

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می باشد.

مسئولیت هیات 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 تحریف های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب درخصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن گزارش تفسیری و اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرات با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرایند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و 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 ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری، یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیات مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است. در فرایند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. لازم به توضیح است، شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی است که در بورس و اوراق بهادار پذیرفته نشده اند، و الزامی به ارائه گزارش کنترل های داخلی نداشته، در این خصوص با توجه به بررسی ها و ارزیابی های انجام شده، کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در

های مذکور اثر بخش بوده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

Bahman Group (Public)

آدرس: کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری، پلاک ۲۷۹
کد پستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

تلفن: ۰۲۱۴۸۰۹۷۴۰۱

فکس: ۰۲۱۴۸۰۹۷۶۸۸

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۳۳۱۴۰۲

No. 279, 13th km of Lashgari Hwy
Tehran 13999-39711, Iran

Tel. +98 21 480 97 401

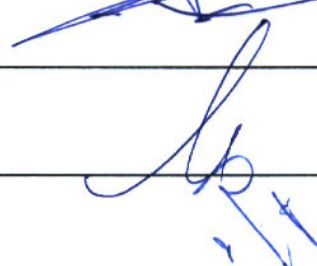
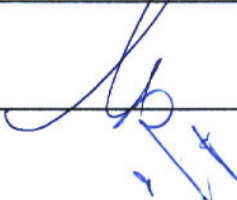
Fax. +98 21 480 97 688

اظهار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ عمدتاً، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است. همچنین براساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی نیز در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت های فرعی می دهد و براساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره درخصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۴/۰۴/۱۱

امضاء کنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
حامد نایبجی	رئیس هیات مدیره	
کیوان قاصدی دیزجی	عضو هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
محمد محمدی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
علی پورابراهیم آبادی	نایب رئیس هیات مدیره	
سید امیر میر منصف	عضو هیات مدیره	
محمد رضا عالی پور	معاونت مالی و اقتصادی	

