



تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت مجتمع صنایع و معادن
احیاء سپاهان

(سهامی عام)
گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش :

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال کنترل های داخلی :

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل های 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 تقلب ها و سایر تحریف های 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 هیأت مدیره است، همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور به عهده هیأت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی:

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (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، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی



..... تاریخ :
..... شماره :
..... پیوست :

شرکت مجتمع صنایع و معادن
احیاء سپاهان

(سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مستقر و اجرا نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت های ذاتی خود، ممکن است نتواند از تحریف ها پیش گیری 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.

ارزیابی کنترل های داخلی :

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیار های ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. لازم به توضیح است شرکت دارای واحد های تجاری فرعی وابسته است که برخی از آنها در بورس و اوراق بهادار پذیرفته نشده اند و الزامی از بابت ارائه گزارش کنترل های داخلی نداشته اند ولی با توجه به بررسی های انجام شده کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت های مورد اشاره اثربخش بوده 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیار های یاد شده اثربخش بوده است.



شرکت مجتمع صنایع و معادن
احیاء سپاهان
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شایان ذکر است، عدم توافقی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش : ۱۴۰۲/۰۴/۲۵

امضاء کنندگان گزارش :

امضاء	سمت	به نمایندگی از	نام و نام خانوادگی
	رئیس هیأت مدیره	قائم سپاهان	علی یوسف پور
	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره	آرمان اندیشان احیاء	محمود شهشهانی پور
	عضو هیأت مدیره	سرمایه گذاری آتیه تکادو	ناصر علی بابانی
	عضو هیأت مدیره	آزمون احیاء سپاهان	محمد فاطمیان
	عضو هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	معادن منگنز ایران	سید حسن ابطحی
	بالاترین مقام مالی		محمود طهماسبی کهیانی

آدرس : تهران، خیابان دکتر علی شریعتی، ابتدای بلوار صبا، کوچه خلیلی، ساختمان صبا

کد پستی : ۱۹۳۳۸۱۴۹۲۰

تلفن : ۰۲۱-۲۸۱۷۲۰۰۰