

تاریخ: ۹۸/۱۰/۱۲  
شماره:  
پیوست:

بسمه تعالی

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

" گزارش کنترل‌های داخلی "

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ تهیه شده است و شامل کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثر بخش بمنظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکاء و بموقع بودن گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادهای حاکم بر گزارشگری مالی، ثبت و گزارشگری کلیه معاملات و رویدادهای مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف بموقع تقلبها و سایر تحریفهای با اهمیت در گزارشگری مالی، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشاء کامل دلایل مغایرت با اهمیت، افشای فوری اطلاعات مهم و تهیه صورتهای مالی منطبق با استانداردهای حسابداری و ضوابط لازم الاجرا با هیئت مدیره می باشد. مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور نیز بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) کمیته 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 نموده است.

سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، بدلیل محدودیتهای ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریفها پیشگیری یا آنها را کشف کند با اینحال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی بموقع و قابل اتکا فراهم می آورد.



تاریخ : ۱۳۹۸/۱۰/۱۶  
شماره :  
پیوست :

بسمه تعالی

## ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت ، اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در سال مالی فوق الذکر ارزیابی نموده است .  
درفرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای مذکور از دستورالعمل کنترل‌های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است .

## اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده ، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر سال ۱۳۹۸ دارای ضعف با اهمیتی نبوده و اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت بدست می آید.

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

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
مصطفی رقیمی	رئیس هیئت مدیره	
کیانوش قلاوند	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر مالی	
هادی قره باغی یامچی	رئیس کمیته حسابرسی	
مجید فدایی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
منوچهر شمس	مدیر حسابرسی داخلی	

