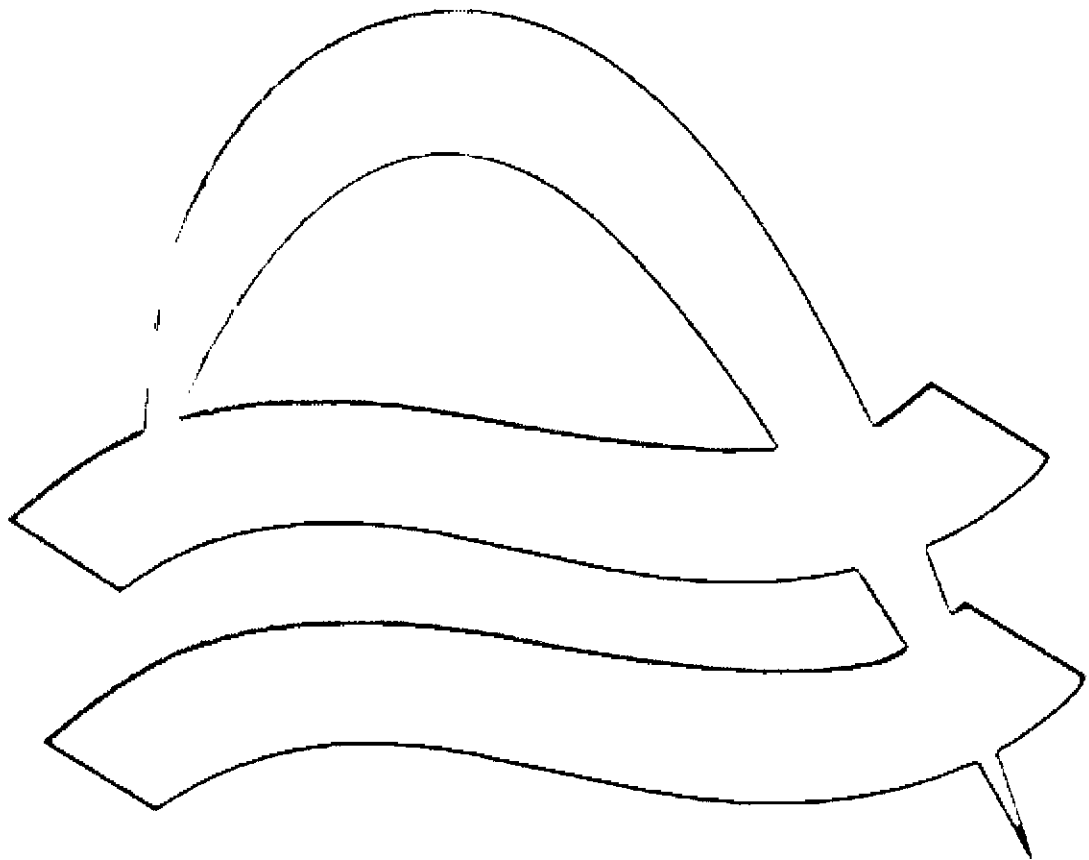




شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

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 می‌گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر می‌باشد:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب) صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی آریا:
۶	ترازنامه

۷	صورت سود و زیان
۸	گردش حساب سود و زیان انباشته
۸	صورت سود و زیان جامع
۹	صورت جریان وجوه نقد

پ) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

۱۰	تاریخچه فعالیت
۱۰	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰	مبنای تلفیق
۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی تلفیقی و سایر اطلاعات مالی ۱۴ الی ۴۱

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام) براساس استاندارد حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴ 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
داراییهای جاری:		ریال	ریال	بدهی های جاری:		ریال	ریال
موجودی نقد و بانک	۴	۱۲,۲۵۱,۴۱۱,۴۰۹	۵۰,۴۷۰,۱۷۶,۵۳۱	حسابهای پرداختی	۱۱	۱۰,۲۲۱,۵۸۳,۷۸۸	۳۳,۲۷۹,۳۹۲,۱۱۸
حسابهای دریافتی تجاری	۵	۳۵,۹۶۷,۳۶۹,۹۶۵				۲۴,۳۴۴,۴۶۸,۱۲۸	
سایر حسابهای دریافتی	۶	۵۷۰,۷۴۳,۳۶۵				۷۶۰,۳۵۲,۶۷۳	
سپرده ها و پیش پرداختها	۷	۱,۰۵۵,۱۰۳,۲۴۱		سایر حسابهای پرداختی	۱۲	۲۰۳,۷۳۶,۹۲۵	۱,۱۱۲,۲۹۳,۹۹۴
جمع دارایی های جاری		۴۹,۸۴۴,۶۲۷,۹۸۰		سود سهام پرداختی	۱۴		۵۱,۷۰۵,۰۰۰
داراییهای غیر جاری:				جمع بدهی های جاری		۳۵,۵۳۰,۱۴۱,۵۱۴	۳۴,۴۴۳,۳۹۱,۱۱۲
دارایی های ثابت مشهود	۸	۱۸۱,۴۱۰,۴۱۵,۶۴۵		بدهی های غیر جاری:			
				تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۵	۳۴۹,۵۲۱,۹۸۳,۹۱۸	۳۸۱,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸
دارایی های ثابت نامشهود	۹	۹۷,۷۴۰,۵۰۷	۴۲۵,۸۴۲,۰۰۰,۷۰۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱۲۳,۹۹۰,۵۰۷	۱,۳۸۹,۷۵۹,۸۷۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	۳۴,۱۰۰,۶۷۰,۳۸۷	۴۲۷,۵۶۹,۴۲۹,۷۰۱	جمع بدهی های غیر جاری		۳۴,۰۹۳,۶۷۰,۳۸۷	۳۶۹,۷۱۹,۱۱۲,۴۱۶
جمع دارایی های غیر جاری		۲۱۵,۶۰۸,۸۲۶,۵۳۹	۴۷۹,۵۰۴,۹۴۲,۶۲۰	جمع بدهیها		۳۸۳,۷۳۹,۶۴۴,۸۱۲	۴۰۴,۱۶۲,۵۰۳,۵۲۸
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۲۷۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریال تماما پرداخت شده)	۱۷		۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۸		۱۲,۰۵۴,۶۵۲,۸۵۸
				سود (زیان) انباشته			(۲۶۶,۹۴۷,۳۷۰,۰۶۰)
				جمع حقوق صاحبان سهام			۱۵,۱۰۷,۲۸۲,۷۹۸
جمع داراییها		۲۶۵,۴۵۳,۴۵۴,۵۱۹	۴۲۵,۸۴۲,۰۰۰,۷۰۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۴۱۹,۲۶۹,۷۸۶,۳۲۶	۴۱۹,۲۶۹,۷۸۶,۳۲۶

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 ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت های 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 ۱۰ آدی ماه ۱۳۹۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
ریال	ریال
(۵۳,۵۰۰,۱۱۰,۲۹۰)	(۲۲۹,۱۵۸,۷۷۰,۸۹۹)
(۲۱۷,۷۰,۰۰۱,۸۲۰)	(۲۶۶,۹۴۷,۳۷۰,۰۶۰)
۴,۲۵۲,۷۴۲,۰۵۰	-
(۲۱۳,۴۴۷,۲۵۹,۷۷۰)	(۲۶۶,۹۴۷,۳۷۰,۰۶۰)
(۲۶۶,۹۴۷,۳۷۰,۰۶۰)	(۴۹۶,۱۰۶,۱۴۰,۹۵۹)

(زیان) سال جاری

(زیان) انباشته در ابتدای سال

تعدیلات سنواتی

(زیان) انباشته ابتدای سال تعدیل شده

(زیان) انباشته در پایان سال

صورت سود و (زیان) جامع:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
ریال	ریال
(۱۸۳,۴۸۱,۳۷۰,۰۶۰)	(۴۹۶,۱۰۶,۱۴۰,۹۵۹)
(۱۸۳,۴۸۱,۳۷۰,۰۶۰)	(۴۹۶,۱۰۶,۱۴۰,۹۵۹)

(زیان) انباشته در پایان سال

سود و (زیان) جامع سال مالی

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



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

اصلی	گروه	اصلی	گروه	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۲۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۵,۱۴۱,۱۱۱,۶۴۱)	۴,۱۱۲,۹۷۹,۸۷۵	(۱,۳۸۲,۴۹۳,۱۲۹)	(۵,۲۲۰,۴۹۳,۱۲۹)		بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۶,۸۸۶,۳۸۸,۸۲۰	-	۷,۲۳۶,۱۹۷,۱۶۷	۷,۲۳۶,۱۹۷,۱۶۷		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۵,۱۸۰,۰۰۰)	-	-	-		سود سهام پرداختی به سهامداران
-	-	-	-		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و کارمزد
۶,۸۸۱,۱۸۸,۸۲۰	-	۷,۲۳۶,۱۹۷,۱۶۷	۷,۲۳۶,۱۹۷,۱۶۷		جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	-	-	-		مالیات پرداختی
-	-	-	-		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
-	-	-	-		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰,۰۳۳)	-	-		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود
۱۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	-	-	-		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت نامشهود
(۲۴۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰,۰۳۳)	-	-		جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۴۹۶,۱۲۷,۱۷۹	۳,۸۵۲,۹۷۹,۸۴۲	۵,۸۵۳,۷۰۴,۰۳۸	۲,۰۱۵,۷۰۴,۰۳۸		جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
-	-	-	-		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
۱,۴۹۶,۱۲۷,۱۷۹	۳,۸۵۲,۹۷۹,۸۴۲	۵,۸۵۳,۷۰۴,۰۳۸	۲,۰۱۵,۷۰۴,۰۳۸		خالص افزایش در وجه نقد
(۷,۶۰۵,۱۵۰)	(۷,۶۰۵,۱۵۰)	۱۴,۱۲۳,۵۸۳	۱۴,۱۲۳,۵۸۳		افزایش (کاهش) ناشی از تسخیر وجه نقد اوری
۸۴۹,۰۶۱,۷۵۹	۶,۳۷۶,۲۰۹,۰۹۶	۲,۳۳۷,۵۸۳,۷۸۸	۱۰,۲۲۱,۵۸۳,۷۸۸		مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۳۳۷,۵۸۳,۷۸۸	۱۰,۲۲۱,۵۸۳,۷۸۸	۸,۲۰۵,۴۱۱,۴۰۹	۱۲,۳۵۱,۴۱۱,۴۰۹		مانده وجه نقد در پایان سال
(۱۸۰,۴۵۷,۳۹۶,۳۹۶)	-	-	-		مبادلات غیر نقدی

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



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید نظر شده)							
۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشتها	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	یادداشتها	داراییها :
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		داراییهای جاری :
۱,۲۹۴,۱۱۷,۵۹۵	۱,۸۷۱,۱۷۶,۵۳۱	۱۱	حسابهای پرداختنی	۲,۳۳۷,۵۸۳,۷۸۸	۸,۲۰۵,۴۱۱,۴۰۹	۴	موجودی نقد و بانک
				۳۸۷,۳۸۱,۱۹۳,۶۰۵	۴۰۹,۸۹۱,۶۷۸,۴۷۷	۵	حسابهای دریافتنی تجاری
				۴۵۸,۳۵۲,۶۷۳	۵۷۰,۷۴۳,۳۶۵	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۱۱۲,۲۹۳,۹۹۴	۱,۴۱۳,۶۳۱,۳۸۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی	۲۰۳,۷۳۶,۹۲۵	۳۱۲,۱۰۳,۲۴۱	۷	سپرده ها و پیش پرداختها
۵۱,۷۰۵,۰۰۰	۵۱,۷۰۵,۰۰۰	۱۴	سود سهام پرداختنی				
۲,۴۵۸,۱۱۶,۵۸۹	۳,۳۳۶,۵۱۲,۹۱۹		جمع بدهی های جاری	۳۹۰,۳۶۷,۸۶۶,۹۹۱	۴۱۸,۹۷۹,۹۳۶,۴۹۲		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۳۸,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸	۴۲۵,۸۴۲,۰۰۰,۷۰۴	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۶,۲۰۳,۹۸۳,۹۱۸	۴۵,۷۲۳,۴۱۵,۶۴۵	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۸۹,۷۵۹,۸۷۸	۱,۷۲۷,۴۲۸,۹۹۷	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۳,۹۹۰,۵۰۷	۹۷,۷۴۰,۵۰۷	۹	دارایی های ثابت نامشهود
۳۶۹,۷۱۹,۱۱۲,۴۱۶	۴۲۷,۵۶۹,۴۲۹,۷۰۱		جمع بدهی های غیر جاری	۳۴,۰۵۴,۶۷۰,۳۸۷	۳۴,۰۵۴,۶۷۰,۳۸۷	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۷۲,۱۷۷,۲۲۹,۰۰۵	۴۳۰,۹۰۵,۹۴۲,۶۲۰		جمع بدهی ها	۸۰,۳۸۲,۶۴۴,۸۱۲	۷۹,۸۷۵,۸۲۶,۵۳۹		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۷۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریال تماما پرداخت شده)				
۱۲,۰۵۴,۶۵۲,۸۵۸	۱۲,۰۵۴,۶۵۲,۸۵۸	۱۸	اندرخته قانونی				
(۱۸۳,۴۸۱,۳۷۰,۰۶۰)	(۲۱۴,۱۰۴,۸۳۲,۴۴۷)		سود (زیان) انباشته				
۹۸,۵۷۳,۲۸۲,۷۹۸	۶۷,۹۴۹,۸۲۰,۴۱۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۷۰,۷۵۰,۵۱۱,۸۰۳	۴۹۸,۸۵۵,۷۶۳,۰۳۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۷۰,۷۵۰,۵۱۱,۸۰۳	۴۹۸,۸۵۵,۷۶۳,۰۳۱		جمع داراییها
۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰		طرف حسابهای انتظامی	۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	حسابهای انتظامی

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 ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

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 ۱۰ آدی ماه ۱۳۹۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته:

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

صورت سود و زیان جامع:

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

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



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

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



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱- فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

مجمع عمومی موسس شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱/۲۰ تشکیل گردید ولی ثبت شرکت تا تاریخ ۱۳۸۳/۴/۱۶ (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 ۱۳۸۸/۶/۲۶ با توجه به تصویب هیات مدیره نشانی شرکت به محل جدید واقع در تهران 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 تجميع 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 هر سال 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 هر سال خاتمه می یابد.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

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 و تعمیرات 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 و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میگردد.

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

۳-۲ استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات دفتری
مستقیم	۴٪	شناورها (کشتی ها)
مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۱۰ ساله	تجهیزات رایانه ای
مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	دارایی های نامشهود (نرم افزارها) و هزینه های تاسیس
نزولی	۷٪	ساختمان

۳-۲-۱ استهلاك 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 ۴۰ سال برآورد گردیده است).

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



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۳-۳ مخارج تامین منابع مالی

مخارج مربوط به منابع مالی تامین شده بعنوان هزینه های دوره در صورت حساب سود و زیان همان دوره منظور میگردد به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهها واجد شرایط است.

۳-۴ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد اعلام شده توسط مرکز اطلاعات فنی ایران در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز آزاد در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. 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.

۳-۶ شناسایی درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل کالا و اجاره 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 چارتر، شناسایی و در حساب منظور میگردد.

۳-۷ تعداد کارکنان

۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	تعداد- نفر
۱۲	۱۰	



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۸-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

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 گذاریهای 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 معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش

فروش مجموع سرمایه گذاریها

فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک

فروش تک تک سرمایه گذاریها

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع

عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع

عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک :

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	یادداشت
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۸,۱۰۴,۲۹۸,۱۳۹	۲۲۵,۲۹۸,۱۳۹	۴,۵۷۱,۹۴۰,۰۲۹	۵۳۰,۹۴۰,۰۲۹	۴-۱
۲,۱۱۷,۲۸۵,۶۴۹	۲,۱۱۲,۲۸۵,۶۴۹	۷,۶۷۹,۴۷۱,۳۸۰	۷,۶۷۴,۴۷۱,۳۸۰	۴-۲
۱۰,۲۲۱,۵۸۳,۷۸۸	۲,۳۳۷,۵۸۳,۷۸۸	۱۲,۲۵۱,۴۱۱,۴۰۹	۸,۲۰۵,۴۱۱,۴۰۹	

۴-۱ تنخواه گردان بشرح ذیل می باشد :

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
۴۱,۷۵۰,۲۳۹	۴۱,۷۵۰,۲۳۹	۹۲,۳۴۳,۲۲۹	۹۲,۳۴۳,۲۲۹
۱۲۳,۳۷۳,۸۰۰	۱۲۳,۳۷۳,۸۰۰	۳۷۵,۶۵۴,۴۰۰	۳۷۵,۶۵۴,۴۰۰
۶۰,۱۷۴,۱۰۰	۶۰,۱۷۴,۱۰۰	۶۲,۹۴۲,۴۰۰	۶۲,۹۴۲,۴۰۰
۷,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۸,۱۰۴,۲۹۸,۱۳۹	۲۲۵,۲۹۸,۱۳۹	۴,۵۷۱,۹۴۰,۰۲۹	۵۳۰,۹۴۰,۰۲۹

تنخواه گردان ریالی - دفتر مرکزی

تنخواه گردان ارزی - دفتر مرکزی

تنخواه گردان ارزی - دفتر مرکزی

تنخواه گردان ارزی - شرکت Four Seas

جمع تنخواه گردان

۴-۲ موجودی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد :

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)
۱۳,۹۲۲,۳۶۵	۱۳,۹۲۲,۳۶۵	۱۶,۲۵۴,۳۰۴	۱۶,۲۵۴,۳۰۴
۲۱,۵۹۴,۹۳۷	۲۱,۵۹۴,۹۳۷	۲۴,۸۰۰,۵۱۲	۲۴,۸۰۰,۵۱۲
۳۱,۰۳۲,۸۲۰	۳۱,۰۳۲,۸۲۰	۳۲,۶۱۲,۵۴۴	۳۲,۶۱۲,۵۴۴
۱۴۶,۱۱۱,۵۵۳	۱۴۶,۱۱۱,۵۵۳	۱۵۲,۸۳۳,۳۹۲	۱۵۲,۸۳۳,۳۹۲
۶,۱۸۴,۲۶۲	۶,۱۸۴,۲۶۲	۶,۴۶۸,۷۶۸	۶,۴۶۸,۷۶۸
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲۳,۸۴۵,۹۳۷	۲۱۸,۸۴۵,۹۳۷	۲۳۷,۹۶۹,۵۲۰	۲۳۲,۹۶۹,۵۲۰

۴-۲-۱ موجودی بانکهای ارزی:

۴-۲-۱-۱ رفاه کارگران - شعبه پردیس (دلار)

صادرات شارجه (دلار)

صادرات شارجه (یورو)

ملت مرکزی (یورو)

پارسیان میرداماد (یورو)

بانک TBC

جمع موجودی بانکهای ارزی



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲-۲-۴ موجودی بانکهای ریالی:
۴,۴۵۲,۷۵۵	۴,۴۵۲,۷۵۵	۴,۴۵۲,۷۵۵	۴,۴۵۲,۷۵۵	بانک رفاه کارگران- شعبه پردیس جاری ۶۶۶۷
۲۷۱,۵۶۷,۶۲۶	۲۷۱,۵۶۷,۶۲۶	۷,۳۲۴,۳۰۸,۸۳۱	۷,۳۲۴,۳۰۸,۸۳۱	بانک ملت - شعبه میرداماد جاری ۷۰۰۹۹
۱,۴۵۶	۱,۴۵۶	۱,۴۵۶	۱,۴۵۶	بانک پارسیان- شعبه میرداماد پس انداز ۳۰۳۷۲۷
۱,۱۹۹,۳۱۹	۱,۱۹۹,۳۱۹	۱,۱۹۹,۳۱۹	۱,۱۹۹,۳۱۹	بانک پارسیان- شعبه میرداماد جاری ۳۷۵۰۳۰۰۴
۱,۶۱۵,۹۲۸,۵۵۶	۱,۶۱۵,۹۲۸,۵۵۶	۱۱۱,۲۴۹,۴۹۹	۱۱۱,۲۴۹,۴۹۹	بانک کارآفرین-شعبه ظفر جاری ۷-۳۸۹۹۲-۰۱
۱,۸۹۳,۴۳۹,۷۱۲	۱,۸۹۳,۴۳۹,۷۱۲	۷,۴۴۱,۵۰۱,۸۶۰	۷,۴۴۱,۵۰۱,۸۶۰	بانک سامان -آفریقا ۸۱۰-۱۲۵۶۰۶۰
۲,۱۱۷,۲۸۵,۶۴۹	۲,۱۱۲,۲۸۵,۶۴۹	۷,۶۷۹,۴۷۱,۳۸۰	۷,۶۷۹,۴۷۱,۳۸۰	جمع موجودی بانکهای ریالی
				جمع موجودی بانک ها

۱-۲-۴-۱ در تاریخ ترازنامه نرخ دلار آزاد ۳۵,۲۰۰ ریال و یورو ۴۳,۲۰۰ ریال (سال قبل دلار ۳۰,۱۵۰ ریال و یورو ۴۱,۳۰۰ ریال) است، موجودی بانکها شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) می باشد.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتنی تجاری :

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد :

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	یادداشت	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰		
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)		
۲,۰۱۳,۷۶۴,۷۰۸	۲,۰۱۳,۷۶۴,۷۰۸	۲,۰۱۳,۷۶۴,۷۰۸	۲,۰۱۳,۷۶۴,۷۰۸	۵-۱	Sinivitco PTE,LTD
۸,۰۵۵,۱۶۱,۴۸۹	۸,۰۵۵,۱۶۱,۴۸۹	۸,۰۵۵,۱۶۱,۴۸۹	۸,۰۵۵,۱۶۱,۴۸۹	۵-۲	Four wind maritime SDN,BHI
۱,۲۷۲,۷۳۹,۹۳۲	۱,۲۷۲,۷۳۹,۹۳۲	۱,۲۷۲,۷۳۹,۹۳۲	۱,۲۷۲,۷۳۹,۹۳۲	۵-۳	Eastern ocean(rosita)
۵۰۶,۸۴۸,۴۶۵	۵۰۶,۸۴۸,۴۶۵	۵۰۶,۸۴۸,۴۶۵	۵۰۶,۸۴۸,۴۶۵		Sam sun(payk)
۲,۸۰۴,۴۵۸,۰۲۷	۲,۸۰۴,۴۵۸,۰۲۷	۳,۲۷۴,۱۵۷,۹۲۰	۳,۲۷۴,۱۵۷,۹۲۰	۵-۴	Atlas shpg
۵,۱۴۵,۳۷۸,۱۹۵	۵,۱۴۵,۳۷۸,۱۹۵	۶,۰۰۷,۲۰۷,۷۱۲	۶,۰۰۷,۲۰۷,۷۱۲	۵-۵	Atlantia shpg
۸,۰۰۸,۴۱۱,۲۷۲	۸,۰۰۸,۴۱۱,۲۷۲	۸,۰۰۸,۴۱۱,۲۷۲	۸,۰۰۸,۴۱۱,۲۷۲	۵-۵	Atlantia shpg
-	-	۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵-۶	Hermes Sea
۹,۶۲۳,۹۵۷,۴۹۰	۹,۶۲۳,۹۵۷,۴۹۰	۲۳,۶۷۰,۳۰۲,۲۶۷	۲۳,۶۷۰,۳۰۲,۲۶۷		سایر
۷,۸۱۷,۷۶۶,۷۱۶	۳۷۰,۸۴۱,۴۹۲,۱۹۳	۲,۷۹۴,۳۶۶	۳۷۷,۹۸۷,۱۰۲,۸۷۸	۵-۷	شرکتهای گروه
(۲۰,۹۰۴,۰۱۸,۱۶۶)	(۲۰,۹۰۴,۰۱۸,۱۶۶)	(۲۰,۹۰۴,۰۱۸,۱۶۶)	(۲۰,۹۰۴,۰۱۸,۱۶۶)		خیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۴,۳۴۴,۴۶۸,۱۲۸	۳۸۷,۳۶۸,۱۹۳,۶۰۵	۳۵,۹۶۷,۳۶۹,۹۶۵	۴۰۹,۸۹۱,۶۷۸,۴۷۷		جمع

۵-۱ مانده حساب فوق بابت دمو راژ کشتی Intrepid می باشد که طبق نظر کلوب 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 دمو راژ 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 ۶۸ Rosita می باشد که پرونده نزد وکیل شرکت در جریان است و لذا جهت آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۵-۴ مانده حساب فوق بابت سفر ۱۰۰ آریا پیام می باشد که در سال ۸۷ بابت آن ذخیره در نظر گرفته شده بود. در طی سال ۲۰۱۳ با پیگیری پرونده توسط وکیل مبلغ ۳۱,۹۲۷ دلار آن به نرخ هر دلار ۳۲,۱۵۰ ریال (معادل ۱,۰۱۶,۸۳۷,۶۲۸ ریال) وصول گردیده است.

۵-۵ مانده حساب فوق بابت سفرهای انجام شده که قرارداد اجاره زمانی مربوطه تحت نام شرکت آتلانتیا شپینگ می باشد که وصول آن نیز از طریق آن شرکت صورت می پذیرد، بعد از سال مالی بخشی از مطالبات مذکور وصول و بخشی دیگر در جریان وصول می باشد. از بابت مبلغ ۸,۰۰۸,۴۱۱,۲۷۲ ریال مطالبات بدلیل اینکه وصول آن از طریق کلوب P & I در حال پیگیری می باشد ذخیره در حسابها منظور شده است.

۵-۶ بدهی شرکت Hermes sea transport بابت مانده صورت وضعیهای وصول نشده اجاره شناور Coral تا ۲۷/می/۲۰۱۴ 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

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	یادداشت	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰		
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	۵-۷-۱	Arya shpg Sing Blocked (USD)
۷,۵۲۷,۹۹۱,۹۰۲	۷,۵۲۷,۹۹۱,۹۰۲	(۲۶,۹۸۰,۴۴۸)	(۲۶,۹۸۰,۴۴۸)		Blocked payment (lucky)
۲۹,۷۷۴,۸۱۴	۲۹,۷۷۴,۸۱۴	۲۹,۷۷۴,۸۱۴	۲۹,۷۷۴,۸۱۴		
۷,۵۵۷,۷۶۶,۷۱۶	۷,۵۵۷,۷۶۶,۷۱۶	۲,۷۹۴,۳۶۶	۲,۷۹۴,۳۶۶		جمع دلاری
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)		Arya shpg Sing Blocked (EURO)
-	-	-	-		سایر
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		جمع
۷,۸۱۷,۷۶۶,۷۱۶	۷,۵۵۷,۷۶۶,۷۱۶	۲,۷۹۴,۳۶۶	۲,۷۹۴,۳۶۶		

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی		
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰		
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)		Atlantia shpg (TBC)
-	۴,۶۰۹,۳۳۲	-	۵,۳۸۱,۳۷۶		Artaki (USD)
-	۷,۸۵۶,۴۱۴,۶۳۰	-	۹,۲۸۹,۵۴۷,۵۲۰		
-	۷,۸۶۱,۰۲۳,۹۶۲	-	۹,۲۹۴,۹۲۸,۸۹۶		جمع دلاری
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)		Atlantia shpg (TBC)
-	۳۵۵,۱۶۷,۰۰۹,۴۹۸	-	۳۷۱,۵۰۶,۴۱۱,۸۷۲		Artaki (EURO)
-	۲۵۵,۶۹۲,۰۱۷	-	(۲,۸۱۷,۰۳۲,۲۵۶)		
-	۳۵۵,۴۲۲,۷۰۱,۵۱۵	-	۳۶۸,۶۸۹,۳۷۹,۶۱۶		جمع یورویی
-	۳۶۳,۲۸۳,۷۲۵,۴۷۷	-	۳۷۷,۹۸۴,۳۰۸,۵۱۲		جمع
-	۳۷۰,۸۴۱,۴۹۲,۱۹۳	۲,۷۹۴,۳۶۶	۳۷۷,۹۸۷,۱۰۲,۸۷۸		جمع کل

۵-۷-۱ مانده فوق در سال ۲۰۱۴ وصول گردیده است.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی :

سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	یادداشت
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ شرکت امین گروپ ایران کیش
۷۶۰,۳۵۲,۹۷۳	۴۵۸,۳۵۲,۶۷۳	۵۷۰,۷۴۳,۳۶۵	۵۷۰,۷۴۳,۳۶۵	۶-۲ سایر بدهکاران
(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۶۰,۳۵۲,۶۷۳	۴۵۸,۳۵۲,۶۷۳	۵۷۰,۷۴۳,۳۶۵	۵۷۰,۷۴۳,۳۶۵	

۱-۶ مانده حساب فوق بابت علی الحساب پرداختی قرارداد جعاله مورخ ۸۴/۰۴/۲۱ با شرکت امین گروپ ایران کیش می باشد، که بابت مبلغ فوق ذخیره در نظر گرفته شده است.

۲-۶ مانده حساب فوق به شرح زیر می باشد.

گروه	شرکت اصلی	
۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	یادداشت
۳۵۶,۷۹۳,۵۷۶	۳۵۶,۷۹۳,۵۷۶	۶-۲-۱ پارسیان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۲ خدمات مشاوره ابوترابی
۳,۹۵۶,۵۸۹	۳,۹۵۶,۵۸۹	۶-۲-۳ علی الحساب کارکنان
۹,۹۹۳,۲۰۰	۹,۹۹۳,۲۰۰	سایر
۵۷۰,۷۴۳,۳۶۵	۵۷۰,۷۴۳,۳۶۵	

۱-۲-۶ مانده فوق بابت احتساب سود سپرده ثابت بانک پارسیان تا ۹۳/۱۰/۱۰ می باشد که در سال بعد به حساب بانک منظور می گردد.

۲-۲-۶ 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.

۳-۲-۶ مانده فوق بابت علی الحساب دریافتی کارکنان می باشد که دردی ماه ۹۳ تسویه می گردد.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷ - سپرده ها و پیش پرداختها :

مانده حساب فوق بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	یادداشت	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰		
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)		
۱۵۳,۷۳۶,۹۲۵	۲۶۲,۱۰۳,۲۴۱	۱,۰۰۵,۱۰۳,۲۴۱	۷-۱	پیش پرداخت بیمه دارائیا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر پیش پرداختها و سپرده ها
۲۰۳,۷۳۶,۹۲۵	۳۱۲,۱۰۳,۲۴۱	۱,۰۵۵,۱۰۳,۲۴۱		

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



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۸- دارائیهای ثابت مشهود :

دارائیهای ثابت مشهود بشرح جدول زیر می باشد:

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	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
							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	۴۲,۸۵۷,۵۷۴,۵۳۹	-	-	-	-	۴۲,۸۵۷,۵۷۴,۵۳۹	-	-	-	-	-	۴۲,۸۵۷,۵۷۴,۵۳۹	۴۲,۸۵۷,۵۷۴,۵۳۹
۲	ساختمان	۲,۳۸۶,۹۴۲,۱۵۵	-	-	-	-	۲,۳۸۶,۹۴۲,۱۵۵	۷۱۲,۱۴۴,۳۲۵	۱۳۸,۲۳۵,۸۸۴	-	-	۸۵۰,۳۸۰,۲۰۹	۱,۸۳۶,۵۹۲,۴۴۶	۱,۹۷۴,۷۹۸,۳۳۰
۳	شناورها	۳۴۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۴۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۰۴,۴۰۰,۰۰۰)	-	۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۴	وسائط نقلیه	۶۰۲,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۰۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۸۵,۹۳۸,۲۸۱	۷۹,۰۵۲,۹۳۰	-	-	۳۶۴,۹۹۱,۲۱۱	۳۳۷,۱۵۸,۷۸۹	۳۱۶,۲۱۱,۷۱۹
۵	اثاثیه و منصوبات اداری	۱,۳۵۱,۱۰۹,۹۸۲	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۱۰۹,۹۸۲	۶۰۲,۳۲۰,۱۲۷	۲۰۷,۰۵۷,۵۹۹	-	-	۸۰۹,۳۷۷,۷۳۶	۵۴۱,۳۳۲,۲۴۶	۷۴۸,۷۸۹,۸۴۵
۶	ماشین آلات دفتری	۵۰,۴۱۷,۷۱۵	-	-	-	-	۵۰,۴۱۷,۷۱۵	۲۹,۶۷۷,۸۰۹	۴,۱۱۴,۸۲۲	-	-	۲۳,۸۱۲,۶۳۱	۱۶,۶۰۵,۰۸۴	۲۰,۷۱۹,۹۰۶
۷	تجهیزات اتنورماتیک	۵۶۹,۳۷۸,۰۸۰	-	-	-	-	۵۶۹,۳۷۸,۰۸۰	۲۸۳,۴۸۸,۵۰۱	۵۲,۱۰۷,۰۲۸	-	-	۳۳۵,۵۹۵,۵۳۹	۲۳۳,۷۸۲,۵۴۱	۲۸۵,۸۸۹,۵۷۹
۸	ذخیره کاهش ارزش شناورها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۳,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
	جمع	۳۹۶,۴۱۷,۵۷۲,۹۷۱	-	-	-	-	۳۹۶,۴۱۷,۵۷۲,۹۷۱	۴۶,۸۴۵,۵۸۹,۰۵۳	۱۵,۳۸۶,۹۳۸,۲۷۳	(۵۰,۸۰۴,۴۰۰,۰۰۰)	-	۱۱,۷۷۸,۱۵۷,۳۲۶	۱۸۱,۴۱۰,۴۱۵,۶۴۵	۵۶۵,۴۴۳,۸۳۰,۲۲۳

۸-۱ با پرداخت مبلغ ۱۰,۸۰۰,۰۰۰ دلار در سال (۲۰۱۲) ۱۳۹۱ وجوه 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. متعاقباً 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 ۵۰,۸۰۴,۴۰۰,۰۰۰ ریال تفاوت تسعیر تلفیق ناشی از محاسبه بهای شناورها به نرخ ارز پایان سال می باشد. در سال 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 (۵,۷۷۳,۵۶۲ 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.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی بشرح جدول زیر می باشد:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال						شرح	ردیف
۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	مانده پایان دوره	برگشت استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی	استهلاک دارائیهای فروش رفته و نقل و انتقالات و اصلاحات	استهلاک سال جاری	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	افزایش ناشی از برگشت تجدید ارزیابی	کاهش ناشی از برگشت تجدید ارزیابی	دارائی فروش رفته طی دوره	دارائی خریداری شده طی دوره	مانده ابتدای دوره		
۴۲,۸۵۷,۵۷۴,۵۳۹	۴۲,۸۵۷,۵۷۴,۵۳۹	-	-	-	-	-	۴۲,۸۵۷,۵۷۴,۵۳۹	-	-	-	-	۴۲,۸۵۷,۵۷۴,۵۳۹	زمین	۱
۱,۹۷۴,۷۹۸,۳۳۰	۱,۸۳۶,۵۶۲,۴۴۶	۸۵۰,۳۸۰,۲۰۹	-	-	۱۳۸,۳۳۵,۸۸۴	۷۱۲,۱۴۴,۳۲۵	۲,۳۸۶,۹۴۲,۶۵۵	-	-	-	-	۲,۳۸۶,۹۴۲,۶۵۵	ساختمان	۲
۳۱۶,۲۱۱,۷۱۹	۳۳۷,۱۵۸,۷۸۹	۳۶۴,۹۹۱,۲۱۱	-	-	۷۹,۰۵۲,۹۳۰	۲۸۵,۹۳۸,۲۸۱	۶۰۲,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۰۲,۱۵۰,۰۰۰	وسائط نقلیه	۳
۷۴۸,۷۸۹,۸۴۵	۵۴۱,۷۳۲,۲۴۶	۸۰۹,۳۷۷,۷۳۶	-	-	۲۰۷,۰۵۷,۵۹۹	۶۰۲,۳۲۰,۱۲۷	۱,۳۵۱,۱۰۹,۹۸۲	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۱۰۹,۹۸۲	اثاثیه و منصوبات اداری	۴
۲۰,۷۱۹,۹۰۶	۱۶,۶۰۵,۰۸۴	۳۳,۸۱۲,۶۳۱	-	-	۴,۱۱۴,۸۲۲	۲۹,۶۹۷,۸۰۹	۵۰,۴۱۷,۷۱۵	-	-	-	-	۵۰,۴۱۷,۷۱۵	ماشین آلات دفتری	۵
۲۸۵,۸۸۹,۵۷۹	۲۳۳,۷۸۲,۵۴۱	۲۳۵,۵۹۵,۵۳۹	-	-	۵۲,۱۰۷,۰۳۸	۲۸۳,۴۸۸,۵۰۱	۵۶۹,۳۷۸,۰۸۰	-	-	-	-	۵۶۹,۳۷۸,۰۸۰	تجهیزات انفورماتیک	۶
۴۶,۲۰۳,۹۸۳,۹۱۸	۴۵,۷۳۳,۴۱۵,۶۴۵	۲,۳۹۴,۱۵۷,۳۲۶	-	-	۴۸۰,۵۶۸,۲۷۳	۱,۹۱۳,۵۸۹,۰۵۳	۴۸,۱۱۷,۵۷۲,۹۷۱	-	-	-	-	۴۸,۱۱۷,۵۷۲,۹۷۱	جمع	

۸-۱ 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.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت نامشهود:

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک اثباتشده - ریال					بهای تمام شده - ریال						
۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	مانده پایان دوره	انتقالات بین اقلام دارائیهها	استهلاک دارائیههای فروش رفته	استهلاک سال جاری	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	فروش طی دوره	خرید طی دوره	مانده ابتدای دوره	شرح	ردیف	
۱	۱	۱۷۹,۳۷۳,۱۰۰	-	-	-	۱۷۹,۳۷۳,۱۰۰	۱۷۹,۳۷۳,۱۰۱	-	-	۱۷۹,۳۷۳,۱۰۱	هزینه های تأسیس قبل از بهره برداری	۱	
۱۱۱,۵۶۲,۵۰۶	۸۵,۳۱۲,۵۰۶	۳۳۹,۴۶۴,۸۱۸	-	-	۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۱۴,۸۱۸	۴۲۴,۷۷۷,۳۲۴	-	-	۴۲۴,۷۷۷,۳۲۴	نرم افزارهای رایانه ای	۲	
۸,۸۳۳,۰۰۰	۸,۸۳۳,۰۰۰	دارایی مورد نظر استهلاک پذیر نمی باشد.					-	۸,۸۳۳,۰۰۰	-	-	۸,۸۳۳,۰۰۰	بهای خرید سیم کارت	۳
۳,۶۰۵,۰۰۰	۳,۶۰۵,۰۰۰	دارایی مورد نظر استهلاک پذیر نمی باشد.					-	۳,۶۰۵,۰۰۰	-	-	۳,۶۰۵,۰۰۰	خرید ۷ خط تلفن	۴
۳۵,۴۶۵,۳۱۶	۹۷,۷۴۰,۵۰۷	۵۱۸,۸۳۷,۹۱۸	-	-	۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۹۲,۵۸۷,۹۱۸	۶۱۶,۵۷۸,۴۲۵	-	-	۶۱۶,۵۷۸,۴۲۵	جمع		



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر می باشد :

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	یادداشت
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
۹۳,۶۷۰,۳۸۷	۵۴,۶۷۰,۳۸۷	۱۰۰,۶۷۰,۳۸۷	۵۴,۶۷۰,۳۸۷	۱۰-۱ سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای فرعی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲ سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۳۴,۰۹۳,۶۷۰,۳۸۷	۳۴,۰۵۴,۶۷۰,۳۸۷	۳۴,۱۰۰,۶۷۰,۳۸۷	۳۴,۰۵۴,۶۷۰,۳۸۷	

۱۰-۱- سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای فرعی

نام شرکت سرمایه پذیر	یادداشت	مبلغ اسمی سرمایه	درصد سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
				۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰
شرکت آریا شیپینگ اینتر پرایز	۱۰-۱-۱	۱۰,۰۰۰ پوند قبرس	٪۱۰۰	۲۷,۳۲۶,۲۰۸	۲۷,۳۲۶,۲۰۸
شرکت آریا پارس شیپینگ قبرس	۱۰-۱-۲	۱۰,۰۰۰ پوند قبرس	٪۱۰۰	۲۷,۳۴۴,۱۷۹	۲۷,۳۴۴,۱۷۹
شرکت آریا شیپینگ سنگاپور	۱۰-۱-۳	۱,۰۰۰,۰۰۰ دلار سنگاپور	٪۱۰۰	۷,۲۶۱,۰۹۰,۹۳۶	۷,۲۶۱,۰۹۰,۹۳۶
شرکت آریا شیپینگ سنگاپور	۱۰-۱-۴	۱,۰۰۰,۰۰۰ دلار سنگاپور	٪۱۰۰	(۷,۲۶۱,۰۹۰,۹۳۶)	(۷,۲۶۱,۰۹۰,۹۳۶)
شرکت آتلانتیا شیپینگ قبرس	۱۰-۱-۵	۱۰,۰۰۰ یورو	٪۱۰۰	۱۴۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۹۰,۰۰۰
شرکت آتلانتیا شیپینگ قبرس	۱۰-۱-۶	۱۰,۰۰۰ یورو	٪۱۰۰	(۱۴۳,۸۹۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۸۹۰,۰۰۰)
شرکت کرال مرجنت شیپینگ	۱۰-۱-۷	۱۳۰۰ دلار	٪۱۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
				۹۳,۶۷۰,۳۸۷	۱۰۰,۶۷۰,۳۸۷

۱۰-۱-۱ 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 و به غیر از سرمایه فاقد دارایی و بدهی دیگری می باشد.
۱۰-۱-۲ 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 و به غیر از سرمایه فاقد دارایی و بدهی دیگری می باشد.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰-۱-۳ 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.

۱۰-۱-۴ مانده فوق بابت یک میلیون دلار سنگاپور سرمایه گذاری در شرکت آریا سنگاپور می باشد.

۱۰-۱-۵ 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 ضمناً طی سال ۲۰۱۲ شرکت آرتاکی مارین (Artaki Marine) با سرمایه ۱۰,۰۰۰ یورو در قبرس تاسیس گردیده که سهام آن تماماً متعلق به شرکت آتلانتیا می باشد.

۱۰-۱-۶ مانده فوق بابت مبلغ ۱۰,۰۰۰ یورو سرمایه گذاری در شرکت آتلانتیا قبرس می باشد.

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

۱۰-۲- سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال		
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲-۱	سپرده ثابت بلندمدت نزد بانک پارسیان
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۰-۲-۱ مانده فوق بابت دو فقره سپرده ثابت پنج ساله نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد شرقی جمعاً به مبلغ ۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد، ضمناً هر دو فقره سپرده جهت اخذ تسهیلات مشارکت مدنی یورویی نزد بانک پارسیان در وثیقه می باشد.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۱- حسابهای پرداختنی:

حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک میگردد

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	یادداشت ها	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰		
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)		
۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۱-۱	۱- شرکت پالرمو، پولاریس (ناتیلوس، پروتئاس)
۲۵,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۱-۲	۲- شرکت آسیا شیپینگ
-	-	۴۸,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱-۳	۳- شرکت اطلس شیپینگ
۴۳۱,۲۷۴,۵۲۳	-	-	-		۴- سهم الشرکه شرکتهای فرعی
۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰		۵- شرکت گروه کارشناسان ایران و ...
۱,۲۶۹,۹۱۷,۵۹۵	۱,۲۶۹,۹۱۷,۵۹۵	۱,۸۴۶,۹۷۶,۵۳۱	۱,۸۴۶,۹۷۶,۵۳۱		۶- سایر
۳۳,۲۷۹,۳۹۲,۱۱۸	۱,۲۹۴,۱۱۷,۵۹۵	۵۰,۴۷۰,۱۷۶,۵۳۱	۱,۸۷۱,۱۷۶,۵۳۱		

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 کرای اقدام و قرارداد با شرکت مذکور در ژوئن ۲۰۱۴ خاتمه یافته است.

۱۱-۳ شرکت اطلس شیپینگ با انعقاد قرارداد نسبت به امر مدیریت، راهبری و اداره شناور کرای از ژوئن ۲۰۱۴ اقدام و مانده حساب مذکور بابت مطالبات پرداخت نشده موضوع قرارداد می باشد.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی :

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

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۱۲۵,۹۳۵,۸۷۹	۱۲۵,۹۳۵,۸۷۹	۱۳۹,۱۱۰,۷۰۲	۱۳۹,۱۱۰,۷۰۲	ذخیره بازخرید مرخصی
۹۸۶,۳۵۸,۱۱۵	۹۸۶,۳۵۸,۱۱۵	۱,۲۷۴,۵۲۰,۶۸۶	۱,۲۷۴,۵۲۰,۶۸۶	ذخیره هزینه های معوق
۱,۱۱۲,۲۹۳,۹۹۴	۱,۱۱۲,۲۹۳,۹۹۴	۱,۴۱۳,۶۳۱,۳۸۸	۱,۴۱۳,۶۳۱,۳۸۸	



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۳

۱۳- وضعیت مالیاتی :

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۰/۱۰ قطعی و تصفیه شده است.

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۹۲/۱۰/۱۰ - میلیون ریال					میلیون ریال	نحوه تشخیص
			مالیات						
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره		
۸۵/۱۰/۱۰	۲۷,۷۹۹	-	-	۱۳,۱۳۳	۱۳,۱۳۳	-	-	-	علی الراس
۸۶/۱۰/۱۰	۱۷۷,۰۰۱	-	-	۴۶,۹۱۶	۴,۰۶۶	-	-	-	هیئت حل اختلاف
۸۷/۱۰/۱۱	۱۹۶,۰۹۳	-	-	۱,۸۸۳	رفع تعرض	-	-	-	مختومه
۸۸/۱۰/۱۰	(۶۵,۰۸۱)	-	-	۳۸	-	-	-	-	هیئت حل اختلاف
۸۹/۱۰/ ۱۰	۱۳,۱۷۴	-	-	۹۴۲	-	-	-	-	هیئت حل اختلاف
۹۰/۱۰/۱۰	(۹۲,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	مختومه
۹۱/۱۰/۱۰	(۳۳,۰۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	عدم مشمول مالیات
۹۲/۱۰/۱۰	(۳۳,۷۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۱۳-۳- شرکت با استناد به مفاد بندب ماده ۱۰۴ 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 شتیهها و حمل بار در خارج از ایران و هزینه های مرتبط با اجاره کشتیهها را معاف از مالیات بردرآمد و تکلیفی دانسته و لذا ذخیره ای از بابت مالیات بردرآمد و تکلیفی در حسابها منظور نشده است.

۱۳-۴- مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۸۵/۱۰/۱۰ بدون در نظر گرفتن معافیت مالیاتی فوق الذکر بطور علی الراس توسط مقامات مالیاتی به مبلغ ۱۳,۱۳۳ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص الیات مزبور اعتراض کرده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است.

۱۳-۵- مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۸۶/۱۰/۱۰ بدون در نظر گرفتن معافیت مالیاتی فوق الذکر توسط مقامات مالیاتی به مبلغ ۴۶,۹۱۶ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات مزبور اعتراض رده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی رسیدگی و به مبلغ ۴,۰۶۶ میلیون ریال تقلیل یافته معهدا شرکت نسبت به این مبلغ نیز تقاضای رسیدگی مجدد در هیئت حل اختلاف را نموده لیکن اعتراض مورد قبول واقع نگردیده و منجر به سدور برگ قطعی گردیده است.

۱۳-۶- برای سال مالی منتهی به ۸۷/۱۰/۱۱ 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 و ۱,۸۵۷,۰۲۴,۴۳۴ ریال 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 ۲۳,۱۸۳,۲۷۵ ریال بابت مالیات تکلیفی مختومه گردید.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷-۱۳ برای سال مالی منتهی به ۸۸/۱۰/۱۰ گزارش حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی بیات رایان تهیه و به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است، ضمناً "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.

۸-۱۳ برای سال مالی منتهی به ۸۹/۱۰/۱۰ گزارش حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی بیات رایان تهیه و به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است ضمناً "مالیات عملکرد تکلیفی به ترتیب ۹۴۲،۸۰۰،۷۶۷ و ۱،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 .

۹-۱۳ برای سال مالی منتهی به ۹۰/۱۰/۱۰ 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 ترتیب ۵۸،۸۰۸،۹۸۶ و ۳۰۱،۶۷۴،۶۴۵ 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.

۱۰-۱۳ شرکت با توجه به زیان ابرازی از بابت مالیات بر عملکرد 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.

۱۱-۱۳ شرکت با توجه به زیان ابرازی از بابت مالیات بر عملکرد 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 پرداختنی تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد.

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

سود سهام پرداختنی

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



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت :

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

۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)		
۳۶۸,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸	۴۲۵,۸۴۲,۰۰۰,۷۰۴	۱۵-۱	تسهیلات ارزی بلندمدت دریافتی از بانک پارسیان
۳۶۸,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸	۴۲۵,۸۴۲,۰۰۰,۷۰۴		جمع

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

۹۲/۱۰/۱۰		۹۳/۱۰/۱۰		یادداشت	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به یورو)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به یورو)		
۳۶۹,۶۹۱,۶۵۳,۶۸۸	۸,۹۵۱,۳۷۱/۷۶	۴۲۵,۸۴۲,۰۰۰,۷۰۴	۹,۸۵۷,۴۵۳/۷۲	۱۵-۱-۱	تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک پارسیان (یورویی)
(۱,۳۶۲,۳۰۱,۱۵۰)	(۳۲,۹۸۵/۵)	-	-		سهم هزینه های سالهای آتی
۳۶۸,۳۲۹,۳۵۲,۵۳۸	۸,۹۱۸,۳۸۶/۲۶	۴۲۵,۸۴۲,۰۰۰,۷۰۴	(۹,۸۵۷,۴۵۳/۷۲)		جمع

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 ۶/۵٪ و نحوه پرداخت آن پس از ۲ سال تنفس طی ۴ قسط مساوی شش ماهه می باشد. مبلغ ۹,۸۵۷,۴۵۳/۷۲ یورو شامل مبلغ ۷,۱۸۸,۵۵۵ یورو اصل وام و مبلغ بهره دوره تنفس ۱,۵۸۶,۷۶۷ 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.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

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:

۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۱,۲۲۹,۹۵۵,۰۷۴	۱,۳۸۹,۷۵۹,۸۷۸	مانده ذخیره ابتدای دوره
(۲۴۰,۶۳۶,۴۶۰)	(۱۳۸,۳۵۹,۸۴۰)	پرداخت شده طی سال
۴۰۰,۴۴۱,۲۶۴	۴۷۶,۰۲۸,۹۵۹	ذخیره تامین شده
۱,۳۸۹,۷۵۹,۸۷۸	۱,۷۲۷,۴۲۸,۹۹۷	

۱۷- سرمایه:

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

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

سرمایه شرکت طی سال جاری تغییری نداشته است.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱ 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	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/۱۷	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲- شرکت حمل واردات ایران	۳۵,۸۵۰,۰۰۰	۱۳/۲۷	۳۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳- شرکت حمل دریایی ایران	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲/۷۸	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴- شرکت خدمات بازرگانی و بندری خلیج پُرم	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵- شرکت نمایندگی و خدمات دریایی هفت دریا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶- شرکت حمل و نقل بین المللی ایران ترکمن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷- شرکت مهندسین تهران بوستن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰/۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸- شرکت حمل و نقل بین المللی شیب	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰/۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹- شرکت حمل و نقل بین المللی نیکو آوران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰/۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰- شرکت خدمات کشتیرانی و بازرگانی ماروس قشم	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰/۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱- شرکت حمل و نقل بین المللی تهران رخس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰/۴۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲- شرکت نمایندگی کشتیرانی بار و بندر جنوب	۷۸۰,۰۰۰	۰/۲۹	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳- شرکت باراندازان ایران	۷۸۰,۰۰۰	۰/۲۹	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴- شرکت خدمات کشتیرانی خلیج آبی	۲۴۰,۰۰۰	۰/۰۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵- شرکت خدمات کشتیرانی دریا سرعت	۱۲۰,۰۰۰	۰/۰۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶- شرکت تعاونی بندر سازان گناوه گروه ۹۲۲	۶۰,۰۰۰	۰/۰۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع :	۱۰۷,۷۳۰,۰۰۰	۳۹/۹	۱۰۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اشخاص حقیقی :			
۱- آقای اکبر لطافتی	۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۸/۰۵	۴۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲- آقای امان الله حیات داودی	۱۰,۵۷۳,۶۸۰	۳/۹۲	۱۰,۵۷۳,۶۸۰,۰۰۰
۳- آقای محمد تقی روشنایی	۴,۶۵۰,۰۰۰	۱/۷۲	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴- آقای عباس کوهستانی	۴,۲۹۶,۰۰۰	۱/۶۰	۴,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۵- آقای محمدرضا خشوعی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶- آقای مهرداد خواجه نوری	۲,۷۶۰,۰۰۰	۱/۰۲	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۷- آقای محمد سوری	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸- سایر (تعداد ۱۳۳۳ نفر)	۸۵,۵۴۰,۳۲۰	۳۱/۶۸	۸۵,۵۴۰,۳۲۰,۰۰۰
جمع :	۱۶۲,۲۷۰,۰۰۰	۶۰/۱	۱۶۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل :	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۸- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه و مصوبات مجامع عمومی عادی سالهای قبل مبلغ ۱۲,۰۵۴,۶۵۲,۸۵۸ ریال 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.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۹- درآمد حاصل از خدمات :

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

۱۳۹۲/۱۰/۱۰		۱۳۹۳/۱۰/۱۰		یادداشت
مبلغ (ریال)	مبلغ (دلار)	مبلغ (ریال)	مبلغ (دلار)	
۸,۶۵۰,۹۲۱	۲۶۰,۸۲۵,۲۶۸,۱۵۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۸,۶۵۰,۹۲۱	۲۶۰,۸۲۵,۲۶۸,۱۵۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات بابت کارکرد شناور کرال تا ۲۷ می ۲۰۱۴ بوده و از تاریخ یاد شده تا پایان سال ۲۰۱۴ به مدت ۷ ماه فاقد فعالیت و در حالت off Hire بوده است.

۱۹-۲ مستند به مصوبات هیأت مدیره در مورد سرمایه گذاری در بخش کشتی های 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 اتیلن بر با مشخصات ارائه شده با قیمت ۲۱ میلیون و ۶۰۰ هزار دلار خریداری گردید. همچنین طبق قرارداد منعقد 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 ۲۰۱۴ همچنان در اختیار شرکت Poroteas Marine قرار داشت.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

به شرح زیر تفکیک می گردد :

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

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

شرح هزینه

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

۲-۲ کلیه عملیات اداره شناورها و انجام عملیات مالی بر اساس قراردادهای منعقد (تا تاریخ ۱۳ سپتامبر ۲۰۱۳) بمعده 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.

۳-۲۰ 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.

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

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



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های اداری و عمومی :

هزینه های اداری و عمومی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی	شرکت گروه	شرکت اصلی	شرکت گروه	
۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	یادداشت
۶,۷۴۹,۱۴۶,۱۲۸	۶,۴۹۹,۳۷۰,۹۵۱	۶,۷۴۹,۱۴۶,۱۲۸	۶,۴۹۹,۳۷۰,۹۵۱	۲۱-۱ هزینه های پرسنلی
۷,۶۹۲,۳۶۴,۴۱۴	۵,۵۵۳,۲۴۸,۶۱۱	۷,۶۹۲,۳۶۴,۴۱۴	۵,۵۵۳,۲۴۸,۶۱۱	۲۱-۲ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۵۰۶,۸۱۸,۲۷۳	۵۶۴,۰۹۲,۸۳۷	۵۰۶,۸۱۸,۲۷۳	۵۶۴,۰۹۲,۸۳۷	۲۱-۳ هزینه های استهلاک
۱۴,۹۴۸,۳۲۸,۸۱۵	۱۲,۶۱۶,۷۱۲,۳۹۹	۱۵,۱۹۵,۳۲۸,۸۱۵	۱۶,۸۲۰,۷۱۲,۳۹۹	

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	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۳,۴۷۶,۵۴۹,۸۷۲	۳,۳۹۶,۴۱۰,۰۰۶	۳,۴۷۶,۵۴۹,۸۷۲	۳,۳۹۶,۴۱۰,۰۰۶	حقوق
۱۹۱,۵۴۹,۵۹۲	۱۴۷,۸۶۷,۱۸۸	۱۹۱,۵۴۹,۵۹۲	۱۴۷,۸۶۷,۱۸۸	اضافه کاری
۷۲۴,۶۷۸,۷۶۶	۶۸۸,۴۸۳,۲۷۱	۷۲۴,۶۷۸,۷۶۶	۶۸۸,۴۸۳,۲۷۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۵۸,۸۰۶,۳۱۱	۱,۰۹۲,۵۷۲,۷۴۲	۱,۱۵۸,۸۰۶,۳۱۱	۱,۰۹۲,۵۷۲,۷۴۲	عیدی و پاداش و مزایا
۸۷۷,۴۳۴,۹۷۲	۶۶۴,۱۹۰,۳۸۸	۸۷۷,۴۳۴,۹۷۲	۶۶۴,۱۹۰,۳۸۸	ذخیره سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۳۲۰,۱۲۶,۶۱۵	۵۰۹,۸۴۷,۳۵۶	۳۲۰,۱۲۶,۶۱۵	۵۰۹,۸۴۷,۳۵۶	سایر
۶,۷۴۹,۱۴۶,۱۲۸	۶,۴۹۹,۳۷۰,۹۵۱	۶,۷۴۹,۱۴۶,۱۲۸	۶,۴۹۹,۳۷۰,۹۵۱	



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۱-۲ 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	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۱۱۱,۰۷۹,۱۰۶	۱۱۱,۰۷۹,۱۰۶	۱۱۹,۶۶۹,۴۷۵	۱۱۹,۶۶۹,۴۷۵	هزینه مخابرات و ارتباطات
۵۷,۹۰۲,۴۶۰	۵۷,۹۰۲,۴۶۰	۱۵۱,۴۶۸,۵۹۸	۱۵۱,۴۶۸,۵۹۸	هزینه نوشت افزار و ملزومات اداری
۳۰۲,۳۶۰,۴۶۱	۳۰۲,۳۶۰,۴۶۱	۱۰۰,۶۴۱,۰۰۰	۱۰۰,۶۴۱,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهها
۲۸۹,۹۶۳,۳۹۶	۲۸۹,۹۶۳,۳۹۶	۴۰۲,۵۹۳,۶۴۶	۴۰۲,۵۹۳,۶۴۶	هزینه بیمه و عوارض
۱۲۶,۱۳۱,۰۰۰	۱۲۶,۱۳۱,۰۰۰	۴۷,۱۴۵,۵۰۰	۴۷,۱۴۵,۵۰۰	هزینه آگهی و چاپ و کپی و مطبوعات
۳۱,۵۰۲,۵۴۰	۳۱,۵۰۲,۵۴۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	هزینه مسافرت و اقامت
۱,۹۸۲,۲۵۸,۱۰۱	۱,۹۸۲,۲۵۸,۱۰۱	۴,۸۰۴,۳۷۲,۳۹۱	۴,۸۰۴,۳۷۲,۳۹۱	هزینه حق الزحمه خدمات حقوقی وکلای خارجی
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه خدمات حقوقی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق المشاوره کارشناس مالی
۶۹,۲۳۴,۱۲۶	۶۹,۲۳۴,۱۲۶	۷۸,۵۹۸,۱۲۰	۷۸,۵۹۸,۱۲۰	هزینه های نرم افزاری و سیستمهای رایانه ای
۴۴,۴۲۵,۹۰۰	۴۴,۴۲۵,۹۰۰	۵۸,۲۹۱,۱۰۰	۵۸,۲۹۱,۱۰۰	هزینه های حق عضویت در مجامع
۵۵۴,۴۸۴,۰۰۰	۵۵۴,۴۸۴,۰۰۰	۳۲,۶۴۰,۰۰۰	۳۲,۶۴۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۲۳۴,۹۲۵,۴۵۰	۲۳۴,۹۲۵,۴۵۰	۱۰۴,۲۲۴,۹۰۰	۱۰۴,۲۲۴,۹۰۰	هزینه پذیرایی و تشریفات
۱۱۸,۸۷۲,۰۰۰	۱۱۸,۸۷۲,۰۰۰	۱۶۴,۹۷۸,۰۰۰	۱۶۴,۹۷۸,۰۰۰	هزینه برق و گاز مصرفی
۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۶,۰۰۰	۲۷,۱۲۶,۰۰۰	هزینه وسایط نقلیه
۵۳,۳۵۳,۲۵۰	۵۳,۳۵۳,۲۵۰	۲۰,۵۸۰,۴۴۰	۲۰,۵۸۰,۴۴۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۵۱۶,۳۵۶,۸۲۱	۵۱۶,۳۵۶,۸۲۱	۵۸۵,۷۸۵,۲۴۴	۵۸۵,۷۸۵,۲۴۴	سایر هزینه های تشکیلاتی
۴,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سایر هزینه های اداری
۹,۷۵۷,۲۴۸,۶۱۱	۵,۵۵۳,۲۴۸,۶۱۱	۷,۹۳۹,۳۶۴,۴۱۴	۷,۶۹۲,۳۶۴,۴۱۴	



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۱-۳ هزینه های استهلاک :

هزینه های استهلاک به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۱۴۸,۶۴۰,۷۳۵	۱۴۸,۶۴۰,۷۳۵	۱۳۸,۲۳۵,۸۸۴	۱۳۸,۲۳۵,۸۸۴	استهلاک ساختمان
۳,۷۳۴,۳۷۱	۳,۷۳۴,۳۷۱	۴,۱۱۴,۸۲۲	۴,۱۱۴,۸۲۲	استهلاک ماشین آلات دفتری
۱۰۲,۸۸۷,۰۰۳	۱۰۲,۸۸۷,۰۰۳	۷۹,۰۵۲,۹۳۰	۷۹,۰۵۲,۹۳۰	استهلاک وسائط نقلیه
۲۱۰,۰۶۷,۹۴۷	۲۱۰,۰۶۷,۹۴۷	۲۰۷,۰۵۷,۵۹۹	۲۰۷,۰۵۷,۵۹۹	استهلاک اثاثیه و منصوبات اداری
۵۶,۰۳۷,۹۷۲	۵۶,۰۳۷,۹۷۲	۵۲,۱۰۷,۰۳۸	۵۲,۱۰۷,۰۳۸	استهلاک تجهیزات انفورماتیک
۴۲,۷۲۴,۸۰۹	۴۲,۷۲۴,۸۰۹	۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰	استهلاک دارائیهای نامشهود
۵۶۴,۰۹۲,۸۳۷	۵۶۴,۰۹۲,۸۳۷	۵۰۶,۸۱۸,۲۷۳	۵۰۶,۸۱۸,۲۷۳	

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه	شرکت اصلی	
۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
-	(۲۰۳,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره کاهش ارزش شناور
-	۲۸,۰۶۱,۶۹۱,۴۸۸	تفاوت تسعیر تلفیق
-	۱۷۵,۱۶۷,۳۰۸,۵۱۲	

- 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.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های مالی:

هزینه های مالی به شرح زیر تفکیک میگردد:

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	یادداشت
۹۲/۱۰/۱۰	۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۲۹,۰۸۸,۷۲۶,۱۶۳	۲۹,۰۸۸,۷۲۶,۱۶۳	۴۰,۵۶۷,۷۱۴,۲۷۲	۴۰,۵۶۷,۷۱۴,۲۷۲	۲۳-۱ کارمزد تسهیلات ارزی مشارکت مدنی دریافتی از بانک پارسیان
۲۰۷,۲۰۳,۲۲۹	۴۱,۲۰۳,۲۲۹	۴۷۷,۴۰۲,۰۸۰	۱۵۳,۴۰۲,۰۸۰	کارمزد بانکی
۲۹,۲۹۵,۹۲۹,۳۹۲	۲۹,۱۲۹,۹۲۹,۳۹۲	۴۱,۰۴۵,۱۱۶,۳۵۲	۴۰,۷۲۱,۱۱۶,۳۵۲	

۲۳-۱ کارمزد جریمه تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۰,۵۶۷,۷۱۴,۲۷۲ ریال برابر با ۹۳۹,۰۶۷/۴۶ 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.

۲۴- 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:

۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰	یادداشت
(مبلغ به ریال)	(مبلغ به ریال)	
۳,۶۸۳,۴۲۱,۱۶۵	۱۷,۸۰۹,۸۰۶,۵۴۷	۲۴-۱ سود (زیان) حاصل از درآمد تسعیر نرخ ارز
۲,۲۱۸,۱۱۹	-	سود (زیان) حاصل از فروش داراییها
۶,۸۸۶,۳۶۸,۸۲۰	۷,۲۳۶,۱۹۷,۱۶۷	سود سپرده های بانکی
۲۶۵,۴۴۷	(۲۰,۹۳۴)	درآمد و (هزینه های) متفرقه
۱۰,۵۷۲,۲۷۳,۵۵۱	۲۵,۰۴۵,۹۸۲,۷۸۰	

۲۴-۱ 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 عمدتاً ناشی از تسعیر بدهی بابت تسهیلات ارزی از بانک پارسیان (منفی) و تسعیر دارائی های ارزی شامل حسابهای دریافتی ارزی خصوصاً مانده طلب ارزی از شرکتهای گروه می باشد.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۵- تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۴,۲۵۲,۷۴۲,۰۵۰	-

شرکت ناتیلوس

۲۶- 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:

اصلی ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	گروه ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	اصلی ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	گروه ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
(۱۲,۶۱۶,۷۱۲,۳۹۹)	(۲۲,۱۶۰,۰۰۸,۸۰۰)	(۱۴,۹۴۸,۳۲۸,۸۱۵)	(۲۱۳,۱۵۹,۶۳۷,۳۲۷)	- سود (زیان) عملیاتی
۵۶۴,۰۹۲,۸۳۷	۳۵,۰۵۸,۰۰۰,۰۱۰	۵۰۶,۸۱۸,۲۷۳	۵۰۶,۸۱۸,۲۷۳	- هزینه استهلاک
۱۵۹,۸۰۴,۸۰۴	۱۵۹,۸۰۴,۸۰۴	۳۳۷,۶۶۹,۱۱۹	۳۳۷,۶۶۹,۱۱۹	- خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۵,۶۲۹,۳۱۶)	-	(۱۰۸,۳۶۶,۳۱۶)	(۸۵۱,۳۶۶,۳۱۶)	- کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداختها
۱۴,۹۴۸,۹۲۶,۵۰۷	-	(۲۲,۵۲۳,۴۸۴,۸۷۲)	(۱۱,۶۲۲,۹۰۱,۸۳۷)	- کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
-	۲۴,۶۷۷,۹۹۹,۸۵۹	(۱۱۲,۳۹۰,۶۹۲)	۱۸۹,۶۰۹,۳۰۸	- کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی
-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	- کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۱۵۶,۳۵۲,۳۱۶	(۳۹,۸۷۱,۹۹۹,۸۵۹)	۵۷۷,۰۵۸,۹۳۶	۱۷,۱۹۰,۷۸۴,۴۱۳	- کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی
-	-	۳۰۱,۳۳۷,۳۹۴	۳۰۱,۳۳۷,۳۹۴	- افزایش سایر حسابهای پرداختنی
(۸,۳۰۷,۹۴۶,۳۹۰)	۶,۲۴۹,۱۸۳,۸۶۱	۳۴,۵۸۷,۱۹۳,۸۴۴	۲۰۱,۸۹۴,۱۹۳,۸۴۴	- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
(۵,۱۴۱,۱۱۱,۶۴۱)	۴,۱۱۲,۹۷۹,۸۷۵	(۱,۳۸۲,۴۹۳,۱۲۹)	(۵,۲۲۰,۴۹۳,۱۲۹)	جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۷- حسابهای انتظامی :

حسابهای انتظامی بشرح ذیل تفکیک میگردد.

۹۲/۱۰/۱۰	۹۳/۱۰/۱۰
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰

سفته تضمین وام مشارکت مدنی دریافتی از بانک پارسیان

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

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

۲- ۲۸ 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 کراال که منجر به عدم کسب درآمد از می سال ۲۰۱۴ گردیده و مشکلات موجود در وضعیت کارایی 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 ۳,۸۵۴,۷۲۲ 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 ۵,۷۷۳,۵۶۲ دلار به شرح یادداشت ۱۴ شناسایی و ثبت گردیده است. شایان ذکر است مبلغ دریافتی ناشی از فروش به دلیل مشکلات ناشی از تحریم بانکی، تماماً " به حساب یکی از اعضای هیات مدیره شرکت کشتیرانی آریا به صورت ارزی در دبی واریز گردیده است.



شرکت کشتیرانی آریا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

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