



گزارش حسابرس مستقل  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
بنیاد دستان مهربان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی بنیاد دستان مهربان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره بنیاد است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



( ۱ )

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### بنیاد دستان مهربان

#### اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی بنیاد دستان مهربان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی، مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده و برای سال مورد گزارش با توجه به سود ابرازی ذخیره ای در حسابها شناسایی نگردیده است که با توجه به مراتب فوق تعیین میزان نهایی بدهی مالیاتی سال مورد رسیدگی و منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی:

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس:

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد یا اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۱۹ دی ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی امین محاسب روش

(حسابداران رسمی)

اصغر سراج جهانگیر خسرو تبار

موسسه حسابرسی امین محاسب روش (۸۰۰۳۷۹)

شماره ثبت ۱۴۳۶۳



تاریخ:

شماره:

پیوست:

**بنیاد دستان مهربان**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی بنیاد دستان مهربان برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت سود و زیان
۳	۲- صورت وضعیت مالی
۴	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۴- صورت جریان های نقدی
۶ - ۲۶	۵ - یادداشتهای توضیحی

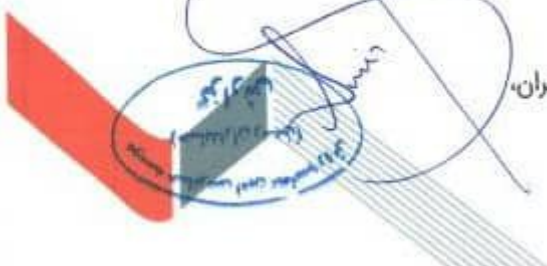
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای دکتر شهرام فرجی
	نائب رئیس هیئت مدیره	خانم دکتر زهرا بوسقی
	خزانه دار و عضو هیئت مدیره	روح اله شریفی
	عضو هیئت مدیره	خانم الهام عبدالمی راد
	عضو هیئت مدیره	آقای امین شکوهی

شعبه مرکزی: تهران، خیابان آیت الله کاشانی، بین ابادر و مهران،

جنب بانک سینا، پلاک ۷۳

www.dmngo.ir | ۰۲۱-۴۴۰۱۳۰۹۸



بنیاد دستان مهربان  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۱,۸۸۶,۱۲۵,۰۰۸	۱,۳۳۵,۶۱۵,۵۱۴,۵۳۱	۳
(۵۸,۶۹۰,۴۵۶,۳۳۲)	(۷۲,۷۹۸,۰۷۲,۳۵۷)	۴
(۱۰,۴۹۳,۱۷۳,۳۷۷)	(۹,۶۷۹,۸۴۶,۶۴۴)	۴
(۱,۲,۶۶۴,۰۷۷,۶۰۳)	(۱۵,۱۸۰,۹۳۳,۱۲۹)	۴
(۳۴,۹۵۷,۷۶۹,۸۳۸)	(۵,۱۱۲,۵۰۸,۲۴۷)	۴
(۱۶۳,۴۲۸,۳۵۱,۱۹۴)	(۳۱,۰۲۸,۸۶۹,۸۷۸)	۴
(۳۱۴,۳۵۶,۳۹۳,۶۴۸)	(۵۳۴,۴۷۷,۷۴۴,۸۸۹)	۴
(۷۷۸,۰۰۷,۳۳۳,۱۳۷)	(۹۳۴,۹۰۳,۳۷۰,۱۴۴)	
۳,۸۲۸,۸۰۲,۸۵۱	۳۳۰,۷۱۲,۱۴۴,۳۸۷	
(۳,۸۶۹,۱۷۸,۷۰۸)	(۵,۸۵۲,۵۱۶,۹۳۸)	۵
۱۷,۴۴۲,۲۴۶,۲۰۴	۲۲,۷۰۸,۵۰۹,۷۰۳	۶
۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷	۲۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	
-	-	
-	-	
۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷	۲۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	
۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷	۲۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	

عملیات در حال تداوم:

درآمد حاصل از واریزی مردمی به بانکها

کمکهای نقدی انجام شده به مددجویان

کمکهای غیرنقدی انجام شده به مددجویان

هزینه های طرحهای عمرانی

هزینه های کمبین

هزینه توانمندسازی مددجویان

هزینه های عمومی اداری

هزینه های عملیاتی و عمومی اداری

سود عملیاتی

هزینه های مالی

خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

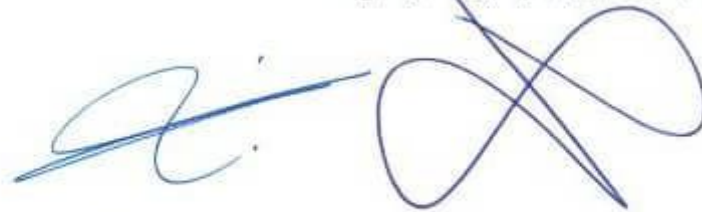
سال جاری

سال های قبل

سود خالص عملیات در حال تداوم

سود خالص

یادداشت‌های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .





  
  
 هیئت مدیره بنیاد دستان مهربان  
 (اصحابان رسمی)  
 گزارش



بنیاد دستان مهربان  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارائیهای غیر جاری :</b>		
۷ دارایی های ثابت مشهود	۱۱۳,۲۷۰,۱۷۷,۲۸۳	۶۷,۳۱۴,۵۵۸,۲۹۵
۸ دارائیهای نامشهود	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹ سرمایه گذاریهای بلند مدت	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰ سایر دارایی ها	۱۱۱,۵۹۳,۲۲۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۲۶۸,۱۹۳,۲۹۷,۷۸۳</b>	<b>۲۰۸,۸۴۰,۴۵۸,۷۹۵</b>
<b>دارایی های جاری :</b>		
۱۱ پیش پرداخت ها	۱۰۲,۵۹۱,۷۵۰,۰۰۰	۷,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷,۰۳۸,۵۴۰,۹۸۵	۲۴,۵۱۲,۲۳۳,۹۱۰
۱۳ موجودی نقد	۲۲۷,۳۲۷,۰۵۰,۹۶۲	۲۰۷,۱۸۹,۱۵۷,۰۸۱
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۵۴۶,۹۷۷,۳۴۱,۹۴۹</b>	<b>۲۴۱,۳۳۹,۰۹۰,۹۹۱</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۸۱۵,۱۷۰,۶۳۹,۷۳۲</b>	<b>۴۵۰,۱۷۹,۵۴۹,۷۸۶</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۱۴ سرمایه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۳۴۹,۹۸۰,۸۲۲,۶۸۰	۲۳۲,۶۸۵,۵۱۸
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۳۶۷,۹۸۰,۸۲۲,۶۸۰</b>	<b>۲۵۰,۶۸۵,۵۱۸</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۱۵ تسهیلات دریافتی بلند مدت	۲۲,۸۱۵,۱۹۲,۹۷۰	۶۸,۱۲۸,۴۴۹,۴۰۳
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۲۲,۸۱۵,۱۹۲,۹۷۰</b>	<b>۶۸,۱۲۸,۴۴۹,۴۰۳</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۰۱,۳۷۹,۶۵۷,۲۶۱	۳۶۱,۳۳۹,۰۶۴,۳۹۶
۱۵ تسهیلات دریافتی کوتاه مدت	۲۲,۹۹۹,۹۶۶,۸۲۱	۳۰۹,۳۵۰,۴۶۹
۱۷ مالیات پرداختی	-	-
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۶۲۴,۳۷۴,۶۲۴,۰۸۲</b>	<b>۳۶۱,۶۳۸,۴۱۴,۸۶۵</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۶۴۷,۱۸۹,۸۱۷,۰۵۲</b>	<b>۴۲۹,۷۶۶,۸۶۴,۲۶۸</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۸۱۵,۱۷۰,۶۳۹,۷۳۲</b>	<b>۴۵۰,۱۷۹,۵۴۹,۷۸۶</b>

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a smaller one with the name 'محمد علی' (Mohammad Ali).

بنیاد دستان مهربان  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
(۱۴,۹۸۱,۰۸۴,۸۲۹)	(۱۴,۹۹۱,۰۸۴,۸۲۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
(۱۴,۹۸۱,۰۸۴,۸۲۹)	(۱۴,۹۹۱,۰۸۴,۸۲۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷	۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷	-
۲۰,۴۱۲,۶۸۵,۵۱۸	۲,۴۱۲,۶۸۵,۵۱۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
۳۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	۳۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	-
۳۶۷,۹۸۰,۸۲۲,۶۸۰	۳۴۹,۹۸۰,۸۲۲,۶۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱  
 اصلاح اشتباهات  
 مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 افزایش سرمایه  
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱





بنیاد نیکوکاری دستهای بهرمان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

پادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۳۳۲,۸۸۳,۵۰۷,۶۰۶	۱۲۶,۵۹۵,۰۳۶,۲۱۴
	-	-
	۳۳۲,۸۸۳,۵۰۷,۶۰۶	۱۲۶,۵۹۵,۰۳۶,۲۱۴
	(۵۶,۶۸۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۴۹۹,۳۱۶,۰۰۰)
	-	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۳,۱۵۰,۰۰۰)
	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۲,۴۹۱,۹۳۴,۳۸۵	۱۱,۴۵۳,۱۹,۹۳۶
	(۳۵,۳۳۵,۲۵۶,۳۱۵)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۴۸,۶۳۸,۰۵۰,۸۹۱	۵۱,۳۳۵,۰۹۱,۰۶۰
		۸۳,۰۳۵,۶۸۷,۸۴۷
	(۳۳,۲۳۹,۹۱۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۵,۸۵۳,۵۱۹,۹۱۸)	(۳,۸۶۵,۲۷۸,۳۱۸)
	(۳۸,۴۸۰,۱۵۷,۰۰۰)	۷۷,۱۰۲,۳۰۲,۱۳۵
	۳۲,۰۱۵۷,۸۹۳,۸۸۲	۱۲۸,۵۳۷,۳۹۳,۱۹۵
	۲۰۷,۱۸۹,۱۵۷,۰۰۱	۷۸,۶۵۱,۸۶۳,۸۸۶
	۴۳۷,۳۳۷,۰۵۰,۶۴۴	۲۰۷,۱۸۹,۱۵۷,۰۰۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافتهای نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

افزایش سرمایه

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سید عبدالغنی

مهر و امضاء  
 هیات مدیره  
 (احمدیان و سید)  
 گزارش

مهر و امضاء  
 هیات مدیره  
 (احمدیان و سید)