

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

۴.....	مقدمه
۵.....	۱- ماهیت کسب و کار
۵.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۷.....	۱-۱-۱- محصول نهایی و مواد اولیه شرکت :
۷.....	مواد اولیه
۸.....	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۸.....	۳-۱- جزئیات فروش:
۸.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸.....	۱-۱-۳-۱- نحوه قیمت گذاری محصولات
۸.....	۱-۳-۱-۲- بازار محصولات و رقبا
۹.....	۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۹.....	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۰.....	۱-۵- وضعیت رقابت:
۱۲.....	۱-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۲.....	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲.....	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۴.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۴.....	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۵.....	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۶.....	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۶.....	۳-۱- منابع:
۱۶.....	۳-۲- مصارف :

گزارش تفسیری مدیریت

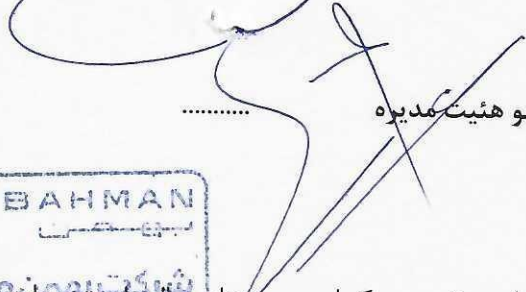
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۶
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۸
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۱
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۱
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۳
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۳
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۴
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۵
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۵
- شرکت اصلی ۲۵
- تلفیقی ۲۶
- ۶- جمع بندی ۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت گروه بهمن	آرمان موسوی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی سروش بهمن	علی پور ابراهیم آبادی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی عصر بهمن	سید امیر میرمنصف	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم	حسین مقدم	عضو هیئت مدیره	
شرکت شاسی ساز ایران	اسمعیل نوروزی	عضو هیئت مدیره	

مقدمه

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱- ماهیت کسب و کار

گروه شامل شرکت بهمن موتور (سهامی عام) و شرکت های مزدا دیک و صنایع ایران و توسعه قوای نیرو محرکه تیوان است. شرکت بهمن موتور (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۸۴۶۵۲ در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۹۶۶۰۳ مورخ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است در حال حاضر شرکت بهمن موتور جزو شرکت های فرعی شرکت گروه بهمن است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه بهمن می باشد نشانی مرکز اصلی شرکت شهر تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، بزرگراه امیر سرلشگر شهید حسین لشگری، پلاک ۲۷۹، طبقه همکف و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران اسماعیل آباد، کوچه کانال آب، بزرگراه ۶۵ متری فتح (کیلومتر ۱۶ جاده قدیم کرج)، پلاک ۸۱۰، طبقه همکف واقع است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

- مونتاژ، تولید و ساخت انواع خودرو سبک سنگین و موتور و اجزاء و قطعات و لوازم یدکی آنها.
- تاسیس و مشارکت در تاسیس شرکتها، کارخانجات و واحدهای تولیدی و بازرگانی به منظور تولید، خرید و فروش انواع خودرو و قطعات صنایع خودرو سازی و ارائه انواع خدمات مرتبط با صنعت خودرو.
- انجام فعالیت های بازرگانی داخلی، واردات و صادرات انواع کالاهای راسنای موضوع فعالیت.
- انجام کلیه خدمات فروش و پس از فروش در خصوص کلیه محصولات تولیدی و وارداتی شرکت.
- خرید و فروش سهام سایر شرکتها و موسسات با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.
- انجام مشاوره در زمینه امور صنعتی و مدیریتی اعم از داخلی و خارجی.
- عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه و موسسات و ارگان های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی.
- اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از کلیه بانک های داخلی و خارجی و موسسات مالی و اعتباری.
- شرکت در مناقصات و مزایدات و نمایشگاه های داخلی و خارجی دولتی و غیر دولتی.
- اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی و اعطای آن به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی.
- انجام خدمات کالیبراسیون و تست های آزمایشگاهی فنی-مهندسی بر روی خودرو و قطعات مرتبط بر اساس استانداردها روز کشور در آزمایشگاههای صنعتی موجود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سوابق حرفه ای اعضای هیات مدیره به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام و نام خانوادگی	مدرک تحصیلی	سمت	سابقه فعالیت در ۱۰ سال اخیر
۱	سیدامیر میرمنصف	فوق لیسانس	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	✓ رئیس خدمات پس از فروش پارس خودرو ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۶ ✓ معاون فروش و خدمات پس از فروش گروه بهمن از ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۲ ✓ مدیرعامل بهمن موتور ۱۴۰۲ تا کنون
۲	حسین مقدم	فوق لیسانس	عضو هیأت مدیره	✓ مدیر مالی در شرکت پخش پگاه از سال ۱۳۸۱ تا سال ۱۳۸۶ ✓ معاون مالی اداری شرکت کاله از سال ۱۳۸۶ تا سال ۱۳۹۱ ✓ معاون مالی شرکت آنتیسان گروه گلرنگ از سال ۱۳۹۱ تا ۱۴۰۰ ✓ مدیر مالی صنایع تولیدی کرواز از سال ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳
۳	علی پور ابراهیم آبادی	لیسانس	نائب رئیس هیئت مدیره	✓ عضو هیأت مدیره در شرکت بهمن موتور از سال ۱۳۹۵ تا کنون ✓ قائم مقام مدیر عامل در شرکت بهمن موتور از سال ۱۳۹۶ تا کنون ✓ نائب رئیس هیئت مدیره در شرکت شاسی ساز از سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۲ ✓ رئیس هیأت مدیره در شرکت بهمن خودرو از سال ۱۳۹۸ تا سال ۱۴۰۰ ✓ نائب رئیس و رئیس هیئت مدیره در شرکت بهمن دیزل از سال ۱۴۰۰ تا کنون
۴	آرمان موسوی	فوق لیسانس	رئیس هیئت مدیره	✓ قائم مقام و عضو هیأت مدیره در شرکت مهرکام پارس از سال ۱۳۹۰ تا سال ۱۳۹۴ ✓ عضو هیأت مدیره در شرکت همگام خودرو از سال ۱۳۹۴ تا سال ۱۳۹۶ ✓ مدیرعامل و عضو هیأت مدیره در شرکت اورند پیشرو از سال ۱۳۹۶ تا سال ۱۳۹۹ ✓ عضو هیأت مدیره در شرکت بهمن دیزل از سال ۱۳۹۹ تا کنون ✓ عضو هیأت مدیره در شرکت بهمن موتور از سال ۱۳۹۹ تا کنون ✓ عضو هیأت مدیره در شرکت صنایع ایران از سال ۱۳۹۹ تا سال ۱۴۰۱ ✓ مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره در شرکت ایران دوچرخ از سال ۱۳۹۹ تا کنون ✓ عضو هیأت مدیره در شرکت تیوان از سال ۱۴۰۱ تا کنون
۵	اسمعیل نوروزی	فوق لیسانس	عضو هیئت مدیره	✓ مدیر توسعه کسب و کار در شرکت عصر بهمن از سال ۱۳۹۰ تا سال ۱۳۹۵ ✓ مدیر توسعه کسب و کار حوزه سواری در گروه بهمن از سال ۱۳۹۵ تا کنون ✓ عضو هیأت مدیره در شرکت بهمن موتور از سال ۱۴۰۰ تا کنون

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۲- محصول نهایی و مواد اولیه شرکت :

محصولات نهایی

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	خودروی سواری بنزینی/گازی/دیزلی رده L	دستگاه	۲۳.۲۲۹
۲	وانت کمتر ۵/۳ تن	دستگاه	۲.۹۹۴
۳	خودروی سواری بنزینی/گازی/دیزلی رده B	دستگاه	۰
۴	خودروی سواری بنزینی/گازی/دیزلی رده C	دستگاه	۴.۵۷۷

مواد اولیه

ردیف	نام ماده اولیه	تامین کننده ها
۱	قطعات خودرو	شرکت صنایع ایران
۲	فریم شاسی	شرکت شاسی ساز
۳	CKD	شرکت های چینی
۴	قطعات خودرو	شرکت های ایرانی - اعم از کروز
۵	قطعات یدکی مصرفی	شرکت های ایرانی

مواد اولیه محصولات شرکت به دو دسته مواد اولیه خارجی و مواد اولیه داخلی تقسیم می شوند:

الف) خرید مواد خارجی از کشور چین و ژاپن به صورت گشایش اعتبارات اسنادی (یا نقدی) و سال های قبل از تحریم از طریق یوزانس (یا دیگر طرق ممکن) انجام پذیرفته است ولی در سال های اخیر به صورت نقدی تهیه شده است.

ب) خرید مواد اولیه از فروشندگان با قراردادهای داخلی و یا پرداخت قیمت به عنوان پیش پرداخت و مابقی پس از دریافت کالا صورت می گیرد .

عمده مواد اولیه عبارتند از ورق، لاستیک، موتور، گیربکس، اکسل، قطعات بدنه، مواد رنگ و شیمیایی، صندلی، چراغ، انواع تسمه ها، لنت، انواع فیلتر، انواع روغن، بنزین، انواع سیم کشی، داشبورد، تراشه های الکترونیک، شیشه، اگزوز، رادیاتور، کولر و...

همچنین افزایش قیمت ها در بخش مواد اولیه متناسب با نرخ تورم بخشی بوده است.

*جهت تکمیل محصولات CKD از شرکت های خارجی و سایر قطعات محصولات از تولید کنندگان داخلی با قیمت های متعارف تامین میگردد .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۳۳،۳۶۰ معادل مبلغ ۴۴۸،۷۴۴ میلیارد ریال در ۲٪ سواری، ۱٪ وانت، ۷۹٪ ون، ۱۱٪ SUV در اختیار دارد، مهمترین رقبای شرکت های ایران خودرو، سایپا، کرمان موتور، آرین پارس موتور و غیره می باشد.

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	جمع فروش	
		تعداد	مبلغ - میلیارد ریال
۱	سواری مونتاژی	۲۸،۱۸۲	۳۴۶،۱۹۸
۲	سواری وارداتی	۲،۷۸۳	۵۶،۵۹۶
۳	وانت کاپرا و اینرودز و ۹G	۲،۳۹۵	۲۱،۲۵۷
۴	تخفیفات نقدی فروش	-	-۱۰،۴۱۶
۵	فروش قطعات و خدمات	-	۲۴،۷۰۳
	جمع	۳۳،۳۶۰	۴۴۸،۷۴۴

۱-۳-۱- نحوه قیمت گذاری محصولات

روش قیمت گذاری به روش cost plus است و قیمت گذاری محصولات خودرو براساس نرخ نهاده های تولید بر مبنای ضوابط قیمت گذاری محصولات داخلی و روشهای فروش توسط هیئت مدیره و در چارچوب قوانین و مقررات کشور و شرایط بازار صورت می گیرد.

۲-۱-۳-۱- بازار محصولات و رقبا

مشتریان بالقوه خودرو عبارتند از کلیه ارگانها و سازمانها و تمامی آحاد جامعه از هر جنسیت، تحصیلات، سن، شهر و ... و با عنایت به سیستم جدید فروش خودرو از طریق بورس کالا کلیه افراد واجد شرایط پتانسیل این را دارند که جزو مشتریان این شرکت باشند. شایان ذکر است در عرضه های اخیر شرکت در بورس کالا همواره تقاضا بیشتر از مقدار عرضه بوده است.

صنعت خودرو در همه کشورهایی که دارای این صنعت می باشند بدلیل اینکه موتور محرک بسیاری از صنایع دیگر می باشد و تاثیر زیادی که بصورت مستقیم و غیر مستقیم بر تولید ناخالص ملی و اشتغال زایی دارد صنعتی استراتژیک محسوب شده و از حمایت نهاد سیاستگذاری و حاکمیت برخوردار می باشد. کشور ما نیز از این موضوع مستثنا نبوده و لذا واردات کنترل نشده و عدم حمایت هدفمند از این صنعت می تواند ضمن خروج مقادیر قابل توجهی منابع ارزی از کشور و لطمه به اشتغال منجر به بروز آسیب هایی برای این صنعت و زنجیره صنایع وابسته به آن مانند فولاد، پتروشیمی و ... می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	-	۶,۵۲۶,۹۳۳	-	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶,۵۴۴,۰۵۸	۴,۸۴۲,۸۲۲	۳۵	افزایش نرخ و تولید
۳	بیمه سهم کارفرما	۲,۷۵۷,۹۴۲	۱۷۶,۷۳۱	۱۴۶۰	افزایش نیرو
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۲,۴۰۷,۵۸۸	۲۳,۴۳۶,۸۱۱	۳۸	افزایش نرخ و تولید
	جمع	۴۱,۷۰۹,۵۸۸	۳۴,۹۸۳,۲۹۷	۱۹	

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه

های اقتصاد کلان:

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

-استانداردهای حسابداری و حسابرسی مالی

-مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار

۱-۵- وضعیت رقابت:

بهمن موتور بعد از شرکت‌های بزرگ ایران خودرو، سایپا و ایران خودرو دیزل قرار گرفته است. بهمن موتور پس از خصوصی‌سازی خود توانست جایگاه مناسبی در صنعت خودروی ایران بدست آورد. این شرکت اکنون با داخلی‌سازی رو به رشد محصولات روز دنیا توانسته محصولات خود را با قیمت رقابتی به بازار عرضه کند و سهم خود را از فروش افزایش دهد. مهمترین رقبای شرکت در بازار سواری و وانت، شرکت‌های ایران خودرو، سایپا، مدیران خودرو، کرمان موتور، اتومبیل‌سازی فردا، آراین پارس موتور، مکث خودرو و ارس خودرو دیزل می‌باشند.

مقایسه تولید تجمعی سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳

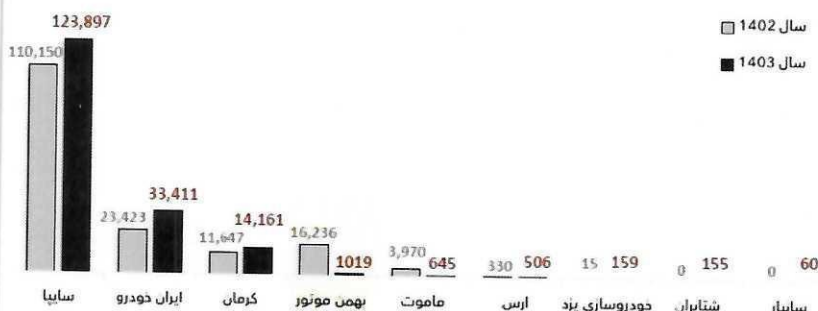


سهم تولید تجمعی سال ۱۴۰۳

سهم تولید سواری



مقایسه تولید تجمعی سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳



سهم تولید تجمعی سال ۱۴۰۳

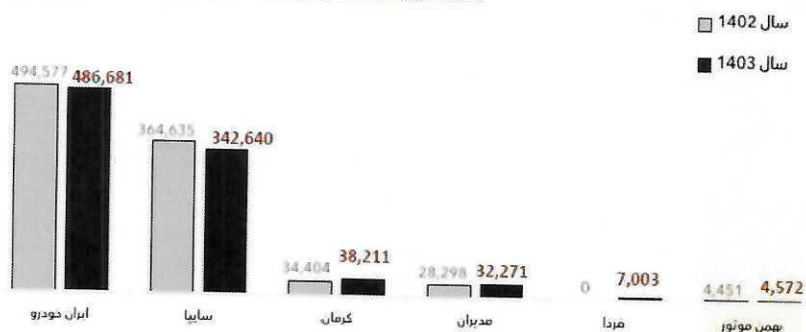
سهم تولید انواع وانت



گزارش تفسیری مدیریت

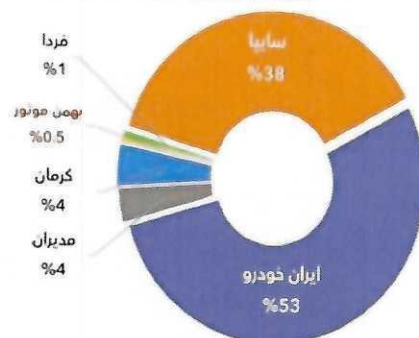
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مقایسه تولید تجمعی سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳

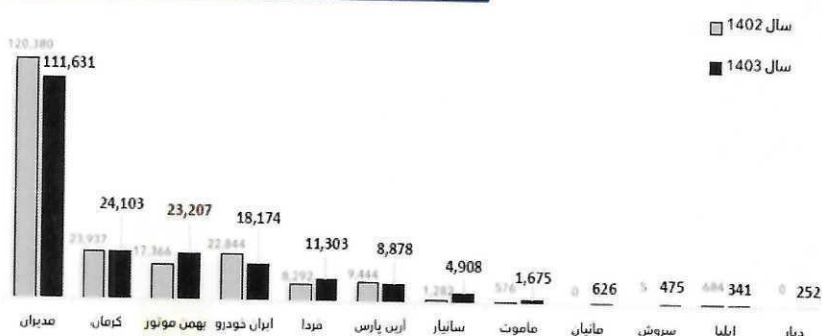


سهم تولید تجمعی سال ۱۴۰۳

سهم تولید انواع سدان

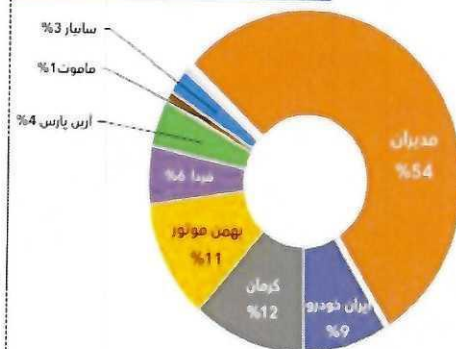


مقایسه تولید تجمعی سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳

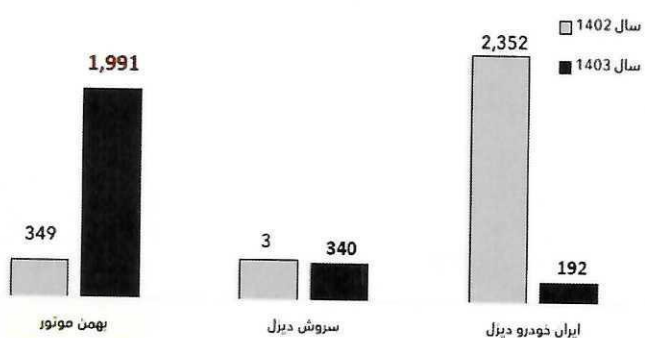


سهم تولید تجمعی سال ۱۴۰۳

سهم تولید SUV



مقایسه تولید تجمعی سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳



سهم تولید تجمعی سال ۱۴۰۳

سهم تولید انواع ون



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

ردیف	نام شرکت	درصد مالکیت
۱	شرکت مزدا یدک	۱۰۰
۲	توسعه قوای محرکه تیوان	۸۷
۳	شرکت صنایع ایران	۱۰۰

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

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- ۱- پایدار سازی سود اقتصادی
- ۲- تقویت و یا تولید محصولات دارای مزیت رقابتی
- ۳- چابک سازی سازمان و ایجاد تمرکز
- ۴- الزام بر انجام سیستماتیک فرایندها از طریق پیاده سازی و اجرای کامل سیستم های یکپارچه اطلاعات ERP
- ۵- اجرای مسئولیت اجتماعی در راستای کاهش میزان آلاینده‌گی، کاهش وابستگی فنی و تکنولوژی
- ۶- تعالی سازمانی و تمرکز بر کار گروهی
- ۷- تمرکز بر آموزش و یادگیری مستمر نیروی انسانی
- ۸- حفظ و توسعه سهم در بازار خودرو از طریق ارتقا جایگاه برند و تولید انبوده

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

وضعیت پروژه های شرکت و پیشرفت فیزیکی آن:

ردیف	عنوان پروژه	تعداد پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی
۱	پروژه های توسعه ای محصول، تکنولوژی و زیرساخت فیزیکی	۴۳	۳۹٪
۲	پروژه های ارتقا خطوط، تجهیزات و دستگاههای تولیدی و فضای فیزیکی	۳۵	۶۴٪
۳	پروژه های نگهداشت ماشین آلات، ابنیه و امکانات تولیدی	۹	۷۱٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

بهمن موتور با اتکا به زیرساخت ها، ظرفیت ها و همچنین نیروهای متخصص و توانمند در تلاش است با رفع موانع تا حد امکان به اهداف خود دست یابد. شرکت با راهکارهایی چون تعمیق ساخت داخل، کاهش ضایعات و استفاده از منابع تامین مالی ارزاتر درصدد کاهش موانع می باشد.

شرکت بهمن موتور با هدف حفظ سهم بازار خود در سال ۱۴۰۳ اقدام به راه اندازی خط تولید مدل فیس لیفت شده فیدلیتی پریم با نام فیدلیتی الیت و نیز مدل جدید کاپرا با نام کاپرا U نموده است. همچنین در راستای توسعه توانمندیها و ظرفیتهای تولیدی شرکت در این سال چندین پروژه مهم را به اجرا در آورد که از آن جمله می توان به موارد ذیل اشاره نمود:

- احداث انبارها و خطوط بدنه سازی محصولات جدید در محل اداره تحویل سابق
- احداث انبار دو طبقه قطعات در سالن سابق شاسی ساز
- تکمیل کوره های جدید سالن رنگ جهت ارتقاء کیفی فرآیند رنگ
- احداث ساختمان جدید و توسعه امکانات و تجهیزات جدید آزمایشگاه
- احداث ساختمان مهندسی و مرکز تحقیقات باهدف افزایش توان داخلی سازی و طراحی و توسعه پلتفرمهای جدید
- استاندارد سازی شبکه نمایندگیها خدمات پس از فروش و توسعه کمی و کیفی ناوگان امداد

اما در سال ۱۴۰۴ این شرکت با هدف ارتقاء تکنولوژی محصولات تولیدی خود و توسعه بازار خودروهای سواری اقدام به برنامه ریزی جهت راه اندازی خطوط تولید محصولات هیبریدی با نام CHEVAL ۶ HEV و سواری سدان ENVOY HEV و نیز راه اندازی خط تولید محصولی جدید از برند فیدلیتی با نام XB^۱ نمود است. همچنین در راستای کاهش ارزبری محصولات و وابستگی به خارج از کشور شرکت بهمن موتور برنامه داخلی سازی محصولات خود را بخصوص در مورد محصول فیدلیتی الیت و ENVOY HEV در دستور کار قرار داده و برنامه ریزی گسترده ای در این زمینه انجام شده است. از دیگر برنامه های شرکت ایجاد و بهره برداری از توانمندیها و ظرفیتهای تولیدی شرکت تیوان از طریق سرمایه گذاری جهت راه اندازی خطوط تولید میل لنگ، بلوک سیلندر و سرسیلندر در این سال می باشد. همچنین راه اندازی خط Blanking و اتوماسیون خط G^۱ در سالن پرس شاپ نیز از پروژه های مهم این سال می باشد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویه ها و ثبت های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری و قوانین مالیاتی براساس رویدادهای جاری در سطح شرکت ها صورت می پذیرد. در دوره مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، ننموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

بعد زیست محیطی:

این شرکت همواره ضمن آن که به سود، رشد و موفقیتش می‌اندیشد، به سلامت و منافع جامعه، محیط زیست توجه دارد تا شرایط بسیار مناسبی برای حرکت جامعه به سمت توسعه ایجاد شود. از این رو هر ساله با شروع فصل سرما و افزایش غلظت ذرات معلق در هوا، طرح‌های سرویس دوره‌ای با اعمال تخفیف در ارائه قطعات مرتبط با کاهش آلودگی برای دارندگان خودروهای این شرکت صورت می‌پذیرد. همچنین در جهت کمک به کاهش آلودگی و راحتی مشتریان، برخی خدمات شرکت نظیر نوبت دهی و خدمات به صورت آنلاین انجام می‌گیرد. لازم به ذکر است جهت کمک به پاکیزگی محیط زیست در بخش تولیدی و اداری تفکیک ضایعات به طور جدی پیگیری و انجام می‌گردد.

بعد مسئولیت‌های اجتماعی:

بهمن موتور در راستای مسئولیت‌های اجتماعی طرح‌های حمایتی به شرح زیر را انجام می‌دهد:

- موافقت هیات مدیره با پرداخت کمک هزینه راهیان نور و کمک هزینه به مراسم اربعین حسینی در سال ۱۴۰۳.
- حمایت از تیم بسکتبال بانوان گروه بهمن: این شرکت در راستای ارتقاء جایگاه بانوان، حامی تیم بسکتبال بانوان درسوپر لیگ این رشته می‌باشد.
- حمایت از هنرستان دخترانه گروه بهمن: در راستای ارتقاء جایگاه بانوان، حامی مالی هنرستان دخترانه با نام "شهادی گروه بهمن" در کرج می‌باشد.
- بهداشت و سلامت کارکنان: این شرکت در راستای سلامت کارکنان، درمانگاه پرسنل را افتتاح کرد. همچنین در راستای ارتقای بهداشت و سلامت کارکنان، رستوران شرکت بازسازی گردیده و محیطی مفرح و بهداشتی با غذاهای سالم برای پرسنل و میهمانان فراهم شده است. همچنین شرکت در جهت پیشبرد برنامه‌های ارتقای سلامت در سازمان، از برنامه‌های ورزشی گروهی جهت پرسنل همچون فوتبال حمایت می‌کند.
- مشتری مداری: در زمینه مشتری مداری و رعایت حقوق مصرف‌کنندگان، با تولید خودروهای باکیفیت، طبق گزارش ارزیابی کیفی وزارت صمت با دریافت ۵ ستاره کیفی در اوج کیفیت قرار دارد. همچنین جهت رفاه حال مشتریان این شرکت در شبکه‌های اجتماعی نظیر اینستاگرام، لینکدین، آپارات حضور گسترده دارد.
- آموزش کارکنان: نیروی انسانی متخصص و دانش‌مدار جزء دارایی‌های یک سازمان و به عنوان مهمترین مزیت رقابتی و کمیاب‌ترین منبع در اقتصاد دانش محور امروز است. ارائه محصولات و خدمات متمایز و باکیفیت، کاهش هزینه‌ها، خلاقیت، نوآوری و افزایش رقابت پذیری از مزایای برخورداری از منابع انسانی کیفی و دانشی است. در این راستا این شرکت دوره‌های آموزش را به صورت جدی جهت پرسنل فروش و خدمات پس از فروش و شبکه نمایندگان فروش و خدمات پس از فروش برگزار می‌نماید. همچنین دوره‌های آموزشی تخصصی در راستای بهینه‌سازی و به روز رسانی کار پرسنل برگزار می‌گردد.

بعد اقتصادی:

شرکت بهمن موتور در حوزه ون با سهم ۷۹ درصدی از بازار در رتبه اول، در حوزه سواری با سهم ۲ درصدی در رتبه پنجم و در حوزه خودروهای SUV با سهم ۱۱ درصدی در رتبه سوم این حوزه قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

مهم ترین منابع به شرح زیر می باشد:

- ۱- منابع حاصل از فروش محصولات و درآمد های عملیاتی و غیر عملیاتی
- ۲- منبع مالی (شامل تسهیلات بانکی و انتشار اوراق مرابحه و ...)

۳-۲- مصارف:

مهم ترین مصارف به شرح زیر می باشد:

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

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

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 متاثر از تولید، با تهدید مواجه می گردند.

۳-۳-۴- 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 موتور 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 تصمیم به افزایش عمق ساخت داخل و تعریف پروژه های خود کفایی گرفته است.

۳-۳-۵- 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.

۳-۳-۶- ریسک کیفیت محصولات:

یکی از دغدغه های مدیریت ارشد و تمامی پرسنل شرکت بهمن موتور، 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 این شرکت 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 و کسب رتبه اول کیفی در زمینه تولید خودروهای تجاری در کشور موید این ادعاست.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۷-۳- 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 وبالفعل و تلاش جهت حفظ مشتریان وفادار از برنامه های آن می باشد.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه بهمن	سهامدار عمده	✓	۰	۱۴۷,۶۷۸	۰
	جمع			۰	۱۴۷,۶۷۸	۰
شرکت های همگروه	شرکت طراحی ساخت و صنایع ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۵۸۴,۲۲۵	۱,۲۵۱,۰۴۹	۰
	شرکت تیوان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۷,۸۷۰	۰
	شرکت شناسی ساز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۱۵,۱۵۸	۵۳,۵۳۴	۰
	شرکت ایران دوجرخ	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۵۲۵	۱۴,۲۹۵	۰
	شرکت صنایع ریخته گری	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۵,۱۶۲	۳۶۱,۰۸۲	۰
	شرکت بهمن دیزل	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۳۲۶,۰۵۳	۱۹۴,۲۷۸	۰
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۷,۹۵۸	۲,۹۴۱,۶۷۳	۰
	شرکت ستاره نیک آریا پدک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۲۰,۵۴۸	۰
	شرکت سیبا موتور	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۴۰	۹۸,۰۹۸	۰
	جمع			۵,۱۸۰,۳۲۱	۴,۹۴۲,۴۲۷	۰
	جمع کل			۵,۱۸۰,۳۲۱	۵,۰۹۰,۱۰۵	۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

- ۱- پرونده مطروحه در شعبه مهم و ملی تعزیرات که به ادعای سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان مبنی بر گران فروشی محصولات شرکت در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۹.۰۰۰ میلیارد ریال علیه شرکت بهمن موتور، در سال ۱۴۰۲ در دادگاه بدوی منجر به محکومیت این شرکت به به پرداخت ۱۴۰.۰۰۰ میلیارد ریال شامل جریمه (معادل ۱۵ برابر مبلغ اولیه) محکوم شده و در دادگاه تجدید نظر به مبلغ ۵۱.۰۰۰ میلیارد ریال تعدیل گردید و پس از ابطال رأی توسط دیوان عدالت اداری مجدداً مورد رسیدگی در شعبه بدوی تعزیرات حکومتی قرار گرفت و حسب دفاعیات و مدارک ارائه شده حکم به برائت شرکت صادر گردید.
- ۲- طرح دعوی حقوقی اعلام بطلان شرط قرارداد بازار گردانی مراجه در خصوص افزایش نرخ سود قرارداد به جهت عدم وجود شرایط اساسی صحت به طرفیت تامین سرمایه امید، واسطه مالی اردیبهشت سوم و... که در شعبه هشتم دادگاه حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران حکم به نفع شرکت صادر شده و پیرو اعتراض محکوم علیه پرونده در مرحله تجدیدنظر در جریان است.
- ۳- شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ اقدام به خرید ملکی واقع در کیلومتر ۱۶ جاده قدیم تهران کرج از آقای علیرضا صادقیان می نماید و کل ثمن معامله به فروشنده پرداخت می گردد و ایشان می بایست در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۲ در دفترخانه حاضر و نسبت به تنظیم سند رسمی به نام شرکت اقدام می نمودند لیکن از حضور امتناع نموده و سپس فوت می نمایند در سال ۱۴۰۳ با طرح دعوا به طرفیت وراثت مرحوم آقای علیرضا صادقیان مبنی بر الزام وراثت به تنظیم سند رسمی و حسب صدور دادنامه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ خواندگان محکوم به تنظیم سند رسمی املاک موضوع خواسته به نفع شرکت می گردند و رأی صادره قطعی می شود.
- ۴- طرح دادخواست به طرفیت شرکت سازه گستر دیار چگینی به مبلغ هفت میلیارد و پانصد میلیون تومان به انضمام وجه التزام قراردادی نزد داور مرضی الطرفین (مدیر امور حقوقی گروه بهمن) که منتهی به صدور رأی به نفع شرکت شده و دادخواست اجرای رأی داور ثبت و پرونده اجرا در جریان می باشد.
- ۵- شرکت بهمن موتور طی قراردادی با کارخانجات کابل سازی ایران، یک قطعه زمین در شیراز خریداری می نماید که به موجب سهامداران شرکت مبنی بر انتقال غیرقانونی اموال شرکت کابل سازی از سوی هیئت مدیره ابطال قرارداد و سند رسمی را از دادگاه درخواست نموده اند که در دادگاه بدوی جلسه رسیدگی صورت پذیرفته و دادگاه بدوی حکم به بطلان دعوای خواهان های پرونده صادر نموده است. دادنامه بدوی در مرحله دادگاه تجدیدنظر قطعیته یافته است.
- ۶- شرکت به دلیل شرط مجهول مندرج در قرارداد مراجه ای که به عوضین سرایت می نماید اعلام بطلان شرط مجهول مندرج در قرارداد مراجه شماره ۸۸/۴۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ در خصوص افزایش نرخ سود را از دادگاه تقاضا نموده است که دادگاه پس از وقت رسیدگی حکم به اعلام بطلان صادر نمودند که شرکت تامین سرمایه امید و واسطه مالی اردیبهشت سوم و تامین سرمایه لوتوس نسبت به آن تجدیدنظر نموده است. در صورت قطعیت، مطالبه وجه التزام قراردادی و افزایش نرخ سود به میزان مندرج در دادخواست مطروحه از سوی شرکت های مذکور منتفی می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جدول دعاوی له و علیه شرکت

ردیف	حقوقی / کیفری	له / علیه	موضوع	تعداد	میلیون ریال
۱	کیفری	علیه	گرانفروشی - سازمان تعزیرات حکومتی / نتیجه : برائت شرکت	۱	-
۲	حقوقی	علیه	هیأت دآوری بورس / مطالبه وجه التزام قراردادی قرارداد بازارگردانی مربحه و سود اوراق	۴	۶۶۰.۰۰۰
۳	حقوقی	له	تنظیم سند رسمی ملک واقع در کیلومتر ۱۶ / نتیجه : تنظیم سند رسمی	۱	-
۴	حقوقی	له	مطالبه وجه قرارداد و وجه التزام قراردادی - دآوری / نتیجه محکومیت طرف قرارداد	۱	۷۵.۰۰۰ به انضمام روزانه ۱۰ میلیون تومان وجه التزام تا زمان پرداخت
۵	حقوقی	علیه	ابطال قرارداد و سند رسمی / نتیجه: صدور رأی به نفع شرکت مبنی بر بطلان دعوا و تأیید مالکیت شرکت	۱	-
۶	حقوقی	له	ابطال شرط مندرج در قرارداد بازارگردانی مربحه / نتیجه موثر در سایر دعاوی مطروحه علیه شرکت در هیأت دآوری بورس	۱	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴- 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.

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

گزیده اطلاعات مالی شرکت اصلی بهمن موتور:

درصد تغییرات نسبت به سال مالی قبل	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	شرح (شرکت اصلی) (ارقام به میلیارد ریال)
۴۲	۱۸۱,۰۷۸	۲۹۹,۱۱۴	۴۲۴,۰۴۱	درآمدهای عملیاتی
۳۰	۱۳,۰۹۳	۱۹,۰۱۸	۲۴,۷۰۳	فروش محصول
۴۱	۱۹۴,۱۷۱	۳۱۸,۱۳۲	۴۴۸,۷۴۴	فروش قطعات
				جمع درآمدهای عملیاتی
۶۶	۱۳۷,۲۱۱-	۲۲۶,۶۸۳-	۳۷۵,۷۴۱-	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵۱	۱,۹۲۸	۳,۳۷۸	۵,۱۱۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴	۳,۸۳۹	۹,۴۱۲	۱۰,۷۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
-۱۵	۴,۳۲۱	۱۰,۳۳۱	۸,۸۱۱	خدمات پس از فروش و گارانتی
۲۷	۴,۴۰۸	۶,۸۰۷	۸,۶۲۳	فروش و هزینه های توزیع و فروش
۱۱	۱۴,۴۹۶	۲۹,۹۲۷	۳۳,۲۶۴	سایر
				جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی
-۳۳	۴۳,۲۲۲	۶۶,۱۰۰	۴۴,۳۲۶	سود عملیاتی
۴۰	۸,۶۶۹-	۱۷,۴۸۱-	۲۴,۵۴۷-	هزینه های مالی
-۶۵	۱,۱۶۲	۱,۷۸۸	۶۲۰	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
-۵۵	۲۹,۳۵۳	۴۱,۲۲۰	۱۸,۷۴۷	سود خالص
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
-۵۴	۴۳۲	۶۰۶	۲۷۶	سود هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزیده اطلاعات مالی تلفیقی شرکت بهمن موتور:

درصد تغییرات نسبت به سال مالی قبل	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	شرح (تلفیقی) (ارقام به میلیارد ریال)
۴۲	۱۸۱,۰۷۸	۲۹۹,۱۱۴	۴۲۴,۰۴۱	درآمدهای عملیاتی
۲۹	۱۳,۰۹۳	۲۰,۲۹۹	۲۶,۱۸۵	فروش محصول
۴۱	۱۹۴,۱۷۱	۳۱۹,۴۱۳	۴۵۰,۲۲۶	فروش قطعات
۶۶	۱۳۷,۲۱۱-	۲۲۷,۳۳۵-	۳۷۷,۵۲۱-	جمع درآمدهای عملیاتی
۴۷	۱,۹۳۰	۳,۴۷۷	۵,۱۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴	۳,۸۳۹	۹,۴۱۱	۱۰,۷۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
-۱۵	۴,۳۲۲	۱۰,۳۳۱	۸,۸۱۱	خدمات پس از فروش و گارانتی
۲۶	۴,۴۱۶	۶,۸۸۳	۸,۶۵۰	فروش و هزینه های توزیع و فروش
۱۱	۱۴,۵۰۷	۳۰,۱۰۲	۳۳,۳۰۰	سایر
-۳۴	۴۳,۲۱۱	۶۶,۵۵۵	۴۴,۱۳۸	جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۹	۸,۶۶۹-	۱۷,۶۸۴-	۲۴,۵۸۰-	سود عملیاتی
۴۰-	۱,۱۶۷	۱,۷۷۹	۱,۰۷۳	هزینه های مالی
-۵۴	۲۹,۳۴۸	۴۱,۳۵۴	۱۸,۸۸۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص
-	۴۲	۶۰۸	۲۷۷	تعداد سهام
-۵۴	۴۳۲	۶۰۸	۲۷۷	سود هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

طبق مصوبه مجمع عادی سالیانه شرکت بهمن موتور مربوط به سال ۱۴۰۲ مقرر گردید مبلغ ۱۶،۷۲۸ میلیارد ریال توزیع سود صورت پذیرد که این موضوع صورت پذیرفت.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	سال مالی ۱۴۰۳			سال مالی ۱۴۰۲		
	تعداد سهام	بهای تمام شده- میلیارد ریال	ارزش بازار- میلیارد ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیارد ریال	ارزش بازار
طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۶.۴۶۹.۱۹۹.۹۶۸	۱۸.۱۵۴	۱۸.۱۵۴	۲.۱۵۹.۹۹۹.۹۸۸	۱۳.۸۴۴	۱۳.۸۴۴

در راستای تحقق برنامه های استراتژیک و با هدف چابک سازی عملیات و مدیریت تامین قطعات محصولات شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ معادل ۹۹.۹۹ درصد سهام شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران بر اساس گزارش هیات کارشناس رسمی دادگستری از گروه بهمن خریداری گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

میزان تولید محصولات شرکت در سال ۱۴۰۳ بدون در نظر گرفتن تولید وانت کارا در سال ۱۴۰۲ رشد ۳۲ درصدی می باشد. و با در نظر گرفتن تولید وانت در سال ۱۴۰۲ حدود ۲۱ درصد کمتر از سال قبل می باشد.

-تعداد سهام شرکت در پایان سال ۱۴۰۳، ۶۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم می باشد.

-سود هر سهم سال ۱۴۰۳ بر اساس اطلاعات صورت های مالی سهام فوق الذکر، معادل ۲۷۶ ریال می باشد.

-نرخ دلار معادل ۷۵۰،۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

-تعداد تولید و فروش بر اساس اطلاعات بودجه در سال ۱۴۰۴، ۳۸،۰۰۰ دستگاه و ۳۹،۸۷۰ دستگاه می باشد.

نرخ دلار-ریال								
۷۸۰،۰۰۰	۷۷۰،۰۰۰	۷۶۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰	۷۴۰،۰۰۰	۷۳۰،۰۰۰	۷۲۰،۰۰۰		
سود هر سهم-ریال							تعداد فروش محصولات- دستگاه	
۴۶۷	۴۶۱	۴۵۵	۴۴۹	۴۴۳	۴۳۷	۴۳۱		
۴۸۰	۴۷۴	۴۶۸	۴۶۲	۴۵۵	۴۴۹	۴۴۳		
۴۹۳	۴۸۶	۴۸۰	۴۷۴	۴۶۷	۴۶۱	۴۵۵		
۵۰۵	۴۹۹	۴۹۲	۴۸۶	۴۸۰	۴۷۳	۴۶۷		
۵۱۸	۵۱۱	۵۰۵	۴۹۸	۴۹۲	۴۸۵	۴۷۸		
۵۳۱	۵۲۴	۵۱۷	۵۱۰	۵۰۴	۴۹۷	۴۹۰		
۵۴۳	۵۳۷	۵۳۰	۵۲۳	۵۱۶	۵۰۹	۵۰۲	۴۲۸۷۰	

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرکت اصلی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ش—————رح	
۳۹,۰۲۷	۳۰,۸۰۰	دستگاه	تعداد تولید
۳۸,۱۸۹	۳۳,۳۶۰	دستگاه	تعداد فروش
۲۹۹,۱۱۴	۴۲۴,۰۴۱	میلیون ریال	مبلغ فروش محصول
۲۲۶,۶۸۳	۳۷۵,۷۴۱	موجودی کالای آماده برای فروش - موجودی کالای پایان دوره	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱.۲	۱	دارایی‌های جاری بدهی‌های جاری	نسبت جاری
۰.۷	۰.۸	جمع بدهی‌ها جمع دارایی‌ها	نسبت بدهی
۱۲	۳	سود خالص جمع دارایی‌ها	بازده دارایی‌ها
۳۹	۱۷	سود خالص متوسط حقوق مالکانه	بازده حقوق مالکانه
۱۳	۴	سود خالص فروش خالص	حاشیه سود خالص
۶۰.۶	۲۷.۶	سود خالص تعداد سهام	سود هر سهم در پایان سال
۵	۵	هزینه مالی فروش	هزینه‌های مالی به فروش

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۹	۱۶	سود ناخالص	حاشیه سود ناخالص
		فروش خالص	
۷۵	۷۵	متوسط حسابهای دریافتی اول و پایان دوره	دوره وصول مطالبات
		(تعداد روزهای دوره) / (فروش نسبه یا درآمد نسبه)	

تلفیقی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ش ————— رح	
۳۹,۰۲۷	۳۰,۸۰۰	دستگاه	تعداد تولید
۳۸,۱۸۹	۳۳,۳۶۰	دستگاه	تعداد فروش
۳۱۹,۴۱۴	۴۵۰,۲۲۶	میلیون ریال	مبلغ فروش
۲۲۷,۳۳۵	۳۷۷,۵۲۱	موجودی کالای آماده برای فروش - موجودی کالای پایان دوره	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱	۱	دارایی های جاری	نسبت جاری
		بدهی های جاری	
۰.۷	۰.۸	جمع بدهی ها	نسبت بدهی
		جمع دارایی ها	
۱۲	۳	سود خالص	بازده دارایی ها
		جمع دارایی ها	
۳۸	۱۷	سود خالص	بازده حقوق مالکانه
		متوسط حقوق مالکانه	
۱۳	۴	سود خالص	حاشیه سود خالص
		فروش خالص	
۶۰.۸	۲۷۷	سود خالص	سود هر سهم در پایان سال
		تعداد سهام	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶	۵	هزینه مالی	هزینه های مالی به فروش
		فروش	
۲۹	۱۶	سود ناخالص	حاشیه سود ناخالص
		فروش خالص	
۷۵	۷۵	متوسط حسابهای دریافتی اول و پایان دوره	دوره وصول مطالبات
		(تعداد روزهای دوره) / (فروش نسبه یا درآمد نسبه)	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

چشم انداز آتی (اطلاعات آینده نگر):

باتوجه به روند رو به رشدی که شرکت بهمن موتور طی سال های گذشته داشته است و با توجه به پتانسیلی که از نظر فضای فیزیکی در چند سال اخیر ایجاد شده است این شرکت در نظر دارد در صورت مساعد بودن شرایط با اجرای طرح های توسعه ای نسبت به افزایش ظرفیت تولید و به تبع آن افزایش فروش محصولات اقدام نماید .

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.

شاخص ها	اهداف کلان
بهبود حاشیه سود	پایدار سازی سود اقتصادی
سود هر سهم	

شاخص ها	اهداف کلان
امتیاز آدیت محصول - ISQI	تقویت و یا تولید محصولات دارای مزیت رقابتی
مقدار فروش (دستگاه)	
میزان رضایت مشتریان از خدمات پس از فروش	
میزان رضایت مشتریان از خدمات فروش	
امتیاز ارزیابی نمایندگان (فروش)	
امتیاز ارزیابی نمایندگان (خدمات پس از فروش)	

شاخص ها	اهداف کلان
سرانه ساعات آموزشی کارکنان	تمرکز بر آموزش و یادگیری مستمر نیروی انسانی
متوسط اثربخشی برنامه های آموزشی برگزار شده	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اهداف کلان	شاخص ها
اجرای مسئولیت اجتماعی در راستای کاهش میزان آلاینده‌گی، کاهش وابستگی فنی و تکنولوژی	اشتغال زایی
	همکاری با مراکز آموزشی
	صیانت از محیط زیست

اهداف کلان	شاخص ها
چابک سازی سازمان و ایجاد تمرکز	کارایی سازمان
	سرعت در تصمیم گیری و انجام عملیات شرکت
	تمرکز بر نوآوری

اهداف کلان	شاخص ها
حفظ و توسعه سهم بازار خودرو از طریق ارتقا جایگاه برند و تولید انبوه	میزان فروش
	میزان رضایت مشتریان
	کیفیت محصولات
	قیمت گذاری مناسب

اهداف کلان	شاخص ها
تعالی سازمانی و تمرکز بر کار گروهی	سرمایه انسانی درون سازمان
	تعامل و پیوند گردش کار
	سیستم‌های یادگیری

۶- جمع بندی

اهداف و برنامه های تولیدی سال ۱۴۰۴ با توجه به وضعیت تخصیص ارز، وضعیت شاخص های اقتصادی، رخدادهای سیاسی و شرایط بازار می تواند تغییر یابد. شرکت برنامه ریزی کرده است تا با ارائه محصولات جدید به سوی اهداف و برنامه های خود حرکت نماید. عملکرد شرکت در بازه های زمانی سه ماهه در مقایسه با بودجه مصوب مورد بررسی قرار گرفته و متناسب با انحرافات نسبت به اتخاذ تصمیمات جدید اقدامات لازم بعمل می آید.