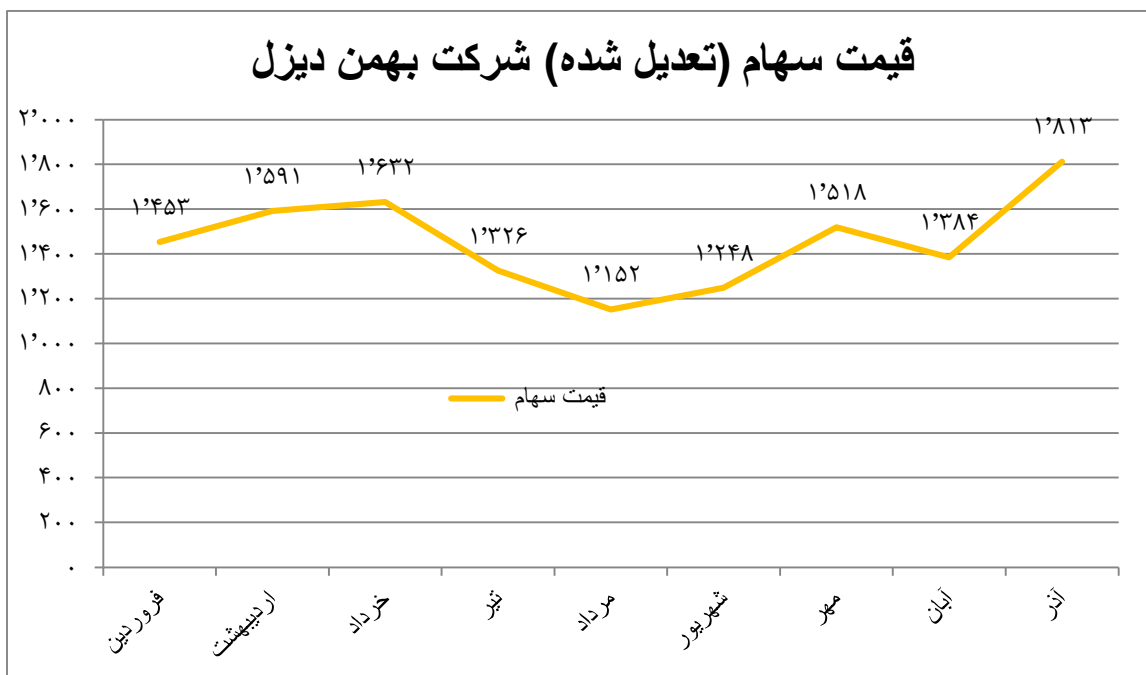
۱۲-۱-اطلاعات بازارگردان شرکت

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان بشرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۴/۲۵
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهام)	۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۵۱,۰۴۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۰۰,۸۴۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	-۹,۹۱۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۰۱,۴۶۴,۳۲۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲۰۱,۶۰۶,۹۹۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان در پایان دوره مالی	۷۷,۳۹۶,۶۱۲

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳- روند قیمت سهام شرکت بهمن دیزل در نه ماهه اول سال ۱۴۰۴:



\*تعداد سهام شرکت در پایان آذر ماه سال ۱۴۰۴ بمیزان ۵۸.۷۳۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم می باشد.

با توجه به عرضه عمومی بخشی از سهام شرکت بهمن دیزل در فرابورس، خرید و فروش سهام شرکت در بازار طی چند سال گذشته و دوره جاری، دارای روند متعادلی می باشد.

۱۴-۱- شرکت های فرعی مشمول تلفیق

ردیف	نام شرکت	درصد مالکیت
۱	شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)	۹۹.۹۹
۲	شرکت پارس بوشونگ (سهامی خاص)	۸۵.۳۷۵

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱۴-۱- شرکت شاسی ساز ایران

در راستای تحقق برنامه های استراتژیک و با هدف چابک سازی عملیات و مدیریت تامین قطعات محصولات شرکت و با توجه به اینکه فعالیت های عملیاتی شرکت شاسی ساز ایران (تولیدکننده فریم و تیرک و ساخت و مونتاژ شاسی خودروهای سبک و سنگین) در فضای فیزیکی متعلق به شرکت بهمن دیزل صورت می گیرد، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ معادل ۹۹.۹۹ درصد سهام شرکت شاسی ساز ایران بر اساس گزارش هیات کارشناس رسمی دادگستری از گروه بهمن خریداری گردید.

۲-۱۴-۱- شرکت پارس بوشونگ

شرکت پارس بوشونگ از سال ۱۳۸۳ فعالیت خود را در زمینه طراحی، تولید و فروش انواع کاربری های خودروهای تجاری سبک و سنگین آغاز نمود، ولی بر اساس سیاست های گروه بهمن، مقرر گردید از سال ۱۳۹۵ عملیات اجرایی به شرکت بهمن دیزل منتقل و پوسته شرکت به صورت فعلی حفظ گردد. حدود ۸۶ درصد سهام این شرکت، در اختیار شرکت بهمن دیزل است. شرکت پارس بوشونگ در حال حاضر غیر فعال می باشد.

۲-اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲-اهداف کلان:

۱-حفظ سودآوری پایدار

۲-حفظ و افزایش جایگاه رقابتی

۳-توسعه توانمندی نیروی انسانی و سرآمدی کارکنان

۴-توسعه پژوهش و فن آوری

۵-توسعه مسئولیت پذیری اجتماعی

۶-افزایش بهره وری منابع

۷-انجام پروژه های بلند مدت و کوتاه مدت

۸-در شرایط بحرانی برنامه ریزی تولید و فروش با مدیریت بیشتر بر اساس رصد موجودی انبار (محصول - CKD)

همزمان با حفظ مشتریان و همچنین رضایت ایشان، صورت می گیرد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۲-۱- اهمیت راهبردهای شرکت با توجه به عوامل تاثیرگذار محیطی و داخلی و سایر عوامل  
۱- ارتقاء کیفیت محصولات و خدمات

۲- تنوع محصول با تولید محصولات جدید شامل کشنده ها و کامیون ها و کامیونت ها

۳- توسعه سهم بازار داخلی و استفاده از روشهای متنوع فروش

۴- توسعه خدمات پس از فروش بصورت سیستم مکانیزه یکپارچه

۵- توسعه IT و ایجاد MIS در سازمان

۶- استقرار مدیریت زنجیره تامین در جهت استفاده از خدمات تامین کنندگان

۷- ایجاد واحد تحقیق و توسعه محصول و بازار و بازنگری ساختار واحد بازاریابی و فروش

۸- مدیریت هزینه هدفمند

۹- تجهیز آزمایشگاه جهت استفاده شرکت و همچنین امکان ارائه انجام آزمایشات صنعتی برون سازمانی

۱۰- توسعه فضای تولید با تکمیل و تجهیز سایت جنوبی (پوشینه بافت سابق) خریداری شده

۱۱- توسعه خدمات پس از فروش محصولات با خرید ملک صنعتی در تهران و احداث بنا و بازسازی ساختمان ها و

سوله های موجود

۱۲- خرید ۱۵۵ هکتار زمین در قزوین جهت اهداف توسعه ای شرکت

۱۳- توسعه و ایجاد انبارهای جدید در محل کارخانه جهت بهینه نمودن انبارش محصولات و قطعات

۱۴- استفاده از سیستم نرم افزار SAP جهت یکپارچه سازی فرآیندها

**۱۵- در زمان شرایط بحرانی حفظ سهم بازار شرکت با مدیریت تولید و فروش بموقع**

۲-۳- برنامه توسعه محصولات جدید

شرکت در دوره جاری، اقدام به تولید محصولات جدیدی همچون کامیون کشنده BD۵۶۰ و کامیون BD۴۶۰ و مینی

باس LX نموده است. جهت فروش محصولات شرکت، علاوه بر مشتریان شرکت، در بورس کالا نیز عرضه صورت گرفته

است. همچنین شرکت، برنامه انتقال کامل پروژه مونتاژ انواع وانت بعنوان محصول تولیدی در شرکت بهمن دیزل را

دستور کار خود قرار داده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### ۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته

هیأت مدیره شرکت با همکاری و همراهی پرسنل در یک چشم انداز ۵ ساله اقدام به تعریف اهداف زیر نموده است و مسئولیت جاری سازی این اهداف را تا پایین ترین سطح به عهده دارد.

ماموریت: تولید و عرضه انواع خودروهای تجاری و مسافربری به منظور توسعه و بازسازی و نوسازی ناوگان حمل و نقل درون شهری و برون شهری

چشم انداز: ما قصد داریم در تولید محصولات و خدمات صنعت حمل و نقل جاده ای (تجاری و مسافری) همواره پیشتاز باشیم.

### ۵-۲- گزارش پایداری شرکتی:

#### ۱-۵-۲- بعد زیست محیطی

شرکت بهمن دیزل اگر چه به رشد و موفقیت و سود آوری می اندیشد، ولی همزمان به سلامت و منافع جامعه و محیط زیست و مدیریت انرژی و ترویج بازیافت و مدیریت پسماند نیز توجه دارد تا شرایط مناسبی برای حرکت جامعه به سمت توسعه ایجاد شود. یکی از اهداف شرکت بهمن دیزل تولید خودروهایی با سیستم آلایندگی پایین و ارتقا استاندارد های آلایندگی با کمک قطعه سازان به نام است و تولید محصولاتی همچون **EMPOWER** و **BIAC** در این راستا می باشد. همچنین موارد ذیل در خصوص بعد محیط زیستی قابل اشاره می باشد:

۱- مدیریت پسماند در کارخانه (شامل ثبت اطلاعات زیست محیطی شرکت در سامانه سازمان حفاظت محیط زیست و ثبت درخواست انتقال و امحا پسماندهای ویژه) و تفکیک زباله از مبدأ

۲- اختصاص فضای سبز مناسب در کارخانه شرکت و استفاده از سیستم آبیاری قطره ای جهت جلوگیری از هدر رفت منابع آبی

۳- ایجاد طرح های سرویس دوره ای با اعمال تخفیف در ارائه قطعات مرتبط با کاهش آلودگی برای دارندگان خودروهای شرکت با شروع فصل سرما و افزایش غلظت ذرات معلق در هوا

۴- نوبت دهی و ارائه برخی خدمات بصورت آنلاین جهت کمک به کاهش آلودگی هوا و راحتی مشتریان

۵- صرفه جویی در مصرف انرژی شامل اقداماتی همچون عایق بندی لوله های آب گرم مصرفی شرکت، نصب پنجره های دو جداره در ساختمان های اداری، نصب درب های سریع بازشو اتوماتیک جهت جلوگیری از خروج هوای گرم و سرد، تعویض چراغ های پر مصرف با led که مصرف پایین دارند، زمانبندی چراغ های خطوط تولید جهت خاموش شدن اتوماتیک در زمان استراحت و اتمام کار و سرویس نوسازی مشعل آب گرم به منظور کاهش مصرف سوخت و ایجاد نور گیرهای سقفی جهت بهره برداری از نور طبیعی

۶- اخذ رتبه انرژی E و F جهت محصولات تولیدی شرکت با رعایت الزامات زیست محیطی

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۵-۲- بعد مسئولیت های اجتماعی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سال ۱۴۰۳ شرکت بهمن دیزل در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال جهت انجام امور مربوط به مسئولیت های اجتماعی در سال ۱۴۰۴ مصوب گردید که هزینه های ذیل در این راستا صورت گرفته است:

ردیف	اقدامات انجام شده	مبلغ - میلیون ریال
۱	کمک غیر نقدی به بهزیستی استان قزوین	۹۸۷
۲	خرید تجهیزات جهت کمک رسانی به مصدومان حادثه آتش سوزی بندر شهید رجایی	۵،۳۱۰
۳	کمک به خانواده های بی بضاعت	۲۰۱
۴	کمک به مراسم اربعین	۲،۲۵۰
	<b>جمع</b>	<b>۸،۷۴۸</b>

شرکت بهمن دیزل با وجود تحریم ها، تورم و مشکلات اقتصادی کشور، در راستای مسئولیت اجتماعی، اقدامات زیر را انجام داده است.

- ۱- حمایت از تیم بسکتبال بانوان گروه بهمن در سوپر لیگ بسکتبال ایران
- ۲- اخذ لوح و تندیس رعایت حقوق مصرف کنندگان استان قزوین بعنوان واحد برگزیده تولیدی
- ۳- حمایت از برنامه های ورزشی گروهی جهت پرسنل همچون برگزاری مسابقات والیبال و فوتبال و ورزشهای تفریحی مانند شنا
- ۴- دریافت ۵ ستاره کیفی از وزارت صمت طبق گزارش ارزیابی با توجه به تولید خودروهای با کیفیت و رضایت مندی مشتریان
- ۵- برگزاری دوره های تخصصی آموزشی در راستای بهینه سازی و به روز رسانی پرسنل واحد ها (از جمله واحد فروش، خدمات پس از فروش، شبکه نمایندگان فروش و خدمات پس از فروش، مالی، مهندسی و کنترل کیفیت و....)
- ۶- توسعه مشارکت کارکنان بعنوان اشتراک گذاری دانش و حفاظت از دانش سازمانی، آموزش مستمر کارکنان، پایش مداوم سلامت شغلی، عمومی، محیط کار و روان کارکنان
- ۷- همکاری و تعامل با سازمان ها، تشکل ها و مراجع نظارتی و مراکز علمی جهت مشارکت در فرهنگ سازی عمومی
- ۸- به کارگیری و توسعه توانمندی های تحقیقاتی، طراحی، مهندسی و ساخت داخل (بومی سازی در تولید محصولات)
- ۹- فراهم آوری شرایط کاری ایمن و سالم به منظور پیگیری از آسیب و بیماری مرتبط با کار و حفظ سلامت پرسنل
- ۱۰- انجام آزمایشات پزشکی ادواری جهت پرسنل بمنظور کنترل سلامتی ایشان

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۵-۲- بعد اقتصادی

شرکت بهمن دیزل با وجود شرایط نامناسب اقتصادی کشور در دوره جاری و عدم تخصیص بموقع ارز جهت واردات قطعات تولید خودرو، عملکرد مناسبی از نظر سود آوری داشته است. شرکت بهمن دیزل همواره سهم قابل توجهی از بازار محصولات تجاری کشور را در اختیار داشته، لذا هدف شرکت توسعه کمی و کیفی محصولات و خدمات و تکمیل سبد محصولات و حفظ جایگاه شرکت در میان رقبا بوده است.

۶-۲- آثار مالیاتی

شرکت در نظر دارد با توجه به مشوق های مالیاتی طرح شده در قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها، نسبت به افزایش سرمایه از محل سود انباشته سال ۱۴۰۳، پس از تأیید سازمان بورس اوراق بهادار و پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، اقدام نماید. لازم بذکر است تأییدیه حسابرس مستقل در این خصوص اخذ شده است.

۷-۲- افشای اطلاعات با اهمیت

کلید اطلاعات و موضوعات با اهمیت شرکت (شامل رونمایی از محصولات جدید، اعلام قیمت محصولات و.....) و آثار سود (زیان) آن در سامانه کدال افشا شده است.

۸-۲- رویه های حاکمیت شرکتی

حاکمیت شرکتی در بهمن دیزل، فرآیندی در حال پیشرفت است که در حین محافظت از منافع سایر ذینفعان (از جمله بستانکاران، کارکنان، تأمین کنندگان، مشتریان، دولت، رقبا و جامعه)، از طریق شفاف سازی، نقش و مسئولیت های همه شرکت کنندگان در حوزه حاکمیت شرکتی (برای مثال هیات مدیره، مدیران، مشاور حقوقی و حسابرسان داخلی، حسابرسان مستقل، مشاوران مالی، آژانس های اعتباری، قانون گذاران، سیاست گذاران، سرمایه گذاران و دیگر افراد) و نیز پاسخگو کردن آنان در انجام مسئولیت های خود می باشد و هدف عمده آن ارزش آفرینی برای سهامداران است.

حاکمیت شرکتی در بهمن دیزل تنها بر اساس مقررات رسمی، رویه ها و دستورالعمل های جامع نمی باشد بلکه هدف آن است که کارکنان از درون تغییر کنند و کمال شخصی به یک فرایند مستمر و نظام مند تبدیل شود، که نتیجه آن حاکمیت شرکتی پایدار است.

مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای سهامداران در بهمن دیزل

• تسهیل فرایند نظارت مؤثر بر مدیران

• تضمین امنیت بیشتر به سهامداران در مورد سرمایه گذاری آنها

• فراهم کردن انگیزه های مناسب برای مدیریت و هیأت مدیره به منظور پیگیری اهدافی در راستای منافع شرکت

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

• اطمینان دادن به سهامداران از اینکه به اندازه ی کافی از تصمیمات مربوط به مسائل اساسی شرکت (مانند اصلاحات قانونی یا قوانین مربوط به ادغام، فروش دارایی ها و نظایر آن) آگاه خواهند شد.

• فرصت احقاق موثر حقوق تمام سهامداران بطور منصفانه

• افشا بموقع و صحیح تمام موضوعات با اهمیت مرتبط با شرکت

مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای بهمن دیزل:

پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی مزایایی را برای سهامداران و برای مدیران شرکتها خواهد داشت و سطح شفافیت سازمانی را افزایش میدهد. از جمله مزایای آن میتوان به موارد زیر اشاره کرد:

• کمک به باقیماندن در محیط به شدت رقابتی (از طریق ادغام، مالکیت، مشارکت و کاهش ریسک)

• بهبود دسترسی به بازارهای سرمایه و بازارهای مالی

• فراهم کردن اتخاذ سیاست خروج در مواقع مورد نیاز، اطمینان یافتن از انتقال بی دردسر ثروت و داراییها از یک نسل به نسل دیگر، همچنین کاهش احتمال وقوع تعارض بر سرمنافع

### اقدامات و رویه های انجام شده حاکمیت شرکتی در بهمن دیزل:

• تشکیل و برگزاری کمیته حسابرسی داخلی (بررسی اهم مسائل مالی شرکت و پیشنهادات لازم به هیات مدیره جهت بهبود امور)

• تشکیل و برگزاری کمیته انتصابات (پیشنهاد افراد ذیصلاح به هیات مدیره جهت ارتقا و ...)

• تشکیل و برگزاری کمیته ریسک (بررسی ریسک های موجود در صنعت خودرو و سایر ریسکهای مرتبط با فعالیت شرکت)

• توثیق سهام هیات مدیره

• تدوین بودجه سالیانه جهت بارگذاری در سامانه کدال

• کنترل بودجه با عملکرد واقعی شرکت بصورت فصلی

• تهیه منشور هیات مدیره

• تهیه منشور کمیته ریسک

• تهیه منشور کمیته انتصابات

• تهیه منشور اخلاقی

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	اهم سوابق
بهروز سید صالحی	رئیس کمیته	حسابداری	کارشناسی	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	رئیس هیات مدیره شرکت بن رو سایپا، مدیر عامل شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا، عضو هیات مدیره شرکت سیبا موتور و شرکت بهمن لیزینگ
		مدیریت فناوری اطلاعات	کارشناسی ارشد		
محمد ابراهیمی	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	مدیر و شریک موسسات حسابرسی
محمد تقی چراغی	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت‌های گروه خودرو سازی سایپا و ایران خودرو و عضو هیات مدیره شرکت بیمه ملت

در طی دوره جاری تعداد ۱۰ جلسه کمیته حسابرسی برگزار و اهم مسائل مالی شرکت (شامل بررسی چک لیست ارزیابی کنترل های داخلی، بررسی تسهیم هزینه های مراکز خدماتی به مراکز تولیدی و اداری، بررسی عملکرد ۶ ماهه و مقایسه با بودجه، بررسی صورتهای مالی حسابرسی شده ۶ ماهه، بررسی نامه مدیریت سال ۱۴۰۳، بررسی عملکرد ۶ ماهه شرکت‌های زیر مجموعه شاسی ساز و پارس بوشونگ، بررسی دستور العمل تفکیک هزینه های جاری از هزینه های سرمایه ای، بررسی اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجامع عمومی عادی سالیانه، بررسی وضعیت پرونده های حقوقی، بررسی و تایید معاملات با اشخاص وابسته ۶ ماهه ۱۴۰۴ و ...) مورد بررسی قرار گرفته است. همچنین پیشنهادات لازم جهت طرح در هیات مدیره شرکت جهت بهبود امور، ارائه گردیده است.

اطلاعات مربوط به کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته ریسک	اهم سوابق
بهروز سید صالحی	رئیس کمیته	حسابداری	کارشناسی	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	رئیس هیات مدیره شرکت بن رو سایپا، مدیر عامل شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا، عضو هیات مدیره شرکت سیبا موتور و شرکت بهمن لیزینگ
		مدیریت فناوری اطلاعات	کارشناسی ارشد		
مهدی جعفری	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	مدیر مالی شرکت بهمن لیزینگ و گروه بهمن، عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری آوین و شرکت نیرو محرکه ایران
حسین یعقوبی	عضو کمیته	صنایع	کارشناسی	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	مدیر کیفیت شرکت قطعه سازی پیام صنعت

در طی دوره جاری تعداد ۸ جلسه کمیته ریسک برگزار و اهم ریسک های قابل پیش بینی (مسائل مربوط به تامین ارز خرید محصولات خارجی، ریسک حملات جنگی غیر مترقبه، ریسک مشکلات در تامین مواد اولیه و ریسک انرژی و خرابی غیر مترقبه دستگاهها، نوسانات قیمت مواد اولیه و نقل و انتقال ارز حاصل از صادرات و ...) مطرح و روش های پوشش ریسک و اقدامات مربوطه به هیات مدیره پیشنهاد گردید.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	اهم سوابق
علی پورابراهیم آبادی	رییس کمیته	مهندسی برق	کارشناسی	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	معاون فنی و مهندسی شرکت کروژ، قائم مقام مهندسی گروه بهمن، رئیس هیات مدیره بهمن موتور، عضو هیات مدیره گروه بهمن
بهروز سید صالحی	عضو کمیته	مدیریت فناوری اطلاعات	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	رئیس هیات مدیره شرکت بن روسایپا، مدیر عامل شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا، عضو هیات مدیره شرکت سیبا موتور و شرکت بهمن لیزینگ
حسین اصفیا	عضو کمیته	مدیریت	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	نایب رئیس هیات مدیره شرکت صنایع ایران، معاونت مهندسی شرکت ایران کاوه سایپا، مدیر عامل شرکت شاسی ساز
مهدی جعفری	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	مدیر مالی شرکت بهمن لیزینگ و گروه بهمن، عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری آوین و شرکت نیرو محرکه ایران
حمید شهریار	عضو کمیته	مدیریت بازرگانی	دکتر	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	رئیس بازاریابی و فروش لیزینگ خودرو کار، مدیر بازاریابی و فروش لیزینگ ایران خودرو و واسپاری سپهر پارس، عضو هیات مدیره شرکت آلومراد، مدیر عامل شرکت بهمن لیزینگ

در طی دوره جاری تعداد ۷ جلسه کمیته انتصابات برگزار و افراد واجد شرایط جهت پست های مدیریتی به هیات مدیره پیشنهاد گردیدند.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

جبران خدمات هیأت مدیره و مدیران شرکت:

حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای موظف هیات مدیره شرکت، با رعایت الزامات قانونی و ضوابط شرکت گروه بهمن مشخص و شرکت بهمن دیزل پس از تصویب هیأت مدیره شرکت، پرداخت می نماید. هرگونه پرداخت به اعضا غیر موظف هیأت مدیره شرکت (حق حضور و پاداش ..... ) با رعایت قوانین مربوطه و منوط به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه می باشد.

۳- مهم ترین منابع و ریسک ها و روابط:

۳-۱- منابع

مهم ترین منابع به شرح زیر می باشد:

۱- منابع حاصل از فروش محصولات و درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی (فروش به روشهای نقدی و لیزینگی و اعتباری)

۲- منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی از طریق اخذ حد اعتباری و برنامه جهت انتشار اوراق مرابحه و سلف و ...)

۳-۲- مصارف

مهم ترین مصارف به شرح زیر می باشد:

۱- مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه ها و ...) و مصارف مالی (شامل سرمایه گذاری ها و ...)

۲- مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت

۳- مصارف جهت پرداخت بدهی ها

۴- مصارف بابت پرداخت مالیات و تقسیم سود

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه تحلیل آن

شرکت بهمن دیزل به عنوان یکی از تولیدکنندگان خودروهای تجاری در کشور شناخته می شود که وظیفه اصلی آن تولید خودروهای باری و مسافربری می باشد. فعالیت در این صنعت با ریسک های زیادی همراه می باشد که اهم ریسک های این صنعت به شرح زیر می باشد:

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### ۱-۳-۳-ریسک نوسانات نرخ ارز :

این نوع ریسک ، وابستگی زیادی به سیاستهای کلی دولت درخصوص نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی ، درآمدهای نفتی ، تحریم و ... دارد . مشکلات سال گذشته و دوره جاری در زمینه تامین ارز و گشایش اعتبارات و تغییرات مقررات گمرکی و واردات و افزایش نرخ ارز ، منجر به افزایش قیمت تمام شده و بالطبع افزایش قیمت قطعات و ... گردیده است.

### ۲-۳-۳-ریسک نوسانات نرخ بهره :

ریسک نوسانات نرخ بهره عمدتاً متأثر از سیاستهای کلی دولت و بانک مرکزی می باشد که با توجه به عدم ثبات نرخ بهره ، شرکت با مشکلاتی در نحوه برخورد و پرداخت دیون سررسید شده خود به بانکها و نهاد های مالی مواجه شده (از جمله افزایش نرخ بهره دو فقره مرابحه دریافتی از ۱۸٪ به ۲۲.۵٪) ولی با توجه به برنامه ریزی های انجام شده مدیریت ارشد ، مطالبات سازندگان و تامین کنندگان شرکت پرداخت گردیده و یا در حال پرداخت است .

### ۳-۳-۳-ریسک واردات بی رویه محصولات:

در صورت صدور مجوز توسط دولت بابت واردات محصولات به صورت کامل و به طور بی رویه، شرکت های تولیدی در خصوص تولید محصولات و اشتغال متأثر از تولید، با تهدید مواجه می گردند.

### ۴-۳-۳-ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی :

هرگونه تغییرات مهم در عوامل بین المللی و سیاست خارجی تاثیر مستقیم بر تولید و فروش و سودآوری سازمان ها و شرکت ها دارد و شرکت بهمن دیزل نیز از این امر مستثنی نیست. تغییرات مقررات دولتی یکی دیگر از عواملی است که بر تولید و فروش شرکت موثر می باشد . باتوجه به محدودیت های ناشی از تحریمها که بر واردات کالا موثر است، شرکت همواره برنامه هایی درخصوص افزایش عمق ساخت داخل و تعریف پروژه های خود کفایی دارد.

### ۵-۳-۳-ریسک نقدینگی:

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و اخذ تسهیلات بانکی و انتشار اوراق و کاهش دوره وصول مطالبات ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶-۳-۳-ریسک کیفیت محصولات:

یکی از دغدغه های مدیریت ارشد و تمامی پرسنل شرکت بهمن دیزل ، کیفیت محصول تولید شده می باشد. براین اساس همواره به کیفیت توجه شده و برنامه ریزی در جهت تولید محصول باکیفیت و با استانداردهای لازم صورت می پذیرد . ارتقاء کیفیت در همه زمینه ها یک خط مشی اساسی و اصلی شرکت بهمن دیزل است . با توجه به اینکه یک شرکت بیرونی کیفیت محصولات شرکت را کنترل و ارزیابی می نماید و نتایج را بصورت ماهانه در اختیار این شرکت و سایر سازمانها و نهادهای ذیربط قرار می دهد، لذا کیفیت محصولات تولیدی بر اساس ارزیابی شرکت فوق تحت بررسی و کنترل شرکت می باشد و کسب رتبه اول کیفی در زمینه تولید خودروهای تجاری در کشور موید این ادعاست.

۷-۳-۳-اقبال مشتریان به محصولات جایگزین :

در شرایط کنونی با توجه به تنوع محصولات تولیدی شرکت شامل خودروهای تجاری و همچنین کیفیت بالای این محصولات و کسب رتبه اول در زمینه ارائه خدمات و سهم بازار نشان می دهد شرکت جایگاه منطقی در بازار دارد، ولی با توجه به احتمال ورود شرکت های رقیب جدید ، شرکت ، افزایش تنوع تولید در سبد محصولات خود و عرضه محصولات در تناژهای متفاوت و طبقات مختلف قیمتی را در دستور کار خود قرار داده است. همچنین توسعه کمی و کیفی شبکه نمایندگیها و بکارگیری روشهای متنوع فروش برای متقاضیان بالقوه و بالفعل و تلاش جهت حفظ مشتریان وفادار از برنامه های آن می باشد.

۸-۳-۳-ریسک موارد شرایط بحرانی:

در شرایط بحرانی، ریسک مشکلات تامین ارز جهت خرید مواد اولیه خارجی، ریسک حمل و ورود بموقع مواد اولیه خریداری شده از شرکتهای خارجی، ریسک نرخ تورم و افزایش قیمت مواد داخلی، ریسک مشکلات تامین نقدینگی از طریق بانکها، ریسک کاهش تولید و فروش و .... وجود دارد که از طریق نظارت مستمر، چابک سازی و تدابیر بموقع مدیریت شرکت، تعمیق حاکمیت شرکتی با تاکید بر مدیریت بحران و تاب آوری سازمان، حفظ و ارتقای سهم بازار با اتکا بر برنامه های انعطاف پذیر تولید و عرضه، ایجاد ارتباط با تامین کنندگان چند منبعی، افزایش ذخایر استراتژیک مواد اولیه اصلی، قابلیت جابجایی تولید میان خطوط در شرایط بحرانی، افزایش داخلی سازی قطعات با هدف کاهش ریسک توقف تولید، مدیریت ترکیب محصول برای سود آوری حتی در بازار متلاطم و ... ( در راستای سیاستهای کل کشور ) در این شرایط خاص، مدیریت می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات زیر که مشمول ماده ۱۲۹ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ است طی دوره مورد گزارش صورت گرفته و کلیه معاملات زیر از طریق صورتجلسه مربوطه به تصویب هیئت مدیره رسیده و مدیر ذینفع در رای گیری شرکت ننموده و مورد تایید کمیته حسابرسی از نظر منصفانه بودن و افشا کامل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	اعلامیه هزینه	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	طرف معامله
۹.۹۶۹.۵۱۳	۱۵۲.۸۵۹	۵.۴۲۱	-	عضو هیئت مدیره	گروه بهمن
(۲۵۹.۷۹۰)	۲۰.۴۸۶	۱.۶۷۸.۶۴۵	۲.۳۳۴.۸۱۲	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شاسی ساز ایران
(۱۲۴)	-	-	-	عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲.۸۵۳.۰۸۳	۲۲.۴۶۱	۳.۱۷۰.۳۶۲	۳۷۴.۶۹۵	عضو هیئت مدیره	شرکت بهمن موتور
۱۱.۷۳۵.۰۵۷	-	۲۲.۴۵۰.۷۶۵	۲۸۵.۰۴۴	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بهمن لیزینگ
۲۴۴	-	-	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مزدا یدک
(۲۱.۲۱۶)	-	۵۷.۴۹۲	۵.۶۵۶	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایران دوچرخ
(۶۰.۱۸۹)	۳.۳۰۳	۴۱.۲۶۸	۱۰۹.۷۶۳	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سیبا موتور
۲۰۰۷۶.۵۵۷	-	۱۸۷.۵۳۲	۱.۵۴۱.۵۱۳	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنایع ایران
۵۰.۱۵۳	-	۵۸.۶۶۴	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ریخته گری ایران
(۱۰۱۱)	-	-	-	عضو هیئت مدیره	شرکت بهمن خودرو
-	۶۳۴	-	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری بهمن
(۱۰.۳۲۹)	۲۳۶	۱.۸۶۹	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خودروسازی ستاره نیک آریا (SNA)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

گزارش دعاوی با اهمیت بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

ردیف	خواهان/شاکی	خوانده/متشاکی	موضوع دعوی/شکوائیه	مرجع رسیدگی	شماره کلاسه پرونده	آخرین اقدامات	آخرین وضعیت	مختومه/در جریان	اثر با اهمیت بر صورت های مالی	مبلغ دعوی - میلیون ریال
<b>دعاوی حقوقی له شرکت:</b>										
۱	بهمن دیزل	علی تیر انداز	مطالبه وجه	یک حقوقی تهران	۰۲۰۱۵۴۳	صدور حکم به محکومیت ایشان- اعتراض توسط ایشان به قرار رد دادخواست	تجدیدنظر	در جریان	خیر	۴,۲۰۰
۲	بهمن دیزل	شرکت پیام ارتباطات رایان توحید	مطالبه وجه	شعبه ۱۳ تجدید نظر تهران	۰۰۳۰۰۱۲۳	تقاضای صدور اجرائیه از دادگاه بدوی توقف عملیات اجرایی متعاقب دادخواست و اخوای احدی از محکوم علیهم- صدور رای به نفع ایشان-تجدید نظر خواهی نسبت به رای صادره - پرونده در مرحله تعیین شعبه تجدید نظر	تجدیدنظر	در جریان	خیر	۶,۳۴۰
<b>دعاوی حقوقی علیه شرکت:</b>										
۱	ایرج خدایی	بهمن دیزل	مطالبه خسارت ناشی از عدم انجام تعهد	۲۱ حقوقی ارومیه	۰۱۰۱۵۸۴	ابلاغ نظریه کارشناسی ۳ نفره- اعتراض به نظریه کارشناس- ارجاع به هیات ۵ نفره کارشناسی- صدور نظریه کارشناسی له شرکت	بدوی	در جریان	بله	با جلب نظر کارشناس رسمی دادگستری
۲	بانک سپه	بهمن دیزل	انتقال گرفتن مال دیگری به قصد فرار از دین و تعهد مالی	شعبه ۱۵ بازپرسی دادسرای انقلاب تهران	۰۱۰۰۰۵۲	تحقیقات مقدماتی بازپرسی از شرکت پوشینه بافت ایران به اتهام انتقال مال خود به دیگری به قصد فرار از دین و تعهد مالی بهمن دیزل و علیه شرکت بهمن دیزل به اتهام گرفتن مال دیگری به قصد فرار از دین و تعهد مالی بدلیل خرید ملک مذکور	بدوی	در جریان	بله	کیفری

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها :

عملکرد شرکت در چند سال گذشته و دوره جاری از ثبات کافی برخوردار بوده و دارای روند متعادلی در تمامی شاخص های مالی و غیر مالی بوده است.

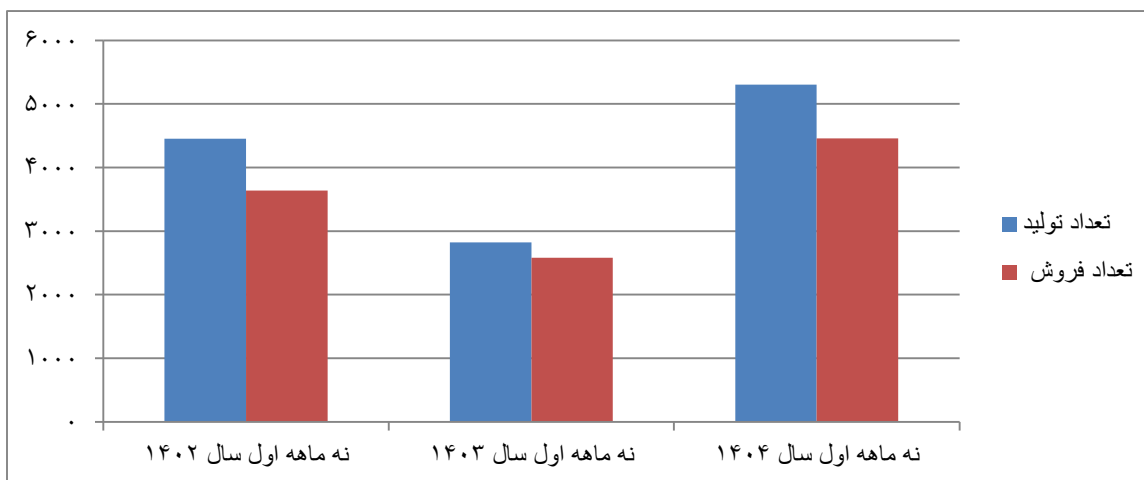
در ذیل جدول تولید و فروش و خلاصه سود و زیان و خلاصه صورت وضعیت مالی آمده است.

۴-۱- میزان تولید و فروش:

میزان تولید و فروش در نه ماهه اول سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ بشرح زیر می باشد:

جدول مقایسه تعداد تولید و فروش محصولات بهمن دیزل

شرح	نه ماهه اول ۱۴۰۴	نه ماهه اول ۱۴۰۳	نه ماهه اول ۱۴۰۲
تعداد تولید	۵,۳۰۵	۲,۸۲۱	۴,۴۵۵
تعداد فروش	۴,۴۶۰	۲,۵۸۲	۳,۶۳۵



\* تعداد تولید و فروش کاربریها در نه ماهه اول سال ۱۴۰۴ به ترتیب ۵۳۱ دستگاه و ۵۱۵ دستگاه می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۲- خلاصه سود و زیان شرکت برای دوره مالی مورد گزارش و سال های قبل بشرح ذیل می باشد:

سود و زیان

میلیون ریال

سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
۱۴۲.۵۱۱.۳۹۲	۶۵.۹۷۶.۱۰۱	۱۵۲.۱۲۲.۳۸۹	درآمدهای عملیاتی
(۹۴.۹۱۵.۹۷۵)	(۴۸.۵۹۵.۱۰۹)	(۱۰۱.۰۶۲.۲۲۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۷.۵۹۵.۴۱۷	۱۷.۳۸۰.۹۹۲	۵۱.۰۶۰.۱۶۲	سود ناخالص
(۱۹.۳۹۰.۲۰۲)	(۸.۷۳۶.۰۰۳)	(۲۲.۷۱۷.۰۴۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	-	(۷۸۴.۳۸۲)	زیان کاهش ارزش دریافتنی
۱.۶۷۸.۳۱۳	۱.۵۶۰.۱۳۰	۱.۹۶۲.۴۰۸	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۹.۸۸۳.۵۲۸	۱۰.۲۰۵.۱۱۹	۲۹.۵۲۱.۱۴۵	سود عملیاتی
(۸.۱۵۶.۰۴۲)	(۵.۵۲۷.۲۳۵)	(۱۳.۴۳۱.۸۲۸)	هزینه های مالی
۹۰۱.۳۸۵	۸۹۵.۷۳۲	۲۲۶.۰۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲.۶۲۸.۸۷۱	۵.۵۷۳.۶۱۶	۱۶.۳۱۵.۳۴۲	سود قبل از مالیات
(۵.۵۶۸.۳۹۳)	(۹۹۱.۹۷۰)	(۳.۰۶۵.۹۵۲)	مالیات بر درآمد
۱۷.۰۶۰.۴۷۸	۴.۵۸۱.۶۴۶	۱۳.۲۴۹.۳۹۰	سود خالص
۲۹۰	۷۸	۲۲۶	سود پایه هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- خلاصه صورت وضعیت مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش و سال های قبل بشرح زیر می باشد:

صورت وضعیت مالی

میلیون ریال

سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
۴۸,۲۴۳,۰۲۸	۴۶,۹۸۸,۸۳۵	۵۰,۵۲۶,۶۰۵	دارایی های غیر جاری
۱۲۵,۳۷۱,۸۸۰	۱۳۹,۱۲۴,۷۷۴	۱۶۲,۱۸۰,۰۸۸	دارایی های جاری
۱۷۳,۶۱۴,۹۰۸	۱۸۶,۱۱۳,۶۰۹	۲۱۲,۷۰۶,۶۹۳	جمع دارایی ها
۸۳,۳۳۳,۳۰۷	۶۶,۶۹۵,۰۸۱	۸۹,۵۳۵,۰۹۷	حقوق مالکانه
۱۳,۱۴۲,۶۸۰	۱۳,۰۱۷,۷۱۶	۳۴,۱۷۸,۰۵۹	بدهی غیرجاری
۷۷,۱۳۸,۹۲۱	۱۰۶,۴۰۰,۸۱۲	۸۸,۹۹۳,۵۳۷	بدهی جاری
۱۷۳,۶۱۴,۹۰۸	۱۸۶,۱۱۳,۶۰۹	۲۱۲,۷۰۶,۶۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۶- اجزای هزینه های فروش، اداری و عمومی برای دوره مالی مورد گزارش و سال های قبل بشرح زیر می باشد:

هزینه های فروش، اداری و عمومی

میلیون ریال

سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
۲,۹۵۶,۰۱۹	۱,۸۵۹,۶۳۹	۲,۹۰۰,۳۵۶	هزینه های حقوق و مزایا و پرسنلی
۱,۴۹۴,۹۹۸	۸۴۵,۶۷۱	۴,۳۶۷,۶۴۳	هزینه گارانتی
۳,۰۷۲,۰۰۰	۱,۱۸۸,۷۶۹	۲,۹۳۴,۰۴۷	هزینه کمیسیون فروش
۵۳۷,۰۱۹	۴۰۵,۱۱۶	۴۱۷,۵۲۶	هزینه استهلاک داراییها
۵,۱۰۵,۳۱۵	۲,۵۰۱,۴۹۸	۸,۲۵۹,۹۶۷	هزینه گواهی اسقاط
۵۲۷,۸۲۳	۲۸۰,۳۸۳	۶۹۳,۳۲۲	هزینه حمل و نقل و باربری
۵,۶۹۷,۰۲۸	۱,۶۵۴,۹۲۷	۳,۱۴۴,۱۸۲	سایر هزینه ها
۱۹,۳۹۰,۲۰۲	۸,۷۳۶,۰۰۳	۲۲,۷۱۷,۰۴۳	جمع هزینه ها

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷-۴- مبانی محاسبه مالیات:

مالیات شرکت پس از کسر معافیت‌ها شامل معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و سود سپرده بانکی و سایر معافیت‌ها محاسبه می‌گردد.

۸-۴- آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مجمع عادی سالیانه

طبق مصوبه مجمع عادی سالیانه شرکت بهمن دیزل در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ مربوط به سال ۱۴۰۳ مقرر گردید به ازای هر سهم مبلغ ۱۲۰ ریال معادل ۷,۰۴۷,۶۰۰ میلیون ریال توزیع سود صورت پذیرد که از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی سود سال ۱۴۰۳ پرداخت گردید.

نحوه پرداخت سود نقدی سهامداران

سال مالی	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره-ریال	سود سهام مصوب مجمع ریال	درصد سود تقسیم شده به سود پیشنهادی	سود سهام پرداخت شده از طریق سجام (تا پایان دوره مالی)- میلیون ریال	سود سهام پرداخت شده (تا پایان دوره مالی)- میلیون ریال	دلایل عدم پرداخت کامل سود سهام
سال ۱۴۰۳	۴۰	۱۲۰	۳۰٪	۱,۱۴۳,۳۱۰	۶,۹۵۶,۵۹۳	سهامداران فاقد سجام
سال ۱۴۰۲	۹۶	۳۱۰	۳۲٪	۱,۶۰۸,۴۴۲	۱۰,۸۷۱,۳۵۶	سهامداران فاقد سجام
سال ۱۴۰۱	۱۱۶	۳۰۰	۲۵٪	۷۵۱,۵۴۷	۵,۰۴۲,۶۰۸	سهامداران فاقد سجام
سال ۱۴۰۰	۱۲۴	۱۴۱	۱۱۳٪	۱۸۸,۳۲۲	۱,۱۰۰,۷۶۹	سهامداران فاقد سجام

۹-۴- خرید دارایی ثابت

با توجه به آنکه در سال ۱۴۰۲ چند قطعه زمین با مجموع مبلغ ۹,۷۰۹ میلیارد ریال جمعا به متراژ ۱۵۵ هکتار در اطراف شهر قزوین در راستای توسعه کسب و کار تولید انواع خودروهای تجاری و توسعه کاربری سازی خریداری گردیده، لذا پیگیری تغییر کاربری زمین مذکور از زراعی به صنعتی و ایجاد شهرک صنعتی در محل مذکور در دست اقدام است.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۰-۴- تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم

مفروضات بودجه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۴

- میزان تولید محصولات شرکت حدود ۲۴ درصد بیش از تولید سال مالی ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.
- تعداد سهام شرکت در پایان نه ماهه سال ۱۴۰۴، معادل ۵۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.
- سود هر سهم سال ۱۴۰۴ بر اساس اطلاعات مندرج در کدال و تعداد سهام فوق الذکر، معادل ۴۰۵ ریال می باشد.
- متوسط نرخ دلار در سال ۱۴۰۴ معادل ۹۵۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
- نرخ حقوق و دستمزد متناسب با قانون کار و افزایش نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
- قیمت محصولات در سال جاری بر اساس مصوبه هیات مدیره و بر مبنای ضوابط قیمت گذاری خودرو های تجاری و اعلام به سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان تعیین می گردد.
- هزینه های مالی بر اساس نرخ تسهیلات بانکی و اوراق در سال جاری محاسبه شده است.
- تعداد تولید بر اساس اطلاعات مندرج در کدال شامل ۴,۰۶۰ دستگاه کامیونت و ۲,۰۳۸ دستگاه کامیون و کشنده و ۳۰۰ دستگاه مینی بوس و ۲۴۰ دستگاه انواع وانت، جمعا بمیزان ۶,۶۳۸ دستگاه می باشد.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

متوسط نرخ دلار- ریال									
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰			
سود هر سهم-ریال							تعداد تولید محصولات - دستگاه		
۳۹۸	۳۹۰	۳۸۲	۳۷۸	۳۷۴	۳۷۰	۳۵۸			۶۲۰۰
۴۰۵	۳۹۷	۳۸۸	۳۸۴	۳۸۰	۳۷۶	۳۶۴			۶۳۰۰
۴۱۱	۴۰۳	۳۹۵	۳۹۰	۳۸۶	۳۸۲	۳۷۰			۶۴۰۰
۴۲۶	۴۱۸	۴۰۹	۴۰۵	۴۰۱	۳۹۶	۳۸۴			۶۶۳۸
۴۳۷	۴۲۸	۴۱۹	۴۱۵	۴۱۱	۴۰۶	۳۹۳			۶۸۰۰

\*افزایش یا کاهش تعداد تولید محصولات، با ضریب یکسان در کلیه محصولات در نظر گرفته شده است.

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱-۴ چشم انداز آتی (اطلاعات آینده نگر):

باتوجه به روند رو به رشدی که شرکت بهمن دیزل طی سالهای گذشته داشته است و همچنین حفظ سرآمدی بازار، برای دوره های بعد، افزایش در تولید و فروش محصولات در نظر گرفته شده که بتواند جایگاه مناسب را در تولید و فروش محصولات تجاری در سراسر کشور حفظ کند. پروژه های افزایش ظرفیت برای شرکت در دوره های آتی در نظر گرفته شده است. همچنین با ورود محصولات جدیدی همانند کامیون کشنده BD۵۶۰ و کامیون BD۴۶۰ و مینی باس LX در دوره جاری، افزایش سهم شرکت بهمن دیزل در بازار کشنده و کامیون و مینی باس متصور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تولید و فروش سال جاری و برنامه سال آینده

برآورد سال ۱۴۰۵				سال ۱۴۰۴				مبانی و مرجع قیمت گذاری	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید			
۳۵۰.۵۹۰.۱۲۰	۳۱.۱۶۴	۱.۱۲۵	۱.۰۳۹	۲۴.۸۳۱.۰۸۵	۱۳.۱۴۵	۱.۸۸۹	۲.۲۴۸	هیات مدیره	دستگاه	کامیون ۳.۸ تن
۲۲۷.۷۹۷.۷۶۴	۹۳.۳۶۰	۲.۴۴۰	۲.۹۶۶	۱۷۱.۶۶۴.۲۰۳	۴۳.۳۸۲	۳.۹۵۷	۴.۱۱۰	هیات مدیره	دستگاه	کامیون
۲۲۰.۴۸۰.۱۲۵	۱۳۳.۶۲۵	۱۶۵	۱۹۵	۱۱.۴۱۲.۹۶۸	۴۰.۹۰۶	۲۷۹	۳۰۴	هیات مدیره	دستگاه	مینی باس
۴۰.۴۹۳.۶۰۵	۳۴.۶۰۹	۱.۱۷۰	۱.۳۶۵	۰	۰	۰	۱۸۰	هیات مدیره	دستگاه	انواع وانت
۳۲۵.۳۹۸.۶۱۴		۴.۹۰۰	۵.۵۶۵	۲۰۷.۹۰۸.۲۵۶		۶.۱۲۵	۶.۸۴۲	هیات مدیره	دستگاه	جمع محصول
۳۰.۳۱۰.۸۲	۵.۴۱۳	۵۶۰	۵۶۰	۳.۹۵۰.۴۶۵	۴.۵۰۴	۸۷۷	۹۲۸	هیات مدیره	دستگاه	کاربرها
۵۹۱.۵۵۸				۳.۸۷۴.۳۷۶				هیات مدیره	دستگاه/عدد/لیتر	درآمد ارائه خدمات
۲۰.۱۲۲.۰۶۰				۱۲.۴۷۱.۰۹۷				هیات مدیره	دستگاه/عدد/لیتر	فروش قطعات و لوازم
(۹.۵۲۵.۰۴۱)				(۴.۹۶۸.۴۷۴)						برگشت از فروش و تخفیفات
۳۳۹.۶۱۸.۲۷۳		۵.۴۶۰	۶.۱۲۵	۲۲۳.۲۳۵.۷۲۰		۷.۰۰۲	۷.۷۷۰			جمع

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲۲۳.۲۳۵.۷۲۰	۳۳۹.۶۱۸.۲۷۳
مبلغ بهای تمام شده	۱۴۳.۹۵۵.۹۱۱	۲۳۴.۶۱۶.۳۱۲

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱۲۸.۸۷۷.۴۸۶	۲۶۵.۵۷۴.۰۰۸
دستمزد مستقیم تولید	۳.۳۲۰.۹۷۶	۷.۸۲۴.۳۶۴
سربار تولید	۱۳.۸۹۹.۴۲۴	۲۰.۸۱۱.۹۸۶
<b>جمع</b>	<b>۱۴۶.۰۹۷.۸۸۶</b>	<b>۲۹۴.۲۱۰.۳۵۸</b>
هزینه جذب شده در تولید	-	-
<b>جمع هزینه های تولید</b>	<b>۱۴۶.۰۹۷.۸۸۶</b>	<b>۲۹۴.۲۱۰.۳۵۸</b>
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	-	-
ضایعات غیر عادی	-	-
<b>بهای تمام شده کالای تولید شده</b>	<b>۱۴۶.۰۹۷.۸۸۶</b>	<b>۲۹۴.۲۱۰.۳۵۸</b>
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴.۶۵۳.۰۸۸	۱۶.۵۵۳.۵۷۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۶.۵۵۳.۵۷۵)	(۸۸.۸۲۹.۰۷۲)
<b>بهای تمام شده کالای فروش رفته</b>	<b>۱۳۴.۱۹۷.۳۹۹</b>	<b>۲۲۱.۹۳۴.۸۶۱</b>
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۹.۷۵۸.۵۱۲	۱۲.۶۸۱.۴۵۱
<b>جمع بهای تمام شده</b>	<b>۱۴۳.۹۵۵.۹۱۱</b>	<b>۲۳۴.۶۱۶.۳۱۲</b>

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

هزینه های سربار و هزینه های عمومی اداری

هزینه اداری، عمومی و فروش	هزینه سربار	هزینه اداری، عمومی و فروش	هزینه سربار	
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
۶.۲۵۶.۵۸۷	۱۵.۴۲۰.۲۸۸	۴.۳۱۶.۳۰۸	۱۰.۲۸۹.۱۵۲	هزینه حقوق دستمزد
۸۴۴.۳۳۲	۲.۴۸۳.۱۷۹	۵۶۲.۸۸۸	۱.۵۰۲.۱۱۷	هزینه استهلاک
۶۵.۷۷۸	۲۹۰.۴۱۸	۴۲.۶۹۰	۱۵۶.۴۲۷	هزینه انرژی
۱۱۸.۰۲۱	۶۴۷.۳۶۵	۸۲.۰۳۵	۳۶۷.۳۳۵	هزینه مواد مصرفی
۶۰۵.۶۷۳	۲۶.۲۴۶	۳۹۶.۴۳۲	۰	هزینه تبلیغات
۸.۱۳۴.۹۶۵	۰	۴.۴۶۵.۰۸۹	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۹.۷۶۱.۹۵۸	۰	۹.۰۰۶.۷۷۳	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۱.۵۷۲.۳۲۹	۱۹۸.۶۱۱	۳۹.۱۵۹	۱۲۸.۱۵۸	هزینه حمل و نقل و انتقال
۱۰۸.۴۱۱	۲۸۹.۰۲۴	۷۳.۳۱۵	۱۹۰.۶۶۵	هزینه تعمیر و نگهداری
۷.۱۶۱.۰۰۰	۰	۹.۱۲۳.۶۳۰	۰	هزینه گواهی اسقاط
۳.۲۵۳.۹۸۶	۰	۱.۵۵۶.۲۲۸	۰	مالیات نقل و انتقال خودرو
۵۴۴.۶۵۱	۱۲۵.۷۷۱	۷۵۷.۷۸۸	۱۷.۶۸۶	هزینه حقوق و عوارض دولتی
۴.۴۳۳.۸۸۷	۱.۳۳۱.۰۸۴	۵.۲۱۴.۲۸۰	۱.۳۴۷.۸۸۴	سایر هزینه ها
<b>۴۰.۸۶۱.۵۷۸</b>	<b>۲۰.۸۱۱.۹۸۶</b>	<b>۳۵.۶۳۶.۶۱۵</b>	<b>۱۳.۸۹۹.۴۲۴</b>	<b>جمع</b>

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از فروش ضایعات و مواد اولیه	۱,۰۸۲,۸۴۶	۱,۰۶۰,۰۰۰
سود فروش اقساطی	۱,۹۴۴,۸۲۵	۵,۳۹۳,۷۷۶
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱,۴۰۹)	۳,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۳,۰۲۶,۲۶۲</b>	<b>۶,۴۵۶,۷۷۶</b>

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکی	۳۴۱,۰۳۳	۷۸۳,۰۰۰
سود و زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت	۶۱۱,۲۴۲	۵۰۰,۰۰۰
درآمد اجاره	۴۳,۲۰۰	۶۴,۸۰۰
سایر	۱,۲۰۴,۷۱۲	۱,۶۸۲,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۲,۲۰۰,۱۸۷</b>	<b>۳,۰۲۹,۸۰۰</b>

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود و زیان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۲۲۳,۲۳۵,۷۲۰	۳۳۹,۶۱۸,۲۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۳,۹۵۵,۹۱۱)	(۲۳۴,۶۱۶,۳۱۲)
سود ناخالص	۷۹,۲۷۹,۸۰۹	۱۰۵,۰۰۱,۹۶۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۵,۶۳۶,۶۱۵)	(۴۰,۸۶۱,۵۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳,۰۲۶,۲۶۲	۶,۴۵۶,۷۷۶
سود عملیاتی	۴۶,۶۶۹,۴۵۶	۷۰,۵۹۷,۱۵۹
هزینه های مالی	(۱۸,۳۳۵,۸۰۷)	(۲۳,۱۹۰,۴۵۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۲۰۰,۱۸۷	۳,۰۲۹,۸۰۰
سود قبل از مالیات	۳۰,۵۳۳,۸۳۶	۵۰,۴۳۶,۵۰۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۷,۱۷۰,۷۹۱)	(۱۱,۷۹۲,۷۰۸)
سود خالص	۲۳,۳۶۳,۰۴۵	۳۸,۶۴۳,۸۰۰
سود هر سهم	۳۲۴	۵۳۷



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۵-اهداف کلان و شاخص ها

با توجه به اهداف تعریف شده و راهبردهای موجود، نقشه راه استراتژیک و همچنین چشم انداز پیش روی شرکت در صنعت خودرو، شاخص و معیارهای زیر جهت بررسی عملکرد و میزان رسیدن به اهداف از پیش تعیین شده تعریف شده اند که در فواصل زمانی مشخص (بصورت شش ماهه) مورد بررسی قرار می گیرند.

اهداف کلان	شاخص ها
حفظ سودآوری پایدار	بهبود حاشیه سود
	سود هر سهم

اهداف کلان	شاخص ها
حفظ و افزایش جایگاه رقابتی	امتیاز آدیت محصول - ISQI
	مقدار فروش (دستگاه)
	میزان رضایت مشتریان خدمات پس از فروش
	میزان رضایت مشتریان فروش
	امتیاز ارزیابی نمایندگان (فروش)
	امتیاز ارزیابی نمایندگان (خدمات پس از فروش) ISQI
	امتیاز ارزیابی تامین کنندگان
	ارتقا سطح نمایندگی های خدمات

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اهداف کلان	شاخص ها
توسعه توانمندی های نیروی انسانی و سرآمدی کارکنان	سرانه ساعات آموزشی کارکنان
	متوسط اثربخشی برنامه های آموزشی برگزار شده

اهداف کلان	شاخص ها
توسعه، پژوهش و فن آوری	تکمیل سبد محصولات
	تنوع پذیری فرایندها
	بروز آوری سیستم های IT و مکانیزاسیون

اهداف کلان	شاخص ها
توسعه مسئولیت پذیری اجتماعی	حمایت از تیم ورزشی
	اشتغال زایی
	همکاری با مراکز آموزشی
	صیانت از محیط زیست

گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اهداف کلان	شاخص ها
افزایش بهره وری منابع	اثر بخشی کلی تجهیزات
	سرانه تولید
	سرانه انرژی آب
	سرانه انرژی برق
	سرانه انرژی گاز

#### ۶- جمع بندی

شرکت در افق پیش رو، ارتقای کیفیت محصولات و رضایتمندی مشتریان را با بهره گیری از تدابیر اثر بخش دنبال می کند. تمرکز بر سرمایه های انسانی و خود اتکایی و افزایش بهره وری در کنار برنامه ریزی جامع کوتاه مدت و بلند مدت، زمینه ساز تثبیت و تعالی جایگاه شرکت در صنعت خودرو کشور خواهد بود.