



**بهمین**  
شرکت بهمین دیزل

**شرکت بهمین دیزل (سهامی عام)**

**گزارش تفسیری مدیریت**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



صفحه	فهرست:
۱	ماهیت کسب کار شرکت بهمن دیزل
۱۱	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن
۱۳	مهم ترین منابع ریسک ها و روابط
۱۵	نتایج عملیات و چشم اندازها
	مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در
۱۸	مقایسه با اهداف اعلام شده

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 ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	حمیدرضا منجی	شرکت گروه بهمن
	نایب رئیس هیأت مدیره	آرمان موسوی	شرکت بهمن موتور
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	محمد محمدی	شرکت بهمن خودرو
	عضو هیأت مدیره	سید محسن مرتضوی	شرکت شاسی ساز
	عضو هیأت مدیره	حسین خوش طینت	شرکت بازرگانی عصر بهمن

## 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 کامیون 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.

با توجه به 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 قطعات سازان داخلی تأمین می گردد، راه اندازی نماید که سهم محصولات داخلی شرکت عمدتاً متعلق به این برند می باشد.

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.

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: ۰۲۱-۴۸۰۸۱۴۰۰

سایت : [WWW.Bahmandiesel.ir](http://WWW.Bahmandiesel.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 وسائط نقلیه موتوری و دیزلی سبک و سنگین و انواع کامیون ، اتوبوس مینی بوس ، کامیونت و ترلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف) موضوع اصلی

۱- تولید و مونتاژ انواع خودرو و وسائط نقلیه موتوری و دیزلی سبک و سنگین و انواع کامیون ، اتوبوس ، مینی بوس و کامیونت و تریلر 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 مربوط، 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 ۴۰,۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیونت و مینی بوس

و ۲۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیون سنگین و کشنده چند منظوره در سه شیفت می باشد.

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

بازارهای اصلی شرکت بهمین 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 ۴۲ درصد سهم بازار 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 گزارش این سازمان 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.

### تrends in share value for 99:



### تrends in share value for 99:

-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 مسافری به منظور توسعه و بازسازی و نوسازی ناوگان حمل و نقل درون شهری و برون شهری می باشد این شرکت دارای محصولات زیر می باشد:



- کامیونت ۶ تن ایسوزو (NPR۵k)



- کامیونت شیلر ۶



- مینی بوس سحر



- کامیونت ۵ تن (NMR)



- کامیون ۲۶ تن (FVZ)



- کامیونت ۵/۲ تن ایسوزو (۷۷E)



- کامیونت ۸ تن ایسوزو (NPR۵M)



- کامیون ۱۸ تن ایسوزو (FVR)



- مینی بوس پگاسوس



- مینی بوس شیلر

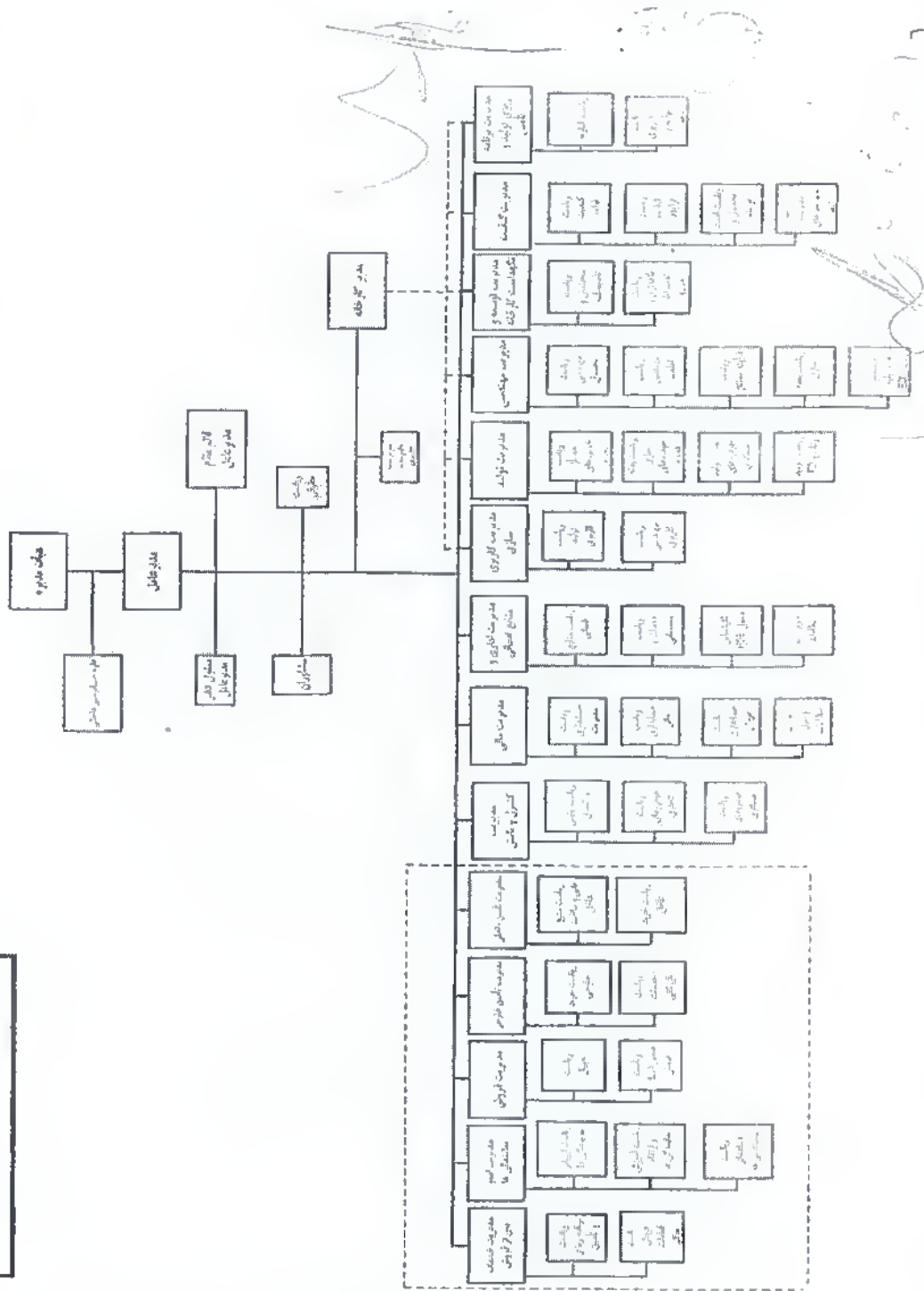


## ❖ ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی:

شرکت بهمن دیزل با توجه به یکی از اهداف عالی 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 ۵۲ نمایندگی شرکت که در سراسر کشور گسترده می باشد توزیع می گردد.

**\* چارت سازمانی :**

**نمودار سازمانی شرکت بیمه دیول**



توسعه یافتن مدیریت فرزند، تعداد بیمه آرزوی اوقات مدیریت  
 حتی داخلی مدیریت نقش تخصصی، گروه آراء، بازار، حقوقی در ۱۱۰۰  
 طبق دستور کار ۱ - صورت فرستادگوس شرکت بیمه دیول گروه  
 پیگردار.

\*اطلاعات اعضاء هيات مديره:

ردیف	نام و نام خانوادگی نماینده حقوقی	شخص حقوقی	سمت
۱	حمیدرضا منجی	شرکت گروه بهمن	رئیس هیأت مدیره
۲	آرمان موسوی	شرکت بهمن موتور	نایب رئیس هیأت مدیره
۳	محمد محمدی	شرکت بهمن خودرو	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره
۴	سید محسن مرتضوی	شرکت شاسی ساز ایران	عضو هیأت مدیره
۵	حسین خوش طینت	شرکت بازرگانی عصر بهمن	عضو هیأت مدیره

\*ترکیب سهامداران:

ردیف	سهامداران	درصد
۱	گروه بهمن	۸۵٪
۲	سایر	۱۵٪
	مجموع	۱۰۰

شیرکت بهمن دیزل در یک نگاه:



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

هیات 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.

### 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 مدرن

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

\*مسئولیت های اجتماعی شرکت بهمن دیزل:

همکاری با دانشگاه ها و مراکز آموزش عالی

فعالیت بسیار در راستای حفظ محیط زیست

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

## 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 در سال گذشته ، شرکت مشکلی در پرداخت دیون سررسید شده خود به بانکها 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 می باشد . 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. که 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 . باتوجه به مشکلات سال گذشته و سال جاری در زمینه تامین ارز و گشایش اعتبارات و تغییرات مقررات گمرکی و واردات و عدم پوشش دهی مناسب از سوی سیستم بانکی کشور ، شرکت ناگزیر به تامین ارز مورد نیاز خود برای تامین قطعات و... از طریق بانک ها و صرافی ها با نرخ آزاد گردیده است که این مسئله باعث 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 از این امر مستثنی نمی باشد. تغییرات مقررات دولتی یکی دیگر از عواملی میباشد که بر تولید و فروش شرکت موثر می باشد . باتوجه به محدودیت های متناثر از تحریمهای خارجی در واردات کالا، شرکت تصمیم به افزایش عمق ساخت داخل و تعریف پروژه های خود کفایی گرفته است.

۵) اقبال مشتریان به محصولات جایگزین :

در شرایط کنونی با توجه به تنوع محصولات در شرکت در زمینه خودروهای تجاری و همچنین کیفیت بالای محصولات ، شرایط جایگزینی برای محصولات این شرکت در بازار بالا نیست رتبه اول در زمینه کیفیت محصولات و سهم بازار آن نشان دهنده این ادعاست ولی با توجه به احتمال ورود شرکت های رقیب جدید و حضور خودروهای چینی در بازار ، شرکت ، افزایش تنوع تولید در سبد محصولات خود و عرضه محصولات در 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:

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.

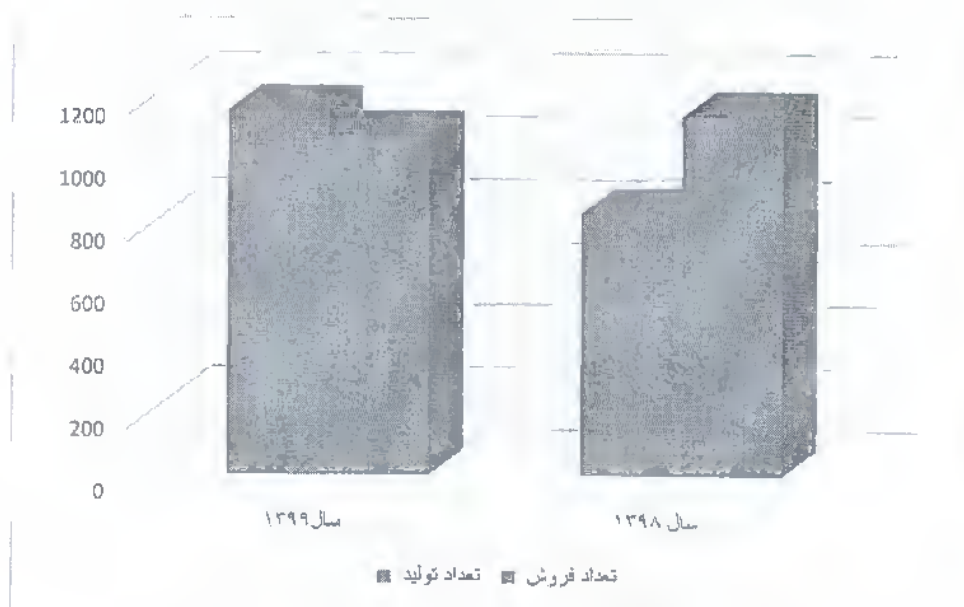
در ذیل جدول تولید و فروش و خلاصه سود و زیان و خلاصه صورت وضعیت مالی آمده است.

(۱) میزان تولید و فروش:

میزان تولید و فروش در سال ۱۳۹۹ بشرح زیر می باشد.

جدول مقایسه تعداد تولید و فروش محصولات بهمن دیزل

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
تعداد تولید	۱,۱۶۰	۸۳۵
تعداد فروش	۱,۰۷۸	۱,۱۴۴



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

### سود و زیان

میلیون ریال

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	شرح
۹,۰۱۳,۳۷۹	۵,۱۴۱,۵۶۷	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۵۴,۲۱۷)	(۱,۸۸۲,۲۴۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۶۵۹,۱۶۲	۳,۲۵۹,۳۲۵	سود ناخالص
(۹۳۵,۸۲۰)	(۵۲۲,۷۳۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۶۲,۵۳۴	۱۷۴,۲۰۷	سایر درآمدها
(۲۶۴,۲۶۱)	(۲۱۳,۹۲۳)	سایر هزینه ها
۴,۸۲۱,۶۱۵	۲,۶۹۶,۸۷۹	سود عملیاتی
(۳۲۱,۷۶۰)	(۱۲۹,۶۱۹)	هزینه های مالی
۱۷۷,۳۰۹	۱۳۳,۰۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۶۷۷,۱۶۴	۲,۷۰۰,۲۷۰	سود قبل از مالیات
(۵۹۰,۷۷۳)	(۴۹۷,۷۳۷)	مالیات بر درآمد سال جاری
—	(۸,۸۴۸)	مالیات بر درآمد سال قبل
۴,۰۸۶,۳۹۱	۲,۱۹۳,۶۸۵	سود خالص
۴,۰۸۵	۲,۱۹۴	سود 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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
۲,۰۸۰,۵۵۷	۸۵۰,۹۷۶	دارایی های غیر جاری
۱۶,۱۳۰,۸۶۸	۸,۲۹۶,۴۰۵	دارایی های جاری
۱۸,۲۱۱,۴۲۴	۹,۱۴۷,۳۸۰	جمع دارایی ها
۹,۰۳۶,۷۵۷	۵,۱۷۰,۳۶۶	حقوق مالکانه
۶۸۱,۶۹۴	۸۷,۳۹۶	بدهی غیر جاری
۸,۴۹۲,۹۷۳	۳,۸۸۹,۶۱۸	بدهی جاری
۱۸,۲۱۱,۴۲۴	۹,۱۴۷,۳۸۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

### 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 و همچنین محصولات جدیدی توسط شرکت بهمن دیزل 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) سنجش و بررسی می گردند.

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	سرايه ساعات آموزشي کارکنان
	متوسط اثربخشی برنامه های آموزشی برگزار شده

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

اهداف کلان	شاخص ها
توسعه مسئولیت پذیری اجتماعی	شرکت در خیریه ها
	اشتغال زایی
	همکاری نزدیک با دانشگاهها و مراکز آموزش عالی
	صیانت از محیط زیست

اهداف کلان	شاخص ها
افزایش بهره وری منابع	OEE
	سرانه تولید
	سرانه انرژی آب
	سرانه انرژی برق
	سرانه انرژی گاز