



تلفن: ۰۲۸-۳۲۹۸۳۱۰۲  
فکس: ۰۲۸-۳۲۹۸۳۰۰۲  
پست: ۰۲۸-۳۲۹۸۳۱۰۳

IAS  
ACCREDITED



بسمه تعالی

شرکت کشاورزی و دامپروری  
**مگسال**

(سهامی عام شماره ثبت ۲۵ آبیگ)

شماره ملی ۱۰۱۰۰۵۳۴۵۳۵ کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۲۹۵۱۹۶۸

Magsal Co. Agricultural & Animal Husbandry

## شرکت مگسال (سهامی عام)

### گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ می باشد.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و یکپارچگی کنترل های 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 تقلب ها و سایر تحریف های 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 یا هیئت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور برعهده هیئت مدیره است.

#### چارچوب کنترل های داخلی

شرکت مگسال 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، فعالیت های 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 محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

#### ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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.

آدرس: لزوین، شهرستان آبیگ، بخش بشاریات، شهر خاکعلی، خیابان یوسفی، بلوار امام خمینی (ره) تلفن: { ۰۲۸-۳۲۹۸۳۱۰۲  
۰۲۸-۳۲۹۸۳۰۰۲

تلفن: ۰۲۸-۳۲۹۸۳۱۰۳

کد پستی: ۳۳۲۸۱ - ۸۴۲۱۲ صندوق پستی: ۳۳۱۸۵-۱۳۱۸



اظهاری نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده ، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ، 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 هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۳/۰۲/۰۱

امضاکنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
ولی رسولی شریانی	رئیس هیئت مدیره	
علیرضا بیگی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
مسعود آقامحمدلو جماعت	مدیر مالی و عضو هیئت مدیره	
مجتبی حسین زاده آکندی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
مهدی غلامی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
مهدی غلامی	رئیس کمیته حسابرسی	
سجاد بیاتی	کارشناس حسابرس داخلی	