

| | |
|---|---|
| سرمایه ثبت شده : ۲,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت : سرمایه گذاری توسعه گوهران امید |
| سرمایه ثبت نشده : . | نماد: گوهران |
| گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | کد صنعت: ۶۵۹۹۱۰۱ |
| سال مالی منتهی به : ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | وضعیت ناشر: پدیدرفته شده در فرابورس ایران |

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور 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 باهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشاء کامل دلایل مغایرت باهمیت و افشاء فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می‌باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات، 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 بهموقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استقاده شده است.

اظهار نظر هیأت مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

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

تاریخ صدور گزارش: ۱۳۹۶/۱۱/۰۸

امضا کنندگان گزارش

| نام و نام خانوادگی | سمت |
|---------------------|----------------------|
| محمد رزم جوئی | عضو هیئت مدیره |
| حمید رضا بهزادی پور | رئيس هیئت مدیره |
| شاپور شرافت | نایب رئيس هیئت مدیره |
| سیاوش وکیلی | عضو هیئت مدیره |
| شهرام بالولیان | عضو هیئت مدیره |
| سیاوش وکیلی | مدیر عامل |
| حمدیرضا بهزادی پور | رئيس کمیته حسابرسی |
| شیما اصفهانی | بالاترین مقام مالی |