

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرا بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

فهرست مطالب

مقدمه	۴
۱- ماهیت کسب و کار	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۵
۱-۱-۱- جدول مشخصات و سوابق اعضای هیات مدیره.....	۶
۱-۱-۲- حاکمیت شرکتی - جدول مشخصات و سوابق کمیته های تخصصی:.....	۷
۱-۱-۳- مواد اولیه:	۱۰
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:	۱۱
۱-۳- جزئیات فروش:	۱۱
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:	۱۱
۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....	۱۲
۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی).....	۱۲
۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت.....	۱۲
۱-۳-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت.....	۱۲
۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:.....	۱۳
۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۱۳
۱-۵- وضعیت رقابت:	۱۴
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۶
۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۱۷
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۱۸
۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۸
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۲۰
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۲۰
۲-۴- گزارش پایداری شرکتی (سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن):	۲۱
۲-۴-۱- وضعیت مصرف انرژی:	۲۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- ۲-۴-۲- عملکرد زیست محیطی شرکت و پیش‌بینی روند آتی آن ۲۱
- ۳-۴-۲- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی)..... ۲۳
- ۴-۴-۲- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تأثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا..... ۲۳
- ۵-۴-۲- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت در خصوص مسوولیت های اجتماعی :..... ۲۵
- ۶-۴-۲- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان : ۲۵
- ۷-۴-۲- برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی : ۲۸
- ۸-۴-۲- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید ناپذیر : ۲۹
- ۹-۴-۲- اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود :..... ۲۹
- ۱۰-۴-۲- فعالیت های مرتبط با بهداشت و سلامت کارکنان ۲۹
- ۱۱-۴-۲- بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت. : ۳۰
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط..... ۳۱
- ۱-۳- منابع: ۳۱
- ۲-۳- مصارف : ۳۱
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۳۱
- ۴-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۳۴
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۳۶
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۳۶
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:..... ۳۶
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت: ۳۷
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۳۸
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری ۳۹
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۹
- ۶- نتیجه گیری..... ۴۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه 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 مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیات مدیره

رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره

تولید قطعات خاور

میثم امیری

مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره

سرمایه گذاری سمند

یوسف الهی شکیب

نایب رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره

قالبه های صنعتی
ایران خودرو

ابراهیم افشار

عضو موظف هیات مدیره

مهندسی و خدمات صنعتی
ایران خودرو

علی شیرزاد کبریا

عضو غیرموظف هیات مدیره

ایران خودرو

علیرضا اصلانی



ارتباط با مشتریان (CRM)

تلفن: ۵۱۲۴۳۵۳۱ (۰۲۱)

نمبر: ۵۱۲۴۵۰۷۵ (۰۲۱)

پست الکترونیک: crm@ikd.ir (سهم عام)

معاونت بازاریابی و فروش

تلفن: ۵۱۲۴۲۷۷۰-۷۱ (۰۲۱)

نمبر: ۵۱۲۴۳۲۰۶ (۰۲۱)

شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)

تهران، بزرگراه آزادگان، بزرگراه آیت ... سعیدی (به سمت اسلامشهر)،

بلوار شهدای ایران خودرو دیزل

کد پستی: ۳۳۱۹۷۱۷۳۸۱

تلفن: ۵۱۲۴۰۰۰۰ (۰۲۱)

پایگاه اینترنتی: www.ikd.ir پست الکترونیک: info@ikd.ir

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۸/۱۲/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر انتفاعی تهران تحت شماره ۷۱۷۴ به نام گروه صنعتی خاور به ثبت رسیده و در همین تاریخ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در صنعت خودرو و ساخت قطعات طبقه بندی شده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۳/۰۹ نام شرکت از گروه صنعتی خاور به شرکت ایران خودرو دیزل تغییر یافت. به استناد مصوبه بورس در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ به بازار پایه "ج" منتقل و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۹ از پایه "ج" به پایه "ب" منتقل گردید. همچنین شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ در شرکت فرابورس ایران بصورت مشروط پذیرفته شد و پس از طی مراحل قانونی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ معاملات شرکت در بازار اول فرابورس آغاز گردید. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عمدتاً در زمینه های تولید و فروش و خدمات بعد از فروش انواع کامیونهای سبک و سنگین، مینی بوس، خودروی سواری ون، اتوبوس و سایر انواع خودروهای شخصی و تجاری می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی ۹ ماهه ۱۴۰۴	سهم بازار تعدادی (درصد)
۱	کامیون سبک	دستگاه	۳۷۳	۵٪
۲	کامیون سنگین	دستگاه	۴.۷۲۲	۶۴٪
۳	کامیون کشنده	دستگاه	۱.۲۰۳	۲۰٪
۴	ون	دستگاه	۳۳۸	۵۶٪
۵	پیکاپ	دستگاه	۹۰۶	۱۰٪
۶	اتوبوس	دستگاه	۴۱	۱۲٪
جمع		دستگاه	۷.۵۸۳	۲۴.۴٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- جدول مشخصات و سوابق اعضای هیات مدیره :

نام عضو حقیقی یا حقوقی هیات مدیره	نام نماینده عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع	رشته تحصیلی	خلاصه سوابق
تولید قطعات خاور	میثم امیری	۳۹۶۲۷۶۹۳۹۰	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حقوق جزا و جرم شناسی	معاون حقوقی شرکت ایران خودرو از سال ۱۴۰۳ تا کنون، عضو شورای حقوقی گروه بهمن سال ۱۴۰۱، عضو شورای حقوقی شرکت سرمایه گذاری غدیر از سال ۱۳۹۷ تا سال ۱۴۰۲، عضو شورای حقوقی صندوق بازنشستگی کشوری از سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۲
سرمایه گذاری سمند	یوسف الهی شکیب	۰۰۵۰۹۱۹۱۲۱	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی مکانیک	رئیس هیئت مدیره شرکت ایران خودرو، نائب رئیس هیئت مدیره فولاد مبارکه اصفهان، رئیس هیئت مدیره هرشوگاه، رئیس هیئت مدیره آلومینیوم ایران، عضو هیئت مدیره تراکتورسازای ایران، مدیرعامل گروه بهمن، عضو هیئت مدیره میثاق سازه صدرا، رئیس هیئت مدیره بهمن موتور، عضو هیئت مدیره سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان، عضو هیئت مدیره بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
قالبهای صنعتی ایران خودرو	ابراهیم افشار	۵۳۸۸۵۴۵۶۸۷	نایب رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی صنایع	مدیر توسعه کسب و کار خودروهای تجاری در گروه بهمن
مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	علی شیرزاد کبریا	۲۰۶۱۳۸۳۵۰۵	عضو هیات مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	اقتصاد	مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت سپهر کیش ایرانیان، رئیس هیات مدیره شرکت سپهر کیش ایرانیان
ایران خودرو	علیرضا اصلاتی	۳۷۳۲۳۷۰۵۲۶	عضو هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی مکانیک	معاون تحقیق و توسعه هلدینگ رایزکو از سال ۱۴۰۳ تا کنون، نایب رئیس هیات مدیره شرکت ماد آریا ویستا سال ۱۴۰۲، عضو هیات مدیره شرکت آزمون های ایمنی و کیفیت خودرو سال ۱۴۰۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۲- جدول مشخصات و سوابق کمیته های تخصصی :

مشخصات کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	عضو مستقل	خلاصه سوابق
ابراهیم افشار	رئیس کمیته	کارشناسی	مهندسی صنایع	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	خیر	مدیر توسعه کسب و کار خودروهای تجاری در گروه بهمن
سید علیرضا میرنیا	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	بله	معاون اقتصادی شرکت ایران خودرو*معاون مالی پشتیبانی گروه سرمایه گذاری بین المللی ارزش*عضو هیئت مدیره شرکت ابتکار احسان*عضو هیئت مدیره آتیه صبا*معاون امور اقتصادی هلدینگ آتیه صبا*عضو هیئت مدیره شرکت رهنورد*معاون برنامه ریزی و کنترل پروژه و واگن های مسافری رهنورد*سرپرست حسابرسی وزارت دفاع*حسابرس عملیاتی موسسه حسابرسی مفید راهبر*عضو هیئت مدیره توسعه زیرساخت معیار*عضو هیئت مدیره شرکت نوین ارزش*رئیس کمیته معاملات و کمیته سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا*سرپرست حسابرسی عملیاتی سازمان حسابرسی وزارت دفاع*معاون نظارت بر شرکتهای سرمایه گذاری آتیه صبا
حسین شهبازی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	بله	شریک در موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر*سرپرست حسابرسی سازمان حسابرسی ودجا*حسابرس مالیاتی و مالی و حسابرسی ویژه از جمله شرکت صنعتی چادر ملو ، پتروشیمی بوعلی سینا ، صنایع آذر آب ، فنساز خاور و...*حسابرس داخلی شرکت گروه پتروشیمی باختر و نوب آهن اصفهان*عضو کمیته حسابرسی سیمان آرتا اردبیل*عضو کمیته ورود به بورس هلدینگ آتیه صبا و پارسان پلیمر
سعيد اسمعیل پور	عضو کمیته	دکتر	مدیریت دولتی	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	بله	مدیر حسابرسی عملیاتی و تعالی سازمانی و حسابرس عملیاتی موسسه حسابرسی مفید راهبر * رئیس و مشاور حسابرسی داخلی شرکت سرمایه گذاری اهداف * عضو کمیته حسابرسی شرکت سیمان کردستان ، سازمان اقتصادی کوثر ، عضو کمیته ریسک و کمیته حسابرسی شرکت هواپیمایی آسمان و لوازم خانگی پارس*مدیرمالی و اداری پروژه سیمان فیروزکوه*عضو موظف هیات مدیره و مدیرمالی اداری هواپیمایی کیش*شرکت امرسون الکتریک*شرکت الکترو صوت*شرکت رادیاتور اتومبیل*شرکت صنایع مس شهید باهنر
اکبر لطفی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	بله	مشاور معادن وزیر نفت و مدیرعامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی*معاون حاکمیت شرکتی، دبیر هیات مدیره و دبیر کمیته انتصابات ، معاون مالی، سرمایه گذاری گروه گسترش نفت و گاز پارسیان*مشاور معاون وزیر نفت و مدیرعامل و مدیریت مالی ، ذی حساب، معاون مالی شرکت ملی پتروشیمی*مدیرمالی و اقتصادی شرکت پتروشیمی اصفهان*رئیس هیات مدیره شرکت پتروشیمی تبریز*نائب رئیس هیات مدیره سازمان منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر *عضو هیات مدیره شرکتهای پتروشیمی مارون پتروشیمی اروند ، پتروشیمی بین المللی NPCI ، شرکت پترو صنعت اصفهان و شرکت گازگزار بهین پویا*عضو کمیته سرمایه گذاری و توسعه ، کمیسیون معاملات و کمیته حسابرسی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان*عضو کمیته حسابرسی شرکت پتروشیمی پردیس و تبریز*عضو کمیته حسابرسی شرکت پالایش نفت بندرعباس*عضو کمیسیون معاملات و کمیته های مالی و وصول مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی*عضو کمیته حسابرسی شرکت پالایش نفت تبریز ، پالایش نفت شیراز، پتروشیمی مارون *عضو کمیته فروش شرکت پتروشیمی مارون ، پتروشیمی اصفهان و پتروشیمی
سید جلال منبتی	دبیر کمیته	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	خیر	شرکت ایران خودرو-هماهنگی دفاتر خارج از کشور*مدیریت عامل و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت فلات ایران(ان) (سهامی عام)*عضو موظف هیئت مدیره و معاون امور فنی ، عمرانی و حمل و نقل شرکت سیمان تامین (سهامی عام)*معاون مالی شرکت ایکاب(شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو)*مدیرحسابرسی و بازرسی شرکت ساپکو*معاون مالی و اداری شرکت های گروه ایران خودرو و صنایع خودروسازی کرمان و سازمان حسابرسی

جلسات کمیته حسابرسی طی دوره منتهی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به تعداد ۷ جلسه برگزار شده است

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مشخصات کمیته انتصابات :

نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	عضو مستقل	خلاصه سوابق
حمیدرضا منجی	رئیس کمیته	دکتر	مدیریت تکنولوژی- مدیریت تحقیق و توسعه	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	خیر	رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره گروه بهمن*رئیس هیئت مدیره شرکت موتورسازی نیوان*رئیس هیئت مدیره شرکت بهمن دیزل*عضو هیئت مدیره شرکت سیمان غرب-عضو هیئت مدیره بیمه ملت*رئیس هیئت صنایع قطعات ایران*رئیس هیئت مدیره ایران دوچرخ*عضو هیئت مدیره شرکت ایران خودرو*عضو هیئت مدیره شرکت پارس الکتروفلو*عضو هیئت مدیره جهان طب پیشرو*عضو هیئت مدیره شرکت ساپکو*عضو هیئت مدیره شرکت ایما*رئیس هیئت مدیره شرکت چراغ سازی مدرن
وحید مجدی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	بله	شاغل در گروه صنعتی ایران خودرو از سال ۱۳۷۶ تا کنون -مدیر آموزش و نظارت بر منابع انسانی گروه صنعتی ایران خودرو از سال ۱۴۰۴ تا کنون -مدیر مطالعات و برنامه ریزی راهبردی گروه صنعتی ایران خودرو از سال ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ -قائم مقام معاونت توسعه منابع انسانی ایران خودرو از سال ۱۴۰۲ تا سال ۱۴۰۴ -قائم مقام معاونت طرح و برنامه شرکت زامیاد از سال ۱۴۰۰ تا سال ۱۴۰۱ -قائم مقام معاونت طرح و برنامه ، شرکت پارس خودرو از سال ۱۳۹۹ تا سال ۱۴۰۰ -مدیر مهندسی سیستمهای شرکت پارس خودرو از سال ۱۳۹۹ تا سال ۱۴۰۰ -قائم مقام معاونت توسعه منابع انسانی شرکت پارس خودرو از سال ۱۳۹۸ تا سال ۱۴۰۰ -مدیر منابع انسانی شرکت پارس خودرو از سال ۱۳۹۸ تا سال ۱۴۰۰ -مدیر سیستمها و انفورماتیک و نماینده مدیریت در شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو از سال ۱۳۷۹ تا سال ۱۳۹۸ -سر ممیزی استاندارد ISO9001 ، ISO14001 ، ISO45001 و همکاری با شرکت DQS آلمان از سال ۱۳۸۴ تا کنون - ارزیاب ارشد جوايز تعالي سازمانی ، تعالي منابع انسانی ، تعالي پيشرفت
مجتبی هنری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	علوم ارتباطات اجتماعی	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	بله	عضو هیئت مدیره شرکت لیزینگ غدیر ۲. دبیر کمیته انتصابات ایران خودرو ۳. قائم مقام معاونت منابع انسانی گروه خودروسازی سایپا ۴. قائم مقام مدیر عامل و رئیس هیات مدیره شرکت سایپا گام
مسعود صادقی	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد	جغرافیا و برنامه ریزی گردشگری	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	خیر	

جلسات کمیته انتصابات طی دوره منتهی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به تعداد ۴ جلسه برگزار شده است

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مشخصات کمیته ریسک :

نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته ریسک	عضو مستقل	خلاصه سوابق
سید محمدرضا میردامادی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	تجارت بین الملل	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	بله	عضو هیئت مدیره منطقه ویژه اقتصادی سهلان* عضو هیئت مدیره بندر امام خمینی* تائب رئیس هیئت مدیره موسسه حقوقی نسل فردا* عضو هیئت مدیره شرکت توسعه و طراحی یوتاب خودرو
رامبد سعی الدین	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	بله	مشاور استراتژی و توسعه محصول ایران خودرو
امیر بهشاد صادقیان	عضو و دبیر کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت کسب و کار	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	خیر	قائم مقام معاونت طرح و برنامه شرکت مگاموتور* رئیس برنامه ریزی استراتژیک و توسعه و سیستم های مدیریتی شرکت پتروشیمی زاگرس* مشاور مدیرعامل در حوزه برنامه ریزی و راهبردی* معاون برنامه ریزی استراتژیک و توسعه سیستم های شرکت نیرومحرکه* مشاور سیستم های مدیریت کسب و کار سازمانی و همکاری با شرکت پارس شش سیگما* مدیر فناوری اطلاعات و فرایند کسب و کار شرکت نیرومحرکه* رئیس تحلیل و طراحی سیستمهای اطلاعاتی مگاموتور* مدیر کنترل کیفیت محصول نهانی گفش ملی* کارشناس استقرار نظام مدیریت کیفیت شرکت کیفیت آرین* کارشناس تضمین کیفیت شرکت سوپر پاپ* کارشناس تضمین کیفیت و برنامه ریزی شرکت ساخت و تولید

جلسات کمیته ریسک طی دوره منتهی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به تعداد ۴ جلسه برگزار شده است

در راستای رعایت مفاد ماده ۴ دستور العمل حاکمیت شرکتی:

اعضای هیات مدیره ضمن برخورداری از تحصیلات و تجربه لازم و عدم محکومیت کیفری یا انضباطی می باشند.

هیچ یک از اعضای موظف هیات مدیره در شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس، عضو موظف نبوده و همچنین در بیش از ۳ شرکت یاد شده عضو نمی باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۳-مواد اولیه:

دوره ۹ ماهه منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان خرید (میلیون ریال)	تامین کننده ها
۱	موتور	دستگاه	۳۶.۵۱۷.۳۳۲	شرکت ایدم
۲	محور	دستگاه	۲۳.۰۰۰.۴۷۸	شرکت محور خودرو
۳	گیربکس و جعبه فرمان	دستگاه	۸.۵۱۱.۸۴۰	شرکت چرخشگر
۵	گاردان	دستگاه	۲.۶۶۱.۵۱۱	شرکت قطعات خاور
۷	CKD	دستگاه	۴۳.۰۱۰.۸۸۷	عمدتاً FOTON
۸	سایر	دستگاه	۱۳۳.۶۷۹.۰۵۰	تامین کنندگان داخلی خارجی
	جمع کل		<u>۲۴۷.۳۸۱.۰۹۸</u>	

برآورد سال ۱۴۰۴

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان خرید (میلیون ریال)	تامین کننده ها
۱	موتور	دستگاه	۵۳.۶۴۹.۶۶۲	شرکت ایدم
۲	محور	دستگاه	۳۱.۳۰۷.۰۱۸	شرکت محور خودرو
۳	گیربکس و جعبه فرمان	دستگاه	۱۱.۷۹۹.۲۲۱	شرکت چرخشگر
۵	گاردان	دستگاه	۳.۵۷۷.۵۴۸	شرکت قطعات خاور
۷	CKD	دستگاه	۸۶.۵۹۶.۱۴۴	عمدتاً FOTON
۸	سایر	دستگاه	۱۷۱.۷۶۱.۹۳۸	تامین کنندگان داخلی خارجی
	جمع کل		<u>۳۵۸.۶۹۱.۵۳۱</u>	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت ایران خودرو دیزل محصولات خود را در ۶ بخش بازار خودروهای تجاری، شامل کامیونت، کامیون، کشنده، اتوبوس شهری، ون و وانت پیکاپ عرضه می نماید. ۳۱ رقیب تجاری ساز از جمله گروه بهمن (بهمن دیزل، سیباموتور، ستاره نیک)، سروش دیزل مبناء، سایپا دیزل، آراین دیزل، کاریزان خودرو، گروه ماموت، آریا دیزل موتور، پیشرو دیزل آسیا و ... در این بازار فعالیت می کنند. در نه ماهه اول سال ۱۴۰۴ سهم بازار شرکت ۲۴/۴ درصد بود؛ در بخش باری ۲۹ درصد سهم بازار، در بخش مسافری ۲۲ درصد و در بخش وانت پیکاپ نیز ۱۲ درصد سهم بازار را از آن خود کرده است. مشتریان عمده این شرکت نیز وزارت کشور، وزارت بهداشت، و سازمان شهرداری‌ها و دهیاری‌ها می‌باشند. شرکت ایران خودرو دیزل در پایان نه ماه سال ۱۴۰۴ توانست با تولید ۷.۵۸۳ دستگاه از انواع خودروهای تجاری به ارزش تولید (قیمت کارخانه) ۳۷۴۷۰ میلیارد تومان جایگاه نخست را در بین خودروسازان کشور بدست آورد

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: (سال مالی ۱۴۰۴)

ردیف	نوع محصول	مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا (میلیون ریال)
۱	کامیون سبک	۴۲۸	۹.۴۱۱.۳۱۱		۳۷.۵٪	
۲	کامیون سنگین	۶.۱۰۳	۲۵۹.۶۱۱.۴۹۹	۱۲۲		۷.۶۹۴.۴۱۵
۳	کامیون کشنده	۱.۹۷۴	۱۱۲.۷۷۱.۷۷۷	۱۱۰		۱۰.۶۱۵.۹۲۰
۴	ون	۸۰۸	۲۱.۷۰۶.۵۳۹	۱۴۰		۴.۴۱۲.۵۳۰
۵	پیکاپ	۱.۲۱۴	۲۹.۳۰۴.۳۵۰	۳۰		۱۰.۲۷.۹۵۰
۶	اتوبوس	۹۹	۱۴.۱۵۶.۴۵۸			
جمع		۱۰.۶۲۶	۴۴۶.۹۶۱.۹۳۴	۴۰۲	۳۷.۵٪	۲۳.۷۵۰.۸۱۵

قیمت گذاری خودروهای تجاری بر اساس مصوبه هیات مدیره انجام می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۳-۲-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

نحوه قیمت گذاری خودرو :

خودروهای تجاری مشمول قیمت گذاری بر اساس دستور هیات مدیره و مشابه رویه های قبلی انجام می شود .
کلیه خودروهای سنگین و نیمه سنگین توسط هیات مدیره شرکت تولیدی پس از ارایه لیست قیمت مقایسه ای به سازمان و ثبت در سامانه ۱۲۴

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت شده به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه سال ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه سال ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۳
۱	مالیات عملکرد	۵,۸۹۱,۲۷۴	۵,۴۴۷,۸۸۹	۶,۲۲۴,۸۳۹
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۹,۹۶۹,۴۰۲	۶,۲۸۵,۵۹۹	۹,۳۹۲,۴۳۱
۳	بیمه سهم کارفرما	۵,۱۷۹,۸۸۸	۳,۳۰۶,۵۵۶	۴,۲۲۸,۱۰۸

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه سال ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه سال ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۳
۱	وزارت بهداشت	۷۰۴,۱۵۵	۶۸۹,۳۱۰	۶۸۹,۳۱۰
۲	وزارت کشور	۱۹,۴۱۶,۵۵۰	۲۳,۹۹۰,۱۱۹	۲۱,۰۹۸,۸۰۳
۳	شهرداری تهران	۲,۱۶۵,۱۰۰	۲,۱۶۵,۰۹۰	۲,۱۶۵,۰۹۰
۴	شهرداری کرج	۰	۶۴۵,۵۱۴	۰
۵	خدمات موتوری شهرداری تهران	۱۹۴,۲۸۰	۱۹۴,۲۸۰	۱۹۴,۲۸۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۱-۳- جزئیات فروش صادراتی

فروش صادراتی برای سال ۱۴۰۴ محقق نگردیده است.

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

عوامل مؤثر بر صنعت و محیط بیرونی شرکت
محیط حقوقی شرکت:

صنعت خودرو یکی از مهمترین صنایع در ایجاد مشاغل و ارزش افزوده در کشور به شمار می رود بطوریکه رونق و رکود این صنعت می تواند فعالیت های صنایع دیگری مانند فولاد، آلومینیوم، مس، لاستیک و ... را تحت الشعاع خود قرار دهد که این موضوع موجب حمایت دولت مردان از این صنعت و جایگاه ویژه صنایع خودرویی در بورس می باشد. با توجه به جایگاه استراتژیک این صنعت و نگاه ویژه فعالان بازار سرمایه به شرکتهای خودرویی، توجه به عوامل تأثیر گذار این صنعت در درجه اهمیت بالایی برخوردار می باشد.

الف (عوامل تأثیرگذار بر بازار فروش شرکت:

این عوامل عمدتاً شامل نیازهای مشتریان و قدرت خرید ایشان، روشهای فروش، مقررات و قوانین قیمت گذاری، تکنولوژی قیمت محصولات مشابه و واردات می باشد.

ب (عوامل تأثیرگذار بر فرایند تولید محصول و هزینه ها:

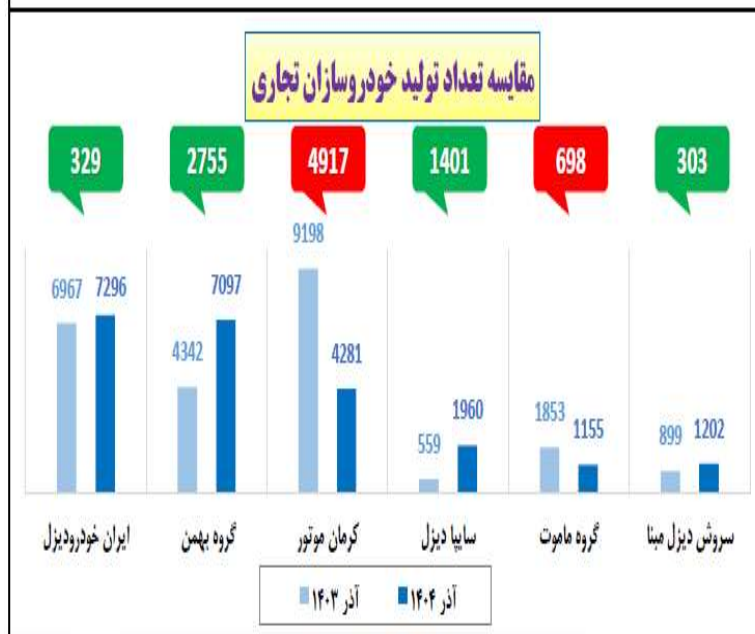
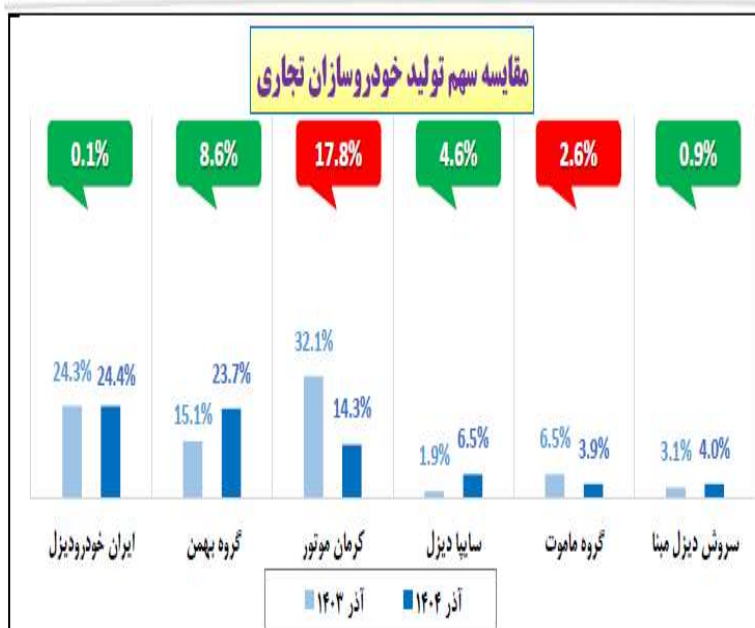
شرایط سیاسی، تحریم (قطع همکاری شرکای خارجی و محدودیت در همکاری بانک های طرف خارجی، کشتیرانی و افزایش هزینه های حمل) کاهش تولید و افزایش هزینه های جذب نشده، رشد منفی اقتصادی و کاهش تقاضا ، نرخ ارز، تعرفه های گمرکی، مقررات قانونی، قیمت حامل های انرژی، عوامل زیست محیطی ، جریان نقدینگی ، هزینه های مالی (نرخ سود بانکی) وضعیت صنایع مرتبط با تأمین اقلام و نرخ های مواد اولیه محصولات، سرمایه گذاران خارجی، سرعت تغییر فن آوری و ... موضوعات مهمی که بر عملیات شرکت تأثیر خواهند گذاشت . اجرایی شدن فرایند نوسازی ناوگان خودروهای تجاری اثر مثبتی بر درآمد شرکت داشته باشد. همچنین اجازه واردات خودروهای تجاری دست دوم در بخش های مختلف بازار از عوامل مؤثر بر این بازار خواهد بود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵-۱- وضعیت رقابت :

مقایسه تعداد و سهم تولید خودروسازان تجاری (با پیکاپ)



شرکت	آذر ۱۴۰۴		آذر ۱۴۰۳	
	تولید	درصد سهم	تولید	درصد سهم
ایران خودرو دیزل	7296	24.4%	6967	24.3%
گروه بهمن	7097	23.7%	4342	15.1%
کرمان موتور	4281	14.3%	9198	32.1%
سایپا دیزل	1960	6.5%	559	1.9%
آرین دیزل	1912	6.4%	1348	4.7%
زامیاد	1364	4.6%	962	3.4%
سروش دیزل مینا	1202	4.0%	899	3.1%
گروه ماموت (پیلسان - وبرا - ماموت خودرو)	1155	3.9%	1853	6.5%
آرین خودرو دیزل	490	1.6%	496	1.7%
نسایان دیزل	484	1.6%	304	1.1%
آریادیزل	425	1.4%	286	1.0%
آریا اورست ماشین	384	1.3%	287	1.0%
شستابان خودرو و پرشیا	306	1.0%	0	0.0%
عقاب افشان	290	1.0%	474	1.7%
کارپزان خودرو	275	0.9%	170	0.6%
خودروهای دیزلی آذربایجان	186	0.6%	149	0.5%
کامل دیزل	174	0.6%	60	0.2%
بونیز	156	0.5%	0	0.0%
ایلیا	111	0.4%	0	0.0%
تیواز دیزل	85	0.3%	120	0.4%
سپهر آسا دیزل	73	0.2%	0	0.0%
سانایر موتور پارسیان	60	0.2%	0	0.0%
کرمان دیزل	60	0.2%	150	0.5%
پاوران خودرو و شرق	27	0.1%	0	0.0%
کاسپین خودرو فرهنگ	24	0.1%	8	0.0%
رخس خودرو دیزل	21	0.1%	13	0.0%
اکیا دویج	10	0.0%	9	0.0%
استانچین خودرو	9	0.0%	6	0.0%
آذهاپتکس	7	0.0%	5	0.0%
آذر اتصال	5	0.0%	3	0.0%
خودروسازان کلار	4	0.0%	0	0.0%
جمع کل محصولات	29933	100%	28668	100%

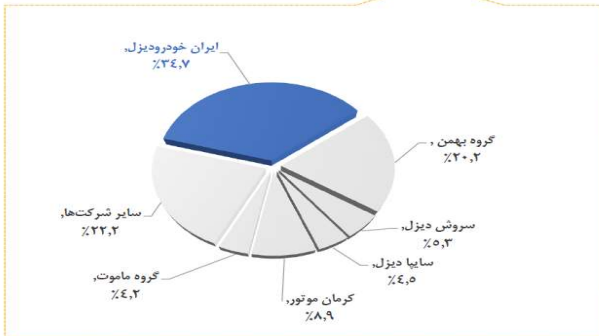
گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

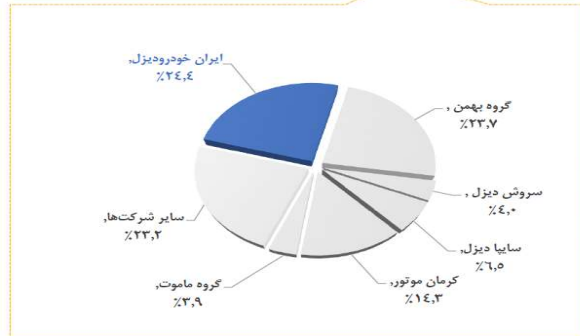
سهم تعدادی تولید در یک نگاه (با پیکاپ)



سهم تعدادی تولید همگن شده



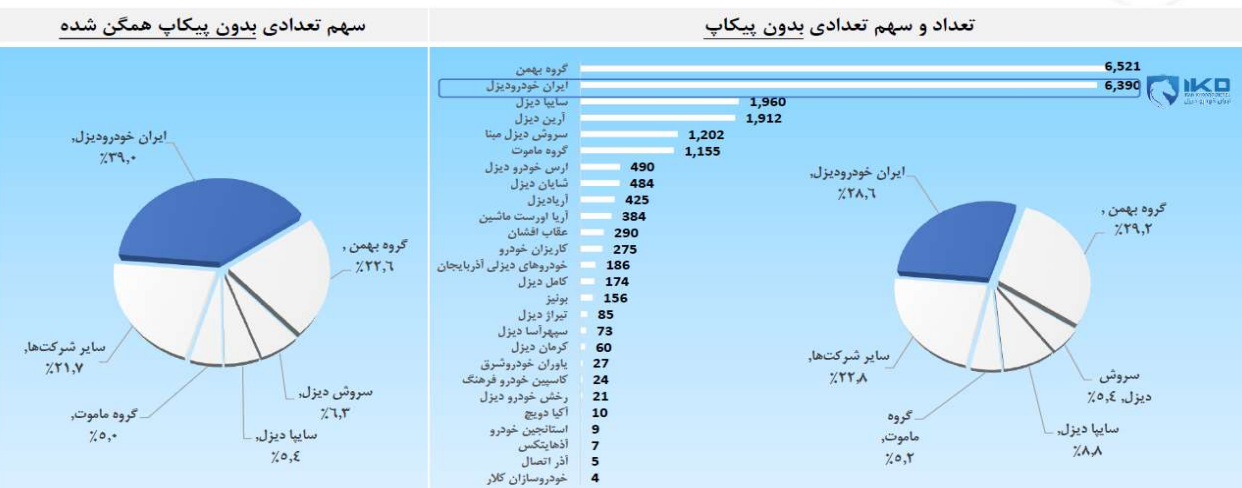
سهم تعدادی تولید



سهم تولید ایران خودرو دیزل



تعداد و سهم تعدادی تجمعی تولید کشور (بدون پیکاپ)



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت :

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق.س.ا.بازارگردانی امیدلوتوس پارسین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۶/۲۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۰/۰۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۷۱۶
۶	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۵۱۵.۰۰۰.۰۰۰
۷	مجموع منابع اختصاص یافته (آورده نقدی و سهم) به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۳.۴۲۰.۲۰۰
۸	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۴۷.۴۷۶
۹	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴۴۲.۴۴۷
۱۰	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۶۱.۰۲۱
۱۱	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۸۸.۶۹۷.۶۱۱
۱۲	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳۳۵.۹۴۲.۷۲۳
۱۳	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۲۴.۸۳۱.۳۳۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

ردیف	نام شرکت	نام مدیرعامل	تعداد اعضای هیئت مدیره		شکل حقوقی شرکت	درصد مالکیت شرکت مادر	سرمایه اسمی (میلیون ریال)	تعداد کارکنان	موضوع اصلی فعالیت در سال مورد بررسی (محصولات و خدمات)
			موظف	غیرموظف					
۱	تولید قطعات خاور	علی صبور شرق	۲	۱	سهامی خاص	۹۹/۸	۱۰۲.۰۰۰	۸۹	طراحی و ساخت و مونتاژ انواع گاردان
۲	تاپ خودرو	فرزاد زینی	۱	۲	سهامی خاص	۱۰۰	۷۰.۰۰۰	۱	تولید خودروی بنز سواری
۳	گواه	امین اله حدادی	۳	۰	سهامی خاص	۵۱ درصد غیرمستقیم	۱.۱۹۴.۰۰۰	۲۷۱	کلیه امور تولیدی و بازرگانی و خدماتی
۴	چرخشگر	علیرضا دادجویان	۲	۳	سهامی عام	۴۹.۹۱	۹۵۲.۰۹۵	۶۷۲	تولید و ساخت و واردات گیربکس
۵	زرین فن آور چرخشگر	بیروز خوش خوان	۱	۲	سهامی خاص	۴۹.۵۵ درصد غیرمستقیم	۱۳.۰۰۵	۱۸	کلیه امور تولیدی و بازرگانی و خدماتی
۶	تولید موتورهای دیزل ایران- ایدم	روح اله زینالی	۲	۱	سهامی خاص	۷۷.۵	۳.۷۲۱.۲۰۰	۸۲۰	مونتاژ و فروش موتور

* لازم به ذکر است که ۱۰۰ درصد سهام شرکت گواه متعلق به شرکت اپکو و ۱۰۰ درصد سهام شرکت زرین فن آور متعلق به شرکت چرخشگر می باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

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

- رشد درآمد و سودآوری
- بهبود رضایت مشتریان
- توسعه محصولات جدید مبتنی بر فناوری روز و منطبق با نیاز بازار هدف
- استفاده بهینه از ظرفیت های تولیدی
- مدیریت هزینه ها

➤ راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:

- حضور فعال در طرح های نوسازی ناوگان فرسوده
- ارائه مناسب ترین مجموعه ارزش به مشتریان در مقایسه با رقبا مبتنی بر انتظارات آنها، در راستای حفظ و جذب پایدار مشتریان
- مدیریت موثر سبد محصولات مبتنی بر منحنی عمر محصولات بر اساس شرایط محیط کلان و رقابتی و برنامه ریزی
- فعالانه برای ارائه محصولات جایگزین محصولات پیش از رسیدن محصولات به مرحله زوال
- بهره گیری از پلتفرم های مشترک در طراحی و توسعه محصولات
- توسعه همکاری های استراتژیک با شرکای تجاری جدید در حوزه توسعه محصولات با رویکرد انتقال فناوری و دانش فنی
- توسعه دانش بنیان و اقتصادی شرکت های تابعه و سازندگان داخلی، از مرحله طراحی تا تولید قطعات و قوای محرکه
- توسعه حوزه های کسب و کار با توجه به زیرساخت های موجود در راستای استفاده بهینه و از منابع در دسترس

➤ نقاط قوت:

- برخورداری از زنجیره کامل تامین قوای محرکه با سطح قابل توجه داخلی سازی
- زنجیره تأمین قطعات داخلی
- برخورداری از بزرگترین ظرفیت خطوط تولید خودروهای تجاری کشور با قابلیت تولید انواع خودروهای تجاری
- محصولات بومی با مالکیت معنوی و امکان اعمال تغییرات در آنها حسب انتظارات بازار و مشتریان
- وجود مناسبات تجاری گسترده با شرکت های چینی از جمله فوتون

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

➤ نقاط ضعف:

- عدم تحقق برنامه تولید به دلیل تامین نشدن به موقع قطعات مورد نیاز خطوط تولید
- حضور کم رنگ در بازار کاربری سازی محصولات
- حضور کم رنگ در بازار قطعات یدکی

➤ فرصتها:

- برنامه های دولت برای نوسازی ناوگان تجاری فرسوده
- نیازمندی های توسعه ناوگان تجاری در کشور

➤ تهدیدها:

- افزایش سطح استانداردهای اجباری محصولات
- افزایش قیمت ارز و در نتیجه افزایش قیمت تمام شده قطعات وارداتی برخی از اقلام داخلی مانند ورق و ...

➤ چگونگی مواجهه با روندها و تهدیدها و فرصت ها:

شناسایی مسائل استراتژیک ساز مان و تعامل با بخش های مختلف برای تدوین راهبردهای مناسب برای مواجهه با چالش های پیش رو و بهره برداری از فرصت های موجود

➤ برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبرد ها:

در راستای دستیابی به اهداف تعریف شده شرکت تمرکز بر کاهش بهای تمام شده محصولات را به عنوان استراتژی خود در نظر گرفت با توجه به افزایش قیمت مواد اولیه و نرخ ارز در صورت عدم بکارگیری استراتژی مذکور نتیجه عملیات متفاوتی ایجاد میگردد. همچنین تمرکز راهبردی روی توسعه محصولات، استراتژی دیگری بود که شرکت جهت دستیابی به اهداف مذکور به کار گرفت. در این خصوص شرکت با توسعه قرارداد همکاری با شرکای خارجی در صدد است تا بتواند به اهداف راهبردی خود در زمینه حفظ توان تولید و فروش تداوم بخشد. سایر اقدامات شرکت جهت حصول به اهداف خود به شرح ذیل می باشد:

- توسعه همکاری با شرکای تجاری در قالب قراردادهای سرمایه گذاری مشترک و انتقال تکنولوژی
- افزایش چرخه عمر محصولات از طریق بهبود محصولات جاری، نوآوری در محصول و کاهش قیمت تمام شده آنها که مورد تقاضای بازار می باشند
- برنامه ریزی از طریق هماهنگی بین بخش های فروش، تامین و تولید، کاهش هزینه تولید از طریق کاهش دوباره کاری و تامین به موقع قطعات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- افزایش کارایی عملیات تولید با استفاده از بهبود بهره وری منابع تولید و افزایش اثر بخشی فروش دارایی های غیر مولد
- بهبود فرآیندهای فروش ، تنوع شیوه های فروش متناسب با شرایط مشتریان و نیاز آنها و تسهیل در فرایندهای مربوطه جدید
- بهبود خدمات پس از فروش در جنبه های کیفیت، هزینه و زمان ارائه خدمات
- افزایش کارایی پرسنل از طریق توسعه مهارت کارکنان، افزایش بهره وری نیروی انسانی

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



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

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی بر اساس رویدادهای جاری در سطح شرکتها صورت می پذیرد. در دوره مالی 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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۲-۱-۴- وضعیت مصرف انرژی :

- شرکت صرفه جویی در تمامی منابع انرژی و استفاده بهینه از منابع را در دستور کار خود قرار داده است .

➤ اقدامات انجام شده جهت صرفه جویی انرژی در ۹ ماهه سال ۱۴۰۴:

- تجهیز روشنایی محوطه ، ساختمان ها و سالن های تولید به لامپ های کم مصرف LED
- عایق کاری حرارتی منابع کویلی موتورخانه های شرکت

➤ برنامه‌های اجرایی:

- اصلاح وضعیت ثبت داد و بها و بازنگری نقاط نصب کنتورهای برق
- عایق کاری حرارتی منابع کویلی موتورخانه های شرکت
- امکان سنجی و برآورد فنی و مالی نصب یک دستگاه آبگرمکن خورشیدی
- تجهیز نقاط با مصرف عمده به کنتور آب جهت پایش مصرف آب
- استقرار سیستم مدیریت انرژی بر مبنای استاندارد ISO50001
- تجهیز تعدادی از ساختمان‌های اداری و سالن‌های تولید به لامپ های کم مصرف LED
- تجهیز نقاط مصرف آب شرب در شرکت به کنتور
- امکان سنجی و برآورد فنی و مالی نصب سیستم بازیافت حرارت دودکش ها ی کوره ها ی رنگ جهت تغذیه چیلر جذبی

۲-۴-۲- عملکرد زیست محیطی شرکت و پیش‌بینی روند آتی آن :

- اقدامات صورت گرفته عملیاتی در حوزه محیط زیست و پیش‌بینی روند آتی آن:
 - هماهنگی سنجش و آنالیز فصلی آلاینده های محیط زیستی (گازها و ذرات خروجی دودکش ها، پساب تصفیه‌خانه و پایش صوتی محیط) توسط آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست
 - ممیزی مستمر کلیه واحدهای شرکت و تهیه گزارشهای اقدامات اصلاحی و پیشگیرانه درحوزه محیط زیست (آلودگی های خروجی از دودکشها، فرآیند تصفیه فاضلاب، مدیریت پسماند، مدیریت انرژی و ...)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- پیگیری انجام گزارشهای اقدامات اصلاحی و پیشگیرانه در حوزه محیط زیست (آلودگیهای خروجی از دودکشها، فرآیند تصفیه فاضلاب، مدیریت پسماند، مدیریت انرژی و ...)
 - نظارت، نمونه برداری و کنترل کلیه پارامترهای پساب خروجی از تصفیه خانه مرکزی با همکاری مدیریت محترم خدمات فنی و اداره کل آزمایشگاهها و مواد ورودی
 - کنترل پارامترهای پساب در سیستم آنلاین تصفیه خانه مرکزی
 - بازرسی و ممیزی محیط زیستی از سالن های تولیدی ، پشتیبانی ،اداری و رستوران ها
 - - تدریس دوره های محیط زیست با همکاری مدیریت برنامه ریزی و مطالعات منابع انسانی
 - برگزاری و شرکت در جلسات بررسی مشکلات و نواقص محیط زیستی شرکت
 - ثبت اطلاعات زیست محیطی شرکت در سامانه سازمان حفاظت محیط زیست EMP و اجرای امور مختلف از جمله ثبت درخواست انتقال و امحاء پسماند ویژه، ورود اطلاعات سیستم پایشگر آنلاین تصفیه خانه و مکاتبات اداری با اداره محیط زیست منطقه و استان و در سامانه مذکور.
 - تهیه مستندات ISO14001:2015 به منظور ممیزی مراقبتی سیستم استاندارد مدیریت محیط زیست
 - پیگیری جهت تمدید قرارداد با شرکت معتمد سازمان محیط زیست به جهت اندازه گیری آلاینده های زیست محیطی
 - تمدید قرارداد با شرکت معتمد سازمان حفاظت از محیط زیست برای انتقال، امحا و بی خطر سازی پسماندهای پزشکی
 - توسعه گلخانه در جهت تولیدات گیاهان آپارتمانی و محوطه ای
 - جایگزینی سموم ارگانیک به جای سموم شیمیایی پر خطر در جهت حفظ محیط زیست و تنوع زیستی
 - کاهش میزان مصرف آب شرب در آبیاری فضای سبز
 - ثبت مستندات مجوز بهره برداری در سامانه EMP
- **برنامه های آتی در حوزه محیط زیست در سال ۱۴۰۴:**
- تهیه شناسنامه فضای سبز در راستای انجام الزامات قانونی
 - رعایت الزامات و تهیه مستندات ISO14001:2015 به منظور ممیزی مراقبتی سیستم استاندارد مدیریت محیط زیست
 - تکمیل یک واحد گلخانه جهت تکثیر انواع گیاهان آپارتمانی و محوطه ای مورد نیاز در فضای سبز شرکت
 - تدوین برنامه ریز آیتمی حفظ و نگهداری فضای سبز در جهت مدیریت بهتر فضای سبز
 - انطباق نتایج پساب تصفیه خانه مرکزی با استانداردهای محیط زیستی در جهت مصرف بهینه در فرآیند تولید

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۴-۲- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی):

- با توجه به خط مشی HSE سازمان و اقدامات صورت گرفته در زمینه حفاظت از محیط زیست، شناسایی، ارزیابی و کنترل جنبه ها و ریسک های محیط زیستی سازمان و رعایت کلیه قوانین و استانداردهای محیط زیستی بین المللی و کشوری و نیز اجرای پروژه ارزیابی اثرات محیط زیستی (EIA)، فعالیتهای تولید محصولات شرکت ایران خودرو دیزل در حال حاضر هیچگونه فعالیتی موثر بر ایجاد پیامد تخریب زیست محیطی ندارد.

۲-۴-۴- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تأثیرات زیست محیطی فعالیت

شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا:

➤ مدیریت پسماندها و کاهش ضایعات:

- با توجه به نوع کسب و کار تولیدی شرکت، در فرآیند تولید خودرو، میزان قابل توجهی از انواع پسماندها به وجود می آید که مدیریت بر حجم تولید پسماند، جمع آوری و بازیافت ضایعات و دفع اصولی آنها از جمله مهمترین موضوعات مندرج در خط مشی و برنامه های شرکت در جهت حفاظت از محیط زیست می باشد. در این راستا شرکت ایران خودرو دیزل ضمن مدیریت بر کاهش تولید پسماند و ضایعات در فرآیندهای مختلف شرکت در قالب جلسات ضایعات و پسماند و .. ، اقدامات متعددی را نیز در زمینه مدیریت پسماند نظیر طراحی و اجرای دوره های آموزشی پسماند، تفکیک پسماند در مبدا، مکانیزه نمودن سیستم جمع آوری پسماندهای شرکت و ... در دستور کار قرار داده و اجرایی نموده است.
- گفتنی است با توجه به جاری بودن فعالیتهای مختلف در شرکت، پسماندهای تر و خشک تولید شده در مبدا و در کیسه های رنگی (قرمز و سفید) تفکیک می گردند و سپس کلیه پسماندهای تر توسط تجهیزات مکانیزه که در سال ۱۳۹۲ بدین منظور تامین شده است از سطح شرکت جمع آوری و مستقیماً به مجتمع کهریزک منتقل می گردد
- در این راستا گفتنی است که پسماند پزشکی تولید شده در درمانگاه های داخل شرکت، در مبدا و در کیسه های زرد رنگ تفکیک می گردد و به صورت منظم نسبت به بی خطر سازی آن اقدام می گردد و به صورت منظم توسط شرکت پیمانکار خدمات گستر شهرساب که مورد تایید سازمان حفاظت محیط زیست و وزارت بهداشت می باشد، حمل و نسبت به بی خطر سازی آن اقدام می گردد. شایان ذکر است از سال ۱۳۹۰ پسماند ویژه ناشی از فرآیندهای صنعتی نظیر لجن رنگ، لجن تصفیه خانه و ... پس از جمع آوری در ظروف نارنجی رنگ، توسط شرکت پیمانکار پیشتازان محیط زیست آسیا که مورد تایید سازمان حفاظت محیط زیست می باشد، حمل و نسبت به امحاء یا بی خطر سازی آن اقدام می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

➤ مدیریت فاضلاب:

- با توجه به فرآیندهای مختلف در شرکت ایران خودرو دیزل و تولید مستمر فاضلاب بهداشتی و صنعتی، پروژه تصفیه فاضلاب خروجی شرکت در قالب احداث شبکه فاضلاب، پیش تصفیه ها و تصفیه خانه مرکزی و ... از سالها پیش در داخل شرکت اجرا گردیده است و در حال حاضر پساب خروجی تصفیه خانه جهت استفاده از فضای سبز شرکت و بخشی از آن نیز توسط شهرداری منطقه مورد استفاده قرار می گیرد با توجه به فرآیندهای رنگ خودروهای تولیدی شرکت و برنامه کنترل جنبه های محیط زیستی فاضلاب صنعتی، شرکت ایران خودرو دیزل از سال ۱۳۸۴ اقدام به احداث ۳ پکیج پیش تصفیه پساب صنعتی در سالن رنگ ED، سالن رنگ اتوبوس و سالن رنگ کامیون به روش تصفیه فیزیکی و شیمیایی نموده است. فرآیند تصفیه در این تصفیه خانه شامل عملیات حذف مواد جامد معلق قابل ته نشینی و شناور، مواد جامد کلوئیدی، هوادهی، لجن فعال، کلر زنی و ... می باشد. با توجه به کیفیت این پساب جهت آبیاری فضای سبز شرکت و منطقه مورد استفاده قرار می گیرد.

➤ اندازه گیری آنلاین و منظم پارامترهای تصفیه خانه فاضلاب:

- خروجی پساب تصفیه خانه مرکزی به عنوان خروجی پساب تصفیه شده شرکت علاوه بر اینکه به طور مستمر و روزانه در آزمایشگاه داخلی شرکت اندازه گیری می شود هر سه ماه یک بار نیز توسط آزمایشگاه شرکت معتمد سازمان حفاظت محیط زیست (محیط سنجش ایمن) مورد سنجش قرار می گیرد.

➤ سیستمهای کنترل آلاینده های هوا در فرآیند تولید:

- در خصوص مدیریت آلاینده های هوا در فرآیند تولید شرکت ایران خودرو دیزل قابل ذکر است که کلیه واحدهای رنگ شرکت از جمله کابین های رنگ سالن تولید کامیون و اتوبوس سازی مطابق با استانداردهای بین المللی مجهز به سیستمهای فیلتراسیون تر از نوع اسکرابر و آبخاری بوده و به هیچ وجه آلودگی محیط زیستی ندارد. همچنین کارگاههای غیر تولیدی از جمله کارگاه نجاری شرکت با توجه به نوع آلاینده که گرد و غبار چوب می باشد، مجهز به سیستم تهویه و تصفیه مرکزی از نوع سیکلون بوده و برخی از دستگاههای نجاری نیز مجهز به بگ فیلتر می باشند. همچنین براساس طرح خود اظهاری و بمنظور حصول اطمینان از عدم آلودگی هوا، کلیه منابع آلاینده هوا از قبیل کلیه خروجی دودکش ها، بویلرها، آگزوز خودروها مورد سنجش و آنالیز قرار می گیرد و جهت بررسی میزان صدا و پارامترهای هوای پاک در محدوده شرکت نیز در ۴ نقطه از محوطه باز شرکت توسط شرکت محیط سنجش ایمن که آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست می باشد مورد اندازه گیری و سنجش قرار می گیرد و ضمن ارسال فرم های خود اظهاری به سازمان حفاظت محیط زیست، اقدامات لازم جهت رفع آلودگی آنها نیز حسب مورد صورت می گیرد. مطابق با نتایج اعلامی در تمامی دوره های پایش، کلیه آلاینده های خروجی از دودکشهای شرکت کمتر از حد مجاز بوده و در محدوده استاندارد قرار دارند

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۴-۵- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت در خصوص مسولیت های اجتماعی :

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۳	کمک هزینه بیماران صعب العلاج	۲۱.۸۳۷
۴	سایر موضوعات مسولیت های اجتماعی	۵.۳۵۰
جمع		۲۷.۱۸۷

۲-۴-۶- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان :

شرکت ایران خودرو دیزل از بدو تاسیس به برقراری جریان آموزش و توسعه مهارت کارکنان همت گماشته و در حال حاضر نیز با بیش از ۷ دهه فعالیت مستمر در حوزه تخصصی تولید انواع خودروی کار با تعریف یک حوزه مستقل در این زمینه و ساماندهی یک تیم بیش از ۲۰۰ نفره از کارشناسان مجرب شرکت به عنوان مدرس داخلی نسبت به ایجاد "باشگاه مدرسان داخلی" اقدام نموده است. در ادامه اهم اقدامات و برنامه های حوزه آموزش و یادگیری در شرکت در ۹ ماهه سال ۱۴۰۴ آمده است:

➤ برنامه های کلان عملیاتی تدوین شده در حوزه آموزش :

- تشکیل کمیته ویژه "مدارس مهارت" Dexterity School به منظور نیازسنجی علمی و واقعی تر پرسنل تولیدی و هم چنین برنامه ریزی و اجرای اثربخش تر دوره های مهارت محور
- رده بندی مهارت پرسنل تولیدی و صدور کارت مهارت جوش و پرس و... که در این راستا سطح بندی اپراتورهای خطوط تولیدی شرکت و صدور کارت مهارت از اپراتورهای رنگ ، ED و مونتاژ و برس و پرس و قالب و ابزار عملیاتی شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اجرای برنامه آموزش ۹ ماهه سال ۱۴۰۴

عناوین آموزش های عمومی	عناوین آموزش های تخصصی
نقشه خوانی مقدماتی	کاربری سیستم جامع مهندسی
آتش نشانی	جوشکاری CO ₂
مدیریت پسماند	ایمنی کار با جراثقال
حفاظت از محیط زیست	ایمنی در پرسکاری
آشنایی با مهارت های حرفه ای رانندگی داخلی	ایمنی کار و حفاظت صنعتی
اکسل مقدماتی	اصول ایمنی و بهداشت
SD	ایمنی در جوشکاری
نظام آراستگی	تشریح الزامات سیستم مدیریت انرژی iso 50001:2018
آشنایی با سیستم فرماندهی ICS	آشنایی با عایق کاری حرارتی لوله های تاسیساتی
بررسی ، تجزیه و تحلیل و گزارش نویسی حوادث	پایش و اندازه گیری شاخص های عملکردی خدمات فروش و ستاد
سیستم تولید ایران خودرو دیزل (IKDPS) سطح ۱	واکنش در شرایط اضطراری
اصول گزارش نویسی و مکاتبات اداری	سیستم برق اتوبوس برقی
جامعه پذیری	مدیریت ریسک سازمانی
اصول اپراتوری و نگهداری لیفتراک	دستور العمل الزامات ، شرایط و ضوابط خدمات فروش صنعت خودرو
و ...	هیدرولیک مقدماتی
	مدیریت دانش
	تعمیرات و نگهداری چیلرها/ تعمیر و نگهداری موتورخانه
	اصول مذاکره متقاعد سازی/ اصول بازاریابی و انتخاب بازار

- بهره مندی از ظرفیت باشگاه مدرسان داخلی با ارزیابی مستمر شایستگی و به کارگیری مدرسان داخلی در برنامه و تقویم آموزشی
- مداخله آموزشی به منظور رفع ایرادات اپراتوری جهت تولید محصولات شرکت
- استفاده از مکانیزم تبادل مدرس داخلی در شرکتهای عضو گروه صنعتی ایران خودرو
- به طور کلی در ۹ ماهه سال ۱۴۰۴ ، در مجموع قریب به ۴۶.۴۶۷ نفر ساعت آموزش برنامه ریزی و اجرا شده است که بیش از ۸۵٪ آن تخصصی و مهارتی بوده است .
- افزودن نمایندگی های شرکت در سطح کشور به گروه هدف آموزش و توانمندسازی آنها بر اساس الزامات ISQI
- طراحی و برگزاری دوره های آموزشی غیرحضوری (مکاتبه ای، از طریق سیستم مدیریت یادگیری LMS)
- تعریف مکانیزم و جاری سازی دستورالعمل ویژه برای حمایت از پایان نامه ها و پروژه های دانشگاهی

شاخص های عملکردی

شاخص	هدف گذاری سال ۱۴۰۴	شاخص	میزان تحقق سال ۱۴۰۴
			۹ ماهه
میزان رضایت فراگیران از دوره های آموزشی	۹۱	درصد	۹۰
سرانه آموزش	۱۶	نفر	۱۱
نسبت تعداد دوره های مهارتی به کل دوره ها	۳۵	درصد	۳۴
نسبت اجرای آموزش با مدرسان داخلی	۷۰	درصد	۷۵
نسبت مشارکت در دوره های آموزشی	۸۴	درصد	۶۹/۲
نسبت آموزش های تخصصی	۸۵	درصد	۷۹
میزان مستند دانشی تولید شده	۹۰	تعداد	۶۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

➤ برنامه های کلان عملیاتی تدوین شده در حوزه مدیریت دانش:

- بروز رسانی دستورالعمل مدیریت دانش
- جاری سازی فرایند ارزیابی دانش(تشکیل کارگروه ویژه ارزیابان دانش و طراحی و اجرای دوره آموزشی ویژه ارزیابان)
- طراحی مکانیزم و جاری سازی فرآیند فیلم برداری از مهارت های ویژه برای ثبت و انتقال آنها
- تشکیل جلسات ویژه برای همکاران در شرف بازنشستگی
- اقدام به خرید نرم افزار مدیریت دانش در راستای تسهیل و تسریع فرآیند مدیریت دانش (در دست اقدام)

➤ برنامه های کلان عملیاتی تدوین شده در حوزه توسعه مدیریت مشارکتی :

- اقدامات پیشران از جمله برگزاری جلسات متعدد در راستای افزایش سرانه پیشنهاد و بهبود گردش پیشنهاد، بازنگری میزان و روند پرداخت پاداش پیشنهادهای کارکنان
- بازنگری عملکرد کمیته های بررسی کننده پیشنهاد، طراحی مکانیزم انگیزشی برای کمیته هاو تشکیل کمیته های جدید
- استقرار و بهره برداری از نرم افزار نظام پیشنهادها در راستای تسهیل و تسریع در فرآیند نظام پیشنهادها
- بهره برداری از نرم افزار مدیریت کمیته ها
- جذب ۱۲۰ کارآموز در مقاطع هنرستان ، کاردانی و کارشناسی
- اجرای فرآیند نظام برترین ها به منظور افزایش انگیزه و بهره وری در همکاران

➤ اقدامات ویژه در راستای ارتقای سطح رفاه کارکنان :

- ذیل توجهات مدیریت ارشد به خانواده کارکنان و در راستای افزایش سطح رفاه و تامین معیشت کارکنان برای توسعه و تعمیق رضایتمندی و دلبستگی کارکنان که رابطه مستقیم با تحقق برنامه های تولید و ارتقای سطح کیفیت محصولات دارد، در سال جاری طی یک بازنگری اساسی در سبد رفاهی کارکنان اکثریت تسهیلات رفاهی همچون وام و بلاعوض و ... با افزایش روبرو شدند . شدند که از آن جمله می توان به موارد زیر اشاره کرد:
- افزایش تسهیلات خرید مسکن ، افزایش تسهیلات اجاره مسکن ، افزایش تسهیلات ازدواج بار اول شاغل و فرزندان وی ، افزایش تسهیلات رفاهی کارکنان ، افزایش رفاهی بانوان سرپرست خانوار ، افزایش تسهیلات کمک هزینه فوت بستگان درجه یک ، مهد کودک و افزایش کمک هزینه سفرهای زیارتی و سیاحتی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۴-۷- برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی :

برنامه و اقدامات ناظر بر ارتقای سطح ایمنی و بهداشت :

- شرکت ایران خودرو دیزل در راستای ارتقای ضریب ایمنی محیط کار، از دو دهه پیش برنامه‌های جدی و بلندمدت تعریف و اجرایی نموده است. این امر در سطح کمیته های عالی در شرکت تحت نظارت و حمایت مدیران ارشد شرکت بوده و هست. به علاوه استقرار استانداردهای مرتبط با ایمنی و بهداشت از سالها پیش و حفظ شرایط برای تامین و برآورده سازی الزامات استانداردهای مرتبط با HSE، فضای شرکت را از منظر ایمنی و بهداشت به سطح بلوغ مناسبی رسانده و به یکی از سازمانهای پیشگام در این حوزه تبدیل نموده است که شاخصهای تخصصی مرتبط با روند حوادث و بیماریهای شغلی که به طور مستمر مورد پایش قرار می‌گیرند، این وضعیت را تایید می نمایند. این روند ناشی از طراحی و اعمال مجموعه سیاستهای مدیریتی حمایتگر و برنامه های تخصصی تدوین شده و تعهد تیم متولی HSE حاصل شده و تداوم دارد. در همین راستا در سال جاری نیز مجموعه اقدامات صورت گرفته عملیاتی و برنامه‌های اجرا شده در حوزه ایمنی و بهداشت شغلی در ۹ ماهه سال ۱۴۰۴ نشان از تداوم این سیاستها دارد که اهم آنها ذیلا آمده است:

- پایش روزانه و مستمر کلیه فعالیت های مخاطره آمیز، بر اساس انجام ارزیابی مخاطرات، اختصاص و تحویل ملزومات حفاظت فردی متناسب با هر عنوان شغلی، به منظور کنترل ریسک های ایمنی و بهداشتی، نظارت مستمر بر انجام منظم و مستمر برنامه سرویس و نگهداری تجهیزات و اتصالات مورد استفاده در فرآیند حمل بار با هنگر و جرثقیل، پایش بهداشتی به صورت هفتگی و ماهیانه از منظر بهداشتی سرویس های بهداشتی، رختکن و حمام های پرسنل شاغل، استقرار سیستم ممیزی ISO45001:2018، به منظور کنترل سیستم های نظارتی ایمنی و بهداشت شغلی تحت نظارت شرکت IMQ و پایش سالیانه به منظور دریافت گواهینامه و ثبت و صدور و...، تدوین گزارشهای نواقص ایمنی و حفاظت فنی در سطح شرکت به طور مستمر، پیگیری اصلاح و گزارش عدم انطباقهای ایمنی- بهداشتی برطرف شده به طور مستمر، تدوین گزارشهای سفارشگذاری و بررسی کیفیت البسه و ملزومات حفاظت فردی و بهداشتی، تدوین و تکمیل چک لیست نظارت بر ایمنی سالن ها و کارگاه های جانبی، نظارت میدانی و توقیف چندین عملیات پرمخاطره در سطح شرکت، ارایه طرحهای کنترلی فنی و مهندسی کنترل عوامل زیان آور محیط کار، سنجش عوامل زیان آور محیط کار (گازها و بخارات، گردوغبار، سروصداء، روشنایی و ...)، تدوین گزارشهای مربوط به بهداشت محیط، بررسی و نظارت مستمر میدانی بر تصفیه بیولوژیکی آب آشامیدنی (کلرزنی)، عملیات سنجش کیفیت شیمیایی، فیزیکی، بیولوژیکی و باکتریولوژیکی آب شرب، برگزاری مستمر جلسات کمیته حفاظت فنی و بهداشت کار، بررسی میدانی و فنی برای صدور مجوز فعالیت پر مخاطره، انجام عملیات تخصصی ارزیابی ریسک فرایندهای شرکت، تدوین و به روز آوری مستندات و روشهای اجرایی در حوزه ایمنی و بهداشت و محیط زیست، تدوین و به روزرسانی مستندات مرتبط با بهبود فرآیند کنترل عملیات HSE پیمانکاران و ...

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۴-۸- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر :

شرکت ایران خودرو دیزل بر اساس منویات مدیران ارشد و خط مشی زیست محیطی شرکت، در راستای کاهش آلودگی هوا علاوه بر اینکه در مصارف صنعتی و سیستمهای تاسیساتی خود از سوخت گاز طبیعی به عنوان سوخت پاک استفاده می نماید، از طرف دیگر با هدف حفظ و پیشگیری از آلودگی محیط زیست به منظور ارتقا کیفی محصولات مطابق با استانداردهای جهانی محیط زیستی و متناسب با نیاز روز کشور، اقدامات متعددی صورت داده است .

- طراحی و ساخت اتوبوس گازسوز با سطح آلایندگی EURO 6
- طراحی و ساخت ون وانا پایه گازسوز با سطح آلایندگی EURO 5
- طراحی و ساخت اتوبوس برقی ATROS مجهز به موتور الکتریکی (DANA (TM4 SUMO HD HV350 و ... را در دستور کار و برنامه تولید خود قرار داده است، لیکن در خصوص استفاده از منابع تجدیدپذیر مانند انرژی خورشیدی در حال حاضر پروژه خاصی را در برنامه کاری خود ندارد.

۲-۴-۹- اهداف بلند مدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود :

- در خصوص توجه شرکت به موضوعات زیست محیطی به صورت بلند مدت ضمن این که مجموعه اقدامات و برنامه های پیش گفته خود شواهد گسترده و قابل استنادی در آن زمینه است اما به عنوان یک رویکرد پایدار و رسوب کرده در بدنه فکری و راهبری شرکت گفتنی است که در آخرین ویرایش سند راهبردی حوزه متولی سرمایه انسانی شرکت که بخش عملیاتی امور زیست محیطی نیز در این حوزه فعالیت می کند در بخش ارزشهای سند آمده است:
- "ما کارکنان شرکت ایران خودرو دیزل با تلاش و پشتکار مستمر و با حرکت در مسیر تعالی، یادگیری، خلاقیت و کار تیمی را ارج نهاده و با تمرکز بر برآورده سازی حداکثری انتظارات ذینفعان، احترام به انسانها و عمل به مسئولیتهای اجتماعی (از جمله موضوعات زیست محیطی، ایمنی و اجتماعی) را بر خود فرض می دانیم.
- در همین سند یک هدف راهبردی Objective مستقل با عنوان "پایبندی به حفاظت از محیط زیست و عمل به مسئولیتهای اجتماعی" تعیین شده که با شاخصهای متعدد به صورت مستمر مورد پایش قرار گرفته و ابتکارات متعددی برای تحقق آن تعریف شده است که این خود نشان از همت و اراده شرکت برای کمینه سازی پیامدهای زیست محیطی نامطلوب دارد.

۱۰-۴-۲- فعالیت های مرتبط با بهداشت و سلامت کارکنان :

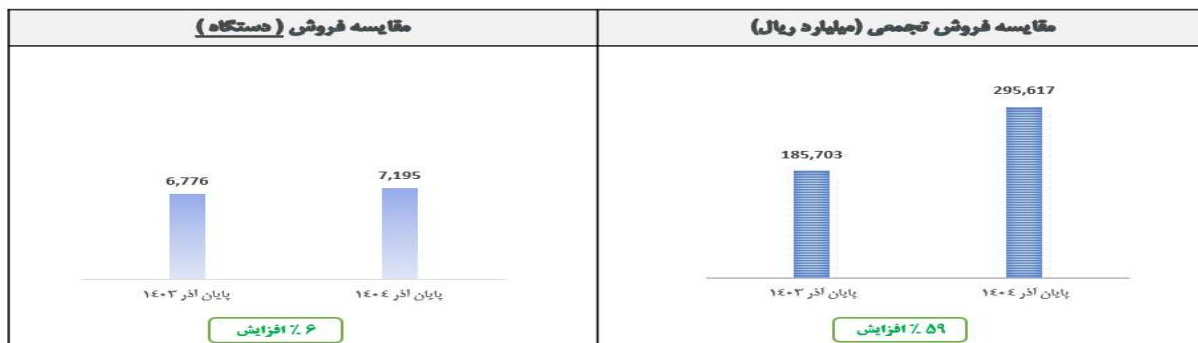
- برگزاری معاینات ادواری و تهیه پرونده پزشکی برای کلیه پرسنل و تجزیه و تحلیل و ارزیابی نتایج آن
- شرکت دارای گواهی نامه ISO 45001 : 2018 ایمنی و بهداشت و حوادث کارکنان می باشد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۴-۱۱- بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت:

میزان فروش خالص



سهم تعدادی تولید بخش باری



سهم تعدادی تولید بخش مسافری



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- عمده منابع مالی شرکت :

- اخذ تسهیلات بانکی
- نقدینگی حاصل از فروش محصولات
- وصول مطالبات

۳-۲- مصارف:

- خرید مواد اولیه و قطعات
- هزینه های حقوق و دستمزد
- پرداختهای شامل بیمه و مالیات و عوارض
- مصارف مالی جهت پرداخت اقساط ماهیانه بانکی

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

با توجه به شرایط حاکم، عمده ریسک های شرکت در سال ۱۴۰۵:

- ❖ تغییر نرخ ارز و ناپایداری قیمت محصولات در بازه‌های زمانی کوتاه
- ❖ عدم هم‌ترازی جریان نقد ورودی و خروجی
- ❖ تأخیر در تحویل محصول
- ❖ عدم تولید و ارسال توسط تامین‌کنندگان
- ❖ افزایش هزینه‌های خرید
- ❖ افزایش هزینه‌های مربوط به لجستیک (حمل و نقل) و گمرک
- ❖ عدم ایفای تعهدات به موقع در هر یک از مراحل فروش تا تحویل (ایجاد تعهدات معوق)
- ❖ ریسک‌های سیاسی - اقتصادی بازارهای هدف

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

➤ اهداف مدیریت ریسک مالی :

❖ مدیریت شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند .این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳-۳-۱- ریسک بازار :

❖ فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود .تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییرمنطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند .دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش درمعرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.با توجه به تغییرات نرخ ارز در بازه های زمانی کوتاه مدت به علت شرایط حاکم، باعث ایجاد ریسک ناپایداری قیمت در محصولات می شود که این امر ممکن است منجر به کاهش درآمد پیش بینی شده شود. شرکت جهت پوشش ریسک بازار، قیمت گذاری محصولات را به صورت پویا مبتنی بر دامنه نوسانات ارز انجام می دهد.

۳-۳-۱-۱- مدیریت ریسک ارز :

❖ شرکت ، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد .آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه سریع بدهی های ارزی مدیریت می شود.

➤ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی:

مبادلات ارزی عمدتاً تحت تاثیر واردات CKD و قطعات خودرو در معرض ریسک واحد پول یوان و یورو قرار دارد.

۳-۳-۱-۲- ریسک سایر قیمت ها :

❖ گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکان (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد، برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود .شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۳-۳-۲- ریسک اعتباری :

❖ ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود .شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۳-۳-۳- ریسک نقدینگی:

❖ شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. با توجه به شرایط حاکم، امکان به وجود آمدن ریسک عدم هم ترازی جریان نقد ورودی و خروجی به علت عدم تحقق برنامه های فروش پیش بینی شده وجود دارد. شرکت به منظور پوشش ریسک نقدینگی، نسبت به ایجاد حداقل ذخیره نقد عملیاتی اقدام می کند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

پرونده های جریانی له شرکت						
ردیف	خواهان	خوانده	خواسته	ارزش ریالی	مرجع رسیدگی	آخرین اقدام انجام شده
۱	IKD	شرکت صنایع غذایی شاهد	مطالبه وجه	۵۹.۷۵۵.۶۸۲.۳۶۳	دادگاه	صدور حکم له شرکت - توقیف ملک در مرحله اجرا - عدم امکان اجرای حکم بعلت تقدیم سایر اشخاص
۲	IKD	حسین شفق	مطالبه وجه	۳۳.۹۸۳.۸۴۳.۷۵۰	دادگاه	حکم له شرکت صادر گردید - در مرحله اجرا
۳	IKD	شرکت غروب دریا	مطالبه وجه	۱۸.۷۴۶.۱۶۶.۶۸۸	دادگاه	حکم له شرکت صادر و قطعی گردیده - اجرائیه صادر گردیده - درخواست صدور حکم جلب
۴	IKD	عبدالرسول کبیری فرد	مطالبه وجه	۳۴.۹۶۸.۳۲۰.۰۰۰	دادگاه	رای له شرکت صادر و یک فقره ملک در شهرستان برازجان توقیف منتهی در رهن مقدم بانک پارسیان میباشد
۵	IKD	شرکت نانسپاری	مطالبه وجه	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	اجرای ثبت	حکم له شرکت صادر گردیده است - در مرحله اجرا هفت فقره ملک به نام شرکت منتقل گردیده است. نسبت به الباقی مطالبات با توجه به اینکه چکهای دریافتی از سوی راننده شرکت نانسپاری صادر گردیده است و پس از تحویل خودروها به طرز مشکوکی فوت نموده است با توجه به عدم وجود مال امکان وصول چکها وجود ندارد.
۶	IKD	روغن سازان جام - حسن فارسی نیا	مطالبه وجه	۱.۱۳۷.۳۷۵.۳۶۰.۰۰۰	اجرای ثبت	اجرائیه له شرکت صادر گردید - حساب و اموال شرکت روغن سازان توقیف گردید
۷	IKD	داود اسلامی	مطالبه وجه	۱۴.۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	دادسرا	حکم به نفع شرکت صادر گردید - یک واحد ابارتمان شناسایی منتهی دارای بازداشت دائم م بیاشد. برگ جلب نامبرده صادر گردید.
۸	IKD	گروه پیشگامان صنعت و تجارت رادمان	مطالبه وجه یک فقره چک	۴.۴۱۶.۰۰۱.۰۳۶.۴۱۶	دادگاه	اجرائیه له شرکت صادر گردیده است - حکم جلب صادر گردید - در مرحله شناسایی نشانی
۹	IKD	فولاد خرمدشت ۱	مطالبه وجه	۱۳.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دادگاه	در راستای تعقیب عملیات اجرائی با توجه به اینکه اموال آقای مجید سعیدیان و شرکت فولاد خرمدشت، شعبه سوم نیابت اجرای احکام مدنی دادگستری تهران با توقیف دو باب ملک تجاری در فناخسرو تجریش تشریفات کارشناسی و مزایده در جریان می باشد (ارزش یک فقره پلاک ۳۰۶ مبلغ ۱۸ میلیارد تومان) و چند پلاک در حوزه ثبتی شمیران و زیبا دشت و شهر ری (دولت آباد) و بوشهر و تاکستان توقیف می باشند. لازم به ذکر می باشد اموال و املاک بر اساس استعلامات تلافیه اجرا، توقیف شده . پلاک ۳۰۶ در مرحله مزایده می باشد.
۱۰	IKD	یونس کیانی مهر	مطالبه وجه	۱۸۷.۵۶۸.۸۸۰.۰۰۰	دادگاه	اجرائیه صادر گردیده است - توقیف اموال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

پرونده های جریانی علیه شرکت						
ردیف	خواهان	خوانده	خواسته	ارزش ریالی	مرجع رسیدگی	آخرین اقدام انجام شده
۱	مجتمع صنعتی ارتاویل تایر	IKD	مطالبه وجه	۶۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دادگاه	کاهش خواسته از سوی خواهان - محکومیت شرکت به پرداخت اصل و خسارت - معد پرداخت در مرحله اجرا
۲	جواد هاشم زاده	IKD	اثبات وقوع بیع	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دادگاه	حکم به محکومیت شرکت به تحویل خودرو - تایید حکم بدوی از سوی دادگاه تجدید نظر
۳	بانک کارافرین	IKD	عدم رفع تعهد ارزی	یورو ۱۱۳.۱۶۱.۹۵۵	تعزیرات	محکومیت شرکت به پرداخت خواسته و شش ماه تعلیق کارت بازرگانی - توقیف پلاک کلیه خودروهای مصرفی داخل کارخانه و توقیف کلیه کالاهای گمرکی
۴	بانک کارافرین	IKD	استرداد ارز	یورو ۴۸۲.۵۵۸	تعزیرات	صدور حکم برائت
۵	بانک ملت	IKD	مطالبه وجه	۴.۶۸۶.۵۴۱.۶۶۷	دادگاه	در انتظار جلسه رسیدگی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۳ پرونده به شعبه ۴۶ تجدید مازاندران ارسال شد.
۶	بهروز بهرام یزدرویی	IKD	مطالبه خسارت	۳۸.۳۰۰.۰۱۵.۰۲۶	دادگاه	قرار عدم استماع مختومه
۷	بانک تجارت	IKD	رفع تعهد ارزی	۱۳۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تعزیرات	حکم به برائت شرکت در مرحله بدوی - محکومیت شرکت به جریمه دولتی ۱۳۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و تعلیق شش ماهه کارت بازرگانی - ثبت درخواست اعمال ماده ۵۰ مکرر ۳ قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز
۸	مجتمع صنعتی ارتاویل تایر	IKD	مطالبه وجه	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دادگاه	محکومیت شرکت - پرداخت محکوم به - معد اختتام
۹	محمد عیوضی / علی عیوضی	IKD	اعلام بطلان معامله	۵۵.۵۱۲.۰۰۰.۰۰۰	دادگاه	در مرحله تجدیدنظر خواهی
۱۰	سید امیر رضا بیگی	IKD	مطالبه وجه و اعسار از هزینه دادرسی	۲۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دادگاه	در انتظار صدور رای

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

رشد درآمد و سودآوری ، مدیریت هزینه ها ، بهبود رضایت مشتریان ، توسعه محصولات مبتنی بر فناوری روز و منطبق با نیاز بازار هدف ، تولید اثربخش ، تامین با کیفیت ، استفاده بهینه از ظرفیت های تولیدی ، خدمات فروش رقابتی ، خدمات پس از فروش رقابتی ، کارکنان با انگیزه ، بهبود عملکرد کارکنان ، یکپارچگی سیستم های اطلاعاتی

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	عملکرد ۹ ماهه سال ۱۴۰۴	عملکرد ۹ ماهه سال ۱۴۰۳	عملکرد ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳
	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
درآمد های عملیاتی	۳۰۰.۱۴۳.۰۲۰	۱۸۷.۱۹۷.۷۶۳	۲۸۶.۷۷۳.۵۳۹
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۲۲۲.۵۸۳.۵۶۰)	(۱۳۳.۷۷۱.۰۸۴)	(۲۱۳.۳۴۹.۵۳۲)
سود (زیان) ناخالص	۷۷.۵۵۹۴۶۰	۵۳.۴۲۶۶۸۰	۷۳.۴۲۴.۰۰۷
هزینه های اداری ، توزیع و فروش	(۳۶.۵۵۸.۵۳۷)	(۱۹.۷۴۱.۸۲۱)	(۳۲.۴۰۴.۶۹۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۵.۷۶۵.۸۱۰	۱.۵۰۸.۹۹۵	۴.۰۲۶.۹۲۹
سایر هزینه های عملیاتی	(۱۱.۱۴۲.۵۵۶)	(۷.۵۷۱.۱۳۰)	(۱۵.۷۵۱.۲۴۳)
سود (زیان) عملیاتی	۳۵.۶۲۴.۱۶۷	۲۷.۶۲۲.۷۲۳	۲۹.۲۹۴.۹۹۹
هزینه های مالی	(۱۴.۴۱۱.۴۷۵)	(۱۳.۹۴۷.۰۲۲)	(۲۳.۴۷۳.۱۶۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲۳.۳۰۹	۱.۷۷۸.۴۳۳	۲.۱۰۹.۷۲۹
سود (زیان) قبل از مالیات	۲۱.۳۳۶.۰۰۲	۱۵.۴۵۴.۱۳۴	۷.۹۳۱.۵۶۷
مالیات بر درآمد	(۳.۷۳۳.۱۱۱)	(۳.۰۸۰.۰۸۹)	(۱.۰۱۹.۱۸۵)
سود (زیان) خالص	۱۷.۶۰۲.۸۹۰	۱۲.۳۷۴.۰۴۵	۶.۹۱۲.۳۸۲

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

طبق برنامه زمانبندی و دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت گردیده است . ارائه حداکثر " سود قابل تقسیم " با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود انجام خواهد گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									نام شرکت
وضعیت	افزایش (کاهش) (م.ریال)	ارزش بازار (م.ریال)	قیمت تمام شده / تجدید ارزیابی (م.ریال)	درصد مالکیت	ارزش اسمی هر سهام (ریال)	تعداد سهام	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	سرمایه (م.ریال)	
فعال	۱.۷۷۹.۰۷۳	۷.۴۷۲.۰۹۷	۵.۶۹۳.۰۲۴	۴۹.۹۱	۱.۰۰۰	۴۷۶.۲۳۳.۰۶۱	تجدید ارزیابی	۹۵۲.۰۹۵	چرخشگر
فعال	(۱۲.۱۲۲)	۵۳۲.۱۲۶	۵۴۴.۲۴۸	۳.۱۵	۱.۰۰۰	۱۹۹.۵۲۲.۲۱۹	تجدید ارزیابی	۶.۳۲۵.۴۱۹	تولید محور خودرو
فعال	۱۸.۴۴۸	۱۸.۶۳۰	۱۸۲	۰.۱۴	۱.۰۰۰	۳۰۵.۱۵۵	بهای تمام شده	۲۱۷.۵۰۰	آزمایش
فعال	۱۴۸	۱۵۴	۶	۰.۰۰۰۳	۱.۰۰۰	۵۱.۶۴۰	بهای تمام شده	۶.۲۰۱.۳۱۲	تولید قطعات اتومبیل ایران
فعال	۱۸	۲۰	۲	۰.۰۰۱	۱.۰۰۰	۷.۹۹۶	بهای تمام شده	۲.۴۰۰.۰۰۰	لیزنگ خودرو غدیر
در حال انحلال	-	-	۵۰۱۲.۸۲۴	۵۱	۱۰۰.۰۰۰	۱.۲۶۱.۶۲۰	تجدید ارزیابی	۲۴۷.۳۷۸	مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
فعال	-	-	۳۵۷.۱۵۰	۹۹.۸۰	۱.۰۰۰	۱۰۱.۷۹۵.۹۹۰	تجدید ارزیابی	۱۰۲.۰۰۰	تولید قطعات خاور
فعال	-	-	-	-	۱۰۰.۰۰۰	۵	بهای تمام شده	۱.۱۹۴.۰۰۰	گواه
فعال	-	-	۱۶.۳۸۱.۹۹۱	۷۷.۵	۱.۰۰۰	۲.۸۸۳.۹۲۹.۹۸۴	بهای تمام شده	۳.۷۲۱.۲۰۰	تولید موتورهای دیزل ایران (ایدم)
فعال	-	-	۳۱۵.۰۰۶	۹۹.۹۹	۱.۰۰۰	۶.۹۹۹.۹۹۸	تجدید ارزیابی	۷۰.۰۰۰	تاپ خودرو
فعال	-	-	۷۵۳.۳۳۷	۱۷	۱.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	تجدید ارزیابی	۳۵۲.۹۴۲	ایران خودرو فارس
فعال	(۳.۳۱۶.۲۱۱)	۴.۶۴۰.۵۷۷	۷.۹۵۶.۷۸۸	۲۳.۲۲	۱.۰۰۰	۳.۱۵۴.۷۰۹.۱۰۳	بهای تمام شده	۱۳.۵۸۶.۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری سلیم
فعال	-	-	۲.۰۲۸.۴۵۴	۵	۱.۰۰۰	۶۸۰.۰۹۳.۷۲۷	بهای تمام شده	۱۳.۵۸۶.۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری سلیم-بازارگردان
فعال	-	۴۸	۴۸	۰.۹۸	۱.۰۰۰	۴۸.۸۹۶	بهای تمام شده	۵.۰۰۰	گج تهران
فعال	-	-	۹۰	-	۱.۰۰۰	۹۰.۰۰۰	بهای تمام شده	۱۳.۵۰۰.۰۰۰	سمند
در حال انحلال	-	-	۶۰.۰۰۰	۹۹.۹۹	۱.۰۰۰	۷۹.۹۹۹.۹۹۶	بهای تمام شده	۸۰.۰۰۰	توسعه خودروکار
در حال انحلال	-	-	۱۳.۴۰۵	۹۹.۹۹	۱.۰۰۰	۴۹.۹۹۸	بهای تمام شده	۵.۰۰۰	تاپ سرویس

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- تحلیل حساسیت سودآوری شرکت نسبت به نرخ ارز :

باتوجه به ارزشبری محصولات CKD و واردات برخی از قطعات تولیدی ، نوسانات نرخ ارز در بهای تمام شده شرکت تاثیر گذار می باشد که در صورت وقوع شرکت نسبت به بازبینی نرخ های فروش اقدام خواهد نمود.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم (ریال) براساس بودجه سال ۱۴۰۵								
تغییرات نرخ فروش محصولات (درصد)								
نرخ ارز/درصد	%۰	%۲۰	%۲۵	%۳۰	%۳۵	%۴۰	%۴۵	%۵۵
۱,۰۹۲,۱۰۳	۱۷۶۴	۳,۴۵۱	۳,۸۲۰	۴,۲۰۷	۴,۶۱۶	۵,۰۲۴	۵,۴۵۳	۵,۹۰۳
۱,۲۸۶,۰۶۳	۴۹۹	۲۱۸۹	۲۵۵۴	۲۹۴۲	۳۳۵۰	۳۷۵۹	۴۱۸۷	۴۶۳۸
۱,۳۵۳,۷۵۰	۲۰۳	۱۸۹۱	۲۲۵۹	۲۶۴۷	۳۰۵۵	۳۴۶۳	۳۸۹۲	۴۳۴۲
۱,۴۲۵,۰۰۰	(۱۰۸)	۱۵۸۰	۱۹۴۸	۲۳۳۶	۲۷۴۴	۳۱۵۲	۳۵۸۱	۴۰۳۱
۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴۳۵)	۱۲۵۲	۱۶۲۱	۲۰۰۸	۲۴۱۷	۲۸۲۵	۳۲۵۴	۳۷۰۴
۱,۵۷۵,۰۰۰	(۷۶۲)	۹۲۵	۱۲۹۳	۱۶۸۱	۲۰۸۹	۲۴۹۸	۲۹۲۶	۳۳۷۷
۱,۶۵۳,۷۵۰	(۱,۱۰۶)	۵۸۱	۹۵۰	۱۳۳۷	۱۷۴۶	۲۱۵۴	۲۵۸۳	۳۰۳۳
۱,۷۳۶,۴۳۸	(۱,۴۶۷)	۲۲۱	۵۸۹	۹۷۷	۱۳۸۵	۱۷۹۳	۲۲۲۲	۲۶۷۲

نرخ یورو
موثر بر
نرخ بهای
تمام شده
محصولات
(ریال)

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات

در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از

نتایج مورد انتظار باشند.»

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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:

سال مالی	۹ ماهه ۱۴۰۴	۹ ماهه ۱۴۰۳	۱۲ ماهه ۱۴۰۳
نسبتهای نقدینگی			
نسبت جاری	۱.۴۲	۱.۷۰	۱.۵۲
نسبت جاری سریع	۰.۳۵	۰.۵۳	۰.۴۵
نسبت دارایی جاری	۰.۸۳	۰.۷۶	۰.۷۶
نسبتهای فعالیت (کارایی)			
نسبت گردش دارایی	۰.۵۹	۰.۵۴	۰.۷۵
متوسط دوره وصول مطالبات	۷۳.۳۴	۱۲۱.۲۰	۱۱۳.۸۹
تعداد دفعات گردش مطالبات طی سال	۳.۷۶	۲.۲۸	۳.۲۰
متوسط دوره گردش کالا	۲۴۰.۷۷	۲۸۵.۲۲	۲۵۹.۵۲
تعداد دفعات گردش کالا طی سال	۱.۱۵	۰.۹۷	۱.۴۱
متوسط دوره گردش عملیات طی سال	۳۱۴.۱۱	۴۰۶.۴۲	۳۷۳.۴۱
شاخص نقدینگی	۱۸۱.۷۲	۲۴۱.۹۷	۲۴۱.۳۸
نسبت کالا به سرمایه در گردش	۱.۸۰	۱.۲۷	۱.۶۴
گردش سرمایه جاری	۲.۴۱	۱.۷۳	۲.۸۷
نسبتهای سرمایه‌گذاری			
نسبت کل بدهی به ارزش ویژه	۱.۶۹	۰.۹۵	۱.۲۱
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	۱.۵۶	۰.۸۷	۱.۱۱
نسبت بدهی بلندمدت به ارزش ویژه	۰.۱۲	۰.۰۸	۰.۱۰
نسبت مالکانه	۰.۳۷	۰.۵۱	۰.۴۵
نسبت پوشش بدهی	۳.۷۹	۵.۶۵	۵.۱۴
نسبت بدهی	۰.۶۳	۰.۴۹	۰.۵۵
نسبتهای سودآوری			
نسبت سود ناخالص به فروش	۰.۲۶	۰.۲۹	۰.۲۶
نسبت سود عملیاتی به فروش	۰.۱۲	۰.۱۵	۰.۱۰
نسبت هزینه‌های مالی به فروش	۰.۰۵	۰.۰۷	۰.۰۸
نسبت هزینه‌های مالی به قیمت تمام شده محصولات	۰.۰۶	۰.۱۰	۰.۱۱
نسبت هزینه‌های مالی به سود قبل از کسر مالیات و بهره	۰.۴۰	۰.۴۷	۰.۷۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶- نتیجه گیری و جمع بندی :

- ❖ در مجموع، با وجود روز های در دسترس کمتر نسبت به سال ۱۴۰۳ جهت تولید محصولات، با تدابیر انجام شده، تعداد تولید و درآمد شرکت در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال گذشته افزایش یافت.
- ❖ با امید فراوان به خداوند و برنامه ریزی های انجام شده، برای سال ۱۴۰۵ ادامه این مسیر را شاهد خواهیم بود.

مقایسه اطلاعات واقعی و برآورد سال ۱۴۰۵ (مبالغ به میلیون ریال)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
ردیف	شرح محصول	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش
۱	کامیون سبک	۵۰۰	۴۲۸	۹.۴۱۱.۳۱۱	۶.۵۶۶.۲۵۸	۳۲۰	۳۲۰	۲.۸۴۵.۰۵۳	۱۳.۷۱۶.۲۶۸	۳۲۰	۴۲۸
۲	کامیون سنگین	۸۰۱۸	۸۰۷۷	۳۷۲.۳۸۳.۲۷۶	۲۸۴.۶۰۲.۰۸۷	۱۱.۹۸۸	۱۱.۹۸۸	۸۷.۷۸۱.۱۸۹	۱.۰۷۲.۰۰۳.۹۸۹	۱۱.۹۸۸	۸۹.۴۲۳
۳	ون و پیکاپ	۱.۸۱۳	۲۰۲۲	۵۱.۱۰۱.۸۸۸	۲۶.۷۲۳.۸۹۹	۳۰۷۲	۳۰۷۲	۲۴.۲۸۶.۹۸۹	۱۳۳.۵۸۹.۸۳۲	۳۰۷۲	۴۳.۴۸۶
۴	اتوبوس	۵۳	۹۹	۱۴.۱۵۶.۴۵۸	۹.۷۱۱.۳۳۷	۱.۶۲۰	۱.۶۲۰	۴.۴۴۵.۱۲۱	۳۵۸.۴۳۳.۸۹۸	۱.۶۲۰	۲۲۱.۲۵۵
۵	قطعات یدکی			۵.۶۱۲.۸۶۹	۰			۵.۶۱۲.۸۶۹	۵.۹۹۲.۶۷۸		
جمع		۱۰.۳۸۴	۱۰.۶۲۶	۴۵۲.۵۷۴.۸۰۲	۳۳۳.۲۱۶.۴۵۰	۱۷.۰۰۰	۱۷.۰۰۰	۱۱۹.۳۵۸.۳۵۲	۱.۵۸۳.۷۳۶.۶۶۳	۱۷.۰۰۰	۱.۵۸۳.۷۳۶.۶۶۳

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۴۵۲.۵۷۴.۸۰۲	۱.۵۸۳.۷۳۶.۶۶۳
بهای تمام شده	۳۳۳.۲۱۶.۴۵۰	۱.۱۸۱.۱۴۴.۳۷۳

شرح	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم	۲۸۳.۰۰۹.۵۸۷	۱.۱۰۵۶۰.۲۵۶۵
دستمزد مستقیم	۱۶.۱۴۰.۰۵۳	۲۴.۲۱۰.۰۷۹
سربار	۴۷.۵۲۶.۰۱۵	۶۹.۹۹۳.۳۷۸
جمع	۳۴۶.۶۷۵.۶۵۵	۱.۱۹۹.۸۰۶.۰۲۲
هزینه جذب نشده در تولید	(۲.۷۴۱.۳۵۱)	(۱.۵۰۳.۸۷۶)
جمع هزینه های تولید	۳۴۳.۹۳۴.۳۰۵	۱.۱۹۸.۳۰۲.۱۴۶
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۲,۲۲۰,۱۰۱)	۷۷۱,۰۳۳
ضایعات غیرعادی	(۲۵۵,۶۳۴)	(۴۲۹,۸۲۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۳۱,۴۵۸,۵۷۰	۱,۱۹۸,۶۴۳,۳۵۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۷۲,۵۸۶,۱۹۰	۲۴,۶۳۹,۵۱۶
خالص موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۷۶,۸۲۷,۹۸۸)	(۴۷,۷۵۱,۳۶۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۲۷,۲۱۶,۷۷۲	۱,۱۷۵,۵۳۱,۵۰۴
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۵,۹۹۹,۶۷۸	۵,۶۱۲,۸۶۹
جمع بهای تمام شده	۳۳۳,۲۱۶,۴۵۰	۱,۱۸۱,۱۴۴,۳۷۳

لازم به توضیح است که اقلام بهای تمام شده بصورت برآوردی محاسبه شده است که در صورت نیاز بازنگری، اطلاعات اصلاح شده به اطلاع سهامداران خواهد رسید.