

شرکت : توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	سرمایه ثبت شده : ۳۹,۳۰۰,۰۰۰
نماد: کنور	سرمایه ثبت نشده : ۳۰,۰۰۰,۰۰۰
کد صنعت : ۱۳۱۰۰۲	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
وضعیت ناشر : پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به : ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 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 مستعد 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل های کنترلی داخلی مصوب سازمان بورس 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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.

۱۴۰۴/۰۳/۰۶

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
مجید ضیائی	عضو هیئت مدیره
محمد رضا ممتاز	نایب رئیس هیئت مدیره
غلامرضا هاشمی مرند	عضو هیئت مدیره
امین صفری مذهبی	رئیس هیئت مدیره
مجید ضیائی	مدیرعامل
محمد رضا ممتاز	رئیس کمیته حسابرسی
گیتی خورشیدی حسینی	بالاترین مقام مالی

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

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

مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به‌موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های بااهمیت 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 بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیات مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (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، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آن‌ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارش‌های مالی به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیات مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.



میانور
شرکت توسعه معدنی و صنعتی
(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۷۲۶۱۵۰

شماره ثبت: ۱۲۹۲۶۶

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۵۸۳۷۸۳۴۸

اظهار نظر هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

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

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۴/۰۳/۰۶

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
آقای امین صفری مذهبی	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	
آقای محمدرضا ممتاز	عضو غیر موظف و نائب رئیس هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای غلامرضا هاشمی مرند	عضو موظف هیات مدیره	
آقای محمود بوذری	عضو غیر موظف هیات مدیره و رئیس کمیته ریسک	
آقای مجید ضیائی	مدیرعامل و عضو موظف هیات مدیره	
خانم گیتی خورشیدی	بالاترین مقام مالی-معاونت مالی و اقتصادی	
آقای جلیل بدرق نژاد	مدیر حسابرسی داخلی	

WWW.SABANOUR.COM info@sabanour.com

سعادت آباد، نرسیده به خروجی نیایش، خیابان بیست و ششم (حق طلب غربی)، پلاک ۴۹ فکس: ۰۲۱-۲۷۶۴۵۳۲۰ تلفن: ۰۲۱-۲۷۶۴۵۰۰۰
Sabanour Building, No, 49, Western 26st. (Hagh Talab), Saadat Abad Blvd, Tehran, Iran. Tel: (+98) 21 27645000 fax: (+98) 21 27645320