

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

شماره ثبت: ۴۷۹۹۱  
شناسه ملی: ۱۰۱۵۰۹۳۱۹۰۳  
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۳۹۴۹۱۵



شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر  
(سهامی عام)

## گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می‌باشد.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و یکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به‌منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به‌موقع بودن گزارشگری مالی، افشاء مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع 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 افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

### چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجرای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجراء نموده است. سازمان کنترل داخلی، صرف‌نظر از نوع طراحی آن، دلیل محدودیت‌های ذاتی خود 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.

### ارزیابی کنترل‌های داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ 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.

zkowsar.ir

info@zkowsar.ir

۰۲۱ ۵۴۹۸ ۳۰۰۰

۰۲۱ ۸۸ ۵۴ ۲۳۸۵

شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر  
(سهامی عام)

تهران، خیابان سه‌رودی شمالی، خیابان هویزه، خیابان شهید یوسفی،

کوچه مهماندوست، پلاک ۲۶

کدپستی ۱۵۳۳۱۰-۷۴۳۱۰



شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

شماره ثبت: ۴۷۹۹۱  
شناسه ملی: ۱۰۱۰۵۹۳۱۹۰۳۰  
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۳۹۴۹۸۱۵



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  
(سهامی عام)

### اظهار نظر هیئت مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. قابل ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۳/۰۹/۱۹

### امضاء کنندگان گزارش

ردیف	نام شرکت	نام و نام خانوادگی	سمت و امضاء
۱.	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	آقای مهدی پندار	رئیس هیئت مدیره
۲.	سازمان اقتصادی کوثر	آقای روح اله زحمتکش	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره
۳.	شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین (سهامی خاص)	آقای محمدرضا ملاصالحی	عضو هیئت مدیره
۴.	شرکت نفت و گاز (سهامی خاص)	آقای مرتضی زنده دل خیبری	عضو هیئت مدیره
۵.	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	-	-
۶.	شرکت سرمایه گذاری آوانوین (سهامی عام)	-	-
۷.	شرکت توسعه مدیریت آوانوین (سهامی عام)	-	-

امضاء

سمت

بالاترین مقام مالی

معاون مالی و اداری

آقای حسن سبحانی