

## شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

### گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

#### 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 حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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 تحریف های با اهمیت 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 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 است.

#### چارچوب کنترل های داخلی

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است 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 طراحی آن، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و آرایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

### ارزیابی کنترل های داخلی

هیئت مدیره شرکت ، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ ارزیابی نموده است . در فرآیند ارزیابی مزبور ، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل 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 در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ 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 : ۱۳۹۸/۰۷/۲۲

#### امضا کنندگان گزارش

| امضاء   | سمت  | نام و نام خانوادگی          |
|---|--|-----------------------------|
|  | رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره و<br>رئیس کمیته حسابرسی | مهدی ایثاری نیا             |
|  | مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره                        | دکتر علی شریف اعلم          |
|  | نائب رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره                    | دکتر احمد علی نور بالا تفتی |
|  | عضو موظف هیئت مدیره و<br>معاونت مالی و اقتصادی         | بهمن گنجی                   |
|  | عضو غیر موظف هیئت مدیره                                | دکتر سعید یعقوبی فرد        |