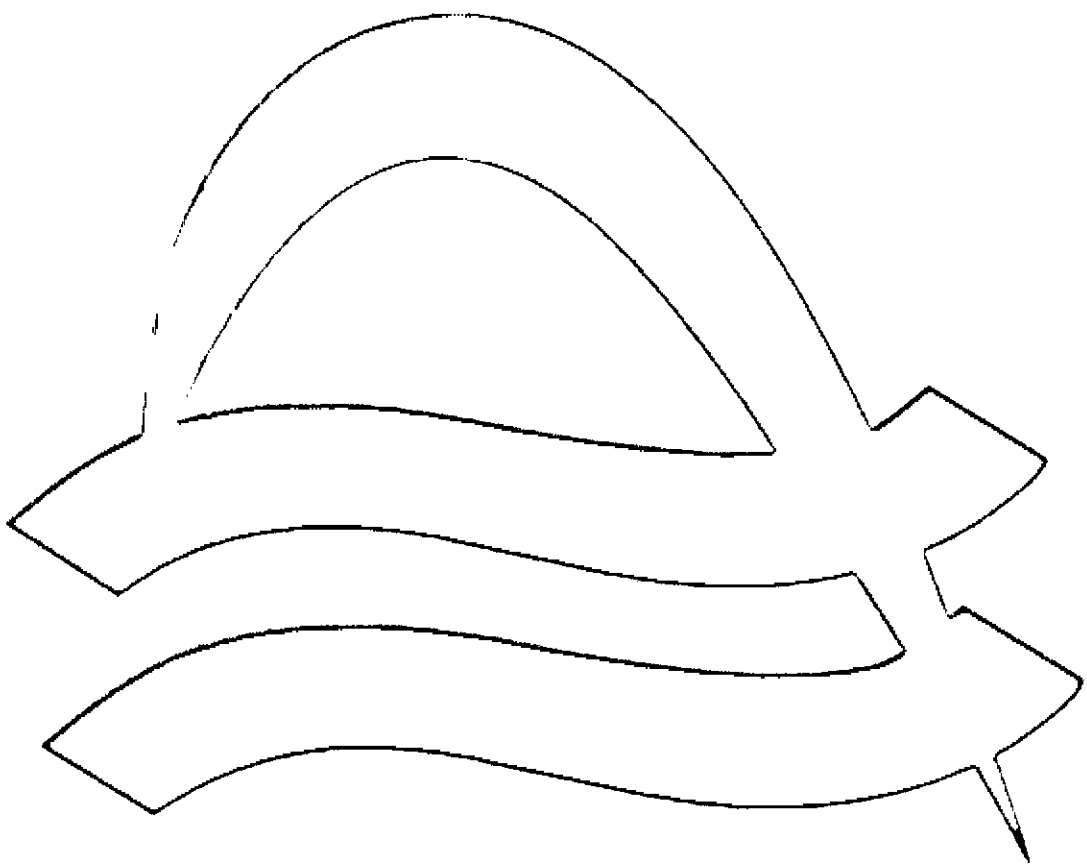


شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

Arya Shipping Lines (Public joint stock)

عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰

شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام) به همراه صورتهای مالی شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام) شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر میباشد :

	شماره صفحه
الف) صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	٤
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	٤
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	٥
ب) صورتهای مالی شرکت کشتیرانی آریا:	
ترازنامه	٦
صورت سود و زیان	۷
گردش حساب سود و زیان انباشته	۸
صورت سود و زیان جامع	۸
صورت جریان وجوه نقد	۹
پ) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی	
تاریخچه فعالیت	۱۰
مبنای تهیه صورتهای مالی	۱۰
مبنای تلفیق	۱۰
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۱۱
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج درصورتهای مالی تلفیقی و سایر اطلاعات مالی	١٤ الی ٤١

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام) براساس استاندارد حسابداری تهیه شده ودر تاریخ ۱۳۹٤/۰۹/۰٤ به تایید هیات مدیره شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
آقای محمد سوری	-	رئیس هیات مدیره	
شرکت حمل دریایی ایران	آقای مسعود دانشمند	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت ملی نفتکش ایران	آقای علی طاهری مطلق	عضو هیات مدیره	
آقای اکبر لطافتی	-	عضو هیات مدیره	
شرکت حمل واردات ایران	آقای مهرداد خواجه نوری	عضو هیات مدیره	

شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

داراییها :	یادداشتها	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشتها	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
دارایيهای جاری :		ریال	ریال	**بدهی های جاری :**		ریال	ریال
موجودی نقد و بانک	٤	۱۲,۲۵۱,٤۱۱,٤۰۹	۱۰,۲۲۱,۵۸۳,۷۸۸	حسابها ی پرداختنی	۱۱	۵۰,٤۷۰,۱۷٦,۵۳۱	۳۳,۲۷۹,۳۹۲,۱۱۸
حسابهای دریافتنی تجاری	۵	۳۵,۹٦۷,۳٦۹,۹٦۵	۲٤,۳٤٤,٤٦۸,۱۲۸				
سایر حسابهای دریافتنی	٦	۵۷۰,۷٤۳,۳٦۵	۷٦۰,۳۵۲,٦۷۳				
سپرده ها وپیش پرداختها	۷	۱,۰۵۵,۱۰۳,۲٤۱	۲۰۳,۷۳٦,۹۲۵	سایر حسابهای پرداختنی	۱۲	۱,٤۱۳,٦۳۱,۳۸۸	۱,۱۱۲,۲۹۳,۹۹٤
				سود سهام پرداختنی	۱٤	۵۱,۷۰۵,۰۰۰	۵۱,۷۰۵,۰۰۰
جمع دارایی های جاری		٤۹,۸٤٤,٦۲۷,۹۸۰	۳۵,۵۳۰,۱٤۱,۵۱٤	جمع بدهی های جاری		۵۱,۹۳۵,۵۱۲,۹۱۹	۳٤,٤٤۳,۳۹۱,۱۱۲
دارایيهای غیر جاری :				**بدهی های غیر جاری :**			
دارایی های ثابت مشهود	۸	۱۸۱,٤۱۰,٤۱۵,٦٤۵	۳٤۹,۵۲۱,۹۸۳,۹۱۸				
				تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت	۱۵	٤۲۵,۸٤۲,۰۰۰,۷۰٤	۳٦۸,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸
دارایی های ثابت نامشهود	۹	۹۷,۷٤۰,۵۰۷	۱۲۳,۹۹۰,۵۰۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱٦	۱,۷۲۷,٤۲۸,۹۹۷	۱,۳۸۹,۷۵۹,۸۷۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	۳٤,۱۰۰,٦۷۰,۳۸۷	۳٤,۰۹۳,٦۷۰,۳۸۷	جمع بدهی های غیر جاری		٤۲۷,۵٦۹,٤۲۹,۷۰۱	۳٦۹,۷۱۹,۱۱۲,٤۱٦
جمع دارایی های غیرجاری		۲۱۵,٦۰۸,۸۲٦,۵۳۹	۳۸۳,۷۳۹,٦٤٤,۸۱۲	جمع بدهیها		٤۷۹,۵۰٤,۹٤۲,٦۲۰	٤۰٤,۱٦۲,۵۰۳,۵۲۸
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه(۲۷۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریال تماما پرداخت شده)	۱۷	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۸	۱۲,۰٥٤,٦۵۲,۸۵۸	۱۲,۰٥٤,٦۵۲,۸۵۸
				سود (زیان) انباشته		(٤۹٦,۱۰٦,۱٤۰,۹۵۹)	(۲٦٦,۹٤۷,۳۷۰,۰٦۰)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۲۱٤,۰۵۱,٤۸۸,۱۰۱)	۱۵,۱۰۷,۲۸۲,۷۹۸
جمع داراییها		۲٦۵,٤۵۳,٤۵٤,۵۱۹	٤۱۹,۲٦۹,۷۸٦,۳۲٦	**جمع بدهی ها وحقوق صاحبان سهام**		۲٦۵,٤۵۳,٤۵٤,۵۱۹	٤۱۹,۲٦۹,۷۸٦,۳۲٦

یادداشتهای توضیحی از ٤ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۱٤ تا ٤۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰
		ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۹		۵۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۲۵,۲۶۸,۱۵۰
کسر میشود :				
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۰		(۷۹,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۸,۷۸۱,۰۱۰,۲۰۰)
سود(زیان) ناخالص عملیاتی			(۲۲,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۵۵,۷۴۲,۰۵۰)
کسر میشود :				
هزینه های اداری و عمومی	۲۱	(۱۵,۱۹۵,۳۲۸,۸۱۵)		(۱۶,۸۲۰,۷۱۲,۳۹۹)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۲	(۱۷۵,۱۶۷,۳۰۸,۵۱۲)		-
			(۱۹۰,۳۶۲,۶۳۷,۳۲۷)	(۱۶,۸۲۰,۷۱۲,۳۹۹)
سود(زیان) عملیاتی			(۲۱۳,۱۵۹,۶۳۷,۳۲۷)	(۳۴,۷۷۶,۴۵۴,۴۴۹)
کسر میشود :				
هزینه های مالی	۲۳	(۴۱,۰۴۵,۱۱۶,۳۵۲)		(۲۹,۲۹۵,۹۲۹,۳۹۲)
خالص سایردر آمدها و(هزینه های) غیرعملیاتی	۲۴	۲۵,۰۴۵,۹۸۲,۷۸۰		۱۰,۵۷۲,۲۷۳,۵۵۱
			(۱۵,۹۹۹,۱۳۳,۵۷۲)	
				(۱۸,۷۲۳,۶۵۵,۸۴۱)
سود (زیان) خالص			(۲۲۹,۱۵۸,۷۷۰,۸۹۹)	(۵۳,۵۰۰,۱۱۰,۲۹۰)

یادداشتهای توضیحی از ۴ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۱۴ تا ۴۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۰دی ماه ۱۳۹۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ ریال
(زیان) سال جاری	(۲۲۹,۱۵۸,۷۷۰,۸۹۹)	(۵۳,۵۰۰,۱۱۰,۲۹۰)
(زیان) انباشته در ابتدای سال	(۲۶۶,۹۴۷,۳۷۰,۰۶۰)	(۲۱۷,۷۰,۰۰۱,۸۲۰)
تعدیلات سنواتی	-	٤,۲۵۲,۷٤۲,۰۵۰
(زیان) انباشته ابتدای سال تعدیل شده	(۲۶۶,۹۴۷,۳۷۰,۰۶۰)	(۲۱۳,٤٤۷,۲۵۹,۷۷۰)
(زیان) انباشته در پایان سال	(٤۹٦,۱۰٦,۱٤۰,۹۵۹)	(۲۶٦,۹٤۷,۳۷۰,۰٦۰)

صورت سود و (زیان) جامع:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ ریال
(زیان) انباشته در پایان سال	(٤۹٦,۱۰٦,۱٤۰,۹۵۹)	(۱۸۳,٤۸۱,۳۷۰,۰٦۰)
سود و (زیان) جامع سال مالی	(٤۹٦,۱۰٦,۱٤۰,۹۵۹)	(۱۸۳,٤۸۱,۳۷۰,۰٦۰)

یادداشتهای توضیحی از ٤ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۱٤ تا ٤۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	گروه	اصلی	گروه	اصلی
		۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
فعالیتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۶	(۵,۲۲۰,٤۹۳,۱۲۹)	(۱,۳۸۲,٤۹۳,۱۲۹)	٤,۱۱۲,۹۷۹,۸۷۵	(۵,۱٤۱,۱۱۱,٦٤۱)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		۷,۲۳٦,۱۹۷,۱٦۷	۷,۲۳٦,۱۹۷,۱٦۷	–	٦,۸۸٦,۳٦۸,۸۲۰
سود سهام پرداختی به سهامداران		–	–	–	(۵,۱۸۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و کارمزد		–	–	–	–
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۷,۲۳٦,۱۹۷,۱٦۷	۷,۲۳٦,۱۹۷,۱٦۷	–	٦,۸۸۱,۱۸۸,۸۲۰
مالیات پرداختی		–	–	–	–
فعالیتهای سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		–	–	–	–
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		–	–	(۲٦۰,۰۰۰,۰۳۳)	(۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود		–	–	–	(۱۳۱,۲۵۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		–	–	–	۱۱,۱۰۰,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت نامشهود		–	–	–	–
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		–	–	(۲٦۰,۰۰۰,۰۳۳)	(۲٤۳,۹۵۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		۲,۰۱۵,۷۰٤,۰۳۸	۵,۸۵۳,۷۰٤,۰۳۸	۳,۸۵۲,۹۷۹,۸٤۲	۱,٤۹٦,۱۲۷,۱۷۹
فعالیتهای تامین مالی :					
وجوه دریافتی بابت تسهیلات بلندمدت(وام مشارکت مدنی)		–	–	–	–
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی و اقساط قرارداد اجاره به شرط تملیک		–	–	–	–
افزایش سرمایه نقدی		–	–	–	–
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		–	–	–	–
خالص افزایش در وجه نقد		۲,۰۱۵,۷۰٤,۰۳۸	۵,۸۵۳,۷۰٤,۰۳۸	۳,۸۵۲,۹۷۹,۸٤۲	۱,٤۹٦,۱۲۷,۱۷۹
افزایش (کاهش) ناشی ازتسعیر وجه نقد ارزی		۱٤,۱۲۳,۵۸۳	۱٤,۱۲۳,۵۸۳	(۷,٦۰۵,۱۵۰)	(۷,٦۰۵,۱۵۰)
مانده وجه نقد درآغاز سال		۱۰,۲۲۱,۵۸۳,۷۸۸	۲,۳۳۷,۵۸۳,۷۸۸	٦,۳۷٦,۲۰۹,۰۹٦	۸٤۹,۰٦۱,۷۵۹
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۲,۲۵۱,٤۱۱,٤۰۹	۸,۲۰۵,٤۱۱,٤۰۹	۱۰,۲۲۱,۵۸۳,۷۸۸	۲,۳۳۷,۵۸۳,۷۸۸
مبادلات غیر نقدی		–	–	–	(۱۸۰,٤۵۷,۳۹٦,۳۹٦)

یادداشتهای توضیحی از ٤ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۱٤ تا ٤۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید نظر شده)

دارایی ها :	یادداشتها	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
		ریال	ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد و بانک	٤	٨,٢٠٥,٤١١,٤٠٩	٢,٣٣٧,٥٨٣,٧٨٨
حسابهای دریافتنی تجاری	٥	٤٠٩,٨٩١,٦٧٨,٤٧٧	٣٨٧,٣٦٨,١٩٣,٦٠٥
سایر حسابهای دریافتنی	٦	٥٧٠,٧٤٣,٣٦٥	٤٥٨,٣٥٢,٦٧٣
سپرده ها وپیش پرداختها	٧	٣١٢,١٠٣,٢٤١	٢٠٣,٧٣٦,٩٢٥
جمع دارایی های جاری		٤١٨,٩٧٩,٩٣٦,٤٩٢	٣٩٠,٣٦٧,٨٦٦,٩٩١
دارایی‌های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	٨	٤٥,٧٢٣,٤١٥,٦٤٥	٤٦,٢٠٣,٩٨٣,٩١٨
دارایی های ثابت نامشهود	٩	٩٧,٧٤٠,٥٠٧	١٢٣,٩٩٠,٥٠٧
سرمایه گذاری های بلند مدت	١٠	٣٤,٠٥٤,٦٧٠,٣٨٧	٣٤,٠٥٤,٦٧٠,٣٨٧
جمع دارایی های غیرجاری		٧٩,٨٧٥,٨٢٦,٥٣٩	٨٠,٣٨٢,٦٤٤,٨١٢
جمع داراییها		٤٩٨,٨٥٥,٧٦٣,٠٣١	٤٧٠,٧٥٠,٥١١,٨٠٣
حسابهای انتظامی	٢٦	٦٢,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشتها	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
		ریال	ریال
بدهی های جاری :			
حسابها ی پرداختنی	١١	١,٨٧١,١٧٦,٥٣١	١,٢٩٤,١١٧,٥٩٥
سایر حسابهای پرداختنی	١٢	١,٤١٣,٦٣١,٣٨٨	١,١١٢,٢٩٣,٩٩٤
سود سهام پرداختنی	١٤	٥١,٧٠٥,٠٠٠	٥١,٧٠٥,٠٠٠
جمع بدهی های جاری		٣,٣٣٦,٥١٢,٩١٩	٢,٤٥٨,١١٦,٥٨٩
بدهی های غیر جاری :			
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	١٥	٤٢٥,٨٤٢,٠٠٠,٧٠٤	٣٦٨,٣٢٩,٣٥٢,٥٣٨
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	١٦	١,٧٢٧,٤٢٨,٩٩٧	١,٣٨٩,٧٥٩,٨٧٨
جمع بدهی های غیر جاری		٤٢٧,٥٦٩,٤٢٩,٧٠١	٣٦٩,٧١٩,١١٢,٤١٦
جمع بدهی ها		٤٣٠,٩٠٥,٩٤٢,٦٢٠	٣٧٢,١٧٧,٢٢٩,٠٠٥
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه(٢٧٠ میلیون سهم ١٠٠٠ ریال تماما پرداخت شده)	١٧	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
اندوخته قانونی	١٨	١٢,٠٥٤,٦٥٢,٨٥٨	١٢,٠٥٤,٦٥٢,٨٥٨
سود (زیان) انباشته		(٢١٤,١٠٤,٨٣٢,٤٤٧)	(١٨٣,٤٨١,٣٧٠,٠٦٠)
جمع حقوق صاحبان سهام		٦٧,٩٤٩,٨٢٠,٤١١	٩٨,٥٧٣,٢٨٢,٧٩٨
جمع بدهی ها وحقوق صاحبان سهام		٤٩٨,٨٥٥,٧٦٣,٠٣١	٤٧٠,٧٥٠,٥١١,٨٠٣
طرف حسابهای انتظامی		٦٢,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠

یادداشتهای توضیحی از ۱ تا ۳۰ مندرج در صفحات ٦ تا ۳۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ ریال	
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۹		-		-
کسر میشود :					
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۰		-		-
سود(زیان) ناخالص عملیاتی			-		-
کسر میشود :					
هزینه های اداری و عمومی	۲۱	(۱۴,۹۴۸,۳۲۸,۸۱۵)		(۱۲,۶۱۶,۷۱۲,۳۹۹)	
				(۱۲,۶۱۶,۷۱۲,۳۹۹)	
سود(زیان) عملیاتی			(۱۴,۹۴۸,۳۲۸,۸۱۵)		(۱۲,۶۱۶,۷۱۲,۳۹۹)
کسر میشود :					
هزینه های مالی	۲۳	(۴۰,۷۲۱,۱۱۶,۳۵۲)		(۲۹,۱۲۹,۹۲۹,۳۹۲)	
خالص سایردر آمدها و(هزینه های) غیرعملیاتی	۲۴	۲۵,۰۴۵,۹۸۲,۷۸۰		۱۰,۵۷۲,۲۷۳,۵۵۱	
			(۱۵,۶۷۵,۱۳۳,۵۷۲)		(۱۸,۵۵۷,۶۵۵,۸۴۱)
سود (زیان) خالص			۳۰,۶۲۳,۴۶۲,۳۸۷		(۳۱,۱۷۴,۳۶۸,۲۴۰)

یادداشتهای توضیحی از ۱ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۶ تا ۳۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۰دی ماه ۱۳۹۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ ریال
زیان خالص	(۳۰,۶۲۳,۴۶۲,۳۸۷)	(۳۱,۱۷۴,۳۶۸,۲۴۰)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۱۸۳,۴۸۱,۳۷۰,۰۶۰)	(۱۵۲,۳۰۷,۰۰۱,۸۲۰)
زیان قابل تخصیص	(۲۱۴,۱۰۴,۸۳۲,۴۴۷)	(۱۸۳,۴۸۱,۳۷۰,۰۶۰)
زیان انباشته در پایان سال	(۲۱۴,۱۰۴,۸۳۲,۴۴۷)	(۱۸۳,۴۸۱,۳۷۰,۰۶۰)

صورت سود و زیان جامع:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ ریال
زیان انباشته در پایان سال	(۲۱۴,۱۰۴,۸۳۲,۴۴۷)	(۱۸۳,۴۸۱,۳۷۰,۰۶۰)
سود و زیان جامع سال مالی	(۲۱۴,۱۰۴,۸۳۲,۴۴۷)	(۱۸۳,۴۸۱,۳۷۰,۰۶۰)

یادداشتهای توضیحی از ۱ تا ۳۰ مندرج در صفحات ٦ تا ۳۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰
فعالیتهای عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۶	(۱,۳۸۲,۴۹۳,۱۲۹)	(۵,۱۴۱,۱۱۱,۶۴۱)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		۷,۲۳۶,۱۹۷,۱۶۷	۶,۸۸۶,۳۶۸,۸۲۰
سود سهام پرداختی به سهامداران		-	(۵,۱۸۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و کارمزد		-	-
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۷,۲۳۶,۱۹۷,۱۶۷	۶,۸۸۱,۱۸۸,۸۲۰
مالیات پرداختی		-	-
فعالیتهای سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		-	-
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		-	(۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود		-	(۱۳۱,۲۵۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		-	۱۱,۱۰۰,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت نامشهود		-	-
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گاری		-	(۲۴۳,۹۵۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		۵,۸۵۳,۷۰۴,۰۳۸	۱,۴۹۶,۱۲۷,۱۷۹
فعالیتهای تامین مالی :		-	
وجوه دریافتی بابت تسهیلات بلندمدت(وام مشارکت مدنی)		-	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی و اقساط قرارداد اجاره به شرط تملیک		-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		-	-
خالص افزایش در وجه نقد		۵,۸۵۳,۷۰۴,۰۳۸	۱,۴۹۶,۱۲۷,۱۷۹
افزایش (کاهش) ناشی ازتسعیر وجه نقد ارزی		۱۴,۱۲۳,۵۸۳	(۷,۶۰۵,۱۵۰)
مانده وجه نقد درآغاز سال		۲,۳۳۷,۵۸۳,۷۸۸	۸۴۹,۰۶۱,۷۵۹
مانده وجه نقد در پایان سال		۸,۲۰۵,۴۱۱,۴۰۹	۲,۳۳۷,۵۸۳,۷۸۸
مبادلات غیرنقدی		-	(۱۸۰,۴۵۷,۳۹۶,۳۹۶)

یادداشتهای توضیحی از ۴ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۱۴ تا ۴۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

مجمع عمومی موسس شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱/۲۰ تشکیل گردید ولی ثبت شرکت تا تاریخ ۱۳۸۳/٤/۱٦ (به شماره ۲۲۵۸۸۸) به این دلیل به تعویق افتاد که شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران مدعی مالکیت این نام بود . اداره ثبت شرکتها پس از بررسی طولانی و دقیق به ثبت شرکت با همین نام موافقت نمود . در تاریخ ۱۳۸۸/٦/۲٦ با توجه به تصویب هیات مدیره نشانی شرکت به محل جدید واقع درتهران شهرک غرب خیابان هرمزان کوچه یازدهم پلاک ۱ تغییر یافت. .

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از اقدام به خرید و فروش و رهن و اجاره هرگونه شناور دریایی و تجهیزات مرتبط با عملیات تخلیه و بارگیری و کانتینری و مدیریت شناورها و نیروی انسانی و منابع مالی قلمرو فعالیت دریایی و سرمایه گذاری در سایر شرکتهایی که در ارتباط با موضوع شرکت باشند و اقدام به هرگونه عملیات مجاز بازرگانی .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کشتیرانی آریا (اصلی) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می گردد .

۲-۱ مبانی تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی ،حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت کشتیرانی آریا و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آرتاکی و آتلانتیا و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی به بهای تمام شده در حسابها منعکس می گردد.

۲-۲ سال مالی

سال مالی شرکت بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه روز یازدهم دی ماه هرسال آغاز و روز دهم دی ماه سال بعد به پایان میرسد .سال مالی شرکتهای فرعی نیز از اول ژانویه سال میلادی آغاز و در پایان دسامبر هرسال خاتمه می یابد.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای قیمت تمام شده در حسابها ثبت میشود ، مخارج بهسازی وتعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب وطی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میگردد.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردعملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود و هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور میگردد.

۳-۲ استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با درنظرگرفتن آیین نامه استهلاک ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیرمحاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	٪ ۲۵	نزولی
ماشین آلات دفتری	۱۰ساله	مستقیم
شناورها (کشتی ها)	٪ ٤	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۱۰ساله	مستقیم
دارایی های نا مشهود (نرم افزارها) وهزینه های تاسیس	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان	٪۷	نزولی

۳-۲-۱ استهلاک دارایی های ثابت (شرکتهای گروه) با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط بر مبنای ۲۰٪ بابت ارزش اسقاط و پس از کسر ارزش اسقاط بطور مستقیم به مدت ۲۰ سال مستهلک می گردد. (عمر مفید دارایی ٤۰ سال برآورد گردیده است.)

۳-۲-۲ در سال جاری استهلاک ساختمان براساس بهای تمام شده خرید و پس ازبرگشت مازاد ناشی از تجدید ارزیابی محاسبه شده است.

۳-۳ مخارج تامین منابع مالی

مخارج مربوط به منابع مالی تامین شده بعنوان هزینه های دوره درصورت حساب سود و زیان همان دوره منظور میگردد به استثنای مخارجی که مستقیما" قابل انتساب به ساخت دارائیها واجد شرایط است .

۳-٤ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد اعلام شده توسط مرکز اطلاعات فنی ایران درتاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز آزاد درتاریخ انجام معامله تسعیرمیشود . تفاوتهای ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی میشود.

۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق بازای هر سال خدمت آنها طبق مقررات قانون کار در حسابها منظور می گردد .

۳-٦ شناسایی درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل کالا واجاره کشتی

درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی سال برای کشتیهای استیجاری سفری(VOYAGE) از زمان شروع سفر لغایت ۱۰ دی ماه هر سال و درآمد حاصل از اجاره کشتیهای استیجاری زمانی (TIME) بر اساس مدت زمان اجاره کشتی تا تاریخ پایان سال مالی به چارترر، شناسایی و در حساب منظور میگردد .

۳-۷ تعداد کارکنان

	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
تعداد- نفر	۱۰	۱۲

۸-۳- سرمایه گذاری ها

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی:		
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده(به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده(به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهی بلند مدت	بهای تمام شده(به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده(به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)

٤- موجودی نقد و بانک :

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک می گردد:		شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	یادداشت	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
تنخواه گردان – دفتر مرکزی	٤-١	٥٣٠,٩٤٠,٠٢٩	٤,٥٧١,٩٤٠,٠٢٩	٢٢٥,٢٩٨,١٣٩	٨,١٠٤,٢٩٨,١٣٩
موجودی بانک ها	٤-٢	٧,٦٧٤,٤٧١,٣٨٠	٧,٦٧٩,٤٧١,٣٨٠	٢,١١٢,٢٨٥,٦٤٩	٢,١١٧,٢٨٥,٦٤٩
		٨,٢٠٥,٤١١,٤٠٩	١٢,٢٥١,٤١١,٤٠٩	٢,٣٣٧,٥٨٣,٧٨٨	١٠,٢٢١,٥٨٣,٧٨٨

٤-١ تنخواه گردان بشرح ذیل می باشد :

	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
تنخواه گردان ریالی- دفتر مرکزی	٩٢,٣٤٣,٢٢٩	٩٢,٣٤٣,٢٢٩	٤١,٧٥٠,٢٣٩	٤١,٧٥٠,٢٣٩
تنخواه گردان ارزی- دفتر مرکزی	٣٧٥,٦٥٤,٤٠٠	٣٧٥,٦٥٤,٤٠٠	١٢٣,٣٧٣,٨٠٠	١٢٣,٣٧٣,٨٠٠
تنخواه گردان ارزی- دفتر مرکزی	٦٢,٩٤٢,٤٠٠	٦٢,٩٤٢,٤٠٠	٦٠,١٧٤,١٠٠	٦٠,١٧٤,١٠٠
نخواه گردان ارزی- شرکت Four Seas	-	٤,٠٤١,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,٨٧٩,٠٠٠,٠٠٠
جمع تنخواه گردان	٥٣٠,٩٤٠,٠٢٩	٤,٥٧١,٩٤٠,٠٢٩	٢٢٥,٢٩٨,١٣٩	٨,١٠٤,٢٩٨,١٣٩

٤-٢ موجودی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد :

		شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
٤-٢-١-١ موجودی بانکهای ارزی:	یادداشت	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
رفاه کارگران- شعبه پردیس (دلار)	٤-٢-١-١	١٦,٢٥٤,٣٠٤	١٦,٢٥٤,٣٠٤	١٣,٩٢٢,٣٦٥	١٣,٩٢٢,٣٦٥
صادرات شارجه (دلار)	٤-٢-١-١	٢٤,٨٠٠,٥١٢	٢٤,٨٠٠,٥١٢	٢١,٥٩٤,٩٣٧	٢١,٥٩٤,٩٣٧
صادرات شارجه (یورو)	٤-٢-١-١	٣٢,٦١٢,٥٤٤	٣٢,٦١٢,٥٤٤	٣١,٠٣٢,٨٢٠	٣١,٠٣٢,٨٢٠
ملت مرکزی (یورو)	٤-٢-١-٢	١٥٢,٨٣٣,٣٩٢	١٥٢,٨٣٣,٣٩٢	١٤٦,١١١,٥٥٣	١٤٦,١١١,٥٥٣
پارسیان میرداماد(یورو)	٤-٢-١-٢	٦,٤٦٨,٧٦٨	٦,٤٦٨,٧٦٨	٦,١٨٤,٢٦٢	٦,١٨٤,٢٦٢
بانک TBC		-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
جمع موجودی بانکهای ارزی		٢٣٢,٩٦٩,٥٢٠	٢٣٧,٩٦٩,٥٢٠	٢١٨,٨٤٥,٩٣٧	٢٢٣,٨٤٥,٩٣٧

	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
۲-۲-٤ موجودی بانکهای ریالی:				
بانک رفاه کارگران- شعبه پردیس جاری ٦٦٦٧	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰
بانک ملت – شعبه میرداماد جاری ۷۰۰۹۹	٤,٤٥۲,۷٥٥	٤,٤٥۲,۷٥٥	٤,٤٥۲,۷٥٥	٤,٤٥۲,۷٥٥
بانک پارسیان- شعبه میرداماد پس انداز ۳۰۳۷۲۷	۷,۳۲٤,۳۰۸,۸۳۱	۷,۳۲٤,۳۰۸,۸۳۱	۲۷۱,٥٦۷,٦۲٦	۲۷۱,٥٦۷,٦۲٦
بانک پارسیان- شعبه میرداماد جاری ۳۷٥۰۳۰۰٤	۱,٤٥٦	۱,٤٥٦	۱,٤٥٦	۱,٤٥٦
بانک کارآفرین-شعبه ظفر جاری۷-۳۸۹۹۲-۰۱	۱,۱۹۹,۳۱۹	۱,۱۹۹,۳۱۹	۱,۱۹۹,۳۱۹	۱,۱۹۹,۳۱۹
بانک سامان –آفریقا ۸۱۰-۱۲٥٦۰٦۰	۱۱۱,۲٤۹,٤۹۹	۱۱۱,۲٤۹,٤۹۹	۱,٦۱٥,۹۲۸,٥٥٦	۱,٦۱٥,۹۲۸,٥٥٦
جمع موجودی بانکهای ریالی	۷,٤٤۱,٥۰۱,۸٦۰	۷,٤٤۱,٥۰۱,۸٦۰	۱,۸۹۳,٤۳۹,۷۱۲	۱,۸۹۳,٤۳۹,۷۱۲
جمع موجودی بانک ها	۷,٦۷٤,٤۷۱,۳۸۰	۷,٦۷۹,٤۷۱,۳۸۰	۲,۱۱۲,۲۸٥,٦٤۹	۲,۱۱۷,۲۸٥,٦٤۹

۱-۱-۲-٤ در تاریخ ترازنامه نرخ دلار آزاد ۳٥,۲۰۰ریال و یورو ٤۳,۲۰۰ریال (سال قبل دلار ۳۰,۱٥۰ ریال و یورو ٤۱,۳۰۰ ریال) است,موجودی بانکها شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید(دیداری) می باشد,

۵- حسابهای دریافتنی تجاری :

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد :

	یادداشت	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/ ۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
		(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
Sinvitco PTE,LTD	۵-۱	۲,۰۱۳,۷٦٤,۷۰۸	۲,۰۱۳,۷٦٤,۷۰۸	۲,۰۱۳,۷٦٤,۷۰۸	۲,۰۱۳,۷٦٤,۷۰۸
Four wind maritime SDN,BHI	۵-۲	۸,۰۵۵,۱٦۱,٤۸۹	۸,۰۵۵,۱٦۱,٤۸۹	۸,۰۵۵,۱٦۱,٤۸۹	۸,۰۵۵,۱٦۱,٤۸۹
Eastern ocean(rosita)	۵-۳	۱,۲۷۲,۷۳۹,۹۳۲	۱,۲۷۲,۷۳۹,۹۳۲	۱,۲۷۲,۷۳۹,۹۳۲	۱,۲۷۲,۷۳۹,۹۳۲
Sam sun(payk)		۵۰٦,۸٤۸,٤٦۵	۵۰٦,۸٤۸,٤٦۵	۵۰٦,۸٤۸,٤٦۵	۵۰٦,۸٤۸,٤٦۵
Atlas shpg	۵-٤	۳,۲۷٤,۱۵۷,۹۲۰	۳,۲۷٤,۱۵۷,۹۲۰	۲,۸۰٤,٤۵۸,۰۲۷	۲,۸۰٤,٤۵۸,۰۲۷
Atlantia shpg	۵-۵	٦,۰۰۷,۲۰۷,۷۱۲	٦,۰۰۷,۲۰۷,۷۱۲	۵,۱٤۵,۳۷۸,۱۹۵	۵,۱٤۵,۳۷۸,۱۹۵
Atlantia shpg	۵-۵	۸,۰۰۸,٤۱۱,۲۷۲	۸,۰۰۸,٤۱۱,۲۷۲	۸,۰۰۸,٤۱۱,۲۷۲	۸,۰۰۸,٤۱۱,۲۷۲
Hermes Sea	۵-٦	-	٤,۰٦۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر		۲۳,٦۷۰,۳۰۲,۲٦۷	۲۳,٦۷۰,۳۰۲,۲٦۷	۹,٦۲۳,۹۵۷,٤۹۰	۹,٦۲۳,۹۵۷,٤۹۰
شرکتهای گروه	۵-۷	۳۷۷,۹۸۷,۱۰۲,۸۷۸	۲,۷۹٤,۳٦٦	۳۷۰,۸٤۱,٤۹۲,۱۹۳	۷,۸۱۷,۷٦٦,۷۱٦
خیره مطالبات مشکوک الوصول		(۲۰,۹۰٤,۰۱۸,۱٦٦)	(۲۰,۹۰٤,۰۱۸,۱٦٦)	(۲۰,۹۰٤,۰۱۸,۱٦٦)	(۲۰,۹۰٤,۰۱۸,۱٦٦)
جمع		٤۰۹,۸۹۱,٦۷۸,٤۷۷	۳۵,۹٦۷,۳٦۹,۹٦۵	۳۸۷,۳٦۸,۱۹۳,٦۰۵	۲٤,۳٤٤,٤٦۸,۱۲۸

۵-۱ مانده حساب فوق بابت دموراژ کشتی Intrepid می باشد که طبق نظر کلوپ P& I پرونده به نفع شرکت مختومه گردیده لیکن تا کنون شرکت مذکور قادر به پرداخت بدهی نبوده و اقدامات شرکت جهت وصول در جریان می باشد، لذا جهت آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۵-۲ مانده حساب فوق بابت کرایه حمل و دموراژ کشتی Rosita می باشد که پرونده به نفع شرکت مختومه گردید،لیکن شرکت مذکور قادر به پرداخت بدهی نبوده و اقدامات شرکت جهت وصول در جریان می باشد،لذا از این بابت ذخیره در حسابها منظور شده است.

۵-۳ مانده حساب فوق بابت سفر ٦۸ Rosita می باشد که پرونده نزد وکیل شرکت در جریان است و لذا جهت آن ذخیره درنظر گرفته شده است.

۵-٤ مانده حساب فوق بابت سفر ۱۰۰ آریا پیام می باشد که در سال ۸۷ بابت آن ذخیره درنظرگرفته شده بود .درطی سال ۲۰۱۳ با پیگیری پرونده توسط وکیل مبلغ ۳۱,۹۲۷ دلار آن به نرخ هردلار ۳۲,۱۵۰ ریال (معادل ۱,۰۱٦,۸۳۷,٦۲۸ ریال) وصول گردیده است.

۵-۵ مانده حساب فوق بابت سفرهای انجام شده که قرارداد اجاره زمانی مربوطه تحت نام شرکت آتلانتیا شیپینگ می باشد که وصول آن نیزاز طریق آن شرکت صورت می پذیرد، بعداز سال مالی بخشی از مطالبات مذکور وصول و بخشی دیگر در جریان وصول می باشد.از بابت مبلغ ۸،۰۰۸،٤۱۱،۲۷۲ ریال مطالبات بدلیل اینکه وصول آن از طریق کلوپ P & I در حال پیگیری می باشد ذخیره در حسابها منظور شده است.

۵-٦ بدهی شرکت Hermes sea transport بابت مانده صورت وضعیتهای وصول نشده اجاره شناور Coral تا ۲۷/می/۲۰۱٤ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نیز وصول نشده است.

۵-۷ مانده حساب شرکتهای گروه به شرح جدول صفحه بعد می باشد.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
		(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
Arya shpg Sing Blocked (USD)	۱-۷-۵	(۲۶,۹۸۰,٤٤۸)	(۲۶,۹۸۰,٤٤۸)	۷,۵۲۷,۹۹۱,۹۰۲	۷,۵۲۷,۹۹۱,۹۰۲
Blocked payment (lucky)		۲۹,۷۷٤,۸۱٤	۲۹,۷۷٤,۸۱٤	۲۹,۷۷٤,۸۱٤	۲۹,۷۷٤,۸۱٤
جمع دلاری		۲,۷۹٤,۳٦٦	۲,۷۹٤,۳٦٦	۷,۵۵۷,۷٦٦,۷۱٦	۷,۵۵۷,۷٦٦,۷۱٦
		(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
Arya shpg Sing Blocked (EURO)		-	-	-	-
سایر		-	-	-	۲٦۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				-	۲٦۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۷۹٤,۳٦٦	۲,۷۹٤,۳٦٦	۷,۵۵۷,۷٦٦,۷۱٦	۷,۸۱۷,۷٦٦,۷۱٦

	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
	۹۳/۱۰/۱۰		۹۲/۱۰/۱۰	
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
Atlantia shpg (TBC)	۵,۳۸۱,۳۷٦	-	٤,٦۰۹,۳۳۲	-
Artaki (USD)	۹,۲۸۹,۵٤۷,۵۲۰	-	۷,۸۵٦,٤۱٤,٦۳۰	-
جمع دلاری	۹,۲۹٤,۹۲۸,۸۹٦	-	۷,۸٦۱,۰۲۳,۹٦۲	-
	(مبلغ به ریال)	-	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
Atlantia shpg (TBC)	۳۷۱,۵۰٦,٤۱۱,۸۷۲	-	۳۵۵,۱٦۷,۰۰۹,٤۹۸	-
Artaki (EURO)	(۲,۸۱۷,۰۳۲,۲۵٦)		۲۵۵,٦۹۲,۰۱۷	-
جمع یورویی	۳٦۸,٦۸۹,۳۷۹,٦۱٦	-	۳۵۵,٤۲۲,۷۰۱,۵۱۵	-
جمع	۳۷۷,۹۸٤,۳۰۸,۵۱۲	-	۳٦۳,۲۸۳,۷۲۵,٤۷۷	-
جمع کل	۳۷۷,۹۸۷,۱۰۲,۸۷۸	۲,۷۹٤,۳٦٦	۳۷۰,۸٤۱,٤۹۲,۱۹۳	-

۱-۷-۵ مانده فوق در سال ۲۰۱٤ وصول گردیده است.

٦- سایر حسابهای دریافتنی :

سایر حساب های دریافتنی به شرح زیرتفکیک می گردد :

		شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	یادداشت	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
شرکت امین گروپ ایران کیش	٦-۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر بدهکاران	٦-۲	٥٧٠,٧٤٣,٣٦٥	٥٧٠,٧٤٣,٣٦٥	٤٥٨,٣٥٢,٦٧٣	٧٦٠,٣٥٢,٩٧٣
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
		٥٧٠,٧٤٣,٣٦٥	٥٧٠,٧٤٣,٣٦٥	٤٥٨,٣٥٢,٦٧٣	٧٦٠,٣٥٢,٦٧٣

۱- ٦ مانده حساب فوق بابت علی الحساب پرداختی قرارداد جعاله مورخ ۸٤/۰٤/۲۱ با شرکت امین گروپ ایران کیش می‌باشد،که بابت مبلغ فوق ذخیره درنظر گرفته شده است.

۲-٦ مانده حساب فوق به شرح زیر می باشد.

		شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰
	یادداشت	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
پارسیان	٦-۲-۱	۳٥٦,۷۹۳,٥٧٦	۳٥٦,۷۹۳,٥٧٦
خدمات مشاوره ابوترابی	٦-۲-۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی الحساب کارکنان	٦-۲-۳	۳,۹٥٦,٥۸۹	۳,۹٥٦,٥۸۹
سایر		۹,۹۹۳,۲۰۰	۹,۹۹۳,۲۰۰
		٥٧٠,٧٤٣,٣٦٥	٥٧٠,٧٤٣,٣٦٥

۱-۲-٦ مانده فوق بابت احتساب سود سپرده ثابت بانک پارسیان تا ۹۳/۱۰/۱۰ می باشد که در سال بعد به حساب بانک منظور می‌گردد.

۲-۲-٦ مانده فوق بابت بدهی ایشان بابت قرارداد خدمات مشاور جهت تبدیل کاربری ساختمان شرکت از مسکونی به اداری بوده که پرونده توسط وکیل شرکت تحت پیگیری می باشد.

۳-۲-٦ مانده فوق بابت علی الحساب دریافتی کارکنان می باشد که دردی ماه ۹۳ تسویه می گردد.

۷ – سپرده ها وپیش پرداختها :

مانده حساب فوق بشرح زیر می باشد :

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۹۳/۱۰/۱۰		۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
		(مبلغ به ریال)		(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
پیش پرداخت بیمه دارائیها	۷-۱	۱,۰۰۵,۱۰۳,۲٤۱		۲٦۲,۱۰۳,۲٤۱	۱۵۳,۷۳٦,۹۲۵
سایر پیش پرداختها و سپرده ها		۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۰۵۵,۱۰۳,۲٤۱		۳۱۲,۱۰۳,۲٤۱	۲۰۳,۷۳٦,۹۲۵

۷-۱ بابت بیمه شناور در ماههای ژانویه و فوریه ۲۰۱۵ می باشد.

۸- دارائیهای ثابت مشهود :

دارائیهای ثابت مشهود بشرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح	بهای تمام شده - ریال						استهلاک انباشته - ریال					مبلغ دفتری ـ ریال	
		مانده ابتدای دوره	دارائی خریداری شده طی دوره	دارائی فروش رفته طی دوره	کاهش ناشی از برگشت تجدید ارزیابی	افزایش ناشی از برگشت تجدید ارزیابی	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	استهلاک سال جاری	تفاوت تسعیر تلفیق	برگشت استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی	مانده پایان دوره	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
۱	زمین	٤٢,٨٥٧,٥٧٤,٥٣٩	-	-	-	-	٤٢,٨٥٧,٥٧٤,٥٣٩	-	-	-	-	-	٤٢,٨٥٧,٥٧٤,٥٣٩	٤٢,٨٥٧,٥٧٤,٥٣٩
۲	ساختمان	٢,٦٨٦,٩٤٢,٦٥٥	-	-	-	-	٢,٦٨٦,٩٤٢,٦٥٥	٧١٢,١٤٤,٣٢٥	١٣٨,٢٣٥,٨٨٤	-	-	٨٥٠,٣٨٠,٢٠٩	١,٨٣٦,٥٦٢,٤٤٦	١,٩٧٤,٧٩٨,٣٣٠
۳	شناورها	٣٤٨,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٤٨,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٩٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٢٠٦,٤٠٠,٠٠٠	(٥٠,٨٠٤,٤٠٠,٠٠٠)	-	٩,٣٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٨,٩١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٣,٣١٨,٠٠٠,٠٠٠
٤	وسائط نقلیه	٦٠٢,١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦٠٢,١٥٠,٠٠٠	٢٨٥,٩٣٨,٢٨١	٧٩,٠٥٢,٩٣٠	-	-	٣٦٤,٩٩١,٢١١	٢٣٧,١٥٨,٧٨٩	٣١٦,٢١١,٧١٩
٥	اثاثیه و منصوبات اداری	١,٣٥١,١٠٩,٩٨٢	-	-	-	-	١,٣٥١,١٠٩,٩٨٢	٦٠٢,٣٢٠,١٣٧	٢٠٧,٠٥٧,٥٩٩	-	-	٨٠٩,٣٧٧,٧٣٦	٥٤١,٧٣٢,٢٤٦	٧٤٨,٧٨٩,٨٤٥
٦	ماشین آلات دفتری	٥٠,٤١٧,٧١٥	-	-	-	-	٥٠,٤١٧,٧١٥	٢٩,٦٩٧,٨٠٩	٤,١١٤,٨٢٢	-	-	٣٣,٨١٢,٦٣١	١٦,٦٠٥,٠٨٤	٢٠,٧١٩,٩٠٦
۷	تجهیزات انفورماتیک	٥٦٩,٣٧٨,٠٨٠	-	-	-	-	٥٦٩,٣٧٨,٠٨٠	٢٨٣,٤٨٨,٥٠١	٥٢,١٠٧,٠٣٨	-	-	٣٣٥,٥٩٥,٥٣٩	٢٣٣,٧٨٢,٥٤١	٢٨٥,٨٨٩,٥٧٩
۸	ذخیره کاهش ارزش شناورها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٠٣,٢٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	-
	جمع	٣٩٦,٤١٧,٥٧٢,٩٧١	-	-	-	-	٣٩٦,٤١٧,٥٧٢,٩٧١	٤٦,٨٩٥,٥٨٩,٠٥٣	١٥,٦٨٦,٩٦٨,٢٧٣	(٥٠,٨٠٤,٤٠٠,٠٠٠)	-	١١,٧٧٨,١٥٧,٣٢٦	١٨١,٤١٠,٤١٥,٦٤٥	٥٦٥,٤٤٣,٨٣٠,٢٢٣

۸-۱ با پرداخت مبلغ ۱۰,۸۰۰,۰۰۰ دلار در سال (۲۰۱۲) ۱۳۹۱وجوه حاصل از فروش شناورهای متعلق به کشتیرانی آریا با مشارکت ۵۰ درصدی در سهام بی نام(مالکیت) ۲ فروند شناور سفایر ۱ و کرال بر مبنای ارزیابی هیات مدیره شرکت خریداری شده است.متعاقبا در سال ۲۰۱۳ با توجه به شرایط تحریم و زیان ده بودن شناور سفایر ۱ مدیران شرکت اقدام به واگذاری مالکیت خود در شناور سفایر ۱ و دریافت مالکیت کامل شناور کرال به مبلغ ۱۰,۸۰۰,۰۰۰ دلار نمودند.مبلغ ۵۰,۸۰٤,٤۰۰,۰۰۰ ریال تفاوت تسعیر تلفیق ناشی از محاسبه بهای شناورها به نرخ ارز پایان سال می باشد.درسال قبل قیمت شناورها به نرخ ۳۰,۱۵۰ ریال و در سال جاری به نرخ ۳۵,۲۰۰ ریال تسعیر و از تلفیق کسر گردید.

۸-۲ ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۲۰۳,۲۲۹ میلیون ریال (۵,۷۷۳,۵٦۲ دلار) باعث مابه التفاوت ارزش دفتری و بهای فروش شناور کرال در سال ۲۰۱۵ می باشد که در سال جاری بر اساس استاندارد های حسابداری، ارزش شناور به مبلغ خالص ارزش بازیافتنی (فروش) تعدیل گردیده است.

دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی بشرح جدول زیر می باشد:

		بهای تمام شده - ریال						استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری _ ریال	
ردیف	شرح	مانده ابتدای دوره	دارائی خریداری شده طی دوره	دارائی فروش رفته طی دوره	کاهش ناشی از برگشت تجدید ارزیابی	افزایش ناشی از برگشت تجدید ارزیابی	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	استهلاک سال جاری	استهلاک دارائیهای فروش رفته و نقل و انتقال و اصلاحات	برگشت استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی	مانده پایان دوره	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
۱	زمین	٤٢,٨٥٧,٥٧٤,٥٣٩	-	-	-	-	٤٢,٨٥٧,٥٧٤,٥٣٩	-	-	-		-	٤٢,٨٥٧,٥٧٤,٥٣٩	٤٢,٨٥٧,٥٧٤,٥٣٩
۲	ساختمان	٢,٦٨٦,٩٤٢,٦٥٥	-	-	-	-	٢,٦٨٦,٩٤٢,٦٥٥	٧١٢,١٤٤,٣٢٥	١٣٨,٢٣٥,٨٨٤	-	-	٨٥٠,٣٨٠,٢٠٩	١,٨٣٦,٥٦٢,٤٤٦	١,٩٧٤,٧٩٨,٣٣٠
۳	وسائط نقلیه	٦٠٢,١٥٠,٠٠٠٠	-	-			٦٠٢,١٥٠,٠٠٠	٢٨٥,٩٣٨,٢٨١	٧٩,٠٥٢,٩٣٠	-		٣٦٤,٩٩١,٢١١	٢٣٧,١٥٨,٧٨٩	٣١٦,٢١١,٧١٩
٤	اثاثیه و منصوبات اداری	١,٣٥١,١٠٩,٩٨٢	-	-			١,٣٥١,١٠٩,٩٨٢	٦٠٢,٣٢٠,١٣٧	٢٠٧,٠٥٧,٥٩٩	-	-	٨٠٩,٣٧٧,٧٣٦	٥٤١,٧٣٢,٢٤٦	٧٤٨,٧٨٩,٨٤٥
٥	ماشین آلات دفتری	٥٠,٤١٧,٧١٥	-	-		-	٥٠,٤١٧,٧١٥	٢٩,٦٩٧,٨٠٩	٤,١١٤,٨٢٢	-		٣٣,٨١٢,٦٣١	١٦,٦٠٥,٠٨٤	٢٠,٧١٩,٩٠٦
٦	تجهیزات انفورماتیک	٥٦٩,٣٧٨,٠٨٠	-				٥٦٩,٣٧٨,٠٨٠	٢٨٣,٤٨٨,٥٠١	٥٢,١٠٧,٠٣٨	-		٣٣٥,٥٩٥,٥٣٩	٢٣٣,٧٨٢,٥٤١	٢٨٥,٨٨٩,٥٧٩
	جمع	٤٨,١١٧,٥٧٢,٩٧١	-		-	-	٤٨,١١٧,٥٧٢,٩٧١	١,٩١٣,٥٨٩,٠٥٣	٤٨٠,٥٦٨,٢٧٣	-	-	٢,٣٩٤,١٥٧,٣٢٦	٤٥,٧٢٣,٤١٥,٦٤٥	٤٦,٢٠٣,٩٨٣,٩١٨

۱-۸ زمین و ساختمان شرکت نزد بانک پارسیان جهت اخذ یک فقره وام مشارکت مدنی(یورویی) در وثیقه می باشد.

به استثناء موارد فوق، سایر دارائیهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه نزد اشخاص ثالث در وثیقه نبوده اند.

۹- دارائیهای ثابت نامشهود :

دارائیهای ثابت نامشهود تماماً مربوط به شرکت اصلی و بشرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری ـ ریال	
		مانده ابتدای دوره	خرید طی دوره	فروش طی دوره	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	استهلاک سال جاری	استهلاک دارائیهای فروش رفته	انتقالات بین اقلام دارائیها	مانده پایان دوره	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
۱	هزینه های تاسیس قبل از بهره برداری	۱۷۹,۳۷۳,۱۰۱	-	-	۱۷۹,۳۷۳,۱۰۱	۱۷۹,۳۷۳,۱۰۰	-	-	-	۱۷۹,۳۷۳,۱۰۰	۱	۱
۲	نرم افزارهای رایانه ای	٤۲٤,۷۷۷,۳۲٤	-	-	٤۲٤,۷۷۷,۳۲٤	۳۱۳,۲۱٤,۸۱۸	۲٦,۲٥۰,۰۰۰	-	-	۳۳۹,٤٦٤,۸۱۸	۸٥,۳۱۲,٥۰٦	۱۱۱,٥٦۲,٥۰٦
۳	بهای خرید سیم کارت	۸,۸۲۳,۰۰۰	-	-	۸,۸۲۳,۰۰۰	-	دارایی مورد نظر استهلاک پذیر نمی باشد.			۸,۸۲۳,۰۰۰	۸,۸۲۳,۰۰۰	۸,۸۲۳,۰۰۰
٤	خرید ۷ خط تلفن	۳,٦۰٥,۰۰۰	-	-	۳,٦۰٥,۰۰۰	-	دارایی مورد نظر استهلاک پذیر نمی باشد.			۳,٦۰٥,۰۰۰	۳,٦۰٥,۰۰۰	۳,٦۰٥,۰۰۰
	جمع	٦۱٦,٥۷۸,٤۲٥	-	-	٦۱٦,٥۷۸,٤۲٥	٤۹۲,٥۸۷,۹۱۸	۲٦,۲٥۰,۰۰۰	-	-	٥۱۸,۸۳۷,۹۱۸	۹۷,۷٤۰,٥۰۷	۳٥,٤٦٥,۳۱٦

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر می باشد :

	یادداشت	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای فرعی	۱-۱۰	۵٤,٦۷۰,۳۸۷	۱۰۰,٦۷۰,۳۸۷	۵٤,٦۷۰,۳۸۷	۹۳,٦۷۰,۳۸۷
سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۲-۱۰	۳٤,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٤,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٤,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٤,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳٤,۰۵٤,٦۷۰,۳۸۷	۳٤,۱۰۰,٦۷۰,۳۸۷	۳٤,۰۵٤,٦۷۰,۳۸۷	۳٤,۰۹۳,٦۷۰,۳۸۷

۱-۱۰- سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکتهای فرعی

		۹۳/۱۰/۱۰			۹۲/۱۰/۱۰
نام شرکت سرمایه پذیر	یادداشت	مبلغ اسمی سرمایه	درصد سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
شرکت آریا شیپینگ اینتر پرایز	۱-۱-۱۰	۱،۰۰۰ پوند قبرس	٪۱۰۰	۲۷،۳۲٦،۲۰۸	۲۷،۳۲٦،۲۰۸
شرکت آریا پارس شیپینگ قبرس	۲-۱-۱۰	۱،۰۰۰ پوند قبرس	٪۱۰۰	۲۷،۳٤٤،۱۷۹	۲۷،۳٤٤،۱۷۹
شرکت آریا شیپینگ سنگاپور	۳-۱-۱۰	۱،۰۰۰،۰۰۰ دلار سنگاپور	٪۱۰۰	۷،۲٦۱،۰۹۰،۹۳٦	۷،۲٦۱،۰۹۰،۹۳٦
شرکت آریا شیپینگ سنگاپور	٤-۱-۱۰	۱،۰۰۰،۰۰۰ دلار سنگاپور	٪۱۰۰	(۷،۲٦۱،۰۹۰،۹۳٦)	(۷,۲٦۱,۰۹۰,۹۳٦)
شرکت آتلانتیا شیپینگ قبرس	۵-۱-۱۰	۱۰،۰۰۰ یورو	٪۱۰۰	۱٤۳،۸۹۰،۰۰۰	۱٤۳،۸۹۰،۰۰۰
شرکت آتلانتیا شیپینگ قبرس	٦-۱-۱۰	۱۰،۰۰۰ یورو	٪۱۰۰	(۱٤۳،۸۹۰،۰۰۰)	(۱٤۳،۸۹۰،۰۰۰)
شرکت کرال مرچنت شیپینگ	۷-۱-۱۰	۱۳۰۰ دلار	٪۱۰۰	٤٦،۰۰۰،۰۰۰	۳۹،۰۰۰،۰۰۰
				۱۰۰،٦۷۰،۳۸۷	۹۳،٦۷۰،۳۸۷

۱-۱-۱۰ مانده فوق بابت تاسیس شرکت در قبرس در سال ۲۰۰۵ بوده که ۱۰۰۰ پوند قبرس سرمایه گذاری شده است و دارای هیچگونه فعالیتی نمی باشد وبه غیر از سرمایه فاقد دارایی و بدهی دیگری می باشد.

۲-۱-۱۰ مانده فوق بابت تاسیس شرکت در قبرس در سال ۲۰۰۵ بوده که ۱۰۰۰ پوند قبرس سرمایه گذاری شده است و دارای هیچگونه فعالیتی نمی باشد وبه غیر از سرمایه فاقد دارایی و بدهی دیگری می باشد.

۳-۱-۱۰ مانده فوق بابت تاسیس شرکت در سنگاپور در سال ۲۰۰۸ بوده که مبلغ سرمایه گذاری ۱،۰۰۰،۰۰۰ دلار سنگاپور بوده است و هدف از تشکیل شرکت مذکور به منظور تسهیل در مبادلات ارزی می باشد و دارای هیچگونه فعالیتی نمی باشد، درآمدها و هزینه ها به نیابت از این شرکت بوده و کلیه هزینه ها (حقوق مدیرعامل و سایر هزینه ها) و درآمدها (سود بانکی) در دفاتر مالی شرکت ثبت شده است.

٤-۱-۱۰ مانده فوق بابت یک میلیون دلار سنگاپور سرمایه گذاری در شرکت آریا سنگاپور می باشد.

۵-۱-۱۰ مانده فوق بابت تاسیس شرکت آتلانتیا در قبرس در سال ۲۰۰۹ بوده که مبلغ سرمایه گذاری ۱۰،۰۰۰ یورو می باشد و هدف از تشکیل شرکت مذکور به منظور تسهیل در مبادلات ارزی می باشد و دارای هیچ گونه فعالیت دیگری نمی باشد ضمنا" طی سال ۲۰۱۲ شرکت آرتاکی مارین (Artaki Marine) با سرمایه ۱،۰۰۰ یورو در قبرس تاسیس گردیده که سهام آن تماما" متعلق به شرکت آتلانتیا می باشد.

٦-۱-۱۰ مانده فوق بابت مبلغ ۱۰،۰۰۰ یورو سرمایه گذاری در شرکت آتلانتیا قبرس می باشد.

۷-۱-۱۰ مانده فوق بابت مبلغ ۱،۳۰۰ دلار از محل سرمایه گذاری در شرکت کرال مرچنت شیپینگ (از طریق شرکت آتلانتیا شیپینگ قبرس) می باشد.

۲-۱۰- سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

	یادداشت	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
		مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
سپرده ثابت بلندمدت نزد بانک پارسیان	۱-۲-۱۰	۳٤،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳٤،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع		۳٤،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳٤،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۱-۲-۱۰ مانده فوق بابت دو فقره سپرده ثابت پنج ساله نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد شرقی جمعا به مبلغ ۳٤،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال می باشد، ضمنا هر دو فقره سپرده جهت اخذ تسهیلات مشارکت مدنی یورویی نزد بانک پارسیان در وثیقه می باشد.

۱۱- حسابها ی پرداختنی :

حسابهای پرداختی به شرح زیر تفکیک میگردد

	یادداشت ها	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
		(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
۱-شرکت پالرمو، پولاریس (ناتیلوس، پروتئاس)	۱-۱۱	-	-	-	٦,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲- شرکت آسیا شیپینگ	۲-۱۱	-	-	-	۲۵,۵۲٤,۰۰۰,۰۰۰
۳- شرکت اطلس شیپینگ	۳-۱۱	-	٤۸,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
٤- سهم الشرکه شرکتهای فرعی		-	-	-	٤۳۱,۲۷٤,۵۲۳
۵- شرکت گروه کارشناسان ایران و ...		۲٤,۲۰۰,۰۰۰	۲٤,۲۰۰,۰۰۰	۲٤,۲۰۰,۰۰۰	۲٤,۲۰۰,۰۰۰
٦- سایر		۱,۸٤٦,۹۷٦,۵۳۱	۱,۸٤٦,۹۷٦,۵۳۱	۱,۲٦۹,۹۱۷,۵۹۵	۱,۲٦۹,۹۱۷,۵۹۵
		۱,۸۷۱,۱۷٦,۵۳۱	۵۰,٤۷۰,۱۷٦,۵۳۱	۱,۲۹٤,۱۱۷,۵۹۵	۳۳,۲۷۹,۳۹۲,۱۱۸

۱۱-۳ مانده فوق مربوط به شرکتهای پالرمو و پولاریس (ناتیلوس و پروتئاس) - شرکتهای آقای پتریدیس از سال قبل است که بر اساس قراردادهای فی مابین (با در نظر گرفتن مسائل تحریم بین المللی) کلیه هزینه های اداره کشتی را پرداخت و درآمدهای اجاره را نیز دریافت نموده است. وفق توافق مورخ ۱۳ سپتامبر سال ۲۰۱۳ مانده مطالبات شرکت مذکور از محل درآمدهای حاصله تسویه گردیده است.

۱۱-۲ شرکت آسیا شیپینگ با انعقاد قرارداد از اواخر سال ۲۰۱۳ نسبت به امر مدیریت، راهبری و اداره شناور کرال اقدام و قرارداد با شرکت مذکور در ژوئن ۲۰۱٤ خاتمه یافته است.

۱۱-۳ شرکت اطلس شیپینگ با انعقاد قرارداد نسبت به امر مدیریت، راهبری و اداره شناور کرال از ژوئن ۲۰۱٤ اقدام و مانده حساب مذکور بابت مطالبات پرداخت نشده موضوع قرارداد می باشد.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی :

مانده حساب فوق شامل اقلام زیر بوده و تماما" مربوط به شرکت اصلی می باشد :

	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
ذخیره بازخرید مرخصی	۱۳۹,۱۱۰,۷۰۲	۱۳۹,۱۱۰,۷۰۲	۱۲۵,۹۳۵,۸۷۹	۱۲۵,۹۳۵,۸۷۹
ذخیره هزینه های معوق	۱,۲۷٤,۵۲۰,٦۸٦	۱,۲۷٤,۵۲۰,٦۸٦	۹۸٦,۳۵۸,۱۱۵	۹۸٦,۳۵۸,۱۱۵
	۱,٤۱۳,٦۳۱,۳۸۸	۱,٤۱۳,٦۳۱,۳۸۸	۱,۱۱۲,۲۹۳,۹۹٤	۱,۱۱۲,۲۹۳,۹۹٤

۱۴- وضعیت مالیاتی :

۱-۱۳- مالیات بر درآمد شرکت تا سال مالی منتهی به ۱۳۸٤/۱۰/۱۰ قطعی و تصفیه شده است,

۲-۱۳- خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۰/۱۰ تا ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ به شرح جدول ذیل می باشد:

۹۲/۱۰/۱۰ - میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات					میلیون ریال	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۸۵/۱۰/۱۰	۲۷،۷۹۹	-	-	۱۳،۱۳۳	۱۳،۱۳۳	-	-	-	علی الراس
۸٦/۱۰/۱۰	۱۷۷،۰۰۱	-	-	٤٦،۹۱٦	٤،۰٦٦	-	-	-	هیئت حل اختلاف
۸۷/۱۰/۱۱	۱۹٦،۰۹۳	-	-	۱،۸۸۳	رفع تعرض	-	-	-	مختومه
۸۸/۱۰/۱۰	(٦۵،۰۸۱)	-	-	۷٦۸	-	-	-	-	هیئت حل اختلاف
۸۹/۱۰/ ۱۰	۱۳،۱۷٤	-	-	۹٤۲	-	-	-	-	هیئت حل اختلاف
۹۰/۱۰۱۰	(۹۲،۹٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	مختومه
۹۱/۱۰/۱۰	(۳۳،۰۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	عدم مشمول مالیات
۹۲/۱۰/۱۰	(۳۳،۷۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۱-۱۳ شرکت با استناد به مفاد بندب ماده ۱۰٤ برنامه پنجم توسعه و نیز بند د ماده ۳۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مبتنی بر معافیت مالیاتی صادرات خدمات ،کلیه درآمدهای حاصله از اجاره شتیها وحمل بار در خارج از ایران و هزینه های مرتبط با اجاره کشتیها را معاف از مالیات بردرآمد و تکلیفی دانسته و لذا ذخیره ای از بابت مالیات بردرآمد و تکلیفی در حسابها منظور نشده است،

-۱۳ مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به۸۵/۱۰/۱۰ بدون در نظر گرفتن معافیت مالیاتی فوق الذکر بطور علی الراس توسط مقامات مالیاتی به مبلغ ۱۳،۱۳۳ میلیون ریال مورد مطالبه قرارگرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص الیات مزبور اعتراض کرده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است.

-۱۳ مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۸٦/۱۰/۱۰ بدون درنظر گرفتن معافیت مالیاتی فوق الذکر توسط مقامات مالیاتی به مبلغ ٤٦،۹۱٦ میلیون ریال مورد مطالبه قرارگرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات مزبور اعتراض رده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی رسیدگی وبه مبلغ ٤،۰٦٦ میلیون ریال تقلیل یافته معهذا شرکت نسبت به این مبلغ نیز تقاضای رسیدگی مجدد در هیئت حل اختلاف را نموده لیکن اعتراض مورد قبول واقع نگردیده و منجر به صدور برگ قطعی گردیده است.

-۱۳ برای سال مالی منتهی به۸۷/۱۰/۱۱ گزارش حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی بیات رایان تهیه و به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است,ضمنا مالیات عملکرد و تکلیفی به ترتیب مبالغ ۱،۸۸۲،۸۱۳،۷۱۹ ریال و۱،۸۵۷،۰۲٤،٤۳٤ یال توسط سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته بود که شرکت نسبت به برگ تشخیص های صادره اعتراض نموده و رای هیئت حل اختلاف مبنی بر رفع تعرض از پرونده صادر و پرونده مالیات عملکرد سال ۸۷ با پرداخت بلغ ۳۳,۱۸۳,۲۷۵ ریال بابت مالیات تکلیفی مختومه گردید.

۱۳-۷ برای سال مالی منتهی به۸۸/۱۰/۱۰ گزارش حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی بیات رایان تهیه و به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است، ضمنا" مالیات عملکرد و تکلیفی به ترتیب ۷۶۸،۲۷۶،۶۱۰ ریال و ۱،۹۲۵،۳۵۶،۴۰۴ ریال توسط سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص های صادره اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است.

۱۳-۸ برای سال مالی منتهی به۸۹/۱۰/۱۰ گزارش حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی بیات رایان تهیه و به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است ضمنا" مالیات عملکرد تکلیفی به ترتیب ۹۴۲،۸۰۰،۷۶۷ و۱،۳۵۹،۸۶۷ ریال توسط سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص های صادره اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است .

۱۳-۹ برای سال مالی منتهی به۹۰/۱۰/۱۰ گزارش حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی بیات رایان تهیه و به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است و برگ تشخیص صادره توسط وزارت دارایی بابت مالیات عملکرد مطابق زیان ابرازی مشمول مالیات نگردیده و فقط در مورد مالیات تکلیفی و حقوق به ترتیب۳۰۱,۶۷۴,۶۴۵و۵۸,۸۰۸,۹۸۶ ریال توسط سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره بابت مالیات تکلیفی اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی مورد بررسی و پس از قبول اعتراض شرکت با پرداخت ۱۸,۴۰۱,۶۲۱ ریال بابت مالیات تکلیفی پرونده مالیات سال ۹۰ مختومه گردید.

۱۳-۱۰ شرکت با توجه به زیان ابرازی از بابت مالیات برعملکرد و تکلیفی سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۱۰ ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است و فقط در مورد مالیات حقوق و تکلیفی به مبلغ ۱۲۴,۱۶۷,۷۵۱ و ۳۶,۷۱۴,۴۶۴ ریال برگ تشخیص دریافت و تاکنون پرداخت نگردیده است.

۱۳-۱۱ شرکت با توجه به زیان ابرازی از بابت مالیات برعملکرد و تکلیفی سال مالی منتهی به ۹۲/۱۰/۱۰ ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است و تا کنون برگ تشخیص از سازمان امور مالیاتی دریافت نگردیده است.

۱۴- سود سهام پرداختنی :

سود سهام پرداختی تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد.

	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
سود سهام پرداختنی	۵۱,۷۰۵,۰۰۰	۵۱,۷۰۵,۰۰۰
	۵۱,۷۰۵,۰۰۰	۵۱,۷۰۵,۰۰۰

مانده فوق بابت تتمه طلب سهامداران از سود عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۰/۱۰/ ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷/۱۰/۱۱ می باشد.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت :

سرفصل فوق تماماً مربوط به شرکت اصلی و از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	۹۳/۱۰/۱۰ (مبلغ به ریال)	۹۲/۱۰/۱۰ (مبلغ به ریال)
تسهیلات ارزی بلندمدت دریافتی از بانک پارسیان	۱۵-۱	٤۲۵,۸٤۲,۰۰۰,۷۰٤	۳٦۸,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸
جمع		٤۲۵,۸٤۲,۰۰۰,۷۰٤	۳٦۸,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸

۱-۱۵- تسهیلات ارزی بلندمدت دریافتی از بانک پارسیان :

	یادداشت	۹۳/۱۰/۱۰ (مبلغ به یورو)	۹۳/۱۰/۱۰ (مبلغ به ریال)	۹۲/۱۰/۱۰ (مبلغ به یورو)	۹۲/۱۰/۱۰ (مبلغ به ریال)
تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک پارسیان(یورویی)	۱۵-۱-۱	۹,۸۵۷,٤۵۳/۷۲	٤۲۵,۸٤۲,۰۰۰,۷۰٤	۸,۹۵۱,۳۷۱/۷٦	۳٦۹,٦۹۱,٦۵۳,٦۸۸
سهم هزینه های سالهای آتی		-	-	(۳۲,۹۸۵/۵)	(۱,۳٦۲,۳۰۱,۱۵۰)
جمع		(۹,۸۵۷,٤۵۳/۷۲)	٤۲۵,۸٤۲,۰۰۰,۷۰٤	۸,۹۱۸,۳۸٦/۲٦	۳٦۸,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸

۱۵-۱-۱ مبلغ فوق بابت تسهیلات دریافتی مشارکت مدنی ارزی از بانک پارسیان که نرخ سود آن EURO BOR یکساله یورو اصل وام و مبلغ به اضافه ٦/۵٪ و نحوه پرداخت آن پس از ۲ سال تنفس طی ٤ قسط مساوی شش ماهه می باشد. مبلغ ۹,۸۵۷,٤۵۳/۷۲ یورو شامل مبلغ ۷,۱۸۸,۵۵۵ یورو اصل وام و مبلغ بهره دوره تنفس ۱,۵۸٦,۷٦۷ یورو و جریمه تاخیر به مبلغ ۱,۰۸۲,۱۳۱/۲۲ یورو می باشد. سررسید کلی تسهیلات ۱۳۹۳/۰۸/۱۹ بوده که بدلیل عدم تادیه وجه اقساط اول تا چهارم به مبلغ ۸,۷۷۵,۳۲۲/۵ یورو پرداخت نگردیده است.

۱۵-۱-۲ افزایش مانده ریالی تسهیلات ناشی از تسعیر مانده بدهی ارزی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق هر سال خدمت آنها طبق مقررات قانون کار که تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد و بشرح ذیل در حسابها منظور گردیده است:

	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
مانده ذخیره ابتدای دوره	۱,۳۸۹,۷۵۹,۸۷۸	۱,۲۲۹,۹۵۵,۰۷٤
پرداخت شده طی سال	(۱۳۸,۳۵۹,۸٤۰)	(۲٤۰,٦۳٦,٤٦۰)
ذخیره تامین شده	٤۷٦,۰۲۸,۹۵۹	٤۰۰,٤٤۱,۲٦٤
	۱,۷۲۷,٤۲۸,۹۹۷	۱,۳۸۹,۷۵۹,۸۷۸

۱۷- سرمایه:

سرمایه شرکت منقسم به ۲۷۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم با نام ۱،۰۰۰ ریالی میباشد که تماما پرداخت شده است .

	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
سرمایه	۲۷۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۷۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

سرمایه شرکت طی سال جاری تغییری نداشته است.

۱-۱۷ فهرست سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

نام صاحبان سهام	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش کل سهام
اشخاص حقوقی :			
۱- شرکت ملی نفتکش ایران	٤٥،٠٠٠،٠٠٠	١٦/٦٧	٤٥،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠
۲-شرکت حمل واردات ایران	٣٥،٨٥٠،٠٠٠	١٣/٢٧	٣٥،٨٥٠،٠٠٠،٠٠٠
۳- شرکت حمل دریایی ایران	٧،٥٠٠،٠٠٠	٢/٧٨	٧،٥٠٠،٠٠٠،٠٠٠
٤- شرکت خدمات بازرگانی و بندری خلیج پژم	٣،٠٠٠،٠٠٠	١/١١	٣،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠
٥- شرکت نمایندگی و خدمات دریایی هفت دریا	٣،٠٠٠،٠٠٠	١/١١	٣،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠
٦- شرکت حمل و نقل بین المللی ایران ترکمن	٣،٠٠٠،٠٠٠	١/١١	٣،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠
۷- شرکت مهندسین تهران بوستن	١،٨٠٠،٠٠٠	٠/٦٧	١،٨٠٠،٠٠٠،٠٠٠
۸- شرکت حمل و نقل بین المللی شیب	١،٨٠٠،٠٠٠	٠/٦٧	١،٨٠٠،٠٠٠،٠٠٠
۹- شرکت حمل و نقل بین المللی نیکو آوران	١،٨٠٠،٠٠٠	٠/٦٧	١،٨٠٠،٠٠٠،٠٠٠
۱۰- شرکت خدمات کشتیرانی و بازرگانی ماروس قشم	١،٨٠٠،٠٠٠	٠/٦٧	١،٨٠٠،٠٠٠،٠٠٠
۱۱- شرکت حمل و نقل بین المللی تهران رخش	١،٢٠٠،٠٠٠	٠/٤٤	١،٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠
۱۲- شرکت نمایندگی کشتیرانی بار و بندر جنوب	٧٨٠،٠٠٠	٠/٢٩	٧٨٠،٠٠٠،٠٠٠
۱۳- شرکت بارانداز ان ایران	٧٨٠،٠٠٠	٠/٢٩	٧٨٠،٠٠٠،٠٠٠
١٤- شرکت خدمات کشتیرانی خلیج آبی	٢٤٠،٠٠٠	٠/٠٩	٢٤٠،٠٠٠،٠٠٠
١٥- شرکت خدمات کشتیرانی دریا سرعت	١٢٠،٠٠٠	٠/٠٤	١٢٠،٠٠٠،٠٠٠
١٦- شرکت تعاونی بندر سازان گناوه گروه ۹۲۲	٦٠،٠٠٠	٠/٠٢	٦٠،٠٠٠،٠٠٠
جمع :	١٠٧،٧٣٠،٠٠٠	٣٩/٩	١٠٧،٧٣٠،٠٠٠،٠٠٠
اشخاص حقیقی :			
۱- آقای اکبر لطافتی	٤٨،٧٥٠،٠٠٠	١٨/٠٥	٤٨،٧٥٠،٠٠٠،٠٠٠
۲-آقای امان الله حیات داودی	١٠،٥٧٣،٦٨٠	٣/٩٢	١٠،٥٧٣،٦٨٠،٠٠٠
۳-آقای محمد تقی روشنایی	٤،٦٥٠،٠٠٠	١/٧٢	٤،٦٥٠،٠٠٠،٠٠٠
٤- آقای عباس کوهستانی	٤،٢٩٦،٠٠٠	١/٦٠	٤،٢٩٦،٠٠٠،٠٠٠
٥- آقای محمدرضا خشوعی	٣،٠٠٠،٠٠٠	١/١١	٣،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠
٦- آقای مهرداد خواجه نوری	٢،٧٦٠،٠٠٠	١/٠٢	٢،٧٦٠،٠٠٠،٠٠٠
۷-آقای محمد سوری	٢،٧٠٠،٠٠٠	١	٢،٧٠٠،٠٠٠،٠٠٠
۸- سایر(تعداد ۱۳۳۳ نفر)	٨٥،٥٤٠،٣٢٠	٣١/٦٨	٨٥،٥٤٠،٣٢٠،٠٠٠
جمع :	١٦٢،٢٧٠،٠٠٠	٦٠/١	١٦٢،٢٧٠،٠٠٠،٠٠٠
جمع کل :	٢٧٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠٠	٢٧٠،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠

۱۸- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱٤۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳٤۷و ماده ٤۰ اساسنامه و مصوبات مجامع عمومی عادی سالهای قبل مبلغ ۱۲،۰٥٤،٦٥۲،۸٥۸ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ ٪ سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست .

۱۹- درآمد حاصل از خدمات :

درآمدهای حاصل از ارائه خدمات تماماً مربوط به شرکت های گروه می باشد و شامل اقلام زیر می گردد:

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۱۰		۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
		مبلغ (ریال)	مبلغ (دلار)	مبلغ (ریال)	مبلغ (دلار)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱-۱۹	۵۷,۰۲٤,۰۰۰,۰۰۰	۱,٦۲۰,۰۰۰	۲٦۰,۸۲۵,۲٦۸,۱۵۰	۸,٦۵۰,۹۲۱
		۵۷,۰۲٤,۰۰۰,۰۰۰	۱,٦۲۰,۰۰۰	۲٦۰,۸۲۵,۲٦۸,۱۵۰	۸,٦۵۰,۹۲۱

۱-۱۹ درآمد حاصل از ارائه خدمات بابت کارکرد شناور کرال تا ۲۷ می ۲۰۱٤ بوده و از تاریخ یاد شده تا پایان سال ۲۰۱٤ به مدت ۷ ماه فاقد فعالیت و در حالت off Hire بوده است.

۲-۱۹ مستند به مصوبات هیأت مدیره در مورد سرمایه گذاری در بخش کشتی‌های گاز بر طبق مصوبه هیأت مدیره (شرکت کشتیرانی آریا) در سال ۱۳۹۱ ثبت دو شرکت مشارکتی سهام بی نام و با نام Coral Merchant Shipping و Palermo Maritime در پاناما مورد تصویب قرار گرفته و بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۳ هیأت مدیره دو فروند شناور اتیلن‌بر با مشخصات ارائه شده با قیمت ۲۱ میلیون و ٦۰۰ هزار دلار خریداری گردید. همچنین طبق قرارداد منعقده مدیریت فنی و بازرگانی شناورها به شرکت Natilus Marine یونان به مدیریت آقای Petridis (شریک خارجی) واگذار شد. شرکت مدیریت هردو فروند شناور را برای مدت یکسال و قابل تمدید برای یکسال دیگر با اجاره ماهیانه ۷۲۰ هزار دلار آمریکا به یکی از شرکتهای وابسته به بازرگانی پتروشیمی اجاره داد که بدلیل شرایط خاص و مشکلات تحریم های بین المللی اعمال شده علیه شرکتهای ایرانی، امکان گشایش حسابهای بانکی مشترک وجود نداشته و ناگزیر کلیه وجوه دریافتی حاصل از درآمد اجاره شناورها (پس از کسر هزینه ها) به حساب شرکت Natilus Marine واریز گردید. پس از مدتی مدیریت کشتیها به شرکت Poroteas Marine در امارات واگذار گردید که این شرکت نیز متعلق به شریک خارجی بوده است. دلیل انتقال مدیریت کشتیها ثبت شرکت Natilus در اروپا بوده است که امکان بروز مشکلاتی برای مشارکت ایجاد می نمود.

با ارائه قرارداد فوق تا ۱۳ سپتامبر ۲۰۱۳ و عدم دریافت هرگونه عایدی و سود از مشارکت فوق مقرر گردید که شراکت لغو و با تقبل پرداخت ۵۰۰,۰۰۰ دلار توسط این شرکت بابت زیان حاصل از عملیات دو ساله، یک فروند از شناورها به شریک خارجی و یک فروند به شرکت تابعه کشتیرانی آریا واگذار گردد و مدیریت فنی کشتی به Asia Shipping امارات واگذار گردید اما مدیریت بازرگانی به دلیل ادامه قرارداد اجاره تا ۲۷ می ۲۰۱٤ همچنان در اختیار شرکت Poroteas Marine قرار داشت.

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

به شرح زیر تفکیک می گردد :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۱۰		۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
		مبلغ میلیون ریال	مبلغ دلار	مبلغ میلیون ریال	مبلغ دلار
بهای تمام شده	۲۰-۱	۷۹،۸۲۱	۲،۲۶۷،۶۶۰	۲۷۸،۷۸۱	۹،۲۴۶،۴۶۸
		۷۹،۸۲۱	۲،۲۶۷،۶۶۰	۲۷۸،۷۸۱	۹،۲۴۶،۴۶۸

۲۰-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرح هزینه	۱۳۹۳/۱۰/۱۰		۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
	دلار	میلیون (ریال)	دلار	میلیون (ریال)
حقوق ثابت ارزی	۶۱۴,۰۵۳	۲۱,۶۱۵	۲,۰۹۰,۵۹۰	۶۳,۰۳۱
بیمه های شناور	۱۶۸,۵۴۵	۵,۹۳۳	۲۴۴,۴۶۹	۷,۳۷۱
هزینه های راه بری شناور	۱۴۳,۴۰۰	۵,۰۴۷	۱,۰۲۱,۳۶۱	۳۰,۷۹۴
هزینه مدیریت	۹۰,۰۰۰	۳,۱۶۸	۱,۰۸۷,۹۸۴	۳۲,۸۰۲
تعمیر و نگهداری	۳۵۸,۷۸۸	۱۲,۶۲۹	۲,۵۱۷,۵۵۲	۷۵,۹۰۴
سایر هزینه عملیاتی (سوخت)	۱۶۲,۹۷۰	۵,۷۳۷	۵۷۴,۱۵۲	۱۷,۳۱۱
بازرسی	۱۰۵,۹۴۷	۳,۷۲۹	۱,۰۶۱,۸۸۴	۳۲,۰۱۶
هزینه های بندری	۱۱,۹۵۷	۴۲۱	۲۴۷,۲۳۱	۷,۴۵۴
سایر	۱۸۰,۰۰۰	۶,۳۳۶	۴۸۱,۵۵۱	۱۴,۵۱۹
هزینه عدم استفاده	-	-	۹۲,۱۲۸	۲,۷۷۸
هزینه استهلاک	۴۳۲,۰۰۰	۱۵,۲۰۶	۴۳۲,۰۰۰	۱۳,۰۲۵
جمع بهای تمام شده	۲,۲۶۷,۶۶۰	۷۹,۸۲۱	۹,۸۵۰,۹۱۲	۲۹۷,۰۰۵
کسر می شود	-	-	-	-
توافق با مالک شناور اتمسفر	-	-	(۶۰۴,۴۴۴)	(۱۸,۲۲۴)
خالص بهای تمام شده	۲,۲۶۷,۶۶۰	۷۹,۸۲۱	۹,۲۴۶,۴۶۸	۲۷۸,۷۸۱

۲۰-۲ کلیه عملیات اداره شناورها و انجام عملیات مالی بر اساس قراردادهای منعقده (تا تاریخ ۱۳ سپتامبر ۲۰۱۳) بعهده طرف دوم مشارکت (شرکت پروتاس) بوده و درآمدها و هزینه های شناور ها براساس ۵۰ درصد (سهم شرکت از کلیه هزینه ها و درآمدها) در حسابها بر اساس اسناد و مدارک شریک خارجی ثبت گردیده است.

۲۰-۳ در تاریخ ۱۳ سپتامبر ۲۰۱۳ مدیران شرکت بعلت زیان ده بودن و عدم کارایی شناور اتمسفر طی صورتجلسه ای با شریک (آقای پتردیس) توافق نمودند با پرداخت مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ دلار در قبال واگذاری ۵۰ درصد مالکیت اتمسفر به آقای پتردیس،۵۰ درصد مالکیت شناور کرال به شرکت آرتاکی انتقال یابد.نتیجه عملیات شناور اتمسفر تا تاریخ یاد شده معادل ۱,۱۰۴,۴۴۴ دلار (معادل ۳۲,۲۹۹ میلیون ریال) زیان بوده که با پرداخت مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ دلار (معادل ۱۵,۰۷۵ میلیون ریال) زیان مذکور تسویه شده است. شرکت اصلی با توجه به عدم فعالیت فاقد هرگونه بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شناورها می باشد و بهای تمام شده خدمات تماماً مربوط به شرکت های گروه می باشد.

۲۰-۴ اداره شناور کرال تا ۳ نوامبر ۲۰۱۳ بر اساس قراردادهای معتبر کماکان بعهده شرکت Proteas Marine بوده و از تاریخ مذکور عملیات راهبری و مدیریت شناور طبق قرارداد منعقده به شرکت Asia Shipping واگذار گردیده است.

۲۰-۵ شناور کرال از تاریخ ۲۵ نوامبر لغایت پایان دسامبر ۲۰۱۳ در وضعیت Off hire بوده است.

۲۱- هزینه های اداری وعمومی :

هزینه های اداری وعمومی شامل اقلام زیر می باشد :

	یادداشت	شرکت اصلی	شرکت گروه	شرکت اصلی	شرکت گروه
		۹۳/۱۰/۱۰		۹۲/۱۰/۱۰	
		(مبلغ به ریال)		(مبلغ به ریال)	
هزینه های پرسنلی	۲۱-۱	٦,٧٤٩,١٤٦,١٢٨	٦,٧٤٩,١٤٦,١٢٨	٦,٤٩٩,٣٧٠,٩٥١	٦,٤٩٩,٣٧٠,٩٥١
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۲۱-۲	٧,٦٩٢,٣٦٤,٤١٤	٧,٩٣٩,٣٦٤,٤١٤	٥,٥٥٣,٢٤٨,٦١١	٩,٧٥٧,٢٤٨,٦١١
هزینه های استهلاک	۲۱-۳	٥٠٦,٨١٨,٢٧٣	٥٠٦,٨١٨,٢٧٣	٥٦٤,٠٩٢,٨٣٧	٥٦٤,٠٩٢,٨٣٧
		١٤,٩٤٨,٣٢٨,٨١٥	١٥,١٩٥,٣٢٨,٨١٥	١٢,٦١٦,٧١٢,٣٩٩	١٦,٨٢٠,٧١٢,٣٩٩

۲۱-۱ هزینه های پرسنلی :

هزینه های پرسنلی به شرح زیر تفکیک می گردد :

	شرکت اصلی	شرکت گروه	شرکت اصلی	شرکت گروه
	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)		(مبلغ به ریال)	
حقوق	٣,٤٧٦,٥٤٩,٨٧٢	٣,٤٧٦,٥٤٩,٨٧٢	٣,٣٩٦,٤١٠,٠٠٦	٣,٣٩٦,٤١٠,٠٠٦
اضافه کاری	١٩١,٥٤٩,٥٩٢	١٩١,٥٤٩,٥٩٢	١٤٧,٨٦٧,١٨٨	١٤٧,٨٦٧,١٨٨
حق بیمه سهم کارفرماو بیمه بیکاری	٧٢٤,٦٧٨,٧٦٦	٧٢٤,٦٧٨,٧٦٦	٦٨٨,٤٨٣,٢٧١	٦٨٨,٤٨٣,٢٧١
عیدی و پاداش ومزایا	١,١٥٨,٨٠٦,٣١١	١,١٥٨,٨٠٦,٣١١	١,٠٩٢,٥٧٢,٧٤٢	١,٠٩٢,٥٧٢,٧٤٢
ذخیره سنوات خدمت و مرخصی کارکنان	٨٧٧,٤٣٤,٩٧٢	٨٧٧,٤٣٤,٩٧٢	٦٦٤,١٩٠,٣٨٨	٦٦٤,١٩٠,٣٨٨
سایر	٣٢٠,١٢٦,٦١٥	٣٢٠,١٢٦,٦١٥	٥٠٩,٨٤٧,٣٥٦	٥٠٩,٨٤٧,٣٥٦
	٦,٧٤٩,١٤٦,١٢٨	٦,٧٤٩,١٤٦,١٢٨	٦,٤٩٩,٣٧٠,٩٥١	٦,٤٩٩,٣٧٠,٩٥١

۲-۲۱ هزینه های اداری و تشکیلاتی:

هزینه های اداری و تشکیلاتی بشرح زیر تفکیک میگردد :

	شرکت اصلی	شرکت گروه	شرکت اصلی	شرکت گروه
	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)		(مبلغ به ریال)	
هزینه مخابرات و ارتباطات	۱۱۹,٦٦۹,٤۷۵	۱۱۹,٦٦۹,٤۷۵	۱۱۱,۰۷۹,۱۰٦	۱۱۱,۰۷۹,۱۰٦
هزینه نوشت افزار و ملزومات اداری	۱۵۱,٤٦۸,۵۹۸	۱۵۱,٤٦۸,۵۹۸	۵۷,۹۰۲,٤٦۰	۵۷,۹۰۲,٤٦۰
هزینه تعمیر و نگهداری دارائیها	۱۰۰,٦٤۱,۰۰۰	۱۰۰,٦٤۱,۰۰۰	۳۰۲,۳٦۰,٤٦۱	۳۰۲,۳٦۰,٤٦۱
هزینه بیمه و عوارض	٤۰۲,۵۹۳,٦٤٦	٤۰۲,۵۹۳,٦٤٦	۲۸۹,۹٦۳,۳۹٦	۲۸۹,۹٦۳,۳۹٦
هزینه آگهی وچاپ و کپی و مطبوعات	٤۷,۱٤۵,۵۰۰	٤۷,۱٤۵,۵۰۰	۱۲٦,۱۳۱,۰۰۰	۱۲٦,۱۳۱,۰۰۰
هزینه مسافرت و اقامت	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۲,۵٤۰	۳۱,۵۰۲,۵٤۰
هزینه حق الزحمه خدمات حقوقی وکلای خارجی	٤,۸۰٤,۳۷۲,۳۹۱	٤,۸۰٤,۳۷۲,۳۹۱	۱,۹۸۲,۲۵۸,۱۰۱	۱,۹۸۲,۲۵۸,۱۰۱
هزینه حق الزحمه خدمات حقوقی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٦۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق المشاوره کارشناس مالی	۱٦۸,۰۰۰,۰۰۰	۱٦۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های نرم افزاری و سیستمهای رایانه ای	۷۸,۵۹۸,۱۲۰	۷۸,۵۹۸,۱۲۰	٦۹,۲۳٤,۱۲٦	٦۹,۲۳٤,۱۲٦
هزینه های حق عضویت در مجامع	۵۸,۲۹۱,۱۰۰	۵۸,۲۹۱,۱۰۰	٤٤,٤۲۵,۹۰۰	٤٤,٤۲۵,۹۰۰
هزینه حق الزحمه حسابرسی	۳۲,٦٤۰,۰۰۰	۳۲,٦٤۰,۰۰۰	۵۵٤,٤۸٤,۰۰۰	۵۵٤,٤۸٤,۰۰۰
هزینه پذیرایی و تشریفات	۱۰٤,۲۲٤,۹۰۰	۱۰٤,۲۲٤,۹۰۰	۲۳٤,۹۲۵,٤۵۰	۲۳٤,۹۲۵,٤۵۰
هزینه برق و گاز مصرفی	۱٦٤,۹۷۸,۰۰۰	۱٦٤,۹۷۸,۰۰۰	۱۱۸,۸۷۲,۰۰۰	۱۱۸,۸۷۲,۰۰۰
هزینه وسایط نقلیه	۲۷,۱۲٦,۰۰۰	۲۷,۱۲٦,۰۰۰	۳۷,٤۰۰,۰۰۰	۳۷,٤۰۰,۰۰۰
ایاب و ذهاب و حمل و نقل	۲۰,۵۸۰,٤٤۰	۲۰,۵۸۰,٤٤۰	۵۳,۳۵۳,۲۵۰	۵۳,۳۵۳,۲۵۰
سایر هزینه های تشکیلاتی	۵۸۵,۷۸۵,۲٤٤	۵۸۵,۷۸۵,۲٤٤	۵۱٦,۳۵٦,۸۲۱	۵۱٦,۳۵٦,۸۲۱
سایر هزینه های اداری	-	-	-	٤,۲۰٤,۰۰۰,۰۰۰
	۷,٦۹۲,۳٦٤,٤۱٤	۷,۹۳۹,۳٦٤,٤۱٤	۵,۵۵۳,۲٤۸,٦۱۱	۹,۷۵۷,۲٤۸,٦۱۱

۳-۲۱ هزینه های استهلاک :

هزینه های استهلاک به شرح زیر تفکیک می گردد :

	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
استهلاک ساختمان	۱۳۸,۲۳۵,۸۸٤	۱۳۸,۲۳۵,۸۸٤	۱٤۸,٦٤۰,۷۳۵	۱٤۸,٦٤۰,۷۳۵
استهلاک ماشین آلات دفتری	٤,۱۱٤,۸۲۲	٤,۱۱٤,۸۲۲	۳,۷۳٤,۳۷۱	۳,۷۳٤,۳۷۱
استهلاک وسائط نقلیه	۷۹,۰۵۲,۹۳۰	۷۹,۰۵۲,۹۳۰	۱۰۲,۸۸۷,۰۰۳	۱۰۲,۸۸۷,۰۰۳
استهلاک اثاثیه و منصوبات اداری	۲۰۷,۰۵۷,۵۹۹	۲۰۷,۰۵۷,۵۹۹	۲۱۰,۰٦۷,۹٤۷	۲۱۰,۰٦۷,۹٤۷
استهلاک تجهیزات انفورماتیک	۵۲,۱۰۷,۰۳۸	۵۲,۱۰۷,۰۳۸	۵٦,۰۳۷,۹۷۲	۵٦,۰۳۷,۹۷۲
استهلاک دارائیهای نامشهود	۲٦,۲۵۰,۰۰۰	۲٦,۲۵۰,۰۰۰	٤۲,۷۲٤,۸۰۹	٤۲,۷۲٤,۸۰۹
	۵۰٦,۸۱۸,۲۷۳	۵۰٦,۸۱۸,۲۷۳	۵٦٤,۰۹۲,۸۳۷	۵٦٤,۰۹۲,۸۳۷

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	شرکت اصلی	گروه
	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
ذخیره کاهش ارزش شناور	(۲۰۳,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
تفاوت تسعیر تلفیق	۲۸,۰٦۱,٦۹۱,٤۸۸	-
	۱۷۵,۱٦۷,۳۰۸,۵۱۲	-

- بابت تفاوت خالص ارزش فروش و ارزش دفتری شناور کرال می باشد که بر اساس استانداردهای حسابداری ارزش شناور به مبلغ خالص ارزش فروش تعدیل گردیده است.

۲۳-هزینه های مالی:

هزینه های مالی به شرح زیر تفکیک میگردد:

	یادداشت	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
		۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
		(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
کارمزد تسهیلات ارزی مشارکت مدنی	۲۳-۱	٤٠,٥٦٧,٧١٤,٢٧٢	٤٠,٥٦٧,٧١٤,٢٧٢	۲۹,۰۸۸,۷۲٦,۱٦۳	۲۹,۰۸۸,۷۲٦,۱٦۳
دریافتی از بانک پارسیان					
کارمزد بانکی		۱٥۳,٤۰۲,۰۸۰	٤۷۷,٤۰۲,۰۸۰	٤۱,۲۰۳,۲۲۹	۲۰۷,۲۰۳,۲۲۹
		٤۰,۷۲۱,۱۱٦,۳٥۲	٤۱,۰٤٥,۱۱٦,۳٥۲	۲۹,۱۲۹,۹۲۹,۳۹۲	۲۹,۲۹٥,۹۲۹,۳۹۲

۲۳-۱ کارمزد جریمه تسهیلات دریافتی به مبلغ ٤٠,٥٦٧,٧١٤,٢٧٢ ریال برابر با ۹۳۹,۰٦۷/٤٦ یورو بابت وام دریافتی از بانک پارسیان می باشد . علت افزایش هزینه نسبت به سال قبل ناشی از جریمه عدم پرداخت و احتساب بهره سال جاری به نرخ ارز آزاد می باشد.

۲٤-سایر درآمدها و(هزینه های) غیر عملیاتی :

سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی تماماً مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر تفکیک می گردد :

	یادداشت	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
		(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
سود (زیان)حاصل ازدرآمد تسعیر نرخ ارز	۲٤-۱	۱۷,۸۰۹,۸۰٦,٥٤۷	۳,٦۸۳,٤۲۱,۱٦٥
سود(زیان) حاصل از فروش داراییها		-	۲,۲۱۸,۱۱۹
سود سپرده های بانکی		۷,۲۳٦,۱۹۷,۱٦۷	٦,۸۸٦,۳٦۸,۸۲۰
درآمد و(هزینه های) متفرقه		(۲۰,۹۳٤)	۲٦٥,٤٤۷
		۲٥,۰٤٥,۹۸۲,۷۸۰	۱۰,٥۷۲,۲۷۳,٥٥۱

۲٤-۱ تمامی اقلام پولی و دارایی و بدهی های ارزی در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بازار آزاد تسعیر گردیده که سود حاصل به مبلغ فوق می باشد.مبلغ ۱۷,۸۰۹ میلیون ریال خالص بستانکار درآمد ناشی از تسعیر ارز عمدتا" ناشی از تسعیر بدهی بابت تسهیلات ارزی از بانک پارسیان (منفی) و تسعیر دارائی های ارزی شامل حسابهای دریافتی ارزی خصوصا" مانده طلب ارزی از شرکتهای گروه می باشد.

۲۵-تعدیلات سنواتی:

	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
	مبلغ(ریال	مبلغ(ریال
شرکت ناتیلوس	-	٤,۲٥۲,۷٤۲,۰٥۰

۲٦- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	گروه	اصلی	گروه	اصلی
	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
	مبلغ(ریال)	مبلغ(ریال)	مبلغ(ریال)	مبلغ(ریال)
- سود(زیان) عملیاتی	(۲۱۳,۱٥۹,٦۳۷,۳۲۷)	(۱٤,۹٤۸,۳۲۸,۸۱٥)	(۲۲,۱٦۰,۰۰۸,۸۰۰)	(۱۲,٦۱٦,۷۱۲,۳۹۹)
- هزینه استهلاک	٥۰٦,۸۱۸,۲۷۳	٥۰٦,۸۱۸,۲۷۳	۳٥,۰٥۸,۰۰۰,۰۱۰	٥٦٤,۰۹۲,۸۳۷
- خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۷,٦٦۹,۱۱۹	۳۳۷,٦٦۹,۱۱۹	۱٥۹,۸۰٤,۸۰٤	۱٥۹,۸۰٤,۸۰٤
- کاهش(افزایش) سپرده ها و پیش پرداختها	(۸٥۱,۳٦٦,۳۱٦)	(۱۰۸,۳٦٦,۳۱٦)	-	(٤٥,٦۲۹,۳۱٦)
- کاهش(افزایش) حسابهای دریافتنی	(۱۱,٦۲۲,۹۰۱,۸۳۷)	(۲۲,٥۲۳,٤۸٤,۸۷۲)	-	۱٤,۹٤۸,۹۲٦,٥۰۷
- کاهش(افزایش) سایر حسابهای دریافتنی	۱۸۹,٦۰۹,۳۰۸	(۱۱۲,۳۹۰,٦۹۲)	۲٤,٦۷۷,۹۹۹,۸٥۹	-
- کاهش(افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
- (کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی	۱۷,۱۹۰,۷۸٤,٤۱۳	٥۷۷,۰٥۸,۹۳٦	(۳۹,۸۷۱,۹۹۹,۸٥۹)	۱٥٦,۳٥۲,۳۱٦
- افزایش سایر حسابهای پرداختی	۳۰۱,۳۳۷,۳۹٤	۳۰۱,۳۳۷,۳۹٤	-	-
- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲۰۱,۸۹٤,۱۹۳,۸٤٤	۳٤,٥۸۷,۱۹۳,۸٤٤	٦,۲٤۹,۱۸۳,۸٦۱	(۸,۳۰۷,۹٤٦,۳۹۰)
جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	(٥,۲۲۰,٤۹۳,۱۲۹)	(۱,۳۸۲,٤۹۳,۱۲۹)	٤,۱۱۲,۹۷۹,۸۷٥	(٥,۱٤۱,۱۱۱,٦٤۱)

۲۷- حسابهای انتظامی :

حسابهای انتظامی بشرح ذیل تفکیک میگردد.

	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰
	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
سفته تضمین وام مشارکت مدنی دریافتی از بانک پارسیان	٦٢,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠
	٦٢,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠

۲۸-تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

۲۸-۱ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۸-۲ بنظر مدیریت شرکت ، شرکت فاقد بدهی احتمالی با اهمیت منظور نشده در صورتهای مالی در تاریخ ترازنامه میباشد.

۲۹ - رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

طبق تصمیم مدیران شرکت به دلیل نبود قرارداد اجاره شناور کرال که منجر به عدم کسب درآمد از می سال ۲۰۱٤ گردیده و مشکلات موجود در وضعیت کارآیی و بهره برداری شناور مذکور، امر فروش شناور از طریق اخذ پیشنهادهای قیمت از چند خریدار انجام و پس از بررسی های انجام شده شناور یاد شده به عنوان اسقاطی (SCRAP) مستند به صورتجلسه ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ هیات مدیره شرکت کشتیرانی آریا به مبلغ ۳،۸٥٤،۷۲۲ دلار به شرکت Compass Shipping Trading Limit (Mideast) فروخته شده و در نتیجه ارزش شناور به شرح یادداشت ۸ و به مبلغ مذکور تعدیل و هزینه کاهش ارزش شناور به مبلغ ٥،۷۷۳،٥٦۲ دلار به شرح یادداشت ۱٤ شناسایی و ثبت گردیده است. شایان ذکر است مبلغ دریافتی ناشی از فروش به دلیل مشکلات ناشی از تحریم بانکی، تماما" به حساب یکی از اعضای هیات مدیره شرکت کشتیرانی آریا به صورت ارزی در دبی واریز گردیده است.

۳۰- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته :

درسال مالی جاری معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته وجود نداشته است.