



## گزارش کنترل‌های داخلی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های 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 تقلب ها 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 بر عهده هیئت مدیره است.

### چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات، 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 ارایه 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 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. همچنین با استناد به مفاد ساه ۱۵ دستور العمل کنترل‌های داخل ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق



بهادار، ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکتهای فرعی نیز به عهده هیات مدیره شرکت اصلی می باشد و اقدامات مقتضی جهت ارزیابی فعالیتهای انجام شده توسط کمیته های حسابرسی و نیز واحد حسابرسی داخلی شرکتهای فرعی با توجه به هماهنگی، پایش و پیگیری اقدامات مورد نیاز در این خصوص، منجر به کسب شواهد لازم برای اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت های فرعی نیز شده است .

### اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور 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 در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری وجود ندارد.

بر اساس ارزیابی های انجام شده هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی ، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکتهای فرعی می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثر بخش بوده است.

### تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۲/۰۸/۰۱

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
آقای رامین ربیعی	رئیس هیئت مدیره	
آقای سید حسین موسویان	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای سید حسام الدین عبادی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
آقای حسین سلیمی	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای علیرضا تاج بر	عضو هیئت مدیره	
آقای مجتبی احمدی	معاون مالی شرکت	