

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۷۵۸۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: واحیاء ۴
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان (سهامی خاص)شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1396 و صورتهای سود و زیان وجریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 توسط اِ

مؤسسه،حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری،باهیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی،اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای،عاری ازتحریف با احمید

ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه ، اظهارنظرنسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبورایجاب می‌کننداین مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت وحسابرسی را به گونه‌ای

برنامهریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت درصورتهای مالی ،اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده درصورتهای مالی است. انتخاب روشهای

حسابرسی ، به قضاوت حسابرس،از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه درصورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظورطراحی روشها:

حسابرسی مناسب شرایط موجود ، ونه به قصد اظهار نظرنسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می‌شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسببودن رویه‌های حسابداری استفاده شده ومعقول بودن برآوردهای حسابداری

انجامشده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی،کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای

وظایف بازرس قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه،صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت□ مالی شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان (سهامی‌خاص)درتاریخ29اسفند ماه1396و عملکرد مالی وجریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به□تاریخ مزبور،از تمام جنبه،

بااهمیت،طبق استانداردهای حسابداری،به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۴۷۵۸۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: واحیاء ۴	شرکت: کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. مفاد ماده 89 اصلاحیه قانون تجارت و تبصره 2 ماده 20 اساسنامه شرکت ، در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی ظرف حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی ، رعایت نشده است.

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 28، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملا

مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه بهشواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری

روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

7. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیها؛

انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل 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 ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	رامین حشمتی	۹۲۲۰۳۰	۱۳:۵۱:۱۰ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	فرشید محبی	۸۶۱۴۷۹	۱۳:۵۹:۱۱ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۴:۰۲:۱۷ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	نماد: واحیاء ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۵۸۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
								حقوق صاحبان سهام							
								سرمایه							
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
								صرف (کسر) سهام							
								سهام خزانه							
								اندوخته قانونی							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان		نماد: واحیاء ۴		شماره اطلاعیه: ۴۷۵۸۷۷		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۵۷۵)	۵,۳۹۶	--
						جمع حقوق صاحبان سهام	۸۱,۸۸۱	۸۷,۸۵۲	(۷)
جمع دارایی‌ها	۴۸۹,۵۹۰	۳۶۵,۱۴۱	۳۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۸۹,۵۹۰	۳۶۵,۱۴۱	۳۴		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	نماد: واحیاء ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۵۸۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
(۱۲)	۵۲,۸۸۳	۴۶,۴۸۷	درآمدهای عملیاتی
۱۵	(۴۲,۴۵۳)	(۴۸,۶۶۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۱۰,۴۳۰	(۲,۱۷۹)	سود (زیان) ناخالص
--	*	*	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
--	۱۰,۴۳۰	(۲,۱۷۹)	سود (زیان) عملیاتی
۶۴	(۳۲,۵۲۱)	(۵۳,۳۲۰)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۸۹	۲۹,۷۶۱	۵۶,۳۲۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۸۹)	۷,۶۷۰	۸۲۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
(۸۹)	۷,۶۷۰	۸۲۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۸۹)	۷,۶۷۰	۸۲۹	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	نماد: واحیاء ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۵۸۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	۸۲۹	۷,۶۷۰	(۸۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷,۸۶۲	۳,۵۳۵	۱۲۲	
تعدیلات سنواتی	(۲,۴۶۶)	(۲,۴۶۶)	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵,۳۹۶	۱,۰۶۹	۴۰۵	
سود سهام مصوب	(۶,۸۰۰)	(۲,۹۶۰)	۱۳۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱,۴۰۴)	(۱,۸۹۱)	(۲۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	
سود قابل تخصیص	(۵۷۵)	۵,۷۷۹	--	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۳۸۳)	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵۷۵)	۵,۳۹۶	--	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۰	۹۶	(۹۰)	
سرمایه	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	نماد: واحیاء ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۵۸۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۴۳,۶۴۳)	۱۴,۸۵۱	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۳,۶۴۳)	۱۴,۸۵۱	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۵۳,۳۲۰)	(۳۲,۵۲۱)	۶۴
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	(۹۹۹)	(۶۰۳)	۶۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵۴,۳۱۹)	(۳۳,۱۲۴)	۶۴
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۱۵۰)	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰	۵۳	(۴۳)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۵۰)	(۴۶۲)	۱۹
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۳۳۶	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۴)	(۹,۹۳۱)	(۱۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان		نماد: واحیاء ۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۵۸۷۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۸۸)	(۱۰,۳۴۰)	(۹۸)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹۹,۳۰۰)	(۲۸,۶۱۳)	۲۴۷		
فعالیت‌های تأمین مالی					--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴,۱۸۰,۱۰۰	۶,۷۶۴,۰۰۰	(۳۸)		
بازپرداخت اصل استقراض	(۴,۰۴۷,۷۰۶)	(۶,۷۶۵,۹۸۷)	(۴۰)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۳۲,۳۹۴	(۱,۹۸۷)	--		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۳,۰۹۴	(۳۰,۶۰۰)	--		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۲,۱۳۲	۸۲,۷۳۲	(۳۷)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--		
موجودی نقد در پایان دوره	۸۵,۲۲۶	۵۲,۱۳۲	۶۳		
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--		