

## شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

### گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

#### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستور العمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ می باشد.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثر بخش، 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 تقلب‌ها و سایر تحریف‌های 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 کنترل‌های داخلی مذکور برعهده هیئت مدیره است.

#### چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان، مدیریت ریسک و کنترل‌های 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 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.

#### ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴/۰۹/۱۰

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
عبدالرضا نادری	رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی (غیرموظف)	
سیدمحمد مهدی شریفی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
کامران اخباری	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
مریم نخعی پور	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
حامد نوروزی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
محمدرضا معروفی	مدیر امور مالی و اداری	