



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)

"بسمه تعالی"

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مورد گزارش و دامنه مورد گزارش

این گزارش براساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می‌باشد.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکاء و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشاء مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب درخصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشاء کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشاء فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (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، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجراء نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف-نظر از نوع طراحی آن، محدودیت‌های ذاتی خود را دارد، با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکاء فراهم می‌آورد.





شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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.

اظہار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
میرحمید نسل پاک	عضو غیر موظف رئیس هیئت مدیره	
حسن شاه وردی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
سامان براتی زاده	عضو غیر موظف هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
علی قربانی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
میشم فدایی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
اسحق علی صادقی نژاد	بالاترین مقام مالی	

