

## شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

### گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

#### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی 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 با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب درخصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن گزارش تفسیری و اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مفاخرات با اهمیت 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 گروه بهمن (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرایند کسب و کار خود یکپارچه نموده 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 نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری، یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**

**گزارش کنترل های داخلی**

**در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**

**ارزیابی کنترل داخلی**

هیات مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

**اظهار نظر هیات مدیره**

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ عمدتاً، 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.

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**

**گزارش کنترل های داخلی**

**در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**

تاریخ صدور گزارش: ۱۳۹۸/۰۴/۱۵

امضاء کنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
حمیدرضا منجی	رئیس هیات مدیره	
مرتضی شفیعی	نایب رئیس هیات مدیره	
منصور پورزرین	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
حمیدرضا منجی	عضو هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
محمد ضرابیان	عضو هیات مدیره	
مهدی جعفری	سرپرست مدیریت مالی	