



شرکت گروه سرمایه گذاری

آتیه دماوند

(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

### گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

#### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می‌باشد.

#### مسئولیت هیأت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و به‌کارگیری 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 گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (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 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 می‌آورد.



**شرکت گروه سرمایه گذاری  
آتیه دماوند  
(سهامی عام)**

شماره :

تاریخ :

پیوست :

**ارزیابی کنترل‌های داخلی**

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

لازم به توضیح است، شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی است که در بورس و اوراق بهادار پذیرفته نشده‌اند، و الزامی به ارائه گزارش کنترل‌های داخلی نداشته‌اند. در این خصوص با توجه به بررسی‌ها و ارزیابی‌های انجام شده، کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت‌های مذکور اثربخش بوده است.

**اظهار نظر هیأت مدیره**

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است. همچنین بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های فرعی نیز در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت‌های فرعی می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است.

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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۰

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
عباسعلی ارجمندی	رئیس هیأت مدیره - موظف	
هادی فرج اله اصفهانی	نایب رییس هیأت مدیره - غیرموظف	
سعید فایقی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
قاسم تندرو	عضو هیأت مدیره - موظف	
محسن کاملان‌خباز	معاون مالی و اداری	