

## گزارش کنترل های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری سپahan (سهامی عادی)

مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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 بهموقع بودن گزارشگری مالی، افشاری مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریفهای بالهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشاری کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشاری فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

### چارچوب کنترل های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری سپahan (سهامی عادی)، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات، ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، 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 بهموقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

## ارزیابی کنترل داخلی

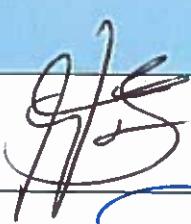
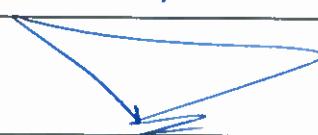
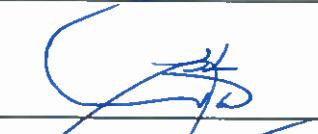
هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

### اظهارنظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره درخصوص کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش : ۱۴۰۲/۰۶/۲۶

نام و نام خانوائی	سمت	ضاء
مجتبی احمدی	رئيس هیات مدیره و رئيس کمیته حسابرسی داخلی	
نوید قدوسی	نایب رئيس هیات مدیره	
مجید علی فر	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
رضایار محمدی	عضو هیئت مدیره	
علی اصغر مومنی	عضو هیئت مدیره	
پریا علیزاده قدیمی	مدیر مالی	