



شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

Kimia Zanzan Gostarar Co.

تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسمه تعالی

منشور کمیته حسابرسی

شرکت کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا فرابورس ایران



ISO 9001: 2008

ISO 14001: 2004

OHSAS 18001: 2007



تلفن: ۲۲۱۱۶۸۴۸ - ۰۲۱

فکس: ۳۳۴۵۰۴۴۰ - ۰۲۴

فکس: ۵۸۴۰۴۰۵۱ - ۰۲۴

تلفن: ۳۳۴۵۴۹۳۲ - ۰۲۴

تلفن: ۵۸۴۰۴۰۵۰ - ۰۲۴

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، بین میدان سرو و میدان کتاب، پلاک ۱۲۶، طبقه ۵، واحد ۱۰
دفتر زنجان: اراضی پایین کوه، فاز ۴، نیش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲
کارخانه: کیلومتر ۴۸ جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقایی و سه راه سعیدآباد



شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران
Kimia Zanjān Gostarān Co

تاریخ:
شماره:
پیوست:

کمیته حسابرسی شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ شامل ۱۴ ماده و ۲ تبصره به تصویب هیئت مدیره شرکت رسید و از تاریخ تصویب، لازم الاجراست.

تعاریف

ماده (۱): اصطلاحات و واژه‌های به کار رفته در این منشور، دارای معانی زیر می‌باشند:

- ۱- عضو مستقل: عضوی است فاقد هرگونه رابطه یا منافع مستقیم یا غیرمستقیم که بر تصمیم‌گیری مستقل وی اثرگذار باشد، موجب جانبداری وی از منافع فرد یا گروه خاصی از سهامداران یا سایر ذی‌نفعان شود یا سبب عدم رعایت منافع یکسان سهامداران گردد.^۱
- ۲- شرکت اصلی: یک شرکت که دارای یک یا چند شرکت فرعی است.
- ۳- شرکت فرعی: یک شرکت که تحت کنترل یک شرکت دیگر (شرکت اصلی) است.
- ۴- کنترل: توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی یک واحد تجاری به منظور کسب منافع اقتصادی از فعالیت‌های آن، می‌باشد.
- ۵- اشخاص وابسته: اشخاص وابسته مندرج در دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.



مدیر عامل	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	نایب هیات مدیره	رئیس هیات مدیره
صمد علیپور	یوسف علی اوصانلو	مسعود غضنفری	رضا محمدی	جواد زارعی	ایرج تاج الدین

^۱ موارد ذیل برخی از مصادیقی است که (به تشخیص مقام انتخاب کننده) ممکن است منجر به عدم تحقق تعریف عضو مستقل شود:
 الف) مالک بیش از پنج درصد سهام شرکت اصلی، شرکت‌های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن باشد،
 ب) طی سه سال قبل از انتخاب، طرف قرارداد یا دارای معاملات تجاری یا روابط تجاری با اهمیت مستقیم یا غیرمستقیم با شرکت اصلی، شرکت‌های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن باشد،
 ج) در طی مدت دو سال قبل از انتخاب، هرگونه مسئولیت اجرایی و رابطه استخدامی در شرکت اصلی، شرکت‌های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن داشته باشد،
 د) رابطه نسبی یا نسبی (طبقه اول و دوم) با اعضای هیات مدیره، مدیرعامل، مشاوران یا کارکنان ارشد فعلی داشته باشد،
 ه) در کسب و کاری که ماهیتاً مشابه شرکت اصلی، شرکت‌های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن است، فعالیت داشته باشد،
 و) جزء کارکنان مؤسسه حسابرسی مستقل شرکت اصلی، شرکت‌های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن باشد، و
 ز) منافع یا رابطه مشترک با اهمیتی با اعضای هیئت مدیره شرکت، در سایر شرکت‌ها یا هیئت‌مدیره‌های آن‌ها داشته باشد.
 * لازم به ذکر است، اعضای هیئت مدیره، زمانی عضو مستقل محسوب می‌شوند که علاوه بر احراز شرایط مقرر در تعریف عضو مستقل، منتخب سهامدار عمده نباشند.
 **: منظور از سهامدار عمده در این منشور، «سهامدار دارای کنترل» می‌باشد.





شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران (سه‌ای نام)

Kimia Zanjan Gostar Co

تاریخ:
شماره:
پیوست:

۶- تخصص مالی: مدرک دانشگاهی یا مدرک حرفه ای داخلی یا معتبر بین المللی در امور مالی (حسابداری، حسابرسی، مدیریت مالی، اقتصاد، سایر رشته های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی) همراه با توانایی تجزیه و تحلیل صورت‌ها و گزارش‌های مالی و کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی

هدف

ماده (۲): هدف از تشکیل کمیته حسابرسی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت‌مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد:

- ۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل‌های داخلی،
- ۲- سلامت گزارشگری مالی،
- ۳- اثربخشی حسابرسی داخلی،
- ۴- استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل و
- ۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات.

اختیارات کمیته حسابرسی

ماده (۳): هیئت‌مدیره در چارچوب مسئولیت‌های کمیته حسابرسی، به آن اختیار می‌دهد که:

- ۱- فعالیتهای خود را در محدوده منشور کمیته حسابرسی انجام دهد،
- ۲- در صورت نیاز، مشاوران ذی‌صلاح را در راستای انجام وظایف خود به کار گیرد،



مدیر عامل	عضو هیات مدیره عام	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	نایب هیات مدیره	رئیس هیات مدیره
صمد علیپور	یوسف علی اوصاللو	مسعود غضنفری	رضا محمدی	جواد زارعی	ایرج تاج الدین

۲. چنانچه بخش‌هایی از وظایف از قبیل مدیریت ریسک یا بخش‌هایی از نظام راهبری (شامل "اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری و مدیریت ریسک در بند ۱ ماده ۳"، "کسب اطمینان معقول از اثربخشی فرآیند مدیریت ریسک مشتمل بر شناسایی، اندازه‌گیری، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، مدیریت و نظارت بر سیستم مدیریت ریسک در بند ۳ ماده ۷" و "وجود برنامه راهبردی و پیگیری اجرای راهبردهای شرکت در راستای دستیابی به اهداف کلی و عملیاتی بند ۲ ماده ۱۱") به کمیته‌های دیگری تفویض شده باشد یا خود هیئت مدیره مستقیماً عهده دار آن شود، کمیته حسابرسی فقط نسبت به آن بخش از موارد مزبور که مرتبط با کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی است، مسئولیت خواهد داشت.





شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران (سهای نام)

Kimia Zanjan Gostaran Co

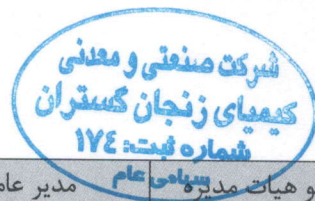
تاریخ:
شماره:
پیوست:

- ۳- به مدیران، کارکنان و اطلاعات مورد نیاز دسترسی نامحدود داشته باشد،
- ۴- رویه‌هایی را برای دریافت، نگهداری و رسیدگی به شکایت‌ها و گزارش‌های تخلف دریافتی در رابطه با گزارشگری مالی و کنترل‌های داخلی یا سایر موضوعات مربوط به شرکت و شرکت‌های فرعی وضع کند، و
- ۵- از مدیران، کارکنان و حسابرس مستقل شرکت و شرکت‌های فرعی یا افراد دیگر به منظور حضور در جلسه دعوت به عمل آورد.
- ماده (۴): هیئت مدیره تمهیداتی را فراهم می‌آورد که:
- ۱- منابع مورد نیاز برای انجام وظایف این کمیته به‌طور کامل و بدون هیچ مانعی در اختیار آن قرار گیرد،
 - ۲- اطلاعات مناسب، کافی و به موقع در اختیار کمیته حسابرسی قرار گیرد،
 - ۳- نحوه جبران خدمات اعضای کمیته در چارچوب قوانین و مقررات مربوط معین گردد، و
 - ۴- زمان کافی برای رفع عدم توافق‌های بین هیئت‌مدیره شرکت و کمیته حسابرسی جهت بحث و بررسی اختصاص یابد.

ترکیب و ویژگی‌های اعضای کمیته حسابرسی

ماده (۵): ترکیب و ویژگی‌های اعضای کمیته حسابرسی به شرح زیر می‌باشد:

- ۱- کمیته حسابرسی از سه تا پنج عضو که اکثریت آن‌ها مستقل و دارای تخصص مالی هستند، با انتخاب و انتصاب هیئت مدیره تشکیل می‌گردد.
 - ۲- رئیس کمیته حسابرسی باید عضو مستقل هیئت مدیره یا عضو غیرموظف مالی هیئت مدیره باشد.^۳
- تبصره: مدیران اجرایی شرکت، مجاز به عضویت در کمیته حسابرسی نمی‌باشند.



مدیر عامل	عضو هیات مدیره سهامی عام	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	نایب هیات مدیره	رئیس هیات مدیره
صمد علیپور	یوسف علی اوصانلو	مسعود غضنفری	رضا محمدی	جواد زارعی	ایرج تاج الدین

۳. به عنوان مثال، با توجه به شرایط ماده ۶ ترکیب اعضای کمیته حسابرسی در دو حالت ۳ و ۵ نفر، می‌تواند به شرح جدول زیر باشد:

رئیس کمیته (عضو مستقل یا غیرموظف مالی هیئت مدیره)	سایر اعضای غیرموظف هیئت مدیره	افراد مستقل دارای تخصص مالی خارج از شرکت
یک نفر	یک نفر	سه نفر
یک نفر	-	دو نفر

کمیته دارای ۵ عضو:
کمیته دارای ۳ عضو:

ISO 9001: 2008

ISO 14001: 2004

OHSAS 18001: 2007



تلفن: ۲۲۱۱۶۸۴۸ - ۰۲۱

تلفن: ۳۳۴۵۴۹۳۲ - ۰۲۴

تلفن: ۵۸۴۰۴۰۵۰ - ۰۲۴

فکس: ۲۲۱۱۶۸۴۶ - ۰۲۱

فکس: ۳۳۴۵۰۴۴۰ - ۰۲۴

فکس: ۵۸۴۰۴۰۵۱ - ۰۲۴

دفتر مرکزی: تهران، سعادت‌آباد، بین میدان سرو و میدان کتاب، پلاک ۱۲۶، طبقه ۵، واحد ۱۰

دفتر زنجان: اراضی پایین کوه، فاز ۴، نبش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲

کارخانه: کیلومتر ۴۸ جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقایی و سه راه سعیدآباد



شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران (سای نام)

Kimia Zanjan Gostaranc Co

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مسئولیت کمیته حسابرسی

۱- کنترل های داخلی و مدیریت ریسک

ماده (۶): اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به کنترل های داخلی و مدیریت ریسک، به شرح زیر است:

- ۱- نظارت بر اثربخشی سیستم های کنترل داخلی شرکت شامل کنترل فناوری اطلاعات و حفظ امنیت آنها،
- ۲- کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه بررسی حسابرسان داخلی از نظام کنترل های داخلی شرکت،
- ۳- کسب اطمینان معقول از اثربخشی فرآیند مدیریت ریسک مشتمل بر شناسایی، اندازه گیری، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، مدیریت و نظارت بر سیستم مدیریت ریسک،
- ۴- بررسی ارزیابی حسابرس داخلی از کنترل های داخلی و اظهار نظر حسابرس مستقل نسبت به کنترل های داخلی،
- ۵- پی گیری اجرای توصیه ها و رفع نقاط ضعف کنترل های داخلی که توسط حسابرسان داخلی و یا مستقل به کمیته گزارش می شود، و
- ۶- ارائه گزارش کنترل های داخلی به هیئت مدیره شامل ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت های فرعی.

۲- گزارشگری مالی

ماده (۷): اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به گزارشگری مالی، به شرح زیر است:

- ۱- نظارت بر موضوعات با اهمیت گزارشگری مالی، قضاوت ها و برآوردهای عمده، رویه های حسابداری عمده، نحوه افشا و انتخاب و تغییر در هر یک از آنها و افشای معاملات با اشخاص وابسته در گزارش های مالی شرکت،
- ۲- کسب اطمینان معقول نسبت به قابلیت اطمینان و به موقع بودن گزارش های مالی شرکت،
- ۳- کسب اطمینان معقول نسبت به رعایت استانداردهای حسابداری و سایر مقررات در گزارش های شرکت،
- ۴- کسب اطمینان معقول از این که همه اطلاعات لازم برای تصمیم گیری هیئت مدیره در رابطه با گزارشگری مالی در اختیار آنان قرار گرفته است،
- ۵- بررسی پیش نویس گزارش های مالی شرکت قبل از تصویب توسط هیئت مدیره و همچنین پیشنهادهای حسابرس مستقل در خصوص اصلاحات آن.

مدیر عامل	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	نایب هیات مدیره	رئیس هیات مدیره
صمد علیپور	یوسف علی اوصانلو	مسعود غضنفری	رضا محمدی	جواد زارعی	ایرج تاج الدین



ISO 9001: 2008

ISO 14001: 2004

OHSAS 18001: 2007



تلفن: ۰۲۱ - ۲۲۱۱۶۸۴۸

فکس: ۰۲۴ - ۳۳۴۵۰۴۴۰

تلفن: ۰۲۴ - ۵۸۴۰۴۰۵۱

تلفن: ۰۲۱ - ۲۲۱۱۶۸۴۸

فکس: ۰۲۴ - ۳۳۴۵۴۹۲۲

تلفن: ۰۲۴ - ۵۸۴۰۴۰۵۰

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، بین میدان سرو و میدان کتاب، پلاک ۱۲۶، طبقه ۵، واحدهای ۱۰۱ تا ۱۰۴

دفتر زنجان: اراضی پایین کوه، فاز ۴، نبش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲

کارخانه: کیلومتر ۴۸ جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقایی و سه راه سعیدآباد



شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران داخلی

Kimia Zanjan Gostaraneh Co

تاریخ:
شماره:
پیوست:

ماده (۸): اهم مسئولیت‌های کمیته حسابرسی نسبت به حسابرسی داخلی، به شرح زیر است:

- ۱- بررسی منشور و ساختار سازمانی حسابرسی داخلی و اطمینان از کفایت ساختار مزبور و استقلال آن جهت ایفای وظایف و مسئولیت‌های حسابرسی داخلی،
 - ۲- بررسی و ارسال برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی و کفایت منابع مورد نیاز آن به هیئت‌مدیره جهت تصویب،
 - ۳- نظارت بر اثربخشی و عملکرد صحیح حسابرسی داخلی طبق ضوابط و مقررات،
 - ۴- کسب اطمینان معقول از دسترسی واحد حسابرسی داخلی به منابع و اطلاعات مورد نیاز برای ایفای مسئولیت‌های آن،
 - ۵- کسب اطمینان معقول از پیروی واحد حسابرسی داخلی از استانداردهای داخلی لازم‌الاجرا یا بین‌المللی مربوط،
 - ۶- بررسی گزارش‌های حسابرسی داخلی و ارسال آن به هیئت‌مدیره شرکت حسب ضرورت،
 - ۷- کسب اطمینان معقول از ارائه یافته‌ها و توصیه‌های مهم از سوی حسابرسان داخلی به مدیریت و پیگیری اقدامات لازم،
 - ۸- برقراری امکان ارتباط آزاد و کامل مدیر واحد حسابرسی داخلی با کمیته حسابرسی،
 - ۹- پیشنهاد به هیئت‌مدیره برای انتصاب، برکناری و تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیر حسابرسی داخلی،
- تبصره:** در صورت برون‌سپاری عاملیت حسابرسی داخلی، کمیته حسابرسی طرف، مبلغ و شرایط قرارداد خدمات حسابرسی داخلی را همراه با مدیر حسابرسی داخلی (یک نفر از افراد داخل شرکت)، به هیئت‌مدیره پیشنهاد می‌دهد.
- ۱۰- بررسی صلاحیت و توانایی‌های مدیر و کارکنان واحد حسابرسی داخلی

۴- حسابرسی مستقل

ماده (۹): اهم مسئولیت‌های کمیته حسابرسی نسبت به حسابرسی مستقل، به شرح زیر است:

- ۱- پایش استقلال حسابرس مستقل و عدم تضاد منافع بالقوه آن با توجه به آیین رفتار حرفه‌ای حاکم بر حسابرس مستقل،
- ۲- بررسی کلیه شرایط قرارداد حسابرسی و تناسب حق‌الزحمه دریافتی حسابرس مستقل،
- ۳- ارائه پیشنهاد درباره انتخاب، چرخش یا تغییر حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به هیئت‌مدیره متناسب با بررسی‌ها و الزامات،

مدیر عامل	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	نایب هیات مدیره	رئیس هیات مدیره
صمد علیپور	یوسف علی اوصالو	مسعود غضنفری	رضا محمدی	جواد زارعی	ایرج تاج‌الدین

شرکت صنعتی و معدنی
کیمیای زنجان گستران
شماره ثبت: ۱۷۴
سپاهی علم

ISO 9001: 2008



فکس: ۰۲۱ - ۲۲۱۱۶۸۴۶

تلفن: ۰۲۱ - ۲۲۱۱۶۸۴۸

دفتر مرکزی: تهران، سعادت‌آباد، بین میدان سرو و میدان کتاب، پلاک ۱۲۶، طبقه ۵، واحد ۴۰

ISO 14001: 2004

فکس: ۰۲۴ - ۳۳۴۵۰۴۴۰

تلفن: ۰۲۴ - ۳۳۴۵۲۱۲۲

دفتر زنجان: اراضی پایین کوه، فاز ۴، نبش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲

OHSAS 18001: 2007

فکس: ۰۲۴ - ۵۸۴۰۴۰۵۱

تلفن: ۰۲۴ - ۵۸۴۰۴۰۵۰

دفتر زنجان: جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقای و سه راه سعیدآباد



شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

Kimia Zanjān Gostarān Co

تاریخ:
شماره:
پیوست:

پایین بررسی می شود قرارداد حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و نتایج کار آن ها،

- ۵- مذاکره با حسابرس مستقل و بازرس قانونی درباره برنامه ریزی کلی و راهبرد حسابرسی،
- ۶- حسب مورد، کسب اطمینان معقول از هماهنگی حسابرسی مستقل شرکت های اصلی و فرعی در مواردی که بیش از یک مؤسسه حسابرسی درگیر کار حسابرسی است،
- ۷- هماهنگ سازی امور حسابرسی مستقل با حسابرسی داخلی،
- ۸- بررسی پیش نویس گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و مساعدت جهت رفع اختلاف نظر بین حسابرس مستقل با هیئت مدیره و مدیرعامل،
- ۹- بررسی نتایج یافته های حسابرس مستقل و بازرس قانونی با حضور مدیریت اجرایی. این بررسی شامل بررسی هرگونه محدودیت در دامنه رسیدگی حسابرس مستقل، هرگونه عدم توافق حسابرس مستقل با مدیریت، قضاوت های کلیدی حسابداری و حسابرسی، اشتباهات و اصلاحات گزارش های مالی و حسب مورد پاسخ خواهی از مدیریت اجرایی نیز می باشد،
- ۱۰- بررسی "نامه مدیریت" حسابرس مستقل و پیگیری اقدامات مدیریت ارشد در پاسخ به آن،
- ۱۱- بررسی و پیگیری اقدامات انجام شده برای رفع بندهای مندرج در گزارش حسابرسی و بازرس قانونی و تکالیف تعیین شده توسط مجامع عمومی،
- ۱۲- اعلام نظر قبلی در خصوص انجام خدمات غیر حسابرسی مجاز با توجه به آیین رفتار حرفه ای توسط حسابرس مستقل و همچنین مهارت و تجربه حسابرس برای ارائه این خدمات، و
- ۱۳- برقراری امکان ارتباط آزاد و کامل حسابرس مستقل با کمیته حسابرسی.

۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات

ماده (۱۰): اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به رعایت قوانین، مقررات و الزامات، کسب اطمینان معقول از وجود رویکرد و فرآیندهای اثربخش جهت نظارت بر موارد زیر است:

- ۱- رعایت قوانین، مقررات و الزامات در شرکت،
- ۲- وجود برنامه راهبردی و پیگیری اجرای راهبردهای شرکت در راستای دستیابی به اهداف کلی و عملیاتی،
- ۳- وجود منشور اخلاقی سازمانی و پایبندی مدیریت ارشد و کارکنان به آن،

مدیر عامل	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	نایب هیات مدیره	رئیس هیات مدیره
صمد علیپور	یوسف علی اوصانلو	مسعود غضنفری	رضا محمدی	جواد زارعی	ایرج تاج الدین



ISO 9001: 2008

ISO 14001: 2004

OHSAS 18001: 2007



تلفن: ۲۲۱۱۶۸۴۸ - ۰۲۱

فکس: ۳۳۴۵۰۴۴۰ - ۰۲۴

تلفن: ۵۸۴۰۴۰۵۱ - ۰۲۴

تلفن: ۲۲۱۱۶۸۴۸ - ۰۲۱

فکس: ۳۳۴۵۴۹۳۲ - ۰۲۴

تلفن: ۵۸۴۰۴۰۵۰ - ۰۲۴

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، بین میدان سرو و میدان کتاب، پلاک ۱۲۶، طبقه ۵، واحد ۱۰

دفتر زنجان: اراضی پایین کوه، فاز ۴، نبش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲

کارخانه: کیلومتر ۴۸ جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقای و سه راه سعیدآباد



تاریخ:
شماره:
پیوست:

۴- پیگیری آثار تغییرات صورت گرفته در قوانین و مقررات مربوطه بر فعالیت شرکت، و
شرکت صنعتی و معدنی
کیمیای زنجان گستران های دریافتی مبنی بر عدم رعایت قوانین، مقررات و الزامات شامل مصوبات هیئت مدیره.
Kimia Zanjan Gostaraneh Co.

۶- گزارش دهی

ماده (۱۱): اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به گزارش دهی، به شرح زیر است:

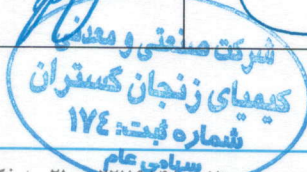
- ۱- ارائه گزارش در خصوص عملکرد واحد حسابرسی داخلی و حسابرسی مستقل به هیئت مدیره شرکت،
 - ۲- تدوین گزارش فعالیت سالانه کمیته حسابرسی حداقل شامل معرفی اعضا و سوابق آنها، اهم وظایف، فعالیت های انجام شده، دستاوردها و برنامه های آتی جهت درج در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی،
 - ۳- ارائه سایر گزارش های لازم به هیئت مدیره در چارچوب این منشور.
- ماده (۱۲): در صورت وجود موارد با اهمیتی از عدم توافق کمیته حسابرسی و هیئت مدیره، هیئت مدیره مکلف است موضوع را در گزارش کنترل های داخلی توضیح دهد.

۷- سایر مسئولیت ها

ماده (۱۳): اهم سایر مسئولیت های کمیته حسابرسی، به شرح زیر است:

- ۱- نظارت بر اطلاعات، شرایط و رعایت الزامات مرتبط با معاملات با اشخاص وابسته،
- ۲- کسب اطمینان معقول نسبت به سلامت، قابلیت اعتماد و به موقع بودن سایر گزارش های تهیه شده برای انتشار به خارج از شرکت،
- ۳- حضور رئیس کمیته حسابرسی در مجمع عمومی جهت پاسخگویی به سوالات سهامداران،
- ۴- کسب اطمینان معقول از آگاهی هیئت مدیره از موضوعاتی که ممکن است اثر با اهمیتی بر وضعیت مالی یا امور مرتبط با فعالیت شرکت داشته باشد،
- ۵- تعامل با سایر کمیته های هیئت مدیره،
- ۶- ارزیابی منظم عملکرد کمیته اعم از عملکرد هر یک از اعضا و کمیته، و
- ۷- انجام سایر فعالیت هایی که به این منشور مربوط می شود، بنا به درخواست هیئت مدیره.

مدیر عامل	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	نایب هیات مدیره	رئیس هیات مدیره
صمد علیپور	یوسف علی اوصانلو	مسعود غضنفری	رضا محمدی	جواد زارعی	ایرج تاج الدین



ISO 9001: 2008



تلفن: ۲۱۱۶۸۴۸ - ۰۲۱ فکس: ۲۲۱۱۶۸۴۶ - ۰۲۱

تلفن: ۳۳۴۵۴۹۳۲ - ۰۲۴ فکس: ۳۳۴۵۰۴۴۰ - ۰۲۴

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، بین میدان سرو و میدان کتاب، پلاک ۱۲۶، طبقه ۵، واحد ۱۰

ISO 14001: 2004

OHSAS 18001: 2007

تلفن: ۵۸۴۰۴۰۵۰ - ۰۲۴ فکس: ۵۸۴۰۴۰۵۱ - ۰۲۴

دفتر زنجان: اراضی پایین کوه، فاز ۴، نبش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲
کارخانه: کیلومتر ۴۸ جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقای و سه راه سعیدآباد



شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران (سای نام)

Kimia Zanjan Gostaraneh Co.

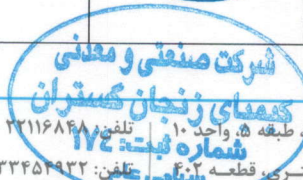
تشکیل جلسات

تاریخ:
شماره:
پیوست:

ماده (۱۴): الزامات تشکیل جلسات کمیته حسابرسی شامل موارد زیر می باشد:

- ۱- یکی از اعضای کمیته به عنوان دبیر کمیته منصوب می گردد،
- ۲- تقویم تعداد جلسات عادی و زمان تشکیل آن ها در اولین جلسه کمیته حسابرسی به تصویب کمیته می رسد. تعداد جلسات کمیته نباید کمتر از ۶ بار در سال باشد و باید با دوره گزارشگری مالی شرکت هماهنگ باشد،
- ۳- جلسات کمیته با اکثریت اعضا رسمیت می یابد. حضور سایر افراد فقط با اجازه کمیته مجاز می باشد،
- ۴- مدت زمان هر جلسه باید طوری تنظیم شود که به اندازه کافی، موضوعات مورد بحث، استدلال، بررسی و نتیجه گیری قرار گیرد. به علاوه فاصله جلسات کمیته با جلسات هیئت مدیره باید طوری تنظیم گردد که نتایج و گزارش های کمیته به صورت مناسب در اختیار هیئت مدیره قرار گیرد،
- ۵- کمیته حداقل دو جلسه در سال مالی، نشست اختصاصی با حسابرس مستقل شرکت در خصوص موضوعات مربوطه برگزار کند،
- ۶- در اولین جلسه سال مالی، برنامه فعالیت سالانه کمیته بررسی و تصویب خواهد شد. به علاوه موضوعات ارجاعی به کمیته بر حسب اهمیت توسط رییس کمیته طبقه بندی و جهت تصویب به کمیته ارائه می شود،
- ۷- دستور جلسات کمیته که با هماهنگی رییس کمیته، توسط دبیر کمیته حسابرسی تدوین می گردد، حاوی خلاصه ای از مطالب قابل طرح در جلسه کمیته خواهد بود. دستور جلسات باید برای جلسات عادی یک هفته قبل از برگزاری جلسات و برای جلسات فوق العاده حداقل ۲ روز قبل از جلسه، برای اعضا ارسال گردد،
- ۸- از موارد مطروحه در هر جلسه و تصمیمات اتخاذ شده، صورتجلسه ای توسط دبیر کمیته تهیه می گردد که به امضاء اعضای حاضر در جلسه خواهد رسید. یک نسخه از صورتجلسات کمیته حسابرسی مشتمل بر خلاصه تصمیمات اتخاذ شده حداکثر یک هفته پس از تاریخ برگزاری هر جلسه، جهت طرح در هیئت مدیره برای دبیرخانه هیئت مدیره شرکت ارسال می گردد،
- ۹- مسئولیت نگهداری نظام مند صورتجلسات و سایر مستندات مربوط به فعالیت های کمیته به عهده دبیر کمیته می باشد. و
- ۱۰- چنانچه هر یک از اعضای کمیته حسابرسی نسبت به موضوعی تضاد منافع داشته باشد، باید آن را پیش از شروع جلسه اعلام نماید تا پس از تصمیم گیری سایر اعضا، اقدام لازم انجام و موضوع در صورتجلسه درج شود.

مدیر عامل	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	نایب هیات مدیره	رئیس هیات مدیره
صمد علیپور	یوسف علی اوصانلو	مسعود غضنفری	رضا محمدی	جواد زارعی	ایرج تاج الدین



ISO 9001: 2008

ISO 14001: 2004

OHSAS 18001: 2007



تلفن: ۰۲۱ - ۳۳۱۱۶۸۴۸

فکس: ۰۲۴ - ۳۳۴۵۰۴۴۰

تلفن: ۰۲۴ - ۳۳۴۵۲۹۳۲

فکس: ۰۲۴ - ۵۸۴۰۴۰۵۱

تلفن: ۰۲۱ - ۳۳۱۱۶۸۴۸

تلفن: ۰۲۴ - ۳۳۴۵۲۹۳۲

تلفن: ۰۲۴ - ۵۸۴۰۴۰۵۰

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، بین میدان سرو و میدان کتاب، پلاک ۲۶، طبقه ۵، واحد ۱۰

دفتر زنجان: اراضی پایین کوه، فاز ۴، نبش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲

کارخانه: کیلومتر ۴۸ جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقایی و سه راه سعیدآباد



شرکت صنعتی و معدنی

کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

Kimia Zanjan Gostarar Co.

تاریخ:

شماره:

پیوست:

ISO 9001: 2008

ISO 14001: 2004

OHSAS 18001: 2007



تلفن: ۲۲۱۱۶۸۴۸ - ۰۲۱

فکس: ۳۳۴۵۰۴۴۰ - ۰۲۴

فکس: ۵۸۴۰۴۰۵۱ - ۰۲۴

تلفن: ۳۳۴۵۴۹۳۲ - ۰۲۴

تلفن: ۵۸۴۰۴۰۵۰ - ۰۲۴

دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، بین میدان سرو و میدان کتاب، پلاک ۱۲۶، طبقه ۵، واحد ۱۰

دفتر زنجان: اراضی پایین کوه، فاز ۴، نبش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲

کارخانه: کیلومتر ۴۸ جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقای و سه راه سعیدآباد