



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات  
(سهامی عام)

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۱/۱۶  
شماره:  
پیوست: ۱۴۱۴-۲۰۶

## شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

### گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می‌باشد.

#### مسئولیت هیأت 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 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 هیأت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

#### چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرایند 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، 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 می‌آورد.

#### ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفندماه سال ۱۴۰۱ ارزیابی نموده است. در فرایند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در دستورالعمل کنترل‌های داخلی استفاده شده است.

#### اظهار نظر هیأت مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه سال ۱۴۰۱، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات  
تهران، بزرگراه صدر، بلوار کاوه شمالی، نبش قیطره، کوچه الهامی، پلاک ۱  
کدپستی: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۷ | تلفن: ۰۲۱-۲۲۲۳۶۹۵-۲۲۲۳۶۹۱۵ | فکس: ۰۲۱-۲۶۴۵۸۵۴۷  
www.sepehrsaderat.com | e-mail: info@sepehrsaderat.com

تاریخ: ۱۴۰۱/۱/۱۶  
شماره: ۱۴۱۴-۲۰۶  
پیوست:



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات  
(سهامی عام)

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

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۲/۰۱/۱۶

امضا کنندگان گزارش

| نام و نام خانوادگی | سمت                                  | امضا |
|--------------------|--------------------------------------|------|
| هادی آقابائی       | عضو (غیرموظف) و رئیس هیأت مدیره      |      |
| علی رضانی کجانی    | عضو (غیرموظف) و نائب رئیس هیأت مدیره |      |
| بهروز اعتمادی      | عضو (غیرموظف) هیأت مدیره             |      |
| فرهاد رمضان        | عضو (غیرموظف) هیأت مدیره             |      |
| جواد وکیلی         | مدیرعامل و عضو (موظف) هیأت مدیره     |      |
| بهروز اعتمادی      | رئیس کمیته حسابرسی                   |      |
| محمد ایرانشاهی     | بالاترین مقام مالی                   |      |

