

شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش:

این گزارش در راستای اجرای دستور العمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی:

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریفهای بااهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی:

شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات، ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریفها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی:

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهارنظر هیئت مدیره:

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۵/۰۴/۱۰



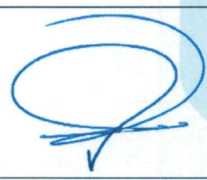
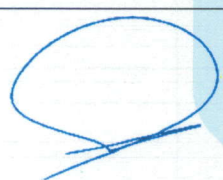
*(Handwritten signatures and stamps)*

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## اعضا هیئت مدیره

| ردیف | نام و نام خانوادگی          | سمت                            | امضاء                                                                               |
|------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | حمید عامری                  | رئیس هیئت مدیره                |    |
| ۲    | حبیب رضا<br>حدادی سیاهکلی   | نائب رئیس هیئت مدیره           |    |
| ۳    | علی حقیقت ستا               | عضو هیئت مدیره                 |   |
| ۴    | صمد علیپور                  | عضو هیئت مدیره                 |  |
| ۵    | سید یداله خضری              | عضو هیئت مدیره                 |  |
| ۶    | سید فتاح حسین زاده<br>نودهی | مدیرعامل<br>خارج از هیئت مدیره |  |



## بالاترین مقام مالی شرکت

|   |           |                   |                                                                                     |
|---|-----------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱ | سهیل سرلک | مدیر مالی و اداری |  |
|---|-----------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|