



سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار اصلی

بسمه تعالی

اطلاعیه

تاریخ: ۸۶/۱۲/۲۵

شماره: ۶۰/۲۰۸۰۲

پیوست: دارد

شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام)

نماد: حتاید کد: ۶۳-۰۳-۰۱

موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهارنظر حسابرس شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام) که طی نامه شماره ۱۳۹/۱۰۱۳-۹ مورخ ۸۶/۱۲/۲۲ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

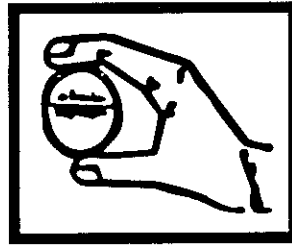
\*: شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ را در تاریخ ۸۶/۱۲/۰۷ مبلغ ۱٫۷۷۵ ریال اعلام نموده است که طی اطلاعیه شماره ۶۰/۲۰۵۳۵ مورخ ۸۶/۱۲/۱۱ به بازار انعکاس یافته است.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مال میر

رونوشت:

- ۱) شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار
- ۲) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابرسی محترم شرکت) - جهت استحضار
- ۳) معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی



# صدر

Sadr Auditing &amp; Management Services

(حسابداران رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام) درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

۱- صورت سودزبان پیش بینی شده شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۷، طبق استاندارد حسابرسی، (رسیدگی به اطلاعات مالی آتی)، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت سودزبان پیش بینی شده مذکور و همچنین مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

۲- همانطوری که در جدول برآورد E P S (فرم شماره ۱) منعکس است درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به میزان ۱۹ درصد پیش بینی شده است در حالی که طبق روند، سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۵ درصد سود ناخالص به طور میانگین ۲۶ درصد تحقق یافته است. دلایل توجیهی مستند مبنی بر کاهش درصد سود عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ نسبت به سالهای قبل به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات ارائه شده این مؤسسه به استثناء آثار مندرج در بند ۲ مذکور به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنای معقولی را برای تهیه صورت سودزبان پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این مؤسسه صورت سود و زیان مزبور براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است. نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا اطلاعات پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

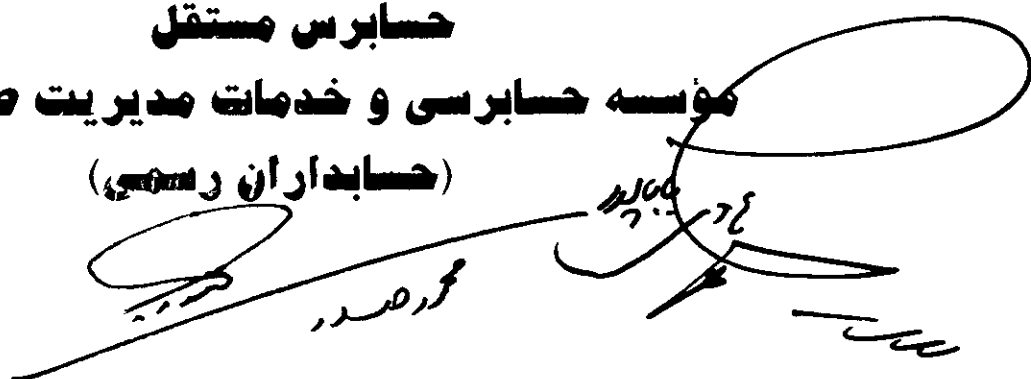
۴- تا تاریخ تهیه این گزارش در خصوص بهره برداری از ترمینال کانتینر (قرارداد مربوط به اجاره ماشین آلات و تجهیزات بنادر) مذاکرات با سازمان بنادر و کشتیرانی ادامه دارد ولیکن قرارداد ذیربط منعقد نگردیده است.

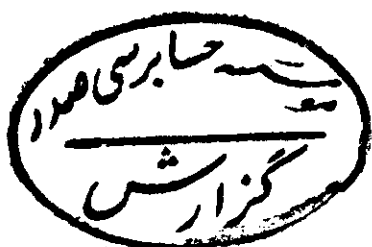


۵- تحقق EPS پیش بینی شده برای سال مالی ۱۳۸۷ مندرج در فرم شماره ۱ صورت سود و زیان ابرازی و دستیابی به سود هر سهم مبلغ ۱۷۷۵ ریال بستگی به اجرای قراردادهای یاد شده در بندهای این گزارش و هم چنین وضعیت تجاری، اقتصادی کشور، دستیابی به بازارهای حمل و نقل بین المللی و میزان واردات کشور دارد.

**حسابرس مستقل**  
**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر**  
**(حسابداران رسمی)**

۱۹ / اسفند ماه / ۱۳۸۶

  
محمد صدر



شرح	پیش بینی سال ۸۶	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷ / ۱۲ / ۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
درآمد حاصل از فروش (۱-۱)	۲,۵۲۹,۶۰۸	۲,۷۷۹,۹۰۰	۱۰	افزایش حجم عملیات و اجرای قرارداد سالویج
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۱,۹۴۳,۷۲۳)	(۲,۰۰۴,۰۴۹)	۱۶	افزایش هزینه و اجرای قرارداد سالویج
سود (زیان) ناخالص	۵۸۵,۸۸۵	۵۲۵,۸۵۱	۹۰	کاهش در سایر درآمدها
خالص درآمدها (هزینه های عملیاتی)	(۱۶,۰۰۰)	(۳۰,۴۶۴)	(۱۳)	
سود (زیان) عملیاتی	۵۶۹,۸۲۹	۴۹۵,۳۸۷	(۱۳)	
هزینه های مالی	(۳,۱۸۶)	(۸,۸۲۳)	۱۷۷	هزینه های تامین مالی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۱۰,۹۵۴	۲,۵۰۰	(۷۷)	کاهش در سرمایه گذاریها
خالص درآمدها (هزینه های متفرقه)	۱۶,۶۵۰	۳,۹۵۳	(۷۶)	کاهش در سود سپرده ها و اوراق مشارکت و عملیات متفرقه
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات اتمبسته تغییر در اصول حسابداری	۵۹۴,۲۴۷	۴۹۳,۰۱۷	(۱۷)	
اقلام غیر مترقبه / اثرات اتمبسته تغییر در اصول حسابداری				
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵۹۴,۲۴۷	۴۹۳,۰۱۷	(۱۷)	
مالیات	(۱۲۸,۳۷۰)	(۱۰۹,۵۹۸)	(۱۵)	کاهش درآمد های مشمول مالیات
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۴۶۵,۹۷۷	۳۸۳,۴۱۹	(۱۸)	

درصد سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به فروش

تعداد سهام شرکت - به هزار سهم

۲۱۶,۰۰۰      ۲۱۶,۰۰۰

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۷ / ۱۲ / ۲۹

ریال ۱,۷۷۵

۲- جدول مقداری تولید و فروش (در صورتیکه نوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد):

شرح	واحد	پیش بینی واقعی سال مالی قبل	پیش بینی سال مالی منتهی به ۸۷ / ۱۲ / ۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
-----	------	-----------------------------	---	--------------	---------------

مقدار تولید:


مقدار فروش:

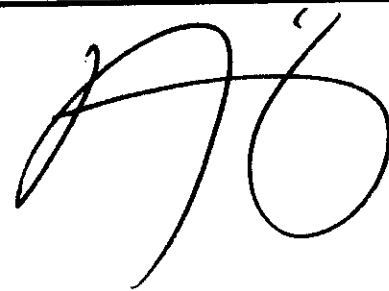
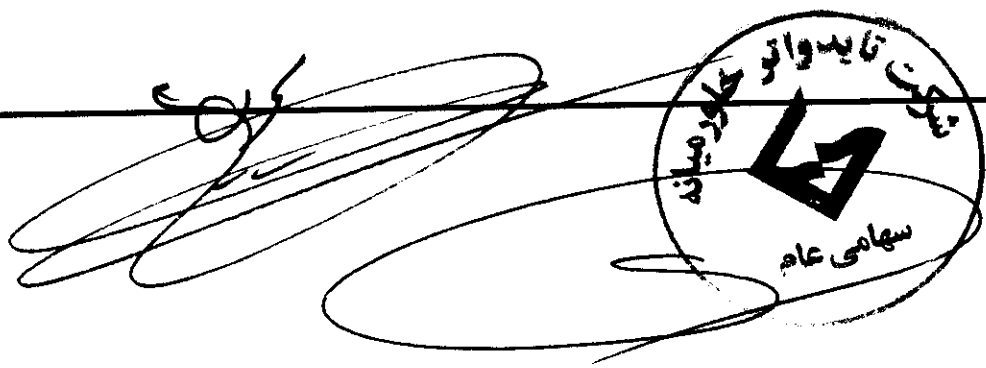
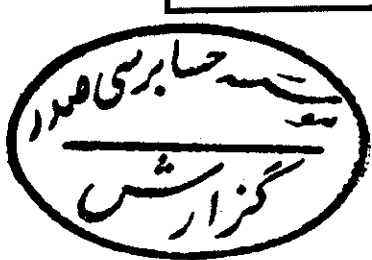

موجودی آماده برای فروش:


مبلغ فروش:

امور بندری	م. ریال	۲,۳۴۸,۱۸۵	۲,۲۳۵,۶۲۶	(۵)	پیش بینی کاهش رسوب کالا در بنادر کشور
سایر خدمات	م. ریال	۱۸۱,۴۲۳	۵۵۴,۲۷۴	۲۰۶	اجرای قرارداد سالویج
	م. ریال				
	م. ریال				
جمع	م. ریال	۲,۵۲۹,۶۰۸	۲,۷۷۹,۹۰۰	۱۰	

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ وجود داشته یا پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد.

درآمد پیش بینی شده سال ۸۷ بر مبنای مجوزهای کسب شده از سازمان بنادر و کشتیرانی مبنی بر افزایش تعرفه خدمات THC (تخلیه و بارگیری) از تاریخ ۸۶/۰۲/۱۱ و درآمد اعتبارداری از تاریخ ۸۶/۰۱/۰۵ محاسبه گردیده است.



توضیحات: (در صورتیکه فروش محصولات شرکت فصلی است به تفکیک فصلها مقدار فروش و درصد آن توضیح داده شود).

۳- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقلام عمده مواد اولیه کالای ساخته شده به تفکیک نوشته شود):

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است اطلاعات بند ۳ و ۴ به پیوست ارسال گردد).

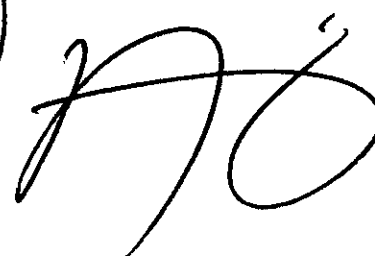
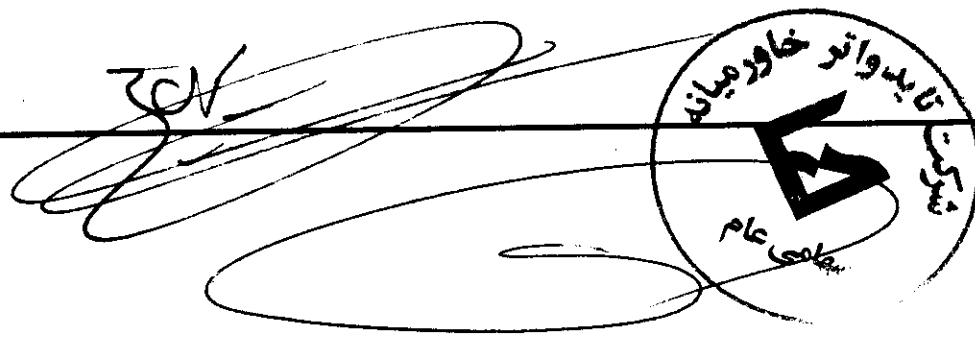
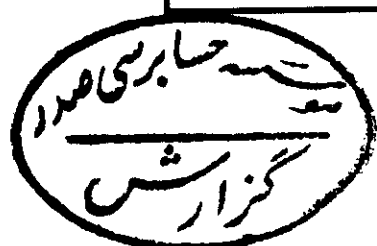
شرح	واحد	پیش بینی / واقعی سال مالی قبل منتهی به		پیش بینی سال مالی منتهی به		درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل	دلایل تغییرات
		مقدار	مبلغ (م.ریال)	مقدار	مبلغ (م.ریال)		
<b>موجودی اول دوره:</b>							
-----							
-----							
-----							
-----							
جمع			*		*		
<b>خرید طی دوره:</b>							
-----							
-----							
-----							
جمع			*		*		
<b>مصرف طی دوره:</b>							
-----							
-----							
-----							
جمع			*		*		

۴- اقلام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کالای ساخته شده :

شرح	واحد	هزینه برای یک واحد کالا		هزینه برای یک واحد کالا	
		مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال
-----					
-----					
-----					

۵- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه (دلایل تغییرات نسبت به سال قبل توضیح داده شود):

دلایل تغییرات	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۲۹		سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		بازار فروش:
	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ - م.ریال	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ - م.ریال	
افزایش حجم عملیات و اجرای قرارداد سالویج	۱۰۰	۲,۷۷۹,۹۰۰	۱۰۰	۲,۵۲۹,۶۰۸	خدمات داخلی
					خارجی
					منابع تامین مواد اولیه:
					داخلی
					خارجی



۵-۱ صورت منابع و مصارف ارزی:

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷ / ۱۲ / ۲۹				پیش بینی سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۶ / ۱۲ / ۲۹				شرح
مبلغ ریالی (م ریال)	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ ریالی (م ریال)	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز	

منابع ارزی:

								فروش صادراتی
								ارز تخصیصی
								ارز واریزنامه
								جمع

مصارف ارزی:

								خرید مواد اولیه
۵۳۲.۹۵۰	۹.۳۵۰	۵۷.۰۰۰.۰۰۰	دلار	۷۴.۸۰۰	۹.۳۵۰	۸.۰۰۰.۰۰۰	دلار	خرید داراییهای ثابت
۵۳۲.۹۵۰	۹.۳۵۰	۵۷.۰۰۰.۰۰۰	*	۷۴.۸۰۰	۹.۳۵۰	۸.۰۰۰.۰۰۰	*	جمع

۶- توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است:

شرح محصولات	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت واقعی سال مالی قبل	ظرفیت پیش بینی سال مالی	دلایل تغییرات
				/ /	

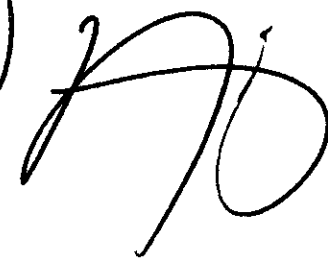
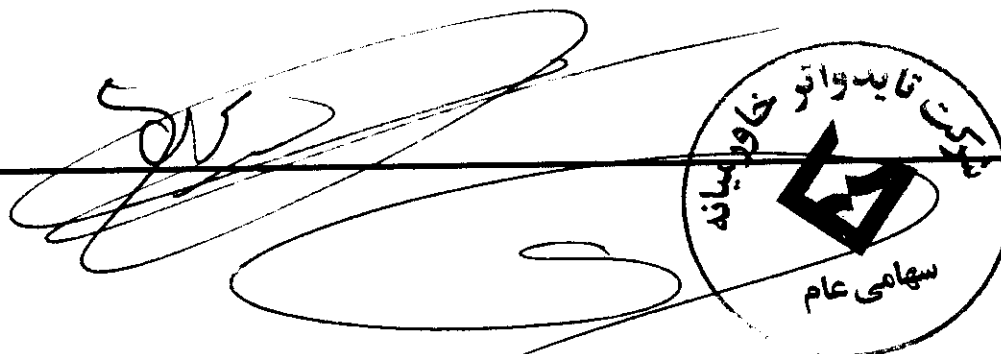
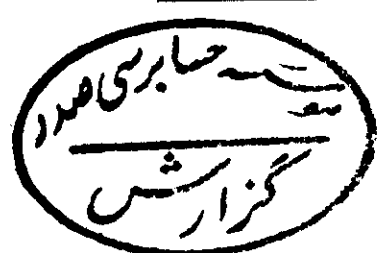
۷- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر قیمت تمام شده کالای فروش رفته در ظرفیت پیش بینی شده:

شرح هزینه ها	مبلغ به میلیون ریال		متغیر (درصد)		ثابت (درصد)		دلایل تغییرات
	واقعی سال قبل	پیش بینی سال جاری	واقعی سال قبل	پیش بینی سال جاری	واقعی سال قبل	پیش بینی سال جاری	
مواد مستقیم							
دستمزد مستقیم							
سربار							
جمع	*	*					

۸- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی:

سال	سود(زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
۱۳۸۳	۵۸۱.۷۴۳	۵۸۰.۸۳۵	۱۳۰.۶۸۸	۱۴۸.۰۵۸	۱۳۱.۷۴۳	۱۳۱.۷۴۳	
۱۳۸۴	۴۶۶.۲۷۳	۳۱۵.۱۸۵	۷۰.۹۱۷	۱۵۹.۴۵۹	۹۹.۱۰۴	۸۵.۶۴۷	۷.۷۸۹
۱۳۸۵	۳۷۰.۴۸۴	۲۸۵.۲۲۰	۵۸.۱۰۰			۵۷.۸۹۴	۲۰.۶
جمع							۷.۹۹۵

توضیحات: تا تاریخ تهیه گزارش مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ شرکت قطعی گردیده است



۹- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی:

کلیه ذخایر مورد نیاز در حسابها منظور و کلیه بدهیهای احتمالی در صورت نیاز در دفاتر شرکت ثبت گردیده است

۱۱- تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود اثبات شده اول دوره بصورت افزایش یا کاهش مشخص گردد): مبلغ میلیون ریال

۸۳,۶۲۲
(۱,۴۸۱)
<u>۸۲,۱۴۱</u>

سود اثبات شده ابتدای سال ۸۶، بعد از اعمال تخصیص  
تعدیلات سنواتی  
سود اثبات شده ابتدای سال - تعدیل شده

۱۱- طرحهای عمده در دست اجراء، منابع تامین آن، درصد پیشرفت کار و پیش بینی طرحهای آتی:

(مبلغ به میلیون ریال)

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	انواع سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)
احداث قطعه زمین D۱ در هرمزگان و خرید تجهیزات مربوطه	۱۵۰,۰۰۰	۹۵,۸۵۴	۶۴%	شش ماهه دوم ۱۳۸۶	۱۰۰

به دلیل اینکه اراضی پیشینانی بندر شهید رجایی (۱۴) با اسکله فاصله داشته، شرکت نسبت به استرداد زمین اجاره شده از اداره بندر هرمزگان اقدام نموده است

۱۲- ترکیب صاحبان سهام:

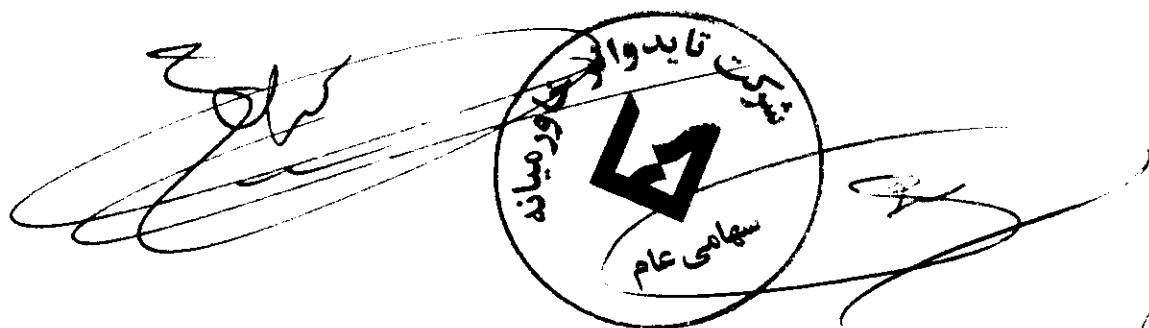
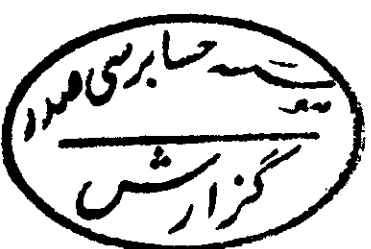
نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
سازمان و بنادر و کشتیرانی	۹۶,۰۶۱,۴۹۱	۴۴,۵
شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام	۲,۹۴۶,۸۳۴	۱,۴
صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۵۸۴,۸۸۹	۱,۷
سایر سهامداران	۱۱۳,۴۰۶,۷۸۶	۵۲,۵
جمع	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰

۱۳- پیشنهادات آتی هیئت مدیره:

۱۳-۱) پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

۱۳-۲) نحوه تخصیص سود:

دلایل تغییرات	درصد تغییر	سال ۸۷ (مبلغ میلیون ریال)	سال قبل ۸۶ (مبلغ میلیون ریال)	سود قابل تخصیص (خالص)
افزایش حجم فعالیت	۲۲,۷	۶۷۲,۳۳۷	۵۴۸,۱۱۸	میزان سود تقسیمی (خالص)
	۰,۰	(۳۵۹,۲۰۰)	(۳۵۹,۲۰۰)	اندوخته قاتونی
	---	---	---	اندوخته طرح توسعه
	---	---	---	سایر (یاداشی هیئت مدیره)



Handwritten signature.

۱۴- ترکیب و درصد سرمایه گذارهای عمده در سایر شرکتها :

( در صورتیکه شرکتهای مذکور در بورس نیستند ، راجع به وضعیت و روند سود دهی آنها توضیح داده شود . )

سود خالص تا ۸۶/۰۶/۳۱	ارزش جاری (م.ریال)	قیمت تمام شده (م.ریال)	درصد سرمایه گذاری	مبلغ سرمایه (م. ریال)	نوع فعالیت	نام شرکت
۱۶,۸۹۸	-	۱۶,۲۳۹	۷۲,۲۲	۲۵,۳۵۰	کشتیرانی	شرکت خط دریابندر
(۵۵۵)	-	۳۰,۰۰۰	۹۹,۹۹	۳۰,۰۰۱	خدمات مهندسی	شرکت فرامددریا
۱,۵۱۵	-	۶۵	۶۵,۰۰	۱۰۰	خدمات کامپیوتری	شرکت رهیاب
۶۵۷	-	۲۳۵	۴۷,۰۰	۵۰۰	خدمات لایروبی و فنی	شرکت نگین سبز
۸۲۲	-	۱۴,۸۰۰	۹۷,۲۴	۲,۰۰۰	کشتی سازی	شرکت کشتی سازی جنوب
۲,۸۲۲	-	۱۶,۳۴۷	۵۴,۴۹	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری افتخار سهام
-	-	۹,۱۸۰	۹,۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حمل و نقل	شرکت سمند ریل
۱,۶۷۵	-	۴,۸۰۰	۹۵,۹۶	۵,۰۰۰	تامین نیروی انسانی	شرکت دریا گستر کیش
۳۳	-	۳,۹۹۹	۹۹,۹۹	۴,۰۰۰	خدمات توریستی	گنجینه بنادر
(۵۸۱)	-	۹۰۰	۹۰,۰۰	۱,۰۰۰	آموزش	آموزش فناوری ساحل
(۲۰۱)	-	۱۳,۴۱۳	۹۹,۹۹	۱۳,۰۰۰	حمل و نقل	حمل و نقل رانه ترابر
-	-	۵۵	۵۵,۰۰	۱۰۰	خدمات بندری	خلیج فارس خط کیش
-	-	۳,۶۴۸	۲۴,۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری	کارگزاری معیار سهام
-	-	۲,۰۲۵	-	-	مالی و پولی	بانک پاسارگاد
	-					
۲۳,۰۸۵	۰	۱۱۵,۷۰۶				جمع

توضیحات :

سایر موارد: (هرگونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد)

مدیریت شرکت متعهد می گردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی خصوصا تاثیرگذار در برآورد سود هر سهم (EPS) هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات ، نرخ مواد اولیه ، تولید محصولات جدید ، تخصیص ارز ، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تاثیرگذار در مابقی برآوردهای انجام شده در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان اعلام نمایند .

تاریخ تنظیم :

تایید و امضاء  
رئیس هیات مدیره  
سهامی عام

سید حسابرسی صدر  
گزارش

تاریخ تنظیم