

۴۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرار دادهای منعقد و منسوخ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه	
میلیون ریال	
۱۸۷,۰۶۴,۶۱۴	احداث ساختمان و اجرای طرح سرمایه گذاری
۷,۶۶۹,۹۷۵	خرید ۶ دستگاه دکل حفاری دریایی و ۱۵ دستگاه دکل حفاری خشکی - مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی
۱۱۲,۱۷۲	خرید ماشین آلات و تجهیزات
۶۹,۸۶۰	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری
۵۰,۶۷۰	سایر
<u>۱۹۴,۹۶۷,۲۹۱</u>	

۴۲-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

گروه	صندوق ها
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۳۹۶,۸۳۱	۶۰۰,۶۰۰
۹,۳۸۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰
۸۲,۶۵۳,۲۱۶	۶۴,۶۸۷,۱۰۸
۱۷۰,۴۳۰,۰۴۷	۷۴,۶۶۷,۷۰۸
۴۲,۵۸۲,۸۹۷	-
۵۴۶,۳۹۹	-
۴۳,۱۲۹,۲۹۶	-
<u>۲۱۳,۵۵۹,۳۴۳</u>	<u>۷۴,۶۶۷,۷۰۸</u>

تضمین وام شرکت های گروه

تضمین اوراق مشارکت شرکتهای گروه

سایر تضمین های اعطائی

سایر بدهی های احتمالی:

اسناد انتظامی نزد دیگران (چک، سفته و ...)

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت های فرعی

۴۲-۲-۱- اهم بدهی های احتمالی در ارتباط با شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران به شرح زیر است:

۴۲-۲-۱-۱- تضمین شرکت، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، ۱۵,۱۷۴,۸۴۴ میلیون ریال است.

۴۲-۲-۱-۲- در رابطه با یک مورد حادثه منجر به فوت کارکنان و همچنین خسارت وارده به مغازه و اموال خاتم عزیزی به جهت تخریب مغازه و اموال آن به ترتیب از شرکت ادعای دیه کاملی و خسارت معادل ۳۴۵ میلیون ریال شده است. دعای مزبور در جریان رسیدگی بوده و تاکنون رای نهایی صادر نگردیده است.

۴۲-۲-۱-۳- بدلیل ایجاد وقفه در عملیات اجرایی پروژه، اجرای موضوع قراردادهای منعقد با برخی پیمانکاران و تامین کنندگان از جمله قرارگاه خاتم الانبیا با مشکل مواجه گردیده که وضعیت هرگونه تعهد مرتبط با این موضوع مشخص نیست.

۴۲-۲-۲- دعای حقوقی علیه شرکت نفت جی به مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت قطعات و تجهیزات گستر در دادگاه با موضوع عدم تحویل ۷۵,۰۰۰ تن قیر (از ۱۶۵,۰۰۰ تن) به موجب قرارداد فی مابین مطرح گردیده است. با عنایت بقرار اطلاع واصله در خصوص رأی دادگاه مبنی بر ابطال قرارداد منعقد و محکومیت ایشان به رد مال، به نظر می رسد دعوی مطروحه علیه این شرکت رفع تعرض خواهد گردید و لیکن تا تاریخ این گزارش رأی نهایی دادگاه صادر نگردیده است.

۴۲-۲-۳- در شرکت بورس بین المللی نفت ایران یک فقره دعوی حقوقی از جانب شرکت آنای کیش بابت عدم استفاده از واحدهای خریداری شده برای عملیات بورس نفت بوده که ایشان ادعای خسارت از این بابت را دارند، توضیح اینکه رأی دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر گردیده لیکن پس از درخواست تجدید نظر توسط شرکت آنای کیش، رأی صادره در دادگاه تجدید نظر در ابتدای سال ۱۳۹۸ مبنی بر الزام شرکت به راه اندازی بورس نفت در واحدهای فوق، به نفع آنای کیش صادر گردیده است. این موضوع مورد اعتراض شرکت بوده و عملیات حقوقی آن در دست پیگیری می باشد.

۴۲-۲-۴- با توجه به اینکه عملیات شرکت های توسعه پتروشیمی کنگان، خدمات پشتیبانی فرزانهگان آتیه اهداف، گروه توسعه مالی مهر آیندگان و پترو پالایش کنگان از بدو تأسیس تاکنون و شرکت های کارگزاری خبرگان سهام (از ابتدای سال ۱۳۸۳) توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته، احتمال مطالبه تفاوت حق بیمه نسبت به مبالغ پرداخت شده و ذخایر موجود در حساب ها وجود دارد.

۵-۲-۴۳- در شرکت فاوا نفت صبا کیش مبلغ ۲.۷۷۴ میلیون ریال اعلام بدهی سازمان تأمین اجتماعی به شرکت بابت سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵ بوده است که از مبلغ فوق ۵۹۳ میلیون ریال پرداخت و به دلیل عدم قبول بدهی توسط شرکت به این بدهی اعتراض گردیده و منتظر رأی هیأت تجدید می باشد.

۶-۲-۴۳- در شرکت پتروشیمی شهید رسولی مبلغ ۳۶،۵۰۰ میلیون ریال اعلام بدهی سازمان تأمین اجتماعی بابت رسیدگی به عملیات سال های ۱۳۸۳ الی ۱۳۹۳ بوده که مراتب تسلیم هیأت بدوی گردیده و هیأت مربوطه مبادرت به صدور رأی به مبلغ ۳۵،۵۰۰ میلیون ریال نموده است و با اعتراض شرکت به رأی مزبور پرونده به هیأت تجدید نظر ارجاع گردیده که رأی آن ابلاغ نشده است. همچنین عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ های مطالبه به ترتیب به مبلغ ۱.۲۷۰ و ۵۷۸ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۷-۲-۴۳- عملیات شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت در ارتباط با رعایت قانون تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۹۸ میلیارد ریال مطالبه شده که شرکت به این موضوع اعتراض و مراحل آن در دست پیگیری می باشد.

۸-۲-۴۳- از بابت تفاوت حق بیمه متعلق عملیات سالهای اخیر شرکتهای گروه سرمایه گذاری صنعت نفت بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن در زمان خاتمه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذریعته مشخص خواهد شد.

۹-۲-۴۳- از بابت تفاوت حق بیمه متعلقه به عملیات سالهای اخیر شرکت های مهندسی و ساختمان صنایع نفت، توریسم و کپرسور نفت و مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران بدهی احتمالی وجود دارد. لازم به ذکر است ذخائر مربوطه در چارچوب قوانین و دستورالعملهای سازمان تأمین اجتماعی در حسابها انعکاس یافته است.

۱۰-۲-۴۳- بدهی احتمالی شرکت مهندسی ساخت تأسیسات دریایی ایران به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بابت تمه برات اسنادی می باشد که به تقاضای شرکت نفت فلات قاره بابت خرید تجهیزات و خدمات پروژه ابوذر به نفع این شرکت صادر شده بود. با توجه به تغییر نرخ ارز در سال ۱۳۸۰ توسط بانک مرکزی، این موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تا کنون نتیجه این امر مشخص نشده است.

۱۱-۲-۴۳- در شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت عمده دعوی حقوقی به شرح بندهای زیر می باشد:

- در خصوص شرکت انگر سازه خلع ید دادگاه بطور کامل اجرا شده و درخصوص آهن آلات پروژه که در اختیار امین اموال آقای احمد درویشی بوده است طی دستور قاضی شعبه اجرای احکام مدنی و دادگستری جزیره کیش، آزاد و تحویل نماینده شرکت گردید و تأمین دلیل نیز صورت گرفته است و پرونده دعوی مطالبات فی ما بین کماکان در جریان بوده و به کارشناسی ارجاع گردیده است.

- درخصوص دعوی ابطال رأی داوری به طرفیت شرکت عمارت سازان عرش پرونده به دادگاه حقوقی ارجاع که پس از صدور قرار رد دعوی مورد اعتراض قرار گرفت و در شعبه دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

- دعوی شرکت اسکان دؤ صفه مطروحه در شعبه حقوقی دادگاه اهواز نهایتاً منتج به صدور قرارداد رد دعوی به نفع شرکت گردیده است.

- دعوی همسایگان پروژه ملاصدرا مبنی بر مطالبه خسارت در دادگاه حقوق تهران شرکت صبا شهر پارس را محکوم به پرداخت مبلغ ۴۹۸ میلیون ریال در حق محکوم له و نیز پرداخت نیم عشر دولتی نموده است. دادگاه شرکت صبا شهر پارس را محکوم به پرداخت نموده و به دلیلی اینکه شرکت مزبور در شرکت صبا نفت ادغام گردیده حکم اجرا نشده است. در مورد شرکت صبا نفت قرار رد دعوی صادر شده است. از جانب محکوم له های پرونده اقدامی جهت وصول وجه صورت پذیرفته است.

- در خصوص دعوی شرکت علیه آقای حمید فکور با موضوع ابطال رأی داور مطروحه در شعبه دادگاه حقوقی صدر، تاکنون تصمیمی توسط دادگاه اتخاذ نگردیده است.

۱۲-۲-۴۳- در شرکت پتروشیمی شهید رسولی مبلغ ۸۵۴ میلیون ریال بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۲ طبق گزارش مالیاتی موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م. محاسبه گردیده و ذخیره لازم در این خصوص در حسابها لحاظ گردید که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص صادر نشده است. مالیات حقوق سال ۱۳۹۶ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته، لیکن برگ تشخیص آن هنوز صادر نگردیده است.

۱۳-۲-۴۳- از بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲ شرکت راهبران جوان آرمان مبلغ ۲۱ میلیارد ریال مازاد بر ذخائر موجود مطالبه شده که در جریان رسیدگی مجدد است.

۱۴-۲-۴۳- وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه به شرح زیر است :

۱-۴-۲-۴۳- در شرکت پتروشیمی شهید رسولی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ۶ ماهه دوم ۱۳۸۷ و سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که اعتبار مالیاتی شرکت به مبلغ ۲،۱۹۸ میلیون ریال تا پایان سال ۱۳۹۲ مورد تایید سازمان امور مالیاتی واقع گردیده و سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ نیز هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین در خصوص معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ ق. م. م. به استثنای سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۵، مابقی سالها مورد رسیدگی قرار نگرفته است و از این بابت دارای بدهی احتمالی می باشد.

۲-۴-۲-۴۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده در شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت در خصوص تعیین میزان آن منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی می باشد.

۳-۴-۲-۴۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت خیرگان سهام از ابتدای سال ۱۳۹۶ تا تاریخ ترازنامه رسیدگی نشده است.

۴-۴-۲-۴۳- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده متعلقه به عملیات گروه مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران در سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲،۵۸۴ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در مرحله اجرای قرار کارشناسی می باشد. ضمناً با توجه به عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل توسط کارفرمایان (نفت و گاز پارس و پتروپارس) تبعات مالیاتی ناشی از این امر بعهدہ کارفرمایان مزبور می باشد. از طرفی مطابق بخشنامه سازمان امور مالیاتی فعالان اقتصادی در منطقه آزاد ویژه اقتصادی که دارای مجوز فعالیت از سازمان های مزبور می باشند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند. لذا با توجه به عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده توسط کارفرمایان و همچنین بخشنامه سازمان امور مالیاتی مبنی بر معافیت فعالان اقتصادی در مناطق آزاد ویژه اقتصادی پرداخت مالیات بر ارزش افزوده نامشخص می باشد. ضمناً بابت ارزش افزوده شرکتای فرعی آن گروه مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکتها در جریان رسیدگی مجدد قرار دارد.

۵-۴-۲-۴۳- در شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال ۱۳۹۵ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۶-۴-۲-۴۳- اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکتهای مهندسی و توسعه سروک آذر، پتروبالایش کنگان و پتروشیمی دهلران هنوز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۷-۴-۲-۴۳- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت برای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵ مبلغ ۶۲۳ میلیارد ریال مطالبه شده که با اعتراض این شرکت در جریان رسیدگی قرار دارد. لازم به ذکر است ذخیره ای از این بابت لحاظ نشده است.

۸-۴-۲-۴۳- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵ شرکت خدمات پشتیبانی آتیه فرزنانگان اهداف مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تاکنون نتیجه آن اعلام نگردیده است.

۱۵-۴-۲-۴۳- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت پترو بالایش کنگان از بدو تأسیس تاکنون رسیدگی نشده است.

۳-۴۳- در تاریخ ترازنامه گروه و صندوق ها فاقد داراییهای احتمالی قابل توجهی بوده است.