

## شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می‌باشد.

### مسئولیت هیات 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 بااهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیات‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیات‌مدیره است.

### چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران 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 ارائه گزارش‌های مالی به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد. اهم اقدامات انجام شده در راستای بهبود و ارتقای کنترل‌های داخلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

- ۱) برگزاری مستمر جلسات کمیته در جهت اجرای وظایف مندرج در منشور کمیته حسابرسی
- ۲) انجام فعالیت کمیته حسابرسی در چارچوب منشور کمیته جهت کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره
- ۳) پیگیری اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی سال ۱۴۰۳
- ۴) پیگیری و تهیه پاسخ نامه مدیریت سال ۱۴۰۳ به همراه مستندات اخذ شده از واحدهای عملیاتی شرکت جهت ارائه به حسابرسان مستقل
- ۵) تشکیل جلسات مختلف با مسئولین اجرایی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو (سهامی عام)

دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بزرگراه آیت الله کاشانی، نرسیده به شهید نجف زاده فروتن (بوستان دوم)، پلاک ۹، کد پستی: ۱۴۷۱۶۷۷۱۳۱

تلفن: ۰۲۱-۴۴۰ ۵۰ ۴۲۵ | فاکس: ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸ ۳۵۳ | شماره ثبت: ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸ ۳۵۳

دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری، (تلویزیون)، نبش شهید منتظری ۷، ساختمان سایکو، پلاک ۷۸، طبقه هفتم

تلفن: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۱-۴ | فاکس: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۰ | شماره ثبت: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۰

www.iap.co.ir | info@iap.co.ir

## ارزیابی کنترل داخلی

هیات مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند 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.

## اظهار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

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

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۵/۰۳/۲۷

## امضاء کنندگان گزارش

| نام و نام خانوادگی      | سمت                        | امضاء                                                                               |
|-------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| سهراب برفروشان          | عضو و رئیس هیات مدیره      |  |
| مهدی گل جان اکبری       | عضو و نایب رئیس هیات مدیره |  |
| حمید رضا منجی           | مدیر عامل و عضو هیات مدیره |  |
| حسین کاویانی            | عضو هیات مدیره             |  |
| حمید رضا حشمتی طبرستانی | عضو هیات مدیره             |  |
| سید علیرضا میرنیا       | بالاترین مقام مالی         |  |

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو (سهامی عام)

دفتر مرکزی: تهران - فلکه دوم صادقیه - بلوار آیت ا. کاشانی - پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۴۷۱۶۷۷۱۳۱

تلفن: ۴۴۰۴۹۴۸۷ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۰۶۱۸۰۴ (۰۲۱)

دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری (تلویزیون) - شهید منتظری ۷ - ساختمان ساپکو - پلاک ۷۸ - طبقه هفتم

تلفن: ۸۴۵۴۲۷۱-۴ (۰۵۱۱) نمابر: ۸۴۵۴۲۷۰ (۰۵۱۱)

www.iapco.ir

info@iapco.ir