



# BAHMAN

## شرکت بهمن دیزل

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



**BAHMAN**

**شرکت بهمن دیزل**

صفحه

فهرست:

۱-۱۵	ماهیت کسب کار شرکت بهمن دیزل
۱۶-۱۷	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن
۱۸-۱۹	مهم ترین منابع ریسک ها و روابط
۲۰-۲۴	نتایج عملیات و چشم انداز آتی
۲۴-۲۶	مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در فرابورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳ و ۶ و ۹ ماهه و سالانه است.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می نماید. گزارش تفسیری مدیریت شرکت بهمن دیزل طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	ریس هیأت مدیره	حمیدرضا منجی	شرکت گروه بهمن
	نایب رییس هیأت مدیره	علی پور ابراهیم آبادی	شرکت شاسی ساز ایران
	عضو هیأت مدیره	آرمان موسوی	شرکت بهمن موتور
	عضو هیأت مدیره	مصطفی احمدی	شرکت بازرگانی عصر بهمن
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	حسین خضری	شرکت بهمن خودرو



## \*ماهیت کسب و کار شرکت بهمن دیزل:

\*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 رهنمودهای 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، راه اندازی نمایند که سهم محصولات داخلی شرکت عمده‌تأ متعلق به این برند بوده است. 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 مینی باس پگاسوس و در سال های اخیر کامیونت FORCE و کامیون کشنده EM POWER نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۲۸۹ در بورس اوراق بهادار (بازار فرابورس) پذیرفته شده است.

\* آدرس دفتر مرکزی شرکت :

تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج - پلاک ۲۷۹ - بهمن دیزل

شماره تماس: ۰۲۱-۴۸۰۸۱۴۰۸

سایت : [WWW.Bahmandiesel.bahman.ir](http://WWW.Bahmandiesel.bahman.ir)

\* آدرس کارخانه شرکت:

قزوین - شهر صنعتی البرز - خیابان حکمت دهم

شماره تماس: ۰۲۸۳-۲۲۴۳۳۸۰-۸۱

\* 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.

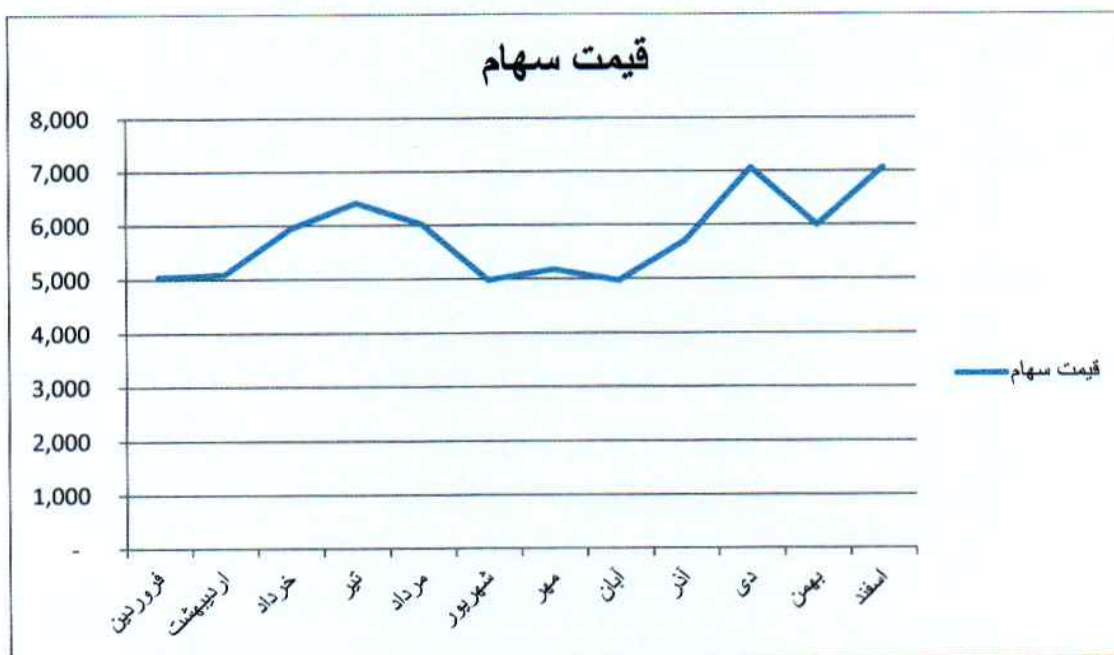
همچنین به موجب آخرین پروانه بهره برداری، ظرفیت کارخانه معادل ۲۰.۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیونت، ۱۰.۰۰۰ دستگاه مینی بوس، ۴۰.۰۰۰ دستگاه وانت و ۲.۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیون سنگین و کشنده چند منظوره در سه شیفت می باشد.

**\*بازار اصلی، وضعیت رقابتی و جایگاه رقابتی شرکت:**

بازارهای اصلی شرکت بهمن دیزل عبارتند از:

شرکت های تولید و پخش مواد غذایی و لبنی، شرکت های لیزینگ و سازمان و نهادهای دولتی. این شرکت به طور متوسط دارای ۳۴ درصد سهم بازار کامیونت می باشد که در چند سال گذشته رتبه اول را در بین سایر رقبا در زمینه تولید و فروش کامیونت داشته است. آخرین جایگاه شرکت در میان شرکت های برتر ایران رتبه ۱۲۳ می باشد ولی تا تاریخ تهیه این گزارش شرکت بهمن دیزل توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت رتبه بندی مورد بررسی واقع نشده است. خرید و فروش سهام شرکت در بازار طی چند سال گذشته دارای روند متعادلی می باشد.

\* روند قیمت سهام تعدیل شده سال ۱۴۰۱:



\* تعداد سهام شرکت در تیر ماه سال ۱۴۰۱ از ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم به ۱۶.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم افزایش یافته است.

\* قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی:

- 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

-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

\*محصولات و خدمات اصلی:

با توجه به محور اصلی فعالیت و ماموریت 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 جاری بشرح زیر بوده است:



- کامیونت ۶ تن ایسوزو (NPR75k)



- کامیونت ۵/۲ تن ایسوزو (NMR85E)



- کامیون EM POWER



- کامیونت ۸ تن ایسوزو (NPR75M)



- کامیونت فورس ۶ تن (کابین خوابدار)



- کامیونت فورس ۶ تن



- کامیونت شیلر ۶ تن



- کامیونت فورس ۸.۵ تن (کابین خوابدار)



آزمودگان (مسئولان رسمی)  
گزارش

-مینی بوس شیلر



-مینی بوس سحر پلاس (پگاسوس)



-مونتاز وانت کارا



- مینی بوس سحر



- مونتاز کاپرا



آزمودگان (معماد، برن، رستم)

گزارش

- کاربری ایزوله



- کاربری آتش نشانی



- کاربری حمل زباله



- کاربری یخچال



- کاربری مسقف چادری



- کاربری تانکر حمل آب



- کاربری مسقف فلزی



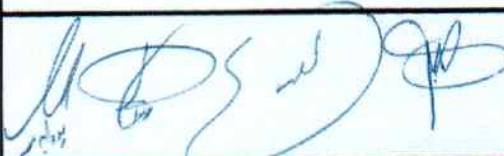

- کاربری باری چوبی

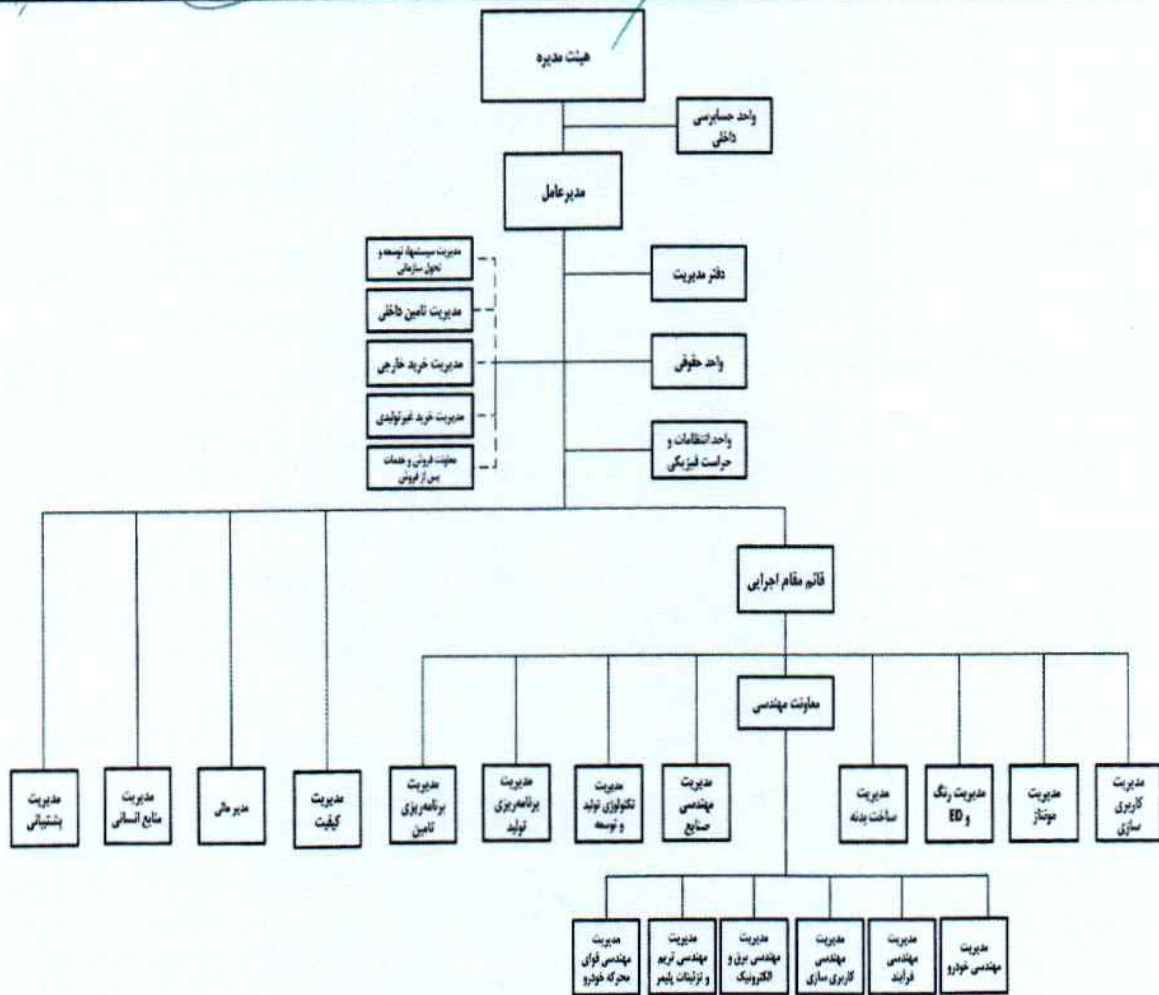


## \*ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی:

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 ۴۰ نمایندگی شرکت که در سراسر کشور گسترده می باشد توزیع می گردد.

## \* چارت سازمانی :

تصویب کنندگان	بررسی کننده	عنوان مشترک: تاپ چارت شرکت بهمن دیزل
		کد مدرک: S-BDC-1001-0
		تاریخ :



\*اطلاعات اعضای هیات مدیره:

ردیف	نام و نام خانوادگی نماینده حقوقی	شخص حقوقی	سمت
۱	حمیدرضا منجی	شرکت گروه بهمن	رئیس هیأت مدیره
۲	علی پور ابراهیم آبادی	شرکت شاسی ساز ایران	نایب رئیس هیأت مدیره
۳	آرمان موسوی	شرکت بهمن موتور	عضو هیأت مدیره
۴	مصطفی احمدی	شرکت بازرگانی عصر بهمن	عضو هیأت مدیره
۵	حسین خضری	شرکت بهمن خودرو	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

\*ترکیب سهامداران :

ردیف	سهامداران	درصد
۱	گروه بهمن	۸۲
۲	سایر	۱۸
	مجموع	۱۰۰

## اعضای هیات مدیره شرکت بهمن دیزل

### د.میدرضا منجی

### رئیس هیات مدیره

تاریخ انتصاب: ۱۴۰۱/۰۳/۰۴

**سوابق کاری:** قائم مقام مدیر تامین قطعات الکترونیک سایکو ، مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت نیمه هادی عماد ، عضو غیرموظف هیات مدیره سایکو ، رئیس هیات مدیره گروه بهمن ، عضو هیات مدیره شرکت سپهران خوب ، رئیس هیات مدیره شرکت ایران دوجرخ

**تحصیلات:** فوق لیسانس مدیریت اداری



### علی پور ابراهیم آبادی

### نایب رئیس هیات مدیره

تاریخ انتصاب: ۱۴۰۱/۰۳/۰۴

**سوابق کاری:** معاون فنی و مهندسی شرکت کروز ، قائم مقام مهندسی گروه بهمن ، رئیس هیات مدیره بهمن موتور

**تحصیلات:** لیسانس مهندسی برق و الکترونیک



### آرمان موسوی

### عضو هیات مدیره

تاریخ انتصاب: ۱۴۰۱/۰۳/۰۴

**سوابق کاری:** قائم مقام معاونت ساخت در شرکت تام ایران خودرو ، مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو ، قائم مقام مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت مهرکام پارس ، عضو موظف هیات مدیره شرکت همگام خودرو ، مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت اورید پیشرو ، عضو هیات مدیره شهرک صنعتی صفا دشت ، عضو هیات مدیره شرکت بهمن دیزل ، عضو هیات مدیره شرکت بهمن موتور ، عضو هیات مدیره شرکت صنایع ایران ، مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره شرکت ایران دوجرخ

**تحصیلات:** فوق لیسانس مکانیکسئون مهندسی کشاورزی



### مصطفی احمدی

### عضو هیات مدیره

تاریخ انتصاب: ۱۴۰۱/۰۳/۰۴

**سوابق کاری:** عضو هیات مدیره شرکت قوای مدرکه لوتان ، قائم مقام مدیرعامل شرکت پایون اریا ، قائم مقام مدیرعامل شرکت ری موج ، معاونت مالی اقتصادی کارخان خودرو ، معاونت مالی اداری فولاد ارسند

**تحصیلات:** فوق لیسانس حسابداری



### حسین خضری

### مدیر عامل و عضو هیات مدیره

تاریخ انتصاب: ۱۴۰۱/۰۳/۰۴

**سوابق کاری:** مدیر مهندسی شرکت ایران دوجرخ مدیرعامل در شرکت های ایران دوجرخ ، سیرا موتور و سایبا دیزل ، عضو هیات مدیره در شرکت های نیمه گروه بهمن

**تحصیلات:** لیسانس مهندسی مکانیک گرایش جامدات و سازهات



## 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 میباشد 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
- 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.

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 سر منافع



## جبران خدمات هیأت مدیره و مدیران شرکت:

حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای موظف هیات مدیره شرکت، با رعایت الزامات قانونی و ضوابط مشخص شرکت گروه بهمن و شرکت بهمن دیزل پس از تصویب هیأت مدیره شرکت، پرداخت گردد. 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.

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

• تشکیل کمیته و واحد حسابرسی داخلی

• تشکیل کمیته انتصابات

• توثیق سهام مدیران

• تدوین بودجه سالیانه

• کنترل بودجه با عملکرد واقعی شرکت بصورت فصلی

• تهیه منشور هیات مدیره

• تهیه منشور اخلاقی

## افشای اطلاعات با اهمیت:

کلیه اطلاعات و موضوعات با اهمیت شرکت ( شامل عرضه محصولات در بورس کالا، رونمایی از محصولات جدید، خرید دارایی ثابت و ..... ) و آثار سود ( زیان ) آن در سامانه کدال افشا شده است.

**\*شرکت بهمن دیزل در یک نگاه:**



## \*اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن:

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 مسافری 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.

### \*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

\*اهم راهبردهای شرکت با توجه به عوامل تاثیرگذار محیطی و داخلی و سایر عوامل بشرح زیر می باشد:

۱- ارتقاء کیفیت محصولات و خدمات

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

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 بازرگانی ساختار واحد بازاریابی و فروش

۸- مدیریت هزینه هدفمند

۹- تجهیز آزمایشگاه

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

\*مسئولیت های اجتماعی شرکت بهمن دیزل:

همکاری با مراکز آموزشی

فعالیت در راستای حفظ محیط زیست

افزایش تعدادی نیروی انسانی و عدم کاهش نیرو طی سالهای گذشته با توجه به رکود صنعت و تولید

حمایت از تیم ورزشی بسکتبال بانوان

### \*مهم ترین منابع و ریسک ها و روابط:

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:

#### (۱) ریسک نوسانات نرخ بهره :

ریسک نوسانات نرخ بهره عمدتاً متأثر از سیاستهای کلی دولت و بانک مرکزی می باشد که با توجه به ثبات نرخ بهره ، شرکت مشکلی در پرداخت دیون سررسید شده خود به بانکها و نهاد های مالی نداشته است و مطالبات سازندگان و تامین کنندگان شرکت با توجه به برنامه ریزی های انجام شده مدیریت ارشد ، پرداخت گردیده است .

#### (۲) 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.

#### (۳) ریسک نوسانات نرخ ارز :

این نوع ریسک ، وابستگی زیادی به سیاستهای کلی دولت در خصوص نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی ، درآمدهای نفتی ، تحریم و ... دارد . مشکلات سال گذشته و سال 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.

۴) 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. با توجه به محدودیت های ناشی از تحریمها که بر واردات کالا موثر است، شرکت تصمیم به افزایش عمق ساخت داخل و تعریف پروژه های خود کفایی گرفته است.

۵) ریسک نقدینگی:

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی متناسب 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.

۶) 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.

### \*نتایج عملیات و چشم اندازها:

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

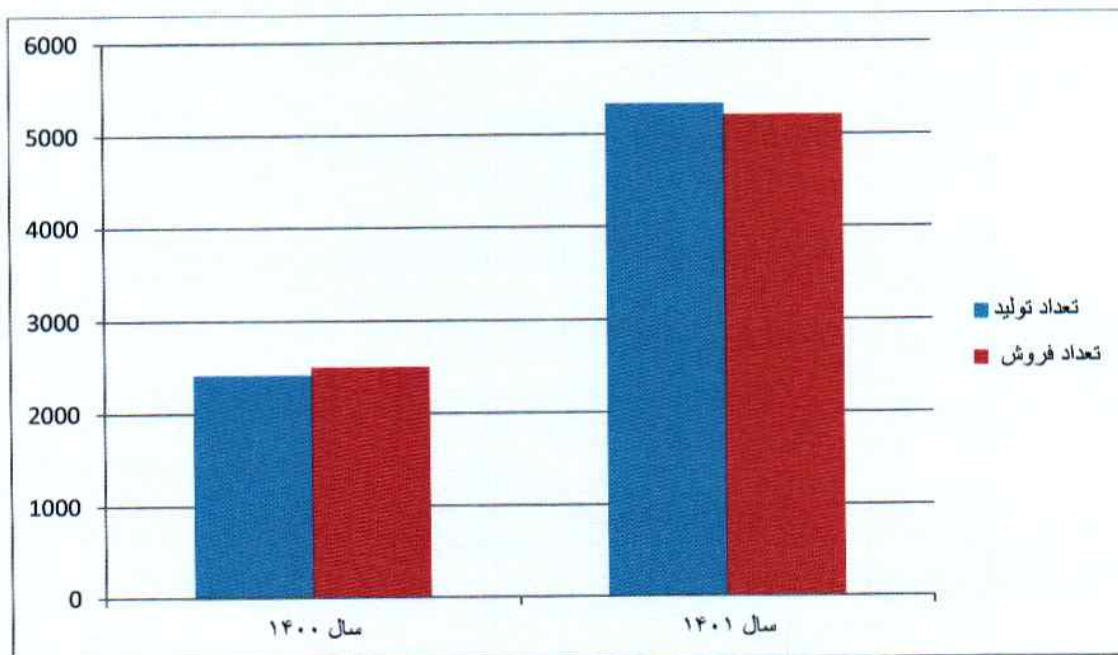
در ذیل جدول تولید و فروش و خلاصه سود و زیان و خلاصه صورت وضعیت مالی آمده است.

(۱) میزان تولید و فروش:

میزان تولید و فروش در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ بشرح زیر می باشد:

جدول مقایسه تعداد تولید و فروش محصولات بهمن دیزل

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد تولید	۲.۴۱۶	۵.۳۲۹
تعداد فروش	۲.۵۰۲	۵.۲۰۶



\*با توجه به پذیرش کامیون کشنده ام پاور و کامیونت فورس در بورس کالا در سال ۱۴۰۱، شش مرحله عرضه محصولات در بورس کالا در سال ۱۴۰۱ محقق گردید.

۲) خلاصه سود و زیان شرکت برای سال مالی مورد گزارش و سال قبل بشرح ذیل می باشد:

### سود و زیان

میلیون ریال

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرح
۹۱,۶۶۱,۱۸۰	۲۷,۶۹۳,۴۹۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۵,۳۱۳,۶۱۶)	(۱۳,۰۳۴,۸۳۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶,۳۴۷,۵۶۴	۱۴,۶۵۸,۶۵۹	سود ناخالص
(۷,۴۴۴,۱۱۷)	(۲,۰۸۸,۳۶۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۶۰,۴۳۲	۲۱۸,۸۶۷	سایر درآمدها
(۲۳۷,۵۷۳)	(۱,۵۲۳)	سایر هزینه ها
۲۹,۱۲۶,۳۰۶	۱۲,۷۸۷,۶۴۱	سود عملیاتی
(۵,۲۴۲,۶۵۷)	(۱,۹۵۳,۶۹۹)	هزینه های مالی
۳۹۹,۰۸۰	۷۱۵,۳۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۴,۲۸۲,۷۲۹	۱۱,۵۴۹,۲۸۳	سود قبل از مالیات
(۴,۶۶۵,۶۵۵)	(۱,۵۶۲,۳۹۲)	مالیات بر درآمد
۱۹,۶۱۷,۰۷۴	۹,۹۸۶,۸۹۱	سود خالص
۱,۱۶۱	۵۹۱	سود پایه هر سهم



۳) خلاصه صورت وضعیت مالی:

خلاصه صورت وضعیت مالی شرکت برای دو سال متوالی بشرح زیر می باشد:

صورت وضعیت مالی

میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
۱۴,۳۲۵,۱۷۴	۷,۶۳۵,۳۵۷	دارایی های غیر جاری
۸۹,۷۰۷,۴۰۷	۳۷,۹۳۷,۰۰۹	دارایی های جاری
۱۰۴,۰۳۲,۵۸۱	۴۵,۵۷۲,۳۶۶	جمع دارایی ها
۳۸,۲۵۰,۱۳۲	۱۹,۷۶۱,۰۵۸	حقوق مالکانه
۱۵,۵۸۳,۴۳۲	۵,۳۱۱,۹۱۱	بدهی غیر جاری
۵۰,۱۹۹,۰۱۷	۲۰,۴۹۹,۳۹۷	بدهی جاری
۱۰۴,۰۳۲,۵۸۱	۴۵,۵۷۲,۳۶۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

### تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم

مفروضات بودجه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۲

- میزان تولید محصولات شرکت حدود ۳۴ درصد بیش از تولید سال مالی ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- تعداد سهام شرکت در حال حاضر، ۱۶.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم می باشد.
- سود هر سهم سال ۱۴۰۲ بر اساس اطلاعات مندرج در کدال ، معادل ۱.۹۵۷ ریال می باشد.
- نرخ یورو معادل ۳۱۳.۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
- تعداد تولید و فروش بر اساس اطلاعات مندرج در کدال شامل ۳.۶۵۵ دستگاه کامیونت و ۲.۱۰۰ دستگاه کشنده و ۸۶۵ دستگاه کامیون و ۵۰۰ دستگاه مینی بوس، جمعاً بمیزان ۷.۱۲۰ دستگاه می باشد.

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

نرخ یورو- ریال								تعداد تولید/فروش محصولات - دستگاه
۳۶۰.۰۰۰	۳۴۰.۰۰۰	۳۲۰.۰۰۰	۳۱۳.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۲۹۰.۰۰۰	۲۸۰.۰۰۰		
۱.۷۷۱	۱.۷۰۷	۱.۶۳۱	۱.۶۰۵	۱.۵۵۵	۱.۵۳۰	۱.۴۹۱	۵.۵۰۰	
۱.۸۹۹	۱.۸۳۱	۱.۷۴۸	۱.۷۱۹	۱.۶۶۴	۱.۶۳۶	۱.۵۹۵	۶.۰۰۰	
۲.۰۰۵	۱.۹۳۰	۱.۸۴۲	۱.۸۱۵	۱.۷۵۶	۱.۷۲۶	۱.۶۸۱	۶.۵۰۰	
۲.۱۷۱	۲.۰۸۲	۱.۹۸۹	۱.۹۵۷	۱.۸۸۹	۱.۸۵۷	۱.۸۱۰	۷.۱۲۰	
۲.۲۵۷	۲.۱۷۱	۲.۰۷۲	۲.۰۳۶	۱.۹۶۶	۱.۹۳۲	۱.۸۸۰	۷.۵۰۰	

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

### چشم انداز آتی (اطلاعات آینده نگر):

باتوجه به روند رو به رشدی که شرکت بهمن دیزل طی سالهای گذشته داشته است و همچنین حفظ سر آمدی بازار، برای سال بعد افزایش در تولید و فروش محصولات در نظر گرفته شده که بتواند جایگاه اول را در تولید و فروش کامیونت در سراسر کشور حفظ کند. پروژه های افزایش ظرفیت برای شرکت در سال بعد در نظر گرفته شده است. همچنین محصولات جدیدی همچون کامیون فورس ۱۲ تن و کامیون ام پاور BD300 توسط شرکت بهمن دیزل در سال آینده وارد بازار خواهد شد.

### مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده:

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 سه 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

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

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