

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)  
گزارش کنترل‌های داخلی  
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شماره: ۲/۱۴۰۲/۳۴۷  
تاریخ: ۱۴۰۲/۲/۱۷  
پیوست:

### 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 ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ می باشد.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل‌های 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 در خصوص معاملات و رویداد ها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره می باشد.

### چارچوب کنترل های داخلی

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل های داخلی را در فرایند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجرای چارچوب کنترل های داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل های 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 تحریف ها پیشگیری یا آن ها 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 کنترلی داخلی

هیئت مدیره شرکت اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ارزیابی نموده است. در فرایند ارزیابی مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

### اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیار های یاد شده اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۲/۰۲/۱۷

### امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
شرکت اعلان نیرو با نمایندگی آقای امیر حسین جمشیدی	رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	
مدیریت توسعه سپند فردا با نمایندگی آقای مجتبی انواری	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت هلیپاک با نمایندگی آقای بابک مصباحی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت کومین زاد نیرو با نمایندگی آقای عباس یزدلی	عضو هیئت مدیره - موظف	
محمد مهدی حقوقی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
زهرا طلعتی درویش بقال	مدیر حسابرسی داخلی	