



## 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 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 هیات مدیره می باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره است.

## چارچوب کنترل های داخلی

شرکت بهار رز عالیس چناران (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. همچنین شرکت نسبت به تقویت کمیته های تخصصی و واحد حسابرسی داخلی و افزایش بودجه نظارت بر فرایندها نموده و برنامه هایی در خصوص بهبود مستمر فرایندهای ارزیابی و کنترل ریسک از جمله همسپاری پیاده سازی حسابرسی داخلی مبتنی بر ریسک در دست اقدام دارد. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیتهای 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

هیات مدیره شرکت، اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار استفاده شده است. همچنین به استناد مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل کنترل داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکتهای فرعی نیز به عهده هیات مدیره شرکت اصلی می باشد و اقدامات مقتضی جهت ارزیابی فعالیتهای انجام شده توسط کمیته های حسابرسی و نیز واحد حسابرسی داخلی شرکتهای فرعی، با توجه به هماهنگی، پایش و پیگیری اقدامات مورد نیاز جهت بهبود مداوم نقاط قابل بهبود فرایندهای عملیاتی اصلی و فرعی در این خصوص منجر به کسب شواهد لازم برای اظهار نظر نسبت به کنترلهای داخلی شرکتهای فرعی نیز شده است.





شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۳/۰۳/۱۹

### اظهار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 هیات مدیره درخصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

براساس ارزیابی های انجام شده ، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت های فرعی می دهد و براساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است .

تاریخ صدور گزارش : ۱۴۰۳/۰۳/۱۹

| نام و نام خانوادگی | سمت                        | امضا |
|--------------------|----------------------------|------|
| علی اصغر فیاض      | رئیس هیات مدیره            |      |
| محمدتقی فیاض       | نایب رئیس هیات مدیره       |      |
| محمد رضا فیاض      | عضو هیات مدیره             |      |
| محمد علی ترابی     | عضو هیات مدیره             |      |
| نسرین فیاض         | عضو هیات مدیره و مدیر عامل |      |
| محمد علی ترابی     | رئیس کمیته حسابرسی         |      |
| محمد سالار         | بالاترین مقام مالی         |      |

