

شرکت : سیمان کردستان	سرمایه ثبت شده : ۲,۲۰۰,۰۰۰
نماد: سکرد	سرمایه ثبت نشده : ۷۰۰,۰۰۰
کد صنعت : ۵۳۹۴۱۹	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
وضعیت ناشر : پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به : ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

## 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریف های بااهمیت 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 بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. 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، فعالیت های 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 مستعد از تحریفها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل ها؛ داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

## اظهار نظر هیات 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

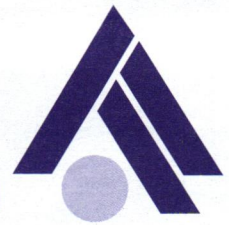
شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیت بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

۱۴۰۴/۰۷/۱۳

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
جواد باقری نژاد	رئیس هیئت مدیره
محمد رضا خاکی	عضو هیئت مدیره
محمد تقی تقوی فرد	نایب رئیس هیئت مدیره
سام کریمی جیرنده	عضو هیئت مدیره
علیرضا امین افشار	عضو هیئت مدیره
علیرضا امین افشار	مدیر عامل
جواد باقری نژاد	رئیس کمیته حسابرسی
سام کریمی جیرنده	بالاترین مقام مالی



# شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)

پیوست:

شماره:

تاریخ:

## گزارش کنترل های داخلی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل های کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ می باشد.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل های داخلی مناسب 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 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 با هیئت مدیره شرکت سیمان کردستان (سهامی عام) می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره است.

### چهارچوب کنترل های داخلی

شرکت سیمان کردستان (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چهارچوب کنترل های 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 نمودن سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف های پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان الوند، نبش کوچه البرز، پلاک ۱۱، طبقه اول

تلفن: ۶۰-۸۸۶۶۸۹۵۴ فاکس: ۸۸۶۶۸۹۶۱ کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۳۱

کارخانه: بیجار، کیلومتر ۵ جاده تکاب، تلفن: ۱۰-۸۲۳۸۰۰۵ (۰۸۷۳) دورنویس: ۸۲۳۸۰۰۳ (۰۸۷۳)

شماره ثبت: ۱۸۸ شماره شناسه ملی: ۱۰۶۱۰۰۱۶۱۳۹ www.kordestancement.com E-mail:kcc@kordestancement.com



# شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)

پیوست:

شماره:

تاریخ:

## ارزیابی کنترل داخلی

هیات مدیره شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)، اثر بخشی کنترل های حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مذکور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش 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: ۱۳ مهر ماه ۱۴۰۴

## امضاء کنندگان گزارش

امضاء	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	جواد باقری نژاد	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد رضا خاکی	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد تقی تقوی فرد	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
	مدیر عامل عضو هیات مدیره (موظف)	علیرضا امین افشار	شرکت سیمان سپاهان
	عضو هیات مدیره (موظف)	سام کریمی جیرنده	شرکت سیمان شرق
	مدیر مالی - بالاترین مقام مالی	سام کریمی جیرنده	

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان الوند، نبش کوچه البرز، پلاک ۱۱، طبقه اول

تلفن: ۰۶۰-۸۸۶۶۸۹۵۴ فاکس: ۸۸۶۶۸۹۶۱ کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۳۱

کارخانه: بیجار، کیلومتر ۵ جاده تکاب، تلفن: ۰۱۰-۸۲۳۸۰۰۵ (۰۸۷۳) دورنویس: ۸۲۳۸۰۰۳ (۰۸۷۳)

شماره ثبت: ۱۸۸ شماره شناسه ملی: ۱۰۶۱۰۱۶۱۳۹ www.kordestancement.com E-mail:kcc@kordestancement.com