

بنیاد نیکوکاری دست های مهربان مهربان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



## " بسمه تعالی "

### گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱ ، توسط این موسسه 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

##### مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 (حسابدار رسمی) گزارش شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

{ ۱ }

**اظهاری نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ 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.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- همانطوریکه طی یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت های مالی منعکس گردیده است، طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی به شماره ۲۱۶۷۴، مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۸ شرکت، سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند ماه به ۳۱ شهریور ماه تغییر یافته است.

**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 استناد 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 با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۱۶ دی ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی امین محاسب روش

اصغر سراج

قاسم امی

۸۰۰۳۷۹

۸۰۰۰۸۵  
۲۱

موسسه حسابرسی  
**امین محاسب روش**  
( شماره ثبت ۱۴۳۶۳ )

موسسه حسابرسی امین محاسب روش  
( حسابدار رسمی )  
گزارش



**بنیاد نیکوکاری دست‌های مهربان**  
**۱۳۹۷/۰۶/۳۱**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بنیاد نیکوکاری دست‌های مهربان برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱ گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۶	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ الی ۱۹	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰ / ۹ / ۱۳۹۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل	آقای دکتر شهرام فرجی
	رئیس هیات مدیره	آقای دکتر شهرام فرجی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علی حضرتی
	عضو هیات مدیره	خانم دکتر زهرا یوسفی
	عضو هیات مدیره	خانم مینا فرجی
	عضو هیات مدیره	آقای امین حاجیان

مجلس حسابرس امین محاسب روزی  
(حسابدار رسمی)  
گزارش

**بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان**

**ترازنامه**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری	ریال	ریال		دارایی های جاری
۸۶.۷۸۶.۶۳۷.۲۳۹	۱۰۰.۴۸۸.۰۹۰.۲۶۶	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۹.۳۴۰.۹۹۰.۶۲۶	۲۳.۱۹۱.۷۰۳.۶۹۶	۳	موجودی نقد
۴۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲	تسهیلات دریافتی کوتاه مدت	۳.۲۴۶.۷۶۴.۱۲۵	۳.۶۴۰.۲۷۱.۲۶۷	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۲۹.۲۸۶.۶۳۷.۲۳۹	۱۳۰.۴۸۸.۰۹۰.۲۶۶		جمع بدهی های جاری	۱۹.۷۱۵۶۰۲	-	۵	موجودی مواد و کالا
			بدهی های غیر جاری	۱۴.۸۹۴.۷۹۹.۶۲۰	۴.۹۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۶	پیش پرداخت ها
			تسهیلات دریافتی بلند مدت	۲۷.۵۰۲.۲۶۹.۹۷۳	۳۱.۷۵۷.۹۷۴.۹۶۳		جمع دارایی های جاری
۱۳۱.۹۹۷۴۳۶	۱.۰۸۶.۷۸۲.۱۳۴	۱۲	جمع بدهی ها				
۱۳۰.۵۹۷.۶۳۴.۸۷۵	۱۳۱.۵۷۴.۸۷۲.۴۰۰						
			حقوق صاحبان سهام	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷	دارایی های غیر جاری
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳	سرمایه	۳۳۲.۳۶۴.۰۵۰	۳۳۲.۳۶۴.۰۵۰	۸	سرمایه گذارهای بلند مدت
-	-	۱۴	اندرخته قانونی	۱۴.۸۰۷.۵۹۴.۴۳۰	۱۵.۸۶۳.۳۹۸.۵۹۴	۹	دارائیهای نامشهود
(۱۴.۲۱۰.۴۰۶.۴۲۲)	(۱۷.۰۴۶.۱۳۴.۷۹۳)		زیان انباشته (کسری منابع انباشته پایان سال)	۵۸.۷۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۱.۵۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
(۱۴.۲۰۰.۴۰۶.۴۲۲)	(۱۷.۰۳۶.۱۳۴.۷۹۳)		جمع حقوق صاحبان سهام	۸۸.۸۹۴.۹۵۸.۴۸۰	۸۲.۷۸۰.۷۶۲.۶۴۴		سایر دارایی ها
۱۱۶.۳۹۷.۲۲۸.۴۵۳	۱۱۴.۵۳۸.۷۳۷.۶۰۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۶.۳۹۷.۲۲۸.۴۵۳	۱۱۴.۵۳۸.۷۳۷.۶۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
							جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

