

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵۰	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

پالایش نفت تبریز

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی مجموعه و شرکت پالایش نفت تبریز (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 31 شهریور 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1

34 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به‌گونه‌ای که این صورتهای، عاری از

تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های

داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبنای اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال	نماد: شبریز
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

4. رویه‌های حسابداری شرکت پتروشیمی تبریز ("شرکت وابسته") درخصوص احتساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مستمری و مزایای بازنشستگان زودتر از موعد در یادداشت توضیحی 3-8-2 صورتهای مالی افشا گردیده است. بر رویه حسابداری مورد عمل شرکت مذکور، هزینه‌های مربوط به بازنشستگان رسمی صندوق‌های نفت براساس اعلامیه‌های دریافتی از صندوق‌های بازنشستگی و پس‌انداز کارکنان صنعت نفت، در زمان دریافت اعلامیه به حساب هزینه منظور می‌براساس مقررات شرکت ملی نفت ایران درخصوص نحوه تأمین بودجه مربوط به کارمندان بازنشسته، پرداخت بخشی از هزینه‌ها و مزایای بازنشستگان در سال‌های آتی بر عهده شرکت وابسته است که در قبال آن ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نمی‌گردد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم و عدم انجام محاسبات اکچوئری درخصوص تعهدات بازنشستگی این کارکنان از سوی شرکت مزبور، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم نسبت به صورتهای مالی مجموعه، در حال حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نیست.

5. همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی 11-13 و 3-2-31 صورتهای مالی افشا گردیده، بابت مالیات بر درآمد سال‌های 1392 تا 1394 و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال‌های 1392 و 1393، به‌ترتیب جمعا مبلغ 276 میلیارد ر مبلغ 378 میلیارد ریال (شامل مبلغ 317 میلیارد ریال جرایم مربوطه) توسط مقامات مالیاتی از شرکت وابسته مطالبه شده و جمعا مبلغ 152 میلیارد ریال اعتبار عوارض و مالیات بر ارزش افزوده ابرازی شرکت وابسته مورد پذیرش قرار نگرفته است. شرکت وابسته نسبت به موارد یاد شده اعتراض نموده و از اینرو ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور نکرده است. افزون بر این، با توجه به زیان انباشته تأیید شده سال‌های قبل توسط سازمان امور مالیاتی و درآمدهای معاف از مالیات، برای سال مالی 1395 و دوره مالی شش‌ماهه منتهی به 31 شهریور 1396 ذخیره‌ای بابت مالیات عملکرد در حساب‌های شرکت وابسته منظور نگردیده است. تعیین میزان بدهی نهایی شرکت وابسته درخصوص مالیات عملکرد و عوارض و مالیات بر ارزش‌افزوده سال‌ها و دوره‌های مالی مزبور، منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت وابسته و دریافت برگ‌های مطالبه عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال‌های 1394 و 1395 و برگ تشخیص مالیات عملکرد سال 1395 است 6. براساس پاسخ تأییدیه مستقل دریافتی، شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش مانده مطالبات خود از شرکت را در ارتباط با تولید و تحویل نیابتی فرآورده‌های نفتی در سال‌های قبل که طبق یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی بالغ بر 579 میلیارد ریال می‌باشد صفر اعلام نموده است. در غیاب شواهد و مستندات کافی، تعیین آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت رفع مغایرت فی‌مابین نسبت به صورتهای مالی ضرورت خواهد یافت، برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 6، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت پالایش نفت تبریز (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1396 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی مجموعه و شرکت را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵۰	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

8. موارد زیر بدون مشروط نمودن اظهار نظر این موسسه، به اطلاع می رسد:

8-1. وضعیت خرید نفت خام، فروش فرآورده های اصلی، نحوه تعیین نرخ، ترکیب تولید، وضعیت نفت کوره تحویلی جهت بنکرینگ و صادرات و سایر مرادوات با شرکت های ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و ملی پخش فرآورده ها؛

نفتی ایران به تفصیل در یادداشت های توضیحی 2-9، 2-10 و 3-5-1 صورتهای مالی افشا گردیده است. توجه استفاده کنندگان از صورتهای مالی را به نحوه تعیین موارد یاد شده و آثار تغییرات احتمالی آتی آن بر صورتهای مالی شرکت جلد می نماید.

8-2. همانگونه که در یادداشت توضیحی 5-11 صورتهای مالی افشا گردیده، برگ های قطعی عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و آلاینده های مربوط به سال های 1392 تا 1394 و همچنین برگ مطالبه عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال

1395 بابت اصل، جرایم و هزینه دادرسی آن به ترتیب به مبلغ 6.365 میلیارد ریال، 6.602 میلیارد ریال و 22 میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده است. مدیریت شرکت با توجه به توجیهات مندرج در یادداشت توضیحی یاد شده به ویژه توقف

عملیات اجرایی جهت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده فرآورده های خاص، مبلغ 1,766 میلیارد ریال ذخیره و پرداخت های منظور شده در حساب ها را کافی تلقی نموده است. تعیین میزان بدهی نهایی شرکت و آثار تعدیلات احتمالی مربوطه بر

صورتهای مالی در این خصوص منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت است.

8-3. سوابق مالیاتی شرکت به تفصیل در یادداشت توضیحی 13 صورتهای مالی افشا گردیده است. کفایت ذخایر موجود در حساب ها برای پوشش بدهی های احتمالی یاد شده در یادداشت مزبور، منوط به تعیین نتایج اعتراض شرکت نسبت به برگ

تشخیص مالیات عملکرد سال 1393 به مبلغ 340 میلیارد ریال که در قبال آن مبلغ 184 میلیارد ریال ذخیره در حساب ها تامین شده و رسیدگی به مالیات عملکرد سال 1395 از سوی مقامات مالیاتی است.

8-4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-9 صورتهای مالی افشا گردیده، مالکیت حدود 19 هزار مترمربع از زمین های مجاور کوی قدس واقع در منطقه ائل گلی تبریز مورد ادعای اشخاص حقیقی است. اقدامات حقوقی شرکت در مورد زیر

مزبور به ارزش دفتری 23 میلیارد ریال تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵۰	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

9. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") در موارد زیر توسط شرکت رعایت نشده است:

9-1. مفاد بندهای 1 الي 5، 7 و 8 ماده 7 و مواد 9 و 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان درخصوص تأخیر در افشای گزارشات و صورت‌های مالی دوره‌ای، تصمیمات مجمع عمومی عادی و صورتجلسه

شده مجمع عمومی عادی.

9-2. مفاد ماده 13 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان درخصوص افشای فوری برخی از موارد مندرج در دستورالعمل.

9-3. مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیأت‌مدیره حداقل 10 روز قبل از مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و پرداخت سود از طریق

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

9-4. مفاد ماده 8 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص ارایه اطلاعات در مورد طرح‌های توسعه‌ای و نحوه اجرای آن مطابق فرم‌های سازمان هر 6 ماه یکبار.

9-5. مفاد ابلاغیه شماره 004/440/ب/95 مورخ 19 مهر 1395 سازمان درخصوص ارسال به موقع اطلاعات ماهانه.

9-6. مفاد ماده 6 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص حد نصاب حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌ها.

10. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. براساس چک لیست مزبور، ایجاد نظام مناسب ارزیابی، کنترل

مدیریت ریسک‌های مترتب بر شرکت، ارتقای جایگاه سازمانی واحد حسابرسی داخلی، مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی و بهبود کنترل‌های داخلی درخصوص اسناد پرداختی، سود سهام پرداختی، گزارشات واحد خزانه، نظام‌مند نمودن روش

نگهداری موجودی‌های قطعات و بروزرسانی نظام حسابداری صنعتی ضروری است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶/۰۲/۲۰

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	محمد کاظم روح اللهی ورنوسفادرائی		۱۸:۱۸:۴۱ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲
مدیر موسسه تدوین و همکاران	زهیر شیرین	۸۴۱۳۱۰	۱۸:۲۲:۲۴ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۵۳۲,۵۲۸	۲۰۹,۶۳۷	۱۵۴	پرداختنی های تجاری		۱۰,۰۳۷,۱۳۶	۱,۸۵۵,۲۵۷	۴۴۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری		۹,۰۵۱,۴۵۸	۷,۱۱۷,۹۵۷	۲۷
دریافتنی های تجاری		۱۰,۰۳۱,۵۶۰	۱,۷۰۳,۹۸۰	۴۸۹	مالیات پرداختنی		۱,۵۴۲,۰۰۰	۱,۱۰۴,۹۶۳	۴۰
دریافتنی های غیر تجاری		۴۶۱,۷۳۹	۱۲۶,۴۷۰	۲۶۵	سود سهام پرداختنی		۳۶۷,۵۳۳	۳۵۲,۱۸۳	۴
موجودی مواد و کالا		۶,۶۷۱,۲۵۸	۳,۶۱۲,۶۹۲	۸۵	تسهیلات مالی		۴,۲۱۹,۶۲۲	۳,۰۸۵,۲۱۸	۳۷
پیش پرداخت ها و سفارشات		۳۰۰,۶۹۶	۱۴۳,۹۹۶	۱۰۹	ذخایر		۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		۷۷۹,۵۹۵	۱,۰۲۰,۱۵۵	(۲۴)
جمع دارایی های جاری		۱۷,۹۹۷,۷۸۱	۵,۷۹۶,۷۷۵	۲۱۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
دارایی های غیر جاری				--	جمع بدهی های جاری		۲۵,۹۹۷,۳۴۴	۱۴,۵۳۵,۷۳۳	۷۹
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	--	بدهی های غیر جاری				--
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱۰,۰۶۱,۱۵۹	۱۰,۰۶۱,۱۵۹	۰	پرداختنی های بلندمدت		۳,۲۵۶,۶۹۷	۳,۷۸۴,۶۹۹	(۱۴)
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	--
دارایی های نامشهود		۳,۶۱۳	۳,۵۹۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود		۷,۷۵۸,۱۴۱	۷,۱۸۷,۸۵۸	۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۶۶۷,۳۷۶	۵۴۹,۱۱۲	۲۲
سایر دارایی ها		۲۹۷,۲۳۴	۵۱,۰۰۰	۴۸۳	جمع بدهی های غیر جاری		۳,۹۲۴,۰۷۳	۴,۳۳۳,۸۱۱	(۹)
جمع دارایی های غیر جاری		۱۸,۱۲۰,۱۴۷	۱۷,۳۰۳,۶۱۴	۵	جمع بدهی ها		۲۹,۹۲۱,۴۱۷	۱۸,۸۶۹,۵۴۴	۵۹
					حقوق صاحبان سهام				--
					سرمایه		۳,۸۸۴,۲۱۱	۳,۸۸۴,۲۱۱	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
					سهام خزانه		۰	۰	--
					اندوخته قانونی		۳۸۸,۴۲۱	۳۸۴,۶۷۷	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز		نماد: شبریز		شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵		کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶		سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	۴۶۰,۸۱۶	۳۳۹,۸۴۴	۳۶
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
						سود (زیان) انباشته	۱,۴۶۳,۰۶۳	(۳۷۷,۸۸۷)	--
						جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۱۹۶,۵۱۱	۴,۲۳۰,۸۴۵	۴۶
				۵۶	۲۳,۱۰۰,۳۸۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۶,۱۱۷,۹۲۸	۲۳,۱۰۰,۳۸۹	۵۶
جمع دارایی‌ها					۳۶,۱۱۷,۹۲۸	۲۳,۱۰۰,۳۸۹			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳۲,۵۴۰,۲۹۰	۲۲,۶۲۱,۰۷۶	۴۴	۶۰,۹۳۴,۴۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۸,۶۵۸,۴۳۷)	(۲۱,۵۱۸,۴۰۷)	۳۳	(۵۴,۸۳۳,۸۳۱)
سود (زیان) ناخالص	۳,۸۸۱,۸۵۳	۱,۱۰۲,۶۶۹	۲۵۲	۶,۱۰۰,۵۶۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۸۵,۸۱۵)	(۳۶۸,۹۴۰)	۵۹	(۸۸۵,۱۷۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۴,۰۶۵	۰	---	۵۶۵,۸۶۹
سایر هزینههای عملیاتی	۰	(۵,۸۰۷)	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳,۳۷۰,۱۰۳	۷۲۷,۹۲۲	۳۶۳	۵,۷۸۱,۲۶۶
هزینههای مالی	(۶۵۵,۷۴۰)	(۶۳۵,۷۵۵)	۳	(۱,۲۷۴,۲۰۷)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۳۲۹,۱۹۴	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۵۴۹,۷۱۹)	(۱۳۰,۲۴۷)	۳۲۲	(۵۳۱,۷۳۸)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۹۳,۸۳۸	(۳۸,۰۸۰)	---	۳,۹۷۵,۳۲۱
مالیات بر درآمد	(۴۸۵,۴۴۵)	(۹۳,۷۳۰)	۴۱۸	(۶۶۳,۷۸۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۰۰۸,۳۹۳	(۱۳۱,۸۱۰)	---	۳,۳۱۱,۵۳۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲,۰۰۸,۳۹۳	(۱۳۱,۸۱۰)	---	۳,۳۱۱,۵۳۸
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۷۰۹	۱۰۱	۶۰۲	۱,۱۹۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۱۹۲)	(۱۳۶)	۴۱	(۳۳۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۵۱۷	(۳۵)	---	۸۶۴
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۷۰۹	۹۸	۶۲۳	۱,۱۷۹
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۱۹۲)	(۱۳۲)	۴۵	(۴۶۴)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۵۱۷	(۳۴)	---	۷۱۵
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز		نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۲,۰۰۸,۳۹۳	(۱۳۱,۸۱۰)	---	۳,۳۱۱,۵۳۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۰۳,۲۴۰	۷۸۵,۲۶۰	(۴۹)	۷۸۵,۲۶۰	
تعدیلات سنواتی	(۷۸۱,۱۲۷)	(۴,۲۳۸,۰۱۲)	(۸۲)	(۴,۲۳۸,۰۱۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۷۷,۸۸۷)	(۳,۴۵۲,۷۵۲)	(۸۹)	(۳,۴۵۲,۷۵۲)	
سود سهام مصوب	(۴۲,۷۲۶)	(۱۱,۶۵۳)	۲۶۷	(۱۱,۶۵۳)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴۲۰,۶۱۳)	(۳,۴۶۴,۴۰۵)	(۸۸)	(۳,۴۶۴,۴۰۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱,۵۸۷,۷۸۰	(۳,۵۹۶,۲۱۵)	---	(۱۵۲,۸۶۷)	
انتقال به اندوخته قانونی	(۳,۷۴۴)	۰	---	(۱۹۰,۴۶۶)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	(۱۲۰,۹۷۳)	(۳۴,۵۵۴)	۲۵۰	(۳۴,۵۵۴)	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۴۶۳,۰۶۳	(۳,۶۳۰,۷۶۹)	---	(۳۷۷,۸۸۷)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۵۱۷	(۳۴)	---	۸۵۳	
سرمایه	۳,۸۸۴,۲۱۱	۳,۸۸۴,۲۱۱	۰	۳,۸۸۴,۲۱۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۶۵۵,۵۱۰	۸۸۳,۲۷۶	(۲۶)	۲,۸۹۸,۲۸۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۶۵۵,۵۱۰	۸۸۳,۲۷۶	(۲۶)	۲,۸۹۸,۲۸۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۹۱,۴۰۷)	(۳۷۴,۳۹۳)	(۲۲)	(۱,۳۰۲,۱۷۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۲۷,۳۶۲	۳۳,۲۴۷	(۱۸)	۶۰,۹۴۳
سود سهام پرداختی	(۲۷,۳۷۵)	(۴۶,۳۲۲)	(۴۱)	(۹۱,۸۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹۱,۴۲۰)	(۳۸۷,۴۶۸)	(۲۵)	(۱,۳۳۳,۰۶۲)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۸,۴۰۷)	(۵۲۲,۰۰۰)	(۹۱)	(۹۵۲,۰۰۰)
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۷۲,۹۰۵)	(۴۷۷,۹۸۷)	۲۰	(۸۴۴,۷۴۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳۲۰)	(۲۰۰)	۶۰	(۳۶۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	(۷۳,۹۴۴)	(۱۹۸,۹۴۸)	(۶۳)	(۹۲۹,۳۱۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز		نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۴۷,۱۶۹)	(۶۷۷,۱۳۵)	(۴)	(۱,۷۷۴,۴۱۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۳۱,۴۸۶)	(۷۰۳,۳۳۷)	(۵۳)	(۱,۱۶۱,۱۹۲)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۱۴۸,۴۷۳	۲,۰۸۶,۱۱۷	(۴۵)	۴,۷۵۵,۲۰۹	
بازپرداخت اصل استقراض	(۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۹,۱۹۳)	(۷۱)	(۴,۱۲۱,۹۶۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۶۴۸,۴۷۳	۳۸۶,۹۲۴	۶۸	۶۳۳,۲۴۹	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱۶,۹۸۷	(۳۱۶,۴۰۳)	--	(۵۲۷,۹۴۳)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۰۹,۶۳۷	۷۳۵,۹۴۲	(۷۲)	۷۳۵,۹۴۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۹۰۴	۱,۵۴۴	۲۸۲	۱,۶۳۸	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۳۲,۵۲۸	۴۲۱,۰۸۳	۲۶	۲۰۹,۶۳۷	
مبادلات غیر نقدی	۳۹۸,۲۱۱	۰	--	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

آمار تولید و فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
بنزین	متر مکعب	۶۶۴,۰۵۳	۶۳۳,۱۹۲	۴.۸۷	۱,۲۹۵,۵۷۸
نفت سفید	متر مکعب	۱۳۱,۵۸۴	۱۶,۵۵۱	۶۹۵.۰۲	۲۰۰,۰۹۴
نفت گاز	متر مکعب	۱,۱۳۷,۶۵۶	۱,۲۴۴,۴۷۱	(۸.۵۸)	۲,۳۴۰,۵۸۰
نفت کوره	متر مکعب	۷۶۲,۱۸۵	۵۵۸,۴۳۳	۳۶.۴۹	۱,۲۷۳,۴۷۴
نفتای سبک و سنگین	متر مکعب	۵۲,۴۲۲	۵۷,۵۷۵	(۸.۹۵)	۱۰۸,۵۶۱
حلالها	متر مکعب	۹۹,۰۲۲	۵۳,۲۸۱	۸۵.۸۵	۱۳۶,۹۷۹
لوبکات	متر مکعب	۶,۱۲۵	۲۶,۳۶۱	(۷۶.۷۶)	۳۳,۶۸۱
گاز مایع	متر مکعب	۷۶,۲۸۶	۱۱۲,۳۱۳	(۳۲.۰۸)	۱۹۸,۸۱۸
ATK	متر مکعب	۴,۳۳۲	۰	۱۰۰.۰۰	۰
گوگرد	متر مکعب	۴,۶۱۷	۴,۱۳۲	۱۱.۷۴	۸,۵۳۱
گاز اتان به پتروشیمی	متر مکعب	۵۱۱	۰	۱۰۰.۰۰	۰
گاز بوتان به پتروشیمی	متر مکعب	۲۹,۰۶۰	۵,۸۲۲	۳۹۹.۱۴	۳۴,۵۱۰
بنزن	متر مکعب	۱۰,۸۷۰	۷,۶۱۰	۴۲.۸۴	۱۹,۲۸۳
ایزوفید	متر مکعب	۷,۱۹۴	۱,۸۶۵	۲۸۵.۷۴	۴,۴۴۱
ایزوریسایکل	متر مکعب	۱۰,۵۳۷	۵,۸۵۶	۷۹.۹۴	۹,۳۳۲
سلاپس واکس	متر مکعب	۲۱	۱۱۶	(۸۱.۹۰)	۱,۱۳۶
وکیوم باتوم و قیر	متر مکعب	۲۳۵,۲۰۲	۳۰۳,۷۴۳	(۲۲.۵۷)	۵۲۷,۹۴۸
جمع		۳,۲۳۱,۶۷۷	۳,۰۳۱,۳۲۱	۶.۶۱	۶,۱۹۲,۹۴۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
بنزین	متر مکعب	۶۶۴,۹۴۷	۶۳۴,۷۰۹	۴.۷۶	۱,۳۰۳,۶۰۴
نفت سفید	متر مکعب	۶۸,۳۵۵	۲۹,۷۷۷	۱۲۹.۵۶	۱۹۲,۹۱۱
نفت گاز	متر مکعب	۱,۰۹۶,۶۴۷	۱,۱۵۸,۱۳۰	(۵.۳۱)	۲,۳۹۲,۹۲۷
نفت کوره	متر مکعب	۵۴۳,۱۱۳	۲۰۰,۳۶۷	۱۷۱.۰۶	۱,۲۸۳,۳۶۰
نفتای سبک و سنگین	متر مکعب	۵۲,۴۲۲	۵۷,۵۷۵	(۸.۹۵)	۱۰۸,۵۶۱
حلالها	متر مکعب	۹۹,۰۲۲	۵۳,۲۸۱	۸۵.۸۵	۱۳۶,۹۷۹
لوپکات	متر مکعب	۶,۱۲۵	۲۶,۳۶۱	(۷۶.۷۶)	۳۳,۶۸۱
گاز مایع	متر مکعب	۷۴,۸۳۰	۱۱۶,۵۵۰	(۳۵.۸۰)	۲۰۲,۴۲۴
ATK	متر مکعب	۳,۸۷۹	۰	۱۰۰.۰۰	۰
گوگرد	متر مکعب	۴,۳۷۱	۳,۸۳۱	۱۴.۱۰	۸,۰۵۰
گاز اتان به پتروشیمی	متر مکعب	۵۱۱	(۳۱۲)	(۲۶۳.۷۸)	(۳۱۲)
گاز بوتان به پتروشیمی	متر مکعب	۲۹,۰۶۰	۵,۸۲۲	۳۹۹.۱۴	۳۴,۵۱۰
بنزن	متر مکعب	۱۰,۸۷۰	۷,۶۱۰	۴۲.۸۴	۱۹,۲۸۳
آیزورپسایکل	متر مکعب	۱۰,۵۳۷	۵,۸۵۶	۷۹.۹۴	۹,۳۳۲
آیزوفید	متر مکعب	۷,۱۹۴	۱,۸۶۵	۲۸۵.۷۴	۴,۴۴۱
سلاپس واکس	متر مکعب	۲۱	۱۱۶	(۸۱.۹۰)	۱,۱۳۶
وکیوم باتوم و قیر	متر مکعب	۲۳۵,۲۰۲	۳۰۳,۷۴۳	(۲۲.۵۷)	۵۲۷,۹۴۸
جمع		۲,۹۰۷,۱۰۶	۲,۶۰۵,۲۸۱	۱۱.۵۹	۶,۲۵۸,۸۳۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش نفت تبریز	نماد: شبریز	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۲۵	کد صنعت: ۲۳۲۰۰۶	سرمایه ثبت شده: ۳,۸۸۴,۲۱۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
بنزین	میلیون ریال	۸,۰۹۸,۶۸۰	۶,۰۴۱,۴۴۴	۳۴.۰۵	۱۴,۱۰۸,۶۸۰
نفت سفید	میلیون ریال	۸۴۹,۹۳۵	۲۹۸,۰۰۷	۱۸۵.۲۱	۲,۳۳۵,۵۱۵
نفت گاز	میلیون ریال	۱۳,۵۶۶,۲۶۲	۱۱,۶۱۳,۷۱۶	۱۶.۸۱	۲۶,۴۶۵,۴۳۵
نفت کوره	میلیون ریال	۵,۱۴۵,۴۰۰	۱,۲۲۵,۰۶۲	۳۲۰.۰۱	۱۰,۲۹۵,۳۰۷
نفتای سبک و سنگین	میلیون ریال	۴۴۵,۸۱۰	۴۲۳,۹۳۳	۵.۱۶	۸۵۶,۰۹۰
حلالها	میلیون ریال	۱,۲۹۸,۵۳۱	۵۲۴,۷۹۵	۱۴۷.۴۴	۱,۶۲۹,۵۸۹
لوبکات	میلیون ریال	۵۸,۹۰۵	۱۸۶,۱۵۵	(۶۸.۳۶)	۲۵۲,۲۲۵
گاز مایع	میلیون ریال	۵۶۸,۴۰۸	۶۲۱,۲۸۷	(۸.۵۱)	۱,۳۱۰,۵۰۲
ATK	میلیون ریال	۴۶,۳۴۶	۰	۱۰۰.۰۰	۰
گوگرد	میلیون ریال	۱۶,۰۳۹	۱۷,۶۲۹	(۹.۰۲)	۳۴,۰۰۰
گاز اتان به پتروشیمی	میلیون ریال	۱,۰۲۹	(۷۷۴)	(۲۳۲.۹۵)	(۷۷۴)
گاز بوتان به پتروشیمی	میلیون ریال	۱۸۷,۸۶۲	۳۶,۸۲۸	۴۱۰.۱۱	۲۵۶,۵۷۹
بنزن	میلیون ریال	۳۴۰,۷۰۵	۱۳۰,۱۷۷	۱۶۱.۷۲	۴۲۸,۶۱۶
ایزوریسایکل	میلیون ریال	۱۲۹,۵۹۸	۴۶,۷۰۰	۱۷۷.۵۱	۸۲,۲۴۹
ایزوفید	میلیون ریال	۷۷,۷۷۷	۱۴,۰۰۷	۴۵۵.۲۷	۳۸,۷۴۹
سلاپس واکس	میلیون ریال	۲۰۰	۷۵۱	(۷۳.۳۷)	۹,۸۱۸
وکیوم باتوم و قیر	میلیون ریال	۱,۷۰۸,۸۰۳	۱,۴۴۱,۳۵۹	۱۸.۵۵	۲,۸۳۱,۸۲۰
جمع		۳۲,۵۴۰,۲۹۰	۲۲,۶۲۱,۰۷۶	۴۳.۸۵	۶۰,۹۳۴,۴۰۰