

شرکت : داروسازی اسوه	سرمایه ثبت شده : ۷۵۰,۰۰۰
نماد: داسوه	سرمایه ثبت نشده : ۰
کد صنعت : ۴۳۲۳۲۶	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
وضعیت ناشر : پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به : ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

## 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ می باشد.

## مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و یکبارگیری 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 هیئت مدیره می باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

## چارچوب کنترل های داخلی

شرکت، 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 محدودیتهای ذاتی خود نمی تواند از تحریفها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

## ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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 هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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.

۱۴۰۳/۱۱/۱۵

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
یوسف کاظمی	عضو هیئت مدیره
صادق جباری	رئیس هیئت مدیره
محمد کامران خباز	عضو هیئت مدیره
پارمیس پورهنگ	نایب رئیس هیئت مدیره
یوسف کاظمی	مدیرعامل
صادق جباری	رئیس کمیته حسابرسی
محمد کامران خباز	بالاترین مقام مالی

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)  
گزارش کنترل‌های داخلی  
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می باشد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثر بخش، به منظور دستیابی و اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت داروسازی اسوه (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، فعالیت‌های 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، صرف‌نظر 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.

آدرس: تهران، کیلومتر ۴ جاده قدیم کرج، سه راه شیر پاستوریزه، شادآباد، خیابان ۱۷ شهریور  
تلفن: ۰۲۱-۶۶۸۰۱۰۷۵-۸۳  
نمابر: ۰۲۱-۶۶۸۰۸۴۵۴  
سندوق پستی: ۱۳۱۸۵-۱۵۵۴  
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۳۶۶۱۸۵  
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۶۵۱۷۸۰  
کد پستی: ۱۳۷۱۸۴۹۳۱۱

www.osvahpharma.com  
info@osvahpharma.com



شماره:  
 تاریخ:  
 پیوست:

باسمه تعالی

### ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است در فرایند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهار نظر هیأت مدیره بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد. مضافاً جلسات کمیته حسابرسی داخلی طی سال مالی ۱۴۰۳ در راستای ارتقای کنترل های داخلی بر گزارشگری مالی شرکت اسوه و تحکیم فرآیند دستیابی به اهداف آن برگزار گردیده است.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۳/۱۱/۱۳

امضاء کنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای صادق جباری	رئیس هیأت مدیره و کمیته حسابرسی - غیرموظف	
آقای یوسف کاظمی	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل - موظف	
خانم پاریس پورهنگ	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
آقای محمد کامران خباز	عضو هیأت مدیره و معاونت مالی - موظف	

آدرس: تهران، کیلومتر ۴ جاده قدیم کرج، سه راه شیر پاستوریزه، شادآباد، خیابان ۱۷ شهریور  
 تلفن: ۰۲۱-۶۶۸۰۱۰۷۵-۸۳  
 شماره: ۰۲۱-۶۶۸۰۸۴۵۴  
 صندوق پستی: ۱۳۱۸۵-۱۵۵۴  
 کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۳۶۶۱۸۵  
 شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۶۵۱۷۸۰  
 کد پستی: ۱۳۷۱۸۴۹۳۱۱

www.osvahpharma.com  
 info@osvahpharma.com

